

Hisense 海信家电

海信家电集团股份有限公司

2020 年半年度财务报告

(未经审计)

2020 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：海信家电集团股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：人民币元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	6,689,879,614.82	6,120,563,237.47
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,440,425,542.00	2,120,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	832,002,164.01	1,095,849,666.16
应收账款	5,060,522,094.47	3,967,576,310.11
应收款项融资	4,234,777,947.92	4,099,608,704.80
预付款项	155,475,633.05	192,798,549.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	274,811,260.42	297,145,507.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,578,309,334.28	3,498,945,347.28
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,456,635,747.65	3,127,969,954.11
流动资产合计	26,722,839,338.62	24,520,457,276.99
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资	449,817,212.77	468,080,722.63
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	18,910,228.04	20,240,850.71
固定资产	3,718,188,762.22	3,813,541,683.85
在建工程	202,244,635.03	216,943,108.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	71,928,989.80	74,162,585.09
无形资产	1,814,817,870.58	1,918,063,341.32
开发支出		
商誉	132,571,746.36	132,571,746.36
长期待摊费用	41,913,696.04	43,497,841.56
递延所得税资产	626,348,858.28	634,774,585.10
其他非流动资产	2,879,988,617.82	2,148,329,801.65
非流动资产合计	9,956,730,616.94	9,470,206,266.86
资产总计	36,679,569,955.56	33,990,663,543.85
流动负债：		
短期借款		100,083,424.66
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	1,233,219.00	
衍生金融负债		
应付票据	7,797,687,103.84	7,560,312,550.23
应付账款	6,916,897,072.87	5,317,357,636.81
预收款项		
合同负债	1,293,303,000.71	1,013,239,070.20
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	512,284,569.32	620,495,237.41
应交税费	397,658,610.33	510,978,731.47
其他应付款	2,330,622,752.84	1,920,036,363.71
其中：应付利息		
应付股利	538,276,521.15	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	35,342,893.50	40,736,624.70
其他流动负债	4,289,616,135.71	3,755,169,074.60
流动负债合计	23,574,645,358.12	20,838,408,713.79

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	26,103,736.10	24,822,981.21
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	458,087,565.95	475,055,256.42
递延收益	104,565,653.12	113,146,567.49
递延所得税负债	56,354,221.76	58,367,004.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	645,111,176.93	671,391,809.26
负债合计	24,219,756,535.05	21,509,800,523.05
所有者权益：		
股本	1,362,725,370.00	1,362,725,370.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,056,057,145.37	2,056,057,145.37
减：库存股		
其他综合收益	26,715,993.00	26,318,501.35
专项储备		
盈余公积	632,235,869.58	632,235,869.58
一般风险准备		
未分配利润	4,609,287,840.58	4,644,256,846.32
归属于母公司所有者权益合计	8,687,022,218.53	8,721,593,732.62
少数股东权益	3,772,791,201.98	3,759,269,288.18
所有者权益合计	12,459,813,420.51	12,480,863,020.80
负债和所有者权益总计	36,679,569,955.56	33,990,663,543.85

法定代表人：汤业国

主管会计工作负责人：陈晓鲁

会计机构负责人：梁红桃

2、母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	427,945,877.13	161,499,554.78
交易性金融资产	810,000,000.00	720,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,328,805.99	2,018,568.76

应收款项融资		
预付款项	92,317,307.76	26,047,484.79
其他应收款	1,259,913,959.92	1,245,063,266.08
其中：应收利息		
应收股利		
存货		309.22
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,251,074.77	9,574,769.13
流动资产合计	2,601,757,025.57	2,164,203,952.76
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,470,069,389.00	5,488,332,898.86
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,836,386.00	5,528,516.00
固定资产	11,591,728.63	14,980,260.63
在建工程	9,728,539.54	8,059,220.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	176,264,808.00	177,629,620.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	105,835.24	145,513.24
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,672,596,686.41	5,694,676,029.49
资产总计	8,274,353,711.98	7,858,879,982.25
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	280,152,178.96	285,348,910.71
预收款项		
合同负债	9,670,969.29	8,386,159.74
应付职工薪酬	2,454,172.17	5,031,973.56
应交税费	3,562,751.01	1,032,229.96
其他应付款	1,209,262,495.26	694,055,119.98

其中：应付利息		
应付股利	538,276,521.15	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	15,991,016.69	17,113,603.96
流动负债合计	1,521,093,583.38	1,010,967,997.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	175,798,062.19	180,902,210.36
递延收益	26,568,031.31	27,046,870.69
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	202,366,093.50	207,949,081.05
负债合计	1,723,459,676.88	1,218,917,078.96
所有者权益：		
股本	1,362,725,370.00	1,362,725,370.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,266,000,437.11	2,266,000,437.11
减：库存股		
其他综合收益	14,296,371.25	14,596,993.48
专项储备		
盈余公积	601,627,244.59	601,627,244.59
未分配利润	2,306,244,612.15	2,395,012,858.11
所有者权益合计	6,550,894,035.10	6,639,962,903.29
负债和所有者权益总计	8,274,353,711.98	7,858,879,982.25

法定代表人：汤业国

主管会计工作负责人：陈晓鲁

会计机构负责人：梁红桃

3、合并利润表

单位：人民币元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	21,086,699,809.27	18,950,275,309.93
其中：营业收入	21,086,699,809.27	18,950,275,309.93
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	20,119,898,070.03	18,499,546,808.04
其中：营业成本	16,242,231,290.38	15,091,028,662.14
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	134,121,265.76	150,663,690.48
销售费用	2,929,008,342.00	2,624,883,463.85
管理费用	314,893,289.04	241,004,121.20
研发费用	570,088,355.30	377,178,975.93
财务费用	-70,444,472.45	14,787,894.44
其中：利息费用	8,420,709.44	973,801.85
利息收入	98,650,603.42	24,740,076.79
加：其他收益	95,262,312.10	107,479,058.57
投资收益（损失以“-”号填列）	52,520,463.97	498,007,782.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,967,112.37	487,374,859.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-807,677.00	2,266,560.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,391,291.91	-8,530,913.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-910,060.85	2,505,781.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	966,689.46	586,691.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,105,442,175.01	1,053,043,462.16
加：营业外收入	103,853,562.74	66,745,068.73
减：营业外支出	6,358,114.25	10,841,854.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,202,937,623.50	1,108,946,675.92
减：所得税费用	261,703,838.42	122,414,482.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	941,233,785.08	986,532,193.71
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	941,233,785.08	986,532,193.71
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	503,307,515.41	959,746,468.35
2.少数股东损益	437,926,269.67	26,785,725.36
六、其他综合收益的税后净额	454,327.61	5,722,706.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	397,491.65	5,722,706.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		

2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	397,491.65	5,722,706.04
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-300,622.23	6,666,182.49
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备	1,896,824.06	
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-1,198,710.18	-943,476.45
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	56,835.96	
七、综合收益总额	941,688,112.69	992,254,899.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	503,705,007.06	965,469,174.39
归属于少数股东的综合收益总额	437,983,105.63	26,785,725.36
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.37	0.70
(二) 稀释每股收益	0.37	0.70

法定代表人：汤业国

主管会计工作负责人：陈晓鲁

会计机构负责人：梁红桃

4、母公司利润表

单位：人民币元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	32,192,286.31	39,338,014.57
减：营业成本	25,662,453.92	34,573,929.98
税金及附加	3,035,571.00	3,037,458.42
销售费用	-405,298.81	12,891,204.35
管理费用	9,328,156.43	13,312,223.59
研发费用		
财务费用	-8,388,621.14	-2,378,758.80
其中：利息费用		
利息收入	944,008.05	934,076.08
加：其他收益	513,575.10	507,897.10
投资收益（损失以“-”号填列）	416,110,924.77	535,221,711.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,967,112.37	487,374,859.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	712,800.00	354,860.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-309.22	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

二、营业利润（亏损以“-”号填列）	420,297,015.56	513,986,426.35
加：营业外收入	24,586,260.58	103,789.73
减：营业外支出	-4,624,999.05	6,002,836.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	449,508,275.19	508,087,379.81
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	449,508,275.19	508,087,379.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	449,508,275.19	508,087,379.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-300,622.23	6,666,182.49
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-300,622.23	6,666,182.49
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-300,622.23	6,666,182.49
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	449,207,652.96	514,753,562.30
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：汤业国

主管会计工作负责人：陈晓鲁

会计机构负责人：梁红桃

5、合并现金流量表

单位：人民币元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	17,833,168,508.85	13,398,803,503.74
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	578,309,749.71	651,864,270.54
收到其他与经营活动有关的现金	343,591,513.58	299,181,255.66
经营活动现金流入小计	18,755,069,772.14	14,349,849,029.94
购买商品、接受劳务支付的现金	11,105,370,886.09	8,123,396,535.83
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,095,786,639.33	1,764,780,527.01
支付的各项税费	912,166,726.27	640,693,975.21
支付其他与经营活动有关的现金	2,100,928,577.11	1,851,882,000.90
经营活动现金流出小计	16,214,252,828.80	12,380,753,038.95
经营活动产生的现金流量净额	2,540,816,943.34	1,969,095,990.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	27,930,000.00	753,441,600.00
取得投资收益收到的现金	43,263,435.60	12,582,123.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	146,706.61	363,388.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	5,339,490,186.08	790,000,000.00
投资活动现金流入小计	5,410,830,328.29	1,556,387,111.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	176,306,048.83	129,728,799.89
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	6,352,500,000.00	1,980,000,000.00
投资活动现金流出小计	6,528,806,048.83	2,109,728,799.89
投资活动产生的现金流量净额	-1,117,975,720.54	-553,341,688.58
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	270,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	270,000,000.00	
偿还债务支付的现金	370,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	432,813,844.46	23,380,327.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	424,309,710.36	22,406,525.81
支付其他与筹资活动有关的现金	882,048,678.44	687,192,376.72

筹资活动现金流出小计	1,684,862,522.90	710,572,704.38
筹资活动产生的现金流量净额	-1,414,862,522.90	-710,572,704.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-510,837.98	-484,076.00
五、现金及现金等价物净增加额	7,467,861.92	704,697,522.03
加：期初现金及现金等价物余额	2,065,106,596.27	1,061,364,062.82
六、期末现金及现金等价物余额	2,072,574,458.19	1,766,061,584.85

法定代表人：汤业国

主管会计工作负责人：陈晓鲁

会计机构负责人：梁红桃

6、母公司现金流量表

单位：人民币元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	712,800.00	99,758,843.17
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	55,783,210.35	48,307,603.93
经营活动现金流入小计	56,496,010.35	148,066,447.10
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	36,449,250.21	40,059,361.17
支付的各项税费	742,379.93	996,889.82
支付其他与经营活动有关的现金	95,082,952.78	140,865,206.50
经营活动现金流出小计	132,274,582.92	181,921,457.49
经营活动产生的现金流量净额	-75,778,572.57	-33,855,010.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	27,930,000.00	753,441,600.00
取得投资收益收到的现金	406,143,812.40	47,846,852.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,480,000,000.00	310,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,914,073,812.40	1,111,288,452.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,848,917.48	4,522,580.43
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	1,570,000,000.00	800,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,571,848,917.48	804,522,580.43
投资活动产生的现金流量净额	342,224,894.92	306,765,871.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	266,446,322.35	272,910,861.43
加：期初现金及现金等价物余额	161,499,554.78	65,952,462.15
六、期末现金及现金等价物余额	427,945,877.13	338,863,323.58

法定代表人：汤业国

主管会计工作负责人：陈晓鲁

会计机构负责人：梁红桃

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：人民币元

项目	本期													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,362,725,370.00				2,056,057,145.37		26,318,501.35		632,235,869.58		4,644,256,846.32	8,721,593,732.62	3,759,269,288.18	12,480,863,020.80	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并其他															
二、本年期初余额	1,362,725,370.00				2,056,057,145.37		26,318,501.35		632,235,869.58		4,644,256,846.32	8,721,593,732.62	3,759,269,288.18	12,480,863,020.80	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							397,491.65				-34,969,005.74	-34,571,514.09	13,521,913.80	-21,049,600.29	
（一）综合收益总额							397,491.65				503,307,515.41	503,705,007.06	437,983,105.63	941,688,112.69	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-538,276,521.15	-538,276,521.15	-424,461,191.83	-962,737,712.98	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-538,276,521.15	-538,276,521.15	-424,461,191.83	-962,737,712.98	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,362,725,370.00				2,056,057,145.37		26,715,993.00		632,235,869.58		4,609,287,840.58	8,687,022,218.53	3,772,791,201.98	12,459,813,420.51	

法定代表人：汤业国

主管会计工作负责人：陈晓鲁

会计机构负责人：梁红桃

上年金额

单位：人民币元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	1,362,725,370.00				2,076,473,214.56		16,896,290.49		556,272,909.16		3,339,456,580.66	7,351,824,364.87	537,582,611.86	7,889,406,976.73
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,362,725,370.00				2,076,473,214.56		16,896,290.49		556,272,909.16		3,339,456,580.66	7,351,824,364.87	537,582,611.86	7,889,406,976.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-20,416,069.19		9,422,210.86		75,962,960.42		1,304,800,265.66	1,369,769,367.75	3,221,686,676.32	4,591,456,044.07
（一）综合收益总额							9,422,210.86				1,793,669,013.19	1,803,091,224.05	156,773,611.11	1,959,864,835.16
（二）所有者投入和减少资本					-24,945,627.43							-24,945,627.43	3,087,568,821.50	3,062,623,194.07
1. 所有者投入的普通股													10,370,000.00	10,370,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-24,945,627.43							-24,945,627.43	3,077,198,821.50	3,052,253,194.07
（三）利润分配									75,962,960.42		-488,868,747.53	-412,905,787.11	-22,655,756.29	-435,561,543.40
1. 提取盈余公积									75,962,960.42		-75,962,960.42			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-412,905,787.11	-412,905,787.11	-22,655,756.29	-435,561,543.40
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					4,529,558.24							4,529,558.24		4,529,558.24
四、本期期末余额	1,362,725,370.00				2,056,057,145.37		26,318,501.35		632,235,869.58		4,644,256,846.32	8,721,593,732.62	3,759,269,288.18	12,480,863,020.80

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：人民币元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,362,725,370.00				2,266,000,437.11		14,596,993.48		601,627,244.59	2,395,012,858.11		6,639,962,903.29
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	1,362,725,370.00				2,266,000,437.11		14,596,993.48		601,627,244.59	2,395,012,858.11		6,639,962,903.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-300,622.23			-88,768,245.96		-89,068,868.19
（一）综合收益总额							-300,622.23			449,508,275.19		449,207,652.96
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-538,276,521.15		-538,276,521.15
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-538,276,521.15		-538,276,521.15
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	1,362,725,370.00				2,266,000,437.11		14,296,371.25		601,627,244.59	2,306,244,612.15		6,550,894,035.10

法定代表人：汤业国

主管会计工作负责人：陈晓鲁

会计机构负责人：梁红桃

上年金额

单位：人民币元

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,362,725,370.00				2,261,470,878.87		5,631,108.11		525,664,284.17	2,124,252,001.41		6,279,743,642.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,362,725,370.00				2,261,470,878.87		5,631,108.11		525,664,284.17	2,124,252,001.41		6,279,743,642.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,529,558.24		8,965,885.37		75,962,960.42	270,760,856.70		360,219,260.73
（一）综合收益总额							8,965,885.37			759,629,604.23		768,595,489.60
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									75,962,960.42	-488,868,747.53		-412,905,787.11
1. 提取盈余公积									75,962,960.42	-75,962,960.42		
2. 对所有者（或股东）的分配										-412,905,787.11		-412,905,787.11
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					4,529,558.24							4,529,558.24
四、本期末余额	1,362,725,370.00				2,266,000,437.11		14,596,993.48		601,627,244.59	2,395,012,858.11		6,639,962,903.29

法定代表人：汤业国

主管会计工作负责人：陈晓鲁

会计机构负责人：梁红桃

海信家电集团股份有限公司

2020 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

海信家电集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”, 在包含子公司时统称“本集团”)前身系 1984 年成立的广东顺德珠江冰箱厂。1992 年 12 月改制为股份公司, 公司名称为广东科龙电器股份有限公司。1996 年 7 月 23 日, 本公司的 459, 589, 808 股境外公众股(“H 股”)在香港联合交易所有限公司上市交易; 1998 年度, 本公司获准发行 110, 000, 000 股人民币普通股(“A 股”), 并于 1999 年 7 月 13 日在深圳证券交易所上市交易。

2001 年 10 月和 2002 年 3 月, 本公司的前大股东广东科龙(容声)集团有限公司(以下简称“容声集团”, 原拥有股权比例 34. 06%)与顺德市格林柯尔企业发展有限公司(2004 年更名为广东格林柯尔企业发展有限公司, 以下简称“广东格林柯尔”)签署股份转让合同及转让合同的补充合同, 容声集团向广东格林柯尔转让本公司 20. 64%的股权。2002 年 4 月, 容声集团将其所持有的本公司 6. 92%、0. 71%、5. 79%的股权分别转让给顺德市经济咨询公司、顺德市东恒发展有限公司、顺德市信宏实业有限公司。经过以上股权转让, 公司前大股东容声集团不再持有本公司股份。

2004 年 10 月 14 日, 广东格林柯尔受让顺德市信宏实业有限公司所持有的本公司 5. 79%的股权; 此次股权转让后, 广东格林柯尔持有本公司的股权比例增加至 26. 43%。

2006 年 12 月 13 日, 青岛海信空调有限公司(以下简称“青岛海信空调”)受让广东格林柯尔所持有的本公司 26. 43%的股权, 此次股权转让后, 公司前大股东广东格林柯尔不再持有本公司股份。

本公司股权分置改革方案经 2007 年 1 月 29 日召开的公司 A 股市场相关股东会议审议通过, 并于 2007 年 3 月 22 日获得国家商务部的批准。股改完成后, 公司第一大股东青岛海信空调持有本公司 23. 63%的股权。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。

2008 年度开始, 青岛海信空调通过二级市场陆续增持本公司股份, 至 2009 年末青岛海信空调持有本公司股权比例为 25. 22%。

根据本公司 2009 年 8 月 31 日第四次临时股东大会决议, 经 2010 年 3 月 23 日中国证券监督管理委员会证监许可[2010]329 号《关于核准海信科龙电器股份有限公司重大资产重组及向青岛海信空调有限公司发行股份购买资产的批复》、证监许可[2010]330 号《关于核准青岛海信空调有限公司公告海信科龙电器股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》的批准, 同意本公司向特定对象青岛海信空调发行 362, 048, 187 股人民币普通

股（A 股），用于购买青岛海信空调持有的海信（山东）空调有限公司 100% 股权、海信（浙江）空调有限公司 51% 股权、青岛海信日立空调系统有限公司（以下简称“海信日立”）49% 股权、海信（北京）电器有限公司 55% 股权、青岛海信模具有限公司 78.70% 股权以及青岛海信营销有限公司（以下简称“海信营销”）之冰箱、空调等白电营销业务及资产。

2010 年度，本公司向特定对象发行股份（A 股）购买资产暨关联交易业务完成。2010 年 6 月 10 日本公司向青岛海信空调定向增发 362,048,187 股股份，2010 年 6 月 30 日本公司注册资本由 992,006,563.00 元变更为 1,354,054,750.00 元。

2013 年 6 月 18 日，青岛海信空调持有的本公司 A 股限售股份 612,221,909 股上市流通。

2014 年 5 月 23 日，本公司首期股票期权激励计划第一个行权期行权条件满足，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记，行权新增股份 4,440,810 股核准上市。

2015 年 6 月 19 日，本公司首期股票期权激励计划第二个行权期行权条件满足，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记，行权新增股份 4,229,810 股核准上市。

2018 年 10 月 10 日本公司名称由海信科龙电器股份有限公司更名为海信家电集团股份有限公司。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司股本总数 1,362,725,370 股，本公司注册资本为人民币 1,362,725,370.00 元；其中，青岛海信空调持有本公司股权比例为 37.92%。

本公司经营范围：

本集团主要从事开发、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。

本公司住所：广东省佛山市顺德区容桂街道容港路 8 号。

总部办公地：广东省佛山市顺德区容桂街道容港路 8 号。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括海信容声（广东）冰箱有限公司等 40 家子公司。本期无变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及香港《公司条例》和香港联合交易所《上市规则》所要求之相关披露，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、金融资产减值、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币、欧元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的

各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日即期汇率的近似汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项

目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产之外的金融资产。本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债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负债和其他金融负债。

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初始确认时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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：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（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认

部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该

工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉

及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收关联方款项	本组合为应收关联方款项
其他款项	本组合为特殊业务应收账款

③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
应收关联方款项	本组合为其他应收关联方款项
其他款项	本组合为特殊业务其他应收款

12. 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参照上述 10. 金融资产和金融负债及 11. 金融资产减值。

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

本集团于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 11. 金融资产减值相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用

损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

15. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，本集团投资性房地产为已出租的房屋建筑物。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续

支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备、模具等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20—50	0—10	1.8—5
2	机器设备	5—20	5—10	4.5—19
3	电子设备、器具及家具	5—10	5—10	9—19
4	运输设备	5—10	5—10	9—19
5	模具	3	0	33.33

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

19. 在建工程

本集团在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧。

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、商标权、专有技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

23. 研发支出

(1) 本集团内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

(2) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(3) 内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(4) 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(5)无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

24. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对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,每年末均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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。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。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

25. 长期待摊费用

长期待摊费用是指本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法摊销。对于筹建期间发生的开办费,直接计入发生当月的损益。

26. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

27. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

28. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

29. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

30. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等

待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

31. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要为销售商品收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

32. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已

经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

33. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

34. 分部报表

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

经营分部，是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

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

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

35. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

在本集团作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相

应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出

承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

36. 重大会计判断和会计估计

本集团在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 收入确认

如上述 31. 收入确认原则和计量方法所述,本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计:识别客户合同;估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性;识别合同中的履约义务;估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额;合同中是否存在重大融资成分;估计合同中单项履约义务的单独售价;确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行;履约进度的确定等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断,这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

(2) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融资产的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等

判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 销售折扣

本集团确认销售商品收入时，按照公司的销售协议相关约定估计相关支出，预提对客户销售折扣，同时冲减商品销售收入。

(9) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证等事项估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性等因素。

其中，本集团会就出售、维修所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

37. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本期本集团无重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本期本集团无重要会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、5%、3% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，其中适用简易征收方式的	13%、9%、6%、5%、3%

税种	计税依据	税率
	增值税不抵扣进项税额。	
城市维护建设税	应交流转税	5%、7%
教育费附加	应交流转税	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%/详见下表

注：本公司之海外子公司按所在地税法的规定计缴相应的税费。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
海信（广东）厨卫系统有限公司	15%
海信容声（扬州）冰箱有限公司	15%
海信容声（广东）冰箱有限公司	15%
海信容声（广东）冷柜有限公司	15%
海信（广东）模塑有限公司	20%
佛山市海信科龙物业发展有限公司	20%
广东科龙模具有限公司	15%
佛山市顺德区容声塑胶有限公司	15%
海信（山东）空调有限公司	15%
青岛海信模具有限公司	15%
海信（山东）冰箱有限公司	15%
海信（成都）冰箱有限公司	15%
青岛海信日立空调系统有限公司	15%
Kelon International Incorporation (KII)	8.25%/16.5%
广东珠江冰箱有限公司	16.5%
科龙发展有限公司	16.5%
Hisense Mould (Deutschland) GmbH	15%

2. 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领

导小组办公室于 2019 年 12 月 2 日公示广东省 2019 年第一批拟认定高新技术企业名单，本公司之子公司海信（广东）厨卫系统有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年（2019 年、2020 年、2021 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2019 年度、2020 年度和 2021 年度执行的企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司海信容声（扬州）冰箱有限公司已收到了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发日期为 2019 年 11 月 22 日的高新技术企业证书（编号：GR201932003825），有效期三年（2019 年、2020 年、2021 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2019 年度、2020 年度和 2021 年度执行的企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司海信容声（广东）冰箱有限公司已收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的日期为 2017 年 11 月 09 日的高新技术企业证书（编号：GR201744004409），有效期三年（2017 年、2018 年、2019 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2017 年度、2018 年度和 2019 年度执行的企业所得税税率为 15%。海信容声（广东）冰箱有限公司 2020 年的高新技术企业复评审工作正在进行中，按国家税务总局相关规定，在复评期间，暂执行 15% 的优惠税率。

本公司之子公司海信容声（广东）冷柜有限公司已收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的日期为 2018 年 11 月 28 日的高新技术企业证书（编号：GR201844002303），有效期三年（2018 年、2019 年、2020 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2018 年度、2019 年度和 2020 年度执行的企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司海信（广东）模塑有限公司符合财税[2019]13 号规定的小微企业认定标准即：从事国家非限制和禁止行业且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人，资产总额不超过 5000 万元；根据小微企业的有关税收优惠，2020 年度，对公司年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司佛山市海信科龙物业发展有限公司符合财税[2019]13 号规定的小微企业认定标准，即从事国家非限制和禁止行业且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人，资产总额不超过 5000 万元；根据小微企业的有关税收优惠，2020 年度，对公司年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司广东科龙模具有限公司已收到了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的日期为 2017 年 11 月 9 日的高新技术企业证书（证书编号：GR201744002498），有效期三年（2017 年、2018 年、2019 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2017 年度、2018 年度和 2019 年度执行的企业所得税税

率为 15%。广东科龙模具有限公司 2020 年的高新技术企业复评审工作正在进行中，按国家税务总局相关规定，在复评期间，暂执行 15% 的优惠税率。

本公司之子公司海信（山东）空调有限公司已收到了青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合颁发的日期为 2017 年 12 月 4 日的高新技术企业证书（编号：GR201737100982），有效期三年（2017 年、2018 年、2019 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2017 年度、2018 年度和 2019 年度执行的企业所得税税率为 15%。海信（山东）空调有限公司 2020 年的高新技术企业复评审工作正在进行中，按国家税务总局相关规定，在复评期间，暂执行 15% 的优惠税率。

本公司之子公司青岛海信模具有限公司已收到了青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合颁发的日期为 2017 年 9 月 19 日的高新技术企业证书（编号：GR201737100218），有效期三年（2017 年、2018 年、2019 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2017 年度、2018 年度和 2019 年度执行的企业所得税税率为 15%。青岛海信模具有限公司 2020 年的高新技术企业复评审工作正在进行中，按国家税务总局相关规定，在复评期间，暂执行 15% 的优惠税率。

本公司之子公司海信（山东）冰箱有限公司已收到了青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合颁发的日期为 2017 年 12 月 4 日的高新技术企业证书（编号：GR201737100767），有效期三年（2017 年、2018 年、2019 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2017 年度、2018 年度和 2019 年度执行的企业所得税税率为 15%。海信（山东）冰箱有限公司 2020 年的高新技术企业复评审工作正在进行中，按国家税务总局相关规定，在复评期间，暂执行 15% 的优惠税率。

本公司之子公司海信（成都）冰箱有限公司于 2014 年 3 月 7 日，收到四川省经济和信息化委员会川经信产业函[2014]176 号文件，成都冰箱主营业务被确认为国家鼓励类产业项目，根据西部开发政策的有关税收优惠，公司 2014 年度至 2020 年度执行的企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司青岛海信日立空调系统有限公司已收到了青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合颁发的日期为 2018 年 11 月 12 日的高新技术企业证书（编号：GR201837100177），有效期三年（2018 年、2019 年、2020 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2018 年度、2019 年度和 2020 年度执行的企业所得税税率为 15%。

本公司之香港子公司利得税系根据在香港赚取或产生之估计应评税利润按以下税率征收利得税：①KII：不超过 2,000,000 港币的部分执行 8.25% 税率，超过 2,000,000 港币的

部分执行 16.5%税率；②其他香港子公司：全部执行 16.5%税率（2019 年度各公司利得税税率全部系 16.5%）。

本公司之德国子公司 Hisense Mould (Deutschland) GmbH 根据在德国当地法律规定核算的应纳税所得额执行 15%税率（2019 年度所得税税率系 15%）。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2020 年 1 月 1 日，“期末”系指 2020 年 6 月 30 日，“本期”系指 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。对于变动较大的项目，详见本附注十八、4. 公司主要会计报表项目的重大变动情况及原因的说明。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,857.88	1,827.03
银行存款	2,063,474,999.38	2,012,263,900.63
其他货币资金	4,626,399,757.56	4,108,297,509.81
合计	6,689,879,614.82	6,120,563,237.47
其中：存放在境外的款项总额	15,663,212.57	19,596,783.37

货币资金说明：

其他货币资金期末主要为开立银行承兑汇票保证金，期末 4,604,242,928.50 元，期初 4,038,695,311.13 元。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保证金	4,617,305,156.63	4,055,456,641.20
合计	4,617,305,156.63	4,055,456,641.20

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,440,425,542.00	2,120,000,000.00
其中：衍生金融资产	425,542.00	
理财产品	2,440,000,000.00	2,120,000,000.00
合计	2,440,425,542.00	2,120,000,000.00

交易性金融资产的说明：

本集团不存在单项金额重大或高风险委托理财，亦不存在委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形。公允价值详见本附注十、1. 以公允价值计量的资产和负债。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	664,415,487.46	884,612,587.51
商业承兑汇票	167,586,676.55	211,237,078.65
合计	832,002,164.01	1,095,849,666.16

应收票据说明：对于以收取合同现金流量为目标（托收）的应收票据，本集团列示于应收票据，对于既以收取合同现金流量（托收）为目标又以出售（背书或贴现）为目标的应收票据，本集团列示于应收款项融资。

(2) 期末已用于质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	664,415,487.46
合计	664,415,487.46

注：质押情况详见本附注六、55. 所有权或使用权受到限制的资产。

(3) 期末无因出票人未履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	837,464,747.72	100.00	5,462,583.71	0.65	832,002,164.01
其中：					
银行承兑汇票	664,415,487.46	79.34			664,415,487.46
商业承兑汇票	173,049,260.26	20.66	5,462,583.71	3.16	167,586,676.55
合计	837,464,747.72	100.00	5,462,583.71	0.65	832,002,164.01

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,102,527,326.72	100.00	6,677,660.56	0.61	1,095,849,666.16
其中:					
银行承兑汇票	884,612,587.51	80.23			884,612,587.51
商业承兑汇票	217,914,739.21	19.77	6,677,660.56	3.06	211,237,078.65
合计	1,102,527,326.72	100.00	6,677,660.56	0.61	1,095,849,666.16

1) 组合中, 按银行承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
承兑人为信用风险较小的银行	664,415,487.46		
合计	664,415,487.46		—

2) 组合中, 按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
承兑人为第三方	173,049,260.26	5,462,583.71	3.16
合计	173,049,260.26	5,462,583.71	3.16

3) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	6,677,660.56		1,215,076.85		5,462,583.71
合计	6,677,660.56		1,215,076.85		5,462,583.71

4) 本期实际核销的应收票据

本期无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,265,670,171.84	100.00	205,148,077.37	3.90	5,060,522,094.47
其中：					
账龄分析法	2,033,146,031.49	38.61	126,493,192.34	6.22	1,906,652,839.15
应收关联方款项	2,346,395,320.74	44.56			2,346,395,320.74
其他款项	886,128,819.61	16.83	78,654,885.03	8.88	807,473,934.58
合计	5,265,670,171.84	100.00	205,148,077.37	3.90	5,060,522,094.47

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,161,940,502.44	100.00	194,364,192.33	4.67	3,967,576,310.11
其中：					
账龄分析法	1,305,254,035.39	31.36	123,555,540.61	9.47	1,181,698,494.78
应收关联方款项	1,881,273,430.13	45.20	603,299.99	0.03	1,880,670,130.14
其他款项	975,413,036.92	23.44	70,205,351.73	7.20	905,207,685.19
合计	4,161,940,502.44	100.00	194,364,192.33	4.67	3,967,576,310.11

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	1,901,641,949.53	3,797,709.99	0.20

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以上 6 个月以内	6,409,152.08	640,915.21	10.00
6 个月以上 1 年以内	6,080,725.47	3,040,362.74	50.00
1 年以上	119,014,204.41	119,014,204.41	100.00
合计	2,033,146,031.49	126,493,192.34	6.22

注：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失计提坏账准备。

2) 组合中，按应收关联方款项计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,346,395,320.74		
1 年以上			
合计	2,346,395,320.74		

3) 组合中，按其他款项计提坏账准备的应收账款：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他款项	886,128,819.61	78,654,885.03	8.88
合计	886,128,819.61	78,654,885.03	8.88

(2) 应收账款按账龄列示

根据应收账款入账日期账龄分析如下：

账龄	期末余额	期初余额
3 个月以内	4,640,170,222.42	3,576,878,056.75
3 个月以上 6 个月以内	81,940,055.74	174,766,391.40
6 个月以上 1 年以内	203,735,998.07	92,713,978.80
1 年以上	339,823,895.61	317,582,075.49
合计	5,265,670,171.84	4,161,940,502.44

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法	123,555,540.61	2,937,651.73			126,493,192.34

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收关联方款项	603,299.99		603,299.99		
其他款项	70,205,351.73	8,449,533.30			78,654,885.03
合计	194,364,192.33	11,387,185.03	603,299.99		205,148,077.37

(4) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,419,264,116.34 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 66,562,067.92 元。

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,454,827,366.25	3,734,924,583.10
商业承兑汇票	318,507,236.38	174,067,764.75
应收账款	461,443,345.29	190,616,356.95
合计	4,234,777,947.92	4,099,608,704.80

注：公允价值详见本附注十、1. 以公允价值计量的资产和负债。

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,086,466,189.04	
商业承兑汇票	14,738,189.35	
合计	2,101,204,378.39	

(3) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本集团以不附追索权方式转让了应收账款 919,616,686.24 元，相关费用为 20,218,961.81 元。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	153,412,392.16	98.67	191,900,124.61	99.53
1 年以上	2,063,240.89	1.33	898,424.47	0.47
合计	155,475,633.05	100.00	192,798,549.08	100.00

公司期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 85,039,049.70 元，占预付款项期末余额合计数的比例 54.70%。

7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	274,811,260.42	297,145,507.98
合计	274,811,260.42	297,145,507.98

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	62,558,373.43	57,221,064.23
出口退税	3,686,642.69	73,999,200.25
格林柯尔系及特定第三方往来款	224,630,200.00	224,630,200.00
其他往来款	86,604,233.30	47,097,572.84
合计	377,479,449.42	402,948,037.32

其中：格林柯尔系及特定第三方往来款

单位名称	期末余额		期初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
济南三爱富氟化工有限责任公司(以下简称“济南三爱富”)	81,600,000.00		81,600,000.00	
江西省科达塑胶科技有限公司(以下简称“江西科达”)	13,000,200.00		13,000,200.00	
珠海市隆加制冷设备有限公司(以下简称“珠海隆加”)	28,600,000.00		28,600,000.00	
珠海市德发空调配件有限公司(以下简称“珠海德发”)	21,400,000.00		21,400,000.00	

单位名称	期末余额		期初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
武汉长荣电器有限公司(以下简称“武汉长荣”)	20,000,000.00		20,000,000.00	
北京德恒律师事务所(以下简称“德恒律师”)	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
商丘冰熊冷藏设备有限公司(以下简称“商丘冰熊”)	58,030,000.00	58,030,000.00	58,030,000.00	58,030,000.00
合计	224,630,200.00	60,030,000.00	224,630,200.00	60,030,000.00

2001 年 10 月至 2005 年 7 月期间，格林柯尔系公司通过第三方公司与本集团发生了一系列不正常现金流入流出，上述公司统称“特定第三方”，详见附注十一、6“格林柯尔系公司通过以下‘特定第三方公司’与本集团发生交易或不正常现金流入流出”。

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	8,540,497.79	20,357,714.87	76,904,316.68	105,802,529.34
其他应收款账面期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	3,858,414.67	353,105.00		4,211,519.67
本期转回	4,017,974.01	3,267,886.00		7,285,860.01
本期转销				
本期核销			60,000.00	60,000.00
其他变动				
期末余额	8,380,938.45	17,442,933.87	76,844,316.68	102,668,189.00

注：除单项评估外，本集团依据账龄评估金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，对账龄超过 1 年的其他应收款按照整个存续期预期信用损失。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额
3 个月以内	38,747,579.66

账龄	期末账面余额
3 个月以上 6 个月以内	32,284,805.11
6 个月以上 1 年以内	6,323,885.23
1 年以上	300,123,179.42
合计	377,479,449.42

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	60,030,000.00				60,030,000.00
账龄分析法	37,699,613.29		6,685,860.01	60,000.00	30,953,753.28
应收关联方款项	947,732.00		600,000.00		347,732.00
其他款项	7,125,184.05	4,211,519.67			11,336,703.72
合计	105,802,529.34	4,211,519.67	7,285,860.01	60,000.00	102,668,189.00

(5) 本期度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	60,000.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

序号	款项性质	期初余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	济南三爱富氟化工有限责任公司(以下简称“济南三爱富”)	81,600,000.00	3 年以上	21.62	
第二名	商丘冰熊冷藏设备有限公司(以下简称“商丘冰熊”)	58,030,000.00	3 年以上	15.37	58,030,000.00
第三名	珠海市隆加制冷设备有限公司(以下简称“珠海隆加”)	28,600,000.00	3 年以上	7.58	
第四名	珠海市德发空调配件有限公司(以下简称“珠海德发”)	21,400,000.00	3 年以上	5.67	
第五名	武汉长荣电器有限公司(以下简称“武汉长荣”)	20,000,000.00	3 年以上	5.30	
合计	—	209,630,000.00	—	55.54	58,030,000.00

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	496,756,154.83	4,269,682.91	492,486,471.92
在产品	200,343,662.47	2,082,033.25	198,261,629.22
库存商品	2,910,954,026.05	23,392,792.91	2,887,561,233.14
合计	3,608,053,843.35	29,744,509.07	3,578,309,334.28

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	459,555,057.59	3,983,961.36	455,571,096.23
在产品	215,602,838.03	1,709,649.86	213,893,188.17
库存商品	2,857,067,872.96	27,586,810.08	2,829,481,062.88
合计	3,532,225,768.58	33,280,421.30	3,498,945,347.28

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,983,961.36	469,781.34		184,059.79		4,269,682.91
在产品	1,709,649.86	372,383.39				2,082,033.25
库存商品	27,586,810.08	2,698,196.27		6,892,213.44		23,392,792.91
合计	33,280,421.30	3,540,361.00		7,076,273.23		29,744,509.07

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低原则	销售转出及生产领用
在产品		
库存商品		

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
定期存款及利息	2,827,965,872.92	2,515,406,233.00
预缴及待抵扣税金	543,311,186.88	524,083,898.44
待摊费用	85,358,687.85	88,479,822.67
合计	3,456,635,747.65	3,127,969,954.11

注：本集团将以投资为目的的一年以内到期定期存款列示于其他流动资产，且未计入

现金及现金等价物。

10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
海信营销管理有限公司	45,615,225.13			1,409,853.49						47,025,078.62	
二、联营企业											
青岛海信金融控股有限公司	285,497,760.50			8,600,468.40	88,681.81					294,186,910.71	
青岛海信国际营销股份有限公司	136,967,737.00			-43,209.52	-389,304.04		27,930,000.00			108,605,223.44	
三、其他											
江西科龙康拜恩电器有限公司	11,000,000.00									11,000,000.00	11,000,000.00
合计	479,080,722.63			9,967,112.37	-300,622.23		27,930,000.00			460,817,212.77	11,000,000.00

注：

(1) 本公司之控股子公司江西科龙康拜恩电器有限公司已宣告清理整顿，未将该公司纳入合并财务报表编制范围，并对该公司投资成本全额计提减值准备。

(2) 青岛海信金融控股有限公司以下简称“海信金融控股”。

(3) 海信营销管理有限公司（原青岛海信商贸发展有限公司），以下简称“海信营销管理”。

(4) 青岛海信国际营销股份有限公司以下简称“海信国际营销”。

(5) 报告期末，本公司的合营企业和联营企业均为非上市公司。

其中：

项目	期末余额	期初余额
非上市投资：		
权益法	449,817,212.77	468,080,722.63
合营企业	47,025,078.62	45,615,225.13
联营企业	402,792,134.15	422,465,497.50
合计	449,817,212.77	468,080,722.63

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	70,238,376.27	70,238,376.27
2. 本期增加金额		
(1) 在建工程转入		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	70,238,376.27	70,238,376.27
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	49,997,525.56	49,997,525.56
2. 本期增加金额	1,330,622.67	1,330,622.67
(1) 计提或摊销	1,330,622.67	1,330,622.67
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	51,328,148.23	51,328,148.23
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	18,910,228.04	18,910,228.04
2. 期初账面价值	20,240,850.71	20,240,850.71

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
美景大厦	2,053,916.55	因历史遗留问题产生，正在协调补办中

(3) 2020 年半年度折旧额 1,330,622.67 元，2019 年半年度折旧额 1,308,598.67 元。

(4) 截至 2020 年 6 月 30 日，本集团无用于抵押的投资性房地产。

(5) 本集团投资性房地产中，房屋、建筑物均位于中国境内，其使用年限为 20 年至 50 年。

12. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	3,718,101,935.58	3,813,270,924.50
固定资产清理	86,826.64	270,759.35
合计	3,718,188,762.22	3,813,541,683.85

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备、器具及家具	运输设备	模具	合计
一、账面原值						
1、期初余额	2,693,494,465.13	3,596,082,323.83	643,207,650.20	34,750,594.53	2,006,840,379.40	8,974,375,413.09
2、本期增加金额	4,261,143.72	71,982,689.43	35,814,976.98	370,027.89	179,358,102.77	291,786,940.79
(1) 购置	1,620,155.60	11,888,802.64	6,363,537.24	84,629.66	71,549,579.34	91,506,704.48
(2) 在建工程转入	2,640,988.12	60,093,886.79	29,451,439.74	285,398.23	107,808,523.43	200,280,236.31
3、本期减少金额	448,365.47	66,927,755.25	7,087,209.19	480,957.45	66,714,829.78	141,659,117.14
(1) 处置或报废	448,365.47	66,927,755.25	7,087,209.19	480,957.45	66,714,829.78	141,659,117.14
4、期末余额	2,697,307,243.38	3,601,137,258.01	671,935,417.99	34,639,664.97	2,119,483,652.39	9,124,503,236.74
二、累计折旧						
1、期初余额	1,071,978,932.43	1,974,865,504.08	400,852,005.12	28,626,570.61	1,584,630,014.61	5,060,953,026.85
2、本期增加金额	56,185,573.96	144,337,879.40	41,688,023.90	1,834,474.92	135,266,931.77	379,312,883.95
(1) 计提	56,185,573.96	144,337,879.40	41,688,023.90	1,834,474.92	135,266,931.77	379,312,883.95
3、本期减少金额	317,685.59	60,326,367.46	6,532,910.84	448,557.45	64,105,998.46	131,731,519.80
(1) 处置或报废	317,685.59	60,326,367.46	6,532,910.84	448,557.45	64,105,998.46	131,731,519.80
4、期末余额	1,127,846,820.80	2,058,877,016.02	436,007,118.18	30,012,488.08	1,655,790,947.92	5,308,534,391.00
三、减值准备						
1、期初余额	7,877,581.92	90,448,284.65	190,855.44	2,922.63	1,631,817.10	100,151,461.74

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备、器具及家具	运输设备	模具	合计
2、本期增加金额		952,329.46				952,329.46
(1) 计提		952,329.46				952,329.46
3、本期减少金额		3,160,940.99	768.35		75,171.70	3,236,881.04
(1) 处置或报废		3,160,940.99	768.35		75,171.70	3,236,881.04
4、期末余额	7,877,581.92	88,239,673.12	190,087.09	2,922.63	1,556,645.40	97,866,910.16
四、账面价值						
1、期末账面价值	1,561,582,840.66	1,454,020,568.87	235,738,212.72	4,624,254.26	462,136,059.07	3,718,101,935.58
2、期初账面价值	1,613,637,950.78	1,530,768,535.10	242,164,789.64	6,121,101.29	420,578,547.69	3,813,270,924.50

2020 年半年度由在建工程转入固定资产原值为 200,280,236.31 元，2019 年半年度由在建工程转入固定资产原值为 147,410,385.99 元。

(2) 2020 年半年度折旧额 379,312,883.95 元，2019 年半年度折旧额 319,364,229.16 元。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋建筑物	48,995,153.25
机器设备等	16,607,964.31
合计	65,603,117.56

(6) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	995,201,585.70	达到预定可使用状态转入固定资产，正在办理产权证书

12.2 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	86,826.64	270,759.35
合计	86,826.64	270,759.35

13. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
在建工程	202,244,635.03	216,943,108.59
合计	202,244,635.03	216,943,108.59

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
MES 系统	7,433,023.82		7,433,023.82	11,290,643.84		11,290,643.84
山东冰箱设备改造				489,100.00		489,100.00
仓库改造	9,728,539.54		9,728,539.54	9,173,899.66		9,173,899.66
空调基建工程	28,106,928.26		28,106,928.26	31,006,557.56		31,006,557.56
其他	156,976,143.41		156,976,143.41	165,116,307.53	133,400.00	164,982,907.53
合计	202,244,635.03		202,244,635.03	217,076,508.59	133,400.00	216,943,108.59

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源
			转入固定资产	其他减少					
MES 系统	11,290,643.84	1,587,582.30	5,445,202.32		7,433,023.82	36,642,725.57	90.88	未完工	自筹
山东冰箱设备改造	489,100.00		489,100.00			30,054,162.87	100.00	完工	自筹
仓库改造	9,173,899.66	2,072,988.50	1,518,348.62		9,728,539.54	24,431,034.48	68.77	未完工	自筹
空调基建工程	31,006,557.56	16,171,347.98	19,070,977.28		28,106,928.26	433,753,816.31	80.72	未完工	自筹
其他	165,116,307.53	165,616,443.97	173,756,608.09		156,976,143.41			未完工	自筹
合计	217,076,508.59	185,448,362.75	200,280,236.31		202,244,635.03	524,881,739.23	—	—	—

注：公司在建工程项目资金来源全部为自筹，无借款费用利息资本化。

14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	105,538,353.73	105,538,353.73
2. 本期增加金额	23,866,154.83	23,866,154.83
(1) 租入	23,866,154.83	23,866,154.83
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	129,404,508.56	129,404,508.56
二、累计折旧		
1. 期初余额	31,375,768.64	31,375,768.64
2. 本期增加金额	26,099,750.12	26,099,750.12
(1) 计提	26,099,750.12	26,099,750.12
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	57,475,518.76	57,475,518.76
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	71,928,989.80	71,928,989.80
2. 期初账面价值	74,162,585.09	74,162,585.09

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	商标权	专有技术	销售渠道	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,028,108,507.78	650,195,362.47	73,100,447.88	780,759,590.69	334,165,280.09	2,866,329,188.91
2. 本期增加金额					11,292,804.71	11,292,804.71
(1) 购置					11,292,804.71	11,292,804.71
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	1,028,108,507.78	650,195,362.47	73,100,447.88	780,759,590.69	345,458,084.80	2,877,621,993.62
二、累计摊销						

项目	土地使用权	商标权	专有技术	销售渠道	其他	合计
1. 期初余额	257,785,426.56	143,564,217.82	71,390,737.70	23,660,141.49	115,271,917.22	611,672,440.79
2. 本期增加金额	10,733,553.91	18,867,924.53	11,825.00	47,320,282.98	37,604,689.03	114,538,275.45
(1) 计提	10,733,553.91	18,867,924.53	11,825.00	47,320,282.98	37,604,689.03	114,538,275.45
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	268,518,980.47	162,432,142.35	71,402,562.70	70,980,424.47	152,876,606.25	726,210,716.24
三、减值准备						
1. 期初余额	50,012,843.19	286,061,116.40			519,447.21	336,593,406.80
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	50,012,843.19	286,061,116.40			519,447.21	336,593,406.80
四、账面价值						
1. 期末账面价值	709,576,684.12	201,702,103.72	1,697,885.18	709,779,166.22	192,062,031.34	1,814,817,870.58
2. 期初账面价值	720,310,238.03	220,570,028.25	1,709,710.18	757,099,449.20	218,373,915.66	1,918,063,341.32

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	7,125,000.00	达到预定可使用状态转入无形资产，尚未办妥产权证书

(3) 无形资产的说明

1) 2020 年半年度无形资产摊销额 114,538,275.45 元，2019 年半年度无形资产摊销额 18,977,466.72 元。

2) 期末无用于抵押的土地使用权。

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
青岛海信日立空调系统有限公司	132,571,746.36			132,571,746.36
合计	132,571,746.36			132,571,746.36

(2) 商誉减值准备

由于资产负债表日距离合并日时间较短，本公司认为合并日的评估结果仍然有效，商

誉不存在减值。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司收购海信日立形成的商誉，体现在购买日经营海信日立业务资产组，由于其能够独立产生现金流量，故本公司将海信日立作为一个资产组。

17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
长期待摊费用	43,497,841.56	16,793,753.11	18,377,898.63		41,913,696.04
合计	43,497,841.56	16,793,753.11	18,377,898.63		41,913,696.04

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	128,832,177.73	23,003,012.40	159,461,582.80	30,606,152.68
预提费用	3,001,019,022.23	592,701,365.52	2,825,314,753.72	553,755,453.03
其他	67,321,079.96	10,644,480.36	236,940,904.99	50,412,979.39
合计	3,197,172,279.92	626,348,858.28	3,221,717,241.51	634,774,585.10

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
加速折旧	201,079,418.79	31,919,980.99	200,238,661.80	31,800,409.61
交易性金融资产	86,142.00	12,921.30		
非同一控制企业合并资产评估增值	162,808,796.50	24,421,319.47	177,110,630.20	26,566,594.53
合计	363,974,357.29	56,354,221.76	377,349,292.00	58,367,004.14

19. 其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
定期存款及利息	2,787,628,666.66	2,093,188,666.66
其他	92,359,951.16	55,141,134.99
合计	2,879,988,617.82	2,148,329,801.65

注：本集团将以投资为目的的一年以上到期定期存款列示于其他非流动资产，且未计

入现金及现金等价物。

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		100,083,424.66
合计		100,083,424.66

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

21. 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	1,233,219.00	
其中：衍生金融负债	1,233,219.00	
合计	1,233,219.00	

交易性金融负债的说明：

主要系本集团与银行签订的远期结售汇未到期合同，根据期末未到期远期合同报价与远期汇价的差异确认为交易性金融负债公允价值。

22. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,265,401,163.56	5,498,626,969.29
商业承兑汇票	1,532,285,940.28	2,061,685,580.94
合计	7,797,687,103.84	7,560,312,550.23

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

23. 应付账款

应付账款按其入账日期账龄分析如下：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,801,010,372.87	5,189,464,190.07
1 年以上	115,886,700.00	127,893,446.74
合计	6,916,897,072.87	5,317,357,636.81

注：于 2020 年 06 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 115,886,700 元(2019 年 12 月 31 日：127,893,446.74 元)，主要为应付材料款，款项尚未进行最后结算。

24. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,293,303,000.71	1,013,239,070.20
合计	1,293,303,000.71	1,013,239,070.20

注：于 2020 年 06 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为 63,472,847.96 元（2019 年 12 月 31 日：60,676,109.86 元），主要为预收的销货款，由于相关产品尚未实现销售，故期末尚未结转收入。

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	618,366,135.98	1,912,421,147.15	2,019,056,955.87	511,730,327.26
离职后福利-设定提存计划	2,129,101.43	75,154,824.09	76,729,683.46	554,242.06
合计	620,495,237.41	1,987,575,971.24	2,095,786,639.33	512,284,569.32

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	605,125,520.60	1,683,808,982.39	1,793,153,979.01	495,780,523.98
职工福利费	8,248,121.92	86,916,060.36	83,152,813.60	12,011,368.68
社会保险费	1,376,895.85	50,445,461.26	51,199,440.63	622,916.48
其中：医疗保险费	712,796.42	45,694,614.79	46,317,167.01	90,244.20
工伤保险费	573,851.58	1,096,512.51	1,144,040.95	526,323.14
生育保险费	90,247.85	3,654,333.96	3,738,232.67	6,349.14
住房公积金	1,696,237.95	85,962,593.21	86,572,817.63	1,086,013.53
工会经费和职工教育经费	1,919,359.66	5,288,049.93	4,977,905.00	2,229,504.59
合计	618,366,135.98	1,912,421,147.15	2,019,056,955.87	511,730,327.26

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	1,644,478.89	72,847,878.91	74,272,988.89	219,368.91
失业保险费	484,622.54	2,306,945.18	2,456,694.57	334,873.15
合计	2,129,101.43	75,154,824.09	76,729,683.46	554,242.06

应付职工薪酬说明：

- 1) 应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的金额。
- 2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：当月计提，下月发放。

26. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	116,188,835.88	132,630,877.63
企业所得税	180,415,512.63	279,683,763.34
其他	101,054,261.82	98,664,090.50
合计	397,658,610.33	510,978,731.47

27. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,330,622,752.84	1,920,036,363.71
合计	2,330,622,752.84	1,920,036,363.71

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款项	1,098,898,232.67	1,080,984,217.47
押金及保证金	449,570,543.94	550,115,496.00
工程及设备款	213,111,030.05	258,170,225.21
格林柯尔系及特定第三方款项	30,766,425.03	30,766,425.03
应付股利	538,276,521.15	
合计	2,330,622,752.84	1,920,036,363.71

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
珠海隆加	17,766,425.03	特定第三方公司往来款
江西格林柯尔	13,000,000.00	格林柯尔系往来款

28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	35,342,893.50	40,736,624.70
合计	35,342,893.50	40,736,624.70

29. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额	结存原因
安装费	523,339,644.89	473,825,016.35	为已售产品计提但尚未支付的安装费
商业折让	3,151,684,912.59	2,782,929,327.14	已发生但尚未支付
其他	614,591,578.23	498,414,731.11	已发生但尚未支付
合计	4,289,616,135.71	3,755,169,074.60	

30. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	26,103,736.10	24,822,981.21
合计	26,103,736.10	24,822,981.21

31. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	11,603,005.78	16,267,827.84	预计的诉讼赔偿
保修准备	422,694,560.17	434,997,428.58	预计的产品质量保证金
其他	23,790,000.00	23,790,000.00	预计的其他支出
合计	458,087,565.95	475,055,256.42	—

32. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	113,146,567.49	4,883,735.00	13,464,649.37	104,565,653.12	政府补助摊销
合计	113,146,567.49	4,883,735.00	13,464,649.37	104,565,653.12	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业技术进步和产业升级国债项目资金	21,450,000.00			21,450,000.00	与资产相关
高精智能模具设计制造技改项目	746,666.67		140,000.00	606,666.67	与资产相关
冷柜绿色供应链系统集成技术改造项目	11,520,000.00		460,398.28	11,059,601.72	与资产相关
2018 年中央预算内投资国家服务业发展引导资金	4,505,000.00		265,000.00	4,240,000.00	与资产相关

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
技改项目	10,119,894.12		4,249,797.05	5,870,097.07	与资产相关
其他与资产相关	63,981,922.40	4,883,735.00	8,254,514.71	60,611,142.69	与资产相关
其他与收益相关	823,084.30		94,939.33	728,144.97	与收益相关
合计	113,146,567.49	4,883,735.00	13,464,649.37	104,565,653.12	

33. 股本

项目	期初余额	本期变动增减 (+、-)					期初余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,362,725,370.00						1,362,725,370.00

34. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,949,034,302.69			1,949,034,302.69
其他资本公积	107,022,842.68			107,022,842.68
合计	2,056,057,145.37			2,056,057,145.37

35. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-100,000.00							-100,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-100,000.00							-100,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	26,418,501.35	454,327.61				397,491.65	56,835.96	26,815,993.00
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	14,696,993.48	-300,622.23				-300,622.23		14,396,371.25
其他债权投资信用减值准备	1,095,858.39	1,896,824.06				1,896,824.06		2,992,682.45
外币财务报表折算差额	10,625,649.48	-1,141,874.22				-1,198,710.18	56,835.96	9,426,939.30
其他综合收益合计	26,318,501.35	454,327.61				397,491.65	56,835.96	26,715,993.00

36. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	632,235,869.58			632,235,869.58
合计	632,235,869.58			632,235,869.58

37. 未分配利润

项目	本期	上年
上年期末余额	4,644,256,846.32	3,339,456,580.66
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整（会计政策变更）		
重要前期差错更正		
本期期初余额	4,644,256,846.32	3,339,456,580.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	503,307,515.41	1,793,669,013.19
减：提取法定盈余公积		75,962,960.42
应付普通股股利	538,276,521.15	412,905,787.11
本期期末余额	4,609,287,840.58	4,644,256,846.32

38. 营业收入、成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,173,965,773.80	14,447,911,708.69	17,329,449,608.54	13,580,858,060.22
其他业务	1,912,734,035.47	1,794,319,581.69	1,620,825,701.39	1,510,170,601.92
合计	21,086,699,809.27	16,242,231,290.38	18,950,275,309.93	15,091,028,662.14

(2) 合同产生的主营收入情况

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品类型：				
空调	11,207,575,905.80	8,221,893,451.48	8,914,777,401.66	7,098,682,342.34
冰洗	7,266,745,240.35	5,666,730,740.56	7,659,743,689.33	5,865,410,061.74
其他	699,644,627.65	559,287,516.65	754,928,517.55	616,765,656.14
按经营地区				

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
分类:				
境内	12,491,456,155.12	8,384,460,922.22	10,996,497,355.33	7,772,316,325.62
境外	6,682,509,618.68	6,063,450,786.47	6,332,952,253.21	5,808,541,734.60
合计	19,173,965,773.80	14,447,911,708.69	17,329,449,608.54	13,580,858,060.22

39. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	35,134,149.09	30,043,038.70
教育费附加	18,619,639.10	21,224,933.63
其他	80,367,477.57	99,395,718.15
合计	134,121,265.76	150,663,690.48

40. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	2,929,008,342.00	2,624,883,463.85
合计	2,929,008,342.00	2,624,883,463.85

注：销售费用主要为安装维修费、宣传促销费、仓储物流费、职工薪酬费用，占销售费用总额超过 70%（2019 年：超过 70%）。

41. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	314,893,289.04	241,004,121.20
合计	314,893,289.04	241,004,121.20

注：管理费用主要为职工薪酬费用、折旧与摊销费用、行政办公费，占管理费用总额超过 80%（2019 年：超过 80%）。

42. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	570,088,355.30	377,178,975.93
合计	570,088,355.30	377,178,975.93

注：研发费用主要为职工薪酬费用、折旧与摊销费用及直接投入费用，占研发费用总额超过 80%（2019 年度：超过 80%）。

43. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,420,709.44	973,801.85
减：利息收入	98,650,603.42	24,740,076.79
加：汇兑损失	-4,792,692.15	2,504,516.23
其他支出	24,578,113.68	36,049,653.15
合计	-70,444,472.45	14,787,894.44

注：利息费用包含租赁负债的利息费用 1,851,050.78 元，2020 年及 2019 年度其他利息费用均为最后一期还款日在五年之内的银行借款利息。

44. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	36,843,455.48	67,079,870.42
其他与日常活动相关的政府补助	58,418,856.62	40,399,188.15
合计	95,262,312.10	107,479,058.57

45. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,967,112.37	487,374,859.09
处置交易性金融资产取得的投资收益	42,553,351.60	10,632,923.27
合计	52,520,463.97	498,007,782.36

按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
海信日立		463,771,280.41
海信金融控股	8,600,468.40	22,173,792.69
海信营销管理	1,409,853.49	-1,631,120.55
海信国际营销	-43,209.52	3,060,906.54
合计	9,967,112.37	487,374,859.09

注：本公司本期权益法核算的投资收益全部系非上市股权投资产生。

46. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	425,542.00	-64,150.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	425,542.00	-64,150.00

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	-1,233,219.00	2,330,710.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,233,219.00	2,330,710.00
合计	-807,677.00	2,266,560.00

47. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,215,076.85	
应收账款坏账损失	-10,783,885.04	-11,369,941.49
其他应收款坏账损失	3,074,340.34	2,839,027.85
债权投资信用减值损失	-1,896,824.06	
合计	-8,391,291.91	-8,530,913.64

48. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	42,268.61	4,699,337.87
固定资产减值损失	-952,329.46	-2,193,556.39
合计	-910,060.85	2,505,781.48

49. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	966,689.46	586,691.50	966,689.46
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中：固定资产处置收益	966,689.46	586,691.50	966,689.46
无形资产处置收益			
合计	966,689.46	586,691.50	966,689.46

50. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,707,544.15	1,607,408.12	1,707,544.15
政府补助	56,409,755.43	53,200,482.44	56,409,755.43
其他	45,736,263.16	11,937,178.17	45,736,263.16

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合计	103,853,562.74	66,745,068.73	103,853,562.74

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	本期发生额		上期发生额		与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	计入营业外收入	计入其他收益	
增值税即征即退		32,804,097.69		67,079,870.42	与收益相关
高精智能模具设计制造技改项目		140,000.00		140,000.00	与资产相关
冷柜绿色供应链系统集成技术改造项目		460,398.28			与资产相关
2018 年中央预算内投资国家服务业发展引导资金		265,000.00		265,000.00	与资产相关
技改项目		4,249,797.05			与资产相关
其他与资产相关的政府补助		8,254,514.70		15,651,805.72	与资产相关
其他与日常活动相关的政府补助		49,088,504.38		24,342,382.43	与收益相关
与日常活动无关的政府补助	56,409,755.43		53,200,482.44		与收益相关
合计	56,409,755.43	95,262,312.10	53,200,482.44	107,479,058.57	

51. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,924,995.16	1,908,757.06	2,924,995.16
其他	3,433,119.09	8,933,097.91	3,433,119.09
合计	6,358,114.25	10,841,854.97	6,358,114.25

52. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	255,290,893.98	108,185,727.08
其中：中国企业所得税	255,290,893.98	108,185,727.08
香港利得税		
递延所得税费用	6,412,944.44	14,228,755.13
合计	261,703,838.42	122,414,482.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,202,937,623.50
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	462,453,594.30
某些子公司适用不同税率的影响	-70,391,566.22
调整以前期间所得税的调整	
非应税收入的影响	-104,001,003.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,811,296.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣差异的影响	-25,003,457.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	41,082,462.27
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用等加计扣除的影响	-51,247,488.11
其他	
所得税费用	261,703,838.42

53. 其他综合收益

详见本附注“六、35 其他综合收益”相关内容。

54. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	28,379,295.51	24,453,274.02
政府补助	103,011,298.99	119,037,753.37
其他	212,200,917.95	155,690,228.27
合计	343,591,513.58	299,181,255.66

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,820,784,938.32	1,642,108,304.12
其他	280,143,638.79	209,773,696.78
合计	2,100,928,577.11	1,851,882,000.90

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品及定期存款到期收回	5,339,490,186.08	790,000,000.00
合计	5,339,490,186.08	790,000,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品及定期存款	6,352,500,000.00	1,980,000,000.00
合计	6,352,500,000.00	1,980,000,000.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	852,237,996.52	677,104,418.86
支付租赁费用	29,810,681.92	10,087,957.86
合计	882,048,678.44	687,192,376.72

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	941,233,785.08	986,532,193.71
加: 资产减值准备	910,060.85	-2,505,781.48
信用减值损失	8,391,291.91	8,530,913.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	406,743,256.74	331,392,901.51
使用权资产折旧	26,099,750.12	
无形资产摊销	114,538,275.45	18,977,466.72
长期待摊费用摊销	18,377,898.63	5,484,058.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-966,689.46	-586,691.50
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,217,451.01	301,348.94
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	807,677.00	-2,266,560.00
财务费用(收益以“-”填列)	8,420,709.44	973,801.85
投资损失(收益以“-”填列)	-52,520,463.97	-498,007,782.36
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	8,425,726.82	8,184,025.13
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-2,012,782.38	6,044,730.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-75,828,074.78	89,630,167.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-920,716,515.36	-1,170,321,035.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	2,083,795,336.36	2,186,732,233.63

项目	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,540,816,943.34	1,969,095,990.99
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	2,072,574,458.19	1,766,061,584.85
减: 现金的期初余额	2,065,106,596.27	1,061,364,062.82
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	7,467,861.92	704,697,522.03

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	2,072,574,458.19	2,065,106,596.27
其中: 库存现金	4,857.88	1,827.03
可随时用于支付的银行存款	2,063,474,999.38	2,012,263,900.63
可随时用于支付的其他货币资金	9,094,600.93	52,840,868.61
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	2,072,574,458.19	2,065,106,596.27
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		

55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,617,305,156.63	开具银行承兑汇票的质押物及其他受限保证金
应收票据	664,415,487.46	作为开具银行承兑汇票的质押物
其他非流动资产	900,000,000.00	作为开具银行承兑汇票的质押物
合计	6,181,720,644.09	—

56. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	24,912,652.47	7.08	176,369,123.16
欧元	3,342,026.78	7.96	26,605,875.20
其他	1,253,632,993.79		2,425,033.39
应收账款			
其中：美元	33,475,985.18	7.08	236,993,237.06
欧元	9,333,779.82	7.96	74,306,221.15
其他			
其他应收款			
其中：美元	675,000.00	7.08	4,778,662.50
欧元	72,712.23	7.96	578,862.06
短期借款			
应付账款			
其中：美元	2,310,818.58	7.08	16,359,440.12
欧元	75,396.97	7.96	600,235.28
日元	146,967,007.00	0.07	9,671,604.80
其他应付款			
其中：美元	78,036.16	7.08	552,456.99
欧元	88,250.00	7.96	702,558.25

(2) 境外经营实体

公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币是否发生变化
Kelon International Incorporation	香港	港币	否
广东珠江冰箱有限公司	香港	港币	否
科龙发展有限公司	香港	港币	否
Hisense Mould (Deutschland) GmbH	德国	欧元	否

57. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	4,883,735.00	递延收益	13,369,710.04
与收益相关		递延收益	94,939.33
与收益相关	81,797,662.73	其他收益	81,797,662.73
与收益相关	56,409,755.43	营业外收入	56,409,755.43

(2) 政府补助退回情况

无。

58. 分部报告

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

(1) 分部利润或亏损、资产及负债

本期金额	空调	冰洗	其他	分部间抵消	合计
一、对外交易收入	11,207,575,905.80	7,266,745,240.35	699,644,627.65		19,173,965,773.80
二、分部间交易收入			839,649,473.68	-839,649,473.68	
三、对联营和合营企业的投资收益	704,926.75	704,926.75	8,557,258.87		9,967,112.37
四、折旧和摊销	261,932,795.34	196,973,117.78	62,375,619.07		521,281,532.19
五、公允价值变动收益			-807,677.00		-807,677.00
六、信用及资产减值损失	-8,375,233.92	780,085.52	-1,706,204.36		-9,301,352.76
七、利润总额（亏损总额）	882,605,931.37	241,853,311.21	97,364,487.22	-18,886,106.30	1,202,937,623.50
八、资产总额	28,251,373,712.82	21,674,418,473.22	3,421,755,908.99	-16,667,978,139.47	36,679,569,955.56
九、负债总额	17,695,577,299.94	15,167,918,382.34	1,842,350,523.95	-10,486,089,671.18	24,219,756,535.05
十、长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	614,594,752.03	-28,167,638.79	-81,639,253.30		504,787,859.94

接上表

上期金额	空调	冰洗	其他	分部间抵消	合计
一、对外交易收入	8,914,777,401.66	7,659,743,689.33	754,928,517.55		17,329,449,608.54
二、分部间交易收入			828,152,745.34	-828,152,745.34	
三、对联营和合营企业的投资收益	462,955,720.14	-815,560.28	25,234,699.23		487,374,859.09
四、折旧和摊销	114,788,623.84	194,348,715.49	41,233,028.90		350,370,368.23
五、公允价值变动收益			2,266,560.00		2,266,560.00
六、信用及资产减值损失	-431,649.47	-1,997,694.12	-3,595,788.57		-6,025,132.16
七、利润总额（亏损总额）	777,277,815.49	278,109,311.05	78,515,970.70	-24,956,421.32	1,108,946,675.92
八、资产总额	13,256,822,058.57	18,398,418,501.84	3,241,425,643.63	-10,187,617,073.89	24,709,049,130.15
九、负债总额	8,576,063,321.52	12,279,011,172.67	1,684,459,567.99	-6,276,585,599.40	16,262,948,462.78
十、长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	20,794,613.15	-80,997,563.28	-68,111,686.38		-128,314,636.51

(2) 地区资料

地区	本期发生额/期末余额	上期发生额/期初余额
境内交易收入	12,491,456,155.12	10,996,497,355.33
境外交易收入	6,682,509,618.68	6,332,952,253.21
合计	19,173,965,773.80	17,329,449,608.54
境内非流动资产	9,946,504,014.67	9,460,087,833.58
境外非流动资产	10,226,602.27	10,118,433.28
合计	9,956,730,616.94	9,470,206,266.86

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

七、合并范围的变化

本期合并范围无变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
海信容声 (广东) 冰箱有限公司	广东冰箱	佛山	佛山	制造业	70	30	设立或投资
广东科龙空调器有限公司①	广东空调	佛山	佛山	制造业	60		设立或投资
海信容声 (广东) 冷柜有限公司	广东冷柜	佛山	佛山	制造业	44	56	设立或投资
海信 (广东) 厨卫系统有限公司	广东厨卫	佛山	佛山	制造业	81.17		设立或投资
佛山市顺德区容声塑胶有限公司	容声塑胶	佛山	佛山	制造业	44.92	25.13	设立或投资
广东科龙模具有限公司	科龙模具	佛山	佛山	制造业		70.11	设立或投资
广东华傲电子有限公司①	华傲电子	佛山	佛山	制造业		70	设立或投资
佛山市海信科龙物业发展有限公司	科龙物业	佛山	佛山	服务业	80	20	设立或投资
佛山市顺德区万高进出口有限公司	万高公司	佛山	佛山	贸易	20	80	设立或投资
广东科龙嘉科电子有限公司	科龙嘉科	佛山	佛山	制造业	70	30	设立或投资
广东科龙威力电器有限公司	科龙威力	中山	中山	制造业	55	25	设立或投资
海信容声 (营口) 冰箱有限公司	营口冰箱	营口	营口	制造业	42	36.79	设立或投资
江西科龙实业发展有限公司	江西科龙	南昌	南昌	制造业	60	40	设立或投资
江西科龙康拜恩电器有限公司②	康拜恩	南昌	南昌	制造业		55	设立或投资
杭州科龙电器有限公司	杭州科龙	杭州	杭州	制造业	100		设立或投资
海信容声 (扬州) 冰箱有限公司	扬州冰箱	扬州	扬州	制造业		100	设立或投资
商丘科龙电器有限公司	商丘科龙	商丘	商丘	制造业		100	设立或投资
珠海科龙电器实业发展有限公司	珠海科龙	珠海	珠海	制造业	75	25	设立或投资
深圳市科龙采购有限公司	深圳科龙	深圳	深圳	贸易	95	5	设立或投资
广东珠江冰箱有限公司	珠江冰箱	香港	香港	贸易		100	设立或投资

子公司名称	子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
科龙发展有限公司	科龙发展	香港	香港	投资	100		设立或投资
Kelon International Incorporation	KII	香港	英属维尔京群岛	贸易		100	设立或投资
海信（成都）冰箱有限公司	成都冰箱	成都	成都	制造业		100	设立或投资
海信（山东）冰箱有限公司	山东冰箱	青岛	青岛	制造业	100		设立或投资
广东海信冰箱营销股份有限公司	冰箱营销公司	佛山	佛山	贸易		78.82	设立或投资
青岛海信空调营销股份有限公司	空调营销公司	青岛	青岛	贸易		75.57	设立或投资
海信（广东）空调有限公司	海信广东空调	江门	江门	制造业		100	设立或投资
海信（广东）模塑有限公司	海信广东模塑	江门	江门	制造业		100	设立或投资
江门市海信家电有限公司	江门海信家电	江门	江门	制造业		100	设立或投资
海信（北京）电器有限公司	北京冰箱	北京	北京	制造业	55		同一控制下企业合并
海信（山东）空调有限公司	山东空调	青岛	青岛	制造业	100		同一控制下企业合并
海信（浙江）空调有限公司	浙江空调	湖州	湖州	制造业		100	同一控制下企业合并
青岛海信模具有限公司	海信模具	青岛	青岛	制造业	78.7		同一控制下企业合并
浙江海信洗衣机有限公司	浙江洗衣机	湖州	湖州	制造业		100	非同一控制下企业合并
青岛海信商用冷链股份有限公司	商用冷链	青岛	青岛	制造业		70	设立或投资
海信长沙电子商务有限公司	长沙电子	长沙	长沙	贸易		100	设立或投资
Hisense Mould (Deutschland) GmbH	德国海信模具	德国	德国	制造业		100	设立或投资
青岛海信日立空调系统有限公司	海信日立	青岛	青岛	制造业	49.2		非同一控制下企业合并
青岛海信日立空调营销股份有限公司	日立营销	青岛	青岛	贸易		71.52	非同一控制下企业合并
青岛江森自控空调有限公司	江森自控	青岛	青岛	贸易		100	非同一控制下企业合并

子公司名称	子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
青岛海信暖通设备有限公司	海信暖通	青岛	青岛	制造业		100	非同一控制下企业合并

注：

①本公司持有广东空调 60%股权，华傲电子 70%股权，但是由于本公司承诺给予其财务支持，100%承担该等公司亏损，享有该等公司 100%表决权，故按照 100%的股权比例核算长期股权投资；

②本公司持有康拜恩 55%股权，已宣告清理整顿，故未将该公司纳入合并财务报表范围；

③于中国境内注册之子公司除冰箱营销公司、空调营销公司、商用冷链、日立营销为股份有限公司外，其余全部为有限责任公司。

(2)重要的非全资子公司（单位：万元）

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
海信日立	50.80	44,144.59	40,991.60	319,620.10

(3)重要非全资子公司的主要财务信息（单位：万元）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海信日立	814,315.33	510,104.52	1,324,419.85	710,699.60	20,573.10	731,272.70

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海信日立	821,536.65	455,622.68	1,277,159.33	667,962.10	19,990.85	687,952.95

续表：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海信日立	559,073.78	81,023.82	81,023.82	100,237.59				

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
海信金融控股	青岛	青岛	金融服务业	24.00		权益法
海信营销管理	青岛	青岛	贸易业	50.00		权益法
海信国际营销	海外	青岛	贸易业	12.67		权益法

海信国际营销董事会共有 9 名董事，本公司委派 2 名，对其有重大影响。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息（单位：万元）

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业	—	—
投资账面价值合计	4,702.51	4,561.52
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	140.99	-163.11
--其他综合收益		
--综合收益总额	140.99	-163.11
联营企业	—	—
投资账面价值合计	40,279.21	42,246.55
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	855.73	2,523.47
--其他综合收益	-30.06	666.62
--综合收益总额	825.67	3,190.09

九、与金融工具相关风险

本集团主要金融工具包括：银行存款及现金、交易性金融资产、应收票据、应收款项、其他应收款项、应付票据、应付款项、其他应付款项、银行借款。该等金融工具详情已于相关附注中披露。

与上述金融工具有关的风险包括：信贷风险、流动资金风险、利率风险和货币风险。

1. 信贷风险

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

本集团之大部分银行存款存放于国内信用评级较高的金融机构，本集团董事会认为该等资产不存在会导致亏损的重大信贷风险。

本集团通过与具有坚实财务基础的不同客户进行交易，缓和其应收账款及其他应收款的相关风险。本集团也要求若干新客户支付现金，尽量缓和信贷风险。本集团就其未清偿应收款维持严格控制，并订有信贷控制政策以减低信贷风险。此外，所有应收款结余均获持续监察，过期结余由高级管理人员跟进。

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

报告日期的最高信贷风险为合并财务报表所示的各金融资产类别的账面值。

2. 流动风险

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

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

于资产负债表日，本集团各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2020 年 6 月 30 日

项目	一年以内	一到两年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	6,689,879,614.82				6,689,879,614.82
交易性金融资产	2,440,425,542.00				2,440,425,542.00
应收票据	837,464,747.72				837,464,747.72
应收账款	5,265,670,171.84				5,265,670,171.84
应收款项融资	4,234,777,947.92				4,234,777,947.92
其他应收款	377,479,449.42				377,479,449.42
其他流动资产	2,827,965,872.92				2,827,965,872.92
其他非流动资产			2,787,628,666.66		2,787,628,666.66
合计	22,673,663,346.64		2,787,628,666.66		25,461,292,013.30
金融负债					
交易性金融负债	1,233,219.00				1,233,219.00
应付票据	7,797,687,103.84				7,797,687,103.84
应付账款	6,916,897,072.87				6,916,897,072.87

项目	一年以内	一到两年	二到五年	五年以上	合计
其他应付款	2,330,622,752.84				2,330,622,752.84
其他流动负债	4,289,616,135.71				4,289,616,135.71
租赁负债	37,400,959.90	16,798,878.03	10,177,979.22	434,330.72	64,812,147.87
合计	21,373,457,244.16	16,798,878.03	10,177,979.22	434,330.72	21,400,868,432.13

2019 年 12 月 31 日

项目	一年以内	一到两年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	6,120,563,237.47				6,120,563,237.47
交易性金融资产	2,120,000,000.00				2,120,000,000.00
应收票据	1,102,527,326.72				1,102,527,326.72
应收账款	4,161,940,502.44				4,161,940,502.44
应收款项融资	4,099,608,704.80				4,099,608,704.80
其他应收款	402,948,037.32				402,948,037.32
其他流动资产	2,515,406,233.00				2,515,406,233.00
其他非流动资产			2,093,188,666.66		2,093,188,666.66
合计	20,522,994,041.75		2,093,188,666.66		22,616,182,708.41
金融负债					
短期借款	100,083,424.66				100,083,424.66
应付票据	7,560,312,550.23				7,560,312,550.23
应付账款	5,317,357,636.81				5,317,357,636.81
其他应付款	1,920,036,363.71				1,920,036,363.71
其他流动负债	3,755,169,074.60				3,755,169,074.60
租赁负债	42,972,889.20	20,868,346.99	5,258,110.75		69,099,346.93
合计	18,695,931,939.21	20,868,346.99	5,258,110.75		18,722,058,396.94

银行借款及其他借款偿还期分析如下：

于 2020 年 6 月 30 日无银行借款及其他借款，2019 年 12 月 31 日的银行借款已于 2020 年 6 月 24 日到期归还。

3. 利率风险

本集团由于计息金融资产及负债的利率变动而承受利率风险。计息金融资产主要是银行存款，其中变动利率大部分属于短期性质，而计息金融负债主要是短期银行借款，于 2020 年 6 月 30 日，本集团银行借款为固定利率，因此认为利率的任何变动并不会对本集团的业

绩有重大影响。

4. 货币风险

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

报告期末，本集团以外币计量的主要货币性资产及货币性负债的账面价值如下：

币种	期末数		期初数	
	资产	负债	资产	负债
美元	418,141,022.72	16,911,897.11	553,635,498.93	38,724,346.10
欧元	101,490,958.41	1,302,793.53	178,060,275.08	937,780.20

下表列示本集团于报告期末拥有重大风险的汇率的合理可能变动对净利润的大概影响：

汇率变动的敏感度分析：

项目	本期	上期
	税后利润增加/减少	税后利润增加/减少
美元兑人民币		
升值 5%	15,046,092.21	4,986,775.54
贬值 5%	-15,046,092.21	-4,986,775.54
欧元兑人民币		
升值 5%	3,757,056.18	2,164,057.07
贬值 5%	-3,757,056.18	-2,164,057.07

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产			2,440,425,542.00	2,440,425,542.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,440,425,542.00	2,440,425,542.00
(1) 衍生金融资产			425,542.00	425,542.00
(2) 理财产品			2,440,000,000.00	2,440,000,000.00
(二) 其他债权投资			4,234,777,947.92	4,234,777,947.92

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1. 应收票据			3,773,334,602.63	3,773,334,602.63
2. 应收账款			461,443,345.29	461,443,345.29
持续以公允价值计量的资产总额			6,675,203,489.92	6,675,203,489.92
(三) 交易性金融负债			1,233,219.00	1,233,219.00
其中：衍生金融负债			1,233,219.00	1,233,219.00
持续以公允价值计量的负债总额			1,233,219.00	1,233,219.00

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融资产为银行理财，理财期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

十一、关联方及关联交易

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方（金额单位：万元）

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
青岛海信空调	控股股东	中外合资企业	青岛	汤业国	生产空调、模具及售后服务
海信集团	最终控股股东	国有独资	青岛	周厚健	国有资产委托营运，家电产品、通讯产品等的制造、销售和服务

接上表

公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
青岛海信空调	67,479	37.92	37.92	青岛市国资委	913702126143065147
海信集团	80,617			青岛市国资委	913702001635787718

(2) 控股股东的注册资本及其变化（金额单位：万元）

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
青岛海信空调	67,479			67,479

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
青岛海信空调	516,758,670.00	516,758,670.00	37.92	37.92

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 合营企业或联营企业”相关内容。

4. 格林柯尔系关联公司

格林柯尔系关联方名称	与本公司关系
广东格林柯尔	公司原控股股东
江西格林柯尔电器有限公司(以下简称“江西格林柯尔”)	广东格林柯尔之关联方

5. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海信集团财务有限公司(以下简称“海信财务公司”)	最终控股股东之子公司
海信视像科技股份有限公司(以下简称“海信视像”)	最终控股股东之子公司
北京雪花电器集团公司(以下简称“雪花集团”)	北京冰箱之少数股东
海信(香港)有限公司(以下简称“香港海信”)	最终控股股东之子公司
Johnson Controls-Hitachi Air Conditioning Holding (UK) Ltd. (以下简称“江森日立”)	海信日立之少数股东之 控股股东

6. 格林柯尔系公司通过以下“特定第三方公司”与本公司发生交易或不正常现金流入流出

关联方名称	与本公司的关系
济南三爱富	特定第三方公司
江西科达	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
德恒律师	特定第三方公司
商丘冰熊	特定第三方公司

7. 关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
海信集团及子公司	产成品	协议定价	21,543,034.51	0.13	108,219.81	
海信视像及子公司	产成品	协议定价	6,106.19			
江森日立及子公司	产成品	协议定价	14,623,026.44	0.09		
采购产成品金额小计			36,172,167.14	0.22	108,219.81	
海信集团及子公司	材料	协议定价	157,602,518.89	0.97	89,781,279.02	0.59
海信视像及子公司	材料	协议定价	14,505,713.83	0.09	4,302,894.40	0.03
江森日立及子公司	材料	协议定价	179,809,050.16	1.11		
海信日立	材料	协议定价			12,302,368.99	0.08
采购材料金额小计			351,917,282.88	2.17	106,386,542.41	0.70
海信集团及子公司	接受劳务	协议定价	305,074,364.51	1.88	282,867,133.52	1.88
海信视像及子公司	接受劳务	协议定价	11,218,796.52	0.07	4,360,302.98	0.03
江森日立及子公司	接受劳务	协议定价	11,016,585.67	0.07		
雪花集团	接受劳务	协议定价	334,812.92		344,596.20	
接受劳务金额小计			327,644,559.62	2.02	287,572,032.70	1.91
香港海信	代理融资采购	协议定价	161,509,182.77	0.99	150,866,921.74	1.00
代理融资采购金额小计			161,509,182.77	0.99	150,866,921.74	1.00

①本公司与海信集团、海信视像、海信国际营销及海信营销管理于 2019 年 11 月 5 日签订《业务合作框架协议》，在协议有效期内，本公司作为采购方和接受服务方的交易上限总额为 171,090 万元（不含增值税）。

②本公司与江森日立于 2019 年 9 月 11 日签订的《业务合作协议》，在协议有效期内，本公司作为采购方的交易上限总额为 109,691 万元（不含增值税）。

③本公司与香港海信于 2019 年 11 月 5 日签订的《代理融资采购框架协议》，在协议有效期内，本公司委托香港海信代理融资采购额度上限总额为 1 亿美元。

上述协议经本公司于 2019 年 9 月 11 日第十届董事会 2019 年第八次临时会议、2019 年 11 月 5 日第十届董事会 2019 年第九次临时会议以及 2020 年 1 月 17 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审批通过。

④上述交易中与海信集团及子公司、海信视像及子公司、香港海信、江森日立及子公司的关联交易均为香港上市规则第 14A 章下的持续关连交易，本公司确认相关关连交易已符合香港上市规则第 14A 章的披露及股东批准的规定（除本公司与香港海信于《代理融资采

购框架协议》下的财务资助安排根据一般商业条款以本集团的利益作出，当中并无因财务资助而将本集团的资产抵押，因此，按照香港上市规则第 14A.65(4) 条及 14A.76(1)(b) 条，与香港海信的关连交易根据香港上市规则获豁免遵守申报、公告及股东批准的规定；本公司与江森日立签订《业务合作协议》已经董事会批准交易，而董事（包括独立非执行董事）亦已确认交易条款按一般商业条款，于本集团日常及一般业务过程中属公平合理并符合本集团及股东的整体利益。因此，按照香港上市规则第 14A.101 条，与江森日立的关连交易获豁免遵守通函、独立财务意见及股东批准的规定）。

除上述的交易，其他于 2020 年半年度报告财务报表附注十一中披露于 2020 年进行的其他关连交易并不构成香港上市规则第 14A 章下的关连交易。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
海信集团及子公司	产成品	协议定价	6,147,000,042.06	29.15	6,022,008,150.15	31.78
海信视像及子公司	产成品	协议定价	858,225.03		123,169.71	
江森日立及子公司	产成品	协议定价	124,182,596.36	0.59		
海信日立	产成品	协议定价			264,929,171.73	1.40
销售产成品小计			6,272,040,863.45	29.74	6,287,060,491.59	33.18
海信集团及子公司	材料	协议定价	81,926,781.58	0.39	29,769,375.03	0.15
海信视像及子公司	材料	协议定价	693,079.27		6,723,685.25	0.04
江森日立及子公司	材料	协议定价	5,780,033.47	0.03		
海信日立	材料	协议定价			2,657,258.03	0.01
销售材料金额小计			88,399,894.32	0.42	39,150,318.31	0.20
海信集团及子公司	模具	市场价格	17,922,179.36	0.08	14,337,791.87	0.08
海信视像及子公司	模具	市场价格	29,793,592.89	0.14	39,091,236.56	0.21
海信日立	模具	市场价格			2,444,512.77	0.01
销售模具金额小计			47,715,772.25	0.22	55,873,541.20	0.30
海信集团及子公司	提供劳务	协议定价	13,219,713.80	0.07	9,001,720.42	0.05
海信视像及子公司	提供劳务	协议定价	3,675,437.34	0.02	916,163.08	
江森日立及子公司	提供劳务	协议定价	60,085.54			
雪花集团	提供劳务	协议定价	717,117.48		458,450.45	
提供劳务金额小计			17,672,354.16	0.09	10,376,333.95	0.05

①本公司与海信集团、海信视像、海信国际营销及海信营销管理于 2019 年 11 月 5 日签订《业务合作框架协议》，在协议有效期内，本公司作为供应方和提供服务方的交易上限总额为 1,717,696 万元（不含增值税）。

②本公司与江森日立于 2019 年 9 月 11 日签订的《业务合作协议》，在协议有效期内，本公司作为供应方和提供服务方的交易上限总额为 30,553 万元（不含增值税）。

上述协议经本公司于 2019 年 9 月 11 日第十届董事会 2019 年第八次临时会议、2019 年 11 月 5 日第十届董事会 2019 年第九次临时会议以及 2020 年 1 月 17 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审批通过。

③上述交易中与海信集团及子公司、海信视像及子公司、江森日立及子公司的关联交易均为香港上市规则第 14A 章下的持续关连交易，本公司确认相关关连交易已符合上市规则第 14A 章的披露及股东批准的规定（除本公司与江森日立签订《业务合作协议》已经董事会批准交易，而董事（包括独立非执行董事）亦已确认交易条款按一般商业条款，于本集团日常及一般业务过程中属公平合理并符合本集团及股东的整体利益。因此，按照香港上市规则第 14A.101 条，与江森日立的关连交易获豁免遵守通函、独立财务意见及股东批准的规定）。

除上述的交易，其他于 2020 年半年度报告财务报表附注十一中披露于 2020 年进行的其他关联交易并不构成香港上市规则第 14A 章下的关连交易。

(3) 其他关联交易

截至 2020 年 06 月 30 日，本集团在海信财务公司的银行存款余额为 1,207,055.50 万元（根据持有意图及流动性分别列示于银行存款、其他流动资产及其他非流动资产），应付票据余额 649,693.67 万元；贷款余额为 0 万元；支付给海信财务公司的贷款利息金额为 665.31 万元，支付的票据贴现息金额为 96.53 万元，支付的电子银承手续费金额为 276.34 万元，支付的资金收支结算等服务费金额为 37.21 万元，收到海信财务公司的存款利息收入金额为 1.17 亿元，本期海信财务公司为本集团提供结售汇业务金额为 2.75 亿元，提供票据贴现业务金额为 1.75 亿元。

根据本公司与海信集团签订的《商标使用许可合同》，本集团有权在本合同约定的许可范围和许可使用期限内无偿使用“海信”、“Hisense”商标。

8. 关联方应收应付款项

(1) 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	海信集团及子公司	286,914,659.04		155,386,729.87	
应收票据	海信视像及子公司	85,038,800.94		73,662,349.59	
小计		371,953,459.98		229,049,079.46	
应收利息	海信财务公司	93,094,539.58		113,594,899.67	
小计		93,094,539.58		113,594,899.67	
应收账款	海信集团及子公司	2,259,468,593.68		1,819,052,137.68	

应收账款	海信视像及子公司	42,613,606.78		32,245,206.20	603,299.99
应收账款	江森日立及子公司	44,313,120.28		29,976,086.25	
小计		2,346,395,320.74		1,881,273,430.13	603,299.99
其他应收款	海信集团及子公司	6,661,884.40	347,732.00	1,925,012.97	47,732.00
其他应收款	海信视像及子公司	98,804.78		910,500.00	900,000.00
其他应收款	雪花集团	428,651.30			
小计		7,189,340.48	347,732.00	2,835,512.97	947,732.00
预付账款	海信集团及子公司	9,544,060.82		9,415,301.89	
预付账款	海信视像及子公司				
小计		9,544,060.82		9,415,301.89	

(2) 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	海信集团及子公司	5,306,560.47	15,551,614.76
应付票据	江森日立及子公司	127,971,505.71	168,071,845.85
小计		133,278,066.18	183,623,460.61
应付账款	海信集团及子公司	382,805,189.84	258,472,693.54
应付账款	海信视像及子公司	897,376.53	16,294.75
应付账款	江森日立及子公司	59,729,364.20	54,108,096.37
小计		443,431,930.57	312,597,084.66
其他应付款	海信集团及子公司	42,882,908.58	80,822,684.91
其他应付款	海信视像及子公司	179,154.12	21,662.98
其他应付款	雪花集团		100,859.00
小计		43,062,062.70	80,945,206.89
预收账款	海信集团及子公司	11,027,503.26	9,523,930.44
预收账款	海信视像及子公司	1,600,731.54	
小计		12,628,234.80	9,523,930.44

(3) 与“特定第三方公司”往来

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	济南三爱富	81,600,000.00	81,600,000.00
	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
	德恒律师	2,000,000.00	2,000,000.00
	商丘冰熊	58,030,000.00	58,030,000.00
其他应收款小计		224,630,200.00	224,630,200.00
其他应付款	珠海隆加	17,766,425.03	17,766,425.03

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款小计		17,766,425.03	17,766,425.03

(4) 与格林柯尔系关联公司往来

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	江西格林柯尔	13,000,000.00	13,000,000.00
其他应付款小计		13,000,000.00	13,000,000.00

十二、或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止 2020 年 6 月 30 日，本集团作为被告总计涉诉金额 23,606,815.56 元，已确认预计负债 11,603,005.78 元。

十三、承诺事项

1. 资本承诺

单位：万元

项目	期末余额	期初余额
有关于附属公司及共同控制实体之投资之承担（购建长期资产承诺）：		
— 已授权但未订约	94.72	409.84
— 已订约未付款	18,303.16	15,478.63
有关收购附属公司之物业、厂房及设备之承担（对外投资承诺）：		
— 已订约未付款		

2. 经营租赁承诺

详见附注十五、3、租赁。

十四、资产负债表日后事项

本集团于 2020 年 7 月合并范围新增 3 家子公司：海信（香港）美洲家电制造有限公司、海信蒙特雷物业管理有限公司、青岛古洛尼电器股份有限公司。

十五、其他重要事项

1. 资本管理

本公司资本管理的首要目标，为确保本集团具备持续发展的能力，且维持稳健的资本

比率，以支持其业务及获得最大股东价值。

本公司根据经济情况的变动及有关资产的风险特性管理及调整资本结构。为维持或调整资本结构，本公司可能会调整向股东派发的股息、向股东退换资本或发行新股。截至 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日止各年度，本公司资本管理的目标、政策或程序无任何变动。

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

项目	期末	期初
总负债	24,219,756,535.05	21,509,800,523.05
其中：短期借款		100,083,424.66
应付账款	6,916,897,072.87	5,317,357,636.81
应付票据	7,797,687,103.84	7,560,312,550.23
其他应付款	2,330,622,752.84	1,920,036,363.71
减：现金及现金等价物	2,072,574,458.19	2,065,106,596.27
净债务	22,147,182,076.86	19,444,693,926.78
归属于母公司股东权益	8,687,022,218.53	8,721,593,732.62
资本及净负债	30,834,204,295.39	28,166,287,659.40
资本负债率	71.83%	69.04%

2. 退休金计划

本集团主要为本集团雇员向一项由省政府管理之定额供款退休金计划供款。根据该计划，本集团须按雇员总薪资之若干百分比向退休金供款。

3. 租赁

(1) 本集团各类租出资产情况如下：

单位：万元

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋及建筑物	6,790.54	6,599.72
机器设备等	1,660.80	1,971.97
合计	8,451.34	8,571.69

(2) 本集团作为经营租赁-出租人

本集团之投资物业亦按不同年期租赁予多名租户人。2020 半年度租金收入为人民币 1,296.00 万元（2019 年半年度为 1,778.41 万元）报告期末，根据不可撤销经营租约之最低应收租金如下：

单位：万元

项目	本期数	上期数
1 年以内	1,387.68	1,106.64
1 年以上但 5 年以内	123.17	559.46
5 年以上	4.80	
合计	1,515.65	1,666.10

资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额：1 年以内 1,387.68 万元，1-2 年 104.91 万元，2-3 年 8.66 万元，3-4 年 4.8 万元，4-5 年 4.8 万元，5 年以上 4.8 万元。

(3) 本集团作为经营租赁-承租人

本集团根据经营租约安排租赁部分租赁房屋建筑物及其他，租期由一年至五年不等。截至 2020 年 6 月 30 日止年度之经营租金如下：

单位：万元

经营租金	本期数	上期数
房屋建筑物	4,615.16	1,938.50
其他	8.40	
合计	4,623.56	1,938.50

本集团对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁及低价值资产租赁采用简化处理，由于相关租赁付款额金额较小，采用简化处理对财务报表影响较小。

(4) 报告期末，根据不可撤销经营租约之最低租金付款总额到期时间如下：

单位：万元

项目	本期数	上期数
1 年以内	4,683.01	2,081.17
1 年以上但 5 年以内	3,037.25	2,100.59
5 年以上	43.43	
合计	7,763.69	4,181.76

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	110,620,774.15	100.00	107,291,968.16	96.99	3,328,805.99
其中：					
账龄分析法	107,291,968.16	96.99	107,291,968.16	100.00	
应收关联方款项	3,328,805.99	3.01			3,328,805.99
其他款项					
合计	110,620,774.15	100.00	107,291,968.16	96.99	3,328,805.99

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	110,023,336.92	100.00	108,004,768.16	98.17	2,018,568.76
其中：					
账龄分析法	107,291,968.16	97.52	107,291,968.16	100.00	
应收关联方款项	2,018,568.76	1.83			2,018,568.76
其他款项	712,800.00	0.65	712,800.00	100.00	
合计	110,023,336.92	100.00	108,004,768.16	98.17	2,018,568.76

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3 个月以内			
3 个月以上 6 个月以内			
6 个月以上 1 年以内			

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以上	107,291,968.16	107,291,968.16	100.00
合计	107,291,968.16	107,291,968.16	100.00

注：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失计提坏账准备。

2) 组合中，按应收关联方款项计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,328,805.99		
合计	3,328,805.99		

(2) 应收账款按账龄列示

根据应收账款入账日期账龄分析如下：

账龄	期末余额	期初余额
3 个月以内	1,891,704.63	2,018,568.76
3 个月以上 6 个月以内		
6 个月以上 1 年以内	1,437,101.36	
1 年以上	107,291,968.16	108,004,768.16
合计	110,620,774.15	110,023,336.92

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法	107,291,968.16				107,291,968.16
其他款项	712,800.00		712,800.00		
合计	108,004,768.16		712,800.00		107,291,968.16

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 33,368,733.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 33,368,733.10 元。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,259,913,959.92	1,245,063,266.08
合计	1,259,913,959.92	1,245,063,266.08

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	199,275.00	199,275.00
其他往来款	1,280,016,160.77	1,265,165,466.93
合计	1,280,215,435.77	1,265,364,741.93

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		3,427,159.17	16,874,316.68	20,301,475.85
其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		3,427,159.17	16,874,316.68	20,301,475.85

注：除单项评估外，本公司依据账龄评估金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，对账龄超过 1 年的其他应收款按照整个存续期预期信用损失。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额
3 个月以内	1,255,280,666.01
3 个月以上 6 个月以内	3,219,138.13

账龄	期末账面余额
6 个月以上 1 年以内	
1 年以上	21,715,631.63
合计	1,280,215,435.77

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法	20,301,475.85				20,301,475.85
其他款项					
合计	20,301,475.85				20,301,475.85

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

序号	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	单位往来款项	195,883,924.59	3 个月以内	15.3	
第二名	单位往来款项	191,541,533.21	3 个月以内	14.96	
第三名	单位往来款项	182,281,173.16	3 个月以内	14.24	
第四名	单位往来款项	145,136,554.18	3 个月以内	11.34	
第五名	单位往来款项	141,829,844.31	3 个月以内	11.08	
合计	—	856,673,029.45	—	66.92	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,079,633,817.23	59,381,641.00	5,020,252,176.23	5,079,633,817.23	59,381,641.00	5,020,252,176.23
对联营、合营企业投资	449,817,212.77		449,817,212.77	468,080,722.63		468,080,722.63
合计	5,529,451,030.00	59,381,641.00	5,470,069,389.00	5,547,714,539.86	59,381,641.00	5,488,332,898.86

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东冰箱	155,552,425.85			155,552,425.85		
广东空调	281,000,000.00			281,000,000.00		59,381,641.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东冷柜	15,668,880.00			15,668,880.00		
广东厨卫	51,531,053.70			51,531,053.70		
容声塑胶	53,270,064.00			53,270,064.00		
万高公司	600,000.00			600,000.00		
科龙嘉科	42,000,000.00			42,000,000.00		
营口冰箱	84,000,000.00			84,000,000.00		
江西科龙	147,763,896.00			147,763,896.00		
杭州科龙	24,000,000.00			24,000,000.00		
扬州冰箱	252,356,998.00		252,356,998.00			
珠海科龙	189,101,850.00			189,101,850.00		
深圳科龙	95,000,000.00			95,000,000.00		
科龙发展	11,200,000.00			11,200,000.00		
成都冰箱	50,000,000.00		50,000,000.00			
北京冰箱	92,101,178.17			92,101,178.17		
山东空调	567,175,477.74			567,175,477.74		
海信模具	121,628,013.09			121,628,013.09		
山东冰箱	275,000,000.00	302,356,998.00		577,356,998.00		
科龙物业	4,441,400.00			4,441,400.00		
海信日立	2,566,242,580.68			2,566,242,580.68		
合计	5,079,633,817.23	302,356,998.00	302,356,998.00	5,079,633,817.23		59,381,641.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
海信日立											
海信营销管理	45,615,225.13			1,409,853.49						47,025,078.62	
二、联营企业											
海信金融控股	285,497,760.50			8,600,468.40	88,681.81					294,186,910.71	
海信国际营销	136,967,737.00			-43,209.52	-389,304.04		27,930,000.00			108,605,223.44	
合计	468,080,722.63			9,967,112.37	-300,622.23		27,930,000.00			449,817,212.77	

4. 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			179,176.84	-18,182.70
其他业务	32,192,286.31	25,662,453.92	39,158,837.73	34,592,112.68
合计	32,192,286.31	25,662,453.92	39,338,014.57	34,573,929.98

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	390,347,417.88	44,462,400.20
权益法核算的长期股权投资收益	9,967,112.37	487,374,859.09
处置交易性金融资产取得的投资收益	15,796,394.52	3,384,452.05
合计	416,110,924.77	535,221,711.34

十七、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 8 月 20 日由本公司董事会批准报出。

十八、财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-250,761.55	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	124,509,272.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	43,263,435.60	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	本期金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,303,144.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	200,144,430.18	
减：所得税影响额	23,431,285.74	
少数股东权益影响额（税后）	14,347,655.90	
合计	172,046,148.71	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益（元/股）	
	净资产收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	5.67	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3.73	0.24	0.24

3、公司主要会计报表项目的重大变动情况及原因的说明

报表项目	期末余额 或本期金额	期初余额 或上期金额	变动比率 （%）	变动原因
其他非流动资产	2,879,988,617.82	2,148,329,801.65	34.06	主要系报告期末定期存款增加所致
应付账款	6,916,897,072.87	5,317,357,636.81	30.08	主要系报告期末为销售旺季，随销售增加相应采购额增加所致
管理费用	314,893,289.04	241,004,121.20	30.66	主要系本报告期包含海信日立数据所致

研发费用	570,088,355.30	377,178,975.93	51.15	主要系研发投入增加及本报告期包含海信日立数据所致
财务费用	-70,444,472.45	14,787,894.44	不适用	主要系利息收入增加所致
投资收益	52,520,463.97	498,007,782.36	-89.45	主要系同期海信日立利润按权益法核算列示在投资收益所致
营业外收入	103,853,562.74	66,745,068.73	55.60	主要系本报告期包含海信日立数据所致
所得税费用	261,703,838.42	122,414,482.21	113.79	主要系本报告期包含海信日立数据所致
销售商品、提供劳务收到的现金	17,833,168,508.85	13,398,803,503.74	33.10	主要系本报告期包含海信日立数据所致
购买商品、接受劳务支付的现金	11,105,370,886.09	8,123,396,535.83	36.71	主要系本报告期包含海信日立数据所致
支付的各项税费	912,166,726.27	640,693,975.21	42.37	主要系本报告期包含海信日立数据所致
收回投资收到的现金	27,930,000.00	753,441,600.00	-96.29	主要系同期海信日立按权益法核算，同期包括海信日立分红所致
取得投资收益收到的现金	43,263,435.60	12,582,123.27	243.85	主要系本期收到理财投资收益增加所致
收到其他与投资活动有关的现金	5,339,490,186.08	790,000,000.00	575.88	主要系本报告期理财及定期存款到期收回增加所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	176,306,048.83	129,728,799.89	35.90	主要系本报告期包含海信日立数据所致
支付其他与投资活动有关的现金	6,352,500,000.00	1,980,000,000.00	220.83	主要系本报告期购买理财及新增定期存款增加所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	432,813,844.46	23,380,327.66	1751.19	主要系本报告期包含海信日立数据所致

海信家电集团股份有限公司

2020 年 8 月 20 日