



ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022QDAA40151

海信家电集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了海信家电集团股份有限公司（以下简称海信家电公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海信家电公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海信家电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 存货-库存商品跌价准备事项	
关键审计事项	审计中的应对
如“财务报表附注四、15. 存货”中所述，海信家电公司库存商品采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量。如“财务报表附注六、8. 存货”中所列示，截至2021年12月31日，库存商品余额为人民币5,762,299,638.71元，库存商品跌价准备为人民币52,599,750.15元，账面价值	(1) 评估并测试了与库存商品跌价准备相关的关键内部控制； (2) 对海信家电公司的库存商品实施了监盘程序，检查库存商品的数量及其状况； (3) 获取了海信家电公司库存商品跌价准备计算表，抽取部分型号产品比较其在该表中记载的状况和库龄

<p>为人民币 5,709,699,888.56 元，库存商品跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。</p> <p>海信家电公司以库存商品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。</p> <p>管理层以库存商品的状态估计其预计售价，在估计过程中管理层需要运用重大判断。</p> <p>鉴于该事项涉及金额较大且需要管理层作出重大判断，因此我们将库存商品跌价准备作为关键审计事项。</p>	<p>与通过监盘获知的情况是否相符；</p> <p>(4) 通过比较相同状态产品历史售价，以及根据季节性和周期性特征对产品未来售价变动趋势的复核，对管理层估计的预计售价进行了评估，并与资产负债表日后的实际售价进行了核对；</p> <p>(5) 通过比较同类产品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行了评估，并与资产负债表日后的实际发生额进行了核对；</p> <p>(6) 选择部分库存商品项目，对其可收回金额和跌价准备期末余额进行了复核测算。</p>
<p>2. 关联方交易及关联方应收账款事项</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如“财务报表附注十一、(二) 关联交易情况/ (三) 关联方往来余额”中所述，海信家电公司关联交易金额较大，且截至 2021 年 12 月 31 日形成对关联方的应收账款人民币 4,110,174,401.47 元，鉴于关联交易及关联方应收账款涉及金额较大，是否真实发生或存在对财务报表影响较大，因此，我们将关联方交易及关联方应收账款作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 评价、测试管理层与关联交易及关联方应收账款相关的内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 取得管理层编制的关联方清单，并与其他公开渠道获取的信息进行核对；</p> <p>(3) 取得管理层编制的关联交易及关联方应收账款明细，了解关联交易的商业理由，核实关联交易的公允性；</p> <p>(4) 检查关联交易相关合同或协议、发票、报关单等相关资料，并对重要关联交易及关联方应收账款执行函证程序；</p> <p>(5) 检查关联方应收账款期后回款情况；</p> <p>(6) 了解关联交易的授权和审批程序，并复核相关内容在财务报表中的列报与披露。</p>

四、 其他信息

海信家电公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括海信家电公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估海信家电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海信家电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海信家电公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海信家电公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海信家电公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就海信家电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 胡佳青

（项目合伙人）

中国注册会计师：刘青

中国 北京

二〇二二年三月三十日

财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	7,022,572,498.74	7,110,772,454.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	5,625,841,633.95	2,620,898,474.73
衍生金融资产		
应收票据	228,252,631.50	548,498,540.36
应收账款	8,757,077,378.05	6,594,103,859.23
应收款项融资	3,669,679,060.94	4,241,240,626.01
预付款项	346,069,599.65	224,425,215.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	484,042,296.38	398,205,694.16
其中：应收利息		
应收股利	153,473,105.41	
买入返售金融资产		
存货	8,436,699,059.69	4,295,262,485.11
合同资产	10,202,598.50	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,210,937,867.57	
其他流动资产	2,908,448,659.96	4,198,014,186.53
流动资产合计	39,699,823,284.93	30,231,421,535.60
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	1,436,216,842.15	523,754,399.78
其他权益工具投资	38,707,912.25	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	235,340,080.78	36,648,535.29

固定资产	5,188,754,013.36	3,879,403,505.69
在建工程	665,964,066.15	228,887,385.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	209,678,045.05	68,097,563.78
无形资产	1,644,453,450.06	1,745,045,423.43
开发支出		
商誉	226,408,877.76	132,571,746.36
长期待摊费用	26,229,463.77	33,335,296.27
递延所得税资产	897,868,944.38	704,014,028.34
其他非流动资产	5,679,104,506.34	4,228,456,393.79
非流动资产合计	16,248,726,202.05	11,580,214,277.93
资产总计	55,948,549,486.98	41,811,635,813.53
流动负债：		
短期借款	2,858,984,229.49	22,026,317.50
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	244.38	201,236.00
衍生金融负债		
应付票据	11,513,955,689.58	10,775,376,397.87
应付账款	11,779,280,708.56	7,291,829,266.10
预收款项		
合同负债	1,147,112,513.32	1,100,531,262.91
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	928,635,430.98	649,954,046.76
应交税费	725,413,062.43	498,918,207.73
其他应付款	3,425,374,535.37	2,011,559,493.31
其中：应付利息		
应付股利		
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	171,349,860.51	29,562,279.68
其他流动负债	5,462,375,607.34	4,339,380,802.73
流动负债合计	38,012,481,881.96	26,719,339,310.59
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	32,382,835.84	
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债	395,949,053.40	28,356,873.04
长期应付款		
长期应付职工薪酬	143,732,252.27	
预计负债	1,417,289,726.72	483,878,615.22
递延收益	152,987,034.48	99,076,794.22
递延所得税负债	174,217,456.30	74,465,181.93
其他非流动负债	28,258,009.23	
非流动负债合计	2,344,816,368.24	685,777,464.41
负债合计	40,357,298,250.20	27,405,116,775.00
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	2,069,245,101.87	2,061,712,990.12
减：库存股		
其他综合收益	93,569,998.57	37,578,293.42
专项储备		
盈余公积	711,971,309.99	692,802,893.38
一般风险准备		
未分配利润	6,104,843,404.90	5,624,296,033.51
归属于母公司所有者权益合计	10,342,355,185.33	9,779,115,580.43
少数股东权益	5,248,896,051.45	4,627,403,458.10
所有者权益合计	15,591,251,236.78	14,406,519,038.53
负债和所有者权益总计	55,948,549,486.98	41,811,635,813.53

法定代表人：代慧忠

主管会计工作负责人：高玉玲

会计机构负责人：周敏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	65,854,079.72	157,802,638.95
交易性金融资产	1,427,181,155.16	622,057,041.10
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	278,843,591.76	2,343,496.83
应收款项融资		
预付款项	18,778,548.16	21,098,279.96
其他应收款	1,143,227,303.10	1,279,228,418.26
其中：应收利息		

应收股利		
存货	309.22	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	24,231,899.63	3,731,742.43
流动资产合计	2,958,116,886.75	2,086,261,926.75
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	5,543,047,859.99	5,558,706,576.01
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,758,436.00	4,126,682.00
固定资产	15,659,335.59	18,140,286.17
在建工程	46,769.62	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	166,683,233.00	169,272,118.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		66,157.24
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,728,195,634.20	5,750,311,819.42
资产总计	8,686,312,520.95	7,836,573,746.17
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	366,291,830.13	271,513,085.62
预收款项		
合同负债	12,924.56	12,924.56
应付职工薪酬	1,316,545.19	2,708,581.34
应交税费	9,894,934.44	2,010,870.87
其他应付款	503,139,810.40	619,018,425.95
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债	5,279,908.11	3,663,888.65
流动负债合计	885,935,952.83	898,927,776.99
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	209,996,937.78	194,624,873.74
递延收益	25,184,678.45	26,115,774.53
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	235,181,616.23	220,740,648.27
负债合计	1,121,117,569.06	1,119,668,425.26
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	2,271,399,045.35	2,268,615,818.52
减：库存股		
其他综合收益	8,168,968.22	21,530,312.87
专项储备		
盈余公积	681,362,685.00	662,194,268.39
未分配利润	3,241,538,883.32	2,401,839,551.13
所有者权益合计	7,565,194,951.89	6,716,905,320.91
负债和所有者权益总计	8,686,312,520.95	7,836,573,746.17

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	67,562,603,666.81	48,392,870,703.11
其中：营业收入	67,562,603,666.81	48,392,870,703.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	65,691,393,364.71	45,768,715,855.51
其中：营业成本	54,250,065,251.13	36,756,301,476.78
利息支出		
手续费及佣金支出		

退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	399,106,248.38	326,892,814.47
销售费用	7,672,002,974.36	6,891,389,066.25
管理费用	1,326,886,898.17	619,163,555.38
研发费用	1,986,668,028.13	1,284,848,949.46
财务费用	56,663,964.54	-109,880,006.83
其中：利息费用	40,547,610.76	11,232,002.12
利息收入	81,915,216.18	211,191,601.67
加：其他收益	413,902,690.78	370,236,822.37
投资收益（损失以“-”号填列）	507,115,258.30	195,655,206.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	150,205,515.55	84,204,976.35
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）	34,055,721.68	20,697,238.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9,779,279.79	-21,050,179.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-61,428,800.86	-18,748,668.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,261,684.40	24,533,842.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,780,896,136.19	3,195,479,109.26
加：营业外收入	191,496,961.57	304,252,672.49
减：营业外支出	55,856,093.22	14,601,798.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,916,537,004.54	3,485,129,983.40
减：所得税费用	573,736,027.17	639,095,340.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,342,800,977.37	2,846,034,643.23
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,342,800,977.37	2,846,034,643.23
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.归属于母公司股东的净利润	972,581,491.39	1,578,882,732.14
2.少数股东损益	1,370,219,485.98	1,267,151,911.09
六、其他综合收益的税后净额	74,466,916.41	11,321,016.05
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	55,991,705.15	11,259,792.07
（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	55,991,705.15	11,259,792.07

1.权益法下可转损益的其他综合收益	-13,361,344.65	6,933,319.39
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		-1,095,858.39
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	50,556,528.80	5,422,331.07
7.其他	18,796,521.00	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	18,475,211.26	61,223.98
七、综合收益总额	2,417,267,893.78	2,857,355,659.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,028,573,196.54	1,590,142,524.21
归属于少数股东的综合收益总额	1,388,694,697.24	1,267,213,135.07
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.71	1.16
（二）稀释每股收益	0.71	1.16

法定代表人：代慧忠

主管会计工作负责人：高玉玲

会计机构负责人：周敏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	2,928,937,973.54	129,448,695.65
减：营业成本	2,723,681,658.18	68,966,099.04
税金及附加	9,919,099.94	7,196,838.58
销售费用	19,151,897.79	18,416,739.18
管理费用	32,628,917.61	12,105,454.87
研发费用		
财务费用	2,351,005.82	3,522,663.59
其中：利息费用		
利息收入	1,859,769.34	1,805,407.36
加：其他收益	34,958,158.04	1,522,304.88
投资收益（损失以“-”号填列）	1,136,384,181.42	503,411,806.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	61,799,401.80	84,204,976.35
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）	5,124,114.05	2,057,041.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	228,800.53	704,815.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	969,354.85	23,200,987.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,318,870,003.09	550,137,855.99
加：营业外收入	13,778,676.10	50,945,742.49
减：营业外支出	-3,477,597.99	-4,586,639.49

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,336,126,277.18	605,670,237.97
减：所得税费用	4,392,824.99	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,331,733,452.19	605,670,237.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,331,733,452.19	605,670,237.97
（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	-13,361,344.65	6,933,319.39
（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	-13,361,344.65	6,933,319.39
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-13,361,344.65	6,933,319.39
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	1,318,372,107.54	612,603,557.36
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	57,155,772,826.25	38,726,086,074.79
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	2,665,789,200.94	1,523,707,933.47
收到其他与经营活动有关的现金	812,145,543.27	947,132,164.76

经营活动现金流入小计	60,633,707,570.46	41,196,926,173.02
购买商品、接受劳务支付的现金	40,720,746,123.28	23,239,156,243.48
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	5,339,763,922.69	4,275,387,571.71
支付的各项税费	2,627,954,941.49	2,146,561,290.00
支付其他与经营活动有关的现金	7,631,461,822.73	5,573,113,257.99
经营活动现金流出小计	56,319,926,810.19	35,234,218,363.18
经营活动产生的现金流量净额	4,313,780,760.27	5,962,707,809.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	66,880,000.00	112,480,000.00
取得投资收益收到的现金	119,513,503.80	103,945,862.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,610,940.34	28,797,591.86
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	17,354,421,482.62	11,856,945,401.90
投资活动现金流入小计	17,544,425,926.76	12,102,168,856.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,107,184,835.53	613,684,254.97
投资支付的现金		74,400,000.00
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	20,860,529,612.29	15,314,639,200.00
投资活动现金流出小计	21,967,714,447.82	16,002,723,454.97
投资活动产生的现金流量净额	-4,423,288,521.06	-3,900,554,598.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	28,912,000.00	30,650,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	28,912,000.00	30,650,000.00
取得借款收到的现金	3,477,593,820.11	381,186,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,414,063,276.36	
筹资活动现金流入小计	5,920,569,096.47	411,836,500.00
偿还债务支付的现金	2,660,566,197.06	459,186,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,682,855,968.02	972,148,032.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,162,522,685.53	426,785,541.81
支付其他与筹资活动有关的现金	102,224,203.87	1,492,959,658.35
筹资活动现金流出小计	4,445,646,368.95	2,924,294,190.93
筹资活动产生的现金流量净额	1,474,922,727.52	-2,512,457,690.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-103,440,744.31	2,400,455.60
五、现金及现金等价物净增加额	1,261,974,222.42	-447,904,024.01
加：期初现金及现金等价物余额	1,617,202,572.26	2,065,106,596.27
六、期末现金及现金等价物余额	2,879,176,794.68	1,617,202,572.26

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	61,749,946.65	92,208,214.98
收到的税费返还	6,750.00	
收到其他与经营活动有关的现金	143,620,448.78	70,369,347.90
经营活动现金流入小计	205,377,145.43	162,577,562.88
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	78,465,898.74	77,669,129.59
支付的各项税费	19,250,273.22	5,370,825.70
支付其他与经营活动有关的现金	64,706,830.69	113,249,332.07
经营活动现金流出小计	162,423,002.65	196,289,287.36
经营活动产生的现金流量净额	42,954,142.78	-33,711,724.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	66,880,000.00	112,480,000.00
取得投资收益收到的现金	1,074,584,782.12	419,887,428.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,408,707.80
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	2,485,000,000.00	2,910,000,000.00
投资活动现金流入小计	3,626,464,782.12	3,469,776,136.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,501,780.74	2,384,806.83
投资支付的现金		89,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	3,285,000,000.00	2,810,000,000.00
投资活动现金流出小计	3,288,501,780.74	2,901,484,806.83
投资活动产生的现金流量净额	337,963,001.38	568,291,329.80
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	472,865,703.39	538,276,521.15
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	472,865,703.39	538,276,521.15
筹资活动产生的现金流量净额	-472,865,703.39	-538,276,521.15
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	-91,948,559.23	-3,696,915.83
加：期初现金及现金等价物余额	157,802,638.95	161,499,554.78
六、期末现金及现金等价物余额	65,854,079.72	157,802,638.95

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,362,725,370.00				2,061,712,990.12		37,578,293.42		692,802,893.38		5,624,296,033.51		9,779,115,580.43	4,627,403,458.10	14,406,519,038.53
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				2,061,712,990.12		37,578,293.42		692,802,893.38		5,624,296,033.51		9,779,115,580.43	4,627,403,458.10	14,406,519,038.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,532,111.75		55,991,705.15		19,168,416.61		480,547,371.39		563,239,604.90	621,492,593.35	1,184,732,198.25
（一）综合收益总额							55,991,705.15				972,581,491.39		1,028,573,196.54	1,388,694,697.24	2,417,267,893.78
（二）所有者投入和减少资本														393,728,035.02	393,728,035.02
1. 所有者投入的普通股														28,912,000.00	28,912,000.00
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														364,816,035.02	364,816,035.02
（三）利润分配									19,168,416.61		-492,034,120.00		-472,865,703.39	-1,162,522,685.53	-1,635,388,388.92
1. 提取盈余公积									19,168,416.61		-19,168,416.61				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-472,865,703.39		-472,865,703.39	-1,162,522,685.53	-1,635,388,388.92
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					7,532,111.75								7,532,111.75	1,592,546.62	9,124,658.37
四、本期期末余额	1,362,725,370.00				2,069,245,101.87		93,569,998.57		711,971,309.99		6,104,843,404.90		10,342,355,185.33	5,248,896,051.45	15,591,251,236.78

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度													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	小计		
	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）					5,655,844.75		11,259,792.07		60,567,023.80		980,039,187.19		1,057,521,847.81	868,134,169.92	1,925,656,017.73
（一）综合收益总额							11,259,792.07				1,578,882,732.14		1,590,142,524.21	1,267,213,135.07	2,857,355,659.28
（二）所有者投入和减少资本					3,040,463.34								3,040,463.34	27,706,576.66	30,747,040.00
1. 所有者投入的普通股														30,650,000.00	30,650,000.00
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					3,040,463.34								3,040,463.34	-2,943,423.34	97,040.00
（三）利润分配									60,567,023.80		-598,843,544.95		-538,276,521.15	-426,785,541.81	-965,062,062.96
1. 提取盈余公积									60,567,023.80		-60,567,023.80				
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	-426,785,541.81	-965,062,062.96
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					2,615,381.41								2,615,381.41		2,615,381.41
四、本期期末余额	1,362,725,370.00				2,061,712,990.12		37,578,293.42		692,802,893.38		5,624,296,033.51		9,779,115,580.43	4,627,403,458.10	14,406,519,038.53

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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				2,268,615,818.52		21,530,312.87		662,194,268.39	2,401,839,551.13		6,716,905,320.91
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				2,268,615,818.52		21,530,312.87		662,194,268.39	2,401,839,551.13		6,716,905,320.91
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					2,783,226.83		-13,361,344.65		19,168,416.61	839,699,332.19		848,289,630.98
（一）综合收益总额							-13,361,344.65			1,331,733,452.19		1,318,372,107.54
（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									19,168,416.61	-492,034,120.00		-472,865,703.39
1. 提取盈余公积									19,168,416.61	-19,168,416.61		
2. 对所有者（或股东）的分配										-472,865,703.39		-472,865,703.39
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					2,783,226.83							2,783,226.83
四、本期期末余额	1,362,725,370.00				2,271,399,045.35		8,168,968.22		681,362,685.00	3,241,538,883.32		7,565,194,951.89

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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）					2,615,381.41		6,933,319.39		60,567,023.80	6,826,693.02		76,942,417.62
（一）综合收益总额							6,933,319.39			605,670,237.97		612,603,557.36
（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									60,567,023.80	-598,843,544.95		-538,276,521.15
1. 提取盈余公积									60,567,023.80	-60,567,023.80		
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					2,615,381.41							2,615,381.41
四、本期末余额	1,362,725,370.00				2,268,615,818.52		21,530,312.87		662,194,268.39	2,401,839,551.13		6,716,905,320.91

海信家电集团股份有限公司

2021 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 2021 年 12 月 31 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

本集团纳入合并财务报表范围的主要子公司详见附注八、1。与上年相比，本期新增三电株式会社（即原三电控股株式会社，以下简称“三电公司”）等，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、日元、墨西哥比索等为其记账本位币。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的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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，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。

本集团将非交易性权益工具投资指定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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，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同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对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同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对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

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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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，此类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。

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。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

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。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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. 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）

12. 应收账款

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

13. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资：

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14. 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

15. 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。

16. 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. 应收票据及 12. 应收账款相关内容描述。

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“资产减值损失”，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，按其差额借记“资产减值损失”。

17. 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。

18. 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%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为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

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，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》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。

19. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物及土地。采用成本模式计量。

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。

20. 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、境外土地等。

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	3—10	0—10	9—33.33
4	运输设备	5—10	5—10	9—19
5	境外土地	无限	不适用	不适用

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。

21. 在建工程

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。

22. 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。

23. 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

在租赁期开始日后，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。

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。

使用权资产的减值

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。

24. 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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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。

本集团使用寿命有限的无形资产的使用寿命如下：

项目	使用寿命（年）
土地使用权	20-70
商标权	5
专有技术	10
销售渠道	10
其他	3-10

说明：土地使用权按其出让年限确认使用寿命；其他无形资产按预计使用寿命、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确认使用寿命。

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。

25. 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。

26. 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。

27. 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。

28. 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。

29. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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、设定受益计划。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；设定受益计划，为向其职工提供的退職金制度。

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。

30. 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。

本集团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（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用

原折现率折现)；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下，采用修订后的折现率折现)；④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下，采用修订后的折现率折现)；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(该情形下，采用修订后的折现率折现)。

31. 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。

32. 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。

33. 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，按照个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。本集团已收或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。

34. 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。

35. 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。

36. 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。

37. 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，并分别对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

1) 租赁确认

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。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“23. 使用权资产”以及“30. 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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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。

38. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本年本集团无重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本年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增值税不抵扣进项税额。	13%、9%、6%、5%、3%
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（山东）空调有限公司	15.00%
海信（山东）冰箱有限公司	15.00%
青岛海信模具有限公司	15.00%
海信容声（广东）冰箱有限公司	15.00%
广东科龙模具有限公司	15.00%
海信（广东）厨卫系统股份有限公司	15.00%
佛山市顺德区容声塑胶有限公司	15.00%
海信容声（扬州）冰箱有限公司	15.00%

纳税主体名称	所得税税率
海信容声（广东）冷柜有限公司	15.00%
佛山市海信科龙物业发展有限公司	20.00%
海信（成都）冰箱有限公司	15.00%
青岛海信日立空调系统有限公司	15.00%
Kelon International Incorporation (KII)	8.25%/16.5%
广东珠江冰箱有限公司	16.50%
科龙发展有限公司	16.50%
海信（香港）美洲家电制造有限公司	16.50%
Hisense Mould (Deutschland) GmbH	15.00%
海信蒙特雷家电制造有限公司	30.00%
海信蒙特雷物业管理有限公司	30.00%
三电株式会社	30.50%
SANDEN INTERNATIONAL (EUROPE) GmbH	30.00%
SANDEN MANUFACTURING EUROPE S. A. S.	28.00%
SANDEN MANUFACTURING POLAND SP. ZO. O.	19.00%
SANDEN INTERNATIONAL (U. S. A.), INC.	21.00%
SANDEN VIKAS (INDIA) LTD.	35.00%
SANDEN THAILAND CO. , LTD.	20.00%
天津三电汽车空调有限公司	15.00%
其他境外子公司	5%-34%

2. 税收优惠

本公司之子公司海信容声（广东）冰箱有限公司已收到了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发日期为 2020 年 12 月 9 日的高新技术企业证书（编号：GR202044005977），有效期三年（2020 年、2021 年、2022 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2020 年度、2021 年度和 2022 年度执行的企业所得税税率为 15%。

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、国家税务总局广东省税务局联合颁发日期为 2020 年 12 月 1 日的高新技术企业证书（编号：GR202044002017），有效期三年（2020 年、2021 年、2022 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2020 年度、2021 年度和 2022 年度执行的企业所得税税率为 15%。

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、国家税务总局青岛市税务局联合颁发日期为 2020 年 12 月 1 日的高新技术企业证书（编号：GR202037100323），有效期三年（2020 年、2021 年、2022 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2020 年度、2021 年度和 2022 年度执行的企业所得税税率为 15%。

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、国家税务总局青岛市税务局联合颁发日期为 2020 年 12 月 1 日的高新技术企业证书（编号：GR202037100677），有效期三年（2020 年、2021 年、2022 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2020 年度、2021 年度和 2022 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模具有限公司已收到了青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发日期为 2020 年 12 月 1 日的高新技术企业证书（编号：GR202037100274），有效期三年（2020 年、2021 年、2022 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2020 年度、2021 年度和 2022 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）厨卫系统股份有限公司已收到了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发日期为 2019 年 12 月 2 日的高新技术企业证书（编号：GR201944000086），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%。

本公司之子公司佛山市顺德区容声塑胶有限公司已收到了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发日期为 2019 年 12 月 2 日的高新技术企业证书（编号：GR201944000433），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%。

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 2021 年 12 月 20 日公示广东省 2020 年第二批拟认定高新技术企业名单，本公司之子公司海信容声（广东）冷柜有限公司被认定为高新技术企业，有效期三年（2021 年、2022 年、2023 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2021 年度、2022 年度和 2023 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，2021 年度，

对公司年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.50% 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，2021 年度，对公司年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.50% 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。

本公司之子公司海信（成都）冰箱有限公司于 2020 年 12 月 3 日，收到四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发日期为 2020 年 12 月 3 日的高新技术企业证书（编号：GR202051003748），有效期三年（2020 年、2021 年、2022 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2020 年度、2021 年度和 2022 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、国家税务总局青岛市税务局 2021 年 12 月 14 日的高新技术企业证书（编号：GR202137101914），有效期三年（2021 年、2022 年、2023 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2021 年度、2022 年度和 2023 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（2020 年度利得税税率全部系 16.5%）。

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，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	181,739.29	2,345.07
银行存款	2,872,579,821.13	1,612,278,959.21
其他货币资金	4,149,810,938.32	5,498,491,149.88
合计	7,022,572,498.74	7,110,772,454.16

项目	年末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额	1,285,195,575.45	65,469,538.20

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，年末 4,133,804,056.37 元，年初 5,482,747,782.51 元。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
保证金	4,143,395,704.06	5,493,569,881.90
合计	4,143,395,704.06	5,493,569,881.90

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,625,841,633.95	2,620,898,474.73
其中：衍生金融资产	6,761,891.49	10,887,680.20
理财产品	5,619,079,742.46	2,610,010,794.53
合计	5,625,841,633.95	2,620,898,474.73

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的年末公允价值。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		391,571,690.85
商业承兑汇票	228,252,631.50	156,926,849.51
合计	228,252,631.50	548,498,540.36

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) 年末已用于质押的应收票据

本集团年末无已用于质押的应收票据。

(3) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转为应收账款金额
商业承兑汇票	208,902,873.86
合计	208,902,873.86

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	232,639,718.15	100.00	4,387,086.65	1.89	228,252,631.50
其中:					
商业承兑汇票	232,639,718.15	100.00	4,387,086.65	1.89	228,252,631.50
合计	232,639,718.15	100.00	4,387,086.65	1.89	228,252,631.50

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	551,833,415.14	100.00	3,334,874.78	0.60	548,498,540.36
其中:					
银行承兑汇票	391,571,690.85	70.96			391,571,690.85
商业承兑汇票	160,261,724.29	29.04	3,334,874.78	2.08	156,926,849.51
合计	551,833,415.14	100.00	3,334,874.78	0.60	548,498,540.36

1) 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	年末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
承兑人为第三方	232,639,718.15	4,387,086.65	1.89
合计	232,639,718.15	4,387,086.65	—

2) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	3,334,874.78	1,052,211.87			4,387,086.65
合计	3,334,874.78	1,052,211.87			4,387,086.65

3) 本年实际核销的应收票据

本年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	年末余额				
	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	8,940,918,328.96	100.00	183,840,950.91	2.06	8,757,077,378.05
其中:					
账龄分析法	2,446,392,728.13	27.36	129,301,296.36	5.29	2,317,091,431.77
应收关联方款项	4,110,174,401.47	45.97	1,606.82		4,110,172,794.65
其他款项	2,384,351,199.36	26.67	54,538,047.73	2.29	2,329,813,151.63
合计	8,940,918,328.96	100.00	183,840,950.91	2.06	8,757,077,378.05

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年初余额				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	6,804,783,003.27	100.00	210,679,144.04	3.10	6,594,103,859.23
其中:					
账龄分析法	2,043,309,877.16	30.03	129,986,589.09	6.36	1,913,323,288.07
应收关联方款项	3,648,456,622.81	53.62			3,648,456,622.81
其他款项	1,113,016,503.30	16.35	80,692,554.95	7.25	1,032,323,948.35
合计	6,804,783,003.27	100.00	210,679,144.04	3.10	6,594,103,859.23

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	2,287,885,080.74	4,575,770.16	0.20
3 个月以上 6 个月以内	37,001,328.66	3,700,132.87	10.00
6 个月以上 1 年以内	961,850.83	480,925.43	50.00
1 年以上	120,544,467.90	120,544,467.90	100.00
合计	2,446,392,728.13	129,301,296.36	5.29

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	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,110,172,794.65		
1 年以上	1,606.82	1,606.82	100.00
合计	4,110,174,401.47	1,606.82	

3) 组合中, 按其他款项计提坏账准备的应收账款:

类别	年末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他款项	2,384,351,199.36	54,538,047.73	2.29
合计	2,384,351,199.36	54,538,047.73	2.29

(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	年末余额	年初余额
3 个月以内	7,549,514,577.52	5,914,907,293.47
3 个月以上 6 个月以内	449,245,994.77	379,329,357.17
6 个月以上 1 年以内	693,372,760.15	152,580,320.08
1 年以上	248,784,996.52	357,966,032.55
合计	8,940,918,328.96	6,804,783,003.27

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
账龄分析法	129,986,589.09	2,401,524.42	3,086,817.15			129,301,296.36
应收关联方款项		1,606.82				1,606.82
其他款项	80,692,554.95	20,331,814.75	46,297,496.88	1,882,555.13	1,693,730.04	54,538,047.73
合计	210,679,144.04	22,734,945.99	49,384,314.03	1,882,555.13	1,693,730.04	183,840,950.91

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,882,555.13

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 4,456,580,999.69 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 49.84%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,880,113.69 元。

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,504,224,755.08	4,154,368,274.34
商业承兑汇票	165,454,305.86	86,872,351.67
合计	3,669,679,060.94	4,241,240,626.01

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的年末公允价值。

(2) 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,076,551,156.87	
商业承兑汇票	977,170.01	
合计	5,077,528,326.88	

(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 150,730,000.00 元，相关费用为 3,002,200.00 元。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	345,266,527.56	99.77	223,554,658.02	99.61
1 年以上	803,072.09	0.23	870,557.29	0.39
合计	346,069,599.65	100.00	224,425,215.31	100.00

本集团期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 252,248,703.04 元，占预付款项年末余额合计数的比例 72.89%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	153,473,105.41	

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	330,569,190.97	398,205,694.16
合计	484,042,296.38	398,205,694.16

7.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	年末余额	年初余额
华域三电汽车空调有限公司	153,473,105.41	
合计	153,473,105.41	

(2) 本集团期末无账龄超过 1 年且金额重要的应收股利。

7.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	66,327,016.91	67,681,996.88
出口退税	97,063,390.40	159,103,278.81
其他往来款	294,946,899.08	284,881,118.54
合计	458,337,306.39	511,666,394.23

(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)	
2021 年 1 月 1 日余额	13,059,992.51	23,496,390.88	76,904,316.68	113,460,700.07
2021 年 1 月 1 日其他应收款 账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-6,109,083.89	6,109,083.89		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	22,762,513.57			22,762,513.57

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)	
本年转回	2,994,696.82	3,208,806.76	741,133.61	6,944,637.19
本年转销				
本年核销		15,000.00	1,258,866.39	1,273,866.39
其他变动	-236,594.64			-236,594.64
2021 年 12 月 31 日余额	26,482,130.73	26,381,668.01	74,904,316.68	127,768,115.42

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	年末账面余额
3 个月以内	302,418,906.28
3 个月以上 6 个月以内	10,668,315.86
6 个月以上 1 年以内	11,974,783.36
1 年以上	133,275,300.89
合计	458,337,306.39

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
单项计提	60,030,000.00		741,133.61	1,258,866.39		58,030,000.00
账龄分析法	42,597,445.06	5,954,685.04	3,151,512.48	15,000.00	-30,526.09	45,355,091.53
应收关联方款项	668,308.56	556,356.27	300,000.00			924,664.83
其他款项	10,164,946.45	16,251,472.26	2,751,991.10		-206,068.55	23,458,359.06
合计	113,460,700.07	22,762,513.57	6,944,637.19	1,273,866.39	-236,594.64	127,768,115.42

(5) 本年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	1,273,866.39

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

序号	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	其他往来款	58,030,000.00	3年以上	12.66	58,030,000.00
第二名	出口退税	46,633,269.32	3个月以内	10.17	
第三名	出口退税	21,965,975.11	3个月以内	4.79	
第四名	出口退税	21,669,555.37	3个月以内	4.73	
第五名	保证金押金	16,000,000.00	3年以上	3.49	4,500,000.00
合计	—	164,298,799.80	—	35.84	62,530,000.00

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,953,874,319.06	8,438,616.56	1,945,435,702.50
在产品	787,450,278.42	5,886,809.79	781,563,468.63
库存商品	5,762,299,638.71	52,599,750.15	5,709,699,888.56
合计	8,503,624,236.19	66,925,176.50	8,436,699,059.69

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	747,607,523.76	3,946,286.09	743,661,237.67
在产品	332,045,889.42	930,833.52	331,115,055.90
库存商品	3,255,049,351.22	34,563,159.68	3,220,486,191.54
合计	4,334,702,764.40	39,440,279.29	4,295,262,485.11

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,946,286.09	6,532,878.58		2,040,548.11		8,438,616.56

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	930,833.52	6,073,864.93		1,117,888.66		5,886,809.79
库存商品	34,563,159.68	78,404,603.34		60,368,012.87		52,599,750.15
合计	39,440,279.29	91,011,346.85		63,526,449.64		66,925,176.50

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年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. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	15,424,545.33	5,221,946.83	10,202,598.50			
合计	15,424,545.33	5,221,946.83	10,202,598.50			

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
质保金	5,221,946.83			
合计	5,221,946.83			—

10. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的定期存款	2,210,937,867.57	
合计	2,210,937,867.57	

11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
定期存款及利息	2,012,245,610.33	3,714,208,987.32
预缴及待抵扣税金	797,724,954.48	437,151,132.72

项目	年末余额	年初余额
待摊费用	98,478,095.15	46,654,066.49
合计	2,908,448,659.96	4,198,014,186.53

注：本集团将以投资为目的的一年以内到期的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。

12. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		企业合并增加	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	47,624,602.35			2,672,226.10						50,296,828.45	
小计	47,624,602.35			2,672,226.10						50,296,828.45	
二、联营企业											
青岛海信金融控股有限公司	382,962,920.76			-5,188,467.76	770,360.91					378,544,813.91	
青岛海信国际营销股份有限公司	93,166,876.67			64,315,643.46	-14,131,705.56	2,783,226.83	-66,880,000.00			79,254,041.40	
三电公司之联营企业		992,180,481.40		88,406,113.75			-158,839,781.76		6,374,345.00	928,121,158.39	
小计	476,129,797.43	992,180,481.40		147,533,289.45	-13,361,344.65	2,783,226.83	-225,719,781.76		6,374,345.00	1,385,920,013.70	
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
小计	11,000,000.00									11,000,000.00	11,000,000.00
合计	534,754,399.78	992,180,481.40		150,205,515.55	-13,361,344.65	2,783,226.83	-225,719,781.76		6,374,345.00	1,447,216,842.15	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，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	年末余额	年初余额
非上市投资：		
权益法	1,436,216,842.15	523,754,399.78
合营企业	50,296,828.45	47,624,602.35
联营企业	1,385,920,013.70	476,129,797.43
合计	1,436,216,842.15	523,754,399.78

13. 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
非交易性股权投资	38,707,912.25	
合计	38,707,912.25	

14. 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	土地	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	89,363,056.75		89,363,056.75
2. 本年增加金额	197,813,844.09	46,690,442.11	244,504,286.20
(1) 购置	1,436,898.95		1,436,898.95
(2) 企业合并增加	196,376,945.14	46,690,442.11	243,067,387.25
3. 本年减少金额	24,726,509.32	6,081,341.87	30,807,851.19
(1) 处置	20,491,255.74		20,491,255.74
(2) 汇率变动	4,235,253.58	6,081,341.87	10,316,595.45
4. 年末余额	262,450,391.52	40,609,100.24	303,059,491.76
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	52,714,521.46		52,714,521.46
2. 本年增加金额	16,214,302.59		16,214,302.59
(1) 计提或摊销	16,214,302.59		16,214,302.59

项目	房屋、建筑物	土地	合计
3. 本年减少金额	1,209,413.07		1,209,413.07
(1) 处置	947,897.89		947,897.89
(2) 汇率变动	261,515.18		261,515.18
4. 年末余额	67,719,410.98		67,719,410.98
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	194,730,980.54	40,609,100.24	235,340,080.78
2. 年初账面价值	36,648,535.29		36,648,535.29

(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
美景大厦	1,030,833.53	因历史遗留问题产生，正在协调补办中

(3) 2021 年度折旧额 16,214,302.59 元，2020 年度折旧额 2,896,072.94 元。

(4) 截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无用于抵押的投资性房地产。

15. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	5,188,560,700.49	3,879,389,607.69
固定资产清理	193,312.87	13,898.00
合计	5,188,754,013.36	3,879,403,505.69

15.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	电子设备、器具及家具	运输设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额		2,780,921,714.81	3,697,200,158.94	3,036,281,948.79	37,485,367.26	9,551,889,189.80
2、本年增加金额	324,325,208.07	843,809,982.12	873,789,357.07	267,943,095.84	14,788,514.75	2,324,656,157.85
(1) 购置	52,747,050.27	49,330,790.71	174,526,632.88	92,740,227.41	2,766,446.64	372,111,147.91
(2) 在建工程转入		37,115,374.65	345,161,931.94	68,116,652.80	4,071,327.42	454,465,286.81
(3) 企业合并增加	271,578,157.80	757,363,816.76	354,100,792.25	107,086,215.63	7,950,740.69	1,498,079,723.13
3、本年减少金额	12,311,737.11	113,429,126.80	170,496,789.98	151,117,775.24	5,115,983.23	452,471,412.36
(1) 处置或报废		81,557,232.01	153,945,666.72	148,071,376.69	3,850,047.21	387,424,322.63
(2) 汇率波动	12,311,737.11	31,871,894.79	16,551,123.26	3,046,398.55	1,265,936.02	65,047,089.73
4、年末余额	312,013,470.96	3,511,302,570.13	4,400,492,726.03	3,153,107,269.39	47,157,898.78	11,424,073,935.29
二、累计折旧						
1、年初余额		1,182,319,321.23	2,171,962,851.64	2,191,082,708.29	30,355,733.24	5,575,720,614.40
2、本年增加金额		132,216,017.59	323,433,521.82	378,247,555.41	2,374,678.39	836,271,773.21
(1) 计提		132,216,017.59	323,433,521.82	378,247,555.41	2,374,678.39	836,271,773.21
3、本年减少金额		1,793,726.04	130,194,454.84	137,828,947.36	3,565,479.55	273,382,607.79
(1) 处置或报废		1,367,956.68	129,290,209.24	137,828,947.36	3,563,022.00	272,050,135.28
(2) 汇率变动		425,769.36	904,245.60		2,457.55	1,332,472.51
4、年末余额		1,312,741,612.78	2,365,201,918.62	2,431,501,316.34	29,164,932.08	6,138,609,779.82

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	电子设备、器具及家具	运输设备	合计
三、减值准备						
1、年初余额		7,877,581.92	86,841,708.60	2,056,754.56	2,922.63	96,778,967.71
2、本年增加金额			1,518,868.18	487,068.79		2,005,936.97
(1) 计提			1,518,868.18	487,068.79		2,005,936.97
3、本年减少金额			1,399,507.87	481,941.83		1,881,449.70
(1) 处置或报废			1,399,507.87	481,941.83		1,881,449.70
4、年末余额		7,877,581.92	86,961,068.91	2,061,881.52	2,922.63	96,903,454.98
四、账面价值						
1、年末账面价值	312,013,470.96	2,190,683,375.43	1,948,329,738.50	719,544,071.53	17,990,044.07	5,188,560,700.49
2、年初账面价值		1,590,724,811.66	1,438,395,598.70	843,142,485.94	7,126,711.39	3,879,389,607.69

2021 年度由在建工程转入固定资产原值为 454,465,286.81 元，2020 年度由在建工程转入固定资产原值为 464,805,626.99 元。

(2) 2021 年度折旧额 836,271,773.21 元，2020 年度折旧额 758,132,980.46 元。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	193,189,675.02
机器设备等	11,090,409.84
合计	204,280,084.86

(4) 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	398,332,077.61	达到预定可使用状态转入固定资产，正在办理产权证书

15.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产清理	193,312.87	13,898.00
合计	193,312.87	13,898.00

16. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	665,964,066.15	228,887,385.20
合计	665,964,066.15	228,887,385.20

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	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				2,082,306.12		2,082,306.12
仓库改造				1,663,596.26		1,663,596.26
空调基建工程	2,861,411.80		2,861,411.80	18,194,731.54		18,194,731.54
冰箱基建	328,917,989.55		328,917,989.55	55,765,997.63		55,765,997.63
冰箱生产线项目				11,939,671.75		11,939,671.75
其他	334,184,664.80		334,184,664.80	139,304,281.90	63,200.00	139,241,081.90
合计	665,964,066.15		665,964,066.15	228,950,585.20	63,200.00	228,887,385.20

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	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	2,082,306.12	130,088.49	1,933,633.56	278,761.05		37,681,552.98	100.00	已完工	自筹
仓库改造	1,663,596.26		1,663,596.26			32,103,987.26	100.00	已完工	自筹
空调基建工程	18,194,731.54	16,365,073.65	31,513,128.17	185,265.22	2,861,411.80	433,753,816.31	86.74	未完工	自筹
冰箱基建	55,765,997.63	273,151,991.92			328,917,989.55	544,082,849.90	60.45	未完工	自筹
冰箱生产线项目	11,939,671.75	7,258,172.95	19,197,844.70			28,076,080.00	100.00	已完工	自筹
其他	139,304,281.90	642,610,733.23	400,157,084.12	47,573,266.21	334,184,664.80			未完工	自筹
合计	228,950,585.20	939,516,060.24	454,465,286.81	48,037,292.48	665,964,066.15	1,075,698,286.45	—	—	—

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。

17. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	152,461,789.76	152,461,789.76
2. 本年增加金额	198,925,318.94	198,925,318.94
(1) 租入	80,401,525.44	80,401,525.44
(2) 企业合并增加	118,523,793.50	118,523,793.50
3. 本年减少金额	118,082,978.57	118,082,978.57
(1) 处置	118,082,978.57	118,082,978.57
4. 年末余额	233,304,130.13	233,304,130.13
二、累计折旧		
1. 年初余额	84,364,225.98	84,364,225.98
2. 本年增加金额	35,130,023.52	35,130,023.52
(1) 计提	35,130,023.52	35,130,023.52
3. 本年减少金额	95,868,164.42	95,868,164.42
(1) 处置	95,868,164.42	95,868,164.42
4. 年末余额	23,626,085.08	23,626,085.08
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	209,678,045.05	209,678,045.05
2. 年初账面价值	68,097,563.78	68,097,563.78

18. 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. 年初余额	1,050,600,610.18	650,195,362.47	42,835,184.58	780,759,590.69	357,866,182.00	2,882,256,929.92
2. 本年增加金额	16,456,020.79	12,999,999.97	39,999,999.82	13,999,999.88	62,986,156.76	146,442,177.22
(1) 购置	1,061,462.79				33,951,946.23	35,013,409.02
(2) 企业合并增加	15,394,558.00	12,999,999.97	39,999,999.82	13,999,999.88	29,034,210.53	111,428,768.20
3. 本年减少金额	545,116.46				11,422,019.52	11,967,135.98
(1) 处置					10,055,363.51	10,055,363.51
(2) 汇率变动	545,116.46				1,366,656.01	1,911,772.47
4. 年末余额	1,066,511,514.51	663,195,362.44	82,835,184.40	794,759,590.57	409,430,319.24	3,016,731,971.16
二、累计摊销						
1. 年初余额	274,117,879.95	181,300,066.87	41,137,299.40	118,300,707.45	185,762,146.02	800,618,099.69
2. 本年增加金额	21,043,448.91	38,494,182.39	4,542,909.02	96,095,469.87	74,970,565.73	235,146,575.92
(1) 计提	21,043,448.91	38,494,182.39	4,542,909.02	96,095,469.87	74,970,565.73	235,146,575.92
3. 本年减少金额					79,561.31	79,561.31
(1) 处置					79,561.31	79,561.31

项目	土地使用权	商标权	专有技术	销售渠道	其他	合计
4. 年末余额	295,161,328.86	219,794,249.26	45,680,208.42	214,396,177.32	260,653,150.44	1,035,685,114.30
三、减值准备						
1. 年初余额	50,012,843.19	286,061,116.40			519,447.21	336,593,406.80
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额	50,012,843.19	286,061,116.40			519,447.21	336,593,406.80
四、账面价值						
1. 年末账面价值	721,337,342.46	157,339,996.78	37,154,975.98	580,363,413.25	148,257,721.59	1,644,453,450.06
2. 年初账面价值	726,469,887.04	182,834,179.20	1,697,885.18	662,458,883.24	171,584,588.77	1,745,045,423.43

(2) 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 无形资产的说明

1) 2021 年度无形资产摊销额 235,146,575.92 元，2020 年度无形资产摊销额 229,161,227.66 元。

2) 年末无用于抵押的土地使用权。

3) 于 2021 年 12 月 31 日，账面价值为 104,217,827.00 元的商标权使用寿命不确定，本集团可以在商标权保护期届满时以较低的手续费申请延期，而且根据产品生命周期、市场状况等综合判断，该等商标权将在经营期间内为本集团带来经济利益。

本公司使用提成率计算该等商标权产生的现金流量，因此以商标权资产为基础估计其可回收金额，可回收金额按照预计未来现金流量的现值确

定，本公司基于历史实际经营数据、远期规划、已签订合同等数据，结合市场容量增长率、市场占有率及外部竞争等因素预计收入增长率，编制未来 5 年的净利润及现金流量预测，并假设 5 年之后现金流量维持不变，现金流量预测所用的税前折现率为 20.80%。

根据减值测试的结果，本年年末该等商标权未发生进一步减值，未计提减值准备。

19. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
青岛海信日立空调系统有限公司	132,571,746.36			132,571,746.36
三电公司		93,837,131.40		93,837,131.40
合计	132,571,746.36	93,837,131.40		226,408,877.76

(2) 商誉减值准备

经测试，本公司管理层预计报告期内商誉无需计提减值准备。

(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，体现在合并日经营海信日立空调业务资产组，由于其能够独立产生现金流量，故本公司将海信日立空调产品的开发、设计、制造和销售业务作为一个资产组，并将商誉 132,571,746.36 元全部分配至该资产组。

本公司收购三电公司形成的商誉，体现在合并日经营三电公司相关业务资产组，由于其能够独立产生现金流量，故本公司将三电公司相关产品的开发、设计、制造和销售业务作为一个资产组，并将商誉 93,837,131.40 元全部分配至该资产组。

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

包含商誉的资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，本公司基于历史实际经营数据、远期规划、已签订合同等数据，结合市场容量增长率、市场占有率及外部竞争等因素预计收入增长率及毛利率，编制未来 5 年的净利润及现金流量预测，并假设 5 年之后现金流量维持不变，采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率。

根据减值测试的结果，本年年末商誉未发生减值，未计提减值准备。

20. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
长期待摊费用	33,335,296.27	42,140,141.50	49,245,974.00		26,229,463.77
合计	33,335,296.27	42,140,141.50	49,245,974.00		26,229,463.77

21. 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	年末余额		年初余额	
	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	189,030,821.62	38,936,857.33	146,706,301.74	27,205,798.69
预提费用	4,228,752,519.81	743,857,840.75	3,179,565,408.68	606,905,754.23
其他	904,191,138.56	160,431,999.99	329,979,786.69	69,902,475.42
合计	5,321,974,479.99	943,226,698.07	3,656,251,497.11	704,014,028.34

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	316,711,936.48	54,796,099.85	280,324,115.34	47,859,223.04
交易性金融资产	36,817,366.92	8,686,861.03	13,754,598.65	3,621,590.39
非同一控制企业合并资产评估增值	276,129,764.30	62,260,782.07	153,229,123.33	22,984,368.50
其他	307,644,154.23	93,831,467.04		
合计	937,303,221.93	219,575,209.99	447,307,837.32	74,465,181.93

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	45,357,753.69	897,868,944.38		704,014,028.34
递延所得税负债	45,357,753.69	174,217,456.30		74,465,181.93

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,226,360,932.38	1,584,384,519.52
可抵扣亏损	3,631,579,322.45	1,669,750,935.09
合计	5,857,940,254.83	3,254,135,454.61

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
----	------	------	----

年份	年末余额	年初余额	备注
2021		218,788,161.02	
2022	6,973,879.22	6,540,855.88	
2023	105,542,823.75	122,090,554.80	
2024	52,136,305.85	13,813,506.02	
2025	367,451,737.01	192,740,013.83	
2026	223,590,054.66		
2027 及以后	2,875,884,521.96	1,115,777,843.54	
合计	3,631,579,322.45	1,669,750,935.09	

22. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
定期存款及利息	5,293,818,555.55	4,033,348,000.00
其他	385,285,950.79	195,108,393.79
合计	5,679,104,506.34	4,228,456,393.79

注：本集团将以投资为目的的一年以上到期的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。

23. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	506,386,195.58	22,026,317.50
保证借款	2,331,558,482.32	
抵押借款	21,039,551.59	
合计	2,858,984,229.49	22,026,317.50

(2) 年末无已逾期未偿还的短期借款。

24. 交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	244.38	201,236.00
其中：衍生金融负债	244.38	201,236.00

项目	年末余额	年初余额
合计	244.38	201,236.00

25. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,297,769,116.19	8,275,444,382.48
商业承兑汇票	3,216,186,573.39	2,499,932,015.39
合计	11,513,955,689.58	10,775,376,397.87

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

26. 应付账款

应付账款按其入账日期账龄分析如下：

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	11,686,087,910.82	7,214,872,681.32
1 年以上	93,192,797.74	76,956,584.78
合计	11,779,280,708.56	7,291,829,266.10

注：于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 93,192,797.74 元（2020 年 12 月 31 日：76,956,584.78 元），主要为应付材料款，款项尚未进行最后结算。

27. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	1,147,112,513.32	1,100,531,262.91
合计	1,147,112,513.32	1,100,531,262.91

注：年初合同负债余额于本年结转收入金额为 1,057,308,031.03 元。

28. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	649,229,332.66	5,279,194,968.90	5,000,543,191.89	927,881,109.67
离职后福利-设定提存计划	724,714.10	315,365,419.15	315,384,811.94	705,321.31
辞退福利		22,997,563.50	22,948,563.50	49,000.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	649,954,046.76	5,617,557,951.55	5,338,876,567.33	928,635,430.98

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	638,516,987.81	4,713,715,028.47	4,440,616,451.92	911,615,564.36
职工福利费	6,919,301.36	213,501,130.39	212,769,465.94	7,650,965.81
社会保险费	578,975.46	178,570,133.75	174,628,924.46	4,520,184.75
其中：医疗保险费	546,141.33	164,440,814.96	160,783,757.13	4,203,199.16
工伤保险费	22,440.95	8,291,191.00	8,057,103.85	256,528.10
生育保险费	10,393.18	5,838,127.79	5,788,063.48	60,457.49
住房公积金	1,298,362.17	146,476,557.50	146,151,789.81	1,623,129.86
工会经费和职工教育经费	1,915,705.86	26,932,118.79	26,376,559.76	2,471,264.89
合计	649,229,332.66	5,279,194,968.90	5,000,543,191.89	927,881,109.67

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	684,370.34	303,326,611.93	303,352,408.33	658,573.94
失业保险费	40,343.76	12,038,807.22	12,032,403.61	46,747.37
合计	724,714.10	315,365,419.15	315,384,811.94	705,321.31

29. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	148,312,802.04	95,558,309.26
企业所得税	442,961,346.82	304,708,176.82
个人所得税	7,851,898.88	6,967,898.41
城市维护建设税	13,970,305.54	7,382,700.59
房产税	10,270,648.40	11,883,947.50
土地使用税	12,234,861.97	9,668,111.78
教育费附加	10,011,682.17	5,280,102.71
其他	79,799,516.61	57,468,960.66
合计	725,413,062.43	498,918,207.73

30. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	3,425,374,535.37	2,011,559,493.31
合计	3,425,374,535.37	2,011,559,493.31

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
往来款项	2,671,222,147.29	1,138,463,271.05
押金及保证金	651,481,871.87	577,407,875.94
工程及设备款	102,670,516.21	295,688,346.32
合计	3,425,374,535.37	2,011,559,493.31

31. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	15,197,567.63	
一年内到期的租赁负债	156,152,292.88	29,562,279.68
合计	171,349,860.51	29,562,279.68

32. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额	结存原因
安装费	715,171,993.70	618,038,843.55	为已售产品计提但尚未支付的安装费
商业折让	3,349,753,893.92	2,977,945,886.44	已发生但尚未支付
其他	1,397,449,719.72	743,396,072.74	已发生但尚未支付
合计	5,462,375,607.34	4,339,380,802.73	

33. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	244,339.70	
保证借款	32,148,420.42	
信用借款	15,187,643.35	
减：一年内到期的长期借款	15,197,567.63	
合计	32,382,835.84	

34. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	395,949,053.40	28,356,873.04
合计	395,949,053.40	28,356,873.04

35. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	143,732,252.27	
合计	143,732,252.27	

36. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	145,852,661.79	13,767,373.25	预计的诉讼赔偿
保修准备	786,315,935.89	446,321,241.97	预计的产品质量保证金
其他	485,121,129.04	23,790,000.00	预计的其他支出
合计	1,417,289,726.72	483,878,615.22	—

37. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	99,076,794.22	91,230,091.07	37,319,850.81	152,987,034.48	政府补助
合计	99,076,794.22	91,230,091.07	37,319,850.81	152,987,034.48	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	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	466,666.67		280,000.00	186,666.67	与资产相关
冷柜绿色供应链系统集成技术改造项目	10,369,004.30		1,381,194.84	8,987,809.46	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	3,975,000.00		530,000.00	3,445,000.00	与资产相关

技改项目	9,520,013.03	3,740,000.00	2,631,452.23	10,628,560.80	与资产相关
其他与资产相关	53,181,195.04	86,182,841.07	31,475,038.56	107,888,997.55	与资产相关
其他与收益相关	114,915.18	1,307,250.00	1,022,165.18	400,000.00	与收益相关
合计	99,076,794.22	91,230,091.07	37,319,850.81	152,987,034.48	

38. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
其他	28,258,009.23	
合计	28,258,009.23	

39. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		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

40. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,952,074,766.03	4,748,884.92		1,956,823,650.95
其他资本公积	109,638,224.09	2,783,226.83		112,421,450.92
合计	2,061,712,990.12	7,532,111.75		2,069,245,101.87

股本溢价变动的主要原因系在子公司所有者权益份额发生变化的影响。

其他资本公积变动的主要原因：权益法核算公司其他权益变动的的影响。

41. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额	
		本年所得税前发生额	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	37,678,293.42	93,116,714.67				55,991,705.15	37,125,009.52	93,669,998.57
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	21,630,312.87	-13,361,344.65				-13,361,344.65		8,268,968.22
外币财务报表折算差额	16,047,980.55	81,375,867.81				50,556,528.80	30,819,339.01	66,604,509.35
其他		25,102,191.51				18,796,521.00	6,305,670.51	18,796,521.00
其他综合收益合计	37,578,293.42	93,116,714.67				55,991,705.15	37,125,009.52	93,569,998.57

42. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	692,802,893.38	19,168,416.61		711,971,309.99
合计	692,802,893.38	19,168,416.61		711,971,309.99

注：本公司按照净利润的 10%提取法定盈余公积，法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

43. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	5,624,296,033.51	4,644,256,846.32
加：年初未分配利润调整数		
重要前期差错更正		
本年年初余额	5,624,296,033.51	4,644,256,846.32
加：本年归属于母公司所有者的净利润	972,581,491.39	1,578,882,732.14
减：提取法定盈余公积	19,168,416.61	60,567,023.80
应付普通股股利	472,865,703.39	538,276,521.15
本年年末余额	6,104,843,404.90	5,624,296,033.51

44. 营业收入、成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,762,227,036.98	47,781,456,257.13	43,844,644,902.95	32,451,870,805.44
其他业务	6,800,376,629.83	6,468,608,994.00	4,548,225,800.16	4,304,430,671.34
合计	67,562,603,666.81	54,250,065,251.13	48,392,870,703.11	36,756,301,476.78

(2) 合同产生的主营收入情况

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品类型：				
空调	30,402,508,314.77	22,412,241,525.76	23,386,192,179.17	16,382,597,669.13

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
冰洗	23,017,878,500.74	19,166,515,895.96	18,709,002,118.33	14,685,528,054.98
其他	7,341,840,221.47	6,202,698,835.41	1,749,450,605.45	1,383,745,081.33
按经营地区分类:				
境内	37,601,996,641.67	26,597,217,725.01	29,205,488,972.24	19,170,426,142.76
境外	23,160,230,395.31	21,184,238,532.12	14,639,155,930.71	13,281,444,662.68
合计	60,762,227,036.98	47,781,456,257.13	43,844,644,902.95	32,451,870,805.44

45. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	97,768,152.76	89,238,091.74
教育费附加	70,195,011.29	64,122,288.25
其他	231,143,084.33	173,532,434.48
合计	399,106,248.38	326,892,814.47

46. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	7,672,002,974.36	6,891,389,066.25
合计	7,672,002,974.36	6,891,389,066.25

注：2021 年，销售费用主要为售后费用、宣传促销费、职工薪酬费用，占销售费用总额超过 70%（2020 年：超过 70%）。

47. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用	1,326,886,898.17	619,163,555.38
合计	1,326,886,898.17	619,163,555.38

注：2021 年，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%（2020 年：超过 80%）。

48. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	1,986,668,028.13	1,284,848,949.46
合计	1,986,668,028.13	1,284,848,949.46

注：2021 年，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%（2020 年度：超过 80%）。

49. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	40,547,610.76	11,232,002.12
减：利息收入	81,915,216.18	211,191,601.67
加：汇兑损失	80,181,325.55	16,919,753.03
其他支出	17,850,244.41	73,159,839.69
合计	56,663,964.54	-109,880,006.83

注：2021 年度利息费用包含租赁负债的利息费用 6,880,756.67 元（2020 年度 4,203,139.66 元），2021 年度及 2020 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。

50. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
增值税即征即退	237,985,800.44	219,186,563.50	
其他与日常活动相关的政府补助	139,292,529.45	150,718,878.87	139,292,529.45
其他	36,624,360.89	331,380.00	
合计	413,902,690.78	370,236,822.37	139,292,529.45

51. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	150,205,515.55	84,204,976.35
处置交易性金融资产取得的投资收益	157,031,168.53	111,450,229.85
其他	199,878,574.22	
合计	507,115,258.30	195,655,206.20

按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
海信金融控股	-5,188,467.76	24,899,650.46
海信营销管理	2,672,226.10	2,009,377.22
海信国际营销	64,315,643.46	57,295,948.67
三电公司之联营企业	88,406,113.75	
合计	150,205,515.55	84,204,976.35

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。

52. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	34,055,721.68	20,898,474.73
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-5,511,637.20	10,887,680.20
交易性金融负债		-201,236.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-201,236.00
合计	34,055,721.68	20,697,238.73

53. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-1,052,211.87	3,342,785.78
应收账款坏账损失	26,649,368.04	-17,763,044.20
其他应收款坏账损失	-15,817,876.38	-7,725,779.74
债权投资信用减值损失		1,095,858.39
合计	9,779,279.79	-21,050,179.77

54. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-54,200,917.06	-15,968,200.13
固定资产减值损失	-2,005,936.97	-2,717,268.00
合同资产减值损失	-5,221,946.83	
在建工程减值损失		-63,200.00
合计	-61,428,800.86	-18,748,668.13

55. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	6,261,684.40	24,533,842.26	6,261,684.40
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	6,261,684.40	24,533,842.26	6,261,684.40
其中:固定资产处置收益	6,363,830.10	11,700,855.46	6,363,830.10
无形资产处置收益	-102,145.70	12,832,986.80	-102,145.70
合计	6,261,684.40	24,533,842.26	6,261,684.40

56. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	5,446,072.52	4,861,371.40	5,446,072.52
政府补助	80,529,475.26	86,050,714.51	80,529,475.26
其他	105,521,413.79	213,340,586.58	105,521,413.79
合计	191,496,961.57	304,252,672.49	191,496,961.57

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	本年发生额		上年发生额		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		237,985,800.44		219,186,563.50	与收益相关
高精度智能模具设计制造技改项目		280,000.00		280,000.00	与资产相关
冷柜绿色供应链系统集成技术改造项目		1,381,194.84		1,150,995.70	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		530,000.00		530,000.00	与资产相关
技改项目		2,631,452.23		5,704,791.09	与资产相关
其他与资产相关的政府补助		31,475,038.56		17,025,505.36	与资产相关
其他与日常活动相关的		102,994,843.82		126,027,586.72	与收益相关

补助项目	本年发生额		上年发生额		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	
政府补助					
与日常活动无关的政府补助	80,529,475.26		86,050,714.51		与收益相关
合计	80,529,475.26	377,278,329.89	86,050,714.51	369,905,442.37	

57. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,172,373.79	6,246,030.39	8,172,373.79
其他	47,683,719.43	8,355,767.96	47,683,719.43
合计	55,856,093.22	14,601,798.35	55,856,093.22

58. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	807,118,837.42	692,236,605.62
其中：中国企业所得税	781,494,087.49	690,580,998.53
香港利得税	1,893.93	1,655,607.09
递延所得税费用	-233,382,810.25	-53,141,265.45
合计	573,736,027.17	639,095,340.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	2,916,537,004.54
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	729,134,251.13
某些子公司适用不同税率的影响	-235,095,200.26
调整以前期间所得税的调整	1,835,972.39
非应税收入的影响	-19,317,839.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	109,996,340.61
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	-63,545,488.02
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	205,574,771.81

项目	本年发生额
研发费用等加计扣除的影响	-154,033,199.83
其他	-813,581.09
所得税费用	573,736,027.17

59. 其他综合收益

详见本附注“六、41 其他综合收益”相关内容。

60. 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	本年发生额	上年发生额
利息收入	79,333,813.00	58,089,060.39
政府补助	205,747,522.74	221,314,316.12
其他	527,064,207.53	667,728,788.25
合计	812,145,543.27	947,132,164.76

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现管理费用	1,279,316,240.74	837,113,974.75
付现销售费用	5,365,240,373.36	3,789,071,305.01
银行手续费	17,957,954.11	13,514,307.49
其他	968,947,254.52	933,413,670.74
合计	7,631,461,822.73	5,573,113,257.99

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品及定期存款到期收回	16,386,999,131.90	11,856,945,401.90
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	967,422,350.72	
合计	17,354,421,482.62	11,856,945,401.90

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财产品及定期存款	20,860,529,612.29	15,314,639,200.00
合计	20,860,529,612.29	15,314,639,200.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	1,348,943,726.14	
其他	1,065,119,550.22	
合计	2,414,063,276.36	

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金		1,444,058,771.72
支付租赁负债本金及利息	24,581,012.51	48,900,886.63
其他	77,643,191.36	
合计	102,224,203.87	1,492,959,658.35

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	2,342,800,977.37	2,846,034,643.23
加: 资产减值准备	61,428,800.86	18,748,668.13
信用减值损失	-9,779,279.79	21,050,179.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	852,486,075.80	761,029,053.40
使用权资产折旧	35,130,023.52	52,988,457.34
无形资产摊销	235,146,575.92	229,161,227.66
长期待摊费用摊销	49,245,974.00	34,015,658.65
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)	-6,261,684.40	-24,533,842.26
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	2,726,301.27	1,384,658.99
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-34,055,721.68	-20,697,238.73
财务费用(收益以“-”填列)	120,728,936.31	-118,404,867.53

项目	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“-”填列）	-507,115,258.30	-195,655,206.20
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-172,837,580.29	-69,239,443.24
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-60,545,229.96	16,098,177.79
存货的减少（增加以“-”填列）	-2,695,292,980.61	-792,668,653.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	613,381,314.83	-2,240,232,721.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	3,486,593,515.42	5,443,629,057.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,313,780,760.27	5,962,707,809.84
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：		
现金的年末余额	2,879,176,794.68	1,617,202,572.26
减：现金的年初余额	1,617,202,572.26	2,065,106,596.27
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,261,974,222.42	-447,904,024.01

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	1,240,387,776.77
其中：三电公司	1,240,387,776.77
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,207,810,127.49
其中：三电公司	2,207,810,127.49
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-967,422,350.72

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额

项目	年末余额	年初余额
现金	2,879,176,794.68	1,617,202,572.26
其中：库存现金	181,739.29	2,345.07
可随时用于支付的银行存款	2,872,579,821.13	1,612,278,959.21
可随时用于支付的其他货币资金	6,415,234.26	4,921,267.98
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	2,879,176,794.68	1,617,202,572.26
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		

61. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	4,143,395,704.06	受限保证金
固定资产	169,967,006.00	取得借款
存货	101,414,940.00	取得借款
应收账款	173,680,012.00	取得借款
其他非流动资产	1,841,160,000.00	作为开具银行承兑汇票的质押物
一年内到期的非流动资产	748,405,000.00	作为开具银行承兑汇票的质押物
合计	7,178,022,662.06	—

62. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	44,955,658.72	6.3757	286,623,793.30
欧元	36,811,180.63	7.2197	265,765,680.79
港币	1,398,123.29	0.8176	1,143,105.60
日元	12,245,601,726.00	0.055415	678,590,019.65
应收账款	—	—	—
其中：美元	131,566,750.95	6.3757	838,830,134.03
欧元	45,413,387.82	7.2197	327,871,036.04

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
日元	4,517,589,550.00	0.055415	250,342,224.91
其他应收款	—	—	—
其中：美元	3,008,080.00	6.3757	19,178,615.66
欧元	1,038,011.34	7.2197	7,494,130.47
港币	9,261,004.38	0.8176	7,571,797.18
日元	1,099,431,010.00	0.055415	60,924,969.42
短期借款	—	—	—
其中：欧元	3,351,000.00	7.2197	24,193,214.70
日元	42,074,400,721.52	0.055415	2,331,552,915.98
印度卢比	244,950,000.00	0.1168	28,610,160.00
应付账款	—	—	—
其中：美元	21,028,404.99	6.3757	134,070,801.69
欧元	18,229,743.29	7.2197	131,613,277.63
日元	18,386,635,582.00	0.055415	1,018,895,410.78
其他应付款	—	—	—
其中：美元	101,872,360.50	6.3757	649,507,608.84
欧元	6,695,971.92	7.2197	48,342,908.47
港币	25,742,269.97	0.8176	21,046,879.93
日元	5,746,337,545.00	0.055415	318,433,295.06
长期借款			
其中：印度卢比	374,283,430.00	0.1168	43,716,304.62

(2) 主要的境外经营实体

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
海信（香港）美洲家电制造有限公司	香港	港币	否

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
海信蒙特雷家电制造有限公司	墨西哥	墨西哥比索	否
海信蒙特雷物业管理有限公司	墨西哥	墨西哥比索	否
海信日本汽车空调系统合同会社	日本	日元	否
三电公司	日本	日元	否
SANDEN INTERNATIONAL (EUROPE) GmbH	德国	欧元	否
SANDEN MANUFACTURING EUROPE S. A. S.	法国	欧元	否
SANDEN MANUFACTURING POLAND SP. ZO. O.	波兰	欧元	否
SANDEN INTERNATIONAL (U. S. A.), INC.	美国	美元	否
SANDEN INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	美元	否
SANDEN VIKAS (INDIA) LTD.	印度	印度卢比	否
SANDEN THAILAND CO., LTD.	泰国	泰铢	否

63. 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	89,922,841.07	递延收益	36,297,685.63
与收益相关	1,307,250.00	递延收益	1,022,165.18
与收益相关	339,958,479.08	其他收益	339,958,479.08
与收益相关	80,529,475.26	营业外收入	80,529,475.26

(2) 政府补助退回情况

无。

64. 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

本年金额	空调	冰洗	其他	分部间抵消	合计
一、对外交易收入	30,402,508,314.77	23,017,878,500.74	7,341,840,221.47		60,762,227,036.98
二、分部间交易收入	732,118.01	8,590,026.50	2,529,105,962.70	-2,538,428,107.21	
三、对联营和合营企业的投资收益	1,336,113.05	1,336,113.05	147,533,289.45		150,205,515.55
四、折旧和摊销	597,845,804.89	400,962,498.78	173,200,345.57		1,172,008,649.24
五、公允价值变动收益		34,348,313.32	-292,591.64		34,055,721.68
六、信用及资产减值损失	-967,761.60	-2,111,566.31	-48,570,193.16		-51,649,521.07
七、利润总额（亏损总额）	2,702,306,776.48	234,648,990.75	-20,418,762.69		2,916,537,004.54
八、资产总额	26,654,064,975.95	24,979,775,010.69	16,859,588,692.82	-12,544,879,192.48	55,948,549,486.98
九、负债总额	18,534,823,509.91	18,260,015,452.25	13,090,771,062.71	-9,528,311,774.67	40,357,298,250.20
十、长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	1,193,536,166.12	231,383,519.65	2,331,129,795.98		3,756,049,481.75

接上表

上年金额	空调	冰洗	其他	分部间抵消	合计
------	----	----	----	-------	----

上年金额	空调	冰洗	其他	分部间抵消	合计
一、对外交易收入	23,386,192,179.17	18,709,002,118.33	1,749,450,605.45		43,844,644,902.95
二、分部间交易收入	269,673.44	924,293.66	2,054,460,241.91	-2,055,654,209.01	
三、对联营和合营企业的投资收益	1,004,688.61	1,004,688.61	82,195,599.13		84,204,976.35
四、折旧和摊销	608,903,122.66	385,678,345.13	82,612,929.26		1,077,194,397.05
五、公允价值变动收益		7,953,753.43	12,743,485.30		20,697,238.73
六、信用及资产减值损失	-73,228,986.37	-7,974,328.58	41,404,467.05		-39,798,847.90
七、利润总额（亏损总额）	2,334,901,054.06	675,799,231.43	474,429,697.91		3,485,129,983.40
八、资产总额	29,081,028,731.23	23,343,204,319.44	4,024,147,783.73	-14,636,745,020.87	41,811,635,813.53
九、负债总额	16,438,688,250.13	16,840,812,935.31	1,945,852,568.88	-7,820,236,979.32	27,405,116,775.00
十、长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	1,817,173,405.72	240,366,866.48	-3,205,938.28		2,054,334,333.92

(2) 地区资料

地区	本年发生额/年末余额	上年发生额/年初余额
境内交易收入	37,601,996,641.67	29,205,488,972.24
境外交易收入	23,160,230,395.31	14,639,155,930.71
合计	60,762,227,036.98	43,844,644,902.95
境内非流动资产	12,954,700,539.65	11,464,768,117.14
境外非流动资产	3,294,025,662.40	115,446,160.79
合计	16,248,726,202.05	11,580,214,277.93

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

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
三电公司	2021-5-31	1,240,387,776.77	74.88	现金并购	2021-5-31	完成股权转让手续	5,113,252,495.19	-134,398,928.05

(2) 合并成本及商誉

项目	三电公司
现金	1,240,387,776.77
购入股权公允价值调整	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	1,240,387,776.77
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,146,550,645.37
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	93,837,131.40

本公司采用万隆（上海）资产评估有限公司对三电公司 2021 年 5 月 31 日股东全部权益价值的评估值作为购买日股权的公允价值。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	三电公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	2,207,810,127.49	2,207,810,127.49
应收票据	132,604,790.57	132,604,790.57
应收账款	1,550,113,700.46	1,550,113,700.46
其他应收款	346,960,700.73	346,960,700.73
存货	1,473,628,491.18	1,498,817,092.78
其他流动资产	324,906,657.82	324,906,657.82
固定资产	1,498,079,723.13	1,422,324,972.23
无形资产	111,428,768.20	43,885,175.95
在建工程	110,207,804.53	111,090,893.26
其他资产项目	1,504,667,030.23	1,494,573,065.67
负债：		
应付账款	1,892,597,689.90	1,892,597,689.90
其他负债项目	5,856,441,748.18	5,819,521,224.31
净资产	1,511,368,356.26	1,420,968,262.75
减：少数股东权益	-19,815,732.11	-6,511,455.40
取得的净资产	1,531,184,088.37	1,427,479,718.15

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 本公司之子公司科龙发展有限公司于 2021 年 3 月 9 日投资设立海信日本汽车空调系统合同会社，注册资本 1 日元，其中本公司实际出资 1 日元，占注册资本的 100%。本公司具有控制权，自 2021 年 3 月 9 日起将其纳入合并范围。

(2) 本公司之孙公司青岛海信日立空调营销股份有限公司于 2021 年 11 月 17 日投资设立青岛海信日立空调科技有限公司，注册资本 100 万元，其中青岛海信日立空调营销股份有限公司认缴出资 100 万元，占注册资本的 100.00%。本公司具有控制权，自 2021 年 11 月 17 日起纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的主要构成

子公司名称	子公司简称	注册资本	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	2,680 万美元	佛山	佛山	制造业		100	设立或投资
海信容声 (广东) 冷柜有限公司	广东冷柜	23,700 万元	佛山	佛山	制造业		100	设立或投资
海信 (广东) 厨卫系统股份有限公司	广东厨卫	5,740.51 万元	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	1,582.74 万美元	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	1,505.61 万美元	佛山	佛山	制造业		70.11	设立或投资
海信容声 (扬州) 冰箱有限公司	扬州冰箱	4,444.79 万美元	扬州	扬州	制造业		100	设立或投资
广东珠江冰箱有限公司	珠江冰箱	40 万港元	香港	香港	贸易		100	设立或投资
科龙发展有限公司	科龙发展	1000 万港元	香港	香港	投资	100		设立或投资
Kelon International Incorporation	KII	5 万美元	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	5,000 万元	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	27,500 万元	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	20,081.90 万元	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	10,091 万元	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	20,000 万元	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	1,000 万元	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	1,000 万元	江门	江门	制造业		100	设立或投资
海信 (山东) 空调有限公司	山东空调	50,000 万元	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	11,000 万元	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	2,764.20 万元	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	45,000 万元	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	5,000 万元	青岛	青岛	制造业		70	设立或投资
Hisense Mould (Deutschland) GmbH	德国海信模具	200 万欧元	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	15,000 万美元	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	24,711 万元	青岛	青岛	贸易		70	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	40,000 万元	青岛	青岛	贸易		100	非同一控制下企业合并
青岛海信暖通设备有限公司	海信暖通	60,000 万元	青岛	青岛	制造业		100	非同一控制下企业合并
海信（香港）美洲家电制造有限公司	香港家电制造	18,812.65 万港币	香港	香港	制造业		100	同一控制下企业合并
海信蒙特雷家电制造有限公司	蒙特雷家电制造	19,774.72 万墨西哥比索	墨西哥	墨西哥	制造业		100	非同一控制下企业合并
海信蒙特雷物业管理有限公司	蒙特雷物业	0.3 万墨西哥比索	墨西哥	墨西哥	服务业		100	同一控制下企业合并
青岛古洛尼电器股份有限公司	青岛古洛尼	2,100 万元	青岛	青岛	贸易	70		设立或投资
海信（山东）厨卫有限公司	海信山东厨卫	1,500 万元	青岛	青岛	制造业		100	设立或投资
海信日本汽车空调系统合同会社	SPV	1 日元	日本	日本	投资		100	设立或投资
青岛海信日立空调科技有限公司	日立空调科技	100 万人民币	青岛	青岛	制造业		100	设立或投资
三电株式会社	SDHD	2,174,186.9287 万日元	日本	日本	服务业		74.88	非同一控制下企业合并
Sanden International (Europe) GmbH	SIE	2.5 万欧元	德国	德国	制造业		100	非同一控制下企业合并
SANDEN MANUFACTURING EUROPE S. A. S.	SME	2,100.00 万欧元	法国	法国	制造业		100	非同一控制下企业合并
SANDEN MANUFACTURING POLAND SP. ZO. O.	SMP	3,636.02 万欧元	波兰	波兰	制造业		100	非同一控制下企业合并
SANDEN INTERNATIONAL (U. S. A.), INC.	SIA	1,800.00 万美元	美国	美国	制造业		100	非同一控制下企业合并
SANDEN VIKAS (INDIA) PRIVATE LIMITED.	SVL	29,625.00 万印度卢比	印度	印度	制造业		50	非同一控制下企业合并
SANDEN THAILAND CO., LTD.	STC	10,000.00 万泰铢	泰国	泰国	制造业		95	非同一控制下企业合并
天津三电汽车空调有限公司	TSA	14,362.90 万人民币	天津	天津	制造业		51	非同一控制下企业合并

注：

①于中国境内注册之子公司除广东厨卫、冰箱营销公司、空调营销公司、商用冷链、日立营销、青岛古洛尼为股份有限公司外，其余全部为有限责任公司。

②本公司持有海信日立 49.20%股权，根据海信日立公司章程，本公司在海信日立最高权力机构董事会中持有 5/9 表决权。

(2) 重要的非全资子公司

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%	1,228,823,568.78	984,207,328.00	3,844,805,392.81

(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	年末余额					
	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	1,057,578.48	798,105.83	1,855,684.31	1,011,941.97	31,396.07	1,043,338.04

(续)

子公司名称	年初余额					
	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	929,208.23	659,295.27	1,588,503.50	806,301.03	25,292.52	831,593.55

续表：

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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	1,841,158.12	241,894.40	241,894.40	421,909.49	1,333,118.46	213,238.56	213,238.56	322,005.79

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2021年12月1日，公司之子公司海信日立对其子公司日立营销同比例增资，增资前后持股比例不变，本公司仍对其进行控制。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	日立营销

项目	日立营销
现金	67,496,000.00
购买成本/处置对价合计	67,496,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	67,499,406.24
差额	-3,406.24
其中：调整资本公积	-3,406.24

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 主要的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	21.44		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
华域三电汽车空调有限公司	上海	上海	制造业		43.00	权益法
沈阳三电汽车空调有限公司	沈阳	沈阳	制造业		47.50	权益法
SANPAK ENGINEERING INDUSTRIES PVT. LTD.	巴基斯坦	巴基斯坦	制造业		36.84	权益法

注：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	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
合营企业	—	—
投资账面价值合计	5,029.68	4,762.46
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	267.22	200.94
--其他综合收益		
--综合收益总额	267.22	200.94
联营企业	—	—
投资账面价值合计	138,592.00	47,612.98

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	14,753.33	8,219.56
--其他综合收益	-1,336.13	693.33
--综合收益总额	13,417.20	8,912.89

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、银行借款等。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：

2021 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	7,022,572,498.74				7,022,572,498.74
交易性金融资产	5,625,841,633.95				5,625,841,633.95
应收票据	228,252,631.50				228,252,631.50
应收账款	8,757,077,378.05				8,757,077,378.05
应收款项融资	3,669,679,060.94				3,669,679,060.94
其他应收款	484,042,296.38				484,042,296.38
其他流动资产	2,012,245,610.33				2,012,245,610.33
一年内到期的非流动资产	2,210,937,867.57				2,210,937,867.57
其他非流动资产			5,293,818,555.55		5,293,818,555.55
合计	30,010,648,977.46		5,293,818,555.55		35,304,467,533.01
金融负债					
短期借款	2,858,984,229.49				2,858,984,229.49
交易性金融负债	244.38				244.38
应付票据	11,513,955,689.58				11,513,955,689.58
应付账款	11,779,280,708.56				11,779,280,708.56
其他应付款	3,425,374,535.37				3,425,374,535.37
其他流动负债	5,462,375,607.34				5,462,375,607.34
一年内到期的非流动负债	172,947,297.72				172,947,297.72
租赁负债		152,935,697.86	171,482,316.02	73,383,574.05	397,801,587.93
长期借款		32,382,835.84			32,382,835.84
合计	35,212,918,312.44	185,318,533.70	171,482,316.02	73,383,574.05	35,643,102,736.21

2020 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	7,110,772,454.16				7,110,772,454.16

项目	一年以内	一到两年	二到五年	五年以上	合计
交易性金融资产	2,620,898,474.73				2,620,898,474.73
应收票据	551,833,415.14				551,833,415.14
应收账款	6,804,783,003.27				6,804,783,003.27
应收款项融资	4,241,240,626.01				4,241,240,626.01
其他应收款	511,666,394.23				511,666,394.23
其他流动资产	3,714,208,987.32				3,714,208,987.32
其他非流动资产			4,033,348,000.00		4,033,348,000.00
合计	25,555,403,354.86		4,033,348,000.00		29,588,751,354.86

金融负债

短期借款	22,026,317.50				22,026,317.50
交易性金融负债	201,236.00				201,236.00
应付票据	10,775,376,397.87				10,775,376,397.87
应付账款	7,291,829,266.10				7,291,829,266.10
其他应付款	2,011,559,493.31				2,011,559,493.31
其他流动负债	4,339,380,802.73				4,339,380,802.73
租赁负债	31,621,786.60	15,479,701.84	13,376,599.23	365,037.26	60,843,124.93
合计	24,471,995,300.11	15,479,701.84	13,376,599.23	365,037.26	24,501,216,638.44

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 2021 年 12 月 31 日，本集团银行借款主要为固定利率，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	年末数		年初数	
	资产	负债	资产	负债

币种	年末数		年初数	
	资产	负债	资产	负债
美元	1,144,632,542.99	783,578,410.53	534,995,850.29	34,543,163.55
欧元	601,130,847.30	204,149,400.80	63,425,980.97	4,263,713.72

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	本年	上年
	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%	13,539,529.97	18,766,975.75
贬值 5%	-13,539,529.97	-18,766,975.75
欧元兑人民币		
升值 5%	14,886,804.24	2,218,585.02
贬值 5%	-14,886,804.24	-2,218,585.02

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		6,761,891.49	5,619,079,742.46	5,625,841,633.95
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6,761,891.49	5,619,079,742.46	5,625,841,633.95
(1) 理财产品			5,619,079,742.46	5,619,079,742.46
(2) 衍生金融资产		6,761,891.49		6,761,891.49
(二) 其他债权投资			3,669,679,060.94	3,669,679,060.94
1. 应收款项融资			3,669,679,060.94	3,669,679,060.94
(三) 其他权益工具投资			38,707,912.25	38,707,912.25

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
持续以公允价值计量的资产总额		6,761,891.49	9,327,466,715.65	9,334,228,607.14
(四) 交易性金融负债		244.38		244.38
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		244.38		244.38
(1) 衍生金融负债		244.38		244.38
持续以公允价值计量的负债总额		244.38		244.38

2. 持续和非持续第二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

本集团第二层次公允价值计量项目系远期结售汇合约，于资产负债表日，本集团获取签约银行针对剩余交割时限确定的远期汇率报价，其与该远期结售汇合约的约定汇率之间的差额乘以远期结售汇操作金额即为该远期结售汇合约的公允价值。

3. 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

本集团第三层次公允价值计量项目系银行理财产品和应收款项融资，银行理财产品以预期收益率预测未来现金流量，不可观察输入值是预期收益率。应收款项融资系本集团持有的应收票据，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。

银行理财产品本年确认公允价值变动损益 39,567,358.88 元，改变不可观察输入值（预期收益率）不会导致公允价值显著变化。年末本集团以预期收益率预测未来现金流量作为公允价值，估值技术变更对财务报表影响较小。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

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）

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
青岛海信空调	青岛	生产空调、模具及售后服务	67,479	37.92	37.92

注：本公司最终控制方为海信集团控股股份有限公司。

(2) 控股股东的注册资本及其变化（金额单位：万元）

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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	持股股数		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
青岛海信空调	516,758,670	516,758,670	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
海信集团及其子公司	本公司有关联自然人于报告期内在海信集团有限公司任董事职务
海信集团财务有限公司（以下简称“海信财务公司”）	控股股东之子公司
海信视像科技股份有限公司（原青岛海信电器股份有限公司，以下简称“海信视像”）	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”）	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

注：2020年12月30日，《海信集团深化混合所有制改革实施方案》完成，海信集团有

限公司（以下简称“海信集团”）不再为海信集团控股股份有限公司的控股股东，也不再为本公司的间接控股股东。下列关联交易和关联方往来余额所列关联方关系代表如下意义：

1) 海信集团及其子公司：因海信集团控股公司 2020 年 12 月 31 日不再纳入海信集团的合并范围，上年发生额包含海信集团及其原控股子公司，本年发生额及往来年初、年末余额不包含海信集团控股公司及子公司；

2) 海信集团控股公司及其子公司：本年发生额及往来年初、年末余额仅列示与控股股东海信集团控股公司及其子公司的关联方交易及往来余额。

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
济南三爱富氟化工有限责任公司(以下简称“济南三爱富”)	特定第三方公司
江西省科达塑胶科技有限公司(以下简称“江西科达”)	特定第三方公司
珠海市隆加制冷设备有限公司(以下简称“珠海隆加”)	特定第三方公司
珠海市德发空调配件有限公司(以下简称“珠海德发”)	特定第三方公司
武汉长荣电器有限公司(以下简称“武汉长荣”)	特定第三方公司
北京德恒律师事务所(以下简称“德恒律师”)	特定第三方公司
商丘冰熊冷藏设备有限公司(以下简称“商丘冰熊”)	特定第三方公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（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	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
海信视像及子公司	产成品	协议定价	358,145.76		236,025.45	
海信集团及子公司	产成品	协议定价			49,781,681.92	0.14
海信集团控股及子公司	产成品	协议定价	170,459,958.36	0.31		
江森日立及子公司	产成品	协议定价	7,833,136.98	0.01	19,252,051.70	0.05
三电公司之联营企业	产成品	协议定价	7,937,066.80	0.01		
采购产成品小计			186,588,307.90	0.33	69,269,759.07	0.19

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
海信视像及子公司	材料	协议定价	44,331,994.63	0.08	26,306,654.24	0.07
海信集团及子公司	材料	协议定价			286,825,122.81	0.78
海信集团控股及子公司	材料	协议定价	520,155,793.80	0.96		
江森日立及子公司	材料	协议定价	891,216,235.04	1.64	516,331,483.39	1.40
三电公司之联营企业	材料	协议定价	232,790,070.14	0.43		
采购材料小计			1,688,494,093.61	3.11	829,463,260.44	2.25
海信视像及子公司	设备	协议定价	203,630.80		25,200.00	
海信集团及子公司	设备	协议定价			7,861,104.11	0.89
海信集团控股及子公司	设备	协议定价	2,491,427.52			
采购设备小计			2,695,058.32		7,886,304.11	0.89
海信视像及子公司	接受劳务	协议定价	32,658,125.28	0.06	28,372,096.95	0.08
海信集团及子公司	接受劳务	协议定价	8,729,733.45	0.02	710,342,036.62	1.93
海信集团控股及子公司	接受劳务	协议定价	961,983,267.10	1.77		
江森日立及子公司	接受劳务	协议定价	25,433,354.89	0.05	18,875,349.53	0.05
雪花集团	接受劳务	协议定价	698,708.86			
三电公司之联营企业	接受劳务	协议定价	5,636,647.56	0.01		
接受劳务小计			1,035,139,837.14	1.91	757,589,483.10	2.06
香港海信	代理融资	协议定价	638,029,202.84	1.18	253,735,839.93	0.69
代理融资小计			638,029,202.84	1.18	253,735,839.93	0.69

说明：关联交易“接受劳务”中包含本公司作为承租方确认的租赁费，本年确认租赁费 2,632.66 万元。

①本公司于 2020 年 10 月 30 日与海信集团公司、海信电子控股、海信视像、海信营销管理及海信国际营销签署了《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与海信集团的总额为 5,660 万元（不含增值税）、与海信电子控股的总额为 156,190 万元（不含增值税），与海信视像的总额为 10,948 万元（不含增值税）、与海信营销管理的总额为 28,819 万元（不含增值税）、与海信国际营销的总额为 39,271 万元（不含增值税）。

②本公司于 2021 年 01 月 22 日与江森日立签署《业务合作协议》，本公司作为采购方和接受服务方的交易上限总额为 92,585 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 10,000 万美元。

上述协议经本公司于 2020 年 10 月 30 日第十届董事会 2020 年第十次临时会议、2021 年 01 月 18 日第十届董事会 2021 年第一次临时会议、2020 年 1 月 17 日召开的 2020 年第一次临时股东大会分别审批通过。

④本公司与江森日立于 2021 年 12 月 27 日签订的《业务合作协议》，以终止及替代现有业务合作协议，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与江森日立的总额调整为 92,955 万元（不含增值税）。

上述协议经本公司于 2021 年 12 月 28 日第十一届董事会 2021 年第四次临时会议审批通过。

⑤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 章下的持续关联交易，本公司确认相关关联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公司的利益作出，当中并无因财务资助而将本公司的资产抵押，因此，按照香港上市规则第 14A.65（4）条及 14A.76（1）（b）条，与香港海信的关联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，与江森日立的关联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 2021 年度报告财务报表附注十一中披露于 2021 年进行的其他关联交易并不构成香港上市规则第 14A 章下的关联交易。

（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	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
海信视像及子公司	产成品	协议定价	3,623,313.29	0.01	849,713.94	
海信集团及子公司	产成品	协议定价			13,478,572,701.22	27.85
海信集团控股及子公司	产成品	协议定价	17,438,526,910.25	25.81		

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
江森日立及子公司	产成品	协议定价	223,820,598.74	0.33	217,512,580.78	0.45
三电公司之联营企业	产成品	协议定价	588,501,487.09	0.87		
销售产成品小计			18,254,472,309.37	27.02	13,696,934,995.94	28.30
海信视像及子公司	材料	协议定价	96,948.06		702,125.24	
海信集团及子公司	材料	协议定价			171,714,468.37	0.35
海信集团控股及子公司	材料	协议定价	339,571,873.48	0.50		
江森日立及子公司	材料	协议定价	5,699,601.02	0.01	9,063,700.12	0.02
销售材料小计			345,368,422.56	0.51	181,480,293.73	0.37
海信视像及子公司	模具	市场价格	42,308,601.84	0.06	68,748,858.39	0.14
海信集团及子公司	模具	市场价格			39,298,898.00	0.08
海信集团控股及子公司	模具	市场价格	32,030,182.76	0.05		
销售模具小计			74,338,784.60	0.11	108,047,756.39	0.22
海信集团及子公司	设备	协议定价			98,689.20	
销售设备小计					98,689.20	
海信视像及子公司	提供劳务	协议定价	3,973,508.90	0.01	5,728,427.06	0.01
海信集团及子公司	提供劳务	协议定价			14,973,867.79	0.03
海信集团控股及子公司	提供劳务	协议定价	12,266,506.47	0.02		
江森日立及子公司	提供劳务	协议定价			64,053.45	
雪花集团	提供劳务	协议定价	730,014.71		960,012.12	
提供劳务小计			16,970,030.08	0.03	21,726,360.42	0.04

说明：关联交易“提供劳务”中包含本公司作为出租方确认的租赁收入，本年确认租赁收入 1274.80 万元。

①本公司于 2020 年 10 月 30 日与海信电子控股、海信视像、海信营销管理及海信国际营销签署了《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与海信电子控股的总额为 69,721 万元（不含增值税）、与海信视像的总额为 9,827 万元（不含增值税）、与海信营销管理的总额为 65,791 万元（不含增值税）、与海信国际营销的总额为 1,873,522 万元（不含增值税）。

②本公司于 2021 年 01 月 22 日与江森日立签署《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 43,675 万元（不含增值税）。

上述协议经本公司于 2020 年 10 月 30 日第十届董事会 2020 年第十次临时会议、2021 年 01 月 18 日第十届董事会 2021 年第一次临时会议分别审批通过。

③本公司与江森日立于 2021 年 12 月 27 日签订的《业务合作协议》，以终止及替代现有业务合作协议，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与江森日立的总额不变，仍为 43,675 万元（不含增值税）。

④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 章下的持续关联交易，本公司确认相关关联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，与江森日立的关联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 2021 年度报告财务报表附注十一中披露于 2021 年进行的其他关联交易并不构成香港上市规则第 14A 章下的关联交易。

2. 关联担保情况

（1）作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
SANPAK ENGINEERING INDUSTRIES PVT. LTD.	56,184 万巴基斯坦卢比	2019-3-25	2022-3-31	未履行完毕

（2）作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海信集团控股股份有限公司	30,000,000.00	2021-8-30	2022-8-30	未履行完毕
海信（香港）有限公司	664,980,000.00	2021-5-31	2022-5-30	未履行完毕
HISENSE CKL (HK) CO., LIMITED	JPY 4,000,000,000	2021-8-17	2022-8-16	未履行完毕

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
海信集团控股及子公司	280,530,800.00	2021-4-30	2022-4-30	已偿还 15,939,250.00 元，本年支付利息费用 2,670,876.75 元
海信集团控股及子公司	357,039,200.00	2021-5-20	2022-5-20	本年支付利息费用 3,164,126.47 元
海信集团控股及子公司	77,581,000.00	2021-11-15	2021-12-15	已偿还，本年支付利息费用 118,311.03 元
海信集团控股及子公司	165,000,000.00	2021-11-18	2022-11-18	本年支付利息费用 592,143.75 元
海信集团控股及子公司	160,000,000.00	2021-12-6	2022-12-6	本年支付利息费用 261,000.00 元
海信集团控股及子公司	94,000,000.00	2021-12-7	2022-12-7	本年支付利息费用 143,115.00 元
海信集团控股及子公司	5,000,000.00	2021-7-28	2021-9-16	已偿还，本年支付利息费用 27,187.50 元

4. 关键管理人员报酬

详见附注十五、3. 关键管理人员薪酬。

5. 其他关联交易

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团在海信财务公司的银行存款余额为 1,478,358.36 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 844,829.33 万元；贷款余额为 45,000.00 万元；确认海信财务公司的贷款利息金额为 1,243.66 万元，支付的票据贴现息金额为 411.82 万元，支付的电子银承手续费金额为 953.96 万元，支付的资金收支结算等服务费金额为 113.22 万元，确认海信财务公司的存款利息收入金额为 28,151.26 万元，本年度海信财务公司为本集团提供结售汇业务金额为 34,670.14 万元，提供票据贴现业务金额为 91,702.01 万元。

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。

(三) 关联方往来余额

1. 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	海信视像及子公司	138,875,648.82		159,473,920.01	
应收款项融资	海信集团控股及子公司	114,170,356.26		209,619,243.39	

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	三电公司之联营企业	13,078,804.47			
小计		266,124,809.55		369,093,163.40	
其他流动资产	海信财务公司	282,254,604.08		147,961,817.69	
小计		282,254,604.08		147,961,817.69	
应收账款	海信视像及子公司	6,464,782.34		38,919,165.05	
应收账款	海信集团控股及子公司	3,777,309,074.40	1,606.82	3,578,584,281.44	
应收账款	江森日立及子公司	68,805,985.32		30,953,176.32	
应收账款	三电公司之联营企业	257,594,559.41			
小计		4,110,174,401.47	1,606.82	3,648,456,622.81	
其他应收款	海信视像及子公司	26,823.45	18,000.00	18,000.00	18,000.00
其他应收款	海信集团控股及子公司	12,014,260.14	906,664.83	3,012,739.33	650,308.56
其他应收款	雪花集团			302,836.17	
其他应收款	三电公司之联营企业	14,523,772.77			
小计		26,564,856.36	924,664.83	3,333,575.50	668,308.56
应收股利	三电公司之联营企业	153,473,105.41			
小计		153,473,105.41			
预付账款	海信视像及子公司	26,153.12			
预付账款	海信集团控股及子公司	10,806,167.16		12,573,238.47	
小计		10,832,320.28		12,573,238.47	

2. 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付票据	海信集团控股及子公司	32,919,385.66	11,799,016.98
应付票据	江森日立及子公司	429,848,157.74	289,628,720.53
应付票据	三电公司之联营企业	2,098,233.56	
小计		464,865,776.96	301,427,737.51
应付账款	海信视像及子公司	459,881.80	613,087.29
应付账款	海信集团控股及子公司	1,866,127,694.69	258,947,755.98
应付账款	香港海信	88,659,875.44	

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	江森日立及子公司	120,970,318.39	96,062,483.78
应付账款	三电公司之联营公司	21,536,903.43	
小计		2,097,754,673.75	355,623,327.05
其他应付款	海信视像及子公司	298,109.13	9,482.98
其他应付款	海信集团控股及子公司	1,099,423,611.55	147,576,572.26
其他应付款	江森日立及子公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	雪花集团	100,859.00	
其他应付款	三电公司之联营企业	4,795,954.90	
小计		1,104,818,534.58	147,786,055.24
合同负债	海信集团控股及子公司	64,552,052.04	418,047.70
合同负债	江森日立及子公司	11,520.81	84,056.49
合同负债	雪花集团		242,894.63
小计		64,563,572.85	744,998.82

3. 与“特定第三方公司”往来

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应收款	济南三爱富		81,600,000.00
	江西科达		13,000,200.00
	珠海隆加		28,600,000.00
	珠海德发		21,400,000.00
	武汉长荣		20,000,000.00
	德恒律师		2,000,000.00
	商丘冰熊	58,030,000.00	58,030,000.00
其他应收款小计		58,030,000.00	224,630,200.00
其他应付款	珠海隆加		17,766,425.03
其他应付款小计			17,766,425.03

4. 与格林柯尔系关联公司往来

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	江西格林柯尔		13,000,000.00
其他应付款小计			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

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团作为被告总计涉诉金额 158,772,217.70 元，已确认预计负债 145,852,661.80 元。

十三、承诺事项

1. 资本承诺

单位：万元

项目	年末余额	年初余额
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		
— 已订约未付款	22,631.22	55,034.42
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、5、租赁。

十四、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。

2. 利润分配情况

2022 年 3 月 30 日，本公司第十一届董事会 2022 年第一次会议审议及批准了本公司《2021 年度利润分配预案》：以本公司截至 2021 年年度报告披露日总股本 1,362,725,370 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.14 元(含税)，合计分配利润 291,623,229.18 元，剩余未分配利润结转至以后年度分配。本年度不送红股也不进行资本公积金转增股本。该议案尚需提交本公司 2021 年度股东周年大会审议通过后方可实施。

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，为确保本公司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 2021 年 12 月 31 日及 2020 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他借款、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	年末	年初
总负债	40,357,298,250.20	27,405,116,775.00
其中：短期借款	2,858,984,229.49	22,026,317.50
应付账款	11,779,280,708.56	7,291,829,266.10
应付票据	11,513,955,689.58	10,775,376,397.87
其他应付款	3,425,374,535.37	2,011,559,493.31
减：现金及现金等价物	2,879,176,794.68	1,617,202,572.26
净债务	37,478,121,455.52	25,787,914,202.74
归属于母公司股东权益	10,342,355,185.33	9,779,115,580.43
资本及净负债	47,820,476,640.85	35,567,029,783.17
资本负债率	78.37%	72.51%

2. 董事及监事酬金

本公司已付或应付本公司董事及监事酬金如下：

(1) 截至 2021 年 12 月 31 日止

单位：万元

姓名	职务	独董酬金	工资及补贴	退休金计划 供款	合计
执行董事					
代慧忠	董事长、总裁		89.91	0.63	90.54
林澜	董事				
贾少谦	董事				
费立成	董事		566.60	3.73	570.33
夏章抓	董事		144.28	3.44	147.72

姓名	职务	独董酬金	工资及补贴	退休金计划 供款	合计
高玉玲	董事、财务负责人		107.44	2.19	109.63
汤业国	原董事长		192.13	5.26	197.39
段跃斌	原董事长、总裁		192.74	4.06	196.80
独立非执行董事					
马金泉	独立非执行董事	14.00			14.00
钟耕深	独立非执行董事	14.00			14.00
张世杰	独立非执行董事	24.00			24.00
监事					
刘振顺	监事会主席				
孙佳慧	监事				
尹志新	监事		64.20	3.75	67.95
范炜	原职工监事		82.25	3.76	86.00
合计		52.00	1,439.53	26.82	1,518.35

①说明：年内，本公司概无向任何董事支付酬金，作为吸引加入或加入本集团的奖励或离职补偿。本公司董事概无于年内放弃或同意放弃任何酬金。

②代慧忠先生于 2021 年 10 月获委任公司总裁，于 2021 年 6 月获委任公司董事。

③夏章抓先生于 2021 年 6 月获委任公司董事。

④高玉玲女士于 2021 年 6 月获委任公司财务负责人，于 2022 年 1 月获委任公司董事。

⑤孙佳慧女士于 2021 年 6 月获委任公司监事。

⑥尹志新先生于 2021 年 6 月获委任公司监事。

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日止

单位：万元

姓名	职务	独董酬金	工资及补贴	退休金计划 供款	合计
执行董事					
汤业国	董事长		525.69	3.27	528.96
段跃斌	董事、总裁		423.70	6.29	429.99

姓名	职务	独董酬金	工资及补贴	退休金计划 供款	合计
贾少谦	董事				
林澜	董事				
代慧忠	董事				
费立成	董事		619.21	0.55	619.76
王云利	原董事、副总裁				
独立非执行董事					
马金泉	独立非执行董事	14.00			14.00
钟耕深	独立非执行董事	14.00			14.00
张世杰	独立非执行董事	24.00			24.00
监事					
刘振顺	监事会主席				
高玉玲	监事				
范炜	监事		92.97	2.54	95.51
合计		52.00	1,661.57	12.65	1,726.22

①说明：年内，本公司概无向任何董事支付酬金，作为吸引加入或加入本集团的奖励或离职补偿。本公司董事概无于年内放弃或同意放弃任何酬金。

②段跃斌先生于 2020 年 3 月获委任公司总裁，于 2020 年 6 月获委任公司董事。

(3) 薪酬前五位

2021 年度, 本公司薪酬前五位人士中有 3 位 (2020 年度为 3 位) 为本公司的董事, 其他 2 位 (2020 年度为 2 位) 人士酬金合计金额如下 (2021 年薪酬范围中 1 位在 450 万以上 500 万以下, 有 1 位在 400 万以上 450 万以下; 2020 年薪酬范围中 1 位在 450 万以上 500 万以下, 有 1 位在 400 万以上 450 万以下):

单位: 万元

项目	本年数	上年数
工资及补贴	922.73	907.21
退休金供款计划	7.46	1.10
合计	930.19	908.31

3. 关键管理人员薪酬

单位: 万元

项目	本年数	上年数
董事及监事		
独董酬金、工资及补贴	1,491.53	1,713.57
退休金计划供款	26.82	12.65
其他关键管理人员		
工资及补贴	119.25	126.60
退休金计划供款	4.16	5.80
合计	1,641.76	1,858.62

注：关键管理人员指有权力并负责进行计划、指挥和控制企业活动的高级管理人员。

4. 退休金计划

根据中国相关法律及法规，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。

5. 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	年末账面价值	年初账面价值
房屋及建筑物	19,318.97	9,231.30
机器设备等	1,109.04	1,447.79
合计	20,428.01	10,679.09

(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。2021 年度租金收入为人民币 4,223.04 万元（2020 年度为 3,250.08 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	本年数	上年数
1 年以内	1,485.43	998.69
1 年以上但 5 年以内	451.93	402.10
5 年以上		8.80

项目	本年数	上年数
合计	1,937.36	1,409.59

(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 2021 年 12 月 31 日止年度之经营租金如下：

单位：万元

经营租金	本年数	上年数
房屋建筑物	16,906.46	10,031.29
其他	628.90	223.46
合计	17,535.36	10,254.75

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	本年数	上年数
1 年以内	13,417.40	4,260.70
1 年以上但 5 年以内	5,194.05	3,222.64
5 年以上	31.61	129.83
合计	18,643.06	7,613.17

6. 审计师酬金

二零二一年，经本公司股东大会审议及批准，同意聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）担任本公司 2021 年度审计机构，并授权董事会决定其酬金的议案。本公司同意给截至二零二一年十二月三十一日止年度财务报告及内部控制提供审计业务的审计师分别支付酬金约为人民币 210 万元和人民币 90 万元，并承担相应的差旅费。

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	年末余额				
	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	385,951,167.28	100.00	107,107,575.52	27.75	278,843,591.76
其中:					
账龄分析法	107,120,414.84	27.75	107,107,575.52	99.99	12,839.32
应收关联方款项	278,830,752.44	72.25			278,830,752.44
合计	385,951,167.28	100.00	107,107,575.52	27.75	278,843,591.76

(续)

类别	年初余额				
	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	109,451,046.62	100.00	107,107,549.79	97.86	2,343,496.83
其中:					
账龄分析法	107,107,549.79	97.86	107,107,549.79	100.00	
应收关联方款项	2,343,496.83	2.14			2,343,496.83
合计	109,451,046.62	100.00	107,107,549.79	97.86	2,343,496.83

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	12,865.05	25.73	0.20
1 年以上	107,107,549.79	107,107,549.79	100.00
合计	107,120,414.84	107,107,575.52	99.99

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	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	278,830,752.44		
合计	278,830,752.44		

(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	年末余额	年初余额
3 个月以内	278,843,617.49	2,343,496.83
1 年以上	107,107,549.79	107,107,549.79
合计	385,951,167.28	109,451,046.62

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法	107,107,549.79	25.73			107,107,575.52
合计	107,107,549.79	25.73			107,107,575.52

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 306,004,767.08 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 79.29%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 29,263,562.60 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,143,227,303.10	1,279,228,418.26
合计	1,143,227,303.10	1,279,228,418.26

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他往来款	1,163,492,355.51	1,299,722,296.93
合计	1,163,492,355.51	1,299,722,296.93

(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)	
2021 年 1 月 1 日余额	192,402.82	3,427,159.17	16,874,316.68	20,493,878.67
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-192,402.82	192,402.82		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回		228,826.26		228,826.26
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		3,390,735.73	16,874,316.68	20,265,052.41

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	年末账面余额
3 个月以内	1,143,229,879.66
3 个月以上 6 个月以内	
6 个月以上 1 年以内	
1 年以上	20,262,475.85
合计	1,163,492,355.51

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法	20,493,878.67		228,826.26		20,265,052.41
合计	20,493,878.67		228,826.26		20,265,052.41

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

序号	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
第一名	单位往来款项	372,699,354.39	3 个月以内	32.03	
第二名	单位往来款项	260,158,752.75	3 个月以内	22.36	
第三名	单位往来款项	146,438,562.66	3 个月以内	12.59	
第四名	单位往来款项	145,401,533.20	3 个月以内	12.50	
第五名	单位往来款项	101,912,695.96	3 个月以内	8.76	
合计	—	1,026,610,898.96	—	88.24	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	5,094,333,817.23	59,381,641.00	5,034,952,176.23	5,094,333,817.23	59,381,641.00	5,034,952,176.23
对联营、合营 企业投资	508,095,683.76		508,095,683.76	523,754,399.78		523,754,399.78
合计	5,602,429,500.99	59,381,641.00	5,543,047,859.99	5,618,088,217.01	59,381,641.00	5,558,706,576.01

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增 加	本年 减少	年末余额	本年计提减值 准备	减值准备年末余额
广东空调	281,000,000.00			281,000,000.00		59,381,641.00
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		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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		
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		
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	748,578,303.85			748,578,303.85		
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		
青岛古洛尼	14,700,000.00			14,700,000.00		
合计	5,094,333,817.23			5,094,333,817.23		59,381,641.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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	47,624,602.35			2,672,226.10						50,296,828.45	
二、联营企业											
海信金融控股	382,962,920.76			-5,188,467.76	770,360.91					378,544,813.91	
海信国际营销	93,166,876.67			64,315,643.46	-14,131,705.56	2,783,226.83	-66,880,000.00			79,254,041.40	
合计	523,754,399.78			61,799,401.80	-13,361,344.65	2,783,226.83	-66,880,000.00			508,095,683.76	

4. 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,807,745,095.38	2,648,419,826.16		
其他业务	121,192,878.16	75,261,832.02	129,448,695.65	68,966,099.04
合计	2,928,937,973.54	2,723,681,658.18	129,448,695.65	68,966,099.04

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,041,337,652.24	390,347,417.88
权益法核算的长期股权投资收益	61,799,401.80	84,204,976.35
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	33,247,127.38	28,859,412.11
合计	1,136,384,181.42	503,411,806.34

十七、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 3 月 30 日由本公司董事会批准报出。

十八、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	3,535,383.13	
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）	219,822,004.71	
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		

项目	本年金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	103,919,806.78	
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		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
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	39,567,358.88	
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	57,837,694.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	424,682,247.86	
减：所得税影响额	78,433,576.30	
少数股东权益影响额（税后）	39,793,650.52	
合计	306,455,021.04	—

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	9.64	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	6.60	0.49	0.49

3、五年数据摘要

单位：万元

报表项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
营业总收入	6,756,260.37	4,839,287.07	3,745,304.40	3,601,959.83	3,348,759.04
利润总额	291,653.70	348,513.00	215,225.03	156,490.59	225,287.43
所得税	57,373.60	63,909.53	20,180.12	14,183.15	18,106.71
净利润	234,280.10	284,603.46	195,044.91	142,307.44	207,180.72
归属于母公司所有者的净利润	97,258.15	157,888.27	179,366.90	137,745.72	201,811.30
少数股东损益	137,021.95	126,715.19	15,678.01	4,561.72	5,369.42

接上表

报表项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产总额	5,594,854.95	4,181,163.58	3,399,066.35	2,182,790.50	2,160,745.24
负债总额	4,035,729.83	2,740,511.68	2,150,980.05	1,393,849.81	1,452,029.68
净资产	1,559,125.12	1,440,651.90	1,248,086.30	788,940.70	708,715.56
归属于母公司所有者权益合计	1,034,235.52	977,911.56	872,159.37	735,182.44	657,908.93
少数股东权益	524,889.61	462,740.35	375,926.93	53,758.26	50,806.63
权益合计	1,559,125.12	1,440,651.90	1,248,086.30	788,940.70	708,715.56

4、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	年末余额或本金额	年末余额或本金额	变动比率	变动原因
交易性金融资产	5,625,841,633.95	2,620,898,474.73	114.65%	主要系理财产品增加所致
应收票据	228,252,631.50	548,498,540.36	-58.39%	主要系银行承兑汇票只列示期末质押部分，本年票据质押减少所致
应收账款	8,757,077,378.05	6,594,103,859.23	32.80%	主要系报告期公司规模增长及并表三电公司所致
存货	8,436,699,059.69	4,295,262,485.11	96.42%	主要系报告期公司规模增长及并表三电公司所致
其他流动资产	2,908,448,659.96	4,198,014,186.53	-30.72%	主要系年末定期存款减少所致
长期股权投资	1,436,216,842.15	523,754,399.78	174.22%	主要系并表三电公司所致

报表项目	年末余额或本年金额	年末余额或本年金额	变动比率	变动原因
投资性房地产	235,340,080.78	36,648,535.29	542.15%	主要系并表三电公司所致
固定资产	5,188,754,013.36	3,879,403,505.69	33.75%	主要系并表三电公司所致
在建工程	665,964,066.15	228,887,385.20	190.96%	主要系并表三电公司所致
使用权资产	209,678,045.05	68,097,563.78	207.91%	主要系并表三电公司所致
商誉	226,408,877.76	132,571,746.36	70.78%	主要系并表三电公司所致
其他非流动资产	5,679,104,506.34	4,228,456,393.79	34.31%	主要系年末定期存款增加所致
短期借款	2,858,984,229.49	22,026,317.50	12879.86%	主要系并表三电公司所致
应付账款	11,779,280,708.56	7,291,829,266.10	61.54%	主要系报告期公司规模增长，随规模增长相应采购额增加及并表三电公司所致
应付职工薪酬	928,635,430.98	649,954,046.76	42.88%	主要系并表三电公司所致
应交税费	725,413,062.43	498,918,207.73	45.40%	主要系随公司规模增长，企业所得税增长及并表三电公司所致
其他应付款	3,425,374,535.37	2,011,559,493.31	70.28%	主要系并表三电公司所致
租赁负债	395,949,053.40	28,356,873.04	1296.31%	主要系并表三电公司所致
预计负债	1,417,289,726.72	483,878,615.22	192.90%	主要系并表三电公司所致
营业收入	67,562,603,666.81	48,392,870,703.11	39.61%	主要系报告期公司各产品销售规模增长所致
营业成本	54,250,065,251.13	36,756,301,476.78	47.59%	主要系报告期公司各产品销售规模增长所致
管理费用	1,326,886,898.17	619,163,555.38	114.30%	主要系并表三电公司所致
研发费用	1,986,668,028.13	1,284,848,949.46	54.62%	主要系研发投入增加所致
投资收益	507,115,258.30	195,655,206.20	159.19%	主要系按权益法核算的长期股权投资收益、理财及定期存款收益增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	1,474,922,727.52	-2,512,457,690.93	-158.70%	主要系本年收到关联方资金拆入款及收回冻结的保证金所致。

海信家电集团股份有限公司

二〇二二年三月三十日