

Hisense 海信科龙

海信科龍電器股份有限公司

Hisense Kelon Electrical Holdings Company Limited

股份代號：00921



2008 | 年度報告

目錄

公司簡介.....	2
二零零八年大事回顧	3
董事長報告書.....	4
管理層討論與分析	6
企業管治常規報告	10
董事、監事及高級管理人員簡介	17
董事會報告.....	21
監事會報告.....	41
公司資料.....	43
按國際財務報告準則編制的報表.....	44
補充資料.....	113
五年概要.....	114
按中國會計準則編制的報表.....	115

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白色家電製造企業之一。

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，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：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，本公司與百事可樂公司建立戰略合作夥伴關係；科龍空調VC分體和VC櫃機正式收到獲得“第四屆中國工業設計IF大獎”的獲獎證書。

2008年，本公司與全球最大的白色家電製造企業惠而浦簽訂戰略合作協議成立合資公司，主要研發和製造高端洗衣機和冰箱產品；“FIMS食品信息管理冰箱”和“多色複合光電保鮮冰箱BCD-288WYM”、“最優化高效率風道掛壁式空調器”等三項產品被確定為國家重點新產品；本公司子公司模具公司榮獲中國重點骨幹模具企業稱號；在兩輪家電下鄉招標工作中，本公司近40多款冰箱、空調、冷櫃產品中標。

在目前全球經濟下滑的形勢下，本集團從實際情況出發，從提升經營效率入手，提出並計劃實施“重塑質量優勢、突出市場導向、嚴控經營風險、提高人均效率、強化項目管理”的經營方針。本集團同時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。

二零零八年大事回顧

一月

本公司組織“抗凍救災、奉獻愛心”捐款儀式，眾志成城抗凍災。

三月

“海信科龍助學金成立儀式”在韶關市教育局舉行，來自粵北地區 15 所高中獲得了由本公司提供的第一筆助學金。

四月

科龍、容聲兩大品牌憑借其良好的公眾形象、廣泛的社會知名度、豐富的企業文化內涵、極高的品牌價值，獲得“2007 年度廣東省十佳優秀自主品牌”稱號。

本公司與全球最大的白色家電製造企業惠而浦公司簽訂戰略合作協議成立合資公司，主要研發和製造高端洗衣機和冰箱產品。

五月

廣東省 2007 年度“優秀企業和優秀企業家”評選揭曉，本公司湯業國董事長當選成為“廣東省優秀企業家”。

六月

由國家質檢總局、國家發改委牽頭，中國標準化研究院能效標識管理中心評選的“2008 年度能效標識先進企業”揭榜，本公司在家用電冰箱、房間空氣調節器兩大領域均獲殊榮。

七月

海信科龍“FIMS 食品信息管理冰箱”和“多色複合光電保鮮冰箱 BCD-288WYM”、“最優化高效率風道掛壁式空調器”等三項產品被確定為國家重點新產品。

十月

本司全資子公司海信(成都)冰箱有限公司榮獲“成都市明星企業”稱號。

十一月

本公司榮獲“順德總部企業”稱號。

在合肥舉辦的“2008 中國冰箱產業年會”上，容聲冰箱榮獲“中國冰箱節能突破獎”。

十二月

“新型節能環保符合發泡技術的研究開發與應用”項目成功中標 2008 年粵港關鍵領域重點突破項目佛山專項。

本公司及附屬公司海信容聲(廣東)冰箱有限公司、廣東科龍模具有限公司正式通過高新技術企業認定，均可享受企業所得稅率 15% 的稅收優惠政策。

董事長報告書

致各位股東：

本人欣然提呈本公司截至二零零八年十二月三十一日止的年度報告書。

二零零八年年初，由於CPI(居民消費價格指數)和PPI(生產價格指數)高企，通貨膨脹居高不下，給成本導向型的家電製造業和本公司成本控制方面帶來了巨大壓力；從報告期第二季度起，受全球金融風暴和房地產行業不景氣、居民持幣觀望消費情緒的影響，國內外家電消費需求大幅下滑，導致銷售大幅下滑；此外，空調行業受“涼夏”天氣的影響，銷售量下滑明顯。

報告期內，本公司全年實現銷售收入人民幣8,052,909千元，其中冰箱實現銷售收入人民幣4,189,049千元，較上年度下降3.14%，空調業務實現銷售收入人民幣3,024,028千元，較上年度下降5.94%。

二零零八年，在面臨原材料價格大幅波動、國內外消費萎縮及全球經濟下滑的嚴峻宏觀經濟環境帶來的經營壓力，本公司經營業績出現一定的下滑，但本公司在採購管理、流程優化、質量控制、新品開發、調整機制等方面進行了有效的改進。本公司始終堅持“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，全面推行標杆項目管理、配件標準化和產品系列簡化管理，加強過程質量控制；改善研發氛圍，加大了產品預研投入，不斷改善產品銷售結構；優化供應商體系，大幅降低採購成本；優化流程管理，積極調整機制，提高了管理效率；調整了經銷商結構，改善了市場反應機制，通過上述措施，本公司產品綜合盈利能力有了較大幅度提升。

二零零八年，本公司同時關注應收賬款和庫存資金佔用，嚴控資金風險，提高資金的使用效率。於2008年4月27日在中國青島市與惠而浦(香港)有限公司簽署了戰略合作協議成立合營公司海信·惠而浦(浙江)電器有限公司，此舉將提升本公司在高端冰箱行業中的地位和拓展洗衣機業務。

展望二零零九年，本公司將秉承“重塑質量優勢、突出市場導向、嚴控經營風險、提高人均效率、強化項目管理”的經營方針，深度推進標杆項目管理，強化產品質量管理，不斷加大產品研發和設計的投入，逐步提升產品的核心競爭力；優化營銷渠道和庫存管理，合理調整和優化資源配置；繼續強化項目管理，提升製造效率；強化應收賬款和庫存資金佔用管理，嚴控資金風險，降低資金佔用；優化人力資源管理和薪酬與考核機制，提升工作效率，提高戰略人才儲備，促使公司持續健康發展。與此同時，本公司多款冰箱、空調產品成功中標國家產業政策“家電下鄉”產品，本公司將積極調整銷售結構，拓展銷售渠道，有效把握機遇；本公司將繼續加大節能、高效、環保產品的研發，大力推行雙高效、變頻空調，以應對國家頒布的空調行業新能效標準。

二零零八年，本公司在面臨上述各種壓力的情況下，業績出現了一定的下滑，但在產品質量、渠道管理和產品盈利能力取得了明顯改善，並且品牌得到了廣泛認可，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，並期待在新的一年得到您的繼續支持！

董事長報告書

受全球金融風暴的持續影響，國內外宏觀經濟環境依然嚴峻，家電製造業在新的產業政策下，將面臨一場新的洗禮，新的一年既是挑戰又是機遇。本公司將憑藉產品質量、技術和品牌的優勢，以改善人們生活品質為宗旨，進一步提升本公司在市場中的地位。董事會對公司2009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，二零零九年四月十六日

管理層討論與分析

業績回顧

二零零八年，家電行業面臨著十分嚴峻的內外經營環境。一方面是CPI(居民消費價格指數)和PPI(生產價格指數)大幅波動，國內居民消費需求銳減，經濟增長放緩；另一方面，受國際金融危機影響，家電行業面臨出口下降及房地產市場不景氣的嚴峻市場形勢，尤其是空調行業，在下半年，出現了行業性大幅度下滑局面，據中華商務網統計，空調行業2008年下半年內外銷銷量同比下滑約20%，市場銷售遇到了前所未有的挑戰。

報告期內，面對上述不利的經營環境和壓力，本公司始終堅持“打造產品優勢、提高產品品質、加速資金周轉”的經營方針，通過引進高端人才、技術合作以及實施研發專項成果激勵政策，提高自主創新能力，從設計、研發、工藝等各個環節提升產品性能；加強過程品質控制，推進品質管制體系化建設，提高製造品質水準；深化項目管理，全面實施行業標杆專案，降低製造和管理成本，提高產品競爭優勢；嚴控資金佔用風險，改善了資金的使用效率。

報告期內，本公司實現主營業務收入人民幣805,291萬元，較二零零七年同期下降3.21%；歸屬於本公司股權持有人淨虧損人民幣23,189.6萬元。

營業結構分析

報告期內，在本公司的主營業務收入中，冰箱業務收入佔總營業額52.02%，收入較去年同期下降3.14%；空調業務收入佔本公司總營業額37.55%，收入較去年同期下降5.94%；其餘佔10.43%的總營業額則來自其他業務，如冷櫃及產品元件之銷售。

此外，內銷業務佔本公司總營業額60.95%，收入較去年同期增長1.80%；外銷業務佔本公司總營業額39.05%，收入較去年同期下降10.12%。

冰箱業務

報告期內，儘管冰箱業務面臨嚴峻的外部經營環境影響，但由於本公司進一步明確了容聲冰箱的品牌戰略定位，銷售結構持續改善，內銷業務不僅較去年同期實現了3.4%的增長，且內銷毛利率和去年同期相比基本持平。報告期內，本公司在採購管理、流程優化、品質控制、新品開發、調整機制等方面進行了有效的改進。

本公司全面實施的行業標杆項目，在改善產品質量的基礎上，降低壓縮製造成本，直接經濟效益顯著。本公司還成立了質量成本體系項目組，完善流程管理、工藝優化、制定直通率激勵管理辦法，通過過程工藝改進，提高了產品直通率，改善了質量控制水準。不斷對產品通用化平臺的構建和維護，提高了產品配件的通用化及標準化程度，使冰箱產品的生產效率明顯提高；與此同時，通過技術改造，提升了設備精度性能，改進了影響製造效率的瓶頸環節，改善了多批次小批量出口訂單的效益。

管理層討論與分析

二零零八年，本公司加大了新產品的攻關力度和研發深度，不斷加強自主研發和引進合作的力度，推動產品升級換代，順利實現了對開門冰箱的成功面市，引進的多門冰箱達到了行業的領先水準。通過擴充SBS系列產品，豐富了冰箱產品線。完善了專業技術人才聘任制度，建立了科技人員成才機制，制定了激勵研發人員的專項政策，暢通了科技人員創成果管道。此外，本公司積極調整經銷商結構，強化了行銷效率管理，實現了產品結構向市場延伸的調整。

上述舉措，為冰箱業務在成本降低、質量改進、技術創新方面創造了一定效益；與此同時，通過積極回應國家“家電下鄉”的產業政策，迅速開發家電下鄉產品和鄉鎮網路建設，使得冰箱業務在三四級市場得到壯大。

空調業務

由於空調行業受天氣影響明顯，報告期內，受旺季涼夏及自然災害等因素影響，空調業務在黃金銷售期出現市場規模較大幅度下降。同時由於全球金融危機的爆發，房產配套空調消費受國內房地產市場急速冷卻出現明顯下滑，國內外消費需求下降。此外，空調08冷年，全球通貨膨脹、人民幣匯率持續攀升，原材料價格高企等諸多因素，促使空調產品成本高居不下，出口規模出現行業性下滑趨勢，利潤空間大幅縮減，市場競爭激烈。受上述因素的影響，報告期內本公司空調業務規模下降，盈利能力銳減。

報告期內，為了提升產品的市場地位，本公司通過自主開發關鍵技術、優化整機設計，大幅節約了產品設計成本；通過強化技術開發，提升預研水準，鞏固了科龍空調雙高效產品的節能優勢，豐富了節能、高效、環保的產品線。通過項目和標準化管理，解決了出口產品小批量多批次生產難題，提升了製造效率，確保了出口準時交貨率，贏得了國際客戶的信任。面對嚴峻市場形勢，公司進一步壓縮庫存，嚴格資金佔用管理，報告期期末空調產品庫存遠低於競爭對手，為09冷年旺季啟動創造了良好的條件。

但是，由於2008年經濟形勢十分嚴峻，儘管本公司採取了諸多降低損失之措施，仍然未能扭轉虧損局面。

業績影響分析

報告期內，雖然公司在技術創新、質量管制、生產效率等多方面得到改善，但受到宏觀經營環境的惡化、市場消費需求低迷的影響，市場競爭日趨激烈，盈利空間進一步壓縮，公司業績出現較大幅度下滑，具體原因分析如下：

- (1) 報告期內本公司閒置資產處置收益相比去年有大幅度下降，報告期非經常性收益較去年下降人民幣3.15億元；
- (2) 受國際金融危機的影響，外銷市場消費需求萎縮明顯，本公司下半年出口規模出現較大幅度下降，特別四季度本公司出口業務同比下降幅度遠超出預期水準；
- (3) 報告期內，人民幣升值及匯率大幅波動，使本公司外幣匯差較同期損失嚴重；

管理層討論與分析

- (4) 報告期內，本公司銷售規模及毛利率均未能達到預期目標。特別是空調業務，受行業不景氣和“涼夏”天氣影響，內外銷市場低迷，產銷量對比同期下滑明顯。

面臨諸多不利因素的影響，公司採取了一系列的措施積極應對，努力減少公司損失，以公司穩健經營為出發點，通過降低生產成本、提升製造效率、提高產品技術含量，提升產品競爭力。金融危機開始後，原材料價格急劇波動，公司立即調整採購策略，採取謹慎的態度把握市場銷售預期，嚴格審核訂單計畫，從而避免了庫存積壓。在國家擴大內需的政策引導下，抓住家電下鄉的契機，全力組織參與家電下鄉投標，搶佔與開拓鄉鎮三四級市場，一定程度上彌補了內外銷規模的缺口。

報告期內，本公司積極推動國家高新技術企業認證，截止本公告日，本公司及兩家附屬公司(容聲冰箱和科龍模具)已入選國家級高新技術企業認定行列。

展望

本公司管理層認為，受全球金融危機的持續影響，2009年家電行業的經營環境依然十分嚴峻。現階段，空調行業高位庫存、原材料價格大幅波動，出口市場競爭日益激烈，加上房地產市場不景氣導致配套家電消費需求萎縮等諸多因素的影響，家電業利潤空間被逐步擠壓。另一方面，機遇與挑戰並存，國家不斷出臺新的產業政策、環保政策，引導消費者對高能效比空調產品，促使企業不斷調整產業結構，構建新的消費增長點，而多門冰箱、對開門冰箱的需求增加，也將進一步擴大高端冰箱產品市場份額。只有通過產品升級，改善產品結構，公司才能逐步走出困境。

本公司作為國內家電行業的技術領先企業，始終堅持技術立企的經營戰略，將繼續加大技術研發投入，鞏固技術優勢，引領產業升級換代。並通過下列措施進一步改善公司的經營狀況：

- (1) 繼續提升產品質量，向用戶提供最優質的產品。公司建立了“質量風險年薪”考核機制，加強質量管制過程監控，提高各製造環節質量控制水準，完善售後服務管理體系，降低質量成本損失；
- (2) 強化渠道管理、市場調研和市場行銷工作，建立適應市場競爭的行銷管理體制和運行機制，降低生產組織難度，加快對市場的反應速度。憑藉產品質量、技術和品牌的優勢，抓住“家電下鄉”和空調行業新能效標準政策帶來的機遇，爭取更大的市場份額；
- (3) 著眼於市場需求，加強產品規劃和新能效標準的產品線管理，合理控制訂單計畫，有效調整銷售結構和庫存結構，提高盈利能力，規避資金風險；
- (4) 爭取出口業務的新機遇，把握機會，大力擴大國際市場份額。通過針對性開發產品、成本分析、縮短產品交貨週期等措施，不斷穩固與大客戶的戰略合作關係，優化出口產品結構，改善盈利水準。與此同時，通過採取有效措施來應對人民幣升值因素影響；

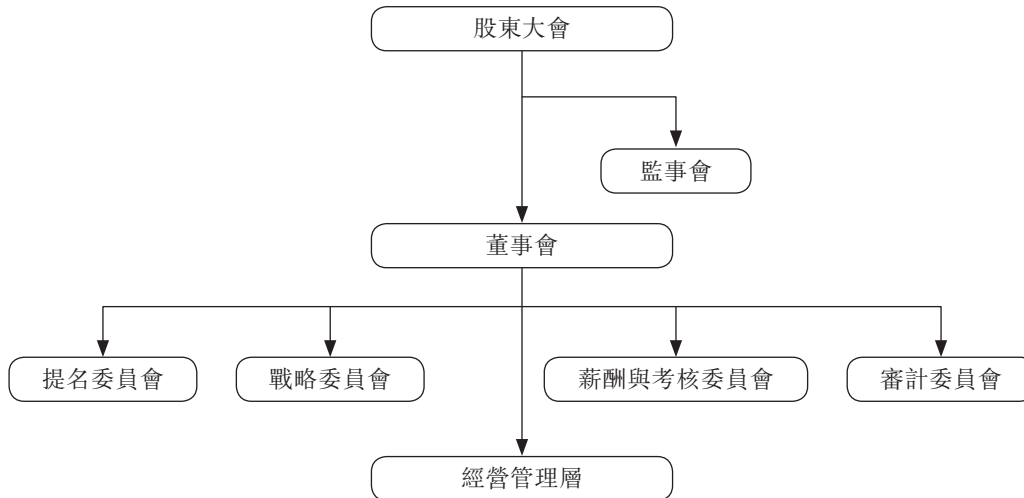
管理層討論與分析

- (5) 進一步改善公司的人力資源管理和薪酬與考核機制，繼續以項目管理的方式大力推進行業標杆及其他管理類項目，改善企業經營中影響盈利的關鍵問題，提高人均產出效率，追求管理精細化，提高企業整體競爭能力；

二零零九年，是富有挑戰的一年。本公司管理層堅信，在全體股東、政府、金融機構、合作夥伴等社會各界的關心和支援下，在本公司全體員工的共同努力下，本公司將努力實現2009年經營目標，在逆境中拓展成長空間。

企業管治常規報告

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式，而該制度及程式是嚴格遵守附錄十四《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。

(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。經本公司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、張明先生、張聖平先生、路清先生及張睿佳先生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，新當選董事周小天先生，也已確認其在任職期間一直遵守《標準守則》。

管治架構

(c) 董事會

本公司二零零六年六月二十六日臨時股東大會選舉產生了第六屆董事會，二零零八年一月一日至二零零八年二月二十五日，董事會由九名董事組成，執行董事為湯業國先生（董事長）、楊雲鐸先生、王士磊先生、于淑珉女士、林瀾先生及劉春新女士，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，本公司董事會由九名董事組成；由於王士磊先生於二零零八年十二月四日辭職，二零零八年十二月四日至二零零九年二月三日，董事會由八名董事組成；在周小天先生於二零零九年二月四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 17 至 18 頁。

企業管治常規報告

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畫，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。於編制截至二零零八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；
- 已批准採納所有適用的《國際財務報告準則》；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畫和投資方案、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、潛在的利益衝突及個人資料詳情的變動。每名董事亦保證具備足夠的精力及時間處理本公司事務。

二零零八年，第六屆董事會共召開29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。董事親自或通過通訊、委託方式參加了會議，具體出席情況見下表：

董事姓名	第六屆董事會出席情況			
	本年度應參加會議次數	親自出席會議次數	委託方式出席次數	本年度出席率
執行董事				
湯業國先生	29	29	0	100%
楊雲鐸先生	2	2	0	100%
王士磊先生	27	26	1	100%
于淑珉女士	29	22	3	86.21%
林瀾先生	29	28	0	96.55%
劉春新女士	29	29	0	100%
張明先生	22	22	0	100%
周小天先生	0	0	0	N/A

第六屆董事會出席情況

董事姓名	本年度應參加會議次數	親自出席會議次數	委託方式出席次數	本年度出席率
獨立非執行董事				
張聖平先生	29	29	0	100%
路清先生	29	29	0	100%
張睿佳先生	29	27	1	96.55%

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，雖然大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，截止本報告日，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。本公司已啟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	總裁
姓名	湯業國先生	王士磊先生	周小天先生
擔任時間	2006年6月26日至本報告日	2006年11月13日至2008年12月3日	2008年12月4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、公司年度經營計畫和投資方案，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二十五日。

(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、公司內其他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。

截至二零零八年十二月三十一日止年度本公司董事、監事及高管人員的薪酬情況，詳見本年報第28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(其任期截止二零零八年十二月三日)，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。

由於王士磊先生的辭職，公司於2009年3月11日經董事會審議同意增補周小天先生為公司董事會提名委員會委員。

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、選擇標準和程式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張明先生為本公司董事候選人。

(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委員由湯業國先生、楊雲鐸先生(其任期截止二零零八年二月二十五日)、王士磊先生(其任期截止二零零八年十二月三日)、于淑珉女士和林瀾先生組成，並由湯業國先生出任主席。

由於楊雲鐸先生和王士磊先生的辭職，公司於2009年3月11日經董事會審議同意增補周小天先生及張明先生為公司董事會戰略委員會委員。

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，會議審議通過了公司與惠而浦(香港)有限公司為成立海信惠而浦(浙江)電器有限公司的《合資經營合同》。

(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、 審核公司的財務資訊及其披露；
- 五、 審查公司內控制度；
- 六、 公司董事會授權的其他事宜。

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。

二零零八年本公司第六屆董事會審計委員會與審計師共召開4次會議，委員會全體委員均出席了會議。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。

審計委員會在二零零八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，提高資訊披露品質，保障公司經營管理的安全性和財務資訊的可靠性，防範和化解各類風險，提高經營效率和盈利水準，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、電子資訊系統、資訊傳遞、內部審計等方面的控制程式。

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式，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。本公司的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資訊披露、經營及內部控制活動進行檢查、監督及評價。

企業管治常規報告

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報告、中期報告、公佈與股東建立及維持不同的通訊管道。

二零零八年，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30.74%、36.89%、33.84%、32.63%和34.17%。

(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。

二零零八年一月一日至二零零八年八月二十五日，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，周照利先生於二零零八年八月七日辭職，高中翔先生於二零零八年八月二十六日當選為第六屆監事會監事；二零零八年八月二十六日至今，本公司第六屆監事會由兩名股東代表郭慶存先生及高中翔先生和一名公司職工代表劉展成先生組成。其中郭慶存先生先生任監事會主席，監事履歷載於本年報第18頁至第19頁。

二零零八年，本公司監事會的工作及監事會的召開詳情載於本年報第41頁至第42頁。

(l) 核數師金額

二零零八年本公司繼續聘請廣東大華德律會計師事務所(原名稱“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分別擔任本公司境內境外核數師。其酬金由股東大會授權董事會釐定。本公司同意給截至二零零八年十二月三十一日止年度財務報表提供審計業務及非審計業務的核數師支付酬金分別約為人民幣三百萬元及六十萬元。

董事、監事及高級管理人員簡介

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(該公司根據證券及期貨條例第XV部屬本公司之主要股東)、海信科龍電器股份有限公司董事長。

周小天先生，歷任德國博世西門子集團製冷事業部工程師、博世西門子集團冰箱廠(中國滁州)研發部部長、博世西門子集團中國區技術中心總經理、博世西門子集團製冷事業部製冷系統部部門經理等職。2006年11月至2008年7月，周先生還擔任國際電工協會(IEC)，冰箱和壓縮機分委會(SC61C)秘書長(代表德國)。2008年3月至12月，任海信科龍電器股份有限公司副總裁。2008年12月起任海信科龍電器股份有限公司總裁，2009年2月起任海信科龍電器股份有限公司董事。

王士磊先生，歷任青島海信空調有限公司(該公司根據證券及期貨條例第XV部屬本公司之主要股東)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2008年12月任海信科龍電器股份有限公司總裁。2007年1月至2008年12月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。

張明先生，1995年7月加入海信集團，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(該公司根據證券及期貨條例第XV部屬本公司之主要股東)董事。2008年4月16日起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月任銀座集團股份有限公司的獨立董事，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，軟庫金匯融資有限公司董事，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。

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。

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。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月開始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2008年8月25日擔任海信科龍電器股份有限公司監事。

董事、監事及高級管理人員簡介

高中翔先生，曾在中國建築第七工程局四公司鄭州公司、廣東廣壽房地產開發公司和廣州麒麟房地產開發有限公司工作。2002年3月至今在中國華融資產管理公司(該公司根據證券及期貨條例第XV部屬本公司之主要股東)廣州辦事處工作。現任中國華融資產管理公司廣州辦事處業務五部經理。高先生同時任汕頭華汕電子器件有限公司、廣州市華南橡膠輪胎有限公司及珠海裕華聚酯有限責任公司董事，任廣州威達高實業有限公司監事。2008年8月至今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、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，副總經理兼採購部長。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：

石永昌先生，大學本科學歷，歷任青島電視機廠鋁塑製品廠副廠長、青島海信電器銷售公司駐外分公司經理、貴陽海信公司副總經理、青島海信電器股份銷售公司駐外分公司總經理、海信(北京)電器有限公司副總經理、青島海信營銷有限公司副總經理；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。

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月至2009年1月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。

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(該公司根據證券及期貨條例第XV部屬本公司之主要股東)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日至2008年12月3日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

余玩麗女士，2000年畢業於中山大學，同年加入海信科龍電器股份有限公司，歷任證券部證券事務主管、總裁辦公室副主任，2008年11月起任海信科龍電器股份有限公司證券部副部長，2008年12月起任海信科龍電器股份有限公司董事會秘書。

陳振文先生，經濟學學士，中國註冊會計師及於香港會計師公會註冊的註冊會計師、英國特許會計師公會的會員，從事財務和審計工作已有多年，具有豐富的財務工作經驗。二零零七年十月加入海信科龍電器股份有限公司擔任財務部部長一職，2008年5月至今任海信科龍電器股份有限公司公司秘書和合資格會計師。

鍾亮先生，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2008年8月任證券部部長，2006年9月至2008年8月任董事會秘書。

董事會報告

主要業務

本集團主要從事製造及銷售電冰箱、空調器和冷櫃等家用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

本集團於二零零八年虧損人民幣237,520千元，董事會議決二零零八年度不分紅派息，也不以公積金轉增股本(截至二零零七年十二月三十一日止年度，本集團亦無派發股息)。

資金流動性及資本來源

於截至二零零八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380,508千元(二零零七年：經營活動所用現金淨額約人民幣10,418千元)。

於二零零八年十二月三十一日，本公司持有銀行存款及現金(包括已抵押銀行存款)約為人民幣133,456千元(二零零七年：人民幣146,528千元)，及有銀行貸款約人民幣1,814,948千元(二零零七年：人民幣1,310,972千元)。

二零零八年總資本性支出約人民幣282,147千元(二零零七年：人民幣374,143千元)。

人力資源及雇員工資

於二零零八年十二月三十一日，本集團約有17,250名雇員，主要包括技術人員2,271名，銷售人員4,247名，財務人員385名，行政人員515名，生產人員9,832名。公司有博士4名、碩士128名，本科生2,363名，中級以上國家職稱人員422名。另外，本公司需承擔費用的離退休員工20人。截至二零零八年十二月三十一日止年度的雇員支出約為人民幣641,905千元(二零零七年：人民幣630,870千元)。

集團之固定資產抵押

於二零零八年十二月三十一日，本集團有價值約為人民幣522,442千元(二零零七年：人民幣694,080千元)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、進出口押匯及遠期外匯合約等金融工具以管理匯率風險。

公眾持股量

截至二零零九年四月二十五日，根據公開可用資料及根據董事所知，本公司已發行總股本中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

截至二零零九年四月十六日本公司及本公司控股子公司未結案件中，標的金額超過人民幣1,000萬元的共計6件，標的額共計人民幣346,427千元及美元13,751千元。

董事會報告

審計委員會

本公司第六屆審計委員會已審閱二零零八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

本集團預計二零零九年資本性開支約為人民幣140,080千元。

信託存款

截至二零零八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託存款。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

於二零零八年十二月三十一日，本集團並無銀行長期借款，現金及現金等價物為人民幣110,216千元(二零零七年：人民幣76,395千元)，其中超過61.09%為人民幣存款。

資產負債率

截至二零零八年十二月三十一日，本集團總資產與總負債的比率為81.11%。

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274,500千元。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

本集團截至二零零八年十二月三十一日止年度的退休金計畫詳情載於財務報表附註42。

儲備

本集團於二零零八年的儲備變動詳情載於第49頁之綜合權益變動表。

可供分派儲備

本公司於二零零八年十二月三十一日並無可供分派儲備。

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二零零八年內概無在任何重大合約中直接或間接擁有重大權益。

董事會報告

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二零零八年度之持續關連交易，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。

本公司獨立核數師獲委任按照香港會計師公會所頒佈之香港有關服務準則第4400號「就財務資料執行協定程序的聘用協定」對本集團持續關連交易進行若干協定查明程序。根據已進行之工作，本公司獨立核數師報告持續關連交易已經由本公司董事局批准，並按本集團之定價政策及有關協議條款訂立，該金額並無超出有關上限。

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、于淑璿女士、林瀾先生、劉春新女士、張明先生、張聖平先生、路清先生及張睿佳先生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，新當選董事周小天先生，也已確認其在任職期間一直遵守《標準守則》。

股本結構

於二零零八年十二月三十一日，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	100.00%

董事會報告

十大／主要股東

(一) 截至二零零八年十二月三十一日止，本公司股東總數為43,124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	25.22%	46.99%	250,173,722 A股	234,375,922	—
香港上海滙豐銀行有限公司	外資股東	9.94%	21.45%	98,587,029 H股	—	未知
中國華融資產管理公司	境內國有法人	6.44%	12.01%	63,923,804 A股	63,923,804	—
申銀萬國證券(香港)有限公司	外資股東	5.56%	11.99%	55,107,000 H股	—	未知
中國銀行(香港)有限公司	外資股東	4.91%	10.60%	48,700,000 H股	—	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 H股	—	未知
第一上海證券有限公司	外資股東	2.61%	5.63%	25,860,000 H股	—	未知
恒生證券有限公司	外資股東	2.04%	4.40%	20,235,000 H股	—	未知
中銀國際證券有限公司	外資股東	0.82%	1.77%	8,136,000 H股	—	未知
新鴻基投資服務有限公司	外資股東	0.80%	1.73%	7,945,000 H股	—	未知

註：於二零零八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權益。

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
香港上海滙豐銀行有限公司	98,587,029	境外上市外資股
申銀萬國證券(香港)有限公司	55,107,000	境外上市外資股
中國銀行(香港)有限公司	48,700,000	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
海信空調(註2)	15,797,800	人民幣普通股
中銀國際證券有限公司	8,136,000	境外上市外資股
新鴻基投資服務有限公司	7,945,000	境外上市外資股
花旗銀行	7,291,984	境外上市外資股

註1：公司未知前十名流通股股東之間是否存在關聯關係，也未知前十名流通股股東是否構成《上市公司股東持股變動信息披露管理辦法》規定的一致行動人關係。

註2：報告期內，本公司大股東海信空調對本公司無限售條件的A股進行了增持，共計增持15,797,800股。

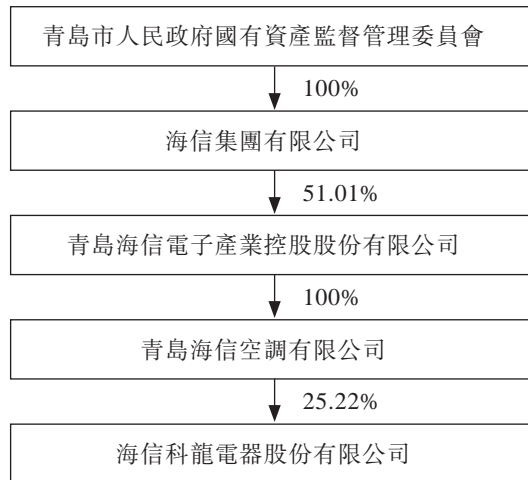
(二) 公司控股股東簡介

- (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，註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：國有資產委託營運；電視機、冰箱、冷櫃、洗衣機、小家電、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、網路產品、電子產品的製造、銷售及服務；軟體發展、網路服務；技術開發，諮詢；自營進出口業務(按外經貿部核准項目經營)；對外經濟技術合作業務(按外經貿部核准項目經營)；產權交易自營、經紀、信息服務；工業旅遊；相關業務培訓(以上範圍需經許可經營的，須憑許可證經營)。

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。

(三) 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

於二零零八年十二月三十一日，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、監事及行政總裁及其聯繫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或須依據《標準守則》通知本公司及聯交所之權益。

主要客戶及供應商

截至二零零八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9.28億元，佔本集團年度採購總額的14.35%；前五名銷售客戶銷售的金額合計為人民幣17.59億元，佔本集團年度銷售總額的21.85%。截至二零零八年十二月三十一日，本公司概無任何董事、董事的聯繫人或任何股東（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

截至二零零八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。

董事會報告

稅務優惠及豁免

根據自2008年1月1日起施行的《中華人民共和國企業所得稅法》及其實施條例，本公司如向名列于H股股東名冊上的非居民企業股東派發股息時，有義務代扣代繳企業所得稅，稅率為10%。

核數師

本公司二零零七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(現為“廣東大華德律會計師事務所”)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。

按照香港聯合交易所有限公司規定就有關本公司發行A股業績公佈之補充資料(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

於二零零八年四月二十七日，本公司與惠而浦(香港)有限公司簽署《合資經營合同》成立合營公司海信·惠而浦(浙江)電器有限公司。根據合資經營合同，本公司及惠而浦(香港)有限公司各自投資人民幣225,000,000元作為向合營公司之註資。合營公司將分別由本公司及惠而浦(香港)有限公司各自擁有其50%之權益。

董事會報告

二、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	46	2006.6.26- 2009.6.25	0	0	74.0	否
周小天	董事	男	50	2009.2.4- 2009.6.25	0	0	46.6	否
	總裁			2008.12.4- 2009.6.25				
王士磊	原董事	男	41	2007.1.4- 2008.12.3	0	0	55.0	否
	原總裁			2006.11.13- 2008.12.3				
楊雲鐸	原董事	男	53	2007.1.4- 2008.2.25	0	0	4.0	否
于淑瑤	原副董事長 董事	女	58	2006.6.26- 2009.6.25	0	0	0	是
林 瀾	董事	男	51	2006.6.26- 2009.6.25	0	0	0	是
劉春新	董事	女	40	2007.8.8- 2009.6.25	0	0	36.0	否
	副總裁			2006.10.31- 2009.6.25				
張 明	董事	男	38	2008.4.16- 2009.6.25	0	0	27.3	否
	副總裁			2006.6.26- 2009.6.25				
張聖平	獨立非執行董事	男	44	2006.6.26- 2009.6.25	0	0	6.0	否
路 清	獨立非執行董事	男	42	2006.6.26- 2009.6.25	0	0	6.0	否
張睿佳	獨立非執行董事	男	41	2006.6.26- 2009.6.25	0	0	24.0	否
郭慶存	監事	男	55	2006.12.5- 2009.6.25	0	0	0	是
高中翔	監事	男	41	2008.8.26- 2009.6.25	0	0	0	是
周照利	原監事	男	40	2006.12.5- 2008.8.25	0	0	0	是
劉展成	監事	男	31	2006.6.23- 2009.6.25	0	0	18.3	否
蘇玉濤	原副總裁	男	43	2007.3.23- 2008.12.3	0	0	33.0	否
王久存	原副總裁	女	55	2006.6.26- 2009.1.11	15,456	16,146	36.0	否
賈少謙	副總裁	男	37	2007.1.30- 2009.6.25	0	0	23.7	否
石永昌	副總裁	男	49	2008.1.30- 2009.6.25	0	0	47.7	否
余玩麗	董事會秘書	女	30	2008.12.1- 2009.6.25	0	0	10.12	否
陳振文	公司秘書	男	32	2008.5.29- 2009.6.25	0	0	37.3	否
鐘 亮	原董事會秘書	男	31	2006.9.7- 2008.8.21	0	0	8.3	否
合計	—	—	—	—	15,456	16,146	493.32	—

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379件，訴訟標的人民幣42,317.15萬元及美元13,750,719.19元。

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11件，訴訟標的人民幣36,131.26萬元；本公司及本公司控股子公司作為被告的案件有368件，訴訟標的人民幣6,185.89萬元及美元13,750,719.19元。

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1,000萬元以上的重大訴訟及仲裁事項的共6件，訴訟標的人民幣34,642.66萬元及美元13,750,719.19元；標的額在人民幣1,000萬元以下的共373件，訴訟標的人民幣7,674.49萬元。

2、 新增訴訟情況

2008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182件，訴訟標的人民幣3,490.2萬元及1,494,391.21美元。

本公司及本公司控股子公司作為原告的案件共計5件，訴訟標的人民幣1,244.5萬元(其中2件已結案，訴訟標的合計人民幣304.7萬元)；本公司及本公司控股子公司作為被告的案件有177件，訴訟標的人民幣2,245.7萬元(其中23件已結案，訴訟標的合計人民幣281.6萬元及1,494,391.21美元)。

上述新增案件中，案件標的額在人民幣1,000萬元以上的共1件，訴訟標的1,494,391.21美元；案件標的額在人民幣1,000萬元以下的共181件，訴訟標的人民幣3,490.2萬元。

標的額在1,000萬元以上的新增訴訟基本情況如下：

序號	案件名稱	訴訟標的額	案件基本情況	進展情況
1	Home Depot訴Kelon USA 買賣合同	1,494,391.21 美元	本案是買賣合同糾紛。原告 訴支付本金1,143,171.38美 元+利息351,219.83美元 =1,494,391.21美元(利息按年 18%計算)。	雙方已於2008年6月16日簽 訂了和解協議。本公司已 按時向對方支付了前兩期 152,060.10美元的款項。 本案結束。

3、 結案訴訟情況

2008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67件，訴訟標的人民幣60,044.41萬元及1,494,391.21美元。

本公司及本公司控股子公司作為原告的案件共計22件，訴訟標的人民幣56,418.86萬元。本公司及本公司控股子公司作為被告的案件共計45件，訴訟標的人民幣3,625.55萬元及1,494,391.21美元。

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1,000萬元以上的共17件，訴訟標的人民幣55,572.95萬元及1,494,391.21美元；案件標的額在人民幣1,000萬元以下的共50件，訴訟標的人民幣4,471.46萬元。

標的額在1000萬元以上的結案案件基本情況如下：

序號	案件名稱	訴訟標的額 (除非另有說明，單位為人民幣萬元)	案件基本情況	進展情況
1	Home Depot 訴 Kenlon USA 買賣合同	1,494,391.21 美元	本案是買賣合同糾紛。原告訴本金 1,143,171.38 美元 + 利息 351,219.83 美元 = 1,494,391.21 美元 (利息按年 18% 計算)。	雙方已於 2008 年 6 月 16 日簽訂了和解協議。本公司已按時向對方支付了前兩期 152,060.10 美元的款項。本案結束。
2	江西科龍訴廣東格林柯爾、顧雛軍、海南格林柯爾、格林柯爾製冷劑、濟南三愛富氟	8,160	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 8,160 萬元。	法院支持本公司的請求，本案件判決已經生效。
3	江西科龍訴廣東格林柯爾、格林柯爾製冷劑、天津艾柯、顧雛軍等	9,000	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 9,000 萬元。	法院支持本公司的請求，本案件判決已經生效。
4	江西科龍訴廣東格林柯爾、顧雛軍、格林柯爾製冷劑	7,500	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 7,500 萬元。	法院支持本公司的請求，本案件判決已經生效。
5	揚州科龍訴廣東格林柯爾、顧雛軍、揚州格林柯爾	4,000	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 4,000 萬元。	法院支持本公司的請求，本案件判決已經生效。

董事會報告

序號	案件名稱	訴訟標的額	案件基本情況	進展情況
		(除非另有說明，單位為人民幣萬元)		
6	江西科龍訴廣東格林柯爾、顧雛軍、江西科達塑膠、格林柯爾採購中心	1,300	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1,300萬元。	法院支持本公司的請求，本案件判決已經生效。
7	揚州科龍訴廣東格林柯爾、顧雛軍、揚州格林柯爾	3,500	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3,500萬元。	法院支持本公司的請求，本案件判決已經生效。
8	科龍電器湖北分公司訴廣東格林柯爾、顧雛軍、武漢長榮電器	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，佔用原告資金2,984.37萬元。	本公司撤訴。
9	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	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1,607.54萬元、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序及公告，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。	法院判決合肥維希支付本公司及本公司安徽分公司11,723,263.82元，本案件判決已經生效。
10	科龍空調訴廣東格林柯爾、顧雛軍、格林柯爾環保工程(深圳)有限公司	3,300	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3,300萬元。	法院支持本公司的請求，本案件判決已經生效。

董事會報告

序號	案件名稱	訴訟標的額	案件基本情況	進展情況
		(除非另有說明，單位為人民幣萬元)		
11	江西科龍訴廣東格林柯爾、顧雛軍、珠海德發	2,140	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2,140萬元。	法院支持本公司的請求，本案件判決已經生效。
12	江西科龍訴廣東格林柯爾、顧雛軍、武漢長榮	2,000	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2,000萬元。	法院支持本公司的請求，本案件判決已經生效。
13	科龍空調訴廣東格林柯爾、顧雛軍、海南格林柯爾	1,228.94	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1,228.94萬元。	法院駁回本公司訴訟請求，本公司未上訴。
14	科龍空調訴廣東格林柯爾、顧雛軍、深圳格林柯爾科技	3,200	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3,200萬元。	法院支持本公司的請求，本案件判決已經生效。
15	本公司訴廣東格林柯爾、顧雛軍、珠海格林柯爾、北京格林柯爾、海南格林柯爾	1,375.46	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1,375.46萬元。	法院支持本公司的請求，本案件判決已經生效。
16	江西科龍訴廣東格林柯爾、顧雛軍、珠海隆加	2,860	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2,860萬元。	法院支持本公司的請求，本案件判決已經生效。
17	本公司訴杭蕭鋼構建築工程合同糾紛案	1,154.70	杭蕭鋼構為本公司承建的工程項目逾期完工驗收，應支付違約金。	法院判決駁回我司訴求，已生效。

董事會報告

(二) 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	估利潤總額的比例	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
吉林銀橋集團有限公司	吉林科龍100%股權	2008年1月7日	1,107	50	0	-1,057	N/A	否	協商確定	是

(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	估同類交易金額的比例	交易金額	估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			48,350.74	7.10%
海信浙江	採購空調材料	公平合理原則經雙方協商確定			160.86	0.02%
海信浙江	銷售空調塑膠件	公平合理原則經雙方協商確定	2,125.76	0.26%		
海信山東	採購空調產成品	公平合理原則經雙方協商確定			11,659.98	1.71%
海信山東	採購空調材料	公平合理原則經雙方協商確定			331.69	0.05%

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
海信山東	銷售空調產成品	公平合理原則經雙方協商確定	8,338.14	1.04%		
海信山東	銷售空調零配件	公平合理原則經雙方協商確定	1,207.76	0.15%		
海信南京	採購冰箱產成品	公平合理原則經雙方協商確定			24,694.76	3.62%
海信南京	採購冰箱材料	公平合理原則經雙方協商確定			61.55	0.01%
海信南京	銷售冰箱產成品	公平合理原則經雙方協商確定	3,535.62	0.44%		
海信北京	採購冰箱產成品	公平合理原則經雙方協商確定			8,833.18	1.30%
海信北京	採購冰箱材料	公平合理原則經雙方協商確定			32.81	0.00%
海信北京	銷售冰箱產成品	公平合理原則經雙方協商確定	16,536.50	2.05%		
海信香港	銷售冰箱產成品	公平合理原則經雙方協商確定	883.69	0.11%		
海信香港	銷售空調產成品	公平合理原則經雙方協商確定	972.63	0.12%		
海信香港	銷售冷櫃產成品	公平合理原則經雙方協商確定	29.38	0.00%		
海信模具	銷售模具	公平合理原則經雙方協商確定	296.98	0.04%		

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
海信浙江	銷售模具	公平合理原則經雙方協商確定	103.20	0.01%		
海信山東	銷售模具	公平合理原則經雙方協商確定	272.35	0.03%		
海信南京	銷售模具	公平合理原則經雙方協商確定	217.26	0.03%		
海信北京	銷售模具	公平合理原則經雙方協商確定	129.40	0.02%		
華意壓縮	採購壓縮機	公平合理原則經雙方協商確定			7,976.93	1.17%
華意荊州	採購壓縮機	公平合理原則經雙方協商確定			560.12	0.08%
加西貝拉	採購壓縮機	公平合理原則經雙方協商確定			19,068.75	2.80%
			34,648.67	4.30%	121,731.37	17.87%

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34,648.67萬元。

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

2008年1月1日	2008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)
65,514.95	65,514.95	0	—	0	—

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、 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，進展情況如下：

(1) 對格林柯爾系公司及特定第三方佔款的清欠措施及進展

本公司已對格林柯爾系公司及特定第三方提起了共19項訴訟，訴訟標的總額共計7.91億元。截止到本報告日，佛山中院已經全部作出了一審判決(詳見本報告“公司重大訴訟、仲裁事項”)，目前判決已生效13件，涉及金額50,204.94萬元；撤訴1件，涉及金額2,984.37萬元；因證據不足，被駁回起訴1件，涉及金額1,228.94萬元；另有4件由於對方當事人提起上訴，仍在二審審理中判決尚未生效；對已經生效的案件，本公司已經申請佛山中院執行。

(2) 對其他方佔款的清欠措施及進展

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445.54萬元款項，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，積極推動已生效案件的執行。

董事會報告

(五) 重大合同及其履行情况

1、 對外擔保情況

單位：人民幣萬元

公司對外擔保情況(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
浙江科龍空調銷售有限公司	2008.3	2,000.00	連帶責任	6個月	是	否
浙江科龍空調銷售有限公司	2008.7	1,000.00	連帶責任	6個月	否	否
浙江科龍空調銷售有限公司	2008.10	2,000.00	連帶責任	6個月	否	否
福建科龍空調銷售有限公司	2008.9	1,000.00	連帶責任	6個月	否	否
福建科龍空調銷售有限公司	2008.12	1,000.00	連帶責任	6個月	否	否
報告期內擔保發生額合計						7,000.00
報告期末擔保餘額合計						5,000.00
公司對控股子公司的擔保情況						
報告期內對控股子公司擔保發生額合計						130,258.16
報告期末對控股子公司擔保餘額合計						49,213.77
公司擔保總額情況(包括對控股子公司的擔保)						
擔保總額						54,213.77
擔保總額佔公司淨資產絕對值的比例						54.68%
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						47,068.46
擔保總額超過淨資產絕對值50%部分的金額						4,641.69
上述三項擔保金額合計						51,710.15

(六) 廣東大華德律會計師事務所為本公司出具了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

如財務報表附註6、註釋4、註釋6，附註10，附註11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。

截止2008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3.65億元。如財務報表附註11所述，上述案件已取得重大進展，大部分案件已經勝訴，我們仍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。

說明：公司與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2008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3.65億元。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7.91億元，並努力爭取按照財產與債務的比例對本公司進行清償。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3.65億元。

同時，本案代理律師事務所聲明：由於法院尚未對上述案件中被查封財產確定分配方案，律師事務所無法，亦不能對所代理的案件結果及準確的受償率做出保證。

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，雖然相關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的十七項訴訟作出一審判決，本公司勝訴(其中判決已生效的有十三項訴訟)，但由於上述十七項訴訟到目前尚未執行。本公司董事會認為：由於2008年對此項應收款項可收回性的判斷程度與2007年相比並無實質性的差異，此項保留意見不會對本公司2008年度利潤表編制的公允性產生影響。

董事會報告

本公司待上述債權清償比例明確後，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、2008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。

(七) 廣東大華德律會計師事務所為本公司2008年報出具了保留意見的審計報告，本公司獨立非執行董事對審計意見涉及事項的專項說明

本公司獨立非執行董事對本報告相關事項進行了深入瞭解和研究，認真審閱了本公司第六屆董事會對審計意見涉及事項的專項說明，本公司獨立非執行董事同意本公司第六屆董事會對審計意見涉及事項的專項說明。

(八) 廣東大華德律會計師事務所為本公司2008年報出具了保留意見的審計報告，本公司監事會對審計意見涉及事項的專項說明

本公司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，並同意本公司第六屆董事會對上述事項的專項說明。

釋義

在本公告中，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
海信集團	指	海信集團有限公司
海信香港	指	海信國際(香港)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
華意壓縮	指	華意壓縮機股份有限公司
天津格林柯爾	指	格林柯爾製冷劑(中國)有限公司

董事會報告

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
深圳格林柯爾	指	格林柯爾採購中心(深圳)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
佛山中院	指	佛山市中級人民法院
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

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》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，向各位股東報告二零零八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5次會議：

- 1、 2008年4月24日在本公司總部會議室召開監事會。此次會議審議通過了本公司2007年年報及其相關事項。
- 2、 2008年4月25日在本公司總部會議室召開監事會。此次會議審議通過了本公司2008年第一季度報告。
- 3、 2008年8月7日以書面議案的方式召開監事會。此次會議審議通過《關於更換股東代表監事的議案》，推薦高中翔先生為本公司第六屆監事會股東代表監事候選人。
- 4、 2008年8月21日在本公司總部會議室召開監事會。此次會議審議通過了本公司2008年半年度報告。
- 5、 2008年10月28日以書面議案的方式召開監事會。此次會議審議通過了本公司2008年第三季度報告。

(二) 監事會對公司2008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、 報告期內公司無募集資金投資項目；
- 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、 廣東大華德律會計師事務所對本公司2008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，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

董事會秘書及公司秘書

董事會秘書：余玩麗
公司秘書：陳振文

授權代表

劉春新
陳振文

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) 2593 5622
(86-757) 2836 2570

傳真

(852)28028085
(86-757)28361055

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：廣東大華德律會計師事務所
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：廣東國鼎律師事務所
廣州市東風中路 445 號
越秀城市廣場北塔 26 樓

香港：王桂燦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
廣東發展銀行
交通銀行
招商銀行
中國農業銀行
深圳發展銀行
英國渣打銀行有限責任公司深圳分行
佛山市順德區農村信用合作社

香港：

交通銀行股份有限公司香港分行

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

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

本行已審核第46至112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，包括於二零零八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制並真實兼公允地呈列該等財務報表。此責任包括設計、實行及維持與編制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香港核數準則進行審核。該等準則要求本行遵守操守規定以及計劃並執行審核，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，核數師考慮與編制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業務有害的活動/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/或疑似與貴公司前董事長顧雛軍先生（「顧先生」）有關連的公司進行。於二零零八年十二月三十一日，應收該等公司的款項合計金額約為人民幣285,000,000元（已扣除累計減值虧損人民幣365,000,000元），已列入於二零零八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的款項」及「應收疑似與顧先生有關連的公司的款項」。

於截至二零零八年十二月三十一日止年度內，貴公司先前向格林柯爾、其聯屬公司及疑似與顧先生有關連的公司提出的法律程序已取得法院判決，大部份判貴公司勝訴。然而，若干法院判決仍在進行上訴，且法院判決仍未執行完畢。由於法律訴訟的最終結果以及法院判決的執行結果存在不確定性，故本行無法確認累計減值金額的適當性及該等公司應收款項賬面值的可回收性。任何上述情況須作出的必要調整均會影響於二零零八年一月一日的期初累計虧損、於二零零八年十二月三十一日的淨負債及截至該日止年度的當年虧損。

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二零零八年十二月三十一日的財務狀況及其於截至該日止年度的虧損及現金流量，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制。

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，於截至二零零八年十二月三十一日止年度內，貴公司錄得淨虧損人民幣238,000,000元，而於該日，貴集團流動負債超出其流動資產約人民幣2,850,000,000元。該等情況，連同財務報表附註2(b)所載的其他事項，說明存在重大不確定因素，可能導致對貴集團能否持續經營的能力有重大疑問。董事認為貴集團將有充足營運資金以滿足其日常營運需要及履行其於可見將來到期的財務責任，並按持續經營基準編制其綜合財務報表。

德豪嘉信會計師事務所有限公司

執業會計師

周德陸

執業證書編號P04659

香港，二零零九年四月十六日

綜合收益表

截止二零零八年十二月三十一日止年度

	附註	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
營業額	5	8,052,909	8,319,960
銷售成本		(6,816,609)	(6,942,789)
毛利		1,236,300	1,377,171
其他收入及盈利	7	201,701	570,905
銷售費用		(1,081,498)	(1,126,269)
管理費用		(432,835)	(397,500)
其他經營費用	8	(71,529)	(133,500)
經營(虧損)/溢利		(147,861)	290,807
應佔聯營公司業績		4,197	2,247
財務成本	10	(89,771)	(78,530)
除稅前(虧損)/溢利	11	(233,435)	214,524
所得稅開支	14	(4,085)	(10,867)
本年度(虧損)/溢利		(237,520)	203,657
應佔：			
— 本公司股權持有人		(231,896)	238,712
— 少數股東權益		(5,624)	(35,055)
		(237,520)	203,657
股息		—	—
本公司股權持有人之每股(虧損)/溢利	15		
— 基本及攤薄		人民幣(0.23)元	人民幣0.24元

綜合資產負債表

於二零零八年十二月三十一日

	附註	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備	16	1,363,074	1,383,062
投資性物業	17	35,565	38,192
於經營租約項下持作自用之租賃土地之預付款	18	286,835	305,392
於聯營公司之權益	20	86,589	82,839
於共同控制實體之權益	21	33,750	—
可供出售之金融資產	22	4,550	1,220
無形資產	23	167,135	168,112
商譽	24	—	—
遞延稅資產	25	13,647	11,300
非流動資產合計		1,991,145	1,990,117
流動資產			
存貨	26	505,528	940,284
應收賬款及其他應收款	27	1,050,415	1,307,209
可收回之稅款		943	585
其他金融資產	28	6,019	9,479
已抵押銀行存款		23,240	70,133
現金及現金等價物		110,216	76,395
流動資產合計		1,696,361	2,404,085
持有待出售之非流動資產	29	—	20,369
資產總額		3,687,506	4,414,571
負債			
流動負債			
應付賬款及其他應付款	30	2,178,071	3,093,181
預收賬款		354,243	406,379
其他金融負債	28	13,611	6,158
撥備	31	114,215	144,006
應交稅金		27,342	27,856
其他負債	32	43,704	55,793
借款	33	1,814,948	1,310,972
流動負債合計		4,546,134	5,044,345

綜合資產負債表

於二零零八年十二月三十一日

	附註	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
淨流動負債		(2,849,773)	(2,640,260)
淨負債		(858,628)	(629,774)
本公司股權持有人應佔資本及儲備			
股本	34	992,007	992,007
股本溢價		1,195,597	1,195,597
法定公積	43(a)	114,581	114,581
資本公積		266,638	266,672
滙兌儲備		37,891	29,111
累計虧損		(3,614,636)	(3,382,740)
本公司股權持有人應佔資本及儲備		(1,007,922)	(784,772)
少數股東權益		149,294	154,998
權益總額		(858,628)	(629,774)

代表董事會

湯業國
董事

劉春新
董事

綜合權益變動表

截至二零零八年十二月三十一日止年度

	股本	股本溢價	法定公積 (附註43(a))	資本公積	匯兌儲備	累計虧損	本公司股權 持有人應佔 資本及儲備	少數 股東權益	權益總額
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零零七年一月一日	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38)	—	—	—	(44,672)	—	—	(44,672)	(36,716)	(81,388)
出售附屬公司 (附註39)	—	—	—	—	—	—	—	(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)
於二零零八年一月一日	992,007	1,195,597	114,581	266,672	29,111	(3,382,740)	(784,772)	154,998	(629,774)
應佔聯營公司儲備	—	—	—	(34)	—	—	(34)	—	(34)
收購附屬公司之額外權益	—	—	—	—	—	—	—	(80)	(80)
換算匯兌差額	—	—	—	—	8,780	—	8,780	—	8,780
本年度虧損	—	—	—	—	—	(231,896)	(231,896)	(5,624)	(237,520)
於二零零八年十二月三十一日	992,007	1,195,597	114,581	266,638	37,891	(3,614,636)	(1,007,922)	149,294	(858,628)

綜合現金流量表

截至二零零八年十二月三十一日止年度

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
經營活動之現金流量		
除稅前(虧損)/溢利	(233,435)	214,524
調整：		
應佔聯營公司業績	(4,197)	(2,247)
利息收入	(1,447)	(3,753)
利息支出	89,771	67,905
物業、廠房及設備折舊	214,386	236,181
投資性物業折舊	2,627	3,687
無形資產攤銷	7,892	3,919
於經營租約項下持作自用之租賃土地之預付款攤銷	13,042	15,555
物業、廠房及設備減值虧損	5,056	26,658
無形資產減值虧損	—	1,282
於經營租約項下持作自用之租賃土地之預付款減值虧損	—	17,189
出售物業、廠房及設備之(收益)/虧損淨額	(2,975)	50,556
應收賬款及其他應收款減值虧損	14,369	13,546
追回部分已減值應收款	—	(57,072)
撥回應收賬款及其他應收款減值虧損	(2,095)	(12,564)
撇減存貨至可變現淨值淨額	17,428	11,954
出售投資性物業之收益	—	(60,258)
出售附屬公司之虧損/(收益)	10,568	(4,509)
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)
其他金融資產和其他金融負債公允值變動之虧損/(收益)淨額	10,913	(3,104)
出售聯營公司之收益	(296)	—
出售持有待出售之非流動資產之收益	(52,888)	—
未計營運資金變動之經營現金流量	88,719	235,098
存貨減少/(增加)	416,018	(33,310)
應收賬款及其他應收款增加	(31,475)	(133,790)
應付賬款及其他應付款(減少)/增加	(754,744)	32,274
預收賬款減少	(52,136)	(80,577)
撥備減少	(29,791)	(25,989)
其他負債減少	(12,089)	(4,779)
經營活動所用之現金	(375,498)	(11,073)
(支付)/退回稅款淨額	(7,304)	655
經營活動所用之現金流量淨額	(382,802)	(10,418)

綜合現金流量表

截至二零零八年十二月三十一日止年度

	附註	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
投資活動之現金流量			
購買物業、廠房及設備		(276,485)	(236,149)
購買無形資產		(7,647)	(47,482)
出售物業、廠房及設備之所得款項		46,437	197,544
已抵押銀行存款減少		46,893	178,124
購買投資性物業		—	(1,035)
出售投資性物業之所得款項		5,233	100,289
出售聯營公司之所得款項		709	—
出售可供出售金融資產之所得款項		2,920	—
出售持有待出售之非流動資產之所得款項		10,573	—
購買於經營租約項下持作自用之租賃土地之預付款		—	(16,605)
於可供出售金融資產之投資		(6,250)	(1,220)
出售附屬公司，已扣除所收購/（出售）現金	39	415	(23)
收取利息		1,447	3,753
出售於經營租約項下持作自用之租賃土地之預付款之所得款項		195,258	131,485
於共同控制實體之投資		(33,750)	—
投資活動（所用）/ 所得之現金流量淨額		(14,247)	308,681
融資活動之現金流量			
新增借款		2,448,943	1,780,780
支付利息		(89,771)	(67,905)
轉讓應收賬款及其他應收款之所得款項		—	142,000
償還借款		(1,926,966)	(2,026,510)
償還股東借款		—	(191,004)
融資活動所得/（所用）之現金流量淨額		432,206	(362,639)
現金及現金等價物增加/（減少）淨額		35,157	(64,376)
年初現金及現金等價物		76,395	142,247
匯率變動之影響		(1,336)	(1,476)
年末現金及現金等價物，指現金及銀行結餘	40	110,216	76,395

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

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上市交易，而本公司的A股則於一九九九年七月十三日在深圳證券交易所上市交易。

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名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股本公司境內法人股，佔本公司總股本的26.43%。

於二零零六年十二月，本公司制定股權分置改革（「股權分置改革」），以轉換本公司非流通境內法人股至本公司流通A股（「流通股」）。根據股權分置改革條文，海信空調承諾將代表其他境內法人股東（其並無明確發出同意參與股權分置改革）向各有關A股持有人預先配發股份。因此，於二零零七年三月二十九日，股權分置改革於A股股東大會上獲批准後，並受若干銷售限制下，海信空調取得238,872,074股本公司流通股。

於二零零八年三月二十八日，建議收購海信空調的白色家電資產（「收購」）被中國證監會（中國證券監督管理委員會）併購重組審核委員會否決。根據於二零零七年三月二十九日完成的股權分置改革方案，由於海信空調不能於二零零八年三月二十九日前完成收購，因此追送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的登記持有人所持每10股流通A股送股0.5股計算。海信空調所持有的股份減至229,147,015股，佔本公司總股本的23.10%。

於二零零八年四月十日及二零零八年六月十九日，兩名境內法人股東共同轉換其本公司非流通股至流通股。根據股權分置改革條文，此等境內法人股東向海信空調提供5,228,907股A股。因此，海信空調持有的A股總數增加至234,375,922股，佔本公司總股本的23.63%。

於二零零八年十二月三十一日，海信空調持有250,173,722股股份，佔本公司總股本的25.22%，仍為本公司的主要單一最大股東。

由於本財務報表所述的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。本集團（包括本公司及其附屬公司）主要從事冰箱及空調的製造與銷售。本公司的註冊辦事處地址及主要營業地點為中國佛山市順德區容桂街道容港路8號。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

2. 編制基準

(a) 遵例聲明

本綜合財務報表乃根據國際會計準則委員會及國際會計準則委員會之國際財務報告詮釋委員會頒佈之國際財務報告準則編制。國際財務報告準則包括國際會計準則（「國際會計準則」）及其詮釋（以下統稱「國際財務報告準則」）。本綜合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) 編制基準

於二零零八年十二月三十一日，本集團錄得虧損人民幣238,000,000元及累計虧損約人民幣3,615,000,000元。其流動負債超出流動資產約人民幣2,850,000,000元（二零零七年：人民幣2,640,000,000元），其中，本集團未償還短期貸款合計約人民幣1,815,000,000元（二零零七年：人民幣1,311,000,000元）。此等狀況顯示存在重大不確定因素，可能對本集團是否能持續經營存在重大疑問。然而，董事認為本集團將有能力為其未來營運資金及財務需要提供資金，原因為(i)海信集團財務有限公司（「海信財務」）以循環方式提供之可動用貸款及匯票貼現，最高貸款額及應付服務費年度限額分別不超過人民幣1,000,000,000元及人民幣25,000,000元；(ii) 青島海信空調有限公司之控股公司海信集團有限公司（「海信集團」）以向貸款人提供擔保之方式持續提供財務支持；及(iii)本集團管理層所編制的現金流量預測顯示其未來營運可產生充足現金流量。

截至二零零八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、於聯營公司及共同控制實體之權益。除以公允值列賬的部份金融工具之外，編制本綜合財務報表所採用的計量基準乃以歷史成本為基準。

(c) 估計及判斷之使用

編制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資產與負債及收入與支出的報告數額。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及負債的賬面值（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覆核。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報表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會計年度重大調整風險之估計於附註45中披露。

(d) 功能及呈列貨幣

本集團各實體財務報表所包含之項目均以實體經營所在之主要經濟環境貨幣（「功能貨幣」）計量。綜合財務報表以人民幣呈列，其亦為本公司之功能及呈列貨幣。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

3. 採納新訂和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，本集團已首次應用以下由國際會計準則委員會及國際財務報告詮釋委員會頒佈之所有於本集團本會計期間生效之修訂及新詮釋。採納以下修訂及新詮釋對本集團之本會計期間或過往會計期間業績或財務狀況概無重大影響，因此並無確認前期調整。

國際會計準則第39號及國際財務報告準則第7號修訂	重新分類金融資產
國際財務報告詮釋委員會 — 詮釋第11號	國際財務報告準則第2號 — 集團和庫存股份交易
國際財務報告詮釋委員會 — 詮釋第12號	服務特許權安排
國際財務報告詮釋委員會 — 詮釋第14號	國際會計準則第19號 — 界定福利資產、最低資金要求及兩者的相互關係

(b) 尚未生效之新訂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。國際財務報告準則第8號及國際會計準則第1號（經修訂）規定若干披露變動，及因採納國際會計準則第23號（經修訂）可能導致未來之會計政策出現變動。採納國際財務報告準則第3號（經修訂）可能影響收購日期發生在二零零九年七月一日或之後開始之首個會計年度之業務合併之會計處理。國際會計準則第27號（經修訂）將影響母公司於附屬公司並無導致失去控制權之權益變動之會計處理，將入賬列作權益性交易。

本公司董事現正評估應用其他新訂或經修訂準則、修訂及詮釋之潛在影響，而直至目前為止認為對本集團業績及財務狀況之編制及呈列方式將不會有重大影響。

國際財務報告準則（修訂本）	國際財務報告準則的改良 ¹
國際財務報告準則第1號及國際會計準則第27號修訂	於附屬公司、共同控制實體或聯營公司之投資成本 ²
國際財務報告準則第7號修訂	金融工具的披露改良 ²
國際財務報告詮釋委員會 — 詮釋第9號及國際會計準則第39號修訂	內含衍生工具 ⁴
國際財務報告準則第1號（經修訂）	首次採納國際財務報告準則 ³
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 ²
國際財務報告準則第3號（經修訂）	業務合併 ³
國際財務報告準則第8號	業務分部 ²

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

3. 採納新訂和經修訂國際財務報告準則 (續)

(b) 尚未生效之新訂會計準則產生之潛在影響 (續)

國際會計準則第1號 (經修訂)	財務報表的呈列 ²
國際會計準則第23號 (經修訂)	借款成本 ²
國際會計準則第27號 (經修訂)	綜合及獨立財務報表 ³
國際會計準則第32號及國際會計準則第1號修訂	可沽售金融工具及清盤時產生的責任 ²
國際會計準則第39號修訂	合資格對沖項目 ³
國際財務報告詮釋委員會 — 詮釋第13號	客戶忠誠計劃 ⁵
國際財務報告詮釋委員會 — 詮釋第15號	房地產興建協議 ²
國際財務報告詮釋委員會 — 詮釋第16號	經營海外業務的淨投資對沖 ⁶
國際財務報告詮釋委員會 — 詮釋第17號	向擁有人分派非現金資產 ³
國際財務報告詮釋委員會 — 詮釋第18號	客戶轉讓資產 ⁷

- ¹ 於二零零九年一月一日或其後開始的年度期間生效，惟國際財務報告準則第5號修訂於二零零九年七月一日或其後開始的年度期間生效
- ² 於二零零九年一月一日或其後開始的年度期間生效
- ³ 於二零零九年七月一日或其後開始的年度期間生效
- ⁴ 於二零零九年六月三十日或其後開始的年度期間生效
- ⁵ 於二零零八年七月一日或其後開始的年度期間生效
- ⁶ 於二零零八年十月一日或其後開始的年度期間生效
- ⁷ 於二零零九年七月一日或之後收到客戶的資產轉讓生效

4. 主要會計政策

(a) 綜合基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司（「本集團」）於每年十二月三十一日之財務報表。集團公司之間之交易與結餘均於編制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允值計算。少數股東權益乃按少數權益佔已確認之資產與負債之公允值之比例列賬。

年內收購或出售之附屬公司業績由收購生效日期起或直至出售生效日期止（按適用情況）計入綜合收益表。

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淨資產部分，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，以導致本集團整體須承擔就金融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權持有人應佔權益分開呈列。於本集團業績內之少數股東權益作為本年度溢利或虧損總額之少數股東權益應佔及本公司股權持有人應佔分配，並在綜合收益表內呈列。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

4. 主要會計政策 (續)

(a) 綜合基準 (續)

倘少數股東應佔之虧損超出於附屬公司內之少數股東權益，則超出部分及任何少數股東應分得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，應記入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。就向少數股東權益進行收購，任何支付代價與相關應佔所收購附屬公司之淨資產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。

(b) 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，考慮現時可予行使之潛在投票權。

(c) 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，初次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分未予確認者（除非有義務彌補虧損）除外。

本集團與其聯營公司間交易所產生之溢利及虧損，僅確認至無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所收購可識別資產、負債及或有負債之公允值之任何溢價，均予以資本化及記入該聯營公司之賬面值，且不予攤銷或分開進行減值測試，惟該投資之全部賬面值須根據國際會計準則第36號進行減值測試（附註4(s)）。

(d) 合營企業

合營企業為一項合約安排，據此，本集團及其他合營方進行受共同控制之經濟活動，且概無參與方對經濟活動有單方面控制權。

本集團應佔共同控制實體收購後業績計入綜合收益表。本集團於共同控制實體之權益採用權益法入賬，初次按成本記賬，其後就本集團應佔共同控制實體淨資產之收購後變動作出調整。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

4. 主要會計政策 (續)

(d) 合營企業 (續)

共同控制實體之業績由本公司按已收及應收股息入賬。本公司於共同控制實體之權益按成本扣除減值虧損(如有)列賬。

本集團與其共同控制實體之間交易所產生之未實現溢利及虧損按本集團於共同控制實體權益之數額抵銷，惟倘未實現虧損提供所轉讓資產減值之憑證，則在該情況下，有關虧損即時於收益表內確認。

(e) 商譽

商譽指業務合併之成本超出所收購可識別資產、負債及或有負債之公允值之所佔權益部分。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允值，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，賬面值之任何減值損失會自綜合收益表內扣除。

倘可識別資產、負債及或有負債之公允值超出已付代價之公允值，則超出部分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。

就某一會計年度內因收購所產生之商譽而言，獲分配商譽之現金產生單位會於該會計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、廠房及設備乃按成本減累計折舊及累計減值虧損列賬。

物業、廠房及設備之成本包括其購買價及收購該項目直接開支。

其後成本只有在與該項目有關之未來經濟利益有可能流入本集團，而該項目之成本能可靠計量時，才包括在資產之賬面值或確認為獨立資產(如適用)。替換部分之賬面值終止確認。所有其他維修及保養在產生之會計期間內於綜合收益表扣除。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

4. 主要會計政策 (續)

(f) 物業、廠房及設備 (續)

物業、廠房及設備以直線法計算折舊，以按其估計可使用年期撇銷其成本(扣除預期剩餘價值)。可使用年期、剩餘價值及折舊方法乃於每個結算日覆核，並於適當時作出調整。可使用年期如下：

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
汽車	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、廠房及機器，管理層計劃待有關建築工程完工後將有關工程用作生產用途。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，按成本減累計減值虧損轉入其他物業、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銷售所得款項淨額與相關資產賬面值之差額，於綜合收益表內確認。

(g) 投資性物業

投資性物業指本集團為賺取租金或作資金增值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) 於經營租約項下持作自用之租賃土地之預付款

於經營租約項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長期權益之預付款。該等預付款乃按成本列賬，並按租期以直線法在綜合收益表中攤銷。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

4. 主要會計政策 (續)

(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賃。所有其他租約均列作經營租賃。

本集團作為出租人

經營租賃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

融資租賃項下持有之資產初次按其公允值或租期應付的最低租金現值兩者孰低確認為本集團資產。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。利息部分按租期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。

根據經營租約應付之總租金按租期以直線法在綜合收益表中扣除。已收租金優惠按租期確認並構成總租金開支。

物業租約之土地及樓宇部分就租約分類而言應分開處理。倘租金無法於土地及樓宇部分之間可靠地分配，則包含在租賃土地及樓宇成本中之全部租金作為物業、廠房及設備之融資租賃。

(j) 無形資產 (商譽除外)

(i) 外購無形資產

外購無形資產初次按成本確認。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減值虧損列賬。攤銷費用及減值虧損在綜合收益表內列作管理費用。

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及其可使用經濟年期如下：

無形資產	可使用經濟年期
商標	不確定
軟件	4年
非專利技術	4至10年

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

4. 主要會計政策 (續)

(j) 無形資產 (商譽除外) (續)

(ii) 內部產生之無形資產 (研發成本)

內部開發產品的開支於可證明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。攤銷費用在綜合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綜合收益表內確認。

(iii) 減值

可使用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。

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原應釐定之賬面值。

年期有限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

本集團將其金融資產分類為以下其中一個類別，視乎收購資產之目的而定。以公允值計量且其變動計入當期損益之金融資產初次按公允值計量，而所有其他金融資產則初次按公允值加收購該金融資產直接發生之交易成本計量。所有常規金融資產買賣於交易日確認或終止確認。常規買賣指根據條款要求在規例或有關市場慣例下訂立之時限內交付資產之金融資產買賣。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

4. 主要會計政策 (續)

(k) 金融工具 (續)

(i) 金融資產 (續)

以公允值計量且其變動計入當期損益之金融資產：該資產包括持作交易之金融資產及於初始確認時被指定為以公允值計量且其變動計入當期損益之金融資產。金融資產如以短期賣出為目的而購買，則分類為持作交易。衍生工具 (包括獨立內含衍生工具) 亦分類為持作交易，惟被指定作為實際對沖工具或金融擔保合約者除外。持作交易資產之盈虧在綜合收益表中確認。

倘一項合約包括一項或多項內含衍生工具，整體混合式合約可被指定為以公允值計量且其變動計入當期損益之金融資產，惟倘內含衍生工具不會對現金流量造成重大變動或明顯禁止分開內含衍生工具之情況除外。

倘符合以下條件，則可於初次確認時將金融資產指定為以公允值計量且其變動計入當期損益：(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) 該等資產為根據明文規定之風險管理政策按公允值基準管理及評估表現之金融資產組別一部分；或(iii) 金融資產包括需獨立列賬之內含衍生工具。

於初次確認後之每個資產負債表日，以公允值計量且其變動計入當期損益之金融資產按公允值計量，公允值產生變動時直接於綜合收益表內確認。

貸款及應收款項：該等資產是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定之非衍生金融資產。該等資產主要於向客戶 (貿易債務人) 提供貨物及服務過程中產生，但同時亦包括其他類別的合約貨幣資產。於初次確認後的每個資產負債表日，該等資產以實際利息法按攤銷成本減去任何已識別減值虧損入賬。

可供出售金融資產：該資產被指定為可供出售或不包括於其他金融資產類別當中的非衍生金融資產，包括本集團於尚不符合條件成為附屬公司、聯營公司或共同控制實體的實體的戰略投資。於初次確認後之每個資產負債表日，該等資產按公允值列賬，公允值變動直接於權益中確認。

並無活躍市場的市價報價而其公允值未能可靠計量之可供出售權益投資，以及與該等非上市權益工具有關並須以交付該等工具結算的衍生工具，於初次確認後的每個資產負債表日按成本減任何已識別減值虧損計算。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

4. 主要會計政策 (續)

(k) 金融工具 (續)

(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發出特別許可；或
- 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折現之估計日後現金流量現值之差額。資產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無確認減值之攤銷成本。

就可供出售金融資產

可供出售金融資產公允值下降構成減值之客觀證據，虧損金額將從權益中轉出，並於綜合收益表內確認。

可供出售債務投資之任何減值虧損乃於綜合收益表內確認，其後可於該項投資之公允值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。

就可供出售權益投資而言，減值虧損後之任何公允值增加乃直接於權益中確認。

就按成本列賬之可供出售權益投資而言，減值虧損金額乃按資產賬面值與經按類似金融資產之現行市場回報率予以折現之估計未來現金流量現值兩者之差額計量。該等減值虧損不予撥回。

(iii) 金融負債

本集團將其金融負債分類為以下兩個類別之一，視乎產生負債之目的而定。以公允值計量且其變動計入當期損益之金融負債初次按公允值計量，而按攤銷成本列賬之金融負債則初次按公允值扣除發行金融負債直接之交易成本計量。

以公允值計量且其變動計入當期損益之金融負債：以公允值計量且其變動計入當期損益之金融負債包括持作交易之金融負債及於初始確認時被指定為以公允值計量且其變動計入當期損益之金融負債。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

4. 主要會計政策 (續)

(k) 金融工具 (續)

(iii) 金融負債 (續)

金融負債如以短期賣出為目的而購買，則分類為持作交易。衍生工具（包括獨立內含衍生工具）亦分類為持作交易，惟被指定作為實際對沖工具者除外。持作交易負債之盈虧在綜合收益表中確認。

倘一項合約包括一項或多項內含衍生工具，整體混合式合約可被指定為以公允值計量且其變動計入當期損益之金融負債，惟倘內含衍生工具不會對現金流量造成重大變動或明顯禁止分開內含衍生工具之情況除外。

倘符合以下條件，則可於初始確認時將金融負債指定為以公允值計量且其變動計入當期損益：(i)該分類消除或大幅減少按不同基準計量負債或確認其盈虧所導致之不一致入賬方法；(ii)該等負債為根據明文規定之風險管理政策按公允值基準管理及評估表現之金融負債組別一部分；或(iii)金融負債包括需獨立列賬之內含衍生工具。

於初始確認後之每個資產負債表日，以公允值計量且其變動計入當期損益之金融負債按公允值計量，公允值變動於產生時直接於收益表內確認。

按攤銷成本列賬之金融負債包括以下各項：

- 應付賬款及其他短期貨幣性負債，初次按公允值確認並於其後使用實際利息法按攤銷成本計量。
- 銀行借款及本集團發行的可換股債券的債務部分，初次以借款金額減發行該工具所發生的直接交易成本進行確認。該等計息負債其後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」包括初始交易成本、贖回時應付溢價以及任何負債未償還時應付的利息或票息。

盈虧於終止確認負債時以及透過攤銷過程於綜合收益表中確認。

(iv) 權益工具

本公司發行之權益工具按已收所得款項扣除直接發行成本記賬。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

4. 主要會計政策 (續)

(k) 金融工具 (續)

(v) 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。本集團發行而未被指定為以公允值計量且其變動計入當期損益之金融擔保合約乃初次按其公允值減發行金融擔保合約而直接發產生之交易成本予以確認。於初始確認後，本集團按(i)根據國際會計準則第37號「撥備、或有負債和或有資產」釐定之金額；及(ii)初次確認金額減(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。

(vi) 終止確認

凡收取金融資產所帶來的未來現金流量的合約權利期間屆滿，或金融資產經已轉讓，而轉讓符合國際會計準則第39號規定的終止確認準則，則本集團終止確認該金融資產。

當負債的責任獲解除、註銷或屆滿時，本集團會終止確認金融負債。

(l) 存貨

存貨初次按成本確認，其後按成本或可變現淨值兩者孰低者確認。成本包括所有採購成本、轉換成本及使存貨到達目前地點及狀態所產生的其他成本。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) 持有待出售之非流動資產

非流動資產及出售組別於以下情況下分類為持有待出售：

- 可供即時出售；
- 管理層承諾進行出售計劃；
- 計劃作出重大變動或撤回計劃之可能性不大；
- 已開始積極物色買家；
- 資產或出售組別以對其公允值合理之價格進行市場推廣；及
- 出售預期將於分類日期起計12個月內完成。

分類為持有待出售之非流動資產及出售組別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
- 公允值減銷售成本。

於分類為持有待出售資產後，非流動資產(包括於出售組別者)不予計提折舊。

年內出售之經營業績截至出售日期止計入綜合收益表內。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

4. 主要會計政策 (續)

(n) 收入確認

收入按已收或應收代價的公允值計算，乃指於日常業務過程中所提供貨物及服務應收的款項，扣除折扣及銷售相關稅項。貨品銷售乃於貨品交付及所有權轉移時確認。

利息收入乃根據結存之存款本金及適用之實際利率按時間計算，而實際利率指將金融資產的估計未來所得現金在預期可使用年期內準確折現至該資產賬面淨值的利率。

經營租賃的租金收入在有關租期內以直線法確認。

投資所得股息收入乃於股東有權收取該股息時確認。

補助收入乃於收取收入的權利確立及獲批准時確認。

罰款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。

(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，按資產負債表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外，就所有暫時差異確認遞延稅項負債。如若未來有應課稅溢利利用可扣減的暫時差異，則確認相應的遞延稅資產。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。

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

(p) 外幣

本集團實體以其經營所在之主要經濟環境之貨幣（「功能貨幣」）以外的貨幣進行的交易乃按進行交易時的匯率折算。外幣貨幣資產及負債以資產負債表日的適用匯率換算。以外幣列值的非貨幣項目若以公允值列賬則按釐定公允值當日的適用匯率重新換算。外幣列值以歷史成本列賬的非貨幣項目則不予重新換算。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

4. 主要會計政策 (續)

(p) 外幣 (續)

於結算及換算貨幣項目時產生的匯兌差額均於產生期間內在收益表中確認。以公允值列賬的非貨幣項目經重新換算後產生的匯兌差額於該期間的收益表列賬，惟重新換算直接於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，匯兌差額亦直接於權益內確認。

綜合賬目時，海外業務的業績乃以年內平均匯率換算為本集團的呈列貨幣（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匯率換算。所有海外業務的資產及負債均以資產負債表日的適用匯率換算。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產生匯兌差額直接確認入權益（「匯兌儲備」）。於換算構成本集團於所涉海外業務的部分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重新分類至匯兌儲備。

出售海外業務時，匯兌儲備內確認該業務截至出售日期止的累計匯兌差額轉至收益表，作為出售溢利或虧損的一部分。

於二零零五年一月一日或以後，於收購海外業務時產生的所收購可識別資產的商譽及公允值調整乃視作該海外業務的資產及負債處理，並按資產負債表日的適用匯率進行換算。產生的匯兌差額乃於匯兌儲備內確認。

(q) 僱員福利

本集團於中國註冊成立之附屬公司每月為當地職工向國家籌辦定額供款計劃作出供款。供款乃根據中國法例及地方社會保障主管部門頒佈之有關規例按標準薪金之指定百分比作出。

此外，本集團管理一項定額供款強制性公積金計劃（「強積金計劃」），該定額供款計劃由獨立受託人為合資格參與強積金計劃之僱員進行管理。本集團按撥付合資格僱員薪金之百分比作出供款，有關供款於應付時根據強積金計劃規則在收益表扣除。

(r) 借款成本

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）的借款成本均資本化為資產成本的一部分。在特定借款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款成本中扣除。

所有其他借款成本於產生時於綜合收益表內確認。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

4. 主要會計政策 (續)

(s) 其他資產減值

於資產負債表日，本集團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、廠房及設備和投資性物業；
- 於經營租約項下持作自用之租賃土地之預付款；
- 於聯營公司之權益；及
- 於共同控制實體之權益。

倘資產之可收回金額（即公允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原應釐定之賬面值。撥回之減值虧損乃即時確認為收入。

(t) 政府補助

倘若可合理地保證將會收到補助並且將符合所有附帶條件，則將政府補助確認入賬。如補助與開支項目有關，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。倘補助與資產有關，則會按公允值記入遞延收入賬中，並按有關資產之預計使用年限每年平均計入綜合收益表。

(u) 撥備及或有負債

當集團因過去事項而須承擔法定或合約義務，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。撥備不因未來經營損失而計提。

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，則有關義務會作為或有負債披露，惟若經濟利益外流之可能性極低則作別論。可能義務，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，亦披露為或有負債，除非經濟利益外流的可能性極低則作別論。

(v) 維修義務

本集團在產品售出後一至三年內免費提供產品維修及更換主要配件服務。

本集團因保證義務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銷量及以往維修或退貨經驗估計，並定期按實際情況檢討估計維修保證撥備時所採用的假設。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

5. 營業額

營業額指年內所出售貨物已收取和應收款項的淨額。本集團於本年度之收入分析如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
冰箱銷售	4,189,049	4,324,808
空調銷售	3,024,028	3,214,875
冷櫃銷售	397,572	324,821
產品配件銷售	442,260	455,456
	8,052,909	8,319,960

6. 業務及地區分部

業務分部

本集團現擁有四大主要業務—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部資料的基礎。

有關此等業務分部的資料呈列如下：

截至二零零八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	4,189,049	3,024,028	397,572	442,260	—	8,052,909
業務分部間銷售	—	—	—	406,148	(406,148)	—
收入總額	4,189,049	3,024,028	397,572	848,408	(406,148)	8,052,909

業務分部間銷售乃按市價進行。

業績						
分部業績	(10,256)	(89,570)	2,518	(28,971)	—	(126,279)
未分類企業開支						(21,582)
應佔聯營公司業績	2,183	1,560	207	247	—	4,197
財務成本						(89,771)
除稅前虧損						(233,435)
所得稅開支						(4,085)
本年度虧損						(237,520)

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

6. 業務及地區分部 (續)

截至二零零八年十二月三十一日止年度 (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	1,806,597	952,716	173,896	428,188	3,361,397
於聯營公司之權益	56,283	28,574	1,732	—	86,589
未分類企業資產					239,520
綜合資產總值					<u>3,687,506</u>
負債					
分部負債	1,403,727	854,319	120,234	206,043	2,584,323
未分類企業負債					1,961,811
綜合負債總值					<u>4,546,134</u>

(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	187,453	33,026	27,658	26,363	274,500
添置無形資產	4,484	2,263	600	300	7,647
物業、廠房及設備折舊	108,686	66,358	9,490	29,852	214,386
投資物業折舊	2,003	598	26	—	2,627
無形資產攤銷	4,253	3,166	230	243	7,892
於經營租約項下持作自用之租賃土地之預 付款攤銷	8,244	2,923	735	1,140	13,042
物業、廠房及設備減值虧損	—	—	—	5,056	5,056
出售物業、廠房及設備之收益/(虧損) 淨額	309	(306)	(2,662)	(316)	(2,975)
出售持有待出售之非流動資產之收益	34,623	17,499	766	—	52,888
撇減存貨至可變現淨值淨額	3,980	11,520	497	1,431	17,428

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

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

(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)
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

二零零八年十二月三十一日

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預 付款減值虧損	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

地區分部

下表就本集團根據客戶所在地區劃分的營業額提供分析：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
中國		
中國內地	4,908,477	4,821,614
香港	357,652	257,188
	5,266,129	5,078,802
歐洲	582,678	883,350
美國	824,377	926,332
其他	1,379,725	1,431,476
	8,052,909	8,319,960

本集團從事的業務及其全部生產設施均位於中國。因此，本集團並無提供按照地區劃分之資產分部信息。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

7. 其他收入及盈利

本集團其他收入及盈利分析如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
出售原材料之收益	15,924	27,190
出售廢料之收益	44,745	26,694
出售物業、廠房及設備之收益	6,650	16,040
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
出售持有待出售之非流動資產之收益 (附註29)	52,888	—
出售投資物業之收益	—	60,258
債務豁免之收益	4,639	4,422
其他金融資產公允值變動之收益 (附註28)	10,928	9,479
出售附屬公司之收益 (附註39)	—	4,509
利息收入	1,447	3,753
罰款收入(i)	9,509	12,166
租金收入	17,757	20,721
追回部分已減值應收款	—	57,072
撥回應收賬款及其他應收款減值虧損 (附註27)	2,095	12,564
補貼收入(ii)	23,046	6,236
其他	12,073	25,450
	201,701	570,905

(i) 罰款收入主要指就生產中使用之問題材料及部件而向供應商收取之補償。補償額乃參考本集團產生之實際損失釐定。

(ii) 補助收入主要指向中國有關主管部門收取之補助，以鼓勵成都之生產及業務發展以及搬遷順德之若干製造廠房。

8. 其他經營費用

本集團其他經營費用分析如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
其他金融負債公允值變動之虧損 (附註28)	31,235	6,375
出售物業、廠房及設備之虧損	9,625	66,596
無形資產減值虧損	—	1,282
於經營租約項下持作自用之租賃土地之預付款減值虧損	—	17,189
物業、廠房及設備減值虧損	5,056	26,658
不可抵扣進項增值稅之虧損	—	4,894
出售附屬公司之虧損 (附註39)	10,568	—
罰款	8,752	2,544
捐款	2,305	162
其他	3,988	7,800
	71,529	133,500

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

9. 折舊及攤銷

本集團物業、廠房及設備及投資物業折舊分析如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
計入銷售成本之金額	176,215	191,500
計入銷售費用之金額	6,458	6,346
計入管理費用之金額	34,340	40,847
計入其他經營費用之金額	—	1,175
	217,013	239,868

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攤銷分析如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
計入管理費用之金額	20,934	19,474

10. 財務成本

	二零零八年	二零零七年
利息支出：		
須於五年內全數償還之銀行借貸	66,057	63,597
貼現應收票據	18,863	4,308
	84,920	67,905
其他	4,851	10,625
	89,771	78,530

11. 除稅前(虧損)/溢利

除稅前(虧損)/溢利已扣除下列各項：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
確認為開支之存貨		
— 出售貨物	6,799,137	6,932,254
— 出售原材料/廢料	493,479	425,839
— 撇減存貨	17,428	11,954
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	592,743	589,735
— 定額供款退休金成本	49,162	41,135
	641,905	630,870
核數師酬金	3,567	4,800
研究及開發成本	64,112	58,857
應收賬款及其他應收款之減值虧損(附註27)	14,369	13,546
外匯虧損淨額	65,773	40,970

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

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：

截至二零零八年 十二月三十一日止年度	袍金 人民幣千元	基本薪資、 住房補助、 其他津貼及 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	—	740	4	—	744
于淑珉	—	—	—	—	—
林瀾	—	—	—	—	—
王士磊(i)	—	550	4	—	554
劉春新	—	360	4	—	364
張明(iv)	—	273	4	—	277
楊雲鐸(v)	—	40	1	—	41
獨立非執行董事					
張聖平	60	—	—	—	60
路清	60	—	—	—	60
張睿佳	240	—	—	—	240
監事					
郭慶存	—	—	—	—	—
周照利(iii)	—	—	—	—	—
高中翔(ii)	—	—	—	—	—
劉展成	—	183	4	—	187
	360	2,146	21	—	2,527

- (i) 王士磊先生於二零零八年十二月四日辭任。
(ii) 高中翔先生於二零零八年八月二十六日獲委任。
(iii) 周照利先生於二零零八年八月七日辭任。
(iv) 張明先生於二零零八年二月二十六日獲委任。
(v) 楊雲鐸先生於二零零八年二月二十六日辭任。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

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、 住房補助、 其他津貼及 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。

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。

截至二零零八年及二零零七年十二月三十一日止年度，概無董事或監事放棄或同意放棄任何酬金之安排。

截至二零零八年及二零零七年十二月三十一日止年度，概無董事及監事因失去與本集團管理事務有關失去董事或監事職位而收到賠償。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

13. 最高薪酬人士

本集團五位最高薪酬人士中有兩位(二零零七年:三位)為本集團董事,其酬金載於上文附註12。餘下三位(二零零七年:兩位)人士之酬金如下:

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
基本薪資、住房補助、其他津貼及實物利益	1,357	716
酌情花紅	—	120
	1,357	836

上述該等人士之酬金介乎以下幅度:

	二零零八年 員工人數	二零零七年 員工人數
零至人民幣909,000元(二零零七年:零至人民幣969,000元) (相等於零至1,000,000港元)	3	2

14. 所得稅開支

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 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」)	6,257	266
— 香港利得稅	175	514
遞延稅項	(2,347)	10,087
	4,085	10,867

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。

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、海信容聲(廣東)冰箱有限公司及廣東科龍模具有限公司於二零零八年被列為「高新技術企業」,可享有15%的優惠稅率。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

14. 所得稅開支 (續)

海信容聲(揚州)冰箱有限公司(「揚州科龍」、成都科龍冰箱有限公司(「成都科龍」)及海信容聲(廣東)冷櫃有限公司(「科龍冷櫃」)為外商投資企業,由首個獲利年度起享有五年稅務優惠期,其中首兩年的所得稅可獲全面豁免,隨後三年減半征收。

截至二零零八年十二月三十一日止年度,本集團其他於中國成立及營運之附屬公司須按25%標準稅率繳納企業所得稅。

香港利得稅乃根據二零零八年的估計應課稅溢利計算,稅率由17.5%更改為16.5%。

所得稅開支與按照適用稅率計算的會計(虧損)/溢利間的調節如下:

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
除稅前(虧損)/溢利	(233,435)	214,524
減:應佔聯營公司業績	(4,197)	(2,247)
	(237,632)	212,277
按照中國法定稅率25%(二零零七年:33%)計算之稅額	(59,408)	70,051
在其他司法權區域經營之附屬公司不同稅率之影響	(1,774)	(3,087)
稅收豁免及稅收優惠政策之影響	6,875	(60,314)
不可扣稅開支之稅務影響	2,580	25,622
毋須課稅收入之稅務影響	(8,039)	(9,503)
未確認稅務虧損及可扣減暫時差異之稅務影響	72,843	24,387
過往年度撥備不足	6,411	—
動用先前未確認稅務虧損	(15,403)	(36,289)
所得稅開支	4,085	10,867

於資產負債表日,稅務虧損產生的結轉遞延稅資產乃以日後有應課稅溢利可用作抵銷尚未動用的稅務虧損為限予以確認(附註25)。

15. 每股(虧損)/盈利

本公司股權持有人應佔每股基本及攤薄(虧損)/盈利乃根據年內本公司股權持有人應佔淨虧損人民幣231,896,000元(二零零七年:本公司股權持有人應佔淨溢利人民幣238,712,000元)及年內已發行股份數目992,006,563股(二零零七年:992,006,563股)計算。

兩個年度均無具攤薄影響的已發行潛在普通股。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

16. 物業、廠房及設備

截至二零零八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						
於二零零八年一月一日	1,090,156	1,890,578	227,796	35,004	179,196	3,422,730
匯兌差額	—	(62)	—	(87)	—	(149)
添置·成本值	3,520	61,352	54,762	2,349	152,517	274,500
出售	(21,392)	(164,632)	(36,114)	(21,761)	(11,943)	(255,842)
出售附屬公司 (附註39)	(24,408)	(33,717)	—	(180)	—	(58,305)
重新分類	85,669	126,472	14,559	393	(227,093)	—
於二零零八年十二月三十一日	1,133,545	1,879,991	261,003	15,718	92,677	3,382,934
累計折舊及減值						
於二零零八年一月一日	426,284	1,408,274	134,757	28,263	42,090	2,039,668
匯兌差額	—	(42)	—	(86)	—	(128)
年內折舊	67,714	84,113	59,858	2,701	—	214,386
年內計提減值	—	5,056	—	—	—	5,056
出售沖銷	(10,290)	(151,748)	(29,799)	(20,543)	—	(212,380)
出售附屬公司 (附註39)	(5,845)	(13,060)	—	(129)	(7,708)	(26,742)
重新分類	—	7,294	14	332	(7,640)	—
於二零零八年十二月三十一日	477,863	1,339,887	164,830	10,538	26,742	2,019,860
賬面淨值						
於二零零八年十二月三十一日	655,682	540,104	96,173	5,180	65,935	1,363,074

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

16. 物業、廠房及設備 (續)

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	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39)	(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	(56,555)	—	—	—	—	(56,555)
重新分類	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	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
年內計提減值	—	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39)	(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	(44,338)	—	—	—	—	(44,338)
重新分類	(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

二零零八年十二月三十一日

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：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
中國 (不包括香港)	633,644	640,219
日本	22,038	23,653
	655,682	663,872

賬面淨值合計約為人民幣38,998,000元 (二零零七年：人民幣3,333,000元) 及人民幣29,339,000元 (二零零七年：人民幣395,000元) 之若干本集團「租賃土地及樓宇」及「廠房、機器及設備」已被有關中國地方法院凍結，並正進行法律程序。

賬面淨值分別約人民幣340,363,000元 (二零零七年：人民幣444,444,000元) 及零 (二零零七年：人民幣21,033,000元) 之「租賃土地及樓宇」及「廠房、機器及設備」已作為本集團銀行借款之抵押品。

17. 投資性物業

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
成本		
於一月一日	57,356	28,201
匯兌差額	—	(990)
添置，成本值	—	1,035
出售	—	(52,351)
自物業、廠房及設備重新分類 (附註16)	—	81,461
於十二月三十一日	57,356	57,356
累計折舊及減值		
於一月一日	19,164	2,057
匯兌差額	—	(44)
年內折舊	2,627	3,687
出售沖銷	—	(12,321)
自物業、廠房及設備重新分類 (附註16)	—	25,785
於十二月三十一日	21,791	19,164
於十二月三十一日之賬面值	35,565	38,192
董事之公允價估值	53,538	54,698

本集團之投資性物業位於中國，為中期租約持有。該等投資物業於二零零八年十二月三十一日之估值乃由董事參考同類物業之市價而釐定。

賬面淨值約人民幣1,937,000元 (二零零七年：人民幣2,568,000元) 之投資物業已作為本集團銀行借款之抵押品。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

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：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
於中國之租賃土地：		
— 中期租約	286,835	305,392
於一月一日之賬面值	305,392	372,533
重新分類為持有待出售之非流動資產	—	(8,152)
添置，成本值	—	16,605
年內攤銷	(13,042)	(15,555)
年內計提減值(ii)	—	(17,189)
出售附屬公司(附註39)	(5,515)	(13,084)
出售	—	(29,766)
於十二月三十一日之賬面值	286,835	305,392

(i) 於二零零八年十二月三十一日，賬面淨值合計約為人民幣19,425,000元(二零零七年：人民幣9,800,000元)之若干本集團土地之合法所有權已被有關地方中國法院凍結，並正進行法律程序。

(ii) 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。

於二零零八年十月，地方法院作出判決，表示商丘科龍應歸還該土地使用權，惟商丘科龍對地方法院之判決提出上訴。

於二零零七年綜合財務報表中，本公司已就可能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，以全面沖銷該土地使用權之賬面值。

(iii) 於二零零八年十二月三十一日，於經營租約項下持作自用之租賃土地之預付款賬面值約人民幣180,142,000元(二零零七年：人民幣226,035,000元)已作為本集團銀行借款之抵押品。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

19. 於附屬公司之權益

於二零零八年十二月三十一日，本公司之主要附屬公司詳情如下：

名稱	註冊成立/ 成立地及日期	註冊資本	擁有股權/ 應佔溢利比例		主要業務
			直接	間接	
於中國經營之公司：					
佛山市順德區容聲塑膠有限公司	中國(i) 一九九一年十月十八日	15,827,400美元	44.92%	25.13%	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	15,056,100美元	40.22%	29.89%	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
科龍冷櫃	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	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
揚州科龍	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
佛山市順德區科龍家電有限公司	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
佛山市順德區華傲電子有限公司(「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
佛山市順德區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%	信息及通信網路技術、微電子技術開發

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

19. 於附屬公司之權益 (續)

名稱	註冊成立/ 成立地及日期	註冊資本	擁有股權/ 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	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
珠海科龍電器實業發展 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	100%	—	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%	冰箱原材料及 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.	英屬維爾京群島 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) 於中國成立作為中外合資經營企業。

(ii) 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」)之財務報表不包括在綜合財務報表當中。江西康拜恩自成立以來未開展任何業務。管理層認為未將江西康拜恩納入綜合報表整體而言對本集團影響不大。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

19. 於附屬公司之權益 (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績或資產，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

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
應佔淨資產	86,589	82,839
商譽	—	—
	86,589	82,839
上市投資	82,934	78,179
非上市投資	3,655	4,660
	86,589	82,839
上市投資之公允值	197,364	164,070

商譽之詳細資料如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
成本		
於一月一日及十二月三十一日	131,207	131,207
減值		
於一月一日及十二月三十一日	131,207	131,207
於十二月三十一日之賬面值	—	—

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

20. 於聯營公司之權益 (續)

於二零零八年十二月三十一日，本集團之主要聯營公司詳情如下：

名稱	註冊/ 成立地及日期	註冊資本	擁有股權/ 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%	—	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) 儘管本公司於華意之股權為18.26%，少於20%，惟本公司仍有權參與華意之財務及經營政策決策，並以權益法將其於華意之權益入賬。

有關本集團聯營公司之財務資料概要載列如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
總資產	2,120,231	2,471,410
總負債	(1,423,711)	(1,831,894)
淨資產	696,520	639,516
收入	3,108,161	2,766,448
本年度溢利	23,229	8,654

華意及廣州安泰達之財務報表已分別由四川君和會計師事務所有限公司及北京中瑞誠聯合會計師事務所廣東分所審核。

21. 於共同控制實體之權益

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
應佔淨資產	33,750	—

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

21. 於共同控制實體之權益 (續)

於二零零八年十二月三十一日，本集團之共同控制實體詳情如下：

名稱	註冊成立/ 成立地及日期	註冊資本	擁有股權/ 應佔溢利比例		主要業務
			直接	間接	
海信-惠而浦 (浙江) 電器 有限公司 (「海信惠而浦」) (i)	中國 二零零八年十一月四日	人民幣450,000,000元	50%	—	製造及銷售洗衣機、其他電 器及提供售後及有關諮 詢服務

(i) 於中國成立作為中外合資經營有限企業。

於二零零八年十一月四日，本公司與惠而浦 (香港) 有限公司成立共同控制實體海信惠而浦。本公司同意出資人民幣225,000,000元，認繳共同控制實體之50%股權。

於截至二零零八年十二月三十一日止年度內，雙方各自向海信惠而浦分別出資約人民幣33,750,000元。董事認為，海信惠而浦並無重大年度業績或於截至二零零八年十二月三十一日止年度內構成本集團淨資產之絕大部分。

22. 可供出售之金融資產

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
於中國非上市長期權益投資，成本值(a)	11,799	8,469
減值虧損(b)	(7,249)	(7,249)
	4,550	1,220

(a) 於截至二零零八年十二月三十一日止年度內，本公司向青島海信國際營銷有限公司作出投資人民幣3,800,000元。該公司於二零零八年一月二十四日於中國註冊成立，註冊資本為人民幣20,000,000元。

(b) 所有非上市長期權益投資均於結算日按成本減去減值虧損計量，因為本公司董事認為其公允值無法可靠地計量。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

23. 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
截至二零零八年十二月三十一日止年度				
成本				
於二零零八年一月一日	521,858	44,248	37,324	603,430
添置，成本值	2,552	4,289	806	7,647
出售附屬公司 (附註39)	—	—	(8)	(8)
沖銷	—	—	(1,139)	(1,139)
於二零零八年十二月三十一日	524,410	48,537	36,983	609,930
累計攤銷及減值				
於二零零八年一月一日	403,480	514	31,324	435,318
年內攤銷	—	4,822	3,070	7,892
出售附屬公司 (附註39)	—	—	(4)	(4)
沖銷減少	—	—	(411)	(411)
於二零零八年十二月三十一日	403,480	5,336	33,979	442,795
賬面值				
於二零零八年十二月三十一日	120,930	43,201	3,004	167,135
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39)	—	—	(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
年內計提減值	—	—	1,282	1,282
出售附屬公司 (附註39)	—	—	(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

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

23. 無形資產 (續)

(i) 商標減值測試

商標指使用「科龍」、「容聲」、「容升」及「華寶」品牌生產冰箱及空調之權利。「科龍」、「容聲」及「容升」於二零零三年十月確認，而「華寶」則於二零零八年十月確認。

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號規定，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釐定。根據有關估值，於二零零五年十二月三十一日，商標被評定減值約人民幣338,247,000元。

於二零零八年十二月三十一日，管理層自行進行評估，確認商標並無進一步減值。

商標賬面值已分配至有關本集團業務分部之現金生產單位以進行減值測試，概述如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
空調	41,025	38,473
冰箱	79,905	79,905
	120,930	118,378

空調分類及冰箱分類之可收回金額乃按使用價值計算以15%折現率而釐定。有關計算使用涵蓋至二零一三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，該增長率並不超過產品之長期平均增長率。上述測試所得商標於二零零八年十二月三十一日之價值乃高於其賬面值。管理層相信，目前應用之主要假設乃屬合理及有理據支持。鑒於現行市況，倘預期長期平均增長率低於1%，則可能須計提減值虧損。

(ii) 非專利技術及軟件系統按其估計使用年限4至10年攤銷。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

24. 商譽

人民幣千元

截至二零零八年十二月三十一日止年度

成本

於二零零八年一月一日及二零零八年十二月三十一日 47,033

減值

於二零零八年一月一日及二零零八年十二月三十一日 47,033

賬面值

於二零零八年十二月三十一日 —

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 —

25. 遞延稅資產

本集團之遞延稅項資產產生自可扣稅暫時差異及結轉稅務虧損，乃以日後有應課稅溢利可利用尚未動用的稅務虧損抵銷為限。本年度之變動淨額如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
於一月一日	11,300	21,387
本年度確認	2,347	7,183
本年度動用之稅務虧損	—	(9,317)
稅率變動之影響	—	(7,953)
於十二月三十一日	13,647	11,300

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

25. 遞延稅資產 (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)	折舊免稅額 及撥備 人民幣千元	稅務虧損 人民幣千元	合計 人民幣千元
於二零零八年一月一日	7,183	4,117	11,300
計入年內收益表	2,347	—	2,347
於二零零八年十二月三十一日	9,530	4,117	13,647
於二零零七年一月三十一日	—	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:

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
遞延稅資產	13,647	11,300

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務虧損及可扣稅暫時差異如下:

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
未動用稅務虧損	2,505,260	2,170,960
可扣稅暫時差異	611,917	911,032
	3,117,177	3,081,992

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

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
將於二零零八年屆滿之稅務虧損	—	7,068
將於二零零九年屆滿之稅務虧損	44,748	44,748
將於二零一零年屆滿之稅務虧損	1,129,327	1,097,025
將於二零一一年屆滿之稅務虧損	608,022	649,153
將於二零一二年屆滿之稅務虧損	291,502	145,268
將於二零一三年屆滿之稅務虧損	332,436	—
可無限期結轉之稅務虧損	99,225	227,698
	2,505,260	2,170,960

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

26. 存貨

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
原材料	84,257	195,695
在製品	16,712	42,333
產成品	404,559	702,256
	505,528	940,284

於二零零八年十二月三十一日，為銀行借款作抵押之存貨賬面值為零（二零零七年：人民幣40,000,000元）。

27. 應收賬款及其他應收款

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
應收賬款(i)、(iii)及(iv)	458,947	442,835
應收票據(i)	62,453	2,740
其他應收款(ii)及(iii)	207,646	540,497
應收格林柯爾及其聯屬公司的款項(v)	72,061	72,061
應收疑似與顧先生有關連的公司的款項(v)	213,217	214,217
應收海信集團款項(附註36 III a)	36,086	28,821
應收聯營公司款項(附註36 III b)	5	322
應收其他關聯公司款項(附註36 III c)	—	5,716
	1,050,415	1,307,209

(i) 於二零零八年十二月三十一日，應收賬款及票據作為銀行借款之抵押餘額約為人民幣179,279,000元（二零零七年：人民幣73,072,000元）。

應收賬款之賬齡分析如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
三個月內	412,441	396,038
三至六個月	36,832	34,126
六個月至一年	9,541	13,695
一年以上	160,500	186,423
減：應收賬款減值撥備	(160,367)	(187,447)
於十二月三十一日	458,947	442,835

本集團給予客戶的信用期一般為30天。對於一些較大且信譽良好的客戶本集團會給予長達一年的信用期。一般情況下，對於較小的新客戶，銷售在發貨時以現金結算。應收賬款不計息。

未逾期且未計提減值之應收賬款涉及近期無拖欠之客戶。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

27. 應收賬款及其他應收款 (續)

(i) (續)

已逾期但並無計提減值之應收賬款之賬齡分析如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
逾期少於三個月	77,609	20,311
逾期三個月以上但不超過十二個月	16,023	13,531
逾期十二個月以上	2,267	172
於結算日已逾期但並無減值之金額 (註a)	95,899	34,014

(a) 已逾期但並無減值之結餘涉及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) 於二零零八年十二月三十一日，其他應收款主要包括可收回增值稅及預付供應商款分別為人民幣88,898,000元（二零零七年：人民幣147,308,000元）及人民幣38,079,000元（二零零七年：人民幣83,228,000元）。於二零零七年十二月三十一日，其他應收款亦包括出售於經營租約項下持作自用之租賃土地之預付款及投資物業產生的應收款分別為人民幣251,056,000元及人民幣5,233,000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減值撥備。

(iii) 下表為本年度應收賬款及其他應收款之減值虧損撥備之變動表：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
於一月一日	579,160	676,758
已確認減值虧損	14,369	13,546
壞賬撇銷	(38,806)	(41,508)
收回先前已確認減值虧損	(2,095)	(69,636)
於十二月三十一日	552,628	579,160

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) 於二零零八年十二月三十一日，本集團持有以美元計值之應收賬款及其他應收款約人民幣300,038,000元（二零零七年：人民幣245,000,000元）。

(v) 於二零零六年十二月十三日，格林柯爾與海信空調完成股權轉讓交易。於完成後，顧先生、格林柯爾及其聯屬公司及疑似與顧先生有關連的公司不再與本集團有關連。因此，期內並無就格林柯爾及其聯屬公司及疑似與顧先生有關連的公司作出關聯方披露。

於二零零八年十二月三十一日，已就應收疑似與顧先生有關連的公司的款項及應收格林柯爾及其聯屬公司的款項累計計提減值虧損約人民幣345,968,000元（二零零七年：人民幣344,968,000元）及人民幣18,985,000元（二零零七年：人民幣18,985,000元）。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

28. 其他金融資產及負債

年內，本集團訂立多份外匯遠期合約以管理自日常業務過程中產生之外匯風險。該等合約主要以本集團主要市場的貨幣計值，於結算日，未到期合約之詳情如下：

	二零零八年	
	名義數額 人民幣千元	遠期利率
— 訂約出售美元兌換人民幣	198,969	6.4510至6.6302
— 訂約出售歐元兌換人民幣	11,890	8.6845至8.8412
— 訂約出售澳元兌換人民幣	4,804	4.6586至4.6843
— 訂約出售歐元兌換美元	25,988	1.2575至1.4898
— 訂約出售英鎊兌換美元	10,460	1.4868至1.4901
<hr/>		
— 訂約購買美元	78,593	0.1542 to 0.1546
<hr/>		
	二零零七年	
	名義數額 人民幣千元	遠期利率
— 訂約出售美元兌換人民幣	208,181	7.0653至7.2936
<hr/>		
— 訂約購買美元	203,330	0.1379至0.1436
<hr/>		

外匯遠期合約須於到期日以現金淨額結算，並按於資產負債表日之公允值計量。該等合約於結算日起計一年內到期。截至二零零八年十二月三十一日止年度，外匯遠期合約之公允值虧損淨額為人民幣20,307,000元（二零零七年：外匯遠期合約之公允值收益淨額人民幣3,104,000元）。該等合約之公允值乃按交易對手方金融機構於資產負債表日提供之對等工具之市值計算。

29. 持有待出售之非流動資產

於二零零七年五月，本集團訂立買賣協議以向一名獨立第三方出售若干土地及樓宇。出售交易已於截至二零零八年十二月三十一日止年度完成。本集團於交易完成後確認收益人民幣52,888,000元，並計入綜合收益表中其他收入及盈利（附註7）。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

30. 應付賬款及其他應付款

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
應付賬款	819,919	1,152,853
應付票據	445,750	770,960
其他應付款	469,080	616,756
預提費用	184,363	165,679
應付格林柯爾及其聯屬公司的款項	13,050	13,050
應付疑似與顧先生有關連的公司的款項	114,939	118,461
應付海信集團款項 (附註36 III a)	79,990	205,184
應付聯營公司款項 (附註36 III b)	43,522	40,200
應付其他關聯公司款項 (附註36 III c)	7,458	10,038
	2,178,071	3,093,181

應付賬款之賬齡分析如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
一年以內	638,531	995,092
一至二年	76,948	70,838
二至三年	25,298	64,796
三年以上	79,142	22,127
	819,919	1,152,853

於二零零八年十二月三十一日，本集團以美元計值之應付賬款及其他應付款約人民幣29,301,000元（二零零七年：人民幣45,000,000元）。

31. 撥備

	維修準備(i) 人民幣千元	訴訟(ii) 人民幣千元	合計 人民幣千元
於二零零八年一月一日	133,420	10,586	144,006
本年度額外撥備	3,554	20,556	24,110
動用撥備	(53,901)	—	(53,901)
於二零零八年十二月三十一日	83,073	31,142	114,215
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

(i) 本集團在產品售出日期後一至三年內免費提供產品維修及更換主要配件服務。維修保證撥備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準備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。不確定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

二零零八年十二月三十一日

32. 其他負債

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
僱員福利(i)	14,320	30,820
政府補助(ii)	29,384	24,973
	43,704	55,793

- (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定額供款退休金計劃累計供款。本公司已同公司工會委員就應付僱員福利之支付達成協議。
- (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23,046,000元（二零零七年：人民幣6,236,000元）。

33. 借款

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
銀行貸款(i)	1,314,948	1,310,972
其它貸款(ii)	500,000	—
一年內到期之借款	1,814,948	1,310,972
包括：		
有抵押	651,089	773,812
無抵押	1,163,859	537,160
	1,814,948	1,310,972

- (i) 於二零零八年十二月三十一日，銀行借款約人民幣651,089,000元（二零零七年：人民幣773,812,000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26）及應收賬款及票據（附註27）作抵押擔保。

銀行借款按以下年利率計息：

	二零零八年	二零零七年
定息借款	4.32%至8.02%	5.47%至8.35%
浮動利率借款	中國國家基準利率 (4.78%至6.12%)	—

於二零零八年十二月三十一日，計入銀行借款之款項包含為本集團若干分銷商向銀行提供金融擔保約人民幣29,629,000元（二零零七年：人民幣9,000,000元）。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

二零零八年十二月三十一日

33. 借款 (續)

(i) (續)

於二零零八年十二月三十一日，計入銀行借款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186,829,000元(二零零七年：人民幣89,946,000元)。

(ii) 其他貸款指海信財務之借款，由海信集團擔保，按年利率4.20%至5.52%計息，並須於一年內償還。

34. 股本

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
每股面值人民幣1元之股份：		
459,589,808股(二零零七年：459,589,808股) H股	459,590	459,590
298,311,835股(二零零七年：314,587,227股) 有限售條件之流通A股	298,312	314,587
234,104,920股(二零零七年：217,829,528股) A股	234,105	217,830
A股合計	992,007	992,007

(i) 根據股改方案，有限售條件之流通A股將至二零一零年三月二十八日解除限制。除獲派付股息之貨幣及有關股東能否為中國或海外投資者之限制外，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水平，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。該比例乃按淨負債除以經調整資本計算。淨負債為總負債(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分。

於二零零八年，本集團之策略與二零零七年保持不變，為透過債務進行大幅融資，原因為本集團之權益出現人民幣858,628,000元(二零零七年：人民幣629,774,000元)虧絀。於二零零八年十二月三十一日，總借款為數約人民幣1,814,948,000元(二零零七年：人民幣1,310,972,000元)(附註33)。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

35. 租約

經營租約 — 承租人

本集團根據經營租約安排租賃部分租賃土地及樓宇以及廠房及機器，租期由一年至五年不等。截至二零零八年十二月三十一日止年度之經營租金如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
經營租金		
— 租賃土地及樓宇	9,368	40,434
— 廠房及機器	54	250

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：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
一年以內	1,865	2,196
一年以上但五年以內	205	457
經營租約 — 出租人	2,070	2,653

本集團之投資物業亦按不同年期租賃予多名承租人。截至二零零八年十二月三十一日止年度之租金收入為人民幣17,757,000元（二零零七年：人民幣20,721,000元）。

根據不可撤銷經營租約之最低應收租金如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
一年以內	3,776	3,523
一年以上但五年以內	4,840	8,397
	8,616	11,920

36. 關聯方交易

本公司與其附屬公司（本公司的關聯方）的交易已於綜合時抵銷，故不再披露於本附註中。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

36. 關聯方交易 (續)

於二零零一年至二零零五年期間，本集團與格林柯爾及其聯屬公司有重大交易及密切關係。本集團亦與疑似與顧先生有關連的公司訂立一連串業務/ 交易。於二零零五年九月九日，格林柯爾與海信空調簽定協議轉讓262,212,194境內法人股（佔本公司總股本的26.43%。該股權轉讓已於二零零六年十二月十三日完成。股份轉讓完成後，顧先生、格林柯爾及其聯屬公司不再與本集團有關連。因此，年內概無就顧先生、格林柯爾及其聯屬公司作出關聯方披露。

I. 關聯方關係

年內，董事認為就本報告而言，下列公司為本集團的關聯方：

關聯方名稱	關係
海信空調	本公司的主要股東
海信集團	海信空調的控股公司
青島海信營銷有限公司（「海信營銷」）	海信空調的附屬公司
海信電器股份有限公司（「海信電器」）	海信空調的同系附屬公司
海信（浙江）空調有限公司（「海信浙江」）	海信空調的附屬公司
海信（山東）空調有限公司（「海信山東」）	海信空調的附屬公司
海信（南京）電器有限公司（「海信南京」）	海信空調的附屬公司
海信（北京）電器有限公司（「海信北京」）	海信空調的附屬公司
青島海信模具有限公司（「海信模具」）	海信空調的同系附屬公司
廣東海信多媒體有限公司（「海信多媒體」）	海信空調的同系附屬公司
青島海信進出口有限公司（「海信進出口」）	海信空調的同系附屬公司
青島海信日立空調系統有限公司（「海信日立」）	海信空調的同系附屬公司
青島賽維家電服務產業有限公司（「賽維家電」）	海信空調的同系附屬公司
海信國際（香港）有限公司（「海信香港」）	海信空調的同系附屬公司

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

36. 關聯方交易 (續)

I. 關聯方關係 (續)

關聯方名稱	關係
海信財務	海信空調的同系附屬公司
Linyi Savor Hisense Technology Park Co., Limited (「Linyi Savor」)	海信空調的同系附屬公司
廣州安泰達	本集團的聯營公司
華意	本集團的聯營公司
加西貝拉壓縮機有限公司 (「加西貝拉」)	華意的附屬公司
華意壓縮機 (荊州) 有限公司 (「華意荊州」)	華意的附屬公司
江西康拜恩	本公司未列入綜合報表的附屬公司
成都發動機 (集團) 有限公司 (「成都發動機」)	於二零零七年四月二十四日前為成都科龍的少數股東
杭州西冷集團有限公司 (「杭州西冷」)	於二零零七年十二月五日前為杭州科龍的少數股東
西安高科 (集團) 有限公司 (「西安高科」)	西安科龍的少數股東

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

36. 關聯方交易 (續)

II. 關聯方交易

(a) 與海信集團的交易

本集團與海信集團進行的重大交易如下：

	附註	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
銷售貨物/ 原材料予			
— 海信山東	(i)	95,459	132,725
— 海信營銷	(i)	352	192
— 海信浙江	(i)	21,258	9,693
— 海信進出口	(i)	—	6
— 海信北京	(i)	165,365	110,303
— 海信南京	(i)	35,356	429
— 海信香港	(i)	18,857	—
— 海信多媒體	(i)	293	—
出售設備、廠房及設備予			
— 海信山東		—	8
出售模具予			
— 海信山東	(i)	2,723	—
— 海信浙江	(i)	1,032	—
— 海信北京	(i)	1,294	—
— 海信南京	(i)	2,173	—
— 海信模具	(i)	2,970	—
收取服務費用自			
— 海信浙江		—	75
支付貸款利息予			
— 海信營銷		—	8,684
— 海信財務	(ii)	358	—
支付匯票貼現服務費予			
— 海信財務	(iii)	4,493	—
採購貨物/ 原材料自			
— 海信山東	(i)	119,917	120,923
— 海信浙江	(i)	485,116	334,424
— 海信南京	(i)	247,564	105,329
— 海信北京	(i)	88,660	15
— 海信電器	(i)	—	32

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

36. 關聯方交易 (續)

II. 關聯方交易 (續)

(a) 與海信集團的交易 (續)

	附註	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
採購物業、廠房及設備自			
— 海信山東		—	32
— 海信北京		—	19
賽維家電提供維修及保養服務		1,113	1,944
海信集團有限公司提供貸款及應付票據擔保			
— 於十二月三十一日之金額		1,259,000	1,141,500
海信集團有限公司提供貸款	33(ii)		
— 於十二月三十一日之金額		500,000	—

(i) 銷售及採購均在參考市場價格後按雙方協定的條款進行。

(ii) 貸款利息由海信財務在參考中國一般商業銀行對類似貸款徵收之利率後收取。

(iii) 匯票貼現服務費由海信財務在參考中國一般商業銀行提供類似匯票貼現服務之費用後收取。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

36. 關聯方交易 (續)

II. 關聯方交易 (續)

(b) 與聯營公司的交易

本集團與聯營公司進行的重大交易如下：

	附註	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
銷售貨物/ 原材料予			
— 重慶容聲	(i)	6,208	64,756
— 華意及加西貝拉	(i)	39	18
— 廣州安泰達			
採購貨物/ 原材料自			
— 華意及加西貝拉	(ii)	276,058	221,801
支付服務費予			
— 廣州安泰達		76	103
支付物流管理費/ 倉庫租金予			
— 廣州安泰達	(iii)	5,621	29,657

(i) 銷售乃在參考市場價格後按雙方協定的條款進行。

(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的壓縮機。

(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，及按雙方協定的預定比率收取。

(c) 與其他關聯方的交易

本集團與其他關聯方進行的重大交易如下：

	附註	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
支付水電費用予			
— 成都發動機	(i)	—	7,057

(i) 水電費用乃按成本收取。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

36. 關聯方交易 (續)

III. 與關聯方的賬款結餘

(a) 與海信集團的賬款結餘

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 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
— 海信空調	—	675
— 海信浙江	4,004	—
— 海信南京	779	—
— 海信北京	21,749	28,066
— 賽維家電	3	33
— 海信電器	100	—
— 海信香港	8,104	—
— 海信多媒體	212	—
— 海信山東	1,135	—
	36,086	28,821
包含於應付賬款及其他應付款當中		
— 海信空調	—	58
— 海信山東	3,925	54,487
— 海信營銷	35,481	38,785
— 海信南京	20,026	545
— 海信浙江	15,351	109,236
— 賽維家電	475	2,073
— 海信香港	4,580	—
— 海信模具	152	—
	79,990	205,184

應收海信集團款項乃無抵押、免息及須根據一般商業條款償還。

應付海信集團款項乃無抵押、免息及一經請求即應償還。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

36. 關聯方交易 (續)

III. 與關聯方的賬款結餘 (續)

(b) 與聯營公司的賬款結餘

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 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	5
	5	322
包含於應付賬款及其他應付款當中		
— 廣州安泰達	4,556	7,998
— 重慶容聲	—	207
— 華意及加西貝拉	38,966	31,995
	43,522	40,200

應收/應付聯營公司款項乃無抵押、免息及須根據一般商業條款償還。

(c) 與其他關聯公司的賬款結餘

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
包含於應收賬款及其他應收款當中，淨額		
— 科龍歐洲	—	5,716
包含於應付賬款及其他應付款當中		
— 成都發動機	—	109
— 杭州西冷	—	2,471
— 江西康拜恩	5,100	5,100
— 西安高科	2,358	2,358
	7,458	10,038

應收/應付其他關聯公司款項乃無抵押、免息及一經請求即應償還。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

36. 關聯方交易 (續)

IV. 主要管理人員之薪酬

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
基本薪金、津貼及實物利益	6,030	4,692
定額供款退休金成本	63	90
	6,093	4,782

主要管理層人員指有權負責規劃、領導及控制本集團活動的人士，包括董事及其他高級管理層，共計25人（二零零七年：18人）。

37. 財務風險管理目標及政策

本集團因其營運而面臨下列一種或多種財務風險：

- 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交易用途。

利率風險

本集團由於計息金融資產及負債之利率變動而承受利率風險。計息金融資產主要為銀行存款，大部分屬短期性質，而計息金融負債主要為短期銀行借款。於二零零八年十二月三十一日，本集團之短期銀行借款按固定及浮動利率計息。因此，本集團面臨公允值及現金流量利率風險。

下表顯示除稅後溢利因本公司於資產負債表日所承受利率的合理可能變動。於釐定下個會計期間至下個資產負債表日的除稅後溢利的影響時，本集團假設利率變動於資產負債表日發生，而所有其他可變因素維持不變。於二零零七年及二零零八年所用的方法及假設並無變動。

	二零零八年 對除稅後 溢利的影響 人民幣千元	二零零七年 對除稅後 溢利的影響 人民幣千元
增加100個基點	(4,000)	(3,000)
減少100個基點	4,000	3,000

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

37. 財務風險管理目標及政策 (續)

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、英鎊及歐元計值。人民幣、美元、英鎊與歐元間之匯率並無掛鉤，且人民幣、美元、英鎊與歐元間之匯率存在波動。

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未來商業交易、已確認資產及負債以及外國業務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性資產及貨幣性負債之賬面值如下：

	負債		資產	
	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
美元	240,796	174,362	330,380	275,048
英鎊	10,504	35,774	9,424	39,541
歐元	2,337	4,572	27,299	15,551

外匯風險之敏感度分析包括以外幣計值之貨幣金融資產及負債，即以功能貨幣以外之貨幣計量者。下表顯示本集團於資產負債表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。

	二零零八年 對除稅後 溢利之影響 人民幣千元	二零零七年 對除稅後 溢利之影響 人民幣千元
美元兌人民幣		
升值5% (二零零七年: 1%)	3,386	675
貶值5% (二零零七年: 1%)	(3,386)	(675)
英鎊兌人民幣		
升值9% (二零零七年: 6%)	(73)	151
貶值9% (二零零七年: 6%)	73	(151)
歐元兌人民幣		
升值6% (二零零七年: 9%)	1,123	662
貶值6% (二零零七年: 9%)	(1,123)	(662)

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

37. 財務風險管理目標及政策 (續)

外匯風險 (續)

下表顯示本公司於資產負債表日擁有重大風險之遠期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。

	二零零八年 對除稅後 溢利之影響 人民幣千元	二零零七年 對除稅後 溢利之影響 人民幣千元
美元兌人民幣		
升值5%	(6,453)	(19,670)
貶值5%	6,453	19,670
歐元兌美元		
升值9%	(2,561)	—
貶值9%	2,561	—
歐元兌人民幣		
升值6%	(784)	—
貶值6%	784	—

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。於二零零八年十二月三十一日，本集團所有債項到期日均少於一年。

金融負債之合約到期日列示如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
未逾期	697,147	868,417
六個月內	2,459,833	2,823,675
一年內	1,305,138	1,246,105
	4,462,118	4,938,197

於二零零八年十二月三十一日，本集團之淨流動負債約為人民幣2,849,773,000元。本集團大部分銀行融資均為短期銀行貸款。本集團在借款到期時續借上並無任何困難。此外，於二零零八年十二月三十一日，本集團之未動用銀行融資額約為人民幣659,747,300元，可用作應付其短期現金需要。因此，董事認為，本集團維持足夠流動資金儲備。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

37. 財務風險管理目標及政策 (續)

信貸風險

信貸風險指交易對方無法悉數支付到期款項之風險，主要產生自本集團之應收賬款及應收關聯方款項。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，所有應收款結餘均獲持續監察，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。

38. 收購附屬公司之額外權益

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

所購入之可識別資產及負債以及收購代價之詳情如下：

	二零零七年 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)
應交稅金	(3,981)
銀行借款	(24,900)
淨資產	122,386
所購入之淨資產	36,716
代價：	
以預付款及應付票據支付	81,388
所購入之淨資產	(36,716)
於資本公積扣減	44,672

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

39. 出售附屬公司

- (a) 於二零零八年一月七日，本集團出售其於吉林科龍電器有限公司（「吉林科龍」）之100%股權，代價約為人民幣30,000,000元，其中人民幣29,500,000元用作清償吉林科龍之負債。餘額人民幣500,000元以現金支付。所出售之可識別資產及負債以及銷售代價之詳情如下：

	二零零八年 人民幣千元
銷售所得款項	500
所出售淨資產之賬面淨值	<u>(11,068)</u>
出售吉林科龍之虧損	<u>(10,568)</u>
於出售日期所出售的資產及負債如下：	
物業、廠房及設備	31,563
於經營租約項下持作自用之租賃土地之預付款	5,515
無形資產	4
應收賬款及其他應收款	706
存貨	1,186
現金及現金等價物	85
應付賬款及其他應付款	(9,991)
銀行借款	<u>(18,000)</u>
所出售淨資產之賬面淨值	<u>11,068</u>

- (b) 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開發（集團）公司出售於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。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

39. 出售附屬公司 (續)

(b) (續)

所出售之可識別資產及負債以及銷售代價之詳情如下：

	二零零七年 人民幣千元
以豁免債務之方式支付之銷售所得款項	6,123
所出售淨資產之賬面淨值	(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)
所出售淨資產之賬面淨值	1,614

40. 支持現金流量表之附註

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
可即時動用之現金	110,216	76,395

重大非現金交易如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
投資活動		
對出售附屬公司 (附註39) 清償負債淨額之部分代價	29,500	—

41. 資本承擔

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
就以下項目已訂約但未於財務報表撥備之資本開支		
— 收購物業、廠房及設備	52,280	90,831
— 於共同控制實體之非上市投資	87,800	—
	140,080	90,831

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

42. 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定額供款退休金計劃供款。根據該計劃，本集團須按僱員總薪資之若干百分比向退休金供款。

自綜合收益表扣除的約人民幣49,162,000元（二零零七年：人民幣41,135,000元）總成本，即本集團按計劃規則中所規定之比率應向該計劃支付之供款。

43. 儲備

(a) 法定公積

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%）。該儲備基金僅可於有關主管部門批准後用作抵銷累計虧絀或增加資本，且不得作為現金股息分派。

(b) 本公司之可分派之儲備

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。

於二零零八年十二月三十一日，本公司並無可供向股東分派之儲備（二零零七年：無）。

44. 或有事項

本集團為若干法律訴訟的被告及其日常業務過程中所產生其他訴訟的原告。針對本集團的訴訟所牽涉金額主要與本集團的銀行貸款、採購及支出有關，而該等項目大部分已於結算日入賬列作本集團的負債。由於目前該等或有事項、法律訴訟、或其他訴訟的結果尚未確定，管理層相信其所引起的任何負債均不會對本集團的財政狀況或經營業績造成重大不利影響。

財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

45. 重要會計判斷及不確定因素的主要來源

減值

於考慮本集團若干資產（包括物業、廠房及設備、於經營租約項下持作自用之租賃土地之預付款、無形資產及於共同控制實體之投資）可能所需的減值虧損時，需釐定資產的可收回金額。可收回金額指公允值減出售成本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，故很難準確估計公允值減出售成本。在釐定使用價值時，資產帶來的預計未來現金流量折現至現值，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的合理概約數額作估算，包括以對銷量、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作估計。

於考慮即期應收款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清償應收款的能力。雖然本集團已運用所有現有資料作出此估計，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

考慮估計的剩餘價值後，物業、廠房及設備按資產的估計使用年期以直線法計提折舊。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考慮預測的技術轉變。若過往估計有重大改變，則未來期間的折舊開支將獲調整。

維修準備

如附註31(i)所述，考慮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。

46. 財務報表之批准

財務報表已於二零零九年四月十六日獲董事會批准並授權發行。

補充資料

二零零八年十二月三十一日

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制的本集團綜合股東權益有以下重大差異：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
根據國際財務報告準則編制之財務報表中本公司股權持有人應佔權益	(1,007,922)	(784,772)
調整重組開支	16,877	11,684
調整聯營公司股改攤薄損失	16,317	16,317
商標權攤銷	(16,712)	(16,712)
根據中國會計準則編制之財務報表中本公司股權持有人應佔權益	(991,440)	(773,483)

按國際財務報告準則與中國會計準則編制的本集團綜合(虧損)/溢利有以下重大差異：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
根據國際財務報告準則編制之財務報表中本公司股權持有人應佔(虧損)/溢利	(231,896)	238,712
調整重組開支	5,193	11,684
根據中國會計準則編制之財務報表中本公司股權持有人應佔(虧損)/溢利	(226,703)	250,396

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。

審計報告



德豪国际 • 广东大华德律
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

華德股審字[2009]28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2008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，2008年度的合併和公司利潤表，2008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，但目的並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10，附註11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。

審計報告

截止2008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3.65億元。如財務報表附註11所述，上述案件已取得重大進展，大部分案件已經勝訴，我們仍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2008年12月31日的財務狀況及2008年的經營成果和2008年的現金流量。

廣東大華德律會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師

康躍華

中國註冊會計師

高德惠

中國 深圳

2009年4月16日

資產負債表

2008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	2008年12月31日		2007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	133,455,893.08	44,572,735.66	146,527,807.16	47,055,872.14
交易性金融資產	6,018,689.45	—	9,479,410.00	—
應收票據	62,452,896.51	4,642,618.72	2,740,000.00	100,000.00
應收賬款	669,221,502.59	528,888,656.07	618,566,012.70	388,208,800.61
預付款項	54,767,077.06	593,495,719.90	72,847,598.00	336,124,026.29
應收利息	—	—	—	—
應收股利	—	—	—	—
其他應收款	333,797,033.08	920,170,803.43	593,172,778.27	1,109,850,412.61
存貨	505,528,330.15	350,486,211.93	940,284,389.70	615,051,793.84
一年內到期的非流動資產	—	—	—	—
其他流動資產	19,730,909.81	18,480,634.72	15,376,482.03	13,541,212.89
流動資產合計	1,784,972,331.73	2,460,737,380.43	2,398,994,477.86	2,509,932,118.38
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	141,205,574.48	1,766,532,589.68	128,924,101.80	1,901,334,592.62
投資性房地產	35,564,782.86	18,920,551.00	38,192,137.43	20,728,217.00
固定資產	1,297,083,870.69	332,620,634.03	1,234,496,001.63	380,412,420.05
在建工程	65,935,254.53	32,537,022.21	137,105,983.23	17,303,509.63
工程物資	—	—	—	—
固定資產清理	55,316.40	—	5,149,749.16	5,125,440.00
生產性生物資產	—	—	—	—
無形資產	437,257,036.31	278,163,961.00	464,944,203.67	291,605,318.88
開發支出	—	—	—	—
商譽	—	—	—	—
長期待攤費用	3,367,496.87	—	2,222,788.48	—
遞延所得稅資產	13,646,782.34	—	11,299,667.77	—
其他非流動資產	—	—	—	—
非流動資產合計	1,994,116,114.48	2,428,774,757.92	2,022,334,633.17	2,616,509,498.18
資產總計	3,779,088,446.21	4,889,512,138.35	4,421,329,111.03	5,126,441,616.56

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

2008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	2008年12月31日		2007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	1,814,948,725.08	1,148,628,997.87	1,310,971,970.91	895,000,000.00
交易性金融負債	13,610,671.47	—	6,157,782.89	—
應付票據	445,750,000.00	565,000,000.00	770,959,940.00	733,959,940.00
應付賬款	878,266,574.01	24,757,411.36	1,352,524,482.02	164,747,880.81
預收款項	381,396,923.93	255,908,250.36	417,174,192.88	473,580,561.40
應付職工薪酬	97,688,563.22	40,723,203.08	91,851,650.73	39,546,709.70
應交稅費	(18,485,692.35)	21,609,117.89	(65,430,540.63)	(20,372,408.90)
應付利息	3,079,013.17	1,660,198.00	4,405,858.84	1,748,914.38
應付股利	2,067.02	—	2,067.02	—
其他應付款	607,478,590.93	2,215,366,083.42	689,536,918.96	1,843,584,601.17
一年內到期的非流動負債	—	—	—	—
遞延收益	29,384,048.90	25,009,048.90	24,972,364.90	55,592,534.72
其他流動負債	253,901,020.75	171,128,393.00	292,682,611.12	233,115,295.19
流動負債合計	4,507,020,506.13	4,469,790,703.88	4,895,809,299.64	4,420,504,028.47
非流動負債：				
長期借款	—	—	—	—
應付債券	—	—	—	—
長期應付款	—	—	—	—
專項應付款	—	—	—	—
預計負債	114,215,444.09	97,449,219.20	144,005,574.26	129,085,638.25
遞延所得稅負債	—	—	—	—
其他非流動負債	—	—	—	—
非流動負債合計	114,215,444.09	97,449,219.20	144,005,574.26	129,085,638.25
負債合計	4,621,235,950.22	4,567,239,923.08	5,039,814,873.90	4,549,589,666.72
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	1,538,321,802.37	1,723,080,890.63	1,538,356,635.50	1,723,121,352.12
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	(3,674,263,413.69)	(2,507,396,139.85)	(3,447,561,785.51)	(2,252,856,866.77)
外幣報表折算差額	37,912,545.46	—	29,133,511.65	—
歸屬於母公司所有者權益	(991,441,601.37)	322,272,215.27	(773,484,173.87)	576,851,949.84
少數股東權益	149,294,097.36	—	154,998,411.00	—
股東權益合計	(842,147,504.01)	322,272,215.27	(618,485,762.87)	576,851,949.84
負債和股東權益總計	3,779,088,446.21	4,889,512,138.35	4,421,329,111.03	5,126,441,616.56

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

2008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	2008年度		2007年度	
	合併數	公司數	合併數	公司數
一、營業總收入	8,635,475,359.75	4,714,369,480.83	8,822,347,228.40	5,021,911,719.32
其中：營業收入	8,635,475,359.75	4,714,369,480.83	8,822,347,228.40	5,021,911,719.32
二、營業總成本	8,913,987,411.92	5,005,528,877.83	8,980,380,969.11	5,211,137,995.21
其中：營業成本	7,313,026,053.50	3,930,012,548.32	7,368,479,127.09	4,088,689,613.96
營業稅金及附加	1,298,875.55	940,427.50	1,856,823.76	1,031,322.95
銷售費用	1,081,498,451.55	893,893,792.96	1,116,923,591.23	961,362,150.53
管理費用	337,055,244.53	77,825,372.28	311,516,093.52	58,605,430.01
財務費用	151,269,234.67	91,666,621.87	119,179,346.67	97,093,371.48
資產減值損失	29,839,552.12	11,190,114.90	62,425,986.84	4,356,106.28
加：公允價值變動收益	(11,058,654.62)	—	3,104,581.01	—
投資收益	(19,730,161.25)	(29,017,056.23)	6,756,455.99	2,226,963.73
其中：對聯營企業和合營 企業的投資收益	—	—	—	—
三、營業利潤	(309,300,868.04)	(320,176,453.23)	(148,172,703.71)	(186,999,312.16)
加：營業外收入	106,345,094.26	75,015,588.96	463,679,353.02	86,428,600.16
減：營業外支出	25,285,573.95	9,378,408.81	89,299,117.37	9,424,093.64
其中：非流動資產處置損失	—	—	—	—
四、利潤總額	(228,241,347.73)	(254,539,273.08)	226,207,531.94	(109,994,805.64)
減：所得稅費用	4,084,727.26	—	10,867,387.46	—
五、淨利潤	(232,326,074.99)	(254,539,273.08)	215,340,144.48	(109,994,805.64)
歸屬於母公司所有者的淨利潤	(226,701,628.18)	(254,539,273.08)	250,395,446.91	(109,994,805.64)
少數股東損益	(5,624,446.81)	—	(35,055,302.43)	—
六、每股收益				
(一)基本每股收益	(0.2285)	—	0.2524	—
(二)稀釋每股收益	(0.2285)	—	0.2524	—

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

2008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	2008年度		2007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	4,440,326,261.67	684,864,751.65	4,522,597,002.35	1,675,242,801.55
收到的稅費返還	258,261,634.08	—	214,104,492.78	—
收到其他與經營活動有關的現金	43,981,471.61	789,837,904.60	31,414,712.83	1,604,677,347.97
經營活動現金流入小計	4,742,569,367.36	1,474,702,656.25	4,768,116,207.96	3,279,920,149.52
購買商品、接受勞務支付的現金	3,329,571,575.18	585,489,831.09	2,992,877,751.78	2,300,517,630.89
支付給職工以及為職工支付的現金	568,742,694.47	204,717,863.21	562,760,732.10	197,121,515.83
支付的各项稅費	244,361,075.23	156,150,909.97	180,528,099.70	103,868,423.05
支付其他與經營活動有關的現金	1,042,235,094.46	655,663,320.42	1,036,345,273.13	854,706,371.92
經營活動現金流出小計	5,184,910,439.34	1,602,021,924.69	4,772,511,856.71	3,456,213,941.69
經營活動產生的現金流量淨額	(442,341,071.98)	(127,319,268.44)	(4,395,648.75)	(176,293,792.17)
二、投資活動產生的現金流量：				
收回投資收到的現金	3,200,000.00	2,920,000.00	—	—
取得投資收益收到的現金	8,808,257.00	429,291.59	—	—
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	231,469,414.61	40,997,634.52	429,318,371.19	163,759,000.14
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	1,447,193.50	441,089.65	4,011,408.82	2,061,207.24
投資活動現金流入小計	244,924,865.11	44,788,015.76	433,329,780.01	165,820,207.38
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	211,995,764.09	43,477,325.22	301,657,981.60	90,265,898.21
投資支付的現金	51,819,199.46	43,969,103.56	1,220,000.00	2,720,000.01
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	263,814,963.55	87,446,428.78	302,877,981.60	92,985,898.22
投資活動產生的現金流量淨額	(18,890,098.44)	(42,658,413.02)	130,451,798.41	72,834,309.16

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

2008年12月31日

項目	2008年度		2007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	1,888,075,107.49	1,227,000,000.00	1,780,779,623.28	1,029,000,000.00
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	46,893,209.83	25,462,210.43	320,124,523.59	267,537,644.94
籌資活動現金流入小計	1,934,968,317.32	1,252,462,210.43	2,100,904,146.87	1,296,537,644.94
償還債務支付的現金	1,366,098,353.32	994,000,000.00	2,020,809,900.89	995,202,248.52
分配股利、利潤或償付利息 支付的現金	62,426,825.77	54,114,783.84	75,119,918.47	35,251,849.34
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	11,390,672.06	11,390,672.06	196,881,712.79	195,149,389.74
籌資活動現金流出小計	1,439,915,851.15	1,059,505,455.90	2,292,811,532.15	1,225,603,487.60
籌資活動產生的現金 流量淨額	495,052,466.17	192,956,754.53	(191,907,385.28)	70,934,157.34
四、匯率變動對現金的影響	—	—	—	—
五、現金及現金等價物淨增加額	33,821,295.75	22,979,073.07	(65,851,235.62)	(32,525,325.67)
加：年初現金及現金等價物 餘額	76,395,270.52	21,593,661.71	142,246,506.14	54,118,987.38
年末現金及現金等價物餘額	110,216,566.27	44,572,734.78	76,395,270.52	21,593,661.71

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

2008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	2008年							
	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	股東權益合計
一、上年年末餘額	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)
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初餘額	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)
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)	—	(34,833.13)	—	—	(226,701,628.18)	8,779,033.81	(5,704,313.64)	(223,661,741.14)
(一)淨利潤	—	—	—	—	(226,701,628.18)	—	(5,624,446.81)	(232,326,074.99)
(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	—	(34,833.13)	—	—	—	—	—	(34,833.13)
3.與計入股東權益項目相關的所得稅影響	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	—	—	—	—	—	8,779,033.81	(79,866.83)	8,699,166.98
上述(一)和(二)小計	—	(34,833.13)	—	—	(226,701,628.18)	8,779,033.81	(5,704,313.64)	(223,661,741.14)
(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	1,538,321,802.37	—	114,580,901.49	(3,674,263,413.69)	37,912,545.46	149,294,097.36	(842,147,504.01)

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

2008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			其他(外幣報表)		
			減：庫存股	盈餘公積	未分配利潤	折算差額)	少數股東權益	
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	239,961,125.90	(728,328,122.33)
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初餘額	992,006,563.00	1,608,102,127.20	—	114,580,901.49	(3,697,957,232.42)	14,978,392.50	239,961,125.90	(728,328,122.33)
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	(84,962,714.90)	109,842,359.46
(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	(49,907,412.47)	(80,424,397.95)
上述(一)和(二)小計	—	(69,745,491.70)	—	—	250,395,446.91	14,155,119.15	(84,962,714.90)	109,842,359.46
(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

股東權益變動表（母公司）

2008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	2008年 歸屬於母公司股東權益			其他(外幣報表 折算差額)	少數股東權益	股東權益合計
			減：庫存股	盈餘公積	未分配利潤			
一、上年年末餘額	992,006,563.00	1,723,121,352.12	—	114,580,901.49	(2,252,856,866.77)	—	—	576,851,949.84
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初餘額	992,006,563.00	1,723,121,352.12	—	114,580,901.49	(2,252,856,866.77)	—	—	576,851,949.84
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)	—	(40,461.49)	—	—	(254,539,273.08)	—	—	(254,579,734.57)
(一)淨利潤	—	—	—	—	(254,539,273.08)	—	—	(254,539,273.08)
(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	—	(40,461.49)	—	—	—	—	—	(40,461.49)
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	—	(40,461.49)	—	—	(254,539,273.08)	—	—	(254,579,734.57)
(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	1,723,080,890.63	—	114,580,901.49	(2,507,396,139.85)	—	—	322,272,215.27

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）

2008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							
	股本	資本公積	歸屬於母公司股東權益			其他(外幣報表 折算差額)	少數股東權益	股東權益合計
			減：庫存股	盈餘公積	未分配利潤			
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	—	1,610,960.48	—	—	(109,994,805.64)	—	—	(108,383,845.16)
(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

財務報表附註

2008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、順德市東恆發展有限公司、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,並於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持有本公司股權為23.63%。2008年度,青島海信空調通過二級市場陸續增持本公司股份。截至2008年12月31日,青島海信空調持有本公司股權比例為25.22%。

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. 財務報表的編制基準和遵循企業會計準則的聲明

本公司2008年度經營利潤為(309,300,868.04)元,截止2008年12月31日,本公司累計虧損3,674,263,413.69元,歸屬母公司所有者權益為(991,441,601.37)元。因此,本公司業務的持續經營將在很大程度上取決於投資方的持續資金支持。本公司的實際控制人海信集團有限公司已確認將繼續支持本公司經營,並將白電資產注入本公司,以使本公司在可以預見的未來有能力清償到期債務而不至於大幅度縮減經營規模。同時,本公司按最佳估計編製了2009年經營現金流量表,2009年度本公司將獲得持續的經營現金流量。因董事會確信本公司將持續經營,所以繼續以持續經營為基礎編製本年度財務報表。根據實際發

財務報表附註

2008年12月31日

生的交易和事項，按照《企業會計準則—基本準則》和其他各項會計準則的規定進行確認和計量，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。本公司編制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。

附註3. 企業合併及合併財務報表

1. 控股子公司：

控股子公司名稱	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		合計	表決權比例
						直接	間接		
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	210,432,087.94	210,432,087.94	70%	30%	100%	100%
廣東科龍空調器有限公司(「科龍空調」)*2	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	37,620,581.63	37,620,581.63	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	44,140,399.75	44,140,399.75	70%	30%	100%	100%
佛山市順德區容聲塑膠有限公司(「容聲塑膠」)	佛山	製造塑膠配件	15,827,400美元	85,214,124.30	85,214,124.30	44.92%	25.13%	70.05%	70.05%
廣東科龍模具有限公司(「科龍模具」)	佛山	製造模具	15,056,100美元	81,039,703.90	81,039,703.90	40.22%	29.89%	70.11%	70.11%
廣東華傲電子有限公司(「華傲電子」)*2	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%
廣東佛山市海信科龍物業發展有限公司(「科龍物業」)	佛山	企業諮詢管理、飲食服務、家庭裝飾設計	5,000,000元	4,927,821.40	4,927,821.40	—	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	信息及通信網路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(「科龍威力」)	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元	—	—	55%	25%	80%	80%
成都科龍冰箱有限公司(「成都科龍」)	成都	70%內銷製造及銷售冰箱	200,000,000元	212,623,548.05	212,623,548.05	75%	25%	100%	100%

財務報表附註

2008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)

控股子公司名稱	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	
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	125,176,300.95	125,176,300.95	42%	36.79%	78.79%	78.79%
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	250,222,058.75	250,222,058.75	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	230,161,354.01	230,161,354.01	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

2008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)

控股子公司名稱	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	
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	241,322,620.40	241,322,620.40	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；銷售公司產品並進行售後維修服務，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%
北京恆升新創科技有限公司(「北京恆升」)	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	352,756.00	352,756.00	—	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	8,818.90	8,818.90	—	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	6.61	6.61	—	100%	100%	100%

財務報表附註

2008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)

控股子公司名稱	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	
日本科龍株式會社(「日本科龍」)	日本	技術研究及家庭電器貿易	1,100,000,000 日元	26,887,062.32	26,887,062.32	—	100%	100%	100%
Kelon(USA)Lnc.(「Kelon USA」)	美國	業務聯絡	100美元	2,059,045.59	2,059,045.59	—	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	50,000美元	6.89	6.89	—	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	20,665,075.36	20,665,075.36	40%	40%	80%	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	5,000,000.00	5,000,000.00	100%	—	100%	100%

*1、本公司持有 Kelon Europe 100% 股權、康拜恩 55% 股權，由於該等公司規模較小，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、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% 承擔該等公司虧損，故按照 100% 的股權比例核算長期股權投資。

財務報表附註

2008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)

*3、 本年度合併範圍變化如下：

- 1、 本公司間接持有日本科龍100%股權，由於本公司以前年度計劃出售日本科龍，且該公司規模較小，故一直未將其納入合併範圍，本年度因對日本科龍處置進度緩慢，故將其納入合併範圍；
- 2、 本公司及控股子公司容聲冰箱於2008年1月7日與吉林銀橋集團有限公司簽訂股權轉讓協議，將持有的吉林科龍100%股權(其中本公司90%，容聲冰箱10%)以人民幣3000萬元轉讓給吉林銀橋集團有限公司，並承擔轉讓日吉林科龍賬面所有的債務，本公司此次股權轉讓產生投資損失1,057萬元，吉林科龍本年度不再納入合併範圍；
- 3、 2008年1月17日本公司控股子公司科龍模具增加註冊資本5.61萬美元，全部由本公司投入，本次增資業經廣東德正有限責任會計師事務所以粵德會驗字[2008]第008號驗資報告驗證。增資後科龍模具註冊資本由原來的1500萬美元增加至1505.61萬美元，本公司持有科龍模具股權由原來的70%增加至70.11%(其中：本公司40.22%，珠江冰箱29.89%)；
- 4、 2008年1月29日本公司控股子公司容聲塑膠增資2.74萬美元，全部由本公司控股子公司珠江冰箱投入，本次增資業經廣東德正有限責任會計師事務所以粵德會驗字[2008]第010號驗資報告驗證。增資後容聲塑膠註冊資本由原來的1580萬美元增加至1582.74萬美元，本公司持有容聲塑膠股權由原來的70%增加至70.05%(其中：本公司44.92%，珠江冰箱25.13%)；
- 5、 2008年5月14日，本公司控股子公司科龍物業增加註冊資本400萬人民幣，全部由本公司控股子公司科龍配件、科龍嘉科同比例投入，本次增資業經廣東德正有限責任會計師事務所以粵德會驗字[2008]第072號驗資報告驗證。增資後科龍物業註冊資本由原來的100萬人民幣增加至500萬人民幣，本公司持有科龍物業股權合計100%(其中：科龍配件20%，科龍嘉科80%)；
- 6、 本公司原持有海信成都100%股權，其中本公司75%，本公司控股子公司珠江冰箱25%，2008年7月31日本公司從珠江冰箱購買了其持有的海信成都25%股權，購買後本公司直接持有海信成都100%股權，海信成都企業性質由外資企業變更為內資企業(法人獨資)，本公司於2008年12月24日完成海信成都註冊資本第二期出資，實際出資金額為人民幣3,005,628.36元，並經四川維誠會計師事務所有限公司以川維誠驗字(2008)第006號驗資報告驗證。

財務報表附註

2008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、 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、日本科龍以及美國科龍，在合併日本公司對資產、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，損益表類項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。

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	80,823,608.68	—	—
科龍模具	41,848,064.07	—	—
威力電器	(3,242,067.90)	—	—
營口科龍	22,616,157.03	—	—
西安科龍*1	—	—	(14,283,550.11)
北京恆升	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	961,294.78	—	—
合計	149,294,097.36	—	(14,283,550.11)

- *1、 按照實際投資比例西安科龍本年度的少數股東損益應為(10,618,417.83)元，少數股東權益應為(14,283,550.11)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，本年度少數股東應承擔的虧損10,618,417.83元以及上年度少數股東應承擔的虧損3,665,132.28元均由本公司承擔。

財務報表附註

2008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制方法

1、 會計制度及準則

本公司執行中華人民共和國財政部頒布的《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歷年度，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、 合併財務報表的編制基礎

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。

財務報表附註

2008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制方法(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。

財務報表附註

2008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制方法(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。

財務報表附註

2008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制方法(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，個別分析各個應收款項，按期末應收款項未來可收回的現金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%

(2) 壞賬準備的核算方法

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

2008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制方法(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。

為執行銷售合同而持有的產成品，以產成品的合同價格減去預計的銷售費用及稅金作為可變現淨值，除此之外，以產成品的市場價格減去預計的銷售費用及稅金作為可變現淨值。

為生產產成品而購入的材料，可變現淨值是指在正常的生產經營過程中，所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的費用和相關稅費後的金額。

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。

財務報表附註

2008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制方法(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

2008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制方法(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、器具及傢俱	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。

財務報表附註

2008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制方法(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覆核，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、金融負債

本公司將金融負債分為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和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。

企業初始確認金融負債，按照公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關交易費用應當直接計入當期損益；對於其他類別的金融負債，相關交易費用應當計入初始確認金額。

財務報表附註

2008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制方法(續)

19、金融負債(續)

企業應當採用實際利率法，按攤餘成本對金融負債進行後續計量。但是，下列情況除外：

- A. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，應當按照公允價值計量，且不扣除將來結清金融負債時可能發生的交易費用。
- B. 與在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融負債，應當按照成本計量。
- C. 不屬於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的財務擔保合同，或沒有指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益並將以低於市場利率貸款的貸款承諾，應當在初始確認後按照下列兩項金額之中的較高者進行後續計量：
 - a. 按照《企業會計準則第13號—或有事項》確定的金額；
 - b. 初始確認金額扣除按照《企業會計準則第14號—收入》的原則確定的累計攤銷額後的餘額。

20、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。

21、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。

22、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。

財務報表附註

2008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制方法(續)

23、 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。

24、 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。

25、 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覆核。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。

財務報表附註

2008年12月31日

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%-14%。

2、 所得稅

根據2008年1月1日起實施的《中華人民共和國企業所得稅法》(以下簡稱「新稅法」)和國務院發佈的《國務院關於實施企業所得稅過度優惠政策的通知》(以下簡稱「優惠政策」)，公司在中國大陸設立的子公司均從2008年1月1日起執行25%的企業所得稅。

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。根據國科發火(2008)362號文件通知，2007年底前國家高新技術產業開發園區內、外已按原認定辦法認定的仍在有效期內高新技術企業資格依然有效，但再按《高新技術企業認定管理辦法》和《高新技術企業認定管理工作指引》重新認定合格後方可依照新稅法第二十八條規定：「國家需要重點扶持的高新技術企業，減按15%的稅率徵收企業所得稅」。

公司及其在佛山設立的子公司容聲冰箱和科龍模具被認定為高新技術企業，2008年度享受高新技術企業優惠稅率15%。

公司之子公司科龍冷櫃、成都科龍、揚州科龍、西安科龍享受兩免三減半的稅收優惠政策，適用的所得稅率為0%-12.5%。

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。

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%計徵。

財務報表附註

2008年12月31日

附註5. 稅項(續)

3. 其他稅項(續)(續)

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

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2008年12月31日，期初數指2007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	244,589.83	1.0000	244,589.83	1,299,300.03
	HKD	—	—	—	28,169.97
	JPY	1,200.00	0.0757	90.84	—
	USD	0.75	6.8346	5.13	—
	其他	—	—	—	—
小計				244,685.80	1,327,470.00
銀行存款	RMB	67,090,980.41	1.0000	67,090,980.41	39,536,311.34
	HKD	4,639,948.26	0.8819	4,091,970.37	17,294,001.99
	JPY	14,573,056.20	0.0757	1,103,180.35	—
	USD	4,381,106.74	6.8346	29,943,112.12	18,157,692.06
	EUR	415,649.27	9.6590	4,014,756.30	79,795.13
其他			3,727,880.92	—	—
小計				109,971,880.47	75,067,800.52
其他貨幣資金	RMB	23,237,308.48	1.0000	23,237,308.48	70,087,731.60
	EUR	—	—	—	18.87
	USD	295.31	6.8346	2,018.33	44,786.17
小計				23,239,326.81	70,132,536.64
合計				133,455,893.08	146,527,807.16

其他貨幣資金期末比期初減少66.86%，主要系因為本期票據保證金大幅下降。

財務報表附註

2008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2008年12月31日，期初數指2007年12月31日)(續)

註釋2. 交易性金融資產

項目	期末數	期初數
1. 衍生金融資產：		
遠期外匯合約*	5,871,420.45	9,479,410.00
商品期貨合約	147,269.00	—
2. 其他	—	—
合計	6,018,689.45	9,479,410.00

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2008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	53,599,277.79	—
— 已質押	3,600,000.00	—
— 未質押	2,566,758.34	2,690,000.00
商業承兌匯票：		
— 已貼現	—	—
— 已質押	—	—
— 未質押	2,686,860.38	50,000.00
合計	62,452,896.51	2,740,000.00

應收票據期末數比期初數增加2179.30%，主要系期末已貼現票據增加所致。

財務報表附註

2008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2008年12月31日,期初數指2007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*	89,536,248.97	10.50	—	—	—	—
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**	151,176,764.58	17.74	151,176,764.58	180,650,669.66	21.78	180,650,669.66
三、格林柯爾系	38,689,983.28	4.54	22,726,941.64	38,689,983.28	4.67	22,726,941.64
四、其他不重大	573,017,412.15	67.22	9,295,200.17	609,850,753.97	73.55	7,247,782.91
合計	852,420,408.98	100.00	183,198,906.39	829,191,406.91	100.00	210,625,394.21
前5名合計金額	208,271,577.55	24.43	22,309,723.02	236,561,930.43	28.53	27,038,712.40
關聯方佔用 應收款金額	36,041,699.29	4.23	—	29,265,176.35	3.53	—

* 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%)除格林柯爾系外的款項。

** 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) 本公司無持股5%(含5%)以上股東欠款。

財務報表附註

2008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2008年12月31日,期初數指2007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
WHIRLPOOL S.A.	89,536,248.97	—
國美電器	48,812,713.18	7,387,876.00
HI GROUP PLC	29,301,286.38	—
武漢長榮	20,460,394.04	14,921,847.02
ELECTROLUX HOME PRODUCTS		
AUST PTY LTD	20,160,934.98	—
合計	208,271,577.55	22,309,723.02

- (4) 關聯方明細見附註10.3.(1)和10.3.(3)

財務報表附註

2008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2008年12月31日,期初數指2007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	614,140,657.33	72.05	—	582,810,692.01	70.28	—
三月以上至六月以內	37,278,254.35	4.37	3,727,825.44	15,680,620.17	1.89	1,568,062.02
六月以上至一年以內	11,134,749.45	1.31	5,567,374.73	11,359,441.79	1.37	5,679,720.89
一年以上至二年以內	4,594,242.89	0.54	4,594,242.89	18,618,870.65	2.25	13,135,070.46
二年以上至三年以內	18,618,870.65	2.18	13,135,070.46	77,033,540.53	9.29	66,554,299.09
三年以上	166,653,634.31	19.55	156,174,392.87	123,688,241.76	14.92	123,688,241.75
合計	852,420,408.98	100.00	183,198,906.39	829,191,406.91	100.00	210,625,394.21

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
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	144,264,547.90	20.56	144,264,547.90	152,230,097.57	26.18	152,230,097.57
三、格林柯爾系	38,689,983.28	5.51	22,726,941.64	38,689,983.28	6.65	22,726,941.64
四、其他不重大	518,820,403.66	73.93	5,894,789.23	324,655,006.95	55.83	10,494,490.68
合計	701,774,934.84	100.00	172,886,278.77	581,488,049.37	100.00	193,279,248.76
前5名合計金額	93,764,597.37	13.36	12,013,496.44	198,096,445.91	34.07	7,827,718.87
關聯方佔用應收款 金額	3,737,980.86	0.53	—	4,772.00	—	—

(1) 本公司無持股5%(含5%)以上股東欠款。

財務報表附註

2008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2008年12月31日,期初數指2007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:

(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		
	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	499,097,258.16	71.12	—	349,128,282.89	60.04	—
三月以上至六月以內	7,933,567.04	1.13	—	14,739,716.13	2.54	1,473,971.62
六月以上至一年以內	11,789,578.46	1.68	5,894,789.23	19,703,463.15	3.39	9,851,731.58
一年以上至二年以內	2,499,939.38	0.36	2,499,939.38	11,995,272.11	2.06	11,995,272.11
二年以上至三年以內	11,995,272.11	1.71	11,995,272.11	77,162,230.80	13.27	61,199,189.16
三年以上	168,459,319.69	24.00	152,496,278.05	108,759,084.29	18.70	108,759,084.29
合計	701,774,934.84	100.00	172,886,278.77	581,488,049.37	100.00	193,279,248.76

註釋5. 預付款項

賬齡	期末數		期初數	
	金額	佔總額比例	金額	佔總額比例
	RMB	%	RMB	%
一年以內	53,444,537.90	97.59	71,861,982.53	98.65
一年以上至二年以內	832,668.32	1.52	39,440.93	0.05
二年以上至三年以內	39,440.93	0.07	510,284.79	0.70
三年以上	450,429.91	0.82	435,889.75	0.60
合計	54,767,077.06	100.00	72,847,598.00	100.00

一年以上的預付款項的主要原因系尚未結算的材料款。

本公司無持股5%(含5%)以上股東欠款。

財務報表附註

2008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2008年12月31日,期初數指2007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 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**	50,740,262.70	7.21	25,653,697.06	166,896,682.02	17.35	23,946,725.06
三、格林柯爾系	611,538,997.88	86.95	342,516,669.69	611,538,997.88	63.58	341,516,669.69
四、其他不重大	41,076,329.62	5.84	1,388,190.37	183,481,581.58	19.07	3,281,088.46
合計	703,355,590.20	100.00	369,558,557.12	961,917,261.48	100.00	368,744,483.21
前5名合計金額	406,032,163.45	57.73	256,350,118.20	406,032,163.45	42.21	256,350,118.20
關聯方佔用應收款 金額	4,455,375.57	0.63	4,455,375.57	4,455,375.57	0.47	4,455,375.57

* 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%)除格林柯爾系公司外的款項。

** 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) 本公司無持股5%(含5%)以上股東欠款。

財務報表附註

2008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2008年12月31日,期初數指2007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	4,000,000.00	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	342,516,669.69	611,538,997.88	341,516,669.69

財務報表附註

2008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2008年12月31日,期初數指2007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)

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	41,076,329.62	5.84	1,388,190.37	183,481,581.58	19.07	3,281,088.46
一年以上至二年以內	20,052,730.81	2.85	393,767.69	67,802,710.48	7.05	4,066,845.99
二年以上至三年以內	12,311,740.73	1.75	6,884,138.21	660,468,257.15	68.66	345,449,747.42
三年以上	629,914,789.04	89.56	360,892,460.85	50,164,712.27	5.22	15,946,801.34
合計	703,355,590.20	100.00	369,558,557.12	961,917,261.48	100.00	368,744,483.21

財務報表附註

2008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2008年12月31日,期初數指2007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:

其他應收款公司數明細列示如下:

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	574,896,368.62	60.79	—	500,559,716.17	44.08	—
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	27,403,980.61	2.90	13,834,470.80	21,118,075.18	1.86	15,515,125.39
三、格林柯爾系	15,754,600.00	1.67	9,962,961.47	15,754,600.00	1.39	9,962,961.47
四、其他不重大	327,577,863.36	34.64	1,664,576.89	598,068,320.82	52.67	172,212.70
合計	945,632,812.59	100.00	25,462,009.16	1,135,500,712.17	100.00	25,650,299.56
前5名合計金額	707,337,820.35	74.80	—	749,894,446.06	66.04	—
關聯方佔用應收款金額	1,455,375.57	0.15	1,455,375.57	1,455,375.57	0.13	1,455,375.57

(1) 本公司無持股5%(含5%)以上股東欠款。

(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
德恆律師	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

2008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2008年12月31日,期初數指2007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	902,474,231.98	95.43	1,664,576.89	1,098,628,036.99	96.75	172,212.70
一年以上至二年以內	7,175,417.47	0.76	391,403.38	6,788,994.26	0.60	1,888,323.78
二年以上至三年以內	6,145,355.12	0.65	6,145,355.12	17,909,655.75	1.58	11,814,371.09
三年以上	29,837,808.02	3.16	17,260,673.77	12,174,025.17	1.07	11,775,391.99
合計	945,632,812.59	100.00	25,462,009.16	1,135,500,712.17	100.00	25,650,299.56

註釋7. 存貨及存貨跌價準備

項目	期末數	期初數
1. 原材料	123,951,629.59	222,739,730.00
2. 在產品	24,955,485.02	50,577,158.00
3. 庫存商品	417,921,720.32	723,445,503.48
合計	566,828,834.93	996,762,391.48

其中: 借款費用資本化金額

— —

存貨期末數比期初減少43.13%,主要系因為本年度公司加強了存貨資金佔用管理和加大了庫存清理力度,原材料庫存及產品庫存大幅下降。

財務報表附註

2008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2008年12月31日,期初數指2007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数	其他原因轉出數	合計		
原材料	34,644,653.78	9,865,531.42	—	4,815,866.42	4,815,866.42	12.13	39,694,318.78
在產品	8,243,673.00	104,633.34	—	104,854.34	104,854.34	1.27	8,243,452.00
庫存商品	13,589,675.00	2,539,960.27	—	2,766,901.27	2,766,901.27	20.71	13,362,734.00
合計	56,478,001.78	12,510,125.03	—	7,687,622.03	7,687,622.03	12.54	61,300,504.78

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
待轉銷的重組費*	16,877,049.06	11,683,889.84
其他	2,853,860.75	3,624,647.80
合計	19,730,909.81	15,376,482.03

* 待轉銷的重組費佔期末餘額的85.54%,系向本公司之大股東定向增發所支付的中介費用。

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	11,000,000.00	11,000,000.00	—	39,548,353.44	11,000,000.00	28,548,353.44
對聯營、合營企業投資	136,655,574.48	—	136,655,574.48	99,155,748.36	—	99,155,748.36
其他股權投資	4,550,000.00	—	4,550,000.00	1,220,000.00	—	1,220,000.00
合計	152,205,574.48	11,000,000.00	141,205,574.48	139,924,101.80	11,000,000.00	128,924,101.80

財務報表附註

2008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2008年12月31日,期初數指2007年12月31日)(續)

註釋9. 長期股權投資(續)

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	表決權比例	期末資產總額	本期營業收入總額	本期淨利潤
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%	2,078,785,360.51	3,079,505,251.36	26,231,233.38
2. 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%	41,446,062.88	28,656,002.52	(3,002,341.14)
二、合營企業								
海信惠而浦(浙江)有限公司(「海信惠而浦」)	中國	製造及銷售洗衣機、冰箱及其部件	450,000,000元	50%	50%	67,496,548.30	—	—

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	估被投資單位		本期增加數	本期減少數	期末數
		初始投資成本	期初數			
日本科龍**	100%	31,716,666.40	28,548,353.44	—	28,548,353.44	—
康拜恩	55%	11,000,000.00	11,000,000.00	—	—	11,000,000.00
合計		42,716,666.40	39,548,353.44	—	28,548,353.44	11,000,000.00

* 由於本公司之控股子公司Kelon Europe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。

** 由於本公司以前年度計劃出售日本科龍,一直未將其納入合併報表範圍,本年度日本科龍處置進度緩慢,故將其納入合併報表範圍。對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28,548,353.44元,本期將日本科龍帳面資產納入合併報表範圍相應抵消了長期股權投資成本。

財務報表附註

2008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2008年12月31日,期初數指2007年12月31日)(續)

註釋9. 長期股權投資(續)

b. 對聯營、合營企業的投資

被投資單位名稱	佔被投資單位		本期投資成本 增減額	本期權益 增減額	累計權益 增減額	期末數
	註冊資本比例	初始投資成本				
重慶容聲*1	28%	280,000.00	404,695.74 (280,000.00)	(124,695.74)	—	—
安泰達	20%	2,000,000.00	4,255,158.90	—	1,654,690.69 (600,468.21)	3,654,690.69
華意壓縮*2	18.26%	118,013,641.00	94,495,893.72	—	(18,762,757.22) 4,754,990.07	99,250,883.79
海信惠而浦*3		33,750,000.00	—	33,750,000.00	—	33,750,000.00
合計		154,043,641.00	99,155,748.36	33,470,000.00	4,029,826.12 (17,108,066.53)	136,655,574.48

*1、投資單位重慶容聲本年度停止經營並已辦妥註銷手續,本公司合計收回投資成本及收益709,291.59元;

*2、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;

*3、投資單位海信惠而浦系本公司於2008年11月與惠而浦(香港)有限公司共同出資設立,公司註冊資本為人民幣450,000,000.00元,本公司和惠而浦(香港)有限公司分別認繳225,000,000.00元,分別佔股權比例50%。截至2008年12月31日止,本公司實際出資人民幣33,750,000.00元,惠而浦(香港)有限公司實際出資美元4,937,604.00元,按照出資當日匯率折合人民幣33,746,548.30元,上述出資已經湖州金平會計師事務所以金平驗報字[2009]003號驗資報告驗證。

財務報表附註

2008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2008年12月31日,期初數指2007年12月31日)(續)

註釋9. 長期股權投資(續)

c. 成本法核算的其他股權投資:

被投資單位名稱	佔被投資單位註冊資本比例	初始		本期增加	本期減少	期末數
		投資成本	期初數			
福建科龍空調銷售有限公司	2%	100,000.00	100,000.00	—	—	100,000.00
佛山華寶空調銷售有限公司	2%	40,000.00	40,000.00	—	—	40,000.00
新疆海信科龍電器銷售有限公司	2%	100,000.00	100,000.00	—	—	100,000.00
淄博海信科龍電器銷售有限公司	2%	120,000.00	120,000.00	—	120,000.00	—
湖南海信科龍電器銷售有限公司	2%	200,000.00	200,000.00	—	200,000.00	—
青島海信科龍電器銷售有限公司	2%	300,000.00	300,000.00	—	300,000.00	—
煙台海信科龍電器銷售有限公司	2%	160,000.00	160,000.00	—	160,000.00	—
臨沂海信科龍電器銷售有限公司	2%	200,000.00	200,000.00	—	200,000.00	—
成都海信科龍銷售有限公司	2%	240,000.00	—	240,000.00	—	240,000.00
重慶海信科龍銷售有限公司	2%	270,000.00	—	270,000.00	—	270,000.00
濟寧海信科龍銷售有限公司	2%	120,000.00	—	120,000.00	120,000.00	—
濟南海信科龍銷售有限公司	2%	200,000.00	—	200,000.00	200,000.00	—
武漢海信科龍銷售有限公司	2%	200,000.00	—	200,000.00	200,000.00	—
昆明海信科龍銷售有限公司	2%	80,000.00	—	80,000.00	80,000.00	—
衡陽海信科龍銷售有限公司	2%	100,000.00	—	100,000.00	100,000.00	—
濰坊海信科龍銷售有限公司	2%	100,000.00	—	100,000.00	100,000.00	—
北京海信科龍銷售有限公司	2%	240,000.00	—	240,000.00	240,000.00	—
鄭州海信科龍銷售有限公司	2%	140,000.00	—	140,000.00	140,000.00	—
山西海信科龍銷售有限公司	2%	160,000.00	—	160,000.00	160,000.00	—
瀋陽海信科龍銷售有限公司	2%	100,000.00	—	100,000.00	100,000.00	—
浙江海信科龍銷售有限公司	2%	140,000.00	—	140,000.00	140,000.00	—
徐州海信科龍銷售有限公司	2%	100,000.00	—	100,000.00	100,000.00	—
福州海信科龍銷售有限公司	2%	100,000.00	—	100,000.00	100,000.00	—
貴陽海信科龍銷售有限公司	2%	80,000.00	—	80,000.00	80,000.00	—
南寧海信科龍銷售有限公司	2%	80,000.00	—	80,000.00	80,000.00	—
青島海信國際營銷有限公司	19%	3,800,000.00	—	3,800,000.00	—	3,800,000.00
小計		7,470,000.00	1,220,000.00	6,250,000.00	2,920,000.00	4,550,000.00

*1、本公司與其經銷商、營銷分公司員工等共同出資設立一系列銷售有限公司,本公司在這些公司中實際出資額比例均為2%,由於持股比例低且對這些公司均無控制和重大影響,本公司採用成本法對這些公司的投資進行核算;

*2、青島海信國際營銷有限公司系本公司與海信電器股份有限公司、青島海信進出口有限公司、劉慶華等18位自然人股東共同出資成立,公司註冊資本2,000萬人民幣,其中本公司認繳380萬人民幣,佔註冊資本比例19%,海信電器股份有限公司認繳380萬人民幣,佔註冊資本19%,青島海信進出口有限公司認繳1,040萬人民幣,佔註冊資本52%,劉慶華等18位自然人認繳200萬人民幣,佔註冊資本10%,截至2008年1月22日,青島海信國際營銷有限公司共收到上述股東實際出資額合計人民幣2,000萬元,上述出資業經青島華海有限責任會計師事務所青華會內驗字(2008)第003號驗資報告驗證。

財務報表附註

2008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2008年12月31日,期初數指2007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

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	1,684,708,656.20	59,381,641.00	1,625,327,015.20	1,860,745,181.00	59,381,641.00	1,801,363,540.00
對聯營、合營						
企業投資	136,655,574.48	—	136,655,574.48	98,751,052.62	—	98,751,052.62
其他股權投資	4,550,000.00	—	4,550,000.00	1,220,000.00	—	1,220,000.00
合計	1,825,914,230.68	59,381,641.00	1,766,532,589.68	1,960,716,233.62	59,381,641.00	1,901,334,592.62

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	表決權比例	期末資產總額	本期營業收入總額	本期淨利潤
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%	2,078,785,360.51	3,079,505,251.36	26,231,233.38
2.安泰達	中國	綜合物流倉儲	10,000,000元	20%	20%	41,446,062.88	28,656,002.52	(3,002,341.14)
二、合營企業								
海信惠而浦	中國	製造及銷售洗衣機、 冰箱及其部件	450,000,000元	50%	50%	67,496,548.30	—	—

財務報表附註

2008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2008年12月31日,期初數指2007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 註冊資本比例	期初數	本期增加	本期減少	期末數
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*(1)	40.22%	49,860,000.00	463,475.20	—	50,323,475.20
容聲塑膠	44.92%	53,270,064.00	—	—	53,270,064.00
成都科龍	45%	171,388,000.00	—	—	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*(2)	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*(3)	100%	1,500,000.00	3,500,000.00	—	5,000,000.00
合計		1,860,745,181.00	3,963,475.20	180,000,000.00	1,684,708,656.20

(1)、(2)、*(3)詳見附註3；

財務報表附註

2008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2008年12月31日,期初數指2007年12月31日)(續)

註釋9. 長期股權投資(續)

b. 對聯營、合營企業的投资

被投資單位名稱	佔被投資單位		本期投資成本 增減額	本期權益 增減額	累計權益 增減額	期末數
	註冊資本比例	初始投資成本				
安泰達	20%	2,000,000.00	4,255,158.90	—	(600,468.21)	3,654,690.69
華意壓縮	18.26%	118,013,641.00	94,495,893.72	—	4,754,990.07	99,250,883.79
海信惠而浦	50%	33,750,000.00	—	33,750,000.00	—	33,750,000.00
合計		153,763,641.00	98,751,052.62	33,750,000.00	4,154,521.86	136,655,574.48

c. 成本法核算的其他股權投資:

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	本期增加	本期減少	期末數
佛山華寶空調銷售有限公司	2%	40,000.00	40,000.00	—	—	40,000.00
新疆海信科龍電器銷售有限公司	2%	100,000.00	100,000.00	—	—	100,000.00
淄博海信科龍電器銷售有限公司	2%	120,000.00	120,000.00	—	120,000.00	—
湖南海信科龍電器銷售有限公司	2%	200,000.00	200,000.00	—	200,000.00	—
青島海信科龍電器銷售有限公司	2%	300,000.00	300,000.00	—	300,000.00	—
煙台海信科龍電器銷售有限公司	2%	160,000.00	160,000.00	—	160,000.00	—
臨沂海信科龍電器銷售有限公司	2%	200,000.00	200,000.00	—	200,000.00	—
成都海信科龍銷售有限公司	2%	240,000.00	—	240,000.00	—	240,000.00
重慶海信科龍銷售有限公司	2%	270,000.00	—	270,000.00	—	270,000.00
濟寧海信科龍銷售有限公司	2%	120,000.00	—	120,000.00	120,000.00	—
濟南海信科龍銷售有限公司	2%	200,000.00	—	200,000.00	200,000.00	—
武漢海信科龍銷售有限公司	2%	200,000.00	—	200,000.00	200,000.00	—
昆明海信科龍銷售有限公司	2%	80,000.00	—	80,000.00	80,000.00	—
衡陽海信科龍銷售有限公司	2%	100,000.00	—	100,000.00	100,000.00	—
濰坊海信科龍銷售有限公司	2%	100,000.00	—	100,000.00	100,000.00	—
北京海信科龍銷售有限公司	2%	240,000.00	—	240,000.00	240,000.00	—
鄭州海信科龍銷售有限公司	2%	140,000.00	—	140,000.00	140,000.00	—
山西海信科龍銷售有限公司	2%	160,000.00	—	160,000.00	160,000.00	—
瀋陽海信科龍銷售有限公司	2%	100,000.00	—	100,000.00	100,000.00	—
浙江海信科龍銷售有限公司	2%	140,000.00	—	140,000.00	140,000.00	—
徐州海信科龍銷售有限公司	2%	100,000.00	—	100,000.00	100,000.00	—
福州海信科龍銷售有限公司	2%	100,000.00	—	100,000.00	100,000.00	—
貴陽海信科龍銷售有限公司	2%	80,000.00	—	80,000.00	80,000.00	—
南寧海信科龍銷售有限公司	2%	80,000.00	—	80,000.00	80,000.00	—
青島海信國際營銷有限公司	19%	3,800,000.00	—	3,800,000.00	—	3,800,000.00
小計		7,470,000.00	1,220,000.00	6,250,000.00	2,920,000.00	4,550,000.00

財務報表附註

2008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2008年12月31日,期初數指2007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	57,355,366.18	—	—	57,355,366.18
房屋、建築物	57,355,366.18	—	—	57,355,366.18
二、累計折舊或累計攤銷				
合計	19,163,228.75	2,627,354.57	—	21,790,583.32
房屋、建築物	19,163,228.75	2,627,354.57	—	21,790,583.32
三、投資性房地產減值準備				
備累計金額合計	—	—	—	—
房屋、建築物	—	—	—	—
四、投資性房地產賬面價值合計	38,192,137.43			35,564,782.86
房屋、建築物	38,192,137.43			35,564,782.86

截止2008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1,937,379.00元。

財務報表附註

2008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2008年12月31日,期初數指2007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	1,156,032,135.16	145,938,588.62	102,354,522.06	1,199,616,201.72
機器設備	1,694,046,773.84	167,404,194.05	141,365,794.25	1,720,085,173.64
電子設備、器具及傢俱	245,200,106.58	20,364,613.05	49,625,676.18	215,939,043.45
運輸設備	37,106,354.07	2,742,197.38	21,948,558.45	17,899,993.00
模具	227,795,564.80	69,320,818.64	36,113,917.44	261,002,466.00
合計	3,360,180,934.45	405,770,411.74	351,408,468.38	3,414,542,877.81
累計折舊	期初數	本期增加	本期減少	期末數
房屋及建築物	449,645,322.90	76,362,780.20	60,528,360.56	465,479,742.54
機器設備	1,166,763,603.79	77,763,321.51	96,595,010.64	1,147,931,914.66
電子設備、器具及傢俱	202,456,721.19	6,016,506.55	44,925,449.11	163,547,778.63
運輸設備	31,967,249.38	3,016,587.20	20,635,122.37	14,348,714.21
模具	129,308,591.67	59,876,194.16	28,622,069.21	160,562,716.62
合計	1,980,141,488.93	223,035,389.62	251,306,011.89	1,951,870,866.66
減值準備	期初數	本期增加	本期轉銷	期末數
房屋及建築物	8,499,578.08	24,447,968.78	—	32,947,546.86
機器設備	129,351,873.68	12,696,480.90	15,648,575.14	126,399,779.44
電子設備、器具及傢俱	1,300,190.90	—	164,149.96	1,136,040.94
運輸設備	302,915.56	—	106,779.19	196,136.37
模具	6,088,885.67	—	1,180,248.82	4,908,636.85
合計	145,543,443.89	37,144,449.68	17,099,753.11	165,588,140.46
淨額	1,234,496,001.63			1,297,083,870.69

- (1) 固定資產本期增加中由在建工程轉入 224,629,872.41 元；
- (2) 固定資產本期房屋建築物減少主要系處置位於佛山市順德區容桂大道北 120 號、129 號、環新路 1、2 號、6 號以及振華路 71 號、容新路 22、24 號房產；
- (3) 截止 2008 年 12 月 31 日，本公司用於抵押的房屋建築物原值為 564,676,378.69 元，淨值為 340,362,518.35 元；
- (4) 本公司之子公司日本科龍本年度納入合併範圍，該公司固定資產減值準備轉入 24,447,969.00 元。

財務報表附註

2008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2008年12月31日,期初數指2007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		期末數	資金來源
			固定資產額	本期其他減少		
揚州科龍廠房改建工程	45,546,657.45	58,185,975.88	86,042,976.72	12,039,956.85	5,649,699.76	自籌
華寶綜合樓改造工程	246,400.00	38,400.00	—	—	284,800.00	自籌
科龍電器員工宿舍工程	16,790,050.63	10,567,306.51	27,307,357.14	—	50,000.00	自籌
海信成都科龍廠房工程	63,695,303.56	11,930,033.95	71,936,371.51	—	3,688,966.00	自籌
西安動控公司壓縮機生產線	9,044,256.34	—	—	—	9,044,256.34	自籌
海信惠而浦廠房工程	—	32,202,222.21	—	—	32,202,222.21	自籌
其他	30,060,971.43	40,332,657.77	39,343,167.04	3,105,436.76	27,945,025.40	自籌
合計	165,383,639.41	153,256,596.32	224,629,872.41	15,145,393.61	78,864,969.71	

(1) 在建工程本年度增加額不包含資本化的借款費用。

(2) 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		
西安動控公司						
壓縮機生產線	9,044,256.34	—	—	—	—	9,044,256.34
其他	19,233,399.84	—	—	15,347,941.00	15,347,941.00	3,885,458.84
合計	28,277,656.18	—	—	15,347,941.00	15,347,941.00	12,929,715.18

財務報表附註

2008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2008年12月31日,期初數指2007年12月31日)(續)

註釋13. 固定資產清理

項目	期末數	期初數
土地處置預繳稅費	—	5,125,440.00
其他	55,316.40	24,309.16
合計	55,316.40	5,149,749.16

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	1,101,345,786.51	7,645,020.01	39,749,632.87	1,069,241,173.65	
1. 土地使用權	501,138,077.98	—	38,602,922.00	462,535,155.98	
2. 商標權	521,857,698.95	2,551,500.00	—	524,409,198.95	
3. 專有技術	43,711,180.00	4,288,820.00	—	48,000,000.00	
4. 其他	34,638,829.58	804,700.01	1,146,710.87	34,296,818.72	
二、累計攤銷額	305,131,008.01	21,203,405.53	25,620,851.03	300,713,562.51	
1. 土地使用權	146,782,322.31	13,501,078.22	25,206,140.20	135,077,260.33	
2. 商標權	134,130,255.55	—	—	134,130,255.55	
3. 專有技術	—	4,800,000.00	—	4,800,000.00	
4. 其他	24,218,430.15	2,902,327.31	414,710.83	26,706,046.63	
三、無形資產減值準備累計金額合計	331,270,574.83	—	—	331,270,574.83	
1. 土地使用權	40,610,868.58	—	—	40,610,868.58	
2. 商標權	286,061,116.40	—	—	286,061,116.40	
3. 專有技術	—	—	—	—	
4. 其他	4,598,589.85	—	—	4,598,589.85	
四、無形資產賬面價值合計	464,944,203.67			437,257,036.31	
1. 土地使用權	313,744,887.09			286,847,027.07	
2. 商標權	101,666,327.00			104,217,827.00	
3. 專有技術	43,711,180.00			43,200,000.00	
4. 其他	5,821,809.58			2,992,182.24	

- (1) 截止2008年12月31日,用於銀行借款抵押的土地使用權賬面原值為257,629,135.19元,淨值為180,142,400.00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,未發現減值跡象。
- (3) 經委託北京國土聯房地產評估中心有限公司查證,截至2008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

2008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2008年12月31日,期初數指2007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
長期待攤費用	8,988,736.69	2,222,788.48	2,493,716.59	1,349,008.20	5,621,239.82	3,367,496.87	1-3年
合計	8,988,736.69	2,222,788.48	2,493,716.59	1,349,008.20	5,621,239.82	3,367,496.87	

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	192,404.86	303,078.15	
存貨跌價準備	252,297.24	85,343.62	
固定資產減值準備	7,046,116.63	8,235,802.68	
可抵扣虧損	4,117,055.67	4,117,055.67	累計折舊、無形資產攤銷等暫時性差異
其他暫時性差異	2,038,907.94	(1,441,612.35)	
合計	13,646,782.34	11,299,667.77	

本公司對以後年度的盈利進行了估計,本期新增的可抵扣虧損部分無法確定是否可用未來五年的盈利額扣除其他項目暫時性差異後的金額彌補,因此未確認該部分可抵扣虧損相應的遞延所得稅資產。固定資產和無形資產等暫時性差異58,902,248.69元、壞賬準備、存貨跌價準備、2008年預提尚未支付的維修費和遠期外匯交易等形成的暫時性差異11,106,159.65元預計將在2009年及之後轉回。

財務報表附註

2008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2008年12月31日,期初數指2007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	709,080,541.51	970,414,104.09
1. 壞賬準備	352,872,954.31	380,561,871.97
2. 存貨跌價準備	19,779,483.44	14,118,858.17
3. 在建工程減值準備	—	29,159,819.93
4. 長期股權投資減值準備	96,503,462.72	59,381,641.00
5. 固定資產折舊及減值準備	20,474,205.77	115,694,069.50
6. 無形資產攤銷及減值準備	152,312,104.40	370,727,827.20
7. 其他暫時性差異	67,138,330.87	770,016.32
可抵扣虧損	2,505,260,287.23	2,170,959,853.79
1. 2008年12月31日到期的虧損	—	7,068,280.99
2. 2009年12月31日到期的虧損	44,748,153.89	44,748,153.89
3. 2010年12月31日到期的虧損	1,129,327,139.37	1,097,025,350.23
4. 2011年12月31日到期的虧損	608,021,767.36	649,153,430.09
5. 2012年12月31日到期的虧損	291,502,425.67	145,267,289.10
6. 2013年12月31日到期的虧損	332,436,404.25	—
7. 可無限期結轉的虧損	99,224,396.69	227,697,349.49
合計	3,214,340,828.74	3,141,373,957.88

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	579,369,877.42	12,273,387.19	1,219,655.91	37,666,145.19	552,757,463.51
2、存貨跌價準備	56,478,001.78	12,510,125.03	—	7,687,622.03	61,300,504.78
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	145,543,443.89	37,144,449.68	—	17,099,753.11	165,588,140.46
5、在建工程減值準備	28,277,656.18	—	—	15,347,941.00	12,929,715.18
6、無形資產減值準備	331,270,574.83	—	—	—	331,270,574.83
合計	1,151,939,554.10	61,927,961.90	1,219,655.91	77,801,461.33	1,134,846,398.76

財務報表附註

2008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2008年12月31日,期初數指2007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*1	RMB	1,149,780,889.96	1,149,780,889.96	488,000,000.00	488,000,000.00
	USD	2,059,886.39	14,078,499.52	5,497,949.10	40,160,319.00
抵押借款	RMB	464,259,799.02	464,259,799.02	537,865,357.90	537,865,357.90
	USD	16,680,112.90	114,001,899.63	4,951,954.67	36,172,048.05
	GBP	1,063,203.00	10,504,233.00	2,453,534.19	35,774,245.96
質押借款	RMB	61,149,277.79	61,149,277.79	168,000,000.00	168,000,000.00
	USD	171,791.50	1,174,126.16	—	—
信用借款	RMB	—	—	5,000,000.00	5,000,000.00
合計			1,814,948,725.08		1,310,971,970.91

*1、保證借款本期包含本公司為若干經銷商所簽發的銀行承兌匯票向銀行提供擔保約人民幣29,628,997.87元(2007年:人民幣9,000,000.00元)。根據擔保安排,如動用該等銀行授予經銷商的信貸融資後,本公司承擔銀行所發行的承兌票據還款責任。本公司評估擔保安排不會引致就經銷商承擔額外信貸風險或金融或有事項。然而,此項金融安排將引致預收款項重新分類為短期借款。

保證借款本期包含向海信集團財務有限公司借款人民幣300,000,000.00元,詳見附註10.2.(6)。

*2、年末短期借款餘額較年初增加38.44%,主要系加快了供應商款項的支付,減少了票據結算,導致銀行借款的增加。

註釋19. 交易性金融負債

項目	期末數	期初數
金融衍生工具*	13,610,671.47	6,157,782.89
合計	13,610,671.47	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2008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

2008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2008年12月31日,期初數指2007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	161,550,000.00	161,550,000.00
商業承兌匯票	284,200,000.00	284,200,000.00
合計	445,750,000.00	445,750,000.00

- (1) 期末餘額無欠持本公司5%(含5%)以上股東單位款;
- (2) 期末數比期初數減少了42.18%,主要系本期公司增加了銀行借款,相應減少了票據融資所致。

註釋21. 應付賬款

賬齡	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	696,423,301.24	79.30	1,208,344,799.78	89.34
一年以上至二年以內	76,948,136.29	8.76	53,354,398.45	3.95
二年以上至三年以內	25,559,660.10	2.91	70,801,361.57	5.23
三年以上	79,335,476.38	9.03	20,023,922.22	1.48
合計	878,266,574.01	100.00	1,352,524,482.02	100.00

- (1) 本公司不存在欠持有5%(含5%)以上表決權股東的款項。
- (2) 期末數比期初減少了35.06%,主要系本期公司加強了應付款管理,對到期貨款及時支付所致。

註釋22. 預收款項

預收款項期末餘額 381,396,923.93 元,其中不存在欠持有5%(含5%以上)表決權股東的款項。

財務報表附註

2008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2008年12月31日,期初數指2007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	86,304,894.14	481,416,073.19	478,547,585.21	89,173,382.12
二、職工福利費	845,690.99	39,815,946.85	38,155,681.00	2,505,956.84
三、社會保險費	967,677.56	39,600,599.17	39,724,432.32	843,844.41
四、住房公積金	222,075.43	3,179,433.24	2,910,691.25	490,817.42
五、工會經費和職工教育經費	3,311,864.46	6,447,446.49	6,684,748.52	3,074,562.43
六、其他	199,448.15	4,120,108.02	2,719,556.17	1,600,000.00
合計	91,851,650.73	574,579,606.96	568,742,694.47	97,688,563.22

註釋24. 應交稅費

稅項	期末數	期初數
增值稅(待抵扣增值稅)	(52,183,799.80)	(124,669,162.92)
營業稅	740,363.89	20,805,127.33
城建稅	82,569.03	23,188.79
教育費附加	14,185.70	938.05
企業所得稅	26,399,076.67	27,258,186.65
房產稅	4,093,502.85	2,929,020.22
個人所得稅	1,552,002.75	1,697,593.46
土地使用稅	2,066,662.92	2,965,155.33
水利建設基金	(1,280,700.03)	1,347,345.40
其他	30,443.67	2,212,067.06
合計	(18,485,692.35)	(65,430,540.63)

應交稅費期末數較期初數增加71.75%，主要系公司增值稅期末數較期初數增加，而營業稅期末數較期初數減少所致。因本期期末材料採購額減少，相應的可抵扣進項稅減少，期末增值稅較期初數增加。營業稅期末數較期初數減少，原因系2008年房產和土地銷售減少，相應的營業稅也減少。

財務報表附註

2008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2008年12月31日,期初數指2007年12月31日)(續)

註釋25. 其他應付款

賬齡	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	365,817,812.48	60.22	556,555,992.29	80.71
一年以上至二年以內	118,411,734.87	19.49	50,104,789.20	7.27
二年以上至三年以內	50,104,789.20	8.25	50,835,300.66	7.37
三年以上	73,144,254.38	12.04	32,040,836.81	4.65
合計	607,478,590.93	100.00	689,536,918.96	100.00

期末餘額不存在欠付持本公司5%以上(含5%)表決權股東的款項。

註釋26. 遞延收益

項目	期末數	期初數
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
節能家用SBS大型冰箱生產技術改造項目	4,175,000.00	—
其他	3,759,048.90	3,522,364.90
合計	29,384,048.90	24,972,364.90

* 詳見附註7.政府補助。

註釋27. 其他流動負債

項目	期末數	期初數	結存原因
安裝費	30,136,617.27	45,311,366.51	為已售產品計提但尚未支付的安裝費
商業折讓	139,159,560.42	111,935,891.68	已發生但尚未支付
運輸費	7,110,196.71	4,890,136.24	已發生但尚未支付
審計及重組上市費	5,449,843.27	13,735,267.37	年度審計費及重組上市費用預提
業務宣傳費	22,366,630.55	32,187,877.18	已發生但尚未支付
資金佔用費	—	28,483,822.05	
其他	49,678,172.53	56,138,250.09	已發生但尚未支付
合計	253,901,020.75	292,682,611.12	

財務報表附註

2008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2008年12月31日,期初數指2007年12月31日)(續)

註釋28. 預計負債

項目	期末數	期初數
訴訟費	31,142,559.40	11,516,899.81
保修準備*	83,072,884.69	132,488,674.45
合計	114,215,444.09	144,005,574.26

* 保修準備為預計的產品質量保證金。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並計提。

註釋29. 股本

項目	本期變動增(減)						小計	期末數
	期初數	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	—	—	—	—	—	—	—	—
境內非國有法人持有股份	238,872,074.00	—	(9,725,059.00)	—	—	5,228,907.00	—	234,375,922.00
境內國有法人持有股份	75,703,561.00	—	—	—	—	(11,779,757.00)	—	63,923,804.00
境外法人持有股份	—	—	—	—	—	—	—	—
內部職工股	11,592.00	—	517.00	—	—	—	—	12,109.00
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	314,587,227.00	—	(9,724,542.00)	—	—	(6,550,850.00)	—	298,311,835.00
二、無限售條件的流通股份								
1.境內上市的人民幣普通股	217,829,528.00	—	9,724,542.00	—	—	6,550,850.00	—	234,104,920.00
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	677,419,336.00	—	—	—	—	—	—	693,694,728.00
三、股份總數	992,006,563.00	—	—	—	—	—	—	992,006,563.00

財務報表附註

2008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2008年12月31日,期初數指2007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；
- 2、 2008年3月28日,青島海信空調有限公司在承諾期限內未完成對本公司的資產重組,觸發了追送股份條件。2008年4月11日,青島海信空調有限公司履行了追送股份的承諾,向在追送股份變更登記日登記在冊的公司全體無限售條件的A股流通股股東及持有公司流通股股份的公司董、監事及高管人員追送了股份合計9,725,059.00股；
- 3、 本年度本公司股東佛山順德東恆信息諮詢服務有限公司(原順德市東恆發展有限公司)向本公司大股東青島海信空調有限公司償還了486,044股,並已於2008年4月10日辦理完畢股權過戶手續,剩餘6,550,850股已經符合解除限售條件,並於2008年5月20日上市流通；
- 4、 本年度本公司股東順德市經濟諮詢公司向本公司大股東青島海信空調有限公司償還了4,742,863股。

註釋30. 資本公積

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
股本溢價	1,468,501,786.00	—	—	1,468,501,786.00
其他資本公積	69,854,849.50	—	34,833.13	69,820,016.37
合計	1,538,356,635.50	—	34,833.13	1,538,321,802.37

本期資本公積減少主要系聯營企業華意壓縮本年度資本公積減少,本公司按照權益法相應確認減少數。

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

財務報表附註

2008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2008年12月31日,期初數指2007年12月31日)(續)

註釋32. 未分配利潤

期初數	本期增加	本期減少	期末數
(3,447,561,785.51)	(226,701,628.18)	—	(3,674,263,413.69)

本期增加數系本期淨利潤轉入。

註釋33. 營業收入

(1) 營業收入與營業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. 主營業務收入				
冰箱	4,190,018,618.25	3,310,571,953.90	4,320,754,737.40	3,485,537,876.16
空調	3,024,339,362.08	2,764,353,917.15	3,215,279,886.83	2,746,967,853.85
冷櫃	397,585,435.37	343,579,674.82	324,226,145.05	277,536,336.39
小家電及其他	442,264,899.43	394,259,657.54	461,556,481.18	435,402,273.84
小計：	8,054,208,315.13	6,812,765,203.41	8,321,817,250.46	6,945,444,340.24
2. 其他業務收入				
材料	490,382,153.60	420,233,235.46	400,548,030.20	335,621,078.99
其他	90,884,891.02	80,027,614.63	99,981,947.74	87,413,707.86
小計：	581,267,044.62	500,260,850.09	500,529,977.94	423,034,786.85
合計	8,635,475,359.75	7,313,026,053.50	8,822,347,228.40	7,368,479,127.09
銷售收入前五名				
合計金額	1,759,871,680.12		1,587,832,840.00	
佔銷售收入比例	21.85%		19.08%	

(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	4,909,775,778.21	3,861,815,889.36	4,898,800,051.46	3,778,811,129.45
境外	3,144,432,536.92	2,950,949,314.05	3,423,017,199.00	3,166,633,210.79
合計	8,054,208,315.13	6,812,765,203.41	8,321,817,250.46	6,945,444,340.24

財務報表附註

2008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2008年12月31日，期初數指2007年12月31日)(續)

註釋33. 營業收入(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. 主營業務收入				
冰箱	2,754,297,328.04	2,175,126,635.56	2,664,822,030.53	2,138,729,471.49
空調	1,392,076,644.92	1,365,652,716.27	1,743,781,366.07	1,578,750,129.35
冷櫃	60,956,756.07	52,689,241.71	44,926,641.76	41,270,117.01
小家電及其他	—	—	4,182,616.47	3,535,797.68
小計：	4,207,330,729.03	3,593,468,593.54	4,457,712,654.83	3,762,285,515.53
2. 其他業務收入				
材料	340,382,790.14	335,483,451.64	326,848,510.01	325,314,888.63
其他	166,655,961.66	1,060,503.14	237,350,554.48	1,089,209.80
小計：	507,038,751.80	336,543,954.78	564,199,064.49	326,404,098.43
合計	4,714,369,480.83	3,930,012,548.32	5,021,911,719.32	4,088,689,613.96

註釋34. 營業税金及附加

項目	本期數	上期數
營業稅	340,697.48	744,101.29
城市維護建設稅	47,429.37	269,002.42
教育費附加	48,489.77	152,387.78
其他	862,258.93	691,332.27
合計	1,298,875.55	1,856,823.76

營業税金及附加本期數較上期數減少30.05%，主要系2008年房產及土地處置減少，相應的營業稅減少所致。

註釋35. 財務費用

項目	本期數	上期數
利息支出	61,099,980.10	69,762,856.42
減：利息收入	1,447,193.50	4,011,408.82
匯兌損失	61,194,921.65	41,120,907.23
其他	30,421,526.42	12,306,991.84
合計	151,269,234.67	119,179,346.67

本期財務費用比上期增加26.93%，主要系本年度出口銷售匯兌損失增加，以及票據貼現息增加所致。

財務報表附註

2008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2008年12月31日,期初數指2007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	12,273,387.19	7,426,320.95
二、存貨跌價損失	12,510,125.03	9,868,866.45
三、固定資產減值損失	5,056,039.90	16,114,306.85
四、在建工程減值損失	—	10,545,832.80
五、無形資產減值損失	—	18,470,659.79
合計	29,839,552.12	62,425,986.84

本期資產減值損失較上期減少52.20%，主要系本期不存在需要增加計提在建工程減值和無形資產減值的情形。

註釋37. 公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	本期數	上期數	備註
1. 交易性金融資產			
— 本年公允價值變動*	5,871,420.45	9,479,410.00	
— 因出售轉出**	(9,479,410.00)	—	
2. 交易性金融負債			
— 本年公允價值變動*	(13,610,671.47)	(6,374,828.99)	
— 因出售轉出**	6,160,006.40	—	
合計	(11,058,654.62)	3,104,581.01	

* 主要系本年本公司與銀行簽訂的遠期結售匯未到期合同，根據2008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公允價值變動收益；

** 主要系由於遠期外匯合約交割，將上年確認的公允價值變動損益轉入投資收益所致。

註釋38. 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	(13,655,646.65)	—	
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	4,197,191.95	2,246,994.93	
轉讓收益	(10,271,706.55)	4,509,461.06	
合計	(19,730,161.25)	6,756,455.99	

財務報表附註

2008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2008年12月31日，期初數指2007年12月31日)(續)

註釋38. 投資收益(續)

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：			
子公司分配來的利潤	138,466,013.70	—	
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	4,189,354.99	2,226,963.73	
轉讓收益：	(171,672,424.92)	—	
合計	(29,017,056.23)	2,226,963.73	

- 1、 年末權益法確認的被投資公司淨利潤增減額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、 本年度本公司及控股子公司容聲冰箱於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》，將其持有的吉林科龍100%(其中科龍電器90%、容聲冰箱10%)股權以人民幣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，此項股權轉讓產生投資損失10,568,465.43元；
- 3、 本年度本公司控股子公司容聲冰箱的投資公司重慶容聲停止經營，並已辦理註銷手續，公司收回投資成本及收益合計709,291.59，此項投資處置合計產生投資收益304,595.84元(其中按照權益法確認本年度投資收益7,836.96元，處置產生投資收益296,758.88元)；
- 4、 公司數中子公司分配來的利潤系本公司控股子公司成都科龍本年度分配2007年利潤，本公司依據投資比例相應享有的分紅。

財務報表附註

2008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2008年12月31日,期初數指2007年12月31日)(續)

註釋39. 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	59,538,096.95	360,649,383.79
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	9,508,584.33	12,156,440.15
4. 債務重組利得	1,483,383.30	—
5. 政府補助	22,996,177.02	6,235,697.37
6. 盤盈利得	118,358.14	228,369.67
7. 捐贈利得	—	808,142.04
8. 其他 *	12,700,494.52	26,005,837.31
合計	106,345,094.26	463,679,353.02

營業外收入期末數較期初數減少77.06%，主要系本期間置非流動資產處置大幅減少。

2. 營業外支出

項目	本期數	上期數
1. 非流動資產處置損失	9,625,214.36	71,211,561.01
2. 罰款支出	8,752,210.58	2,543,895.21
3. 公益性捐贈支出	2,305,000.00	220,455.26
4. 非常損失	536,609.97	664,549.28
5. 盤虧損失	160,931.07	—
6. 其他	3,905,607.97	14,658,656.61
合計	25,285,573.95	89,299,117.37

營業外支出期末數較期初數減少71.68%，主要系本期間置非流動資產處置大幅減少。

財務報表附註

2008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2008年12月31日,期初數指2007年12月31日)(續)

註釋40. 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	6,431,841.83	780,323.17
其中:當年產生的所得稅費用	6,431,841.83	780,323.17
本期調整以前年度所得稅金額	—	—
遞延所得稅費用	(2,347,114.57)	10,087,064.29
其中:當期產生的遞延所得稅	(2,347,114.57)	581,850.04
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	4,084,727.26	10,867,387.46

所得稅費用本期數較上期數減少62.41%，主要系當期遞延所得稅資產減少，遞延所得稅費用大幅減少，詳見附註6.16。

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	(228,241,347.72)	226,207,531.93
按法定稅率計算的稅額	(57,060,336.93)	74,648,485.53
加:		
1. 不可稅前抵扣的費用	2,579,765.20	25,622,346.37
2. 地區或國家稅率不同	(1,773,614.92)	(3,087,384.85)
3. 未確認稅務虧損及可抵扣暫時性差異的稅務影響	70,494,769.64	19,790,517.35
減:		
1. 不用納稅的收入	8,039,283.84	9,502,543.05
2. 可抵扣的預計費用	—	—
3. 稅收優惠政策的影響	(6,875,049.82)	60,315,204.75
4. 未確認稅務虧損及可抵扣暫時性差異的轉回	8,991,621.71	36,288,829.14
所得稅費用	4,084,727.26	10,867,387.46

財務報表附註

2008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2008年12月31日,期初數指2007年12月31日)(續)

註釋41. 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	27,407,861.02	5,968,292.49
違約金、保險賠償	9,508,584.33	9,693,417.88
供應商、運費押金等	7,065,026.26	15,753,002.46
小計	43,981,471.61	31,414,712.83
支付的其他與經營活動有關的現金		
營業費用	871,895,160.90	863,161,515.96
管理費用	149,403,894.47	161,759,253.84
財務費用	5,275,679.50	1,306,096.25
營業外支出及其他	15,660,359.59	10,118,407.08
小計	1,042,235,094.46	1,036,345,273.13
合計	(998,253,622.85)	(1,004,930,560.30)

註釋42. 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	1,447,193.50	4,011,408.82
合計	1,447,193.50	4,011,408.82

註釋43. 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	46,893,209.83	178,124,523.59
其他應收款融資	—	142,000,000.00
小計	46,893,209.83	320,124,523.59
支付的其他與籌資活動有關的現金		
償還海信集團支持款	—	191,004,000.00
支付重組中介費用	11,390,672.06	5,877,712.79
小計	11,390,672.06	196,881,712.79
合計	35,502,537.77	123,242,810.80

財務報表附註

2008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2008年12月31日,期初數指2007年12月31日)(續)

註釋44. 現金及現金等價物

項目	本期數	上期數
一、現金	110,216,566.27	76,395,270.52
其中：庫存現金	244,685.80	1,327,470.00
可隨時用於支付的銀行存款	109,971,880.47	75,067,800.52
二、現金等價物	—	—
三、期末現金及現金等價物餘額	110,216,566.27	76,395,270.52

註釋45. 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、 海信惠而浦：本公司於2008年11月與惠而浦(香港)有限公司共同出資設立海信惠而浦(浙江)電器有限公司，註冊資本為人民幣450,000,000.00元，本公司和惠而浦(香港)有限公司分別認繳225,000,000.00元，分別佔股權比例50%。截至2008年12月31日止，本公司實際出資人民幣33,750,000.00元，惠而浦(香港)有限公司實際出資美元4,937,604.00元，按照出資當日匯率折合人民幣33,746,548.30元，公司目前尚處於籌備階段。
- 2、 青島海信國際營銷：本公司於2008年1月與海信電器股份有限公司、青島海信進出口有限公司、劉慶華等18位自然人股東共同出資成立青島海信國際營銷有限公司，公司註冊資本2000萬人民幣，其中本公司認繳380萬人民幣，佔註冊資本比例19%，海信電器股份有限公司認繳380萬人民幣，佔註冊資本19%，青島海信進出口有限公司認繳1040萬人民幣，佔註冊資本52%，劉慶華等18位自然人認繳200萬人民幣，佔註冊資本10%。
- 3、 銷售公司：本年度本公司與本公司經銷商、營銷分公司員工等共同出資設立成都海信科龍銷售有限公司、重慶海信科龍銷售有限公司、濟寧海信科龍銷售有限公司、濟南海信科龍銷售有限公司、武漢海信科龍銷售有限公司、昆明海信科龍銷售有限公司、衡陽海信科龍銷售有限公司、濰坊海信科龍銷售有限公司、北京海信科龍銷售有限公司、鄭州海信科龍銷售有限公司、山西海信科龍銷售有限公司、瀋陽海信科龍銷售有限公司、浙江海信科龍銷售有限公司、徐州海信科龍銷售有限公司、福州海信科龍銷售有限公司、貴陽海信科龍銷售有限公司、南寧海信科龍銷售有限公司17家公司，本公司在17家公司中的實際出資額比例均為2%，本公司合計出資額為人民幣2,450,000.00元。

財務報表附註

2008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2008年12月31日，期初數指2007年12月31日)(續)

註釋45. 取得或處置子公司及其他營業單位的有關信息(續)

二、處置子公司及其他營業單位

- 1、吉林科龍：本公司及控股子公司容聲冰箱於2008年1月7日與吉林銀橋集團有限公司簽訂股權轉讓協議，將持有的吉林科龍100%股權(其中本公司90%，容聲冰箱10%)以人民幣3000萬元轉讓給吉林銀橋集團有限公司，並承擔轉讓日吉林科龍賬面所有的債務，本公司此次股權轉讓產生投資損失1,057萬元；
- 2、重慶容聲：重慶容聲系本公司控股子公司容聲冰箱聯營企業，容聲冰箱佔其20%股權，原始投資成本280,000.00元，本年度該公司停止經營並已辦妥註銷手續，本公司合計收回投資成本及收益709,291.59元；
- 3、銷售公司：公司在2007年度與2008年度期間與本公司經銷商、營銷分公司員工等共同出資設立一批銷售公司，本公司於本年度收回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、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、濟寧海信科龍銷售有限公司、濟南海信科龍銷售有限公司、武漢海信科龍銷售有限公司、昆明海信科龍銷售有限公司、衡陽海信科龍銷售有限公司、濰坊海信科龍銷售有限公司、北京海信科龍銷售有限公司、鄭州海信科龍銷售有限公司、山西海信科龍銷售有限公司、瀋陽海信科龍銷售有限公司、浙江海信科龍銷售有限公司、徐州海信科龍銷售有限公司、福州海信科龍銷售有限公司、貴陽海信科龍銷售有限公司、南寧海信科龍銷售有限公司共20家銷售公司的投資，合計收回投資成本2,920,000.00元。

財務報表附註

2008年12月31日

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	—	—	22,050,000.00	22,050,000.00	*1
2. 節能家用SBS大型冰箱 生產技術改造項目	—	325,000.00	4,175,000.00	4,500,000.00	*2
3. 其他政府補貼	—	—	3,159,048.90	3,159,048.90	
小計：	—	325,000.00	29,384,048.90	29,709,048.90	
二、與收益相關的政府補助					
1. 國際市場開拓及出口 信用保險資金	2,969,024.78	647,436.42	—	3,616,461.20	*3
2. 財政扶持資金	—	10,000,000.00	—	10,000,000.00	*4
3. 土地儲備中心補助款	—	10,000,000.00	—	10,000,000.00	*5
4. 白色家電新型節能換熱 交換材料及系統項目	—	700,000.00	—	700,000.00	*6
5. 其他政府補貼	4,434,714.62	1,323,740.60	—	5,758,455.22	
小計：	7,403,739.40	22,671,177.02	—	30,074,916.42	
合計	7,403,739.40	22,996,177.02	29,384,048.90	59,783,965.32	

*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台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，建設企業信息平台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 該政府補助系佛山市順德區財政局根據〈轉發關於下達2007年廣東省省級財政支持技術改造招標項目計劃及補充項目計劃的通知〉(佛經貿[2007]391號)給予本公司之子公司容聲冰箱的專項獎金300萬以及佛山市順德區經濟貿易局根據〈佛山市順德區人民政府辦公室關於同意廣東新寶電器股份有限公司等企業2007年區科技經費補貼的復函〉(順府辦函[2008]114號)給予本公司之子公司容聲冰箱的專項獎金150萬。

財務報表附註

2008年12月31日

附註7. 政府補助(續)

(1) 政府補助的種類、計入當期損益的相關金額的情況如下：(續)

- *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本公司之子公司容聲冰箱、科龍空調及科龍冷櫃的開拓國際市場配套資金。
- *4 該政府補助系成都經濟技術開發區管理委員會根據《關於海信(成都)冰箱有限公司申請財政扶持資金的回復》給予本公司之子公司海信成都的補貼。
- *5 該政府補助系佛山市順德區土地儲備發展中心根據佛山市順德區人民政府辦公室的《關於解決科龍城中廠搬遷問題的復函》順府辦函[2007]814號文件給予本公司的補貼。
- *6 該政府補助系廣東省科學技術廳根據省科技廳與本公司簽訂的白色家電新型節能換熱交換材料及系統項目合同書給予本公司的補貼。

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	(232,326,074.99)	215,340,144.48	
加：資產減值準備	29,839,552.12	62,420,178.38	
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性 生物資產折舊	193,209,532.67	249,510,541.99	
無形資產攤銷	21,203,405.53	22,892,938.19	
長期待攤費用攤銷	1,349,008.20	700,983.14	
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 的損失	(50,435,729.53)	(289,437,822.78)	
固定資產報廢損失	—	—	
公允價值變動損失	11,058,654.62	(3,104,581.01)	
財務費用	59,652,786.60	65,751,447.60	
投資損失	19,730,161.25	(6,756,455.99)	
遞延所得稅資產減少	(2,347,114.57)	10,087,064.29	
遞延所得稅負債增加	—	—	
存貨的減少	422,245,934.52	(30,316,633.52)	
經營性應收項目的減少	(104,390,389.50)	(257,455,930.99)	
經營性應付項目的增加	(811,130,798.90)	(44,027,522.53)	
經營活動產生的現金流量淨額	(442,341,071.98)	(4,395,648.75)	
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	110,216,566.27	76,395,270.52	
減：現金的期初餘額	76,395,270.52	142,246,506.14	
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	33,821,295.75	(65,851,235.62)	

財務報表附註

2008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	35,564,782.86	38,192,137.43

- (3) 作為經營租賃承租人，承租情況列示如下：

剩餘租賃期	期末數	期初數
一年以內	1,865,252.70	2,195,616.74
二年至五年	205,344.01	456,594.34
合計	2,070,596.71	2,652,211.08

附註10. 關聯方關係及其交易

截止2006年12月31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2008年12月31日的應收、應付款項。

本公司與海信集團2008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	*	25.22%	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。

** 國有資產委託營運，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。

財務報表附註

2008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

廣東格林柯爾企業發展有限公司(「廣東格林柯爾」)
格林柯爾環保工程(深圳)有限公司(「深圳格林柯爾環保」)
格林柯爾科技發展(深圳)有限公司(「深圳格林柯爾科技」)
格林柯爾採購中心(深圳)有限公司(「深圳格林柯爾採購」)
海南格林柯爾環保工程有限公司(「海南格林柯爾」)
江西格林柯爾電器有限公司(「江西格林柯爾」)

與本公司的關係

公司原控股股東
廣東格林柯爾之關聯方
廣東格林柯爾之關聯方
廣東格林柯爾之關聯方
廣東格林柯爾之關聯方
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

華意壓縮機股份有限公司(「華意壓縮」)
重慶容聲(科龍)冰箱銷售有限公司(「重慶容聲」)
安泰達
西安高科(集團)公司
加西貝拉壓縮機有限公司(「加西貝拉」)
順德市運龍諮詢服務有限公司(「順德運龍諮詢」)
青島海信營銷有限公司(「海信營銷」)
海信(浙江)空調有限公司(「海信浙江」)
海信(南京)電器有限公司(「海信南京」)
海信(北京)電器有限公司(「海信北京」)
海信(山東)空調有限公司(「海信山東」)
青島海信進出口有限公司(「海信進出口」)
青島海信日立空調系統有限公司(「海信日立」)
海信國際(香港)有限公司(「海信國際」)
廣東海信多媒體有限公司(「海信多媒體」)
青島賽維家電服務產業有限公司(「青島賽維」)
青島海信模具有限公司(「海信模具」)
海信集團財務公司(「海信財務」)

與本公司的關係

公司之聯營公司
公司之聯營公司
公司之聯營公司
西安科龍的少數股東
聯營公司之子公司
華傲電子之少數股東
控股股東之子公司
控股股東之子公司
控股股東之子公司
控股股東之子公司
最終控股股東之子公司
最終控股股東之子公司
最終控股股東之子公司
最終控股股東之子公司
最終控股股東之子公司
最終控股股東之子公司

財務報表附註

2008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
江西科盛工貿有限公司(「江西科盛」)	特定第三方公司
濟南三愛富氟化工有限責任公司(「濟南三愛富」)	特定第三方公司
天津祥潤工貿發展有限公司(「天津祥潤」)	特定第三方公司
天津立信商貿發展有限公司(「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
合肥市維希電器有限公司(「合肥維希」)	特定第三方公司
珠海市隆加製冷設備有限公司(「珠海隆加」)	特定第三方公司
珠海市德發空調配件有限公司(「珠海德發」)	特定第三方公司
武漢長榮電器有限公司(「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
北京德恒律師事務所(「德恒律師」)	特定第三方公司
商丘冰熊冷藏設備有限公司(「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	238,872,074.00	21,026,707.00	9,725,059.00	250,173,722.00

財務報表附註

2008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	華意壓縮	85,370,522.55	67,300,337.07
	加西貝拉	190,687,495.05	154,501,449.14
	海信山東	119,916,693.96	120,955,728.40
	海信浙江	485,116,005.27	334,424,034.91
	海信南京	247,563,081.11	105,329,153.55
	海信北京	88,659,824.44	34,241.51
合計		1,217,313,622.38	782,544,944.58

2008年1月7日，科龍電器(以下簡稱「甲方」)與海信集團、青島海信營銷、海信北京、海信南京、海信山東、海信浙江、海信電器、青島賽維、海信環保、海信模具、海信電子技術服務(以下簡稱「乙方」)簽訂《業務合作框架協議》，約定2008年1月1日起至2008年12月31日止，甲方與乙方雙方協商確定價格，甲方作為採購方/委託方的交易含稅額上限總額為137,110.00萬元。其中：甲方委託乙方(海信北京)貼牌生產冰箱全年交易金額上限為12,500.00萬元；甲方委託乙方(海信南京)貼牌生產冰箱全年交易金額上限為24,000.00萬元；甲方委託乙方(海信浙江)貼牌生產空調全年交易金額上限為72,000.00萬元；甲方委託乙方(海信山東)貼牌生產空調全年交易金額上限為24,000.00萬元；甲方向乙方(海信北京)採購原材料全年交易金額上限為1,000萬元；甲方向乙方(海信南京)採購原材料全年交易金額上限為1,000萬元；甲方向乙方(海信山東)採購原材料全年交易金額上限為1,000萬元；甲方向乙方(海信浙江)採購原材料全年交易金額上限為400萬元；甲方向乙方(海信營銷)採購零配件全年交易金額上限為160萬元；甲方向乙方(海信環保)採購原材料全年交易金額上限為500萬元，甲方向乙方(海信模具)採購模具全年交易金額上限為550萬元。

《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

財務報表附註

2008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冰箱、空調金額為 941,255,604.78 元。

2008年1月1日，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(以下簡稱「乙方」)簽訂《壓縮機採購供應框架協議》，約定2008年1月1日起至2008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含稅金額不超過58,171萬元，其中甲方對華意壓縮採購交易金額上限為18,248萬元；甲方向加西貝拉採購交易金額上限為32,400萬元；向華意荊州採購交易金額上限為7,523萬元。

本年甲方向乙方採購壓縮機金額為 276,058,017.60 元。

(2) 銷售貨物

項目	公司名稱	本期數	上期數
銷售貨物	重慶容聲	6,208,042.79	64,756,401.98
	海信營銷	351,791.02	192,254.47
	海信浙江	21,257,628.15	9,692,607.24
	海信南京	35,356,155.79	429,021.14
	海信北京	165,365,015.51	110,302,681.64
	海信山東	95,458,926.59	132,725,100.06
	海信進出口	—	5,669.00
	海信多媒體	293,160.34	—
	華意壓縮	38,651.26	17,661.49
	海信國際	18,857,003.32	—
	合計		343,186,374.77
佔銷售總額的比例		4.26%	3.82%

財務報表附註

2008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)

2008年1月7日，科龍電器(以下簡稱「甲方」)與海信集團、青島海信營銷、海信北京、海信南京、海信山東、海信浙江、海信電器、青島賽維、海信環保、海信模具、海信電子技術服務(以下簡稱「乙方」)簽訂《業務合作框架協議》，並於2008年6月23日，簽訂了《業務合作框架協議》之補充協議，協議約定2008年1月1日起至2008年12月31日止，甲方與乙方雙方協商確定價格，甲方作為供應方/受托方的交易含稅額上限總額為49,530萬元。其中：甲方受托為乙方(海信北京)貼牌生產冰箱全年交易金額上限為17,500萬元；甲方受托為乙方(海信南京)貼牌生產冰箱全年交易金額上限為7,500萬元；甲方受托乙方(海信山東)貼牌生產空調全年交易金額上限為12,000萬元；甲方向乙方(海信營銷)銷售零配件全年交易金額上限為960萬元；甲方向乙方(海信浙江)銷售原材料全年交易金額上限為6,000萬元；甲方向乙方(海信山東)銷售原材料全年交易金額上限為5,050萬元；甲方向乙方(海信電子)銷售原材料全年交易金額上限為120萬元；甲方向乙方(海信多媒體)銷售原材料全年交易金額上限為400萬元。

《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空調、冰箱金額為318,082,677.40元。

2008年5月22日，科龍電器(以下簡稱「甲方」)與青島海信國際營銷有限公司(以下簡稱「乙方」)簽訂《海外銷售框架協議》，協議約定自2008年1月1日起至2008年12月31日止，甲方向乙方銷售產品的金額上限為人民幣40,650萬元。

財務報表附註

2008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)

《海外銷售框架協議》的主要條款如下：

甲方向乙方銷售單台/套產品產品的價格=甲方該類別產品定額成本/(1-2007年甲方該類別產品實際毛利率)

本年甲方向乙方銷售空調、冰箱金額為18,857,003.32元。

(3) 銷售模具

項目	公司名稱	本期數	上期數
銷售模具	海信山東	2,723,496.10	—
	海信浙江	1,032,000.00	—
	海信北京	1,294,000.00	—
	海信南京	2,172,600.00	—
	海信模具	2,969,800.00	—
合計		10,191,896.10	—

2008年1月7日，科龍電器(以下簡稱「甲方」)與海信集團、青島海信營銷、海信北京、海信南京、海信山東、海信浙江、海信電器、青島賽維、海信環保、海信模具、海信電子技術服務(以下簡稱「乙方」)簽訂《業務合作框架協議》，協議約定2008年1月1日起至2008年12月31日止，甲方向乙方(海信北京)銷售模具全年交易金額上限為1,000萬元；甲方向乙方(海信南京)銷售模具全年交易金額上限為800萬元；甲方向乙方(海信山東)銷售模具全年交易金額上限為1,000萬元，甲方向乙方(海信浙江)銷售模具全年交易金額上限為1,000萬元，甲方向乙方(海信電器)銷售模具全年交易金額上限為400萬元，甲方向乙方(海信模具)銷售模具全年交易金額上限為550萬元。

本年甲方向乙方銷售模具金額為10,191,896.10元。

財務報表附註

2008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原大股東廣東格林柯爾的土地和廠房內。截止2008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) 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		
— 向海信財務支付借款利息	358,425.00	—
— 向海信財務支付貼現息	4,492,833.35	—
— 向海信營銷支付資金佔用費利息	—	8,683,999.63
— 向安泰達支付物流管理費	5,621,084.45	29,656,708.96
— 向安泰達支付服務費	76,160.00	103,027.32
— 向賽維支付服務費	1,112,548.75	—

(6) 擔保及借款

2008年12月科龍電器與海信財務簽訂了海信授字第008號綜合授信合同，合同約定科龍電器在2008年12月18日至2009年12月18日可向海信集團財務公司申請使用的最高授信額度為人民幣50,000萬元，為保證該合同項下的債權能得到清償，海信集團於2008年12月18日與海信財務簽訂了海信高保字第004號合同為科龍電器償還借款提供保證。

2008年11月本公司之子公司科龍冰箱與海信財務簽訂了海信授字第007號綜合授信合同，合同約定科龍冰箱在2008年11月18日至2009年11月18日可向海信財務申請使用的最高授信額度為人民幣30,000萬元，為保證該合同項下的債權能得到清償，科龍電器於2008年11月18日與海信財務簽訂了海信高保字第003號合同為科龍冰箱償還借款提供保證。

截止2008年12月31日，本公司實際已向海信財務借款人民幣30,000萬元，向海信財務貼現商業承兌匯票20,000萬元。

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
其它應付款	康拜恩	5,099,880.00	5,099,880.00

財務報表附註

2008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
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
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	重慶容聲	—	424,410.21
	海信電器	51,411.53	—
	海信營銷	—	20,163.00
	海信浙江	4,003,657.21	—
	安泰達	4,772.00	4,772.00
	海信北京	21,749,353.98	28,065,843.43
	海信南京	779,400.00	—
	海信山東	1,133,749.82	—
	青島賽維	3,238.42	—
	海信多媒體	211,757.63	—
	海信國際	8,104,358.70	—
預付賬款	海信電器	48,534.57	—
其它應收款	順德運龍諮詢	4,455,375.57	4,455,375.57
	海信營銷	—	27,006.00
	青島賽維	—	9,990.41
應付賬款	華意壓縮	11,972,682.59	11,586,357.99
	加西貝拉	26,793,690.60	20,208,615.83
	海信營銷	—	47,152.00
	海信南京	18,112.78	2,708.98
	海信浙江	15,350,969.99	109,236,376.72
	海信山東	3,925,463.40	54,486,956.95

財務報表附註

2008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	海信營銷	6,994,243.67	10,206,688.31
	海信南京	20,008,358.73	542,576.24
	海信模具	151,600.00	—
其它應付款	安泰達	4,555,401.01	7,612,684.75
	西安高科(集團)公司	2,358,041.00	2,358,041.00
	華意壓縮	200,000.00	200,000.00
	青島賽維	461,935.97	2,004,769.33
	重慶容聲	—	206,908.08
	海信營銷	28,487,137.33	3,134.89
	海信國際	4,579,397.00	—

(4) 與「特定第三方公司」往來

往來項目	公司名稱	期末數	期初數
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
其它應付款	珠海隆加	28,316,425.03	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

財務報表附註

2008年12月31日

附註11. 或有事項

一、 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	246,442,500.00
本公司	西安科龍製冷有限公司	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	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	返還土地出讓金	9,398,240.00
本公司	商丘市人民政府、商丘市國土資源局	政府無償收回土地	** 撤銷違法行為
本公司	其他		487,800.00
合計			361,312,640.00

* 本公司於2009年3月23日收到佛山中院(2007)佛中法民二初字第88號民事判決書，駁回本公司起訴西安科龍製冷有限公司的請求。本公司對佛山中院上述判決不服，予以上訴，截止財務報表批准日，該判決尚未生效。

** 本公司不服商丘市人民政府無償收回200畝土地，向商丘市中級人民法院提起行政訴訟。2008年10月23日，商丘市中級人民法院(2008)商行初字第18號行政判決，駁回本公司的訴訟請求，本公司不服一審判決提出上訴。

(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	19,485,902.87
201個小股東	本公司	虛假陳述索賠	28,924,276.04
CAN\MC公司	本公司	產品質量糾紛	*USD 13,750,719.19
本公司員工	本公司	勞工糾紛	13,448,701.56
合計			155,839,545.85

* 2008年12月31日，USD1=RMB6.8346。

財務報表附註

2008年12月31日

附註11. 或有事項(續)

(3) 本公司起訴顧雛軍、格林柯爾系公司以及特定第三方已勝訴案

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	502,049,400.00
合計			502,049,400.00

(4) 本公司起訴顧雛軍、格林柯爾系公司以及特定第三方案件進展

- * 本公司於2009年1月21日收到廣東省高級人民法院(以下簡稱「廣東高院」)編號為(2008)粵高法立民終字第206號、第319號、第318號、第396號、第439號、第440號、第441號、第465號、第466號、第471號的民事裁定書,對本公司起訴顧雛軍、格林柯爾系公司以及特定第三方進行了終審裁定,裁定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186號、182號、181號、175號、14號、180號、184號、153號、185號、154號民事判決書自廣東高院上述文號的裁定書送達之日起發生法律效力,本公司勝訴。
- ** 本公司於2008年7月3日收到廣東高院編號為(2008)粵高法立民終字第190號和191號民事裁定書,對本公司起訴顧雛軍、格林柯爾系公司以及特定第三方進行了終審裁定,裁定佛山中院編號為(2006)佛中法民二初字第93號、94號民事判決書自廣東高院上述文號的裁定書送達之日起發生法律效力,本公司勝訴。
- *** 本公司於2008年8月15日收到佛山中院通知,被本公司起訴的顧雛軍、格林柯爾系公司以及特定第三方未在法律規定的時間內提出上訴,佛山中院(2006)佛中法民二初字第179號民事判決書生效,本公司勝訴。
- **** 本公司於2008年6月23日收到佛山中院(2006)佛中法民二初字第10號民事判決書,於2008年10月21日收到佛山中院(2006)佛中法民二初字第12、13號民事判決書,於2009年1月9日收到佛山中院(2006)佛中法民二初字第11號民事判決書,對本公司起訴顧雛軍、格林柯爾系公司以及特定第三方進行了判決,本公司尚不知悉對方當事人是否會提起上訴,無法判斷上述判決是否生效。
- ***** 本公司於2009年1月9日收到佛山中院(2006)佛中法民二初字第183號民事判決書,對本公司起訴顧雛軍、格林柯爾系公司以及特定第三方進行了判決,因本公司提交的證據不足,駁回訴訟請求。
- ***** 本公司於2009年3月2日收到佛山中院(2006)佛中法民二初字第178號民事裁定書,對本公司起訴顧雛軍、格林柯爾系公司以及特定第三方進行了裁定,同意本公司因證據不足撤回起訴。

財務報表附註

2008年12月31日

附註12. 擔保、抵押、質押事項

1、 擔保事項

- (1) 截止2008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93,364.53萬元，擔保發生額合計為267,992.09萬元；其中為資產負債率超過70%的擔保對象提供的擔保餘額為60,687.72萬元，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181,550.92萬元。
- (2) 截止2008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89,400.00萬元，銀行承兌匯票擔保餘額為36,500.00萬元。
- (3) 根據2008年1月7日召開的第六屆董事會2008年第二次會議決議，本公司擬對23家經銷商提供人民幣4.42億元貸款擔保額度，本年度實際擔保發生額為7,000.00萬元。

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。

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	140,079,791.72	90,831,251.43

附註14. 其他重要事項

截止審計報告日，本公司無需披露的其他重大事項。

附註15. 期後重要事項

1、 期後擔保事項

本公司於2009年2月4日召開的2009年第一次臨時股東大會審議並通過：①本公司擬在2009年度為本公司控股子公司綜合授信額度提供人民幣15.55億元的擔保額度的議案；②本公司控股子公司擬在2009年度為本公司提供人民幣11.5億元的貸款擔保額度的議案；③本公司控股子公司擬在2009年度內互保的擔保額度為人民幣7.52億元。

本公司於2009年3月25日召開的2009年第二次臨時股東大會審議並通過：本公司擬在2009年度內為四家經銷商提供人民幣8500萬元擔保額度。

2、 期後關聯交易事項

- (1) 2009年2月12日，本公司(以下簡稱甲方)與本公司聯營公司華意壓縮(以下簡稱乙方)共同簽訂《壓縮機採購供應框架協議》，約定2009年1月1日起至2009年12月31日止，雙方協商定價，甲方向乙方採購金額不超過人民幣453,658,690元(含增值稅)。
- (2) 2009年2月12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2009年1月1日至2009年12月31日止，雙方協商定價，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96,234萬元，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106,100萬元。
- (3) 截止審財務報表批准日，本公司正在與本公司之控股股東青島海信空調有限公司商議重大資產重組事項，具體重組議案尚在商討中。

財務報表附註

2008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		備註
	本期數	上期數	本期數	上期數	
1. 非流動性資產處置損益(包括已計提資產減值準備的沖銷部分)					
(1) 處置長期資產收入					
其中：固定資產清理收入	6,650,030.55	83,795,226.18	6,630,643.11	83,563,394.60	
無形資產轉讓收益	52,888,066.40	276,854,157.61	52,888,066.40	276,854,157.61	
股權轉讓收益	304,595.84	4,509,461.06	304,595.84	4,509,461.06	
小計	59,842,692.79	365,158,844.85	59,823,305.35	364,927,013.27	
(2) 處置長期資產支出					
其中：處理固定資產淨損失	9,625,214.36	71,192,138.03	9,622,355.71	70,893,309.31	
處理無形資產淨損失	—	19,422.98	—	19,422.98	
股權轉讓損失	10,568,465.43	—	10,568,465.43	—	
小計	20,193,679.79	71,211,561.01	20,190,821.14	70,912,732.29	
非流動資產處置損益淨額	39,649,013.00	293,947,283.84	39,632,484.21	294,014,280.98	
2. 計入當期損益的政府補助(與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定，按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外)	22,996,177.02	—	20,496,177.02	—	
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	1,483,383.30	10,883,646.16	1,483,383.30	10,883,646.16	
5. 與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益	(20,240,000.00)	(7,304,600.00)	(20,240,000.00)	(5,989,772.00)	
6. 除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	(24,714,301.27)	—	(24,714,301.27)	—	
7. 除上述各項之外的其他營業外收入和支出					
(1) 營業外收入：					
其中：罰款、違約金收入	9,508,584.33	12,156,440.15	9,504,250.93	11,119,652.32	
盤盈利得	118,358.14	228,369.67	118,358.14	220,539.67	
保險賠付收益	651,338.98	2,127,882.60	651,338.98	2,127,882.60	
其他	12,049,155.54	71,397,933.28	11,983,629.62	70,970,574.48	
小計	22,327,436.99	85,910,625.70	22,257,577.67	84,438,649.07	
(2) 營業外支出：					
其中：罰款支出	8,752,210.58	2,543,895.21	8,648,141.57	2,542,995.21	
捐贈支出	2,305,000.00	220,455.26	2,280,000.00	220,455.26	
非常損失	536,609.97	664,549.28	536,609.97	664,549.28	
盤虧損失	160,931.07	—	160,931.07	—	
其他	3,905,607.97	7,354,056.61	3,878,052.15	7,354,056.61	
小計	15,660,359.59	10,782,956.36	15,503,734.76	10,782,056.36	
營業外收支淨額	6,667,077.40	75,127,669.34	6,753,842.91	73,656,592.71	
扣除少數股東損益前非經常性損益合計	25,841,349.45	327,530,971.11	23,411,586.17	327,441,719.62	
減：少數股東損益影響金額	95,702.87	(11,092,916.83)	116,570.02	(11,174,811.56)	
扣除少數股東損益後非經常性損益合計	25,745,646.58	338,623,887.94	23,295,016.15	338,616,531.18	稅率見附註5(2)

財務報表附註

2008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			
	全麵攤薄		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	(0.2285)	0.2524	(0.2285)	0.2524
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	(0.2520)	(0.0889)	(0.2520)	(0.0889)

項目	2008年度	2007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	(226,701,628.18)	250,395,446.91
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	(226,701,628.18)	250,395,446.91
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	(226,701,628.18)	250,395,446.91
(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	(0.2285)	0.2524
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	(0.2520)	(0.0889)
稀釋每股收益	—	—
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	(0.2285)	0.2524
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	(0.2520)	(0.0889)

財務報表附註

2008年12月31日

附註19. 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》	(1,007,922)	(231,896)
1、資產重組中介費用	16,877	5,194
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》*	(991,441)	(226,702)

* 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20. 財務報表的批准

本公司的控股公司為青島海信空調有限公司；集團最終控股公司為海信集團有限公司。

本公司的財務報表已於2009年4月16日獲得本公司董事會批准。