

海信科龙电器股份有限公司

2007 年半年度报告全文

The logo for KELON, featuring the word "KELON" in a bold, blue, sans-serif font. The letter "K" is stylized with a small orange square above its top-left corner.

2007 年 8 月 23 日

目 录

一、重要提示、释义	2
二、公司基本情况	5
三、股本变动及主要股东持股情况	7
四、董事、监事、高级管理人员情况	11
五、董事会报告	11
六、重要事项	19
七、财务报告	34
八、备查文件	34

第一节 重要提示、释义

重要提示

1、除董事于淑珉女士之外，本公司董事会及其他董事、监事会及监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、除董事于淑珉女士之外，没有董事、监事、高级管理人员对 2007 年半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

3、董事会应到董事 9 人，实到 8 人，其中董事于淑珉女士因在外出差未能出席，也未委托其他董事出席。

4、本报告期财务报告未经审计。

5、本公司董事长汤业国先生、财务副总裁刘春新女士、会计机构负责人戴祖勉先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

释 义

在本报告中，除非文意另有所指，下列词语或词组具有如下含义：

公司、本公司、科龙电器	指	海信科龙电器股份有限公司
海信空调	指	青岛海信空调有限公司
海信电器	指	青岛海信电器股份有限公司
海信集团	指	海信集团有限公司
海信营销	指	青岛海信营销有限公司
经济咨询	指	佛山市顺德区经济咨询公司
海信浙江	指	海信(浙江)空调有限公司
海信北京	指	海信(北京)电器有限公司
海信南京	指	海信(南京)电器有限公司
东恒咨询	指	佛山市顺德区东恒信息咨询服务有限公司
广东格林柯尔	指	广东格林柯尔企业发展有限公司
格林柯尔系公司	指	广东格林柯尔及其关联公司
容声冰箱	指	海信容声(广东)冰箱有限公司
西安科龙制冷	指	西安科龙制冷有限公司
科龙空调	指	广东科龙空调器有限公司
科龙配件	指	广东科龙配件有限公司
江西科龙	指	江西科龙实业发展有限公司
扬州科龙	指	海信容声(扬州)冰箱有限公司
开封科龙	指	开封科龙空调有限公司
成都科龙	指	成都科龙冰箱有限公司
吉林科龙	指	吉林科龙电器有限公司
重庆科龙	指	重庆容声科龙冰箱销售有限公司
商丘科龙	指	商丘科龙电器有限公司
华意压缩	指	华意压缩机股份有限公司
加西贝拉	指	加西贝拉压缩机有限公司
华意荆州	指	华意压缩机(荆州)有限公司
江西科盛	指	江西科盛工贸有限公司

海南格林柯尔	指	海南格林柯尔环保工程有限公司
济南三爱富	指	济南三爱富氟化工有限公司
深圳科龙	指	深圳市科龙采购有限公司
深圳格林柯尔	指	格林柯尔采购中心（深圳）有限公司
天津祥润	指	天津祥润工贸发展有限公司
扬州格林柯尔	指	扬州格林柯尔创业投资有限公司
江西科达	指	江西科达塑胶科技有限公司
武汉长荣	指	武汉长荣电器有限公司
珠海隆加	指	珠海市隆加制冷设备有限公司
珠海德发	指	珠海市德发空调配件有限公司
合肥维希	指	合肥市维希电器有限公司
珠海格林柯尔	指	珠海市格林柯尔制冷工程有限公司
北京格林柯尔	指	北京格林柯尔新型制冷剂换装工程有限公司
深圳格林柯尔科技	指	格林柯尔科技发展（深圳）有限公司
深圳格林柯尔环保	指	格林柯尔环保工程（深圳）有限公司
天津艾柯	指	艾柯企业（天津）有限公司
格林柯尔制冷剂	指	格林柯尔制冷剂（中国）有限公司
杭萧钢构	指	浙江杭萧钢构股份有限公司
建行	指	中国建设银行股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
佛山中院	指	佛山市中级人民法院
成发集团	指	成都发动机（集团）有限公司
成都新星	指	成都新星电器股份有限公司
佳玮公司	指	佳玮有限公司（Gateway Limited）
富士电梯	指	广东富士电梯有限公司

第二节 公司基本情况

(一)公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：海信科龙电器股份有限公司
公司法定英文名称：Hisense Kelon Electrical Holdings Co.,Ltd
- 2、公司法定代表人：汤业国
- 3、公司董事会秘书：钟亮
联系地址：广东省佛山市顺德区容桂街道容港路 8 号
联系电话：(0757) 28362570
传真：(0757) 28361055
电子信箱：kelonsec@hisense.com
- 4、公司注册及办公地址：广东省佛山市顺德区容桂街道容港路 8 号
邮政编码：528303
公司网址：<http://www.kelon.com>
电子信箱：kelonsec@hisense.com
- 5、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》、《China Daily》
登载公司中期报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
本次中期报告的备置地点：海信科龙电器股份有限公司证券部
- 6、股票上市证券交易所：深圳证券交易所、香港联合交易所有限公司
A 股股票简称：ST 科龙
A 股股票代码：000921
H 股股票简称：海信科龙
H 股股票代码：0921
- 7、其它有关资料：
公司变更注册登记日期：2007 年 6 月 20 日
登记机关：广东省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号：企股粤总字第 003092 号
税务登记号码：440681190343548
会计师事务所名称：深圳大华天诚会计师事务所
会计师事务所办公地址：深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 B 座 11 楼

(二) 会计数据

1、主要财务数据和指标

单位：(人民币)元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减(%)	
		调整前	调整后	调整前	调整后
总资产	5,038,535,958.10	4,487,937,484.89	4,566,576,943.15	12.27%	10.34%
归属于母公司所有者权益	(890,837,124.22)	(1,046,928,706.49)	(968,289,248.23)	N/A	N/A
每股净资产	(0.8980)	(1.0554)	(0.9761)	N/A	N/A
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)	
		调整前	调整后	调整前	调整后
营业利润	14,816,988.17	(36,350,898.81)	(38,047,959.81)	N/A	N/A
利润总额	96,008,732.72	(43,232,307.71)	(44,929,368.71)	N/A	N/A
净利润	117,374,959.22	(35,741,727.54)	(37,438,788.54)	N/A	N/A
扣除非经常性损益后的净利润	36,183,214.67	(28,399,037.83)	(30,096,098.83)	N/A	N/A
基本每股收益	0.1183	(0.0360)	(0.0377)	N/A	N/A
稀释每股收益	0.1183	(0.0360)	(0.0377)	N/A	N/A
净资产收益率	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
经营活动产生的现金流量净额	71,288,839.22	165,632,249.93		-56.96%	
每股经营活动产生的现金流量净额	0.0719	0.1670		-56.95%	

2、利润表附表

2007 年 1-6 月	净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	N/A	N/A	0.1183	0.1183
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	N/A	N/A	0.0365	0.0365

注：各项指标的计算方法参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号》的规定。

3、报告期内非经常性损益的项目及金额

单位：（人民币）元

项目	2007 年 1-6 月
非流动资产处置收益	67,005,906.03
除上述各项之外的其他营业外收支净额	14,185,838.52
非经营性损益合计	81,191,744.55

4、国内外会计准则差异

单位：（人民币）千元

项 目	2007 年 1-6 月	2007 年 6 月 30 日
	净利润	净资产
根据中国会计准则编制财务报表金额	117,374	(890,837)
按国际财务报告准则调整：		
-调整固定资产重估增值及有关折旧	-	(11,142)
-调整无形资产摊销	-	16,712
-调整子公司少数股东的损益	-	(26,684)
-联营公司股改摊薄损失之调整	-	(16,317)
按国际财务报告准则编制财务报表金额	117,374	(928,268)

第三节 股本变动及主要股东持股情况

（一）报告期内股本变动情况

1、报告期内，公司股份总数没有变化，但由于公司实施了股权分置改革，因此股份结构发生了变动。

2、股份变动的批准情况

海信科龙电器股份有限公司 2007 年半年度报告全文

本公司股权分置改革方案经 2007 年 1 月 29 日召开的公司 A 股市场相关股东会议审议通过，并于 2007 年 3 月 22 日获得国家商务部的批准。

3、股本变动情况表：

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				单位：股 本次变动后		
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	337,986,755	34.07%				-23,399,528	-23,399,528	314,587,227	31.71%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	337,986,755	34.07%				-23,399,528	-23,399,528	314,587,227	31.71%
其中：境内非国有法人持股	337,915,755	34.06%				-23,340,120	23,340,120	314,575,635	31.71%
境内自然人持股	71000	0.01%				-59,408	-59,408	11,592	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	654,019,808	65.93%				23,399,528	23,399,528	677,419,336	68.29%
1、人民币普通股	194,430,000	19.60%				23,399,528	23,399,528	217,829,528	21.96%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	459,589,808	46.33%				-	-	459,589,808	46.33%
4、其他									
三、股份总数	992,006,563	100%				-	-	992,006,563	100%

4、有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

时间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2008年3月29日	56,637,224	257,938,411	734,056,560	原非流通股股东顺德咨询持有的占公司总股本5%的股份和东恒咨询所持股份可以上市流通。
2009年3月29日	19,066,337	238,872,074	753,122,897	原非流通股股东顺德咨询持有股份可全部上市流通。
2010年3月29日	238,872,074	0	991,994,971	本公司控股股东海信空调承诺其持有的股份自股改方案实施之日起36个月内不上市交易或转让。

5、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	青岛海信空调有限公司	238,872,074	2010年3月29日	238,872,074	海信空调承诺：其持有的原非流通股股份，自股权分置改革方案实施之日起的36个月之内不上市交易或者转让。
2	佛山市顺德区经济咨询公司	68,666,667	2008年3月29日	49,600,330	法定条件，但先要偿还第一大股东代垫付的股份
			2009年3月29日	19,066,337	法定条件
3	佛山市顺德区东恒信息咨询服务有限公司	7,036,894	2008年3月29日	7,036,894	法定条件，但先要偿还第一大股东代垫付的股份

(二) 股东数量和持股情况

单位：股

股东总数	46,642				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结的股份数量
青岛海信空调有限公司	境内非国有法人	24.08%	238,872,074	238,872,074	0
佛山市顺德区经济咨询公司	境内非国有法人	6.92%	68,666,667	68,666,667	0
申银万国证券（香港）有限公司	外资股东	5.55%	55,091,000	0	未知
香港上海汇丰银行有限公司	外资股东	5.18%	51,343,925	0	未知
中国银行（香港）有限公司	外资股东	4.95%	49,073,000	0	未知
国泰君安证券（香港）有限公司	外资股东	4.12%	40,920,000	0	未知
香港上海汇丰银行代理人（香港）有限公司	外资股东	4.04%	40,106,904	0	未知
第一上海证券有限公司	外资股东	2.61%	25,860,000	0	未知
恒生证券有限公司	外资股东	2.04%	20,235,000	0	未知
渣打银行（香港）有限公司	外资股东	1.07%	10,604,500	0	未知
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
申银万国证券（香港）有限公司	55,091,000		境外上市外资股		
香港上海汇丰银行有限公司	51,343,925		境外上市外资股		
中国银行（香港）有限公司	49,073,000		境外上市外资股		
国泰君安证券（香港）有限公司	40,920,000		境外上市外资股		
香港上海汇丰银行代理人（香港）有限公司	40,106,904		境外上市外资股		
第一上海证券有限公司	25,860,000		境外上市外资股		
恒生证券有限公司	20,235,000		境外上市外资股		
渣打银行（香港）有限公司	10,604,500		境外上市外资股		
中银国际证券有限公司	8,216,000		境外上市外资股		
新鸿基投资服务有限公司	7,893,000		境外上市外资股		

<p>上述股东关联关系或一致行动的说明</p>	<p>以上股东之间除第一大股东海信空调与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人外，公司概不知悉其他股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>
-------------------------	--

(三) 报告期内，公司控股股东或实际控制人未发生变化。

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股票变动情况。

姓名	职务	年初持股数	本期增持股 份数量	本期减持股 份数量	期末持股数	变动原因
王久存	副总裁	13800 股	1656 股	—	15456 股	报告期内因股改获 送股份 1656 股。

除王久存副总裁持有本公司股份外，公司其他董事、监事及高级管理人员概不持有本公司股份。

(二) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况。

2007 年 1 月 30 日，本公司第六届董事会审议同意聘请贾少谦先生担任本公司副总裁职务；

2007 年 3 月 23 日，本公司第六届董事会审议同意聘请苏玉涛先生担任本公司副总裁职务；

2007 年 6 月 21 日，本公司第六届董事会 2007 年第八次会议审议同意肖建林先生因个人原因辞去本公司董事职务。

第五节 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

业绩回顾

二零零七年上半年，在经济快速发展的环境下，受到居民消费不断提高和中高端产品市场空间的逐步扩大等因素的影响，白电行业市场增幅较大，但行业的竞争依然激烈。

报告期内，本公司实现主营业务收入人民币 485,480.53 万元，较二零零六年同期增长 35.35%；净利润人民币 9,659.32 万元，较二零零六年同期增加 14,253.25 万元；股东应占溢利达人民币 11,737.50 万元。

营业结构分析

报告期，在本公司的主营业务收入中，空调业务收入占本公司总营业额 45.17%，较去年同期增长 38.28%；冰箱业务收入占总营业额 47.12%，较去年同期增长 37.52%；余下占 7.71% 的总营业额则来自其它业务，如冷柜及产品元件之销售。

此外，内销业务占本公司总营业额 55.19%，较去年同期增长 11.65%；外销业务占本公司总营业额 44.81%，较去年同期增长 83.26%。

本公司董事会建议不向股东派发中期股息（二零零六年上半年：不派发中期股息）。

空调业务

空调内销业务虽较去年同期有所提升，但由于受年初采购及生产环节等因素的影响，未能在渠道销售铺货的旺季（3-4 月份）储备充足货源，导致本公司错失空调渠道销售商机，加之前期受损销售渠道和经销商网络仍未完全恢复，“科龙”品牌仍受较大负面影响，致使空调内销业务增幅未达到行业增幅水平，与主要竞争对手相比仍有很大差距，此外，空调业务未能在规模上实现有效突破，有待进一步拓展。

冰箱业务

报告期内，本公司积极拓展海外市场，与大客户建立了更加紧密的战略合作关系，并在内销市场上加大了广告投入，深入挖掘、发扬容声品牌内涵，但由于年初全国劳动力短缺，本公司招工困难，生产能力未能得到快速提升，导致上半年容声冰箱由于缺货未能完成计划销量，加之异军突起的大量小规模冰箱制造企业对三四级市场的冲击，本公司内销市场增长幅度与行业相比存在差距。

冰箱出口业务虽获得较大增长，但毛利率较去年同期有所下降，主要是由于出口结构不佳所致，其销售结构中多为小容积冰箱，而其价格偏低，加之本年度生产冰箱产品的主要原材料（黑白料等）价格上涨，以及人民币升值等多项因素，导致出口冰箱产品毛利率较低。若国家出口退税政策发生调整并考虑海运费持续上涨等因素，冰箱出口业务形势将更加严峻。本公司后期将致力于改善出口产品销售结构，拓展海外大容量冰箱市场，向技术含量高、毛利率高的方向转型。

业绩影响分析

本公司管理层认为，报告期内主营业务收入及净利润增长主要基于国内经济及行业的整体

增长，以及本公司在报告期内采取了诸多改善经营质量的措施，但本公司总体上仍处于恢复时期，历史遗留问题仍给公司经营带来了诸多困难，报告期内业绩并未达到计划的理想目标。

取得业绩增长的主要原因分析：

(1) 报告期内处置闲置资产收回的现金对保证本公司旺季生产资金需求，维护本公司信用起到了重要的作用，在一定程度上改善了资产结构与质量；同时也对报告期利润作出了重要贡献，报告期处置闲置资产获得净利润人民币 6,700.59 万元。

(2) 报告期内本公司通过与佛山市顺德区顺融投资有限公司签订债权转让协议，将本公司享有的对佛山市顺德区捷高投资公司的债权以人民币 1.42 亿价格转让给佛山市顺德区顺融投资有限公司，并冲销了原计提的坏账准备，该项债权转让对本公司净利润贡献为人民币 5,707.24 万元。

(3) 继续优化产品销售结构，拓展高端产品市场，提高产品毛利。特别是 2007 年上半年空调的毛利率比去年同期有所上升，盈利能力明显增强；

(4) 加速资金周转的工作取得了明显成效，尤其是在储备资金和生产资金周转方面。各生产基地的储备资金周转基本达到行业先进水平；

(5) 报告期内，本公司秉承“打造产品优势”的经营方针，追求研发深度，加强中高端产品的研发，提高产品健康、节能等内在技术含量。为满足市场的需要，本公司推出了款式新颖的对开门冰箱，以及节能高效的空调产品，获得了消费者的青睐和市场的好评。

(6) 本公司通过加强对外购零部件、产品设计和产品生产的质量管理，完善质量监控体系以及推广和应用先进管理工具，产品的质量成本率和市场维修率较同期明显下降，产品声誉显著提高，促进了品牌形象的恢复，带动了销售增长。

通过上述努力，本公司经营质量较前期有了明显改善，但是仍存在以下因素，对本公司业绩产生不利影响。

(1) 人民币升值影响：人民币自本年年年初至 6 月，累计升值幅度达 2.34%，上半年本公司汇兑损失共计人民币 2,237.90 万元，较上年同期增加 60.62%。

(2) 年初生产资源的保障以及生产效率均未达到设定目标，严重影响了产品销售；

(3) 空调产品经济规模未达到行业水平，也未达到预期增长率，销售费用也未得到有效控制，加之国内外运费上涨，报告期内销售费用率较高，达到 13.36%。

(4) 受出口产品销售结构的影响，出口产品特别是冰箱产品毛利率仍然较低。

(5) 由于历史原因，本公司多个生产基地处于停产和持续亏损状态，部分生产基础设施重建尚未完成，一定程度上拖累了本公司规模和业绩的恢复与增长。

展望

二零零七年下半年，全球家电市场竞争将更加激烈，人民币汇率升值、海运费上涨以及非关税壁垒等都给家电企业的出口业务增加了风险。

随着国内外对产品能效的关注度的提高及相关强制性标准的推出，冰箱、空调产品在节能技术方面的竞争进一步加剧，也将带动产品结构的升级。本公司作为国内家电行业的技术领先企业，具有领先于行业的技术水平和优秀的技术开发队伍，将保证本公司技术和产品继续在行业中具有强大竞争力。

本公司上半年经营质量虽较前期有所改善，但距本公司发展目标和行业先进水平尚有一定差距。目前已进入了产品销售的淡季，下半年经营将面临更大的压力，本公司将采取以下主要措施搞好淡季经营，并为下一年度取得进一步增长打下基础。在产品研发、生产和销售的衔接方面，本公司将更进一步细化和深化年度经营方针的执行，提高管理效率，挖掘内部潜力，打造产品优势，加强人才培养，进一步提高经营质量，为公司快速健康发展提供有力保障。

1、下半年本公司计划进一步优化产业布局，将清理和剥离对本公司整体产业发展不具有价值的部分生产基地，从而更好地集中精力做好主营业务，但预计对子公司的清理将产生一定的损失。

2、本公司在上半年针对空调高效风道优化技术和网络冰箱技术取得重大突破的基础上，后续仍将致力于加大研发投入，特别是技术预研，以确保本公司在技术、产品质量上处于业内领先地位，同时加强对新产品的开发过程管理，按行业规则提早进行产品规划，确保下一年度新品的准时上市。

3、通过采取加大技术引进、合作开发产品（如设立海外产品研发中心）、针对性开发产品、缩短产品交货周期等措施，进一步贴近客户市场，不断稳固与国外客户特别是大客户的战略合作关系，争取大额订单并优化出口产品结构，改善盈利水平。同时，通过推进降低成本，优化货币结算结构，加大原材料进口，推行订单融资等方式来应对人民币升值因素影响，并在适当的时机考虑海外建厂等事项。

4、为进一步保障货源以满足后续市场扩大的需要，本公司将重点致力于改进产品生产制造能力，突破制造瓶颈。一方面本公司将积极推进多项技术改造工作，包括投入大容积冰箱生产线、改造关键瓶颈设备提高生产效率；另一方面，本公司将修建基层员工宿舍及食堂以改善员工生活条件，解决劳动力稀缺问题。

5、积极推进相关联产品的发展，增加新的利润增长点，如发展商用空调等项目。

（二）报告期财务状况分析和经营情况

1、报告期主营业务范围

海信科龙电器股份有限公司 2007 年半年度报告全文

本公司主要从事开发、制造电冰箱等家用电器，产品内、外销售和提供售后服务，运输自营产品。

2、按产品对公司主营业务收入及利润的分析

(1) 分产品主营业务收入、成本、毛利率情况

单位：（人民币）元

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务 收入比上 年同期增 减 (%)	主营业务 成本比上 年同期增 减 (%)	毛利率比 上年同期 增减 (%)
冰箱	2,287,485,790.92	1,921,191,428.91	16.01%	37.52%	54.65%	-9.30%
空调	2,192,929,461.67	1,783,620,101.02	18.66%	38.28%	33.75%	2.76%
冷柜	157,912,236.48	139,669,604.60	11.55%	9.87%	5.24%	3.90%
其他	216,477,822.87	168,321,183.26	22.25%	11.61%	20.58%	-5.79%
合计	4,854,805,311.94	4,012,802,317.79	17.34%	35.35%	40.89%	-3.25%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 10,331.03 万元。

由于报告期本公司外销业务增长较快，外销收入占总收入比重加大，而外销毛利率相对较低，故报告期总体毛利率低于上年同期。

(2) 分地区主营业务收入情况

单位：（人民币）元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
境内市场	2,679,520,088.08	11.65%
境外市场	2,175,285,223.86	83.26%
合计	4,854,805,311.94	35.35%

3、报告期财务状况分析

单位：（人民币）元

项目	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日	增减变动%
应收票据	138,692,912.45	77,317,440.80	79.38%
应收账款	830,245,078.03	374,911,284.04	121.45%
存货	1,131,797,733.72	919,836,622.62	23.04%
在建工程	67,149,462.00	283,719,768.18	-76.33%
应付票据	302,929,940.00	508,047,387.22	-40.37%
应付帐款	2,413,762,657.22	1,467,483,921.58	64.48%

说明：

海信科龙电器股份有限公司 2007 年半年度报告全文

(1) 应收票据期末比期初增加 79.38%，应收帐款期末比期初增加 121.45%，主要是因为公司报告期销售收入增幅较大，而且目前国内销售业务大多采用银行承兑汇票结算，导致期末的应收帐款及应收票据增大；6 月份白电行业尚处于销售旺季，公司为旺季备货导致期末存货上升。

(2) 在建工程期末比期初减少 76.33%，主要原因为工程完工转出至固定资产以及根据新的会计准则，将原在在建工程核算的土地使用权转至无形资产。

(3) 应付票据期末比期初减少 40.37%，主要为报告期本公司支付了大量到期银行承兑汇票。

(4) 应付帐款期末比期初增加 64.48%，主要是因为报告期公司处于生产旺季，原材料采购大量增加所致。

4、报告期内期间费用情况及分析

单位：（人民币）元

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	增减变动%
销售费用	648,747,489.21	558,786,006.75	16.10%
管理费用	159,128,698.23	175,727,385.58	-9.45%
财务费用	65,938,272.20	90,233,581.49	-26.92%

(1) 报告期内销售费用同比上年同期增长 16.10%，主要原因是报告期内出口业务大幅增长，海运费等营销费用相应增加；国内销售规模扩大，与销售收入相关的费用如促销费、品牌推广费等相应上升。

(2) 报告期内管理费用与上年同期相比减少 1,659.87 万，主要原因为报告期内公司为降低费用采取了一系列的费用控制措施，并逐步落实到位。

(3) 公司资金状况进一步好转，报告期内公司偿还了部分银行借款，以减少公司的融资规模，同时取得多家银行支持，改善了融资结构，减低了融资成本，财务费用较上年同期有较大幅度下降。

5、报告期内期间现金流量表情况

单位：（人民币）元

项目		2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	增幅
经营活动产生的现金流量	现金流入小计	4,750,763,094.22	5,287,051,806.91	-10.14%
	现金流出小计	4,679,474,255.00	5,121,419,556.98	-8.63%
	经营活动产生的现金流量净额	71,288,839.22	165,632,249.93	-56.96%
投资活动产生的现金流量	现金流入小计	259,761,329.48	738,918.86	35054.24%
	现金流出小计	60,559,630.81	22,516,951.07	168.95%

项目		2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	增幅
量	投资活动产生的现金流量净额	199,201,698.67	(21,778,032.21)	N/A
筹资活动产生的现金流量	现金流入小计	698,306,736.39	713,021,241.55	-2.06%
	现金流出小计	880,396,419.69	849,912,905.51	3.59%
量	筹资活动产生的现金流量净额	(182,089,683.30)	(136,891,663.96)	N/A

报告期内公司为减少闲置资产的无效占用,优化资产结构,公司处置了部分长期闲置资产,所获得的资金主要用于偿还公司银行贷款,降低公司的融资规模和融资成本。因此公司投资活动产生的现金净流入和筹资活动产生的现金净流出均比上年同期大幅增加。

6、报告期内,没有来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%的情况。

(四) 报告期投资情况

1、报告期内,公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期内的事项。

2、本报告期重大非募集资金投资项目的情况:

(1) 截止到报告期末,本公司已经完成受让成发集团持有的成都科龙 30% 股权的过户手续,本公司现持有成都科龙 100% 的股权。

(2) 报告期内,本公司出资人民币 150 万元与本公司全资子公司广东珠江冰箱有限公司合资成立海信(成都)冰箱有限公司。

(五) 截至到下一报告期的盈利预测

本公司预计 2007 年 7 月 1 日至 2007 年 9 月 30 日的业绩将继续改善并盈利,但尚不能确认经营性损益和非经营性损益的贡献比重,本公司 2007 年 1-9 月将实现盈利。具体财务数据将在本公司 2007 年第三季度报告中披露。

(六) 本公司董事会对 2006 年年报审计报告中保留意见涉及事项的变化和处理情况的说明:

保留事项 1、如财务报表附注六、注释 3、注释 4,附注七所述,贵公司原来的大股东——广东格林柯尔及其关联方(以下简称“格林柯尔系公司”)与贵公司在 2001 年 10 月至 2005 年 7 月期间发生了一系列关联交易及不正常现金流入流出。另外,在此期间,格林柯尔系公司还通过天津立信商贸发展有限公司等特定第三方公司与贵公司发生了一系列不正常现金流入流出。上述交易与资金的不正常流入流出,以及涉嫌资金挪用行为已被有关部门立案,目前尚未判决。该等事项涉及贵公司与格林柯尔系公司和上述特定第三方公司应收、应付款项。截止 2006 年 12 月 31 日,贵公司对格林柯尔系公司和上述特定第三方公司应收款项余额为 6.51 亿元。贵公司已对格林柯尔系公司和上述特定第三方公司的应收款项计提坏账准备 3.64 亿元。我们无法采取适当的审计程序,以获取充分、适当的审计证据,以判断该笔款项所作估计坏账准备是否合理,应收款项的计价认定是否合理。

由于本公司与本公司前任单一大股东——广东格林柯尔企业发展有限公司及其关联方或其通过第三方公司在 2001 年至 2005 年期间发生了一系列关联交易及不正常现金流入流出，上述交易与资金的不正常流入流出，以及涉嫌资金挪用行为已被有关部门立案调查。截止 2007 年 6 月 30 日，本公司对格林柯尔系公司和上述特定第三方公司应收款项余额为 6.51 亿元。

由于法院尚未判决，本公司只能根据目前所了解的案件信息对格林柯尔系公司及特定第三方的应收款项的可收回金额进行估计，并对此计提了坏账准备人民币 3.64 亿元。估计依据包括：本公司申请法院对格林柯尔系公司财产的查封冻结资料以及本公司聘请的案件律师对上述资金占用所作的初步分析报告。经律师分析，格林柯尔系公司可供清欠财产价值约为人民币 10 亿元，格林柯尔系公司在法院被诉总债权金额约为人民币 24 亿元，本公司对格林柯尔系公司资金侵占的起诉标的额为 7.92 亿元，并存在按照财产与债务的比例清偿的可能性。本公司根据估计的清偿比例并考虑案件尚在审理过程中，法院对本公司债权金额尚未确认，本公司董事会作出了可收回金额的估计，并计提了坏账准备人民币 3.64 亿元。

同时，本案代理律师事务所声明：除其所代理的案件外，律师事务所无法保证其他相关案件资料及数据的真实性，也不能对所代理的案件的的结果做出保证，再有，公司相关子公司能否参与格林柯尔系公司财产的分配将取决于法院的决定。

本公司董事会认为，坏帐准备的计提是一项会计估计，对此项应收款的帐务处理没有违反企业会计制度的有关规定，并由于本期对此项应收款项可收回性的判断程度与 2005 年相比并无实质性的差异，此项保留意见不会对本公司 2007 年 1-6 月利润表编制的公允性产生影响。

本公司待法院作出判决且清偿比例明确后，根据确定的可收回比例追溯调整 2005 年度报表（资产负债表、利润表），并调整 2007 年 6 月 30 日资产负债表的相关科目。本公司已经采取了查封保全格林柯尔系公司可供清欠财产等措施，本公司还将密切关注案件进展情况，尽最大努力使本公司债权得到保障，但 2007 年上半年本公司尚未取得实质性进展。

保留事项 2、如财务报表附注六注释 26 “主营业务收入与成本”所述，在 2005 年，贵公司采用了根据年末产成品盘点数量及加权采购单价计算年末库存，并据此倒推 2005 年度主营业务成本的会计处理方法。尽管该处理方法不会影响对 2005 年末存货余额的认定，但由于在 2005 年前存货控制系统的不可靠，我们无法实施满意的审计程序，以判断倒轧出的主营业务成本是否全部属于 2005 年度，我们在对贵公司 2005 年度利润表进行审计时，对 2005 年度主营业务成本发表了保留意见。在 2006 年度，贵公司管理层对此无法采用适当的方法予以更正，并追溯调整 2005 年度的主营业务成本。上述保留事项不影响我们对贵公司 2006 年利润表和 2006 年现金流量表的认定。

该项是对 2005 年度主营业务成本事项的保留，不影响本公司 2007 年 1-6 月利润表和 2007

年 1-6 月现金流量表。

第六节 重要事项

（一）公司治理实际情况与中国证监会有关文件的要求存在的差异说明与整改计划

报告期内，本公司根据中国证监会发布的《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》的要求进行了对公司治理情况进行了全面自查和整改，并取得了明显进展。

在自查过程中，本公司对照公司治理的有关规定及自查事项，对公司的治理结构进行了深入的分析，认真地查找本公司在治理方面存在的问题及原因，并针对治理的问题和不足，提出了切实可行的整改措施，明确了整改的时间和责任人。2007 年 6 月 20 日，本公司第六届董事会审议通过了《关于公司治理的自查报告及整改计划》。

针对在自查过程中发现的问题，本公司及时按照整改计划进行了改进，尤其对部分管理制度进行了修订与完善。本公司按照深交所《上市公司内部控制指引》制定了《内部控制制度》，为提高公司经营的效益及效率、保障公司资产的安全、确保公司信息披露的真实、准确、完整和公平提供保证；本公司还根据《公司法》、《证券法》、中国证监会《上市公司信息披露管理办法》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规和部门规章修订了《信息披露管理办法》，对公司的信息披露宗旨、管理与职责、内容与标准、程序、形式与要求、记录和资料保管、保密措施和责任追究以及所属子公司的信息披露，都作出了明确规定，以适应新形势下信息披露管理事务的要求；另外，本公司根据公司的实际情况，建立了《接待和推广制度》和《关联交易管理办法》。《接待和推广制度》对公司接待与推广工作的基本原则、计划与组织以及责任与要求作出详细规定，为公司加强与外界的交流和沟通，加强投资者关系管理工作提供了依据；《关联交易管理办法》对公司控股子公司之间以及与关联方之间发生的交易进行了规范，为本公司关联交易的规范运作提供了可靠的依据。

在下一步的工作中，本公司将积极听取投资者及社会公众提出的有利的意见和建议，并结合公司的实际状况对公司治理中存在的问题及时进行改进，为促进公司的规范运作和健康发展，为保护投资者的利益提供更有利的保障。

（本事项详见本公司于 2007 年 7 月 18 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的相关公告。）

（二）报告期内，本公司无以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案；本公司 2007 年度中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

（三）报告期内，公司相关诉讼、仲裁情况。

1、标的额在人民币 1000 万元以上的重大诉讼的基本情况

格林柯尔系公司及特定第三方的相关诉讼					
序号	案件名称	对方当事人	诉讼标的额 (万元)	案件基本情况	进展情况
1	科龙空调诉广东格林柯尔、顾维军、江西科盛	广东格林柯尔、顾维军、江西科盛	1,863.00	广东格林柯尔利用大股东的控制及顾维军的授意下,滥用公司控制地位,在 2005 年 2 月 20 日,假借江西科盛的名义,规避关联交易管制,侵犯原告合法权益,占有原告 1863 万元;	2007 年 6 月 27 日在佛山中院已开庭。现等待判决。
2	江西科龙诉广东格林柯尔、顾维军、格林柯尔制冷剂、海南格林柯尔、济南三爱富	广东格林柯尔、顾维军、格林柯尔制冷剂、海南格林柯尔、济南三爱富	8,160.00	广东格林柯尔利用大股东的控制及顾维军的授意下,滥用公司控制地位;2005 年 1 月 20 日,假借济南三爱富与格林柯尔制冷剂签订买卖合同,占用原告 8160 万元。	2007 年 6 月 14 日在佛山中院公开审理本案,各方当事人出庭,现等待判决。
3	深圳科龙诉广东格林柯尔、天津立信、深圳格林柯尔、顾维军	广东格林柯尔、天津立信、深圳格林柯尔、顾维军	8,960.03	广东格林柯尔利用大股东的控制及顾维军的授意下,使原告与天津立信签订买卖合同向其购买 12700 吨钢材,2005 年 4 月 26、27 日原告分两次向天津立信支付货款,天津立信将货款转至深圳格林柯尔,原告未收到天津立信的任任何钢材。广东格林柯尔及顾维军滥用公司控制地位侵犯原告的合法权益。	2007 年 6 月 27 日在佛山中院已开庭,现等待判决。
4	科龙配件诉广东格林柯尔、天津祥润、深圳格林柯尔、顾维军	广东格林柯尔、天津祥润、深圳格林柯尔、顾维军	9,741.22	广东格林柯尔利用大股东的控制及顾维军的授意下,滥用公司控制地位;使原告与天津祥润签订买卖合同向其购买 8820 吨 钢材,2005 年 4 月 26、27、28 日分向天津祥润支付货款,原告未收到天津祥润的任何钢材。广东格林柯尔及顾维军滥用公司控制地位侵占原告 9741.22 万元。	2007 年 6 月 27 日在佛山中院已开庭,现等待判决。
5	科龙空调诉广东格林柯尔、济南三爱富、格林柯尔制冷剂、海南格林柯尔、顾维军	广东格林柯尔、济南三爱富、格林柯尔制冷剂、海南格林柯尔、顾维军	4,080.00	广东格林柯尔利用大股东的控制及顾维军的授意下,使原告假借与济南三爱富签订买卖合同,向其购买 300 吨环保制冷剂,2005 年 4 月 1 日原告支付了 4080 万元货款,并没有得到货物,该笔款转为格林柯尔系公司占用。广东格林柯尔及顾维军滥用公司控制地位侵占原告 4080 万元。	2007 年 6 月 13 日在佛山中院公开审理本案,各方当事人出庭,现等待判决。
6	江西科龙诉广东格林柯尔、格林柯尔制冷剂、天津艾柯、顾维军等	广东格林柯尔、格林柯尔制冷剂、天津艾柯、顾维军	9,000.00	广东格林柯尔利用大股东的控制及顾维军的授意下,滥用公司控制地位,占用原告资金 9000 万元。	2007 年 5 月 30 日在佛山中院公开审理本案,各方当事人出庭,现等待判决。
7	江西科龙诉广东格林柯尔、格林柯尔	广东格林柯尔、格林柯尔制冷剂、顾	7,500.00	广东格林柯尔利用大股东的控制及顾维军的授意下,滥用公司控制	2007 年 5 月 30 日在佛山中院

海信科龙电器股份有限公司 2007 年半年度报告全文

	尔制冷剂、顾维军	维军		地位，占用原告资金 7500 万元。	公开审理本案，各方当事人出庭，现等待判决。
8	扬州科龙诉广东格林柯尔、扬州格林柯尔、顾维军	广东格林柯尔、扬州格林柯尔、顾维军	3,500.00	广东格林柯尔利用大股东的控制及顾维军的授意下，滥用公司控制地位，在投资扬州科龙的过程中，因顾维军在谈判及购地过程中一直向开发区管委会宣称，本公司是格林柯尔的子公司，本公司的就是格林柯尔的，误导开发区财政局将本应奖励本公司的 3500 万元的奖励基金汇入了广东格林柯尔的关联公司（顾维军的个人独资公司）扬州格林柯尔账户。	2007 年 6 月 13 日，在佛山中院公开审理本案，各方当事人出庭，现等待判决。
9	扬州科龙诉广东格林柯尔、顾维军、扬州格林柯尔	广东格林柯尔、顾维军、扬州格林柯尔	4,000.00	广东格林柯尔利用大股东的控制及顾维军的授意下，滥用公司控制地位，2004 年初前后，在本公司就“对开门冰箱项目”（又称超大冰箱项目）落户扬州经济开发区（下称开发区）问题与开发区管委会进行谈判过程中，因顾维军等在开发区管委会急于吸引大型投资的情况下，故意混淆本公司与格林柯尔的关系，误导开发区财政局将本应奖励给扬州科龙的先征后返的 4000 万元“发展奖励基金”支付至顾维军的私人公司扬州格林柯尔。	—
10	江西科龙诉广东格林柯尔、顾维军、江西科达、深圳格林柯尔	广东格林柯尔、顾维军、江西科达、深圳格林柯尔	1,300.00	广东格林柯尔利用大股东的控制及顾维军的授意下，滥用公司控制地位，为达到隐蔽占有江西科龙资金的目的，顾维军及其格林柯尔系公司先操控原告于 2005 年 5 月 20 日将人民币 1300 万元转至江西科达；随后，又操控江西科达立即将该款转至深圳格林柯尔，四被告至今未将上述资金归还原告。上述资金从原告到深圳格林柯尔之间的划转没有任何真实交易作为基础，完全是广东格林柯尔及顾维军滥用公司控制地位侵占原告 1300 万元。	—
11	本公司湖北分公司诉广东格林柯尔、顾维军、武汉长荣	广东格林柯尔、顾维军、武汉长荣	2,984.37	广东格林柯尔利用大股东的控制及顾维军的授意下，滥用公司控制地位，在广东格林柯尔及顾维军的操控下，在 2004 年 12 月 15 日至 2004 年 12 月 31 日期间，武汉长荣未付货款，从原告提取大批空调等货物，至今拖欠货款余额 2984.37 万元未还。上述巨额关联交易行为未经本公司及原告内部正常的审批程序，亦未进行公告，	—

海信科龙电器股份有限公司 2007 年半年度报告全文

				完全是广东格林柯尔及顾维军滥用公司控制地位侵占原告 2984.37 万元。	
12	江西科龙诉广东格林柯尔、珠海隆加、顾维军	广东格林柯尔、珠海隆加、顾维军	2,860.00	广东格林柯尔利用大股东的控制及顾维军的授意下,滥用公司控制地位,江西科龙于 2003 年 12 月 24 日将人民币 1100 万元转至珠海隆加账户,后于 2004 年 12 月 15 日再次转款 1760 万元。上述款项划转没有任何交易作为基础,在原告处甚至根本未入账,完全是广东格林柯尔及顾维军滥用公司控制地位侵占原告 2860 万元。	—
13	江西科龙诉广东格林柯尔、顾维军、珠海德发	广东格林柯尔、顾维军、珠海德发	2,140.00	广东格林柯尔利用大股东的控制及顾维军的授意下,滥用公司控制地位,江西科龙于 2003 年 12 月 24 日将人民币 900 万元转至珠海德发账户,后于 2004 年 12 月 15 日再次转款 1240 万元。上述款项划转没有任何交易作为基础,在原告处甚至根本未入账,完全是广东格林柯尔及顾维军滥用公司控制地位侵占原告 2140 万元。	—
14	江西科龙诉广东格林柯尔、顾维军、武汉长荣	广东格林柯尔、顾维军、武汉长荣	2,000.00	广东格林柯尔利用大股东的控制及顾维军的授意下,滥用公司控制地位,江西科龙于 2003 年 12 月 23 日将人民币 2000 万元转至武汉长荣账户。上述款项的划转没有任何交易作为基础,在原告处甚至根本未入账,完全是广东格林柯尔及顾维军滥用公司控制地位侵占原告 2000 万元。	—
15	本公司与本公司安徽分公司诉广东格林柯尔、顾维军、合肥维希	广东格林柯尔、顾维军、合肥维希	1,869.48	广东格林柯尔利用大股东的控制及顾维军的授意下,滥用公司控制地位,在 2003 年 12 月 31 日至 2005 年 8 月期间,合肥维希未付货款,从原告提取大批空调、冰箱等货物,至今拖欠本公司安徽分公司货款 1607.54 万元、拖欠本公司货款 261.94 万元。上述关联交易未经本公司正常的内部审批程序及公告,完全是广东格林柯尔及顾维军滥用公司控制地位,对原告实施的侵权行为。	—
16	科龙空调诉广东格林柯尔、顾维军、海南格林柯尔	广东格林柯尔、顾维军、海南格林柯尔	1,228.94	2005 年 3 月 10 日,在广东格林柯尔及顾维军操控下,科龙空调与海南格林柯尔签订《购销合同书》,向海南格林柯尔购买格林柯尔制冷剂 100 吨,单价为 135,000 元/吨。上述合同签订后,原告在广东格林柯尔及顾维军控制下向海南格林柯尔支付了货款 1343.79 万元。但据原告事后调查及评估,海	—

海信科龙电器股份有限公司 2007 年半年度报告全文

				南格林柯尔的供货价格超出正常市场价格约 10 倍，其合同货物的实际价值仅约 114.85 万元。即海南格林柯尔以关联交易方式侵占了原告的资金 1228.94 万元。上述关联交易未经原告正常的审批程序，亦未向公众披露，完全是广东格林柯尔及顾维军滥用公司控制地位侵占，对原告进行的资金侵占行为。	
17	本公司诉广东格林柯尔、珠海格林柯尔、北京格林柯尔、海南格林柯尔、顾维军	广东格林柯尔、珠海格林柯尔、北京格林柯尔、海南格林柯尔、顾维军	1,375.46	广东格林柯尔与顾维军在控制经营原告的过程中，为发展格林柯尔系企业，强行将格林柯尔系企业的业务捆绑于本公司的业务之上，并控制本公司，以本公司的人、财、物为成本，推广格林柯尔系的业务。在“格林柯尔系授权工程单位”未向格林柯尔系公司付款的情况下，广东格林柯尔操纵本公司为“格林柯尔系授权工程单位”向格林柯尔系公司支付了上述加盟费及购制冷剂款，其中，本公司被操纵向珠海格林柯尔支付了 3517.5 万元；向北京格林柯尔支付了 396 万元；向海南格林柯尔支付了 267.3 万元。至今为止，本公司被操纵向格林柯尔公司支付的资金尚有 1375.46 万元未能收回。几被告的行为，既没有依法按本公司章程经过董事会和股东大会审议，也未作披露。	—
18	科龙空调诉广东格林柯尔、顾维军、深圳格林柯尔科技	广东格林柯尔、顾维军、深圳格林柯尔科技	3,200.00	自 2003 年 3 月 31 日起至 2003 年 4 月 14 日，科龙空调在顾维军及其格林柯尔系公司操控下，累计将人民币 3200 万元转至深圳格林柯尔科技，至今未还。上述资金划转没有任何交易作为基础，完全是广东格林柯尔及顾维军滥用公司控制地位，对原告实施的资金侵占行为。	—
19	科龙空调诉广东格林柯尔、顾维军、深圳格林柯尔环保	广东格林柯尔、顾维军、深圳格林柯尔环保	3,300.00	自 2003 年 5 月 6 日起至 2003 年 6 月 23 日，科龙空调在广东格林柯尔及顾维军操控下，累计将人民币 3300 万元转至深圳格林柯尔环保，至今未还。上述资金从原告到深圳格林柯尔环保之间的划转没有任何交易作为基础，完全是广东格林柯尔及顾维军滥用公司控制地位，对原告实施的资金侵占行为。	—
其他诉讼					
序号	案件名称	对方当事人	诉讼标的额	案件基本情况	进展情况

海信科龙电器股份有限公司 2007 年半年度报告全文

1	杭萧钢构诉本公司工程合同纠纷案	杭萧钢构	1,985.30	原告诉称,与本公司签订《制作安装合同》,承包本公司简易仓库厂房一、二号厂房工程,本公司尚拖欠 119.3 万元工程款未支付。原告起诉要求本公司支付工程款 119.3 万元,违约金 1766 万元,承担诉讼费。2007 年 3 月份在佛山中院恢复审理,杭萧钢构变更工程款金额为人民币 117 万元。	2007 年 3 月 14 日在佛山中院第 28 审判庭公开开庭审理。第二次开庭定于 2007 年 6 月 19 日和 2007 年 6 月 19 日和本公司诉杭萧钢构违约的案件合并审理。
2	开封经济技术开发公司诉江西科龙、开封科龙合资经营合同纠纷案	开封经济技术开发公司	2,716.00	原告申请诉前保全,法院裁定查封江西科龙、开封科龙价值 1800 万元财产。原告在诉讼过程中,申请财产保全,法院裁定查封江西科龙、开封科龙价值 916 万元财产。	2007 年 6 月 12 日本公司因双方签订有仲裁条款而向开封市中级人民法院提出管辖权异议,法院已经受理。同时双方正在谈判协商处理本案件。已初步达成江西科龙股权转让协议。
3	本公司诉浙江杭萧钢构股份有限公司	杭萧钢构	1,154.70	本公司诉杭萧钢构因建筑工程合同逾期完工验收,应支付的违约金。	由于杭萧钢构在 2005 年诉本公司索要建筑工程款,并在 2007 年 3 月 14 日第一次开庭,2007 年 6 月 19 日本公司诉杭萧钢构建筑工程合同违约的案件将与上述案件合并审理。
4	建行南昌昌北支行诉江西科龙、本公司借款、担保合同纠纷案	建行南昌昌北支行	4,260.43	建行南昌昌北支行以借款合同、担保合同纠纷为由,申请法院采取诉前保全措施,诉讼标的涉及金额 14000 万元。2005 年 8 月 5 日,江西高院裁定冻结江西科龙所持有商丘科龙 80% 的股权。冻结期间,未经法院许可不得抵押、转让等。此案经双方多次协商,截至到目前,江西科龙已经偿还给原告大部分款项。	—
5	CNA\MC 公司诉本公司及科龙国际	Can International. inc./MC Appliance Corporation	13,750,719.19 美元	原告诉称在 2003 年 12 月 29 日原被告签订合同,购买 108108 台 MCBR1000W 冰箱。被告未按时履行合同义务,并交付的货物有质量瑕疵。	
6	吉林市商业银行江北支行诉吉林科龙、本公司	吉林市商业银行江北支行	1,805.79	原告诉求贷款本金及利息。	法院判决本公司不承担责任。

7	广州市美口佳食品有限公司诉容声冷柜	广州市美口佳食品有限公司	1,000.00	原告以科龙公司销售的冷柜与合同约定不符为由,提起诉讼。	本报告期内新增,已委托律师代理。
8	容声冰箱诉西安科龙制冷	西安科龙制冷	9,998.41	本公司诉请被告返还货款8918.41万元及利息1080万元。	容声冰箱于2007年6月22日收到佛山中院民事裁定书(2007)佛中法立保字第241号以及佛山中院传票,经容声冰箱申请,佛山中院于2007年6月13日裁定冻结西安科龙的银行存款人民币89,000,000元或查封、扣押其相应价值的财产,现本案件延期审理。
9	本公司诉商丘科龙	商丘科龙	2,566.09	本公司诉请被告返还货款2159.09万元及利息407万元,并承担本案诉讼费。	2007年7月15日本公司收到传票,本公司申请佛山中院冻结对方财产,(2007)佛中立保字第262号裁定书。

2、诉讼总体情况

截至本报告日,本公司及本公司控股子公司案件共计 104 件,诉讼标的人民币 110,406 万元、美元 13,750,719.19 元及土地 629,003.22 平方米。

在上述案件中,本公司及本公司控股子公司作为原告的案件共计 30 件,诉讼标的人民币 94,431.67 万元;本公司及本公司控股子公司作为被告的案件有 74 件,诉讼标的人民币 15,974.32 万元、美元 13,750,719.19 元以及土地 629,003.22 平方米。

在本公司及本公司控股子公司案件中,标的额在人民币 1000 万元以上的重大诉讼、仲裁事项的共 28 件(诉讼标的人民币 104,549.22 万元、美元 13,750,719.19 元),标的额在人民币 1000 万元以下的共 76 件(诉讼标的人民币 5,856.78 万元及土地 629,003.22 平方米)。

3、新增诉讼及结案情况

2007 年 1 月 1 日至本报告日,本公司及本公司控股子公司新增案件 61 件,诉讼标的人民币 17,345.23 万元。本公司及本公司控股子公司作为原告的案件共计 8 件,诉讼标的人民币 14,019.18 万元;本公司及本公司控股子公司作为被告的案件有 53 件,诉讼标的人民币

3,326.05 万元。上述新增案件中，案件标的额在人民币 1000 万元以上的共 4 件（诉讼标的人民币 14,719.29 万元），案件标的额在人民币 1000 万元以下的共 57 件（诉讼标的人民币 2,625.94 万元）。

2007 年 1 月 1 日至本报告日，本公司及本公司控股子公司已结案案件共计 17 件，诉讼标的人民币 18,385.35 万元。本公司及本公司控股子公司作为原告的案件共计 1 件，诉讼标的人民币 16,885.51 万元。本公司及本公司控股子公司作为被告的案件共计 16 件，诉讼标的人民币 1,499.84 万元。

本公司及本公司控股子公司已结案案件中，案件标的额在人民币 1000 万元以上的共 1 件（该项案件为本公司诉佛山顺德区捷高投资公司的诉讼，诉讼标的人民币 16,885.51 万元，其结案的具体情况详见本公司于 2007 年 7 月 12 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》、及巨潮资讯网上的《2006 年年报补充及更正公告》），案件标的额在人民币 1000 万元以下的共 16 件（诉讼标的人民币 1,499.84 万元）。

（四）本公司收购及出售资产、吸收合并事项的情况

1、本公司报告期无收购资产、吸收合并事项

2、本公司报告期内出售资产事项

单位：（人民币）万元

交易对方	被出售或处置资产	出售日	账面净值	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	占利润总额的比例	是否为关联交易	定价原则说明	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
佳玮公司	房屋建筑物	2007 年 3 月	6,688.40	12,329.54	5,517.84	5,517.84	57.48%	否	招标	是	是
富士电梯	房屋建筑物	2007 年 6 月	676.38	1,635.54	865.00	865.00	9.01%	否	招标	是	是

说明：报告期内本公司出售的资产主要是闲置资产，有利于盘活公司资产，优化资产结构。所涉及事项对公司业务连续性、管理层稳定性无影响。

（五）清欠进展情况

1、报告期初和期末非经营性资金占用额

单位：（人民币）万元

前大股东及其附属企业、特定第三方以及其他关联方非经营性占用资金余额	本期清欠总额	清欠方式	清欠金额	清欠时间

海信科龙电器股份有限公司 2007 年半年度报告全文

2007年1月1日	2007年6月30日				
68,921.99	65,514.95	3,407.04	抵扣支付的股权受让款 注1	3400	2007年4月24日
			收回货款 注2	7.04	2007年5月

注 1：2007 年 4 月 24 日，本公司受让成发集团持有的成都科龙 30% 股权的股权过户手续已完成，按照约定，成都新星欠成都科龙 3400 万元人民币借款由成发集团代为偿还，成发集团从转让成都科龙股权款内抵扣。

注 2：报告期内，本公司从佛山市顺德区运龙咨询有限公司清回欠款 7.04 万元。

截至到报告期末，本公司被前大股东及其附属企业、特定第三方以及其他关联方非经营性占用资金共计 65,514.95 万元，其中被前大股东广东格林柯尔及其附属企业、特定第三方占用资金总额 65,069.41 万元，其他关联方占用资金总额 445.54 万元。

2、报告期内清欠的进展情况

报告期内，本公司清欠工作专项小组仍积极开展清欠工作。截止到目前，本公司对占用责任人顾维军及原大股东广东格林柯尔及其附属企业、特定第三方以及其他关联方提起的 20 项诉讼中有 8 项（诉讼标的额合计 52,804.25 万元）取得了进展，佛山中院已分别公开审理了这 8 项案件，但截止到本报告日尚未进行判决（详见本节（三）公司相关诉讼、仲裁情况）。

（六）其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、报告期内本公司无证券投资情况

2、本公司持有其他上市公司股权情况

单位：（人民币）元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动
000404	华意压缩	118,013,641.00	18.26%	89,615,925.51	(1,136,075.22)	(1,179,081.54)

（七）报告期内发生的重大关联交易事项

(1) 购销商品、提供劳务的关联交易

单位：（人民币）元

关联交易方	交易内容	定价原则	交易结算周期	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
				交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
海信浙江	采购空调产成品	注 4	55 天	-	-	289,575,366.20	6.77%
海信浙江	销售空调塑料件	注 2	55 天	7,470,510.94	0.15%	-	-
海信空调	销售空调零部件	注 2	55 天	4,615,217.56	0.09%	-	-
海信空调	采购空调产成品	注 4	55 天	-	-	48,971,490.07	1.15%
海信空调	销售空调产成品	注 1	55 天	53,581,741.84	1.04%	-	-
海信空调	销售模具	注 3	60 天	3,078,974.38	0.06%	-	-
海信南京	采购冰箱产成品	注 4	60 天	-	0.00%	29,549,628.57	0.69%
海信北京	销售冰箱产成品	注 1	60 天	34,563,838.25	0.67%	-	-
华意压缩	采购压缩机	注 5	60 天	-	-	32,994,550.14	0.77%
加西贝拉	采购压缩机	注 5	60 天	-	-	79,240,407.33	1.85%
重庆科龙	销售冰箱产成品	协议价	现汇	42,549,554.69	0.83%	-	-
合计				145,859,837.66	2.84%	480,331,442.31	11.23%

注 1：本公司及附属公司向海信关联方销售定制产品（包括冰箱和空调，下同）

本公司及附属公司向海信关联方供应定制产品的价格主要由双方参考产品市价以及行业 OEM 产品定价水平，按照公平合理原则经双方协商确定。

本公司及附属公司向海信关联方销售单台/套产品的价格按照下列标准确定：

本公司及附属公司单台/套产品的制造成本+管理费用+售后费用≤本公司及附属公司销售给海信关联方的单台/套产品价格

在充分考虑以上标准及本公司及附属公司相关管理费用率、售后费用率水平的基础上，参考市场交易价格，双方经协商确定各定制型号产品交易价格为：

本公司及附属公司销售给海信关联方的某型号产品价格=本公司及附属公司该型号产品定额成本/（1-加工费率）（其中：冰箱产品的加工费率为 0.07，空调产品的加工费率为 0.05）

定制的产品采取定制方自提的模式。

注 2：本公司及附属公司向海信关联方销售原材料及产品零配件根据同类原材料、空调及冰箱零配件市场价格，由本公司及附属公司同海信关联方公平协商确定。

注 3：科龙模具向海信电器、海信空调销售模具产品

在海信关联方作出的招标（同时也向多个独立第三方作出）的时候，本公司及附属公司可提交标书，参与投标制造海信关联方所要求的产品模具。制造模具的定价主要由公开投标过程确定。

注 4：本公司及附属公司向海信关联方采购定制产品的定价主要由双方参考产品市价以及行业 OEM 产品定价水平，按照公平合理原则经双方协商确定。

双方将以下列标准确定单台/套产品的结算价格：

海信科龙电器股份有限公司 2007 年半年度报告全文

本公司及附属公司购买海信关联方单台/套产品结算价格≤本集团制造单台/套产品（顺德本部或其他基地）的制造成本+管理费用+单台/套产品运输成本

在充分考虑以上标准及本公司及附属公司自身相关制造费用率及管理费用率水平的基础上，参考市场交易价格，双方经协商确认各定制型号产品交易价格为：

本公司及附属公司从海信关联方定制的某型号产品价格=本公司及附属公司该型号产品定额成本/（1-加工费率）（其中：冰箱产品的加工费率为 0.07，空调产品的加工费率为 0.05）

定制的产品采取定制方自提的模式。

注 5：采购压缩机的价格主要由本公司相关附属公司与华意压缩、华意荆州及加西贝拉各自根据公平合理原则，并参考压缩机的市价后协商确定。该交易是在本公司日常业务过程中按一般商业条款及不逊于独立第三方可取得或提供的条款进行的。

（2）非经营性关联债权债务往来

报告期内本公司不存在非经营性关联债权债务往来，本公司与前任单一大股东格林柯尔及其关联方的非经营性债权债务往来详见财务报表附注七、注释 3、应收账款和注释 4、其他应收款及附注十、3。

（八）报告期内，重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期内的重大托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内，公司发生或以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
无						
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计（A）				0		
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计				60,391.37		
报告期末对子公司担保余额合计（B）				27,962.08		
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）				27,962.08		
担保总额占净资产绝对值的比例				31.39%		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0		
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的担保金额（D）				24,695.19		
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）				0		

上述三项担保金额合计 (C+D+E)	24,695.19
--------------------	-----------

3、报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

(九) 报告期内，公司或持有公司股份 5%以上 (含 5%) 的股东的承诺事项。

2007 年 3 月 29 日，本公司股权分置改革顺利实施完毕。本公司控股股东海信空调除履行法定承诺外，还将履行以下承诺：

(1) 控股股东的特别承诺事项——限售期承诺

本公司的控股股东海信空调承诺：其持有的原非流通股份，自股权分置改革方案实施之日起的三十六个月之内不上市交易。

(2) 控股股东的特别承诺事项——重组及追送股份承诺

本公司的控股股东海信空调承诺：在科龙电器股权分置改革的对价安排执行完毕后，将对科龙电器进行资产重组，将海信集团旗下“白色家电”业务的相关资产通过认购科龙电器定向发行的股份的方式注入科龙电器，将科龙电器打造成为海信集团旗下的白色家电业务核心企业，并力争成为国内国际同行业最有竞争力的企业之一。

本次资产重组拟注入的海信集团的白色家电业务范围包括：

①空调制造业务及资产，即海信空调现有业务和资产（包括海信空调平度工厂及海信空调持有的海信（浙江）空调有限公司 51%的股权）；

②冰箱制造业务及资产，即海信集团子公司青岛海信电器股份有限公司持有的海信（北京）电器有限公司 55%的股权（包括海信（北京）电器有限公司对海信（南京）电器有限公司 60%的股权）；

③海信集团家电营销业务及渠道，即海信集团子公司青岛海信营销有限公司的冰箱、空调营销业务及渠道。

如上述资产重组行为未能按时完成，或在资产重组完成后科龙电器的经营业绩无法达到设定目标，将向在追送股份股权登记日登记在册的公司全体无限售条件的 A 股流通股股东及持有公司流通 A 股股份的公司董、监事及高管人员追送股份。

◇ 追送股份的触发条件：

A：自科龙电器非流通股股东完成对 A 股流通股股东执行对价安排，科龙电器 A 股股票在深圳证券交易所复牌之日起十二个月内，未能完成将海信集团旗下“白色家电”业务的相关资产（或股权）注入科龙电器的资产重组工作。

完成资产重组工作的确认标准为：海信集团旗下“白色家电”业务的相关资产（或股权）

注入科龙电器的资产（包括资产、股权、债权、债务等）过户手续全部办理完毕。

B: 青岛海信空调有限公司对科龙电器完成上述资产重组后的下一个会计年度（200E 年度，即若本公司于 2007 年 12 月 31 日前完成资产重组，则 200E 年指 2008 会计年度；若本公司于 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 3 月 29 日期间完成资产重组，则 200E 年是指 2009 会计年度；若于 2008 年 3 月 29 日之后完成上述重组，则触发上述追送条件 A)科龙电器的每股收益低于 0.08 元。

科龙电器 200E 会计年度的净利润以按照届时国内企业会计准则和《企业会计制度》而进行审计的审计结果为准。

C: 科龙电器 200E 会计年度被出具非“标准无保留意见”的《年度审计报告》。

D: 科龙电器未按时出具 200E 年度的年度报告。

如果发生上述 A、B、C、D 情况之一（以先发生的情况为准），海信空调将追送股份一次，该次追送股份完成后，此承诺即履行完毕。

◇ 追送股份数量：9,725,050 股科龙电器 A 股股份，相当于股权分置改革方案实施前，以公司流通 A 股总数 194,501,000 股为基础，每 10 股追加送股 0.5 股。如果期间公司有送股、转增股本或缩股的情况，送股数量在 9,725,050 股的基础上同比例增减。

◇ 追送股份时间：如触发追送股份条件 A 或 D，公司董事会将在触发追送股份条件之日起的二十个工作日内，执行承诺人的追送股份承诺；如触发追送股份条件 B 或 C，公司董事会将在 200E 年度的年度报告公告后二十个工作日内，执行承诺人的追送股份承诺。

◇ 追送股份对象：触发追送股份条件后，在追送股份股权登记日登记在册的公司全体无限售条件的 A 股流通股股东及持有公司流通 A 股股份的公司董、监事及高管人员。

◇ 追送股份承诺的执行保障：青岛海信空调有限公司承诺：将在公司股权分置改革方案实施后，向中国证券登记结算公司深圳分公司申请临时保管追送部分的股份，计 9,725,050 股，直至公司 200E 年度的年度报告公告后，承诺期满为止。

（3）控股股东的特别承诺事项——代为垫付承诺

公司的控股股东海信空调承诺：

由于公司非流通股股东顺德咨询与东恒咨询未明确表示参加股权分置改革，海信空调将按顺德咨询与东恒咨询参加股权分置改革而应向流通股股东执行对价安排的数量先行代为垫付，代为垫付的对价数量分别为 4,742,863 股和 486,044 股。代为垫付后，顺德咨询与东恒咨询所持股份如上市流通，应当向海信空调偿还代为垫付的股份，或者取得海信空调的同意。

（4）控股股东声明

控股股东海信空调声明将忠实履行承诺，承担相应的法律责任。除非受让人同意并有能力

承担承诺责任，将不转让所持有的股份。非流通股股东保证，在不履行或者不完全履行承诺的情况下，将赔偿其他股东因此而遭受的损失。

(十) 本报告期财务报告未经审计，本报告期本公司未更换会计师事务所。

(十一) 报告期内，本公司、本公司董事会及董事、管理层有关人员、公司控股股东、实际控制人在报告期未有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证券监督管理委员会「中国证监会」稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

(十二) 报告期本公司没有发生接待调研、沟通、采访等活动。

(十三) 重要事项信息公告索引

序号	披露日期	所披露事项
1	2007 年 1 月 5 日	2007 年第一次临时股东大会决议公告
2	2007 年 1 月 24 日	2006 年度业绩预告修正公告
3	2007 年 1 月 30 日	股权分置改革 A 股市场相关股东会议表决结果公告
4	2007 年 2 月 1 日	第六届董事会 2007 年第一次会议决议公告、对外担保公告
5	2007 年 2 月 12 日	第六届董事会 2007 年第二次会议决议公告、日常关联交易公告
6	2007 年 3 月 20 日	2007 年第二次临时股东大会决议公告
7	2007 年 3 月 23 日	重大资产出售公告、关于股权分置改革方案获得国家商务部批复的公告
8	2007 年 3 月 27 日	股权分置改革方案实施公告
9	2007 年 3 月 29 日	关于股票简称变更的公告、股份结构变动公告
10	2007 年 4 月 20 日	关于与顺德容桂农村信用合作社、佛山市顺德区捷高投资有限公司签署《和解协议》的公告
11	2007 年 4 月 27 日	第六届董事会 2007 年第三次会议决议公告、第六届监事会 2007 年第一次决议公告、2006 年年度报告
12	2007 年 4 月 30 日	第六届董事会 2007 年第四次会议决议公告、第六届监事会 2007 年第二次决议公告、2007 年第一季度报告、2007 年度中期业绩预告公告
13	2007 年 5 月 16 日	出售资产公告
14	2007 年 5 月 24 日	出售资产的进展公告
15	2007 年 6 月 13 日	关于转让部分债权的公告
16	2007 年 6 月 19 日	2006 年股东周年大会决议公告

海信科龙电器股份有限公司 2007 年半年度报告全文

17	2007 年 6 月 22 日	关于变更公司名称的公告、第六届董事会 2007 年第八次会议决议公告
18	2007 年 6 月 25 日	重大诉讼公告

以上重要事项均在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)作了相应披露。

第七节 财务报告（未经审计）

- （一）会计报表（附后）
- （二）会计报表附注（附后）

第八节 备查文件

- （一）载有本公司董事长、财务副总裁、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定报纸披露的所有文件文本。
- （三）载有本公司董事长签字的中期报告文本。
- （四）海信科龙电器股份有限公司章程。

海信科龙电器股份有限公司

董事长：汤业国

二 00 七年八月二十三日

资产负债表

编制单位：海信科龙电器股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注 七 注释	2007 年 6 月 30 日		2006 年 12 月 31 日	
		合并数	公司数	合并数	公司数
流动资产：					
货币资金	1	261,444,225.73	154,685,866.24	390,503,566.38	205,118,842.75
交易性金融资产		2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
应收票据	2	138,692,912.45	4,825,000.00	77,317,440.80	23,963,736.61
应收帐款	3	830,245,078.03	426,941,563.13	374,911,284.04	220,267,064.25
预付帐款	5	61,906,186.13	551,627,000.23	81,980,665.92	267,776,312.98
应收利息		0.00	0.00	0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	4	510,246,959.92	1,118,557,684.90	470,725,981.76	1,396,925,531.98
应收补贴款	6	10,752,014.56	0.00	5,021,210.04	0.00
存货	7	1,131,797,733.72	819,174,420.25	919,836,622.62	620,785,727.30
待摊费用		2,440,959.42	703,384.68	543,661.62	125,000.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00	0.00	0.00
流动资产合计		2,947,528,069.96	3,076,516,919.43	2,320,842,433.18	2,734,964,215.87
非流动资产：					
长期股权投资	8	123,955,269.27	1,391,116,034.65	125,928,171.92	1,309,247,209.72
投资性房地产	9	37,199,783.00	37,199,783.00	26,143,501.59	0.00
固定资产	10	1,369,514,798.88	405,946,883.45	1,369,167,918.64	477,377,889.73
在建工程	11	67,149,462.00	3,266,225.19	283,719,768.18	2,205,075.77
工程物资		0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产	12	467,264,566.91	260,468,494.00	418,507,966.06	269,114,746.00
长期待摊费用	13	916,592.92	0.00	880,451.52	0.00
递延所得税资产	14	25,007,415.16	0.00	21,386,732.06	0.00
其他长期资产		0.00	0.00	0.00	0.00
非流动资产合计		2,091,007,888.14	2,097,997,420.29	2,245,734,509.97	2,057,944,921.22
资产总计		5,038,535,958.10	5,174,514,339.72	4,566,576,943.15	4,792,909,137.09

资产负债表(续)

负债和股东权益	附注	2007年6月30日		2006年12月31日	
	七 注释	合并数	公司数	合并数	公司数
流动负债:					
短期借款	16	1,194,090,341.42	768,486,539.47	1,556,702,248.52	866,902,248.52
交易性金融负债		0.00	0.00	0.00	0.00
应付票据	17	302,929,940.00	388,589,940.00	508,047,387.22	660,069,940.00
应付帐款	18	2,413,762,657.22	413,885,321.94	1,467,483,921.58	554,805,693.76
预收帐款	19	685,520,200.55	869,321,582.98	760,291,406.34	686,697,652.74
应付职工薪酬	20	62,303,120.65	18,320,720.62	34,522,351.34	5,824,765.25
应交税费	21	(179,872,425.12)	(127,230,802.48)	(99,151,661.08)	(85,624,053.90)
应付利息		0.00	0.00	0.00	0.00
应付股利		2,067.02	0.00	2,067.02	0.00
其他应付款	22	683,920,301.88	2,157,234,062.29	570,915,593.57	1,481,510,368.91
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	23	359,193,460.21	301,200,100.22	265,524,373.81	218,349,926.15
流动负债合计		5,521,849,663.83	4,789,807,465.04	5,064,337,688.32	4,388,536,541.43
非流动负债:					
长期借款		0.00	0.00	0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	25	46,883,819.82	46,683,819.82	60,572,294.23	58,214,807.25
专项应付款		0.00	0.00	0.00	0.00
预计负债	24	178,176,084.31	1,100,506,117.96	169,995,082.92	1,100,059,386.44
递延所得税负债		0.00	0.00	0.00	0.00
其它非流动负债		0.00	0.00	0.00	0.00
非流动负债合计		225,059,904.13	1,147,189,937.78	230,567,377.15	1,158,274,193.69
负债合计		5,746,909,567.96	5,936,997,402.82	5,294,905,065.47	5,546,810,735.12
股东权益:					
股本	26	992,006,563.00	992,006,563.00	992,006,563.00	992,006,563.00
资本公积	27	1,563,387,028.80	2,004,045,823.51	1,608,102,127.20	2,004,088,829.83
盈余公积	28	114,580,901.49	114,580,901.49	114,580,901.49	114,580,901.49
未分配利润	29	(3,580,582,273.19)	(3,873,116,351.10)	(3,697,957,232.42)	(3,864,577,892.35)
外币折算差额		19,770,655.68	0.00	14,978,392.50	0.00
归属于母公司所有者权益合计		(890,837,124.22)	(762,483,063.10)	(968,289,248.23)	(753,901,598.03)
少数股东权益		182,463,514.36	0.00	239,961,125.91	0.00
股东权益合计		(708,373,609.86)	(762,483,063.10)	(728,328,122.32)	(753,901,598.03)
负债及股东权益总计		5,038,535,958.10	5,174,514,339.72	4,566,576,943.15	4,792,909,137.09

利 润 表

编制单位：海信科龙电器股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注七 注释	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
		合并数	公司数	合并数	公司数
一、营业总收入	30	5,143,093,658.70	3,008,976,014.95	3,757,185,569.44	2,215,466,649.24
其中：主营业务收入	30	4,854,805,311.94	2,652,889,338.65	3,586,846,097.13	2,165,031,662.52
二、营业总成本		5,127,311,109.64	3,023,249,096.51	3,793,015,415.25	2,430,210,181.80
其中：营业成本	30	4,260,504,815.42	2,409,380,783.38	2,985,121,325.08	1,855,600,355.07
营业税金及附加		824,341.83	545,510.69	669,093.89	8,745.12
销售费用	31	648,747,489.21	581,231,499.93	558,786,006.75	485,503,477.31
管理费用	32	159,128,698.23	31,007,049.38	175,727,385.58	50,242,645.85
财务费用	33	65,938,272.20	50,926,160.97	90,233,581.49	50,311,111.95
资产减值损失	34	(7,832,507.25)	(49,841,907.84)	(17,521,977.54)	(11,456,153.50)
加：公允价值变动收益		0.00	0.00	0.00	0.00
投资收益	35	(965,560.89)	(976,168.75)	(2,218,114.00)	186,127,729.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(965,560.89)	(976,168.75)	(2,255,593.00)	(2,289,608.23)
三、营业利润		14,816,988.17	(15,249,250.31)	(38,047,959.81)	(28,615,803.12)
加：营业外收入	36	92,602,570.83	11,143,454.79	6,532,673.21	1,694,300.52
减：营业外支出	36	11,410,826.28	4,432,663.22	13,414,082.11	8,707,778.11
其中：非流动资产处置损失		6,706,771.31	264,292.00	2,121,947.68	146,035.00
四、利润总额		96,008,732.72	(8,538,458.74)	(44,929,368.71)	(35,629,280.71)
减：所得税费用	37	(584,510.32)	0.00	1,009,974.04	0.00
五、净利润		96,593,243.04	(8,538,458.74)	(45,939,342.75)	(35,629,280.71)
归属于母公司所有者的净利润		117,374,959.22	(8,538,458.74)	(37,438,788.54)	(35,629,280.71)
少数股东损益		(20,781,716.18)	0.00	(8,500,554.21)	0.00
六、每股收益：					
(一) 基本每股收益		0.1183		(0.0377)	
(二) 稀释每股收益		0.1183		(0.0377)	

法定代表人：汤业国

主管会计机构负责人：刘春新

会计机构负责人：戴祖勉

海信科龙电器股份有限公司 2007 年半年度报告全文

现金流量表

编制单位：海信科龙电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	合并数	公司数	合并数	公司数
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	4,562,957,265.16	2,702,757,663.56	5,174,148,130.05	3,015,117,044.51
收到税费返还	66,151,966.11	0.00	76,943,697.03	0.00
收到的其他与经营活动有关的现金	121,653,862.95	100,510,571.66	35,959,979.83	8,677,286.87
现金流入小计	4,750,763,094.22	2,803,268,235.22	5,287,051,806.91	3,023,794,331.38
购买商品、接受劳务支付的现金	3,903,527,558.95	2,455,727,560.50	3,637,472,248.72	2,544,578,805.62
支付给职工以及为职工支付的现金	275,792,675.62	100,250,993.48	287,350,968.19	127,891,231.51
支付的各项税费	91,241,674.81	60,651,418.88	199,358,677.44	92,979,972.80
支付的其他与经营活动有关的现金	408,912,345.62	335,396,718.30	997,237,662.63	149,239,822.09
现金流出小计	4,679,474,255.00	2,952,026,691.16	5,121,419,556.98	2,914,689,832.02
经营活动产生的现金流量净额	71,288,839.22	(148,758,455.94)	165,632,249.93	109,104,499.36
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	255,807,904.23	231,270,396.60	738,918.86	161,017.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
收到的其它与投资活动有关的现金	3,953,425.25	1,539,476.96	0.00	0.00
现金流入小计	259,761,329.48	232,809,873.56	738,918.86	161,017.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	60,559,630.81	4,294,917.06	22,516,951.07	5,110,682.00
投资所支付的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
支付的其它与投资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流出小计	60,559,630.81	4,294,917.06	22,516,951.07	5,110,682.00

海信科龙电器股份有限公司 2007 年半年度报告全文

项 目	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	合并数	公司数	合并数	公司数
投资活动产生的现金流量净额	199,201,698.67	228,514,956.50	(21,778,032.21)	(4,949,664.91)
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
借款所收到的现金	480,846,541.15	252,000,000.00	503,797,318.84	275,311,095.84
收到的其他与筹资活动有关的现金	217,460,195.24	146,221,284.46	209,223,922.71	41,640,287.70
现金流入小计	698,306,736.39	398,221,284.46	713,021,241.55	316,951,383.54
偿还债务所支付的现金	843,458,446.25	350,415,709.05	800,680,807.51	375,343,423.18
分配股利利润或偿还利息所支付的现金	36,937,973.44	31,773,768.02	49,232,098.00	31,472,967.65
支付的其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流出小计	880,396,419.69	382,189,477.07	849,912,905.51	406,816,390.83
筹资活动产生的现金流量净额	(182,089,683.30)	16,031,807.39	(136,891,663.96)	(89,865,007.29)
四、汇率变动对现金的影响额	0.00	0.00	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	88,400,854.59	95,788,307.95	6,962,553.76	14,289,827.16
加：期初现金及现金等价物余额	142,246,506.14	54,118,987.38	184,284,027.53	65,195,258.19
六、期末现金及现金等价物余额	230,647,360.73	149,907,295.33	191,246,581.29	79,485,085.35

法定代表人：汤业国

主管会计机构负责人：刘春新

会计机构负责人：戴祖勉

海信科龙电器股份有限公司 2007 年半年度报告全文

现金流量表(续)

编制单位：海信科龙电器股份有限公司

单位：人民币元

补充资料

项 目	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	合并数	公司数	合并数	公司数
一、将净利润调节为经营活动的现金流量				
净利润	117,374,959.22	(8,538,458.74)	(37,438,788.54)	(35,629,280.71)
加：少数股东损益	(20,781,716.18)	0.00	(8,500,554.21)	0.00
计提(转回)的资产减值准备	(65,781,761.93)	(84,427,566.32)	11,043,621.08	0.00
固定资产折旧	96,725,032.86	23,444,794.27	110,920,714.10	27,577,759.71
无形资产摊销	19,842,269.25	3,197,737.16	17,540,156.79	13,335,113.46
长期待摊费用摊销	20,641,790.57	0.00	686,999.30	0.00
待摊费用减少	(1,897,297.80)	(578,384.68)	433,652.84	350,766.55
预提费用增加	0.00	0.00	74,897,735.47	55,076,385.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(73,712,677.34)	(62,278,246.40)	447,781.96	123,996.11
固定资产报废损失	6,635,683.25	96,665.00	647,747.65	63,322.52
公允价值变动损失	0.00	0.00	0.00	0.00
财务费用	32,401,091.48	24,915,514.05	90,233,581.49	50,311,112.00
投资损失	965,560.89	976,168.75	2,218,114.00	(186,127,729.44)
递延所得税资产减少	0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债增加	0.00	0.00	0.00	0.00
存货的减少	(162,106,515.74)	(194,436,296.51)	(122,170,359.15)	(503,928,646.54)
经营性应收项目的减少	(434,526,488.28)	(97,966,012.24)	108,804,973.58	406,481,049.80
经营性应付项目的增加	535,508,908.97	246,835,629.72	(84,133,126.43)	281,470,650.03
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	71,288,839.22	(148,758,455.94)	165,632,249.93	109,104,499.36

海信科龙电器股份有限公司 2007 年半年度报告全文

项 目	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	合并数	公司数	合并数	公司数
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动				
债务转为资本	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00	0.00
融资租赁固定资产	0.00	0.00	0.00	0.00
三、现金及现金等价物净增加情况				
现金的期末余额	230,647,360.73	149,907,295.33	191,246,581.29	79,485,085.35
减：现金的期初余额	142,246,506.14	54,118,987.38	184,284,027.53	65,195,258.19
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	88,400,854.59	95,788,307.95	6,962,553.76	14,289,827.16

法定代表人：汤业国

主管会计机构负责人：刘春新

会计机构负责人：戴祖勉

合并所有者权益变动表

编制单位：海信科龙电器股份有限公司

单位：人民币元

项目	2007年1-6月						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	992,006,563.00	1,608,102,127.20	114,580,901.49	(3,776,596,690.68)	14,978,392.50	239,961,125.91	(806,967,580.58)
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	78,639,458.26	0.00	0.00	78,639,458.26
二、本年年初余额	992,006,563.00	1,608,102,127.20	114,580,901.49	(3,697,957,232.42)	14,978,392.50	239,961,125.91	(728,328,122.32)
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	(44,715,098.40)	0.00	117,374,959.23	4,792,263.18	(57,497,611.55)	19,954,512.46
（一）净利润	0.00	0.00	0.00	117,374,959.23	0.00	0.00	117,374,959.23
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	(44,715,098.40)	0.00	0.00	4,792,263.18	(57,497,611.55)	(97,420,446.77)
1. 其他	0.00	(44,715,098.40)	0.00	0.00	4,792,263.18	(57,497,611.55)	(97,420,446.77)
上述（一）和（二）小计	0.00	(44,715,098.40)	0.00	117,374,959.23	4,792,263.18	(57,497,611.55)	19,954,512.46
四、本年年末余额	992,006,563.00	1,563,387,028.80	114,580,901.49	(3,580,582,273.19)	19,770,655.68	182,463,514.36	(708,373,609.86)
项目	2006年1-6月						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	992,006,563.00	1,581,099,648.75	114,580,901.49	(3,782,492,927.69)	4,954,274.87	257,705,794.23	(832,145,745.35)
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	60,646,847.60	0.00	0.00	60,646,847.60
二、本年年初余额	992,006,563.00	1,581,099,648.75	114,580,901.49	(3,721,846,080.09)	4,954,274.87	257,705,794.23	(771,498,897.75)
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	1,452,992.83	0.00	(37,438,788.54)	8,795,444.41	(8,492,290.89)	(35,682,642.19)
（一）净利润	0.00	0.00	0.00	(37,438,788.54)	0.00	0.00	(37,438,788.54)
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	1,452,992.83	0.00	0.00	8,795,444.41	(8,492,290.89)	1,756,146.35
1. 权益法下被投资单位 其他所有者权益变动的 影响	0.00	1,452,992.83	0.00	0.00	0.00	0.00	1,452,992.83
2. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	8,795,444.41	(8,492,290.89)	303,153.52
上述（一）和（二）小计	0.00	1,452,992.83	0.00	(37,438,788.54)	8,795,444.41	(8,492,290.89)	(35,682,642.19)
四、本年年末余额	992,006,563.00	1,582,552,641.58	114,580,901.49	(3,759,284,868.63)	13,749,719.28	249,213,503.34	(807,181,539.94)

法定代表人：汤业国

主管会计机构负责人：刘春新

会计机构负责人：戴祖勉

母公司所有者权益变动表

编制单位：海信科龙电器股份有限公司

单位：人民币元

项目	2007年1-6月				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	992,006,563.00	2,004,088,829.83	114,580,901.49	(3,931,634,954.75)	(820,958,660.43)
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	67,057,062.40	67,057,062.40
二、本年年初余额	992,006,563.00	2,004,088,829.83	114,580,901.49	(3,864,577,892.35)	(753,901,598.03)
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	(43,006.32)	0.00	(8,538,458.75)	(8,581,465.07)
（一）净利润	0.00	0.00	0.00	(8,538,458.75)	(8,538,458.75)
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	(43,006.32)	0.00	0.00	(43,006.32)
1. 其他	0.00	(43,006.32)	0.00	0.00	(43,006.32)
上述（一）和（二）小计	0.00	(43,006.32)	0.00	(8,538,458.75)	(8,581,465.07)
四、本年年末余额	992,006,563.00	2,004,045,823.51	114,580,901.49	(3,873,116,351.10)	(762,483,063.10)
项目	2006年1-6月				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	992,006,563.00	1,977,086,351.38	114,580,901.49	(3,916,790,302.30)	(833,116,486.43)
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	71,846,852.70	71,846,852.70
二、本年年初余额	992,006,563.00	1,977,086,351.38	114,580,901.49	(3,844,943,449.60)	(761,269,633.73)
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	1,452,992.83	0.00	(35,629,280.70)	(34,176,287.87)
（一）净利润	0.00	0.00	0.00	(35,629,280.70)	(35,629,280.70)
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	1,452,992.83	0.00	0.00	1,452,992.83
1. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的 影响	0.00	1,452,992.83	0.00	0.00	1,452,992.83
上述（一）和（二）小计	0.00	1,452,992.83	0.00	(35,629,280.70)	(34,176,287.87)
四、本年年末余额	992,006,563.00	1,978,539,344.21	114,580,901.49	(3,880,572,730.30)	(795,445,921.60)

法定代表人：汤业国

主管会计机构负责人：刘春新

会计机构负责人：戴祖勉

财务报表附注
2007年6月30日止

(除特殊说明外, 以人民币元表述)

附注一、概况

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

2001年10月和2002年3月,本公司的原单一大股东广东科龙(容声)集团有限公司(以下简称“容声集团”,原拥有股权比例34.06%)与顺德市格林柯尔企业发展有限公司(2004年更名为广东格林柯尔企业发展有限公司,以下简称“广东格林柯尔”)签署股份转让合同及转让合同的补充合同,容声集团向广东格林柯尔转让本公司20.64%的股权。2002年4月,容声集团将其所持有的本公司6.92%、0.71%、5.79%的股权分别给佛山市顺德区经济咨询公司、佛山市顺德区东恒信息咨询服务有限公司、顺德市信宏实业有限公司。经过以上股权转让,公司原单一大股东容声集团已不再持有本公司的任何股份。

2004年10月14日,广东格林柯尔受让顺德市信宏实业有限公司所持有的本公司5.79%的股权;此次股权转让后,广东格林柯尔持有本公司的股权比例增加至26.43%。

2006年12月13日,青岛海信空调有限公司(以下简称“海信空调”)受让广东格林柯尔持有的本公司26.43%的股权,经过此次股权转让后,公司原第一大股东广东格林柯尔不再持有本公司的任何股份。

本公司股权分置改革方案经2007年1月29日召开的公司A股市场相关股东会议审议通过,并于2007年3月22日获得国家商务部的批准。股改完成后,公司第一大股东青岛海信空调有限公司持有本公司股权变为24.08%。

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

本公司主要从事冰箱、空调器及家用电器的制造和销售业务。

附注二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于以下编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

附注三、 财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则和中国证券监督管理委员会 2007 年 2 月 15 日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于以下会计政策、会计估计进行编制。

附注四、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度及准则

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》及其补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。惟自 1999 年起对部分固定资产按评估价值重述。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、外币业务核算

发生外币业务时，外币金额按业务发生当时的市场汇价中间价(以下简称“市场汇价”)折算为人民币入账，外币账户的期末外币金额按期末市场汇价折算为人民币金额。外币汇兑损益除与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在固定资产达到可使用状态前计入资产成本，及属于筹建期间的汇兑损益计入长期待摊费用外，其余计入当期的财务费用。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围确定原则

合并财务报表合并了每年 12 月 31 日止公司及其所有子公司(总资产、营业收入和净利润额均较小的除外)的年度财务报表。子公司是指公司通过直接或间接或直接加间接拥有其 50%以上权益性资本的被投资企业；或是公司通过其他方法对其经营活动能够实施控制的被投资企业。

对总资产、营业收入和净利润额均较小的子公司，符合财政部财会二字(96)2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等文件的有关规定，可不合并的，则未予合并。公司对不合并的子公司按权益法进行核算。

(2) 合并所采用的会计方法

子公司采用的会计政策与公司不完全一致，在编制合并财务报表时公司已按照公司规定的会计政策对子公司财务报表进行了必要的调整。

子公司在购买日后的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表及合并现金流量表中。公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易已于合并时冲销。

7、外币财务报表的折算

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

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

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

8、现金等价物

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

9、金融资产

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 应收款项

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

(3) 可供出售金融资产

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

(4) 持有至到期投资

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

(5) 确认和计量

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

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

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

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

应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

(6) 金融资产减值

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

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入股东权益。

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

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

10、坏账准备

（1）坏账确认的标准

- a. 因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项（含应收账款和其他应收款，下同）；
- b. 因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；
- c. 因债务人逾期未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

（2）坏账准备的核算方法

采用备抵法，按期末应收款项的可收回性分别计提一般坏账准备和特别坏账准备。

对国内客户应收账款的一般坏账准备按账龄分析法计提，计提比例如下：

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

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

对于其他应收款，根据往来账款的性质，以往的经验，债务单位的实际财务状况和现金流量

的情况以及其他信息，进行个别分析后计提坏账准备。

11、存货

存货按取得时的实际成本计价。存货主要分为原材料、在产品和产成品等。

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

在产品，产成品发出时，按照实际成本进行核算，并按加权平均法确定其实际成本。

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

12、长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的股权投资、本公司对合营企业和联营企业的股权投资以及本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

(a) 子公司

子公司是指本集团能够对其实施控制，即有权决定其财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素亦同时予以考虑。对子公司投资，在本公司个别财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

(b) 合营企业和联营企业

合营企业是指本公司与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本公司对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。对合营企业和联营企业投资按照实际成本进行初始计量，并采用权益法进行后续计量。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在初始投资成本中；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。采用权益法核算时，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计

负债确认条件的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本集团拥有被投资单位的权益范围内予以抵销，但该交易所转让的资产发生减值的，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 其他长期股权投资

其他本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

(d) 长期股权投资减值

当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

13、投资性房地产

本公司投资性房地产分为已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，折旧或摊销方法参照固定资产中建筑物的折旧方法及无形资产中土地使用权的摊销方法，减值准备计提方法及计提依据参照固定资产和无形资产。

14、固定资产及累计折旧

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	估计残值率	使用年限（年）	年折旧率
房屋及建筑物	0-5%	20-50	2-4.75%
机器设备	5%	10	9.50%
电子设备、器具及家具	5%	5	19%
运输设备	5%	5	19%
模具	0%	3	33.33%

固定资产减值准备

期末，公司逐个分析固定资产是否存在减值的迹象，判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提固定资产减值准备。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出核算。实际工程成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的专门借款的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程不计提折旧。

对长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性的在建工程；或其他有证据表明已发生了减值的在建工程，按个别按可收回金额低于账面价值的差额，计提减值准备。

16、无形资产

无形资产按取得时的实际成本计量。投资者投入的无形资产，其实际成本按投资各方确认的价值确定。购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。以应收款项换入的无形资产以应收账款的账面价值加上应支付的补价和相关税费确定。

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，则摊销期限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者。无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，但每个会计期间，需对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命有限，则转为按使用寿命有限的无形资产处理。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

无形资产减值准备

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

17、长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际发生额入账，并在受益期内平均摊销。

18、资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去

处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

19、预计负债

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

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

20、借款费用

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

21、职工薪酬

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

22、收入确认原则

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

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

利息收入：按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定。

23、租赁

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

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法确认为费用。

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

24、所得税

所得税按资产负债表债务法核算。

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

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

附注五、税项

1、增值税

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

2、所得税

公司设立于广东省佛山国家高新科技产业开发区顺德高新技术产业开发园内,于 2003 年 6 月被广东省科学技术厅认定为高新技术企业。主管税务机关——佛山市顺德区国家税务局认定公司适用 15%税率缴纳企业所得税，加上地方企业所得税 3%，本期实际适用的税率为 18%。

公司于沿海经济开放区佛山、营口设立的中外合资子公司，实际适用的税率为 27%。

公司在深圳、珠海经济特区内设立的中外合资子公司，实际适用税率为 15%。

公司属于高新技术企业的子公司实际适用税率为 15%。

公司于扬州、芜湖、开封、西安等城市的经济技术开发区或高新技术开发区设立的中外合资子公司，实际适用税率为 15-18%。

公司于南昌、成都设立的中外合资子公司实际适用的税率分别为 33%及 24%。

公司在中国大陆设立的其他子公司按 33%之税率缴纳企业所得税。

公司之香港子公司所得税系根据在香港赚取或产生之估计应课税溢利按 17.5%税率拨备。

3、其他税项

营业税按应税收入之 5%缴纳。

城建税按应交流转税之 1%-7%缴纳。

土地增值税：转让土地使用权根据佛山市人民政府办公室 2003 年 3 月 10 日佛府办[2003]46 号文《关于调整转让土地使用权的土地增值税征收率的复函》的相关规定按照转让土地收入的 1%缴纳。

城市房地产税：房产出租的，按租金收入的 18%缴纳；房产自用的，按房产原值的 70%乘以 1.2%缴纳。并可享受从购买或建成之日起免征三年的优惠。

堤围防护费：根据 2003 年 1 月 17 日顺德市水利局、顺德市地方税务局关于堤围防护费征收公告的相关规定，按当期营业额的 0.12%计征。

附注六、合并财务报表范围、控股子公司及联营企业情况

1、于2007年6月30日，公司拥有下列子公司，其明细资料如下：

子公司名称	注册地	注册资本	本公司拥有股权比例			主营业务	经济性质或类型	是否纳入合并范围
			直接	间接	合计			
广东珠江冰箱有限公司 （“珠江冰箱”）	香港	400,000 港元	-	100%	100%	销售冰箱原材料及配件	有限责任公司	是
香港科龙电器有限公司 （“香港科龙电器”）	香港	10,000 港元	-	100%	100%	物业投资	有限责任公司	是
佛山市顺德区容声塑胶制品有限公司 （“容声塑胶”）	佛山	15,800,000 美元	45%	25%	70%	制造塑胶配件	中外合资经营企业	是
科龙发展有限公司（“科龙发展”）	香港	5,000,000 港元	100%	-	100%	投资控股	有限责任公司	是
广东科龙模具有限公司 （“科龙模具”）	佛山	15,000,000 美元	40%	30%	70%	制造模具	中外合资经营企业	是
海信容声（广东）冰箱有限公司（“容声冰箱”）	佛山	26,800,000 美元	70%	30%	100%	制造及销售冰箱	中外合资经营企业	是
广东科龙空调器有限公司 （“科龙空调”）	佛山	36,150,000 美元	60%	-	60%	制造及销售空调	中外合资经营企业	是

海信科龙电器股份有限公司 2007 年半年度报告全文

子公司名称	注册地	注册资本	本公司拥有股权比例			主营业务	经济性质或类型	是否纳入合并范围
			直接	间接	合计			
成都科龙冰箱有限公司 （“成都科龙”）	成都	200,000,000 元	75%	25%	100%	制造及销售冰箱	中外合资经营企业	是
海信容声（营口）冰箱有限公司 （“营口科龙”）	营口	200,000,000 元	42%	36.79%	78.79%	制造及销售冰箱	中外合资经营企业	是
广科拓展有限公司 （“广科拓展”）	英属维尔京群岛	1 美元	-	100%	100%	广告代理	外国公司	是
Kelon International Incorporation （“Kelon Int”）	英属维尔京群岛	50,000 美元	-	100%	100%	投资控股及销售家用电器	外国公司	是
广东科龙配件有限公司 （“科龙配件”）	佛山	5,620,000 美元	70%	30%	100%	制造及销售冰箱及空调器配件	中外合资经营企业	是
佛山市顺德区科龙嘉科电子有限公司 （“科龙嘉科”）	佛山	60,000,000 元	70%	30%	100%	信息及通信网络技术软件开发	有限责任公司	是
海信容声（广东）冷柜有限公司 （“科龙冷柜”）	佛山	237,000,000 元	44%	56%	100%	制造及销售冷柜	中外合资经营企业	是
佛山市顺德区科龙家电有限公司 （“科龙家电”）	佛山	10,000,000 元	25%	75%	100%	制造及销售家庭电器	有限责任公司	是
佛山市顺德区万高进出口有限公司 （“万高公司”）	佛山	3,000,000 元	20%	80%	100%	进出口业务	有限责任公司	是
佛山市顺德区崎辉服务有限公司 （“崎辉服务”）	佛山	1,000,000 元	-	100%	100%	企业管理咨询、餐饮服务、家庭装饰设计	有限责任公司	是
江西科龙实业发展有限公司 （“江西科龙”）	南昌	29,800,000 美元	60%	40%	100%	制造及销售家商用空调、冰箱冷柜、小家电产品	中外合资经营企业	是
佛山市顺德区华傲电子有限公司 （“华傲电子”）	佛山	10,000,000 元	-	70%	70%	研发生产、销售电子产品	有限责任公司	是
吉林科龙电器有限公司 （“吉林科龙”）	吉林	200,000,000 元	90%	10%	100%	开发、制造及销售电冰箱、空调器、冷柜、家用电器	有限责任公司	是
Kelon(USA) Lnc. （“Kelon USA”）	美国	100 美元	-	100%	100%	业务联络	外国公司	是

海信科龙电器股份有限公司 2007 年半年度报告全文

子公司名称	注册地	注册资本	本公司拥有股权比例			主营业务	经济性质或类型	是否纳入合并范围
			直接	间接	合计			
杭州科龙电器有限公司 （“杭州科龙”）	杭州	24,100,000 美元	40%	30%	70%	研发、生产高效节能环保冰箱、环保型冰箱的技术、信息咨询、仓储、销售本公司产品	中外合资经营企业	是
海信容声（扬州）冰箱有限公司 （“扬州科龙”）	扬州	29,800,000 美元	74.33%	25.67%	100%	生产节能环保型电冰箱及其他节能制冷电器产品、销售本公司自产产品	中外合资经营企业	是
珠海科龙电器实业有限公司 （“珠海科龙”）	珠海	29,980,000 美元	75%	25%	100%	研发、制造电冰箱、空调、冷柜、小家电等电器产品及相应配件	中外合资经营企业	是
商丘科龙电器有限公司 （“商丘科龙”）	商丘	150,000,000 元	-	100%	100%	家用、商用空调、冰箱、冷柜、小家电及零配件研发、制造、销售及相关信息、技术咨询服务	有限责任公司	是
江西科龙康拜恩电器有限公司 （“康拜恩”）*1	南昌	20,000,000 元	-	55%	55%	研发、生产与销售家商用空调、冰冷柜、小家电产品	有限责任公司	否
西安科龙制冷有限公司 （“西安科龙制冷”）	西安	202,000,000 元	60%	-	60%	开发、制造、设计、生产无氟冰箱（冷柜）制冷压缩机产品；销售公司产品并进行售后服务、根据市场要求研制、开发生产新型制冷压缩机产品	中外合资经营企业	是
开封科龙空调有限公司 （“开封科龙”）	开封	60,000,000 元	-	70%	70%	空调产品生产、销售、研发	有限责任公司	是
芜湖盈嘉电机有限公司 （“盈嘉电机”）	芜湖	7,210,000 美元	40%	40%	80%	生产销售摩托起动机及永磁电流无刷电机、微型交流电机及电器设备	中外合资经营企业	是

海信科龙电器股份有限公司 2007 年半年度报告全文

子公司名称	注册地	注册资本	本公司拥有股权比例			主营业务	经济性质或类型	是否纳入合并范围
			直接	间接	合计			
深圳市科龙采购有限公司 （“深圳科龙”）	深圳	200,000,000 元	95%	5%	100%	国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖产品）；进出口业务；提供仓储、信息咨询和技术服务（不含限制项目）	有限责任公司	是
广东科龙威力电器有限公司 （“威力电器”）	中山	200,000,000 元	55%	25%	80%	生产智能化洗衣机、智能化空调及其产品售后服务及技术咨询、产品70%内销	中外合资经营企业	是
日本科龙株式会社（“日本科龙”）*1	日本	1,100,000,000 日元	-	100%	100%	技术研究及家庭电器贸易	外国公司	否
Kelon Europe Industrial Design Limited（“Kelon Europe”）*2	英国	-	-	100%	100%	业务联络	外国公司	否
四川省容声冰箱销售有限公司（“四川科龙销售”）	成都	2,000,000 元	76%	-	76%	冰箱销售业务	有限责任公司	是
北京恒升新创科技有限公司 （“北京恒升”）	北京	30,000,000 元	80%	-	80%	研究、开发工商业智慧系统	有限责任公司	是
北京科龙天地智能网络技术有限公司（“北京天地”）	北京	5,000,000 元	-	78%	78%	除法律、法规禁止的以外可自由选择经营项目	有限责任公司	是
北京科龙时空信息系统技术有限公司（“北京时空”）	北京	5,000,000 元	-	78%	78%	除法律、法规禁止的以外可自由选择经营项目	有限责任公司	是
海信成都（冰箱）有限公司（“海信成都”）	成都	5,000,000 元	75%	25%	100%	家用电器、制冷设备的制造，销售本公司产品并提供相关售后服务	中外合资经营企业	是

*1 本公司对日本科龙、康拜恩的投资成本分别为人民币 2966.60 万元及 1,100 万元。

*2 Kelon Europe、日本科龙和康拜恩的资产规模很小，未纳入本年度合并范围。

2、公司拥有的联营企业基本情况如下：

联营企业全称	注册地	注册资本	本公司拥有股权比例			主营业务	经济性 质或 类型
			直接	间接	合计		
华意压缩机股份有限公司 （“华意压缩”）	中国	260,854,000 元	18.26%	-	18.26%	制造及销售压缩机	股份有限公司
重庆科龙容声冰箱销售有限公司 （“重庆科龙”）	中国	1,000,000 元	-	28%	28%	冰箱的销售及售后服务	有限责任公司
广州安泰达物流有限公司 （“安泰达”）	中国	10,000,000 元	20%	-	20%	综合物流仓储	有限责任公司

附注七、财务报表主要项目注释（除非特别说明，以下数据是合并数）

注释 1、货币资金

项目	期末数			期初数			
	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币	
现金	RMB	244,350.95	1.0000	244,350.95	204,329.74	1.0000	204,329.74
	HKD	30,000.00	0.9730	29,191.20	30,000.00	1.0047	30,140.10
	USD	0.75	7.6075	5.71	55.75	7.8087	435.33
	其他			74.06			78.45
	小计			273,621.92			234,983.62
银行 存款	RMB	173,885,415.43	1.0000	173,885,415.43	105,422,046.14	1.0000	105,422,046.14
	HKD	5,728,117.53	0.9730	5,573,687.48	5,709,884.09	1.0047	5,736,562.67
	USD	6,399,087.15	7.6075	48,681,055.50	3,911,641.23	7.8087	30,544,829.24
	JPY	96,254.00	0.0617	5,940.70			-
	EUR	199,886.95	10.2975	2,058,335.87	29,058.14	10.2665	298,326.02
	其他			169,303.86			9,758.46
小计			230,373,738.84			142,011,522.53	
其 他 货 币 资 金	RMB	30,344,807.47	1.000	30,344,807.47	248,173,813.93	1.0000	248,173,813.93
	HKD			-	148.24	1.0047	148.93
	USD	59,422.61	7.6075	452,057.50	10,641.64	7.8087	83,097.37
	小计			30,796,864.97			248,257,060.23
合计			261,444,225.73			390,503,566.38	

*其他货币资金系保证金存款，用于开具银行承兑汇票、商业承兑汇票、信用证及用于银行借款的质押存款。

注释 2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票：		
--已贴现	36,900,252.00	-
--已质押	8,340,000.00	28,200,000.00
--未质押	90,772,660.45	49,117,440.80
商业承兑汇票：		
--已贴现	-	-
--已质押	-	-
--未质押	2,680,000.00	-
合 计	138,692,912.45	77,317,440.80

应收票据期末较期初增加 79.38%，主要原因在于：本公司国内销售回款主要是以银行承兑汇票结算，本公司上半年国内市场销售收入增加使应收票据相应增加。

注释 3、应收账款

应收账款合并数明细列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
三月以内	802,673,583.99	75.87%	-	280,031,134.56	47.03%	-
三月以上至六月以内	6,947,303.90	0.66%	657,725.60	68,655,030.57	11.53%	8,259,564.01
六月以上至一年以内	8,112,985.74	0.77%	3,342,669.65	35,064,379.04	5.89%	16,542,737.76
一年以内小计	817,733,873.63	77.30%	4,000,395.25	383,750,544.17	64.45%	24,802,301.77
一年以上至二年以内	29,146,484.51	2.76%	28,464,469.56	85,838,674.86	14.42%	69,875,633.22
二年以上至三年以内	85,340,070.30	8.07%	69,510,485.60	20,204,958.59	3.39%	20,204,958.59
三年以上	125,692,722.00	11.88%	125,692,722.00	105,606,603.86	17.74%	105,606,603.86
合计	1,057,913,150.44	100%	227,668,072.41	595,400,781.48	100%	220,489,497.44

期末比期初应收帐款增加 121%，主要原因是报告期内主营业务收入大幅增加，帐期内应收帐款随之增加。

(1) 应收账款中前五名的合计数如下：

期末数		期初数	
金额	占总额比例	金额	占总额比例

前5名合计 303,635,027.29 28.70% 127,807,259.42 21.47%

(2) 期末应收持股 5%(含 5%)以上股份的股东款为 1,505,236.25 元, 详见附注八、3 (1)。

(3) 广东格林柯尔及其关联方(以下简称“格林柯尔系公司”)与本公司在 2001 年 10 月至 2005 年 7 月期间发生了一系列关联交易及不正常现金流入流出, 另外, 在此期间, 格林柯尔系公司还通过天津立信商贸发展有限公司等特定第三方公司(以下简称“特定第三方公司”)与本公司发生了一系列不正常现金流入流出业务。对格林科系公司及上述“特定第三方公司”应收账款计提的特别坏账准备明细如下:

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

应收账款公司数明细列示如下:

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
三月以内	403,978,789.88	64.05%	-	194,075,750.78	46.52%	-
三月以上至六月以内	3,003,848.20	0.48%	238,315.86	8,148,423.73	1.95%	814,842.37
六月以上至一年以内	5,668,398.70	0.90%	1,434,199.35	5,789,380.94	1.39%	2,894,690.47
一年以内小计	412,651,036.78	65.43%	1,672,515.21	208,013,555.45	49.86%	3,709,532.84
一年以上至二年内	21,856,054.85	3.47%	21,856,054.85	89,086,450.72	21.35%	73,123,409.08
二年以上至三年以内	76,084,550.16	12.06%	60,121,508.52	16,370,958.37	3.92%	16,370,958.37
三年以上	120,118,892.96	19.05%	120,118,893.04	103,747,934.58	24.87%	103,747,934.58
合计	630,710,534.75	100%	203,768,971.62	417,218,899.12	100%	196,951,834.87

期末无应收持股 5%(含 5%)以上股东款。

注释 4、其他应收款

其他应收款合并数明细列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	233,778,913.97	26.55%	1,149,109.72	66,643,136.54	7.19%	3,681,420.24
一年以上至 二年以内	368,859,893.09	41.89%	177,614,245.06	808,237,698.18	87.20%	435,927,721.65
二年以上至 三年以内	226,664,832.86	25.74%	140,293,325.22	12,037,266.32	1.30%	11,264,633.24
三年以上	51,234,859.88	5.82%	51,234,859.88	39,993,289.46	4.31%	5,311,633.61
合计	880,538,499.80	100%	370,291,539.88	926,911,390.50	100%	456,185,408.74

其他应收款中前五名的合计数如下：

	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
前5名合计	434,106,567.53	49.30%	534,887,296.08	57.71%

(1) 期末其他应收持股 5%(含 5%)以上股东款为 97,206.00 元，详见附注八.3 (1)。

(2) 本公司对格林柯尔及“特定第三方公司”其他应收款计提特别坏账准备明细如下：

其中：格林柯尔系及“特定第三方公司”

公司名称	期末数	
	金额	坏账准备
广东格林柯尔	13,754,600.00	7,962,961.47
海南格林柯尔环保工程有限公司（“海南格林柯尔”）	12,289,357.71	11,313,119.16
江西科盛工贸有限公司（“江西科盛”）	27,462,676.72	21,390,370.86
济南三爱富氟化工有限责任公司（“济南三爱富”）	121,496,535.45	64,813,858.20
天津祥润工贸发展有限公司（“天津祥润”）	96,905,328.00	48,706,110.00
天津立信商贸发展有限公司（“天津立信”）	89,600,300.00	44,800,150.00
江西省科达塑胶科技有限公司（“江西科达”）	13,000,200.00	6,500,100.00
珠海市隆加制冷设备有限公司（“珠海隆加”）	28,600,000.00	14,300,000.00
珠海市德发空调配件有限公司（“珠海德发”）	21,400,000.00	10,700,000.00

公司名称	期末数	
	金额	坏账准备
武汉长荣	20,000,000.00	10,000,000.00
北京德恒律师事务所	4,000,000.00	3,000,000.00
扬州经济开发区财政局	40,000,000.00	40,000,000.00
商丘冰熊冷藏设备有限公司	58,030,000.00	58,030,000.00
合计	546,538,997.88	341,516,669.69

其他关联方：

关联公司名称	期末数	
	金额	坏账准备
顺德运龙咨询	4,455,375.57	4,455,375.57

其他应收款公司数明细列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	1,114,617,035.19	97.38%	1,255,297.66	1,297,501,542.09	86.08%	3,253,506.15
一年以上至 二年以内	14,670,362.42	1.28%	9,474,415.05	196,318,174.98	13.02%	94,309,996.43
二年以上至 三年以内	14,271,367.60	1.25%	14,271,367.60	11,611,669.18	0.77%	10,942,351.69
三年以上	990,829.87	0.09%	990,829.87	1,952,603.47	0.13%	1,952,603.47
合计	1,144,549,595.08	100.00%	25,991,910.18	1,507,383,989.72	100.00%	110,458,457.74

期末无其他应收持股 5%(含 5%)以上股东款。

注释 5、预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	59,065,272.89	95.41%	80,902,487.23	98.68%
一年以上至二年以内	1,613,080.45	2.61%	239,170.39	0.29%
二年以上至三年以内	576,820.01	0.93%	540,322.02	0.66%
三年以上	651,012.78	1.05%	298,686.28	0.36%
合计	61,906,186.13	100%	81,980,665.92	100%

预付账款中前五名的合计数如下：

项目	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
前5名合计	34,078,100.13	55.05%	55,631,471.98	67.86%

期末无预付持股 5%(含 5%) 以上股东款。

注释 6、应收补贴款

项目	期末数	期初数
应收出口退税	10,752,014.56	5,021,210.04

注释 7、存货及存货跌价准备

类别	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	292,767,048.55	54,264,851.56	245,529,272.47	61,479,234.24
在产品	54,147,249.69	12,485,481.61	46,413,227.41	12,485,014.20
库存商品	872,666,315.41	21,032,546.76	750,377,339.50	48,518,968.32
合计	1,219,580,613.65	87,782,879.93	1,042,319,839.38	122,483,216.76

存货跌价准备明细表:

项目	期初数	本期计提额	本年减少数		期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	
原材料	61,479,234.24	9,628,522.65	-	16,842,905.32	54,264,851.57
在产品	12,485,014.20	140,381.61	-	139,914.20	12,485,481.61
库存商品	48,518,968.32	1,731,255.03	-	29,217,676.60	21,032,546.75
合计	122,483,216.76	11,500,159.29	-	46,200,496.12	87,782,879.93

存货跌价准备大幅度减少的原因在于:本公司针对前期存在的原材料老品、等级品等不合理库存加大了清理力度,处置了无效库存,转出了相应的减值准备。

注释 8、长期股权投资

(1) 长期股权投资合并数明细列示如下:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	94,289,225.75	-	94,289,225.75	95,297,792.96	-	95,297,792.96
对子公司投资*	40,666,043.52	11,000,000.00	29,666,043.52	41,630,378.96	11,000,000.00	30,630,378.96
合计	134,955,269.27	11,000,000.00	123,955,269.27	136,928,171.92	11,000,000.00	125,928,171.92

*由于本公司之控股子公司 Kelon Europe、日本科龙及康拜恩规模较小,故未将上述公司纳入合并财务报表范围。

a、对联营企业投资

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	期初数	本期权益	累计权益	期末数
				增减额	增减额	
重庆容声	28%	280,000.00	384,664.55	10,607.86	115,272.41	395,272.41
安泰达	20%	2,000,000.00	4,118,121.36	159,906.47	2,278,027.83	4,278,027.83
华意压缩	18.26%	118,013,641.00	90,795,007.05	(1,179,081.54)	(28,397,715.49)	89,615,925.51
合计		120,293,641.00	95,297,792.96	(1,008,567.21)	(26,004,415.25)	94,289,225.75

被投资单位华意压缩于 2006 年 12 月 20 日完成股权分置改革,本公司原占股比例为 22.725%,股权分置完成后股数不变,股权比例摊薄为 18.26%,由于本公司对华意压缩具有重大影响,故仍采用权益法核算。

b、对子公司投资

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	期初数	本期权益增减额	累计权益增减额	期末数
---------	--------------	--------	-----	---------	---------	-----

海信科龙电器股份有限公司 2007 年半年度报告全文

日本科龙	100%	31,716,666.40	30,630,378.96	(964,335.44)	(2,050,622.88)	29,666,043.52
康拜恩	55%	11,000,000.00	11,000,000.00	-	-	11,000,000.00
合计		42,716,666.40	41,630,378.96	(964,335.44)	(2,050,622.88)	40,666,043.52

日本科龙港币 30,488,000.00 元，期初按照汇率折为人民币 30,630,378.96 元，期末按照汇率折为人民币 29,666,043.52 元；本期权益变化为汇率变化引起的。

c、减值准备的变化情况

长期投资减值准备	期初数	本期增加数	本期转回数	期末数
康拜恩	11,000,000.00	-	-	11,000,000.00

(2) 长期股权投资公司数明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资						
其中：对子公司投资	1,297,222,081.31	-	1,297,222,081.31	1,214,334,081.31	-	1,214,334,081.31
对联营企业投资	93,893,953.34	-	93,893,953.34	94,913,128.41	-	94,913,128.41
合计	1,391,116,034.65	-	1,391,116,034.65	1,309,247,209.72	-	1,309,247,209.72

a、对联营企业投资

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例	初始投资成本	期初数	本期权益增减额	累计期益增减额	期末数
华意压缩	18.26%	118,013,641.00	90,795,007.05	(1,179,081.54)	(28,397,715.49)	89,615,925.51
安泰达	20.00%	2,000,000.00	4,118,121.36	159,906.47	2,278,027.83	4,278,027.83
合计		120,013,641.00	94,913,128.41	(1,019,175.07)	(26,119,687.66)	93,893,953.34

被投资单位华意压缩于 2006 年 12 月 20 日完成股权分置改革，本公司原占股比例为 22.725%，股权分置完成后股数不变，股权比例摊薄为 18.26%，由于本公司对华意压缩具有重大影响，故仍采用权益法核算。

b、对子公司投资

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
容声冰箱	70%	155,552,426.00	466,580,370.14	-	-	466,580,370.14
科龙空调	60%	214,403,766.00	(345,145,530.22)	-	-	(345,145,530.22)
科龙配件	70%	32,634,554.00	12,773,689.19	-	-	12,773,689.19
科龙模具	40%	49,860,000.00	60,420,180.80	-	-	60,420,180.80
容声塑胶	45%	53,270,064.00	153,817,523.65	-	-	153,817,523.65
成都科龙	75%	90,000,000.00	39,498,998.12	81,388,000.00	-	120,886,998.12
营口科龙	42%	84,000,000.00	39,968,364.19	-	-	39,968,364.19
北京恒升	80%	24,000,000.00	13,115,220.85	-	-	13,115,220.85
科龙发展	100%	11,200,000.00	(376,539,889.61)	-	-	(376,539,889.61)
科龙嘉科	70%	42,000,000.00	(16,179,390.79)	-	-	(16,179,390.79)
四川科龙销售	76%	1,520,000.00	835,353.24	-	-	835,353.24
科龙冷柜	44%	104,280,000.00	47,106,384.41	-	-	47,106,384.41
万高公司	20%	600,000.00	(31,189,351.58)	-	-	(31,189,351.58)
科龙家电	25%	2,500,000.00	(82,731,627.99)	-	-	(82,731,627.99)
江西科龙	60%	147,763,896.00	(70,293,817.02)	-	-	(70,293,817.02)
吉林科龙	90%	180,000,000.00	61,160,130.49	-	-	61,160,130.49
杭州科龙	40%	24,000,000.00	4,750,564.89	-	-	4,750,564.89
扬州科龙	74%	178,026,998.00	59,859,707.26	-	-	59,859,707.26
珠海科龙	75%	189,101,850.00	170,601,904.33	-	-	170,601,904.33
西安科龙制冷	60%	107,729,620.00	32,921,833.24	-	-	32,921,833.24
深圳科龙	95%	95,000,000.00	50,800,386.30	-	-	50,800,386.30
盈嘉电机	40%	12,428,893.00	123,470.21	-	-	123,470.21
科龙威力	55%	-	(12,916,327.13)	-	-	(12,916,327.13)
海信成都	75%	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00
小计		1,801,372,067.00	279,338,146.97	82,888,000.00	-	362,226,146.97
加：预计负债-应对被投资单位的债务			934,995,934.34	-	-	934,995,934.34
合计			1,214,334,081.31	82,888,000.00	-	1,297,222,081.31

(1) 期初数、期末数包含间接控股股份所包含的权益。

(2) 截止 2007 年 6 月 30 日，珠江冰箱将持有控股子公司容声冰箱 20%的股权质押给上海浦东发展银行广州分行，融资净额为人民币 6,000 万元；本公司将持有控股子公司科龙配件 70%的股权质押给上海浦东发展银行深圳分行，融资净额为人民币 4,978.65 万元；本公司将持有容声冰箱 42%的股权质押给兴业银行广州分行，融资净额为人民币 9,000 万元。

(3) 本公司新增投资 81,388,000.00 元为本期收购成发集团对成都科龙 30%股权事宜，至此本公司对成都科龙达到 100%控股。另本期本公司及子公司珠江冰箱设立了新的子公司海信成都，本公司于 2007 年 4 月投资 150 万人民币于海信成都。

(4) 本公司之子公司科龙空调、万高公司、科龙家电、科龙发展、江西科龙、嘉科电子及其

子公司华傲电子等公司已超额亏损，资不抵债，本公司已向前述公司承诺给予其财务支持，以使其有能力实施未来业务计划及偿还到期债务，扬州科龙因本公司对其银行贷款负有担保义务，本公司对超额亏损子公司的长期股权投资在对其投资账面价值减至零时继续减记，由此产生的长期股权投资的贷方余额作为负债在资产负债表中“预计负债”予以反映。本年度负数重分类为 934,995,934.34 元。

注释 9、投资性房地产

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、原值				
1、房屋、建筑物	28,201,086.90	64,157,254.94	28,201,086.90	64,157,254.94
2、土地使用权	-	-	-	-
合计	28,201,086.90	64,157,254.94	28,201,086.90	64,157,254.94
二、累计折旧和累计摊销				
1、房屋、建筑物	629,949.24	26,957,471.94	629,949.24	26,957,471.94
2、土地使用权	-	-	-	-
合计	629,949.24	26,957,471.94	629,949.24	26,957,471.94
三、减值准备				
1、房屋、建筑物	1,427,636.07	-	1,427,636.07	-
2、土地使用权	-	-	-	-
合计	1,427,636.07	-	1,427,636.07	-
四、账面净值	26,143,501.59			37,199,783.00

投资性房地产期初数为根据企业会计准则从原固定资产中转入的用于出租的房屋建筑物。本期增加为从固定资产重分类转入，本期减少为处置了香港科龙电器房产。

截止 2007 年 6 月 30 日，本公司银行借款抵押的投资性房地产账面原值为 50,639,451.83 元，账面净值为 27,869,137.36 元。

注释 10、固定资产、累计折旧及减值准备

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、原值				
其中：房屋、建筑物	1,295,506,351.06	154,002,290.29	189,715,343.75	1,259,793,297.60
机器设备	1,874,697,683.45	59,587,071.39	31,021,068.68	1,903,263,686.16
电子设备、器具及家具	258,467,281.13	4,369,995.09	2,295,239.62	260,542,036.6
运输设备	45,708,411.16	142,179.00	5,510,385.11	40,340,205.05
模具	225,923,955.56	40,019,316.77	3,144,170.46	262,799,101.87
合计	3,700,303,682.36	258,120,852.54	231,686,207.62	3,726,738,327.28
二、累计折旧				
其中：房屋、建筑物	480,823,594.70	36,353,251.77	54,699,494.60	462,477,351.87
机器设备	1,269,149,328.15	54,619,665.86	14,295,766.21	1,309,473,227.80
电子设备、器具及家具	218,438,678.38	3,809,425.34	1,188,152.70	221,059,951.02
运输设备	36,889,079.53	810,947.00	3,669,847.12	34,030,179.41
模具	116,571,258.17	26,798,661.75	1,579,493.77	141,790,426.15
合计	2,121,871,938.93	122,391,951.72	75,432,754.40	2,168,831,136.25
三、减值准备				
其中：房屋、建筑物	33,893,040.37	-	25,393,462.29	8,499,578.08
机器设备	147,556,567.19	16,049,999.95	9,292,834.96	154,313,732.18
电子设备、器具及家具	3,566,371.49	-	950,477.93	2,615,893.56
运输设备	2,066,670.04	-	1,345,318.33	721,351.71
模具	22,181,175.70	62,344.15	1,683.23	22,241,836.62
合计	209,263,824.79	16,112,344.10	36,983,776.74	188,392,392.15
四、账面净值	1,369,167,918.64			1,369,514,798.88

(1) 固定资产本期增加中从在建工程转入金额为 208,162,086.32 元。

(2) 截止 2007 年 6 月 30 日, 本公司银行借款抵押的固定资产账面原值为 1,283,853,392.31 元, 账面净值为 732,775,725.21 元。

(3) 其中准备处置固定资产账面净值 32,705,320.00 元, 具体见注释 12、(2)。

注释 11、在建工程

在建工程原值	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数
扬州科龙厂房工程改建	227,698,617.56	27,555,087.77	180,184,716.08	48,597,932.86	26,471,056.39
江西科龙生产线工程	39,569,666.76	-	-	39,569,666.76	-
西安科龙压缩机生产线	9,044,256.34	-	-	-	9,044,256.34
海信成都冰箱厂房及生产线工程	-	2,283,887.20	-	-	2,283,887.20
其他	60,993,668.12	31,507,409.29	27,977,370.24	-	64,523,707.17
合计	337,306,208.78	61,346,384.26	208,162,086.32	88,167,599.62	102,322,907.10

在建工程减值准备	期初数	本期增加	本期减少	期末数
扬州科龙厂房工程改建	13,811,879.00	-	5,713,860.00	8,098,019.00
江西科龙生产线工程	23,244,968.30	-	23,244,968.30	-
西安科龙压缩机生产线	-	9,044,256.34	-	9,044,256.34
其他	16,529,593.30	1,501,576.46	-	18,031,169.76
合计	53,586,440.60	10,545,832.80	28,958,828.30	35,173,445.10
净值	283,719,768.18			67,149,462.00

报告期内对江西科龙生产线工程进行了处置，转出了相应的减值准备。

注释 12、无形资产

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、原值				
1、土地使用权	471,731,222.44	64,746,900.00	7,285,622.93	529,192,499.51
2、商标权	521,857,698.95	-	-	521,857,698.95
3、非专利技术	536,779.00	-	-	536,779.00
4、软件系统	33,734,272.50	2,670,000.00	-	36,404,272.50
5、其他	17,100.00	-	-	17,100.00
合计	1,027,877,072.89	67,416,900.00	7,285,622.93	1,088,008,349.96
二、累计摊销				
1、土地使用权	138,920,179.92	8,993,052.82	2,641,038.32	145,272,194.42
2、商标权	134,130,255.55	-	-	134,130,255.55
3、非专利技术	376,887.22	68,524.98	-	445,412.20
4、软件系统	23,130,527.74	1,957,787.48	-	25,088,315.22
5、其他	5,532.90	1,333.74	-	6,866.64
合计	296,563,383.33	11,020,699.02	2,641,038.32	304,943,044.03
三、减值准备				
1、土地使用权	23,421,758.81	-	-	23,421,758.81
2、商标权	286,061,116.40	-	-	286,061,116.40
3、非专利技术	-	-	-	-

海信科龙电器股份有限公司 2007 年半年度报告全文

4、软件系统	3,322,848.29	2,995,015.52	-	6,317,863.81
5、其他	-	-	-	-
合计	<u>312,805,723.50</u>	<u>2,995,015.52</u>	-	<u>315,800,739.02</u>
四、账面净值	<u><u>418,507,966.06</u></u>			<u><u>467,264,566.91</u></u>

(1) 根据新准则，对已计入在建工程和固定资产的土地使用权，符合无形资产准则的规定应当单独确认为无形资产。本期从在建工程中转入无形资产的土地使用权为 46,800,000.00 元，从固定资产转入无形资产的土地使用权为 17,946,900.00 元。

(2) 报告期末本公司有下列资产属于准备处置的资产：

资产名称	账面价值			合同价
	固定资产	无形资产	合计	
冰箱一厂及金属厂六块地	13,762,003.00	9,235,462.00	22,997,465.00	91,200,000.00
营销 1 号楼	3,276,480.00	357,086.00	3,633,566.00	5,438,000.00
家电园	15,666,837.00	7,469,324.00	23,136,161.00	29,000,000.00
合计	<u>32,705,320.00</u>	<u>17,061,872.00</u>	<u>49,767,192.00</u>	<u>125,638,000.00</u>

上述资产本公司已与买方签订转让合同，但抵押尚未解除，资产未实际交付。

注释 13、长期待摊费用

项目	固定资产改良支出		合计
	其他	其他	
2007 年 1 月 1 日余额	182,096.52	698,355.00	880,451.52
本期增加	-	268,926.40	268,926.40
本期摊销	60,698.84	172,086.16	232,785.00
2007 年 6 月 30 日余额	<u>121,397.68</u>	<u>795,195.24</u>	<u>916,592.92</u>
剩余摊销年限	1-3 年	1-3 年	

注释 14、递延所得税资产

项目	期末数	期初数
可抵扣所得税亏损	13,635,558.10	11,755,682.57
资产减值损失	9,631,049.49	9,631,049.49
其他	1,740,807.57	-
合计	<u>25,007,415.16</u>	<u>21,386,732.06</u>

注释 15、资产减值准备明细表

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏帐准备	676,674,906.18	11,797,895.84	60,783,754.80	29,729,434.93	597,959,612.29
其中：应收帐款坏帐准备	220,489,497.44	11,611,007.55	-	4,432,432.58	227,668,072.41
其他应收款坏帐准备	456,185,408.74	186,888.29	60,783,754.80	25,297,002.35	370,291,539.88
存货跌价准备	122,483,216.76	11,500,159.29	-	46,200,496.12	87,782,879.93
长期股权投资减值准备	11,000,000.00	-	-	-	11,000,000.00
投资性房地产减值准备	1,427,636.07	-	-	1,427,636.07	-
固定资产减值准备	209,263,824.79	16,112,344.10	-	36,983,776.74	188,392,392.15
在建工程减值准备	53,586,440.60	10,545,832.80	-	28,958,828.30	35,173,445.10
无形资产减值准备	312,805,723.50	2,995,015.52	-	-	315,800,739.02
合计	1,387,241,747.90	52,951,247.55	60,783,754.80	143,300,172.16	1,236,109,068.49

注释 16、短期借款

借款类型	币种	期末数		期初数	
		原币	折人民币	原币	折人民币
保证借款	RMB	295,903,550.80	295,903,550.80	263,708,629.32	263,708,629.32
抵押借款	RMB	521,100,000.00	521,100,000.00	599,493,619.20	599,493,619.20
质押借款	RMB	229,486,539.47	229,486,539.47	255,800,000.00	255,800,000.00
信用借款	RMB	10,700,000.00	10,700,000.00	59,700,000.00	59,700,000.00
银行承兑汇票融资	RMB	36,900,251.15	36,900,251.15	218,000,000.00	218,000,000.00
商业票据融资	RMB	100,000,000.00	100,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
合计			1,194,090,341.42		1,556,702,248.52

(1) 短期借款大幅下降，主要是由于本公司加强资金管理，积极清理无效资金占用，提高资金的使用效率，致使银行借款额度下降。

(2) 截至 2007 年 6 月 30 日短期借款已逾期的余额为 170,005,260.80 元。

注释 17、应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	302,890,000.00	487,927,200.00
商业承兑汇票	39,940.00	20,120,187.22
合计	302,929,940.00	508,047,387.22

(1) 其中无欠持股 5% (含 5%) 以上股东单位款。

(2) 应付票据期末数比期初数减少 40%，主要原因是期末到期的应付票据较多，本公司偿还了到期票据。

注释 18、应付账款

期末数为 2,413,762,657.22 元，其中应付持股 5% (含 5%) 以上股东欠款 10,068,633.02 元，详见附注八、3、(1)。

注释 19、预收账款

期末数为 685,520,200.55 元，无应付持股 5% (含 5%) 以上股东欠款。

注释 20、应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	31,170,713.47	296,494,394.89	270,401,289.83	57,263,818.53
职工福利费	977,300.17	7,763,424.14	8,738,161.80	2,562.51
社会保险费	646,041.68	17,175,931.24	16,660,023.98	1,161,948.94
工会经费和职工教育经费	1,728,296.02	2,286,349.71	1,335,966.12	2,678,679.61
其他	-	3,453,558.79	2,257,447.73	1,196,111.06
合计	34,522,351.34	327,173,658.77	299,392,889.46	62,303,120.65

注释 21、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	(216,335,757.32)	(137,955,315.88)
营业税	46,138.77	8,193,596.39
企业所得税	28,876,956.87	25,823,702.61
城建税	33,570.75	45,716.28
印花税	16,180.40	(72,705.22)
房产税	3,425,978.15	271,865.72
个人所得税	2,171,491.04	471,314.23
土地使用税	618,000.00	4,070,164.79
契税	1,275,016.22	-
合 计	(179,872,425.12)	(99,151,661.08)

应交税费期末比期初减少 80,720,764.04 元，主要原因是期末未抵扣进项增值税增加。

注释 22、其他应付款

期末数为 683,920,301.88 元，其中无持股 5%（含 5%）以上股东欠款。

注释 23、其他流动负债

项目	期末数	期初数
安装费	102,136,881.02	55,511,614.50
利息费	12,712,531.43	18,446,920.52
商业折让	126,534,495.32	90,838,732.79
运输费	5,899,926.38	3,781,825.99
审计及上市费	14,873,967.27	15,508,531.04
业务费	25,531,495.67	20,451,092.40
奖金	21,686,220.50	22,650,751.24
资金占用费	25,342,627.40	19,799,822.42
其他	24,475,315.22	18,535,082.91
合计	<u>359,193,460.21</u>	<u>265,524,373.81</u>

本期主营业务收入大幅增加，与销售相关的安装费、商业折让、运输费、业务费均比期初上升。

注释 24、预计负债

项目	期末数	期初数
诉讼费	<u>8,712,299.81</u>	<u>4,212,299.81</u>
保修准备(1)	<u>169,463,784.50</u>	<u>165,782,783.11</u>
合计	<u>178,176,084.31</u>	<u>169,995,082.92</u>

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

注释 25、长期应付款

欠款项目	期末数	期初数
应付员工养老金(1)	21,942,209.42	32,619,896.33
专项长期应付款(2)	24,941,610.40	27,952,397.90
合计	46,883,819.82	60,572,294.23

(1)应付员工养老金系从员工的实发工资及公司提取的工资中分别提取的退休养老金,于公司员工退休或离职时发放。

(2)专项长期应付款主要系本公司获得的企业技术进步和产业升级国债项目资金以及其他政府专项拨款。

注释 26、股本

本期股份变动情况如下:

项目	期初数	本期变动增(减)				小计	期末数
		资本公积转增	送股	股权分置	其他		
一、有限售条件股份							
境内一般法人持股	337,915,755				(23,340,120)	(23,340,120)	314,575,635
境内自然人持股	71,000				(59,408)	(59,408)	11,592
	337,986,755	-	-	-	(23,399,528)	(23,399,528)	314,587,227
二、无限售条件股份							
人民币普通股	194,430,000				23,399,528	23,399,528	217,829,528
境外上市外资股	459,589,808					-	459,589,808
	654,019,808	-	-	-	23,399,528	23,399,528	677,419,336
三、股份总数	992,006,563	-	-	-	-	-	992,006,563

上述股份每股面值为人民币 1 元。

本公司股权分置改革方案经2007年1月29日召开的公司A股市场相关股东会议审议通过,并于2007年3月21日获得国家商务部的批准。依照改革方案,公司的非流通股股东海信空调同意,在现有A股流通股股份总数的基础上,向A股流通股股东按每10股流通股获付1.2股的比例执行对价安排,执行对价股份总数23,340,120股。

注释 27、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,468,501,786.00	-	-	1,468,501,786.00
接受非现金资产捐赠准备	17,696,745.00	-	-	17,696,745.00
关联交易差价	17,712,651.00	-	-	17,712,651.00
股权投资准备	81,741,354.60	-	44,715,098.40	37,026,256.20
其他	22,449,590.60	-	-	22,449,590.60
合计	1,608,102,127.20	-	44,715,098.40	1,563,387,028.80

资本公积减少主要为本公司收购成都科龙 30% 的少数股权时，收购价与可辨认净资产份额之间的差异，冲减了资本公积。

注释 28、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	114,580,901.49	-	-	114,580,901.49
其中：一般盈余公积	114,580,901.49	-	-	114,580,901.49
法定公益金	-	-	-	-

法定盈余公积可用于公司职工的集体福利。

注释 29、未分配利润

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未分配利润	(3,697,957,232.42)	117,374,959.23	-	(3,580,582,273.19)

注释 30、营业收入与成本

(1) 营业收入与成本

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
主营业务收入	4,854,805,311.94	3,586,846,097.13
其他业务收入	288,288,346.76	170,339,472.31
营业收入合计	5,143,093,658.70	3,757,185,569.44
主营业务成本	4,012,802,317.79	2,848,113,421.07
其他业务成本	247,702,497.63	137,007,904.01
营业成本合计	4,260,504,815.42	2,985,121,325.08

(2) 按产品主营业务分类

主营业务项目分类	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
冰箱	2,287,485,790.92	1,921,191,428.91	1,663,326,079.04	1,242,265,269.73
空调	2,192,929,461.67	1,783,620,101.02	1,585,836,004.81	1,333,540,065.09
冷柜	157,912,236.48	139,669,604.60	143,722,679.87	132,720,072.17
其他	216,477,822.87	168,321,183.26	193,961,333.41	139,588,014.08
合计	4,854,805,311.94	4,012,802,317.79	3,586,846,097.13	2,848,113,421.07

销售收入中前五名的合计数如下：

	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
前 5 名合计	1,000,077,917.64	20.60%	2,049,133,769.92	57.13%

主营业务收入与成本公司数明细如下：

主营业务项目分类	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
冰箱	1,485,802,677.04	1,249,065,762.95	1,086,048,638.86	912,587,964.27
空调	1,137,791,083.67	956,503,787.46	964,768,104.43	817,513,489.95
冷柜	28,557,327.03	24,007,211.74	82,723,237.08	64,375,417.06
其他	738,250.91	620,623.43	31,491,682.15	16,185,255.72
合计	2,652,889,338.65	2,230,197,385.58	2,165,031,662.52	1,810,662,127.00

注释 31、销售费用

本报告期发生额为 648,747,489.21 元，与上年同期相比增加了 8,996.15 万元，主要原因

是报告期内出口业务大幅增长，海运费等国际营销费用相应增加；国内销售规模扩大，与销售收入相关的费用如促销费、品牌推广费等相应上升。

注释 32、管理费用

本报告期发生额为 159,128,698.23 元，与 2006 年同期相比减少 1,659.87 万，主要原因是本年度公司为降低费用采取了一系列的有效措施，并逐步落实到位，费用比同期有所下降。

注释 33、财务费用

类别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
利息支出	34,054,911.39	62,771,272.16
减：利息收入	3,172,673.61	3,999,722.20
汇兑损益	22,379,014.89	13,933,234.76
贴现息	7,428,251.56	10,692,061.93
其他	5,248,767.97	6,836,734.84
合计	65,938,272.20	90,233,581.49

报告期本公司进一步控制银行融资规模，利息支出比上年同期大幅减少。

注释 34、资产减值损失

	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
坏账损失	(48,985,858.96)	(17,521,977.54)
存货跌价损失	11,500,159.29	-
固定资产减值损失	16,112,344.10	-
在建工程减值损失	10,545,832.80	-
无形资产减值损失	2,995,015.52	-
合计	(7,832,507.25)	(17,521,977.54)

我公司已在 2005 年度对佛山市顺德区捷高投资公司应收款项 16,885.51 万元按照个别计提法计提了 8,442.76 万元的坏账准备，2007 年 5 月 31 日我公司与佛山市顺德区捷高投资公司签订债权转让协议，将我公司享有的对佛山市顺德区捷高投资公司的债权以 1.42 亿价格转让给佛

山市顺德区顺融投资有限公司，因此冲销了相应的坏账准备，该项债权转让对本公司资产减值损失影响金额为-5,707.24 万元。

注释 35、投资收益

投资收益合并数明细如下：

类别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
联营公司投资收益（亏损）	(965,560.89)	(2,255,593.00)
其他投资收益	-	37,479.00
合计	(965,560.89)	(2,218,114.00)

投资收益公司数明细如下：

类别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
子公司投资收益	-	188,417,337.67
联营公司投资收益	(976,168.75)	(2,289,608.23)
合计	(976,168.75)	186,127,729.44

注释 36、营业外收支

1、营业外收入

收入项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
处置固定资产收益	73,712,677.34	846,306.48
罚款收入	4,977,331.65	3,226,504.47
保险赔偿	127,080.97	471,080.23
政府补助收入	1,038,063.04	422,087.38
盘盈收入	2,395,341.81	-
债务重组收入	3,763,685.42	-
其他	6,588,390.60	1,566,694.65
合计	92,602,570.83	6,532,673.21

2、营业外支出

支出项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
处置固定资产净损失	6,635,683.25	2,121,947.68
处置无形资产净损失	71,088.06	-
债务重组损失	52,469.39	-
非常损失	-	8,443,336.60
罚款支出	420,429.19	1,263,044.19
其他	4,231,156.39	1,585,753.64
合 计	11,410,826.28	13,414,082.11

注释 37、所得税费用

	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
当期所得税费用	3,036,172.78	1,009,974.04
递延所得税费用	(3,620,683.10)	-
合计	(584,510.32)	1,009,974.04

注释 38、现金及现金等价物

合并数

类别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
货币资金	261,444,225.73	395,634,342.82
减：保证金存款	30,796,865.00	204,387,761.53
	230,647,360.73	191,246,581.29

公司数

类别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
货币资金	154,685,866.24	168,566,054.78
减：保证金存款	4,778,570.91	89,080,969.43
	149,907,295.33	79,485,085.35

注释 39、支付的其他与经营活动有关的现金

截至 2007 年 6 月 30 日止合并现金流量表中的支付的其他与经营活动有关的现金为人民币 40,891.23 万元，主要为营业费用和管理费用。

附注八、关联方关系及其交易

截止 2006 年 12 月 13 日，广东格林柯尔将持有的本公司 26.43% 股权全部转让给海信空调，股权转让手续已经全部完成。海信空调成为本公司控股股东。2007 年股改完成后，海信空调持有本公司股权变为 24.08%。

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联公司

关联公司名称	企业类型	法定代表人	注册资本	业务范围	所持股份或权益	与本公司关系
海信空调	中外合资企业	汤业国	674,790,000	*	24.08%	控股股东
康拜恩	有限责任公司	方志国	20,000,000	**	55.00%	本公司未合并之子公司

*生产空调、模具及售后服务。

**研发、生产与销售空调设备、家用电器及售后服务。

(2) 不存在控制关系的关联公司

关联公司名称	与本公司的关系
华意压缩	公司之联营公司
重庆科龙	公司之联营公司
安泰达	公司之联营公司
成都发动机(集团)有限公司(“成都发动机”)	成都科龙之少数股东
成都新星电器股份有限公司(“成都新星”)	成都科龙少数股东之子公司
西安高科(集团)公司	西安科龙的少数股东
杭州西泠集团有限公司(“杭州西泠”)	杭州科龙的少数股东
加西贝拉压缩机有限公司(“加西贝拉”)	联营公司之子公司
顺德运龙咨询	华傲电子之少数股东
青岛海信营销有限公司(“海信营销”)	控股股东之子公司
海信(浙江)空调有限公司(“海信浙江”)	控股股东之子公司
海信(南京)电器有限公司(“海信南京”)	控股股东之子公司
海信(北京)电器有限公司(“海信北京”)	控股股东之子公司
青岛海信进出口有限公司(“海信进出口”)	控股股东之子公司
青岛海信日立空调系统有限公司(“海信日立”)	控股股东之子公司

关联公司名称	与本公司的关系
海信集团有限公司(“海信集团”)	本公司最终控股股东

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联公司	期初数	本期增加	本期减少	期末数
海信空调	262, 212, 194	-	23, 340, 120	238, 872, 074

本公司股权分置改革方案经2007年1月29日召开的公司A股市场相关股东会议审议通过，并于2007年3月21日获得国家商务部的批准。依照改革方案，公司的非流通股股东海信空调同意，在现有A股流通股股份总数的基础上，向A股流通股股东按每10股流通股获付1.2股的比例执行对价安排，执行对价股份总数23,340,120股。

2、与关联公司交易

(1) 采购货物

项目	公司名称	2007年1-6月	2006年1-6月
采购货物	成都新星	-	6,458,175.77
	华意压缩	32,994,550.14	66,773,526.35
	加西贝拉	79,240,407.33	-
	海信空调	48,971,490.07	56,988.03
	海信浙江	289,575,366.20	53,526,175.69
	海信南京	29,549,628.57	5,519,658.12
	海信北京	-	2,454,200.90
合计		480,331,442.31	134,788,724.86

(2) 销售货物

项目	公司名称	2007年1-6月	2006年1-6月
销售货物	成都新星		3,320,028.25
	重庆科龙	42,549,554.69	-
	海信浙江	7,470,510.94	7,038,620.87
	海信空调	58,196,959.40	-
	海信北京	34,563,838.25	-
	华意压缩	17,661.49	113,129.97
合计		142,798,524.77	10,471,779.09

(3) 销售模具

项目	公司名称	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
销售模具	海信电器	-	2,554,273.50
	海信空调	3,078,974.38	-
合计		3,078,974.38	2,554,273.50

(4) 销售代理

截止2007年6月30日止，本公司预收海信营销款项余额 205,891,547.54元，2007年1-6月应付海信的资金占用费为 5,542,804.98元。

(5) 使用土地及房产

本公司之子公司江西科龙于2003年10月开始使用江西格林柯尔位于江西科龙格林柯尔工业园的土地和房屋建筑物，公司另一子公司珠海科龙将小冰箱生产基地工程建于大股东广东格林柯尔的土地和厂房内。截止2007年6月30日，江西科龙、珠海科龙均尚未与对方签订资产租赁协议。

(6) 商标使用

公司于2003年4月3日与格林柯尔(中国)签订商标使用许可协议(“许可协议”)，格林柯尔(中国)允许公司及子公司使用“康拜恩”商标而无须支付使用费。公司及子公司本年度只销售少量上年积压的“康拜恩”商标空调产品。

(7) 其它交易

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
向关联方收取或(支付)的其它费用		
向成都新星收取利息收入	-	992,970.00
向安泰达支付物流管理费	29,594,589.93	19,381,000.00
向成都发动机支付水电费	4,440,560.87	-
预提杭州西冷设备租赁费	3,000,000.00	3,000,000.00

(8) 担保

截止 2007 年 6 月 30 日,本公司实际控制人海信集团为本公司借款担保余额为 40,000 万元。

3、与关联公司往来

(1) 与存在控制关系的关联公司往来

往来项目	关联公司名称	期末数	期初数
应收账款	海信空调	1,505,236.25	335,121.67
其它应收款	海信空调	97,206.00	-
应付账款	海信空调	10,068,633.02	8,790,332.47
预收账款	海信空调	-	490,796.57
其它应付款	康拜恩	5,099,880.00	5,099,880.00

(2) 与不存在控制关系的关联公司往来

往来项目	关联公司名称	期末数	期初数
应收账款	重庆科龙	107,070.00	107,070.00
	海信营销	1,661.74	436,224.01
	海信浙江	2,284,067.12	590,285.77
	安泰达	17,859.44	8,166.40
	海信日立	-	334,540.80
	海信北京	8,232,640.56	-
	海信进出口	3,863.70	-
预付账款	海信南京	-	730,450.00
	成都发动机	-	47,000,000.00
其它应收款	安泰达	-	31,635.44

往来项目	关联公司名称	期末数	期初数
	成都发动机	-	190,964.00
	成都新星	-	34,000,000.00
	顺德运龙咨询	4,455,375.57	4,525,832.74
	海信营销	-	103,506.00
应付账款	华意压缩机	14,639,338.26	13,739,250.30
	成都新星	-	11,815,976.65
	加西贝拉	40,604,960.18	12,905,409.58
	海信北京	1,606.17	1,284.40
	海信南京	2,342.52	279,020.60
	海信浙江	184,766,004.20	-
	安泰达	17,741.50	-
预收账款	重庆科龙	3,943,820.39	4,082,988.12
	海信营销	205,891,547.54	290,164,676.95
	海信南京	13,373,299.91	-
	杭州西泠电器	500,000.00	-
其它应付款	安泰达	7,099,683.40	20,651,902.63
	西安高科(集团)公司	1,785,476.00	1,785,476.00
	杭州西泠集团	18,771,728.50	15,772,269.71
	成都发动机	108,840.00	5,308,840.00
	华意压缩	200,000.00	200,000.00
	加西贝拉	-	100,000.00
	重庆科龙	4,400.00	-
	青岛赛维	178,868.90	-

附注九、诉讼事项

截止报告日，本公司未决诉讼汇总如下：

(1) 本公司起诉案

原告	被告	事由	涉诉金额（汇总）
本公司	广州市又一城商业经营有限公司	欠工程款未支付	4,500,000.00
本公司	北京戴梦得广告有限公司	业务费未返还	5,000,000.00
本公司	北京德恒律师事务所	法律服务费未返还	4,000,000.00
本公司	杭萧钢构股份有限公司	逾期完工，要求承担违约金	11,547,000.00
本公司	格林柯尔及顾雏军	欺骗采购、资金侵权	790,625,000.00
本公司	西安科龙制冷有限公司	逾期贷款，要求承担相应利息	99,984,100.00
本公司	商丘科龙电器有限公司	逾期贷款，要求承担相应诉讼费	25,660,900.00
本公司	其他		2,999,700.00
合计			944,316,700.00

(2) 本公司被诉案

原告	被告	事由	涉诉金额（汇总）
材料供应商	本公司	欠货款未还	29,541,981.67
开封经济技术开发公司	本公司	合资合同纠纷	27,160,000.00
浙江杭州萧钢构股份有限公司	本公司	欠工程款未支付	19,853,000.00
CNA INTERNATIONAL, INC/MC, APPLANCE COPPORATION	本公司	产品质量纠纷	13,750,719.19
国内商业银行	本公司	借款未还	60,662,215.00
公司员工	本公司	劳工纠纷	6,277,827.30
河南冰熊冰粒、空调两家公司	格林柯尔及本公司	未按时履行合同义务	5,840,000.00
商丘经济开发区管委会	格林柯尔及本公司	未按时履行投资协议	解除投资协议返还土地
其他	本公司		10,408,173.14
合计			264,351,793.35

* 2007 年 6 月 30 日, USD1=RMB7.6075。

附注十、其他重要事项

1、商丘科龙土地使用权

商丘科龙少数股东商丘冰熊冷藏设备有限公司（以下简称“商丘冰熊”）与商丘科龙及商丘经济技术开发区管委会于2004年7月签定《土地转让协议》，约定商丘冰熊转让位于商丘市南京路南侧共计200亩地土地使用权，并同时规定商丘科龙承接商丘冰熊土地时需在该地块上建设项目，完成年生产制冰机200万台，销售制冰机25亿元，年生产冷柜160万台，销售冷柜12亿元。如果未完成该建设项目，商丘经济技术开发区管委会有保留收回剩余土地的权利。商丘科龙已经办理了土地使用证，但是由于未办理“三通一平”，故商丘科龙未使用该地，也未完成协议约定的产量。

另外，商丘科龙于2005年8月收到当地法院通知，商丘经济技术开发区管委会已将商丘科龙诉诸当地法院，要求收回商丘科龙从商丘冰熊受让的位于商丘经济技术开发区200亩土地。当地法院同时已查封上述土地使用权。商丘科龙已对该土地使用权计提减值准备18,207,006.81元。截止2007年6月30日此案正在审理中。

2、扬州科龙

2003年6月，本公司与扬州经济开发区签订了《项目投资合作书》，约定扬州经济开发区为本公司提供开发区内面积72.9万平方米土地，土地使用权出让价款4,500万元，并于2003年12月12日获得土地使用证。2003年8月，本公司之子公司扬州科龙又与扬州市国土资源局开发区分局签署的另一份《国有土地使用权出让合同》，约定出让人将72.9万平方米土地以102,073,860.00元人民币出让。扬州科龙于2003年11月向扬州市国土资源局开发区分局支付了4,500万元土地款，2004年4月，扬州科龙又向扬州经济开发区财政局支付了4,000万元。

扬州科龙原以102,073,860元作为土地入账成本。2005年12月31日，扬州科龙根据律师意见，认为该土地的实际购买价格应为4,500万元，加上所支付的相关税费180万元，即该土地的账面价值应为4,680万元，故公司调减了土地成本55,273,860元。

3、格林柯尔系公司及特定第三方公司

本公司原大股东——广东格林柯尔企业发展有限公司及其关联方（“格林柯尔系公司”）和天津立信等（“特定第三方公司”）在2001年10月至2005年7月期间发生了一系列关联交易及不正常现金流入流出。上述交易与资金挪用已被有关部门立案调查。该等事项涉及本公司与格林柯尔系公司及特定第三方公司2007年6月30日的应收、应付款项。

(1)、格林柯尔系公司

公司名称	与本公司的关系
广东格林柯尔	公司原控股股东
格林柯尔环保工程深圳有限公司（“深圳格林柯尔环保”）	广东格林柯尔之关联方
格林柯尔科技发展（深圳）有限公司（“深圳格林柯尔科技”）	广东格林柯尔之关联方
格林柯尔采购中心（深圳）有限公司（“深圳格林柯尔采购”）	广东格林柯尔之关联方
海南格林柯尔	广东格林柯尔之关联方
江西格林柯尔电器有限公司（“江西格林柯尔”）	广东格林柯尔之关联方
合肥美菱股份有限公司（“美菱电器”）	广东格林柯尔之关联方
扬州亚星客车股份有限公司（“扬州亚星”）	广东格林柯尔之关联方

(2)、特定第三方公司

公司名称	与本公司的关系
江西科盛	特定第三方公司
济南三爱富	特定第三方公司
天津祥润	特定第三方公司
天津立信	特定第三方公司
江西省科达塑胶科技有限公司（“江西科达”）	特定第三方公司
合肥维希	特定第三方公司
珠海隆加	特定第三方公司
珠海德发	特定第三方公司
武汉长荣	特定第三方公司
天津泰津运业有限公司（“天津泰津”）	特定第三方公司
北京德恒律师事务所	特定第三方公司
商丘冰熊冷藏设备有限公司（“商丘冰熊”）	特定第三方公司

(3)、与格林柯尔系公司往来

往来项目	公司名称	期末数	期初数
应收账款	美菱电器	-	6,975.00
其它应收款	广东格林柯尔	13,754,600.00	13,754,600.00
	深圳格林柯尔环保	33,000,000.00	33,000,000.00
	深圳格林柯尔科技	32,000,000.00	32,000,000.00
	海南格林柯尔	12,289,357.71	12,289,357.71
应付账款	美菱电器	50,125.18	50,125.18
其它应付款	江西格林柯尔	13,000,000.00	13,000,000.00

(4)、与特定第三方公司往来

往来项目	公司名称	期末数	期初数
应收账款	合肥维希	18,229,589.24	18,229,589.24
	武汉长荣	20,460,394.04	20,460,394.04
预付账款	合肥维希	465,213.00	465,213.00
其它应收款	江西科盛	27,462,676.72	27,462,676.72
	济南三爱富	121,496,535.45	121,496,535.45
	天津祥润	96,905,328.00	96,905,328.00
	天津立信	89,600,300.00	89,600,300.00
	江西科达	13,000,200.00	13,000,200.00
	珠海隆加	28,600,000.00	28,600,000.00
	珠海德发	21,400,000.00	21,400,000.00
	武汉长荣	20,000,000.00	20,000,000.00
	北京德恒律师事务所	4,000,000.00	4,000,000.00
	扬州经济开发区财政局	40,000,000.00	40,000,000.00
	商丘冰熊	58,030,000.00	58,030,000.00
其它应付款	珠海隆加	28,316,425.03	28,316,425.03
	珠海德发	21,400,000.00	21,400,000.00
	天津泰津	65,000,000.00	65,000,000.00

附注十一、担保、抵押、质押事项

1、担保事项

(1)、截止 2007 年 6 月 30 日，本公司对控股子公司担保余额为 27,962.08 万元人民币，担保发生额合计为 60,391.37 万元人民币；其中为资产负债率超过 70% 的控股子公司提供的担保余额为 24,695.19 万元人民币，为资产负债率超过 70% 的控股子公司提供的担保发生额合计为 47,161.18 万元人民币。

(2)、公司及子公司接受关联方海信集团有限公司提供的贷款担保截止 2007 年 6 月 30 日余额为 40,000.00 万元人民币。

(3)、报告期内，本公司未对合并范围外的公司提供担保；除以上担保事项外，本公司管理层未发现其他对外担保事项。

2、抵押事项

(1) 固定资产抵押详见附注七、注释 10。

(2) 无形资产抵押详见附注七、注释 12。

3、质押事项

(1) 长期股权投资质押详见附注七、注释 8。

附注十二、承诺事项

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺：

1、资本性承诺事项

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备购置	33,675,848.76	14,004,000.00

2、经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，截止 2007 年 6 月 30 日，未来最低应支付租金汇总如下：

年限	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
一年以内	2,769,508.50	2,589,965.37
二年至五年	1,076,519.18	1,116,463.59
	3,846,027.68	3,706,428.96

3、对外投资承诺事项

无

附注十三、净资产收益率和每股收益

2007 年 1—6 月 归属于普通股股东 的净利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
	N/A	N/A	0.1183	0.1183
扣除非经常损益后 归属于公司普通股 股东的净利润	N/A	N/A	0.0365	0.0365

以上按中国证监会的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算。

附注十四、非经常性损益

项目	2007 年 1-6 月
非流动资产处置收益	67,005,906.03
除上述各项之外的其他营业外收支净额	14,185,838.52
非经营性损益合计	<u>81,191,744.55</u>

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号—非经常性损益》(2007年修订)的规定执行。

附注十五、比较数据

本公司已按照财政部公布的新企业会计准则及其应用指南重述了 2006 年同期财务报表。以符合本期之呈报方式。

附注十六、按照国内会计准则与香港会计准则编制财务报表差异之比较

本财务报表按中国会计准则编制，不同于按国际财务报告准则而编制的财务报表。

项 目	单位：人民币千元	
	2007 年 1-6 月 净利润	2007 年 6 月 30 日 净资产
根据中国会计准则编制财务报表金额	117,374	(890,837)
按国际财务报告准则调整：		
-调整固定资产重估增值及有关折旧	-	(11,142)
-调整无形资产摊销	-	16,712
-调整子公司少数股东的损益	-	(26,684)
-联营公司股改摊薄损失之调整	-	(16,317)
按国际财务报告准则编制财务报表金额	<u>117,374</u>	<u>(928,268)</u>

附注十七、财务报表之批准

本公司财务报表于 2007 年 8 月 23 日获得董事会批准。

附注十八、新旧会计准则过渡期间比较财务信息

1、2006 年 1-6 月比较利润表的调整项目

项目	调整前	调整后
营业成本	3,152,049,383.31	2,985,121,325.08
管理费用	(8,722,650.19)	175,727,385.58
资产减值损失	-	(17,521,977.54)
投资收益	(521,053.00)	(2,218,114.00)
营业外收入	6,110,585.83	6,532,673.21
补贴收入	422,087.38	-

2、2006 年 1-6 月净利润差异调节表

	金额
2006 年 1-6 月净利润（原会计准则）	(35,741,727.54)
追溯调整项目影响合计数	(1,697,061.00)
其中：投资收益	(1,697,061.00)
2006 年 1-6 月净利润（新会计准则）	(37,438,788.54)
假定全面执行新会计准则的备考信息	-
其他项目影响合计数	-
2006 年 1-6 月模拟净利润	(37,438,788.54)