

LITTLE SWAN  
无锡小天鹅股份有限公司  
WUXI LITTLE SWAN COMPANY LIMITED

## 2008 年半年度报告



二零零八年八月十七日

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2008 年半年度报告

### 目录

第一节	重要提示	2
第二节	公司基本情况	2
第三节	股本变动和主要股东持股情况	4
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	6
第五节	管理层讨论与分析	6
第六节	重要事项	8
第七节	财务报告	11
第八节	备查文件目录	12
附件	财务报告	13

## 第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、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。

公司董事长方洪波先生、总经理柴新建先生、财务总监张赵锋先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司的中期报告未经审计。

## 第二节 公司基本情况

### 一、基本情况简介

- |                 |  |
|-----------------|--|
| 1、公司法定中文名称：     | 无锡小天鹅股份有限公司  |
| 公司法定英文名称：       | Wuxi Little Swan Company Limited                                       |
| 2、公司法定代表人：      | 方洪波先生  |
| 3、公司董事会秘书：      | 周斯秀女士  |
| 联系地址：           | 江苏省无锡市惠钱路 67 号   |
| 邮政编码：           | 214035   |
| 联系电话：           | 0510-81082360  |
| 传 真：            | 0510-83720879  |
| 电子信箱：           | <a href="mailto:zhousx@littleswan.com.cn">zhousx@littleswan.com.cn</a> |
| 董事会证券事务代表：      | 姚砚峰先生  |
| 联系地址：           | 江苏省无锡市惠钱路 67 号   |
| 邮政编码：           | 214035   |
| 联系电话：           | 0510-81082280  |
| 传 真：            | 0510-83720879  |
| 电子信箱：           | <a href="mailto:yaoyf@littleswan.com.cn">yaoyf@littleswan.com.cn</a>   |
| 4、公司注册地址：       | 无锡国家高新技术开发区汉江路 1 号   |
| 邮政编码：           | 214028   |
| 公司办公地址：         | 江苏省无锡市惠钱路 67 号   |
| 邮政编码：           | 214035   |
| 公司国际互联网网址：      | <a href="http://www.littleswan.com">http://www.littleswan.com</a>      |
| 公司电子信箱：         | <a href="mailto:info@littleswan.com.cn">info@littleswan.com.cn</a>     |
| 5、公司选定的信息披露报纸：  | 《证券时报》、香港《大公报》   |
| 登载公司年报的证监会指定网址： | <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>        |
| 公司年度报告备置地点：     | 公司证券部  |
| 6、公司股票上市交易所：    | 深圳证券交易所  |
| 公司股票简称：         | 小天鹅 A，小天鹅 B  |
| 公司股票代码：         | 000418， 200418   |
| 7、其他有关资料：       |  |
| 公司变更注册登记日期：     | 2008 年 6 月 4 日   |
| 公司变更注册登记地点：     | 江苏省无锡工商行政管理局   |
| 企业法人营业执照注册号：    | 3202001116330  |
| 税务登记号(国家税务局)：   | 320200704046760  |
| 税务登记号(地方税务局)：   | 320200704046760  |

## 二、主要会计数据和财务指标

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(%)
总资产	3,907,564,044.71	3,784,516,173.23	3.25%
所有者权益(或股东权益)	1,637,718,331.72	1,582,912,495.74	3.46%
每股净资产	2.99(注 1)	4.34	-31.11%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增减(%)
营业利润	102,551,992.34	68,819,171.90	49.02%
利润总额	98,575,705.75	63,770,321.64	54.58%
净利润	66,737,563.31	48,056,593.39	38.87%
扣除非经常性损益后的净利润	69,614,287.82	41,574,832.69	67.44%
基本每股收益	0.12(注 1)	0.13	-7.69%
稀释每股收益	0.12(注 1)	0.13	-7.69%
净资产收益率	4.08%	3.97%	0.11%
经营活动产生的现金流量净额	-34,998,529.03	95,451,032.41	-136.67%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.06(注 1)	0.26	-123.08%

注 1：报告期内公司完成资本公积金转增股本的方案，总股本由 365,103,840 股变为 547,655,760 股，是相关财务数据与指标与上年度期末、上年同期相比下降的主要原因。

非经常性损益项目单位：

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置收益	3,676,068.17
计入当期损益的政府补助	641,623.04
营业外收入中的其他项目	4,105,154.32
其他	30,004.94
非流动资产处置损失	-2,281,435.93
营业外支出中的其他项目	-9,804,599.38
所得税	880,250.15
影响少数股东损益	-123,789.82
合计	-2,876,724.51

国内外会计准则差异

单位：(人民币)元

	国内会计准则	境外(国际)会计准则
净利润	66,737,563.31	66,737,563.31
净资产	1,637,718,331.72	1,637,718,331.72
差异说明	无差异	

按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则(第 9 号)》要求计算的利润表附表：

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(人民币元/股)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.08	4.13	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.25	4.31	0.13	0.13

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、股份变动情况表

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					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	104,406,948	28.60%			48,410,877	-7,585,195	40,825,682	145,232,630	26.52%
1、国家持股									
2、国有法人持股	88,908,960	24.35%				-88,908,960	-88,908,960		
3、其他内资持股	15,497,988	4.24%			48,410,877	81,323,765	129,734,642	145,232,630	26.52%
其中：境内非国有法人持股	15,497,988	4.24%			48,410,877	81,323,765	129,734,642	145,232,630	26.52%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	260,696,892	71.40%			134,141,043	7,585,195	141,726,238	402,423,130	73.48%
1、人民币普通股	133,339,644	36.52%			70,462,419	7,585,195	78,047,614	211,387,258	38.60%
2、境内上市的外资股	127,357,248	34.88%			63,678,624		63,678,624	191,035,872	34.88%
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	365,103,840	100%			182,551,920	0	182,551,920	547,655,760	100%

#### 二、前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	43,344				
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	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
广东美的电器股份有限公司	境内非国有法人	24.01%	131,510,011	131,510,011	
大中华发展有限公司	境外法人	5.52%	30,212,211		
TITONI INVESTMENTS DEVELOPMENT LTD.	境外法人	5.21%	28,538,514		
无锡市财政局	国有法人	4.68%	25,645,531		
上海香港万国证券	境外法人	1.87%	10,250,779		
南方证券有限公司	境内非国有法人	1.76%	9,658,550		
中国建设银行-华安宏利股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.31%	7,180,000		
GAO-LING FUND,L.P.	境外法人	1.15%	6,317,151		
无锡微研有限公司	境内非国有法人	0.98%	5,362,293		
曾颖	境外自然人	0.88%	4,801,965		
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		
大中华发展有限公司	30,212,211		境内上市外资股		

TITONI INVESTMENTS DEVELOPMENT LTD.	28,538,514	境内上市外资股
无锡市财政局	25,645,531	人民币普通股
上海香港万国证券	10,250,779	境内上市外资股
南方证券有限公司	9,658,550	人民币普通股
中国建设银行-华安宏利股票型证券投资基金	7,180,000	人民币普通股
GAO-LING FUND,L.P.	6,317,151	境内上市外资股
无锡微研有限公司	5,362,293	人民币普通股
曾颖	4,801,965	境内上市外资股
BOCI SECURITIES LIMITED	4,489,479	境内上市外资股
上述股东关联关系或一致行动的说明	TITONI INVESTMENTS DEVELOPMENT LTD.为广东美的电器股份有限公司的境外全资子公司，二者为一致行动人。	

## 三、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	广东美的电器股份有限公司	131,510,011	2009 年 8 月 7 日	131,510,011	注 1
2	江苏小天鹅集团有限公司	3,239,586	2009 年 8 月 7 日	3,239,586	注 1
3	中国科技国际信托投资有限责任公司	1,080,000	2007 年 8 月 7 日	1,080,000	注 2
4	江阴市三金电脑有限公司	864,000	2007 年 8 月 7 日	864,000	注 2
5	抚顺特殊钢(集团)有限责任公司	864,000	2007 年 8 月 7 日	864,000	注 2
6	江阴申港五金铸件厂	756,000	2007 年 8 月 7 日	756,000	注 2
7	阳江市华阳建设开发公司	648,000	2007 年 8 月 7 日	648,000	注 2
8	无锡市远东冷轧钢带股份合作公司	540,000	2007 年 8 月 7 日	540,000	注 2
9	扬州市工贸公司	432,000	2007 年 8 月 7 日	432,000	注 2
10	深圳市深财证券业务部	345,600	2007 年 8 月 7 日	345,600	注 2

注 1：其持有小天鹅 A 的原非流通股份自获得上市流通权之日起，三十六个月内不通过深圳证券交易所挂牌交易出售。

注 2：应先征得代其垫付对价的非流通股股东的同意，垫付的对价由相关非流通股股东偿还，再由本公司董事会向证券交易所提出该等股份的上市流通申请。

## 四、报告期公司控股股东及实际控制人情况

公司原控股股东为无锡市国联发展(集团)有限公司(以下简称“国联集团”)。2008 年 2 月 26 日,国联集团与广东美的电器股份有限公司(以下简称“美的电器”)签署了《股份转让协议》,国联集团将其持有的公司 87,673,341 股(占公司总股本 24.01%)全部转让于美的电器,2008 年 3 月 24 日,该股权转让事项已获得国务院国有资产监督管理委员会的同意批复。2008 年 4 月 7 日,完成了上述股权

转让过户的登记手续。

现公司控股股东为广东美的电器股份有限公司，其直接持有本公司 24.01% 的限售流通 A 股、间接持有本公司 5.21% 的 B 股。公司实际控制人为何享健先生。

#### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内董事、监事和高级管理人员持股无变动

二、披露报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

1) 董事变动:

2008 年 4 月 16 日董事万冠清先生、毛志良先生、薛涛先生、黄永祥先生因公司股权变化原因或工作变动原因，辞去其所担任的公司董事及在董事会担任的其他职务。

2008 年 5 月 9 日，公司召开 2007 年年度股东大会审议通过了《关于增补公司董事的议案》，选举方洪波先生、栗建伟先生、王建国先生、吴干平先生为本公司第五届董事会董事。

2008 年 5 月 9 日，公司召开第五届董事会第十九次会议，选举方洪波先生为公司第五届董事会董事长。

2) 监事变动:

2008 年 4 月 16 日监事陈燕蒙女士、监事马骏先生、职工代表监事虞竞波先生因公司股权变化原因或工作变动原因，辞去其所担任的公司监事及在监事会担任的其他职务。

2008 年 5 月 9 日，公司召开 2007 年年度股东大会，审议通过了《关于补选公司监事的议案》，选举李力先生、李建康先生为本公司第五届监事会监事。

2008 年 5 月 9 日，公司召开第五届第三次职工代表团（组）长和专门小组负责人联席会议，选举李建忠先生为公司第五届监事会职工代表监事。

2008 年 5 月 9 日，公司召开第五届监事会第七次会议，选举李力先生为公司第五届监事会主席。

3) 高级管理人员变动:

2008 年 4 月 4 日，公司召开的五届十七次董事会，审议通过了《关于公司财务总监提出辞呈的议案》及《关于聘任公司财务总监的议案》。同意汤兴良先生辞去公司财务总监职务，同意聘任张赵锋先生为公司财务总监。

2008 年 7 月 15 日，公司召开的五届二十次董事会，审议通过了《关于副总经理提出辞呈的议案》。同意焦为民先生辞去公司副总经理职务。

#### 第五节 管理层讨论与分析

一、经营讨论与分析

1、经营范围:

经营范围：家用电器及配件、工业陶瓷产品、环保型干洗设备、清洗机械设备、后续整理设备及零配件的制造、销售以及售后服务；洗涤服务；机械加工；经营本公司产品及技术的出口业务；经营生产所需原辅材料、机械设备及技术的进口业务；开展对外合资经营合作生产及“三来一补”业务。家电技术服务。承包境外机电行业工程及境内国际招标工程，上述境外工程所需的设备、材料出口，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。

2、讨论与分析:

本报告期内，全球经济增长减速与次级贷危机直接影响消费者信心，导致中国白色家电产品整体出口增速明显回落。根据中华商务网数据显示，得益于世界制造资源向中国的持续转移、国内市场消

费升级和居民购买力提升，中国洗衣机与冰箱行业依然保持相对平稳增长。同时，人民币升值、原材料价格上涨和节能环保法律法规日益规范，都直接导致企业经营成本上升，也间接促进了白色家电行业的并购与整合，主要品牌的市场份额集中度进一步提升。

本报告期内，公司股权发生变化，24.01%股权由无锡市国联发展（集团）有限公司通过公开征集受让方的方式转让给广东美的电器股份有限公司，公司管理组织结构和人员进行了相应调整（详见公司报告期内有关信息公告）。公司进一步明确了以洗衣机业务为核心业务的发展方向，重点发展滚筒洗衣机业务和高端波轮全自动洗衣机，进一步深化国际合资合作，积极推进产品结构调整和技术创新。报告期内，公司实现营业总收入 242,443 万元，实现净利润 6,674 万元。

未来，公司将严格遵守国家相关法律法规，规范运作，完善公司治理结构与内控制度。在企业经营上，将加强企业内部管控体系建设，持续优化管理流程，构建研产销一体化决策机制，强化结果导向及问责机制；坚持以销售和市场为龙头，以业绩导向为基本价值观，完善营销组织架构，全面传递市场压力及经营压力，提高市场响应速度和运营效率；坚持以财务管控与经营监控为核心，继续加大不良资产清理力度，将资源和精力聚集到经营目标上来，并通过科学论证，积极、稳妥地推进研发、采购和制造降本工作，有力提升产品市场竞争力。

同时，公司按照无锡市政府“退城进园”产业发展规划的要求，将在无锡高新技术开发区建设洗衣机工业园，预计于 2009 年上半年完成搬迁工作。

## 二、公司经营情况：

### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
家用电器	211,503.74	165371.59	21.81%	-0.53%	-1.49%	3.07%
其他行业	30,939.16	28408.08	8.18%	-56.54%	-54.89%	-69.17%
主营业务分产品情况						
洗衣机	148,483.55	112,683.40	24.11%	16.08%	11.48%	33.40%
冰箱	43,819.20	36,335.41	17.08%	-48.28%	-45.60%	-58.24%
电机	7,098.21	6,532.58	7.97%	-57.96%	-59.22%	-34.57%
配件	21,971.46	20,637.25	6.07%	47.39%	53.79%	-10.33%
其他	21,070.48	17,591.03	16.51%	-46.52%	-47.55%	-40.59%

### 2、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
国内市场	185,628.62	-6.58
海外市场	56,814.28	-33.25

3、报告期内，未发生对净利润产生重大影响的其他经营业务

### 4、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位：（人民币）万元

参股公司名称	
	博西威家用电器有限公司

本期贡献的投资收益		2975.98
占上市公司净利润的比重		44.59%
参股公司	经营范围	从事生产和销售洗衣机、洗衣机烘干机、洗碗机和以组合灶具、组合灶头、消毒柜、抽油烟机为主的厨具电器及其零部件。
	净利润	7439.94

5、报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

6、报告期内，公司主营业务赢利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化。

7、报告期内，利润构成与上年度相比未发生重大变化。

## 二、经营中的问题与困难

1、公司所处的经营环境依然严峻,原材料与劳动力成本上升、流通渠道持续变革、汇率变动、税率与利率调整等都造成成本和费用不断上升,对公司的应变能力是巨大考验。公司虽然通过加强供应链管理、优化产品设计、改善内部管理、调整销售渠道和产品结构等措施来化解成本上升等诸多不利因素,但持续改进的任务仍然繁重与艰巨。诸多不确定性的影响依然存在;

2、股权变更后,公司大力推动文化融合、组织变革、管理变革和流程改善,但各系统间协同作用的发挥仍然需要过程和时间;

3、公司在加大洗衣机核心业务投入的同时。非洗衣机业务相关资产处置的过程中可能遇到一些新的困难和问题。

## 三、报告期公司投资实际进度与收益情况

1、报告期内，公司无新的募集资金的使用情况或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

2、报告期内，公司无重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理状况

报告期内公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市规则》、中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》、南京证监局《关于做好上市公司治理专项活动有关工作的通知》及《关于做好深入推进公司治理专项活动相关工作的通知》及相关法律法规规定，不断健全公司治理结构。公司根据中国证监会、南京证监局及深圳证券交易所关于开展公司治理专项活动的要求，认真、切实地开展一系列公司治理专项活动，通过的专项学习活动、自查活动、公众评议活动、整改与核查活动，进一步完善法人治理结构、投资者关系管理制度，确保股东，特别是中小股东的利益，使公司运作更加规范。目前，公司治理的实际状况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件的要求基本一致。

二、本公司 2007 年度分红派息方案，已获 2008 年 5 月 9 日召开的 2007 年年度股东大会审议通过。本公司 2007 年度拟不进行利润分配。公司拟以 2007 年末总股本 365,103,840 股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股股份，共转增股份 182,551,920 股。

上述资本公积金转增股本的方案分别已于 2008 年 5 月 22 日与 2008 年 5 月 26 日实施（A 股股东与 B 股股东）。

三、报告期内，公司没有发生也不存在以前期间发生但持续到报告期内的重大诉讼、仲裁事项。

四、公司在报告期内无发生重大资产收购的情况。

五、报告期内，公司重大关联事项：

1、在公司于 2008 年 4 月 4 日在无锡召开的第五届董事会第十七次会议上，审议通过了关于 2008 年度日常关联交易的议案。详见公司于 2008 年 4 月 7 日在《证券时报》及香港《大公报》上刊登的关联交易公告。

2、其他关联交易事项请见财务报告。

六、重大合同及其履行情况：

1、报告期内，公司未发生托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁本公司资产的情况。

2、公司报告期内担保情况：

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）
报告期内担保发生额合计		0.00				
报告期末担保余额合计（A）		0.00				
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		6,040.00				
报告期末对子公司担保余额合计（B）		14,190.00				
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）		14,190.00				
担保总额占净资产的比例		8.66%				
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）		0.00				
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）		13,690.00				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）		0.00				
上述三项担保金额合计*（C+D+E）		13,690.00				

七、报告期内，公司或持有公司股份 5% 以上（含 5%）的股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

八、本报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评，也未被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责。

九、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发字[2003]56 号）及《关于进一步规范上市公司与大股东及其他关联方资金往来的通知》（苏证监公司字（2008）325 号）等有关规定要求，通过认真核查后，就无锡小天鹅股份有限公司与关联方资金占

用和对外担保的情况发表如下专项说明及独立意见：

1、报告期内公司与大股东及其他关联方不存在资金往来、资金占用的情况；公司不存在没有披露的资金往来、资金占用等事项；公司无以其他方式变相资金占用的情况。

2、截至 2008 年 6 月 30 日不存在公司为控股股东及其关联方提供担保的情况。

3、截止 2008 年 6 月 30 日公司直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保 13,690 万元。以上担保均属为公司子公司提供的担保。

#### 十、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
600682	南京新百	104,300.00	0.02%	431,025.00	0.00	-8,995,188.00
601328	交通银行	1,500,000.00	0.01%	10,495,188.00	0.00	-326,725.00
400038	华信高科	100,300.00	0.01%	202,272.00	0.00	-101,972.00
合计		1,704,600.00	-	11,128,485.00	0.00	-9,423,885.00

#### 十一、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2008-02-29	公司	电话沟通	中国建银投资证券有限责任公司	公司主业情况、发展规划
2008-03-20	公司	电话沟通	国泰君安证券	公司主业情况、股权变化情况
2008-03-10	公司	电话沟通	上海申银万国证券研究所有限公司	公司主业情况、股权变化情况
2008-04-29	公司	实地调研	中信证券股份有限公司	公司内控、发展战略
2008-05-19	公司	书面问询	中国国际金融有限公司	公司发展战略、销售、生产情况、
2008-05-19	公司	实地调研	中国国际金融有限公司	公司发展战略、销售、生产情况、 内控情况
2008-05-19	公司	实地调研	华宝兴业基金管理有限公司	
2008-05-19	公司	实地调研	太平洋资产管理有限责任公司	
2008-05-19	公司	实地调研	上海世诚投资管理有限公司	
2008-05-19	公司	实地调研	交银施罗德基金管理有限公司	
2008-06-13	公司	实地调研	博时基金管理有限公司	公司发展、销售情况、产品结构

#### 十二、报告期内本公司信息披露情况：

公告编号	公告内容	披露日期	刊登报刊名
2008-01	重大事项停牌公告	2008-1-14	《证券时报》、香港《大公报》
2008-02	提示性公告	2008-1-15	《证券时报》、香港《大公报》
2008-03	重大事项进展公告	2008-1-21	《证券时报》、香港《大公报》
2008-04	2007 年度业绩预增公告修正公告	2008-1-25	《证券时报》、香港《大公报》
2008-05	关于控股股东征集公司股权协议受让方的公告	2008-1-28	《证券时报》、香港《大公报》
2008-06	重大事项进展公告	2008-2-4	《证券时报》、香港《大公报》
2008-07	重大事项进展公告	2008-2-18	《证券时报》、香港《大公报》
2008-08	控股股东股权转让提示性公告	2008-2-28	《证券时报》、香港《大公报》
2008-09	关于控股股东股权转让事项的进展公告	2008-3-24	《证券时报》、香港《大公报》
2008-10	第五届董事会第十七次会议决议公告	2008-4-7	《证券时报》、香港《大公报》
2008-11	第五届监事会第五次会议决议公告	2008-4-7	《证券时报》、香港《大公报》
2008-12	2008 年日常关联交易公告	2008-4-7	《证券时报》、香港《大公报》
2008-13	为子公司提供担保累计额度的公告	2008-4-7	《证券时报》、香港《大公报》

2008-14	2007 年年度报告摘要	2008-4-7	《证券时报》、香港《大公报》
2008-15	关于控股股东完成股份转让过户手续的公告	2008-4-8	《证券时报》、香港《大公报》
2008-16	董事、监事辞职公告	2008-4-18	《证券时报》、香港《大公报》
2008-17	第五届董事会第十八次会议决议公告	2008-4-18	《证券时报》、香港《大公报》
2008-18	第五届监事会第六次会议决议公告	2008-4-18	《证券时报》、香港《大公报》
2008-19	召开 2007 年年度股东大会的通知	2008-4-18	《证券时报》、香港《大公报》
2008-20	2007 年年度股东大会决议公告	2008-5-12	《证券时报》、香港《大公报》
2008-21	第五届董事会第十九次会议决议公告	2008-5-12	《证券时报》、香港《大公报》
2008-22	第五届监事会第七次会议决议公告	2008-5-12	《证券时报》、香港《大公报》
2008-23	关于选举职工代表监事的公告	2008-5-12	《证券时报》、香港《大公报》
2008-24	更正公告	2008-5-13	《证券时报》、香港《大公报》
2008-25	解除股份限售的提示性公告	2008-5-14	《证券时报》、香港《大公报》
2008-26	2007 年度资本公积金转增股本实施公告	2008-5-16	《证券时报》、香港《大公报》
2008-27	搬迁进展公告	2008-6-20	《证券时报》、香港《大公报》

以上文件均刊登于中国证监会指定网站 <http://www.cninfo.com.cn> 。

## 第七节 财务报告

见附件。

## 第八节 备查文件目录

- 1、载有董事长签名的 2008 中期报告；
- 2、载有法定代表人、财务总监、主管会计人员签名并盖章的会计报表；
- 3、报告期内在《证券时报》和香港《大公报》上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

无锡小天鹅股份有限公司

董事长：方洪波

二零零八年八月十七日

附件：2008 年半年度财务报告(未经审计)

## 合并资产负债表

编制单位：无锡小天鹅股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2008-06-30	2007-12-31
流动资产：			
货币资金	七.1	775,427,309.41	907,613,092.06
交易性金融资产			
应收票据	七.2	406,469,558.07	407,535,738.59
应收账款	七.3	549,531,721.44	467,160,239.00
预付款项	七.4	117,940,132.46	99,327,940.28
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七.5	152,381,733.16	107,557,415.81
存货	七.6	767,322,582.79	650,399,632.38
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		193,244.91	
流动资产合计		2,769,266,282.24	2,639,594,058.12
非流动资产：			
可供出售金融资产	七.7	11,128,485.00	22,474,658.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七.8	242,343,156.62	254,660,465.09
投资性房地产	七.9	31,239,675.92	32,004,981.74
固定资产	七.10	560,278,161.64	542,475,231.65
在建工程	七.11	25,208,391.68	33,992,492.18
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	七.12	204,410,221.65	193,627,535.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七.13	19,714,453.57	17,315,277.28
递延所得税资产	七.14	43,975,216.39	48,371,473.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,138,297,762.47	1,144,922,115.11
资产总计		3,907,564,044.71	3,784,516,173.23

公司法定代表人：方洪波

主管会计工作负责人：张赵锋

会计机构负责人：曾睿

## 合并资产负债表(续)

编制单位：无锡小天鹅股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2008-06-30	2007-12-31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七. 16	194,800,000.00	190,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据	七. 17	277,200,800.00	419,442,042.51
应付账款	七. 18	1,083,477,341.73	963,680,608.75
预收款项	七. 19	115,075,037.17	109,214,195.99
应付职工薪酬	七. 20	28,042,765.58	27,602,044.61
应交税费	七. 21	14,363,082.88	8,422,865.42
应付利息	七. 22	50,000.00	1,708,661.50
应付股利	七. 23	5,286,055.83	5,707,192.78
其他应付款	七. 24	172,961,995.73	128,176,831.47
一年内到的非流动负债			
其他流动负债	七. 25	218,759,683.31	189,002,800.00
流动负债合计		<u>2,110,016,762.23</u>	<u>2,043,457,243.03</u>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七. 26	-	3,000,000.00
应付债券			
长期应付款		7,178,626.39	6,940,295.54
专项应付款			
预计负债	七. 27	7,800,000.00	7,800,000.00
递延所得税负债	七. 28	5,210,469.43	4,828,207.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		<u>20,189,095.82</u>	<u>22,568,503.15</u>
负债合计		<u>2,130,205,858.05</u>	<u>2,066,025,746.18</u>
<b>股东权益：</b>			
股本	七. 29	547,655,760.00	365,103,840.00
资本公积	七. 30	484,476,117.52	678,756,472.34
减：库存股			
盈余公积	七. 31	149,551,763.24	149,551,763.24
未分配利润	七. 32	457,173,236.12	390,435,672.81
外币报表折算差额		(1,138,545.16)	(935,252.65)
归属于母公司股东权益合计		<u>1,637,718,331.72</u>	<u>1,582,912,495.74</u>
少数股东权益	七. 33	<u>139,639,854.94</u>	<u>135,577,931.31</u>
股东权益合计		<u>1,777,358,186.66</u>	<u>1,718,490,427.05</u>
负债和股东权益总计		<u>3,907,564,044.71</u>	<u>3,784,516,173.23</u>

公司法定代表人：方洪波

主管会计工作负责人：张赵锋

会计机构负责人：曾睿

## 合并利润表

编制单位：无锡小天鹅股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2008年1-6月	2007年1-6月
一、营业总收入		2,424,428,981.79	2,838,239,098.36
其中：营业收入	七.34	2,424,428,981.79	2,838,239,098.36
二、营业总成本		2,362,626,742.15	2,798,715,100.18
其中：营业成本	七.34	1,937,796,658.15	2,308,549,271.36
营业税金及附加		7,499,547.70	9,962,138.18
销售费用	七.35	299,080,889.25	345,164,901.97
管理费用	七.36	80,164,564.81	122,401,881.55
财务费用	七.37	29,739,572.25	12,636,907.12
资产减值损失	七.38	8,345,509.99	
加：公允价值变动收益			
投资收益	七.39	40,749,752.70	29,295,173.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		40,159,135.95	22,566,640.01
三、营业利润		102,551,992.34	68,819,171.90
加：营业外收入	七.40	8,109,748.72	3,460,931.42
减：营业外支出	七.41	12,086,035.31	8,509,781.68
其中：非流动资产处置损失		2,281,435.93	392,202.91
四、利润总额		98,575,705.75	63,770,321.64
减：所得税费用	七.42	27,776,218.81	8,748,547.26
五、净利润		70,799,486.94	55,021,774.38
归属于母公司股东的净利润		66,737,563.31	48,056,593.39
少数股东损益	七.43	4,061,923.63	6,965,180.99
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.13
（二）稀释每股收益		0.12	0.13

公司法定代表人：方洪波

主管会计工作负责人：张赵锋

会计机构负责人：曾睿

## 合并现金流量表

编制单位：无锡小天鹅股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2008年1-6月	2007年1-6月
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		1,490,052,847.94	1,555,933,529.63
收到的税费返还		31,625,314.37	31,195,289.77
收到其他与经营活动有关的现金	七.44	57,044,406.37	82,658,328.35
经营活动现金流入小计		1,578,722,568.68	1,669,787,147.75
购买商品、接受劳务支付的现金		1,158,165,951.66	826,011,583.22
支付给职工以及为职工支付的现金		134,603,446.71	104,388,193.02
支付的各项税费		109,761,772.06	154,293,830.43
支付其他与经营活动有关的现金	七.45	211,189,927.28	489,642,508.67
经营活动现金流出小计		1,613,721,097.71	1,574,336,115.34
经营活动产生的现金流量净额	七.46	(34,998,529.03)	95,451,032.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	340,300.00
取得投资收益收到的现金		54,723,959.42	66,975,559.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,251,212.94	728,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		343,101.75	
收到其他与投资活动有关的现金		-	17,150,200.00
投资活动现金流入小计		57,318,274.11	85,194,659.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,635,521.30	29,757,714.60
投资支付的现金		-	11,148,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		50,635,521.30	40,906,214.60
投资活动产生的现金流量净额		6,682,752.81	44,288,445.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		182,900,000.00	215,928,554.95
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,508,643.44
筹资活动现金流入小计		182,900,000.00	217,437,198.39
偿还债务支付的现金		181,600,000.00	407,594,631.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,670,705.00	27,506,953.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金		-	38,272.52
筹资活动现金流出小计		192,270,705.00	435,139,857.98
筹资活动产生的现金流量净额		(9,370,705.00)	(217,702,659.59)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(4,000,000.00)	(2,365,891.85)
五、现金及现金等价物净增加额	七.46	(41,686,481.22)	(80,329,073.85)
加：期初现金及现金等价物余额	七.46	715,625,479.46	647,790,307.29
六、期末现金及现金等价物余额	七.46	673,938,998.24	567,461,233.44

公司法定代表人：方洪波

主管会计工作负责人：张赵锋

会计机构负责人：曾睿

## 合并股东权益变动表

编制单位：无锡小天鹅股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	365,103,840.00	678,756,472.34	149,551,763.24	390,435,672.81	(935,252.65)	135,577,931.31	1,718,490,427.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	365,103,840.00	678,756,472.34	149,551,763.24	390,435,672.81	(935,252.65)	135,577,931.31	1,718,490,427.05
三、本年增减变动金额	182,551,920.00	(194,280,354.82)	0.00	66,737,563.31	(203,292.51)	4,061,923.63	58,867,759.61
（一）净利润	-	-	-	66,737,563.31	-	4,061,923.63	70,799,486.94
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	(11,728,434.82)	-	-	(203,292.51)	-	(11,931,727.33)
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	(11,728,434.82)	-	-	-	-	(11,728,434.82)
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	(203,292.51)	-	(203,292.51)
上述（一）和（二）小计	-	(11,728,434.82)	-	66,737,563.31	(203,292.51)	4,061,923.63	58,867,759.61
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	182,551,920.00	(182,551,920.00)	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	182,551,920.00	(182,551,920.00)	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	547,655,760.00	484,476,117.52	149,551,763.24	457,173,236.12	(1,138,545.16)	139,639,854.94	1,777,358,186.66

公司法定代表人：方洪波

主管会计工作负责人：张赵锋

会计机构负责人：曾睿

## 合并股东权益变动表(续)

编制单位：无锡小天鹅股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	365,103,840.00	704,927,741.20	108,105,010.97	8,933,151.80	-	127,376,477.24	1,314,446,221.21
加：会计政策变更	-	(29,153,052.44)	5,268,956.52	91,136,079.90	(395,982.78)	18,896,566.98	85,752,568.18
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	365,103,840.00	675,774,688.76	113,373,967.49	100,069,231.70	(395,982.78)	146,273,044.22	1,400,198,789.39
三、本年增减变动金额	-	2,981,783.58	36,177,795.75	290,366,441.11	(539,269.87)	(10,695,112.91)	318,291,637.66
（一）净利润	-	-	-	333,393,190.55	-	13,518,010.99	346,911,201.54
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	2,981,783.58	-	-	(539,269.87)	-	2,442,513.71
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	14,472,443.28	-	-	-	-	14,472,443.28
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	(853,423.11)	-	-	-	-	(853,423.11)
4.其他	-	(10,637,236.59)	-	-	(539,269.87)	-	(11,176,506.46)
上述（一）和（二）小计	-	2,981,783.58	-	333,393,190.55	(539,269.87)	13,518,010.99	349,353,715.25
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	(8,958,244.75)	(8,958,244.75)
1.股东投入资本	-	-	-	-	-	8,400,000.00	8,400,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	(17,358,244.75)	(17,358,244.75)
（四）利润分配	-	-	36,177,795.75	(43,026,749.44)	-	(15,254,879.15)	(22,103,832.84)
1.提取盈余公积	-	-	36,177,795.75	(37,550,191.84)	-	-	(1,372,396.09)
2.对股东的分配	-	-	-	(5,476,557.60)	-	(15,254,879.15)	(20,731,436.75)
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	365,103,840.00	678,756,472.34	149,551,763.24	390,435,672.81	(935,252.65)	135,577,931.31	1,718,490,427.05

公司法定代表人：方洪波

主管会计工作负责人：张赵锋

会计机构负责人：曾睿

## 母公司资产负债表

编制单位：无锡小天鹅股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2008-06-30	2007-12-31
<b>流动资产：</b>			
货币资金		448,710,237.26	563,587,076.68
交易性金融资产		-	
应收票据		342,565,997.37	380,567,751.82
应收账款	八.1	172,696,929.94	297,958.58
内部往来		128,358,651.73	217,738,177.53
预付款项		-	9,878,882.98
应收利息		-	
应收股利		-	
其他应收款	八.2	65,829,143.68	10,597,756.27
存货		332,437,689.33	73,476,933.02
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		-	
流动资产合计		1,490,598,649.31	1,256,144,536.88
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	八.3	11,128,485.00	22,474,658.00
持有至到期投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资	八.4	925,597,536.82	945,558,053.85
投资性房地产		31,239,675.92	32,004,981.74
固定资产		235,078,157.56	236,918,831.40
在建工程		23,516,405.83	12,793,300.82
工程物资		-	
固定资产清理		-	
无形资产		149,204,711.50	151,085,171.07
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		5,984,651.13	4,986,200.33
递延所得税资产		48,807,167.51	41,123,033.66
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		1,430,556,791.27	1,446,944,230.87
资产总计		2,921,155,440.58	2,703,088,767.75

公司法定代表人：方洪波

主管会计工作负责人：张赵锋

会计机构负责人：曾睿

## 母公司资产负债表(续)

编制单位：无锡小天鹅股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2008-06-30	2007-12-31
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	
交易性金融负债		-	
应付票据		84,990,800.00	135,212,000.00
应付账款		431,667,223.22	428,393,408.18
预收款项		39,308,239.73	
应付职工薪酬		2,151,785.77	1,911,086.15
应交税费		19,948,135.11	9,123,544.92
应付利息			
应付股利		2,918,454.60	2,918,454.60
其他应付款		64,759,160.94	50,055,660.82
一年内到的非流动负债			
其他流动负债		181,237,946.11	
<b>流动负债合计</b>		<b>826,981,745.48</b>	<b>627,614,154.67</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	
应付债券		-	
长期应付款		-	
专项应付款		-	
预计负债		-	
递延所得税负债		5,210,469.43	4,828,207.61
其他非流动负债		-	
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,210,469.43</b>	<b>4,828,207.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>832,192,214.91</b>	<b>632,442,362.28</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		547,655,760.00	365,103,840.00
资本公积		485,356,361.05	679,636,715.87
减：库存股		-	
盈余公积		144,843,638.86	144,843,638.86
未分配利润		911,107,465.76	881,062,210.74
<b>股东权益合计</b>		<b>2,088,963,225.67</b>	<b>2,070,646,405.47</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,921,155,440.58</b>	<b>2,703,088,767.75</b>

公司法定代表人：方洪波

主管会计工作负责人：张赵锋

会计机构负责人：曾睿

## 母公司利润表

编制单位：无锡小天鹅股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2008年1-6月	2007年1-6月
一、营业收入	八.5	1,351,059,516.24	782,252,738.23
减：营业成本	八.5	1,011,406,191.94	748,823,172.95
营业税金及附加		3,588,191.60	1,268,637.60
销售费用	八.6	222,541,621.35	1,968,476.74
管理费用	八.7	46,081,414.34	30,249,590.53
财务费用	八.8	1,755,500.40	(10,823,148.62)
资产减值损失		61,209,479.99	-
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	八.9	38,331,354.97	25,621,802.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		34,515,927.39	18,893,269.01
二、营业利润		42,808,471.59	36,387,811.75
加：营业外收入		4,688,417.80	194,096.03
减：营业外支出		7,690,403.58	2,901,488.46
其中：非流动资产处置损失		820,871.02	392,202.91
三、利润总额		39,806,485.81	33,680,419.32
减：所得税费用		9,761,230.79	2,227,795.18
四、净利润		30,045,255.02	31,452,624.14

公司法定代表人：方洪波

主管会计工作负责人：张赵锋

会计机构负责人：曾睿

## 母公司现金流量表

编制单位：无锡小天鹅股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2008年1-6月	2007年1-6月
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		763,895,158.36	293,670,460.68
收到的税费返还		9,858,332.02	
收到其他与经营活动有关的现金		10,898,841.50	19,849,018.57
经营活动现金流入小计		<u>784,652,331.88</u>	<u>313,519,479.25</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		752,638,254.43	184,913,394.21
支付给职工以及为职工支付的现金		62,505,765.45	35,752,856.28
支付的各项税费		60,601,514.08	30,307,728.38
支付其他与经营活动有关的现金		75,126,611.78	23,609,924.50
经营活动现金流出小计		<u>950,872,145.74</u>	<u>274,583,903.37</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>(166,219,813.86)</u>	<u>38,935,575.88</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	340,300.00
取得投资收益收到的现金		57,948,770.25	58,691,239.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,919,197.94	725,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		343,101.75	
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	17,150,200.00
投资活动现金流入小计		<u>60,211,069.94</u>	<u>76,906,739.22</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,469,162.17	5,264,030.69
投资支付的现金		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		<u>25,469,162.17</u>	<u>5,264,030.69</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>34,741,907.77</u>	<u>71,642,708.53</u>
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	
取得借款收到的现金		100,000,000.00	142,428,554.95
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	
筹资活动现金流入小计		<u>100,000,000.00</u>	<u>142,428,554.95</u>
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	299,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		782,933.33	12,275,532.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	
筹资活动现金流出小计		<u>100,782,933.33</u>	<u>311,275,532.37</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(782,933.33)</u>	<u>(168,846,977.42)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		(132,260,839.42)	(58,268,693.01)
加：期初现金及现金等价物余额		495,981,076.68	325,076,404.59
六、期末现金及现金等价物余额			
		<u>363,720,237.26</u>	<u>266,807,711.58</u>

公司法定代表人：方洪波

主管会计工作负责人：张赵锋

会计机构负责人：曾睿

## 母公司股东权益变动表

编制单位：无锡小天鹅股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	365,103,840.00	679,636,715.87	-	144,843,638.86	881,062,210.74	2,070,646,405.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	365,103,840.00	679,636,715.87	-	144,843,638.86	881,062,210.74	2,070,646,405.47
三、本年增减变动金额	182,551,920.00	(194,280,354.82)	-	-	30,045,255.02	18,316,820.20
（一）净利润	-	-	-	-	30,045,255.02	30,045,255.02
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	(11,728,434.82)	-	-	-	(11,728,434.82)
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	(11,728,434.82)	-	-	-	(11,728,434.82)
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	(11,728,434.82)	-	-	30,045,255.02	18,316,820.20
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1.股东投入资本	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	0.00	0.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	182,551,920.00	(182,551,920.00)	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	182,551,920.00	(182,551,920.00)	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	547,655,760.00	485,356,361.05	-	144,843,638.86	911,107,465.76	2,088,963,225.67

公司法定代表人：方洪波

主管会计工作负责人：张赵锋

会计机构负责人：曾睿

## 母公司股东权益变动表(续)

编制单位：无锡小天鹅股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额					股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	365,103,840.00	704,927,741.20	-	108,665,843.11	560,938,606.58	1,739,636,030.89
加：会计政策变更	-	(29,332,273.89)	-	-	-	(29,332,273.89)
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	365,103,840.00	675,595,467.31	-	108,665,843.11	560,938,606.58	1,710,303,757.00
三、本年增减变动金额	-	4,041,248.56	-	36,177,795.75	320,123,604.16	360,342,648.47
（一）净利润	-	-	-	-	361,777,957.51	361,777,957.51
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	4,041,248.56	-	-	-	4,041,248.56
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	14,472,443.28	-	-	-	14,472,443.28
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	(853,423.11)	-	-	-	(853,423.11)
4.其他	-	(9,577,771.61)	-	-	-	(9,577,771.61)
上述（一）和（二）小计	-	4,041,248.56	-	-	361,777,957.51	365,819,206.07
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1.股东投入资本	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	36,177,795.75	(41,654,353.35)	(5,476,557.60)
1.提取盈余公积	-	-	-	36,177,795.75	(36,177,795.75)	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	(5,476,557.60)	(5,476,557.60)
3.其他	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	365,103,840.00	679,636,715.87	-	144,843,638.86	881,062,210.74	2,070,646,405.47

公司法定代表人：方洪波

主管会计工作负责人：张赵锋

会计机构负责人：曾睿

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 财务报表附注

### 2008 年中期

编制单位：无锡小天鹅股份有限公司

单位：人民币元

#### 一、公司简介

##### 1、公司的历史沿革

无锡小天鹅股份有限公司（以下简称本公司）经江苏省体改委苏体改生（1993）253 号文批复组建为定向募集股份有限公司。1996 年 7 月本公司经江苏省人民政府（1996）52 号文批准，并经国务院证监委证委发（1996）14 号文和深圳市证券管理办公室深证办函（1996）4 号文批准，公开发行了 7,000 万股 B 股并转为社会公众公司。B 股发行共募集资金折合人民币 31,000 万元，于 1996 年 7 月正式在深圳证券交易所挂牌交易。股票简称“小天鹅 B”，股票代码为“200418”。

1997 年 3 月本公司经中国证券监督管理委员会证监发字（1997）54 号文和证监发字（1997）55 号文批准，采用“上网定价”发行方式，公开发行 6,000 万股人民币普通股（包括 900 万公司职工股）。A 股发行共募集资金人民币 72,083 万元，于 1997 年 3 月正式在深圳证券交易所挂牌上市。股票简称“小天鹅 A”，股票代码为“000418”。

公司于 2006 年 8 月 7 日完成了《股权分置改革方案》：以方案实施股份变更登记日登记在册的流通 A 股股东每持有 10 股流通 A 股获得非流通股股东支付的 2.5 股对价股份。全体非流通股股东共计支付 1,800 万股股份对价，非流通股股东以此获得上市流通权。

##### 2、公司的注册地、组织形式、组织架构和总部地址

本公司的注册地：江苏省无锡市国家高新技术开发区汉江路 1 号

本公司的办公地址：江苏省无锡市惠钱路 67 号

本公司的组织形式：股份有限公司

本公司下设工业洗衣机厂、滚筒洗衣机厂、波轮洗衣机厂、销售公司、计划运营部、品管部、财务部、资产证券部、审计法务部、技术中心、测试中心、采购部、IT 部、人力资源部等。

##### 3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属家电行业，主要经营范围为家用电器及附件，工业陶瓷产品、环保型干洗设备、清洗机械设备、后续整理设备及零配件的制造、销售及售后服务；洗涤服务；机械加工；经营本公司产品及技术的出口业务；经营生产所需原辅材料、机械设备及技术的进口业务；开展对外合资经营合作生产及“三来一补”业务。家电技术服务。承包境外机电行业工程及境内国际招标工程，上述境外工程所需的设备、材料出口，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。

##### 4、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为：广东美的电器股份有限公司。

#### 5、财务报告的批准报出者和报出日期

本公司财务报告由本公司董事会批准于 2008 年 8 月 17 日报出。

## 二、遵循企业会计准则声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

## 三、财务报表编制基础

本公司 2007 年 1 月 1 日之前执行原企业会计准则和《企业会计制度》，自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其后续规定。本财务报表按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》、中国证监会《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》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报表的一般规定（2007 年修订）》等的规定，对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整，并对财务报表进行了重新表述。

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

## 四、主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1. 会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3. 计量属性

本公司的记账基础为权责发生制。

本公司按照规定的会计计量属性进行计量，报告期内计量属性未发生变化。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

### 4. 现金及现金等价物

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 5. 外币业务核算方法

本公司对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的折合人民币差额，除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

本公司境外经营的子公司财务报表的折算方法：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或采用合理方法确定的、与其相近似的汇率折算。上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## 6. 金融资产和金融负债的确认和计量

本公司的金融资产包括：

(1) 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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司购入的股票、债券、基金等时，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。

本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (2) 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

本公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### (3) 应收款项

本公司应收款项坏账的确认标准：对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿、又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未能履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照公司管理权限经批准核销。

本公司坏账损失核算采用备抵法。

坏账准备的计提方法和计提比例：坏账准备计提范围为除合并报表内的应收帐款、其他应收款。坏账准备的计提方法为按帐龄分析法并结合个别认定法估算坏帐损失。按账龄组合估计的坏账准备计提比例如下：

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上
计提比例	5%	10%	20%	60%	100%

对于没有风险的应收款项不计提坏账准备。

### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除下列各类资产以外的金融资产：① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，② 持有至到期投资，③ 贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项

目。

本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积—其他资本公积。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司的金融负债包括：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

② 其他金融负债。本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

## 7. 存货

本公司的存货主要分为原材料、委托加工材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

包装物和低值易耗品摊销方法：采用一次摊销法进行摊销。

存货计价方法：按照成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；存货发出时采用加权平均法核算。

存货的盘存制度：实行永续盘存制度。

存货跌价准备的计提方法：期末对存货进行全面清查，如由于存货毁损、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，按可变现净值低于存货成本部分计提存货跌价准备，按单个存货项目计提。如果以后存货价值又得以恢复，在已提跌价准备的范围内转回。

## 8. 长期股权投资核算方法

### (1) 确认及初始计量

A 对企业合并形成的长期股权投资，区分同一控制下的企业合并和非同一控制下企业合并进行核算。

对于同一控制下的企业合并，在以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并，本公司以合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

c) 本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，对取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额大于合并成本的差额，经复核后记入当期损益。

B 公司以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

### (2) 收益确认方法

本公司对不具有共同控制或重大影响的被投资单位，以及对实施控制的被投资单位的长期股权投资以成本法核算，投资收益于被投资公司宣派现金股利时确认，而该等现金股利超出投资日以后累积净利润的分配额，冲减投资成本；对被投资公司具有共同控制或重大影响的以权益法核算，投资收益以取得股权后被投资公司实现的净损益份额计算确定。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记零为限，合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

## 9. 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

## 10. 固定资产

(1) 固定资产确认：固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

(2) 固定资产计价：固定资产按成本进行初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 固定资产后续计量：本公司对所有固定资产计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	预计使用寿命	预计净残值	年折旧率
房屋及建筑物	30-40 年	5%	2.38-3.17%
机械设备	10-18 年	5%	5.28-9.00%
电子设备	5-8 年	5%	11.88-19%
运输设备	5-12 年	5%	7.92-19%

其他设备	5-8 年	5%	11.88-19%
------	-------	----	-----------

### 11. 在建工程核算方法

在建工程指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理工等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值；采用实际成本计价，按工程项目分类核算，在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对工期较长、金额较大、且分期分批完工的项目，在所建固定资产达到预定可使用状态时，暂估记入固定资产，待该项工程竣工决算后，再按竣工决算价调整暂估固定资产价值，同时调整原已计提的折旧额。与工程有关的借款发生的借款利息，按照借款费用资本化的原则进行处理。

### 12. 工程物资的核算方法

工程物资采用实际成本核算，包括为工程准备的材料、尚未交付安装的需要安装设备的实际成本，以及预付大型设备款和基本建设期间根据项目概算购入为生产准备的工具及器具等的实际成本。

### 13. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；公司内部研究开发项目开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

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

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### 14. 长期待摊费用的核算方法

主要包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用。有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无受益期的，分 5 年平均摊销。

#### 15. 长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的计提依据、确定方法

(1) 本公司在资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ② 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- ③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。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，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

(3) 可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

(4) 当有迹象表明一项资产发生减值的，一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

(5) 所计提的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16. 借款费用

确认原则：本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（3 个月）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金

额。

资本化的停止：购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

## 17. 政府补助

本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，以及能够收到政府补助时予以确认。

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

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 18. 收入确认方法

A、销售商品：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

B、提供劳务：本公司为用户提供的修理、修配服务，在完成劳务时确认收入。

C、让渡资产使用权：本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 19. 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

当本公司的暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，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。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

### 20. 合并会计报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，即本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或本公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表范围：

- (1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- (2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- (3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- (4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

合并财务报表当以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后进行编制。

合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后进行编制；合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后进行编制。合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响后进行编制。合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后进行编制。

如子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必

要的调整。

## 21. 会计政策、会计估计变更以及会计差错更正影响

### 五、税项

本公司适用的主要税种和税率如下：

1. 增值税：                    税率为 17%，出口零税率；
2. 营业税：                    税率为 5%；
3. 城建税：                    税率为按缴纳流转税的 5 或 7%；
4. 教育费附加：                税率为按缴纳流转税的 1%或 4%；
5. 地方规费：                  按不超过主营业务收入的 0.35%计缴；
6. 企业所得税：                税率为 25%。

### 六、企业合并及合并财务报表

#### 1、截止 2008 年 6 月 30 日本公司拥有下列控股子公司：

	注册资本	投资金额	所占比例	经营范围	合并范围内 控股比例	是否 合并
江苏小天鹅营销有限责任公司	41,950.00	41,755.00	99.54%	家用电器销售	99.63%	是
江苏小天鹅三江电器制造有限公司	1,480.00	754.80	51.00%	生产销售电机电器配件	51.00%	是
无锡飞翎电子有限公司	362.46 美元	221.10 美元	61.00%	新型电子元器件的生产开发	61.00%	是
无锡小天鹅进出口有限公司	6,500.00	5,750.00	88.46%	机电产品进出口	88.46%	是
无锡小天鹅华印电器有限公司	600 美元	450 美元	75.00%	生产家用电器电机	75.00%	是
无锡小天鹅苏泰洗涤机械有限公司	600 美元	450 美元	75.00%	生产商用洗涤机干衣机	75.00%	是
无锡小天鹅清洁设备有限公司	400 美元	300 美元	75.00%	生产干衣设备	75.00%	是
无锡小天鹅精密铸造有限公司	580 美元	435 美元	75.00%	生产精密铸件	75.00%	是
无锡小天鹅通用电器有限公司	2,800.00	1860.00	70.00%	生产洗衣机干衣机	70.00%	是
小天鹅（荆州）电器有限公司	5,000.00	2,550.00	51.00%	生产电冰箱冷柜	51.00%	是
无锡小天鹅江波模具精机制造有限公司	1,000.00	700.00	70.00%	模具家用电器配件制造	70.00%	是
小天鹅帕莱玛工业有限公司	100 美元	70 美元	100.00%	生产洗衣机空调器	100.00%	是
密达奇小天鹅工业有限公	100 美元	51 美元	51.00%	生产洗衣机空调器	51.00%	否

司						
无锡小天鹅陶瓷有限公司	300.00	270.00	90.00%	陶瓷电力电子半导体	90.00%	是
无锡小天鹅驱动和控制技术开发有限公司	500.00	450.00	90.00%	驱动和控制技术开发	100.00%	是
小天鹅（荆州）三金电器有限公司	1,107.02	662.09	57.48%	生产洗衣机	57.48%	是
无锡联业数码科技有限公司	729.14			设计生产有限电视接收用户终端设备及数字录放设备	61.00%	是

## 2、2008 年中期未合并的子公司及其原因

密达奇小天鹅工业有限公司已经歇业多年，目前已启动关闭程序；本公司已全额计提了长期投资减值准备。

## 3、本期已经处置子公司：

小天鹅美国技术开发公司已经关闭，2008年3月清理结束。

## 4、通过企业合并取得的子公司

本公司子公司无锡飞翎电子有限公司于 2008 年 1 月向锡联国际投资有限公司支付 5.6 万元价款获取无锡联业数码科技有限公司 85% 股权，向无锡恒兴电子科技有限公司支付 2.4 万元价款获取无锡联业数码科技有限公司 15% 股权。

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2008-06-30			
	原币	汇率	折合本位币	
现金	RMB	1,153,478.30	1.0000	1,153,478.30
	USD	32,954.67	6.8591	226,039.37
	JPY	40,627.29	0.0645	2,619.16
				<u>1,382,136.83</u>
银行存款	RMB	248,943,575.34	1.0000	248,943,575.34
	USD	13,003,495.45	6.8591	89,192,275.66
	JPY	-	0.0645	-
	HKD	28,528.88	0.8792	25,082.59
	EUR	14.27	10.8302	154.52
	RP	5,511,175,470.08	0.0007	4,092,598.90
			<u>342,253,687.01</u>	
其他货币资金	RMB	431,791,485.57	1.0000	431,791,485.57
				<u>431,791,485.57</u>
				<u><u>775,427,309.41</u></u>

其他货币资金期末余额主要为银行承兑汇票保证金存款及银行定期存款。

项 目		2007-12-31		
		原币	汇率	折合本位币
现金	RMB	413,357.98	1.0000	413,357.98
	USD			
	JPY			
				413,357.98
银行存款	RMB	510,312,851.64	1.0000	510,312,851.64
	USD	4,956,717.09	7.3046	36,206,836.66
	JPY	40,886.00	0.0641	2,619.16
	HKD			
	EUR	15.05	10.6671	160.54
	RP	5,511,175,470.08	0.0008	4,286,041.16
				550,808,509.16
其他货币资金	RMB	356,391,224.92	1.0000	356,391,224.92
				356,391,224.92
				907,613,092.06

## 2. 应收票据

票据种类	2008-06-30	2007-12-31
银行承兑汇票	406,469,558.07	407,535,738.59
商业承兑汇票		
	406,469,558.07	407,535,738.59

## 3. 应收账款

### 1) 应收账款按类别分析列示如下:

项 目	2008-06-30			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收款项	448,558,072.78	57.96%	37,801,753.06	410,756,319.72
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	176,522,997.09	22.81%	175,294,214.59	1,228,782.50
其他不重大应收款项	148,891,127.43	19.24%	11,344,508.21	137,546,619.22
	773,972,197.30	100.00%	224,440,475.86	549,531,721.44

  

项 目	2007-12-31			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收款项	246,262,355.44	36.31%	12,313,117.77	233,949,237.67
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	181,124,874.52	26.70%	175,951,266.24	5,173,608.28
其他不重大应收款项	250,907,157.04	36.99%	22,869,763.99	228,037,393.05
	678,294,387.00	100.00%	211,134,148.00	467,160,239.00

本公司单项金额重大的应收账款是指在资产负债表日余额 500 万元以上的应收款项;

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项, 确定该组合的依据为: 账龄 3 年以上的应收款项。

### 2) 应收账款的账龄分析列示如下:

账 龄	2008-06-30			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内	573,210,814.19	74.06%	45,856,865.14	527,353,949.05
1年至2年	15,582,810.71	2.01%	1,558,281.07	14,024,529.64
2年至3年	8,655,575.31	1.12%	1,731,115.06	6,924,460.25
3年至5年	57,101,096.71	7.38%	56,357,258.80	743,837.91
5年以上	119,421,900.38	15.43%	118,936,955.79	484,944.59
	<u>773,972,197.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>224,440,475.86</u>	<u>549,531,721.44</u>

  

账 龄	2007-12-31			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内	460,722,084.69	67.92%	21,760,442.89	438,961,641.80
1年至2年	18,104,106.93	2.67%	3,390,345.16	14,713,761.77
2年至3年	18,343,320.86	2.70%	10,032,093.71	8,311,227.15
3年至5年	67,850,133.19	10.00%	62,703,420.24	5,146,712.95
5年以上	113,274,741.33	16.70%	113,247,846.00	26,895.33
	<u>678,294,387.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>211,134,148.00</u>	<u>467,160,239.00</u>

## 3) 应收账款按币种分析列示如下:

应收账款账面余额	2008-06-30		
	原币	汇率	折合本位币
RMB	480,969,864.53	1.0000	480,969,864.53
USD	42,717,314.63	6.8591	293,002,332.77
			<u>773,972,197.30</u>

  

应收账款账面余额	2007-12-31		
	原币	汇率	折合本位币
RMB	474,571,358.91	1.0000	474,571,358.91
USD	27,889,689.02	7.3046	203,723,028.10
			<u>678,294,387.00</u>

## 4) 应收账款前五名客户余额列示如下:

客户名称	2008-06-30		
	账面余额	欠款年限	占总额比例
美国GE COMPANY	125,667,338.35	1年以内	16.24%
甘肃国美物流有限公司	81,954,826.02	1年以内	10.59%
MABE CAMCO	43,435,766.39	2年以内	5.61%
浙江杭州小天鹅经营部	40,914,407.37	5年以上	5.29%
俄罗斯EVGO公司	40,327,245.41	1年以内	5.21%
	<u>332,299,583.54</u>		<u>42.93%</u>

## 4. 预付款项

账 龄	2008-06-30		2007-12-31	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内	115,132,118.03	97.62%	95,291,500.69	95.94%
1年至2年	1,017,985.15	0.86%	2,857,317.85	2.88%
2年至3年	989,418.35	0.84%	598,164.03	0.60%
3年至5年	800,610.93	0.68%	580,957.71	0.58%
5年以上	-	0.00%		
	<u>117,940,132.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>99,327,940.28</u>	<u>100.00%</u>

预付款项年末余额前五名欠款单位欠付余额为 42,095,884.08 元，占总余额的 35.69%。

## 5. 其他应收款

### 1) 其他应收款按类别分析列示如下：

项 目	2008-06-30			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收款项	108,319,803.70	45.56%	30,675,034.47	77,644,769.23
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	57,525,606.21	24.20%	51,084,424.17	6,441,182.04
其他不重大应收款项	71,890,296.73	30.24%	3,594,514.84	68,295,781.89
	<u>237,735,706.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>85,353,973.48</u>	<u>152,381,733.16</u>

  

项 目	2007-12-31			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收款项	59,442,922.33	30.10%	41,625,417.14	17,817,505.19
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	13,128,482.57	6.65%	11,856,663.90	1,271,818.67
其他不重大应收款项	124,927,069.54	63.25%	36,458,977.59	88,468,091.95
	<u>197,498,474.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>89,941,058.63</u>	<u>107,557,415.81</u>

本公司单项金额重大的其他应收款是指在资产负债表日余额 50 万元以上的应收款项；

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，确定该组合的依据为：  
账龄 3 年以上的应收款项。

### 2) 其他应收款的账龄分析列示如下：

账 龄	2008-06-30			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内	130,476,533.35	54.88%	11,142,545.84	119,333,987.52
1年至2年	6,836,795.62	2.88%	5,150,183.65	1,686,611.97
2年至3年	42,896,771.46	18.04%	17,976,819.83	24,919,951.63
3年以上	19,615,192.30	8.25%	14,899,219.43	4,715,972.87
5年以上	37,910,413.91	15.95%	36,185,204.74	1,725,209.17
	<u>237,735,706.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>85,353,973.48</u>	<u>152,381,733.16</u>

  

账 龄	2007-12-31			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内	69,784,507.69	35.33%	5,496,751.39	64,287,756.30
1年至2年	21,234,903.62	10.75%	11,727,840.94	9,507,062.68
2年至3年	52,239,768.96	26.45%	19,748,990.80	32,490,778.16
3年以上	17,094,143.78	8.66%	15,822,325.11	1,271,818.67
5年以上	37,145,150.39	18.81%	37,145,150.39	-
	<u>197,498,474.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>89,941,058.63</u>	<u>107,557,415.81</u>

### 3) 其他应收款前五名客户余额列示如下：

客户名称	2008-06-30		
	账面余额	欠款年限	占总额比例
小天鹅（荆州）房地产开发有限公司	30,190,504.07	2年至3年	12.70%
江苏三江电器制造公司	22,310,459.00	1年以内	9.38%
武汉洗衣机厂	21,707,997.30	5年以上	9.13%
VDP2B	13,235,685.32	5年以上	5.57%
外香港晨阳公司	3,554,634.15	5年以上	1.50%
	<u>90,999,279.84</u>		<u>38.28%</u>

6. 存货

项 目	2008-06-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	297,921,650.40	33,250,070.55	264,671,579.85
委托加工材料	11,179,167.25	-	11,179,167.25
低值易耗品	73,625.67	-	73,625.67
在产品	31,536,398.88	1,523,803.96	30,012,594.92
库存商品	490,226,678.24	28,841,063.14	461,385,615.10
	<u>830,937,520.44</u>	<u>63,614,937.65</u>	<u>767,322,582.79</u>

项 目	2007-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	221,498,453.90	33,250,070.55	188,248,383.35
委托加工材料	20,230,576.73	-	20,230,576.73
低值易耗品	598,213.09	-	598,213.09
在产品	54,838,201.30	2,788,328.28	52,049,873.02
库存商品	424,588,375.16	35,315,788.97	389,272,586.19
	<u>721,753,820.18</u>	<u>71,354,187.80</u>	<u>650,399,632.38</u>

7. 可供出售金融资产

项 目	2008-06-30	2007-12-31
1) 可供出售债券		
2) 可供出售权益工具	11,128,485.00	22,474,658.00
交通银行（601328）	10,495,188.00	21,916,422.00
南京新街口百货商店股份有限公司（600682）	202,272.00	104,300.00
武汉市华信高科技技术股份有限公司（400038）	431,025.00	453,936.00
3) 其他		
合 计	<u>11,128,485.00</u>	<u>22,474,658.00</u>

公允价值为2008年6月30日上海、深圳证券交易所交易股票收盘价。

8. 长期股权投资

项目	2008-06-30	2007-12-31
合营、联营企业投资	234,699,318.27	249,016,626.74
其他企业投资	12,016,582.35	14,166,582.35
减：长期股权投资减值	4,372,744.00	8,522,744.00
合计	242,343,156.62	254,660,465.09

(1) 本公司合营企业、联营企业：

被投资单位	投资比例%	初始金额	2007-12-31	本期增减	本期分红	权益核算	2008-06-30
广州安泰达物流股份公司	20.00	2,000,000.00	4,255,158.91			16,935.83	4,272,094.74
无锡意黛喜家用电器有限公司	30.00	33,768,120.00	23,298,385.16			4,831,854.04	28,130,239.20
宁波新乐电器有限公司	32.00	-	31,185,705.89			(92,641.58)	31,093,064.31
博西威家用电器有限公司	40.00	97,482,661.00	151,894,198.76		54,476,444.42	29,759,779.11	127,177,533.45
江苏富天江电子电器有限公司	50.00	25,830,135.62	38,383,178.02			5,643,208.56	44,026,386.58
合计			249,016,626.74	-	54,476,444.42	40,159,135.95	234,699,318.27

(2) 按成本法核算的长期股权投资：

被投资单位	投资比例%	初始金额	2007-12-31	本期增减	2008-06-30
江苏商业银行	<0.01	1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00
荆州市商业银行	<0.01	5,000,000.00	3,000,000.00		5,000,000.00
内蒙古包头百货大楼股份有限公司	<0.01	50,000.00	50,000.00		50,000.00
苏州人民商场	<0.01	150,000.00	150,000.00		150,000.00
恒泰保险经纪有限公司	3.33	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
东芝洗衣机(无锡)有限公司	18.46	3,104,025.00	343,838.35		343,838.35
小天鹅美国技术开发公司		4,150,000.00	4,150,000.00	(4,150,000.00)	-
(马来西亚)密达奇小天鹅工业有限公司		4,224,744.00	4,224,744.00		4,224,744.00
扬州五一食品厂		48,000.00	48,000.00		48,000.00
靖江沿江开发公司		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合计			14,166,582.35	(2,150,000.00)	12,016,582.35

(3) 长期股权投资减值：

子公司名称	2007-12-31	本期增加	2008-06-30	计提依据
小天鹅美国技术开发公司	4,150,000.00	(4,150,000.00)	-	
马来西亚密达奇小天鹅工业有限公司	4,224,744.00		4,224,744.00	
扬州五一食品厂	48,000.00		48,000.00	
靖江沿江开发公司	100,000.00		100,000.00	
合计	8,522,744.00	(4,150,000.00)	4,372,744.00	

## 9. 投资性房地产

项目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-06-30
原价：				
房屋、建筑物	38,239,072.40			38,239,072.40
土地使用权				-
	38,239,072.40	-	-	38,239,072.40
累计折旧和累计摊销：				
房屋、建筑物	6,234,090.66	765,305.82		6,999,396.48
土地使用权				-
	6,234,090.66	765,305.82	-	6,999,396.48
投资性房地产减值准备：				
房屋、建筑物				-
土地使用权				-
	-	-	-	-
投资性房地产账面价值：				
房屋、建筑物	32,004,981.74			31,239,675.92
土地使用权	-			-
	32,004,981.74	-	-	31,239,675.92

本公司期末投资性房地产的可收回金额不低于其账面价值，毋须计提减值准备。

## 10. 固定资产及折旧

项 目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-06-30
<b>固定资产原价:</b>				
房屋及建筑物	318,887,908.02	17,701,262.42	1,882,421.77	334,706,748.67
机器设备	646,169,884.06	47,977,687.78	15,849,257.06	678,298,314.78
运输设备	29,748,249.99	1,547,373.00	5,254,831.33	26,040,791.66
电子设备及其他	93,384,730.87	5,030,929.54	2,671,949.45	95,743,710.96
	<u>1,088,190,772.94</u>	<u>72,257,252.74</u>	<u>25,658,459.61</u>	<u>1,134,789,566.07</u>
<b>累计折旧:</b>				
房屋及建筑物	67,846,369.94	6,700,244.74	293,134.87	74,253,479.81
机器设备	397,926,018.86	29,483,328.89	9,477,901.67	417,931,446.08
运输设备	16,727,063.98	1,680,485.02	2,031,975.61	16,375,573.39
电子设备及其他	62,520,546.53	4,544,494.08	1,809,677.44	65,255,363.17
	<u>545,019,999.31</u>	<u>42,408,552.73</u>	<u>13,612,689.59</u>	<u>573,815,862.45</u>
<b>固定资产净值:</b>				
房屋及建筑物	251,041,538.08	11,001,017.68	1,589,286.90	260,453,268.86
机器设备	248,243,865.20	18,494,358.89	6,371,355.39	260,366,868.70
运输设备	13,021,186.01	(133,112.02)	3,222,855.72	9,665,218.27
电子设备及其他	30,864,184.34	486,435.46	862,272.01	30,488,347.79
	<u>543,170,773.63</u>	<u>29,848,700.01</u>	<u>12,045,770.02</u>	<u>560,973,703.62</u>
<b>固定资产减值准备:</b>				
房屋及建筑物	292,725.00			292,725.00
机器设备	223,809.86			223,809.86
运输设备				-
电子设备及其他	179,007.12			179,007.12
	<u>695,541.98</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>695,541.98</u>
<b>固定资产净额:</b>				
房屋及建筑物	250,748,813.08	11,001,017.68	1,589,286.90	260,160,543.86
机器设备	248,020,055.34	18,494,358.89	6,371,355.39	260,143,058.84
运输设备	13,021,186.01	(133,112.02)	3,222,855.72	9,665,218.27
电子设备及其他	30,685,177.22	486,435.46	862,272.01	30,309,340.67
	<u>542,475,231.65</u>	<u>29,848,700.01</u>	<u>12,045,770.02</u>	<u>560,278,161.64</u>

(1) 固定资产本期增加中由在建工程完工转入 25,306,593.45 元。

(2) 固定资产中无融资租赁和暂时闲置的资产。

(3) 固定资产的抵押情况：本公司以部分房屋建筑物和机器设备作为短期借款的抵押品，详见短期借款附注。

(4) 本公司位于无锡市长江南路 18 号 A 地块原值为 3,878.22 万元工业用房房产证尚未办理完毕。

### 11. 在建工程

项 目	2007-12-31	本期增加	本期转固数	其他转出	2008-06-30
股份公司超越滚筒生产线	12,002,334.05	188,054.00	1,577,600.00		10,612,788.05
苏泰厂房	11,730,247.11	424,136.30	-	-	12,154,383.41
三江电器食堂	221,327.85	45,000.00	-	-	266,327.85
三金电器厂房	224,440.00	31,500.00	-	-	255,940.00
荆州电器扩能项目	8,861,722.90	14,952,538.75	23,670,128.45		144,133.20
其他	952,420.27	881,263.90	58,865.00	-	1,774,819.17
合计	<u>33,992,492.18</u>	<u>16,522,492.95</u>	<u>25,306,593.45</u>	<u>-</u>	<u>25,208,391.68</u>

(1) 本期增加的在建工程中无资本化利息。

(2) 超越滚动项目正在进行生产调试。

## 12. 无形资产

项 目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-06-30
无形资产原价:				
土地使用权	205,759,300.00	12,929,819.39	363,660.00	218,325,459.39
专利技术	18,574,868.00	2,655.00		18,577,523.00
软件	5,873,805.00	394,123.37		6,267,928.37
技术转让费	108,400.00	-		108,400.00
	230,316,373.00	13,326,597.76	363,660.00	243,279,310.76
累计摊销:				
土地使用权	14,462,063.21	1,919,933.98	181,830.00	16,200,167.19
专利技术	17,628,668.00	1,639.25		17,630,307.25
软件	4,496,512.75	437,101.92	-	4,933,614.67
技术转让费	101,593.53	3,406.47		105,000.00
	36,688,837.49	2,362,081.62	181,830.00	38,869,089.11
无形资产减值准备:				
土地使用权				-
专利技术				-
软件				-
技术转让费				-
	-	-	-	-
无形资产净额:				
土地使用权	191,297,236.79	11,009,885.41	181,830.00	202,125,292.20
专利技术	946,200.00	1,015.75	-	947,215.75
软件	1,377,292.25	(42,978.55)	-	1,334,313.70
技术转让费	6,806.47	(3,406.47)	-	3,400.00
	193,627,535.51	10,964,516.14	181,830.00	204,410,221.65

土地使用权用于借款的抵押，详见短期借款附注。

## 13. 长期待摊费用

项 目	2008-06-30	2007-12-31
模具	11,478,948.41	11,081,879.58
技术入门费	-	
其他	8,235,505.16	6,233,397.70
	19,714,453.57	17,315,277.28

## 14. 递延所得税资产

项 目	2008-06-30	2007-12-31
资产引起的可抵扣暂时性差异	43,975,216.39	48,371,473.66
	43,975,216.39	48,371,473.66

## 15. 资产减值准备

项 目	2007-12-31	本期计提	本期减少		2008-06-30
			转回	转销	
一、坏账准备合计	301,075,206.63	14,609,695.78	5,890,453.07	-	309,794,449.34
其中：应收账款	211,134,148.00	14,609,695.78	1,303,367.92		224,440,475.86
其他应收款	89,941,058.63		4,587,085.15		85,353,973.48
二、存货跌价准备合计	71,354,187.80		7,739,250.15		63,614,937.65
三、固定资产减值准备	695,541.98				695,541.98
四、长期股权投资减值准备	8,522,744.00			4,150,000.00	4,372,744.00
	<u>381,647,680.41</u>	<u>14,609,695.78</u>	<u>13,629,703.22</u>	<u>4,150,000.00</u>	<u>378,477,672.97</u>

16. 短期借款

项 目	2008-06-30	2007-12-31
保证借款	151,800,000.00	145,500,000.00
抵押借款	43,000,000.00	45,000,000.00
	<u>194,800,000.00</u>	<u>190,500,000.00</u>

(1) 保证借款 15,180 万元，其中：本公司为子公司提供 12,180 万元银行借款担保。

(2) 抵押借款中：小天鹅(荆州)电器有限公司以荆州房权证玉字第 200501929、200501930、200501931、200501932 号和荆州国用(2003)字第 0610255 号土地等长期资产抵押给中国银行股份有限公司荆州州分行，获取 3,500 万元银行借款，本月到期 500 万元未续借，余 3,000 万元，荆州电器有限公司抵押借款 300 万元。小天鹅(荆州)三金电器有限公司以荆州房权证玉字第 200500271 号和荆州国用(2001)字第 0610062 号土地等长期资产抵押给荆州市商业银行，获取的 1,000 万元银行借款。

(3) 本公司已无到期未偿还的短期借款。

17. 应付票据

项 目	2008-06-30	2007-12-31
银行承兑汇票	277,200,800.00	419,442,042.51
商业承兑汇票		
	<u>277,200,800.00</u>	<u>419,442,042.51</u>

应付票据年末余额较年初余额减少 33.91%，主要系本期减少了银行承兑汇票结算货款。

18. 应付账款

项目	2008-06-30	2007-12-31
应付账款	1,083,477,341.73	963,680,608.75

19. 预收款项

预收款项账面余额		2008-06-30		
		原币	汇率	折合本位币
RMB		93,453,488.20	1.0000	93,453,488.20
USD		3,152,242.86	6.8591	21,621,548.97
EUR		-	10.8302	-
				<u>115,075,037.17</u>
预收款项账面余额		2007-12-31		
		原币	汇率	折合本位币
RMB		98,816,195.69	1.0000	98,816,195.69
USD		1,423,486.57	7.3046	10,398,000.30
EUR			10.6671	
				<u>109,214,195.99</u>

## 20. 应付职工薪酬

项目	2007-12-31	本期增加	本期支付	2008-06-30
一、 工资、奖金、津贴和补贴	812,178.85	73,776,364.75	73,687,345.60	901,198.00
二、 职工福利费	7,228,125.77	7,068,389.73	7,842,033.78	6,454,481.72
三、 社会保险费	9,072,913.82	22,236,313.73	22,203,015.18	9,106,212.37
其中：1. 医疗保险费	2,250,655.05	5,714,602.55	5,309,452.14	2,655,805.46
2. 基本养老保险费	5,914,779.79	14,138,598.48	14,831,585.86	5,221,792.41
3. 失业保险费	627,454.31	1,640,661.05	1,432,777.82	835,337.54
4. 工伤保险费	130,019.94	350,596.70	286,291.60	194,325.04
5. 生育保险费	150,004.73	391,854.95	342,907.76	198,951.92
四、 住房公积金	3,913,550.08	8,882,014.84	8,037,152.60	4,758,412.32
五、 工会经费和职工教育经费	6,575,276.09	4,479,020.05	4,231,834.97	6,822,461.17
六、 因解除劳动关系给予的补偿		22,200.00	22,200.00	-
七、 其他		626,940.56	626,940.56	-
	<u>27,602,044.61</u>	<u>117,091,243.66</u>	<u>116,650,522.69</u>	<u>28,042,765.58</u>

## 21. 应交税费

项目	2008-06-30	2007-12-31
一、 应交增值税	(3,025,689.08)	6,210,893.65
二、 应交营业税	(168,861.90)	1,540,694.68
三、 应交所得税	10,553,387.63	(14,322,869.14)
四、 应交城建税	784,890.48	2,792,345.49
五、 应交房产税	35,741.87	381,464.48
六、 应交土地使用税	684,438.30	534,438.30
七、 应交个人所得税	(1,215,862.08)	(268,339.89)
八、 应缴教育费附加	1,436,744.68	3,132,388.84
九、 其他	5,278,292.98	8,421,849.01
	<u>14,363,082.88</u>	<u>8,422,865.42</u>

## 22. 应付利息

项目	2008-06-30	2007-12-31	计提依据
银行借款利息	50,000.00	1,708,661.50	按借款合同

## 23. 应付股利

项目	2008-06-30	2007-12-31
少数股东股利	5,286,055.83	5,707,192.78

## 24. 其他应付款

项目	2008-06-30	2007-12-31
其他应付款	172,961,995.73	128,176,831.47

## 25. 其他流动负债

项目	2008-06-30	2007-12-31
预提费用-促销费	57,278,580.51	49,170,000.00
-水电费	678,305.59	369,200.00
-销售返利	59,401,999.90	46,000,000.00
-安装维修费	4,761,244.52	9,900,000.00
-租金	1,348,000.10	1,566,100.00
-大修理基金		
-技术提成		
-运输费	25,606,645.90	24,889,900.00
-销售提成	33,702,602.39	30,405,000.00
-其他	35,982,304.40	26,702,600.00
	<u>218,759,683.31</u>	<u>189,002,800.00</u>

销售返利系根据与客户签订的相关销售协议及预计应支付的金额计提；安装维修费系按照已销售产品的数量及单台产品的安装维修费用计提；技术提成费系根据协议约定，按照销售收入的一定比例计提。

## 26. 长期借款

项目	2008-06-30	2007-12-31
长期借款	-	3,000,000.00

本公司子公司小天鹅（荆州）电器有限公司原长期借款提前归还。

## 27. 预计负债

项目	2008-06-30	2007-12-31
质量风险金	7,800,000.00	7,800,000.00

## 28. 递延所得税负债

项目	2008-06-30	2007-12-31
可供出售金融资产及捐赠收入	5,210,469.43	4,828,207.61

## 29. 股本

项目	本次变动前		本次变动增减(+, -)			本次变动后	
	数量	比例	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	104,406,948.00	28.60%	48,410,877.00	-7,585,195.00	40,825,682.00	145,232,630.00	26.52%
1、国家持股							
2、国有法人持股	88,908,960.00	24.35%		-88,908,960.00	-88,908,960.00		
3、其他内资持股	15,497,988.00	4.24%	48,410,877.00	81,323,765.00	129,734,642.00	145,232,630.00	26.52%
其中：境内非国有法人持股	15,497,988.00	4.24%	48,410,877.00	81,323,765.00	129,734,642.00	145,232,630.00	26.52%
境内自然人持股							
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件股份	260,696,892.00	71.40%	134,141,043.00	7,585,195.00	141,726,238.00	402,423,130.00	73.48%
1、人民币普通股	133,339,644.00	36.52%	70,462,419.00	7,585,195.00	78,047,614.00	211,387,258.00	38.60%
2、境内上市的外资股	127,357,248.00	34.88%	63,678,624.00		63,678,624.00	191,035,872.00	34.88%
3、境外上市的外资股							
4、其他							
三、股份总数	365,103,840.00	100.00%	182,551,920.00	-	182,551,920.00	547,655,760.00	100.00%

### 30. 资本公积

项目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-06-30
股本溢价	611,418,963.54		182,551,920.00	428,867,043.54
其他资本公积	45,382,118.29			45,382,118.29
股权投资准备	4,300,841.21			4,300,841.21
可供出售金融资产公允价值变动	17,654,549.30		11,728,434.82	5,926,114.48
	678,756,472.34	-	194,280,354.82	484,476,117.52

### 31. 盈余公积

项目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-06-30
法定盈余公积	149,551,763.24			149,551,763.24
任意盈余公积				-
	149,551,763.24	-	-	149,551,763.24

### 32. 未分配利润

项目	分配比例	2008-06-30
上年年末余额		390,435,672.81
加：会计政策变更		
前期差错更正		
本年年初余额		390,435,672.81
归属于母公司股东的净利润		66,737,563.31
利润分配		
1、提取法定盈余公积	10%	
2、提取任意盈余公积		
3、普通股股利		
期末未分配利润		457,173,236.12

### 33. 少数股东权益

子公司名称	少数股东名称	少数股权比例	2008-06-30	2007-12-31
江苏小天鹅营销有限责任公司	无锡小天鹅干衣机有限公司	0.092%	20,154.47	25,113.73
江苏小天鹅营销有限责任公司	武汉小天鹅洗衣机有限责任公司	0.092%	20,154.47	25,113.73
江苏小天鹅营销有限责任公司	宁波新乐电器有限公司	0.092%	20,154.47	25,113.73
无锡小天鹅进出口有限公司	江苏小天鹅集团有限公司	11.540%	6,673,957.36	4,332,622.83
无锡飞翎电子有限公司	江苏小天鹅集团有限公司	12.000%	6,567,244.97	6,010,252.97
无锡飞翎电子有限公司	小天鹅(香港)有限公司	27.000%	14,776,301.18	13,523,069.18
江苏小天鹅三江电器制造有限公司	靖江市西米镇集体资产经营站	15.000%	8,966,624.40	8,292,062.71
江苏小天鹅三江电器制造有限公司	自然人	34.000%	20,324,348.64	18,795,342.14
无锡小天鹅华印电器有限公司	台湾德昕股份有限公司	18.000%	11,402,692.45	11,243,242.85
无锡小天鹅华印电器有限公司	香港海达科技有限公司	7.000%	4,434,380.40	4,372,372.22
无锡小天鹅精密铸造有限公司	日本玛纳精密铸工株式会社	25.000%	4,226,144.37	5,880,168.14
无锡小天鹅通用电器有限公司	通用电气(中国)有限公司	30.000%	12,210,211.98	8,400,000.00
无锡小天鹅陶瓷有限公司	江苏小天鹅集团有限公司	10.000%	358,059.23	348,759.12
小天鹅(荆州)电器有限公司	荆州市衡德实业有限公司	5.660%	5,190,466.16	5,626,168.01
小天鹅(荆州)电器有限公司	自然人	43.340%	39,744,664.91	43,080,940.19
小天鹅(荆州)三金电器有限公司	无锡市飞皇电器制造有限公司	9.033%	999,433.21	1,076,756.62
小天鹅(荆州)三金电器有限公司	自然人	33.485%	3,704,862.28	3,991,497.35
无锡小天鹅江波模具精机制造有限公司	江苏小天鹅集团公司	5.000%	-	88,222.63
无锡小天鹅江波模具精机制造有限公司	日本江波精机株式会社	25.000%	-	441,113.17
			<u>139,639,854.94</u>	<u>135,577,931.31</u>

### 34. 营业总收入及成本

#### 1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	2008年1-6月		2007年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
洗衣机	1,484,835,484.56	1,126,833,991.51	1,479,192,862.24	1,165,820,307.30
冰箱	438,192,000.80	363,354,107.55	847,172,685.55	687,949,059.67
电机	70,982,090.96	65,325,772.39	88,828,737.55	84,984,135.71
配件	219,714,593.06	206,372,481.82	169,814,750.76	156,496,728.68
小计	<u>2,213,724,169.38</u>	<u>1,761,886,353.27</u>	<u>2,585,009,036.10</u>	<u>2,095,250,231.36</u>
其他业务				
材料销售	198,728,745.31	169,912,473.01	239,254,683.95	205,894,524.76
租金	1,943,845.43	1,316,934.99	2,185,643.80	983,539.71
其他	10,032,221.67	4,680,896.89	11,789,734.51	6,420,975.53
小计	<u>210,704,812.41</u>	<u>175,910,304.89</u>	<u>253,230,062.26</u>	<u>213,299,040.00</u>
	<u>2,424,428,981.79</u>	<u>1,937,796,658.15</u>	<u>2,838,239,098.36</u>	<u>2,308,549,271.36</u>

#### 2) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例:

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
前五名客户收入总额	810,024,452.33	709,035,763.43
占全部销售收入的比例	33.41%	24.98%

本年度营业总收入较上年同期下降 14.58%，主要系本年度冰箱业务销售规模下降所致。本年度营业总成本较上年同期下降 16.06%，主要系冰箱业务销售规模减少所致。此外，本年度其他业务中材料销售收入及成本较上年同期也有所下降。

### 35. 销售费用

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
销售费用	299,080,889.25	345,164,901.97

## 36. 管理费用

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
管理费用	80,164,564.81	122,401,881.55

管理费用本年度较上年同期下降 34.51%，主要系公司从紧控制日常费用支出所致。

## 37. 财务费用

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
利息支出	10,670,705.00	30,706,754.36
减：利息收入	5,436,579.90	24,018,074.20
加：汇兑损失	18,420,027.59	3,860,230.96
加：其他	6,085,419.56	2,087,996.00
	<u>29,739,572.25</u>	<u>12,636,907.12</u>

本年度财务费用较上年大幅增长主要是因受人民币持续升值影响，出口销售产生的汇兑损失大幅增加所致。

## 38. 资产减值损失

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
坏账损失	8,329,662.79	-
存货跌价损失	15,847.20	-
长期股权投资损失	-	-
	<u>8,345,509.99</u>	<u>-</u>

本年度坏账损失较上年同期增长，系本公司期末应收账款增长，坏账准备相应增加所致。

## 39. 投资收益

产生投资收益的来源	2008年1-6月	2007年1-6月
长期股权投资	40,517,237.70	22,566,640.01
交易性金融资产	232,515.00	6,728,533.71
	<u>40,749,752.70</u>	<u>29,295,173.72</u>

## 40. 营业外收入

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
非流动资产处置利得合计	3,332,966.42	145,429.90
其中：处理固定资产利得	3,332,966.42	145,429.90
处理无形资产利得		
债务重组收益		
索赔收入	536,219.18	434,558.13
罚款收入	576,069.73	
政府补助	641,623.04	
其他收入	3,022,870.35	2,880,943.39
	<u>8,109,748.72</u>	<u>3,460,931.42</u>

## 41. 营业外支出

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
非流动资产处置损失合计	2,281,435.93	392,202.91
其中：处理固定资产损失	2,281,435.93	392,202.91
处理无形资产损失		
非常损失	1,382,199.97	
捐赠支出	20,620.00	365,267.75
固定资产盘亏	289,687.89	
罚款支出	-	
其他支出	8,112,091.52	7,752,311.02
	<u>12,086,035.31</u>	<u>8,509,781.68</u>

## 42. 所得税费用

## 1) 所得税费用（收益）的组成：

	2008年1-6月
当期所得税费用	22,997,699.72
递延所得税费用	4,778,519.09
	<u>27,776,218.81</u>

## 2) 所得税费用（收益）与会计利润的关系：

项 目	2008年1-6月
会计利润总额	98,575,705.75
加：纳税所得调增额	8,345,509.99
减：纳税所得调减额	23,703,368.98
应纳税所得额	83,217,846.77
本年应交所得税	22,997,699.72
加：递延所得税负债增加额	382,261.82
减：递延所得税资产增加额	(4,396,257.27)
所得税费用	<u>27,776,218.81</u>

所得税费用本年度较上年同期大幅增长，主要系本公司在新税法下认定所得税税率大幅增长所致。

## 43. 少数股东损益

子公司名称	少数股东名称	少数股权比例	2008年1-6月	2007年1-6月
江苏小天鹅营销有限责任公司	无锡小天鹅干衣机有限公司	0.092%	(4,959.25)	(8,164.83)
江苏小天鹅营销有限责任公司	武汉小天鹅洗衣机有限责任公司	0.092%	(4,959.25)	(8,164.83)
江苏小天鹅营销有限责任公司	宁波新乐电器有限公司	0.092%	(4,959.25)	(8,164.83)
无锡小天鹅进出口有限公司	江苏小天鹅集团有限公司	11.540%	2,341,334.53	(307,326.87)
无锡飞翎电子有限公司	江苏小天鹅集团有限公司	12.000%	556,992.00	985,686.30
无锡飞翎电子有限公司	小天鹅(香港)有限公司	27.000%	1,253,232.00	2,217,794.19
江苏小天鹅三江电器制造有限公司	靖江市西来镇集体资产经营站	15.000%	674,561.69	998,798.31
江苏小天鹅三江电器制造有限公司	自然人	34.000%	1,529,006.50	2,263,942.82
无锡小天鹅华印电器有限公司	台湾德昕股份有限公司	18.000%	413,478.31	142,635.82
无锡小天鹅华印电器有限公司	香港海达科技有限公司	7.000%	160,797.12	55,469.48
无锡小天鹅精密铸造有限公司	日本玛纳精密铸工株式会社	25.000%	(1,654,023.77)	(768,909.41)
无锡小天鹅通用电器有限公司	通用电气(中国)有限公司	30.000%	3,457,155.92	0.00
无锡小天鹅陶瓷有限公司	江苏小天鹅集团有限公司	10.000%	9,300.11	6,954.50
小天鹅(荆州)电器有限公司	荆州市衡德实业有限公司	5.660%	(435,701.85)	272,775.36
小天鹅(荆州)电器有限公司	自然人	43.340%	(3,336,275.28)	2,088,707.40
小天鹅(荆州)三金电器有限公司	无锡市飞皇电器制造有限公司	9.033%	(77,272.77)	0.00
小天鹅(荆州)三金电器有限公司	自然人	33.485%	(286,447.32)	0.00
无锡小天鹅江波模具精机制造有限公司	江苏小天鹅集团公司	5.000%	(88,222.63)	(76,265.95)
无锡小天鹅江波模具精机制造有限公司	日本江波精机株式会社	25.000%	(441,113.16)	(381,329.76)
其他			0.00	(509,256.72)
			<u>4,061,923.63</u>	<u>6,965,180.99</u>

## 44. 收到的其他与经营活动有关的现金

内 容	2008年1-6月	2007年1-6月
收取商标许可费	-	-
收取物业租赁费	1,943,845.43	2,652,700.21
收政府补贴款	641,623.04	1,090,000.00
利息收入	5,436,579.90	11,365,116.12
索赔罚款收入	1,112,288.91	31,157.73
其他收入	47,910,069.09	67,519,354.29
	<u>57,044,406.37</u>	<u>82,658,328.35</u>

## 45. 支付的其他与经营活动有关的现金

内 容	2008年1-6月	2007年1-6月
管理费用支付的现金	30,804,774.80	58,757,101.04
销售费用支付的现金	263,813,004.59	324,037,195.09
保证金存款增减净额	(90,499,301.43)	52,200,000.00
其他支出	7,071,449.32	54,648,212.54
	<u>211,189,927.28</u>	<u>489,642,508.67</u>

## 46. 现金流量表补充资料

## 1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2008年1-6月	2007年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	70,799,486.95	55,021,774.38
加: 资产减值准备	8,345,509.99	1,900,000.00
固定资产折旧、投资性房地产折旧	43,173,858.55	32,800,266.84
无形资产摊销	2,362,081.62	2,014,168.96
长期待摊费用摊销	5,556,391.49	968,354.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(1,051,530.49)	(112,019.90)
固定资产报废损失	0.00	23,958.23
公允价值变动损失	0.00	
财务费用	10,670,705.00	10,976,756.50
投资损失	(40,749,752.70)	(27,476,657.50)
递延所得税资产减少	4,396,257.27	
递延所得税负债增加	382,261.82	
存货的减少	(109,183,700.26)	(59,547,088.17)
经营性应收项目的减少	(156,688,385.51)	34,151,111.62
经营性应付项目的增加	126,988,287.23	44,730,406.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	(34,998,529.03)	95,451,032.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	673,938,998.24	567,461,233.44
减: 现金的期初余额	715,625,479.46	647,790,307.29
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	(41,686,481.22)	(80,329,073.85)

## 2) 现金和现金等价物

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
一、现金	673,938,998.24	567,461,233.44
其中: 库存现金	1,382,136.83	597,131.48
可随时用于支付的银行存款	342,253,687.01	398,975,488.42
可随时用于支付的其他货币资金	330,303,174.40	167,888,613.54
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	673,938,998.24	567,461,233.44
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 八、母公司财务报表主要项目注释

## 1. 应收账款

1) 应收账款按类别分析列示如下:

项 目	2008-06-30			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收款项	240,876,878.70	82.39%	93,919,709.41	146,957,169.29
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	20,090,771.36	6.87%	20,090,771.36	-
其他不重大应收款项	31,407,896.79	10.74%	5,668,136.14	25,739,760.65
	<u>292,375,546.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>119,678,616.91</u>	<u>172,696,929.94</u>

  

项 目	2007-12-31			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收款项	90,498,533.45	81.71%	90,498,533.45	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	17,625,877.13	15.91%	17,625,877.13	-
其他不重大应收款项	2,627,090.48	2.37%	2,329,131.90	297,958.58
	<u>110,751,501.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>110,453,542.48</u>	<u>297,958.58</u>

本公司单项金额重大的应收账款是指在资产负债表日余额 500 万元以上的应收款项;

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项, 确定该组合的依据为: 账龄 3 年以上的应收款项。

2) 应收账款的账龄分析列示如下:

账 龄	2008-06-30			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内	181,786,242.04	62.18%	9,089,312.10	172,696,929.94
1年至2年	241,239.07	0.08%	241,239.07	-
2年至3年	2,731,566.72	0.93%	2,731,566.72	-
3年至5年	19,276,051.86	6.59%	19,276,051.86	-
5年以上	88,340,447.16	30.21%	88,340,447.16	-
	<u>292,375,546.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>119,678,616.91</u>	<u>172,696,929.94</u>

  

账 龄	2007-12-31			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内	361,435.32	0.33%	63,476.74	297,958.58
1年至2年	42,000.00	0.04%	42,000.00	-
2年至3年	2,731,566.72	2.47%	2,731,566.72	-
3年至5年	19,276,051.86	17.40%	19,276,051.86	-
5年以上	88,340,447.16	79.76%	88,340,447.16	-
	<u>110,751,501.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>110,453,542.48</u>	<u>297,958.58</u>

## 3) 应收账款按币种分析列示如下:

应收账款账面余额	2008-06-30		
	原币	汇率	折合本位币
RMB	292,375,546.85	1.0000	292,375,546.85
USD			
			292,375,546.85
应收账款账面余额	2007-12-31		
	原币	汇率	折合本位币
RMB	110,751,501.06	1.0000	110,751,501.06
USD			
			110,751,501.06

## 4) 应收账款前五名客户余额列示如下:

客户名称	2008-06-30		
	账面余额	欠款年限	占总额比例
甘肃国美物流有限公司	81,954,826.02	1年以内	28.03%
浙江杭州小天鹅经营部	40,914,407.37	5年以上	13.99%
南宁国美物流有限公司	40,237,855.58	1年以内	13.76%
苏宁电器股份有限公司南京采购中心	20,877,449.21	1年以内	7.14%
外印尼雅亚公司	5,847,410.52	5年以上	2.00%
	189,831,948.70		64.93%

## 2. 其他应收款

## 1) 其他应收款按类别分析列示如下:

项 目	2008-06-30			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收款项	109,795,898.25	81.52%	55,082,810.13	54,713,088.12
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	12,679,087.12	9.41%	12,679,087.12	-
其他不重大应收款项	12,211,138.69	9.07%	1,095,083.13	11,116,055.56
	134,686,124.06	100.00%	68,856,980.38	65,829,143.68
项 目	2007-12-31			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收款项	65,605,178.03	76.75%	59,909,182.46	5,695,995.57
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	12,687,373.70	14.84%	12,687,373.70	-
其他不重大应收款项	7,189,907.02	8.41%	2,288,146.32	4,901,760.70
	85,482,458.75	100.00%	74,884,702.48	10,597,756.27

本公司单项金额重大的其他应收款是指在资产负债表日余额 50 万元以上的应收款项;

本公司其他不重大的其他应收款是指在资产负债表日余额 50 万元以下的应收款项。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项, 确定该组合的依据为: 账龄 3 年以上的应收款项。

## 2) 其他应收款的账龄分析列示如下:

账 龄	2008-06-30			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内	61,805,198.64	45.89%	3,090,259.93	58,714,938.71
1年至2年	6,605,233.46	4.90%	660,523.35	5,944,710.11
2年至3年	18,691,313.92	13.88%	17,908,107.32	783,206.60
3年以上	13,286,124.27	9.86%	12,899,836.01	386,288.26
5年以上	34,298,253.77	25.47%	34,298,253.77	-
	<b>134,686,124.06</b>	<b>100.00%</b>	<b>68,856,980.38</b>	<b>65,829,143.68</b>

  

账 龄	2007-12-31			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内	9,865,780.54	11.54%	2,625,437.47	7,240,343.07
1年至2年	7,232,652.51	8.46%	5,470,819.25	1,761,833.26
2年至3年	18,946,376.18	22.16%	17,930,152.05	1,016,224.13
3年以上	13,768,793.16	16.11%	13,189,437.35	579,355.81
5年以上	35,668,856.36	41.73%	35,668,856.36	-
	<b>85,482,458.75</b>	<b>100.00%</b>	<b>74,884,702.48</b>	<b>10,597,756.27</b>

3. 可供出售金融资产

项 目	2008-06-30	2007-12-31
1) 可供出售债券		
2) 可供出售权益工具	11,128,485.00	22,474,658.00
交通银行（601328）	10,495,188.00	21,916,422.00
南京新街口百货商店股份有限公司（600682）	431,025.00	104,300.00
武汉市华信高科技技术股份有限公司（400038）	202,272.00	453,936.00
3) 其他		
合 计	<b>11,128,485.00</b>	<b>22,474,658.00</b>

4. 长期股权投资

项目	2008-06-30	2007-12-31
对子公司投资	732,330,766.78	732,330,766.78
合营、联营企业投资	190,672,931.69	210,633,448.72
其他企业投资	6,818,582.35	10,968,582.35
减：长期股权投资减值	4,224,744.00	8,374,744.00
合计	<b>925,597,536.82</b>	<b>945,558,053.85</b>

(1) 对子公司投资：

被投资单位	投资比例%	初始金额	2007-12-31	本期增减	本期分红	权益核算	2008-06-30
江苏小天鹅营销有限责任公司	99.54	417,550,000.00	417,550,000.00				417,550,000.00
江苏小天鹅三江电器制造有限公司	51.00	11,417,992.76	11,417,992.76				11,417,992.76
无锡飞翎电子有限公司	61.00	19,620,041.50	19,620,041.50				19,620,041.50
无锡小天鹅进出口有限责任公司	88.46	57,500,000.00	57,500,000.00				57,500,000.00
无锡小天鹅华印电器有限公司	75.00	37,313,630.00	37,313,630.00				37,313,630.00
无锡小天鹅苏泰洗涤机械有限公司	75.00	37,259,587.50	37,259,587.50				37,259,587.50
无锡小天鹅清洁设备有限公司	75.00	24,840,000.00	24,840,000.00				24,840,000.00
无锡小天鹅精密铸造有限公司	75.00	36,013,440.00	36,013,440.00				36,013,440.00
无锡小天鹅通用电器有限公司	70.00	19,600,000.00	19,600,000.00				19,600,000.00
小天鹅（荆州）电器有限公司	51.00	44,594,267.90	44,594,267.90				44,594,267.90
小天鹅（荆州）三金电器有限公司	57.84	6,620,911.12	6,620,911.12				6,620,911.12
无锡小天鹅江波模具精机制造有限公司	70.00	7,000,000.00	7,000,000.00				7,000,000.00
无锡小天鹅陶瓷有限公司	90.00	2,700,000.00	2,700,000.00				2,700,000.00
无锡小天鹅驱动和控制技术开发有限公司	90.00	4,500,000.00	4,500,000.00				4,500,000.00
小天鹅帕莱玛工业有限公司	100.00	5,800,896.00	5,800,896.00				5,800,896.00
合计		732,330,766.78	732,330,766.78	-	-	-	732,330,766.78

(2) 本公司合营企业、联营企业：

被投资单位	投资比例%	初始金额	2007-12-31	本期增减	本期分红	权益核算	2008-06-30
广州安泰达物流股份公司	20.00	2,000,000.00	4,255,158.91			16,935.83	4,272,094.74
无锡意黛喜家用电器有限公司	30.00	33,768,120.00	23,298,385.16			4,831,854.04	28,130,239.20
宁波新乐电器有限公司	32.00	-	31,185,705.89			(92,641.58)	31,093,064.31
博西威家用电器有限公司	40.00	97,482,661.00	151,894,198.76		54,476,444.42	29,759,779.11	127,177,533.45
合计			210,633,448.72	-	54,476,444.42	34,515,927.39	190,672,931.69

(3) 按成本法核算的长期股权投资:

被投资单位	投资比例%	初始金额	2007-12-31	本期增减	2008-06-30
江苏商业银行	<0.01	1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00
苏州人民商场	<0.01	150,000.00	150,000.00		150,000.00
恒泰保险经纪有限公司	3.33	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
(马来西亚)密达奇小天鹅工业有限公司		4,224,744.00	4,224,744.00		4,224,744.00
小天鹅美国技术开发公司		4,150,000.00	4,150,000.00	(4,150,000.00)	-
东芝洗衣机(无锡)有限公司	18.46	3,104,025.00	343,838.35		343,838.35
合计			10,968,582.35	(4,150,000.00)	6,818,582.35

(4) 长期股权投资减值:

子公司名称	2007-12-31	本期增加	2008-06-30	计提依据
马来西亚密达奇小天鹅工业有限公司	4,224,744.00		4,224,744.00	已经歇业多年,难以收回
小天鹅美国技术开发公司	4,150,000.00	(4,150,000.00)	-	
合计	8,374,744.00	(4,150,000.00)	4,224,744.00	

## 5. 营业收入及成本

母公司营业收入及成本均系其他业务收入及成本,如下:

项 目	2008年1-6月		2007年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
洗衣机	1,019,304,276.09	741,752,115.17	690,396,098.12	661,327,994.00
冰箱	225,115,633.52	167,928,702.31		
小计	1,244,419,909.61	909,680,817.48	690,396,098.12	661,327,994.00
材料销售	93,612,040.22	90,191,950.58	84,791,075.32	83,821,085.26
租金	6,423,240.72	5,571,185.68	7,065,564.79	3,674,093.69
其他	6,604,325.69	5,962,238.20		
小计	106,639,606.63	101,725,374.46	91,856,640.11	87,495,178.95
	1,351,059,516.24	1,011,406,191.94	782,252,738.23	748,823,172.95

## 6. 销售费用

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
销售费用	222,541,621.35	1,968,476.74

## 7. 管理费用

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
管理费用	46,081,414.34	30,249,590.53

## 8. 财务费用

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
财务费用	1,755,500.40	(10,823,148.62)

## 9. 投资收益

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
长期股权投资收益	38,331,354.97	18,893,269.01
交易性金融资产		6,728,533.71
	38,331,354.97	25,621,802.72

## 九、分部报告

1) 主要报告形式按业务分部列示如下:

行业	2008年1-6月		
	营业收入	营业费用	营业利润（亏损）
家用电器	2,115,037,410.01	2,008,025,526.63	123,467,650.36
其他行业	309,391,571.78	354,601,215.52	(20,915,658.02)
	<u>2,424,428,981.79</u>	<u>2,362,626,742.15</u>	<u>102,551,992.34</u>

  

行业	2007年1-6月		
	营业收入	营业费用	营业利润（亏损）
家用电器	2,126,365,547.79	2,030,175,149.50	96,190,398.29
其他行业	711,873,550.57	768,539,950.68	(27,371,226.39)
	<u>2,838,239,098.36</u>	<u>2,798,715,100.18</u>	<u>68,819,171.90</u>

2) 地区分部列示如下:

地区	2008年1-6月		
	营业收入	营业费用	营业利润（亏损）
国内市场	1,856,286,163.47	1,780,831,059.02	116,204,857.15
海外市场	568,142,818.32	581,795,683.13	(13,652,864.81)
	<u>2,424,428,981.79</u>	<u>2,362,626,742.15</u>	<u>102,551,992.34</u>

  

地区	2007年1-6月		
	营业收入	营业费用	营业利润（亏损）
国内市场	1,987,075,298.36	1,931,113,419.13	85,257,052.95
海外市场	851,163,800.00	867,601,681.05	(16,437,881.05)
	<u>2,838,239,098.36</u>	<u>2,798,715,100.18</u>	<u>68,819,171.90</u>

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	组织机构代码	持股比例	表决权比例
广东美的电器股份有限公司	佛山市顺德区	投资	1,260,713,286元	19033709-2	24.01%	29.22%

本公司最终控制人为何享健先生。

#### 2. 子公司

本公司之子公司情况详见本附注六

#### 3. 合营企业和联营企业

本公司之合营企业及联营企业情况详见本附注七.8. (1)

#### 4. 不存在控制关系的关联方

### (二) 关联方交易

#### 1. 购货

关联企业名称	2008年1-6月		2007年1-6月		定价政策
	金额	占购货总额%	金额	占购货总额%	
宁波新乐电器有限公司	40,071,065.81	2.21%	30,229,300.00	1.34%	市场价格
	<u>40,071,065.81</u>	<u>2.21%</u>	<u>30,229,300.00</u>	<u>1.34%</u>	

## 2. 销货

关联企业名称	2008年1-6月		2007年1-6月		定价政策
	金 额	占销货总额%	金 额	占销货总额%	
无锡意黛喜家用电器有限公司	1,318,636.75	0.05%			市场价格
宁波新乐电器有限公司	742,069.39	0.03%			市场价格
	2,060,706.14	0.08%	-		

## 3. 其他

## (三) 关联方往来款项余额

关联企业名称	2008-06-30	2007-12-31
应收账款		
宁波新乐电器有限公司		923,700.00
博西威家用电器有限公司		61,100.00
	-	984,800.00
其他应收款		
无锡意黛喜家用电器有限公司	5,138,081.39	
博西威家用电器有限公司	5,766,705.78	
	10,904,787.17	-
应付账款		
无锡意黛喜家用电器有限公司	1,500.00	
宁波新乐电器有限公司	12,672,880.14	33,201,200.00
	12,674,380.14	33,201,200.00
其他应付款		
广州安泰达物流股份公司	1,000,000.00	2,198,000.00
	1,000,000.00	2,198,000.00

## 十一、对比数据

基于财务数据的可比性，本公司已对财务报表上年对比数据作出适当重分类和调整。

## 十二、或有事项

本公司截至 2008 年 6 月 30 日为子公司提供了银行贷款与银行承兑汇票保证担保：

被担保单位名称	银行贷款(单位：万元)	银行承兑汇票(单位：万元)
无锡飞翔电子有限公司	1,440.00	3,100.00
小天鹅荆州电器有限公司	500.00	3,800.00
小天鹅(荆州)三金电器有限公司	1,100.00	150.00
无锡小天鹅华印电器有限公司	500.00	-
无锡小天鹅通用电器有限公司	2,500.00	-
江苏小天鹅三江电器制造有限公司	4,500.00	3,500.00
小天鹅精密铸造有限公司	1,600.00	-
合计	12,140.00	10,550.00

## 十三、承诺事项

截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司无重大承诺事项。

**十四、资产负债表日后事项的非调整事项**

截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司无资产负债表日后事项的非调整事项。

**十五、其他重要事项说明**

截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司无其他重要事项说明。

**十六、补充资料****(一) 非经常性损益**

根据中国证监会《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)》(“会计字[2007]9 号”)，本公司非经常性损益如下：

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
非经常性收入项目：		
1、非流动资产处置收益	3,676,068.17	6,369,740.80
2、计入当期损益的政府补助	641,623.04	
3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债产生的公允价值变动收益		
4、同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净利润		
5、营业外收入中的其他项目	4,105,154.32	112,019.90
6、其他	30,004.94	
小 计	8,452,850.47	6,481,760.70
非经常性支出项目：		
1、非流动资产处置损失	2,281,435.93	
2、因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备		
3、因企业重组产生的职工安置费用		
4、营业外支出中的其他项目	9,804,599.38	
5、其他		
小 计	12,086,035.31	-
影响利润总额	(3,633,184.84)	6,481,760.70
减：所得税	(880,250.15)	
影响净利润	(2,752,934.69)	6,481,760.70
影响少数股东损益	123,789.82	
影响归属于母公司普通股股东净利润	(2,876,724.51)	6,481,760.70
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	69,614,287.82	41,574,832.69

**(二) 净资产收益率和每股收益**

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2007 年修订)》、《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)》要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

## 1、计算结果

报告期利润	净资产收益率				每股收益			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	2008年中期	2007年中期	2008年中期	2007年中期	2008年中期	2007年中期	2008年中期	2007年中期
归属于公司普通股股东的净利润（I）	4.08%	3.97%	4.13%	3.97%	0.12	0.13	0.12	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	4.25%	3.44%	4.31%	3.44%	0.13	0.11	0.13	0.11

## 2、每股收益的计算过程

项目	序号	2008年1-6月	2007年1-6月
归属于本公司普通股股东的净利润	1	66,737,563.31	48,056,593.39
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	(2,876,724.51)	6,481,760.70
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	69,614,287.82	41,574,832.69
年初股份总数	4	365,103,840.00	365,103,840.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	182,551,920.00	-
发行新股或债转股等增加股份数	6	-	-
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	7.00	-
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	-	-
报告期月份数	10	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	547,655,760.00	365,103,840.00
基本每股收益（I）	12=1÷11	0.12	0.13
基本每股收益（II）	13=3÷11	0.13	0.11
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	-	-
所得税率	15	25.00%	15.00%
转换费用	16	-	-
认股权证、期权行权增加股份数	17	-	-
稀释每股收益（I）	18=[1+(14-16)×(1-15)]÷(11+17)	0.12	0.13
稀释每股收益（II）	19=[3+(14-16)×(1-15)]÷(11+17)	0.13	0.11

## 十七、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2008年8月17 日决议批准。

无锡小天鹅股份有限公司

2008年8月17 日