

# 珠海格力电器股份有限公司

# 审计报告

众环审字（2022）0510054号

## 目 录

	起始页码
一、审计报告	1
二、财务报表	
1、合并资产负债表	1
2、合并利润表	3
3、合并现金流量表	4
4、合并股东权益变动表	5
5、母公司资产负债表	7
6、母公司利润表	9
7、母公司现金流量表	10
8、母公司股东权益变动表	11
9、财务报表附注	13

# 审计报告

众环审字(2022)0510054号

珠海格力电器股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了珠海格力电器股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表,包括2021年12月31日合并及母公司的资产负债表,2021年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了贵公司2021年12月31日合并及母公司的财务状况以及2021年度合并及母公司的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,我们独立于贵公司,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

关键审计事项是根据我们的职业判断,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。

**(一) 收入确认**

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>请参阅财务报告中“附注三、31”、“附注五、51”及“附注十四、4”所示。</p> <p>2021年度、2020年度贵公司合并财务报表中分别实现销售商品收入人民币18,786,887.49万元和16,819,920.44万元，同比上升11.69%。</p> <p>由于金额重大且收入为贵公司关键业务指标之一，其是否基于真实交易以及是否计入恰当的会计期间对财务报表具有重大影响，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 我们了解与收入确认相关的关键财务报告内部控制，并评价其设计和运行有效性；</li> <li>2. 我们询问管理层采用的收入确认政策，查阅销售合同样本，了解交易的交付条款，评价业务模式是否与收入确认相符，评价销售合同条款是否符合行业惯例，收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>3. 在审计抽样的基础上，我们检查了与收入确认相关的订单、发货单、到货签收单等原始支持性文件，以评价收入是否真实发生，是否按照会计政策予以确认；</li> <li>4. 在审计抽样的基础上，我们执行了函证程序，并检查了回函差异原始单据及回款情况，以评价收入发生额准确性、真实性；</li> <li>5. 我们执行了分析程序，从月度波动、销售区域、产品类别、产品毛利率等不同维度进行了分析，以验证交易的合理性；</li> <li>6. 我们进行了截止测试程序，并扩大了期后检查范围，检查是否存在收入跨期、销售退回情况，以应对收入跨期；</li> <li>7. 我们也复核了财务报告中“附注三、31”、“附注五、51”及“附注十四、4”对收入确认相关信息披露的充分性。</li> </ol>

## (二) 关联方关系及交易

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>请参阅财务报告中“附注十、4”、“附注十、5”、“附注十、6”及“附注十、8”所示。</p> <p>2021年度,贵公司向关联方采购原材料、固定资产等275,064.80万元,租赁固定资产2,210.13万元,合计277,274.93万元,向关联方销售空调、智能装备等产品1,085,655.62万元,租赁固定资产0.09万元,合计1,085,655.71万元。</p> <p>由于贵公司关联方交易金额重大,关联方关系及其交易披露的完整性以及关联交易的公允性将对经营业绩和信息披露构成重大影响,因此我们将关联方关系及其交易作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 我们了解、评估并测试了与识别和披露关联方关系及其交易的相关的内部控制,并复核相应的内控设计及执行的有效性;</li> <li>2. 我们获取管理层就关联方关系及其交易完整性等方面的声明,并获得管理层提供的关联方关系清单,将其与其他公开渠道获取的信息进行核对;</li> <li>3. 我们复核重大的采购、销售和其他合同,以识别是否存在未披露的关联方,同时获取关联交易相关的董事会决议、股东会决议,检查关联交易决策权限和程序,判断关联交易的合法与合规性,以及是否经过恰当的授权审批;</li> <li>4. 我们执行了抽样检查程序,对相应的交易协议、出库单、入库单据、销售发票、采购发票、销售收款、采购付款凭证进行检查,分析交易目的,判断交易双方在交易前后获得现金流量的方式、金额和风险是否发生实质性变化、交易是否具有商业实质,并结合函证等其他审计程序,验证关联交易的真实性;</li> <li>5. 我们将关联方的销售、采购价格与非关联方同类产品的销售、采购价格或同类产品市场价格进行比较,判断关联交易价格的公允性;</li> <li>6. 我们扩大了期后测试程序的范围,检查是否存在销售退回情况;</li> <li>7. 我们也复核了财务报告中“附注十、4”、“附注十、5”、“附注十、6”及“附注十、8”对关联关系及关联交易相关信息披露的充分性。</li> </ol>

### (三) 存货跌价准备的计提

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>请参阅财务报告中“附注三、13”、“附注五、8”以及“附注五、62”所示。</p> <p>截至2021年12月31日,贵公司合并资产负债表中存货账面价值 4,276,559.83 万元,其中存货账面余额 4,490,657.00 万元和存货跌价准备 214,097.16 万元。</p> <p>存货跌价准备的确认取决于对存货可变现净值的估计,存货可变现净值的确定,要求管理层对存货的未来售价,至完工时将要发生的成本(如相关)、销售费用以及相关税费的金额进行估计。</p> <p>由于存货和存货跌价准备的确认对合并财务报表的重要性,且存货跌价准备的计算过程复杂,以及在确定存货可变现净值时涉及管理层的重大判断、假设和估计,其中可能存在错误或潜在的管理层偏向的情况,因此我们将其识别为贵公司关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 我们测试了存货跌价准备确认相关的内部控制的设计和执行;</li> <li>2. 我们评价了管理层计算可变现净值所涉及的重要判断、假设和估计,同时,我们查阅了管理层确定存货未来销售价格和至完工时发生的成本(如相关)、销售费用以及相关税金等事项的依据和文件;</li> <li>3. 我们执行了检查、重新计算等审计程序,特别是对于存货可变现净值的确定我们根据相关数据进行了重新计算;</li> <li>4. 我们通过对存货库龄情况进行分析性复核,以确定相应的存货跌价准备计提是否充分;</li> <li>5. 我们对存货盘点进行了监盘,在监盘过程中,我们除了关注存货的真实性和准确性外,还重点关注了存货的使用状况,是否存在呆滞、残次等状况的存货,以评价存货跌价准备计提的充分性;</li> <li>6. 我们也复核了财务报告中“附注三、13”、“附注五、8”以及“附注五、62”对存货跌价准备相关信息披露的充分性。</li> </ol>

#### 四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司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。

基于我们已经针对审计报告日前获取的其他信息执行的工作，如果我们确定该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

贵公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估贵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贵公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：

韩振平

中国注册会计师：

邱以武

中国 武汉

2022年04月29日

# 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：珠海格力电器股份有限公司

单位：元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	116,939,298,776.87	136,413,143,859.81	136,413,143,859.81
拆出资金				
交易性金融资产	五、2		370,820,500.00	370,820,500.00
衍生金融资产	五、3	198,773,198.65	285,494,153.96	285,494,153.96
应收票据				
应收账款	五、4	13,840,898,802.76	8,738,230,905.44	8,738,230,905.44
应收款项融资	五、5	25,612,056,693.07	20,973,404,595.49	20,973,404,595.49
预付款项	五、6	4,591,886,517.34	3,129,202,003.24	3,129,202,003.24
其他应收款	五、7	334,161,870.18	147,338,547.86	147,338,547.86
其中：应收利息				
应收股利		615,115.33		
买入返售金融资产				
存货	五、8	42,765,598,328.01	27,879,505,159.39	27,879,505,159.39
合同资产	五、9	1,151,228,472.63	78,545,525.60	78,545,525.60
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	五、10	11,033,571,932.60		
其他流动资产	五、11	9,382,177,587.07	15,617,301,913.87	15,617,301,913.87
<b>流动资产合计</b>		<b>225,849,652,179.18</b>	<b>213,632,987,164.66</b>	<b>213,632,987,164.66</b>
非流动资产：				
发放贷款和垫款	五、12	4,142,652,901.85	5,273,805,581.52	5,273,805,581.52
债权投资				
其他债权投资	五、13	5,910,056,891.62	502,202,293.17	502,202,293.17
长期应收款	五、14	2,419,031.07		
长期股权投资	五、15	10,337,008,014.57	8,119,841,062.14	8,119,841,062.14
其他权益工具投资	五、16	10,114,246,030.05	7,788,405,891.47	7,788,405,891.47
其他非流动金融资产	五、17	81,309,327.39	2,003,483,333.33	2,003,483,333.33
投资性房地产	五、18	454,854,822.63	463,420,861.39	463,420,861.39
固定资产	五、19	31,188,726,142.99	18,990,525,087.94	18,990,525,087.94
在建工程	五、20	6,481,236,333.38	4,016,082,730.07	4,016,082,730.07
使用权资产	五、21	14,603,282.99	38,952,103.28	
无形资产	五、22	9,916,967,208.10	5,878,288,762.64	5,878,288,762.64
开发支出				
商誉	五、23	707,629,136.24	201,902,704.02	201,902,704.02
长期待摊费用		18,724,025.74	1,954,062.19	8,567,923.50
递延所得税资产	五、24	13,661,849,772.68	11,550,292,201.02	11,550,292,201.02
其他非流动资产	五、25	716,248,679.90	788,118,031.40	788,118,031.40
<b>非流动资产合计</b>		<b>93,748,531,601.20</b>	<b>65,617,274,705.58</b>	<b>65,584,936,463.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>319,598,183,780.38</b>	<b>279,250,261,870.24</b>	<b>279,217,923,628.27</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：珠海格力电器股份有限公司

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、26	27,617,920,548.11	20,304,384,742.34	20,304,384,742.34
拆入资金	五、27	300,021,500.00	300,020,250.00	300,020,250.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、30	40,743,984,514.42	21,427,071,950.32	21,427,071,950.32
应付账款	五、31	35,875,090,911.05	31,604,659,166.88	31,604,659,166.88
预收款项				
合同负债	五、32	15,505,499,178.75	11,678,180,424.65	11,678,180,424.65
卖出回购金融资产款	五、28	746,564,041.09	475,033,835.62	475,033,835.62
吸收存款及同业存放	五、29	182,681,905.74	261,006,708.24	261,006,708.24
应付职工薪酬	五、33	3,466,630,401.73	3,365,355,468.69	3,365,355,468.69
应交税费	五、34	2,230,471,191.49	2,301,355,583.02	2,301,355,583.02
其他应付款	五、35	6,763,119,937.14	2,379,395,717.44	2,379,395,717.44
其中：应付利息				
应付股利		2,367,112.94	6,986,645.96	6,986,645.96
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、36	1,255,294,034.84	22,927,889.42	
其他流动负债	五、37	62,414,107,264.20	64,382,254,283.54	64,382,254,283.54
<b>流动负债合计</b>		<b>197,101,385,428.56</b>	<b>158,501,646,020.16</b>	<b>158,478,718,130.74</b>
非流动负债：				
长期借款	五、38	8,960,864,258.30	1,860,713,816.09	1,860,713,816.09
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、39	3,313,452.52	9,410,352.55	
长期应付款	五、40	446,194,591.92		
长期应付职工薪酬	五、41	164,408,471.00	149,859,788.00	149,859,788.00
预计负债				
递延收益	五、42	2,702,653,897.78	437,033,702.46	437,033,702.46
递延所得税负债	五、24	2,293,912,513.79	1,411,111,102.84	1,411,111,102.84
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,571,347,185.31</b>	<b>3,868,128,761.94</b>	<b>3,858,718,409.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>211,672,732,613.87</b>	<b>162,369,774,782.10</b>	<b>162,337,436,540.13</b>
股东权益：				
股本	五、43	5,914,469,040.00	6,015,730,878.00	6,015,730,878.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、44	125,874,127.56	121,850,280.68	121,850,280.68
减：库存股	五、45	19,579,646,233.43	5,182,273,853.90	5,182,273,853.90
其他综合收益	五、46	11,204,004,355.27	7,396,060,195.47	7,396,060,195.47
专项储备	五、47	22,403,846.26		
盈余公积	五、48	1,983,727,107.74	3,499,671,556.59	3,499,671,556.59
一般风险准备	五、49	505,599,356.30	497,575,772.26	497,575,772.26
未分配利润	五、50	103,475,223,000.17	102,841,596,377.66	102,841,596,377.66
归属于母公司股东权益合计		103,651,654,599.87	115,190,211,206.76	115,190,211,206.76
少数股东权益		4,273,796,566.64	1,690,275,881.38	1,690,275,881.38
<b>股东权益合计</b>		<b>107,925,451,166.51</b>	<b>116,880,487,088.14</b>	<b>116,880,487,088.14</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>319,598,183,780.38</b>	<b>279,250,261,870.24</b>	<b>279,217,923,628.27</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2021年1-12月

编制单位：珠海格力电器股份有限公司

单位：元

项 目	附注	2021 年度	2020 年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>189,654,033,523.50</b>	<b>170,497,415,702.41</b>
其中：营业收入	五、51	187,868,874,892.71	168,199,204,404.53
利息收入	五、52	1,785,060,001.28	2,295,972,686.55
手续费及佣金收入		98,629.51	2,238,611.33
<b>二、营业总成本</b>		<b>163,521,848,332.24</b>	<b>146,260,681,865.34</b>
其中：营业成本	五、51	142,251,638,589.87	124,229,033,680.92
利息支出	五、52	523,238,956.03	304,448,121.92
手续费及佣金支出		815,760.35	516,318.75
税金及附加	五、53	1,076,664,461.78	964,600,693.81
销售费用	五、54	11,581,735,617.31	13,043,241,798.27
管理费用	五、55	4,051,241,003.05	3,603,782,803.64
研发费用	五、56	6,296,715,941.03	6,052,563,108.10
财务费用	五、57	-2,260,201,997.18	-1,937,504,660.07
其中：利息费用		1,752,112,003.72	1,088,369,394.87
利息收入		4,242,449,764.06	3,708,312,903.06
加：其他收益	五、58	832,177,253.43	1,164,120,111.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五、59	522,063,222.58	713,010,071.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		51,594,928.82	35,314,343.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、60	-58,130,545.10	200,153,472.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、61	-150,980,869.74	192,824,692.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、62	-606,161,255.62	-466,270,321.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、63	6,212,295.19	2,945,975.01
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>26,677,365,292.00</b>	<b>26,043,517,837.70</b>
加：营业外收入	五、64	154,321,776.87	287,160,721.97
减：营业外支出	五、65	28,449,570.30	21,741,130.88
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>26,803,237,498.57</b>	<b>26,308,937,428.79</b>
减：所得税费用	五、66	3,971,343,865.68	4,029,695,233.52
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>22,831,893,632.89</b>	<b>22,279,242,195.27</b>
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,831,895,323.32	22,279,523,503.64
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,690.43	-281,308.37
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,063,732,372.62	22,175,108,137.32
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-231,838,739.73	104,134,057.95
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五、46	<b>3,923,057,187.22</b>	<b>1,135,981,683.99</b>
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		3,922,893,977.40	1,135,768,214.34
1、不能重分类进损益的其他综合收益		3,977,359,915.54	1,242,966,688.50
（1）重新计量设定受益计划变动额		-12,391,783.00	-6,851,653.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		1,849,833,156.32	215,136,201.85
（3）其他权益工具投资公允价值变动		2,139,918,542.22	1,034,682,139.65
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-54,465,938.14	-107,198,474.16
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-208,819.44	-182,758.17
（2）其他债权投资公允价值变动		-2,346,134.55	-1,862,050.54
（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		6,966,706.25	13,739,102.50
（6）外币财务报表折算差额		-58,877,690.40	-118,892,767.95
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		163,209.82	213,469.65
<b>七、综合收益总额</b>		<b>26,754,950,820.11</b>	<b>23,415,223,879.26</b>
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		26,986,626,350.02	23,310,876,351.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-231,675,529.91	104,347,527.60
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		4.04	3.71
（二）稀释每股收益（元/股）		4.04	3.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2021年1-12月

编制单位：珠海格力电器股份有限公司

单位：元

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		169,646,517,565.79	155,890,384,313.86
客户存款和同业存放款项净增加额		-78,563,388.63	-92,506,750.32
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			-700,000,000.00
收取利息、手续费及佣金的现金		955,723,978.81	1,137,265,615.92
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		271,500,000.00	475,000,000.00
收到的税费返还		2,467,381,243.01	2,484,293,128.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、67、(1)	3,938,701,318.02	4,698,328,013.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>177,201,260,717.00</b>	<b>163,892,764,321.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		145,601,518,405.47	121,793,121,343.62
客户贷款及垫款净增加额		-1,131,768,349.46	-9,091,377,401.54
存放中央银行和同业款项净增加额		-633,908,556.69	-976,192,487.64
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		525,419,503.63	312,753,420.49
支付给职工以及为职工支付的现金		9,848,593,392.99	8,901,277,136.77
支付的各项税费		8,371,839,466.55	8,184,052,900.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、67、(2)	12,725,203,595.79	15,530,492,099.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>175,306,897,458.28</b>	<b>144,654,127,012.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,894,363,258.72</b>	<b>19,238,637,309.16</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,349,802,107.98	9,520,639,757.24
取得投资收益收到的现金		161,515,418.96	305,411,730.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,956,809.63	6,631,829.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,498,800.00	
收到其他与投资活动有关的现金	五、67、(3)	47,851,587,196.05	4,322,649,440.42
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>55,391,360,332.62</b>	<b>14,155,332,757.58</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,727,074,800.44	4,528,646,805.03
投资支付的现金		18,154,432,702.74	3,561,055,956.90
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、68、(2)	1,747,336,403.99	425,875,376.81
支付其他与投资活动有关的现金	五、67、(4)	10,532,866.10	5,542,024,468.66
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>25,639,376,773.27</b>	<b>14,057,602,607.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>29,751,983,559.35</b>	<b>97,730,150.18</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		45,113,614.81	14,670,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		45,113,614.81	14,670,000.00
取得借款收到的现金		88,802,444,041.60	37,599,791,534.80
收到其他与筹资活动有关的现金	五、67、(5)	1,143,534,793.64	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>89,991,092,450.05</b>	<b>37,614,461,534.80</b>
偿还债务支付的现金		57,868,429,527.67	29,475,431,119.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,546,695,095.00	14,236,014,439.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			411,607,065.23
支付其他与筹资活动有关的现金	五、67、(6)	39,906,551,717.86	15,014,513,473.63
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>115,321,676,340.53</b>	<b>58,725,959,033.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,330,583,890.48</b>	<b>-21,111,497,498.20</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-589,068,807.74</b>	<b>-372,392,144.48</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>5,726,694,119.85</b>	<b>-2,147,522,183.34</b>
加：期初现金及现金等价物余额		24,225,049,638.15	26,372,571,821.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>29,951,743,758.00</b>	<b>24,225,049,638.15</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2021年1-12月

编制单位：珠海格力电器股份有限公司

单位：元

项 目	2021年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										小计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			
优先股	永续债	其他											
<b>一、上年年末余额</b>	6,015,730,878.00			121,850,280.68	5,182,273,853.90	7,396,060,195.47		3,499,671,556.59	497,575,772.26	102,841,596,377.66	115,190,211,206.76	1,690,275,881.38	116,880,487,086.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
<b>二、本年初余额</b>	6,015,730,878.00			121,850,280.68	5,182,273,853.90	7,396,060,195.47		3,499,671,556.59	497,575,772.26	102,841,596,377.66	115,190,211,206.76	1,690,275,881.38	116,880,487,086.14
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-101,261,838.00			4,023,846.88	14,397,372,379.53	3,807,944,159.80	22,403,846.26	-1,515,944,448.85	8,023,584.04	633,626,622.51	-11,538,556,606.89	2,583,520,685.26	-8,955,035,921.63
<b>（一）综合收益总额</b>						3,922,893,977.40				23,063,732,372.62	26,986,626,350.02	-231,675,529.91	26,754,950,820.11
<b>（二）股东投入和减少资本</b>	-101,261,838.00			4,023,846.88	14,397,372,379.53		21,259,298.20	-3,499,671,556.59		-3,794,252,950.50	-21,767,275,579.54	2,864,813,072.60	-18,902,462,506.94
1、股东投入的普通股												49,331,294.00	49,331,294.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额				31,002,910.71							31,002,910.71		31,002,910.71
4、其他	-101,261,838.00			-26,979,063.83	14,397,372,379.53		21,259,298.20	-3,499,671,556.59		-3,794,252,950.50	-21,798,278,490.25	2,815,481,778.60	-18,982,796,711.65
<b>（三）利润分配</b>								1,983,727,107.74	8,023,584.04	-18,744,282,186.78	-16,752,531,495.00	-49,903,893.39	-16,802,435,388.39
1、提取盈余公积								1,983,727,107.74		-1,983,727,107.74			
2、提取一般风险准备									8,023,584.04	-8,023,584.04			
3、对股东的分配										-16,752,531,495.00	-16,752,531,495.00	-49,903,893.39	-16,802,435,388.39
4、其他													
<b>（四）股东权益内部结转</b>							-114,949,817.60			108,429,387.17	-6,520,430.43		-6,520,430.43
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							-114,949,817.60			108,429,387.17	-6,520,430.43		-6,520,430.43
6、其他													
<b>（五）专项储备</b>							1,144,548.06				1,144,548.06	287,035.96	1,431,584.02
1、本期提取							2,404,215.46				2,404,215.46	552,286.62	2,956,502.08
2、本期使用							1,259,667.40				1,259,667.40	265,250.66	1,524,918.06
<b>（六）其他</b>													
<b>四、本年年末余额</b>	5,914,469,040.00			125,874,127.56	19,579,646,233.43	11,204,004,355.27	22,403,846.26	1,983,727,107.74	505,599,356.30	103,475,223,000.17	103,651,654,599.87	4,273,796,566.64	107,925,451,166.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表（续）

2020年1-12月

编制单位：珠海格力电器股份有限公司

单位：元

项 目	2020年度														
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计			
	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	小计	
	优先股	永续债	其他												
<b>一、上年年末余额</b>	6,015,730,878.00				93,379,500.71			6,260,291,981.13		3,499,671,556.59	489,855,826.75	93,794,643,539.49	110,153,573,282.67	1,894,083,240.41	112,047,656,523.08
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
<b>二、本年初余额</b>	6,015,730,878.00				93,379,500.71			6,260,291,981.13		3,499,671,556.59	489,855,826.75	93,794,643,539.49	110,153,573,282.67	1,894,083,240.41	112,047,656,523.08
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					28,470,779.97	5,182,273,853.90	1,135,768,214.34			7,719,945.51	9,046,952,838.17	5,036,637,924.09	-203,807,359.03	4,832,830,563.06	
<b>（一）综合收益总额</b>							1,135,768,214.34				22,175,108,137.32	23,310,876,351.66	104,347,527.60	23,415,223,879.26	
<b>（二）股东投入和减少资本</b>					2,966,412.88	5,182,273,853.90						-5,179,307,441.02	128,956,545.69	-5,050,350,895.33	
1、股东投入的普通股													14,670,000.00	14,670,000.00	
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他					2,966,412.88	5,182,273,853.90						-5,179,307,441.02	114,286,545.69	-5,065,020,895.33	
<b>（三）利润分配</b>									7,719,945.51	-13,148,143,215.11	-13,140,423,269.60	-13,140,423,269.60	-411,607,065.23	-13,552,030,334.83	
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备									7,719,945.51	-7,719,945.51					
3、对股东的分配											-13,140,423,269.60	-13,140,423,269.60	-411,607,065.23	-13,552,030,334.83	
4、其他															
<b>（四）股东权益内部结转</b>					25,504,367.09						19,987,915.96	45,492,283.05	-25,504,367.09	19,987,915.96	
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											19,987,915.96	19,987,915.96		19,987,915.96	
6、其他					25,504,367.09							25,504,367.09	-25,504,367.09		
<b>（五）专项储备</b>															
1、本期提取															
2、本期使用															
<b>（六）其他</b>															
<b>四、本年年末余额</b>	6,015,730,878.00				121,850,280.68	5,182,273,853.90	7,396,060,195.47		3,499,671,556.59	497,575,772.26	102,841,596,377.66	115,190,211,206.76	1,690,275,881.38	116,880,487,086.14	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：珠海格力电器股份有限公司

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		100,413,441,304.10	123,828,677,860.41	123,828,677,860.41
交易性金融资产			370,820,500.00	370,820,500.00
衍生金融资产		21,610,541.29	76,680,617.45	76,680,617.45
应收票据				
应收账款	十四、1	3,685,619,949.29	3,548,791,695.27	3,548,791,695.27
应收款项融资		21,973,920,103.73	18,642,206,012.24	18,642,206,012.24
预付款项		23,689,469,573.43	17,963,607,702.38	17,963,607,702.38
其他应收款	十四、2	2,076,879,180.43	2,307,154,984.66	2,307,154,984.66
其中：应收利息				
应收股利			2,932,373.42	2,932,373.42
存货		10,215,532,982.28	13,884,110,379.81	13,884,110,379.81
合同资产				不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		10,969,772,555.56		
其他流动资产		5,506,040,199.45	9,773,701,904.35	9,773,701,904.35
<b>流动资产合计</b>		<b>178,552,286,389.56</b>	<b>190,395,751,656.57</b>	<b>190,395,751,656.57</b>
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资		5,182,465,277.78		
长期应收款				
长期股权投资	十四、3	29,888,588,986.29	24,619,357,367.01	24,619,357,367.01
其他权益工具投资		9,889,910,814.28	7,505,139,669.97	7,505,139,669.97
其他非流动金融资产		81,309,327.39	2,003,483,333.33	2,003,483,333.33
投资性房地产		19,871,480.80	22,173,605.79	22,173,605.79
固定资产		2,535,403,625.71	2,706,217,465.90	2,706,217,465.90
在建工程		907,483,903.01	570,077,306.55	570,077,306.55
使用权资产				
无形资产		843,960,439.75	780,743,893.31	780,743,893.31
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		10,730,613,644.43	10,926,393,867.16	10,926,393,867.16
其他非流动资产		86,616,430.09	97,653,134.61	97,653,134.61
<b>非流动资产合计</b>		<b>60,166,223,929.53</b>	<b>49,231,239,643.63</b>	<b>49,231,239,643.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>238,718,510,319.09</b>	<b>239,626,991,300.20</b>	<b>239,626,991,300.20</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：珠海格力电器股份有限公司

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		18,068,823,304.24	15,862,663,592.40	15,862,663,592.40
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		35,673,937,662.52	19,177,017,664.74	19,177,017,664.74
应付账款		33,677,905,272.50	44,365,200,963.00	44,365,200,963.00
预收款项				
合同负债		12,219,603,424.23	14,594,653,911.45	14,594,653,911.45
应付职工薪酬		1,464,834,311.62	1,306,897,769.56	1,306,897,769.56
应交税费		1,067,213,552.76	777,604,964.68	777,604,964.68
其他应付款		2,470,038,943.73	1,773,107,761.34	1,773,107,761.34
其中：应付利息				
应付股利		602,881.87	602,881.87	602,881.87
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		135,037,104.90		
其他流动负债		59,674,216,467.38	59,737,975,078.14	59,737,975,078.14
<b>流动负债合计</b>		<b>164,451,610,043.88</b>	<b>157,595,121,705.31</b>	<b>157,595,121,705.31</b>
非流动负债：				
长期借款		6,606,444,166.67	143,254,262.42	143,254,262.42
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		164,408,471.00	149,859,788.00	149,859,788.00
预计负债				
递延收益		85,326,589.00	74,814,702.48	74,814,702.48
递延所得税负债		1,291,446,408.46	848,906,843.68	848,906,843.68
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,147,625,635.13</b>	<b>1,216,835,596.58</b>	<b>1,216,835,596.58</b>
<b>负债合计</b>		<b>172,599,235,679.01</b>	<b>158,811,957,301.89</b>	<b>158,811,957,301.89</b>
股东权益：				
股本		5,914,469,040.00	6,015,730,878.00	6,015,730,878.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		109,621,222.84	184,850,281.86	184,850,281.86
减：库存股		19,579,646,233.43	5,182,273,853.90	5,182,273,853.90
其他综合收益		11,663,015,593.78	7,763,409,043.86	7,763,409,043.86
专项储备				
盈余公积		1,983,727,107.74	3,497,114,024.31	3,497,114,024.31
未分配利润		66,028,087,909.15	68,536,203,624.18	68,536,203,624.18
<b>股东权益合计</b>		<b>66,119,274,640.08</b>	<b>80,815,033,998.31</b>	<b>80,815,033,998.31</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>238,718,510,319.09</b>	<b>239,626,991,300.20</b>	<b>239,626,991,300.20</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2021年1-12月

编制单位：珠海格力电器股份有限公司

单位：元

项 目	附注	2021 年度	2020 年度
<b>一、营业收入</b>	<b>十四、4</b>	<b>117,502,214,959.15</b>	<b>107,841,790,174.49</b>
减：营业成本	十四、4	84,576,440,398.57	76,008,352,345.28
税金及附加		268,607,695.48	174,392,631.24
销售费用		9,733,828,322.47	11,169,691,825.61
管理费用		875,539,864.96	808,715,696.48
研发费用		4,964,928,966.97	4,811,036,302.94
财务费用		-3,058,810,928.42	-2,919,245,870.62
其中：利息费用		1,312,749,932.63	840,469,134.14
利息收入		4,719,654,050.92	4,434,457,504.91
加：其他收益		98,992,747.91	233,757,468.48
投资收益（损失以“—”号填列）	十四、5	2,960,166,670.54	12,402,627,036.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,905,170.50	-12,168,894.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-57,612,527.32	56,685,742.93
信用减值损失（损失以“—”号填列）		47,932,902.68	2,282,469.02
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-482,109,320.46	-178,340,890.13
资产处置收益（损失以“—”号填列）		1,775,599.93	1,733,177.13
<b>二、营业利润（亏损以“—”号填列）</b>		<b>22,710,826,712.40</b>	<b>30,307,592,247.28</b>
加：营业外收入		19,734,701.84	46,252,800.73
减：营业外支出		2,241,847.84	9,176,432.87
<b>三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）</b>		<b>22,728,319,566.40</b>	<b>30,344,668,615.14</b>
减：所得税费用		2,891,048,488.98	2,659,156,932.61
<b>四、净利润（净亏损以“—”号填列）</b>		<b>19,837,271,077.42</b>	<b>27,685,511,682.53</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		19,837,271,077.42	27,685,511,682.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>4,014,556,367.52</b>	<b>1,301,384,947.45</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		4,016,410,674.15	1,294,557,343.46
1、重新计量设定受益计划变动额		-12,391,783.00	-6,851,653.00
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		1,849,833,156.32	215,136,201.85
3、其他权益工具投资公允价值变动		2,178,969,300.83	1,086,272,794.61
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		-1,854,306.63	6,827,603.99
1、权益法下可转损益的其他综合收益			-182,758.17
2、其他债权投资公允价值变动		-8,821,012.88	-6,728,740.34
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		6,966,706.25	13,739,102.50
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>23,851,827,444.94</b>	<b>28,986,896,629.98</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

2021年1-12月

编制单位：珠海格力电器股份有限公司

单位：元

项 目	附注	2021 年度	2020 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		96,059,533,928.05	93,602,519,755.19
收到的税费返还		2,115,966,444.28	2,108,659,339.52
收到其他与经营活动有关的现金		50,710,080,340.57	35,640,698,959.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>148,885,580,712.90</b>	<b>131,351,878,054.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		116,836,791,145.16	88,931,239,009.32
支付给职工以及为职工支付的现金		3,576,725,919.34	3,521,483,800.64
支付的各项税费		4,278,081,434.78	3,915,413,842.97
支付其他与经营活动有关的现金		18,436,681,133.15	18,625,111,285.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>143,128,279,632.43</b>	<b>114,993,247,938.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,757,301,080.47</b>	<b>16,358,630,116.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,204,261,026.83	1,154,839,757.24
取得投资收益收到的现金		93,574,837.20	3,616,084,603.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		668,332.00	2,552,696.74
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		44,645,766,820.10	5,376,248,383.05
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>51,944,271,016.13</b>	<b>10,149,725,440.48</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		791,819,639.99	806,766,396.66
投资支付的现金		19,474,047,673.02	6,623,118,162.38
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,828,275,113.56	150,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,693,811,425.80	8,155,280,838.65
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>23,787,953,852.37</b>	<b>15,735,165,397.69</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>28,156,317,163.76</b>	<b>-5,585,439,957.21</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		63,139,445,175.64	29,395,517,581.94
收到其他与筹资活动有关的现金		2,441,352,006.04	878,448,565.19
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>65,580,797,181.68</b>	<b>30,273,966,147.13</b>
偿还债务支付的现金		50,350,925,464.00	24,568,052,850.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,449,330,238.22	13,662,321,384.07
支付其他与筹资活动有关的现金		28,618,739,788.45	15,508,240,629.89
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>96,418,995,490.67</b>	<b>53,738,614,863.96</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,838,198,308.99</b>	<b>-23,464,648,716.83</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-228,723,815.38</b>	<b>-548,526,629.60</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,846,696,119.86</b>	<b>-13,239,985,187.41</b>
加：期初现金及现金等价物余额		17,119,780,780.05	30,359,765,967.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>19,966,476,899.91</b>	<b>17,119,780,780.05</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

2021年1-12月

编制单位：珠海格力电器股份有限公司

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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	<b>6,015,730,878.00</b>				<b>184,850,281.86</b>	<b>5,182,273,853.90</b>	<b>7,763,409,043.86</b>		<b>3,497,114,024.31</b>	<b>68,536,203,624.18</b>	<b>80,815,033,998.31</b>
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年初余额</b>	<b>6,015,730,878.00</b>				<b>184,850,281.86</b>	<b>5,182,273,853.90</b>	<b>7,763,409,043.86</b>		<b>3,497,114,024.31</b>	<b>68,536,203,624.18</b>	<b>80,815,033,998.31</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>-101,261,838.00</b>				<b>-75,229,059.02</b>	<b>14,397,372,379.53</b>	<b>3,899,606,549.92</b>		<b>-1,513,386,916.57</b>	<b>-2,508,115,715.03</b>	<b>-14,695,759,358.23</b>
<b>（一）综合收益总额</b>							<b>4,014,556,367.52</b>			<b>19,837,271,077.42</b>	<b>23,851,827,444.94</b>
<b>（二）股东投入和减少资本</b>	<b>-101,261,838.00</b>				<b>-75,229,059.02</b>	<b>14,397,372,379.53</b>		<b>-3,497,114,024.31</b>		<b>-3,717,557,576.88</b>	<b>-21,788,534,877.74</b>
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					31,002,910.71						31,002,910.71
4、其他	-101,261,838.00				-106,231,969.73	14,397,372,379.53		-3,497,114,024.31		-3,717,557,576.88	-21,819,537,788.45
<b>（三）利润分配</b>								<b>1,983,727,107.74</b>		<b>-18,736,258,602.74</b>	<b>-16,752,531,495.00</b>
1、提取盈余公积								1,983,727,107.74		-1,983,727,107.74	
2、对股东的分配										-16,752,531,495.00	-16,752,531,495.00
3、其他											
<b>（四）股东权益内部结转</b>							<b>-114,949,817.60</b>			<b>108,429,387.17</b>	<b>-6,520,430.43</b>
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										108,429,387.17	-6,520,430.43
6、其他							-114,949,817.60				
<b>（五）专项储备</b>											
1、本期提取											
2、本期使用											
<b>（六）其他</b>											
<b>四、本年年末余额</b>	<b>5,914,469,040.00</b>				<b>109,621,222.84</b>	<b>19,579,646,233.43</b>	<b>11,663,015,593.78</b>		<b>1,983,727,107.74</b>	<b>66,028,087,909.15</b>	<b>66,119,274,640.08</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表（续）

2020年1-12月

编制单位：珠海格力电器股份有限公司

单位：元

项 目	2020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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	<b>6,015,730,878.00</b>				<b>179,564,695.55</b>		<b>6,462,024,096.41</b>		<b>3,497,114,024.31</b>	<b>53,971,127,295.29</b>	<b>70,125,560,989.56</b>
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年年初余额</b>	<b>6,015,730,878.00</b>				<b>179,564,695.55</b>		<b>6,462,024,096.41</b>		<b>3,497,114,024.31</b>	<b>53,971,127,295.29</b>	<b>70,125,560,989.56</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>					<b>5,285,586.31</b>	<b>5,182,273,853.90</b>	<b>1,301,384,947.45</b>			<b>14,565,076,328.89</b>	<b>10,689,473,008.75</b>
<b>（一）综合收益总额</b>							<b>1,301,384,947.45</b>			<b>27,685,511,682.53</b>	<b>28,986,896,629.98</b>
<b>（二）股东投入和减少资本</b>					<b>5,285,586.31</b>	<b>5,182,273,853.90</b>					<b>-5,176,988,267.59</b>
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					5,285,586.31	5,182,273,853.90					-5,176,988,267.59
<b>（三）利润分配</b>										<b>-13,140,423,269.60</b>	<b>-13,140,423,269.60</b>
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配										-13,140,423,269.60	-13,140,423,269.60
3、其他											
<b>（四）股东权益内部结转</b>										<b>19,987,915.96</b>	<b>19,987,915.96</b>
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										19,987,915.96	19,987,915.96
6、其他											
<b>（五）专项储备</b>											
1、本期提取											
2、本期使用											
<b>（六）其他</b>											
<b>四、本年年末余额</b>	<b>6,015,730,878.00</b>				<b>184,850,281.86</b>	<b>5,182,273,853.90</b>	<b>7,763,409,043.86</b>		<b>3,497,114,024.31</b>	<b>68,536,203,624.18</b>	<b>80,815,033,998.31</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 珠海格力电器股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

珠海格力电器股份有限公司（以下简称“本公司”）于 1989 年 12 月成立，统一社会信用代码为：91440400192548256N。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司注册资本及股本为人民币 5,914,469,040.00 元，股本情况详见附注五、43 “股本”。

#### 1、本公司注册地、组织形式和地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址及办公地址：珠海横琴新区汇通三路 108 号办公 608。

#### 2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属制造业，主要从事空调器及其配件和生活电器及其配件的生产及销售。

#### 3、母公司以及最终母公司的名称

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无实际控制人。

#### 4、本期合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 156 家，其中一级子公司详见本附注七、1“在子公司中的权益”，本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注六“合并范围的变更”。

#### 5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2022 年 4 月 29 日经本公司董事会批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。管理层认真评价了本公司自 2021 年 12 月 31 日起，未来 12 个月内的宏观政策风险、市场经营风险、企业目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及企业管理层改变经营政策的意向等因素，认为不存在对本公司持续经营能力产生重大影响的事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事空调器及其配件和生活电器及其配件的生产及销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三的具体描述。

### 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 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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

本公司以人民币为记账本位币，本公司的个别子公司采用人民币以外的货币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

一次交易形成的同一控制下企业合并，或多次交易分步取得同一控制下被投资单位股权并最终形成企业合并，且属于一揽子交易的，本公司将在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产

产的账面价值的份额，确定合并成本。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并成本的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。多次交易分步取得同一控制下被投资单位股权并最终形成企业合并，不属于一揽子交易的，本公司将在合并日，根据合并后应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，确定合并成本。合并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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，至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。因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，暂不进行会计处理，至处置该项投资时转入当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

通过多次交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，购买日之前持有的股权采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。相关其他综合收益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，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，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入当期投资收益。

在合并财务报表中，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；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，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益（被投资方重新计量设定收益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外）。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当

期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

### （3）多次交易事项是否属于一揽子交易的判断原则

各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并财务报表编制的方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司不调整合并资产负债表的期初数，仅将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中所有者权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。



因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买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收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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且各项交易属于一揽子交易的，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损益。

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且各项交易不属于一揽子交易的，在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照本公司在不丧失对子公司控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资的规定处理。

本报告期不存在对同一子公司股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入情况。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。

### （1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （2）共同经营的会计处理方法

1) 本公司确认共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

a 确认单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

b 确认单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

c 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

d 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

e 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

2) 本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。



3) 本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

### （2）在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### （3）外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

在本公司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）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## 2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的

净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收款项融资、应收账款、合同资产、其他应收款、发放贷款及垫款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

#### (1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增



加。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据及应收款项融资

本公司对于应收票据及应收款项融资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。基于应收票据及应收款项融资的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为银行机构或财务公司
商业承兑汇票	承兑人为银行机构或财务公司之外的其他企业

2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分和包含重大融资成分的应收账款及合同资产，本公司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。其中，合同资产相关预期信用损失计入资产减值损失。

除了单项评估信用风险的应收账款外，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
组合 1：账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为组合的依据
组合 2：低风险组合	本组合以应收政府部门的废弃电器电子产品拆解补贴以及新能源汽车补助款等作为组合的依据
组合 3：无风险组合	本组合以应收合并范围内关联单位的款项作为组合的依据

3) 发放贷款和垫款

本公司基于内部针对相关金融工具的信用风险管理体系的评估结果，界定是否发生信用减值：本公司依据借款方的实际还款能力按金融行业的五级分类法（正常类、关注类、次级类、可疑类、损失类）对该金融资产按不同类别的预期信用损失率计算预期信用损失。

#### 4) 其他应收款

本公司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
组合 1：账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为组合的依据
组合 2：低风险组合	本组合以应收政府收粮保证金作为组合的依据
组合 3：无风险组合	本组合以应收合并范围内关联单位的款项作为组合的依据

#### 5) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

#### 6) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等。本公司依据其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。

#### 7) 长期应收款

本公司的长期应收款为分期收款的销售商品款。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。

### 12、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、10“金融工具”及附注三、11“金融资产减值”。

### 13、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品及合同履约成本、产成品、开发成本、开发产品等。

开发成本指尚未建成、以出售为目的之物业；本公司将购入且用于商品房开发的土地使用权，作为开发成本核算；开发产品是指已建成、待出售之物业。

#### (2) 发出存货的计价方法

存货发出的计价方法：本公司各类存货发出时按计划成本计价，月末按当月成本差异，将计划成本调整为实际成本。

开发成本和开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品结转成本时按照总成本于已售和未售物业间按建筑面积比例分摊核算。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益，如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复，在原计提的跌价准备金额内转回。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时按一次摊销法摊销。

## 14、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、11“金融资产减值”。

## 15、合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，本公司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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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：①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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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

本公司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公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准

备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 16、持有待售资产

### (1) 确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

### (2) 会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。

已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量



的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额。

## 17、长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

### (1) 控制、重大影响的判断标准

控制的判断标准：

- 1) 本公司拥有对被投资方的权力；
- 2) 本公司通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；
- 3) 有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额；
- 4) 本公司对符合上述三个条件的被投资单位认定为具有控制力。

重大影响的判断标准：

1) 本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定；

2) 本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业；

3) 本公司与其他参与方共同控制的被投资单位是本公司的合营企业，共同控制是指任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

### (2) 长期股权投资的投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值份额。

### (3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净损益和其他综合收益进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益和其他综合收益份额确认当期投资损益和其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

#### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20.00%（含20.00%）以上但低于50.00%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20.00%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （5）长期股权投资核算方法的转换

因追加投资原因导致原持有的不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资转变为合营企业或联营企业投资的，转按权益法核算，本公司将按照原股权投资的公允价值加上为取得新增投资所支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。追加投资前持有的股权投资公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

原持有的合营企业及联营企业投资，因部分处置等原因导致不再对其实施共同控制或重大影响的，按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。原采用权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因追加投资原因导致原持有的对联营企业或合营企业的投资转变为对子公司投资的，在个别财务报表

中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

因处置投资导致对被投资单位的影响能力由控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的情况下，首先按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时，应调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中本公司享有的份额，一方面应当调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；在被投资单位其他综合收益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入其他综合收益；除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他原因导致被投资单位其他所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入“资本公积—其他资本公积”。长期股权投资自成本法转为权益法后，未来期间应当按照准则规定计算确认应享有被投资单位实现的净损益、其他综合收益及所有者权益其他变动的份额。

原持有的对被投资单位具有控制的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对其实施控制、共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理。在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

持有长期股权投资的过程中，由于各方面的考虑，决定将所持有的对被投资单位的股权全部或部分对外出售时，应相应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额，应确认为处置损益。

本公司全部处置权益法核算的长期股权投资时，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益；部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，应当按比例结转入当期投资收益。

## 18、投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本进行计量，采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

## 19、固定资产

### (1) 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产的计量

固定资产按照成本进行计量。

1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

2) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

4) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

5) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

### (3) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

### (4) 固定资产折旧

1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率 (%)	预计使用年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋、建筑物	5.00	20.00	4.75
机器设备	5.00	6.00-10.00	9.50-15.83
电子设备	5.00	2.00-3.00	31.67-47.50
运输设备	5.00	3.00-4.00	23.75-31.67



固定资产类别	预计净残值率 (%)	预计使用年限 (年)	年折旧率 (%)
其他	5.00	3.00-5.00	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

#### 2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

#### (5) 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

#### (6) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

## 20、在建工程

在建工程是指购建固定资产使工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

#### (1) 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

## 21、借款费用

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### (2) 借款费用资本化期间

##### 1) 借款费用开始资本化的时点。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

a 资产支出已经发生；

b 借款费用已经发生；

c 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### 2) 借款费用停止资本化的时点：

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

##### 3) 借款费用暂停资本化的确定：

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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 22、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、34“租赁”。

## 23、无形资产

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- a 符合无形资产的定义；
- b 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；
- c 该资产的成本能够可靠计量。

### （1）无形资产的计量

无形资产按照成本或公允价值（若通过非同一控制下的企业合并增加）进行计量。

### （2）后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，无法预见无形资产带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，按其经济利益的预期实现方式摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

### （3）使用寿命的估计

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- 1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- 2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- 3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- 4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- 5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- 6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- 7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### （4）内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的划分

- 1) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。
- 2) 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- a 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；
- b 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c 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，可证明其有用性；

d 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；

e 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

#### (5) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

### 24、长期资产减值

资产负债表日，有迹象表明资产（除存货、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 25、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，按其受益年限平均摊销，如长期待摊费用不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 27、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法



本公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划

1) 本公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

a 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

b 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

c 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

d 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- 1) 公司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；
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 28、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、34“租赁”。

## 29、预计负债

### (1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务

等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- 1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- 2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

### 30、股份支付

#### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### 2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，按照本公司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，相应增加负债。

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。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 31、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司主要销售空调及相关产品通常仅包括转让商品的履约义务。

#### （1）销售商品收入

1) 对于国内销售产品收入，本公司主要采用预收货款形式。本公司于产品出库交付给购货方并开具发货单据或获得客户的签收单据，产品销售收入金额已确定时确认收入；

2) 对于出口销售收入，本公司于根据合同约定将产品报关、离港，并取得提单，产品销售收入金额已确定时确认收入。

#### （2）提供劳务收入

1) 对于仓储服务收入，本公司于相关劳务提供完毕，按照提供服务的工时及标准工资、使用设施及相关费用，收入金额已确定时按月结算收入；

2) 对于加工服务收入，本公司于根据合同约定将物资加工完毕，并交付客户取得客户签收单据，收入金额已确定时确认收入；

3) 本公司手续费及佣金收入主要为承兑业务手续费收入、委托贷款手续费收入等。

手续费及佣金收入根据业务完成时与客户结算形成的业务结算单确认合同约定的履约义务完成时点，并根据业务合同或协议规定的条件和比例计算确认收入的具体金额。

### (3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、租赁收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

1) 本公司利息收入主要为存放金融企业款项利息收入、贷款利息收入。存放金融企业款项利息收入按存放款项时间和实际利率按期确认。贷款利息收入是指公司发放自营贷款，按期计提利息所确认的收入。贷款利息收入按照实际利率法确认。

实际利率法，是指按照金融资产或金融负债的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息支出的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量，但不考虑未来信用损失。本公司支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及溢价或折价等，在确定实际利率时予以考虑。

2) 本公司租赁收入确认条件如下：

- a 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；
- b 履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；
- c 出租成本能够可靠地计量。

## 32、政府补助

政府补助是指本公司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。

本公司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。

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

a 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认



为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用；

b 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。本公司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) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他条件。

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- a 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；
- b 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

### 34、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付

款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

a 租赁负债的初始计量金额；

b 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；

c 承租人发生的初始直接费用；

d 承租人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。

## 2) 后续计量

本公司参照固定资产折旧政策对使用权资产计提折旧（详见本附注三、19“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 1) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### 2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 35、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

### 36、分部报告

本公司以内部组织结构、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并披露分部信息。

经营分部是指本公司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) 本公司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) 本公司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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### 37、回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；

如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，相应会计处理参见本附注三、30“股份支付”。

### 38、套期保值

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。

本公司在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评估。

(1) 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择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（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

### （2）现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

## 39、安全生产费

本公司部分子公司按照国家规定提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益。

使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 40、风险准备金

本公司下属之金融行业子公司根据财政部颁布的《金融企业准备金计提管理办法》（“计提办法”）（财金[2012]20号）等规定，在提取资产减值准备的基础上，设立一般风险准备用以弥补尚未识别的与风险资产相关的潜在可能损失。该一般风险准备作为利润分配处理，是所有者权益的组成部分，原则上应不低于风险资产年末余额的1.5%。根据计提办法的要求，金融企业一般准备余额占风险资产期末余额的比例，难以一次性达



到 1.5%的，可以分年到位，原则上不得超过 5 年。

#### 41、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会【2018】35 号），根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据准则相关要求，公司对会计政策予以相应变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。首次执行时仅对期初留存收益及其他相关报表项目金额进行调整，对可比期间信息不予调整。本次会计政策变更不会对公司总资产、负债总额、净资产及净利润等财务指标产生重大影响。

以下为本公司 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
<b>非流动资产：</b>				
使用权资产			38,952,103.28	
长期待摊费用	8,567,923.50		1,954,062.19	
非流动资产合计	65,584,936,463.61	49,231,239,643.63	65,617,274,705.58	49,231,239,643.63
<b>资产合计</b>	<b>279,217,923,628.27</b>	<b>239,626,991,300.20</b>	<b>279,250,261,870.24</b>	<b>239,626,991,300.20</b>
<b>流动负债：</b>				
一年内到期的非流动负债			22,927,889.42	
<b>流动负债合计</b>	<b>158,478,718,130.74</b>	<b>157,595,121,705.31</b>	<b>158,501,646,020.16</b>	<b>157,595,121,705.31</b>
非流动负债：				
租赁负债			9,410,352.55	
非流动负债合计	3,858,718,409.39	1,216,835,596.58	3,868,128,761.94	1,216,835,596.58
<b>负债合计</b>	<b>162,337,436,540.13</b>	<b>158,811,957,301.89</b>	<b>162,369,774,782.10</b>	<b>158,811,957,301.89</b>
<b>负债及所有者权益总计</b>	<b>279,217,923,628.27</b>	<b>239,626,991,300.20</b>	<b>279,250,261,870.24</b>	<b>239,626,991,300.20</b>

##### (2) 重要会计估计变更

无。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	13.00%、9.00%、6.00%等

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应交流转税	7.00%、5.00%
教育费附加	应交流转税	3.00%
地方教育费附加	应交流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	34.00%、25.00%、20.00%、16.50%、15.00%等

【注】本公司之子公司香港格力电器销售有限公司经营地为香港特别行政区，香港地区利得税税率为 16.50%，本公司之子公司格力电器（巴西）有限公司及巴西联合电器工商业有限公司经营地为巴西，巴西联邦企业所得税税率为 34.00%。

## 2、税收优惠

（1）本公司注册于广东省珠海市，享受高新技术企业优惠政策（高新技术企业证书编号 GR202044007307），所得税税率为 15.00%，有效期为 3 年。

（2）本公司之下列子公司被认定为高新技术企业，2021 年度按 15.00% 的税率计缴企业所得税

编号	纳税主体名称	高企证书编号	获得高企证书时间	有效期
1	珠海凌达压缩机有限公司	GR202044007788	2020/12/9	三年
2	珠海格力新元电子有限公司	GR201944009719	2019/11/30	三年
3	珠海凯邦电机制造有限公司	GR202144007599	2021/12/20	三年
4	珠海格力大金精密模具有限公司	GR201944005454	2019/12/2	三年
5	格力电器（合肥）有限公司	GR202034000570	2020/8/17	三年
6	珠海格力节能环保制冷技术研究中心有限公司	GR202044006403	2020/12/9	三年
7	格力电器（武汉）有限公司	GR201942003097	2019/11/28	三年
8	格力电器（郑州）有限公司	GR202041001002	2020/9/9	三年
9	格力电器（芜湖）有限公司	GR202034002197	2020/8/17	三年
10	格力电器（石家庄）有限公司	GR201913002804	2019/12/2	三年
11	珠海艾维普信息技术有限公司	GR201944005394	2019/12/2	三年
12	长沙格力暖通制冷设备有限公司	GR202043000055	2020/9/11	三年
13	珠海格力精密模具有限公司	GR202044007901	2020/12/9	三年
14	格力电器（中山）小家电制造有限公司	GR202044011848	2020/12/9	三年
15	合肥晶弘电器有限公司	GR202134001678	2021/9/18	三年
16	珠海格力新材料有限公司	GR201944009559	2019/12/2	三年
17	石家庄格力电器小家电有限公司	GR201913002825	2019/12/2	三年
18	珠海格力大金机电设备有限公司	GR202144007849	2021/12/20	三年
19	珠海格力机电工程有限公司	GR202044011411	2020/12/9	三年
20	格力大松（宿迁）生活电器有限公司	GR202032012986	2020/12/2	三年
21	格力电器（杭州）有限公司	GR202033001006	2020/12/1	三年

编号	纳税主体名称	高企证书编号	获得高企证书时间	有效期
22	合肥凌达压缩机有限公司	GR202034001654	2020/8/17	三年
23	郑州凌达压缩机有限公司	GR202041001848	2020/12/4	三年
24	武汉凌达压缩机有限公司	GR202042001716	2020/12/1	三年
25	合肥凯邦电机有限公司	GR202034002198	2020/8/17	三年
26	河南凯邦电机有限公司	GR202041000105	2020/9/9	三年
27	格力电工（马鞍山）有限公司	GR202034001625	2020/8/17	三年
28	格力钛新能源股份有限公司	GR202144004177	2021/12/20	三年
29	珠海广通汽车有限公司	GR202044009236	2020/12/9	三年
30	珠海格力钛电器有限公司	GR202144006478	2021/12/20	三年
31	成都格力钛新能源有限公司	GR201951002380	2019/11/28	三年
32	河北格力钛新能源有限公司	GR201913001838	2019/10/30	三年
33	北方奥钛纳米技术有限公司	GR202113001126	2021/9/18	三年

（3）本公司之下列子公司享受国家西部大开发政策，所得税税率为 15.00%。

编号	纳税主体名称	起始时间
1	格力电器（重庆）有限公司	2008/1/1
2	重庆凌达压缩机有限公司	2015/1/1
3	重庆凯邦电机有限公司	2013/1/1
4	成都格力新晖医疗装备有限公司	2020/4/8
5	成都广通汽车有限公司	2017/6/13

## 五、合并财务报表项目

以下附注项目（含母公司财务报表主要项目附注）除非特别指出，“期初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年期末”指 2020 年 12 月 31 日，“本期”指 2021 年度，“上期”指 2020 年度，如无特殊说明，金额单位为人民币元。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,021,935.16	468,623.79
银行存款	37,248,838,390.03	78,022,377,237.18
其他货币资金【注 1】	36,207,001,226.17	18,693,373,853.14
存放中央银行款项【注 2】	1,406,034,172.78	2,039,998,699.60
存放同业款项	38,791,111,355.15	35,190,517,674.79
小计	113,654,007,079.29	133,946,736,088.50
应计利息	3,285,291,697.58	2,466,407,771.31

项目	期末余额	期初余额
合计	116,939,298,776.87	136,413,143,859.81
其中：存放在中国大陆地区以外的款项总额	341,734,386.47	637,626,876.23

【注 1】其他货币资金期末余额主要为银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金存款等，其中受限制资金为 35,924,841,935.70 元；

【注 2】公司存放中央银行款项中法定存款准备金为 1,403,981,413.43 元，其使用受到限制；

【注 3】除上述情况之外，货币资金期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		370,820,500.00
其中：债务工具投资		370,820,500.00
合计		370,820,500.00

## 3、衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇	198,773,198.65	285,494,153.96
合计	198,773,198.65	285,494,153.96

## 4、应收账款

### (1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	12,223,311,908.11
1 至 2 年	1,097,130,089.53
2 至 3 年	654,718,975.22
3 年以上	2,131,328,023.16
小计	16,106,488,996.02
减：坏账准备	2,265,590,193.26
合计	13,840,898,802.76

【注】本公司账龄 1 年以上应收账款主要为废弃电器电子产品拆解应收补贴款以及新能源汽车货款。

### (2) 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,293,262,223.96	8.03	1,029,353,603.16	79.59	263,908,620.80
按组合计提坏账准备的应收账款	14,813,226,772.06	91.97	1,236,236,590.10	8.35	13,576,990,181.96
其中：账龄组合	12,433,046,350.06	77.19	1,041,853,417.60	8.38	11,391,192,932.46
低风险组合	2,380,180,422.00	14.78	194,383,172.50	8.17	2,185,797,249.50
合计	16,106,488,996.02	100.00	2,265,590,193.26	14.07	13,840,898,802.76

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	125,518,248.51	1.32	125,518,248.51	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,365,829,735.59	98.68	627,598,830.15	6.70	8,738,230,905.44
其中：账龄组合	7,773,779,870.59	81.91	484,681,830.93	6.23	7,289,098,039.66
低风险组合	1,592,049,865.00	16.77	142,916,999.22	8.98	1,449,132,865.78
合计	9,491,347,984.10	100.00	753,117,078.66	7.93	8,738,230,905.44

1) 按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	信用损失率 (%)	计提理由
共 43 家单位	1,293,262,223.96	1,029,353,603.16	79.59	预计难以足额收回
合计	1,293,262,223.96	1,029,353,603.16	79.59	

2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	账面余额	坏账准备	信用损失率 (%)
1 年以内	11,116,991,920.25	555,849,596.19	5.00
1 至 2 年	475,779,000.79	86,302,607.06	18.14
2 至 3 年	223,686,004.19	62,249,391.62	27.83
3 年以上	616,589,424.83	337,451,822.73	54.73
合计	12,433,046,350.06	1,041,853,417.60	8.38

**【注】** 本期账龄组合预期信用损失率变化系非同一控制下企业合并所致。

3) 组合中，低风险组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	信用损失率 (%)
低风险组合	2,380,180,422.00	194,383,172.50	8.17
合计	2,380,180,422.00	194,383,172.50	8.17

## (3) 本期坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		合并范围变动	计提	收回或转回	核销	
单项计提	125,518,248.51	906,365,112.59		2,529,757.94		1,029,353,603.16
账龄组合	484,681,830.93	406,611,041.33	150,772,299.04		211,753.70	1,041,853,417.60
低风险组合	142,916,999.22	28,462,574.33	23,003,598.95			194,383,172.50
合计	753,117,078.66	1,341,438,728.25	173,775,897.99	2,529,757.94	211,753.70	2,265,590,193.26

【注】本期无重要的坏账准备收回或转回金额情况。

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
共 6 家单位	211,753.70
合计	211,753.70

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	1,610,790,135.00	10.00	165,143,601.52
第二名	1,099,252,494.86	6.82	54,962,624.56
第三名	769,390,287.00	4.78	29,239,570.98
第四名	497,718,000.00	3.09	24,885,900.00
第五名	368,451,389.27	2.29	18,422,569.45
合计	4,345,602,306.13	26.98	292,654,266.51

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## (7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量的应收票据		
其中：银行承兑票据	25,612,056,693.07	20,972,269,154.21
其中：格力财务公司承兑的票据	804,781,351.78	1,105,774,342.96
商业承兑票据		1,135,441.28



项目	期末余额	期初余额
合计	25,612,056,693.07	20,973,404,595.49

## (2) 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	12,911,461,792.08
合计	12,911,461,792.08

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	23,818,750,252.14	840,000,000.00
商业承兑票据		12,128,009.63
合计	23,818,750,252.14	852,128,009.63

## (4) 因出票人未履约而将其转至应收账款的应收款项融资

无。

## (5) 本期实际核销的应收款项融资

无。

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,500,793,847.23	98.02	3,103,519,802.42	99.18
1 至 2 年	21,906,080.13	0.48	17,658,164.08	0.56
2 至 3 年	24,927,433.26	0.54	5,665,338.67	0.18
3 年以上	44,259,156.72	0.96	2,358,698.07	0.08
合计	4,591,886,517.34	100.00	3,129,202,003.24	100.00

【注】本期预付款项账龄结构变动系非同一控制下企业合并所致。

## (2) 本期账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

无。

## (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 2,496,164,550.08 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 54.36%。

## 7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	615,115.33	
其他应收款【注 1】	333,546,754.85	147,338,547.86
合计	334,161,870.18	147,338,547.86

【注 1】上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款；

【注 2】本公司期末及期初无应收利息余额。

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
应收股利	615,115.33	
合计	615,115.33	

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款及低风险款项	487,589,373.01	165,954,624.87
减：坏账准备	154,042,618.16	18,616,077.01
合计	333,546,754.85	147,338,547.86

## 2) 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	7,377,897.43		11,238,179.58	18,616,077.01
本期合并范围变动	6,744,383.37		124,278,371.61	131,022,754.98
本期计提			7,620,570.28	7,620,570.28
本期转回	3,158,127.91			3,158,127.91
本期核销	36,392.38		22,263.82	58,656.20
2021 年 12 月 31 日余额	10,927,760.51		143,114,857.65	154,042,618.16

## 3) 按账龄披露

账龄	账面余额
----	------

账龄	账面余额
1年以内	223,370,210.02
1至2年	66,464,345.41
2至3年	95,316,990.94
3年以上	102,437,826.64
小计	487,589,373.01
减：坏账准备	154,042,618.16
合计	333,546,754.85

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		合并范围变动	计提/转回	核销	
单项计提		73,373,158.79	2,527,264.75		75,900,423.54
账龄组合	17,944,577.01	57,649,596.19	2,547,427.62	58,656.20	78,082,944.62
低风险组合	671,500.00		-612,250.00		59,250.00
合计	18,616,077.01	131,022,754.98	4,462,442.37	58,656.20	154,042,618.16

【注】本期无重要坏账准备转回或收回金额情况。

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
共4家单位	58,656.20

【注】本期无重要的其他应收款核销情况。

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	77,016,600.00	2至3年	15.80	19,255,186.18
第二名	往来款	40,312,312.68	1至3年、3年以上	8.27	40,312,312.68
第三名	往来款	36,017,222.73	1年以内	7.39	1,800,861.14
第四名	往来款	23,019,791.78	3年以上	4.72	23,019,791.78
第五名	往来款	20,050,000.00	1年以内	4.11	1,002,500.00
合计		196,415,927.19		40.29	85,390,651.78

## 7) 涉及政府补助的应收款项

无。

## 8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## 9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

**8、存货**

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,013,706,175.31	844,318,692.51	10,169,387,482.80
在产品及合同履约成本	1,974,184,596.76		1,974,184,596.76
产成品	27,845,565,162.22	1,296,652,950.63	26,548,912,211.59
开发成本	4,073,114,036.86		4,073,114,036.86
合计	44,906,569,971.15	2,140,971,643.14	42,765,598,328.01

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	8,959,268,217.85	388,954,526.10	8,570,313,691.75
在产品及合同履约成本	2,046,139,363.33		2,046,139,363.33
产成品	15,761,579,871.16	108,259,680.25	15,653,320,190.91
开发成本	1,609,731,913.40		1,609,731,913.40
合计	28,376,719,365.74	497,214,206.35	27,879,505,159.39

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	合并范围增加	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
			计提	转销	
原材料	388,954,526.10	450,926,043.68	120,560,679.83	116,122,557.10	844,318,692.51
产成品	108,259,680.25	866,222,164.30	349,919,336.20	27,748,230.12	1,296,652,950.63
合计	497,214,206.35	1,317,148,207.98	470,480,016.03	143,870,787.22	2,140,971,643.14

计提存货跌价准备的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因：

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转销存货跌价准备
原材料	存货成本与可变现净值孰低	本期已领用或已销售
产成品	存货成本与可变现净值孰低	本期已销售

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额

无。

(4) 合同履行成本本期摊销金额：本期合同履行成本已摊销入成本 109,805,808.67 元。

## 9、合同资产

(1) 合同资产按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	417,335,707.89
1 至 2 年	279,122,410.83
2 至 3 年	368,013,139.80
3 年以上	480,647,482.82
小计	1,545,118,741.34
减：减值准备	393,890,268.71
合计	1,151,228,472.63

(2) 合同资产分类披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
账龄组合	721,024,117.34	115,256,697.58	605,767,419.76	91,786,834.71	13,241,309.11	78,545,525.60
低风险组合	824,094,624.00	278,633,571.13	545,461,052.87			
合计	1,545,118,741.34	393,890,268.71	1,151,228,472.63	91,786,834.71	13,241,309.11	78,545,525.60

(3) 本期合同资产计提减值准备情况：

项目	期初余额	合并范围增加	本期计提	本期转回	期末余额
低风险组合		279,915,098.02		1,281,526.89	278,633,571.13
账龄组合	13,241,309.11	72,146,394.86	29,868,993.61		115,256,697.58
合计	13,241,309.11	352,061,492.88	29,868,993.61	1,281,526.89	393,890,268.71

## 10、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的其他债权投资	10,860,197,639.98		
一年内到期的长期应收款	3,406,416.52		
小计	10,863,604,056.50		
一年内到期的其他债权投资应计利息	169,967,876.10		
合计	11,033,571,932.60		

## 11、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
货币性投资产品	5,460,000,000.00	8,274,000,000.00
待抵扣进项税及预缴税费	2,786,329,636.97	2,532,692,156.12
已背书或贴现尚未到期的票据	852,128,009.63	4,588,589,780.94
其他	282,434,079.34	104,308,689.13
小计	9,380,891,725.94	15,499,590,626.19
加：应计利息	21,626,670.32	117,711,287.68
减：其他流动资产减值准备	20,340,809.19	
合计	9,382,177,587.07	15,617,301,913.87

## 12、发放贷款和垫款

### (1) 企业和个人的分布情况

项目	期末余额	期初余额
以摊余成本计量的发放贷款和垫款：		
发放企业贷款和垫款	4,247,674,817.07	5,403,251,177.80
其中：(1) 贷款	1,052,040,000.00	3,857,680,000.00
(2) 贴现	3,195,634,817.07	1,545,571,177.80
其中：贴现资产利息调整	-31,355,182.93	-7,547,171.66
减：贷款损失准备	106,975,750.00	135,269,958.74
其中：组合计提	106,975,750.00	135,269,958.74
小计	4,140,699,067.07	5,267,981,219.06
应计利息	1,953,834.78	5,824,362.46
发放企业贷款和垫款账面价值	4,142,652,901.85	5,273,805,581.52

### (2) 贷款损失准备变动情况

项目	期末余额	期初余额
以摊余成本计量的发放贷款和垫款：		
期初余额	135,269,958.74	369,304,393.78
本期计提	-28,294,208.74	-234,034,435.04
期末余额	106,975,750.00	135,269,958.74

## 13、其他债权投资

### (1) 其他债权投资情况

项目	期末余额			
	成本	应计利息	公允价值变动	账面价值
				累计在其他综



					合收益 中确认 的损失 准备
国债	294,120,614.59	3,378,082.20	7,448,985.41	304,947,682.20	
企业债	469,153,368.80	6,880,882.18	7,002,641.18	483,036,892.16	
可转让大额存单【注】	17,100,000,000.00	354,467,166.67		17,454,467,166.67	
小计	17,863,273,983.39	364,726,131.05	14,451,626.59	18,242,451,741.03	
减：一年内到期的其他债权投资	10,859,752,569.26	169,967,876.10	445,070.72	11,030,165,516.08	
减：其他流动资产	1,300,000,000.00	2,229,333.33		1,302,229,333.33	
合计	5,703,521,414.13	192,528,921.62	14,006,555.87	5,910,056,891.62	

(续表)

项目	期初余额				累计在其他综合 收益中确认的损 失准备
	成本	应计利息	公允价值变动	账面价值	
国债	292,922,755.76	3,378,082.20	2,565,844.24	298,866,682.20	
企业债	199,243,635.63	1,890,410.97	2,201,564.37	203,335,610.97	
合计	492,166,391.39	5,268,493.17	4,767,408.61	502,202,293.17	

【注】本公司持有的可转让大额存单根据管理层意图及合同现金流情况，将其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，并根据其流动性，将其分别列示于其他债权投资、其他流动资产、一年内到期的非流动资产。于 2021 年 12 月 31 日，本公司可转让大额存单成本与公允价值无重大差异。

## (2) 重要的债权投资

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日
16 附息国债 17	200,000,000.00	2.74	3.10	2026/8/4	200,000,000.00	2.74	3.10	2026/8/4
16 附息国债 17	100,000,000.00	2.74	3.44	2026/8/4	100,000,000.00	2.74	3.44	2026/8/4
20 农发 08	200,000,000.00	3.45	3.54	2025/9/23	200,000,000.00	3.45	3.54	2025/9/23
19 华发集团 MTN007	50,000,000.00	4.57	5.00	2022/12/6				
19 华发集团 MTN007	10,000,000.00	4.57	5.10	2022/12/6				
19 华发集团 MTN008B	10,000,000.00	5.30	5.31	2024/12/11				
21 华发集团 MTN007	200,000,000.00	4.65	4.65	2024/6/28				
可转让大额存单	17,100,000,000.00	3.35-4.18	3.35-4.18	2022/1/14-2024/12/9				
合计	17,870,000,000.00				500,000,000.00			

## 14、长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	38,157,391.25	20,340,809.19	17,816,582.06
减：未实现融资收益	844,248.07		844,248.07
减：一年内到期的长期应收款	3,406,416.52		3,406,416.52
减：重分类到其他流动资产	31,487,695.59	20,340,809.19	11,146,886.40
合计	2,419,031.07		2,419,031.07

## 15、长期股权投资

被投资单位	期初余额		本期增减变动					期末余额	
	原值	减值准备	合并范围变动	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	原值	减值准备
一、合营企业									
松原粮食集团江湾米业有限公司等6家公司【注】			1,145,000.00		75,914.19			1,220,914.19	
小计			1,145,000.00		75,914.19			1,220,914.19	
二、联营企业									
（越南）格力电器股份有限公司	1,940,009.35	1,940,009.35						1,940,009.35	1,940,009.35
瞭望全媒体传播有限公司	36,052,960.09				1,332,591.91			37,385,552.00	
北京格力科技有限公司	2,294,251.09				-237,069.32		2,057,181.77		
重庆派格机械设备有限责任公司	11,249,230.03			13,498,800.00	2,249,569.97				
武汉数字化设计与制造创新中心有限公司	14,729,087.92				212,951.68			14,942,039.60	
湖南国芯半导体科技有限公司	20,099,845.47				13,817.45		108,922.33	20,004,740.59	
珠海融林股权投资合伙企业（有限合伙）	7,061,709,059.56				-18,046,764.90	1,849,833,156.32		8,893,495,450.98	
河南豫泽融资租赁有限公司	51,286,191.75				1,569,732.71		1,106,576.00	51,749,348.46	
珠海瀚凌股权投资合伙企业（有限合伙）	922,420,436.23				53,187,718.56		55,127,991.72	920,480,163.07	
兰州广通新能源汽车有限公司			101,054,678.56		8,076,320.55	-685,328.00		108,445,671.11	
贵州黔之星新能源有限公司			2,682,419.83		92,796.23			2,775,216.06	
宁夏能谷新能源科技有限公司			443,125.41		-99,262.34			343,863.07	
Eocell Limited			7,284,782.90		-2,144,270.51			5,140,512.39	

被投资单位	期初余额		本期增减变动					期末余额	
	原值	减值准备	合并范围变动	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	原值	减值准备
北京力银汽车技术有限公司			4,605,056.55					4,605,056.55	
四川金石租赁股份有限公司			271,108,603.86		5,310,882.64			276,419,486.50	
小计	8,121,781,071.49	1,940,009.35	387,178,667.11	13,498,800.00	51,519,014.63	1,849,147,828.32	58,400,671.82	10,337,727,109.73	1,940,009.35
合计	8,121,781,071.49	1,940,009.35	388,323,667.11	13,498,800.00	51,594,928.82	1,849,147,828.32	58,400,671.82	10,338,948,023.92	1,940,009.35

【注】松原粮食集团江湾米业有限公司等 6 家公司处置情况详见附注六、4 “处置子公司”。

## 16、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
上海海立(集团)股份有限公司	755,079,703.46	667,802,216.81
新疆众和股份有限公司	217,422,947.74	215,172,336.36
闻泰科技股份有限公司【注1】	4,636,568,053.50	3,550,040,505.00
RSMACALLINE-HSHS	195,769,835.63	254,461,858.93
三安光电股份有限公司【注2】	4,302,405,489.72	3,093,928,974.37
中粮贸易(绥滨)农业发展有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
合计	10,114,246,030.05	7,788,405,891.47

【注1】公司直接持有闻泰科技股份有限公司股份数为 35,858,995 股，该股票自 2019 年 10 月起限售 36 个月。

【注2】公司直接持有三安光电股份有限公司股份数为 114,547,537 股，该股票自 2020 年 6 月起限售 36 个月。

### (2) 非交易性权益工具投资情况

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海海立(集团)股份有限公司	14,411,825.47		386,430,427.61		根据管理层意图及合同现金流情况	
RSMACALLINE-HSHS			444,254,984.68		根据管理层意图及合同现金流情况	
闻泰科技股份有限公司	5,916,734.18	3,751,568,056.90			根据管理层意图及合同现金流情况	
新疆众和股份有限公司	3,918,701.49	105,586,941.75		114,949,817.60	根据管理层意图及合同现金流情况	出售部分股票
三安光电股份有限公司	17,182,130.55	2,302,405,489.72			根据管理层意图及合同现金流情况	
中粮贸易(绥滨)农业发展有限公司	1,448,000.00				根据管理层意图及合同现金流情况	
合计	42,877,391.69	6,159,560,488.37	830,685,412.29	114,949,817.60		

## 17、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	81,309,327.39	2,003,483,333.33
合计	81,309,327.39	2,003,483,333.33

## 18、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	706,658,435.30	706,658,435.30
2.本期增加金额	67,357,852.46	67,357,852.46
其中：在建工程转入	3,856,543.64	3,856,543.64
企业合并增加	63,501,308.82	63,501,308.82
3.本期减少金额		
4.期末余额	774,016,287.76	774,016,287.76
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	243,237,573.91	243,237,573.91
2.本期增加金额	75,923,891.22	75,923,891.22
其中：计提或摊销	42,857,231.40	42,857,231.40
企业合并增加	33,066,659.82	33,066,659.82
3.本期减少金额		
4.期末余额	319,161,465.13	319,161,465.13
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	454,854,822.63	454,854,822.63
2.期初账面价值	463,420,861.39	463,420,861.39

【注】截至 2021 年 12 月 31 日，本公司未办妥产权证书的投资性房地产-房屋及建筑物账面价值为 46,525,035.59 元。



**19、固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产【注】	31,183,285,286.03	18,983,485,128.88
固定资产清理	5,440,856.96	7,039,959.06
合计	31,188,726,142.99	18,990,525,087.94

【注】上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	17,304,790,191.65	16,739,570,987.42	1,168,546,991.86	1,696,626,020.86	502,623,927.59	37,412,158,119.38
2.本期增加金额	9,710,894,812.73	8,246,492,826.56	180,145,760.74	450,112,870.37	280,075,404.66	18,867,721,675.06
其中：(1) 购置	4,453,637.33	929,053,433.28	62,106,561.69	287,036,850.51	83,056,784.42	1,365,707,267.23
(2) 在建工程转入	3,977,111,042.23	460,072,431.30				4,437,183,473.53
(3) 企业合并增加	5,729,330,133.17	6,857,366,961.98	118,039,199.05	163,076,019.86	197,018,620.24	13,064,830,934.30
3.本期减少金额		130,197,050.73	19,918,270.13	18,282,517.97	8,397,536.00	176,795,374.83
其中：处置或报废		130,197,050.73	19,918,270.13	18,282,517.97	8,397,536.00	176,795,374.83
4.外币报表折算差额	-9,510,888.19	-4,391,313.92	-195,041.33	-262,606.71	-167,273.80	-14,527,123.95
5.期末余额	27,006,174,116.19	24,851,475,449.33	1,328,579,441.14	2,128,193,766.55	774,134,522.45	56,088,557,295.66
二、累计折旧						
1.期初余额	5,471,702,676.23	10,176,319,528.39	862,969,705.20	1,522,777,567.14	378,141,308.28	18,411,910,785.24
2.本期增加金额	1,971,102,824.69	3,835,185,358.72	240,475,124.77	351,525,719.45	218,242,927.57	6,616,531,955.20

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
其中：(1) 计提	1,021,472,481.42	1,903,203,855.74	156,246,465.72	235,321,835.34	87,378,510.22	3,403,623,148.44
(2) 企业合并增加	949,630,343.27	1,931,981,502.98	84,228,659.05	116,203,884.11	130,864,417.35	3,212,908,806.76
3.本期减少金额		96,268,974.60	18,383,962.97	16,965,952.05	4,983,671.65	136,602,561.27
其中：处置或报废		96,268,974.60	18,383,962.97	16,965,952.05	4,983,671.65	136,602,561.27
4.外币报表折算差额	-600,096.15	-2,168,714.12	-124,183.41	-133,129.70	-78,543.50	-3,104,666.88
5.期末余额	7,442,205,404.77	13,913,067,198.39	1,084,936,683.59	1,857,204,204.84	591,322,020.70	24,888,735,512.29
三、减值准备						
1.期初余额	13,788,472.27	2,694,962.53	8,282.39	131,160.63	139,327.44	16,762,205.26
2.本期增加金额						
3.本期减少金额		34,136.43	8,282.39	95,587.13	-	138,005.95
其中：处置或报废		34,136.43	8,282.39	95,587.13	-	138,005.95
4.外币报表折算差额		-87,701.97				-87,701.97
5.期末余额	13,788,472.27	2,573,124.13		35,573.50	139,327.44	16,536,497.34
四、账面价值						
1.期末账面价值	19,550,180,239.15	10,935,835,126.81	243,642,757.55	270,953,988.21	182,673,174.31	31,183,285,286.03
2.期初账面价值	11,819,299,043.15	6,560,556,496.50	305,569,004.27	173,717,293.09	124,343,291.87	18,983,485,128.88

【注】截至 2021 年 12 月 31 日，本公司未办妥产权证书的固定资产-房屋及建筑物账面价值为 10,961,925,644.13 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

## (4) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	5,440,856.96	7,039,959.06
合计	5,440,856.96	7,039,959.06

**20、在建工程**

项目	期末余额	期初余额
在建工程【注】	6,481,236,333.38	4,016,082,730.07
合计	6,481,236,333.38	4,016,082,730.07

【注】上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
格力钛工程	2,267,183,174.63	54,413.75	2,267,128,760.88			
格力总部工程	907,483,903.01		907,483,903.01	570,077,306.55		570,077,306.55
高栏港格力工程	661,759,431.04		661,759,431.04	62,939,878.48		62,939,878.48
南京格力工程	579,446,466.90		579,446,466.90	1,141,086,342.69		1,141,086,342.69
成都格力工程	419,085,010.72		419,085,010.72	260,766,823.26		260,766,823.26
智能装备工程	293,302,450.67		293,302,450.67	2,003,175.80		2,003,175.80
格力能源工程	258,133,665.03		258,133,665.03	150,133,461.00		150,133,461.00
赣州格力工程	244,948,297.47		244,948,297.47			
洛阳格力工程	192,443,288.72		192,443,288.72	1,046,021,393.89		1,046,021,393.89
珠海绿控工程	115,158,283.10		115,158,283.10	23,108,375.54		23,108,375.54
其他	542,346,775.84		542,346,775.84	759,945,972.86		759,945,972.86
合计	6,481,290,747.13	54,413.75	6,481,236,333.38	4,016,082,730.07		4,016,082,730.07

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期合并范围内增加	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期转入投资性 房地产	期末余额	其中：本期利息 资本化金额
格力钛工程		2,341,162,945.24	49,560,244.17	123,540,014.78		2,267,183,174.63	
格力总部工程	570,077,306.55		458,200,283.61	120,793,687.15		907,483,903.01	
高栏港格力工程	62,939,878.48		598,819,552.56			661,759,431.04	
南京格力工程	1,141,086,342.69		736,808,586.56	1,298,448,462.35		579,446,466.90	53,871,154.40
成都格力工程	260,766,823.26		379,308,256.58	220,990,069.12		419,085,010.72	5,778,289.15
智能装备工程	2,003,175.80		291,442,864.61	143,589.74		293,302,450.67	
格力能源工程	150,133,461.00		108,000,204.03			258,133,665.03	
赣州格力工程			244,948,297.47			244,948,297.47	
洛阳格力工程	1,046,021,393.89		764,232,702.64	1,617,810,807.81		192,443,288.72	
珠海绿控工程	23,108,375.54		92,049,907.56			115,158,283.10	
其他	759,945,972.86		841,714,189.20	1,055,456,842.58	3,856,543.64	542,346,775.84	8,880,935.92
合计	4,016,082,730.07	2,341,162,945.24	4,565,085,088.99	4,437,183,473.53	3,856,543.64	6,481,290,747.13	68,530,379.47

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	计提原因
格力钛工程		54,413.75		54,413.75	
合计		54,413.75		54,413.75	

**21、使用权资产**

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	32,338,241.97	6,613,861.31	38,952,103.28
2.本期增加金额	5,307,937.09		5,307,937.09
其中：租入	5,307,937.09		5,307,937.09
3.本期减少金额			
4.期末余额	37,646,179.06	6,613,861.31	44,260,040.37
二、累计折旧			
1.期初余额			
2.本期增加金额	25,532,820.33	4,123,937.05	29,656,757.38
其中：计提	25,532,820.33	4,123,937.05	29,656,757.38
3.本期减少金额			
4.期末余额	25,532,820.33	4,123,937.05	29,656,757.38
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	12,113,358.73	2,489,924.26	14,603,282.99
2.期初账面价值	32,338,241.97	6,613,861.31	38,952,103.28

**22、无形资产**

## 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	6,579,859,889.53	910,035,623.63	7,489,895,513.16
2.本期增加金额	4,054,952,283.34	985,780,299.92	5,040,732,583.26
其中：购置	1,136,180,177.63	13,024,545.35	1,149,204,722.98
企业合并增加	2,918,772,105.71	972,755,754.57	3,891,527,860.28
3.本期减少金额		22,373,120.00	22,373,120.00
其中：核销【注1】		22,373,120.00	22,373,120.00

项目	土地使用权	专利权及其他	合计
4.期末余额	10,634,812,172.87	1,873,442,803.55	12,508,254,976.42
二、累计摊销			
1.期初余额	811,406,456.89	76,470,097.45	887,876,554.34
2.本期增加金额	395,290,707.77	628,182,641.55	1,023,473,349.32
其中：计提	161,076,502.06	48,999,518.21	210,076,020.27
企业合并增加	234,214,205.71	579,183,123.34	813,397,329.05
3.本期减少金额		22,373,120.00	22,373,120.00
其中：核销		22,373,120.00	22,373,120.00
4.期末余额	1,206,697,164.66	682,279,619.00	1,888,976,783.66
三、减值准备			
1.期初余额		723,730,196.18	723,730,196.18
2.本期增加金额			
3.本期减少金额		21,419,211.52	21,419,211.52
其中：核销		21,419,211.52	21,419,211.52
4.期末余额		702,310,984.66	702,310,984.66
四、账面价值			
1.期末账面价值	9,428,115,008.21	488,852,199.89	9,916,967,208.10
2.期初账面价值	5,768,453,432.64	109,835,330.00	5,878,288,762.64

【注 1】本期无形资产-专利技术及其他核销额为已使用完毕的配额许可权利；

【注 2】截至 2021 年 12 月 31 日，本公司未办妥产权证书的无形资产-土地使用权账面价值为 32,599.95 元；

【注 3】本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

## 23、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
合肥晶弘电器有限公司	51,804,350.47			51,804,350.47
南京华新有色金属有限公司	274,115,040.11			274,115,040.11
格力钛新能源股份有限公司		612,777,583.92		612,777,583.92
合计	325,919,390.58	612,777,583.92		938,696,974.50

【注】本公司 2021 年 8 月 31 日通过参与司法拍卖公开竞拍方式竞得银隆新能源股份有限公司（以下简称“银隆新能源”）336,197,406 股股份，占银隆新能源 30.47% 股权；同时，本公司之董事长董明珠女士将其持



有的银隆新能源 192,672,001 股股份对应的表决权 17.46% 委托公司行使。公司合计控制银隆新能源 528,869,407 股股份对应的表决权，占银隆新能源总股本的 47.93%，银隆新能源成为本公司控股子公司。于 2021 年 11 月 09 日，银隆新能源更名为格力钛新能源股份有限公司（以下简称“格力钛新能源”）。

截止购买日 2021 年 10 月 31 日归属于母公司所有者的可辨认净资产公允价值为 1,215,497,529.64 元，相应可辨认净资产公允价值经中联资产评估集团有限公司评估，并出具中联评报字【2022】第 1362 号评估报告，收购成本 1,828,275,113.56 元与格力钛新能源可辨认净资产公允价值与之差形成商誉 612,777,583.92 元。

## (2) 南京华新有色金属有限公司商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
南京华新有色金属有限公司	124,016,686.56	107,051,151.70				231,067,838.26
合计	124,016,686.56	107,051,151.70				231,067,838.26

【注】本公司收购南京华新有色金属有限公司 94.30% 股权，形成商誉 274,115,040.11 元；根据北京中同华资产评估有限公司出具的《珠海格力电工有限公司拟商誉减值测试涉及的因并购南京华新有色金属有限公司形成与商誉相关的资产组可收回金额评估项目》（中同华评报字（2022）第 040218 号）评估报告，上述因收购形成的商誉本期计提商誉减值准备 107,051,151.70 元。

### 商誉资产组及减值测试说明

#### 1) 商誉所在资产或资产组组合的相关信息

结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中收益的资产组进行商誉减值测试，由于较难直接获得包含商誉的资产组的市场公允价值，因此采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。在综合考虑生产经营活动管理、监控方式及持续使用和处置等因素后，最终确定了包含商誉的资产组，本期末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。包含商誉的资产组信息如下：

单位：万元

序号	资产名称	资产组账面价值
1	固定资产	11,798.77
2	在建工程	736.71
3	无形资产	10,099.60
4	商誉【注】	15,917.11
	合计	38,552.19

【注】上表所示商誉包含了归属于少数股东的部分。

#### 2) 商誉减值测试重要假设及关键参数：

A 有序交易假设：有序交易，是指在计量日前一段时期内相关资产或负债具有惯常市场活动的交易；

B 持续经营假设：持续经营假设是指假设资产组按基准日的用途和使用的方式等情况正常持续使用，不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营，相应确定估值方法、参数和依据；

C 假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，核心管理团队、技术团队和营销团队无重大变化，无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响；

D 考虑企业的经营生产主要是赚取加工利润，因此原材料价格波动对其经营利润不构成实质性影响，故本次评估设定原材料价格在未来年度保持不变。

在进行资产减值测试时，根据选取对比公司进行分析计算的方法估算产权持有人期望投资回报率，经计算减值测试所使用的税前折现率为 12.30%。

### 3) 商誉减值测试评估结果

单位：万元

公司名称	资产组账面价值	资产组可收回金额	商誉减值金额
南京华新有色金属有限公司	38,552.19	27,200.00	11,352.19

【注】根据北京中同华资产评估有限公司出具的《珠海格力电工有限公司拟商誉减值测试涉及的因并购南京华新有色金属有限公司形成与商誉相关的资产组可收回金额评估项目》（中同华评报字（2022）第 040218 号）评估报告，本期包含商誉在内的资产组应计提商誉减值损失金额为 113,521,900.00 元，其中归属于母公司股东应承担的商誉减值损失为 107,051,151.70 元。

#### （3）格力钛新能源股份有限公司商誉减值准备

格力钛新能源评估基准日 2021 年 10 月 31 日到资产负债表日 2021 年 12 月 31 日，企业的生产经营未发生重大变化，不对商誉计提减值准备。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,526,051,132.93	934,860,835.60	1,945,939,722.60	331,079,465.72
可抵扣亏损	6,783,704,724.84	1,426,651,977.24	929,716,127.83	200,650,142.61
预提费用	70,642,488,124.58	10,603,767,691.88	70,734,519,794.58	10,612,752,964.88
应付职工薪酬	1,342,012,620.97	207,941,829.63	1,138,661,981.04	177,276,992.60
资产摊销	282,882,015.47	43,093,274.62	277,892,654.00	42,292,876.53
其他	2,866,665,758.43	445,534,163.71	1,051,311,939.85	186,239,758.68
合计	87,443,804,377.22	13,661,849,772.68	76,078,042,219.90	11,550,292,201.02

### （2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融资产公允价值变动	282,767,966.53	47,017,208.48	894,532,218.27	172,009,915.29
应计利息	3,671,369,000.39	696,523,997.54	2,595,212,306.29	481,753,397.01
资产摊销	1,395,006,607.26	228,029,140.30	1,150,514,923.85	188,338,452.95
其他权益工具投资公允价值变动	5,788,793,612.15	868,319,041.82	3,360,535,396.59	504,080,309.49
非同一控制企业合并资产评估增值	2,005,971,524.03	320,359,752.22	274,949,344.47	63,085,772.95
其他	535,300,948.02	133,663,373.43	8,513,732.04	1,843,255.15
合计	13,679,209,658.38	2,293,912,513.79	8,284,257,921.51	1,411,111,102.84

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,649,057,873.48	741,969,846.84
可抵扣亏损	1,999,613,109.29	202,245,092.25
合计	4,648,670,982.77	944,214,939.09

## (4) 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	期末金额	期初金额
2022 年	14,111,337.16	
2023 年	58,759,679.60	30,888,536.25
2024 年	37,615,022.30	196,543.53
2025 年	37,836,203.73	8,502,385.16
2026 年	73,328,698.01	
无固定期限	1,777,962,168.49	162,657,627.31
合计	1,999,613,109.29	202,245,092.25

## 25、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	319,558,426.19		319,558,426.19	642,531,256.64		642,531,256.64
预付工程款及押金保证金	357,562,564.75		357,562,564.75	111,813,697.80		111,813,697.80
预付土地出让金及其他	39,127,688.96		39,127,688.96	33,773,076.96		33,773,076.96
合计	716,248,679.90		716,248,679.90	788,118,031.40		788,118,031.40

## 26、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	12,624,147,777.77	10,050,000,000.00
抵押借款	2,252,700,000.00	92,999,987.80
保证借款		58,000,000.00
信用借款	12,586,183,086.85	9,991,044,455.36
小计	27,463,030,864.62	20,192,044,443.16
应计利息	154,889,683.49	112,340,299.18
合计	27,617,920,548.11	20,304,384,742.34

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

**27、拆入资金**

项目	期末余额	期初余额
信用拆借	300,000,000.00	300,000,000.00
应计利息	21,500.00	20,250.00
合计	300,021,500.00	300,020,250.00

**28、卖出回购金融资产款**

项目	期末余额	期初余额
债券（质押式回购）	746,564,041.09	475,033,835.62
合计	746,564,041.09	475,033,835.62

**29、吸收存款及同业存放**

项目	期末余额	期初余额
活期存款	34,023,561.14	40,660,078.51
定期存款	142,684,338.50	153,847,631.94
汇票保证金		60,763,500.00
小计	176,707,899.64	255,271,210.45
应计利息	5,974,006.10	5,735,497.79
合计	182,681,905.74	261,006,708.24

**30、应付票据**

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,737,984,514.42	21,416,071,950.32
商业承兑汇票	6,000,000.00	11,000,000.00
合计	40,743,984,514.42	21,427,071,950.32

### 31、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款及服务款项	33,845,824,271.75	30,675,053,443.18
其他	2,029,266,639.30	929,605,723.70
合计	35,875,090,911.05	31,604,659,166.88

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

### 32、合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	15,505,499,178.75	11,678,180,424.65
合计	15,505,499,178.75	11,678,180,424.65

【注】合同负债主要是预收经销商的货款。

### 33、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,362,509,189.13	9,694,087,979.57	9,595,005,228.57	3,461,591,940.13
二、离职后福利-设定提存计划	2,846,279.56	615,473,128.68	613,280,946.64	5,038,461.60
合计	3,365,355,468.69	10,309,561,108.25	10,208,286,175.21	3,466,630,401.73

#### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,454,866,944.76	8,183,052,058.41	8,153,762,416.21	2,484,156,586.96
2、职工福利费		849,219,795.07	849,219,795.07	
3、社会保险费	760,334.68	229,759,614.44	229,687,133.56	832,815.56
其中：医疗保险费	725,202.12	201,971,778.90	201,893,360.85	803,620.17

工伤保险费	14,221.87	13,183,884.99	13,169,857.67	28,249.19
生育保险费	20,910.69	14,603,950.55	14,623,915.04	946.20
4、住房公积金	1,503,063.69	190,249,506.59	189,153,654.03	2,598,916.25
5、工会经费和职工教育经费	905,378,846.00	241,807,005.06	173,182,229.70	974,003,621.36
合计	3,362,509,189.13	9,694,087,979.57	9,595,005,228.57	3,461,591,940.13

## (3) 离职后福利-设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	2,515,822.87	593,679,622.25	592,311,212.16	3,884,232.96
2、失业保险费	330,456.69	21,793,506.43	20,969,734.48	1,154,228.64
合计	2,846,279.56	615,473,128.68	613,280,946.64	5,038,461.60

**34、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,015,503,640.35	1,188,975,420.12
企业所得税	961,029,463.82	785,653,809.28
其他	253,938,087.32	326,726,353.62
合计	2,230,471,191.49	2,301,355,583.02

**35、其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,367,112.94	6,986,645.96
其他应付款【注 1】	6,760,752,824.20	2,372,409,071.48
合计	6,763,119,937.14	2,379,395,717.44

【注 1】上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款；

【注 2】本公司期末及期初无应付利息。

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,018,271,527.82	1,527,670,503.18
押金、保证金	1,010,801,182.18	844,738,568.30
企业借款及利息	2,731,680,114.20	
合计	6,760,752,824.20	2,372,409,071.48

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款



项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	1,313,486,008.35	未达到偿还条件
单位 2	455,928,100.00	未达到偿还条件
合计	1,769,414,108.35	

### 36、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,226,863,474.75	
一年内到期的长期应付款	16,958,747.82	
一年内到期的租赁负债	11,471,812.27	22,927,889.42
合计	1,255,294,034.84	22,927,889.42

### 37、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
维修费	1,913,804,227.53	1,893,012,124.81
销售返利	52,669,278,982.00	55,808,250,764.80
未终止确认的商业票据支付义务	852,128,009.63	4,588,589,780.94
待转销项税	1,925,767,413.76	1,469,269,506.13
短期应付债券【注】	4,048,840,948.73	
其他	1,004,287,682.55	623,132,106.86
合计	62,414,107,264.20	64,382,254,283.54

【注】以下为本期公司短期应付债券的变动情况：

债券简称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 格力电器 SCP001	3,000,000,000.00	2021/1/21	35 天	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00	6,817,808.22		3,006,817,808.22	
21 格力电器 SCP002	3,000,000,000.00	2021/2/24	43 天	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00	8,482,191.78		3,008,482,191.78	
21 格力电器 SCP003	2,000,000,000.00	2021/3/19	96 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	14,465,753.42		2,014,465,753.42	
21 格力电器 SCP004	4,000,000,000.00	2021/3/29	98 天	4,000,000,000.00		4,000,000,000.00	28,997,260.27		4,028,997,260.27	
21 格力电器 SCP005	3,000,000,000.00	2021/4/16	44 天	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00	8,534,794.52		3,008,534,794.52	
21 格力电器 SCP006	3,000,000,000.00	2021/6/17	48 天	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00	9,271,232.88		3,009,271,232.88	
21 格力电器 SCP007	1,000,000,000.00	2021/6/17	169 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	12,038,356.16		1,012,038,356.16	
21 格力电器 SCP008	2,000,000,000.00	2021/6/29	162 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	23,079,452.05		2,023,079,452.05	
21 格力电器 SCP009	4,000,000,000.00	2021/7/9	177 天	4,000,000,000.00		4,000,000,000.00	49,008,219.18	-167,270.45		4,048,840,948.73
合计	25,000,000,000.00			25,000,000,000.00		25,000,000,000.00	160,695,068.48	-167,270.45	21,111,686,849.30	4,048,840,948.73

**38、长期借款**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	133,082,315.96	142,481,242.20
抵押借款	2,303,590,315.07	1,561,190,447.00
信用借款	7,726,847,919.32	152,752,584.38
小计	10,163,520,550.35	1,856,424,273.58
应计利息	24,207,182.70	4,289,542.51
减：一年内到期长期借款	1,226,863,474.75	
合计	8,960,864,258.30	1,860,713,816.09

**39、租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	14,785,264.79	32,338,241.97
减：一年内到期的租赁负债	11,471,812.27	22,927,889.42
合计	3,313,452.52	9,410,352.55

**40、长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
售后回购形成的金融负债	463,153,339.74	
减：一年内到期的长期应付款	16,958,747.82	
合计	446,194,591.92	

**41、长期应付职工薪酬**

## (1) 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
离职后福利—设定受益计划净负债	164,408,471.00	149,859,788.00
合计	164,408,471.00	149,859,788.00

## (2) 设定受益计划变动情况

## 1) 设定受益计划义务现值：

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	149,859,788.00	141,021,228.00
二、计入当期损益的设定受益成本	7,930,751.00	7,441,863.00

项目	本期发生额	上期发生额
1.当期服务成本	2,611,662.00	2,312,128.00
2.利息净额	5,141,391.00	4,837,059.00
3.新增人员的影响	177,698.00	292,676.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	12,391,783.00	6,851,653.00
其中：精算利得（损失以“-”表示）	12,391,783.00	6,851,653.00
四、其他变动	-5,773,851.00	-5,454,956.00
其中：已支付的福利	-5,773,851.00	-5,454,956.00
五、期末余额	164,408,471.00	149,859,788.00

## 2) 设定受益计划净负债（净资产）：

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	149,859,788.00	141,021,228.00
二、计入当期损益的设定受益成本	7,930,751.00	7,441,863.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	12,391,783.00	6,851,653.00
四、其他变动	-5,773,851.00	-5,454,956.00
五、期末余额	164,408,471.00	149,859,788.00

(3) 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

## 1) 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明

本公司的设定受益计划是一项为部分退休人员、内退人员及在职人员在正常退休后提供的补充退休后福利计划。该设定受益计划涉及金额不大，对本公司未来现金流量不构成重大影响。

## 2) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

公司根据《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》的要求，折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；所有福利年增长率和年离职率根据公司实际测算数据为准；死亡率参照中国人寿保险业务经验生命表确定。

(4) 截至报告期末所有使用的重大假设的定量敏感性分析如下：

折现率的敏感度分析	对期末金额的影响
提高 1 个百分点对设定受益福利义务现值的影响	-21,612,508.00
降低 1 个百分点对设定受益福利义务现值的影响	27,344,235.00
提高 1 个百分点对服务成本的影响	-686,100.00
降低 1 个百分点对服务成本的影响	730,522.00

## 42、递延收益

## (1) 递延收益分类

项目	期初余额	合并范围增加	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	437,033,702.46	1,179,257,549.38	1,206,207,782.75	126,411,065.89	2,696,087,968.70
其他		6,804,690.12		238,761.04	6,565,929.08
合计	437,033,702.46	1,186,062,239.50	1,206,207,782.75	126,649,826.93	2,702,653,897.78

## (2) 涉及政府补助的项目

项目	期初余额	合并范围增加	本期增加	本期减少	期末余额
一、与收益相关的政府补助	181,089,774.04		67,387,011.32	37,124,718.37	211,352,066.99
其中：环境保护升级项目	2,656,866.22		24,833,400.00	2,196,632.83	25,293,633.39
制冷领域科研项目	115,014,244.49		35,491,861.32	25,268,671.05	125,237,434.76
其他	63,418,663.33		7,061,750.00	9,659,414.49	60,820,998.84
二、与资产相关的政府补助	255,943,928.42	1,179,257,549.38	1,138,820,771.43	89,286,347.52	2,484,735,901.71
其中：环境保护升级项目	13,707,325.37		14,759,808.25	2,038,753.26	26,428,380.36
制冷领域科研项目	210,623,822.17		1,075,495,434.86	56,482,290.10	1,229,636,966.93
能源汽车项目		1,179,257,549.38	210,528.32	10,494,868.66	1,168,973,209.04
其他	31,612,780.88		48,355,000.00	20,270,435.50	59,697,345.38
合计	437,033,702.46	1,179,257,549.38	1,206,207,782.75	126,411,065.89	2,696,087,968.70

## 43、股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	6,015,730,878.00		101,261,838.00	5,914,469,040.00
合计	6,015,730,878.00		101,261,838.00	5,914,469,040.00

【注】本期股本变动原因详见本附注五、45“库存股”。

## 44、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	26,979,063.83		26,979,063.83	
其他资本公积	94,871,216.85	31,002,910.71		125,874,127.56
合计	121,850,280.68	31,002,910.71	26,979,063.83	125,874,127.56

【注】本期资本公积变动原因详见本附注五、45“库存股”。

## 45、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股票	5,182,273,853.90	22,963,072,582.09	8,565,700,202.56	19,579,646,233.43
合计	5,182,273,853.90	22,963,072,582.09	8,565,700,202.56	19,579,646,233.43

【注 1】截至 2021 年 12 月 31 日，公司本期累计回购股份数量为 431,202,956 股，其中 14,181,091 股为第一期回购，101,261,838 股为第二期回购，315,760,027 股为第三期回购，第三期回购于 2021 年 9 月 9 日完成，三期回购款共计 21,819,537,788.45 元；本期回购库存股占当时公司总股本的 7.17%，全部存放于公司回购专用证券账户，存放期间不享有股东大会表决权、利润分配、公积金转增股本、配股、质押等相关权利。

【注 2】上述第二期回购股份于 2021 年 11 月 9 日注销 101,261,838 股，金额 6,000,083,145.56 元，使得公司股本减少 101,261,838 元，相应股本溢价减少 26,979,063.83 元，法定盈余公积减少 2,530,583,291.14 元，任意盈余公积减少 969,088,265.45 元，未分配利润减少 2,372,170,687.14 元；

【注 3】通过非交易过户方式于 2021 年 12 月 13 日从公司回购专用证券账户过户 46,334,473 股至珠海格力电器股份有限公司-第一期员工持股计划专户，金额 2,565,617,057.00 元，过户股份数占公司当时总股本的 0.78%，使得未分配利润减少 1,422,082,263.36 元，同时本期确认股票回购义务使得库存股增加 1,143,534,793.64 元，分摊股权激励-员工持股计划费用使得其他资本公积增加 31,002,910.71 元。

## 46、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	7,384,141,428.99	4,341,598,647.87		114,949,817.60	364,238,732.33	3,862,410,097.94		11,246,551,526.93
重新计量设定受益计划变动额	-51,014,494.00	-12,391,783.00				-12,391,783.00		-63,406,277.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	4,999,568,613.35	1,849,833,156.32				1,849,833,156.32		6,849,401,769.67
其他权益工具投资公允价值变动	2,435,587,309.64	2,504,157,274.55		114,949,817.60	364,238,732.33	202,4968,724.62		4,460,556,034.26
二、将重分类进损益的其他综合收益	11,918,766.48	-30,049,881.26	22,298,300.00		1,954,547.06	-54,465,938.14	163,209.82	-42,547,171.66
权益法下可转损益的其他综合收益		-685,328.00				-208,819.44	-476,508.56	-208,819.44
其他债权投资公允价值变动	-57,643,029.12	-1,251,507.19			725,128.31	-2,346,134.55	369,499.05	-59,989,163.67
现金流量套期储备	18,953,555.00	30,494,425.00	22,298,300.00		1,229,418.75	6,966,706.25		25,920,261.25
外币财务报表折算差额	50,608,240.60	-58,607,471.07				-58,877,690.40	270,219.33	-8,269,449.80
其他综合收益合计	7,396,060,195.47	4,311,548,766.61	22,298,300.00	114,949,817.60	366,193,279.39	3,807,944,159.80	163,209.82	11,204,004,355.27



**47、专项储备**

项目	期初余额	合并范围内增加	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		21,259,298.20	2,404,215.46	1,259,667.40	22,403,846.26
合计		21,259,298.20	2,404,215.46	1,259,667.40	22,403,846.26

**48、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,530,583,291.14	1,983,727,107.74	2,530,583,291.14	1,983,727,107.74
任意盈余公积	969,088,265.45		969,088,265.45	
合计	3,499,671,556.59	1,983,727,107.74	3,499,671,556.59	1,983,727,107.74

【注 1】本公司根据规定，按母公司本期净利润的 10% 计提法定盈余公积；

【注 2】本期盈余公积减少原因详见本附注五、45“库存股”。

**49、一般风险准备**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	497,575,772.26	8,023,584.04		505,599,356.30
合计	497,575,772.26	8,023,584.04		505,599,356.30

【注】本公司下属之金融企业子公司根据《金融企业准备金计提管理办法》等相关规定以其各自年度净利润或年末风险资产为基础提取一般风险准备。

**50、未分配利润**

项目	本期发生额	上期发生额
期初未分配利润	102,841,596,377.66	93,794,643,539.49
调整后期初未分配利润	102,841,596,377.66	93,794,643,539.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,063,732,372.62	22,175,108,137.32
减：提取法定盈余公积	1,983,727,107.74	
提取一般风险准备	8,023,584.04	7,719,945.51
应付普通股股利【注 1】	16,752,531,495.00	13,140,423,269.60
股份支付、股份注销的影响【注 2】	3,794,252,950.50	
加：其他综合收益转入留存收益	108,429,387.17	19,987,915.96
期末未分配利润	103,475,223,000.17	102,841,596,377.66

【注 1】经 2021 年 6 月 30 日年度股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发现金人民币 30.00 元（含税），以公司总股本 6,015,730,878 股扣除回购专户上已回购股份（公司已累计回购公司股份 431,553,713 股）为基数，共计应发放现金股利 16,752,531,495.00 元。

【注 2】公司本期股份支付、股份注销对未分配利润的影响，详见本附注五、45“库存股”。

## 51、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,840,537,601.90	101,021,238,221.75	130,427,766,473.54	87,921,191,886.69
其他业务	43,028,337,290.81	41,230,400,368.12	37,771,437,930.99	36,307,841,794.23
合计	187,868,874,892.71	142,251,638,589.87	168,199,204,404.53	124,229,033,680.92

主营业务收入相关信息：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按行业分类				
制造业	144,840,537,601.90	101,021,238,221.75	130,427,766,473.54	87,921,191,886.69
合计	144,840,537,601.90	101,021,238,221.75	130,427,766,473.54	87,921,191,886.69
按商品类型分类				
其中：空调	131,712,664,218.81	90,576,252,210.44	115,576,822,921.57	75,391,437,042.70
生活电器	4,881,607,693.72	3,262,705,849.18	4,521,756,518.81	3,083,266,840.17
工业制品	3,194,552,084.04	2,604,593,659.63	2,304,816,992.20	2,038,896,719.43
智能装备	857,741,120.95	606,116,653.12	600,778,785.76	425,337,854.62
绿色能源	2,907,445,769.91	2,729,740,202.70	1,782,282,335.29	1,488,663,827.16
其他	1,286,526,714.47	1,241,829,646.68	5,641,308,919.91	5,493,589,602.61
合计	144,840,537,601.90	101,021,238,221.75	130,427,766,473.54	87,921,191,886.69
按地区分类				
其中：内销	122,305,111,567.10	80,703,210,957.38	110,407,002,220.87	70,329,850,923.05
外销	22,535,426,034.80	20,318,027,264.37	20,020,764,252.67	17,591,340,963.64
合计	144,840,537,601.90	101,021,238,221.75	130,427,766,473.54	87,921,191,886.69

## 52、利息收入、利息支出

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,785,060,001.28	2,295,972,686.55
其中：存放同业及中央银行利息收入	967,523,971.58	1,395,939,587.36
发放贷款和垫款利息收入	642,933,336.95	762,577,244.28
其他	174,602,692.75	137,455,854.91
利息支出	523,238,956.03	304,448,121.92

项目	本期发生额	上期发生额
其中：金融企业往来支出	492,270,450.54	290,237,534.52
其他	30,968,505.49	14,210,587.40
利息净收入	1,261,821,045.25	1,991,524,564.63

### 53、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	192,741,080.66	181,452,425.09
教育费附加	140,987,749.25	136,118,810.46
房产税	182,944,167.04	141,422,302.62
土地使用税	114,448,407.21	98,229,736.11
巴西商品流通税、工业产品税	93,622,542.23	82,095,878.99
废弃电器处理基金	189,225,358.89	203,651,307.67
其他	162,695,156.50	121,630,232.87
合计	1,076,664,461.78	964,600,693.81

### 54、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	11,581,735,617.31	13,043,241,798.27
合计	11,581,735,617.31	13,043,241,798.27

【注】2021 年度，销售费用主要为安装维修费、运输及仓储装卸费、宣传推广费，占销售费用总额比例超过 80%。

### 55、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	4,051,241,003.05	3,603,782,803.64
合计	4,051,241,003.05	3,603,782,803.64

【注】2021 年度，管理费用主要为职工薪酬、物耗、折旧及摊销，占管理费用总额比例超过 80%。

### 56、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	6,296,715,941.03	6,052,563,108.10
合计	6,296,715,941.03	6,052,563,108.10

【注】2021 年度，研发费用主要为人员人工费用及直接投入费用，占研发费用总额比例超过 80%。

**57、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用【注 1】	1,752,112,003.72	1,088,369,394.87
减：利息收入【注 2】	4,242,449,764.06	3,708,312,903.06
汇兑损益	99,198,910.38	598,702,350.00
银行手续费	125,651,596.78	76,682,416.86
设定受益福利义务的利息费用	5,141,391.00	4,837,059.00
其他	143,865.00	2,217,022.26
合计	-2,260,201,997.18	-1,937,504,660.07

【注 1】上述利息费用中，包含长、短期借款利息费用及票据终止确认时立即确认的票据贴现利息费用；

【注 2】上述利息收入，与本附注五、52“利息收入、利息支出”所述利息收入，均为资金收益。

**58、其他收益**

## (1) 其他收益分类情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	818,485,990.31	1,146,204,685.40	790,604,956.72
个税手续费返还及其他	13,691,263.12	17,915,425.64	13,691,263.12
合计	832,177,253.43	1,164,120,111.04	804,296,219.84

## (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政奖励	268,054,381.05	450,465,248.34	与资产、收益相关
开发项目资金补助	157,603,446.43	137,091,175.26	与资产、收益相关
技改补助收入	99,160,068.06	149,409,503.16	与资产、收益相关
人力资源补助	117,247,050.67	230,407,062.27	与收益相关
其他	176,421,044.10	178,831,696.37	与资产、收益相关
合计	818,485,990.31	1,146,204,685.40	

**59、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	51,594,928.82	35,314,343.21
衍生金融工具取得的投资收益	260,896,892.48	325,129,297.18
交易性金融工具确认的投资收益	35,466,278.80	213,050,762.46
其他	174,105,122.48	139,515,668.82

项目	本期发生额	上期发生额
合计	522,063,222.58	713,010,071.67

### 60、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产工具	-2,542,451.16	-19,994,874.52
衍生金融工具	-70,951,646.94	245,563,316.57
其他	15,363,553.00	-25,414,970.00
合计	-58,130,545.10	200,153,472.05

### 61、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-179,275,078.48	-41,209,742.51
发放贷款及垫款减值损失	28,294,208.74	234,034,435.04
合计	-150,980,869.74	192,824,692.53

### 62、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-28,587,466.72	-5,036,930.75
存货跌价损失	-470,468,223.45	-337,216,704.36
商誉减值损失	-107,051,151.70	-124,016,686.56
在建工程减值损失	-54,413.75	
合计	-606,161,255.62	-466,270,321.67

### 63、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	6,212,295.19	2,945,975.01
合计	6,212,295.19	2,945,975.01

### 64、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非经营相关的政府补助	83,322,120.02	223,314,876.04	83,322,120.02
非流动资产毁损报废净收益	737,924.23	414,312.82	737,924.23
其中：固定资产处置利得	737,924.23	414,312.82	737,924.23
其他	70,261,732.62	63,431,533.11	70,261,732.62

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	154,321,776.87	287,160,721.97	154,321,776.87

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
财政奖励	83,289,185.02	223,268,715.18	83,289,185.02
其他	32,935.00	46,160.86	32,935.00
合计	83,322,120.02	223,314,876.04	83,322,120.02

## 65、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废净损失	16,698,680.87	8,334,512.45	16,698,680.87
其中：固定资产毁损报废净损失	16,698,680.87	8,334,512.45	16,698,680.87
其他	11,750,889.43	13,406,618.43	11,750,889.43
合计	28,449,570.30	21,741,130.88	28,449,570.30

## 66、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,952,404,363.46	2,745,896,993.46
递延所得税费用	18,939,502.22	1,283,798,240.06
合计	3,971,343,865.68	4,029,695,233.52

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	26,803,237,498.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,020,485,624.79
子公司适用不同税率的影响	194,827,963.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	56,839,496.07
本年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	234,302,496.48
其他	-535,111,715.05
所得税费用	3,971,343,865.68

## 67、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,975,966,016.65	1,521,419,832.12
利息收入	188,322,311.64	83,834,745.40
票据质押保证金、保函保证金等净减少额	377,056,472.79	1,833,792,536.95
押金、保证金及其他	1,397,356,516.94	1,259,280,898.85
合计	3,938,701,318.02	4,698,328,013.32

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支付的现金	9,807,177,220.69	13,357,256,381.18
管理费用及研发费用支付的现金	1,355,681,755.66	1,591,137,889.61
归还代垫工程款	166,827,066.61	73,050,795.30
其他	1,395,517,552.83	509,047,033.72
合计	12,725,203,595.79	15,530,492,099.81

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期结购汇收款	2,659,865,473.92	342,260,149.12
定期存款净减少额及其他	45,191,721,722.13	3,980,389,291.30
合计	47,851,587,196.05	4,322,649,440.42

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款净增加额及远期结售汇付款		5,542,024,468.66
其他	10,532,866.10	
合计	10,532,866.10	5,542,024,468.66

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到员工持股计划认购款	1,143,534,793.64	
合计	1,143,534,793.64	

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款质押保证金净增加额	16,441,927,495.00	9,825,529,906.65



项目	本期发生额	上期发生额
回购股票支付的现金	21,819,537,788.45	5,182,273,853.90
其他	1,645,086,434.41	6,709,713.08
合计	39,906,551,717.86	15,014,513,473.63

## 68、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	22,831,893,632.89	22,279,242,195.27
加: 资产减值准备	757,142,125.36	273,445,629.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,476,137,137.22	3,377,378,887.04
无形资产摊销	168,287,721.43	211,327,446.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-6,212,295.19	-2,945,975.01
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	15,960,756.64	7,920,199.63
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	58,130,545.10	-200,153,472.05
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,206,918,302.50	-3,117,118,954.25
投资损失(收益以“-”号填列)	-522,063,222.58	-713,010,071.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-201,498,429.60	993,661,744.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	220,437,931.82	290,136,496.04
存货的减少(增加以“-”号填列)	-13,233,904,716.97	-3,734,232,466.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,983,553,411.83	15,242,828,006.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,479,006,628.48	-18,480,942,047.82
其他【注】	999,530,415.41	2,811,099,691.88
经营活动产生的现金流量净额	1,894,363,258.72	19,238,637,309.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		--
现金的期末余额	29,951,743,758.00	24,225,049,638.15
减: 现金的期初余额	24,225,049,638.15	26,372,571,821.49
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,726,694,119.85	-2,147,522,183.34

【注】“其他”包括法定存款准备金减少 633,908,556.69 元，票据保证金等净减少额 365,621,858.72 元。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,828,275,113.56
其中：银行存款	1,828,275,113.56
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	80,938,709.57
取得子公司支付的现金净额	1,747,336,403.99

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、货币资金	116,939,298,776.87	136,413,143,859.81
其中：库存现金	1,021,935.16	468,623.79
可随时用于支付的银行存款	7,036,671,283.79	7,302,375,145.99
可随时用于支付的其他货币资金	282,159,290.47	395,860,332.07
可随时用于支付的存放中央银行款项	2,052,759.35	2,108,729.48
可随时用于支付的存放同业款项	22,629,838,489.23	16,524,236,806.82
不属于现金及现金等价物范畴的定期存款及应计利息	49,658,731,669.74	91,852,690,730.47
使用受到限制的存款	37,328,823,349.13	20,335,403,491.19
二、现金等价物		
三、年末货币资金及现金等价物余额	116,939,298,776.87	136,413,143,859.81
减：不属于现金及现金等价物范畴的定期存款及应计利息	49,658,731,669.74	91,852,690,730.47
减：使用受到限制的存款	37,328,823,349.13	20,335,403,491.19
其中：法定存款准备金	1,403,981,413.43	2,037,889,970.12
票据、信用证等保证金	35,924,841,935.70	18,297,513,521.07
四、期末现金及现金等价物余额	29,951,743,758.00	24,225,049,638.15

69、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,328,823,349.13	法定存款准备金及保证金等
应收账款	276,321,025.79	质押

项目	期末账面价值	受限原因
应收款项融资	12,911,461,792.08	质押
合同资产	422,560,112.06	质押
其他流动资产	6,800,000,000.00	质押
一年内到期的非流动资产	60,197,639.98	质押
其他债权投资	4,717,527,970.00	质押
其他权益工具投资	8,938,973,543.22	限售股
长期股权投资	312,711,807.79	抵押
固定资产	847,908,771.37	抵押
在建工程	225,701,846.53	抵押
无形资产	947,343,396.76	抵押
其他非流动资产	44,163,315.00	质押
合计	73,833,694,569.71	

## 70、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项目	美元 折合人民币	雷亚尔 折合人民币	英镑 折合人民币	港币 折合人民币	欧元 折合人民币	其他币种 折合人民币	总计 折合人民币
截止 2021-12-31 汇率	6.3757	1.1436	8.6064	0.8176	7.2197	不适用	不适用
外币货币性资产	9,492,070,463.82	806,164,007.51	173,373,191.16	44,135,425.85	25,148,047.82	279,730.59	10,541,170,866.75
货币资金	6,449,482,697.58	227,528,885.95		8,164,571.28	1,805,651.37	42,484.88	6,687,024,291.06
应收账款	3,038,709,912.61	578,403,260.59	173,295,647.50	35,619,564.10	23,279,901.21	237,245.71	3,849,545,531.72
合同资产	3,383,169.57						3,383,169.57
其他应收款	494,684.06	231,860.97	77,543.66	351,290.47	62,495.24		1,217,874.40
外币货币性负债	4,730,180,826.38	33,430,777.93		20,305,305.31	79,517,507.35	28,279,931.74	4,891,714,348.71
短期借款	4,178,592,622.67						4,178,592,622.67
应付账款	277,410,941.36	31,466,447.77		20,192,476.51	4,331,820.00	28,256,476.40	361,658,162.04
其他应付款	176,789,758.72	1,964,330.16		112,828.80	6,730,436.09	23,455.34	185,620,809.11
一年内到期的非流动负债	66,581,853.64				68,455,251.26		135,037,104.90
其他流动负债	30,805,649.99						30,805,649.99

### (2) 境外经营实体说明

无。

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

(1) 本期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	自购买日至报表日的营业收入	自购买日至报表日的净利润
格力钛新能源股份有限公司	2021/10/31	1,828,275,113.56	30.47%	现金购买	2021/10/31	取得控制权	694,344,061.76	-416,767,701.45

【注】于 2021 年 11 月 09 日，银隆新能源股份有限公司更名为格力钛新能源股份有限公司（以下“格力钛新能源”）。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	金额
合并成本合计	1,828,275,113.56
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,215,497,529.64
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	612,777,583.92

【注 1】如本附注五、23“商誉”所述，格力钛新能源于 2021 年 10 月 31 日成为本公司控股子公司，

【注 2】截止购买日 2021 年 10 月 31 日，格力钛新能源归属于母公司所有者的可辨认净资产公允价值为 1,215,497,529.64 元，相应可辨认净资产公允价值经中联资产评估集团有限公司评估，并出具中联评报字【2022】第 1362 号评估报告。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	格力钛新能源股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,646,843,953.97	1,646,843,953.97
交易性金融资产	10,000.00	10,000.00
应收账款	2,779,548,017.55	2,779,548,017.55
预付款项	215,800,208.73	215,800,208.73
其他应收款	234,176,292.67	234,176,292.67
存货	2,135,766,221.72	2,135,766,221.72
合同资产	996,806,636.13	996,806,636.13
一年内到期的非流动资产	2,810,789.73	2,810,789.73
其他流动资产	856,356,937.01	856,356,937.01

项目	格力钛新能源股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
长期应收款	3,014,657.86	3,014,657.86
长期股权投资	390,685,789.09	535,849,709.81
其他权益工具投资	2,170,000.00	2,170,000.00
投资性房地产	30,434,649.00	6,404,970.97
固定资产	9,851,922,127.54	8,874,157,430.70
在建工程	2,341,162,945.24	2,301,429,874.64
无形资产	3,078,130,531.23	2,103,825,250.26
长期待摊费用	18,801,886.89	18,801,886.89
递延所得税资产	1,906,423,128.64	1,906,423,128.64
其他非流动资产	277,326,714.43	277,326,714.43
资产小计	26,768,191,487.43	24,897,522,681.71
负债：		
短期借款	2,202,310,244.21	2,202,310,244.21
应付票据	1,382,825,460.48	1,382,825,460.48
应付账款	4,860,305,562.25	4,860,305,562.25
合同负债	5,024,137,616.68	5,024,137,616.68
应付职工薪酬	49,442,281.69	49,442,281.69
应交税费	46,366,595.59	46,366,595.59
其他应付款	4,233,517,352.93	4,233,517,352.93
一年内到期的非流动负债	98,518,621.44	98,518,621.44
其他流动负债	2,088,457,921.70	2,088,457,921.70
长期借款	850,000,000.00	850,000,000.00
长期应付款	392,843,262.75	392,843,262.75
递延收益	1,186,062,239.50	1,186,062,239.50
递延所得税负债	13,873,952.69	13,873,952.69
负债小计	22,428,661,111.91	22,428,661,111.91
净资产	4,339,530,375.52	2,468,861,569.80

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失
格力钛新能源股份有限公司	无	无	无

(5) 购买日公允价值确定的方法及主要假设

1) 评估确定方法：本次评估主要采用资产基础法对资产负债进行评估。

2) 评估过程中的主要假设：

A 国家现行的宏观经济、金融以及产业等政策不发生重大变化。

B 被评估单位在未来经营期内所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化。

C 被评估单位在未来经营期内的管理层尽职，并继续保持基准日的经营管理模式持续经营。

D 本次评估的各项资产均以评估基准日的实际存量为前提，有关资产的现行市价以评估基准日的国内有效价格为依据；

E 本次评估假设委托方及被评估单位提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整。

F 本次评估假设被评估单位生产、经营场所的取得及利用方式与评估基准日保持一致而不发生变化。

G 评估范围仅以委托人及被评估单位提供的评估申报表为准，未考虑委托人及被评估单位提供清单以外可能存在的或有资产及或有负债。

3) 资产增值的主要原因：

A 机器设备：部分设备市场价格上涨及企业设备折旧年限短于设备经济使用年限；

B 房屋建筑物：折旧年限和实际经济使用年限存在差异，部分房屋建筑物建设年限比较久远，导致重置成本(人工，材料等)增加；

C 土地使用权：企业取得土地时间距离评估基准日较远且价格较低，土地取得日至本次评估基准日期间地价有所上涨。

## 2、同一控制下企业合并

无。

## 3、反向购买

无。



## 4、处置子公司

公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
松原粮食集团江湾米业有限公司	255,000.00	2.00	出售	2021 年 8 月	股权转让协议	215,501.72	49.00	1,145,000.00	1,145,000.00		账面价值	无
松原粮食集团莲荷生态农场有限公司	21,000.00	21.00	出售	2021 年 8 月	股权转让协议	-50,939.54	49.00				账面价值	无
松原粮食集团聚源农业有限公司		40.00	出售	2021 年 9 月	工商变更登记	2,291.72	30.00				账面价值	无
松原粮食集团绿之源农业有限公司		40.00	出售	2021 年 9 月	工商变更登记	142,792.55	30.00				账面价值	无
松原粮食集团东卫米业有限公司		21.00	出售	2021 年 9 月	工商变更登记	92,134.32	30.00				账面价值	无
松粮(宁波)粮食销售有限公司		100.00	出售	2021 年 9 月	工商变更登记	23,927.91					账面价值	无

## 5、其他原因的合并范围变动

### (1) 本期新设主体

名称	设立时间	期末净资产	合并日至期末净利润
珠海格力机电工程（临沂）有限公司	2021/3/1	36,931,910.01	6,931,910.01
芜湖格力智慧物流有限公司	2021/3/19		
格力（珠海横琴）发展有限公司	2021/4/25	998,450,036.83	-1,549,963.17
格力电器（临沂）有限公司	2021/5/6	194,574,519.31	-5,425,480.69
江西锦润置业有限公司	2021/6/16	85,809,836.46	-14,190,163.54
长沙晶弘电器有限公司	2021/7/1	5,720,175.31	-279,824.69
格电新材（马鞍山）科技有限公司	2021/9/7		
武汉钰力润珠置业有限公司	2021/9/26	6,723,663.82	-276,336.18
华欣高导（马鞍山）科技有限公司	2021/10/12		
珠海明睿达供应链科技有限公司	2021/11/19		

### (2) 本期其他减少

公司于 2021 年 8 月注销子公司松原粮食集团二马泡生态农场有限公司及邯郸市盈动新能源科技有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
1	格力电器(重庆)有限公司	重庆市	重庆市	工业制造	97.00		97.00	设立
2	珠海凌达压缩机有限公司	珠海市	珠海市	工业制造	100.00		100.00	同一控制企业合并
3	珠海格力电工有限公司	珠海市	珠海市	工业制造	100.00		100.00	同一控制企业合并
4	珠海格力新元电子有限公司	珠海市	珠海市	工业制造	100.00		100.00	同一控制企业合并
5	珠海凯邦电机制造有限公司	珠海市	珠海市	工业制造	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
6	格力电器(合肥)有限公司	合肥市	合肥市	工业制造	100.00		100.00	设立
7	格力电器(中山)小家电制造有限公司	中山市	中山市	工业制造	100.00		100.00	设立
8	珠海格力集团财务有限责任公司【注1】	珠海市	珠海市	金融	94.16	0.46	94.62	同一控制企业合并
9	格力电器(巴西)有限公司	巴西玛瑙斯	巴西玛瑙斯	工业制造	100.00		100.00	设立
10	香港格力电器销售有限公司	香港九龙	香港九龙	销售	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
11	上海格力空调销售有限公司【注2】	上海市	上海市	销售	90.00	9.70	99.70	设立
12	珠海格力大金精密模具有限公司	珠海市	珠海市	工业制造	51.00		51.00	设立
13	珠海格力大金机电设备有限公司	珠海市	珠海市	工业制造	51.00		51.00	设立
14	珠海格力节能环保制冷技术研究中心有限公司	珠海市	珠海市	技术研发	100.00		100.00	设立
15	格力电器(郑州)有限公司	郑州市	郑州市	工业制造	100.00		100.00	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
16	格力电器(武汉)有限公司	武汉市	武汉市	工业制造	100.00		100.00	设立
17	郑州格力绿色再生资源有限公司	郑州市	郑州市	工业制造	100.00		100.00	设立
18	湖南绿色再生资源有限公司	宁乡县	宁乡县	工业制造	100.00		100.00	设立
19	芜湖绿色再生资源有限公司	芜湖市	芜湖市	工业制造	100.00		100.00	设立
20	石家庄格力电器小家电有限公司	石家庄市	石家庄市	工业制造	100.00		100.00	设立
21	格力电器(芜湖)有限公司	芜湖市	芜湖市	工业制造	100.00		100.00	设立
22	石家庄绿色再生资源有限公司	石家庄市	石家庄市	工业制造	100.00		100.00	设立
23	格力电器(石家庄)有限公司	石家庄市	石家庄市	工业制造	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
24	天津绿色再生资源利用有限公司	天津市	天津市	工业制造	100.00		100.00	设立
25	珠海格力暖通制冷设备有限公司	珠海市	珠海市	工业制造	100.00		100.00	设立
26	珠海格力大松生活电器有限公司	珠海市	珠海市	工业制造	100.00		100.00	设立
27	珠海励高精工制造有限公司	珠海市	珠海市	工业制造	100.00		100.00	设立
28	珠海艾维普信息技术有限公司	珠海市	珠海市	信息技术	100.00		100.00	设立
29	长沙格力暖通制冷设备有限公司	长沙市	长沙市	工业制造	100.00		100.00	设立
30	格力大松(宿迁)生活电器有限公司	宿迁市	宿迁市	工业制造	100.00		100.00	设立
31	芜湖格力精密制造有限公司	芜湖市	芜湖市	工业制造	100.00		100.00	设立
32	珠海格力智能装备有限公司	珠海市	珠海市	工业制造	100.00		100.00	设立
33	珠海横琴格力商业保理有限公司	珠海市	珠海市	金融	100.00		100.00	设立
34	珠海格力精密模具有限公司	珠海市	珠海市	工业制造	100.00		100.00	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
35	格力暖通制冷设备(武汉)有限公司	武汉市	武汉市	工业制造	100.00		100.00	设立
36	珠海格力智能装备技术研究院有限公司	珠海市	珠海市	工业制造	100.00		100.00	设立
37	珠海格力新材料有限公司	珠海市	珠海市	工业制造	100.00		100.00	设立
38	格力精密模具(武汉)有限公司	武汉市	武汉市	工业制造	100.00		100.00	设立
39	珠海格力能源环境技术有限公司	珠海市	珠海市	工业制造	100.00		100.00	设立
40	格力电器(杭州)有限公司	杭州市	杭州市	工业制造	100.00		100.00	设立
41	珠海格力信息科技有限公司	珠海市	珠海市	信息技术	51.00		51.00	设立
42	格力暖通制冷设备(成都)有限公司	成都市	成都市	工业制造	100.00		100.00	设立
43	珠海格力数控机床研究院有限公司	珠海市	珠海市	技术研发	100.00		100.00	设立
44	格力(武安)精密装备制造有限公司	武安县	武安县	工业制造	70.00		70.00	设立
45	珠海格力运输有限公司	珠海市	珠海市	运输业	100.00		100.00	设立
46	格力机器人(洛阳)有限公司	洛阳市	洛阳市	技术研发	100.00		100.00	设立
47	格力电器(南京)有限公司	南京市	南京市	工业制造	100.00		100.00	设立
48	格力电器(洛阳)有限公司	洛阳市	洛阳市	工业制造	100.00		100.00	设立
49	珠海零边界集成电路有限公司	珠海市	珠海市	工业制造	100.00		100.00	设立
50	珠海联云科技有限公司	珠海市	珠海市	工业制造	100.00		100.00	设立
51	格力电器(成都)有限公司	成都市	成都市	工业制造	100.00		100.00	设立
52	珠海格力物资供应有限公司	珠海市	珠海市	工业制造	100.00		100.00	设立
53	珠海格力绿控科技有限公司	珠海市	珠海市	工业制造	100.00		100.00	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
54	合肥晶弘电器有限公司	合肥市	合肥市	工业制造	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
55	珠海格力机电工程有限公司	珠海市	珠海市	工业制造	100.00		100.00	同一控制下企业合并
56	格力精密模具（成都）有限公司	成都市	成都市	工业制造	100.00		100.00	设立
57	格力电器（洛阳）洗衣机有限公司	洛阳市	洛阳市	工业制造	100.00		100.00	设立
58	国创能源互联网创新中心（广东）有限公司【注 3】	珠海市	珠海市	信息技术	75.00	5.00	80.00	设立
59	格力精密模具（安吉）有限公司	安吉县	安吉县	工业制造	100.00		100.00	设立
60	珠海格力绿色再生资源有限公司	珠海市	珠海市	工业制造	100.00		100.00	设立
61	格力电子商务有限公司	珠海市	珠海市	批发和零售业	100.00		100.00	设立
62	珠海格健医疗科技有限公司	珠海市	珠海市	医疗器械	100.00		100.00	设立
63	格力电器（珠海高栏港）有限公司	珠海市	珠海市	工业制造	100.00		100.00	设立
64	成都格力新晖医疗装备有限公司【注 4】	成都市	成都市	医疗器械	75.00	5.00	80.00	设立
65	松原粮食集团有限公司	松原市	松原市	农业	75.00		75.00	非同一控制下企业合并
66	格力电器（赣州）有限公司	赣州市	赣州市	工业制造	100.00		100.00	设立
67	天津格力新晖医疗装备有限公司	天津市	天津市	工业制造	100.00		100.00	设立
68	格力电器（临沂）有限公司	临沂市	临沂市	工业制造	100.00		100.00	设立
69	格力（珠海横琴）发展有限公司	珠海市	珠海市	房地产业	100.00		100.00	设立
70	长沙晶弘电器有限公司	长沙市	长沙市	工业制造	100.00		100.00	设立
71	格力钛新能源股份有限公司【注 5】	珠海市	珠海市	研究和试验发展	30.47		47.93	非同一控制下企业合并
72	珠海明睿达供应链科技有限公司	珠海市	珠海市	运输业	70.00		70.00	设立

【注 1】本公司持有格力财务公司 94.16% 的股权，本公司全资子公司格力电工、格力新元各持有格力财务公司 0.23% 的股权，本公司对格力财务公司的控制权

未发生变化；

【注 2】本公司直接持有上海格力空调销售有限公司 90.00% 的股权，本公司之子公司格力电器（重庆）有限公司持有其 9.70% 的股权，因此本公司通过直接和间接方式持有其 99.70% 的股权。

【注 3】本公司直接持有国创能源互联网创新中心（广东）有限公司 75.00% 的股权，本公司之子公司格力钛新能源股份有限公司持有其 5.00% 的股权，因此本公司通过直接和间接方式持有其 80.00% 的股权。

【注 4】本公司直接持有成都格力新晖医疗装备有限公司 75.00% 的股权，本公司之子公司格力钛新能源股份有限公司持有其 5.00% 的股权，因此本公司通过直接和间接方式持有其 80.00% 的股权。

【注 5】本公司本期将格力钛新能源纳入合并，具体情况及其财务信息详见本附注之六、1 “非同一控制下合并”。

## （2）重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
格力电器（重庆）有限公司	3.00%	5,739,957.63	49,903,893.39	29,720,208.45
珠海格力集团财务有限责任公司	5.38%	21,907,875.49		341,819,829.08

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
格力电器（重庆）有限公司	1,704,926,333.20	841,684,649.00	2,546,610,982.20	1,544,393,100.17	11,544,266.70	1,555,937,366.87
珠海格力集团财务有限责任公司	41,592,729,227.65	10,677,512,278.06	52,270,241,505.71	45,552,841,401.15	359,144,354.50	45,911,985,755.65

（续表）

子公司名称	期初余额					
-------	------	--	--	--	--	--



	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
格力电器（重庆）有限公司	2,920,871,321.12	944,587,263.99	3,865,458,585.11	1,390,158,036.58	12,495,741.40	1,402,653,777.98
珠海格力集团财务有限责任公司	38,131,598,722.42	14,678,190,451.97	52,809,789,174.39	46,634,275,949.33	232,033,203.40	46,866,309,152.73

(续表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
格力电器（重庆）有限公司	4,260,079,859.97	191,331,921.06	191,331,921.06	203,644,311.67
珠海格力集团财务有限责任公司	1,904,221,332.12	407,512,564.92	414,775,728.40	3,626,629,910.99

(续表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
格力电器（重庆）有限公司	4,820,238,798.40	75,181,066.77	75,181,066.77	-3,051,189,240.49
珠海格力集团财务有限责任公司	2,379,170,026.46	679,943,713.67	681,885,945.92	-12,691,657,223.44

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

被投资单位名称	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	
珠海融林股权投资合伙企业 (有限合伙)	珠海市	珠海市	商业服务	91.27		权益法
珠海瀚凌股权投资合伙企业 (有限合伙)	珠海市	珠海市	商业服务	47.92		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

#### 1) 珠海融林股权投资合伙企业 (有限合伙)

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	11,636,952,794.62	1,536,916.77
其中：现金和现金等价物	1,753,243.88	1,536,916.77
非流动资产		8,660,996,176.54
资产合计	11,636,952,794.62	8,662,533,093.31
流动负债	42,567,398.01	23,078,118.19
负债合计	42,567,398.01	23,078,118.19
按协议计算的净资产份额	8,893,495,450.98	7,061,709,059.56
综合收益总额	2,552,450,421.49	1,114,839,883.69

#### 2) 珠海瀚凌股权投资合伙企业 (有限合伙)

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	678,478,666.88	123,178,588.99
其中：现金和现金等价物	3,478,666.88	476,698.58
非流动资产	245,000,000.00	800,000,000.00
资产合计	923,478,666.88	923,178,588.99
流动负债	2,998,503.81	758,152.76
负债合计	2,998,503.81	758,152.76
按协议计算的净资产份额	920,480,163.07	922,420,436.23
综合收益总额	53,187,718.56	29,115,512.75
本年度收到的来自联营企业的股利	55,127,991.72	26,695,076.52

### (3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制

无。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

### 3、重要的共同经营

无。

### 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、交易性金融资产、衍生金融资产、应收款项融资、应收款项、发放贷款及垫款、买入返售金融资产、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、因经营产生的其他金融负债（如应付款项）等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营提供资金。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

### 1、金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

#### (1) 期末余额

项目	金融资产的分类			合计
	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	
1、以成本或摊销成本计量				
货币资金	116,939,298,776.87			116,939,298,776.87
应收账款	13,840,898,802.76			13,840,898,802.76
其他应收款	334,161,870.18			334,161,870.18
一年内到期的非流动资产	3,406,416.52			3,406,416.52
其他流动金融资产	5,249,688,091.77			5,249,688,091.77
发放贷款及垫款	4,142,652,901.85			4,142,652,901.85
长期应收款	2,419,031.07			2,419,031.07

项目	金融资产的分类			合计
	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	
1、以成本或摊销成本计量				
小计	140,512,525,891.02			140,512,525,891.02
2、以公允价值计量				
衍生金融资产			198,773,198.65	198,773,198.65
应收款项融资		25,612,056,693.07		25,612,056,693.07
一年内到期的非流动资产		11,030,165,516.08		11,030,165,516.08
其他流动金融资产		1,332,723,758.33	13,436,100.00	1,346,159,858.33
其他债权投资		5,910,056,891.62		5,910,056,891.62
其他权益工具投资		10,114,246,030.05		10,114,246,030.05
其他非流动金融资产			81,309,327.39	81,309,327.39
小计		53,999,248,889.15	293,518,626.04	54,292,767,515.19
合计	140,512,525,891.02	53,999,248,889.15	293,518,626.04	194,805,293,406.21

(续表)

项目	金融负债的分类		合计
	衍生金融负债	其他金融负债	
1、以成本或摊销成本计量			
短期借款		27,617,920,548.11	27,617,920,548.11
拆入资金		300,021,500.00	300,021,500.00
应付票据		40,743,984,514.42	40,743,984,514.42
应付账款		35,875,090,911.05	35,875,090,911.05
卖出回购金融资产款		746,564,041.09	746,564,041.09
吸收存款及同业存放		182,681,905.74	182,681,905.74
其他应付款		6,763,119,937.14	6,763,119,937.14
一年内到期的非流动负债		1,243,822,222.57	1,243,822,222.57
其他流动金融负债		7,819,060,868.44	7,819,060,868.44
长期借款		8,960,864,258.30	8,960,864,258.30
长期应付款		446,194,591.92	446,194,591.92
小计		130,699,325,298.78	130,699,325,298.78
合计		130,699,325,298.78	130,699,325,298.78

(2) 期初余额

项目	金融资产的分类			合 计
	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	
1、以成本或摊销成本计量				
货币资金	136,413,143,859.81			136,413,143,859.81
应收账款	8,738,230,905.44			8,738,230,905.44
其他应收款	147,338,547.86			147,338,547.86
其他流动金融资产	13,039,786,857.75			13,039,786,857.75
发放贷款及垫款	5,273,805,581.52			5,273,805,581.52
小计	163,612,305,752.38			163,612,305,752.38
2、以公允价值计量				
交易性金融资产			370,820,500.00	370,820,500.00
衍生金融资产			285,494,153.96	285,494,153.96
应收款项融资		20,973,404,595.49		20,973,404,595.49
其他流动金融资产		22,298,300.00	22,524,600.00	44,822,900.00
其他债权投资		502,202,293.17		502,202,293.17
其他权益工具投资		7,788,405,891.47		7,788,405,891.47
其他非流动金融资产			2,003,483,333.33	2,003,483,333.33
小计		29,286,311,080.13	2,682,322,587.29	31,968,633,667.42
合计	163,612,305,752.38	29,286,311,080.13	2,682,322,587.29	195,580,939,419.80

(续表)

项目	金融负债的分类		
	衍生金融负债	其他金融负债	合计
以成本或摊销成本计量:			
短期借款		20,304,384,742.34	20,304,384,742.34
吸收存款及同业存放		261,006,708.24	261,006,708.24
拆入资金		300,020,250.00	300,020,250.00
应付票据		21,427,071,950.32	21,427,071,950.32
应付账款		31,604,659,166.88	31,604,659,166.88
卖出回购金融资产款		475,033,835.62	475,033,835.62
其他应付款		2,379,395,717.44	2,379,395,717.44
其他流动金融负债		7,104,734,012.61	7,104,734,012.61

项目	金融负债的分类		
	衍生金融负债	其他金融负债	合计
长期借款		1,860,713,816.09	1,860,713,816.09
合计		85,717,020,199.54	85,717,020,199.54

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司金融资产包括货币资金、应收款项融资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司与客户间的贸易条款以预收款、银行承兑汇票或采取货到付款方式为us，信用交易为辅。

货币资金主要存放在国有信用评级较高的金融机构，风险极低；应收款项融资主要为银行承兑汇票，风险敞口很小。合并资产负债表中应收款项融资、应收账款、其他应收款、合同资产、发放贷款及垫款、长期应收款的账面价值是本公司可能面临的最大信用风险。

截至报告期末，本公司的应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、发放贷款及垫款、长期应收款等合计占资产总额的 14.11%（期初余额为 12.61%），且上述款项主要为 1 年以内，本公司并未面临重大信用风险。本公司因上述金融资产产生的信用风险敞口参见本附注五、4“应收账款”、附注五、5“应收款项融资”、附注五、7“其他应收款”、附注五、9“合同资产”、附注五、12“发放贷款及垫款”及附注五、14“长期应收款”披露。

## 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

从本公司期初、期末金融工具变动情况可以看出：本公司报告期末“金融资产”与“金融负债”的比例为 1.49（期初为 2.28）。由此可见，本公司流动性充足，流动性短缺的风险较小。

## 4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险等风险。

### （1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本附注五、70（1）“外币货币性项目”。

公司根据市场汇率变化，通过开展远期外汇交易业务和控制外币资产及负债的规模等方式最大程度降低外汇风险。

## （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司有息负债情况如下：

报表项目	金额	利率区间	备注
短期借款	27,617,920,548.11	0.63%-9.00%	浮动利率
吸收存款及同业存放	182,681,905.74	0.55%-4.13%	浮动利率
拆入资金	300,021,500.00	2.58%	
长期借款	8,960,864,258.30	3.1%-6.18%	浮动利率
卖出回购金融资产款项	746,564,041.09	3.00%~3.20%	浮动利率
一年内到期的非流动负债	1,243,822,222.57	4.67%-13.00%	浮动利率
其他流动金融负债	4,048,840,948.73	2.60%	
长期应付款	446,194,591.92	4.67%-6.175%	浮动利率
合计	43,546,910,016.46		

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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
持续的公允价值计量				
衍生金融资产	-	198,773,198.65	-	198,773,198.65
应收款项融资	-	25,612,056,693.07	-	25,612,056,693.07
一年内到期的非流动金融资产	60,392,960.52	10,969,772,555.56	-	11,030,165,516.08
其他流动资产	43,930,525.00	1,302,229,333.33	-	1,346,159,858.33
其他债权投资	727,591,613.84	5,182,465,277.78	-	5,910,056,891.62
其他权益工具投资	10,107,246,030.05	-	7,000,000.00	10,114,246,030.05
其他非流动金融资产	-	81,309,327.39	-	81,309,327.39
持续以公允价值计量的资产总额	10,939,161,129.41	43,346,606,385.78	7,000,000.00	54,292,767,515.19



## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的第一层次公允价值计量的一年内到期的非流动资产-债券、其他流动资产，其他债权投资-债券及其他权益工具投资，以相应产品及投资项目在公开市场上的报价作为市价的确定依据。

## 3、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

本公司持有的第二层次公允价值计量的应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票及商业承兑汇票，以其相应的转让及贴现金额为市价的确定依据；

本公司持有的第二层次公允价值计量的衍生金融资产、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、其他债权投资及其他非流动金融资产，主要为远期套期保值工具、大额可转让存单及资管计划，以相应金融资产的可收回金额为市价的确定依据。

## 4、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

本公司持有的第三层次公允价值计量的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投资，主要为无可观察的活跃市场数据验证，采用其自身数据作出的财务预测的股权投资项目。

## 5、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

## 6、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

## 7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本公司无控股股东和实质控制人。

### 2、本企业的子公司情况

详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七、2“在合营安排或联营企业中的权益”。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
上海海立（集团）股份有限公司及其控股公司	本公司持有其 5.00% 以上股份的公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
河南省弘力电器销售有限公司	本公司董事之子担任总经理的公司
河南汇众益丰电子商务有限公司	本公司董事担任董事长的公司
河南盛世欣兴格力贸易有限公司	本公司董事担任执行董事的公司
浙江通诚格力电器有限公司及其控股公司	本公司董事持股及担任董事长的企业
浙江盛世欣兴格力贸易有限公司	本公司董事担任执行董事兼总经理的公司
格力钛新能源股份有限公司及其子公司、控股子公司【注 1】	本公司董事长担任董事的公司及子公司及控股子公司
南阳利达光电有限公司	本公司独立董事担任独立董事的全资或控股子公司
深圳市柔宇科技股份有限公司及其控股公司	本公司独立董事担任独立董事的全资或控股子公司
广东广信君达律师事务所	本公司独立董事担任合伙人主席的公司
湖南格润再生资源回收有限公司	本公司对其有重大影响的公司
芜湖格润再生资源回收有限公司	本公司对其有重大影响的公司
淄博乔鹏商贸有限公司	本公司监事之弟担任执行董事兼经理的公司
山东美力置业有限公司	本公司监事之子担任执行董事兼经理的公司的子公司
山东红四月控股集团有限公司及其子公司	本公司监事担任执行董事兼总经理的公司
山东捷瑞物流有限公司	本公司监事担任执行董事兼总经理的公司
珠海格力集团有限公司子公司及其控股公司【注 2】	本公司原控股股东的子公司及控股子公司

【注 1】格力钛新能源股份有限公司（原：银隆新能源股份有限公司）及其子公司、控股子公司，2021 年 10 月 31 日之后不属于本公司其他关联方，为本公司之子公司，故只披露 2021 年 1 月至 2021 年 10 月关联交易发生额，本公司与格力钛新能源股份有限公司及其子公司、控股子公司关联交易及往来情况详见本附注十、8“与格力钛新能源股份有限公司及其子公司、控股子公司关联交易及关联往来情况”；

【注 2】珠海格力集团有限公司子公司及其控股公司 2021 年 1 月 23 日之后不属于本公司其他关联方，故只披露 1 月 1 日至 1 月 23 日的关联交易发生额。

## 5、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	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海格力集团有限公司及其控股公司	吸收存款	利息支出	89.00	168,517.68
浙江盛世欣兴格力贸易有限公司	吸收存款	利息支出	96.10	640.04
山东捷瑞物流有限公司	吸收存款	利息支出		540.83
河南盛世欣兴格力贸易有限公司	吸收存款	利息支出	7,700.16	5,393.77
浙江通诚格力电器有限公司及其控股公司	吸收存款	利息支出	85.02	105.88

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东智润电器有限公司	吸收存款	利息支出		0.65
山东美力置业有限公司	吸收存款	利息支出	0.17	8.75
上海海立（集团）股份有限公司及其控股公司	材料采购	原材料	2,527,902,885.40	2,057,922,093.99
芜湖格润再生资源回收有限公司	材料采购	原材料		509,270.48
湖南格润再生资源回收有限公司	材料采购	原材料	7,895,587.14	4,281,006.00
北京格力科技有限公司	材料采购	配件	58,532,547.11	46,875,937.46
深圳市柔宇科技股份有限公司及其控股公司	材料采购	配件	175,706.84	
珠海格力集团有限公司及其控股公司	材料采购	配件、基建工程	38,209,208.33	5,563,078.35
格力钛新能源股份有限公司及其子公司、控股子公司	固定资产及材料采购等	电池、储能产品组件、新能源汽车及配件等	114,441,306.42	456,527,871.20
重庆派格机械设备有限责任公司	材料及服务采购	配件、清洗服务	246,203.54	15,961,014.17
瞭望全媒体传播有限公司	服务采购	宣传及广告费	1,849,056.61	4,150,943.41
河南豫泽融资租赁有限公司	服务采购	利息支出	1,387,542.20	
合计			2,750,648,014.04	2,591,966,422.66

## 2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南盛世欣兴格力贸易有限公司	贷款	利息收入		42,501,985.05
山东捷瑞物流有限公司	贷款	利息收入		10,440,199.17
浙江盛世欣兴格力贸易有限公司	贷款	利息收入		17,299,672.42
山东智润电器有限公司	贷款	利息收入		141,115.31
北京格力科技有限公司	贷款	利息收入	1,055,231.60	
上海海立（集团）股份有限公司及其子公司	贷款	利息收入	8,055.86	
山东捷瑞物流有限公司	贷款	手续费收入		194.34
河南盛世欣兴格力贸易有限公司	贷款	手续费收入	14.62	189.15
浙江盛世欣兴格力贸易有限公司	贷款	手续费收入		378.30
山东智润电器有限公司	贷款	手续费收入		5.19
山东美力置业有限公司	贷款	手续费收入	5.19	
浙江通诚格力电器有限公司及其控股公司	贷款	手续费收入	9.91	
河南盛世欣兴格力贸易有限公司	销售商品	销售收入	2,817,582,876.54	4,285,955,595.20
浙江盛世欣兴格力贸易有限公司	销售商品	销售收入	6,174,062,804.40	4,509,434,341.94
上海海立（集团）股份有限公司及其子公司	销售商品	销售收入	1,066,814,988.67	1,135,301,130.49

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
格力钛新能源股份有限公司及其子公司、控股子公司	销售商品	销售收入	709,032,680.61	123,800,930.62
北京格力科技有限公司	销售商品	销售收入	154,826.18	21,750,223.87
珠海格力集团有限公司及其控股公司	销售商品	销售收入	1,051,467.87	26,204,546.50
山东红四月控股集团有限公司及其子公司	销售商品	销售收入	152,586.11	18,008,378.79
河南汇众益丰电子商务有限公司	销售商品	销售收入	86,581,480.47	79,088,623.28
重庆派格机械设备有限责任公司	销售商品	销售收入		474,477.90
武汉数字化设计与制造创新中心有限公司	销售商品	销售收入		2,856,000.00
河南省弘力电器销售有限公司	销售商品	销售收入	14,158.41	
河南豫泽融资租赁有限公司	销售商品	销售收入	10,662.83	
淄博乔鹏商贸有限公司	销售商品	销售收入	452.83	
广东广信君达律师事务所	销售商品	销售收入	29,989.22	
深圳市柔宇科技股份有限公司及其控股公司	销售商品	销售收入	3,892.30	
合计			10,856,556,183.62	10,273,257,987.52

【注】松原粮食集团有限公司及其子公司、珠海万通特种工程塑料有限公司、山东盛世欣兴格力贸易有限公司本期不属于本公司的其他关联方。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入	
		本期发生额	上期发生额
上海海立（集团）股份有限公司及其控股公司	固定资产租赁	884.96	
合计		884.96	

2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁支出	
		本期发生额	上期发生额
珠海格力集团有限公司及其子公司	固定资产租赁		524,859.52
格力钛新能源股份有限公司及其子公司、控股子公司	固定资产租赁	22,101,319.15	8,361,254.31
合计		22,101,319.15	8,886,113.83

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	28,776,688.73	21,711,900.94

(8) 其他关联交易

无。

## 6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海海立(集团)股份有限公司及其子公司	275,974,949.72	13,798,747.48	252,078,651.19	12,603,932.56
应收账款	芜湖格润再生资源回收有限公司	6,053,077.41	1,210,615.48	6,053,168.30	302,658.42
其他应收款	上海海立(集团)股份有限公司及其子公司			300.00	15.00
其他应收款	河南豫泽融资租赁有限公司	2,000,000.00	100,000.00		
应收款项融资	河南盛世欣兴格力贸易有限公司	1,682,308,050.00		1,060,266,463.33	
应收款项融资	山东捷瑞物流有限公司	807,003.00		250,000.00	
应收款项融资	浙江盛世欣兴格力贸易有限公司	563,643,910.00		51,154,515.78	
应收款项融资	上海海立(集团)股份有限公司及其子公司	209,459,790.34		250,468,129.83	
应收款项融资	浙江通诚格力电器有限公司及其控股公司	7,212,720.20		54,790,620.60	
应收款项融资	河南省弘力电器销售有限公司	254,056,500.00			
预付款项	北京格力科技有限公司			4,525,924.98	
预付款项	上海海立(集团)股份有限公司及其子公司	159,295.76		18,388,182.09	
合同资产	武汉数字化设计与制造创新中心有限公司	230,520.00	11,526.00	461,040.00	23,052.00
合计		3,001,905,816.43	15,120,888.96	1,698,436,996.10	12,929,657.98

## (2) 应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	上海海立（集团）股份有限公司及其控股公司	82,274.34	
合同负债	河南盛世欣兴格力贸易有限公司	1,467,255,376.86	892,271,917.85
合同负债	浙江盛世欣兴格力贸易有限公司	711,732,407.73	195,303,464.04
合同负债	南阳利达光电有限公司	90,000.00	
其他流动负债-待转销项税	上海海立（集团）股份有限公司及其控股公司	10,695.66	
其他流动负债-待转销项税	河南盛世欣兴格力贸易有限公司	190,743,199.00	115,995,349.32
其他流动负债-待转销项税	浙江盛世欣兴格力贸易有限公司	92,525,213.00	25,389,450.32
吸收存款	浙江盛世欣兴格力贸易有限公司		21,518.97
吸收存款	山东捷瑞物流有限公司		0.26
吸收存款	浙江通诚格力电器有限公司及其控股公司	16,031.72	29,820.55
吸收存款	河南盛世欣兴格力贸易有限公司	10,963.99	273,262.06
吸收存款	山东美力置业有限公司		2,464.18
吸收存款-应计利息	浙江盛世欣兴格力贸易有限公司		2.30
吸收存款-应计利息	山东美力置业有限公司		0.26
吸收存款-应计利息	浙江通诚格力电器有限公司及其控股公司	2.70	3.19
吸收存款-应计利息	河南盛世欣兴格力贸易有限公司	1.84	19.11
应付账款	上海海立（集团）股份有限公司及其子公司	315,231,596.28	205,355,411.45
应付账款	北京格力科技有限公司	7,746,578.74	17,669,736.14
应付账款	湖南格润再生资源回收有限公司	2,455,852.10	3,341,338.52
应付账款	芜湖格润再生资源回收有限公司	3,789,547.79	3,789,547.79
应付账款	河南盛世欣兴格力贸易有限公司	249,988.68	
应付账款	深圳市柔宇科技股份有限公司及其控股公司	29,815.13	
其他应付款	深圳市柔宇科技股份有限公司及其控股公司	2,462.10	
其他应付款	上海海立（集团）股份有限公司及其子公司	12,200.00	1,013,050.00
其他应付款	北京格力科技有限公司		205,402.42
其他应付款	浙江通诚格力电器有限公司及其控股公司	204.24	204.24
其他应付款	山东捷瑞物流有限公司	0.26	
其他应付款	浙江盛世欣兴格力贸易有限公司	371,617.37	
长期应付款	河南豫泽融资租赁有限公司	47,732,374.61	
合计		2,840,088,404.14	1,460,661,962.97

## 7、关联方承诺

无。

### 8、与格力钛新能源股份有限公司及其子公司、控股子公司关联交易及关联往来情况

#### (1) 采购商品/接受劳务情况及应付、预付款项情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额	期初余额
					其他非流动资产 (+) / 应付账款 (-)
珠海广通汽车有限公司	固定资产及材料采购等	电池、储能产品组件、新能源汽车及配件等	5,788,013.23	32,534,842.93	-76,780,334.68
珠海格力钛电器有限公司	固定资产及材料采购等	电池、储能产品组件、新能源汽车及配件等	102,223.77		-218,273.50
格力钛新能源股份有限公司	固定资产及材料采购等	电池、储能产品组件、新能源汽车及配件等	396,110.22	16,381,555.97	-2,464,269.09
石家庄中博汽车有限公司	固定资产及材料采购等	电池、储能产品组件、新能源汽车及配件等	80,744.91	384,706.96	320,894.16
天津广通汽车有限公司	固定资产及材料采购等	电池、储能产品组件、新能源汽车及配件等	34,513.27	156,878.28	8,805.08
天津格力钛新能源有限公司	固定资产及材料采购等	电池、储能产品组件、新能源汽车及配件等	166,914.96	2,106,414.29	-243,255.40
成都格力钛新能源有限公司	固定资产及材料采购、固定资产租赁等	电池、储能产品组件、新能源汽车及配件等	3,852,804.97	385,045.87	-419,700.00
河北格力钛新能源有限公司	固定资产及材料采购等	电池、储能产品组件、新能源汽车及配件等	447,955.02	90,311.20	50,000.00
成都广通汽车有限公司	固定资产及材料采购、固定资产租赁等	电池、储能产品组件、新能源汽车及配件等	98,479,702.80	404,164,773.10	9,198,296.24
北方奥钛纳米技术有限公司	固定资产及材料采购等	电池、储能产品组件、新能源汽车及配件等	8,805,956.71	6,317.88	50,000.00
洛阳广通汽车有限公司	固定资产及材料采购等	电池、储能产品组件、新能源汽车及配件等	141,592.92	701,769.91	
洛阳格力钛新能源有限公司	固定资产及材料采购、固定资产租赁等	电池、储能产品组件、新能源汽车及配件等	18,246,092.79	7,976,509.12	
合计	合计		136,542,625.57	464,889,125.51	-70,497,837.19

【注】上述关联交易包括采购固定资产及材料等 114,441,306.42 元，固定资产租赁等 22,101,319.15 元，合计 136,542,625.57 元。



## (2) 出售商品/提供劳务情况表及应收、预收款项情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额	期初余额	
					应收账款(+)/合同负债(-)/其他流动负债(-)	应收款项融资/其他流动资产
河北格力钛新能源有限公司	销售商品	销售智能装备、模具、车载空调、动力系统	30,418,872.26	11,484,769.87	3,533,733.09	
北方奥钛纳米技术有限公司	销售商品	销售智能装备、模具、车载空调、动力系统	1,336,159.29			
成都广通汽车有限公司	销售商品	销售智能装备、模具、车载空调、动力系统	171,315,666.03	4,189,479.65	4,734,112.00	
天津广通汽车有限公司	销售商品	销售智能装备、模具、车载空调、动力系统	217,607,143.70	3,982,247.77	4,499,940.00	
成都格力钛新能源有限公司	销售商品	销售智能装备、模具、车载空调、动力系统	16,192,621.18	52,625,416.72		
格力钛新能源股份有限公司	销售商品	销售智能装备、模具、车载空调、动力系统	162,039,130.29	25,795,708.14	2,460,901.13	24,186,193.10
天津格力钛新能源有限公司	销售商品	销售智能装备、模具、车载空调、动力系统				665,000.00
珠海广通汽车有限公司	销售商品	销售智能装备、模具、车载空调、动力系统	46,673,904.58	4,034,509.62	6,608,210.07	391,183.31
珠海格力钛电器有限公司	销售商品	销售智能装备、模具、车载空调、动力系统	63,383,608.04	18,096,962.94	20,133,788.34	10,000,000.00
石家庄中博汽车有限公司	销售商品	销售智能装备、模具、车载空调、动力系统		3,591,835.91	4,055,582.60	586,774.97
洛阳格力钛新能源有限公司	销售商品	销售智能装备、模具、车载空调、动力系统	42,470.80			
洛阳广通汽车有限公司	销售商品	销售智能装备、模具、车载空调、动力系统	12,487.63			
南京广通汽车制造有限公司	销售商品	销售智能装备、模具、车载空调、动力系统	10,616.81			
合计			709,032,680.61	123,800,930.62	46,026,267.23	35,829,151.38

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

2015 年 12 月阳光人寿保险股份有限公司（以下简称“阳光保险”）与格力钛新能源股份有限公司（以下简称“格力钛新能源”）及原大股东珠海市银隆投资控股集团有限责任公司（以下简称“银隆集团”）、实控人魏银仓签订增资协议及补充协议，约定阳光保险向格力钛新能源增资 10 亿元，并约定了“业绩对赌”。后因业绩未达标，阳光保险在深圳国际仲裁院提起仲裁，要求格力钛新能源及银隆集团、魏银仓进行业绩补偿，具体诉求为本金 10 亿元及利息 1.5 亿余元，共计 11.5 亿余元。根据增资协议及补充协议的约定，在业绩未达到约定标准的情况下，银隆集团和魏银仓承担业绩补偿的直接责任，格力钛新能源承担债务间接责任。本案经过两次开庭及多次书面意见交换后，案件目前处于等待仲裁庭调查取证及裁决阶段，格力钛需要承担的诉讼金额尚无法估计。

与阳光保险存在类似“业绩对赌”增资协议涉及股东共计 7 名（不含阳光保险），投资本金 11.10 亿元。

### 3、其他

无。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

珠海格力电器股份有限公司于 2021 年 11 月 17 日公告拟受让浙江盾安精工集团有限公司（以下简称“盾安精工”）所持浙江盾安人工环境股份有限公司（以下简称“盾安环境”）270,360,000 股股份（占公告日标的公司总股本的 29.48%，以下简称“本次股份转让”），转让价款约 21.90 亿元；同时，公司拟以现金方式认购盾安环境向特定对象非公开发行的 139,414,802 股股票（以下简称“本次非公开发行”，以上合称“本次交易”），认购价款约 8.10 亿元。本次股份转让完成后，盾安环境将成为本公司的控股子公司。本次交易完成后，格力电器将持有盾安环境 409,774,802 股股份，占发行后盾安环境总股本的 38.78%。

截至本报告报告日，盾安环境存在为盾安控股提供关联担保的情况，2022 年 3 月 31 日，经本公司第十二届董事会第二次会议审议通过，格力电器与盾安精工、盾安控股、浙商银行股份有限公司杭州分行签署了《关于解决关联担保事宜的专项协议》，就关联担保事宜达成如下安排：

（1）盾安控股和格力电器分别承担截至融资（贷款）到期日的关联担保债务的 50%，融资（贷款）到期之日起因关联担保债务产生的包括但不限于利息、罚息等新增债务（如有）由盾安控股自行清偿。

（2）各方应尽最大努力并确保，关联担保债务应最迟不晚于 2022 年 5 月 15 日前清偿完毕，并解除盾安环境所负担的担保义务。

## 2、利润分配情况

根据董事会第十二届第三次会议决议，公司 2021 年年度利润分配预案为：拟暂以 2022 年 4 月 29 日享有利润分配权的股份总额 5,536,677,733 股（总股本 5,914,469,040 股扣除公司回购账户持有的股份数量 377,791,307 股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 20 元（含税），共计派发现金股利 11,073,355,466.00 元。本分配预案尚待股东大会批准。

## 3、销售退回

本公司于资产负债表日后未发生重要销售退回。

## 4、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十三、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无。

### 2、债务重组

无。

### 3、资产置换

#### （1）非货币性资产交换

无。

#### （2）其他资产置换

无。

### 4、年金计划

无。

### 5、终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
格力美国销售有限责任公司		211,825.22	-211,825.22	-210,134.79	-1,690.43	-1,690.43

（续表）

项目	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
----	------------	------------	------------

项目	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
格力美国销售有限责任公司	-1,690.43		

## 6、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### (1) 股份回购

本公司分别于 2020 年 4 月 10 日和 2020 年 10 月 13 日召开第十一届董事会第十次、第十六次会议审议通过《关于回购部分社会公众股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份（以下简称“第一期回购”和“第二期回购”），每期回购资金总额不低于人民币 30 亿元（含）且不超过人民币 60 亿元（含）；于 2021 年 5 月 26 日召开第十一届董事会第二十一次会议审议通过《关于回购部分社会公众股份方案的议案》（以下简称“第三期回购”），同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，回购股份的种类为公司发行的 A 股股份，资金总额不低于人民币 75 亿元（含）且不超过人民币 150 亿元（含）。

截至 2021 年 2 月 24 日，公司第一期回购计划已实施完毕。第一期回购累计通过回购专用证券账户以集中竞价方式买入公司股份 108,365,753 股，最高成交价为 60.18 元/股，最低成交价为 53.01 元/股，成交总金额为 5,999,591,034.74 元（不含交易费用）。

2021 年 6 月 27 日第十一届董事会第二十三次会议和第十一届监事会第十七次会议决议，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销的议案》，拟对 2020 年 10 月 13 日第十一届董事会第十六次会议审议通过的《关于回购部分社会公众股份方案的议案》（以下简称“第二期回购”）对应的回购股份用途进行调整，由原计划“回购股份将用于员工持股计划或者股权激励”变更为“回购股份用于注销以减少注册资本”。公司第二期回购股份共计 101,261,838 股，本决议尚待股东大会批准。

### (2) 发行超短期融资券

本公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟注册发行债务融资工具的议案》，同意公司注册债务融资工具，额度合计不超过人民币 180 亿元（含），其中拟注册超短期融资券的规模不超过人民币 100 亿元（含），短期融资券的规模不超过人民币 30 亿元（含），中期票据的规模不超过人民币 50 亿元（含）。

中国银行间市场交易商协会于 2020 年 4 月 7 日召开了 2020 年第 37 次注册会议，同意接受公司超短期融资券、短期融资券及中期票据的注册，并分别出具《接受注册通知书》。

根据公司资金计划安排和银行间市场情况，2021 年 1 月 21 日-7 月 9 日期间，公司分别发行了 2021 年度第一至九期超短期融资券，实际发行总金额为 250 亿元。其中第一期超短期融资券已于 2021 年 2 月 26 日兑付，第二期超短期融资券已于 2021 年 4 月 9 日兑付，第三期超短期融资券已于 2021 年 6 月 26 日兑付，第四期超短期融资券已于 2021 年 7 月 6 日兑付，第五期超短期融资券已于 2021 年 6 月 2 日兑付，第六期超短期融资券已于 2021 年 8 月 5 日兑付，第七期超短期融资券已于 2021 年 12 月 7 日兑付，第八期超短期融资券已于 2021 年 12 月 9 日兑付，第九期超短期融资券已于 2022 年 1 月 6 日兑付。

### (3) 公司担保

截至 2021 年 12 月 31 日，公司控股子公司格力钛新能源担保总金额为 760,267.37 万元，其中格力钛新能源子公司内部为短期借款、长期借款、应付账款（E 信通）、开具银行承兑汇票、长期应付款等款项提供担保总金额为 429,635.76 万元；对合并报表外的公司提供的担保总金额为 330,631.61 万元（系格力钛新能源为其公交公司等客户融资租赁购车业务提供的存量担保）。

#### （4）财务资助

公司子公司格力钛新能源股份有限公司为原股东及其关联方魏银仓、孙国华、珠海市银隆投资控股集团有限责任公司、珠海银通航空器材有限公司分别提供借款 9.42 万元、68.14 万元、2,301.98 万元、1.72 万元的财务借款，截止到本报告出具日，上述借款尚未收回。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### （1）应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	3,786,981,476.31
1 至 2 年	54,216,014.16
2 至 3 年	15,247,206.47
3 年以上	15,902,264.48
小计	3,872,346,961.42
减：坏账准备	186,727,012.13
合计	3,685,619,949.29

##### （2）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,715,115.32	0.12	4,715,115.32	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,867,631,846.10	99.88	182,011,896.81	4.71	3,685,619,949.29
其中：账龄组合	3,127,809,201.36	80.77	182,011,896.81	5.82	2,945,797,304.55
无风险组合	739,822,644.74	19.11			739,822,644.74
合计	3,872,346,961.42	100.00	186,727,012.13	4.82	3,685,619,949.29

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,715,115.32	0.12	4,715,115.32	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,779,130,839.10	99.88	230,339,143.83	6.10	3,548,791,695.27
其中：账龄组合	3,019,555,812.57	79.81	230,339,143.83	7.63	2,789,216,668.74
无风险组合	759,575,026.53	20.07			759,575,026.53
合计	3,783,845,954.42	100.00	235,054,259.15	6.21	3,548,791,695.27

## 1) 按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	信用损失率 (%)	计提理由
单位 1	4,715,115.32	4,715,115.32	100.00	预计难以足额收回
合计	4,715,115.32	4,715,115.32	100.00	

## 2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	账面余额	坏账准备	信用损失率 (%)
1 年以内	3,047,158,831.57	152,357,941.57	5.00
1 至 2 年	54,216,014.16	10,843,202.84	20.00
2 至 3 年	15,247,206.47	7,623,603.24	50.00
3 年以上	11,187,149.16	11,187,149.16	100.00
合计	3,127,809,201.36	182,011,896.81	5.82

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期收回或转回	期末余额
单项计提	4,715,115.32		4,715,115.32
账龄组合	230,339,143.83	48,327,247.02	182,011,896.81
合计	235,054,259.15	48,327,247.02	186,727,012.13

【注】本期无重要的坏账准备收回或转回。

## (4) 本期实际核销的应收账款情况：

无。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	----------	---------------------	----------

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	1,099,224,286.67	28.39	54,961,214.15
第二名	669,717,406.78	17.29	
第三名	322,068,295.62	8.32	16,103,414.78
第四名	281,752,770.21	7.28	14,087,638.51
第五名	138,438,223.70	3.58	6,921,911.19
合计	2,511,200,982.98	64.86	92,074,178.63

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		2,932,373.42
其他应收款【注 1】	2,076,879,180.43	2,304,222,611.24
合计	2,076,879,180.43	2,307,154,984.66

【注 1】上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款；

【注 2】本公司期末及期初无应收利息余额。

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
应收股利		2,932,373.42
合计		2,932,373.42

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来及无风险款项	2,083,804,977.50	2,310,790,456.35

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
减：坏账准备	6,925,797.07	6,567,845.11
合计	2,076,879,180.43	2,304,222,611.24

## 2) 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	4,173,300.51		2,394,544.60	6,567,845.11
本期计提			2,612,830.06	2,612,830.06
本期转回	2,218,485.72			2,218,485.72
本期核销	36,392.38			36,392.38
2021 年 12 月 31 日余额	1,918,422.41		5,007,374.66	6,925,797.07

## 3) 按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	2,064,254,626.85
1 至 2 年	18,140,539.35
2 至 3 年	61,089.01
3 年以上	1,348,722.29
小计	2,083,804,977.50
减：坏账准备	6,925,797.07
合计	2,076,879,180.43

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	6,567,845.11	2,612,830.06	2,218,485.72	36,392.38	6,925,797.07
合计	6,567,845.11	2,612,830.06	2,218,485.72	36,392.38	6,925,797.07

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
单位 1	36,392.38

【注】本期无重要的其他应收款核销情况。

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况



单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	无风险款项	1,250,437,686.09	1 年以内	60.01	
第二名	无风险款项	255,969,551.84	1 年以内	12.28	
第三名	无风险款项	185,641,672.21	1 年以内	8.91	
第四名	无风险款项	173,610,000.00	1 年以内	8.33	
第五名	无风险款项	104,136,437.19	1 年以内	5.00	
合计		1,969,795,347.33		94.53	

## 7) 涉及政府补助的应收款项

无。

## 8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## 9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,871,011,854.66		20,871,011,854.66	17,421,936,741.10		17,421,936,741.10
对联营、合营企业投资	9,019,517,140.98	1,940,009.35	9,017,577,131.63	7,199,360,635.26	1,940,009.35	7,197,420,625.91
合计	29,890,528,995.64	1,940,009.35	29,888,588,986.29	24,621,297,376.36	1,940,009.35	24,619,357,367.01

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
格力电器（巴西）有限公司	659,342,914.36					659,342,914.36	
格力电器（重庆）有限公司	223,100,000.00					223,100,000.00	
上海格力空调销售有限公司	1,800,000.00					1,800,000.00	
珠海格力集团财务有限责任公司	4,040,371,239.99					4,040,371,239.99	
珠海格力电工有限公司	1,684,680,359.95					1,684,680,359.95	
珠海凌达压缩机有限公司	968,225,519.93					968,225,519.93	
珠海格力新元电子有限公司	154,290,096.61					154,290,096.61	
珠海格力大松生活电器有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
珠海凯邦电机制造有限公司	83,860,929.67					83,860,929.67	
格力电器（合肥）有限公司	505,370,626.10					505,370,626.10	
香港格力电器销售有限公司	472,879.08					472,879.08	

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
珠海格力大金机电设备有限公司	283,117,574.47					283,117,574.47	
珠海格力大金精密模具有限公司	201,911,186.86					201,911,186.86	
格力电器（中山）小家电制造有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
珠海格力节能环保制冷技术研究中心有限公司	676,040,000.00					676,040,000.00	
珠海格力暖通制冷设备有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
格力电器（武汉）有限公司	600,000,000.00					600,000,000.00	
格力电器（郑州）有限公司	720,000,000.00					720,000,000.00	
郑州格力绿色再生资源有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
湖南绿色再生资源有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
芜湖绿色再生资源有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
石家庄格力电器小家电有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
格力电器（芜湖）有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
石家庄绿色再生资源有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
格力电器（石家庄）有限公司	98,940,059.97					98,940,059.97	
天津绿色再生资源利用有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
珠海励高精工制造有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
长沙格力暖通制冷设备有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
珠海艾维普信息技术有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
格力大松（宿迁）生活电器有限公司	140,000,000.00					140,000,000.00	

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
芜湖格力精密制造有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
珠海格力新材料有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
珠海格力智能装备有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
珠海横琴格力商业保理有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
珠海格力精密模具有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
格力精密模具（武汉）有限公司	80,000,000.00	20,000,000.00				100,000,000.00	
珠海格力智能装备技术研究院有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
珠海格力能源环境技术有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
格力暖通制冷设备（武汉）有限公司	40,000,000.00	60,000,000.00				100,000,000.00	
格力电器（杭州）有限公司	550,000,000.00					550,000,000.00	
珠海格力信息科技有限公司	510,000.00					510,000.00	
格力（武安）精密装备制造制造有限公司	210,000,000.00					210,000,000.00	
珠海格力运输有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
格力电器（洛阳）有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
格力电器（南京）有限公司	504,000,000.00	196,000,000.00				700,000,000.00	
珠海格力物资供应有限公司	150,000,000.00					150,000,000.00	
格力电器（成都）有限公司	400,000,000.00					400,000,000.00	
合肥晶弘电器有限公司	1,247,087,108.76					1,247,087,108.76	
珠海零边界集成电路有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
珠海联云科技有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
珠海格力机电工程有限公司	149,092,300.30					149,092,300.30	
珠海格力绿色再生资源有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
珠海格力绿控科技有限公司	270,000,000.00					270,000,000.00	
格力电器（洛阳）洗衣机有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
国创能源互联网创新中心（广东）有限公司	22,500,000.00					22,500,000.00	
格力精密模具（安吉）有限公司	60,000,000.00	18,800,000.00				78,800,000.00	
松原粮食集团有限公司	230,223,945.05					230,223,945.05	
格力电器（珠海高栏港）有限公司	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00	
珠海格健医疗科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
成都格力新晖医疗装备有限公司	75,000,000.00					75,000,000.00	
格力电器（赣州）有限公司	80,000,000.00	20,000,000.00				100,000,000.00	
格力电子商务有限公司		100,000,000.00				100,000,000.00	
长沙晶弘电器有限公司		6,000,000.00				6,000,000.00	
格力电器（临沂）有限公司		200,000,000.00				200,000,000.00	
格力钛新能源股份有限公司		1,828,275,113.56				1,828,275,113.56	
格力（珠海横琴）发展有限公司		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	
合计	17,421,936,741.10	3,449,075,113.56				20,871,011,854.66	

## （2）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额		本期增减变动						期末余额	
	原值	减值准备	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	其他减少	原值	减值准备
一、联营企业										
（越南）格力电器股份有限公司	1,940,009.35	1,940,009.35							1,940,009.35	1,940,009.35
瞭望全媒体传播有限公司	36,052,960.09			1,332,591.91					37,385,552.00	
北京格力科技有限公司	2,294,251.09			-237,069.32			2,057,181.77			
重庆派格机械设备有限责任公司	11,249,230.03		-13,498,800.00	2,249,569.97						
武汉数字化设计与制造创新中心有限公司	14,729,087.92			212,951.68					14,942,039.60	
湖南国芯半导体科技有限公司	20,099,845.47			13,817.45			108,922.33		20,004,740.59	
珠海融林股权投资合伙企业（有限合伙）	7,061,709,059.56			-18,046,764.90	1,849,833,156.32				8,893,495,450.98	
河南豫泽融资租赁有限公司	51,286,191.75			1,569,732.71			1,106,576.00		51,749,348.46	
合计	7,199,360,635.26	1,940,009.35	-13,498,800.00	-12,905,170.50	1,849,833,156.32		3,272,680.10		9,019,517,140.98	1,940,009.35

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,783,657,570.87	79,364,424,299.73	101,918,116,676.30	70,442,870,159.78
其他业务	5,718,557,388.28	5,212,016,098.84	5,923,673,498.19	5,565,482,185.50
合计	117,502,214,959.15	84,576,440,398.57	107,841,790,174.49	76,008,352,345.28

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-12,905,170.50	-12,168,894.57
交易性金融资产确认的投资收益	35,444,353.04	213,050,762.46
成本法核算长期股权投资确认股利份额	2,526,350,566.25	12,177,372,543.12
其他	411,276,921.75	24,372,625.28
合计	2,960,166,670.54	12,402,627,036.29

### 十五、补充资料

#### 1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,498,891.48	详见本附注五 63、64、65
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）	875,778,734.20	详见本附注五 58、64
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,234,097.19	
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的投资收益	369,460,356.97	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	16,844,984.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,510,843.19	详见本附注五 64、65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,691,263.12	
小计	1,333,021,387.19	
减：所得税影响额	82,923,289.84	
少数股东权益影响额	36,416,620.04	
合计	1,213,681,477.31	--

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	21.34%	4.04	4.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.21%	3.82	3.82

(以下无正文)



(本页无正文, 为珠海格力电器股份有限公司《2021年度财务报表附注》之签署页)

珠海格力电器股份有限公司

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

二〇二二年四月二十九日