

Hisense

KELON

Ronshen

海信科龍電器股份有限公司

Hisense Kelon Electrical Holdings Company Limited

股份代號: 00921

年報 07



目錄

公司簡介.....	2
二零零七年大事回顧.....	3
董事長報告書.....	4
管理層討論與分析.....	5
公司管治報告.....	10
董事、監事及高級管理人員簡介.....	17
董事會報告.....	22
監事會報告.....	50
公司資料.....	52
按國際財務報告准則編制的報表.....	56
補充資料.....	129
五年業績摘要.....	131
按中國會計准則編制的報表.....	132

公司簡介

海信科龍電器股份有限公司(「本公司」)及其附屬公司(「海信科龍」或「本集團」)是中國目前規模最大的家電製造企業之一，在國內外冰箱及空調市場均處於舉足輕重的地位。

海信科龍總部設於中國廣東省佛山市順德區，一九八四年開始生產冰箱，是中國最早生產冰箱的企業之一。海信科龍冰箱、空調產銷量已連續多年位居全國前列，其中冰箱市場佔有率曾連續十年獲得全國第一。“科龍”、“容聲”品牌為“中國馳名商標”。

本集團一直秉承“技術立企、以人為本”為核心理念，始終把技術作為本集團發展的第一推動力。憑借在同行業中超群的製冷技術及產品的高技術含量，海信科龍冰箱、空調產品在業內被廣泛稱道，多次獲得技術和產品國家級榮譽，如：1996年海信科龍因無氟電冰箱技術獲得行業內屈指可數的國家科技進步獎；2000年又憑藉碳氫物質替代CFC製造系統再獲這一殊榮；2002年科龍冰箱分立多循環技術在世界上首次成功實現了冷藏室及冷凍室的獨立循環和系統分時控制；2003年科龍209S冰箱中標聯合國節能明星大獎；2004年科龍空調雙高效技術以7.0打破了世界空調能效比的最高紀錄。集團以雄厚的技術為基礎，強化質量管理，海信科龍產品以其穩定和顯著的質量優勢被廣大消費者和權威機構稱道，2005年12月本公司喜獲2005年度消費者最信賴的“中國質量500強”稱號。“科龍”牌空調、“容聲”牌冰箱，雙雙榮獲首屆消費者最信賴的“中國空調十大質量品牌”和“中國冰箱十大質量品牌”稱號，科龍空調名列家電類第一，容聲冰箱名列家電類第二；2006年，科龍牌KFR-35GW/S3F、KFR-27GW/S3F空調器，科龍牌BCD-209S/E、BCD-215YMB電冰箱在北京2006中國國際家電展獲超級節能獎；容聲冰箱BCD-568WYM獲工業設計潛力獎。聯合國開發計劃署、全球環境基金、國家環保總局聯合舉行隆重的頒獎儀式，因容聲生產和銷售“節能明星”冰箱做出了突出貢獻，授予容聲“節能明星大獎”。

2007年，科龍空調VC分體和VC櫃機正式接到獲得“第四屆中國工業設計IF大獎”的獲獎證書。

本集團將繼續借助大股東海信的管理優勢和經驗，全面實施改革，促進本集團健康穩步的發展，為廣大股東實現最大利益。本集團從實際情況出發，從強化經營管理入手，提出並計劃實施“打造產品優勢、提高產品質量、提升製造能力、加速資金周轉、加強人才培養”的經營方針。

本公司將堅決貫徹以上經營方針，不斷提升經營質量，提升品牌美譽度和知名度，創造更好的業績。

二零零七年大事回顧

三月

本公司股權分置改革方案於2007年3月22日獲中華人民共和國商務部批准，並於2007年3月29日正式實施，同時本公司A股股票簡稱由”S*ST科龍”變更為”*ST科龍”。

四月

順德大冰箱線籌建項目啟動，將形成SBS系列冰箱年產16萬台的產能。

容聲冷櫃與百事可樂公司建立戰略合作夥伴關係，成功開發出適合百事市場需要的系列冷藏展示櫃產品，實現了容聲冷櫃07年跨越式發展。

科龍空調VC分體和VC櫃機正式接到獲得”第四屆中國工業設計IF大獎”的獲獎證書，使科龍空調成為06-07年度唯一獲得有工業設計奧斯卡之稱的”IF工業設計大獎”的空調產品。

六月

經2006年股東周年大會審議通過，並經廣東省工商行政管理局核准，本公司中英文名稱已變更為”海信科龍電器股份有限公司”和”HISENSE KELON ELECTRICAL HOLDINGS COMPANY LIMITED”，並於2007年6月21日正式啟用。

揚州大冰箱生產線新建項目啟動，項目總投資約3,600萬元，並已於2008年1月竣工並投產，使本公司對開門尤其是多門冰箱的質量趕超國內主要生產廠家。

七月

因本公司披露的經審計的2006年年度報告中顯示本公司已扭虧為盈，深圳證券交易所撤銷了對本公司實行退市風險警示的特別處理。A股股票簡稱由”*ST科龍”變為”ST科龍”。

自2007年7月26日起，本公司H股股票中英文簡稱由廣東科龍(GUANGDONG KELON)變更為海信科龍(HISENSE KELON)，H股股票代碼(0921)仍然保持不變。

十月

成都冰箱生產基地搬遷新建，總投資約3.5億元，一期設計年產能80萬台。

十二月

本公司於2007年12月10日與東芝電器營銷株式會社簽署《電冰箱技術引進合同》，以引進先進技術，提高產品競爭力。

董事長報告書

致各位股東：

本人欣然提呈本公司截至二零零七年十二月三十一日止的年度報告書。

報告期內，面臨原材料價格大幅上漲、人民幣加速升值及國內銀根緊縮的宏觀經濟環境帶來的經營壓力，本公司堅持“打造產品優勢、加速資金周轉、提高管理效率、加強人才培養、發揮整合效益”的經營方針，不斷改善產品銷售結構，提高產品毛利率和儲備資金使用效率，加大技術改造和閑置資產清理力度，優化生產基地布局，在本公司全體員工的不懈努力和社會各界的支持下，本公司總體生產經營走上了持續健康發展的道路，並取得了較好的業績，但產品盈利水平有待進一步提高。

報告期內，本公司全年實現銷售收入人民幣83.20億元，其中冰箱實現銷售收入人民幣43.25億元，較上年度增長29.96%，空調業務實現銷售收入人民幣32.15元，較上年度增長26.90%。

二零零七年，本公司積極推進了項目管理的科學管理方式；加強人才培養，大力引進社會優秀人才和先進技術；不斷改善機制、拓展渠道、有效調整自主品牌，促進國際市場的快速發展，實現產業發展的新跨越。此外，根據市場變化，抓住國家出臺“家電下鄉”的產業政策機遇，以節能、高效為發展導向，一方面不斷調整銷售渠道，改善產品結構，拓展產品市場和提升品牌知名度，另一方面，加大了對產品技術研發、設計及質量管理的力度，優化產品質量，為維護和拓展市場奠定了良好基礎。二零零七年十二月，本公司與東芝電器營銷株式會社簽署了《電冰箱技術引進合同》，進一步鞏固了在冰箱技術方面的領先地位，打造核心競爭力奠定了堅實基礎。

展望二零零八年，本公司將秉承“打造產品優勢、提高產品質量、提升製造能力、加速資金周轉、加強人才培養”的經營方針，進一步加大產品研發和設計的投入，不斷提升產品的核心競爭力；完善產業布局，合理調整和優化資源配置；改進資金管理方法，降低資金佔用；推進薪酬與考核項目進程，建立長期有效的人才培養和引進措施，提高人才戰略儲備，為本公司健康發展注入持續、充沛的動力。

過去的一年，本公司基本恢復穩定和增長，這得益於全體股東的關心與支持，得益於政府、金融機構、合作夥伴等社會各界及董事、監事的鼎力支持，更直接得益於管理層的卓越領導及全體員工的不懈努力，本人謹此深表謝意，並期待在新的一年里得到您的繼續支持！

新一年度中國及世界經濟發展雖然面臨諸多挑戰，但中國經濟仍有望保持蓬勃的增長趨勢，人們追求生活品質提高仍將是家電產品保持增長的動力，董事會對公司2008年度的發展充滿信心。本人亦熱切期望與大家共享海信科龍更加美好前景。

湯業國

董事長

中國，二零零八年四月二十四日

管理層討論與分析

業績回顧

2007年是富有挑戰的一年。一方面全球能源和原材料價格大幅上漲，居民消費價格指數和生產價格指數不斷攀高；另一方面國內銀根緊縮，融資成本不斷提高，融資環境日趨嚴峻；人民幣持續升值，對外貿易順差繼續加大，致使出口環境嚴峻。受此影響，企業面臨的經營壓力不斷加大，國際化進程面臨困難，並且這種趨勢2008年還會繼續。

面對如此嚴峻的形勢，公司緊密圍繞“打造產品優勢、加速資金周轉、提高管理效率、加強人才培養、發揮整合效益”的經營方針開展工作。報告期內，本公司實現主營業務收入人民幣831,996.0萬元，較二零零六年同期增長26.75%；淨利潤人民幣20,365.7萬元，較二零零六年同期增加15,440.8萬元；股東應佔溢利達人民幣23,871.2萬元。

營業結構

報告期，在本公司的主營業務收入中，冰箱業務收入較去年同期增長29.96%，佔總營業額51.98%；空調業務收入較去年同期增長26.90%，佔本公司總營業額38.64%；冷櫃業務收入較去年同期增長40.03%，佔總營業額3.90%；其他主營業務收入較去年同期減少3.31%，佔總營業額5.48%。

此外，內銷業務較去年同期增長12.13%，佔本公司總營業額57.95%；外銷業務較去年同期增長54.51%，佔本公司總營業額42.05%。

冰箱業務

報告期內，本公司積極拓展各類市場，銷售規模增長明顯，產品整體盈利能力同比有較大提高。內銷市場，本公司通過強化產品推廣、加大研發投入、提高製造效率等措施，同時通過增加廣告投入，深入挖掘、發揚容聲品牌內涵，有效提升了冰箱產品的經營業績，實現了銷售規模的較大增長和盈利能力的有效提升。2007年，冰箱內銷業務全面完成了年度銷售任務。出口市場，本公司已與國際部分大客戶建立了更加緊密的戰略合作關係，並獲得了規模的較大增長，但由於2007年度生產冰箱產品的主要原材料價格上漲，以及人民幣升值等多項因素，導致出口冰箱產品毛利率較低，因此冰箱產品總體毛利率較前一報告期有所下降。本公司下一報告期內將努力改善出口產品銷售結構，拓展海外大容量冰箱市場，特別是著手開展技術含量與毛利率較高自有品牌產品出口業務，進一步提高冰箱產品的總體盈利能力。

報告期內，本公司冰箱業務實現銷售收入約為43.25億元人民幣，同比增長29.96%，繼續位居國內同行業前列。

空調業務

報告期內，本公司積極拓展內外銷市場，空調銷量增幅明顯。內銷市場，公司進一步開發核心技術，推出多款節能高效產品，提升了銷售規模。但由於國內空調產品的市場集中度越來越高，空調產品的同質化競爭激烈，空調內銷業務規模與主要競爭對手相比仍有一定差距。外銷市場，由於本公司經營的恢復，重新奪回曾經失去的大客戶，報告期本公司空調銷售量的增幅遠遠高於行業平均水準，市場份額不斷擴大，公司在提高產品技術含量、改善產品結構方面加強投入，以應對激烈的市場競爭和原材料不斷上漲的成本壓力。

報告期內，本公司空調業務實現銷售收入約為32.15億元人民幣，同比增長26.90%。

管理層討論與分析

冷櫃業務

報告期內，本公司積極開拓國內國際市場，尤其是直銷市場，效果明顯。直銷業務主要定位在中、高端客戶，為客戶量身定做，開發所需的個性化產品，目前本公司已與幾家知名品牌大客戶建立了緊密的戰略合作關係，重新樹立了冷櫃產品在市場形象，確保冷櫃業務持續穩定發展。

技術與研發

報告期內，本公司堅定不移地執行“打造產品優勢、加強人才培養”的經營方針，深入追求研發深度，加強了對前瞻性及核心技術的研究及中高端產品的研發投入，堅持自主創新，提高產品健康、節能、環保的技術含量。2007年，公司共獲得專利授權103項，其中冰箱共獲得專利授權39項，空調共獲得專利授權56項。

2007年，本公司在廣東省首批知識產權優勢企業考核中獲得優秀，同時“室內外進風的可移動式空調器”、“高效率風道參數化設計及試驗與數值優化研究”等重點研發項目分別榮獲2007年廣東省專利優秀獎以及廣東省科學技術獎。

2007年創新盛典暨國際工業設計博覽會上，容聲BCD-288WYM冰箱榮獲冰箱類中惟一的“最佳外觀獎”；科龍空調2007年推出的“鋒尚”系列雙高效空調，憑借獨特新穎的外觀榮獲“iF工業設計大獎”。

冰箱產品研發方面，本公司在節能保鮮等核心技術以及測量管理方面仍處於國內同行業領先地位。同時本報告期內，“容聲”冰箱完成對日本東芝多門冰箱的引進和消化，進一步奠定和確立了公司冰箱產品在國內技術上的領先地位。

業績影響分析

本公司管理層認為，報告期內主營業務收入及淨利潤增長主要基於國內經濟及行業的整體增長、閑置資產處置和盤活收益，以及本公司在報告期內採取了諸多改善經營質量的措施，但本公司總體上仍處於恢復時期，歷史遺留問題仍給公司經營帶來了諸多困難，同時，本公司為長遠發展做出了提前的投入，使得報告期內業績並未達到計劃的理想目標。

取得業績增長的主要原因分析：

- 1、 報告期內外置閑置資產收回的現金對保證本公司旺季生產資金需求，維護本公司信用起到了重要的作用，在一定程度上改善了資產結構與品質；同時也對報告期利潤作出了重要貢獻。
- 2、 銷售規模擴大，內外銷收入持續增長。內銷方面，公司對重要區域進行重點部署，同時加大對三四級市場銷售網路扶持力度，逐步恢復了經銷商的信心；外銷方面，公司依托技術及產品優勢，致力於海外市場開拓，與國際大客戶合作關係日趨緊密，重新奪回了前期流失的市場份額，銷售增長幅度遠高於在行業平均水準。

管理層討論與分析

- 3、 報告期內本公司繼續加大研發投入，提高產品健康、節能等內在技術含量，陸續推出了款式新穎的對開門冰箱，以及節能高效的空調產品，獲得了市場的好評。尤其是加大了對高端技術的國際間技術合作，報告期內已成功完成對日本東芝多門冰箱的引進工作，並由此一舉確立了在冰箱產業上的技術高點，為冰箱產業迎來了新的發展機會。
- 4、 優化產品銷售結構，拓展高端產品市場，提升品牌定位已深入到產品研發、生產製造、市場行銷各個環節，有力地引導了本公司對應的經營行為，進而提高了公司主導產品的毛利率，特別是冰箱產品內銷毛利率比去年同期明顯提升，提高了公司整體經營業績。
- 5、 報告期內，本公司進一步加強基礎管理，尤其加強了對資金管理的控制力度。公司各業務類儲備資金周轉、生產資金周轉較同期均有了明顯加速，尤其是各生產基地的儲備資金周轉速度已基本達到行業先進水準。同時公司內部流程進一步得到了理順，各類機制設置的科學性和針對性亦有了明顯提高，提高了管理效率。
- 6、 實施多項信息化項目，如空調產業的SAP項目、PLM項目、市場環節的CRM專案等系統。這些項目的實施大大提升了公司運營的效率，促進了公司管理的進一步規範化。

通過上述努力，本公司經營品質較前期有了一定改善，但是仍存在以下主要因素，對本公司業績產生不利影響。

- 1、 隨著空調行業的不斷整合，品牌集中度進一步深化。雖然報告期公司空調收入增長較快，但尚未達到預期增長目標，無法體現規模經濟效應，公司空調產業總體規模有待提升。
- 2、 銷售費用增幅超過公司收入增幅，也是影響公司報告期業績的重要因素。為提升品牌形象和知名度，報告期公司大幅增加了對廣告及品牌宣傳的費用投入，同時公司在渠道及銷售網路建設方面加大投入，以恢復市場信心，為公司的長遠發展作準備。
- 3、 由於歷史原因，報告期內，本公司部分生產基地仍處於停產和持續虧損狀態，一定程度上拖累了本公司規模和業績的恢復與增長。

展望

展望2008年，我們面臨難得的發展機遇：中國經濟的持續增長；2008年奧運會將給中國帶來的巨大商機；國家三農經濟政策的大力推行，以及新近實施的商務部“家電下鄉”工程，這些都將有力地拉動家電市場的消費，提供廣闊的市場增長空間；同時，公司的品牌及銷售網路逐步恢復，消費者、供應商及經銷商對公司的信心將進一步增強；公司產品節能、高效、環保的優勢完全契合國家節能環保政策的支持方向，也將使得公司在技術和產品上保持明顯的競爭優勢。這些機遇都將促進公司在新的年度內繼續保持良好的增長。但同時我們也看到，2008年全球家電市場競爭將更加激烈，全球能源和原材料上漲；國內銀根緊縮，融資成本不斷提高；人民幣持續、快速升值；海運費上漲以及非關稅壁壘等等。這些都給家電企業增加了風險。

管理層討論與分析

2008年本公司管理層將堅持“打造產品優勢、提高產品品質、提升製造能力、加速資金周轉、加強人才培養”的經營方針，實現公司經營業績的明顯改善：

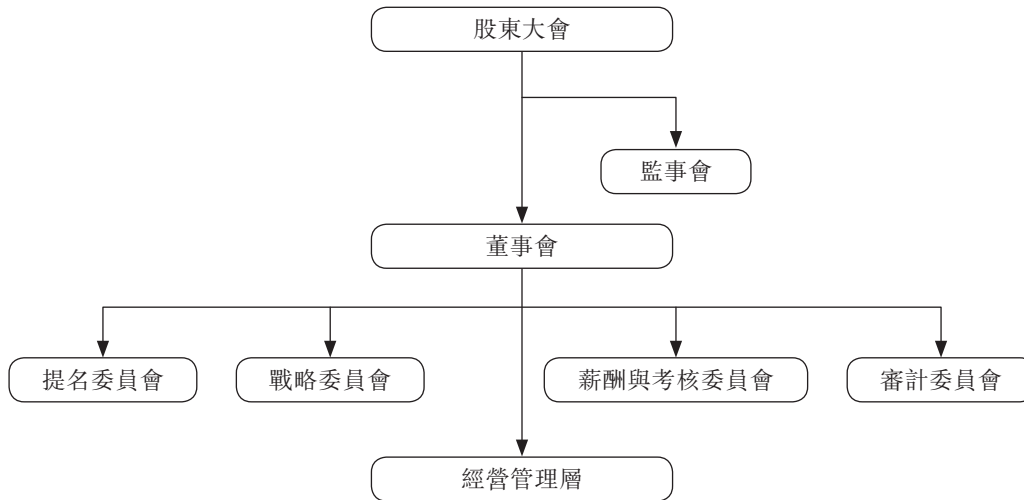
- 1、 強化基礎技術研究，跟踪競爭對手和國際先進技術，通過自主研發、引進吸收、對外合作等各種手段，致力於掌握國際國內最先進的技術。本公司一方面將通過密切跟踪需求，搭建可靠、優化和統一的技術平臺，快速實現技術向產品的轉化，適時推出具有競爭優勢的新產品。對冰箱產品的節能技術方面將繼續加大投入，進一步保持和鞏固行業領先的地位，同時在保鮮技術、產品結構設計、外觀工業設計等方面做重點提高；對空調產品將繼續加大在高效節能方面的投入，繼續保持和鞏固此方面的行業領先地位，同時向細節擴展，提高舒適性、可靠性、通用化；另一方面，本公司將通過加強技術人才培養和引進、加大引進技術和對外技術合作、內部研發機制調整等一系列措施，系統地理順研發環節的管理，提高研發效率和工作品質。2008年，公司的研發工作將向技術含量高方向轉型，切實提高產品的技術含量，提升產品當前和未來的競爭力，用產品提升品牌形象，用產品拉動銷售。
- 2、 2008年本公司將繼續秉承一貫的質量優勢，繼續抓好質量體系建設，以預防管理為主。通過嚴格外協件品質檢測、工藝設計責任控制、生產現場規範化等多個環節進行質量過程管理，進一步提高產品控制水準。
- 3、 為進一步保障貨源以滿足後續市場擴大的需要，本公司將重點致力於改進產品生產製造能力，突破製造瓶頸。一方面本公司將積極推進多項技術改造工作，包括投入大容積冰箱生產綫、改造關鍵瓶頸設備提高生產效率；另一方面，本公司將修建基層員工宿舍及食堂，積極改善員工生產生活條件以留住和吸引人才，解決勞動力稀缺問題。
- 4、 內銷市場方面，本公司將繼續提高市場運營能力，大力推進渠道的建設和優化工作，結合各不同產品的網絡現狀，強化策劃，因地制宜的進行網絡的拓展和營銷模式的創新。
- 5、 海外業務方面，本公司將進一步優化出口產品結構，拓寬出口管道，增加高端產品份額，繼續鞏固與國際大品牌、大客戶合作的優勢，建立長期戰略合作夥伴關係，繼續提升出口規模，提高外銷盈利能力，加快國際化進程；
- 6、 在加強人才培養的同時，統籌規劃，大力從外部引進人才及項目團隊，尤其是國內外高端人才的引進，從根本上解決業務、技術帶頭人稀缺以及結構性人才短缺等主要矛盾，以適應企業產業升級和國際化需要。
- 7、 積極推動與海信集團之間的資產重組工作，以提升本公司主營產品的經營規模，提高公司資產質量和進一步改善財務結構，促進公司綜合競爭能力的提升。

管理層討論與分析

展望未來，機遇與挑戰並存。管理層將順應行業發展趨勢，把握自身的優勢，努力改善提高。本公司管理層認為，本公司已度過最困難的階段，正在走上持續健康發展之路，在廣大股東一如既往的關心和支持下，在本公司全體員工的共同努力下，本公司將努力實現2008年的經營目標。

企業管治報告

以下為本公司管治架構：



(a) 企業管治常規

對於一家兩地上市的公司，良好的企業管治常規尤為重要。本公司董事會明白其有責任確保制定良好的企業管治常規及程序，而該制度及程序是嚴格遵守《公司管治常規守則》[《守則》]而制定的。就本公司所知及所得的資料，本公司已於報告期內遵守守則的規定。

為了進一步完善公司治理結構和提高管理水平，督促公司規範運作，公司於報告期內新設了提名委員會和戰略委員會，並建立了相應的工作細則。有關提名委員會和戰略委員會的介紹詳見本報告 14 頁之管治架構介紹。

2007 年，本公司董事、監事和高級管理人員共 17 人參加中國證監會舉辦的上市公司董事、監事和高級管理人員的培訓班。此外，根據中國證券監督管理委員會《關於開展加強上市公司治理專項活動有關事項的通知》的規定，認真開展公司治理自查工作，形成了《關於公司治理的自查報告及整改計劃》。按照整改計劃，本公司制定了《內部控制制度》、《關聯交易管理辦法》，修訂了《信息披露管理辦法》，並組織相關人員對《關聯交易管理辦法》、《信息披露管理辦法》進行了專門培訓，深入學習並宣貫執行。此外，本公司結合實際情況，公司分別對《公司章程》、《信息披露管理辦法》進行了修訂，並制定了《接待和推廣制度》、《董事、監事、高級管理人員所持本公司股份及其變動管理制度》、《內部控制制度》等內部管理制度。

(b) 董事的證券交易

本公司已以香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）附錄十所載之《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「標準守則」）作為董事證券交易的守則。經向第六屆董事會董事作出特定查詢後，本公司第六屆董事會董事湯業國先生、王士磊先生、于淑珉女士、林瀾先生、劉春新女士、張聖平先生、路清先生及張睿佳先生已確認他們在報告期內一直完全遵守《標準守則》。此外，楊雲鐸先生和肖建林先生作為本公司第六屆董事會前任董事和新當選董事張明先生，也已確認他們在任職期間一直完全遵守《標準守則》。

管治架構

(c) 董事會

本公司臨時股東大會選舉產生了第六屆董事會，二零零七年一月四日至二零零七年六月二十日，董事會由九名董事組成，執行董事為湯業國先生、楊雲鐸先生、王士磊先生、于淑珉女士、林瀾先生及肖建林先生，獨立非執行董事為張聖平先生、路清先生及張睿佳先生；由於肖建林先生於二零零七年六月二十一日辭職，二零零七年六月二十一日至二零零七年八月七日，董事會由八名董事組成；在劉春新女士於二零零七年八月八日當選為本公司第六屆董事會董事後，本公司董事會由九名董事組成；由於楊雲鐸先生於二零零八年二月二十六日辭職，二零零八年二月二十六日至二零零八年四月十五日，董事會由八名董事組成；在張明先生於二零零八年四月十六日當選為本公司第六屆董事會董事後至今，董事會由九名董事組成。董事會成員具有不同的行業背景，擁有科學技術、企業管理、財務會計等方面的豐富經驗。董事履歷及角色載於本年報第18至21頁。

本公司董事會的主要職責是：召集股東大會並向股東大會報告工作，在公司發展戰略、管理機構設置、投融資方案、財務監控、重大資產處置、重大交易、人力資源等方面按照股東大會的授權行使決策權。董事會負責制定公司的整體策略及公司的年度業務及預算計劃，以及確保生產經營得到恰當的規劃、授權、進行及監察，負責聘任經營管理層並對經營管理層的工作進行監督和考核。本公司董事會設立了審計委員會、薪酬與考核委員會、提名委員會和戰略委員會四個專門委員會。

本公司董事負責監督編制每個財政期間的賬目，使該份賬目能真實兼公平反映本公司在該段期間的業務狀況、業績及現金流向表現。本公司經營管理層向董事會提供充分的解釋及足夠的資料，讓董事會可以就提交給他們批准的財務及其它資料，作出有根據的評審。於編制截至二零零七年十二月三十一日止賬目時，董事：

已選用適合的會計政策並貫徹應用；

已批准提早採納符合《國際財務報告准則》的所有《香港財務報告准則》標準；及

已作出審慎合理判斷及估計，並按持續經營基準編制賬目。

本公司經營管理層負責執行董事會的決定，對本公司經營運作事項在董事會授權範圍內作出決策，具體包括：主持公司生產經營管理工作、組織實施公司年度經營計劃和投資方案、擬定公司內部管理機構設置方案、擬定公司基本管理制度、制定公司基本規章等。同時根據董事會的要求，向董事會報告公司重大合同的簽訂、執行情況、資金運用情況和盈虧情況，並保證報告的真實完整性。

本公司已按照《上市規則》及相關法例規定制定了相關規則，提醒董事必須履行責任，包括適時向監管機構披露其權益、潛在的利益沖突及個人資料詳情的變動。每名董事亦會保證具備足夠的精力及時間處理本公司事務。

企業管治報告

二零零七年，第六屆董事會共召開23次會議，討論本公司的經營業績、整體戰略、投資方案、營運及財務表現。董事親自或委托方式參加了會議，具體出席情況見下表：

董事姓名	第六屆董事會出席情況			本年度出席率
	本年度應參加會議次數	親自出席會議次數	委托方式出席次數	
湯業國先生(主席)	23	23	0	100%
楊雲鐸先生	23	21	0	91.30%
王士磊先生	23	23	0	100%
于淑珉女士	23	17	0	73.91%
林瀾先生	23	19	0	82.61%
劉春新女士	12	12	0	100%
張聖平先生	23	22	0	95.65%
路清先生	23	23	0	100%
張睿佳先生	23	23	0	100%
肖建林先生	9	9	0	100%

截止本年報告日，本公司第六屆董事會董事認為以下重大不明朗事件會影響本公司的營運及發展：

- (1) 本集團已對廣東格林柯爾及其有關公司「格林柯爾系公司」侵佔本集團資金案件提起訴訟，並要求賠償損失，雖然部分案件已經判決生效，但鑒於本集團對格林柯爾系公司整體資產、負債等情況不完全瞭解，該等訴訟請求存在執行困難的風險。該事項將對本公司資產情況產生影響。
- (2) 由於本公司資產重組方案未獲得中國證監會審核通過，截止到目前，本公司與控股股東海信空調、實際控制人海信集團之間存在的同業競爭問題仍未消除。本公司將繼續商討和推動與海信空調之間相關資產重組事宜，以解決本公司與控股股東之間的同業競爭問題。

(d) 董事長與總裁

本公司董事長及總裁由董事會任命，報告期內本公司董事長及總裁的擔任人員情況如下表：

職務	董事長	總裁
姓名	湯業國先生	王士磊先生
擔任時間	2006年6月26日至本報告日	2006年11月13日至本報告日

董事長主持股東大會和召集、主持董事會會議，使董事會有效運作，確保董事會及時有效地審議所有主要及適當事項，檢查董事會決議的執行情況，並行使法定代表人的職權；總裁主持公司的生產經營管理工作，組織實施董事會決議、公司年度經營計劃和投資方案，並在董事會的授權範圍內對公司其他事務作出決策。

(e) 獨立非執行董事

本公司第六屆董事會共有三名獨立非執行董事，佔董事會總人數的三分之一。本公司委任的獨立非執行董事符合《上市規則》第3.10(1)、(2)及3.13條的規定，獨立非執行董事由完全獨立於董事、監事、主要行政人員及主要股東(定義見《上市規則》)或彼等概無關連的人士或公司(獨立第三者)之人士擔任，具備獨立性，本公司亦收到每一名獨立非執行董事關於保證其獨立性的確認函。所有獨立非執行董事的任期均為二零零六年六月二十六日至二零零九年六月二十六日。

(f) 薪酬與考核委員會

本公司第六屆董事會已設立薪酬與考核委員會，其成員包括執行董事湯業國先生、于淑珉女士及獨立非執行董事張聖平先生、路清先生、張睿佳先生。張聖平先生擔任委員會主席。

本公司薪酬與考核委員會的主要職能：

- (1) 研究本公司董事及高管人員考核的標準，進行考核並提出建議；研究和審查本公司董事、高管人員的薪酬政策與方案；
- (2) 獲董事會轉授以下職責，即釐定全體執行董事及高級管理人員的特定薪酬待遇，包括非金錢利益、退休金權利及賠償金額(包括喪失或終止職務或委任的賠償)，並就獨立非執行董事的薪酬向董事會提出建議；
- (3) 薪酬與考核委員會應考慮的因素包括：

同類公司支付的薪酬、董事須付出的時間及董事職責、公司內其它職位的雇用條件及是否應該按表現釐定薪酬等；

透過參照董事會不時通過的公司目標，檢討及批准按表現而釐定的薪酬；

檢討及批准向執行董事及高級管理人員支付那些與喪失或終止職務或委任有關的賠償，以確保該等賠償按有關合約條款釐定；及

檢討及批准因董事行為失當而解雇或罷免有關董事所涉及的賠償安排，以確保該等安排按有關合約條款釐定。

如有需要，薪酬與考核委員會可索取專業意見。

本公司董事及高管人員不能釐定其個人的薪酬。

本公司薪酬與考核委員會制定的薪酬政策主要目標是為了吸引及挽留勤勉盡責、幫助公司成功運營的董事及高管人員，因此對本公司具有重要意義。

本公司第六屆董事會薪酬與考核委員會於報告期召開了2次會議，委員會全體成員均出席了會議。薪酬與考核委員會成員認為報告期內公司董事、監事和高管薪酬情況符合公司建立的薪酬考核體系；此外，建立了《薪酬與考核委員會工作細則》。

截至二零零七年十二月三十一日止年度本公司董事及高管人員的薪酬情況，詳見本年報第 17 頁。

(g) 董事提名

本公司第六屆董事會已於二零零七年十月十五日設立提名委員會，成員包括獨立非執行董事三名，其成員包括執行董事湯業國先生和王士磊先生，獨立非執行董事張聖平先生、路清先生、張睿佳先生。張聖平先生擔任委員會主席。

提名委員會是董事會下設的專門工作機構，主要負責對公司董事和高級管理人員的人選、選擇標準和程序進行選擇並提出建議。

提名委員會委員由五名董事組成，其中獨立非執行董事三名，由董事長、二分之一以上獨立非執行董事或三分之一以上董事提名，並由董事會選舉產生。提名委員會設主席(召集人)一名，由獨立非執行董事擔任，負責主持委員會工作。召集人在委員內選舉，並報請董事會批准產生。提名委員會委員的任期與其在董事會中的任期一致，任期內如有委員不再擔任公司董事職務，自動失去委員資格，由董事會根據規定選舉補足委員人數。公司人力資源部協助提名委員會進行人員的遴選、提名等日常工作。

本公司第六屆董事會提名委員會於報告期召開了 1 次會議，委員會全體成員均出席了會議，會議審議通過了《提名委員會工作細則》。

(h) 戰略委員會

本公司第六屆董事會已於二零零七年十月十五日設立戰略委員會。報告期內，第六屆董事會戰略委員會會員由湯業國先生、楊雲鐸先生、王士磊先生、于淑珉女士和林瀾先生組成，並由湯業國先生出任主席。

董事會戰略委員會是董事會下設的專門工作機構，主要負責對公司長期發展戰略和重大投資決策進行研究並提出建議。

戰略委員會成員由五名董事組成，由董事長、二分之一以上獨立非執行董事或者全體董事的三分之一提名，並由董事會選舉產生。設主席(召集人)一名，由本公司董事長擔任。戰略委員會任期與董事會任期一致，委員任期屆滿，可以連選連任。期間如有委員不再擔任本公司董事職務，自動失去委員資格，並由委員會根據規定補足委員人數。

本公司第六屆董事會戰略委員會於報告期召開了 1 次會議，委員會全體成員均出席了會議，會議審議通過了《戰略委員會工作細則》。

(i) 審計委員會

本公司董事會對公司內部監控系統負有最終責任。為達到最佳企業管治之實踐，本公司設立了審計委員會以檢討有關係統的效能。審計委員會是董事會下設的專門工作機構，主要負責公司內、外部審計的溝通、監督和核查工作。審計委員會對董事會負責，委員會的提案提交董事會審議決定。

本公司審計委員會在董事會的授權下主要履行以下職責：

- 一、 提議聘請或更換外部審計機構；
- 二、 監督公司的內部審計制度及其實施；
- 三、 負責內部審計與外部審計之間的溝通；
- 四、 審核公司的財務信息及其披露；
- 五、 審查公司內控制度；
- 六、 公司董事會授予的其它事宜。

本公司第六屆董事會審計委員會成員包括獨立非執行董事張聖平先生、路清先生及張睿佳先生，路清先生擔任委員會主席。

二零零七年本公司第六屆董事會審計委員會共召開2次會議，委員會全體委員均出席了會議。第一次會議審議決定設立審計部為本公司第六屆董事會審計委員會的日常辦事機構，聘任代會嬌女士為審計部部長；第二次會議審議通過了《審計委員會工作細則》。委員會會議中所有討論及通過的事項均按照有關規則妥為記錄並經委員會全體委員審閱簽署後存檔。

審計委員會在二零零七年度完成的主要工作包括：

- 一、 審閱本公司年度、半年度財務報告，及核數師發出的建議和公司經營管理層的回復；
- 二、 對本公司內部監控及本公司對控股子公司的監控提出建議；
- 三、 檢討本公司採用的會計政策及會計實務的有關事項；
- 四、 審核本公司所進行之關聯交易，保證交易符合公平、公正、公開的原則，充分保障公司中小股東的利益；
- 五、 就本公司重大事項提出建議並提醒經營管理層注意相關風險。

內部監控及內部審計

為了強化公司內部管理，實現公司治理目標，提高信息披露質量，保障公司經營管理的安全性和財務信息的可靠性，防範和化解各類風險，提高經營效率和盈利水平，本公司建立了《內部控制制度》，該制度主要規範了環境、業務、會計系統、電子信息系統、信息傳遞、內部審計等方面的控制程序。

報告期內，本公司進一步完善了內部監控系統，用以檢討本公司財務、經營及監管的控制程序，保障股東權益及本公司資產，本公司審計委員會負責審查內控系統的效用。本公司設立了內部審計機構以執行內部監控職能，內部審計機構按照公司不同業務流程的內部控制系統可能存在的風險及重要性，定期或於必要時對本公司及附屬子公司財務信息披露、經營及內部控制活動進行檢查、監督及評價。具體而言，報告期內，明確了審計部為本公司第六屆董事會審計委員會的日常辦事機構。審計部對本公司的財務收支、財務預算、財務決算、資產質量、經營績效以及其他有關經濟活動進行了

審計，對本公司及附屬公司的基建工程和重大技術改造、大修等的立項、概(預)算、決算和竣工交付使用、物資採購、產品銷售、工程招標、對外投資及風險控制等經濟活動和重要經濟合同進行了審計監督，對本公司及附屬公司內部控制系統的健全性、合理性、有效性以及風險管理進行評審，對公司有關業務的經營風險進行了評估，並對本公司及附屬公司的經營績效和有關經濟活動進行了監督和評價，有效地促進和加強了公司的經營管理，提高了經營效益。

本公司第六屆董事會於本年度就本公司的內部監控系統是否有效作出了檢討，於檢討中董事會發現本公司內部監控系統較以前年度有較大改善，並根據實際情況建立了適合公司的內部監控制度，對本公司內部控制的目標、內容、方法和職責進行全面的概括和闡述。

(j) 股東大會

股東大會是本公司的最高權力機構，依法行使職權，決定公司重大事項。本公司透過刊發年度、中期報告、報章公布與股東建立及維持不同的通訊渠道。

二零零七年，本公司召開了一次股東周年大會和四次臨時股東大會，出席股東所代表的股權數分別為本公司全部已發行股份數目的9.38%、35.43%、33.16%、32.94%和33.17%。

(k) 監事會

本公司依照中國法律設立了監事會，監事會獨立行使公司監督權，保障股東、公司及員工的合法權益不受侵犯。並根據本公司《公司章程》的規定檢查公司的財務，對公司董事及高管人員執行公司職務時違反法律、行政法規的行為進行監督。本公司第六屆監事會由兩名股東代表郭慶存先生及周照利先生和一名公司職工代表劉展成先生組成，其中郭慶存先生任監事會主席，監事履歷載於本年報第20頁。

二零零七年，本公司監事會的工作及監事會的召開詳情載與本年報第50-51頁

(l) 核數師金額

二零零七年本公司繼續聘請深圳大華天誠會計師事務所和德豪嘉信會計師事務所有限公司擔任本公司境內外核數師。其酬金由股東大會授權董事會釐定。本公司同意給截至二零零七年六月三十日止六個月及截至二零零七年十二月三十一日止年度財務報表提供復核與核數服務的境內外核數師支付酬金約合人民幣480萬元(人民幣同港幣按1:0.97換算)。

董事、監事及高級管理人員簡介

一、 董事、監事及高級管理人員基本情況

董事、監事、高級管理人員持股變動及報酬情況

姓名	現任職務	性別	年齡	任期起止日期	年初 持股數	年末 持股數	報告期內 從公司領取的 含稅報酬總額 (人民幣萬元)	是否在股東 單位或其他 關聯單位領取
湯業國	董事、董事長	男	45	2006.6.26-2009.6.26	0	0	80	否
王士磊	董事 總裁	男	40	2007.1.4-2009.6.26 2006.11.13-2009.11.13	0	0	64	否
于淑珉	董事	女	57	2006.6.26-2009.6.26	0	0	0	是
林瀾	董事	男	50	2006.6.26-2009.6.26	0	0	0	是
劉春新	董事 副總裁	女	39	2007.8.8-2009.6.26 2006.10.31-2009.10.31	0	0	40	否
張明	董事 副總裁	男	37	2008.4.16-2009.6.26 2006.6.26-2009.6.26	0	0	24	否
張聖平	獨立非執行董事	男	43	2006.6.26-2009.6.26	0	0	6	否
路清	獨立非執行董事	男	41	2006.6.26-2009.6.26	0	0	6	否
張睿佳	獨立非執行董事	男	40	2006.6.26-2009.6.26	0	0	23.28	否
郭慶存	監事	男	54	2006.12.5-2009.6.26	0	0	0	是
周照利	監事	男	39	2006.12.5-2009.6.26	0	0	0	是
劉展成	監事	男	30	2006.6.23-2009.6.26	0	0	20	否
蘇玉濤	副總裁	男	42	2007.3.23-2010.3.23	0	0	29	否
王久存	副總裁	女	54	2006.6.26-2009.6.26	13,800	15,456	40.30	否
賈少謙	副總裁	男	36	2007.1.30-2010.1.30	0	0	21.33	否
石永昌	副總裁	男	48	2008.1.30-2011.1.30	0	0	0	否
周小天	副總裁	男	49	2008.3.3-2011.3.3	0	0	0	否
鐘亮	董事會秘書	男	30	2006.9.7至今	0	0	16.05	否
楊雲鐸	原董事、原副董事長	男	52	2007.1.4-2008.2.26	0	0	56	否
肖建林	原董事	男	40	2006.6.26-2007.6.21	0	0	0	是
戴祖勉	原公司秘書	男	31	2006.9.7-2007.8.28	0	0	42.48	否
合計	—	—	—	—	13,800	15,456	468.44	—

註：

- (1) 除獨立非執行董事外,本公司其他董事不從本公司領取董事薪酬,但其中兼任本公司高級管理人員的部分董事,其作為本公司高級管理人員的薪酬由本公司薪酬與考核委員會以及董事會決定。其中湯業國董事、楊雲鐸董事、王士磊董事以及劉春新董事所領取的薪酬皆為其於報告期內擔任本公司董事長或高級管理人員所領取的薪酬。現任董事、監事、高級管理人員報告期內從公司領取的含稅報酬情況詳見上表。
- (2) 港幣按照1:0.97換算為人民幣。

董事、監事及高級管理人員簡介

- (3) 除副總裁王久存女士外，其他董事、監事及高級管理人員均不持有本公司股票。報告期內，副總裁王久存女士持有本公司股票變動情況如下：

姓名	職務	年初持股數	報告期增 持股份數量	報告期減 持股份數量	期末持股數	變動原因
王久存	副總裁	13800股	1656股	—	15456股	報告期內因股改獲送股份1656股。

二、董事、監事、高級管理人員的主要工作經歷、任職或兼職情況

董事：

湯業國先生，歷任青島海信電器股份有限公司副總經理、總會計師，1999年11月至2003年8月任青島海信電器股份有限公司總經理，2003年8月至2005年9月任海信集團有限公司總裁助理、副總裁、青島海信空調有限公司總經理、董事長，2005年9月至2006年6月任青島海信空調有限公司董事長、青島海信電器股份有限公司董事、海信科龍電器股份有限公司總裁。2006年6月至今任青島海信空調有限公司董事長、海信科龍電器股份有限公司董事長。

王士磊先生，歷任青島海信空調有限公司副總經理、總經理；2002年1月至2002年6月任青島海信通信有限公司常務副總經理；2002年7月至2003年12月任海信(北京)電器有限公司總經理；2004年1月至2006年1月任青島海信電器股份有限公司總經理；2006年2月至2006年11月青島海信網絡科技股份有限公司總經理。2006年11月至今任海信科龍電器股份有限公司總裁。2007年1月起任海信科龍電器股份有限公司董事。

于淑珉女士，歷任青島市電子儀表工業總公司黨委副書記，海信集團公司黨委副書記、副總裁，青島海信電器股份有限公司總經理，海信集團有限公司執行總裁，青島海信電器股份有限公司董事長，2001年7月至今任海信集團有限公司副董事長、總裁、青島海信電器股份有限公司董事長。2006年6月至今任海信科龍電器股份有限公司董事。

林瀾先生，1995年至1998年，任西門子諮詢公司(現為英國AMEC公司)動力系統軟件開發部經理，曾負責動力發電系統、大型造紙廠及大型化工廠動態仿真系統的開發與管理工作。1998年至2002年5月，任GE動力系統公司高級項目經理、高級工程師，負責並參與了多項火力發電廠及原子能電廠設備技術更新工作。2002年9月至2006年6月，擔任海信科龍電器股份有限公司副總裁。2006年7月至今擔任海信集團有限公司副總裁，2006年6月至今擔任海信科龍電器股份有限公司董事。

董事、監事及高級管理人員簡介

劉春新女士，註冊會計師、註冊稅務師、經濟師，先後於多家會計師事務所擔任項目經理、部門經理、高級經理等職務，具有多年審計及財務管理諮詢經歷，曾負責過數家企業股份制改組方案的策劃、企業改制、清產核資工作以及管理諮詢業務。2006年11月至今任海信科龍電器股份有限公司副總裁。2007年8月8日起擔任海信科龍電器股份有限公司董事。

張明先生，1995年7月加入海信，1998年8月至2004年2月歷任海信集團有限公司資本運營部副部長、戰略研究中心副主任、戰略發展部部長。2004年2月至2006年6月任海信集團有限公司資本運營總監。2006年6月26日至2006年11月13日任海信科龍電器股份有限公司董事。2006年6月28日至今任華意壓縮機股份有限公司董事。2006年6月至今任海信科龍電器股份有限公司副總裁。2007年8月起任青島海信空調有限公司董事。2008年4月16日起任海信科龍電器股份有限公司董事。

張聖平先生，山東大學理學碩士，南開大學經濟學博士，北京大學金融學博士後；1987年7月至2000年6月任山東大學經濟學院助教、講師、副教授，2002年8月至今任北京大學光華管理學院副教授。2006年6月任海信科龍電器股份有限公司獨立非執行董事。

路清先生，金融學碩士研究生，高級會計師，中和正信會計師事務所合夥人，山東省會計學會理事。證券期貨特許資格註冊會計師、註冊資產評估師。2003年至今任中和正信會計師事務所合夥人。2002年1月參加中國證監會和復旦大學共同舉辦的上市公司獨立董事培訓班結業。2006年6月至今擔任海信科龍電器股份有限公司獨立非執行董事。

張睿佳先生，澳洲南昆士蘭大學商業學士，擁有香港會計師資格，香港永久居民，擁有超過16年之亞太區投資銀行經驗。歷任渣打(亞洲)有限公司高級經理，渣打澳洲有限公司高級經理，荷銀融資亞洲有限公司副董事，2000年至2003年任軟庫金匯有限公司董事，2003年至2005年任凱利融資有限公司董事，2005年至今任寶來資本(亞洲)有限公司之董事總經理。2006年6月至今擔任海信科龍電器股份有限公司獨立非執行董事。

前任董事：

楊雲鐸先生，歷任青島海信電器股份有限公司銷售公司經理、副總經理，2002年8月至2003年7月任青島海信空調有限公司副總經理；2003年7月至2004年1月任青島海信營銷有限公司總經理、黨委書記；2004年1月至2006年1月任海信集團有限公司總裁助理、青島海信營銷有限公司總經理、黨委書記。2006年11月至2008年2月任海信科龍電器股份有限公司國內營銷總公司總經理。2007年1月至2008年2月任海信科龍電器股份有限公司副董事長。

董事、監事及高級管理人員簡介

肖建林先生，歷任海信集團有限公司經管中心副主任、董事、總裁助理、財務中心主任，2002年2月至2005年9月任海信集團有限公司董事、副總裁、兼計財部部長，2005年9月至今任海信集團有限公司董事。2005年9月至2007年8月任青島海信空調有限公司董事。2005年9月至2006年11月任海信科龍電器股份有限公司副總裁。2006年6月至2007年6月任海信科龍電器股份有限公司董事。

監事：

郭慶存先生，1987年至2002年任山東大學講師、副教授、教授、山東大學科研處副處長、山東大學管理學院院長助理、山東大學科技法與知識產權研究中心主任等職，1998年入選山東省專業技術拔尖人才。1995年於北京大學法律系做訪問學者，1986年參加全國統考取得職業律師資格，並先後在山東省法律顧問處、文翰律師事務所任兼職律師，2002年至今任海信集團總裁助理、副總裁，兼任山東大學海信研究院常務副院長。2006年12月5日起擔任海信科龍電器股份有限公司監事。

周照利先生，2000年6月畢業於暨南大學，工商管理碩士，經濟師。曾在中國建設銀行佛山市分行、光大證券有限責任公司佛山營業部工作。2002年3月至2007年9月在中國華融資產管理公司廣州辦事處工作。2007年10月至今在華融證券股份有限公司廣州營業部工作。2006年12月5日至今擔任海信科龍電器股份有限公司監事。

劉展成先生，1999年畢業於中南財經大學。畢業後加入科龍工作至今。其中2001年4月至2002年11月任海信科龍電器股份有限公司集團財務部管理會計科副經理、經理，2002年11月至2003年09月任廣東科龍冰箱/冷櫃有限公司經營管理部副部長，2003年09月至2005年9月任廣東科龍冰箱/冷櫃有限公司物控部部長，2005年9月至2008年3月任廣東科龍空調器有限公司供應部部長、副總經理、總經理助理、國際營銷採購總監，2008年2月至今任海信容聲(廣東)有限公司總經理助理兼採購部部長。2006年6月至今擔任海信科龍電器股份有限公司監事。

高級管理人員：

蘇玉濤先生，歷任青島海信電器有限公司物管處、供應處副處長，青島海信空調有限公司生產計劃部、物資採購部副處長、處長，2000年10月至2004年2月任青島海信空調有限公司總經理助理、副總經理、總經理，2004年2月至2005年9月任海信(北京)電器有限公司總經理，2005年9月至今任青島海信空調有限公司董事。2005年9月至2006年6月26日任海信科龍電器股份有限公司副總裁。2006年6月26日至2006年11月14日任海信科龍電器股份有限公司董事及總裁。2007年3月23日起任海信科龍電器股份有限公司副總裁。

董事、監事及高級管理人員簡介

王久存女士，歷任廣東科龍空調器有限公司生產副科長、科長、副部長，營銷管理部部長、售後服務部部長，2000年至2002年7月任廣東科龍空調器有限公司一分廠廠長、二分廠廠長，2002年8月至2004年8月任廣東科龍空調器有限公司生產副總經理、兼生產部部長，2004年9月至2006年5月17日任廣東科龍空調器有限公司生產副總經理，2006年5月18日至2006年6月任海信科龍電器股份有限公司總裁助理，2006年6月起任海信科龍電器股份有限公司副總裁。

賈少謙先生，曾任海信集團有限公司法律事務部法律顧問，2000年1月至2003年1月任海信集團有限公司總裁辦公室公關主管，2003年1月至2005年7月任海信集團有限公司總裁辦公室副主任，2005年7月至2007年1月，任海信集團有限公司總裁辦公室主任。2006年6月至今任青島海信電器股份有限公司監事會監事長。2007年1月至今任海信科龍電器股份有限公司副總裁。

石永昌先生，大學本科學歷，歷任青島電視機廠塑料製品廠副廠長、青島海信電器銷售公司經理、貴陽海信銷售公司總經理、海信(北京)電器有限公司副總經理、青島海信營銷公司副總經理；2005年9月至2006年11月，擔任海信科龍電器股份有限公司副總裁；2006年11月至2008年1月，擔任青島海信通信有限公司總經理。2008年1月30日起任海信科龍電器股份有限公司副總裁。

周小天先生，德國卡爾斯魯厄(Karlsruhe)大學工程博士，德國人，歷任德國博世西門子集團製冷事業部項目工程師、生產綫規劃工程師、製冷系統工程師、檢測中心經理，2005年1月至2006年8月在德國博世西門子集團中國區擔任集團中國技術中心總經理和滁州冰箱廠製冷技術部經理；2006年9月至2008年2月擔任德國博世西門子集團製冷事業部，製冷系統部部門經理。2008年3月3日起任海信科龍電器股份有限公司副總裁。

鐘亮先生，碩士研究生，自2001年加入海信科龍電器股份有限公司以來，一直擔任證券事務代表，並歷任董事會秘書室副經理、經理等職務。2006年7月至今任證券部部長，2006年9月至今任董事會秘書。

戴祖勉先生，經濟學學士，英國特許公認會計師、中國註冊會計師，曾就職於普華永道中天會計師事務所有限公司等國際知名的會計師事務所，2006年9月至2007年8月擔任海信科龍電器股份有限公司公司秘書兼合資格會計師。

董事會報告

主要業務

本集團主要從事冰箱、空調、冷櫃、小家電等電器及相應配件產品的開發製造、內外銷售和提供售後服務。

終期股息

本集團於二零零七年實現盈利人民幣203,657千元，董事會議決二零零七年度不分紅派息，也不以公積金轉增股本(截至二零零六年十二月三十一日止年度，本集團亦無派發股息)。

流動資金及資本來源

於截至二零零七年十二月三十一日止年度，經營活動所用現金淨額約為人民幣10,418千元(二零零六年：經營活動所得現金淨額約人民幣883,996千元)

於二零零七年十二月三十一日，本公司有銀行存款及現金(包括抵押銀行結餘)約為人民幣146,528千元(二零零六年：人民幣390,504千元)，及有銀行貸款約人民幣1,310,972千元(二零零六年：人民幣1,556,702千元)。

二零零七年總資本開支約人民幣374,143千元(二零零六年：人民幣142,652千元)。

人力資源及雇員工資

於二零零七年十二月三十一日，本集團約有22,141名雇員，主要包括技術人員2,484名，銷售人員6,234名，財務人員415名，行政人員741名，生產人員12,267名。公司有博士4名、碩士80名，本科生1,826名，中級以上國家職稱人員382名。另外，本公司現有離退休員工31人。截至二零零七年十二月三十一日止年度的雇員支出約為人民幣630,870千元(二零零六年：人民幣538,066千元)。

集團之固定資產抵押

於二零零七年十二月三十一日，本集團有價值約為人民幣694,080千元(二零零六年：人民幣817,907千元)的物業、廠房及設備(包括持有自用之租賃土地)、及投資性房地產作為銀行借款的抵押。

匯率浮動之風險

本集團大部份之外銷與採購均以外幣結算，面臨一定匯率風險，本集團使用了出口票據貼現、進出口押匯及套期保值等金融工具以對沖匯率風險。

公眾持股量

截至二零零八年四月二十四日，根據公開可用資料及根據董事所知，本公司已發行總股本25%或以上均由公眾持有。因此，本公司公眾持股量滿足《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》(「上市規則」)的規定。

重大訴訟

截至二零零八年四月二十四日本公司及本公司控股子公司涉訴案件標的金額超過人民幣1,000萬元的共計23件，標的額共計人民幣922,009.10千元。

董事會報告

審計委員會

本公司第六屆審計委員會已審閱二零零七年十二月三十一日止年度的末期業績公告及業績報告。

資本性開支

本集團預計二零零八年資本性開支約為人民幣233,130千元。

信托存款

截至二零零七年十二月三十一日止，本公司並無在中國國內任何財務機構擁有任何信托存款。本集團所有存款一律放於中國及香港之商業銀行。

資金流動性、財政資源及資本結構情況

於二零零七年十二月三十一日，本集團之銀行長期借款為人民幣0千元(二零零六年：人民幣0千元)，現金及現金等價物為人民幣76,395千元(二零零六年：人民幣142,247千元)，其中超過53.34%以人民幣結算。

資產負債率

截至二零零七年十二月三十一日，本集團資本與負債的比率為87.5%。

獨立非執行董事之獨立性

第六屆董事會已收到所有獨立非執行董事按照上市規則第3.13條就其獨立性而提交的確認函，認為現任獨立非執行董事均符合上市規則第3.13條所載的相關指引，仍然屬於獨立人士。

物業、廠房及設備

報告期內，本集團用於購買物業、廠房及設備之開支約為人民幣309,021千元。本集團之物業、廠房及設備於年內之變動詳情載於財務報表附註16。

退休金計劃

本集團截至二零零七年十二月三十一日止年度的退休金計劃詳情載於財務報表附註40。

儲備

本集團及本公司於二零零七年的儲備變動詳情載於第61頁之綜合權益變動表。

可供分派儲備

本公司於二零零七年十二月三十一日並無可供分派儲備。

董事會報告

董事、監事之服務合約及合約利益

本公司尚未與第六屆董事及監事訂立服務合約。

本公司第六屆董事及監事於二零零七年內概無在任何重大合約中直接或間接擁有重大權益。

獨立非執行董事對持續關聯交易的審核

第六屆董事會獨立非執行董事已審核本公司二零零七年度之持續關聯交易，並確認此等交易屬本公司之日常業務，乃按一般商務條款進行，交易條款公平合理，符合本公司股東的整體利益。

董事進行證券交易的標準守則

本公司已以上市規則《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)作為董事證券交易的守則；經向董事作出特定查詢後，本公司第六屆董事會董事湯業國先生、王士磊先生、于淑珉女士、林瀾先生、劉春新女士、張聖平先生、路清先生、張睿佳先生均已確認他們在擔任本公司董事期間一直遵守《標準守則》。此外，楊雲鐸先生和肖建林先生作為本公司第六屆董事會前任董事和新當選董事張明先生，也已確認他們在任職期間一直完全遵守《標準守則》。

股本結構

於二零零七年十二月三十一日，本公司股本結構如下：

股份類別	股份數目	佔已發行股本總額之百分比(%)
A股	532,416,755	53.67%
H股	459,589,808	46.33%
總額	992,006,563	100%

董事會報告

十大 / 主要股東

(一) 截至二零零七年十二月三十一日止，本公司股東總數為41,399戶，其中本公司前十大 / 主要股東如下：

前10名股東持股情況

股東名稱	股東性質	佔本公司 總發行 股份的比例	佔本公司 已發行類別 股份的比例	持股總數 (股)	持有有限 售條件的 股份數量 (股)	質押或 凍結的 股份數量
青島海信空調有限公司	境內非國有法人	24.08%	70.69%	238,872,074	238,872,074	0
香港上海匯豐銀行有限公司	外資股東	9.35%	20.19%	92,781,829	0	未知
佛山市順德區經濟諮詢公司	境內非國有法人	6.92%	20.32%	68,666,667	68,666,667	0
申銀萬國證券(香港) 有限公司	外資股東	5.55%	11.99%	55,097,000	0	未知
中國銀行(香港)有限公司	外資股東	4.92%	10.62%	48,794,000	0	未知
國泰君安證券(香港) 有限公司	外資股東	4.12%	8.90%	40,920,000	0	未知
第一上海證券有限公司	外資股東	2.61%	5.63%	25,860,000	0	未知
恒生證券有限公司	外資股東	2.04%	4.40%	20,235,000	0	未知
渣打銀行(香港)有限公司	外資股東	1.12%	2.42%	11,109,500	0	未知
中銀國際證券有限公司	外資股東	0.83%	1.79%	8,216,000	0	未知

註：於二零零七年十二月三十一日本公司根據證券及期貨條例(香港法例)第336條所存置之主要股東名冊顯示，上述十大股東中前七名股東持有本公司已發行股本之淡倉。

前 10 名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件 股份數量(股)	股份種類
香港上海匯豐銀行有限公司	92,781,829	境外上市外資股
申銀萬國證券(香港)有限公司	55,097,000	境外上市外資股
中國銀行(香港)有限公司	48,794,000	境外上市外資股
國泰君安證券(香港)有限公司	40,920,000	境外上市外資股
第一上海證券有限公司	25,860,000	境外上市外資股
恒生證券有限公司	20,235,000	境外上市外資股
渣打銀行(香港)有限公司	11,109,500	境外上市外資股
中銀國際證券有限公司	8,216,000	境外上市外資股
新鴻基投資服務有限公司	7,983,000	境外上市外資股
香港集友銀行	6,868,000	境外上市外資股

註： 以上兩表中股東之間除第一大股東海信空調與其他股東不存在關聯關係，也不屬於《上市公司股東持股變動信息披露管理辦法》中規定的一致行動人外，公司概不知悉其他股東間是否存在關聯關係或屬於《上市公司股東持股變動信息披露管理辦法》規定的一致行動人。

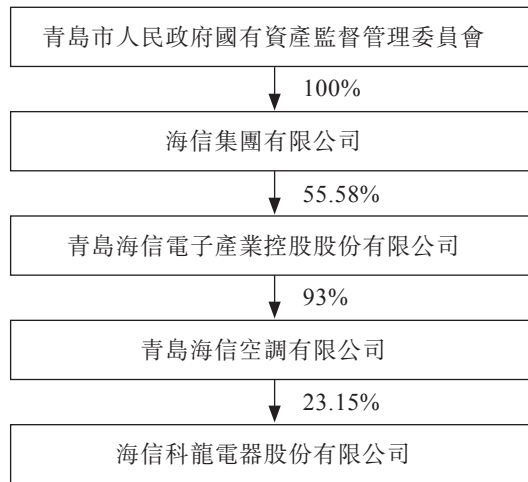
(二) 公司控股股東簡介

- (1) 本公司控股股東是海信空調。海信空調設立於1995年11月17日，註冊地：青島市高科技工業園長沙路，法定代表人：湯業國，註冊資本：人民幣67,479萬元，經營範圍為研製生產空調產品，注塑模具及產品售後維修服務。
- (2) 本公司實際控制人是海信集團。海信集團設立於1979年8月，住所：青島市市南區東海西路17號，法定代表人：周厚健，註冊資本：80,617萬元，公司類型：國有獨資，經營範圍：國有資產委托營運；電視機、影碟機、音響、廣播電視設備、空調器、電子計算機、電話、通訊產品、網絡產品、電子產品的製造、銷售及服務；軟件開發、網絡服務；技術開發諮詢；自營進出口業務；對外經濟技術合作業務；產權交易自營、經紀、信息服務；中國保監會批准的財產保險；(有效期至2008年6月6日)工業旅游。

本公司最終實際控制人為：青島市人民政府國有資產監督管理委員會。

董事會報告

(3) 公司與實際控制人之間的產權和控制關係



(4) 報告期內本公司控股股東未發生變化。

(5) 公司不存在其他持股在10%(含10%)以上的股東。

董事、監事及行政總裁於股份之權益

於二零零七年十二月三十一日，按本公司根據《證券及期貨條例》第352條儲存的登記冊所記載，本公司第六屆董事、監事或行政總裁或其聯系人士概無於本公司或其任何相聯法團之任何股份、相關股份或債權證持有任何權益或淡倉。

主要客戶及供應商

截至二零零七年十二月三十一日止年度，本集團向前五名供應商採購的金額合計為人民幣8.94億元，佔本集團年度採購總額的12.88%；前五名銷售客戶銷售的金額合計為人民幣15.88億元，佔本集團年度銷售總額的19.08%。截至二零零七年十二月三十一日，本公司概無任何董事、董事的聯系人或任何股東(據本公司所知持有本公司5%以上股份之股東)在上述供應商或客戶中擁有權益。

購回、出售或贖回股份

截至二零零七年十二月三十一日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購回、出售或贖回本公司之任何上市股份。

優先購買權

本公司之組織章程細則並無優先購買權之規定。

稅務優惠及豁免

本公司並不知悉股東因持有本公司H股而享有的稅務優惠及豁免的任何詳情。

核數師

本公司二零零六年股東周年大會上審議通過了續聘深圳大華天誠會計師事務所及德豪嘉信會計師事務所有限公司擔任本公司境內外之核數師。

註：按照香港聯合交易所有限公司規定就有關本公司發行A股業績公布之補充資料(資料乃根據中國會計準則計算得出)

一、 公司報告期內的投資情況

(一)、報告期內公司沒有募集資金，也沒有在報告期之前募集資金的使用延續到報告期內的情況。

(二)、報告期內非募集資金投資的重大項目

- 1、 截止到報告期末，本公司已經完成受讓成發集團持有的成都科龍30%股權的過戶手續，本公司現持有成都科龍100%的股權。
- 2、 報告期內，本公司出資人民幣150萬元與本公司全資子公司廣東珠江冰箱有限公司合資成立海信(成都)冰箱有限公司。

二、 深圳大華天誠會計師事務所為本公司出具了帶保留意見的審計報告，本公司董事會對審計意見涉及事項的專項說明

保留事項：如A股年報財務報表附註6.註釋4、註釋6，附註11、附註15所述貴公司原大股東——廣東格林柯爾企業發展有限公司及其關聯方(以下簡稱“格林柯爾系公司”)與貴公司在2001年10月至2005年7月期間發生了一系列關聯交易及不正常現金流入流出。另外，在此期間，格林柯爾系公司還通過天津立信商貿發展有限公司等特定第三方公司與貴公司發生了一系列不正常現金流入流出。上述交易與資金的不正常流入流出，以及涉嫌資金挪用行為貴公司已向法院起訴。該等事項涉及貴公司與格林柯爾系公司及上述特定第三方公司應收、應付款項。貴公司於2007年9月10日收到廣東省佛山市中級人民法院(以下簡稱“佛山中院”)編號為(2006)佛中法民二初字第93號及第94號的民事判決書，於2008年3月31日收到佛山中院(2006)佛中法民二初字第153號、154號、175號、181號、182號、185號、186號民事判決書，佛山中院對貴公司起訴格林科爾系公司及特定第三方案件中的九項案件進行一審判決，判決貴公司勝訴。上述九項訴訟的對方當事人對一審判決不服，予以上訴，目前此案尚在審理中。截止2007年12月31日，貴公司對格林柯爾系公司和上述特定第三方公司應收款項餘額為6.51億元。貴公司已對格林柯爾系公司和上述特定第三方公司的應收款項計提壞賬準備3.64億元。我們無法採取適當的審計程式，以獲取充分、適當的審計證據，以判斷該筆款項所作估計壞賬準備是否合理，應收款項的計價認定是否合理。

說明：由於本公司與本公司前任單一大股東——廣東格林柯爾企業發展有限公司及其關聯方或其通過第三方公司在2001年至2005年期間發生了一系列關聯交易及不正常現金流入流出，上述交易與資金的不正常流入流出，以及涉嫌資金挪用行為已被有關部門立案調查。截止2007年12月31日，本公司對格林柯爾系公司和上述特定第三方公司應收款項餘額為6.51億元。

本公司根據目前所瞭解的案件信息對格林柯爾系公司及特定第三方的應收款項的可收回金額進行估計，並對此計提了壞賬準備人民幣3.64億元。估計依據包括：本公司申請法院對格林柯爾系公司財產的查封凍結資料以及本公司聘請的律師對上述資金佔用所作的初步分析報告。經律師分析，格林柯爾系公司可供清欠財產價值約為人民幣10億元，格林柯爾系公司在法院被訴總債權金額約為人民幣24億元，本公司對格林柯爾系公司資金侵佔的起訴標的額為7.92億元，並存在按照財產與債務的比例清償的可能性。本公司根據估計的清償比例並考慮案件尚在審理過程中，法院對本公司債權金額尚未確認，本公司董事會作出了可收回金額的估計，並計提了壞賬準備人民幣3.64億元。

同時，本案代理律師事務所聲明：除其所代理的案件外，律師事務所無法保證其他相關案件資料及資料的真實性，也不能對所代理的案件的結果做出保證，再有，公司相關子公司能否參與格林柯爾系公司財產的分配將取決於法院的決定。

本公司董事會認為，壞賬準備的計提是一項會計估計，對此項應收款的帳務處理沒有違反企業會計制度的有關規定，雖然廣東省佛山市中級人民法院已對本公司起訴格林柯爾系公司及其特定第三方案件中九項訴訟作出一審判決，但由於上述九項訴訟的對方當事人又提起上訴，所以上述判決尚未生效。本公司董事會認為：由於2007年對此項應收款項可收回性的判斷程度與2006年相比並無實質性的差異，此項保留意見不會對本公司2007年度利潤表編制的公允性產生影響。

本公司待法院作出判決且清償比例明確後，根據確定的可收回比例追溯調整2005年度(資產負債表、利潤表)，並調整2006年12月31日、2007年12月31日資產負債表的相關科目。本公司已經採取了查封保全格林柯爾系公司可供清欠財產等措施，本公司還將密切關注案件進展情況，盡最大努力使本公司債權得到保障。

三、 其它需要披露的事項

(一) 公司重大訴訟、仲裁事項

1、 訴訟總體情況

截至本報告日，本公司及本公司控股子公司未結案件共計153件，訴訟標的人民幣98,041.04萬元、美元13,750,719.19元及土地125,266.26平方米。

在上述案件中，本公司及本公司控股子公司作為原告的案件共計29件，訴訟標的人民幣92,245.42萬元；本公司及本公司控股子公司作為被告的案件有124件，訴訟標的人民幣5,795.62萬元、美元13,750,719.19元以及土地125,266.26平方米。

在本公司及本公司控股子公司未結案件中，標的額在人民幣1000萬元以上的重大訴訟、仲裁事項的共23件，訴訟標的人民幣92,200.91萬元、美元13,750,719.19元；標的額在人民幣1000萬元以下的共130件，訴訟標的人民幣5,840.13萬元、及土地125,266.26平方米。

2、 新增訴訟情況

2007年1月1日至本報告日，本公司及本公司控股子公司新增案件159件(其中38件已結案，訴訟標的合計人民幣5,945.59萬元)，訴訟標的人民幣20,471.94萬元。本公司及本公司控股子公司作為原告的案件共計14件(其中6件已結案，訴訟標的合計人民幣2,917.51萬元)，訴訟標的人民幣15,200.43萬元；本公司及本公司控股子公司作為被告的案件有145件(其中32件已結案，訴訟標的合計人民幣3,028.08萬元)，訴訟標的人民幣5,271.51萬元。

上述新增案件中，案件標的額在人民幣1000萬元以上的共4件，訴訟標的人民幣14,719.20萬元；案件標的額在人民幣1000萬元以下的共155件，訴訟標的人民幣5,752.74萬元。

標的額在1000萬元以上的新增訴訟基本情況如下：

(單位：人民幣萬元)

序號	案件名稱	起訴日期	訴訟標的額	案件基本情況	進展情況
1	容聲冰箱訴西安科龍製冷	2007年6月8日	9,998.41	本公司訴請被告返還貨款8918.41萬元及利息1080萬元。	容聲冰箱於2007年6月22日收到佛山中院(2007)佛中法立保字第241號民事裁定書以及佛山中院傳票，經容聲冰箱申請，佛山中院於2007年6月13日裁定凍結西安科龍的銀行存款人民幣89,000,000元或查封、扣押其相應價值的財產，現本案件延期審理。
2	本公司訴浙江杭蕭鋼構股份有限公司	2007年3月28日	1,154.70	本公司訴杭蕭鋼構因建築工程合同逾期完工驗收，應支付的違約金。	佛山中院於2007年11月21日作出一審判決：駁回本公司的訴訟請求，本案受理費67745元由本公司負擔。本公司在收到此判決後提起上訴。廣東省高級法院於2008年1月30日在將本案與杭蕭鋼構訴本公司案件合併審理，現等待判決。

董事會報告

序號	案件名稱	起訴日期	訴訟標的額	案件基本情況	進展情況
3	廣州市美口佳食品 有限公司訴容聲冷 櫃	2007年4月9日	1,000.00	原告以本公司銷售的冷櫃 與合同約定不符為由， 提起訴訟。	佛山中院於2007年9月14日作出民 事調解書。
4	本公司訴商丘科龍	2007年6月21日	2,566.09	本公司訴請被告返還貨款 2159.09萬元及利息407 萬元，並承擔本案件訴 訟費。	佛山中院於2007年12月13日作出判 決：商丘科龍向本公司償還所欠款 21590867.88元及利息，本案訴訟 費由本公司承擔17510元，由商丘 科龍承擔157594元。

3、 結案訴訟情況

2007年1月1日至本報告日，本公司及本公司控股子公司已結案案件共計 59 件，訴訟標的人民幣34,090萬元。

本公司及本公司控股子公司作為原告的案件共9件，訴訟標的人民幣21,642.14萬元。本公司及本公司控股子公司作為被告的案件共計50件，訴訟標的人民幣12,477.86萬元。

本公司及本公司控股子公司已結案案件中，案件標的額在人民幣1000萬元以上的共6件，訴訟標的人民幣29,075.52萬元；案件標的額在人民幣1000萬元以下的共53件，訴訟標的人民幣5,014.48萬元。

標的額在1000萬元以上的結案案件基本情況如下：

(單位：人民幣萬元)

序號	案件名稱	起訴日期	訴訟標的額	案件基本情況	結案情況
1	廣州市美口佳食品 有限公司訴容聲冷 櫃	2007年4月9日	1,000.00	原告以本公司銷售的冷櫃 與合同約定不符為由， 提起訴訟。	佛山中院於2007年9月14日作出民 事調解書。容聲冷櫃按合同供貨， 原告依約付款。

董事會報告

序號	案件名稱	起訴日期	訴訟標的額	案件基本情況	結案情況
2	本公司訴商丘科龍	2007年6月21日	2,566.09	本公司訴請被告返還貨款2159.09萬元及利息407萬元，並承擔本案件訴訟費。	佛山中院於2007年12月13日作出判決：商丘科龍向本公司償還所欠款21590867.88元及利息，本案訴訟費由本公司承擔17510元，由商丘科龍承擔157594元。商丘科龍相關資產已輪候查封，待執行。
3	吉林市商業銀行江北支行訴吉林科龍、本公司	2006年12月8日	1,805.79	原告訴求貸款本金及利息。	2007年5月15日，法院判決本公司不承擔責任。
4	開封經濟技術開發公司訴江西科龍、開封科龍合資經營合同糾紛案	2005年7月30日	2,716.00	原告申請訴前保全，法院裁定查封江西科龍、開封科龍價值1800萬元財產。原告在訴訟過程中，申請財產保全，法院裁定查封江西科龍、開封科龍價值916萬元財產。	2007年8月27日，開封經濟技術開發公司與江西科龍簽署了《股權轉讓協議》，江西科龍將持有開封科龍的股權全部轉讓給開封經濟技術開發公司，此案結案(詳見本公司於2007年10月31日發布的公告)。

董事會報告

序號	案件名稱	起訴日期	訴訟標的額	案件基本情況	結案情況
5	本公司訴佛山市順德區捷高投資有限公司	2006年8月21日	18,227.11	因土地轉讓款糾紛，本公司訴至廣東省高級法院，請求判令對方支付國有土地使用權轉讓款，並支付逾期付款的利息，承擔本案訴訟費用。	本公司與被告、順德容桂農村信用合作社於2007年4月18日簽署《和解協議》，三方同意將標的土地處置，所得款項用於償還被告對本公司和順德容桂農村信用合作社的欠款(詳見本公司於2007年4月20日發布的公告)。本公司於2007年5月31日將該項債權轉讓給佛山市順德區順融投資有限公司(詳見本公司於2007年6月13日發布的公告)。
6	中國建設銀行股份有限公司南昌昌北支行訴江西科龍、科龍電器	2005年	剩餘款項 2760.53	建行南昌昌北支行以借款合同、擔保合同糾紛為由，向法院提起訴訟；申請法院採取訴前保全措施，訴訟標的金額14000萬元。2005年8月5日，江西高院裁定凍結江西科龍所持有商丘科龍80%的股權。此案經雙方多次協商，截至目前，江西科龍已經償還給原告全部款項。原告正在江西高院辦理撤訴手續。	江西科龍已還款，原告正在辦理撤訴手續。

4、 以前年度遺留、尚未結案的標的額在人民幣1000萬元以上的重大訴訟的進展情況

董事會報告

格林柯爾系公司及特定第三方的相關訴訟

序號	案件名稱	對方當事人	訴訟標的額 (萬元)	案件基本情況	進展情況
1	科龍空調訴廣東格林柯爾、顧雛軍、江西科盛工貿有限公司	廣東格林柯爾、顧雛軍、江西科盛工貿有限公司	1,863.00	廣東格林柯爾利用大股東的控制及顧雛軍的授意下，濫用公司控制地位，在2005年2月20日，假借江西科盛工貿有限公司的名義，規避關聯交易管制，侵犯原告合法權益，佔有原告1863萬元；	2007年6月27日在佛山中院已開庭。現等待判決。
2	江西科龍訴廣東格林柯爾、顧雛軍、格林柯爾製冷劑(中國)有限公司、海南格林柯爾環保工程有限公司、濟南三愛富氟化工有限責任公司	廣東格林柯爾、顧雛軍、格林柯爾製冷劑(中國)有限公司、海南格林柯爾環保工程有限公司、濟南三愛富氟化工有限責任公司	8,160.00	廣東格林柯爾利用大股東的控制及顧雛軍的授意下，濫用公司控制地位；2005年1月20日，假借濟南三愛富氟化工有限責任公司與格林柯爾製冷劑(中國)有限公司簽訂買賣合同，佔用原告8160萬元。	2007年6月14日在佛山中院公開審理本案，各方當事人出庭，現等待判決。
3	深圳科龍訴廣東格林柯爾、天津立信商貿發展有限公司、格林柯爾採購中心(深圳)有限公司、顧雛軍	廣東格林柯爾、天津立信、格林柯爾採購中心(深圳)有限公司、顧雛軍	8,960.03	廣東格林柯爾利用大股東的控制及顧雛軍的授意下，使原告與天津立信商貿發展有限公司簽訂買賣合同向其購買12700噸鋼材，2005年4月26、27日原告分兩次向天津立信商貿發展有限公司支付貨款，天津立信商貿發展有限公司將貨款轉至格林柯爾採購中心(深圳)有限公司，原告未收到天津立信商貿發展有限公司的任何鋼材。廣東格林柯爾及顧雛軍濫用公司控制地位侵犯原告的合法權益。	2007年6月27日在佛山中院已開庭，現等待判決。

董事會報告

序號	案件名稱	對方當事人	訴訟標的額 (萬元)	案件基本情況	進展情況
4	科龍配件訴廣東格林柯爾、天津祥潤工貿發展有限公司、格林柯爾採購中心(深圳)有限公司、顧雛軍	廣東格林柯爾、天津祥潤工貿發展有限公司、格林柯爾採購中心(深圳)有限公司、顧雛軍	9,741.22	廣東格林柯爾利用大股東的控制及顧雛軍的授意下，濫用公司控制地位；使原告與天津祥潤工貿發展有限公司簽訂買賣合同向其購買8820噸鋼材，2005年4月26、27、28日分向天津祥潤工貿發展有限公司支付貨款，原告未收到天津祥潤工貿發展有限公司的任何鋼材。廣東格林柯爾及顧雛軍濫用公司控制地位侵佔原告9,741.22萬元。	2007年6月27日在佛山中院已開庭，現等待判決。
5	科龍空調訴廣東格林柯爾、濟南三愛富氟化工有限公司、格林柯爾製冷劑(中國)有限公司、海南格林柯爾環保工程有限公司、顧雛軍	廣東格林柯爾、濟南三愛富、天津格林柯爾、海南格林柯爾、顧雛軍	4,080.00	廣東格林柯爾利用大股東的控制及顧雛軍的授意下，使原告假借與濟南三愛富氟化工有限公司簽訂買賣合同，向其購買300噸環保製冷劑，2005年4月1日原告支付了4080萬元貨款，並沒有得到貨物，該筆款轉為格林柯爾系公司。廣東格林柯爾及顧雛軍濫用公司控制地位侵佔原告4,080.00萬元。	2007年6月13日在佛山中院公開審理本案，各方當事人出庭，現等待判決。
6	江西科龍訴廣東格林柯爾、格林柯爾製冷劑(中國)有限公司、艾柯企業(天津)有限公司、顧雛軍等	廣東格林柯爾、格林柯爾製冷劑(中國)有限公司、艾柯企業(天津)有限公司、顧雛軍	9,000.00	廣東格林柯爾利用大股東的控制及顧雛軍的授意下，濫用公司控制地位，佔用原告資金9000萬元。	2007年8月30日佛山市中級法院判令廣東格林柯爾、顧雛軍、格林柯爾製冷劑(中國)有限公司支付原告9000萬元；案件受理費和保全費合計910530元由上述被告承擔。對方已經提出上訴。作出的判決未生效

董事會報告

序號	案件名稱	對方當事人	訴訟標的額 (萬元)	案件基本情況	進展情況
7	江西科龍訴廣東格林柯爾、格林柯爾製冷劑(中國)有限公司、顧雛軍	廣東格林柯爾、格林柯爾製冷劑(中國)有限公司、顧雛軍	7,500.00	廣東格林柯爾利用大股東的控制及顧雛軍的授意下，濫用公司控制地位，佔用原告資金 7500 萬元。	2007年8月30日佛山市中級法院判令廣東格林柯爾、顧雛軍、格林柯爾製冷劑(中國)有限公司支付原告 7500 萬元；案件受理費和保全費合計 760530 元由上述被告承擔，對方已經提出上訴，作出的判決尚未生效
8	揚州科龍訴廣東格林柯爾、顧雛軍、揚州格林柯爾創業投資有限公司	廣東格林柯爾、顧雛軍、揚州格林柯爾創業投資有限公司	4,000.00	廣東格林柯爾利用大股東的控制及顧雛軍的授意下，濫用公司控制地位，2004年初前後，在本公司就“對開門冰箱項目”(又稱超大冰箱項目)落戶揚州經濟開發區(下稱開發區)問題與開發區管委會進行談判過程中，因顧雛軍等在開發區管委會急於吸引大型投資的情況下，故意混淆本公司與格林柯爾的關係，誤導開發區財政局將本應獎勵給揚州科龍的先征後返的 4000 萬元“發展獎勵基金”支付至顧雛軍的私人公司揚州格林柯爾。	佛山中院已於 2007 年 11 月 23 日開庭審理此案，並於 2008 年 1 月 28 日作出一審判決，揚州科龍勝訴，但由於對方當事人提起了上訴，作出的判決尚未生效。

董事會報告

序號	案件名稱	對方當事人	訴訟標的額 (萬元)	案件基本情況	進展情況
9	江西科龍訴廣東格林柯爾、顧雛軍、江西省科達塑膠科技有限公司、格林柯爾採購中心(深圳)有限公司	廣東格林柯爾、顧雛軍、江西省科達塑膠科技有限公司、格林柯爾採購中心(深圳)有限公司	1,300.00	廣東格林柯爾利用大股東的控制及顧雛軍的授意下，濫用公司控制地位，為達到隱蔽佔有江西科龍資金的目的，顧雛軍及其格林柯爾系公司先操控原告於2005年5月20日將人民幣1300萬元轉至江西省科達塑膠科技有限公司；隨後，又操控江西省科達塑膠科技有限公司立即將該款轉至格林柯爾採購中心(深圳)有限公司，四被告至今未將上述資金歸還原告。上述資金從原告到格林柯爾採購中心(深圳)有限公司之間的劃轉沒有任何真實交易作為基礎，完全是廣東格林柯爾及顧雛軍濫用公司控制地位侵佔原告1,300.00萬元。	佛山中院已於2007年11月23日開庭審理此案，並於2008年1月28日作出一審判決，揚州科龍勝訴，但由於對方當事人提起了上訴，作出的判決尚未生效。
10	本公司湖北分公司訴廣東格林柯爾、顧雛軍、武漢長榮電器有限公司	廣東格林柯爾、顧雛軍、武漢長榮電器有限公司	2,984.37	廣東格林柯爾利用大股東的控制及顧雛軍的授意下，濫用公司控制地位，在2004年12月15日至2004年12月31日期間，武漢長榮電器有限公司未付貨款，從原告提取大批空調等貨物，至今拖欠貨款餘額2984.37萬元未還。上述巨額關聯交易行為未經本公司及原告內部正常的審批程式，亦未進行公告，完全是廣東格林柯爾及顧雛軍濫用公司控制地位侵佔原告2,984.37萬元。	2007年11月23日在佛山中院已開庭，現等待判決。

董事會報告

序號	案件名稱	對方當事人	訴訟標的額 (萬元)	案件基本情況	進展情況
11	江西科龍訴廣東格林柯爾、珠海市隆加製冷設備有限公司、顧雛軍	廣東格林柯爾、珠海市隆加製冷設備有限公司、顧雛軍	2,860.00	廣東格林柯爾利用大股東的控制及顧雛軍的授意下，濫用公司控制地位，江西科龍於2003年12月24日將人民幣1100萬元轉至珠海市隆加製冷設備有限公司帳戶，後於2004年12月15日再次轉款1760萬元。上述款項劃轉沒有任何交易作為基礎，在原告處甚至根本未入帳，完全是廣東格林柯爾及顧雛軍濫用公司控制地位侵佔原告2,860.00萬元。	佛山中院已於2007年11月23日開庭審理此案，並於2008年1月25日作出一審判決，江西科龍勝訴，但由於對方當事人提起了上訴，作出的判決尚未生效。
12	江西科龍訴廣東格林柯爾、顧雛軍、珠海市德發空調配件有限公司	廣東格林柯爾、顧雛軍、珠海市德發空調配件有限公司	2,140.00	廣東格林柯爾利用大股東的控制及顧雛軍的授意下，濫用公司控制地位，使原告於2003年12月24日將人民幣900萬元轉至珠海市德發空調配件有限公司帳戶，後於2004年12月15日再次轉款1240萬元。上述款項劃轉沒有任何交易作為基礎，在原告處甚至根本未入帳，完全是廣東格林柯爾及顧雛軍濫用公司控制地位侵佔原告2,140.00萬元。	佛山中院已於2007年11月23日開庭審理此案，並於2008年1月25日作出一審判決，江西科龍勝訴，但由於對方當事人提起了上訴，作出的判決尚未生效。
13	江西科龍訴廣東格林柯爾、顧雛軍、武漢長榮電器有限公司	廣東格林柯爾、顧雛軍、武漢長榮電器有限公司	2,000.00	廣東格林柯爾利用大股東的控制及顧雛軍的授意下，濫用公司控制地位，使原告於2003年12月23日將人民幣2000萬元轉至武漢長榮帳戶。上述款項的劃轉沒有任何交易作為基礎，在原告處甚至根本未入帳，完全是廣東格林柯爾及顧雛軍濫用公司控制地位侵佔原告2,000.00萬元。	佛山中院已於2007年11月23日開庭審理此案，並於2008年1月25日作出一審判決，江西科龍勝訴，但由於對方當事人提起了上訴，作出的判決尚未生效。

董事會報告

序號	案件名稱	對方當事人	訴訟標的額 (萬元)	案件基本情況	進展情況
14	本公司與本公司安徽分公司訴廣東格林柯爾、顧雛軍、合肥維希電器有限公司	廣東格林柯爾、顧雛軍、合肥維希電器有限公司	1,869.48	廣東格林柯爾利用大股東的控制及顧雛軍的授意下，濫用公司控制地位，在2003年12月31日至2005年8月期間，合肥維希電器有限公司未付貨款，從原告提取大批空調、冰箱等貨物，至今拖欠本公司安徽分公司貨款1607.54萬元、拖欠本公司貨款261.94萬元。上述關聯交易未經本公司正常的內部審批程式及公告，完全是廣東格林柯爾及顧雛軍濫用公司控制地位，對原告實施的侵權行為。	2007年11月23日在佛山中院已開庭，現等待判決。

董事會報告

序號	案件名稱	對方當事人	訴訟標的額 (萬元)	案件基本情況	進展情況
15	科龍空調訴廣東格林柯爾、顧雛軍、海南格林柯爾環保工程有限公司	廣東格林柯爾、顧雛軍、海南格林柯爾環保工程有限公司	1,228.94	<p>在廣東格林柯爾及顧雛軍操控下，使原告與海南格林柯爾環保工程有限公司簽訂《購銷合同書》，向海南格林柯爾環保工程有限公司購買格林柯爾製冷劑100噸，單價為135,000元/噸。上述合同簽訂後，原告在廣東格林柯爾及顧雛軍控制下向海南格林柯爾環保工程有限公司支付了貨款1343.79萬元。但據原告事後調查及評估，海南格林柯爾的供貨價格超出正常市場價格約10倍，其合同貨物的實際價值僅約114.85萬元。即海南格林柯爾以關聯交易方式侵佔了原告的資金1228.94萬元。上述關聯交易未經原告正常的審批程式，亦未向公眾披露，完全是廣東格林柯爾及顧雛軍濫用公司控制地位，對原告實施的侵權行為。</p>	2007年11月23日在佛山中院已開庭，現等待判決。

董事會報告

序號	案件名稱	對方當事人	訴訟標的額 (萬元)	案件基本情況	進展情況
16	本公司訴廣東格林柯爾、珠海市格林柯爾製冷工程有限公司、北京格林柯爾新型製冷劑換裝工程有限公司、海南格林柯爾環保工程有限公司、顧雛軍	廣東格林柯爾、珠海市格林柯爾製冷工程有限公司、北京格林柯爾新型製冷劑換裝工程有限公司、海南格林柯爾、顧雛軍	1,375.46	廣東格林柯爾與顧雛軍在控制經營原告的過程中，為發展格林柯爾系企業，強行將格林柯爾系企業的業務捆綁於本公司的業務之上，並控制本公司，以本公司的人、財、物為成本，推廣格林柯爾系的業務。在“格林柯爾系授權工程單位”未向格林柯爾系公司付款的情況下，廣東格林柯爾操縱本公司為“格林柯爾系授權工程單位”向格林柯爾系公司支付了上述加盟費及購製冷劑款，其中，本公司被操縱向珠海格林柯爾支付了3517.5萬元；向北京格林柯爾支付了396萬元；向海南格林柯爾支付了267.3萬元。至今為止，本公司被操縱向格林柯爾系公司支付的資金尚有1375.46萬元未能收回。上述被告的行為，既沒有依法按本公司章程經過董事會和股東大會審議，也未作披露。	佛山中院已於2007年11月23日開庭審理此案，並於2008年1月29日作出一審判決，本公司勝訴，但由於對方當事人提起了上訴，作出的判決尚未生效。

董事會報告

序號	案件名稱	對方當事人	訴訟標的額 (萬元)	案件基本情況	進展情況
17	科龍空調訴廣東格林柯爾、顧雛軍、格林柯爾科技發展(深圳)有限公司	廣東格林柯爾、顧雛軍、格林柯爾科技發展(深圳)有限公司	3,200.00	自2003年3月31日起至2003年4月14日，原告在顧雛軍及其格林柯爾系公司操控下，累計將人民幣3200萬元轉至格林柯爾科技發展(深圳)有限公司，至今未還。上述資金劃轉沒有任何交易作為基礎，完全是肆無忌憚的控股股東及其關聯公司對上市公司進行的資金侵佔行為。	2007年11月23日在佛山中院已開庭，現等待判決。
18	科龍空調訴廣東格林柯爾、顧雛軍、深圳格林柯爾環保	廣東格林柯爾、顧雛軍、深圳格林柯爾環保	3,300.00	自2003年5月6日起至2003年6月23日，科龍空調在廣東格林柯爾及顧雛軍操控下，累計將人民幣3300萬元轉至深圳格林柯爾環保，至今未還。上述資金從原告到深圳格林柯爾環保之間的劃轉沒有任何交易作為基礎，完全是廣東格林柯爾及顧雛軍濫用公司控制地位，對原告實施的侵權行為。	2007年11月23日在佛山中院已開庭，現等待判決。
19	揚州科龍訴廣東格林柯爾、揚州格林柯爾創業投資有限公司、顧雛軍	廣東格林柯爾、揚州格林柯爾創業投資有限公司、顧雛軍	3,500.00	廣東格林柯爾利用大股東的控制及顧雛軍的授意下，濫用公司控制地位，在投資揚州科龍的過程中，因顧雛軍在談判及購地過程中一直向開發區管委會宣稱，本公司是格林柯爾的子公司，本公司的就是格林柯爾的，誤導開發區財政局將本應獎勵給本公司的3500萬元的獎勵基金匯入了廣東格林柯爾的關聯公司(顧雛軍的個人獨資公司)揚州格林柯爾帳戶。	佛山中院已於2007年6月13日開庭審理此案，並於2008年2月4日作出一審判決，揚州科龍勝訴，但由於對方當事人提起了上訴，作出的判決尚未生效。

董事會報告

其他訴訟

序號	案件名稱	對方當事人	訴訟標的額	案件基本情況	進展情況
1	CNA\MC公司訴本公司及科龍國際(Kelon International.inc)	Can International.inc./MC Appliance Corporation	13,750,719.19 美元	原告訴稱在2003年12月29日與被告簽訂合同，購買108108台MCBR1000W冰箱。被告未按時履行合同義務，並交付的貨物有品質瑕疵。CNA在訴訟中未向法院提出關於違反保修義務的訴訟請求。本公司有權並提起反訴追償貨款98萬多美元。	本公司已提起反訴，目前尚在審理當中。
2	杭蕭鋼構訴本公司工程合同糾紛案	杭蕭鋼構	1,985.30	原告起訴要求本公司支付工程款119.3萬元，違約金1766萬元，承擔訴訟費。並訴稱與本公司簽訂《製作安裝合同》，承包本公司簡易倉庫廠房一、二號廠房工程，本公司尚拖欠119.3萬元工程款未支付。2007年3月份在佛山中院恢復審理，杭蕭鋼構變更工程款金額為人民幣117萬元。	2007年3月在佛山中院開庭審理。第二次開庭定於2007年6月和本公司訴杭蕭鋼構違約的案件合併審理。法院判決，駁回杭蕭鋼構公司對本公司的訴訟請求，案件受理費杭蕭鋼構公司承擔。杭蕭鋼構上訴，廣東省高級法院於2008年1月30日將本案和本公司訴杭蕭鋼構案件合併審理，現等待判決。

(二) 本公司報告期內出售資產、吸收合併事項的情況

1、 本公司報告期內收購資產、吸收合併事項：

本公司報告期內無收購資產、吸收合併事項。

2、 本公司報告期內出售資產事項

單位：人民幣萬元

交易對方	被出售 或處置資產	出售日	帳面淨值	交易價格	本年初起至 出售日該出 售資產為上 市公司貢獻 的淨利潤	出售產生 的損益	佔利潤 總額的 比例	是否為 關聯交易	定價 原則說明	所涉及的資 產產權是否 已全部過戶
濠鋼商貿	建築物及土地 使用權	2007年5月	413.14	644.18	192.98	192.98	0.09%	否	招標	是
泓科投資	建築物及土地 使用權	2007年5月	2,264.94	2,900.00	351.81	351.81	1.73%	否	招標	是
佳瑋公司	房屋建築物	2007年3月	6,688.40	12,329.54	5,517.84	5,517.84	27.09%	否	招標	是
富士電梯	房屋建築物	2007年6月	676.38	1,635.54	865.00	865.00	4.25%	否	招標	是
成都幹道 公司	建築物及土地 使用權	2007年12月	6,218.12	38,006.40	23,982.21	23,982.21	117.76%	否	招標	是

說明：報告期內本公司出售的資產主要是閑置資產，有利於盤活公司資產，優化資產結構。所涉及事項對公司業務連續性、管理層穩定性無影響。

(三) 公司報告期內發生重大關聯交易事項的情況

1、 與日常經營相關的關聯交易

報告期內，本公司與海信集團及其相關附屬公司、華意壓縮及其附屬公司等關聯方發生了日常關聯交易，具體情況如下：

單位：人民幣萬元

關聯交易方	交易內容	定價原則	向關聯方銷售產品和提供勞務		向關聯方採購產品和接受勞務	
			交易金額	佔同類交易金額的比例	交易金額	佔同類交易金額的比例
海信浙江	採購空調產成品	公平合理原則經雙方協商確定			33,413.95	4.80%
海信浙江	採購空調材料	公平合理原則經雙方協商確定			28.45	0.00%
海信浙江	銷售空調塑膠件	公平合理原則經雙方協商確定	969.00	0.12%		
海信山東	採購空調產成品	公平合理原則經雙方協商確定			11,456.11	1.65%
海信山東	採購空調材料	公平合理原則經雙方協商確定			636.23	0.09%
海信山東	銷售空調產成品	公平合理原則經雙方協商確定	12,459.70	1.50%		
海信山東	銷售空調零配件	公平合理原則經雙方協商確定	566.33	0.07%		

董事會報告

關聯交易方	交易內容	定價原則	向關聯方銷售產品 和提供勞務		向關聯方採購產品 和接受勞務	
			交易金額	佔同類 交易金額 的比例	交易金額	佔同類 交易金額 的比例
海信南京	採購冰箱產成品	公平合理原則經雙方 協商確定			10,312.81	1.48%
海信南京	採購冰箱材料	公平合理原則經雙方 協商確定			220.11	0.03%
海信北京	銷售冰箱產成品	公平合理原則經雙方 協商確定	11,030.00	1.32%		
華意壓縮	採購壓縮機	公平合理原則經雙方 協商確定			6,299.71	0.91%
華意荊州	採購壓縮機	公平合理原則經雙方 協商確定			430.00	0.06%
加西貝拉	採購壓縮機	公平合理原則經雙方 協商確定			15,450.14	2.22%
重慶科龍	銷售冰箱產成品	協議價	6,475.64	0.78%		
合計			31,500.67	3.79%	78,247.51	11.27%

其中：報告期內公司向控股股東及其子公司銷售產品或提供勞務的關聯交易金額為25,025.03萬元。

2、資產、股權轉讓發生的關聯交易

報告期內，本公司控股子公司江西科龍於2007年8月27日與河南省開封經濟技術開發(集團)公司(「開封開發公司」)簽署了《股權轉讓協議》，江西科龍將其持有的開封科龍空調有限公司70%的股權協議轉讓給開封開發公司。根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則的有關規定，上述交易構成關聯交易(詳見本公司於2007年10月31日在指定信息披露媒體上發布的公告)。截止到目前，股份轉讓手續已辦理完畢。

3、本公司無其他重大關聯交易事項

董事會報告

(四) 非經營性佔用資金及其清欠進展情況

1、 報告期初和期末非經營性資金佔用額

單位：(人民幣)萬元

前大股東及其附屬企業、特定第三方以 及其他

關聯方非經營性佔用資金

2007年 1月1日	2007年 12月31日	報告期 清欠總額	清欠方式	清欠金額	清欠時間(月份)
68,921.99	65,514.95	3,407.04	抵押支付的股權受讓款註1	3400	2007年4月24日
			收回貨款註2	7.04	2007年5月

註1： 2007年4月24日，本公司受讓成發集團持有的成都科龍30%股權的股權過戶手續已完成，按照約定，成都新星欠成都科龍3400萬元人民幣借款由成發集團代為償還，成發集團從轉讓成都科龍股權款內抵扣。

註2： 報告期內，本公司從佛山市順德區運龍諮詢有限公司清回欠款7.04萬元。

截至到報告期末，本公司被前大股東及其附屬企業、特定第三方以及其他關聯方非經營性佔用資金共計65,514.95萬元，其中被前大股東廣東格林柯爾及其關聯公司(「格林柯爾系公司」)、特定第三方佔用資金總額65,069.41萬元，其他關聯方佔用資金總額445.54萬元。

2、 報告期內，本公司不存在新增被佔用資金情況

3、 公司董事會對報告期內公司清欠進展情況的說明：

報告期內，本公司清欠工作專項小組仍按照《關於進一步加快推進清欠工作的通知》(證監公司字[2006]92號)的要求，積極開展清欠工作，截止2007年底，已實現對其他關聯方清欠7.04萬元，對佔用責任人顧雛軍及原大股東廣東格林柯爾、特定第三方以及其他關聯方提起的20項訴訟佛山中院均已開庭審理，且其中9項案件已經進行了一審判決，但由於對方當事人又提起了上訴，截止到本報告日，作出的判決尚未生效。

對格林柯爾系公司及特定第三方佔款的清欠措施及進展：

- (1) 本公司已對格林柯爾系公司及特定第三方提起了共20項訴訟，訴訟標的總額共計7.92億元。

截止到本報告日，佛山中院分別對上述案件進行了審理，並對其中9項案件作出了一審判決（詳見本報告“公司重大訴訟、仲裁事項”），但由於對方當事人又對相關案件提起了上訴，所以作出的判決尚未生效。本公司已作了充分的準備積極應訴，截止到目前，本公司對格林柯爾系公司及特定第三方的訴訟仍在進一步的審理當中。

- (2) 對其他方佔款的清欠措施及進展：

其他關聯方成都新星佔用本公司3,400萬元款項，報告期內，本公司與成都新星及其大股東成發集團達成協議，本公司受讓成發集團持有的本公司子公司成都科龍30%的股權，成都新星佔用本公司3400萬元款項由成發集團承擔，該款項已在本公司支付的股權受讓款中扣除，同時實現了對成都新星佔用款項的清欠；對順德運龍諮詢服務有限公司佔用本公司附屬公司華傲電子有限公司452.58萬元款項，報告期內清回欠款7.04萬元。本公司已掌握運龍公司價值相當的財產，待出售變現後即可實現清欠。

本公司深刻認識到，清欠是本公司管理層義不容辭的責任，本公司將盡全力最大限度進行清欠，公司將與有關司法機關加強溝通，進一步補充落實證據，最大程度保證起訴案件勝訴。

董事會報告

(五) 重大合同及其履行情况

1、 對外擔保情况

單位：人民幣萬元

公司對外擔保情况(不包括對控股子公司的擔保)

擔保對象名稱	發生日期 (協定簽署日)	擔保金額	擔保類型	擔保期	是否 履行完畢	是否為 關聯方擔保 (是或否)
四川科銘	2007年9月	1500	保證	6個月	否	否
報告期內擔保發生額合計						1,500.00
報告期末擔保餘額合計						1,500.00

公司對控股子公司的擔保情况

報告期內對控股子公司擔保發生額合計	112,706.07
報告期末對控股子公司擔保餘額合計	28,728.35

公司擔保總額情况(包括對控股子公司的擔保)

擔保總額	30,228.35
擔保總額佔公司淨資產絕對值的比例	48.87%

其中：

為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額	—
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保物件提供的債務擔保金額	4,042.15
擔保總額超過淨資產絕對值50%部分的金額	—
上述三項擔保金額合計	4,042.15

監事會報告

致各位股東：

報告期內，海信科龍電器股份有限公司監事會「本監事會」謹守《中華人民共和國公司法》、《深交所上市規則》、《香港聯交所上市規則》和本公司章程的相關規定，克盡職守，忠實維護本公司、全體員工及股東的合法權益。現依據本公司章程，向各位股東報告二零零七年本監事會的工作情況：

(一) 報告期內監事會會議召開情況

報告期內，監事會共召開6次會議：

- 1、 2007年4月26日在本公司總部會議室召開監事會。會議應到監事3人，實到3人。此次會議審議通過了本公司2006年年報及其相關事項。
- 2、 2007年4月27日以書面議案的方式召開監事會。會議應到監事3人，實到3人。此次會議審議通過了本公司2007年第一季度報告。
- 3、 2007年8月23日在本公司總部會議室召開監事會。會議應到監事3人，實到3人。此次會議審議通過了本公司2007年半年度報告。
- 4、 2007年10月24日在本公司總部會議室召開監事會。會議應到監事3人，實到3人。此次會議審議通過了本公司2007年第三季度報告。
- 5、 2007年10月30日以書面議案的方式召開監事會。會議應到監事3人，實到3人。此次會議審議通過了《監事會工作制度》。
- 6、 2007年12月28日在本公司總部會議室召開監事會。會議應到監事3人，實到3人。此次會議審議通過了本公司定向增發股份收購資產方案。

(二) 監事會對公司2007年度有關事項的獨立意見

根據《公司法》以及公司章程的相關規定，本公司第六屆監事會對報告期內公司的有關情況發表如下獨立意見：

- 1、 報告期內公司制定和完善了各項管理制度，決策程序合法規範，公司董事、高級管理人員在執行公司職務時無違反法律、法規、公司章程或損害公司利益的行為。公司內部控制的自我評價報告真實、客觀地反映了公司內部控制制度的建設及運行情況；
- 2、 公司最近一次募集資金實際投資項目和承諾投入項目一致。報告期內公司無募集資金投資項目，無重大非募集資金項目；
- 3、 報告期內公司出售資產交易價格合理，並無發現內幕交易，沒有損害股東權益或造成公司資產流失；
- 4、 報告期內公司與關聯方存在關聯交易，交易公平合理，定價公允，沒有損害非關聯方股東的權益和上市公司的利益。
- 5、 深圳大華天誠會計師事務所對本公司2007年度財務報告進行了審計，並出具了保留意見的審計報告，監事會認為此審計意見客觀公正，本年度財務報告真實反映了公司財務狀況和經營成果。
- 6、 監事會認真審閱了本公司第六屆董事會針對審計意見涉及事項的專項說明和針對會計政策變更原因和影響的說明，並同意本公司第六屆董事會對上述事項的專項說明。

公司資料

中國註冊辦事處

中國廣東省
佛山市順德區
容桂街道容港路八號

香港辦事處

香港
干諾道西148號
成基商業中心3104-3106室

董事會秘書

董事會秘書：鐘亮

授權代表

張明
肖建林

股票過戶登記處

香港證券登記有限公司
香港灣仔皇后大道東一八十三號
合和中心四十七樓

電話

(852) 2511 0363
(86-757) 2836 2570

傳真

(852) 2802 3434
(86-757) 2836 1055

電子郵件

kelon@gdkelon.com.hk
kelonsec@hisense.com

互聯網網址

<http://www.kelon.com>

核數師

中國：深圳大華天誠會計師事務所
深圳福田區濱河大道
5022號聯合廣場B座11樓
郵政編碼：518033

香港：德豪嘉信會計師事務所有限公司
香港干諾道中一百一十一號
永安中心二十五樓

法律顧問

中國：中銀律師事務所
北京市朝陽區東三環北路38號院
北京國際中心3號樓安聯大廈十六層

香港：王桂填律師行聯合法朗克律師行
香港中環皇后大道十五號
置地廣場，告羅士打大廈9樓

往來銀行

中國：

中國工商銀行
中國建設銀行
中國銀行
中國光大銀行
中國民生銀行
上海浦東發展銀行
廣東發展銀行
交通銀行
招商銀行
中國農業銀行
興業銀行
佛山市順德區農村信用合作社
深圳發展銀行
加拿大蒙特利爾銀行有限公司廣州分行
英國渣打銀行有限責任公司深圳分行

香港：

交通銀行股份有限公司香港分行

釋義

在本公告之A股補充資料中，除非文意另有所指，下列詞語或片語具有如下含義：

公司、本公司	指	海信科龍電器股份有限公司
海信空調	指	青島海信空調有限公司
海信電器	指	青島海信電器股份有限公司
容聲冷櫃	指	海信容聲(廣東)冷櫃有限公司
海信集團	指	海信集團有限公司
海信營銷	指	青島海信營銷有限公司
經濟諮詢	指	佛山市順德區經濟諮詢公司
東恒諮詢	指	佛山市順德區東恒信息諮詢服務有限公司
廣東格林柯爾	指	廣東格林柯爾企業發展有限公司
格林柯爾系公司	指	廣東格林柯爾及其關聯公司
科龍空調	指	廣東科龍空調器有限公司
科龍配件	指	廣東科龍配件有限公司
成都冰箱	指	海信(成都)冰箱有限公司
江西科龍	指	江西科龍實業發展有限公司
揚州冰箱	指	海信容聲(揚州)冰箱有限公司
開封科龍	指	本公司原控股子公司開封科龍空調有限公司，現已轉讓
吉林科龍	指	吉林科龍電器有限公司
華意壓縮	指	華意壓縮機股份有限公司
江西科盛	指	江西科盛工貿有限公司
天津格林柯爾	指	格林柯爾製冷劑(中國)有限公司
海南格林柯爾	指	海南格林柯爾環保工程有限公司
濟南三愛富	指	濟南三愛富氟化工有限公司
深圳科龍	指	深圳市科龍採購有限公司
深圳格林柯爾	指	格林柯爾採購中心(深圳)有限公司

釋義

天津祥潤	指	天津祥潤工貿發展有限公司
中山東悅	指	中山市東悅電器有限公司
成都新星	指	成都新星電器股份有限公司
揚州格林柯爾	指	揚州格林柯爾創業投資有限公司
科達塑膠	指	江西科達塑膠科技有限公司
武漢長榮	指	武漢長榮電器有限公司
珠海隆加	指	珠海市隆加製冷設備有限公司
珠海德發	指	珠海市德發空調配件有限公司
合肥維希	指	合肥市維希電器有限公司
珠海格林柯爾	指	珠海市格林柯爾製冷工程有限公司
北京格林柯爾	指	北京格林柯爾新型製冷劑換裝工程有限公司
深圳格林柯爾科技	指	格林柯爾科技發展(深圳)有限公司
深圳格林柯爾環保	指	格林柯爾環保工程(深圳)有限公司
杭蕭鋼構	指	浙江杭蕭鋼構股份有限公司
建行	指	中國建設銀行股份有限公司
佳瑋公司	指	佳瑋有限公司(Gateway Limited)
富士電梯	指	廣東富士電梯有限公司
泓科投資	指	佛山市順德區泓科投資有限公司
濠鋼商貿	指	佛山市順德區濠鋼商貿有限公司
成都幹道公司	指	成都幹道建設綜合開發總公司
成發集團	指	成都發動機(集團)有限公司
四川科銘	指	四川科銘電器有限公司
畢馬威	指	畢馬威華振會計師事務所
佛山中院	指	佛山市中級人民法院

釋義

中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
深交所	指	深圳證券交易所
元	指	人民幣元
香港聯交所	指	香港聯合交易所有限公司

獨立核數師報告



BDO McCabe Lo Limited
Certified Public Accountants
德豪嘉信會計師事務所有限公司

25th Floor Wing On Centre
111 Connaught Road Central
Hong Kong
Telephone : (852) 2541 5041
Facsimile : (852) 2815 2239

香港干諾道中111號
永安中心25樓
電話：(852) 2541 5041
傳真：(852) 2815 2239

致：全體股東
海信科龍電器股份有限公司

(於中華人民共和國成立的股份有限公司)

本行已審核第58至128頁所載海信科龍電器股份有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的財務報表，包括於二零零七年十二月三十一日的綜合資產負債表及截至該日止年度的綜合收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表以及主要會計政策概要及其他說明附註。

董事對財務報表的責任

貴公司董事負責根據國際財務報告準則及香港公司條例的披露規定編製並真實兼公允地呈列該等財務資料。此責任包括設計、實行及維持與編製並真實兼公允地呈列財務報表有關的內部監控，以確保其並無重大錯誤陳述(不論其由欺詐或錯誤引起)；選擇並應用適當會計政策；及在不同情況下作出合理的會計估計。

核數師的責任

本行的責任是根據本行審核工作的結果，對該等財務報表表達意見。本報告僅向全體股東出具，而不作其他用途。本行不就本報告的內容對任何其他人士負上或承擔任何責任。

除保留意見的基礎一段所述外，本行已按照香港會計師公會頒佈的核數準則進行審核。該等準則要求本行遵守操守規定以及計劃及執行審核，以合理確定此等財務報表是否不存在重大的錯誤陳述。

審核包括執行程式以取得與財務報表所載數額及披露事項有關的審核憑證。選取的該等程式乃根據核數師的判斷，包括評估財務報表的重大錯誤陳述的風險，不論其是由欺詐或錯誤引起。在作出該等風險評估時，核數師考慮與編製並真實兼公允地呈列財務報表有關的內部監控，以此為不同情況設計適當審核程式，但並非旨在就公司內部監控是否有效表達意見。審核範圍亦包括評估所選用會計政策的恰當性，董事所作的會計估計的合理性，並就財務報表的整體呈列方式作出評估。

本行相信，本行所取得的審核憑證充足和適當地為本行的審核意見提供基礎。

獨立核數師報告

保留意見的基礎

貴公司報告稱其前控股股東廣東格林柯爾企業發展有限公司(「格林柯爾」)於二零零一年至二零零五年期間進行一系列對貴集團有害的活動/交易,包括(但不僅限於)非法挪用貴集團資金、虛假銷售商品及廢料、向格林柯爾及/或其聯屬公司支付不合理的預付款及以不合理的數量及價格向格林柯爾採購原材料及物業、廠房及設備。該等交易乃透過格林柯爾、其聯屬公司及/或疑與貴公司前董事長顧雛軍先生(「顧先生」)有關連的公司進行。於二零零七年十二月三十一日,應收/應付該等公司的合計金額分別約為人民幣286,000,000元(已扣除累計減值虧損人民幣364,000,000元)及人民幣132,000,000元,已分別列入二零零七年十二月三十一日的綜合資產負債表中流動資產項下的「應收格林柯爾及其聯屬公司款項」及「應收疑似與顧先生有關連的公司的款項」及流動負債項下的「應付格林柯爾及其聯屬公司的款項」及「應付疑似與顧先生有關連的公司的款項」。鑒於上述交易當中存在的不正常現象以及本行可獲得資料的局限性,本行無法於確認該等交易的有效性、累計減值虧損的合理性及賬面淨值的可回收性方面獲得令本行滿意的結果。任何與由於上述情況出現的必要調整均會影響於二零零七年一月一日的期初累計虧損、於二零零七年十二月三十一日的淨負債及截至該日止年度的溢利。

因審核範圍受到限制而產生的保留意見

本行認為,除以令本行能夠信納本報告保留意見的基礎一節所載事項而作出本可能確定為必要的調整(如有)之影響外,本財務報表已真實兼公允地反映貴集團於二零零七年十二月三十一日的財務狀況及其於截至該日止年度的溢利及現金流量,並已根據國際財務報告準則及香港公司條例的披露規定妥善編製。

在無需作出進一步保留意見的情況下,本行謹請注意財務報表附註2(b),其中指出,於二零零七年十二月三十一日,貴集團流動負債超出其流動資產約人民幣2,640,000,000元。該情況,連同財務報表附註2(b)所載的其他事項,說明存在可能導致對貴集團能否持續經營的能力有所懷疑的情況。董事認為貴集團有充足營運資金以滿足日常營運需要及履行於可見將來到期的財務責任,並按持續經營準則編製其綜合財務報表。

德豪嘉信會計師事務所有限公司

執業會計師

周德陞

執業證書編號P04659

香港,二零零八年四月二十四日

綜合收益表

截至二零零七年十二月三十一日止年度

	附註	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元 (重列)
營業額	5	8,319,960	6,564,257
銷售成本		(6,942,789)	(5,474,785)
毛利		1,377,171	1,089,472
其他收入及盈利	7	570,905	409,305
銷售費用		(1,126,269)	(869,207)
管理費用		(397,500)	(390,978)
其他經營費用	8	(133,500)	(56,815)
經營溢利		290,807	181,777
聯營公司股改攤薄損失		—	(16,317)
應佔聯營公司業績		2,247	3,590
財務成本	10	(78,530)	(140,672)
除稅前溢利	11	214,524	28,378
所得稅(開支)/抵免	14	(10,867)	20,871
本年度溢利		203,657	49,249
應佔：			
— 本公司股權持有人		238,712	69,989
— 少數股東權益		(35,055)	(20,740)
		203,657	49,249
股息		—	—
本公司股權持有人的每股溢利	15		
— 基本及攤薄		人民幣 0.24 元	人民幣 0.07 元

綜合資產負債表

於二零零七年十二月三十一日

	附註	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元 (重列)
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備	16	1,383,062	1,612,767
投資物業	17	38,192	26,144
於經營租約項下持作自用之租賃土地之預付款	18	305,392	372,533
於聯營公司之權益	20	82,839	78,981
可出售之金融資產	21	1,220	—
無形資產	22	168,112	125,831
商譽	23	—	—
遞延稅項資產	24	11,300	21,387
非流動資產總值		1,990,117	2,237,643
流動資產			
存貨	25	940,284	919,837
應收賬款及其他應收款	26	1,307,209	1,119,733
可收回稅款		585	827
其他金融資產	27	9,479	—
抵押銀行結餘		70,133	248,257
現金及現金等價物		76,395	142,247
流動資產總值		2,404,085	2,430,901
持有待售之非流動資產	28	20,369	—
總資產		4,414,571	4,668,544
負債			
流動負債			
應付賬款及其他應付款	29	3,093,181	3,093,956
預收賬款		406,379	488,587
其他金融負債	27	6,158	—
撥備	30	144,006	169,995
應交稅項		27,856	26,663
其他負債	31	55,793	46,978
銀行借貸	32	1,310,972	1,556,702
流動負債總值		5,044,345	5,382,881

綜合資產負債表

於二零零七年十二月三十一日

	附註	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元 (重列)
非流動負債			
其他負債	31	—	13,594
非流動負債總值		—	13,594
總負債		5,044,345	5,396,475
流動負債淨值		(2,640,260)	(2,951,980)
總資產減流動負債		(629,774)	(714,337)
總淨負債		(629,774)	(727,931)
本公司股權持有人應佔資本及儲備			
股本	33	992,007	992,007
股份溢價		1,195,597	1,195,597
法定儲備	41(a)	114,581	114,581
資本儲備		266,672	309,733
匯兌儲備		29,111	14,956
累計虧損		(3,382,740)	(3,621,452)
少數股東權益		(784,772)	(994,578)
		154,998	266,647
總權益		(629,774)	(727,931)

代表董事會

湯業國
董事

王士磊
董事

綜合權益變動表

截至二零零七年十二月三十一日止年度

	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	法定儲備 (附註41(a)) 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元	重估儲備 人民幣千元	匯兌儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	股權持有人 應佔權益 人民幣千元	少數股東 權益 人民幣千元	總權益 人民幣千元
於二零零六年 一月一日，先前呈列	992,007	1,195,597	114,581	29,573	373,570	4,954	(3,794,745)	(1,084,463)	284,390	(800,073)
會計政策變動之影響 (附註4(a))	—	—	—	280,637	(373,570)	—	103,304	10,371	—	10,371
於二零零六年 一月一日，重列	992,007	1,195,597	114,581	310,210	—	4,954	(3,691,441)	(1,074,092)	284,390	(789,702)
應佔聯營公司儲備	—	—	—	(477)	—	—	—	(477)	—	(477)
換算匯兌差額	—	—	—	—	—	10,002	—	10,002	2,997	12,999
本年度溢利	—	—	—	—	—	—	69,989	69,989	(20,740)	49,249
於二零零六年 十二月三十一日	992,007	1,195,597	114,581	309,733	—	14,956	(3,621,452)	(994,578)	266,647	(727,931)
於二零零六年十二月 三十一日，先前呈列	992,007	1,195,597	114,581	29,096	373,570	14,956	(3,725,527)	(1,005,720)	266,647	(739,073)
會計政策變動之影響 (附註4(a))	—	—	—	280,637	(373,570)	—	104,075	11,142	—	11,142
於二零零七年 一月一日，重列	992,007	1,195,597	114,581	309,733	—	14,956	(3,621,452)	(994,578)	266,647	(727,931)
應佔聯營公司儲備	—	—	—	1,611	—	—	—	1,611	—	1,611
收購附屬公司之額外權 益(附註37)	—	—	—	(44,672)	—	—	—	(44,672)	(36,716)	(81,388)
出售附屬公司(附註38)	—	—	—	—	—	—	—	—	(36,880)	(36,880)
換算匯兌差額	—	—	—	—	—	14,155	—	14,155	(2,998)	11,157
本年度溢利	—	—	—	—	—	—	238,712	238,712	(35,055)	203,657
於二零零七年 十二月三十一日	992,007	1,195,597	114,581	266,672	—	29,111	(3,382,740)	(784,772)	154,998	(629,774)

綜合現金流量表

截至二零零七年十二月三十一日止年度

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元 (重列)
經營活動		
除稅前溢利	214,524	28,378
調整：		
應佔聯營公司業績	(2,247)	(3,590)
聯營公司股改攤薄損失	—	16,317
利息收入	(3,753)	(5,238)
利息支出	67,905	121,321
物業、廠房及設備之折舊	236,181	247,512
投資物業之折舊	3,687	641
無形資產攤銷	3,919	4,126
於經營租約項下持作自用之租賃土地之預付款之攤銷	15,555	14,449
物業、廠房及設備之減值虧損	26,658	25,159
無形資產之減值虧損	1,282	—
於經營租約項下持作自用之租賃土地之預付款之減值虧損	17,189	—
處置物業、廠房及設備之虧損/(收益)，淨額	50,556	(5,180)
應收賬款及其他應收款之減值虧損	13,546	—
追回部份已減值應收款	(57,072)	—
撥回應收賬款及其他應收款減值虧損	(12,564)	(61,012)
撇減存貨至可變現淨值，淨額	11,954	42,700
出售投資物業之收益	(60,258)	—
銷售折讓準備回撥	—	(37,593)
出售附屬公司之收益	(4,509)	—
出售於經營租約項下持作自用之租賃土地之預付款收益	(284,351)	(38,597)
其他金融資產和金融負債公平值變動收益，淨額	(3,104)	—
未計營運資金變動之經營現金流量	235,098	349,393
存貨(增加)/減少	(33,310)	270,443
應收賬款及其他應收款(增加)/減少	(133,790)	396,716
應付賬款及其他應付款增加/(減少)	32,274	(289,972)
預收賬款(減少)/增加	(80,577)	210,741
撥備減少	(25,989)	(39,921)
其他負債減少	(4,779)	(13,352)
經營活動(所用)/所得之現金	(11,073)	884,048
退回/(支付)稅款，淨額	655	(52)
經營活動(所用)/所得之現金淨額	(10,418)	883,996

綜合現金流量表

截至二零零七年十二月三十一日止年度

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元 (重列)
投資活動		
購買物業、廠房及設備	(236,149)	(141,477)
購買無形資產	(47,482)	(1,175)
出售物業、廠房及設備所得款項	197,544	88,372
抵押銀行結餘減少 / (增加)	178,124	(145,443)
購買投資物業	(1,035)	—
出售投資物業所得款項	100,289	—
購買於經營租約項下持作自用之租賃土地之預付款	(16,605)	—
於持有可出售之金融資產之投資	(1,220)	—
出售附屬公司，已扣除所出售現金	(23)	—
收取利息	3,753	5,238
出售於經營租約項下持作自用之租賃土地之預付款所得款項	131,485	90,646
投資活動所得 / (所用)之現金淨額	308,681	(103,839)
融資活動		
新增銀行借貸	1,780,780	1,520,864
支付利息	(67,905)	(121,321)
轉讓應收賬款及其他應收款之所得款	142,000	—
償還銀行借貸	(2,026,510)	(2,124,009)
償還股東借款	(191,004)	(110,000)
融資活動所用之現金淨額	(362,639)	(834,466)
現金及現金等價物之減少淨額	(64,376)	(54,309)
年初之現金及現金等價物	142,247	184,284
匯率變動影響	(1,476)	12,272
年末之現金及現金等價物，銀行結餘及現金	76,395	142,247

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

1. 一般資料

海信科龍電器股份有限公司(「本公司」)於一九九二年十二月十六日在中華人民共和國(下稱「中國」)註冊成立。本公司的H股於一九九六年七月二十三日在香港聯合交易所有限公司掛牌上市，而本公司的A股則於一九九九年七月十三日在深圳交易所掛牌上市。

本公司前稱廣東科龍電器股份有限公司，並自二零零七年六月二十一日起更改其名稱為海信科龍電器股份有限公司。

於二零零六年十二月三十一日，青島海信空調有限公司(「海信空調」)持有262,212,194股本公司內資法人股，佔本公司之股本總額26.43%。

於二零零六年十二月十九日建議之股權分置改革已於二零零七年三月二十九日完成。於完成後，海信空調所持有不可自由轉讓之262,212,194股內資A股獲兌換為238,872,074股可轉讓股份，佔本公司之股本總額24.08%。於二零零七年十二月三十一日，海信空調為本公司之主要股東。

本公司之註冊及主要經營地址為中國佛山市順德區容桂街道容港路8號。

本集團(包括本公司及其附屬公司)主要從事冰箱及空調之製造與銷售。

由於本財務報表所述之若干公司並無英文註冊名稱，因此其英文名稱為管理層對其中文名稱盡力翻譯而成。

2. 主要會計政策

(a) 遵例聲明

本財務報表乃根據國際會計準則委員會及國際財務報告解釋委員會(「國際會計準則委員會」)頒佈之國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)編製。國際財務報告準則包括國際財務報告準則、國際會計準則(「國際會計準則」)及詮釋(以下統稱「國際財務報告準則」)。本財務報表亦遵守香港公司條例之披露要求及香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定之適用披露條文。

(b) 編製基準

於二零零七年十二月三十一日，本集團之流動負債超出流動資產約人民幣2,640,000,000元(二零零六年：人民幣2,952,000,000元)，其中，本集團未償還短期貸款合計約人民幣1,311,000,000元(二零零六年：人民幣1,557,000,000元)，其中約人民幣18,000,000元(二零零六年：人民幣255,000,000元)於二零零七年十二月三十一日已逾期。本公司管理層已確認大部分本集團之銀行已表示願意於到期時續期/授予本集團信貸。然而，在缺乏銀行之書面確認下，並不確保本集團將於債務到期時可將該等信貸全部延期。基於已編制之經營預算，董事認為本集團將有充足營運資金以滿足日常營運需要及履行於可見將來到期之財務責任，並已按持續經營基準編制其綜合財務報表。

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

2. 主要會計政策(續)

(b) 編製基準(續)

截至二零零七年十二月三十一日止年度之綜合財務報表包含本公司及附屬公司及本集團於聯營公司之權益。編製本財務報表所採用之計量基準乃以歷史成本，惟誠如會計政策所述，若干金融工具乃按公平值計量。

編製該等財務報表所採用之會計政策及基準與根據於中國普遍採納之會計準則及相關財務規則(「中國會計準則」)編製之本集團法定賬目所採納的會計政策及基準在若干方面有所不同。

中國財政部於二零零六年二月十五日頒佈一系列新訂及經修訂企業會計準則(「新中國會計準則」)。新中國會計準則已於二零零七年一月一日就中國之上市公司生效。本公司及其全部位於中國之附屬公司已開始就二零零七年一月一日或之後開始之會計期間根據新中國會計準則編製其中國法定財務報表。依照國際財務報告準則對經營業績進行重新調整而產生之差異(如有)，乃於該等財務報表中進行調整，惟於本集團之賬冊不會作出調整。

(c) 估計及判斷之使用

編製符合國際財務報告準則的財務報表要求管理層作出判斷、估計和假設，而有關判斷、估計和假設會影響會計政策的應用及已匯報資產與負債及收入與支出的數額。估計及有關假設乃按照過往經驗及在有關情況下相信為合理的多項其他因素而作出，其結果構成作出有關資產與負債的賬面值(未能即時自其他資料來源取得)的判斷的基礎。實際業績或會與該等估計有所不同。

該等估計和相關假設會持續予以復核。倘會計估計之修訂僅影響某個期間，則有關修訂會在該期間內確認；或倘有關修訂影響現時和未來期間，則該修訂會在作出修訂之期間及未來期間內確認。

管理層在應用對財務資料有重大影響之國際財務報告準則作出之判斷及作出對未來財政年度有重大調整風險之估計於附註44中披露。

(d) 功能及呈列貨幣

綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，其亦為本集團實體之功能貨幣。

3. 採納新訂或經修訂國際財務報告準則

(a) 應用國際財務報告準則

於本年度，本集團已應用由國際會計準則委員會頒佈之所有與其業務有關之新訂及經修訂準則、修訂及詮釋(「新國際財務報告準則」)，其於二零零七年一月一日或之後開始之會計期間生效。除下述事項外，採納新國際財務報告準則對當前及過往會計期間業績之編製及呈列方式概無任何重大影響。

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

3. 採納新訂或經修訂國際財務報告準則 (續)

(a) 應用國際財務報告準則 (續)

採納國際財務報告準則第7號「金融工具：披露」及修訂之國際會計準則第1號「資本披露」分別導致就金融工具之更多項披露及就資本管理政策之一項額外披露。比較資料已重列以作一致之呈列或反映新規定。

(b) 尚未生效之新會計準則產生之潛在影響

本集團尚未應用下列已頒佈惟尚未生效之新訂準則、修訂或詮釋。本公司董事預期，應用該等新國際財務報告準則將不會對本集團財務報表產生任何重大影響。

國際會計準則第1號(經修訂)	財務報表之呈列 ¹
國際會計準則第23號(經修訂)	借貸成本 ¹
國際會計準則第27號(經修訂)	綜合及獨立財務報告 ⁵
國際會計準則第32號及國際會計準則第1號修訂	可贖回金融工具及清盤時產生的責任 ¹
國際財務報告準則第2號修訂	以股份為基礎的支付 — 歸屬條件及取消 ¹
國際財務報告準則第3號(經修訂)	業務合併 ⁵
國際財務報告準則第8號	業務分部 ¹
國際財務報告解釋委員會 — 詮釋第11號	集團和庫存股份交易 ⁴
國際財務報告解釋委員會 — 詮釋第12號	服務特許權安排 ³
國際財務報告解釋委員會 — 詮釋第13號	客戶忠誠計畫 ²
國際財務報告解釋委員會 — 詮釋第14號	國際會計準則第19號 — 界定福利資產、最低資金規定及兩者之相互關係 ³

¹ 於二零零九年一月一日或其後開始之年度期間生效

² 於二零零八年七月一日或其後開始之年度期間生效

³ 於二零零八年一月一日或其後開始之年度期間生效

⁴ 於二零零七年三月一日或其後開始之年度期間生效

⁵ 於二零零九年七月一日或其後開始之年度期間生效

4. 主要會計政策

(a) 會計政策變動之影響匯總

截至二零零七年十二月三十一日止年度財務報告包含重列二零零六年財務報告關於物業、廠房及設備之計量之會計政策變動。該變動之詳情及影響詳列如下：

	二零零六年 人民幣千元
收益表項目：	
管理費用減少(i)	771
本年度溢利增加	771
	人民幣元
每股基本溢利增加	0.001

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

4. 主要會計政策(續)

(a) 會計政策變動之影響(續)

二零零六年
人民幣千元
借方 / (貸方)

資產負債表項目：

物業、廠房及設備成本增加(ii)	99,229
物業、廠房及設備累計折舊及減值虧損增加(ii)	(88,087)
總資產增加	11,142
於一月一日保留溢利增加(i)及(iii)	(103,304)
本年度溢利增加(i)	(771)
於一月一日重估儲備減少(ii)及(iii)	373,570
於一月一日資本儲備增加(i)及(iii)	(280,637)
總權益增加	(11,142)

- (i) 於過往年度，若干持有作生產或供應貨物或服務或作管理用途之物業、廠房及設備乃按照國際會計準則第16號之規定，於資產負債表內按其重估值(即根據其於重估日期之現有用途之公平價值，減去任何其後累計折舊及其後累計減值虧損(重估法))列賬。年內，本公司按照國際會計準則第16號之規定，就該等物業、廠房及設備按成本減去任何其後累計折舊及其後累計減值虧損(成本法))列賬，以配合於其中國法定財務報表中就物業、廠房及設備採納之會計政策。
- (ii) 該等變動導致物業、廠房及設備之成本增加約人民幣99,229,000元，以及累計折舊及減值虧損增加約人民幣88,087,000元。
- (iii) 於二零零六年一月一日，重估儲備餘額為人民幣373,570,000元，其中，產生自本公司重組之物業、廠房及設備之重估人民幣280,637,000元，該餘額已重新分類作資本儲備以符合本年度財務報表之呈列方式。

(b) 綜合基準

綜合財務報表包括本公司及附屬公司(「本集團」)於各年十二月三十一日之財務報表。附屬公司於收購日期(即本集團取得控制權)予以綜合，並繼續綜合直至該控制權終止當日為止。集團公司之間之交易與結餘均於編製綜合財務報表時全數抵銷。

在收購時，有關附屬公司之資產與負債乃按其於收購日期之公平價值計算。少數股東權益乃按少數權益佔已確認之資產與負債之公平價值之比例列賬。

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

4. 主要會計政策(續)

(b) 綜合基準(續)

少數股東權益，為並非由本公司擁有(不論直接或間接透過附屬公司)之權益應佔附屬公司之資產淨值部分，就此而言，本集團並未與該等權益持有人協定任何額外條款，以致本集團整體須承擔就財務負債所界定之合約責任。少數股東權益在綜合資產負債表內與本公司股東應佔權益分開呈列。於本集團業績內之少數股東權益作為年內溢利或虧損總額之少數股東權益應佔及本公司權益持有人應佔分配，並在綜合收益表內呈列。

倘少數股東應佔之虧損超出於附屬公司內少數股東權益，則超出部分及任何少數股東之進一步虧損於本集團之權益內扣除，惟倘少數股東有約束責任作出(及能夠作出)額外投資彌償該等虧損除外。倘附屬公司其後錄得溢利，本集團之權益應佔全部該等權益，直至先前由本集團撥出之少數股東應佔虧損部分得以彌補為止。

本集團採納政策，將與少數股東權益之交易當作與本集團股權持有人之交易處理。就向少數股權益進行收購，支付代價與相關應佔所收購附屬公司之資產淨值賬面值兩者間之任何差額乃自權益中扣除。就向少數股東權益進行出售，任何所得款項與相關應佔少數股東權益兩者間之差額亦記入權益中。

(c) 附屬公司

附屬公司指本公司可對其行使控制權之實體。控制權指本公司直接或間接地有權支配該實體之財務及經營政策以自其活動取得利益。於評估控制權時，現行可予行使之潛在投票權乃計算在內。

(d) 聯營公司

倘本集團有權參與(並非控制)其他實體之財務及經營決策，則該實體被歸類為聯營公司。聯營公司採用權益法入賬，初步按成本在綜合資產負債表確認，而其後其賬面值就本集團應佔聯營公司淨資產之收購後變動作出調整，惟虧損超出本集團於該聯營公司之投資部份未予確認者(除非有義務彌補虧損)除外。

本集團與聯營公司間交易所產生之溢利及虧損，僅確認至非關連投資者於該聯營公司之權益數額。該投資者應佔該聯營公司因該等交易所產生之溢利及虧損，沖銷該聯營公司之賬面值。

已付聯營公司超出本集團應佔已購可識別資產、負債及或然負債之公平值之任何溢價，均予以資本化及記入於該聯營公司之賬面值，並須與下述業務合併所產生之商譽以相同方式進行減值測試。

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

4. 主要會計政策(續)

(e) 商譽

商譽指業務合併之成本超出於已購可識別資產、負債及或然負債之公平值權益部份。成本包括已支付之資產、已承擔之負債及已發行之股權工具之公平值，加上任何直接收購成本。

收購附屬公司產生之商譽將資本化為獨立資產項目，賬面值之任何減值會自綜合收益表內扣除。

倘可識別資產、負債及或然負債之公平值超出已付代價之公平值，則超出部份全額記入綜合收益表。

就減值測試而言，因收購所產生之商譽被分配至預期可從收購產生之協同效益中獲益之有關現金產生單位。每年均會就獲分配商譽之現金產生單位進行減值測試，及當有跡象顯示該單位可能出現減值時進行測試。

就某一財政年度內因收購所產生之商譽而言，商譽所屬之現金產生單位會於該財政年度結束前進行減值測試。倘現金產生單位之可收回金額低於該單位之賬面值，則首先會分配減值虧損以減低該單位所獲分配商譽之賬面值，其後再根據該單位內每項資產之賬面值按比例分攤至該單位內其他資產。商譽之任何減值虧損均直接於綜合收益表確認。商譽減值虧損不會於往後期間予以撥回。

(f) 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備乃按原值減累計折舊及累計減值虧損列賬。

於二零零七年一月一日，本公司議決將物業、廠房及設備之計量基準由重估法轉用成本法。有關該變動之影響詳情，請參閱財務報表附註4(a)。

折舊是按物業、廠房及設備(不包括在建工程)之估計可使用年期，考慮其估計剩餘價值後以直線法計算，以沖銷其賬面金額。以下為估計可使用年期：

租賃土地及樓宇	20至50年
廠房、機器及設備	5至10年
模具	3年
車輛	5年

倘資產之賬面值高於資產之估計可收回金額，則即時撇減至其可收回金額。

在建工程指於建築工程尚未完工之樓宇、廠房及設備，兼指管理層有意待有關建築工程完工後將有關物業作生產用途。在建工程乃按成本列賬，成本包括所錄得發展及建築開支及利息及其他與發展有關之直接成本減任何累計減值虧損。在建工程完工時，其按成本或估值減累計減值虧損撥入其他物業、廠房及設備。在建工程並無作出折舊撥備，直至其完工及準備投入其擬定用途。

出售物業、廠房及設備項目之盈損為所收款項及相關資產賬面值之差額，將於收益表內確認。

4. 主要會計政策(續)

(g) 投資物業

投資物業主要包括辦公樓宇，指本集團為獲得長期租金收益而持有但不佔用之物業。投資物業按成本減累計折舊及累計減值虧損(如有)入賬。

折舊乃以直線法計算，按投資物業之估計可使用年期(20年至50年)撇銷其成本。若投資物業賬面值高於其估計可收回金額，將立即調減至可收回金額。

(h) 於經營租約下持作自用之租賃土地之預付款

於經營租約下持作自用之租賃土地之預付款指用以收購承租人佔用物業之預付款。該等預付款乃按成本列賬，並按租期以直線法在收益表中攤銷。

在租賃土地付款不能在土地及樓宇元素之間可靠分配，整體租賃土地付款乃計入租賃土地及樓宇成本中作為物業、廠房及設備之融資租約。

(i) 租賃

倘租約條款列明擁有權的絕大部分風險及回報轉讓予承租人，則該租約分類為融資租約。所有其他租約均列作經營租約。

本集團作為出租人

經營租約的租金收入於有關租約的租期按直線法在綜合收益表中確認。磋商及安排經營租約時產生的初步直接成本加至租賃資產賬面值，並按租期以直線法確認為開支。

本集團作為承租人

根據融資租賃持有之資產乃按租賃資產之公平值或，倘較低，租期應付的最低租金現值予以確認。相應租賃承擔呈列為負債。租金乃按資本及利息兩者間予以分析。有關利息按租約期間在收益表中扣除並計算，以得出租約負債的固定比例。資本部分會用以扣減欠付出租人的結餘。

根據租約應付之租金按租期以直線法在收益表中扣除。

物業租約的土地及樓宇就租約分類而言被視為分開處理。

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

4. 主要會計政策(續)

(j) 無形資產(商譽除外)

(i) 外購無形資產

外購無形資產初步按成本確認。其後，擁有有限可使用年期之無形資產按成本減累計攤銷及累計減值虧損列賬。攤銷乃就其可使用年期以直線法撥備。擁有不確定使用年期之無形資產按成本減任何累計虧損列賬。攤銷費用在收益表內列作行政費用。

倘與商譽分離之無形資產與被收購實體分開列賬或產生其他合約/法定權利，則該無形資產會於業務合併時確認。歸屬該等無形資產的款項乃按適當之估值方法計算。

本集團確認之重大無形資產、其可使用經濟年期，載列如下：

無形資產	可使用經濟年期
商標	不確定
軟件	四年
非專利技術	四至五年

(ii) 內部產生之無形資產(研發成本)

內部開發產品的開支於下列情況下予以資本化：

- 技術上開發該產品以供出售乃屬可行；
- 擁有可供完成開發之充足資源；
- 有完成及銷售該產品之意向；
- 本集團有能力銷售該產品；
- 銷售該產品將產生未來經濟利益；及
- 該項目開支能可靠計量。

資本化之開發成本乃於本集團預期將從銷售已開發產品之獲利期間攤銷。攤銷費用在收益表內列於管理費用項下。

不符合上述標準之開發開支及內部項目在研究階段之開支乃於產生時在收益表內確認。

(iii) 減值

可使用經濟年期不確定之無形資產及尚未可使用之無形資產透過比較其賬面值與可收回金額每年進行減值測試，而不論是否有證據顯示可能已有減值。倘資產之可收回金額估計為低於其賬面值，則資產之賬面值撇減至其可收回金額。減值虧損即時確認為開支。

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

4. 主要會計政策(續)

(j) 無形資產(商譽除外)(續)

(iii) 減值(續)

倘減值虧損其後撥回，則資產賬面值將提高至其修訂後之估計可收回金額，惟經提高之賬面值不得超過往年該項資產在未確認減值虧損之情況下而予以釐定之賬面值。

年期明確之無形資產在有證據顯示資產可能出現減值時進行減值測試。

(k) 金融工具

(i) 金融資產

本集團之金融資產乃分類為以下幾個類別(以收購該金融資產之目的為依據)。本集團針對每一類別之會計政策如下：

透過損益按公平值列賬之金融資產：包括持作買賣之金融資產及於首次確認後劃分為經損益按公平值列賬之金融資產。金融資產如以短期賣出為目的而購買，則分類為持作交易資產。衍生工具(包括獨立附帶在內衍生工具)亦分類為持作交易，惟其指定作為實際對沖工具或金融擔保合約者除外。持作交易投資之盈虧在收益表中確認。

倘一項合約包含一項或多項附帶在內衍生工具，整體混合式合約可指定為一項透過損益按公平值列賬之金融資產，惟倘附帶在內衍生工具不會對現金流量造成重大變動或明顯禁止分開附帶在內衍生工具之情況除外。

倘達成以下條件，則可於首次確認後將金融資產指定為經損益按公平值列賬：(i) 該分類消除或大幅減少按不同基準計量資產或確認其盈虧所導致之不一致入賬方法；(ii) 該金融資產為根據明文規定之風險管理策略按公平值基準管理及評估表現；或(iii) 金融資產包括需獨立列賬之附帶內在衍生工具。

於初次確認後的每個結算日，透過損益按公平價值處理之金融資產按公平價值計量，公平價值變動於產生期內直接於收益表內確認。

貸款及應收款項：該等資產並非於活躍市場報價而具備固定或可釐定款項的非衍生工具金融資產。該等資產主要於向客戶(貿易債務人)提供商品及服務過程中產生，但同時亦包括其他類別的合約貨幣資產。於首次確認後的每個結算日，該等資產按攤銷成本以實際利息法減去任何已確定減值虧損入賬。

可出售金融資產：不包括於以上類別當中的非衍生工具金融資產乃歸入可出售類別，包括本集團於尚不具備資格成為附屬公司、聯營公司及共同控制實體的實體的戰略投資。該等資產按公平值列賬，公平值變動於權益中直接確認。

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

4. 主要會計政策(續)

(k) 金融工具(續)

(i) 金融資產(續)

就可出售股本權益投資而言，倘並無活躍市場的市價報價，而其公平價值未能可靠計量及與該等非上市股本權益工具有關並須以交付該等工具結算的衍生工具，則可出售股本權益投資於首次確認後的每個結算日按成本減任何已識別減值虧損計算。

(ii) 金融資產之減值虧損

資產已減值之客觀證據包括本集團獲知之可觀察數據，包括以下虧損事項：

- 債務人之重大財政困難；
- 違約，例如拖欠或到期未付利息或本金款項；
- 由於債務人之財政困難而向債務人授出特許權；及
- 債務人有可能陷入破產或其他財務重組；

就貸款及應收款項

當有客觀證據顯示本集團將不能根據原有條款收回所有到期款項時就減值虧損計提撥備。撥備金額為資產賬面值與按原實際利率貼現之估計日後現金流量現值之差額。資產之賬面值透過使用撥備賬目予以撇減，而該金額於收益表確認。資產於不能收回時於撥備賬目撇銷。當資產之可收回金額之增加客觀上與確認減值後所發生之事件有關時，減值虧損會於其後期間撥回，惟規定資產在撥回減值當日之賬面值不得超過如未確認減值之攤銷成本。

就可出售金融資產

可出售金融資產公平值下降構成減值之客觀證據，虧損金額將從權益賬扣除，並於收益表內確認。

可出售金融資產之任何減值虧損乃就於收益表內確認，其後會於該項投資之公平值之增加客觀上與確認減值虧損後發生之事件有關之情況下，撥回有關減值虧損。

就可出售股本權益投資而言，減值後之任何公平值增加乃直接於權益賬中確認。

就按成本列賬之可出售股本權益投資而言，減值虧損金額乃按資產之賬面值與經按類似金融資產之現行市場回報率予以折讓之估計未來現金流動現值兩者之差額計量。該等減值虧損不會予以撥回。

4. 主要會計政策(續)

(k) 金融工具(續)

(iii) 金融負債

本集團根據產生負債之目的將其金融負債列為兩項分類其中之一。除於合資格對沖關係(見下文)之金融負債外，本集團就各類別之會計政策如下：

透過損益按公平值列賬之金融負債：透過損益按公平值列賬之金融負債包括持有作買賣之金融負債及於初步確認時指定透過損益按公平值列賬之金融負債。

倘金融負債乃購入以於短期內出售，則列為持有作買賣。衍生工具(包括獨立附帶在內衍生工具)乃列為持有作買賣，惟其指定為實際對沖工具則除外。持有作買賣負債之損益乃於收益表內確認。

倘一項合約包含一項或多項附帶在內衍生工具，整體混合式合約可指定為一項透過損益按公平值列賬之財務資產，惟倘附帶在內衍生工具不會對現金流量造成重大變動或明顯禁止分開附帶在內衍生工具之情況除外。

金融負債可於初步確認時指定為透過損益按公平值列賬，惟須符合以下準則：(i) 如此指定可對銷或大幅減少由於根據不同基準計量負債或確認其損益而產生之不一致處理；(ii) 該負債為根據已記錄在案之管理策略而按公平值基準進行管理及評估表現之一組金融負債之其中部份；或(iii) 該金融負債包含一項需獨立記錄之附帶在內衍生工具。

其他金融負債包括以下各項：

- 初步按公平值確認並於其後使用實益利率法按攤銷成本計量之應付賬款及其他短期貨幣負債。
- 銀行借款、本集團發行的優先股及具債務成份的可換股債券，將首先以借款金額減發行金融工具所產生的直接交易成本進行確認。該等計息負債採用實際利息法按攤銷成本入賬，以確保期內任何還款利息支出均基於資產負債表當中所列負債餘額的穩定利率。本文中所指「利息支出」包括交易成本、贖回股份時應付股份溢價以及任何負債未償還時的利息或票息。

(iv) 金融擔保合約

金融擔保合約指規定發行人須支付特定款項以償付持有人因指定債務人未能根據債務工具之原先或經修訂條款支付到期款項產生之虧損之合約。本集團發行而並非透過損益按公平值列賬之金融擔保合約乃初步按其公平值減發行金融擔保合約而直接產生之交易成本予以確認。於初步確認後，本集團按(i) 根據國際會計準則第37號「準備、或有負債和或有資產」釐定之金額；及(ii) 初步確認金額減(視情況而定) 根據國際會計準則第18號「收益」確認之累計攤銷兩者間之較高者計量。

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

4. 主要會計政策(續)

(k) 金融工具(續)

(v) 解除確認

凡收取財務資產所帶來的未來現金流量的合約權利期間屆滿，或財務資產經已轉讓，而轉讓符合國際會計準則第39號規定的取消確認準則，則本集團會取消確認該財務資產。

當負債的責任獲解除、註銷或屆滿時，本集團會解除確認金融負債。

(l) 存貨

存貨最初以按成本確認，及其後按成本或可變現淨值兩者的較低者確認。成本包括所有採構成本、生產成本及使存貨到達目前地點及狀態的其他相關成本。成本乃採用加權平均法釐定。可變現淨值按日常業務過程中的估計售價減估計完工成本及銷售所必需的估計費用計算。

(m) 持有待出售非流動資產

非流動資產及出售組合於其賬面值將主要透過銷售交易而非持續使用收回時分類為持有待出售。僅於資產及出售組合極有可能出售，且可於其現況予以即時出售時，有關資產方可進行重新分類。

分類為持有待出售之非流動資產乃按以下較低者計量：

- 於緊接根據本集團之會計政策分類為持有待出售前之賬面值；及
- 公平值減銷售成本。

(n) 收入確認

收入按已收及應收代價的公允價值計算，乃指於日常業務過程中所提供商品及服務應收的款項，扣除折讓及銷售相關稅項。貨品銷售乃於貨品交付及所有權轉移後確認。

利息收入乃經參考結存之存款本金及適用實際利率按時間計算，而該利率指將財務資產的估計未來所得現金在預期可使用年期內貼現至該資產賬面淨值的利率。

經營租賃的租金收入在租賃期內各個期間按直線法確認為收入。

投資所得股息收入乃於股東有權收取該股息時確認入賬。

補貼收入乃於收取款項的權利確立及獲批准時確認入賬。

罰金收入乃於收取款項之觸發事件發生及支付款項可以可靠計量時確認入賬。

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

4. 主要會計政策(續)

(o) 所得稅

年內的所得稅包括當期稅項及遞延稅項。

當期稅項乃根據日常業務的溢利或虧損，就所得稅而言毋須課稅或不可扣減的項目作出調整，按結算日已制定或大致上制定的稅率計算。

遞延稅項乃因就財務報告而言資產與負債的賬面值與就稅務而言的相關數值的暫時差異而產生，乃以資產負債表負債法計算。除不影響會計或應課稅溢利的已確認資產與負債的外，就所有暫時差異確認遞延稅項負債。倘應課稅溢利有機會可供扣減暫時差異，則確認遞延稅項資產。遞延稅項乃按預期於有關負債結算或有關資產變現的期間適用的稅率根據結算日已制定或大致上制定的稅率計算。

所得稅乃於收益表確認，除非該等稅項與直接於股本權益確認的項目有關，在此情況下該等稅項亦直接於股本權益確認。

(p) 外幣

本集團實體以其經營所在之主要經濟環境所用貨幣(「功能貨幣」)以外的貨幣進行的交易乃按進行交易時的匯率計算。外幣財務資產及負債以結算日當日的適用匯率換算。以外幣列值的非貨幣項目若以公平值入賬則按釐定公平值當日的適用匯率重新換算。外幣列值以歷史成本入賬的非貨幣項目則不予換算。

於結算及換算貨幣項目時產生的匯兌差額均於彼等產生有關期間內在收益表中確認。以公平值列值的非貨幣項目經重新換算後產生的匯兌差額於該期間列賬，惟換算直接於股本權益內確認盈虧的非貨幣項目產生的差額除外，在此情況下，匯兌差額亦直接於股本權益內確認。

綜合賬目時，海外業務的經營業績乃以年內平均匯率換算為本集團的呈報貨幣(即人民幣)，除非期內匯率大幅波動，則按約等於進行該等交易時的相若匯率換算。所有海外業務的資產及負債均以結算日當日的適用匯率換算。因按年初匯率換算年初淨資產及按實際匯率換算海外業務的業績所致匯兌差額直接確認入權益(「外匯儲備」)。倘長期貨幣項目以本集團或所涉海外業務的功能貨幣計值，於換算構成本集團於所涉海外業務的部份投資淨額的長期貨幣項目時，在本集團實體獨立財務報表中收益表內確認的匯兌差額則重新分類至外匯儲備。

出售海外業務時，外匯儲備內確認該業務截至出售日期止的累計匯兌差額將轉至收益表，作為出售溢利及虧損的一部份。

於二零零五年一月一日或以後，於收購海外業務時產生的有關所收購可識別資產的商譽及公平值調整乃處理為該海外業務的資產及負債，並按於結算日的適用匯率進行換算。產生的匯兌差額乃於外匯儲備內確認。

4. 主要會計政策(續)

(q) 僱員福利

根據中國有關法律法規規定，本集團均就基本養老保險費為當地職工向政府部門每月供款。供款額按省政府規定的基本薪金百分比而定，其中10%由本集團承擔，而其餘則由僱員承擔。退休職工的退休金由政府部門負責。

此外，本集團為其職工設有定額供款退休計劃。本集團按合資格職工月薪的既定百分比，加本集團支付的金額供款，並於根據計劃規定應付時計入收益表。倘職工在可全數取得其應佔僱主供款的權利生效前退出計劃，則有關沒收金額可用於扣減本集團應繼續支付的供款。

本集團按應計基準計算退休金供款。應計供款於綜合資產負債表列為退休金負債。

(r) 借貸成本

直接用於收購、建造或生產資產(即須經過一段相當長的時間方可達到預定可使用狀態或可用於銷售的資產)的借貸成本均資本化為資產成本的一部分。在特定借貸撥作該等資產支出前暫時用作投資所賺取的收入須自資本化的借貸成本中扣除。

所有其他借貸成本於彼等產生期間於收益表內確認。

(s) 其他資產減值

於各結算日，本集團會檢討下列資產之賬面值，以釐定是否有跡象顯示該等資產已出現減值虧損，或先前確認之減值虧損不復存在或可能已減少：

- 物業、廠房及設備及投資物業；
- 於經營租約項下持作自用之租賃土地之預付款；
- 於聯營公司之投資

倘資產之可收回金額(即公平值減銷售成本與使用價值兩者之較高者)估計少於其賬面值，則該項資產之賬面值將降至其可收回金額。減值虧損乃即時確認為開支。

倘減值虧損其後撥回，則資產賬面值將提高至其修訂後之估計可收回金額，惟經提高之賬面值不得超過往年該項資產在無已確認減值虧損之情況下而予以釐定之賬面值。撥回之減值虧損乃即時確認為收入。

(t) 政府補貼

倘若可合理地保證將會收到補貼並且將符合所有附帶條件，則會將政府補貼確認入賬。如補貼與開支項目有關，則於按系統基準將津貼相配擬補償的成本所需期間內確認為收入。倘補貼與資產有關，則會按公允價值記入遞延收入賬中，並按有關資產之預計使用年限平均計入每年之損益表。

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

4. 主要會計政策(續)

(u) 撥備及或然負債

當集團因過去事項而須承擔法定或推定負債，而清償該負債很可能需要付出經濟效益及可合理地估計金額時，便為未確定時間或金額的負債確認撥備。

如果經濟利益需要外流之可能性不大，或不能對數額作出可靠估計，則有關債務會作為或然負債披露，惟若經濟利益外流之可能性極低則作別論。潛在負債，其存在僅能以一個或數個未來事項的發生或不發生來證實，亦披露為或然負債，除非付出的可能性極低則作別論。

(v) 維修保證

本集團在產品售出後一至三年內免費提供維修及更換主要配件服務。

本集團因保證責任而同意維修問題產品所承擔的成本於有關銷售入賬時計提。預提維修保證撥備乃根據估計履行全部責任的成本(包括處理及運輸成本)計算。此等成本由管理層憑以往經驗估計，並定期按實際情況檢討估計保證撥備時所採用的假設。

5. 營業額

營業額及收入指已收取或應收取年內所出售貨物之淨金額。本集團於年內之收入分析如下：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
冰箱銷售	4,324,808	3,327,896
空調銷售	3,214,875	2,533,360
冷櫃銷售	324,821	231,972
產品配件銷售	455,456	471,029
	8,319,960	6,564,257

6. 業務及地區分部

業務分部

本集團現有四大主要業務—冰箱、空調、冷櫃及產品配件。此等業務分部為本集團報告主要業務分類資料之基礎。

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

6. 業務及地區分部 (續)

有關此等業務分部之資料呈列如下：

截至二零零七年十二月三十一日止年度

(i) 綜合收益表

	冰箱 人民幣千元	空調 人民幣千元	冷櫃 人民幣千元	產品配件 人民幣千元	抵銷 人民幣千元	綜合 人民幣千元
營業額						
對外銷售	4,324,808	3,214,875	324,821	455,456	—	8,319,960
業務分部間銷售	—	—	—	603,559	(603,559)	—
收入總額	4,324,808	3,214,875	324,821	1,059,015	(603,559)	8,319,960

業務分部間銷售乃按現行市價進行。

業績						
分部業績	305,559	9,872	17,464	(24,940)	—	307,955
未分類企業開支						(17,148)
經營溢利						290,807
應佔聯營公司業績	1,168	868	88	123	—	2,247
財務成本						(78,530)
除稅前溢利						214,524
所得稅開支						(10,867)
本年度溢利						203,657

(ii) 綜合資產負債表

	冰箱 人民幣千元	空調 人民幣千元	冷櫃 人民幣千元	產品配件 人民幣千元	綜合 人民幣千元
資產					
分部資產	2,290,306	1,212,432	166,650	471,722	4,141,110
於聯營公司之權益	49,680	32,247	842	70	82,839
未分類企業資產					190,622
綜合資產總值					4,414,571
負債					
分部負債	1,871,830	1,375,441	108,200	237,725	3,593,196
未分類企業負債					1,451,149
綜合負債總值					5,044,345

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

6. 業務及地區分部 (續)

截至二零零七年十二月三十一日止年度 (續)

(iii) 其他資料

	冰箱 人民幣千元	空調 人民幣千元	冷櫃 人民幣千元	產品配件 人民幣千元	綜合 人民幣千元
添置物業、廠房及設備	232,366	44,458	11,464	20,733	309,021
添置投資物業	619	405	11	—	1,035
添置於經營租約項下持作自用之租賃土地之預付款	16,605	—	—	—	16,605
添置無形資產	26,327	20,395	464	296	47,482
物業、廠房及設備折舊	115,296	72,579	10,284	38,022	236,181
投資物業折舊	2,462	1,120	29	76	3,687
無形資產攤銷	1,212	1,032	123	1,552	3,919
於經營租約項下持作自用之租賃土地之預付款攤銷	9,310	4,092	723	1,430	15,555
物業、廠房及設備減值虧損	1,564	—	—	25,094	26,658
無形資產減值虧損	—	—	—	1,282	1,282
於經營租約項下持作自用之租賃土地之減值虧損	17,189	—	—	—	17,189
出售物業、廠房及設備之虧損，淨額	40,788	7,595	(342)	2,515	50,556
撇減存貨至可變現淨值，淨額	2,013	846	431	8,664	11,954

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

6. 業務及地區分部 (續)

截至二零零六年十二月三十一日止年度 (重列)

(i) 綜合收益表

	冰箱 人民幣千元	空調 人民幣千元	冷櫃 人民幣千元	產品配件 人民幣千元	抵銷 人民幣千元	綜合 人民幣千元
營業額						
對外銷售	3,327,896	2,533,360	231,972	471,029	—	6,564,257
業務分部間銷售	—	—	—	671,840	(671,840)	—
收入總額	3,327,896	2,533,360	231,972	1,142,869	(671,840)	6,564,257

業務分部間銷售乃按現行市價進行。

業績

分部業績	151,035	22,693	10,027	(11,779)	—	171,976
未分類企業收益						9,801
經營溢利						181,777
聯營公司股份攤薄損失						(16,317)
應佔聯營公司業績	1,819	1,385	127	259	—	3,590
財務成本						(140,672)
除稅前溢利						28,378
所得稅抵免						20,871
本年度溢利						49,249

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

6. 業務及地區分部 (續)

截至二零零六年十二月三十一日止年度 (重列) (續)

(ii) 綜合資產負債表

	冰箱 人民幣千元	空調 人民幣千元	冷櫃 人民幣千元	產品配件 人民幣千元	綜合 人民幣千元
資產					
分部資產	1,909,175	1,509,343	416,819	666,897	4,502,234
於聯營公司之權益	40,041	30,481	2,791	5,668	78,981
未分類企業資產					87,329
綜合資產總值					4,668,544
負債					
分部負債	1,752,636	1,621,186	184,471	275,021	3,833,314
未分類企業負債					1,563,161
綜合負債總值					5,396,475

(iii) 其他資料

	冰箱 人民幣千元	空調 人民幣千元	冷櫃 人民幣千元	產品配件 人民幣千元	綜合 人民幣千元
添置物業、廠房及設備	79,256	47,244	8,261	6,716	141,477
添置無形資產	486	443	141	105	1,175
物業、廠房及設備折舊	153,127	66,961	15,575	11,849	247,512
投資物業折舊	—	—	—	641	641
無形資產攤銷	3,232	713	125	56	4,126
於經營租約項下持作自用之租賃土地之 預付款攤銷	8,099	4,522	879	949	14,449
物業、廠房及設備減值虧損	12,999	12,149	6	5	25,159
撇減存貨至可變現淨值，淨額	35,867	6,434	—	399	42,700

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

6. 業務及地區分部 (續)

地區分部

下表為本集團按地域市場根據客戶所在地區劃分的營業額分析：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
中國		
中國內地	4,821,614	4,300,110
香港	257,188	259,792
	5,078,802	4,559,902
歐洲	883,350	525,854
美國	926,332	613,349
其他	1,431,476	865,152
	8,319,960	6,564,257

本集團在中國從事業務及其絕大部份生產設施均位於中國。因此，本集團並無提供按照地域劃分之資產分部資訊。

7. 其他收入和盈利

本集團其他收入和盈利分析如下：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
出售原料之收益	53,884	114,139
出售物業、廠房及設備之收益	16,040	24,588
出售於經營租約項下持作自用之租賃土地之預付款之收益	284,351	38,597
出售投資物業之收益	60,258	—
債務豁免之收益	4,422	10,231
其他金融資產公平值變動之收益	9,479	—
出售附屬公司之收益(附註38)	4,509	—
利息收入	3,753	5,238
罰金收入	12,166	7,843
租金收入	20,721	7,723
追回部份已減值應收款(附註26)	57,072	—
撥回應收賬款及其他應收款減值虧損(附註26)	12,564	61,012
撥回銷售返利撥備	—	37,593
補貼收入	6,236	70,511
其他	25,450	31,830
	570,905	409,305

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

8. 其他經營費用

本集團其他經營費用分析如下：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
其他金融負債公平值變動之虧損	6,375	—
出售物業、廠房及設備之虧損	66,596	19,408
無形資產之減值虧損	1,282	—
於經營租約項下持作自用之租賃土地之預付款之減值虧損	17,189	—
物業、廠房及設備之減值虧損	26,658	25,159
出售物料之虧損	—	10,047
不可扣減增值稅之虧損	4,894	—
罰金	2,544	1,145
其他	7,962	1,056
	133,500	56,815

9. 長期資產攤銷

本集團無形資產及於經營租約項下持作自用之租賃土地之預付款之攤銷分析如下：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
計入管理費用之金額	19,474	18,575

10. 財務成本

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
利息支出：		
— 須於五年內全數償還之銀行借貸	63,597	100,196
— 貼現應收票據	4,308	21,125
	67,905	121,321
其他	10,625	19,351
	78,530	140,672

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

11. 除稅前溢利

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元 (重列)
除稅前溢利已扣除 / (計入) 下列各項：		
確認為存貨之開支		
— 於出售貨品時	6,944,208	5,515,189
— 於出售原材料時	425,839	507,582
員工成本，包括董事及監事酬金		
— 基本薪資、住房補貼、其他補貼及實物利益	589,735	506,843
— 定額供款退休金成本	41,135	31,223
	630,870	538,066
核數師酬金	4,800	5,551
研究及開發成本	58,857	11,925
應收賬款及其他應收款之減值虧損(附註26)	13,546	—
撇減存貨至可變現值，淨額	11,954	42,700
外匯虧損，淨額	40,970	28,619
應佔聯營公司所得稅	6,277	6,091

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

12. 董事及監事酬金

本集團已付及應付本公司董事及監事酬金數額如下：

截至二零零七年 十二月三十一日止年度	袍金 人民幣千元	基本薪資、 住房補貼、 其他補貼 及實物利益 人民幣千元	定額供款 退休金成本 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	合計 人民幣千元
執行董事					
湯業國	—	600	15	200	815
楊雲鐸(i)	—	400	15	160	575
于淑珉	—	—	—	—	—
林瀾	—	—	—	—	—
肖建林(ii)	—	—	—	—	—
王士磊(iii)	—	460	13	180	653
劉春新(iv)	—	117	2	50	169
獨立非執行董事					
張聖平	60	—	—	—	60
路清	60	—	—	—	60
張睿佳	233	—	—	—	233
監事					
郭慶存	—	—	—	—	—
周照利	—	—	—	—	—
劉展成	—	100	4	100	204
	353	1,677	49	690	2,769

- (i) 楊雲鐸先生於二零零七年一月四日獲委任並於二零零八年二月二十六日辭任。
(ii) 肖建林先生於二零零七年六月二十一日辭任。
(iii) 王士磊先生於二零零七年一月四日獲委任。
(iv) 劉春新女士於二零零七年八月八日獲委任。

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

12. 董事及監事酬金(續)

本集團已付及應付本公司董事及監事酬金數額如下：

截至二零零六年 十二月三十一日止年度	袍金 人民幣千元	基本薪資、 住房補貼、 其他補貼及 實物利益 人民幣千元	定額供款 退休金成本 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	合計 人民幣千元
執行董事					
湯業國	—	493	4	—	497
于淑珉	—	—	—	—	—
林瀾	—	248	—	—	248
肖建林	—	322	3	—	325
劉從夢(i)	—	—	—	—	—
李振華(i)	—	—	—	—	—
方志國(i)	—	—	—	—	—
顧雛軍(i)	—	—	—	—	—
嚴友松(i)	—	—	—	—	—
張宏(i)	—	—	—	—	—
張明(ii)	—	85	3	—	88
蘇玉濤(iii)	—	302	3	—	305
獨立非執行董事					
張聖平	30	—	—	—	30
路清	30	—	—	—	30
張睿佳	120	—	—	—	120
徐小魯(i)	—	—	—	—	—
李公民(i)	—	—	—	—	—
陳庇昌(iv)	—	—	—	—	—
監事					
郭慶存	—	—	—	—	—
周照利	—	—	—	—	—
劉展成	—	60	1	133	194
何斯(v)	—	48	1	—	49
白雲峰(vi)	—	50	—	—	50
	180	1,608	15	133	1,936

- (i) 上述人士已於二零零六年六月二十六日辭任。
(ii) 張明先生已於二零零六年十一月十三日辭任。
(iii) 蘇玉濤先生已於二零零六年十一月十四日辭任。
(iv) 陳庇昌先生已於二零零六年一月二十三日辭任。
(v) 何斯先生已於二零零六年六月二十三日辭任。
(vi) 白雲峰先生已於二零零六年十二月五日辭任。

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

12. 董事及監事酬金(續)

給予董事及監事之花紅乃基於其工作表現及董事斟酌而定。

於二零零六及二零零七年度，概無董事或監事放棄或同意放棄酬金之安排。

於二零零六及二零零七年度，概無董事因失去與本集團管理事務有關之董事或監事職位而收到賠償。

13. 最高薪酬人士

本集團五位最高薪酬人士中有三位(二零零六年：四位)為本公司董事，餘下兩位人士(二零零六年：一位)並非本公司之董事或監事。

下表載列本集團截至二零零七年十二月三十一日止年度之五位(二零零六年：五位)最高薪酬人士之酬金，其中兩位(二零零六年：四位)人士為本年度新任之董事，他們於被委任至本年度止支取之酬金已於附註12中披露。

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
基本薪資、住房補貼、其他補貼及實物利益	2,219	4,695
酌情花紅	660	—
	2,879	4,695

該等人士之酬金介乎以下幅度：

	二零零七年 員工人數	二零零六年 員工人數
零至人民幣969,000元(二零零六：零至人民幣1,022,000元) (相等於零至1,000,000港元)	5	4
人民幣969,001元至人民幣1,454,000元(二零零六：人民幣1,022,001元至 人民幣1,533,000元)(相等於1,000,001港元至1,500,000港元)	—	1
	5	5

14. 所得稅開支/(抵免)

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
所得稅包括：		
當期稅項		
— 中國企業所得稅(「企業所得稅」)	266	516
— 香港利得稅	514	—
遞延稅項	10,087	(21,387)
	10,867	(20,871)

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

14. 所得稅開支 / (抵免) (續)

稅項則根據本集團業務位於有關國家之現有法律、詮釋及其慣例按其現行稅率計算。

本公司及其附屬公司就財務報告目的按其法定溢利基準計提稅項撥備，經考慮所有可獲得之稅務利益後就毋須課稅或不可扣減所得稅的收入及開支作出調整。

於二零零七年，本公司及本集團在中國設立及經營之附屬公司適用之法定企業所得稅稅率為33%。

本公司於廣東省順德成立，根據《中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法》(「所得稅法」)，須按適用於沿海經濟開放區企業之24%稅率繳納企業所得稅，加上地方企業所得稅率3%，總企業所得稅率為27%。於二零零三年六月，本公司被列為高新技術企業，可按15%之稅率繳納所得稅。加上地方企業所得稅率3%，總企業所得稅率為18%。

本公司之附屬公司廣東科龍空調器有限公司、海信容聲(廣東)冷櫃有限公司、廣東科龍模具有限公司、順德容聲塑膠製品廠有限公司、海信容聲(營口)冰箱有限公司及海信容聲揚州冰箱有限公司於沿海經濟開放區成立，須按24%之稅率繳納企業所得稅，加上地方企業所得稅率3%，總企業所得稅率為27%。海信容聲(廣東)冰箱有限公司於沿海經濟開放區成立並於二零零七年被列為高新技術企業，可按15%之稅率繳納所得稅，加上地方企業所得稅率3%，總企業所得稅率為18%。

廣東科龍配件有限公司(「科龍配件」)於沿海經濟開放區成立並被列為先進技術企業。於二零零七年，科龍配件可按優惠稅率12%繳納企業所得稅，即國家企業所得稅減半及全數豁免地方企業所得稅。

根據有關西部大開發策略的稅收規定，本公司的附屬公司成都科龍冰箱有限公司可按24%的優惠稅率交納企業所得稅，加上地方企業所得稅率3%，總企業所得稅率為27%。

本集團其他在中國設立及經營之其他附屬公司須根據二零零七年之應課稅收入按標準稅率33%繳納企業所得稅。

除科龍電器有限公司外，本集團於香港之附屬公司由於本年度並無應課稅收入，所以並未計提所得稅。香港利得稅乃根據二零零七年之估計應課稅溢利按17.5%之稅率作出撥備。

於二零零七年三月十六日，中華人民共和國第十屆全國人民代表大會第五次會議通過《中華人民共和國企業所得稅法》(「新稅法」)，並於二零零八年一月一日起施行。由於新稅法，法定所得稅率將自二零零八年一月一日起由33%變為25%。本公司現時享有之優惠稅率將於五年過渡期內逐步過渡至新標準稅率25%。本集團估計本集團現時享有之優惠稅率將於現有優惠期或五年過渡期兩者較早結束時失效。由於稅率變動而導致遞延稅項資產及負債之賬面值變動已於截至二零零七年十二月三十一日止年度之綜合財務報表內反映。

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

14. 所得稅開支 / (抵免) (續)

所得稅開支 / (抵免) 與按照適用稅率計算所得會計溢利之間的對賬如下：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元 (重列)
除稅前溢利	214,524	28,378
減：應佔聯營公司業績	2,247	3,590
	<u>212,277</u>	<u>24,788</u>
按照中國法定稅率33%計算之稅額	70,051	8,180
在其他司法權區經營之附屬公司不同稅率之影響	(3,087)	1,560
稅收豁免及稅收優惠政策之影響	(60,314)	(18,718)
不可扣稅開支之稅務影響	25,622	1,826
毋須課稅收入之稅務影響	(9,503)	(290)
未確認稅務虧損及可扣減暫時差異之稅務影響	24,387	165,844
動用先前未確認稅務虧損	(36,289)	(179,273)
所得稅開支 / (抵免)	<u>10,867</u>	<u>(20,871)</u>

於結算日，已確認之遞延稅項資產，以日後有應課稅溢利可用作抵銷尚未動用之稅務虧損為限。

15. 每股溢利

本公司股權持有人應佔每股基本及攤薄溢利乃根據年內本公司股權持有人應佔淨溢利人民幣238,712,000元(二零零六年(重列)：人民幣69,989,000元)及年內已發行股份數目992,006,563股(二零零六年：992,006,563股)計算。兩個年度均無具攤薄影響之已發行潛在普通股。

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

16. 物業、廠房及設備

截至二零零七年十二月三十一日止年度

	租賃 土地及 樓宇 人民幣千元	廠房、 機器及 設備 人民幣千元	模具 人民幣千元	汽車 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	合計 人民幣千元
成本						
於二零零七年一月一日，先前 呈列	1,239,926	2,055,752	204,835	43,596	236,920	3,781,029
會計政策變動之影響(附註4(a))	19,134	4,491	22,182	(164)	53,586	99,229
於二零零七年一月一日，重列	1,259,060	2,060,243	227,017	43,432	290,506	3,880,258
匯兌差額	(1,302)	(243)	—	(111)	—	(1,656)
添置，成本值	14,004	39,995	63,906	206	190,910	309,021
出售	(177,197)	(302,263)	(59,876)	(8,164)	(28,673)	(576,173)
出售附屬公司(附註38)	(24,137)	(13,524)	(12,674)	(354)	(15)	(50,704)
重新分類為投資物業(附註17)	(81,461)	—	—	—	—	(81,461)
重新分類為持有待出售之 非流動資產(附註28)	(56,555)	—	—	—	—	(56,555)
重分類	157,744	106,370	9,423	(5)	(273,532)	—
於二零零七年十二月三十一日	1,090,156	1,890,578	227,796	35,004	179,196	3,422,730
累計折舊及減值						
於二零零七年一月一日，先前 呈列	470,086	1,554,697	116,530	38,091	—	2,179,404
會計政策變動之影響(附註4(a))	22,751	(6,858)	22,182	(3,574)	53,586	88,087
於二零零七年一月一日，重列	492,837	1,547,839	138,712	34,517	53,586	2,267,491
匯兌差額	(749)	(213)	—	(109)	—	(1,071)
年內折舊	72,473	105,386	56,587	1,735	—	236,181
年內減值虧損	—	16,050	62	—	10,546	26,658
出售沖銷	(62,669)	(258,648)	(48,130)	(7,585)	(22,042)	(399,074)
出售附屬公司(附註38)	(4,201)	(3,245)	(12,674)	(274)	—	(20,394)
重新分類為投資物業(附註17)	(25,785)	—	—	—	—	(25,785)
重新分類為持有待出售之 非流動資產(附註28)	(44,338)	—	—	—	—	(44,338)
重分類	(1,284)	1,105	200	(21)	—	—
於二零零七年十二月三十一日	426,284	1,408,274	134,757	28,263	42,090	2,039,668
賬面淨值						
於二零零七年十二月三十一日	663,872	482,304	93,039	6,741	137,106	1,383,062

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

16. 物業、廠房及設備(續)

截至二零零六年十二月三十一日止年度

	租賃 土地及 樓宇 人民幣千元	廠房、 機器及 設備 人民幣千元	模具 人民幣千元	汽車 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	合計 人民幣千元
成本						
於二零零六年一月一日，						
先前呈列	1,548,947	1,892,728	168,054	69,811	267,260	3,946,800
會計政策變動之影響(附註4(a))	15,917	(8,951)	15,491	(477)	52,090	74,070
於二零零六年一月一日，重列	1,564,864	1,883,777	183,545	69,334	319,350	4,020,870
匯兌差額	(2,267)	(74)	—	(95)	—	(2,436)
添置，成本值	1,290	22,015	80,707	1,211	36,254	141,477
出售	(64,152)	(115,959)	(37,500)	(28,020)	(34,022)	(279,653)
重分類	(240,675)	270,484	265	1,002	(31,076)	—
於二零零六年 十二月三十一日，重列	1,259,060	2,060,243	227,017	43,432	290,506	3,880,258
累計折舊及減值						
於二零零六年一月一日，						
先前呈列	419,045	1,537,641	95,867	65,558	—	2,118,111
會計政策變動之影響(附註4(a))	19,534	(19,529)	15,491	(3,887)	52,090	63,699
於二零零六年一月一日，重列	438,579	1,518,112	111,358	61,671	52,090	2,181,810
匯兌差額	(713)	363	—	(80)	—	(430)
年內折舊	76,970	111,635	54,174	4,733	—	247,512
年內減值虧損	3,217	13,442	6,691	313	1,496	25,159
出售沖銷	(27,380)	(102,445)	(33,411)	(23,324)	—	(186,560)
重分類	2,164	6,732	(100)	(8,796)	—	—
於二零零六年 十二月三十一日，重列	492,837	1,547,839	138,712	34,517	53,586	2,267,491
賬面淨值						
於二零零六年						
十二月三十一日，重列	766,223	512,404	88,305	8,915	236,920	1,612,767

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

16. 物業、廠房及設備(續)

本集團租賃土地及樓宇之賬面淨值包括位於以下按中期租約持有土地上之物業：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元 (重列)
中國(不包括香港)	640,219	700,580
香港	—	41,990
日本	23,653	23,653
	663,872	766,223

賬面淨值分別約人民幣444,444,000元(二零零六年(重列)：人民幣437,764,000元)及人民幣21,033,000元(二零零六年：人民幣134,584,000元)之租賃土地及樓宇和廠房、機器及設備已作為本集團銀行借貸之抵押擔保。

17. 投資物業

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
成本		
於一月一日	28,201	29,201
匯兌差額	(990)	(1,000)
添置，成本值	1,035	—
出售	(52,351)	—
物業、廠房及設備之重分類(附註16)	81,461	—
於十二月三十一日	57,356	28,201
累計折舊及減值		
於一月一日	2,057	1,478
匯兌差額	(44)	(62)
年內折舊	3,687	641
出售沖銷	(12,321)	—
物業、廠房及設備之重分類(附註16)	25,785	—
於十二月三十一日	19,164	2,057
於十二月三十一日的賬面值	38,192	26,144
董事之公平值估值	54,698	40,030

本集團之投資物業位於中國大陸(2006：香港)，按中期租約持有。該等投資物業於二零零七年十二月三十一日之估值乃由董事參考同類物業之市場價值而釐定。

賬面淨值約人民幣2,568,000元(二零零六年：零)之投資物業已作為本集團銀行借貸之抵押擔保。

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

18. 於經營租約項下持作自用之租賃土地之預付款

本集團於經營租約項下持作自用之租賃土地之預付款包括：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
於中國之租賃土地：		
— 按中期租約	305,392	372,533
於一月一日之賬面值	372,533	470,080
重分類為持有待出售之非流動資產(附註28)	(8,152)	—
添置，成本值	16,605	—
年內攤銷	(15,555)	(14,449)
年內減值虧損(i)	(17,189)	—
出售附屬公司(附註38)	(13,084)	—
出售	(29,766)	(83,098)
於十二月三十一日之賬面值	305,392	372,533

- (i) 於二零零四年七月，商丘科龍電器有限公司(「商丘科龍」)、商丘冰熊冷藏設備有限公司(「商丘冰熊」)及商丘經濟技術開發區管委會(「商丘管委會」)訂立一項三方土地轉讓協議，各方同意商丘科龍以約人民幣36,000,000元之代價收購商丘冰熊一幅面積為187公頃之土地使用權。根據該土地轉讓協議，同意商丘科龍開發該土地及滿足最低產量及土地開發後之銷售需求。然而，其後該土地仍未被開發，商丘科龍亦未能滿足最低產量及銷售需求。於二零零五年八月，商丘科龍收到商丘管委會發出之通知，該通知聲稱商丘科龍因未達到最低產量及滿足銷售需求而違反三方土地轉讓協議並要求商丘科龍放棄該塊土地之使用權。因此，地方法院凍結該土地。本公司已作出約人民幣18,000,000元之減值虧損以抵銷土地使用權之賬面值可能因截至二零零五年止年度之事件而產生之潛在虧損。於二零零七年中，本公司透過當地來源進一步發現該土地使用權已被商丘市國土資源局(「商丘市國土局」)以延遲開發之理由沒收。本公司正檢討商丘市國土局所作法律程式之恰當性。於本報告刊發日期，該案件已由本集團之律師處理但仍未解決。管理層已就可能因該事件產生之最大虧損進一步作出約人民幣17,000,000元之減值虧損以抵銷該土地使用權之賬面值。於二零零七年十二月三十一日，本公司已作出約人民幣35,000,000元之減值虧損以抵銷該土地使用權之賬面值。
- (ii) 於二零零七年十二月三十一日，於經營租約項下持作自用之租賃土地權益其賬面值約人民幣226,035,000元(二零零六年：人民幣245,559,000元)已被抵押作為本集團銀行借貸的擔保。

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

19. 於附屬公司的權益

於二零零七年十二月三十一日，本公司之主要附屬公司詳情如下：

名稱	註冊 / 成立地及日期	註冊資本	擁有投票權 / 應佔溢利比例		主要業務
			直接	間接	
於中國經營之公司：					
順德容聲塑膠製品廠 有限公司	中國 (i) 一九九一年十月十八日	15,800,000 美元	45%	25%	製造塑膠配件
廣東科龍模具 有限公司	中國 (i) 一九九四年七月二十日	15,000,000 美元	40%	30%	製造模具
海信容聲(廣東)冰箱 有限公司	中國 (i) 一九九五年十二月二十五日	26,800,000 美元	70%	30%	製造及銷售冰箱
海信容聲(廣東)冷櫃 有限公司	中國 (i) 一九九五年十二月二十五日	人民幣 237,000,000 元	44%	56%	製造及銷售冷櫃
廣東科龍空調器 有限公司	中國 (i) 一九九六年三月十九日	36,150,000 美元	60%	—	製造及銷售空調
成都科龍冰箱 有限公司	中國 (i) 一九九六年十一月十九日	人民幣 200,000,000 元	75%	25%	製造及銷售冰箱
海信容聲(營口)冰箱 有限公司	中國 (i) 一九九六年十二月十五日	人民幣 200,000,000 元	42%	36.79%	製造及銷售冰箱
海信容聲揚州冰箱 有限公司	中國 (i) 一九九六年十二月二十三日	29,800,000 美元	74.33%	25.67%	製造及銷售冰箱
順德市科龍家電 有限公司	中國 (ii) 一九九九年七月十六日	人民幣 10,000,000 元	25%	75%	製造及銷售家電產品
廣東科龍配件 有限公司	中國 (i) 一九九九年十一月二十四日	5,620,000 美元	70%	30%	製造及銷售空調及冰箱 配件
順德市華傲電子有限 公司(「華傲電子」)	中國 (ii) 二零零零年十一月二十三日	人民幣 10,000,000 元	—	70%	製造及銷售電子產品
順德市萬高進出口 有限公司	中國 (ii) 二零零一年六月七日	人民幣 3,000,000 元	20%	80%	進出口業務
順德市嘉科電子 有限公司	中國 (ii) 二零零一年十月十二日	人民幣 60,000,000 元	70%	30%	資訊及通信網路技術、 微電子技術開發

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

19. 於附屬公司的權益(續)

名稱	註冊/ 成立地及日期	註冊資本	擁有投票權/ 應佔溢利比例		主要業務
			直接	間接	
於中國經營之公司：					
(續)					
西安科龍製冷 有限公司 (「西安科龍」)	中國(ii) 二零零二年三月二十日	人民幣 202,000,000元	60%	—	製造及銷售冰箱配件
江西科龍實業發展 有限公司 (「江西科龍」)	中國(i) 二零零三年六月二十四日	29,800,000美元	60%	40%	製造及銷售冰箱、空調 及其他家庭電器
杭州科龍電器 有限公司 (「杭州科龍」)	中國(i) 二零零三年八月二十二日	人民幣 24,000,000元	100%	—	製造及銷售冰箱
商丘科龍電器 有限公司	中國(ii) 二零零三年九月二十三日	人民幣 150,000,000元	—	100%	製造及銷售冰箱
珠海科龍實業發展 有限公司	中國(i) 二零零三年十二月三日	29,980,000美元	75%	25%	製造及銷售冰箱
海信(成都)冰箱 有限公司	中國(i) 二零零七年三月二十八日	人民幣5,000,000元	75%	25%	製造及銷售冰箱
於香港經營之公司：					
廣東珠江冰箱 有限公司	香港 一九八五年七月二十六日	400,000港元	—	100%	冰箱原料及零件貿易與 進出口業務
科龍電器有限公司	香港 一九九一年八月二十九日	10,000港元	—	100%	物業投資
科龍發展有限公司	香港 一九九三年八月十七日	5,000,000港元	100%	—	投資控股
Kelon International Inc.	英屬處女群島 一九九九年一月十三日	50,000美元	—	100%	投資控股及銷售冰箱及 空調

(i) 該等公司於中國成立作為中外合資經營企業。

(ii) 該等公司於中國成立作為有限責任公司。

(iii) 江西康拜恩電器有限公司(「江西康拜恩」)及歐洲科龍有限公司(「歐洲科龍」)之財務報表已從綜合財務報表中剝離。由於江西康拜恩自成立以來未開展任何業務及歐洲科龍只有極少的經營活動，現時之管理層認為未將江西康拜恩及歐洲科龍納入綜合報表就整體而言對本集團影響不大。

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

19. 於附屬公司的權益(續)

年末，並無附屬公司發行任何債務證券。

董事認為，上表所列之本公司附屬公司主要影響本集團之業務或資產，而董事認為詳列其他附屬公司資料會過於冗長。

20. 於聯營公司之權益

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
應佔淨資產	82,839	78,981
商譽	—	—
	82,839	78,981
上市投資	78,179	74,478
非上市投資	4,660	4,503
	82,839	78,981
上市投資之公平值	164,070	43,241

商譽之詳細資料如下：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
成本		
於一月一日	131,207	137,346
因股改攤薄之金額	—	(6,139)
於十二月三十一日	131,207	131,207
減值		
於一月一日	131,207	137,346
因股改攤薄之金額	—	(6,139)
於十二月三十一日	131,207	131,207
賬面值		
於十二月三十一日	—	—

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

20. 於聯營公司之權益(續)

於二零零七年十二月三十一日，本集團主要聯營公司之資料如下：

名稱	註冊 / 成立地及日期	註冊資本	擁有投票權 / 應佔溢利比例		主要業務
			直接	間接	
華意壓縮機股份有限公司(「華意」)	中國(i) 一九九六年六月十三日	人民幣 324,581,218元	18.26% (iii)	—	製造及銷售壓縮機
廣州安泰達物流有限公司 (「廣州安泰達」)	中國(ii) 二零零一年七月十一日	人民幣 10,000,000元	20%	—	綜合物流、倉儲

(i) 成立作為股份有限公司。

(ii) 成立作為有限責任公司。

(iii) 於二零零六年十二月二十日，華意已完成股改，通過向流通股份持有人每持有10股股份配發6.674股新發行流通股份，將其所有非流通股份轉換為流通股份。因此，本公司原先於華意持有之非流通股份被轉換為華意之流通股份，因而本公司佔華意之股本權益由22.73%減至18.26%。聯營公司股改攤薄損失自收益表扣除。華意股改後，本公司仍有權參與華意之財務及經營政策決策，並將華意列為聯營公司按照權益法入賬。

董事認為，上表所列的本集團聯營公司主要影響本集團的年度業績或組成本集團資產淨值之主要部份，而董事認為詳列其他聯營公司的資料會過於冗長。

有關本集團聯營公司之財務資料概要載列如下：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
總資產	2,471,410	2,158,965
總負債	(1,831,894)	(1,572,054)
資產淨值	639,516	586,911
收入	2,766,448	1,842,149
本年度溢利	8,654	16,017

華意及廣州安泰達之財務報表已分別由廣東恒信德律會計師事務所有限公司及信永中和會計師事務所有限公司審核。

21. 持有可出售之金融資產

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
於中國非上市長期投資(成本值)	8,469	7,249
減值虧損	(7,249)	(7,249)
	1,220	—

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

22. 無形資產

	商標 (i) 人民幣千元	非專利技術 (ii) 人民幣千元	軟件系統 (ii) 人民幣千元	合計 人民幣千元
截至二零零七年十二月三十一日止年度				
成本				
於二零零七年一月一日	521,858	537	33,751	556,146
添置，成本值	—	43,711	3,771	47,482
出售附屬公司(附註38)	—	—	(8)	(8)
沖銷	—	—	(190)	(190)
於二零零七年十二月三十一日	521,858	44,248	37,324	603,430
累計攤銷及減值				
於二零零七年一月一日	403,480	377	26,458	430,315
年內攤銷	—	137	3,782	3,919
年內減值虧損	—	—	1,282	1,282
出售附屬公司(附註38)	—	—	(8)	(8)
沖銷減少	—	—	(190)	(190)
於二零零七年十二月三十一日	403,480	514	31,324	435,318
賬面值				
於二零零七年十二月三十一日	118,378	43,734	6,000	168,112
截至二零零六年十二月三十一日止年度				
成本				
於二零零六年一月一日	521,858	537	32,580	554,975
添置，成本值	—	—	1,175	1,175
沖銷	—	—	(4)	(4)
於二零零六年十二月三十一日	521,858	537	33,751	556,146
累計攤銷及減值				
於二零零六年一月一日	403,480	241	22,472	426,193
年內攤銷	—	136	3,990	4,126
沖銷減少	—	—	(4)	(4)
於二零零六年十二月三十一日	403,480	377	26,458	430,315
賬面值				
於二零零六年十二月三十一日	118,378	160	7,293	125,831

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

22. 無形資產(續)

(i) 商標減值測試

商標指於二零零三年十月確認使用「科龍」、「容聲」及「容升」品牌生產冰箱及空調之權利。

二零零五年一月一日之前，商標成本以直線法按其估計使用年限10年攤銷。根據國際會計準則第38條規定，自二零零五年一月一日起，商標之使用年限被評估為不確定，因此不予攤銷，僅於各報告日期及每當有跡象顯示出現減值時進行減值測試。

由於二零零五年發生重大虧損及二零零五年五月之業務中斷，管理層對商標進行了減值測試。商標之可收回金額由獨立第三方估值師根據使用價值基準計算。根據有關估值，於二零零五年十二月三十一日，商標減值虧損約人民幣338,247,000元。

於二零零七年十二月三十一日，管理層自行進行評估，確認並無進一步減值。

分類至現金生產單位之商標詳情如下，所分配的商標金額與商標總額比較而言屬重大：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
空調	38,473	38,473
冰箱	79,905	79,905
	118,378	118,378

空調分類及冰箱分類之可收回金額乃按使用價值以15%折現率而釐定。有關計算使用涵蓋至二零一二年十二月三十一日之經正式批准五年預算而得出之現金流量預測。超逾五年期間之現金流量乃根據固定增長率2%推斷。上述測試所得商標於二零零七年十二月三十一日之價值乃高於其賬面值。管理層相信，任何此等假設之變動將不會令總賬面值超過可收回金額總值。

(ii) 非專利技術及軟件系統按其估計使用年限四至五年攤銷。

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

23. 商譽

人民幣千元

截至二零零七年十二月三十一日止年度

成本

於二零零七年一月一日及二零零七年十二月三十一日 47,033

減值

於二零零七年一月一日及二零零七年十二月三十一日 47,033

賬面值

於二零零七年十二月三十一日 —

截至二零零六年十二月三十一日止年度

成本

於二零零六年一月一日及二零零六年十二月三十一日 47,033

減值

於二零零六年一月一日及於二零零六年十二月三十一日 47,033

賬面值

於二零零六年十二月三十一日 —

24. 遞延稅項資產

本集團之遞延稅項資產產生自可扣減暫時差異及稅項虧損。本年度之變動淨額如下：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
於一月一日	21,387	—
本年度確認	7,183	21,387
本年度動用之稅項虧損	(9,317)	—
稅率變動之影響	(7,953)	—
於十二月三十一日	11,300	21,387

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

24. 遞延稅項資產(續)

以下為本年度之主要遞延稅項資產 / (負債) 及其變動：

資產 / (負債)	折舊準備及撥備 人民幣千元	稅項虧損 人民幣千元	合計 人民幣千元
於二零零六年一月一日	—	—	—
計入年內收益表	—	21,387	21,387
於二零零六年十二月三十一日	—	21,387	21,387
計入 / (扣除自) 年內收益表	7,183	(9,317)	(2,134)
稅率變動之影響	—	(7,953)	(7,953)
於二零零七年十二月三十一日	7,183	4,117	11,300

為資產負債表之呈列，若干遞延稅項資產及負債已對銷。以下為就財務報告目的之遞延稅項結餘分析：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
遞延稅項資產	11,300	21,387

由於未來溢利之不可預計性而並無於綜合財務報表確認之結轉未動用稅項虧損及可扣稅暫時差異如下：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
未動用稅項虧損	2,170,960	1,846,123
可扣稅暫時差異	911,032	691,429
	3,081,992	2,537,552

中國稅項虧損僅可結轉最多五年，而香港稅項虧損可無限期結轉。未確認為遞延稅項資產之未動用稅項虧損之屆滿期如下：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
將於二零零七年屆滿之稅項虧損	—	15,179
將於二零零八年屆滿之稅項虧損	7,068	25,601
將於二零零九年屆滿之稅項虧損	44,748	55,489
將於二零一零年屆滿之稅項虧損	1,097,025	1,235,871
將於二零一一年屆滿之稅項虧損	649,153	276,859
將於二零一二年屆滿之稅項虧損	145,268	—
可無限期結轉之稅項虧損	227,698	237,124
	2,170,960	1,846,123

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

25. 存貨

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
原材料	195,695	184,013
在製品	42,333	33,745
製成品	702,256	702,079
	940,284	919,837

於二零零七年十二月三十一日，為銀行借貸作抵押之存貨賬面值約為人民幣40,000,000元(二零零六年：人民幣140,236,000元)。

26. 應收賬款及其他應收款

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
應收賬款(i)	442,835	290,166
應收票據	2,740	77,317
其他應收款	540,497	376,838
應收格林柯爾及其關聯公司款項(附註35 III a)	72,061	72,061
應收疑與顧先生有關連之公司之款項(附註35 III b)	214,217	214,217
應收海信集團款項(附註35 III c)	28,821	2,187
應收聯營公司款項(附註35 III d)	322	40
應收其他關聯公司款項(附註35 III e)	5,716	86,907
	1,307,209	1,119,733

(i) 於二零零七年十二月三十一日，應收賬款及票據作為銀行借貸之抵押餘額約為人民幣73,072,000元(二零零六年：人民幣28,200,000元)。

應收賬款之賬齡分析如下：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
三個月內	396,038	252,966
三至六個月	34,126	30,938
六個月至一年	13,695	9,691
一年以上	186,423	194,211
減：應收賬款減值撥備	(187,447)	(197,640)
於十二月三十一日	442,835	290,166

本集團給予客戶之信用期一般為30天。對於一些較大且信譽良好之客戶本集團會給予長達一年之信用期。一般情況下，對於較小之新客戶，銷售在發貨時以現金結算。應收賬款不計息。

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

26. 應收賬款及其他應收款(續)

(i) (續)

按經批准信用期劃分的應收賬款賬齡分析如下：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
未逾期(註a)	408,821	274,119
逾期少於三個月	20,311	11,071
逾期三個月以上但不超過十二個月	13,531	3,335
逾期十二個月以上	172	1,641
於結算日已逾期但並無減值之金額(註b)	34,014	16,047
於十二月三十一日	442,835	290,166

(a) 未逾期且未計提減值之結餘主要為近期無拖欠之廣泛客戶。

(b) 已逾期但並無減值之金額為與本集團具有良好付款紀錄之若干客戶。根據過往經驗，管理層估計賬面值可全數收回。

(ii) 其他應收款主要包括出售於經營租約項下持作自用之租賃土地之預付款所得款項、投資物業及可收回增值稅分別為人民幣251,056,000元、人民幣5,233,000元及人民幣147,308,000元。管理層已評估其他應收款結餘之可收回性，並認為毋須進一步作出撥備。

(iii) 下表為本年度應收賬款及其他應收款之撥備之變動表：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
於一月一日	676,758	762,882
已確認減值虧損	13,546	—
壞賬撇消	(41,508)	(25,112)
收回先前已確認減值虧損	(69,636)	(61,012)
於十二月三十一日	(579,160)	676,758

本集團根據附註4(k)(ii)所述會計政策進行個別評估以確認應收賬款及其他應收款之減值虧損。

(iv) 截止二零零七年十二月三十一日，本集團持有以美元計值之應收賬款及其他應收款之餘額約人民幣245,000,000元(二零零六：人民幣179,000,000元)。

(v) 於二零零七年十二月三十一日，已就疑與顧先生有關連之公司之款項及應收格林柯爾公司及其關聯公司款項確認約人民幣344,968,000元及人民幣18,985,000元之累計減值虧損。

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

27. 其他金融資產及負債

年內，本集團訂立外匯遠期合約以管理自日常業務過程中產生之外匯風險。所購買的工具主要以本集團主要市場的貨幣計值，於結算日，本集團已承擔之未屆滿外匯遠期合約之理論總額如下：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
外匯遠期合約：		
— 合約購買外幣	413,831	—
— 合約出售外幣	411,511	—

於二零零七年十二月三十一日，外匯遠期合約之公平值收益 / (虧損) 估計約為人民幣3,104,000元(二零零六年：無)，並已於綜合收益表內確認。該收益 / (虧損) 乃根據於結算日之等同工具之市值計算。

28. 持有待出售之非流動資產

於二零零七年五月，董事決議出售本集團之若干廠房、貨倉及辦事處。該等交易將於二零零八年初完成。於二零零七年十二月三十一日，賬面值約為人民幣20,369,000元之物業已重分類為持有待出售之非流動資產。

29. 應付賬款及其他應付款

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
應付賬款	1,152,853	1,415,803
應付票據	770,960	507,918
其他應付款	616,756	486,073
預提費用	165,679	140,678
應付格林柯爾及其關連公司款項(附註35 III a)	13,050	13,050
應付疑與顧先生有關連之公司之款項(附註35 III b)	118,461	119,316
應付海信集團款項(附註35 III c)	205,184	319,526
應付聯營公司款項(附註35 III d)	40,200	51,680
應付其他關聯公司款項(附註35 III e)	10,038	39,912
	3,093,181	3,093,956

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

29. 應付賬款及其他應付款(續)

應付賬款的賬齡分析如下：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
一年以內	995,092	1,177,093
一至二年	70,838	196,857
二至三年	64,796	30,937
三年以上	22,127	10,916
	1,152,853	1,415,803

於二零零七年十二月三十一日，本集團以美元計值之應付賬款及其他應付款約人民幣45,000,000元(二零零六：人民幣31,000,000元)。

30. 撥備

	維修保證 (i) 人民幣千元	訴訟 (ii) 人民幣千元	合計 人民幣千元
於二零零七年一月一日	165,783	4,212	169,995
本年度額外撥備	66,643	10,471	77,114
動用撥備	(99,006)	(4,097)	(103,103)
於二零零七年十二月三十一日	133,420	10,586	144,006
於二零零六年一月一日	204,179	5,737	209,916
本年度額外撥備	90,427	5,444	95,871
動用撥備	(128,823)	(6,969)	(135,792)
於二零零六年十二月三十一日	165,783	4,212	169,995

- (i) 本集團在產品售出日期後一至三年內免費提供維修及更換主要配件服務。此等成本由管理層憑以往經驗估計，並定期按實際情況檢討估計維修保證撥備時所採用之假設。
- (ii) 目前，本集團涉及多宗法律糾紛。撥備數額為董事在獲得法律意見後對本集團負債之最恰當估計。不明朗因素涉及該等索賠能否庭外解決，或本集團能否成功抗辯任何指控。

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

31. 其他負債

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
應付員工養老金(i)	30,820	32,620
政府補助(ii)	24,973	27,952
	55,793	60,572
一年內到期的應付款		
— 應付員工養老金(i)	30,820	19,026
— 政府補助(ii)	24,973	27,952
	55,793	46,978
一年後到期之應付款	—	13,594

(i) 該等款項為於自一九九三年至二零零一年期間就員工之特定退休養老金計劃累計供款。本公司已同公司工會委員就員工養老金之支付達成協議。

(ii) 該等款項為本集團就研發活動收取之政府補助。本年度確認為收入的政府補助約為人民幣6,236,000元(二零零六年：人民幣70,511,000元)。

32. 銀行借貸

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
一年內到期之短期銀行貸款	1,310,972	1,556,702
包括：		
— 有抵押	773,812	1,233,294
— 無抵押	537,160	323,408
	1,310,972	1,556,702

於二零零七年十二月三十一日，本集團之未償還短期貸款合共約人民幣1,310,972,000元(二零零六年：人民幣1,556,702,000元)，其中約人民幣18,000,000元(二零零六年：人民幣385,000,000元)已逾期。本集團與往來銀行商討將二零零七年到期的短期銀行貸款再融資。根據與本集團往來銀行的磋商董事預期此等貸款將於適當時候重續。

銀行貸款均按介乎每年5.47%至8.35%(二零零六年：4.65%至7.84%)不等之固定利率計息。銀行貸款約人民幣773,812,000元(二零零六年：人民幣1,233,294,000元)以物業、廠房及設備(附註16)、投資物業(附註17)、於經營租約項下持作自用之租賃土地之預付款(附註18)、存貨(附註25)及應收帳款和應收票據(附註26)之抵押作為擔保。

於二零零七及二零零六年十二月三十一日，計入銀行借貸之款項包含本集團為若干分銷商所簽發之銀行承兌滙票向銀行提供擔保約人民幣9,000,000元(二零零六年：無)。根據擔保安排，於動用該等銀行授予分銷商的信貸融資後，本集團承擔銀行所發行的承兌票據的還款責任。管理層評估擔保安排不會引致本集團就分銷商承擔額外信貸風險或金融或有事項。然而，此等金融安排將引致預收賬款重新分類為銀行借款。

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

32. 銀行借貸(續)

於二零零七年十二月三十一日，計入銀行借貸之款項包含已貼現予銀行的可追索票據及應收賬款約人民幣89,946,000元(二零零六年：人民幣218,000,000元)。

33. 股本

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
每股面值人民幣1元之股份：		
314,587,227股(二零零六年：337,986,755)設出售限制之可轉讓股份	314,587	337,987
459,589,808股(二零零六年：459,589,808股)H股	459,590	459,590
217,829,528股(二零零六年：194,430,000股)A股	217,830	194,430
	992,007	992,007

- (i) 截至二零零七年十二月三十一日止年度，本公司公佈一項股改建議，包括轉換所有不可自由轉讓股份為本公司之可轉讓股份，及向可轉讓A股之各持有人按每10股所持可轉讓股份配發1.2股新發行股份，有關股改已於二零零七年三月完成。

由於股改，海信空調所持262,212,194股不可自由轉讓之內資股獲兌換為238,872,074股設出售限制之本公司可轉讓股份，佔本公司總股本之24.08%。

除獲派付股息之貨幣及有關中國或海外投資者可否出任股東之限制外，內資股、H股及A股於各方面均享有同等權益。

- (ii) 本公司管理資本之目標為：

- 保障公司持續經營之能力，以使其可繼續為股東提供回報並為其他有利益關係之人士提供利益；及
- 透過平衡產品及服務訂價與風險程度，為股東提供充份回報。

本集團按風險制定資本金額。本集團視乎經濟條件及相關資產之風險特徵而管理資本架構及作出調整。為維持或調整資本架構，本集團可能調整支付予股東之股息金額、向股東退回資本、發行新股份，或出售資產以減債。

與業內其他人士一致，本集團按照債務對經調整資本比監察資本。該比例乃按負債淨值除以經調整資本計算。負債淨額為總負債(如資產負債表所示)減現金及現金等價物計算。經調整資本包括權益所有部份。

於二零零七年，本集團之策略與二零零六年保持不變，為透過債務進行大幅融資，原因為本集團之資本出現人民幣629,774,000元(二零零六年(重列)：人民幣727,931,000元)虧絀。於二零零七年十二月三十一日，銀行借貸為數約人民幣1,310,972,000元(二零零六年：人民幣1,556,702,000元)。(附註32)

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

34. 租賃

經營租約 — 承租人

本集團根據經營租約安排租賃部份租賃土地及樓宇以及廠房及機器，租期由一年至五年不等。截至二零零七年十二月三十一日止年度之經營租金如下：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
經營租金		
— 租賃土地及樓宇	40,434	63,855
— 廠房及機器	250	6,500

根據不可撤銷經營租約之未來最低租金付款總額到期時間如下：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
一年以內	2,196	2,590
一年以上但五年以內	457	1,116
	2,653	3,706

經營租約 — 出租人

本集團之投資物業亦按不同年期租賃予多名承租人。截至二零零七年十二月三十一日止年度之分租租金收入為人民幣20,721,000元(二零零六年：人民幣7,723,000元)。

根據不可撤銷經營租約之最低應收租金如下：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
一年以內	3,523	60
一年以上但五年以內	8,397	—
	11,920	60

35. 關聯方交易

本公司與其附屬公司(乃屬於本公司之關聯方)的交易於合併時已抵銷，故不再披露於本附註中。

於二零零七年十二月三十一日，海信空調持有本公司238,872,074股股份，佔本公司總股本24.08%。

於二零零一年至二零零五年期間，本集團與格林柯爾及其關聯方訂立多項重大交易及關係。本集團亦與疑似與顧先生有關聯之公司訂立一連串業務/交易。於股份轉讓完成後，顧先生、格林柯爾及其關聯方不再與本集團有關聯。因此，本年度並無就顧先生、格林柯爾及其關聯方作出關聯方披露。

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

35. 關聯方交易(續)

於本年度，本集團與海信集團公司及其若干附屬公司(於下文統稱「海信集團」)訂立業務合作框架協議。業務合作框架協議於二零零七年一月一日生效，為期一年。根據業務合作框架協議，本集團同意向海信集團出售及供應模具、空調、冰箱及原料，向海信集團購買空調、冰箱及原料，而海信集團同意向本集團提供電器維修及保養服務。與海信集團之交易詳情於附註35II(b)披露。

I. 與關聯方之關係

在本年度內，就本報告而言，董事認為於本報告中下列公司為本集團關聯方：

關聯方名稱	關係
海信空調	本公司主要股東
海信集團有限公司	海信空調之控股公司
青島海信營銷有限公司(「海信營銷」)	海信空調之同系附屬公司
海信電器股份有限公司(「海信電器」)	海信空調之同系附屬公司
海信(浙江)空調有限公司(「海信浙江」)	海信空調之附屬公司
海信(山東)空調有限公司(「海信山東」)	海信空調之同系附屬公司
海信(南京)電器有限公司(「海信南京」)	海信空調之同系附屬公司
海信(北京)電器有限公司(「海信北京」)	海信空調之同系附屬公司
海信(青島)進出口有限公司(「海信進出口」)	海信空調之同系附屬公司
海信日立空調有限公司(「海信日立」)	海信空調之同系附屬公司
賽維家電服務產業有限公司(「賽維家電」)	海信空調之同系附屬公司

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

35. 關聯方交易(續)

I. 與關聯方之關係(續)

關聯方名稱	關係
重慶容聲(科龍)冰箱銷售有限公司(「重慶容聲」)	本集團之聯營公司
廣州安泰達	本集團之聯營公司
華意	本集團之聯營公司
加西貝拉壓縮機有限公司(「加西貝拉」)	本集團聯營公司之附屬公司
科龍歐洲	本公司未列入綜合報表之附屬公司
江西康拜恩	本公司未列入綜合報表之附屬公司
成都發動機(集團)有限公司(「成都發動機」)	成都科龍於二零零七年四月二十四日前之少數股東
成都新星電器股份有限公司(「成都新星」)	成都發動機之附屬公司
杭州西冷集團有限公司(「杭州西冷」)	杭州科龍於二零零七年十二月五日前之少數股東
西安高科(集團)有限公司(「西安高科」)	西安科龍之少數股東
順德運龍顧問(「順德運龍」)	華傲電子之少數股東

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

35. 關聯方交易(續)

I. 與關聯方之關係(續)

就本報告而言，由於格林柯爾與海信空調之股份轉讓交易已完成，故董事認為下列由顧先生控制或疑似與顧先生有關連之公司由二零零六年十二月十三日起不再與本集團有關聯。因此，截至二零零七年十二月三十一日止年度，與顧先生、格林柯爾及其關聯方及疑似與顧先生有關連之公司之交易並無分類為與關聯方交易。

關聯方名稱	關係
格林柯爾	本公司前單一最大股東
顧先生	格林柯爾之實益擁有人及本公司之前執行董事
格林柯爾科技發展(深圳)有限公司 (「深圳格林柯爾科技」)	顧先生控制之公司
格林柯爾環保工程(深圳)有限公司 (「深圳格林柯爾環保」)	顧先生控制之公司
格林柯爾製冷(中國)有限公司 (「格林柯爾中國」)	顧先生控制之公司
海南格林柯爾環保工程有限公司 (「海南格林柯爾」)	顧先生控制之公司
格林柯爾採購中心(深圳)有限公司 (「格林柯爾採購」)	顧先生控制之公司
合肥美菱股份有限公司 (「合肥美菱」)	顧先生控制之公司

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

35. 關聯方交易(續)

I. 與關聯方之關係(續)

關聯方名稱	關係
江西格林柯爾電器有限公司(「江西格林柯爾」)	顧先生控制之公司
揚州亞星客車股份有限公司(「揚州亞星」)	顧先生控制之公司
成都製冷元件廠(「成都製冷」)	疑似與顧先生關連之公司
合肥維希電器有限公司(「合肥維希」)	疑似與顧先生關連之公司
江西省科達塑膠科技有限公司(「江西科達」)	疑似與顧先生關連之公司
江西科盛工貿有限公司(「江西科盛」)	疑似與顧先生關連之公司
濟南三愛富氟化工有限責任公司(「濟南三愛富」)	疑似與顧先生關連之公司
天津立信商貿發展有限公司(「天津立信」)	疑似與顧先生關連之公司
天津泰津運業有限公司(「天津泰津運業」)	疑似與顧先生關連之公司
天津祥潤工貿發展有限公司(「天津祥潤」)	疑似與顧先生關連之公司
武漢長榮電器用品有限公司(「武漢長榮」)	疑似與顧先生關連之公司

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

35. 關聯方交易(續)

I. 與關聯方之關係(續)

關聯方名稱	關係
中山市東悅電器有限公司(「中山東悅」)	疑似與顧先生關連之公司
浙江國大商貿有限公司(「浙江國大」)	疑似與顧先生關連之公司
浙江玉環壓縮機廠(「浙江玉環」)	疑似與顧先生關連之公司
北京德恒律師事務所(「北京德恒」)	疑似與顧先生關連之公司
珠海市德發空調配件有限公司(「珠海德發」)	疑似與顧先生關連之公司
珠海市隆加製冷設備有限公司(「珠海隆加」)	疑似與顧先生關連之公司

II. 與關聯方交易

(a) 與格林柯爾及其聯屬公司的交易

以下為本集團與格林柯爾及其聯屬公司之間於正常業務過程中進行的重大交易：

二零零六年
人民幣千元

格林柯爾提供的貸款擔保	
— 本年度內最大金額	327,971
— 於十二月三十一日之金額	85,709

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

35. 關聯方交易(續)

II. 與關聯方交易(續)

(b) 與海信集團之交易

本集團與海信集團進行之重大交易如下：

	附註	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
銷售貨品 / 原材料予			
— 海信山東	(i)	132,725	—
— 海信營銷	(i)	192	1,572,695
— 海信浙江	(i)	9,693	7,253
— 海信進出口	(i)	6	266
— 海信北京	(i)	110,303	—
— 海信南京	(i)	429	—
— 海信日立	(i)	—	286
出售設備、廠房及設備予			
— 海信浙江		—	300
— 海信山東		8	—
出售模具予			
— 海信電器	(i)	—	2,554
— 海信營銷	(i)	—	649
已付 / 應付代理費予			
— 海信營銷	(ii)	—	13,178
應付貸款利息予			
— 海信營銷		8,684	16,390
採購貨品 / 原材料自			
— 海信空調	(i)	—	18
— 海信山東	(i)	120,923	—
— 海信營銷	(i)	—	209,729
— 海信浙江	(i)	334,424	69,854
— 海信南京	(i)	105,329	1,830
— 海信北京	(i)	15	5,520
— 海信電器	(i)	32	—
採購設備、廠房及設備自			
— 海信山東		32	—
— 海信北京		19	—

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

35. 關聯方交易(續)

II. 與關聯方交易(續)

(b) 與海信集團之交易(續)

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
賽維家電提供之維修及保養服務	1,944	—
海信集團有限公司提供之貸款及應付票據擔保 — 於十二月三十一日	1,141,500	—

(i) 銷售及採購均在參考市場價後按雙方協定之條款進行。

(ii) 代理費為根據銷售代理協議，按照銷售產品所得款項之1%支付。銷售代理協議已於二零零六年五月十日屆滿。

(c) 與聯營公司之交易

本集團與聯營公司進行之重大交易如下：

	附註	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
銷售貨品 / 原材料予			
— 重慶容聲	(i)	64,756	39,601
— 華意及加西貝拉	(i)	18	356
採購貨品 / 原材料自			
— 華意及加西貝拉	(ii)	221,801	127,978
收取管理服務費自			
— 廣州安泰達		103	103
— 海信浙江		75	—
支付物流管理費 / 倉庫租金予			
— 廣州安泰達	(iii)	29,657	51,538

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

35. 關聯方交易(續)

II. 與關聯方交易(續)

(c) 與聯營公司之交易(續)

- (i) 銷售乃參考市場價後按雙方協議之條款進行。
- (ii) 華意及加西貝拉主要向本集團提供用於生產空調及冰箱之壓縮機。
- (iii) 本集團與廣州安泰達訂立物流服務協議，據此，廣州安泰達向本集團提供運輸及倉儲服務。服務費乃按實際卸貨量、距離及倉庫佔用空間計算，及按雙方協定之預定比率收取。

(d) 與其他關聯人士的交易

本集團與其他關聯人士進行之重大交易如下：

	附註	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
銷售貨品 / 原材料予			
— 成都新星		—	3,337
採購貨品 / 原材料自			
— 成都新星		—	25,236
支付水電費用予			
— 成都發動機	(i)	7,057	6,468
支付廠房及設備租金予			
— 杭州西冷	(ii)	—	6,000

- (i) 水電費用乃按成本收取。
- (ii) 支付予杭州西冷之廠房及設備租金乃參考杭州科龍與杭州西冷之間訂立之一項設備租賃協議而釐定。該租約已按於二零零七年十月十四日簽訂之共同協議予以終止，而該年度應計之租金已因應獲豁免。

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

35. 關聯方交易(續)

III. 與關聯人士的賬款結餘

(a) 與格林柯爾及其聯屬公司之賬款結餘

	二零零六年 人民幣千元
包含於應收賬款及其他應收款當中，淨額	
— 格林柯爾	6,085
— 海南格林柯爾	976
— 深圳格林柯爾科技	32,000
— 深圳格林柯爾環保	33,000
	<hr/> 72,061
包含於應付賬款及其他應付款當中	
— 合肥美菱	50
— 江西格林柯爾	13,000
	<hr/> 13,050

應收 / 應付格林柯爾及其聯屬公司款項為無抵押、免息及一經請求即應償還之款項。

於二零零六年十二月三十一日，共錄得應收格林柯爾及其聯屬公司款項有關之呆壞賬減值虧損約人民幣18,985,000元。

(b) 與顧先生疑似有關連公司之賬款結餘

	二零零六年 人民幣千元
包含於應收賬款及其他應收款當中，淨額	
— 北京德恒	1,000
— 合肥維希	10,424
— 江西科達	6,500
— 江西科盛	6,072
— 濟南三愛富	56,683
— 天津立信	44,800
— 天津祥潤	48,199
— 武漢長榮	15,539
— 珠海德發	10,700
— 珠海隆加	14,300
	<hr/> 214,217
包含於應付賬款及其他應付款當中	
— 天津泰津運業	65,000
— 中山東悅	4,377
— 珠海隆加	28,316
— 珠海德發	21,400
— 浙江玉環	223
	<hr/> 119,316

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

35. 關聯方交易(續)

III. 與關聯人士的賬款結餘(續)

(b) 與顧先生疑似有關連公司之賬款結餘(續)

應收 / 應付疑與顧先生有關連的公司之款項為無抵押、免息及一經請求即應償還的款項。

於二零零六年十二月三十一日，共錄得應收疑與顧先生有關連之公司之款項有關之呆壞賬減值虧損約人民幣344,968,000元。

(c) 與海信集團之賬款結餘

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
包含於應收賬款及其他應收款當中，淨額		
— 海信營銷	47	540
— 海信空調	675	335
— 海信浙江	—	582
— 海信南京	—	730
— 海信北京	28,066	—
— 賽維家電	33	—
	28,821	2,187
包含於應付賬款及其他應付款當中		
— 海信空調	58	9,281
— 海信山東	54,487	—
— 海信營銷	38,785	309,965
— 海信北京	—	1
— 海信南京	545	279
— 海信浙江	109,236	—
— 賽維家電	2,073	—
	205,184	319,526

應收海信集團款項乃無抵押、免息及根據一般商業條款償還之款項。

應付海信集團款項均為無抵押、免息及一經請求即應償還之款項。

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

35. 關聯方交易(續)

III. 與關聯人士的賬款結餘(續)

(d) 與聯營公司之賬款結餘

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
包含於應收賬款及其他應收款當中，淨額		
— 重慶容聲	317	—
— 廣州安泰達	5	40
	322	40
包含於應付賬款及其他應付款當中		
— 廣州安泰達	7,998	20,652
— 重慶容聲	207	4,083
— 華意及加西貝拉	31,995	26,945
	40,200	51,680

應收 / 應付聯營公司款項乃無抵押、免息及根據一般商業條款償還之款項。

(e) 與其他關聯公司之賬款結餘

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
包含於應收賬款及其他應收款當中，淨額		
— 成都發動機	—	47,191
— 成都新星	—	34,000
— 科龍歐洲	5,716	5,716
	5,716	86,907
包含於應付賬款及其他應付款當中		
— 成都發動機	109	5,309
— 成都新星	—	11,946
— 杭州西冷	2,471	15,772
— 江西康拜恩	5,100	5,100
— 西安高科	2,358	1,785
	10,038	39,912

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

35. 關聯方交易(續)

III. 與關聯人士的賬款結餘(續)

(e) 與其他關聯公司之賬款結餘(續)

應收 / 應付其他關聯公司款項為無抵押、免息及一經請求應即時償還之款項。

於二零零七年十二月三十一日，共錄得與應收其他關聯公司款項有關的呆壞賬減值虧損約人民幣4,455,000元(二零零六年：人民幣4,526,000元)。

IV. 主要管理人員之薪酬

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
基本薪金、津貼及實物利益	4,692	7,422
定額供款退休金成本	90	34
	<u>4,782</u>	<u>7,456</u>

主要管理層人員指有權負責規劃、領導及控制本公司活動之人員，包括董事及其他高級管理層，共計18名人士(二零零六年：33名人士)。

36. 財務風險管理目標及政策

本集團因其營運而面臨下列財務風險：

- 利率風險
- 外匯風險
- 流動資金風險
- 信貸風險

本集團並無持有或發行任何衍生金融工具作買賣用途。

利率風險

本集團由於計息財務資產及負債之利率變動而承受利率風險。計息財務資產主要為銀行存款，大部份屬短期性質，而計息財務負債主要為短期銀行貸款。於二零零七年十二月三十一日，本集團之銀行貸款按固定利率計息。因此，本集團並未受到公平值及現金流量利率兩方面風險之重大影響。

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

36. 財務風險管理目標及政策(續)

利率風險(續)

下表顯示除稅後溢利因本集團於結算日所承受利率的合理可能變動而出現的概約變動。於釐定下個會計期間至下個結算日的除稅後溢利的影響時，本集團假設利率變動於結算日發生，而所有其他可變因素維持不變。於二零零六年及二零零七年所用的方法及假設並無變動。

	二零零七年 對除稅後 溢利的影響 人民幣千元	二零零六年 對除稅後 溢利的影響 人民幣千元
增加100個基點	(3,000)	(1,000)
減少100個基點	3,000	1,000

外匯風險

外匯風險指有關以外幣計值之投資及交易之匯率負面變動而導致之虧損風險。本集團之貨幣資產及交易以人民幣、美元及英鎊計值。人民幣、美元與英鎊間之匯率並無掛鉤，且人民幣、美元與英鎊間之匯率存在波動。本集團現時並無外幣對沖政策。然而，管理層監控外匯風險，並將於有需要時考慮對沖重大外匯風險。

本集團若干公司在預計相關外匯出現重大波動時使用外匯遠期合約管理其由於外國業務之未來商業交易、已確認資產及負債以及投資淨額產生之外匯風險。

於報告日期，本集團以外幣計值之貨幣資產及貨幣負債之賬面值如下：

	負債		資產	
	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
美元	1,273,645	527,313	450,298	423,771
英鎊	521,614	—	46,042	—
歐元	48,764	563	28,425	3,063

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

36. 財務風險管理目標及政策(續)

外匯風險(續)

外匯風險之感敏度分析包括以外幣計值之貨幣財務資產及負債，即以功能貨幣以外之貨幣計量者。下表顯示本公司於結算日擁有重大風險之匯率之合理可能變動對未來會計期間之除稅後溢利之概約影響，以及對結算日後一年內權益部份之影響。

	二零零七年 對除稅後 溢利之影響 人民幣千元	二零零六年 對除稅後 溢利之影響 人民幣千元
美元兌人民幣		
升值1%	(6,010)	(756)
貶值1%	6,010	756
英鎊兌人民幣		
升值6%	(20,830)	N/A
貶值6%	20,830	N/A
歐元兌人民幣		
升值9%	(1,336)	(164)
貶值9%	1,336	164

流動資金風險

在管理流動資金風險方面，本集團監控並維持現金及現金等價物於管理人員認為足夠之水準，為本集團營運提供資金並緩和現金流量短期波動之影響。本集團財政部門負責透過使用銀行信貸，在資金之持續性及靈活性之間取得平衡，以配合本集團流動資金需求。於二零零七年十二月三十一日，本集團所有債項到期日均少於一年。

財務負債之合約到期日列示如下：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
未逾期	868,417	1,128,137
六個月內	2,823,675	2,989,792
一年內	1,246,105	539,000
	4,938,197	4,656,929

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

36. 財務風險管理目標及政策(續)

信貸風險

信貸風險指交易對手無法悉數支付到期款項，主要產生自本集團之應收賬款及應收關聯人士款項。本集團透過嚴格選擇交易對手降低其信貸風險。信貸風險並不集中。本集團透過與具有堅實財務基礎之不同客戶進行交易，緩和其應收賬款相關風險。本集團亦要求若干新客戶支付現金按金，儘量緩和信貸風險。本集團就其未清償應收款項維持嚴格控制，並訂有信貸控制政策以減低信貸風險。此外，所有結餘結餘均獲持續監察，過期結餘由高級管理人員跟進。

於報告日期之最高信貸風險為資產負債表所示各金融資產類別之賬面值。

37. 收購一間附屬公司之進一步股權

於二零零七年四月二十四日，本公司向成都發動機收購一間附屬公司成都科龍之額外30%股權，其後該公司成為全資附屬公司。

所購入之可識別資產及負債以及收購代價之詳情如下：

	人民幣千元
物業、廠房及設備	84,365
於經營租約項下持作自用之租賃土地之預付款	19,450
應收賬款及其他應收款	183,516
存貨	7,361
現金及現金等價物	7,525
應付賬款及其他應付款	(150,950)
應交稅項	(3,981)
銀行借貸	(24,900)
<hr/>	
資產淨值	122,386
<hr/>	
所購入之資產淨值	36,716
<hr/>	
代價：	
以預付款及應付票據支付	81,388
<hr/>	
所購入之資產淨值	(36,716)
<hr/>	
於資本儲備扣減	44,672

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

38. 出售一間附屬公司

於二零零七年八月二十七日，本公司向少數股權持有人河南省開封經濟技術發(集團)公司出售於一間附屬公司開封科龍空調有限公司(「開封科龍」)之70%股權，代價約為人民幣6,123,000元，以開封科龍豁免本集團債務之方式支付。開封科龍於出售後不再成為本公司之附屬公司，而本公司不再於開封科龍擁有其他股權。

所出售之可識別資產及負債以及出售所得之詳情如下：

	人民幣千元
以豁免結清債務之方式之出售所得款項	6,123
所出售資產淨值之賬面淨值	(1,614)
出售開封科龍之收益	4,509
於出售日期所出售的資產及負債如下：	
物業、廠房及設備	30,310
於經營租約項下持作自用之租賃土地之預付款	13,084
現金及現金等價物	23
應收賬款及其他應收款	837
存貨	782
應付賬款及其他應付款	(6,542)
少數股東權益	(36,880)
所出售資產淨值之賬面淨值	1,614

39. 資本承擔

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
就購置物業、廠房及設備已訂約但未於財務報表撥備之資本開支	90,831	14,004

40. 退休福利計劃

本集團主要為本集團僱員向一項由省政府管理之界定供款退休計劃供款。根據該計劃，本集團須按僱員總薪酬之若干百分比向退休儲備供款。

自收益表扣除的約人民幣41,135,000元(二零零六年：人民幣31,223,000元)總成本，即本集團按計劃規則中所規定之比率應向該退休儲備支付之供款。

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

41. 儲備

(a) 法定儲備

根據本公司之公司章程，於每年分派溢利時，本公司應將除稅後溢利之10%撥作法定盈餘公積金(除非該項基金已達本公司註冊資本之50%)，以及將除稅後溢利之5%至10%撥作法定公益金。除原本用途外，該等儲備不得用作其他用途，亦不得作為現金股息分派。

(b) 本公司之可分派儲備

根據本公司之公司章程，本公司用作溢利分派之累計溢利將被視作(i)根據中國會計準則及規則(「中國會計準則」)釐定之數額及(ii)根據國際財務報告準則釐定之數額中兩者之較低額。

截至二零零七年十二月三十一日，本公司並無可供向股東分派之儲備(二零零六年：無)。

42. 或有事項

本集團為若干法律訴訟之被告及其日常業務過程中所產生其他訴訟之原告。針對本集團之訴訟所牽涉金額主要與本集團之銀行貸款、採購及支出有關，而該等項目大部份已於結算日入賬列作本集團之負債。由於目前該等或有事項、法律訴訟、或其他訴訟之結果尚未確定，管理層相信其所引起之任何負債均不會對本集團之財政狀況或經營業績造成重大影響。

43. 結算日後事項

於二零零七年十二月三十一日後發生之重大事項如下：

- (a) 於二零零八年一月，本集團簽訂股份轉讓協議以出售於一間附屬公司吉林科龍之100%股權。股份轉讓總代價為人民幣30,000,000元，其中人民幣29,500,000元用作支付吉林科龍之債務。其餘人民幣500,000元以現金代價支付。本集團出現出售附屬公司之虧損約人民幣11,000,000元，而出售附屬公司之交易已於二零零八年三月完成。
- (b) 於二零零八年一月，本集團與海信集團訂立業務合作框架協議，為期一年，有效期至二零零八年十二月三十一日，可於屆滿前按各訂約方之共同協議予以終止，內容包括，本集團將向海信集團之附屬公司(i)出售及供應模具，(ii)出售及供應空調，(iii)出售及供應冰箱，(iv)出售及供應原料及元件及(v)提供物業管理服務，分別受限於最高上限人民幣47,500,000元、人民幣120,000,000元、人民幣100,000,000元、人民幣92,100,000元及人民幣500,000元。

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

43. 結算日後事項(續)

(b) (續)

根據同一業務合作框架協議，海信集團之附屬公司同意向本集團(i)出售及供應空調，(ii)出售及供應冰箱，(iii)出售及供應原料及元件及(iv)提供物業管理服務，分別受限於最高上限人民幣620,000,000元、人民幣210,000,000元、人民幣46,100,000元及人民幣42,000,000元。

本集團亦與華意及其關聯方訂立業務合作框架協議，為期一年，有效期至二零零八年十二月三十一日，可於屆滿前按各訂約方之共同協議予以終止，內容有關本集團之附屬公司向其購買壓縮機，受限於最高上限人民幣581,710,000元。

(c) 本公司於二零零八年二月十五日舉行之本公司股東週年大會上批准提供合共人民幣442,000,000(2006：人民幣267,000,000)元之擔保予本集團之經銷商。然而，本集團及相關經銷商並未就設定建議擔保之合約安排達成任何共同協議。

(d) 於二零零七年十二月，本公司建議透過向本公司主要股東海信空調，以定向發行A股之方式收購海信空調之白色家電資產(包括冰箱及空調生產以及銷售白色家電(「目標資產」))。收購之目標資產價格建議約為人民幣2,541,000,000元。就收購而言，本公司建議發行合共最多及包括365,000,000股每股人民幣1元之內資普通股(A股)。

於二零零八年二月十五日，本公司舉行股東特別大會並通過收購建議。於二零零八年三月二十日，本公司公佈收購已被中國證券監督管理委員會併購重組審核委員會否決。

(e) 於二零零八年四月，本公司發出公佈，確認收購不能於二零零八年三月二十八日前完成。根據二零零七年三月二十九日完成之股改建議，海信空調已承諾在收購不能於二零零八年三月二十九日前完成之情況下，額外支付9,725,059股股份，該數目乃按該等股份於二零零八年四月十日之登記持有人所持每10股可轉讓A股兌0.5股計算。

財務報表附註

二零零七年十二月三十一日

44. 重要會計判斷及不確定因素的主要來源

估計及判斷乃持續進行評估，並以過往經驗及其他因素作為基礎，包括在目前情況下對未來事件之合理預期。

本集團對未來作出估計及假設。會計估計很少與最終之實際情況完全一致。下文討論存有重大風險導致下財政年度之資產及負債賬面值須作出重大調整估計及假設。

減值

於考慮本集團若干資產(包括物業、廠房及設備、在建工程、於經營租約項下租賃土地的權益、無形資產、商譽、於附屬公司及聯營公司的投資)可能所需的減值虧損時，需釐定資產的可收回金額。可收回金額指公平值減出售成點及使用價值兩者中較高者。由於該等資產的市價可能無法獲取，故很難估計公平值減出售成點。在釐定使用價值時，資產帶來的預計未來現金流貼現至現時價值，需要對銷量、銷售價格及經營成本等項目作出重大判斷。本集團利用所有現有的資料對可收回金額作合理的估算，包括對銷量、銷售價格及經營成本等項目所作的合理和可支持的假設及推算。於考慮即期應收款項可能所需的減值虧損時，需釐定未來現金流量。須應用的主要假設之一為債權人解決應收款項的能力。雖然本集團已運用所有現有資料作出此假設，但固有不確定因素依然存在，而實際撇銷金額可能與估計金額不同。

折舊及攤銷

計及估計剩餘價值後，物業、廠房及設備按資產的估計使用年期以直線法攤銷。本集團定期審核資產的估計使用年期。使用年期乃基於本集團於類似資產的過往經驗並計及預測的技術轉變。若過往估計有重大改變，則未來期間的折舊開支將獲調整。

維修保證撥備

如附註30(i)所述，計及本集團近期的索償經歷，本集團就銷售其電子產品的維修保證計提撥備。由於本集團不斷提升產品設計並推出新類型，近期的索償經歷可能並不顯示本集團就過往銷售而將面臨的未來索償。未來年度撥備的任何增減將影響損益。

稅項

釐定所得稅撥備涉及若干交易之未來稅務處理。本集團審慎評估該等交易之稅務影響並相應設定稅項撥備。該等交易之稅務處理乃定期重新考慮以計及稅務法例之所有變動。倘該等交易之稅務結果有別於初步記錄之金額，則有關差額將影響作出有關釐定之年度之所得稅及遞延稅項撥備。

45. 財務報表之批准

財務報表已於二零零八年四月二十四日獲董事會批准並授權發行。

補充資料

二零零七年十二月三十一日

適用於本集團之國際財務報告準則與中國會計準則之差異

按國際財務報告準則與中國會計準則編製之本集團綜合股東權益有以下重大差異：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元 (重列)
根據國際財務報告準則編製之財務報表中之本公司股權持有人應佔權益	(784,772)	(994,578)
調整少數股東出資	—	26,684
調整重組開支	11,684	—
聯營公司進行股改之攤薄損失	16,317	16,317
商標攤銷	(16,712)	(16,712)
調整商譽減值及攤銷	—	(57,253)
不確認遞延稅項資產	—	(21,387)
先前呈列根據中國會計準則編製之財務報表中之本公司股權持有人應佔權益	(773,483)	(1,046,929)
採納於二零零七年一月一日生效之二零零六年中國會計準則(「二零零六年中國會計準則」)之影響		
撤銷自共同控制下業務合併產生之股本投資差額	—	57,253
確認遞延稅務資產	—	21,387
經重列根據中國會計準則之綜合財務報表中之本公司股權持有人應佔權益	(773,483)	(968,289)

補充資料

二零零七年十二月三十一日

適用於本集團之國際財務報告準則與中國會計準則之差異(續)

按國際財務報告準則與中國會計準則編製之綜合溢利有以下重大差異：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元 (重列)
根據國際財務報告準則編製之財務報表中之本公司股權持有人應佔溢利淨額	238,712	69,989
調整重組開支	11,684	—
透過資本儲備確認長期未償還應付款項	—	(27,479)
商標攤銷	—	(16,712)
調整商譽減值及攤銷	—	(1,396)
負商譽轉入收入	—	4,790
不確認遞延稅項資產	—	(21,387)
調整聯營公司進行股改之攤薄損失	—	16,317
根據中國會計準則編製之財務報表中之本公司股權持有人應佔溢利淨額	250,396	24,122
採納於二零零七年一月一日生效之二零零六年中國會計準則(「二零零六年中國會計準則」)之影響		
確認遞延稅項資產	—	21,387
追溯調整商譽攤銷及負商譽轉入收入	—	(3,394)
經重列根據中國會計準則之財務報表中之本公司股權持有人應佔溢利	250,396	42,115

由於國際財務報告準則與中國會計準則在項目分類方面存在差異，故財務報表之其他項目亦存在差異。

五年業績摘要

	截至十二月三十一日止年度				
	二零零七年 (人民幣千元)	二零零六年 (人民幣千元) (重列)	二零零五年 (人民幣千元) (重列)	二零零四年 (人民幣千元) (重列)	二零零三年 (人民幣千元) (重列)
業績					
營業額	8,319,960	6,564,257	6,978,372	7,923,001	6,188,110
應佔聯營公司業績前溢利 / (虧損)	212,277	24,788	(3,754,514)	(119,550)	263,353
應佔聯營公司業績	2,247	3,590	(31,571)	(84,252)	(41,394)
除稅前溢利 / (虧損)	214,524	28,378	(3,786,085)	(203,802)	221,959
所得稅(開支) / 抵免	(10,867)	20,871	(1,021)	(23,718)	(13,632)
本年度溢利 / (虧損)	203,657	49,249	(3,787,106)	(227,520)	208,327
應佔：					
本公司股權持有人	238,712	69,989	(3,722,565)	(217,064)	202,180
少數股東權益	(35,055)	(20,740)	(64,541)	(10,456)	6,147
	203,657	49,249	(3,787,106)	(227,520)	208,327
股息	—	—	—	—	—

	於十二月三十一日				
	二零零七年 (人民幣千元)	二零零六年 (人民幣千元) (重列)	二零零五年 (人民幣千元) (重列)	二零零四年 (人民幣千元) (重列)	二零零三年 (人民幣千元) (重列)
資產及負債					
總資產	4,414,571	4,668,544	5,493,770	11,704,220	9,786,355
總負債	(5,044,345)	(5,396,475)	(6,283,472)	(8,778,305)	(6,738,206)
淨(負債) / 資產	(629,774)	(727,931)	(789,702)	2,925,915	3,048,149
本公司股權持有人應佔資本及儲備	(784,772)	(994,578)	(1,074,092)	2,567,984	2,814,173
少數股東權益	154,998	266,647	284,390	357,931	233,976
總權益	(629,774)	(727,931)	(789,702)	2,925,915	3,048,149



德豪国际·深圳大华天诚
会计师事务所

11th Floor B Block Union Square 5022
Binhe Road Shenzhen 518033 P.R. China
Telephone: +86-755-82900952
Fax: +86-755-82900965

中国深圳滨河大道5022号联合广场
B座11楼 邮编: 518033
电话: +86-755-82900952
传真: +86-755-82900965

深華(2008)股審字028號

海信科龍電器股份有限公司全體股東：

我們審計了後附的海信科龍電器股份有限公司及其子公司（以下簡稱「貴公司」）的財務報表，包括2007年12月31日的合併和公司資產負債表及合併和公司股東權益變動表，2007年度的合併和公司利潤表，2007年度的合併和公司現金流量表以及財務報表附註。

一、 管理層對財務報表的責任

按照企業會計準則和《企業會計制度》的規定編製財務報表是 貴公司管理層的責任。這種責任包括：(1) 設計、實施和維護與財務報表編製相關的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤而導致的重大錯報；(2) 選擇和運用恰當的會計政策；(3) 作出合理的會計估計。

二、 註冊會計師的責任

我們的責任是在實施審計工作的基礎上對財務報表發表審計意見。除本報告「三、導致保留意見的事項」所述事項外，我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。中國註冊會計師審計準則要求我們遵守職業道德規範，計劃和實施審計工作以對財務報表是否不存在重大錯報獲取合理保證。

審計工作涉及實施審計程序，以獲取有關財務報表金額和披露的審計證據。選擇的審計程序取決於註冊會計師的判斷，包括對由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險的評估。在進行風險評估時，我們考慮與財務報表編製相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的并非對內部控制的有效性發表意見。審計工作還包括評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計的合理性，以及評價財務報表的總體列報。

我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、 導致保留意見的事項

如財務報表附註6、註釋4、註釋6，附註11、附註15所述， 貴公司原大股東 — 廣東格林柯爾企業發展有限公司及其關聯方（以下簡稱「格林柯爾系公司」）與 貴公司在2001年10月至2005年7月期間發生了一系列關聯交易及不正常現金流入流出。另外，在此期間，格林柯爾系公司還通過天津立信商貿發展有限公司等特定第三方公司與 貴公司發生了一系列不正常現金流入流出。上述交易與資金的不正常流入流出，以及涉嫌資金挪用行為 貴公司已向法院起訴。該等事項涉及 貴公司與格林柯爾系公司及上述特定第三方公司應收、應付款項。 貴公司於2007年9月10日收到廣東省佛山市中級人民法院（以下簡稱「佛山中院」）編號為（2006）佛中法民二初字第93號及第94號的民事判決書，於2008年3月31日收到佛山中院（2006）佛中法民二初字第153號、154號、175號、181號、182號、185號、186號

審計報告

民事判決書，佛山中院對貴公司起訴格林柯爾系公司及特定第三方案件中的九項案件進行一審判決，判決貴公司勝訴。上述九項訴訟的對方當事人對一審判決不服，予以上訴，目前此案尚在審理中。截止2007年12月31日，貴公司對格林柯爾系公司和上述特定第三方公司應收款項餘額為6.51億元。貴公司已對格林柯爾系公司和上述特定第三方公司的應收款項計提壞賬準備3.64億元。我們無法採取適當的審計程序，以獲取充分、適當的審計證據，以判斷該筆款項所作估計壞賬準備是否合理，應收款項的計價認定是否合理。

四、 審計意見

我們認為，除了上述事項可能產生的影響外，上述財務報表已經按照企業會計準則的規定編製，在所有重大方面公允地反映了貴公司2007年12月31日的財務狀況及2007年的經營成果和2007年的現金流量。

深圳大華天誠會計師事務所

中國註冊會計師

胡春元

中國註冊會計師

鄔建輝

中國 深圳

2008年4月24日

資產負債表

2007年12月31日

編製單位：海信科龍電器股份有限公司

單位：人民幣元

資產	2007年12月31日		2006年12月31日	
	合併數	公司數	合併數	公司數
流動資產：				
貨幣資金	146,527,807.16	47,055,872.14	390,503,566.38	205,118,842.75
交易性金融資產	9,479,410.00	—	2,000.00	2,000.00
應收票據	2,740,000.00	100,000.00	77,317,440.80	23,963,736.61
應收賬款	618,566,012.70	388,208,800.61	374,911,284.04	220,267,064.25
預付款項	72,847,598.00	336,124,026.29	81,980,665.92	267,776,312.98
應收利息	—	—	—	—
應收股利	—	—	—	—
其他應收款	593,172,778.27	1,109,850,412.61	475,747,191.80	1,396,925,531.98
存貨	940,284,389.70	615,051,793.84	919,836,622.62	620,785,727.30
一年內到期的非流動資產	—	—	—	—
其他流動資產	15,376,482.03	13,541,212.89	543,661.62	125,000.00
流動資產合計	2,398,994,477.86	2,509,932,118.38	2,320,842,433.18	2,734,964,215.87
非流動資產：				
可供出售固定資產	—	—	—	—
持有至到期投資	—	—	—	—
長期應收款	—	—	—	—
長期股權投資	128,924,101.80	1,901,334,592.62	125,928,171.92	1,813,388,668.41
投資性房地產	38,192,137.43	20,728,217.00	64,542,932.84	37,461,097.76
固定資產	1,234,496,001.63	380,412,420.05	1,330,768,487.39	439,916,791.97
在建工程	137,105,983.23	17,303,509.63	283,719,768.18	2,205,075.77
工程物資	—	—	—	—
固定資產清理	5,149,749.16	5,125,440.00	—	—
生產性生物資產	—	—	—	—
無形資產	464,944,203.67	291,605,318.88	418,507,966.06	269,114,746.00
開發支出	—	—	—	—
商譽	—	—	—	—
長期待攤費用	2,222,788.48	—	880,451.52	—
遞延所得稅資產	11,299,667.77	—	21,386,732.06	—
其他非流動資產	—	—	—	—
非流動資產合計	2,022,334,633.17	2,616,509,498.18	2,245,734,509.97	2,562,086,379.91
資產總計	4,421,329,111.03	5,126,441,616.56	4,566,576,943.15	5,297,050,595.78

公司法定代表人：湯業國

主管會計工作負責人：劉春新

會計機構負責人：陳振文

資產負債表

2007年12月31日

編製單位：海信科龍電器股份有限公司

單位：人民幣元

負債和股東權益	2007年12月31日		2006年12月31日	
	合併數	公司數	合併數	公司數
流動負債：				
短期借款	1,310,971,970.91	895,000,000.00	1,556,702,248.52	866,902,248.52
交易性金融負債	6,157,782.89	—	—	—
應付票據	770,959,940.00	733,959,940.00	508,047,387.22	660,069,940.00
應付賬款	1,352,524,482.02	164,747,880.81	1,467,483,921.58	554,805,693.76
預收款項	417,174,192.88	473,580,561.40	760,291,406.34	686,697,652.74
應付職工薪酬	91,851,650.73	39,546,709.70	37,138,455.20	5,824,765.25
應交稅費	(65,430,540.63)	(20,372,408.90)	(101,767,764.94)	(85,624,053.90)
應付利息	4,405,858.84	1,748,914.38	18,446,920.52	13,242,642.73
應付股利	2,067.02	—	2,067.02	—
其他應付款	658,716,749.14	1,843,584,601.17	570,915,593.57	1,481,510,368.91
一年內到期的非流動負債	—	—	—	—
其他流動負債	292,682,611.12	233,115,295.19	247,077,453.29	205,107,283.42
流動負債合計	4,840,016,764.92	4,364,911,493.75	5,064,337,688.32	4,388,536,541.43
非流動負債：				
長期借款	—	—	—	—
應付債券	—	—	—	—
長期應付款	55,792,534.72	55,592,534.72	60,572,294.23	58,214,807.25
專項應付款	—	—	—	—
預計負債	144,005,574.26	129,085,638.25	169,995,082.92	165,063,452.10
遞延所得稅負債	—	—	—	—
其他非流動負債	—	—	—	—
非流動負債合計	199,798,108.98	184,678,172.97	230,567,377.15	223,278,259.35
負債合計	5,039,814,873.90	4,549,589,666.72	5,294,905,065.47	4,611,814,800.78
股東權益：				
股本	992,006,563.00	992,006,563.00	992,006,563.00	992,006,563.00
資本公積	1,538,356,635.50	1,723,121,352.12	1,608,102,127.20	1,721,510,391.64
減：庫存股	—	—	—	—
盈餘公積	114,580,901.49	114,580,901.49	114,580,901.49	114,580,901.49
未分配利潤	(3,447,561,785.51)	(2,252,856,866.77)	(3,697,957,232.42)	(2,142,862,061.13)
外幣報表折算差額	29,133,511.65	—	14,978,392.50	—
歸屬於母公司所有者權益	(773,484,173.87)	576,851,949.84	(968,289,248.23)	685,235,795.00
少數股東權益	154,998,411.00	—	239,961,125.91	—
股東權益合計	(618,485,762.87)	576,851,949.84	(728,328,122.32)	685,235,795.00
負債和股東權益總計	4,421,329,111.03	5,126,441,616.56	4,566,576,943.15	5,297,050,595.78

公司法定代表人：湯業國

主管會計工作負責人：劉春新

會計機構負責人：陳振文

利潤表

2007年12月31日

編製單位：海信科龍電器股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2007年度		2006年度	
	合併數	公司數	合併數	公司數
一、營業收入	8,822,347,228.40	5,021,911,719.32	6,978,111,131.63	4,035,706,444.84
其中：主營業務收入	8,321,817,250.46	4,457,712,654.83	6,565,241,644.83	3,890,910,582.00
其他業務收入	500,529,977.94	564,199,064.49	412,869,486.80	144,795,862.84
減：營業成本	7,368,479,127.09	4,088,689,613.96	5,757,863,658.34	3,504,142,309.61
其中：主營業務成本	6,945,444,340.24	3,762,285,515.53	5,473,715,389.14	3,375,313,273.34
其他業務成本	423,034,786.85	326,404,098.43	284,148,269.20	128,829,036.27
營業稅金及附加	1,856,823.76	1,031,322.95	984,962.74	109,337.52
銷售費用	1,116,923,591.23	961,362,150.53	831,614,349.02	709,322,578.47
管理費用	311,516,093.52	58,605,430.02	365,479,462.69	108,458,103.44
財務費用	119,179,346.67	97,093,371.48	158,807,567.00	101,087,326.92
資產減值損失	62,425,986.84	4,356,106.28	(18,158,599.04)	(45,935,521.96)
加：公允價值變動收益	3,104,581.01	—	—	—
投資收益	6,756,455.99	2,226,963.73	3,588,175.99	3,588,175.99
其中：對聯營企業和 合營企業的 投資收益	—	—	—	—
匯兌收益	—	—	—	—
二、營業利潤	(148,172,703.71)	(186,999,312.16)	(114,892,093.13)	(337,889,513.17)
加：營業外收入	463,679,353.02	86,428,600.16	160,251,086.86	139,875,901.82
減：營業外支出	89,299,117.37	9,424,093.64	44,952,655.86	19,316,126.27
其中：非流動資產處置損失	—	—	—	—
三、利潤總額	226,207,531.93	(109,994,805.64)	406,337.87	(217,329,737.62)
減：所得稅費用	10,867,387.46	—	(20,870,766.47)	—
四、淨利潤	215,340,144.48	(109,994,805.64)	21,277,104.34	(217,329,737.62)
歸屬於母公司所有者的淨利潤	250,395,446.91	(109,994,805.64)	42,113,364.14	(217,329,737.62)
少數股東損益	(35,055,302.43)	—	(20,836,259.80)	—
五、每股收益				
(一) 基本每股收益	0.2524	—	0.0425	—
(二) 稀釋每股收益	0.2524	—	0.0425	—

公司法定代表人：湯業國

主管會計工作負責人：劉春新

會計機構負責人：陳振文

現金流量表

2007年12月31日

編製單位：海信科龍電器股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2007年度		2006年度	
	合併數	公司數	合併數	公司數
一、經營活動產生的現金流量：				
銷售商品、提供勞務收到的現金	4,522,597,002.35	1,675,242,801.55	3,763,368,880.84	2,195,030,159.18
收到的稅費返還	214,104,492.78	—	102,202,641.01	—
收到其他與經營活動有關的現金	31,414,712.83	1,604,677,347.97	122,665,124.31	110,708,632.44
經營活動現金流入小計	4,768,116,207.96	3,279,920,149.52	3,988,236,646.16	2,305,738,791.62
購買商品、接受勞務支付的現金	2,992,877,751.78	2,300,517,630.89	1,422,597,335.82	795,369,172.76
支付給職工以及為職工支付的現金	562,760,732.10	197,121,515.83	513,411,138.06	253,198,831.64
支付的各項稅費	180,528,099.70	103,868,423.05	316,489,398.12	158,583,267.54
支付其他與經營活動有關的現金	1,036,345,273.13	854,706,371.93	853,290,523.24	476,211,297.13
經營活動現金流出小計	4,772,511,856.71	3,456,213,941.70	3,105,788,395.24	1,683,362,569.07
經營活動產生的現金流量淨額	(4,395,648.75)	(176,293,792.17)	882,448,250.92	622,376,222.55
二、投資活動產生的現金流量：				
收回投資收到的現金	—	—	—	—
取得投資收益收到的現金	—	—	—	—
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	429,318,371.19	163,759,000.14	179,098,710.41	131,907,884.22
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	—	—	—	—
收到其他與投資活動有關的現金	4,011,408.82	2,061,207.24	4,754,020.02	1,467,709.78
投資活動現金流入小計	433,329,780.01	165,820,207.38	183,852,730.43	133,375,594.00
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	301,657,981.60	90,265,898.21	128,802,562.83	19,619,429.85
投資支付的現金	1,220,000.00	2,720,000.01	—	—
質押貸款淨增加額	—	—	—	—
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	—	—	—	—
支付其他與投資活動有關的現金	—	—	—	—
投資活動現金流出小計	302,877,981.60	92,985,898.22	128,802,562.83	19,619,429.85
投資活動產生的現金流量淨額	130,451,798.41	72,834,309.16	55,050,167.60	113,756,164.15

公司法定代表人：湯業國

主管會計工作負責人：劉春新

會計機構負責人：陳振文

現金流量表

2007年12月31日

項目	2007年度		2006年度	
	合併數	公司數	合併數	公司數
三、籌資活動產生的現金流量：				
吸收投資收到的現金	—	—	—	—
其中：子公司吸收少數股東 投資收到的現金	—	—	—	—
取得借款收到的現金	1,780,779,623.28	1,029,000,000.00	1,520,863,959.04	745,200,000.00
發行債券收到的現金	—	—	—	—
保戶儲金及投資款淨增加額	—	—	—	—
收到其他與籌資活動有關 的現金	320,124,523.59	267,537,644.94	—	—
籌資活動現金流入小計	2,100,904,146.87	1,296,537,644.94	1,520,863,959.04	745,200,000.00
償還債務支付的現金	2,020,809,900.89	995,202,248.52	2,124,684,531.08	1,146,433,011.65
分配股利、利潤或償付利息 支付的現金	75,119,918.47	35,251,849.34	120,271,383.83	86,010,956.67
其中：子公司支付給少數股東 的股利、利潤	—	—	—	—
支付其他與籌資活動有關 的現金	196,881,712.79	195,149,389.74	255,443,984.04	259,964,689.19
籌資活動現金流出小計	2,292,811,532.15	1,225,603,487.60	2,500,399,898.95	1,492,408,657.51
籌資活動產生的現金 流量淨額	(191,907,385.28)	70,934,157.34	(979,535,939.91)	(747,208,657.51)
四、匯率變動對現金的影響	—	—	—	—
五、現金及現金等價物淨增加額	(65,851,235.62)	(32,525,325.67)	(42,037,521.39)	(11,076,270.81)
加：年初現金及現金等價物 餘額	142,246,506.14	54,118,987.38	184,284,027.53	65,195,258.19
年末現金及現金等價物餘額	76,395,270.52	21,593,661.71	142,246,506.14	54,118,987.38

公司法定代表人：湯業國

主管會計工作負責人：劉春新

會計機構負責人：陳振文

合併股東權益變動表

2007年12月31日

編製單位：海信科龍電器股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2007年							股東權益合計
	股本	資本公積	歸屬於母公司股東權益		未分配利潤	其他(外幣報表 折算差額)	少數股東權益	
			減：庫存股	盈餘公積				
一、上年年末餘額	992,006,563.00	1,608,102,127.20	—	114,580,901.49	(3,697,957,232.42)	14,978,392.50	239,961,125.91	(728,328,122.32)
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初餘額	992,006,563.00	1,608,102,127.20	—	114,580,901.49	(3,697,957,232.42)	14,978,392.50	239,961,125.91	(728,328,122.32)
三、本年增減變動金額(減少以「—」號填列)	—	(69,745,491.70)	—	—	250,395,446.91	14,155,119.15	(84,962,714.91)	109,842,359.45
(一) 淨利潤	—	—	—	—	250,395,446.91	—	(35,055,302.43)	215,340,144.48
(二) 直接計入股東權益的利得和損失	—	—	—	—	—	—	—	—
1.可供出售金融資產公允價值變動淨額	—	—	—	—	—	—	—	—
2.權益法下被投資單位其他所有者權益變動的影響	—	(25,073,387.07)	—	—	—	—	—	(25,073,387.07)
3.與計入股東權益項目相關的所得稅影響	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	—	(44,672,104.63)	—	—	—	14,155,119.15	(49,907,412.48)	(80,424,397.96)
上述(一)和(二)小計	—	—	—	—	—	—	—	109,842,359.45
(三) 所有者投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	—	—
1.所有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—
2.股份支付計入所有者權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—
3.其他	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 利潤分配	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—
2.對股東的分配	—	—	—	—	—	—	—	—
3.其他	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 股東權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—
1.資本公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—
2.盈餘公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—
3.盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末餘額	992,006,563.00	1,538,356,635.50	—	114,580,901.49	(3,447,561,785.51)	29,133,511.65	154,998,411.00	(618,485,762.87)

公司法定代表人：湯業國

主管會計工作負責人：劉春新

會計機構負責人：陳振文

合併股東權益變動表

2007年12月31日

編製單位：海信科龍電器股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2006年度							股東權益合計
	股本	資本公積	減：庫存股	盈餘公積	未分配利潤	其他（外幣報表 折算差額）	少數股東權益	
一、上年年末餘額	992,006,563.00	1,581,099,648.75	—	114,580,901.49	(3,800,717,444.16)	4,954,274.87	257,705,794.23	(850,370,261.82)
加：會計政策變更	—	—	—	—	60,646,847.60	—	—	60,646,847.60
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初餘額	992,006,563.00	1,581,099,648.75	—	114,580,901.49	(3,740,070,596.56)	4,954,274.87	257,705,794.23	(789,723,414.22)
三、本年增減變動金額（減少以「—」號填列）	—	27,002,478.45	—	—	42,113,364.14	10,024,117.63	(17,744,668.32)	61,395,291.90
（一）淨利潤	—	—	—	—	42,113,364.14	10,024,117.63	(20,836,259.80)	31,301,221.97
（二）直接計入股東權益的利得和損失	—	—	—	—	—	—	—	—
1.可供出售金融資產公允價值變動淨額	—	—	—	—	—	—	—	—
2.權益法下被投資單位其他所有者權益變動的影響	—	—	—	—	—	—	—	—
3.與計入股東權益項目相關的所得稅影響	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	—	27,002,478.45	—	—	—	—	3,091,591.48	30,094,069.93
上述（一）和（二）小計	—	—	—	—	—	—	—	61,395,291.90
（三）所有者投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	—	—
1.所有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—
2.股份支付計入所有者權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—
3.其他	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）利潤分配	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—
2.對股東的分配	—	—	—	—	—	—	—	—
3.其他	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）股東權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—
1.資本公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—
2.盈餘公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—
3.盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末餘額	992,006,563	1,608,102,127.20	—	114,580,901.49	(3,697,957,232.42)	14,978,392.50	239,961,125.91	(728,328,122.32)

公司法定代表人：湯業國

主管會計工作負責人：劉春新

會計機構負責人：陳振文

股東權益變動表（母公司）

2007年12月31日

編製單位：海信科龍電器股份有限公司

單位：人民幣元

項目	股本	資本公積	2007年				其他	少數股東權益	股東權益合計
			歸屬於母公司股東權益		未分配利潤				
			減：庫存股	盈餘公積					
一、上年年末餘額	992,006,563.00	1,721,510,391.64	—	114,580,901.49	(2,142,862,061.13)	—	—	685,235,795.00	
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—	
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—	
二、本年初餘額	992,006,563.00	1,721,510,391.64	—	114,580,901.49	(2,142,862,061.13)	—	—	685,235,795.00	
三、本年增減變動金額（減少以「-」號填列）	—	1,610,960.48	—	—	(109,994,805.64)	—	—	(108,383,845.16)	
（一）淨利潤	—	—	—	—	(109,994,805.64)	—	—	(109,994,805.64)	
（二）直接計入股東權益的利得和損失	—	—	—	—	—	—	—	—	
1.可供出售金融資產公允價值變動淨額	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.權益法下被投資單位其他所有者權益變動的影響	—	1,610,960.48	—	—	—	—	—	1,610,960.48	
3.與計入股東權益項目相關的所得稅影響	—	—	—	—	—	—	—	—	
4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	
上述（一）和（二）小計	—	—	—	—	—	—	—	—	
（三）所有者投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	—	—	
1.所有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.股份支付計入所有者權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—	
3.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	
（四）利潤分配	—	—	—	—	—	—	—	—	
1.提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.對股東的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	
3.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	
（五）股東權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—	
1.資本公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.盈餘公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	
3.盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—	
4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	
四、本年年末餘額	992,006,563.00	1,723,121,352.12	—	114,580,901.49	(2,252,856,866.77)	—	—	576,851,949.84	

公司法定代表人：湯業國

主管會計工作負責人：劉春新

會計機構負責人：陳振文

股東權益變動表（母公司）

2007年12月31日

編製單位：海信科龍電器股份有限公司

單位：人民幣元

項目	股本	資本公積	2006年度				其他	少數股東權益	股東權益合計
			歸屬於母公司股東權益		未分配利潤				
			減：庫存股	盈餘公積					
一、上年年末餘額	992,006,563.00	1,977,086,351.38	—	114,580,901.49	(3,935,014,818.77)	—	—	(851,341,002.90)	
加：會計政策變更	—	(271,091,958.61)	—	—	2,009,482,495.26	—	—	1,738,390,536.65	
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—	
二、本年初餘額	992,006,563.00	1,705,994,392.77	—	114,580,901.49	(1,925,532,323.51)	—	—	887,049,533.75	
三、本年增減變動金額（減少以「—」號填列）	—	15,515,998.87	—	—	(217,329,737.62)	—	—	(201,813,738.75)	
（一）淨利潤	—	—	—	—	(217,329,737.62)	—	—	(217,329,737.62)	
（二）直接計入股東權益的利得和損失	—	—	—	—	—	—	—	—	
1.可供出售金融資產公允價值變動淨額	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.權益法下被投資單位其他所有者權益變動的影響	—	(476,546.54)	—	—	—	—	—	(476,546.54)	
3.與計入股東權益項目相關的所得稅影響	—	—	—	—	—	—	—	—	
4.其他	—	15,992,545.41	—	—	—	—	—	15,992,545.41	
上述（一）和（二）小計	—	—	—	—	—	—	—	—	
（三）所有者投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	—	—	
1.所有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.股份支付計入所有者權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—	
3.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	
（四）利潤分配	—	—	—	—	—	—	—	—	
1.提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.對股東的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	
3.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	
（五）股東權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—	
1.資本公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.盈餘公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	
3.盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—	
4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	
四、本年年末餘額	992,006,563.00	1,721,510,391.64	—	114,580,901.49	(2,142,862,061.13)	—	—	685,235,735.00	

公司法定代表人：湯業國

主管會計工作負責人：劉春新

會計機構負責人：陳振文

財務報表附註

2007年12月31日

附註1. 公司簡介

海信科龍電器股份有限公司(以下簡稱「本公司」)是於1992年12月16日在中國註冊成立的股份有限公司。於1996年7月23日,本公司的459,589,808股境外公眾股(「H股」)在香港聯合交易所有限公司上市交易;於1998年度,本公司獲准發行110,000,000股人民幣普通股(「A股」),並於1999年7月13日在深圳證券交易所上市交易。

2001年10月和2002年3月,本公司的原單一大股東廣東科龍(容聲)集團有限公司(以下簡稱「容聲集團」,原擁有股權比例34.06%)與順德市格林柯爾企業發展有限公司(2004年更名為廣東格林柯爾企業發展有限公司,以下簡稱「廣東格林柯爾」)簽署股份轉讓合同及轉讓合同的補充合同,容聲集團向廣東格林柯爾轉讓本公司20.64%的股權。2002年4月,容聲集團將其所持有的本公司6.92%、0.71%、5.79%的股權轉讓分別給順德市經濟諮詢公司、順德市東恒發展有限公司、順德市信宏實業有限公司。經過以上股權轉讓,公司原單一大股東容聲集團已不再持有本公司的任何股份。

2004年10月14日,廣東格林柯爾受讓順德市信宏實業有限公司所持有的本公司5.79%的股權;此次股權轉讓後,廣東格林柯爾持有本公司的股權比例增加至26.43%。

2006年12月13日,青島海信空調有限公司(以下簡稱「青島海信空調」)受讓廣東格林柯爾所持有的本公司26.43%的股權,經過此次股權轉讓後,公司原有單一大股東廣東格林柯爾不再持有本公司的任何股份。

本公司股權分置改革方案經2007年1月29日召開的公司A股市場相關股東會議審議通過,併於2007年3月22日獲得國家商務部的批准。股改完成後,公司第一大股東青島海信空調有限公司持有本公司股權變為24.08%。

2007年6月20日本公司名稱由廣東科龍電器股份有限公司更名為海信科龍電器股份有限公司。

公司主要從事冰箱、空調器及家用電器的製造和銷售業務。

附註2. 財務報表的編製基準和遵循企業會計準則的聲明

本公司以持續經營為基礎,根據實際發生的交易和事項,按照財政部於2006年2月15日頒佈的《企業會計準則—基本準則》和其他各項會計準則、其後頒佈的企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋以及其他相關規定(以下簡稱「企業會計準則」)進行確認和計量,在此基礎上編製財務報表。編製符合中國會計準則要求的財務報表需要使用估計和假設,這些估計和假設會影響到財務報告日的資產、負債和或有負債的披露,以及報告期間的收入和費用。本公司編製的財務報表符合企業會計準則的要求,真實、完整地反映了本公司財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

財務報表附註

2007年12月31日

2007年度財務報表為本公司首次按照企業會計準則編製的年度財務報表。在編製本財務報表時，2006年度的相關比較數據已按照《企業會計準則38號—首次執行企業會計準則》的要求進行追溯調整，並且已按照本財務報表的披露方式進行了重分類，相關調整項目如附註4.25所述。

附註3. 企業合併及合併財務報表

1、 控股子公司：

控股公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	期末實際投資額	實質上構成對子公司的淨投資餘額	本公司擁有股權比例			表決權比例
						直接	間接	合計	
一、非企業合併形成的子公司									
海信容聲(廣東)冰箱有限公司(「容聲冰箱」)	佛山	製造及銷售冰箱	26,800,000美元	213,822,978.74	213,822,978.74	70%	30%	100%	100%
廣東科龍空調器有限公司(「科龍空調」)	佛山	製造及銷售空調	36,150,000美元	281,000,000.00	281,000,000.00	60%	—	60%	60%
海信容聲(廣東)冷櫃有限公司(「科龍冷櫃」)	佛山	製造及銷售冷櫃	237,000,000元	38,976,927.91	38,976,927.91	44%	56%	100%	100%
佛山市順德區科龍家電有限公司(「科龍家電」)	佛山	製造及銷售家庭電器	10,000,000元	2,500,000.00	2,500,000.00	25%	75%	100%	100%
廣東科龍配件有限公司(「科龍配件」)	佛山	製造及銷售冰箱及空調器配件	5,620,000美元	44,851,319.79	44,851,319.79	70%	30%	100%	100%
佛山市順德區容聲塑膠製品有限公司(「容聲塑膠」)	佛山	製造塑膠配件	15,800,000美元	86,987,729.73	86,987,729.73	45%	25%	70%	70%
廣東科龍模具有限公司(「科龍模具」)	佛山	製造模具	15,000,000美元	82,474,115.40	82,474,115.40	40%	30%	70%	70%
佛山市順德區華傲電子有限公司(「華傲電子」)	佛山	研發生產、銷售電子產品	10,000,000元	7,000,000.00	7,000,000.00	—	70%	70%	70%
佛山市順德區科龍物業服務有限公司(「科龍物業」)	佛山	企業諮詢管理、飲食服務、家庭裝飾設計	1,000,000元	927,821.40	927,821.40	—	100%	100%	100%
佛山市順德區萬高進出口有限公司(「萬高公司」)	佛山	進出口業務	3,000,000元	3,000,000.00	3,000,000.00	20%	80%	100%	100%
佛山市順德區科龍嘉科電子有限公司(「科龍嘉科」)	佛山	信息及通信網絡技術微電子技術開發	60,000,000元	60,000,000.00	60,000,000.00	70%	30%	100%	100%
廣東科龍威力電器有限公司(「威力電器」)	中山	生產智能化洗衣機、智能化空調及其產品售後維修服務及技術諮詢、產品	200,000,000.00	—	—	55%	25%	80%	80%
成都科龍冰箱有限公司(「成都科龍」)	成都	製造及銷售冰箱	200,000,000元	215,171,399.84	215,171,399.84	75%	25%	100%	100%
海信容聲(營口)冰箱有限公司(「營口科龍」)	營口	製造及銷售冰箱	200,000,000元	127,720,492.00	127,720,492.00	42%	36.79%	78.79%	78.79%

財務報表附註

2007年12月31日

附註3. 企業合併及合併財務報表(續)

1、 控股子公司：(續)

控股公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	期末實際投資額	實質上構成對子公 司的淨投資餘額	本公司擁有股權比例			表決權 比例
						直接	間接	合計	
吉林科龍電器有限公司 (「吉林科龍」)	吉林	開發、製造及銷售電冰 箱、空調器、冷櫃、家用 電器	200,000,000元	200,000,000.00	200,000,000.00	90%	10%	100%	100%
江西科龍實業發展有限公 司(「江西科龍」)	南昌	製造及銷售家用空調、 冰箱冷櫃、小家電產品	29,800,000美元	256,552,718.23	256,552,718.23	60%	40%	100%	100%
江西科龍康拜恩電器有限 公司(「康拜恩」)*1	南昌	研發、生產與銷售家用 空調、冰冷櫃、小家電產 品	20,000,000元	11,000,000.00	11,000,000.00	—	55%	55%	55%
杭州科龍電器有限公司 (「杭州科龍」)	杭州	研發、生產高效節能環保 冰箱、環保型冰箱的技 術、信息諮詢、倉儲、銷 售本公司產品	24,000,000元	24,000,000.00	24,000,000.00	100%	—	100%	100%
海信容聲(揚州)冰箱有限 公司(「揚州科龍」)	揚州	生產節能環保型電冰箱及 其他節能製冷電器產品、 銷售本公司自產產品	29,800,000美元	233,382,618.64	233,382,618.64	74.33%	25.67%	100%	100%
商丘科龍電器有限公司 (「商丘科龍」)	商丘	家用、商用空調、冰箱、 冷櫃、小家電及零配件研 發、製造、銷售及相關信 息、技術諮詢服務	150,000,000元	150,000,000.00	150,000,000.00	—	100%	100%	100%

財務報表附註

2007年12月31日

附註3. 企業合併及合併財務報表(續)

1. 控股子公司：(續)

控股公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	期末實際投資額	實質上構成對子公			表決權	
					司的淨投資餘額	本公司擁有股權比例	比例	比例	比例
珠海科龍電器實業有限公司(「珠海科龍」)	珠海	研發、製造電冰箱、空調、冷櫃、小家電等電器產品及相應配件	29,980,000美元	244,549,224.38	244,549,224.38	75%	25%	100%	100%
西安科龍製冷有限公司(「西安科龍」)	西安	開發、製造、設計、生產無氟冰箱(冷櫃)製冷壓縮機產品；銷售公司產品併進行售後維修服務、根據市場要求研製、開發生產新型製冷壓縮機產品	202,000,000元	107,729,620.45	107,729,620.45	60%		60%	60%
深圳市科龍採購有限公司(「深圳科龍」)	深圳	國內商業、物資供銷業(不含專營、專控、專賣產品)；進出口業務；提供倉儲、信息諮詢和技術服務(不含限制項目)	100,000,000元	100,000,000.00	100,000,000.00	95%	5%	100%	100%
北京恒升新創科技有限公司(「北京恒升」)	北京	研究、開發工商業智慧系統	30,000,000元	24,000,000.00	24,000,000.00	80%		80%	80%
北京科龍天地智能網絡技術有限公司(「北京天地」)	北京	除法律、法規禁止的以外可自由選擇經營項目	5,000,000元	5,000,000.00	5,000,000.00		78%	78%	78%
北京科龍時空信息系統技術有限公司(「北京時空」)	北京	除法律、法規禁止的以外可自由選擇經營項目	5,000,000元	5,000,000.00	5,000,000.00		78%	78%	78%
廣東珠江冰箱有限公司(「珠江冰箱」)	香港	銷售冰箱原材料及配件	400,000港元	374,552.00	374,552.00		100%	100%	100%
香港科龍電器有限公司(「香港科龍電器」)	香港	物業投資	10,000港元	9,363.80	9,363.80		100%	100%	100%
科龍發展有限公司(「科龍發展」)	香港	投資控股	5,000,000港元	11,200,000.00	11,200,000.00	100%		100%	100%
廣科拓展有限公司(「廣科拓展」)	英屬維爾京群島	廣告代理	1美元	7.02	7.02		100%	100%	100%

財務報表附註

2007年12月31日

附註3. 企業合併及合併財務報表(續)

1、 控股子公司：(續)

控股公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	實質上構成對子公			表決權		
				期末實際投資額	司的淨投資餘額	本公司擁有股權比例	比例	比例	比例
日本科龍株式會社(「日本科龍」)*1	日本	技術研究及家庭電器貿易	1,100,000,000 日元	28,548,353.44	28,548,353.44	100%	100%	100%	
Kelon(USA)Lnc.(「Kelon USA」)	美國	業務聯絡	100 美元	2,186,269.39	2,186,269.39	100%	100%	100%	
Kelon International Incorporation(「Kelon Int」)	英屬維爾京群島	投資控股及銷售家用電器	1 美元	7.31	7.31	100%	100%	100%	
四川省容聲冰箱銷售有限公司(「四川科龍銷售」)	成都	冰箱銷售業務	2,000,000 元	1,520,000.00	1,520,000.00	76%	76%	76%	
蕪湖盈嘉電機有限公司(「盈嘉電機」)	蕪湖	生產銷售摩托起動機及永磁電流無刷電機、微型交流電機及電器設備	7,210,000 美元	21,173,970.55	21,173,970.55	40%	40%	80%	
Kelon Europe Industrial Design Limited(「Kelon Europe」)*1	英國	業務聯絡	—	—	—	100%	100%	100%	
海信(成都)冰箱有限公司(「海信成都」)	成都	從事家用電器、製冷設備的製造，銷售本公司產品，並提供相關售後服務	5,000,000.00 元	1,968,190.00	1,968,190.00	75%	25%	100%	

- (1)、 *1 本公司持有 Kelon Europe 100% 股權、日本科龍 100% 股權、康拜恩 55% 股權，由於該公司規模較小，已宣告被清理整理，故一直未將上述公司納入合併財務報表範圍；
- (2)、 按照企業會計準則的規定，對子公司長期股權投資核算方法由權益法改為成本法，本年度在編製合併報表時先將母公司等賬面上按照權益法確認的長期股權投資損益調整及股權投資準備金額沖回，將長期投資還原為投資成本，在合併的時候再先按照權益法確認長期股權投資損益調整及股權投資準備金額，然後進行抵消處理；
- (3)、 本公司持有科龍空調 60% 股權，華傲電子 70% 股權，但是由於本公司承諾 100% 承擔該公司虧損，故按照 100% 的股權比例權益法核算長期股權投資。

財務報表附註

2007年12月31日

附註3. 企業合併及合併財務報表(續)

1. 控股子公司：(續)

(4)、本年度合併範圍變化如下：

①江西科龍將其持有的開封科龍70%股權協議轉讓給河南省開封經濟技術開發(集團)公司，開封科龍本年度不再納入合併範圍；②本公司本年與其全資子公司珠江冰箱共同出資組建海信(成都)冰箱有限公司(以下簡稱海信成都)，並將其納入合併範圍；③本公司本年度以8,100萬元人民幣的價格從少數股東成都發動機集團處購買成都科龍30%的股權，至此本公司持有成都科龍100%股權。

合併範圍中以外幣作為記賬本位幣核算的境外經營實體包括珠江冰箱、香港科龍電器、香港科龍發展、廣科拓展、KII以及美國科龍，在合併日本公司對初對資產、負債類科目以資產負債表日的即期匯率進行折算，所有者權益類中除未分配利潤外按照歷史匯率折算，損益表類科目按照平均匯率折算，資產與負債和淨資產的差額在「外幣報表折算差額」反映，並在資產負債表股東權益項目下單獨列示。

財務報表附註

2007年12月31日

附註3. 企業合併及合併財務報表(續)

1、 控股子公司：(續)

少數股東權益的情況：

子公司名稱	少數股東權益	少數股東權益 中用於沖減少 數股東 損益的金額	母公司所有者 權益中沖減的 少數股東權益 金額
容聲塑膠	81,320,990.31	—	—
科龍模具	41,924,985.21	—	—
威力電器	(3,242,067.90)	—	—
成都科龍*1	—	—	—
營口科龍	26,831,306.10	—	—
開封科龍*2	—	—	—
西安科龍*3	—	—	3,665,132.28
北京恒升	3,872,175.36	—	—
北京天地	1,087,850.94	—	—
北京時空	1,063,218.64	—	—
四川科龍銷售	263,795.76	—	—
盈嘉電機	1,876,156.59	—	—
合計	154,998,411.01	—	3,665,132.28

*1、 本年度本公司購買了成都發動機集團有限公司擁有的對成都科龍的30%股權，故2007年年末少數股東權益為零；

*2、 本年度本公司處置了開封科龍，並將開封科龍自年初至處置日發生的損益納入合併範圍，確認投資收益和少數股東損益；

*3、 按照實際投資比例西安科龍本年度的少數股東損益應為(25,613,021.10)元，少數股東權益應為(3,665,132.28)元，但由於本公司已向西安科龍承諾給予其財務支持，故將該公司少數股東權益帳面價值減至零時不再繼續減計，本年度僅確認(21,947,888.82)元少數股東損益，剩下的少數股東應承擔的虧損3,665,132.28元由本公司承擔。

財務報表附註

2007年12月31日

附註4. 主要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法

1、 會計制度及準則

本公司執行中華人民共和國財政部頒佈的《企業會計準則》及其補充規定。

2、 會計年度

本公司會計年度為公曆年度，即每年1月1日至12月31日。

3、 記賬基礎和計價原則

本公司採用權責發生制為記賬基礎，以歷史成本為計價原則。惟自1999年起對部分固定資產按評估價值重述。

4、 記賬本位幣

本公司採用人民幣為記賬本位幣。

5、 外幣業務核算

發生外幣業務時，外幣金額按業務發生當時的市場匯價中間價（以下簡稱「市場匯價」）折算為人民幣入賬，外幣賬戶的期末外幣金額按期末市場匯價折算為人民幣金額。外幣匯兌損益除與購建固定資產有關的外幣專門借款產生的匯兌損益，在固定資產達到可使用狀態前計入資產成本，及屬於籌建期間的匯兌損益計入長期待攤費用外，其餘計入當期的財務費用。

6、 合併財務報表的編製基礎

本公司將能夠實施控制的全部子公司納入合併範圍。子公司採取的會計政策與本公司不一致時，已按照本公司的會計政策調整後進行合併。若子公司的會計期間與本公司不一致，已經按照母公司的會計期間對子公司財務報表進行調整。

本公司併購同一控制人的子公司採用權益結合法處理，將年初至合併日所發生的收入、費用和利潤納入合併利潤表，按被合併方在合併日的資產和負債的賬面價值作為取得的資產和負債的計量屬性。併購非同一控制下的子公司，採用購買法進行會計處理，自控制子公司之日起合併該子公司的財務報表，按公允價值計量購買子公司的可辨認資產、負債。

在將本公司的控股子公司及有實質控制權的聯營公司之間的投資、內部往來、內部交易的未實現損益等全部抵銷的基礎上，逐項合併，並計算少數股東權益。少數股東權益是指本公司及其子公司以外的第三者在本公司各子公司應分得的利潤（或應承擔的虧損）。對下屬的合營公司，採用權益法核算。

附註4. 主要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

7、 外幣財務報表的折算

在編製合併財務報表時，境外子公司的非人民幣財務報表採用下述方法折算成人民幣財務報表：

所有資產、負債類項目按資產負債表日的市場匯率折算；除「未分配利潤」項目外的股東權益按發生時的市場匯率折算；利潤表所有項目及反映利潤分配發生額的項目按合併財務報表的會計期間的平均匯率折算；期初未分配利潤為上一年折算後的期末未分配利潤；期末未分配利潤為按折算後的利潤分配各項目計算列示；折算後資產類項目與負債類項目和股東權益類項目合計數的差額，作為外幣報表折算差額在資產負債表「未分配利潤」項下單獨列示。

現金流量以平均匯率折算。匯率變動對現金的影響，作為調節項目，在現金流量表中以「匯率變動對現金的影響」單獨列示。

8、 現金等價物

現金等價物是指本公司持有的期限短(一般指三個月內)、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

9、 金融資產

金融資產於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、應收款項、可供出售金融資產及持有至到期投資。金融資產的分類取決於本公司及其子公司對金融資產的持有意圖和持有能力。

(1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，包括交易性金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

(2) 應收款項

應收款項是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產，包括應收票據、應收賬款、應收利息、應收股利及其他應收款等。

(3) 可供出售金融資產

可供出售金融資產包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產及未被劃分為以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產、應收款項以及持有至到期投資的金融資產。自資產負債表日起12個月內將出售的可供出售金融資產在資產負債表中列示為其他流動資產。

附註4. 主要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

9、 金融資產(續)

(4) 持有至到期投資

持有至到期投資是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且本公司及其子公司有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。自資產負債表日起12個月內到期的持有至到期投資在資產負債表中列示為一年內到期的非流動資產。

(5) 確認和計量

金融資產於本公司及其子公司成為金融工具合同的一方時，以公允價值進行初始確認。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，取得時發生的相關交易費用直接計入當期損益。其他金融資產的相關交易費用計入初始確認金額。當某項金融資產收取現金流量的合同權利已終止或與該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬已轉移至轉入方的，終止確認該金融資產。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和可供出售金融資產按照公允價值進行後續計量。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的公允價值變動計入公允價值變動損益；在資產持有期間所取得的利息或現金股利，確認為投資收益；處置時，其公允價值與賬面金額之間的差額確認為投資損益，同時調整公允價值變動損益。

可供出售金融資產公允價值變動形成的利得或損失，除減值損失和外幣貨幣性金融資產形成的匯兌差額外，直接計入股東權益，在該金融資產終止確認時轉出，計入當期損益。

應收款項以及持有至到期投資採用實際利率法，以攤餘成本列示。

(6) 金融資產減值

除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本公司及其子公司於資產負債表日對金融資產的賬面價值進行檢查，如果有客觀證據表明某項金融資產發生減值的，計提減值準備。

可供出售金融資產的公允價值發生較大幅度或非暫時性下降，原直接計入股東權益的因公允價值下降形成的累計損失計入減值損失。對已確認減值損失的可供出售權益工具投資，在期後公允價值上升且客觀上與原減值損失確認後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回，計入股東權益。

附註4. 主要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

9、 金融資產(續)

(6) 金融資產減值(續)

以攤餘成本計量的金融資產發生減值時，將該金融資產的賬面價值減記至預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)現值，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益。如果有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。

在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資發生的減值損失，如果在以後期間價值得以恢復，不予轉回。

10、 壞賬準備

(1) 壞賬確認的標準

- a. 因債務人破產，依照法律程序清償後，確定無法收回的應收款項(含應收賬款和其他應收款，下同)；
- b. 因債務人死亡，既無遺產可供清償，又無義務承擔人，確定無法收回的應收款項；
- c. 因債務人逾期未履行償債義務，並且有確鑿證據表明無法收回或收回的可能性不大的應收款項。

(2) 壞賬準備的核算方法

採用備抵法，按期末應收款項的可收回性分別計提一般壞賬準備和特別壞賬準備。

對國內客戶應收賬款的一般壞賬準備按賬齡分析法計提，計提比例如下：

賬齡	計提比例
三個月以內(含三個月)	—
三個月以上六個月以內(含六個月)	10%
六個月以上一年以內(含一年)	50%
一年以上	100%

對國外客戶的應收賬款，公司是先對大額的應收賬款進行個別分析計提壞賬準備，再按賬齡分析法計提壞賬準備。

對於其他應收款，根據往來賬款的性質，以往的經驗，債務單位的實際財務狀況和現金流量的情況以及其他信息，進行個別分析後計提壞賬準備。

財務報表附註

2007年12月31日

附註4. 主要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

11、 存貨

存貨按取得時的實際成本計價。存貨主要分為原材料、在產品和產成品等。

原材料發出時，按照標準成本進行核算，月末將成本差異予以分攤，將標準成本調整為實際成本。

在產品，產成品發出時，按照實際成本進行核算，並按加權平均法確定其實際成本。

存貨盤存採用永續盤存制度。期末，存貨按成本與可變現淨值孰低計量，如果存在存貨毀損、全部或部分陳舊過時或銷售價格低於成本等原因，使存貨成本高於可變現淨值的，按單個存貨項目可變現淨值低於成本的差額計提存貨跌價損失準備。

12、 長期股權投資

長期股權投資包括本公司對子公司的股權投資、本公司對合營企業和聯營企業的股權投資以及本公司對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資。

(a) 子公司

子公司是指本集團能夠對其實施控制，即有權決定其財務和經營政策，並能據以從其經營活動中獲取利益的被投資單位。在確定能否對被投資單位實施控制時，被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素亦同時予以考慮。對子公司投資，在本公司個別財務報表中按照成本法確定的金額列示，在編製合併財務報表時按權益法調整後進行合併。

採用成本法核算的長期股權投資按照初始投資成本計量。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為當期投資收益。確認的投資收益，僅限於被投資單位接受投資後產生的累積淨利潤的分配額，所獲得的利潤或現金股利超過上述數額的部分作為初始投資成本的收回。

附註4. 主要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

12、 長期股權投資(續)

(b) 合營企業和聯營企業

合營企業是指本公司與其他方對其實施共同控制的被投資單位；聯營企業是指本公司對其財務和經營決策具有重大影響的被投資單位。對合營企業和聯營企業投資按照實際成本進行初始計量，並採用權益法進行後續計量。初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額包含在初始投資成本中；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資成本。採用權益法核算時，本公司按應享有或應分擔的被投資單位的淨損益份額確認當期投資損益。確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，但本公司負有承擔額外損失義務且符合或有事項準則所規定的預計負債確認條件的，繼續確認投資損失和預計負債。被投資單位除淨損益以外股東權益的其他變動，在持股比例不變的情況下，本公司按照持股比例計算應享有或承擔的部分直接計入資本公積。被投資單位分派的利潤或現金股利於宣告分派時按照本公司應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本公司與被投資單位之間的交易產生的未實現損益在本集團擁有被投資單位的權益範圍內予以抵銷，但該交易所轉讓的資產發生減值的，相應的未實現損失不予抵銷。

(c) 其他長期股權投資

其他本公司對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，採用成本法核算。

(d) 長期股權投資減值

當長期股權投資的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額。

13、 投資性房地產

本公司投資性房地產分為已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權和已出租的建築物。

本公司採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，折舊或攤銷方法參照固定資產中建築物的折舊方法及無形資產中土地使用權的攤銷方法，減值準備計提方法及計提依據參照固定資產和無形資產。

財務報表附註

2007年12月31日

附註4. 主要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

14、 固定資產及累計折舊

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一年，單位價值較高的有形資產。

固定資產以取得時的實際成本入賬，並從其達到預定可使用狀態的次月起，採用直線法提取折舊。各類固定資產的估計殘值率、折舊年限和年折舊率如下：

資產類別	估計殘值率	使用年限(年)	年折舊率
房屋及建築物	0-5%	20-50	2-4.75%
機器設備	5%	10-20	4.75%-9.50%
電子設備、器具及傢具	5%	5	19%
運輸設備	5%	5	19%
模具	0%	3	33.33%

固定資產減值準備

期末，公司逐個分析固定資產是否存在減值的跡象，判斷是否應當計提減值準備，當固定資產可收回金額低於賬面價值時，則按其差額計提固定資產減值準備。

15、 在建工程

在建工程成本按實際工程支出核算。實際工程成本包括在建期間發生的各項工程支出、工程達到預定可使用狀態前的資本化的專門借款的借款費用以及其他相關費用等。在建工程在達到預定可使用狀態後結轉為固定資產。在建工程不計提折舊。

對長期停建並且預計在未來3年內不會重新開工的在建工程；所建項目無論在性能上，還是在技術上已經落後，並且給企業帶來的經濟利益具有很大的不確定性的在建工程；或其他有證據表明已發生了減值的在建工程，按個別按可收回金額低於賬面價值的差額，計提減值準備。

16、 無形資產

無形資產按取得時的實際成本計量。投資者投入的無形資產，其實際成本按投資各方確認的價值確定。購入的無形資產，其實際成本按實際支付的價款確定。以應收款項換入的無形資產以應收賬款的賬面價值加上應支付的補價和相關稅費確定。

附註4. 主要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

16、無形資產(續)

無形資產自取得當月起在預計使用年限內分期平均攤銷，計入損益。如預計使用年限超過了相關合同規定的受益年限或法律規定的有效年限，則攤銷期限不超過受益年限和有效年限兩者之中較短者。無法預見無形資產為本集團帶來經濟利益期限的，視為使用壽命不確定的無形資產，但每個會計期間，需對其使用壽命進行復核，如果有證據表明其使用壽命有限，則轉為按使用壽命有限的無形資產處理。使用壽命不確定的無形資產不攤銷。

無形資產減值準備

年末，公司逐個分析無形資產是否存在減值的跡象，判斷是否應當計提減值準備，當無形資產可收回金額低於賬面價值時，則按其差額提取無形資產減值準備。

17、長期待攤費用

籌建期間發生的費用，除用於購建固定資產以外，於企業開始生產經營當月起一次計入當期損益。

長期待攤費用按實際發生額入賬，並在受益期內平均攤銷。

18、資產減值

在財務報表中單獨列示的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。固定資產、無形資產、以成本模式計量的投資性房地產及長期股權投資等，於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

19、預計負債

當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，公司將其確認為預計負債：(一)該義務是企業承擔的現時義務；(二)該義務的履行很可能導致經濟利益流出企業；(三)該義務的金額能夠可靠地計量。

如果確認的負債所需支出全部或部分預期由特定第三方或其他方補償，則補償金額只有在基本確定能收到時，才作為資產單獨確認，而確認的補償金額不超過所確認負債的賬面價值。

附註4. 主要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

20、 借款費用

借款費用包括因借款而發生的利息、折價或溢價的攤銷和輔助費用，以及因外幣借款而發生的匯兌差額。購建固定資產的專門借款發生的借款費用，在該資產達到預定可使用狀態前，按借款費用資本化金額的確定原則予以資本化，計入該項資產的成本。其他的借款費用，均於發生當期確認為財務費用。

21、 職工薪酬

職工薪酬主要包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、社會保險費及住房公積金、工會經費和職工教育經費等其他與獲得職工提供的服務相關的支出。於職工提供服務的期間確認應付的職工薪酬，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本和費用。

22、 收入確認原則

商品銷售收入：公司及其子公司是以已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方；本公司既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已出售的商品實施控制；與交易相關的經濟利益能夠流入企業；相關的收入和成本能夠可靠的計量為確認商品銷售收入的實現。

勞務銷售：以勞務的收入、勞務的完工程度能夠可靠地確定，與交易相關的價款能夠流入，相關的成本能夠可靠地計量為前提。

利息收入：按讓渡現金使用權的時間和適用利率計算確定。

23、 租賃

融資租賃為實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。

經營租賃的租金支出在租賃期內的各個期間按直線法確認為費用。

經營租賃的租金收入在租賃期內的各個期間按直線法確認為收入。

財務報表附註

2007年12月31日

附註4. 主要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

24、 所得稅

所得稅按資產負債表債務法核算。

公司在取得資產、負債時確定其計稅基礎。資產、負債的賬面價值與其計稅基礎存在差異的，按照規定確認所產生的遞延所得稅資產或遞延所得稅負債。公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。公司對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

資產負債表日，對於當前和以前期間形成的當期所得稅負債(或資產)，按照稅法規定計算的預期應交納(或返還)的所得稅金額計量。對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行復核。如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，應當減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額應當轉回。

25、 會計政策與會計估計的變更

- (1) 財政部於2006年2月15日頒布了企業會計準則，本公司以2007年1月1日為首次執行企業會計準則日，根據《企業會計準則第2號—長期股權投資》以及《企業會計準則第18號—所得稅》等準則的規定，企業會計準則對本公司年初所有者權益的影響見附註19。除本報告期母公司對子公司的長期投資核算方法由權益法變更為成本法，並將長期股權投資差額沖回，調整年初未分配利潤，企業所得稅核算方法由應付稅款法改為資產負債表債務法外，其對本公司報告期各年度的影響如下：

會計政策變更項目	影響各年會計利潤數			累積影響數
	2006年年初數	2006年度	2007年度	
1. 投資收益	60,646,847.60	(3,394,121.40)	—	57,252,726.20
2. 所得稅費用	—	21,386,732.06	(10,087,064.29)	11,299,667.77
小計	60,646,847.60	17,992,610.66	(10,087,064.29)	68,552,393.97

財務報表附註

2007年12月31日

附註4. 主要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法(續)

25、會計政策與會計估計的變更(續)

- (2) 深圳證券交易所制定的《深交所上市公司執行新會計準則備忘錄第1號》規定，對於在經濟業務中收到或對外作為貨款支付的銀行承兌匯票，不作為收到或支付現金處理。本公司以前年度將其作為銷售商品、提供勞務收到的現金以及購買商品、接受勞務支付的現金計入現金流量表，本年度本公司對此項會計政策進行變更，不再將其作為現金流量進入現金流量表。

本公司本報告期已採用追溯重述法對2006年度的財務報表進行了調整。由於此項會計政策的變更，2006年度減少銷售商品、提供勞務收到的現金3,565,225,783.22元，減少購買商品、接受勞務支付的現金3,565,225,783.22元。

附註5. 稅項

1、增值稅

國內銷售的產品及工業性勞務按銷售收入的17%計算銷項稅，並按抵扣進項稅後的餘額繳納。銷售到國外的產品的增值稅率為0%，其採購原材料所含的增值稅退稅率為13%。

2、所得稅

公司設立於廣東省佛山國家高新科技產業開發區順德高新技術產業開發園內，於2003年6月被廣東省科學技術廳認定為高新技術企業。主管稅務機關—佛山市順德區國家稅務局認定公司適用15%稅率繳納企業所得稅，加上地方企業所得稅3%，本期實際適用的稅率為18%。

公司於沿海經濟開放區佛山、營口設立的中外合資子公司，實際適用的稅率為27%。

公司在深圳、珠海經濟特區內設立的中外合資子公司，實際適用稅率為15%。

公司屬於高新技術企業的子公司實際適用稅率為15%。

公司於揚州、蕪湖、開封、西安等城市的經濟技術開發區或高新技術開發區設立的中外合資子公司，實際適用稅率為15-18%。

公司於南昌、成都設立的中外合資子公司實際適用的稅率分別為33%及24%。

公司在中國大陸設立的其他子公司按33%之稅率繳納企業所得稅。

公司之香港子公司所得稅系根據在香港賺取或產生之估計應課稅溢利按17.5%稅率撥備。

財務報表附註

2007年12月31日

附註5. 稅項(續)

3、 其他稅項

營業稅按應稅收入之5%繳納。

城建稅按應交流轉稅之1%-7%繳納。

土地增值稅：根據佛山市人民政府辦公室2003年3月10日佛府辦[2003]46號文《關於調整轉讓土地使用權的土地增值稅徵收率的復函》的相關規定，按照轉讓土地收入的0.5%-1%繳納。

城市房地產稅：房產出租的，按租金收入的18%繳納；房產自用的，按房產原值的70%乘以1.2%繳納，並可享受從購買或建成之日起免徵三年的優惠。

堤圍防護費：根據2003年1月17日順德市水利局、佛山市順德區地方稅務局關於堤圍防護費徵收公告的相關規定，按當期營業額的0.12%計征。

土地使用稅：根據2007年1月6日佛山市順德區地方稅務局「關於重新確定我區域鎮土地使用稅土地等級和適用稅額」公告的相關規定計征。

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明，以下數據是合併數，期末數是2007年12月31日，期初數指2006年12月31日)

註釋1. 貨幣資金

種類	幣種	原幣金額	折算匯率	期末數	期初數
現金	RMB	1,299,300.03	1.00	1,299,300.03	204,329.73
	HKD	30,083.90	0.9364	28,169.97	30,140.10
	USD	—	—	—	435.33
	其他	—	—	—	78.45
小計			1,327,470.00	234,983.61	
銀行存款	RMB	39,536,311.34	1.00	39,536,311.34	105,422,046.14
	HKD	18,468,137.13	0.9364	17,294,001.99	5,736,562.67
	USD	2,482,802.66	7.3046	18,157,692.06	30,544,829.24
	EUR	7,480.63	10.6669	79,795.13	298,326.02
	其他	—	—	—	9,758.46
小計			75,067,800.52	142,011,522.53	
其他貨幣資金	RMB	70,087,731.60	1.00	70,087,731.60	248,173,813.93
	EUR	1.77	10.6669	18.87	148.93
	USD	6,131.23	7.3046	44,786.17	83,097.38
小計			70,132,536.64	248,257,060.24	
合計			146,527,807.16	390,503,566.38	

財務報表附註

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明，以下數據是合併數，期末數是2007年12月31日，期初數指2006年12月31日)(續)

註釋1. 貨幣資金(續)

貨幣資金期末數較期初數減少243,975,759.22元，減少比例高達62.48%，主要原因系加強了資金管理，融資環境改善，致使其他貨幣資金大幅減少。

註釋2. 交易性金融資產

項目	期末數	期初數	公允價值確定方法
1. 交易性債券投資	—	—	
2. 交易性權益工具投資	—	—	
3. 指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	—	—	
4. 衍生金融資產*	9,479,410.00	—	
5. 其他	—	2,000.00	
合計	9,479,410.00	2,000.00	

本公司交易性金融資產投資變現不存在重大限制。

* 主要系本公司與銀行簽訂的遠期結售匯交易未到期合同，根據2007年12月31日的未到期遠期合同報價與遠期匯價的差異確認為交易性金融資產或負債。

註釋3. 應收票據

種類	期末數	期初數
銀行承兌匯票：		
— 已貼現	—	—
— 已質押	—	28,200,000.00
— 未質押	2,690,000.00	49,117,440.80
商業承兌匯票：		
— 已貼現	—	—
— 已質押	—	—
— 未質押	50,000.00	—
合計	2,740,000.00	77,317,440.80

應收票據期末數比期初數減少96.46%，原因系本公司提高資金使用效率，催收貸款力度加大所致。

財務報表附註

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明,以下數據是合併數,期末數是2007年12月31日,期初數指2006年12月31日)(續)

註釋4. 應收賬款

a. 應收賬款風險分類如下:

類別	期末數			期初數		
	金額 RMB	佔總額比例 %	壞帳準備 RMB	金額 RMB	佔總額比例 %	壞帳準備 RMB
一、單項金額重大*	—	—	—	—	—	—
二、單項金額不重大 但按信用風險特 徵組合後該組合 的風險較大**	180,643,694.66	21.78	180,643,694.66	184,916,320.67	31.06	184,916,320.67
三、格林柯爾系	38,696,958.28	4.67	22,733,916.64	38,696,958.28	6.50	22,733,916.64
四、其他不重大	609,850,753.97	73.55	7,247,782.91	371,787,502.53	62.44	12,839,260.13
合計	829,191,406.91	100.00	210,625,394.21	595,400,781.48	100.00	220,489,497.44
前5名合計金額	236,561,930.43	28.53	27,038,712.40	127,807,259.42	21.47	19,171,088.91
關聯方佔用應 收款金額	29,265,176.35	3.53	—	1,811,408.65	0.30	—

* 單項金額重大的應收款項,確定該組合的依據為佔應收賬款總額的10%以上(含10%)款項。

** 單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收款項,確定該組合的依據為賬齡為一年以上款項。

(1) 期末佔應收持股5%(含5%)以上股份的股東款為749,987.71元,詳見附註10.3.(1)。

財務報表附註

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明,以下數據是合併數,期末數是2007年12月31日,期初數指2006年12月31日)(續)

註釋4. 應收賬款(續)

a. 應收賬款風險分類如下:(續)

- (2) 廣東格林柯爾及其關聯方(以下簡稱「格林柯爾系公司」)與本公司在2001年10月至2005年7月期間發生了一系列關聯交易及不正常現金流入流出,另外,在此期間,格林柯爾系公司還通過天津立信商貿發展有限公司等特定第三方公司(以下簡稱「特定第三方公司」)與本公司發生了一系列不正常現金流入流出業務。對格林柯爾系公司及上述「特定第三方公司」應收賬款計提的特別壞賬準備明細如下:

公司名稱	期末數	
	金額	壞賬準備
合肥市維希電器有限公司(「合肥維希」)	18,229,589.24	7,805,094.62
武漢長榮電器有限公司(「武漢長榮」)	20,460,394.04	14,921,847.02
合計	38,689,983.28	22,726,941.64

期末數與期初數一致。

- (3) 應收賬款前5名及相應的壞賬準備明細如下:

公司名稱	期末數	
	金額	壞賬準備
國美電器	65,912,961.57	7,827,718.87
ELECTROLUX HOME PRODUCTS	65,637,815.87	3,079,205.52
HI GROUP PLC	55,121,342.26	106,905.02
WHIRL POOL	29,429,416.69	1,103,035.97
武漢長榮電器有限公司(「武漢長榮」)	20,460,394.04	14,921,847.02
合計	236,561,930.43	27,038,712.40

- (4) 關聯方明細見附註10.3.(1)和10.3.(3)
- (5) 應收賬款期末數比期初增加了39.27%,原因系本年度隨著公司經營規模的增長而相應增加。

財務報表附註

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明,以下數據是合併數,期末數是2007年12月31日,期初數指2006年12月31日)(續)

註釋4. 應收賬款(續)

b. 應收賬款賬齡分類如下:

賬齡	期末數			期初數		
	金額	佔總額比例	壞賬準備	金額	佔總額比例	壞賬準備
三月以內	582,810,692.01	70.28	—	280,031,134.56	47.03	—
三月以上至六月以內	15,680,620.17	1.89	1,568,062.02	98,655,030.57	16.57	8,259,564.01
六月以上至一年以內	11,359,441.79	1.37	5,679,720.89	9,064,379.04	1.52	4,579,696.12
一年以上至二年以內	18,618,870.65	2.25	13,135,070.46	81,838,674.86	13.75	81,838,674.86
二年以上至三年以內	77,033,540.53	9.29	66,554,299.09	20,204,958.59	3.39	20,204,958.59
三年以上	123,688,241.76	14.92	123,688,241.75	105,606,603.86	17.74	105,606,603.86
合計	829,191,406.91	100.00	210,625,394.21	595,400,781.48	100.00	220,489,497.44

應收賬款公司數明細列示如下:

a. 應收賬款公司數風險分類如下:

類別	期末數			期初數		
	金額 RMB	佔總額比例 %	壞賬準備 RMB	金額 RMB	佔總額比例 %	壞賬準備 RMB
一、單項金額重大	65,912,961.57	11.34	7,827,718.87	48,001,496.08	11.51	—
二、單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大	152,230,097.57	26.18	152,230,097.57	170,515,360.39	40.87	170,515,360.39
三、格林柯爾系	38,689,983.28	6.65	22,726,941.64	38,689,983.28	9.27	22,726,941.64
四、其他不重大	324,655,006.95	55.83	10,494,490.68	160,012,059.37	38.35	3,709,532.84
合計	581,488,049.37	100.00	193,279,248.76	417,218,899.12	100.00	196,951,834.87
前5名合計金額	198,096,445.91	34.07	7,827,718.87	120,086,384.39	28.78	39,202,305.37
關聯方佔用應收款金額	4,772.00	0.00	—	1,950.00	0.00	—

(1) 期末無應收持股5%(含5%)以上股份的股東款。

財務報表附註

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明,以下數據是合併數,期末數是2007年12月31日,期初數指2006年12月31日)(續)

註釋4. 應收賬款(續)

a. 應收賬款公司數風險分類如下:(續)

(2) 對格林科爾系公司及「特定第三方公司」應收賬款計提的特別壞賬準備明細如下:

公司名稱	期末數	
	金額	壞賬準備
合肥市維希電器有限公司(「合肥維希」)	18,229,589.24	7,805,094.62
武漢長榮電器有限公司(「武漢長榮」)	20,460,394.04	14,921,847.02
合計	38,689,983.28	22,726,941.64

b. 應收賬款公司數賬齡分類如下:

賬齡	期末數			期初數		
	估總額		壞賬準備	估總額		壞賬準備
	金額	比例		金額	比例	
三月以內	349,128,282.89	60.04	—	210,038,792.42	50.34	—
三月以上至六月以內	14,739,716.13	2.54	1,473,971.62	8,148,423.73	1.95	814,842.37
六月以上至一年以內	19,703,463.15	3.39	9,851,731.58	5,789,380.94	1.39	2,894,690.47
一年以上至二年以內	11,995,272.11	2.06	11,995,272.11	79,035,852.86	18.94	79,035,852.86
二年以上至三年以內	77,162,230.80	13.27	61,199,189.16	10,458,514.59	2.51	10,458,514.59
三年以上	108,759,084.29	18.70	108,759,084.29	103,747,934.58	24.87	103,747,934.58
合計	581,488,049.37	100.00	193,279,248.76	417,218,899.12	100.00	196,951,834.87

註釋5. 預付賬款

賬齡	期末數		期初數	
	金額	估總額比例	金額	估總額比例
	RMB	%	RMB	%
一年以內	71,861,982.53	98.65	80,902,487.23	98.69
一年以上至二年以內	39,440.93	0.05	239,170.39	0.29
二年以上至三年以內	510,284.79	0.70	540,322.02	0.66
三年以上	435,889.75	0.60	298,686.28	0.36
合計	72,847,598.00	100.00	81,980,665.92	100.00

其中無持股5%以上股東欠款。

財務報表附註

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明,以下數據是合併數,期末數是2007年12月31日,期初數指2006年12月31日)(續)

註釋6. 其他應收款

a. 其他應收款風險分類如下:

類別	期末數			期初數		
	金額	佔總額比例	壞帳準備	金額	佔總額比例	壞帳準備
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一、單項金額重大*	—	—	—	169,355,132.63	18.17	84,427,566.32
二、單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大**	166,896,682.02	17.35	23,946,725.06	144,378,123.45	15.49	26,559,752.49
三、格林柯爾系	611,538,997.88	63.58	341,516,669.69	611,538,997.88	65.62	341,516,669.69
四、其他不重大	183,481,581.58	19.07	3,281,088.46	6,660,346.58	0.72	3,681,420.24
合計	961,917,261.48	100.00	368,744,483.21	931,932,600.54	100.00	456,185,408.74
前5名合計金額	406,032,163.45	42.21	256,350,118.20	534,887,296.08	57.40	301,277,684.51
關聯方佔用應收款金額	4,492,371.98	0.47	4,455,375.57	38,851,938.18	4.17	4,525,832.74

* 單項金額重大的其他應收款,確定該組合的依據為佔其他應收款總額的10%以上(含10%)款項。

** 單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的其他應收款,確定該組合的依據為其他應收款帳齡大於1年(含1年)的款項。

(1) 期末無其他應收持股5%(含5%)以上股東款。

財務報表附註

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明,以下數據是合併數,期末數是2007年12月31日,期初數指2006年12月31日)(續)

註釋6. 其他應收款(續)

a. 其他應收款風險分類如下:(續)

(2) 本公司對格林柯爾及「特定第三方公司」其他應收款計提特別壞賬準備明細如下:

公司名稱	期末數		期初數	
	金額	壞賬準備	金額	壞賬準備
廣東格林柯爾	13,754,600.00	7,962,961.47	13,754,600.00	7,962,961.47
海南格林柯爾環保工程有限公司 (「海南格林柯爾」)	12,289,357.71	11,313,119.16	12,289,357.71	11,313,119.16
江西科盛工貿有限公司 (「江西科盛」)	27,462,676.72	21,390,370.86	27,462,676.72	21,390,370.86
濟南三愛富氟化工有限責任公司 (「濟南三愛富」)	121,496,535.45	64,813,858.20	121,496,535.45	64,813,858.20
天津祥潤工貿發展有限公司 (「天津祥潤」)	96,905,328.00	48,706,110.00	96,905,328.00	48,706,110.00
天津立信商貿發展有限公司 (「天津立信」)	89,600,300.00	44,800,150.00	89,600,300.00	44,800,150.00
格林柯爾科技發展(深圳)有限公司 (「深圳格林柯爾科技」)	32,000,000.00	—	32,000,000.00	—
格林柯爾環保工程深圳有限公司 (「深圳格林柯爾環保」)	33,000,000.00	—	33,000,000.00	—
江西省科達塑膠科技有限公司 (「江西科達」)	13,000,200.00	6,500,100.00	13,000,200.00	6,500,100.00
珠海市隆加製冷設備有限公司 (「珠海隆加」)	28,600,000.00	14,300,000.00	28,600,000.00	14,300,000.00
珠海市德發空調配件有限公司 (「珠海德發」)	21,400,000.00	10,700,000.00	21,400,000.00	10,700,000.00
武漢長榮電器有限公司 (「武漢長榮」)	20,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00
北京德恒律師事務所 (「德恒律師」)	4,000,000.00	3,000,000.00	4,000,000.00	3,000,000.00
揚州經濟開發區財政局	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
商丘冰熊冷藏設備有限公司 (「商丘冰熊」)	58,030,000.00	58,030,000.00	58,030,000.00	58,030,000.00
合計	611,538,997.88	341,516,669.69	611,538,997.88	341,516,669.69

財務報表附註

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明,以下數據是合併數,期末數是2007年12月31日,期初數指2006年12月31日)(續)

註釋6. 其他應收款(續)

a. 其他應收款風險分類如下:(續)

(3) 其他應收款前5名及相應的壞賬準備明細如下:

公司名稱	期末數	
	金額	壞賬準備
濟南三愛富	121,496,535.45	64,813,858.20
天津祥潤	96,905,328.00	48,706,110.00
天津立信	89,600,300.00	44,800,150.00
商丘冰熊	58,030,000.00	58,030,000.00
揚州經濟開發區財政局	40,000,000.00	40,000,000.00
合計	406,032,163.45	256,350,118.20

(4) 關聯方明細見附註10.3.(3)

(5) 本年度,本公司將應收佛山市順德區捷高投資有限公司的土地轉讓款轉讓給佛山市順德區順融投資有限公司,該債權本金為168,855,132.63元,已計提併核銷壞賬84,427,566.32元,轉讓對價142,000,000.00元,本期確認營業外收入57,572,433.69元。

b. 其他應收款賬齡分類如下:

賬齡	期末數			期初數		
	金額	佔總額比例	壞賬準備	金額	佔總額比例	壞賬準備
一年以內	183,481,581.58	19.07	3,281,088.46	71,664,346.58	7.69	3,681,420.24
一年以上至二年以內	67,802,710.48	7.05	4,066,845.99	808,237,698.18	86.73	435,927,721.65
二年以上至三年以內	660,468,257.15	68.66	345,449,747.42	12,037,266.32	1.29	11,264,633.24
三年以上	50,164,712.27	5.22	15,946,801.34	39,993,289.46	4.29	5,311,633.61
合計	961,917,261.48	100.00	368,744,483.21	931,932,600.54	100.00	456,185,408.74

財務報表附註

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明,以下數據是合併數,期末數是2007年12月31日,期初數指2006年12月31日)(續)

註釋6. 其他應收款(續)

a. 其他應收款公司數風險分類如下:

類別	期末數			期初數		
	金額	佔總額比例	壞帳準備	金額	佔總額比例	壞帳準備
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一、單項金額重大	500,559,716.17	44.08	—	661,734,769.62	43.90	—
二、單項金額不重大但按信用風險 特徵組合後該組合的風險較大	21,118,075.18	1.86	15,515,125.39	194,127,847.63	12.88	97,241,990.12
三、格林柯爾系	15,754,600.00	1.39	9,962,961.47	15,754,600.00	1.05	9,962,961.47
四、其他不重大	598,068,320.82	52.67	172,212.70	635,766,772.47	42.17	3,253,506.15
合計	1,135,500,712.17	100.00	25,650,299.56	1,507,383,989.72	100.00	110,458,457.74
前5名合計金額	749,894,446.06	66.04	—	887,950,834.12	58.91	—
關聯方佔用應收款金額	1,465,365.98	0.13	1,455,375.57	1,525,832.74	0.10	1,525,832.74

(1) 期末無其他應收持股5%(含5%)以上股東款。

(2) 本公司對格林柯爾及「特定第三方公司」其他應收款計提特別壞賬準備明細如下:

公司名稱	期末數		期初數	
	金額	壞帳準備	金額	壞帳準備
廣東格林柯爾	13,754,600.00	7,962,961.47	13,754,600.00	7,962,961.47
德恒律師	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
合計	15,754,600.00	9,962,961.47	15,754,600.00	9,962,961.47

財務報表附註

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明,以下數據是合併數,期末數是2007年12月31日,期初數指2006年12月31日)(續)

註釋6. 其他應收款(續)

b. 其他應收款公司數賬齡分類如下:

賬齡	期末數			期初數		
	金額	佔總額比例	壞賬準備	金額	佔總額比例	壞賬準備
一年以內	1,098,628,036.99	96.75	172,212.70	1,297,501,542.09	86.08	3,253,506.15
一年以上至二年以內	6,788,994.26	0.60	1,888,323.78	196,318,174.98	13.02	94,309,996.43
二年以上至三年以內	17,909,655.75	1.58	11,814,371.09	11,611,669.18	0.77	10,942,351.69
三年以上	12,174,025.17	1.07	11,775,391.99	1,952,603.47	0.13	1,952,603.47
合計	1,135,500,712.17	100.00	25,650,299.56	1,507,383,989.72	100.00	110,458,457.74

註釋7. 存貨及存貨跌價準備

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
1 原材料	245,529,272.47	6,957,236,217.95	6,962,648,033.01	240,117,457.41
2 在產品	46,413,227.41	6,673,646,890.67	6,668,734,165.39	51,325,952.69
3 庫存商品	750,377,339.50	7,705,782,938.96	7,737,882,059.80	718,278,218.66
4 周轉材料	—	35,729,975.64	33,529,022.17	2,200,953.47
5 消耗性生物資產	—	—	—	—
6 委托加工材料	—	23,227,829.77	23,202,350.09	25,479.68
合計	1,042,319,839.38	21,395,623,852.99	21,425,995,630.46	1,011,948,061.91
其中: 借款費用資本化金額	—	—	—	—

財務報表附註

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明,以下數據是合併數,期末數是2007年12月31日,期初數指2006年12月31日)(續)

註釋7. 存貨及存貨跌價準備(續)

存貨跌價準備:

存貨跌價準備	期初數	本期增加	本期減少數			估期末餘額的比例	期末數
			因資產價值回升轉回數	其他原因轉出數	合計		
原材料	61,479,234.24	11,194,987.09	—	23,852,778.17	23,852,778.17	48.86	48,821,443.16
在產品	12,485,014.20	127,752.28	—	1,356,051.49	1,356,051.49	12.05	11,256,714.99
庫存商品	48,518,968.32	589,612.00	2,043,484.92	35,479,581.34	37,523,066.26	323.88	11,585,514.06
周轉材料	—	—	—	—	—	—	—
消耗性生物資產	—	—	—	—	—	—	—
委托加工材料	—	—	—	—	—	—	—
合計	122,483,216.76	11,912,351.37	2,043,484.92	60,688,411.00	62,731,895.92	87.54	71,663,672.21

(1) 存貨跌價準備因資產價值回升轉回數為2,043,484.92元。

(2) 對存貨計提的跌價準備比期初減少了41.49%,原因在於本公司針對前期庫存積壓的原材料、老品、等級品等不合理庫存加大了清理力度,處置了無效庫存,轉出了相應減值準備。

註釋8. 其他流動資產

類別	期末數	期初數
待攤租賃費	67,944.39	125,000.00
待轉銷的重組費	11,683,889.84	—
其他	3,624,647.80	418,661.62
合計	15,376,482.03	543,661.62

重組費佔期末餘額的75.99%,系向本公司之大股東定向增發所產生的預付的中介費用,待定向增發完畢,再轉入資本公積。

財務報表附註

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明,以下數據是合併數,期末數是2007年12月31日,期初數指2006年12月31日)(續)

註釋9. 長期股權投資

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
長期股權投資						
其中:對子公司投資	39,548,353.44	11,000,000.00	28,548,353.44	41,630,378.96	11,000,000.00	30,630,378.96
對聯營企業投資	99,155,748.36	—	99,155,748.36	95,297,792.96	—	95,297,792.96
其他股權投資	1,220,000.00	—	1,220,000.00	—	—	—
合計	139,924,101.80	11,000,000.00	128,924,101.80	136,928,171.92	11,000,000.00	125,928,171.92

其中合營企業、聯營企業的相關情況如下:

被投資單位名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	持股 表決權		期末資產總額	本期營業收入總額	本期淨利潤
				比例	比例			
一、聯營企業								
1. 華意壓縮機股份有限公司 (「華意壓縮」)	中國	製造及銷售壓縮機	324,581,218元	18.26%	18.26%	2,409,717,394.85	2,662,555,166.20	7,896,824.41
2. 重慶科龍容聲冰箱銷售有限公司 (「重慶科龍」)	中國	冰箱的銷售及售後服務	1,000,000元	28%	28%	13,512,493.38	71,184,061.93	71,540.00
3. 廣州安泰達物流有限公司 (「安泰達」)	中國	綜合物流倉儲	10,000,000元	20%	20%	48,180,142.14	32,708,851.66	685,187.73

a. 對子公司的投資

被投資單位名稱	佔被投資單位註冊資本比例	初始投資成本	期初數	本期權益增減額	累計權益增減額	期末數
日本科龍	100%	31,716,666.40	30,630,378.96	(2,082,025.52)	(3,168,312.96)	28,548,353.44
康拜恩	55%	11,000,000.00	—	—	—	11,000,000.00
合計		42,716,666.40	30,630,378.96	(2,082,025.52)	(3,168,312.96)	39,548,353.44

由於本公司之控股子公司Kelon Europe、日本科龍及康拜恩規模較小,已被宣告清理整頓,故未將上述公司納入合併財務報表範圍。

日本科龍初始投資成本港幣30,488,000.00元,期初按照匯率折為人民幣30,630,378.96元,期末按照匯率折為人民幣28,548,353.44元;本期以及累計權益變化為匯率變化引起的。

財務報表附註

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明,以下數據是合併數,期末數是2007年12月31日,期初數指2006年12月31日)(續)

註釋9. 長期股權投資(續)

b. 對聯營企業的投資

被投資單位名稱	佔被投資單位註冊資本比例	初始投資成本	期初數	本期權益	累計權益	期末數
				增減額	增減額	
重慶容聲	28%	280,000.00	384,664.55	20,031.19	124,695.74	404,695.74
安泰達	20%	2,000,000.00	4,118,121.36	137,037.54	2,255,158.90	4,255,158.90
華意壓縮*1	18.26%	118,013,641.00	90,795,007.05	3,700,886.67	(23,517,747.28)	94,495,893.72
合計		120,293,641.00	95,297,792.96	3,857,955.40	(21,137,892.64)	99,155,748.36

*1 投資單位華意壓縮於2006年12月20日完成股權分置改革,本公司原佔股比例為22.725%,股權分置完成後股數不變,股權比例攤薄為18.26%,由於本公司對華意壓縮具有重大影響,故仍採用權益法核算。

c. 成本法核算的其他股權投資:

被投資單位名稱	投資期限	佔被投資單位註冊資本比例	初始投資	期初數	本期增加	本期減少	期末數
			成本				
福建科龍空調銷售有限公司	10	2%	100,000.00	—	100,000.00	—	100,000.00
佛山華寶空調銷售有限公司	長期	2%	40,000.00	—	40,000.00	—	40,000.00
新疆海信科龍電器銷售有限公司	10	2%	100,000.00	—	100,000.00	—	100,000.00
淄博海信科龍電器銷售有限公司	10	2%	120,000.00	—	120,000.00	—	120,000.00
湖南海信科龍電器銷售有限公司	20	2%	200,000.00	—	200,000.00	—	200,000.00
青島海信科龍電器銷售有限公司	10	2%	300,000.00	—	300,000.00	—	300,000.00
煙臺海信科龍電器銷售有限公司	10	2%	160,000.00	—	160,000.00	—	160,000.00
臨沂海信科龍電器銷售有限公司	10	2%	200,000.00	—	200,000.00	—	200,000.00
小計			1,220,000.00	—	1,220,000.00	—	1,220,000.00

財務報表附註

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明,以下數據是合併數,期末數是2007年12月31日,期初數指2006年12月31日)(續)

註釋9. 長期股權投資(續)

d. 減值準備的變化情況

被投資單位名稱	期初數	本期增加	本期減少	期末數
康拜恩	11,000,000.00	—	—	11,000,000.00

- 截止2007年12月31日,珠江冰箱將持有控股子公司容聲冰箱20%的股權質押給上海浦東發展銀行廣州分行,融資淨額為人民幣6,000萬元;本公司將持有容聲冰箱42%的股權質押給興業銀行廣州分行,融資淨額為人民幣9,000萬元;
- 本公司於2007年12月15日與科龍發展和杭州西冷集團有限公司(以下簡稱「杭州西冷」)簽署《解除合資關係協議》,三方同意以減少杭州科龍註冊資本的方式終止三方的合資經營關係,其中科龍發展和杭州西冷將投資金額由各723萬美元縮減為零,併以此方式退出杭州科龍的合資經營,解除合資經營關係,減資後杭州科龍成為本公司全資子公司;
- 其他投資補充資料見附註6.註釋44:取得或處置子公司及其他營業單位的有關信息。

長期投資公司數明細列示如下:

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
長期股權投資						
其中:對子公司投資	1,860,745,181.00	59,381,641.00	1,801,363,540.00	1,777,857,181.00	59,381,641.00	1,718,475,540.00
對聯營企業						
投資	98,751,052.62	—	98,751,052.62	94,913,128.41	—	94,913,128.41
其他股權投資	1,220,000.00	—	1,220,000.00	—	—	—
合計	1,960,716,233.62	59,381,641.00	1,901,334,592.62	1,872,770,309.41	59,381,641.00	1,813,388,668.41

其中合營企業、聯營企業的相關情況如下:

被投資單位名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	持股比例	表決權	期末資產總額	本期營業收入	本期淨利潤
					比例		總額	
一、聯營企業								
1.華意壓縮	中國	製造及銷售壓縮機	324,581,218元	18.26%	18.26%	2,409,717,394.85	2,662,555,166.20	7,896,824.41
2.廣州安泰達	中國	綜合物流倉儲	10,000,000元	20%	20%	48,180,142.14	32,708,851.66	685,187.73

財務報表附註

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明,以下數據是合併數,期末數是2007年12月31日,期初數指2006年12月31日)(續)

註釋9. 長期股權投資(續)

a 對子公司的投資

被投資單位名稱	佔被投資單位		期初數	本期增加	本期減少	期末數
	註冊資本比例					
容聲冰箱	70%	155,552,426.00	—	—	—	155,552,426.00
科龍空調	60%	281,000,000.00	—	—	—	281,000,000.00
科龍配件	70%	32,634,554.00	—	—	—	32,634,554.00
科龍模具	40%	49,860,000.00	—	—	—	49,860,000.00
容聲塑膠	45%	53,270,064.00	—	—	—	53,270,064.00
成都科龍	45%	90,000,000.00	81,388,000.00	—	—	171,388,000.00
營口科龍	42%	84,000,000.00	—	—	—	84,000,000.00
北京恒升	80%	24,000,000.00	—	—	—	24,000,000.00
科龍發展	100%	11,200,000.00	—	—	—	11,200,000.00
科龍嘉科	70%	42,000,000.00	—	—	—	42,000,000.00
四川科龍銷售	76%	1,520,000.00	—	—	—	1,520,000.00
科龍冷櫃	44%	15,668,880.00	—	—	—	15,668,880.00
萬高	20%	600,000.00	—	—	—	600,000.00
科龍家電	25%	2,500,000.00	—	—	—	2,500,000.00
江西科龍	60%	147,763,896.00	—	—	—	147,763,896.00
吉林科龍	90%	180,000,000.00	—	—	—	180,000,000.00
杭州科龍	100%	24,000,000.00	—	—	—	24,000,000.00
揚州科龍	74.33%	178,026,998.00	—	—	—	178,026,998.00
珠海科龍	75%	189,101,850.00	—	—	—	189,101,850.00
西安科龍	60%	107,729,620.00	—	—	—	107,729,620.00
深圳科龍	95%	95,000,000.00	—	—	—	95,000,000.00
盈嘉電機	40%	12,428,893.00	—	—	—	12,428,893.00
科龍威力	55%	—	—	—	—	—
海信成都	100%	—	1,500,000.00	—	—	1,500,000.00
合計		1,777,857,181.00	82,888,000.00	—	—	1,860,745,181.00

註： 按照新的企業會計準則，企業對子公司投資改為成本法核算，在合併時確認投資收益，由於公司以前年度的會計政策在母公司確認直接以及間接投資的收益，我們按照成本法將07年1月1日長期投資賬面價值中包含的累計損益金額沖減期初留存收益和資本公積，併將攤銷的長期股權投資差額沖回，調整後的長期投資金額為實際投資成本。

財務報表附註

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明,以下數據是合併數,期末數是2007年12月31日,期初數指2006年12月31日)(續)

註釋9. 長期股權投資(續)

b. 對聯營企業的投資

被投資 單位名稱	佔被投資 單位註冊 資本比例	初始投資成本	期初數	本期權益	累計權益	期末數
				增減額	增減額	
安泰達	20%	2,000,000.00	4,118,121.36	137,037.54	2,255,158.90	4,255,158.90
華意壓縮	18.26%	118,013,641.00	90,795,007.05	3,700,886.67	(23,517,747.28)	94,495,893.72
合計		120,013,641.00	94,913,128.41	3,837,924.21	(21,262,588.38)	98,751,052.62

被投資單位華意壓縮於2006年12月20日完成股權分置改革,本公司原佔股比例為22.725%,股權分置完成後股數不變,股權比例攤薄為18.26%,由於本公司對華意壓縮具有重大影響,故仍採用權益法核算。

c. 成本法核算的其他股權投資:

被投資單位名稱	投資期限	佔被投資 單位註冊 資本比例	初始 投資成本	期初數	本期增加	本期減少	期末數
福建科龍空調銷售 有限公司	10	2%	100,000.00	—	100,000.00	—	100,000.00
佛山華寶空調銷售 有限公司	長期	2%	40,000.00	—	40,000.00	—	40,000.00
新疆海信科龍電器 銷售有限公司	10	2%	100,000.00	—	100,000.00	—	100,000.00
淄博海信科龍電器 銷售有限公司	10	2%	120,000.00	—	120,000.00	—	120,000.00
湖南海信科龍電器 銷售有限公司	20	2%	200,000.00	—	200,000.00	—	200,000.00
青島海信科龍電器 銷售有限公司	10	2%	300,000.00	—	300,000.00	—	300,000.00
煙臺海信科龍電器 銷售有限公司	10	2%	160,000.00	—	160,000.00	—	160,000.00
臨沂海信科龍電器 銷售有限公司	10	2%	200,000.00	—	200,000.00	—	200,000.00
小計			1,220,000.00	—	1,220,000.00	—	1,220,000.00

財務報表附註

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明,以下數據是合併數,期末數是2007年12月31日,期初數指2006年12月31日)(續)

註釋9. 長期股權投資(續)

d. 減值準備的變化情況

被投資 單位名稱	期初數	本期增加	本期減少	期末數
科龍空調	59,381,641.00	—	—	59,381,641.00
合計	59,381,641.00	—	—	59,381,641.00

註釋10. 投資性房地產

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
一、原價合計	92,447,073.99	19,250,325.79	54,342,033.60	57,355,366.18
房屋、建築物	92,447,073.99	19,250,325.79	54,342,033.60	57,355,366.18
二、累計折舊或累計 攤銷合計	26,425,874.85	3,613,554.71	10,876,200.81	19,163,228.75
房屋、建築物	26,425,874.85	3,613,554.71	10,876,200.81	19,163,228.75
三、投資性房地產減值 準備累計金額合計	1,478,266.30	—	1,478,266.30	—
房屋、建築物	1,478,266.30	—	1,478,266.30	—
四、投資性房地產賬面 價值合計	64,542,932.84			38,192,137.43
房屋、建築物	64,542,932.84			38,192,137.43

- (1) 本期增加主要系本公司之子公司揚州科龍C廠房用於出租。
- (2) 本期減少主要系將本公司位於順德區容桂街道辦德勝居委會容奇大道東27號的房產科龍家電園出售；
- (3) 截止2007年12月31日,本公司將位於順德區容港路13號的房產用於銀行借款抵押,抵押資產原值為13,982,230.43元,淨值為2,568,132.00元。

財務報表附註

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明,以下數據是合併數,期末數是2007年12月31日,期初數指2006年12月31日)(續)

註釋11. 固定資產及累計折舊

固定資產原值	期初數	本期增加	本期減少	期末數
房屋及建築物	1,231,261,782.97	182,934,340.46	258,163,988.27	1,156,032,135.16
機器設備	1,874,697,683.45	139,985,010.57	320,635,920.18	1,694,046,773.84
電子設備、器具及傢具	258,465,862.12	19,675,079.14	32,940,834.68	245,200,106.58
運輸設備	45,708,411.16	490,516.69	9,092,573.78	37,106,354.07
模具	225,923,955.56	75,473,304.54	73,601,695.30	227,795,564.80
合計	3,636,057,695.26	418,558,251.40	694,435,012.21	3,360,180,934.45
累計折舊	期初數	本期增加	本期減少	期末數
房屋及建築物	455,027,669.09	76,599,946.28	81,982,292.47	449,645,322.90
機器設備	1,269,149,328.15	104,572,369.35	206,958,093.71	1,166,763,603.79
電子設備、器具及傢具	218,438,678.38	10,168,201.52	26,150,158.71	202,456,721.19
運輸設備	36,889,079.53	1,427,309.72	6,349,139.87	31,967,249.38
模具	116,571,258.17	56,742,715.12	44,005,381.62	129,308,591.67
合計	2,096,076,013.32	249,510,541.99	365,445,066.38	1,980,141,488.93
減值準備	期初數	本期增加	本期轉銷	期末數
房屋及建築物	33,842,410.14	—	25,342,832.06	8,499,578.08
機器設備	147,556,567.18	15,646,156.99	33,850,850.49	129,351,873.68
電子設備、器具及傢具	3,566,371.49	190,598.70	2,456,779.29	1,300,190.90
運輸設備	2,066,670.04	14,695.59	1,778,450.07	302,915.56
模具	22,181,175.70	262,855.57	16,355,145.60	6,088,885.67
合計	209,213,194.55	16,114,306.85	79,784,057.51	145,543,443.89
淨額	1,330,768,487.39			1,234,496,001.63

- (1) 固定資產本期增加中由在建工程轉入272,999,507.21元。
- (2) 固定資產本期房屋建築物減少主要系處置位於香港灣仔港灣道25號海港中心25樓、位於成都市成化區雙慶路51號、位於開封市宋城路西段的房產。
- (3) 截止2007年12月31日,本公司用於抵押的房屋建築物原值為748,133,957.85元,淨值為444,444,280.65元;機器設備原值為126,627,846.39元,淨值為21,033,100.89元。
- (4) 本公司之子公司西安科龍2007年度業已停業,故該公司計提固定資產減值準備為16,050,000.00元。

財務報表附註

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明,以下數據是合併數,期末數是2007年12月31日,期初數指2006年12月31日)(續)

註釋11. 固定資產及累計折舊(續)

固定資產、累計折舊公司數明細列示如下:

固定資產原值	期初數	本期增加	本期減少	期末數
房屋及建築物	579,973,813.27	20,782,233.98	48,264,007.09	552,492,040.16
機器設備	158,963,355.60	1,025,311.73	665,838.00	159,322,829.33
電子設備、器具及傢具	88,331,681.64	8,134,923.99	4,888,115.06	91,578,490.57
運輸設備	29,699,196.75	60,900.00	4,590,416.40	25,169,680.35
模具	—	—	—	—
合計	856,968,047.26	30,003,369.70	58,408,376.55	828,563,040.41

累計折舊	期初數	本期增加	本期減少	期末數
房屋及建築物	208,939,064.75	46,017,513.67	18,389,424.82	236,567,153.60
機器設備	101,795,958.51	5,994,235.68	590,767.00	107,199,427.19
電子設備、器具及傢具	73,919,058.68	4,425,030.79	3,394,165.00	74,949,924.47
運輸設備	25,017,182.77	755,548.44	3,718,606.69	22,054,124.52
模具	—	—	—	—
合計	409,671,264.71	57,192,328.58	26,092,963.51	440,770,629.78

減值準備	期初數	本期增加	本期轉銷	期末數
房屋及建築物	—	—	—	—
機器設備	7,379,686.47	—	—	7,379,686.47
電子設備、器具及傢具	304.11	—	—	304.11
運輸設備	—	—	—	—
模具	—	—	—	—
合計	7,379,990.58	—	—	7,379,990.58

淨額	439,916,791.97			380,412,420.05
----	----------------	--	--	----------------

固定資產本期增加中由在建工程轉入6,419,579.49元。

財務報表附註

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明,以下數據是合併數,期末數是2007年12月31日,期初數指2006年12月31日)(續)

註釋12. 在建工程

工程項目名稱	期初數	本期增加	本期轉入 固定資產額	本期其他減少	期末數	資金來源
揚州科龍廠房改建工程	227,698,617.56	75,976,122.86	193,233,831.40	51,082,372.64	59,358,536.38	自籌
江西科龍生產綫工程	39,569,666.76	—	—	39,569,666.76	—	自籌
華寶綜合樓改造工程	—	2,844,390.95	2,597,990.95	—	246,400.00	自籌
科龍電器員工宿舍工程	—	16,790,050.63	—	—	16,790,050.63	自籌
海信成都科龍廠房工程	—	63,695,303.56	—	—	63,695,303.56	自籌
西安動控公司壓縮機生產綫	9,044,256.34	—	—	—	9,044,256.34	自籌
其他	60,993,668.12	53,707,967.62	77,167,684.86	7,472,979.45	30,060,971.43	自籌
合計	337,306,208.78	213,013,835.62	272,999,507.21	98,125,018.85	179,195,518.34	

- (1) 在建工程本年度增加額不包含資本化的借款費用。
- (2) 截止2007年12月31日,本公司將揚州科龍廠房改建工程中土地使用權4,680萬元用於銀行借款抵押。

財務報表附註

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明，以下數據是合併數，期末數是2007年12月31日，期初數指2006年12月31日)(續)

註釋12. 在建工程(續)

(3) 在建工程減值準備如下：

工程項目名稱	期初數	本期增加數	本期減少數		合計	期末數
			因資產價值回升轉回數	其他原因轉出數		
揚州科龍廠房改建工程	13,811,879.00	—	—	—	—	13,811,879.00
江西科龍生產綫工程	23,244,968.30	—	—	23,244,968.30	23,244,968.30	—
西安動控公司壓縮機						
生產綫	1,181,652.30	9,044,256.34	—	—	—	10,225,908.64
其他	15,347,941.00	2,703,806.47	—	—	—	18,051,747.47
合計	53,586,440.60	11,748,062.81	—	23,244,968.30	23,244,968.30	42,089,535.11

(4) 在建工程減值準備本年計提主要系西安科龍和商丘科龍在2007年度業已停業，預計未來不會開工。

(5) 在建工程減值準備本年轉出主要系江西科龍以前年度業已停產，在建工程於本年度整體報廢所致。

註釋13. 固定資產清理

項目	期末數	期初數	轉入清理原因
土地處置預繳稅費*1	5,125,440.00	—	過戶手續尚在辦理中
其他	24,309.16	—	
合計	5,149,749.16	—	

*1 主要是本公司處置「六塊地」預先繳付的相關稅費，待到符合收入確認原則時轉為處置成本。

財務報表附註

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明,以下數據是合併數,期末數是2007年12月31日,期初數指2006年12月31日)(續)

註釋14. 無形資產

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數	備註
一、原價合計	1,112,135,160.54	123,185,023.54	53,980,274.84	1,181,339,909.24	
1. 土地使用權	560,992,835.93	75,188,852.62	53,233,574.84	582,948,113.71	
2. 商標權	521,857,698.95	—	—	521,857,698.95	
3. 專有技術	—	43,711,180.00	—	43,711,180.00	
4. 其他	29,284,625.66	4,284,990.92	746,700.00	32,822,916.58	
二、累計攤銷額	380,821,470.98	22,892,937.31	18,589,277.55	385,125,130.74	
1. 土地使用權	228,181,793.41	18,962,844.25	18,552,279.62	228,592,358.04	
2. 商標權	134,130,255.55	—	—	134,130,255.55	
3. 專有技術	—	—	—	—	
4. 其他	18,509,422.02	3,930,093.06	36,997.93	22,402,517.15	
三、無形資產減值準備累計金額合計	312,805,723.50	18,464,851.33	—	331,270,574.83	
1. 土地使用權	23,421,758.81	17,189,109.77	—	40,610,868.58	
2. 商標權	286,061,116.40	—	—	286,061,116.40	
3. 專有技術	—	—	—	—	
4. 其他	3,322,848.29	1,275,741.56	—	4,598,589.85	
四、無形資產賬面價值合計	418,507,966.06			464,944,203.67	
1. 土地使用權	309,389,283.71			313,744,887.09	
2. 商標權	101,666,327.00			101,666,327.00	
3. 專有技術	—			43,711,180.00	
4. 其他	7,452,355.35			5,821,809.58	

- (1) 截止2007年12月31日,用於銀行借款抵押的土地使用權賬面原值為311,144,486.53元,淨值為226,035,461.60元。截止審計報告日,科龍冷櫃用於抵押的土地已解除抵押,該土地使用權帳面原值為31,513,280.00元,淨值為23,950,093.28元。
- (2) 因商標權使用年限不確定,故本公司在本年不再進行攤銷,在年末進行減值測試,未發現減值情形。
- (3) 經委托北京國土聯房地產評估中心有限公司查證,截至2007年12月31日,商丘科龍名下的3塊土地已被當地法院查封,詳見附註14.1。

財務報表附註

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明,以下數據是合併數,期末數是2007年12月31日,期初數指2006年12月31日)(續)

註釋15. 長期待攤費用

類別	原始發生額	期初數	本期增加額	本期攤銷額	累計 攤銷額	期末數	剩餘攤銷 年限
固定資產改良							
支出	258,842.20	182,096.52	—	182,096.52	258,842.20	—	0年
其他	6,495,020.10	698,355.00	2,043,320.10	518,886.62	4,272,231.62	2,222,788.48	1-4年
合計	6,753,862.30	880,451.52	2,043,320.10	700,983.14	4,531,073.82	2,222,788.48	

註釋16. 遞延所得稅資產

項目	期末數	期初數	內容
應收賬款壞賬準備	303,078.15	—	
存貨跌價準備	85,343.62	—	
固定資產減值準備	8,235,802.68	—	
可抵扣虧損	4,117,055.67	21,386,732.06	
其他暫時性差異	(1,441,612.35)	—	累計折舊、無形資產 攤銷等暫時性差異
合計	11,299,667.77	21,386,732.06	

本公司對以後年度的盈利進行了估計,2007年度可抵扣虧損27,447,037.81元可在2008年轉回,資產減值準備、累計折舊和無形資產等暫時性差異25,546,971.46元預計將在2009年及之後轉回,2007年預提尚未支付的維修費、訴訟費和遠期外匯交易等形成的暫時性差異5,305,794.91元預計在2008年轉回。

遞延所得稅資產年末數較年初數減少較多,主要系(1)確認遞延所得稅資產的子公司2007年度的盈利致使可抵扣虧損部分的遞延所得稅資產大幅減少;(2)2008年以後實行新稅率,所得稅率的變動致使以後年度可轉回的所得稅資產減少。

財務報表附註

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明,以下數據是合併數,期末數是2007年12月31日,期初數指2006年12月31日)(續)

註釋16. 遞延所得稅資產(續)

未確認為遞延所得稅資產的項目	期末數	期初數
可抵扣暫時性差異	970,414,104.09	1,060,866,202.52
1. 壞賬準備	380,561,871.97	478,778,111.07
2. 存貨跌價準備	14,118,858.17	63,759,233.95
3. 在建工程減值準備	29,159,819.93	29,159,820.00
4. 長期股權投資減值準備	59,381,641.00	67,219,525.00
5. 固定資產	115,694,069.50	127,350,795.81
6. 無形資產	370,727,827.20	294,598,716.69
7. 其他暫時性差異	770,016.32	—
可抵扣虧損	2,170,959,853.79	1,846,122,942.40
1. 2007年12月31日到期的虧損	—	15,178,604.23
2. 2008年12月31日到期的虧損	7,068,280.99	25,601,287.16
3. 2009年12月31日到期的虧損	44,748,153.89	55,489,419.94
4. 2010年12月31日到期的虧損	1,097,025,350.23	1,235,870,472.31
5. 2011年12月31日到期的虧損	649,153,430.09	276,858,671.38
6. 2012年12月31日到期的虧損	145,267,289.10	—
7. 可無限期結轉的虧損	227,697,349.49	237,124,487.38
合計	3,141,373,957.88	2,906,989,144.92

未確認為遞延所得稅資產系由於本公司可預見的未來很可能取得的用來抵扣可抵扣暫時性差異超出了應納稅所得額。

註釋17. 資產減值準備

項目	年初餘額	本期計提額	本期減少額		期末餘額
			轉回	轉銷	
1、壞賬準備	676,674,906.18	9,632,967.53	2,206,646.58	104,731,349.71	579,369,877.42
2、存貨跌價準備	122,483,216.76	11,912,351.37	2,043,484.92	60,688,411.00	71,663,672.21
3、長期股權投資減值準備	11,000,000.00	—	—	—	11,000,000.00
4、固定資產減值準備	209,213,194.55	16,114,306.85	—	79,784,057.51	145,543,443.89
5、在建工程減值準備	53,586,440.60	10,545,832.80	—	22,042,738.29	42,089,535.11
6、無形資產減值準備	312,805,723.50	18,464,851.33	—	—	331,270,574.83
合計	1,385,763,481.59	66,670,309.88	4,250,131.50	267,246,556.51	1,180,937,103.46

財務報表附註

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明，以下數據是合併數，期末數是2007年12月31日，期初數指2006年12月31日)(續)

註釋18. 短期借款

借款類型	幣種	期末數		期初數	
		原幣	折人民幣	原幣	折人民幣
保證借款	RMB	148,160,319.00	148,160,319.00	263,708,629.32	263,708,629.32
抵押借款	RMB	953,221,901.34	953,221,901.34	599,493,619.20	599,493,619.20
質押借款	RMB	186,589,750.57	186,589,750.57	255,800,000.00	255,800,000.00
信用借款	RMB	5,000,000.00	5,000,000.00	59,700,000.00	59,700,000.00
銀行承兌匯票融資	RMB	18,000,000.00	18,000,000.00	218,000,000.00	218,000,000.00
商業票據融資	RMB	—	—	160,000,000.00	160,000,000.00
合計			1,310,971,970.91		1,556,702,248.52

本公司逾期貸款情況如下：

貸款單位	貸款金額	貸款利率	貸款資金用途	逾期原因	備註
吉林科龍	18,000,000.00	5.3625%	經營周轉	公司整體出售，轉移全部債權債務	*

* 本公司於2008年1月7日將吉林科龍出售，詳見附註15.4。

註釋19. 交易性金融負債

項目	期末數	期初數
1. 發行的交易性債券	—	—
2. 指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	—	—
3. 金融衍生工具	6,157,782.89	—
4. 其他	—	—
合計	6,157,782.89	—

* 主要系本公司與銀行簽訂的遠期結售匯未到期合同，根據2007年12月31日的未到期遠期合同報價與遠期匯價的差異確認為交易性金融資產或負債。

財務報表附註

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明,以下數據是合併數,期末數是2007年12月31日,期初數指2006年12月31日)(續)

註釋20. 應付票據

種類	期末數	一年內將到期的金額
銀行承兌匯票	770,920,000.00	770,920,000.00
商業承兌匯票	39,940.00	39,940.00
合計	770,959,940.00	770,959,940.00

- (1) 期末餘額無欠持本公司5%(含5%)以上股東單位款。
- (2) 期末數比期初數增加了51.75%,主要系本公司銷售規模增長,開具承兌匯票支付貨款增加所致。

註釋21. 應付賬款

帳齡	期末數		期初數	
	金額 RMB	佔總額比例 %	金額 RMB	佔總額比例 %
一年以內	1,208,344,799.78	89.34	1,326,942,970.66	90.42
一年以上至二年以內	53,354,398.45	3.95	117,470,523.08	8.00
二年以上至三年以內	70,801,361.57	5.23	16,303,055.92	1.12
三年以上	20,023,922.22	1.48	6,767,371.92	0.46
合計	1,352,524,482.02	100.00	1,467,483,921.58	100.00

期末餘額不存在欠付持本公司5%以上(含5%)股東單位欠款。

註釋22. 預收賬款

- (1) 期末餘額417,174,192.88元,本公司不存在欠持有5%(含5%以上)表決權股東的款項。
- (2) 期末數較期初數減少了45.13%,主要系減少了對海信營銷佔用資金。

財務報表附註

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明,以下數據是合併數,期末數是2007年12月31日,期初數指2006年12月31日)(續)

註釋23. 應付職工薪酬

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
一、工資、獎金、津貼和 補貼	33,545,051.17	530,228,830.56	477,468,987.59	86,304,894.14
二、職工福利費	977,300.17	14,335,515.53	14,467,124.71	845,690.99
三、社會保險費	—	—	—	—
1. 醫療保險費	400,493.09	30,380,735.63	30,382,112.43	399,116.29
2. 基本養老保險費	496,175.34	7,879,421.76	7,881,127.49	494,469.61
3. 年金繳費	—	—	—	—
4. 失業保險費	51,271.97	760,436.28	760,612.54	51,095.71
5. 工傷保險費	11,239.86	736,976.44	737,015.08	11,201.22
6. 生育保險費	11,835.42	174,550.94	174,591.63	11,794.73
四、住房公積金	—	719,755.24	497,679.81	222,075.43
五、工會經費和職工 教育經費	1,500,795.28	4,083,663.94	2,272,594.76	3,311,864.46
六、其他	144,292.90	28,174,041.31	28,118,886.06	199,448.15
合計	37,138,455.20	617,473,927.63	562,760,732.10	91,851,650.73

註釋24. 應交稅費

稅項	期末數	期初數
增值稅(待抵扣增值稅)	(124,669,162.92)	(141,962,398.98)
營業稅	20,805,127.33	8,193,596.39
城建稅	23,188.79	45,716.28
教育費附加	938.05	—
企業所得稅	27,258,186.65	25,823,702.61
房產稅	2,929,020.22	271,865.72
個人所得稅	1,697,593.46	471,314.23
土地使用稅	2,965,155.33	4,070,164.79
水利建設基金	1,347,345.40	—
其他	2,212,067.06	1,318,274.02
合計	(65,430,540.63)	(101,767,764.94)

財務報表附註

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明,以下數據是合併數,期末數是2007年12月31日,期初數指2006年12月31日)(續)

註釋25. 其他應付款

帳齡	期末數		期初數	
	金額 RMB	佔總額比例 %	金額 RMB	佔總額比例 %
一年以內	525,735,822.47	79.81	483,134,718.72	84.62
一年以上至二年以內	50,104,789.20	7.61	51,276,158.94	8.98
二年以上至三年以內	50,835,300.66	7.72	11,630,975.32	2.04
三年以上	32,040,836.81	4.86	24,873,740.59	4.36
合計	658,716,749.14	100.00	570,915,593.57	100.00

期末餘額不存在欠付持本公司5%以上(含5%)表決權股東的欠款。

註釋26. 其他流動負債

項目	期末數	期初數	結存原因
安裝費	45,311,366.51	55,511,614.50	為已售產品計提但尚未支付的安裝費
商業折讓	111,935,891.68	90,838,732.79	已發生但尚未支付,
運輸費	4,890,136.24	3,781,825.99	已發生但尚未支付
審計及上市費	13,735,267.37	15,508,531.04	審計費及上市費用預提
業務費	32,187,877.18	20,451,092.40	已發生但尚未支付
資金佔用費	28,483,822.05	19,799,822.42	已發生但尚未支付
其他	56,138,250.09	41,185,834.15	已發生但尚未支付
合計	292,682,611.12	247,077,453.29	

- (1) 其他流動負債年末數比年初數增加45,605,157.83元,變動的原因主要為本期銷售規模擴大。
- (2) 本期業務費較上期增長11,736,784.78元,主要系本期銷售較上期增加1,844,236,096.77元,銷售增長26.43%。
- (3) 資金佔用費是支付給海信營銷代理銷售的佔用資金利息,詳見附註10.2.(6)。

財務報表附註

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明,以下數據是合併數,期末數是2007年12月31日,期初數指2006年12月31日)(續)

註釋27. 長期應付款

欠款項目	期末數	期初數
應付員工養老金*	30,820,169.82	32,619,896.33
專項長期應付款**	24,532,364.90	27,952,397.90
其他	440,000.00	—
合計	55,792,534.72	60,572,294.23

* 應付員工養老金系從員工的實發工資及公司提取的工資中分別提取的退休養老金,於公司員工退休或離職時發放。

** 專項長期應付款主要系本公司獲得的企業技術進步和產業升級國債項目資金以及其他政府專項撥款。

註釋28. 預計負債

項目	期末數	期初數
訴訟費	11,516,899.81	4,212,299.81
保修準備*	132,488,674.45	165,782,783.11
合計	144,005,574.26	169,995,082.92

* 保修準備為預計的產品質量保證金。本公司為已售產品提供為期3年的質量保證。在質保期內,公司將向有關客戶免費提供保修服務。根據行業經驗和以往的數據,保修費用是根據所提供的質量保證剩餘年限,及單位平均返修費用進行估算併計提。

財務報表附註

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明,以下數據是合併數,期末數是2007年12月31日,期初數指2006年12月31日)(續)

註釋29. 股本

項目	期初數	本期變動增(減)					小計	期末數
		配股額	送股額	公積金轉股	增發	其他		
一、有限售條件的流通股份	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 發起人股份	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：國家持有股份	—	—	—	—	—	—	—	—
國有法人持有股份	—	—	—	—	—	—	—	—
境內法人持有股份	—	—	—	—	—	—	—	—
境外法人持有股份	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 非發起人股份	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：國家持有股份	—	—	—	—	—	—	—	—
國有法人持有股份	262,212,194.00	—	(23,340,120.00)	—	—	—	—	238,872,074.00
境內法人持有股份	75,703,561.00	—	—	—	—	—	—	75,703,561.00
境外法人持有股份	—	—	—	—	—	—	—	—
內部職工股	71,000.00	—	8,520.00	—	—	(67,928.00)	—	11,592.00
轉配股	—	—	—	—	—	—	—	—
基金配售股份	—	—	—	—	—	—	—	—
戰略投資人配售股份	—	—	—	—	—	—	—	—
一般法人配售股份	—	—	—	—	—	—	—	—
未上市個人股份	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 優先股	—	—	—	—	—	—	—	—
有限售條件的流通股份合計	337,986,755.00	—	(23,331,600.00)	—	—	(67,928.00)	—	314,587,227.00
二、無限售條件的流通股份								
1. 境內上市的人民幣普通股	194,430,000.00	—	23,331,600.00	—	—	67,928.00	—	217,829,528.00
2. 境內上市的外資股	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 境外上市的外資股	459,589,808.00	—	—	—	—	—	—	459,589,808.00
無限售條件的股份合計	654,019,808.00	—	—	—	—	—	—	677,419,336.00
三、股份總數	992,006,563.00	—	—	—	—	—	—	992,006,563.00

財務報表附註

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明，以下數據是合併數，期末數是2007年12月31日，期初數指2006年12月31日)(續)

註釋29. 股本(續)

- 1、 上述股份每股面值為人民幣1元，其中75,703,561.00股已於2008年3月29日解禁。
- 2、 本年變動主要系依照股權分置改革方案，公司的非流通股股東海信空調向A股流通股股東按照每10股送1.2股的比例對價安排，執行對價股份總數23,340,120.00股，執行對價後海信空調股份比例為24.08%；
- 3、 自然人非流通股為高管持股，本年變化為部分非流通股轉為流通股以及受股權改革所獲得對價。

註釋30. 資本公積

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數	原因和依據
股本溢價	1,468,501,786.00	—	—	1,468,501,786.00	
其他資本公積	139,600,341.20	1,610,973.03	71,356,464.73	69,854,849.50	
合計	1,608,102,127.20	1,610,973.03	71,356,464.73	1,538,356,635.50	

本期資本公積增加主要系按照投資比例享有的聯營企業資本公積本年增加1,610,960.48元，本年減少是全資子公司江西科龍本年轉讓產生的資本公積26,684,360.10元以及本年公司從少數股東成都發動機集團處購買成都科龍30%的股權，所支付的價款超過按比例享有的淨資產所形成的資本公積44,672,104.63元。

註釋31. 盈餘公積

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
法定盈餘公積	114,580,901.49	—	—	114,580,901.49

註釋32. 未分配利潤

期初數	本期增加	本期減少	期末數
(3,697,957,232.42)	250,395,446.91	—	(3,447,561,785.51)

備注：2006年披露3的年末未分配利潤為-3,776,596,690.68，本年度按照企業會計準則規定進行追溯調整，相應調增年初未分配利潤合計78,639,458.26元，其中因調整長期股權投資差額增加本年度年初未分配利潤57,252,726.20元，因調整遞延所得稅資產相應調減2006年度所得稅費用21,386,732.06元。

財務報表附註

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明,以下數據是合併數,期末數是2007年12月31日,期初數指2006年12月31日)(續)

註釋33. 營業總收入

(1) 營業總收入與營業總成本按產品分類明細如下:

項目	本期數		上期數	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
1. 營業收入				
冰箱	4,320,754,737.40	3,485,537,876.16	3,326,980,129.96	2,630,625,473.64
空調	3,215,279,886.83	2,746,967,853.85	2,536,816,403.41	2,165,789,630.25
冷櫃	324,226,145.05	277,536,336.39	231,972,093.02	226,027,433.50
小家電及其他	461,556,481.18	435,402,273.84	469,473,018.44	451,272,851.75
小計:	8,321,817,250.46	6,945,444,340.24	6,565,241,644.83	5,473,715,389.14
2. 其他收入				
項目	本期數		上期數	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
材料	400,548,030.20	335,621,078.99	389,538,912.68	277,716,595.88
其他	99,981,947.74	87,413,707.86	23,330,574.12	6,431,673.32
小計:	500,529,977.94	423,034,786.85	412,869,486.80	284,148,269.20
合計	8,822,347,228.40	7,368,479,127.09	6,978,111,131.63	5,757,863,658.34
銷售收入前五名合計金額	1,587,832,840.00		2,140,396,162.60	
佔銷售收入比例	19.08%		32.60%	

(2) 按地區分類

主營業務按地區分類	本期數		上期數	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
境內	4,898,800,051.46	4,168,317,495.14	4,031,835,209.92	3,127,524,250.80
境外	3,423,017,199.00	2,777,126,845.10	2,533,406,434.91	2,346,191,138.34
合計	8,321,817,250.46	6,945,444,340.24	6,565,241,644.83	5,473,715,389.14

財務報表附註

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明,以下數據是合併數,期末數是2007年12月31日,期初數指2006年12月31日)(續)

註釋33. 營業總收入(續)

營業收入與成本公司數按產品分類明細如下:

項目	本期數		上期數	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
1. 營業收入				
冰箱	2,664,822,030.53	2,138,729,471.49	2,051,017,229.20	1,778,611,203.10
空調	1,743,781,366.07	1,578,750,129.35	1,661,876,879.70	1,442,603,172.32
冷櫃	44,926,641.76	41,270,117.01	103,720,687.88	89,862,046.24
小家電及其他	4,182,616.47	3,535,797.68	74,295,785.22	64,236,851.68
小計:	4,457,712,654.83	3,762,285,515.53	3,890,910,582.00	3,375,313,273.34
2. 其他收入				
材料	326,848,510.01	325,314,888.63	128,093,073.87	125,927,834.87
其他	21,735,736.85	1,089,209.80	16,702,788.97	2,901,201.40
勞務收入	215,614,817.63	—	—	—
小計:	564,199,064.49	326,404,098.43	144,795,862.84	128,829,036.27
合計	5,021,911,719.32	4,088,689,613.96	4,035,706,444.84	3,504,142,309.61

註釋34. 銷售費用

本報告期發生額為1,116,923,591.23元,較上年度增長285,309,242.21元,主要系本公司銷售規模增加,銷售費用相應增長。

註釋35. 財務費用

項目	本期數	上期數
利息支出	69,762,856.42	116,511,547.30
減:利息收入	4,011,408.82	4,754,020.02
匯兌損失	41,120,907.23	28,542,983.29
其他	12,306,991.84	18,507,056.43
合計	119,179,346.67	158,807,567.00

利息支出本年數與上年數減少了40.12%,主要系本年度公司加強了資金管理,積極清理無效資金佔用,提高了資金使用效率,大幅降低了融資規模,相應地減少了利息支出。

股東權益變動表（母公司）

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明，以下數據是合併數，期末數是2007年12月31日，期初數指2006年12月31日)(續)

註釋36. 資產減值損失

項目	本期數	上期數
一、壞賬損失	7,426,320.95	(86,243,637.24)
二、存貨跌價損失	9,868,866.45	42,700,140.04
三、固定資產減值損失	16,114,306.85	23,888,658.43
四、在建工程減值損失	10,545,832.80	1,496,239.73
五、無形資產減值損失	18,470,659.79	—
合計	62,425,986.84	(18,158,599.04)

註釋37. 投資收益

類別	本期數	上期數	備註
持有期間的收益：			
聯營或合營公司分配來的利潤	—	—	
交易性金融資產出售	—	—	
可供出售金融資產出售	—	—	
年末權益法確認的被投資公司			
淨利潤增減額	2,246,994.93	3,588,175.99	
轉讓收益	4,509,461.06	—	
合計	6,756,455.99	3,588,175.99	

投資收益公司數明細如下：

類別	本期數	上期數	備註
持有期間的收益：			
聯營或合營公司分配來的利潤	—	—	
交易性金融資產出售	—	—	
可供出售金融資產出售	—	—	
年末權益法確認的被投資公司			
淨利潤增減額	2,226,963.73	3,588,175.99	
轉讓收益	—	—	
合計	2,226,963.73	3,588,175.99	

- 1、 聯營或合營公司分配來的利潤系公司按照持股比例享有被投資賬面淨損益，投資收益匯回不存在重大限制。
- 2、 本年度江西科龍將其持有的開封科龍70%股權轉讓給河南省開封經濟技術開發(集團)公司，該股權轉讓合計產生4,509,461.06元投資收益。

股東權益變動表(母公司)

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明,以下數據是合併數,期末數是2007年12月31日,期初數指2006年12月31日)(續)

註釋38. 營業外收支

1. 營業外收入

項目	本期數	上期數
1. 非流動資產處置利得	360,649,383.79	65,362,220.06
2. 出售債權*	57,572,433.69	—
2. 非貨幣性資產交換利得	23,049.00	—
3. 罰款收入和違約金收入	12,156,440.15	7,665,901.82
4. 債務重組利得	—	—
5. 政府補助	6,235,697.37	70,510,933.77
6. 盤盈利得	228,369.67	4,238,372.60
7. 捐贈利得	808,142.04	—
8. 其他*	26,005,837.31	12,473,658.61
合計	463,679,353.02	160,251,086.86

營業外收入期末數較期初數增加303,428,266.16元,主要系2007年公司處置了成都科龍土地使用權及香港科龍電器海港中心等非流動資產。

* 詳見附註6.註釋6。

2. 營業外支出

項目	本期數	上期數
1. 非流動資產處置損失	71,211,561.01	19,390,062.70
2. 非貨幣性資產交換損失	—	—
3. 罰款支出	2,543,895.21	2,815,417.59
4. 債務重組損失	—	—
5. 公益性捐贈支出	220,455.26	1,483,116.01
6. 非常損失	664,549.28	2,992,489.62
7. 盤虧損失	—	(32,970.08)
8. 其他	14,658,656.61	18,304,540.02
合計	89,299,117.37	44,952,655.86

股東權益變動表(母公司)

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明,以下數據是合併數,期末數是2007年12月31日,期初數指2006年12月31日)(續)

註釋39. 所得稅

a. 所得稅費用的組成

項目	本期數	上期數
當期所得稅費用	780,323.17	515,965.59
其中:當年產生的所得稅費用	780,323.17	515,965.59
本期調整以前年度所得稅金額	—	—
遞延所得稅費用	10,087,064.29	(21,386,732.06)
其中:當期產生的遞延所得稅	581,850.04	(21,386,732.06)
本期調整以前年度遞延所得稅金額	—	—
稅率變動的影響	9,505,214.25	—
合計	10,867,387.46	(20,870,766.47)

所得稅費用期末餘額較期初餘額大幅增加,原因系公司2007年度的盈利致使可抵扣所得稅虧損部分的遞延所得稅資產大幅減少,所得稅費用本期增長較大。

b. 所得稅費用與會計利潤的關係

項目	本期數	上期數
會計利潤	226,207,531.93	406,337.87
按法定稅率33%計算的稅額	74,648,485.53	134,091.50
加:		
1. 不可稅前抵扣的費用	25,622,346.37	1,825,760.72
2. 地區或國家稅率不同	(3,087,384.85)	1,559,569.48
3. 未確認稅務虧損及可抵扣暫時性差異的稅務影響	19,790,517.35	171,950,200.55
減:		
1. 不用納稅的收入	9,502,543.05	289,849.26
2. 可抵扣的預計費用	—	—
3. 稅收優惠政策的影響	60,315,204.75	16,777,280.02
4. 未確認稅務虧損及可抵扣暫時性差異的轉回	36,288,829.14	179,273,259.44
所得稅費用	10,867,387.46	(20,870,766.47)

股東權益變動表(母公司)

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明,以下數據是合併數,期末數是2007年12月31日,期初數指2006年12月31日)(續)

註釋40. 其他與經營活動有關的現金

項目	本期數	上期數
收到的其他與經營活動有關的現金		
補貼收入	5,968,292.49	70,510,933.77
違約金、保險賠償	9,693,417.88	10,009,698.42
供應商、運費押金等	15,753,002.46	42,144,492.12
小計	31,414,712.83	122,665,124.31
支付的其他與經營活動有關的現金		
營業費用	863,161,515.96	738,672,307.44
管理費用	161,759,253.84	110,346,976.15
財務費用	1,306,096.25	1,455,822.06
營業外支出及其他	10,118,407.08	2,815,417.59
小計	1,036,345,273.13	853,290,523.24
合計	(1,004,930,560.30)	(730,625,398.93)

註釋41. 其他與投資活動有關的現金

項目	本期數	上期數
收到的其他與投資活動有關的現金		
利息收入	4,011,408.82	4,754,020.02
小計	4,011,408.82	4,754,020.02
支付的其他與投資活動有關的現金	—	—
合計	4,011,408.82	4,754,020.02

股東權益變動表（母公司）

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明，以下數據是合併數，期末數是2007年12月31日，期初數指2006年12月31日)(續)

註釋42. 其他與籌資活動有關的現金

項目	本期數	上期數
收到的其他與籌資活動有關的現金		
收回保證金存款	178,124,523.59	—
其他應收款融資	142,000,000.00	—
小計	320,124,523.59	—
支付的其他與籌資活動有關的現金		
償還海信資金支持款	191,004,000.00	110,000,439.20
支付重組中介費用	5,877,712.79	—
支付保證金存款	—	145,443,544.84
小計	196,881,712.79	255,443,984.04
合計	123,242,810.80	(255,443,984.04)

註釋43. 現金及現金等價物

項目	本期數	上期數
一、現金	76,395,270.52	142,246,506.14
其中：庫存現金	1,327,470.00	234,983.61
可隨時用於支付的銀行存款	75,067,800.52	142,011,522.53
二、現金等價物	—	—
三、期末現金及現金等價物餘額	76,395,270.52	142,246,506.14

註釋44. 取得或處置子公司及其他營業單位的有關信息

一、取得子公司及其他營業單位

- 1、本年度本公司與下屬子公司珠江冰箱共同出資設立海信成都，海信成都申請登記的註冊資本為人民幣5,000,000.00元，其中本公司認繳75%，珠江冰箱認繳25%，截至2007年12月31日，海信科龍已實際出資1,500,000.00元，珠江冰箱實際出資499,850.00元。
- 2、本年度本公司從少數股東成都發動機集團處購買成都科龍30%的股權，實際支付對方價款81,388,000.00元，購買日成都科龍帳面淨資產合計122,386,317.90元，其中實收資本200,000,000.00元，未分配利潤—77,613,682.10元。

股東權益變動表(母公司)

2007年12月31日

附註6. 主要財務報表項目註釋(除非特別說明,以下數據是合併數,期末數是2007年12月31日,期初數指2006年12月31日)(續)

註釋44. 取得或處置子公司及其他營業單位的有關信息(續)

一、取得子公司及其他營業單位(續)

- 3、本年度本公司與其經銷商、營銷分公司員工等共同出資設立新疆海信科龍電器銷售有限公司、淄博海信科龍電器銷售有限公司、臨沂海信科龍電器銷售有限公司、福建科龍空調銷售有限公司、佛山華寶空調銷售有限公司、湖南海信科龍電器銷售有限公司、青島海信科龍電器銷售有限公司、煙臺海信科龍電器銷售有限公司8家公司,本公司在8家公司中的實際出資額比例均為2%,由於持股比例低且對這8家公司均無控制和重大影響,本公司採用成本法對該8家的投資進行核算,截至2007年12月31日,該8家公司尚未發生相關的經營活動。

二、處置子公司及其他營業單位

- 1、本年度江西科龍將其持有的開封科龍70%股權協議轉讓給河南省開封經濟技術開發(集團)公司,河南省開封經濟技術開發(集團)公司承擔開封科龍所有債務,同時江西科龍、開封科龍、河南開封經濟技術開發(集團)公司以及商丘科龍、海信科龍、科龍空調、科龍配件、華傲電子、科龍模具、蕪湖盈嘉共同簽訂債權債務處理協議,商丘科龍、海信科龍、科龍空調、科龍配件、華傲電子、科龍模具、蕪湖盈嘉承諾將其與開封科龍之間的債權債務全部轉讓給江西科龍,江西科龍與開封科龍債權債務互相抵消後,開封科龍對江西科龍應收賬款6,122,937.18元予以免除,併承諾對該項債權永不追索。

附註7. 政府補助

(1) 政府補助的種類、計入當期損益的相關金額的情況如下:

政府補助的種類	以前年度計入 損益的金額	計入當期 損益的金額	尚需 遞延的金額	總額	備註
一、與資產相關的政府補助					
1. 企業技術進步和產業 升級國債項目資金	—	—	21,450,000.00	21,450,000.00	*1
二、與收益相關的政府補助					
1. 分立多循環項目 扶持資金	—	2,425,256.64	—	2,425,256.64	*2
2. 國際市場開拓及 出口信用保險資金	—	2,969,024.78	—	2,969,024.78	*3
3. 技術改造及創新補貼	70,000,000.00	—	—	70,000,000.00	*4
4. 其他政府補貼	510,933.77	841,415.95	3,082,364.90	4,434,714.62	
小計:	70,510,933.77	6,235,697.37	3,082,364.90	79,828,996.04	
合計	70,510,933.77	6,235,697.37	24,532,364.90	101,278,996.04	

股東權益變動表(母公司)

2007年12月31日

附註7. 政府補助(續)

- *1 該政府補助系2004年9月8日佛山市財政局按國家發展和改革委員會、財政部出的文<發改投資[2004]1248號>的宗旨下發<佛經貿[2004]212號>關於轉發省經貿委、發展和改革委、財政廳《轉發國家發改委、財政部關於下達2004年第一批企業技術進步和產業升級國債項目資金計劃的通知》頒發給科龍電器關於企業信息平臺及資源管理系統改造項目，引進硬件(包括服務器、網絡設備等)，購置系統軟件等，建設企業信息平臺及資源管理系統提供中央預算內專項獎金715萬及地方預算內專項獎金1,430萬。
- *2 該補助系2002年12月9日國家經濟貿易委員會及財政部下發文<國經貿技術[2002]845號>《關於下達2002年度產業技術研究與開發資金(國家技術創新項目)經費指標的通知》對科龍電器予以扶持。併於2006年8月24日由廣東省經濟貿易委員會以粵經貿技驗字[2006]042號驗收證書驗收改項目。
- *3 該國際市場開拓費是順德政府為鼓勵及扶持中小企業給予科龍冰箱、科龍空調及萬高進出口公司的開拓國際市場配套資金。
- *4 系根據佛山市順德區容桂街道辦事處「順容桂街辦複[2006]29號」文件，街道辦給予本公司的一次性補貼。

附註8. 現金流量表補充資料

補充資料	本期數	上期數	備註
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：			
淨利潤	215,340,144.48	21,277,104.34	
加：資產減值準備	62,420,178.38	(324,998,831.94)	
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性			
生物資產折舊	249,510,541.99	184,668,192.04	
無形資產攤銷	22,892,938.19	35,200,966.36	
長期待攤費用攤銷	700,983.14	1,419,486.85	
處置固定資產、無形資產和其他長期資產			
的損失	(289,437,822.78)	(5,174,455.75)	
固定資產報廢損失	—	—	
公允價值變動損失	(3,104,581.01)	—	
財務費用	65,751,447.60	111,757,527.28	
投資損失	(6,756,455.99)	(3,588,175.99)	
遞延所得稅資產減少	10,087,064.29	(21,386,732.06)	
遞延所得稅負債增加	—	—	
存貨的減少	(30,316,633.52)	601,149,607.29	
經營性應收項目的減少	(257,455,930.99)	452,080,053.51	
經營性應付項目的增加	(44,027,522.53)	(169,956,491.01)	
其他	—	—	
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：			
債務轉為資本	—	—	
一年內到期的可轉換公司債券	—	—	
融資租入固定資產	—	—	
3. 現金及現金等價物淨變動情況：			
現金的期末餘額	76,395,270.52	142,246,506.14	
減：現金的期初餘額	142,246,506.14	184,284,027.53	
加：現金等價物的期末餘額	—	—	
減：現金等價物的期初餘額	—	—	
現金及現金等價物淨增加額	(65,851,235.62)	(42,037,521.39)	

股東權益變動表(母公司)

2007年12月31日

附註9. 租賃

- (1) 本公司無融資租賃租入及租出的固定資產
- (2) 本公司作為經營租賃出租人，各類租出資產的賬面價值如下：

經營租賃租出資產類別	期末賬面價值	年初賬面價值
1. 房屋	38,192,137.43	64,542,932.84

- (3) 作為經營租賃承租人的企業，承租情況列示如下：

剩餘租賃期	期末數	期初數
一年以內	2,195,616.74	2,589,965.37
二年至五年	456,594.34	1,116,463.59
合計	2,652,211.08	3,706,428.96

附註10. 關聯方關係及其交易

截止2006年12月13日，廣東格林柯爾將持有的本公司26.43%股權全部轉讓給海信空調，股權轉讓手續已經全部完成。海信空調成為科龍電器單一控股股東。

本公司原大股東——廣東格林柯爾企業發展有限公司及其關聯方(以下簡稱「格林柯爾系公司」)在2001年10月至2005年7月期間發生了一系列關聯交易及不正常現金流入流出，上述交易與資金挪用已被有關部門立案調查。同時，本公司與天津立信等(公司明細見附註10.1(4))在2001年10月至2005年7月期間發生了一系列不正常現金流入流出。該等事項涉及本公司與格林柯爾系各公司及特定第三方2007年12月31日的應收、應付款項。

本公司與海信集團2007年度發生的關聯交易具體見附註10.2。

1. 關聯方關係

(1) 存在控制關係的關聯公司

關聯公司名稱	企業類型	法定代表人	註冊資本	業務範圍	所持 股份或權益	與本公司關係
海信空調	中外合資企業	湯業國	674,790,000	*	24.08%	控股股東
海信集團	國有獨資	周厚健	806,170,000	**	—	最終控股股東 本公司未合併之
康拜恩	有限責任公司	方志國	20,000,000	***	55.00%	子公司

* 生產空調、模具及售後服務。

** 國有資產委托營運，家電產品、通訊產品等的製造、銷售和服務。

*** 研發、生產與銷售空調設備、家用電器及售後服務。

股東權益變動表(母公司)

2007年12月31日

附註10. 關聯方關係及其交易(續)

1. 關聯方關係(續)

(2) 格林柯爾系關聯公司

關聯公司名稱	與本公司的關係
廣東格林柯爾	公司原控股股東
深圳格林柯爾環保	廣東格林柯爾之關聯方
深圳格林柯爾科技	廣東格林柯爾之關聯方
深圳格林柯爾採購	廣東格林柯爾之關聯方
海南格林柯爾	廣東格林柯爾之關聯方
江西格林柯爾電器有限公司(「江西格林柯爾」)	廣東格林柯爾之關聯方
合肥美菱股份有限公司(「美菱電器」)	廣東格林柯爾之關聯方
揚州亞星客車股份有限公司(「揚州亞星」)	廣東格林柯爾之關聯方

(3) 不存在控制關係的關聯公司

關聯公司名稱	與本公司的關係
華意壓縮	公司之聯營公司
重慶科龍	公司之聯營公司
安泰達	公司之聯營公司
成都發動機(集團)有限公司(「成都發動機」)	成都科龍之少數股東
成都新星電器股份有限公司(「成都新星」)	成都科龍少數股東之子公司
西安高科(集團)公司	西安科龍的少數股東
杭州西冷集團有限公司(「杭州西冷」)	杭州科龍的少數股東
加西貝拉壓縮機有限公司(「加加西貝拉」)	聯營公司之子公司
順德運龍諮詢	華傲電子之少數股東
青島海信營銷有限公司(「海信營銷」)	控股股東之子公司
海信(浙江)空調有限公司(「海信浙江」)	控股股東之子公司
海信(南京)電器有限公司(「海信南京」)	控股股東之子公司
海信(北京)電器有限公司(「海信北京」)	控股股東之子公司
海信(山東)電器有限公司(「海信山東」)	控股股東之子公司
青島海信進出口有限公司(「海信進出口」)	控股股東之子公司
青島海信日立空調系統有限公司(「海信日立」)	控股股東之子公司

股東權益變動表(母公司)

2007年12月31日

附註10. 關聯方關係及其交易(續)

1. 關聯方關係(續)

(4) 格林柯爾系公司通過以下「特定第三方公司」與本公司發生交易或不正常現金流入流出

公司名稱	與本公司的關係
江西科盛	特定第三方公司
中山市東悅電器有限公司(「中山東悅」)	特定第三方公司
濟南三愛富	特定第三方公司
天津祥潤	特定第三方公司
天津立信	特定第三方公司
江西省科達塑膠科技有限公司(「江西科達」)	特定第三方公司
Refrigerant Production Consultants Limited	特定第三方公司
合肥維希	特定第三方公司
浙江國大商貿有限公司(「浙江國大」)	特定第三方公司
珠海隆加	特定第三方公司
珠海德發	特定第三方公司
武漢長榮	特定第三方公司
天津泰津運業有限公司(「天津泰津」)	特定第三方公司
成都製冷組件廠	特定第三方公司
德恒律師	特定第三方公司
商丘冰熊	特定第三方公司

(5) 存在控制關係的關聯方所持股份或權益及其變化

關聯公司	期初數	本期增加	本期減少	期末數
海信空調	262,212,194.00	—	23,340,120.00	238,872,074.00

股東權益變動表(母公司)

2007年12月31日

附註10. 關聯方關係及其交易(續)

2. 與關聯公司交易

(1) 採購貨物

項目	公司名稱	本期數	上期數
採購貨物	成都新星	—	25,235,907.94
	華意壓縮	67,300,337.07	35,327,742.94
	加西貝拉	154,501,449.14	92,650,029.09
	海信空調	—	17,503.34
	海信山東	120,955,728.40	—
	海信營銷	—	209,729,271.60
	海信浙江	334,424,034.91	69,854,091.13
	海信南京	105,329,153.55	1,829,885.47
	海信北京	34,241.51	5,519,658.12
	合計		782,544,944.58

2007年2月5日，科龍電器、科龍冰箱、科龍空調、科龍模具(以下簡稱「甲方」)與海信北京、海信南京、海信空調、海信浙江、海信電器、青島賽維(以下簡稱「乙方」)簽訂《業務合作框架協議》，約定2007年1月1日起至2007年12月31日止，甲方與乙方雙方協商確定價格，甲方向乙方採購不超過人民幣94,250.00萬元。其中：科龍電器接受青島賽維勞務服務不超過1,000.00萬元；科龍冰箱向海信北京採購原材料不超過2,500.00萬元，委托生產冰箱產成品不超過11,000.00萬元；科龍冰箱向海信南京採購原材料不超過1,000.00萬元，委托生產冰箱產成品不超過16,000.00萬元；科龍空調向海信空調採購原材料不超過2,000.00萬元，委托海信空調生產空調產成品不超過27,000.00萬元；科龍空調委托海信浙江生產空調產成品不超過33,750.00萬元。本期海信空調剝離新成立子公司海信山東空調有限公司(簡稱「海信山東」)，剝離後由海信山東繼續承擔業務本協議的權利和義務。

《業務合作框架協議》主要條款如下：

- ① 甲方與乙方參考冰箱、空調市價，以及行業OEM產品定價水平，協商確定採購價格。
- ② 甲方與乙方按以下列標準確定單台冰箱、空調的結算價格：

甲方購買乙方的單台冰箱、空調結算價格≤甲方製造單台冰箱、空調(順德本部或其他基地)之製造成本+管理費用+單台冰箱的運輸成本

在充分考慮以上標準及甲方自身相關製造費用率及管理費用率水平的基礎上，參考市場交易價格，雙方經協商確認各定制型號冰箱產品交易價格為：

甲方從乙方定制的某型號冰箱價格=甲方該型號冰箱產品定額成本/0.93

股東權益變動表(母公司)

2007年12月31日

附註10. 關聯方關係及其交易(續)

2. 與關聯公司交易(續)

(1) 採購貨物(續)

在充分考慮以上標準及甲方自身相關製造費用率及管理費用率水平的基礎上，參考市場交易價格，雙方經協商確認各定制型號空調產品交易價格為：

甲方從乙方定制的某型號空調價格=甲方該型號空調產品定額成本/0.95。

本年甲方向乙方採購金額為560,743,158.37元。

2007年2月5日，科龍冷櫃、科龍空調、科龍冰箱、營口科龍冰箱、杭州科龍電器、成都科龍冰箱、揚州科龍電器(以下簡稱「甲方」)與華意壓縮、加西貝拉、華意(荊州)壓縮機有限公司簽訂《壓縮機採購供應框架協議》，約定2007年1月1日起至2007年12月31日止，甲方與乙方雙方協商確定價格甲方向乙方採購金額不超過33,600.00萬元，其中科龍冷櫃對華意壓縮採購不超過2,993.00萬元；科龍空調向華意荊州採購不超過428.00萬元；科龍冰箱向華意壓縮採購不超過5,983.00萬元，向加西貝拉採購不超過10,260.00萬元，向華意荊州採購不超過940.60萬元；營口科龍向華意壓縮採購不超過1,113.00萬元，向加西貝拉採購不超過4,188.10萬元；杭州科龍向華意壓縮採購不超過171.00萬元，向加西貝拉採購不超過1,367.60萬元；成都科龍向華意壓縮採購不超過855.00萬元，向加西貝拉採購不超過2,223.00萬元；揚州科龍向華意壓縮採購不超過770.00萬元，向加西貝拉採購不超過2,307.70萬元。

本年甲方向乙方採購金額為221,801,786.21元。

(2) 銷售貨物

項目	公司名稱	本期數	上期數
銷售貨物	成都新星	—	3,336,588.68
	重慶科龍	64,756,401.98	39,600,955.87
	海信營銷	192,254.47	1,572,695,090.00
	海信浙江	9,692,607.24	7,252,794.06
	海信南京	429,021.14	—
	海信北京	110,302,681.64	—
	海信山東	132,725,100.06	—
	海信進出口	5,669.00	265,885.64
	海信日立	—	285,932.31
	華意壓縮	17,661.49	355,574.71
	合計		318,121,397.02
佔銷售總額的比例		3.82%	24.73%

股東權益變動表(母公司)

2007年12月31日

附註10. 關聯方關係及其交易(續)

2. 與關聯公司交易(續)

(2) 銷售貨物(續)

2007年2月5日，科龍電器、科龍冰箱、科龍空調、科龍模具(以下簡稱「甲方」)與海信北京、海信南京、海信空調、海信浙江、海信電器、青島賽維(以下簡稱「乙方」)簽訂《業務合作框架協議》，約定2007年1月1日起至2007年12月31日止，甲方與乙方雙方協商確定價格，甲方向乙方銷售不超過人民幣84,550.00萬元。其中：科龍冰箱向海信北京銷售原材料不超過1,000.00萬元，受托生產冰箱產成品不超過21,250.00萬元；科龍冰箱向海信南京銷售原材料不超過800.00萬元；科龍空調向海信空調銷售空調產成品不超過58,000.00萬元，銷售原材料不超過800.00萬元；科龍空調向海信浙江銷售原材料不超過900.00萬元；科龍模具向海信電器銷售模具產品不超過1,000.00元，向青島海信空調銷售模具產品不超過800.00萬元。本期海信空調剝離新成立子公司海信山東空調有限公司(簡稱「海信山東」)，剝離後由海信山東繼續承擔業務本協議的權利和義務。

《業務合作框架協議》主要條款如下：

- ① 甲方與乙方參考冰箱、空調市價，以及行業OEM產品定價水平，協商確定採購價格。
- ② 甲方與乙方按以下列標準確定單台冰箱、空調的結算價格：

甲方單台冰箱、空調之製造成本+管理費用+售後費用≤甲方銷售給乙方的單台冰箱、空調價格

在充分考慮以上標準及甲方自身相關製造費用率及管理費用率水平的基礎上，參考市場交易價格，雙方經協商確認各定制型號冰箱產品交易價格為：

甲方銷售給乙方某型號冰箱價格=甲方該型號冰箱產品定額成本/0.93

在充分考慮以上標準及甲方自身相關製造費用率及管理費用率水平的基礎上，參考市場交易價格，雙方經協商確認各定制型號空調產品交易價格為：

甲方銷售給乙方某型號空調價格=甲方該型號空調產品定額成本/0.95

本年甲方向乙方銷售金額為253,149,410.08元。

(3) 銷售固定資產

項目	公司名稱	本期數	上期數
銷售模具	海信電器	—	2,554,273.50
	海信營銷	—	648,718.00
銷售設備	海信浙江	—	300,198.74
	海信山東	8,202.44	—
合計		8,202.44	3,503,190.24

股東權益變動表(母公司)

2007年12月31日

附註10. 關聯方關係及其交易(續)

2. 與關聯公司交易(續)

(4) 使用土地及房產

本公司之子公司江西科龍於2003年10月開始使用江西格林柯爾位於江西科龍格林柯爾工業園的土地和房屋建築物，公司另一子公司珠海科龍將小冰箱生產基地工程建於大股東廣東格林柯爾的土地和廠房內。截止2007年12月31日，江西科龍、珠海科龍均尚未與對方簽訂資產租賃協議。

(5) 銷售代理費

截止2007年12月31日應支付給海信營銷的銷售代理費為13,178,420.01元，資金佔用費為28,483,822.05元。

(6) 其它交易

項目	本期數	上期數
向關聯方收取或(支付)的其它費用		
— 資金佔用費海信營銷	8,683,999.63	16,390,172.45
— 向安泰達支付物流管理費	29,656,708.96	51,538,372.05
— 向成都發動機支付水電費	7,057,356.01	6,467,760.10
— 預提杭州西冷設備租賃費	—	6,000,000.00
— 向安泰達支付服務費	103,027.32	103,305.56

(7) 擔保

截止2007年12月31日，本公司實際控制人海信集團為本公司借款擔保餘額48,800.00萬元，銀行承兌匯票擔保餘額為63,350.00萬元。

3. 與關聯公司及與「特定第三方公司」往來

(1) 與存在控制關係的關聯公司往來

往來項目	關聯公司名稱	期末數	期初數
應收賬款	海信空調	749,987.71	335,121.67
應付賬款	海信空調	—	8,790,332.47
預收賬款	海信空調	—	490,796.57
其它應付款	康拜恩	5,099,880.00	5,099,880.00

股東權益變動表(母公司)

2007年12月31日

附註10. 關聯方關係及其交易(續)

3. 與關聯公司及與「特定第三方公司」往來(續)

(2) 與格林柯爾系關聯公司往來

往來項目	關聯公司名稱	期末數	期初數
應收賬款	美菱電器	6,975.00	6,975.00
其它應收款	廣東格林柯爾	13,754,600.00	13,754,600.00
	深圳格林柯爾環保	33,000,000.00	33,000,000.00
	深圳格林柯爾科技	32,000,000.00	32,000,000.00
	海南格林柯爾	12,289,357.71	12,289,357.71
應付賬款	美菱電器	50,125.18	50,125.18
其它應付款	江西格林柯爾	13,000,000.00	13,000,000.00

(3) 與不存在控制關係的關聯公司往來

往來項目	關聯公司名稱	期末數	期初數
應收賬款	重慶科龍	424,410.21	107,070.00
	海信營銷	20,163.00	436,224.01
	海信浙江	—	590,285.77
	安泰達	4,772.00	8,166.40
	海信日立	—	334,540.80
	海信北京	28,065,843.43	—
預付賬款	海信南京	—	730,450.00
	成都發動機	—	47,000,000.00
	青島賽維	15,539.26	—
其它應收款	安泰達	—	31,635.44
	成都發動機	—	190,964.00
	成都新星	—	34,000,000.00
	順德運龍諮詢	4,455,375.57	4,525,832.74
	海信營銷	27,006.00	103,506.00
	青島賽維	9,990.41	—
應付賬款	華意壓縮機	11,586,357.99	13,739,250.30
	成都新星	—	11,815,976.65
	加西貝拉	20,208,615.83	12,905,409.58
	海信營銷	47,152.00	—
	海信北京	—	1,284.40
	海信南京	2,708.98	279,020.60
	海信浙江	109,236,376.72	—
	海信山東	54,486,956.95	—

股東權益變動表(母公司)

2007年12月31日

附註10. 關聯方關係及其交易(續)

3. 與關聯公司及與「特定第三方公司」往來(續)

(3) 與不存在控制關係的關聯公司往來(續)

往來項目	關聯公司名稱	期末數	期初數
預收賬款	重慶科龍	—	4,082,988.12
	海信營銷	10,206,688.31	290,164,676.95
	海信南京	542,576.24	—
	青島賽維	45,112.00	—
其它應付款	安泰達	7,612,684.75	20,651,902.63
	西安高科(集團)公司	1,785,476.00	1,785,476.00
	杭州西冷	—	15,772,269.71
	成都發動機	108,840.00	5,308,840.00
	華意壓縮	200,000.00	200,000.00
	加西貝拉	—	100,000.00
	青島賽維	2,004,769.33	—
	重慶科龍	206,908.08	—

(4) 與「特定第三方」往來

應收賬款	合肥維希	18,229,589.24	18,229,589.24
	武漢長榮	20,460,394.04	20,460,394.04
預付賬款	合肥維希	465,213.00	465,213.00
其它應收款	江西科盛	27,462,676.72	27,462,676.72
	濟南三愛富	121,496,535.45	121,496,535.45
	天津祥潤	96,905,328.00	96,905,328.00
	天津立信	89,600,300.00	89,600,300.00
	江西科達	13,000,200.00	13,000,200.00
	珠海隆加	28,600,000.00	28,600,000.00
	珠海德發	21,400,000.00	21,400,000.00
	武漢長榮	20,000,000.00	20,000,000.00
	德恒律師	4,000,000.00	4,000,000.00
	揚州經濟開發區財政局	40,000,000.00	40,000,000.00
	商丘冰熊	58,030,000.00	58,030,000.00
	中山東悅	3,421,375.27	3,876,158.85
	其它應付款	珠海隆加	28,316,425.03
珠海德發		21,400,000.00	21,400,000.00
天津泰津		65,000,000.00	65,000,000.00
中山東悅		100,000.00	500,000.00

股東權益變動表(母公司)

2007年12月31日

附註11. 或有事項

截止財務報表批准日，本公司未決訴訟匯總如下：

(1) 本公司起訴案

原告	被告	事由	涉訴金額(匯總)
本公司	格林柯爾及顧雛軍	欺騙採購、資金侵權	791,534,264.00*
本公司	西安科龍	欠貨款未還	99,984,100.00
本公司	北京戴夢得廣告有限公司	業務廣告費未返還	5,000,000.00
本公司	德恒律師	法律服務費未返還	4,000,000.00
本公司	杭蕭鋼構股份有限公司 中山市阜沙鎮工業開發 有限公司、中山市阜沙鎮 順暢工業有限公司、 科龍發展有限公司、 中山市阜沙鎮人民政府	逾期完工，要求承擔違約金 返還土地出讓金	11,547,000.00 9,398,240.00
本公司	其他		990,600.00
合計			922,454,204.00

* 其中金額為336,754,600.00元的案件法院一審判決本公司勝訴，對方當事人不服判決併提起了上訴，上述判決截止到財務報表批准日尚未生效。

(2) 本公司被訴案

原告	被告	事由	涉訴金額(匯總)
材料供應商	本公司	買賣合同、加工合同糾紛	16,231,192.85
85個小股東	本公司	虛假陳述索賠	10,813,806.27
浙江杭州蕭鋼構股份 有限公司	本公司	欠工程款未支付	19,853,000.00
CANMC公司	本公司	產品質量糾紛	*USD 13,750,719.19
公司員工	本公司	勞工糾紛	5,218,172.54
河南冰熊冰粒、空調 兩家公司	格林柯爾及本公司	未按時履行合同義務	5,840,000.00
商丘經濟開發區管委會	格林柯爾及本公司	未按時履行投資協議	解除投資協議 返還土地
合計			158,399,675.06

* 2007年12月31日，USD1=RMB7.3046。

股東權益變動表（母公司）

2007年12月31日

附註12. 擔保、抵押、質押事項

1、 擔保事項

- (1) 截止2007年12月31日，本公司對控股子公司、控股子公司對本公司擔保及子公司之間互保餘額合計為72,387.29萬元，擔保發生額合計為276,005.56萬元；其中為資產負債率超過70%的擔保對象提供的擔保餘額為34,049.55萬元，為資產負債率超過70%的擔保對象提供的擔保發生額合計為114,553.10萬元。
- (2) 截止2007年12月31日，關聯方海信集團有限公司為本公司提供的貸款擔保餘額為48,800.00萬元，銀行承兌匯票擔保餘額為65,350.00萬元。
- (3) 根據2007年1月12日召開的第六屆董事會2007年第一次會議決議，本公司擬對19家經銷商提供人民幣2.67億元貸款擔保額度，本年度實際擔保發生額為1,500.00萬元。

除以上擔保事項外，本公司無其他對外擔保事項。

2、 抵押事項

- (1) 固定資產抵押詳見附註6. 註釋11。
- (2) 無形資產抵押詳見附註6. 註釋14。

3、 質押事項

長期股權投資質押詳見附註6. 註釋9。

附註13. 承諾事項

以下為於資產負債表日，已簽約而尚不必在財務報表上確認的資本支出承諾：

資本性承諾事項	期末數	期初數
房屋、建築物及機器設備	90,831,251.43	14,004,000.00

股東權益變動表（母公司）

2007年12月31日

附註14. 其他重要事項

1、 商丘科龍土地使用權被沒收

商丘科龍少數股東商丘冰熊與商丘科龍及商丘經濟技術開發區管委會於2004年7月簽定《土地轉讓協議》，約定商丘冰熊轉讓位於商丘市南京路南側共計187畝地土地使用權，併同時規定商丘科龍承接商丘冰熊土地時需在該地塊上建設項目，完成年生產制冰機200萬台，銷售制冰機25億元，年生產冷櫃160萬台，銷售冷櫃12億元。如果未完成該建設項目，商丘經濟技術開發區管委會有保留收回剩餘土地的權利。商丘科龍已經辦理了土地使用證，但是由於未辦理「三通一平」，故商丘科龍未使用該地，也未完成協議約定的產量。

另外，商丘科龍於2005年8月收到當地法院通知，商丘經濟技術開發區管委會已將商丘科龍訴諸法院，要求收回商丘科龍從商丘冰熊受讓的位於商丘經濟技術開發區187畝土地。法院同時已查封上述土地使用權。

2006年11月河南省商丘市國土資源局以延遲開發的理由收回了商丘科龍位於商丘市南京路南側、豫皖路西側的125,267.840平方米國有土地使用權。

商丘科龍已對該土地使用權計提減值準備35,396,116.58元。截止2007年12月31日此案正在審理中。

經委托北京國土聯房地產評估中心有限公司查證，截至2007年12月31日，商丘科龍除上述案件中查封的南京路南側土地外，其名下的另外2塊土地：位於河南省商丘市凱旋南路西側（商國有(2004)第2365號）工業土地，河南省商丘市睢陽區四方院（商國有(2004)第2364號）工業土地已被當地法院查封。

2、 土地使用權和工業廠房出售

2007年5月13日，本公司與佛山市順德區新振華房地產有限公司（以下簡稱新振華公司）簽署了《土地使用權和工業廠房轉讓合同》及《土地使用權和工業廠房轉讓合同補充協議》，本公司將位於佛山市順德區容桂街道辦事處的其他六宗面積合計69723.6平方米的土地使用權及地上的工業廠房轉讓給新振華房地產，轉讓價款總額為91,200,000.00元，搬遷費50,000,000.00元。截至2007年12月31日，本公司已收到新振華公司土地轉讓款合計6510萬元，該土地使用權和工業廠房的產權過戶手續尚在辦理中。

3、 資產重組事項

由於本公司向特定對象發行股份購買資產暨關聯交易方案未獲得中國證券監督管理委員會審核通過，截止到2008年3月28日，公司控股股東青島海信空調有限公司併未完成股改承諾事項，觸發了股權分置改革方案中追送股份的條件。海信空調向追送股份股權登記日登記在冊的公司全體無限售條件A股流通股股東及持有公司流通A股股份的公司董、監事及高管人員追送9,725,050股A股股份，相當於股權分置改革方案實施前，以公司流通A股總數194,501,000股為基礎，每10股追加送股0.5股，海信空調在2008年4月11日完成上述追送股份手續。

股東權益變動表（母公司）

2007年12月31日

附註15. 期後重要事項

1、 海信國際營銷有限公司

2008年1月24日，本公司與青島海信進出口有限公司、青島海信電器股份有限公司、劉慶華等18位自然人共同出資成立青島海信國際營銷有限公司，註冊資本2000萬人民幣，本公司出資380萬人民幣，佔出資總額的19%，青島海信進出口有限公司出資1040萬人民幣，佔出資總額的52%，青島海信電器股份有限公司出資380萬人民幣，佔出資總額的19%，18位自然人股東出資200萬人民幣，佔出資總額10%。

2、 期後擔保事項

本公司第六屆董事會2008年第二次會議通過：①本公司擬在2008年度內為本公司控股子公司綜合授信額度提供人民幣14.51億元的貸款擔保額度的議案；②本公司控股子公司擬在2008年度內為本公司提供人民幣13.452億元的貸款擔保額度的議案；③本公司控股子公司擬在2008年度內互保的擔保額度為人民幣7.782億元的貸款擔保額度的議案；④本公司擬在2008年度內為23家經銷商提供人民幣4.42億元擔保額度。

3、 期後關聯交易事項

- (1) 2008年1月7日，本公司(以下簡稱甲方)與本公司聯營公司華意壓縮、關聯公司加西貝拉、華意(荊州)共同簽訂《壓縮機採購供應框架協議》，約定自簽訂之日起至2008年12月31日止，雙方協商定價，甲方向乙方採購不超過人民幣5,8171萬元的原材料。
- (2) 2008年1月7日，本公司(以下簡稱甲方)與海信集團附屬公司(以下簡稱乙方)共同簽訂《業務合作框架協議》，約定自簽訂之日起至2008年12月31日止，雙方協商確定價格，甲方作為採購方，向乙方採購貨物或接受勞務不超過人民幣91,810萬元；甲方作為供貨方，向乙方銷售貨物或提供勞務不超過人民幣36,010萬元。
- (3) 本公司於2007年9月10日收到廣東省佛山市中級人民法院(以下簡稱「佛山中院」)編號為(2006)佛中法民二處字第93號、94號民事判決書，於2008年3月31日收到佛山中院(2006)佛中法民二處字第153號、154號、175號、181號、182號、185號、186號民事判決書，佛山中院對本公司起訴格林科爾系公司及特定第三方案件中的九項案件進行一審判決，判決公司勝訴。上述九項訴訟的對方當事人對一審判決不服，予以上訴，目前此案尚在審理中。

4、 出售子公司吉林科龍

本公司及全資子公司容聲冰箱於2008年1月7日與吉林銀橋集團有限公司(以下簡稱銀橋集團)簽署了《股權轉讓協議》，將持有的吉林科龍100%(其中海信科龍90%、容聲冰箱10%)以人民幣3000萬元轉讓給銀橋集團，同時約定本公司和容聲冰箱應承擔簽訂協議時吉林科龍賬面上的全部債務。截止2007年12月31日，吉林科龍賬面上淨資產總額為10,789,248.49元。

股東權益變動表（母公司）

2007年12月31日

附註16. 非經常損益

性質或內容	扣除所得稅影響前金額		扣除所得稅影響後金額		備注
	本期數	上期數	本期數	上期數	
1. 非流動資產處置損益					
(1) 處置長期資產收入					
其中：固定資產清理收入	83,795,226.18	29,001,815.79	83,563,394.60	29,001,815.79	稅率見附註5(2)
無形資產轉讓收益	276,854,157.61	36,360,404.27	276,854,157.61	36,360,404.27	
股權轉讓收益	4,509,461.06	—	4,509,461.06	—	
小計	365,158,844.85	65,362,220.06	364,927,013.27	65,362,220.06	
(2) 處置長期資產支出					
其中：處理固定資產淨損失	71,192,138.03	19,390,062.70	70,893,309.31	19,390,062.70	
處理無形資產淨損失	19,422.98	—	19,422.98	—	
小計	71,211,561.01	19,390,062.70	70,912,732.29	19,390,062.70	
非流動資產處置損益淨額	293,947,283.84	45,972,157.36	294,014,280.98	45,972,157.36	
2. 計入當期損益的政府補助(與公司業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)		70,000,000.00	—	70,000,000.00	
3. 因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備	45,123,028.23	—	45,123,028.23	—	
4. 債務重組損益	10,883,646.16	—	10,883,646.16	—	
5. 與公司主營業務無關的預計負債產生的損益	7,304,600.00	—	5,989,772.00	—	
6. 除上述各項之外的其他營業外收支淨額					
(1) 營業外收入：	85,910,625.70	24,377,933.03	84,438,649.07	24,377,933.03	*1
(2) 減：營業外支出：	10,782,956.36	25,562,593.16	10,782,056.36	25,553,072.64	
營業外收支淨額	327,530,971.11	114,787,497.23	327,441,719.62	114,787,497.23	
扣除少數股東損益前非經常性損益合計	327,530,971.11	114,787,497.23	327,441,719.62	114,787,497.23	
減：少數股東損益影響金額	(11,092,916.83)	—	(11,174,811.56)	—	
扣除少數股東損益後非經常性損益合計	338,623,887.94	114,787,497.23	338,616,531.18	114,787,497.23	

股東權益變動表（母公司）

2007年12月31日

附註17. 淨資產收益率

報告期利潤	淨資產收益率			
	全面攤薄		加權平均	
	本期數	上期數	本期數	上期數
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	N/A	N/A	N/A	N/A
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	N/A	N/A	N/A	N/A

附註18. 每股收益

報告期利潤	每股收益			
	基本每股收益		稀釋每股收益	
	本期數	上期數	本期數	上期數
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	0.2524	0.0425	0.2524	0.0425
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	(0.0889)	(0.0733)	(0.0889)	(0.0733)
項目			2007年度	2006年度
基本每股收益和稀釋每股收益計算				
(一) 分子：				
稅後淨利潤			250,395,446.91	42,113,364.14
調整：優先股股利及其它工具影響			—	—
基本每股收益計算中歸屬於母公司普通股股東的損益			250,395,446.91	42,113,364.14
調整：				
與稀釋性潛在普通股相關的股利和利息			—	—
因稀釋性潛在普通股轉換引起的收益或費用上的變化			—	—
稀釋每股收益核算中歸屬於母公司普通股股東的損益			250,395,446.91	42,113,364.14
(二) 分母：				
基本每股收益核算中當期外發普通股的加權平均數			992,006,563.00	992,006,563.00
加：所有稀釋性潛在普通股轉換成普通股時的加權平均數			—	—
稀釋每股收益核算中當期外發普通股加權平均數			992,006,563.00	992,006,563.00
(三) 每股收益				
基本每股收益			—	—
歸屬於公司普通股股東的淨利潤			0.2524	0.0425
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤			(0.0889)	(0.0733)
稀釋每股收益			—	—
歸屬於公司普通股股東的淨利潤			0.2524	0.0425
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤			(0.0889)	(0.0733)

股東權益變動表（母公司）

2007年12月31日

附註19. 執行新會計準則年初所有者權益調節過程及修正項目

項目	股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	外幣報表折算差	少數股東權益	合計
一、上年年末餘額	992,006,563.00	1,608,102,127.20	114,580,901.49	(3,776,596,690.68)	14,978,392.50	239,961,125.91	(806,967,580.58)
加：前期會計差錯更正							
前期會計估計變更	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初調節前餘額：	992,006,563.00	1,608,102,127.20	114,580,901.49	(3,776,596,690.68)	14,978,392.50	239,961,125.91	(806,967,580.58)
1、沖銷同一控制下長期股權投資差額	—	—	—	57,252,726.20	—	—	57,252,726.20
2、沖銷採用權益法核算長期股權投資貸方差額	—	—	—	—	—	—	—
3、調整投資性房地產帳面價值與公允價值差額	—	—	—	—	—	—	—
4、調整前未計入固定資產成本棄置費用，補提折舊	—	—	—	—	—	—	—
5、調整應付職工薪酬因解除與職工勞動關係而給予補償	—	—	—	—	—	—	—
6、調整可行權日在首次執行日或之後的股份支付所確定負債的公允價值	—	—	—	—	—	—	—
7、調整滿足預計負債確認條件的重組義務	—	—	—	—	—	—	—
8、追溯調整資產、負債的帳面價值與計稅基礎不同形成所得稅暫時性差異	—	—	—	21,386,732.06	—	—	21,386,732.06
9、沖銷同一控制下企業合併原已確認商譽攤餘價值	—	—	—	—	—	—	—
10、非同一控制下合併商譽減值測試	—	—	—	—	—	—	—
11、調整可供出售金融資產帳面價值和公允價值差額	—	—	—	—	—	—	—
12、調整金融負債帳面價值和公允價值差額	—	—	—	—	—	—	—
13、其他	—	—	—	—	—	—	—
三、調節後年初數	992,006,563.00	1,608,102,127.20	114,580,901.49	(3,697,957,232.42)	14,978,392.50	239,961,125.91	(728,328,122.32)

股東權益變動表（母公司）

2007年12月31日

附註20. 按境內外會計準則編製的財務報告之差異調節表

本公司由於發行H股，在按《企業會計準則》編製財務報告的同時，還按《國際財務報告準則》編製了財務報告。本公司聘請的境外會計師事務所是德豪嘉信會計師事務所有限公司。按境內外會計準則編製的財務報告的淨資產、淨利潤的差異：

單位：人民幣千元

	淨資產	淨利潤
按《國際財務報告準則》	(784,772)	238,712
1、資產重組中介費用	11,684	11,684
2、聯營公司股改攤薄損失之調整	16,317	—
3、調整無形資產攤銷	(16,713)	—
按《企業會計準則》*	(773,484)	250,396

* 按《企業會計準則》列示的淨資產和淨利潤未包含少數股東權益或少數股東損益。

附註21. 財務報表的批准

本公司的母公司為青島海信空調有限公司；集團最終母公司為海信集團有限公司。

本公司的財務報表已於2008年4月24日獲得本公司董事會批准。