

青岛海尔股份有限公司

审阅报告

和信专字（2016）第 000271 号

目 录	页 码
一、审阅报告	1-2
二、备考财务报表及附注	
1、备考合并资产负债表	3-4
2、备考合并利润表	5
3、备考财务报表附注	6-84



山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一六年六月二十九日

审 阅 报 告

和信专字(2016)第 000271 号

青岛海尔股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的青岛海尔股份有限公司（以下简称青岛海尔）按照备考财务报表附注二所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2015 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些备考财务报表的编制是青岛海尔管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问青岛海尔有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表在所有重大方面没有按照后附备考财务报表附注二所述的编制基础编制。

我们提醒备考财务报表使用者关注备考财务报表附注二所述的编制基础，青岛海尔管理层编制备考财务报表是为了上市公司重大资产重组的目的。因此，备考财务报表可能不适用于其他目的。本报告仅供青岛海尔为重大资产重组目的向上海证券交易所报送文件之用，不得用于其他任何目的。本段内容不影响已发表的审阅结论。

(本页无正文)

山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2016年6月29日

备考合并资产负债表

编制单位：青岛海尔股份有限公司

金额单位：人民币千元

项目	附注	2015/12/31	2014/12/31
流动资产：			
货币资金	五、1	24,714,815	31,225,416
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	22,070	103,669
衍生金融资产			
应收票据	五、3	12,673,652	16,474,121
应收账款	五、4	10,796,869	10,885,944
预付款项	五、5	556,872	836,084
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、6	183,731	178,523
应收股利		85,826	54,524
其他应收款	五、7	744,266	983,984
买入返售金融资产			
存货	五、8	12,788,189	12,898,057
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	1,585,822	902,881
流动资产合计		64,152,112	74,543,203
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、10	2,837,946	1,431,534
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、11	6,300,133	5,110,266
投资性房地产	五、12	3,449	30,583
固定资产	五、13	15,006,956	12,777,399
在建工程	五、14	1,612,529	1,784,526
工程物资			
固定资产清理	五、15	74,096	31,624
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、16	1,723,167	1,190,983
开发支出	五、17	769,368	657,942
商誉	五、18	392,485	74,530
长期待摊费用	五、19	115,630	109,003
递延所得税资产	五、20	1,388,972	1,136,208
其他非流动资产	五、21	27,910,849	28,767,491
非流动资产合计		58,135,580	53,102,089
资产总计		122,287,692	127,645,292

备考合并资产负债表（续）

编制单位：青岛海尔股份有限公司

金额单位：人民币千元

项目	附注	2015/12/31	2014/12/31
流动负债：			
短期借款	五、22	1,873,108	2,291,941
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、23	7,707	43
衍生金融负债			
应付票据	五、24	11,596,885	14,243,038
应付账款	五、25	21,589,397	21,476,919
预收款项	五、26	3,173,172	4,338,591
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、27	1,737,557	1,684,194
应交税费	五、28	967,688	1,574,350
应付利息	五、29	1,197,670	599,216
应付股利	五、30	133,382	147,312
其他应付款	五、31	7,212,306	8,168,943
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、32	15,006,214	32,981
其他流动负债			
流动负债合计		64,495,086	54,557,528
非流动负债：			
长期借款	五、33	21,911,251	21,614,010
应付债券	五、34	1,107,735	1,800,701
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、35	71,698	9,087
长期应付职工薪酬	五、36	515,177	487,622
专项应付款			
预计负债	五、37	2,175,716	2,438,553
递延收益	五、38	264,121	135,708
递延所得税负债	五、20	113,330	130,113
其他非流动负债	五、39		14,933,316
非流动负债合计		26,159,028	41,549,110
负债合计		90,654,114	96,106,638
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益		21,925,292	24,224,126
少数股东权益		9,708,286	7,314,528
所有者权益合计		31,633,578	31,538,654
负债和所有者权益总计		122,287,692	127,645,292

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

编制单位：青岛海尔股份有限公司

金额单位：人民币千元

项目	附注	2015年度	2014年度
一、营业总收入		128,499,392	132,914,872
其中：营业收入	五、40	128,499,392	132,914,872
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		121,841,189	125,393,895
其中：营业成本	五、40	90,901,933	94,972,115
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、41	397,251	404,547
销售费用	五、42	22,460,300	21,436,766
管理费用	五、43	7,565,437	7,899,332
财务费用	五、44	154,404	390,533
资产减值损失	五、45	361,864	290,602
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、46	-90,223	112,363
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	1,502,620	1,231,852
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,070,600	8,865,192
加：营业外收入	五、48	638,005	378,538
减：营业外支出	五、49	178,615	151,543
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,529,990	9,092,187
减：所得税费用	五、50	1,592,212	1,670,399
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,937,778	7,421,788
归属于母公司所有者的净利润		5,316,449	5,710,428
少数股东损益		1,621,329	1,711,360
六、其他综合收益的税后净额		181,988	558,941
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		164,407	459,333
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-12,358	92,787
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-5,805	20,249
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-6,553	72,538
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		176,765	366,546
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-322,752	-100,221
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		33,627	322,375
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		465,890	144,392
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		17,581	99,608
七、综合收益总额		7,119,766	7,980,729
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,480,856	6,169,761
归属于少数股东的综合收益总额		1,638,910	1,810,968

青岛海尔股份有限公司

备考财务报表附注

2015 年度



金额单位：人民币千元

附注一、公司的基本情况

1、公司概况

青岛海尔股份有限公司（以下简称青岛海尔、本公司或公司）的前身是成立于1984年的青岛电冰箱总厂。经中国人民银行青岛市分行1989年12月16日批准募股，1989年3月24日经青体改[1989]3号文批准，在对原青岛电冰箱总厂改组的基础上，以定向募集资金1.5亿元方式设立股份有限公司。1993年3月和9月，经青岛市股份制试点工作领导小组青股领字[1993]2号文和9号文批准，由定向募集公司转为社会募集公司，并增发社会公众股5,000万股，于1993年11月在上交所上市交易。

本公司的注册地为山东省青岛市崂山区海尔工业园，总部办公地址为山东省青岛市崂山区海尔工业园。

本公司主要从事家电及其相关产品生产经营研发，以及商业流通业务。

本公司的最终控制母公司为海尔集团公司。

本财务报表由本公司管理层于2016年6月29日批准报出。

2、收购交易基本情况

2016年1月14日，青岛海尔股份有限公司与GENERAL ELECTRIC COMPANY（以下简称“通用电气”“GE”）签署了《股权与资产购买协议》，根据上述协议，青岛海尔拟通过现金方式向通用电气购买其家电业务相关资产，协议交易金额为54亿美元。

通用电气成立于1892年4月15日，目前为纽约证券交易所上市公司，公司注册地址为3135 Easton Turnpike, Fairfield, Connecticut, United States。

本次收购的通用电气家电业务（以下简称“标的业务、GE Appliances或GEA”）主要包括非股权资产、股权资产和相关负债。其中来自于通用电气及其子公司持有的非股权

资产系本次收购业务的主要组成部分，涉及的资产规模及产生的营业收入均占标的业务的比例较高。该部分非股权资产包括不动产、主要生产设备、办公设备、存货、与经营相关的应收应付款项、相关知识产权、其他与业务有关的资产等，其业务范围涵盖厨电产品、制冷产品、洗衣产品等主要产品线。本次标的业务最终交割的还包括十家全资子公司股权、两家合资公司股权，以及两家公司的少数股权。

十家全资子公司包括：

公司名称
Advanced Services, Inc.
GEA Bloomington Production Operations, LLC
GEA Parts, LLC
GEA Products, L.P.
Monogram Refrigeration, LLC
Microfactory, Inc.
Product Distribution Company
Roper Corporation
GE Appliances (Bermuda), Ltd.
GE Appliances Caribbean and Co.

两家合资公司股权为 GE 通过其子公司间接持有的合资公司 CONTROLADORAMABES.A.deC.V.（以下简称“MABE”）之48.42%股权和

Middle East Air Conditioning Company, Limited（以下简称“MEAC”）之49%的股权。其中总部位于墨西哥的MABE系其重要联营企业，主要产品包括电冰箱、洗衣机、烘干机、烹饪炉台等。

截至2016年6月6日（美国东部时间），本次交易的全部价款已由公司向GE及相关主体支付完毕，总额约为55.8亿美元，折合人民币约365.47亿元。该等交易价款总额系按照《股权和资产购买协议》在基础交易对价54亿美元的基础上进行调整后的金额，主要调整事项包括营运资本调整、小天鹅股权调整、交易税费等相关事项。

附注二、财务报表的编制基础

根据中国证监会《上市公司重大资产重组管理办法》以及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组（2014年修订）》之相关规定，青岛海尔在本

次重大资产重组的过程中，需要披露依据重组完成后的架构编制的青岛海尔最近一年经审阅的备考财务报表。

本备考财务报表是以假定青岛海尔收购通用电气家电业务之交易于本报告期初即2014年1月1日即已完成的基础上按下述假设编制而成：

1、通用电气家电业务相关期间备考财务报表以基于历史会计记录的GE Appliances相关期间备考财务报表为基础。本备考财务报表是假设根据本公司与GE签署的《股权与资产购买协议》，于2014年1月1日即已剥离了有关货币资金、关联公司往来款、财产税以外的应交税金(非美国本土公司予以保留)、递延所得税资产及负债(非美国本土公司予以保留)等资产负债项目，同时又承接回GE Appliances已出售给保理公司的应收账款等在GE账面管理的属于家电业务的资产负债项目。GE Appliances在编制自身备考合并利润表时已经抵销了重大内部往来和内部交易。

2、本公司收购GE Appliances为非同一控制下的企业合并，由于GE Appliances为跨国集团，截止本报告日止购买的GE Appliances的各项可辨认资产公允价值评估工作仍在进行中。故本备考财务报表以本公司相关期间财务报表以及GE Appliances相关期间备考财务报表为基础，将GE Appliances的可辨认资产、负债按照其原账面价值并入本公司的备考财务报表，将GE Appliances的收入、成本和费用按原账面金额并入本公司的备考财务报表，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。

3、本公司通过支付现金方式购买GE Appliances。本次交易对价约为55.8亿美元，按2016年6月6日汇率折合人民币约为365.47亿元。本公司在编制备考财务报表时以上述收购对价作为取得GE Appliances的成本，并假设2014年1月1日已计入长期借款（按33亿美元2016年6月6日汇率折合人民币约为216.14亿元）和其他非流动负债科目（按22.8亿美元2016年6月6日汇率折合人民币约为149.33亿元）。根据青岛海尔与国家开发银行股份有限公司所签署的借款协议，相应确认2014及2015年度的利息支出。由于GE Appliances的各项可辨认资产公允价值评估工作仍在进行中，收购对价与2015年12月31日及2014年12月31日GE Appliances可辨认净资产账面价值的差额无法在各项资产及商誉之间划分，因此本备考财务报表将该部分差额计入“其他非流动资产-收购支付对价与取得可辨认净资产账面价值差额”，并且未考虑该差额在美国税法规定下可税前抵扣所得税的影响。

在上述假设的框架下，以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按附注三所述的重要会计政策编制。

本公司认为上述假设和编制基础是合理的，但是由于本备考财务报表的编制基础具有某些能够影响信息可靠性的固有限制，因此本备考财务报表所附财务信息未必真实反映本公司在本备考财务报表期间或未来期间的财务状况和经营成果。

附注三、重要会计政策及会计估计

1、 会计期间

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

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。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。下属子公司的记帐本位币以其经营所处的主要经济环境确定，编制财务报表时折算为人民币。本备考财务报表以人民币列报。

4、 企业合并

企业合并，是指将两个或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企业合并和非同一控制下企业合并。

(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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面

价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。购买方为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，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

5、合并财务报表

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。本备考财务报表视同本公司在2014年1月1日已取得GE Appliances控制权，并将其作为企业纳入合并范围。

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

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对

于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

6、 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与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：

①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤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。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务核算方法

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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，折算后的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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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其他综合收益下列示。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

在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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，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；对于不存在活跃市场的金融工具，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。

实际利率法：是指按照金融资产或金融负债(含一组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。在计算实际利率时，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(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除贷款和应收款项以外的金融资产的分类取决于对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

贷款和应收款项是指：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。划分为贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生金融工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生金融工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生金融工具的公允价值变动计入当期损益。

权益工具：指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。

（2）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，虽然公司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与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

当公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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金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。

(3) 金融负债的分类、确认和计量

将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)风险管理或投资策略的正式书面文件已载

明, 该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告; (3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

金融负债的终止确认: 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。与债权人之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的, 将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

(4) 金融资产减值

在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查, 当有客观证据表明金融资产发生减值的, 则应当对该金融资产进行减值测试, 以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据, 包括下列可观察到的各项事项:

- ①发行方或债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- ③出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化, 或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。

10、 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指管理层依据公司管理需求而合理判断的金额重大之应收款项。在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

有确凿证据表明可收回性存在明显差异的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

对单项测试未减值的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额并按照一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。本公司管理层定期审阅计提比例的合理性。

11、 存货核算方法

(1) 存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、工程施工等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出采用加权平均法核算，本备考财务报表中GEA存货发出采用先进先出法核算

(3) 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。在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

(4) 存货盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

12、 长期股权投资核算方法

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

（1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则的相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派利润或现金股利时，计算应分得的部分确认投资收益。

②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应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。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改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，其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。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施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，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股

股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的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，前者大于后者的，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；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

对投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照固定资产的会计政策, 计提折旧或进行摊销。投资性房地产的用途为自用时, 自改变之日起, 将相关投资性房地产转入固定资产或无形资产。

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认:

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) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为: 土地、房屋建筑物、生产设备、办公设备等; 固定资产采用直线法折旧。除已提足折旧仍继续使用的固定资产及土地所有权外, 本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产类别	预计使用年限
土地所有权	-
房屋及建筑物	8-40 年
机器设备	4-20 年
运输设备	5-10 年
办公设备及其他	3-10 年

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

资产负债表日, 检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象, 当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额, 按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备, 减值损失一经计提, 在以后会计期间不再转回。

15、 在建工程

(1) 在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备的计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

16、 借款费用的会计处理方法

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

（2）资本化金额的计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

17、 无形资产的核算方法

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。

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

18、 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、 预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、 股份支付

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

以现金结算的股份支付，按照本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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，相应调整负债。

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

本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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

22、 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：根据资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的

期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

23、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量的条件。

（4）建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

24、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

25、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）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的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣

暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

(4) 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。

26、 租赁

(1) 经营租赁

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

27、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 股份回购

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 重要会计估计的说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

①预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。其中，本公司会就退换、维修及安装所售商品向客户提供的售后承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司最近年度的维

修经验数据，但历史的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

②坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

③存货跌价准备

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

④金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

⑤可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

⑥长期资产减值准备

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

减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

⑦折旧和摊销

本公司管理层定期复核投资性房地产、固定资产和无形资产使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是管理层根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

⑧递延所得税资产

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

⑨所得税

本公司在多个国家和地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，管理层需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

⑩销售返利的计提

本公司及子公司对销售客户适用销售返利政策。本公司及子公司根据销售协议相关约定、对特定交易的审查、市场情况、渠道存货水平和历史经验等，参考销售客户对约定考核指标的完成情况，定期估计和预提销售返利。销售返利的计提涉及管理层的判断及估计。如果以前的估计发生重大变化，则上述差额会对在有关估计改变期间的销售返利产生影响。

附注四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售收入和应税劳务收入	6%、11%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
（地方）教育费附加	应纳流转税税额	1%、2%、3%
企业所得税	应纳税所得额	法定税率或如下优惠税率

2、税收优惠

享受税收优惠的公司及优惠税率：

公司名称	税率	税收优惠
青岛海尔股份有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔电冰箱有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔智能电子有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔特种电冰箱有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔空调器有限总公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔洗碗机有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔特种电冰柜有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔智能家电科技有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
武汉海尔电器股份有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
武汉海尔电冰柜有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
合肥海尔电冰箱有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
合肥海尔空调器有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
郑州海尔空调器有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
重庆海尔空调器有限公司	15%	国家西部大开发税收优惠政策
重庆海尔制冷电器有限公司	15%	国家西部大开发税收优惠政策
贵州海尔电器有限公司	15%	国家西部大开发税收优惠政策
青岛海尔空调电子有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔模具有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔特种钢板研制开发有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策

青岛美尔塑料粉末有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
重庆海尔精密塑胶有限公司	15%	国家西部大开发税收优惠政策
重庆海尔智能电子有限公司	15%	国家西部大开发税收优惠政策
青岛海高设计制造有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔科技有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
青岛海日高科模型有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔（胶州）空调器有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
北京海尔广科数字技术有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
合肥海尔洗衣机有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔洗衣机有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
青岛胶南海尔洗衣机有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔滚筒洗衣机有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
佛山市顺德海尔电器有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
青岛经济技术开发区海尔热水器有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
武汉海尔热水器有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
重庆日日顺电器销售有限公司	15%	国家西部大开发税收优惠政策
重庆海尔家电销售有限公司及部分西部分公司	15%	国家西部大开发税收优惠政策
重庆新日日顺电器销售有限公司及部分西部分公司	15%	国家西部大开发税收优惠政策
重庆海尔洗衣机有限公司	15%	国家西部大开发税收优惠政策
重庆海尔热水器有限公司	15%	国家西部大开发税收优惠政策
重庆海尔滚筒洗衣机有限公司	15%	国家西部大开发税收优惠政策

附注五、合并财务报表项目注释

除特别指明外，以下期末余额是指 2015 年 12 月 31 日的金额，期初余额是指 2014 年 12 月 31 日的金额，本期发生额是指 2015 年 01 月 01 日至 12 月 31 日的发生额，上期发生额是指 2014 年 01 月 01 日至 12 月 31 日的发生额。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	449	668
银行存款	24,622,416	31,118,679

其他货币资金	91,950	106,069
合计	24,714,815	31,225,416
其中:存放在境外的款项总额	1,000,735	2,418,099

2015年12月31日货币资金中存放于海尔集团财务有限责任公司的金额为11,141,063千元,该项存款余额中包含银行定期存款4,520,300千元。其他货币资金期末余额中存出投资款金额为53,488千元,第三方支付平台存款为6,473千元,为应付票据提供质押的金额为31,989千元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
远期外汇买卖合约	22,070	103,669
合计	22,070	103,669

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,030,727	3,935,945
商业承兑汇票	10,642,925	12,538,176
合计	12,673,652	16,474,121

(2) 本公司期末质押的应收票据为7,943,296千元。

4、应收账款

(1) 应收账款按类别披露如下:

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	11,126,987	330,118	11,247,464	361,520
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	128,686	128,686	70,209	70,209
合计	11,255,673	458,804	11,317,673	431,729

(2) 组合中计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	10,862,126	315,967	10,795,815	348,914

1-2 年	217,628	11,790	400,915	10,069
2-3 年	10,733	537	36,402	1,820
3 年以上	36,500	1,824	14,332	717
合计	11,126,987	330,118	11,247,464	361,520

(3) 期末应收账款中前 5 名的金额总计为 3,527,111 千元, 占应收账款账面余额的 31.34%, 坏账准备金额 56,943 千元。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备 70,869 千元。

(5) 本期实际核销的应收账款情况:

本期实际核销坏账 22,836 千元。

5、预付款项

(1) 预付款项账龄情况:

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	304,861	54.74%	689,548	82.47%
1-2 年	84,576	15.19%	92,382	11.05%
2-3 年	111,635	20.05%	27,183	3.25%
3 年以上	55,800	10.02%	26,971	3.23%
合计	556,872	100.00%	836,084	100.00%

(2) 期末预付款项中前 5 名的金额总计 126,201 千元, 占预付款项账面余额的 22.66%。

6、应收利息

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	183,731	100.00%	178,523	100.00%
合计	183,731	100.00%	178,523	100.00%

7、其他应收款

(1) 其他应收款按类别披露如下:

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

按组合计提坏账准备的其他应收款	773,078	29,170	1,015,974	31,990
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	23,861	23,503	13,929	13,929
合计	796,939	52,673	1,029,903	45,919

(2) 组合中计提坏账准备的其他应收账:

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	528,548	14,903	954,265	29,955
1-2 年	212,940	12,687	50,748	1,487
2-3 年	16,879	844	4,655	233
3 年以上	14,711	736	6,306	315
合计	773,078	29,170	1,015,974	31,990

(3) 期末其他应收款前 5 名的金额总计为 117,543 千元, 占其他应收款账面余额的 14.75%, 坏账准备金额为 2,749 千元。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备 11,123 千元。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款主要包括押金、质保金、员工借款、退税款、代垫款项等。

8、存货

(1) 存货明细情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	1,731,984	30,284	2,334,202	45,422
在产品	100,863		78,711	
工程施工	183,826		170,319	
库存商品	11,225,824	424,024	10,633,157	272,910
合计	13,242,497	454,308	13,216,389	318,332

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少			外币报表折算差额	期末余额
			转回数	转销数	合计		
原材料	45,422	19,248	9,445	25,040	34,485	99	30,284
库存商品	272,910	265,039		122,217	122,217	8,292	424,024

合计	318,332	284,287	9,445	147,257	156,702	8,391	454,308
----	---------	---------	-------	---------	---------	-------	---------

(3) 工程施工

项目	累计实际发生的合同成本		累计确认的毛利		已办理结算价款	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
工程施工	730,333	593,044	154,760	114,812	701,267	537,537

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财存款	250,000	242,400
待抵扣税金	962,096	409,585
其他	373,726	250,896
合计	1,585,822	902,881

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

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
可供出售权益工具：						
按公允价值计量	1,454,352		1,454,352	1,395,730		1,395,730
按成本计量	1,386,819	3,225	1,383,594	42,965	7,161	35,804
合计	2,841,171	3,225	2,837,946	1,438,695	7,161	1,431,534

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	913,298
公允价值	1,454,352
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	459,044
已计提减值金额	

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

账面金额	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
(1) 账面金额				
海尔家居集成股份有限公司	2,500		2,500	
青岛海永成认证服务有限公司	100			100
海尔创新技术服务有限公司	25			25
北京家维亿佳科技有限公司	300			300
青岛海尔金塑制品有限公司	900		900	
江苏启能新能源材料有限公司	20,000			20,000
上海海尔集成电路有限公司	15,511		15,511	

上海艺凯设计有限公司	298			298
武汉华信高新技术股份公司	200			200
武汉家电集团公司	1,000			1,000
青岛海尔设备管理有限公司	2,000			2,000
深圳市控股东海投资有限公司		1,500		1,500
深圳市控股东海一期基金（有限合伙）		7,500		7,500
北京小焙科技有限公司		1,828		1,828
中国石化销售有限公司		1,290,489		1,290,489
上海广德物流有限公司		61,200		61,200
其他	131	248		379
合计	42,965	1,362,765	18,911	1,386,819
(2) 减值准备				
海尔家居集成股份有限公司				
青岛海永成认证服务有限公司				
海尔创新技术服务有限公司		25		25
北京家维亿佳科技有限公司				
青岛海尔金塑制品有限公司				
江苏启能新能源材料有限公司				
上海海尔集成电路有限公司	3,961		3,961	
上海艺凯设计有限公司				
武汉华信高新技术股份公司	200			200
武汉家电集团公司	1,000			1,000
青岛海尔设备管理有限公司	2,000			2,000
深圳市控股东海投资有限公司				
深圳市控股东海一期基金（有限合伙）				
北京小焙科技有限公司				
中国石化销售有限公司				
上海广德物流有限公司				
其他				
合计	7,161	25	3,961	3,225
(3) 账面价值				
海尔家居集成股份有限公司	2,500			
青岛海永成认证服务有限公司	100			100
海尔创新技术服务有限公司	25			
北京家维亿佳科技有限公司	300			300
青岛海尔金塑制品有限公司	900			
江苏启能新能源材料有限公司	20,000			20,000
上海海尔集成电路有限公司	11,550			
上海艺凯设计有限公司	298			298
武汉华信高新技术股份公司				
武汉家电集团公司				
青岛海尔设备管理有限公司				
深圳市控股东海投资有限公司				1,500

深圳市控股东海一期基金（有限合伙）				7,500
北京小焙科技有限公司				1,828
中国石化销售有限公司				1,290,489
上海广德物流有限公司				61,200
其他	131			379
合计	35,804			1,383,594

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：

项目	可供出售权益工具减值准备
期初已计提减值金额	7,161
本年计提	25
本年减少	3,961
期末已计提减值金额	3,225

11、 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		增加投资	权益法下确认的投资收益	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
联营企业：						
海尔集团财务有限责任公司	2,933,847		639,782	31,144		
青岛海尔特种电器有限公司	270,141		13,366			
卧龙电气章丘海尔电机有限公司	110,995		8,973			
青岛海尔软件投资有限公司	16,324		710			
青岛海尔赛富智慧家庭创业投资中心（有限合伙）	202,000		-1,733			
青岛海尔特种钢板研制开发有限公司		95,964	-757			
合肥海尔特种钢板研制开发有限公司		114,177	-177			
北京海狸先生网络科技有限公司		3,750	-1,143			
海尔同创投资合伙企业（有限合伙）		160,000	12			
青岛海施水设备有限公司		73	3,634		35,731	
青岛乐家水设备有限公司		7,350	5,951			
福州市晋安区盛丰国融小额贷款有限公司		71,755	6,844			
福建八方盛丰物流有限公司		12,573	397			-340
深圳暴风统帅科技有限公司		21,174	-5,005			
湖南电机株式会社	23,987		6,990	927		
HPZ 有限公司		63,526	8,997	820		
HNR 私营有限公司		83,882	5,564	6,704		
MABE	1,493,248		179,470	-371,119		
MEAC	34,421		2,976	2,228		

合肥华东包装有限公司	25,303		3,319			-9,299
合计	5,110,266	634,224	878,170	-329,296	35,731	-9,639

续表

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	其他变动	处置投资		
联营企业：				
海尔集团财务有限责任公司			3,604,773	
青岛海尔特种电器有限公司			283,507	
卧龙电气章丘海尔电机有限公司			119,968	
青岛海尔软件投资有限公司			17,034	
青岛海尔赛富智慧家庭创业投资中心(有限合伙)			200,267	
青岛海尔特种钢板研制开发有限公司			95,207	
合肥海尔特种钢板研制开发有限公司			114,000	
北京海狸先生网络科技有限公司			2,607	
海尔同创投资合伙企业（有限合伙）			160,012	
青岛海施水设备有限公司			39,438	
青岛乐家水设备有限公司			13,301	
福州市晋安区盛丰国融小额贷款有限公司			78,599	
福建八方盛丰物流有限公司			12,630	
深圳暴风统帅科技有限公司			16,169	
湖南电机株式会社			31,904	
HPZ 有限公司			73,343	
HNR 私营有限公司			96,150	
MABE			1,301,599	
MEAC			39,625	
合肥华东包装有限公司		-19,323		
合计		-19,323	6,300,133	

12、 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产本年增减变动如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 投资性房地产原价合计	38,358		26,642	11,716
房屋、建筑物及土地	38,358		26,642	11,716
(2) 投资性房地产累计摊销合计	7,775	492		8,267
房屋、建筑物及土地	7,775	492		8,267
(3) 投资性房地产减值准备 累计金额合计				
房屋、建筑物及土地				
(4) 投资性房地产账面价值合计	30,583			3,449
房屋、建筑物及土地	30,583			3,449

(2) 本期计提的折旧和摊销额为 492 千元。

(3) 本公司期末投资性房地产的可收回金额不低于其账面价值，故未计提减值准备。

13、 固定资产

固定资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	期末余额
(1) 账面金额					
房屋建筑物	7,602,582	1,154,682	256,621	158,895	8,659,538
生产设备	20,469,084	2,601,530	1,256,502	846,148	22,660,260
运输设备	191,093	157,709	56,053	-8,044	284,705
办公设备	206,281	56,220	21,298	666	241,869
其他	572,086	212,351	67,289	5,613	722,761
合计	29,041,126	4,182,492	1,657,763	1,003,278	32,569,133
(2) 累计折旧					
房屋建筑物	3,146,177	367,935	196,461	94,121	3,411,772
生产设备	12,569,435	1,374,804	925,991	545,523	13,563,771
运输设备	100,030	68,073	45,925	-14,433	107,745
办公设备	141,880	16,072	19,746	62	138,268
其他	279,752	61,666	43,098	2,715	301,035
合计	16,237,274	1,888,550	1,231,221	627,988	17,522,591
(3) 账面净值					
房屋建筑物	4,456,405				5,247,766
生产设备	7,899,649				9,096,489
运输设备	91,063				176,960
办公设备	64,401				103,601
其他	292,334				421,726
合计	12,803,852				15,046,542
(4) 减值准备					
房屋建筑物	5,380	22,076		696	28,152
生产设备	18,752		9,645	59	9,166
运输设备	87				87
办公设备	2,079		135	82	2,026
其他	155				155
合计	26,453	22,076	9,780	837	39,586
(5) 账面价值					
房屋建筑物	4,451,025				5,219,614

生产设备	7,880,897				9,087,323
运输设备	90,976				176,873
办公设备	62,322				101,575
其他	292,179				421,571
合计	12,777,399				15,006,956

(1) 本期由在建工程余额完工转入固定资产原值金额共计 3,950,515 千元。

(2) 本公司之母公司海尔集团公司已向本公司出具了承诺函，承诺将确保本公司及子公司持续、稳定、无偿且不受干扰地使用自建房产及集团土地，如擅自中止或终止履行其承诺和义务并因此导致公司及子公司遭受任何经济损失，海尔集团公司对该损失负赔偿责任；另就本公司及主要子公司既存的土地和房产方面的法律瑕疵，本公司承诺：自非公开发行申请之日起，本公司将尽合理的商业努力于五年内解决本公司及主要子公司的不动产瑕疵，以此实现本公司及主要子公司在土地和房产方面的合法合规性。

(3) 本期末固定资产抵押金额 55,137 千元。

(4) 本期末融资租入固定资产：

项目	固定资产类别	期末余额
(1) 账面金额	运输设备	32,621
(2) 累计折旧	运输设备	4,405
(3) 账面净值	运输设备	28,216
(4) 减值准备	运输设备	
(5) 账面价值	运输设备	28,216

14、 在建工程

(1) 在建工程余额

工程名称	期初余额	本期增加	转固定资产	其他减少	外币报表 折算差额	期末余额	完工程度	资金来源
重庆家用空调项目	15,556	33,920	27,690			21,786	95%	自筹
合肥电冰箱项目	64,184	66,806	76,430			54,560	94%	自筹
青岛特种电冰柜项目	34,903	56,185	38,169			52,919	90%	自筹
胶州空调项目	152,590	103,183	180,974			74,799	80%	自筹
郑州空调项目	68,227	492,397	535,928			24,696	95%	自筹
沈阳冰箱项目	114,752	42,685	58,256			99,181	94%	自筹
青岛特种电冰箱项目	62,391	26,197	73,081			15,507	91%	自筹
大连电冰箱项目	27,618	16,170	31,695			12,093	95%	自筹

空调电子项目	48,783	67,805	54,881			61,707	82%	自筹
佛山滚筒洗衣机项目	39,231	35,056	74,106			181	93%	自筹
青岛电热水器项目	39,885	51,723	62,371			29,237	64%	自筹
青岛新能源电器项目	114,738	30,474	122,197			23,015	70%	自筹
青岛滚筒洗衣机项目	21,669	59,180	35,774			45,075	80%	自筹
贵阳物流项目	18,124	46,875				64,999	收尾	自筹
宁波物流项目		80,075				80,075	收尾	自筹
南昌物流项目	131	62,976				63,107	收尾	自筹
长春物流项目	373	52,349				52,722	收尾	自筹
重庆热水器项目	5,222	60,872	13,394			52,700	91%	自筹
日本项目	225,829	44,650	261,087		1,680	11,072	30%	自筹
俄罗斯项目		60,551				60,551	95%	自筹
美国项目		56,484				56,484	50%	自筹
GEA 项目	443,310	1,554,445	1,785,543	8,560	17,406	221,058	90%	自筹
其他	302,481	658,070	518,939	6,095	-512	435,005		自筹
合计	1,799,997	3,759,128	3,950,515	14,655	18,574	1,612,529		

(2) 在建工程减值准备

工程名称	期初余额	本期增加	转固定资产	其他减少	期末余额
日本项目	15,471		15,471		
合计	15,471		15,471		

期末未发现在建工程存在减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

15、 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额	转入清理原因
冰箱国际项目	55,809	31,400	拆迁
青岛空调总项目	17,825		拆迁
其他	462	224	处置
合计	74,096	31,624	

16、 无形资产

类别	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算 差额	期末余额
(1) 账面原值					
专有技术	12,444			566	13,010
土地使用权	980,974	369,177	1,195	97	1,349,053
应用管理软件	516,147	179,037	1,094	32,050	726,140
其他	236,787	112,613		5,944	355,344

合计	1,746,352	660,827	2,289	38,657	2,443,547
(2) 累计摊销					
专有技术	3,960	320		81	4,361
土地使用权	91,544	25,193	922	-2	115,813
应用管理软件	305,717	101,492	993	18,662	424,878
其他	154,148	15,457		5,723	175,328
合计	555,369	142,462	1,915	24,464	720,380
(3) 账面净值					
专有技术	8,484				8,649
土地使用权	889,430				1,233,240
应用管理软件	210,430				301,262
其他	82,639				180,016
合计	1,190,983				1,723,167
(4) 减值准备					
专有技术					
土地使用权					
应用管理软件					
其他					
合计					
(5) 账面价值					
专有技术	8,484				8,649
土地使用权	889,430				1,233,240
应用管理软件	210,430				301,262
其他	82,639				180,016
合计	1,190,983				1,723,167

期末无形资产中通过公司内部研发成的无形资产占期末原值比例 10.98%。

17、 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		外币报表折算差额	期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产		
U+平台搭建	68,342	128,056	11,052	107,282		78,064
91ABD.ERPITPROGRAM	575,379	198,786		136,229	37,765	675,701
其他	14,221	25,193		24,702	891	15,603
合计	657,942	352,035	11,052	268,213	38,656	769,368

18、 商誉

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
家具售后服务业务	6,123			6,123
上海贝业新兄弟供应链管理有限公司	68,407			68,407

盛丰物流集团有限公司		317,955		317,955
合计	74,530	317,955		392,485

(1) 本期新增收购盛丰物流集团有限公司的商誉 3.18 亿元。公司子公司支付现金及或有对价合计人民币 6.75 亿元收购盛丰物流集团有限公司的部分股权，2015 年 1 月该部分股权对应的可辨认净资产公允价值份额为 3.57 亿元，企业合并成本与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。

(2) 本公司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。根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的永续现金流量增长率预计为 3%-4%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。折现率的范围为 13.25%-15.00%。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

19、 长期待摊费用

种类	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	外币报表折算差额	期末余额
装修费	28,936	28,984	23,231			34,689
租赁厂房改造支出	59,204	10,382	14,312	744	154	54,684
其他	20,863	14,840	7,549	2,145	248	26,257
合计	109,003	54,206	45,092	2,889	402	115,630

20、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备形成的暂时性差异对递延所得税的影响	842,900	125,466	688,410	98,642
负债形成的暂时性差异对递延所得税的影响	4,510,458	1,120,926	3,879,657	918,547
政府补贴形成的暂时性差异对递延所得税的影响	46,005	10,003	48,614	10,464

合并抵销内部未实现利润形成的暂时性差异对递延所得税的影响	973,457	176,044	773,866	138,832
合计	6,372,820	1,432,439	5,390,547	1,166,485

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
公允价值变动	90,134	114,160
购买及处置子公司	33,060	28,687
预留境外企业所得税	9,127	8,719
固定资产折旧与税法差异	5,077	4,336
其他	19,399	4,488
合计	156,797	160,390

(3) 本期期末抵销的递延所得税资产和递延所得税负债金额为：43,467 千元。

21、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
*收购支付对价与取得可辨认净资产账面价值差额	27,292,186	27,955,801
预付设备土地款	536,331	768,077
其他	82,332	43,613
合计	27,910,849	28,767,491

*收购支付对价与取得可辨认净资产账面价值差额：截止本报告日止购买的 GE Appliances 的各项可辨认资产公允价值评估工作仍在进行中，收购对价与 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日 GE Appliances 可辨认净资产账面价值的差额暂时无法在各项资产及商誉之间划分，因此本备考财务报表将该部分差额计入本科目。

22、 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	1,000,728	983,758
抵押借款	61,509	
质押借款	20,000	
信用借款	790,871	1,308,183
合计	1,873,108	2,291,941

23、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期外汇买卖合同	7,707	43
合计	7,707	43

24、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,171,037	12,325,064
商业承兑汇票	1,425,848	1,917,974
合计	11,596,885	14,243,038

25、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	21,589,397	21,476,919
合计	21,589,397	21,476,919

期末账面余额主要为未支付的材料款、设备款和劳务款。

26、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收款项	3,173,172	4,338,591
合计	3,173,172	4,338,591

期末账面余额主要为预收货款。

27、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
短期薪酬	1,562,092	12,874,805	12,819,385	1,617,512
离职后福利-设定提存计划	91,408	1,620,483	1,612,253	99,638
辞退福利	30,694	5,250	15,537	20,407
一年内到期的其他福利				
合计	1,684,194	14,500,538	14,447,175	1,737,557

(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	832,160	9,842,936	9,821,611	853,485
(2) 职工福利费	320,717	148,549	163,699	305,567
(3) 社会保险费	92,728	856,782	853,466	96,044

(4) 住房公积金	2,939	216,594	212,830	6,703
(5) 工会经费和职工教育经费	7,984	52,089	57,346	2,727
(6) 短期带薪缺勤	200,218	222,020	235,879	186,359
(7) 其他	105,346	1,535,835	1,474,554	166,627
合计	1,562,092	12,874,805	12,819,385	1,617,512

(3) 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
基本养老保险	87,394	1,569,011	1,561,562	94,843
失业保险费	434	27,934	27,867	501
企业年金缴费	3,580	23,538	22,824	4,294
合计	91,408	1,620,483	1,612,253	99,638

(4) 辞退福利列示

项目	期末余额	期初余额
辞退补偿金	20,407	30,694
合计	20,407	30,694

28、 应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	59,701	488,027
企业所得税	718,935	845,407
销售税	35,810	36,631
城市维护建设税	8,866	29,521
营业税	5,889	6,516
个人所得税	16,635	14,557
教育费附加	3,363	12,788
废弃电器电子产品处理基金	55,378	63,455
其他	63,111	77,448
合计	967,688	1,574,350

29、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	1,183,720	591,295
短期借款利息	6,200	7,921
企业债券利息	7,750	
合计	1,197,670	599,216

30、 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
勇狮（香港）有限公司	115,231	132,644
其他少数股东	18,151	14,668
合计	133,382	147,312

31、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,212,306	8,168,943
合计	7,212,306	8,168,943

期末账面余额主要包含已发生尚未支付的费用。

32、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	10,877	27,994
一年内到期的预计负债	62,021	
一年内到期的应付债券		4,987
一年内到期的其他非流动负债	14,933,316	
合计	15,006,214	32,981

一年内到期的预计负债内容为一年内到期的购买少数股东股权应支付的款项；一年内到期的其他非流动负债为公司收购 GE Appliances 业务除借款外尚需支付的对价。

33、 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	21,614,010	21,614,010
信用借款	297,241	
合计	21,911,251	21,614,010

担保借款为公司收购 GE Appliances 业务模拟从国家开发银行股份有限公司取得的 33 亿美元借款，按照 2016 年 6 月 6 日美元兑人民币汇率折算。

担保借款利率为借款协议规定的固定利率加伦敦银行间同业拆借利率。

信用借款利率为借款协议规定的固定利率加伦敦银行间同业拆借利率。

34、 应付债券

2011 年 8 月 24 日，本公司的控股子公司海尔电器集团有限公司发行了 100,000,000 份可转换公司债券和 40,000,000 份认股权，面值 HK\$1,067,000,000（折合 RMB874,375,557）。票面

年利率 3%，每半年付息一次，付息时间为每年的 6 月 30 日和 12 月 31 日。截止 2015 年 12 月 31 日债券持有者已全部实施转股。

2014 年 3 月 20 日，本公司的控股子公司海尔电器集团有限公司发行了面值 HK\$1,316,036,039（折合 RMB1,055,023,280）的可转换公司债券，票面年利率 1.5%。可转换公司债券于 2017 年 3 月 20 日到期。债券持有者可选择在发行日一年后至到期日之前七日内转股。

本公司的子公司海尔电器集团有限公司发行的可转换公司债券初始确认时被拆分为负债部分和权益部分：

项目	2011 年发行可转债	2014 年发行可转债
初始确认：	874,376	1,055,023
可转换债券和所发行的认股权的面值		
其中：		
认股权	59,700	
可转债的权益部分	149,250	54,838
可转债的负债部分	665,426	1,000,185

可转债的负债部分本期变动：

项目	期初余额	本期增加	本期应计 债券利息	减：本期已 付债券利息	减：本期转换	汇率影响	期末余额
2011 年发行 可转债	776,319		20,850	7,750	789,445	26	
2014 年发行 可转债	1,024,382		34,202			49,151	1,107,735
合计	1,800,701		55,052	7,750	789,445	49,177	1,107,735

35、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
国开发展基金投资款	43,000	
车辆融资租赁	16,917	
房屋租赁款	11,781	9,087
合计	71,698	9,087

根据本公司及本公司子公司青岛海尔电冰箱有限公司、青岛海尔空调器有限总公司、青岛海尔（胶州）空调器有限公司与国开发展基金有限公司于 2015 年签署的《国开发展基金投资合同》，国开发展基金有限公司对青岛海尔电冰箱有限公司投资 2,000 万元，对青岛海尔（胶州）空调器有限公司投资 2,300 万元，国开发展基金有限公司对以上投资以分红或通过回购溢

价方式每年获得 1.2% 的收益，2020 到 2027 年，本公司及本公司子公司将分别分 2 批次回购上述国开发展基金有限公司对本公司子公司的投资。

36、 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬列示

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	144,083	144,008
二、辞退福利	33,210	45,863
三、工伤索赔准备金	329,044	297,751
四、其他长期福利	8,840	
合计	515,177	487,622

(2) 设定受益计划

A、本公司子公司海尔亚洲株式会社为符合条件的员工运作设定受益计划，该计划下，员工有权享受设定受益计划约定的退休福利。设定受益计划要求向独立的受托人缴存费用，受托人负责确定该计划的投资策略。

该计划收利率风险，受益人预期寿命变动风险等风险的影响。

该计划资产的最近精算估值和设定受益义务的现值使用预期累计福利单位法确定。

设定受益计划所使用的精算假设

项目	比率
一、折现率	1.10%
二、预期收益率	2.00%

设定受益义务现值

项目	金额
一、期初余额	275,771
二、计入当期损益的设定受益成本	12,463
1.当期服务成本	9,423
2.过去服务成本	
3.结算利得（损失以“-”表示）	
4、利息费用	3,040
三、计入其他综合收益的设定受益成本	6,018
精算损失（利得以“-”表示）	6,018
四、其他变动	-8,033
1.结算时支付的对价	

2.已支付的福利	-21,965
3.汇兑差额	13,932
五、期末余额	286,219

计划资产公允价值

项目	金额
一、期初余额	283,230
二、计入当期损益的设定受益成本	5,641
利息收益	5,641
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-247
1.计划资产回报（计入利息净额的除外）	-247
2.资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）	
四、其他变动	3,569
1.雇主缴存	11,955
2.已支付的福利	-21,965
3.汇兑差额	13,579
五、期末余额	292,193

计划资产无本公司普通股，债券，也无由本公司占用的房地产。

设定受益计划净负债（净资产）

项目	金额
一、期初余额	-7,459
二、计入当期损益的设定受益成本	6,822
三、计入其他综合收益的设定受益成本	6,265
四、其他变动	-11,602
五、期末余额	-5,974

预计未来 12 个月内将向设定受益义务作出的缴存额为人民币 40,964 千元。

资产负债表日的设定受益义务的平均期间为 14.70 年。

B、本公司子公司 Roper Corporation 为符合条件的员工运作设定受益计划，该计划下，员工有权享受设定受益计划约定的退休福利。

该计划收利率风险，受益人预期寿命变动风险等风险的影响。

该计划设定受益义务的现值使用预期累计福利单位法确定。

设定受益计划所使用的精算假设

项目	比率
一、折现率	4.00%

设定受益义务现值

项目	金额
一、期初余额	144,008
二、计入当期损益的设定受益成本	5,286
1.当期服务成本	5,918
2.过去服务成本	-6,242
3.结算利得（损失以“-”表示）	
4、利息费用	5,610
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-460
1.精算损失（利得以“-”表示）	-460
四、其他变动	-4,751
1.结算时支付的对价	
2.已支付的福利	-13,225
3.汇兑差额	8,474
五、期末余额	144,083

设定受益计划净负债（净资产）

项目	金额
一、期初余额	144,008
二、计入当期损益的设定受益成本	5,286
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-460
四、其他变动	-4,751
五、期末余额	144,083

预计未来 12 个月内将向设定受益义务作出的缴存额为人民币 772 千元。

资产负债表日的设定受益义务的平均期间为 12.10 年。

(3) 工伤索赔准备金

本公司对自 1991 年 1 月 1 日起因生产事故造成的伤残人员计提工伤索赔准备金，用来支付事故中受伤员工的索赔支出。该准备金应计金额由 Beecher Carlson Insurance Services, LLC. 采用精算的方式编制。精算中使用的折现率为 3.72%。

项目	金额
一、期初余额	297,751
二、本期计入损益的索赔金额	104,623
三、本期实际支付的索赔金额	-73,330
四、期末余额	329,044

37、 预计负债

项目	期末余额	期初余额
预计三包安装费	2,070,648	2,087,149
购买少数股东股权	43,500	319,373
未决诉讼	14,190	18,725
预计产品召回费	47,378	13,306
合计	2,175,716	2,438,553

预计三包安装费相关重要假设、估计：公司根据过往三包、安装费用实际支出及销售数据合理预计三包、安装费率，结合公司三包、安装政策规定及已实现销售数据预计未来很可能发生的三包、安装费用。

38、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	135,708	139,116	25,654	249,170	与资产相关政府补助
售后租回		15,039	88	14,951	售价与资产账面价值差异
合计	135,708	154,155	25,742	264,121	

39、 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
收购对价		14,933,316
合计		14,933,316

期初余额为公司收购 GE Appliances 业务除借款外尚需支付的对价，期末将该余额重分类至一年内到期的非流动负债。

40、 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	127,828,996	90,746,162	132,068,163	94,657,496
其他业务	670,396	155,771	846,709	314,619
合计	128,499,392	90,901,933	132,914,872	94,972,115

(2) 按产品类别列示主营业务收入和主营业务成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
空调	18,051,157	12,894,449	22,533,863	15,389,215

电冰箱	37,854,575	25,632,951	37,431,908	25,638,392
厨卫	21,893,018	12,876,740	20,137,627	11,892,763
洗衣机	23,964,310	16,229,435	23,272,174	15,715,297
装备部品	1,818,035	1,576,672	4,347,020	4,045,005
渠道综合服务业务及其他	24,247,901	21,535,915	24,345,571	21,976,824
合计	127,828,996	90,746,162	132,068,163	94,657,496

41、 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	21,693	17,686	应纳税营业额的 5%、3%
城建税	249,968	261,860	应纳流转税税额的 7%
教育费附加	115,024	118,906	应纳流转税税额的 3%、2%、1%
其他	10,566	6,095	
合计	397,251	404,547	

42、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	22,460,300	21,436,766
合计	22,460,300	21,436,766

本公司销售费用主要为薪酬费用、运输及仓储费、广告促销费、售后费用、折旧费用等。

43、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	7,565,437	7,899,332
合计	7,565,437	7,899,332

本公司管理费用主要为薪酬费用、研究开发费、行政办公费、税费、租赁费等。

44、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	822,923	853,271
减：利息收入	589,466	616,787
汇兑损益	-142,371	60,806
其他	63,318	93,243
合计	154,404	390,533

45、 资产减值损失

类别	本期发生额	上期发生额
坏帐损失	81,992	53,223
存货跌价损失	274,842	213,437
固定资产减值损失	5,005	6,454
在建工程减值损失		17,488
可供出售金融资产减值损失	25	
合计	361,864	290,602

46、 公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具-衍生金融工具	-90,223	112,363
合计	-90,223	112,363

47、 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	878,170	706,331
处置长期股权投资产生的投资收益	338,777	420,123
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	121,454	19,679
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	49,201	151,234
处置可供出售金融资产产生的投资收益	54,535	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	49,577	-73,030
理财产品收益	10,906	7,515
合计	1,502,620	1,231,852

48、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	70,283	79,986
政府补助	307,550	119,526
其他	260,172	179,026
合计	638,005	378,538

政府补助明细列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助本期摊销	24,874	15,686
与收益相关的政府补助	282,676	103,840
合计	307,550	119,526

49、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	88,661	50,610
公益性捐赠支出	18,236	14,037
其他	71,718	86,896
合计	178,615	151,543

50、 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	1,845,658	1,594,757
递延所得税费用	-253,446	75,642
合计	1,592,212	1,670,399

(2) 当期会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
会计利润总额	8,529,990
按法定税率计算的所得税	2,132,498
子公司适用不同税率的影响	-434,998
调整以前期间所得税的影响	-123,933
非应税收益的影响	-184,129
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	106,297
未确认递延税项的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	102,384
冲销递延所得税影响	-15,455
其他	9,548
所得税费用合计	1,592,212

附注六、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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
盛丰物流集团有限公司	2015 年 1 月	675,145	58.08%	外购	2015 年 1 月 1 日	标的股权的相关权利义务均已转归本公司	1,418,342	16,179

(2) 合并成本及商誉

合并成本	盛丰物流集团有限公司
——现金	605,145
——或有对价的公允价值	70,000
合并成本合计	675,145
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	357,190
商誉的金额	317,955

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	盛丰物流集团有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	27,357	27,357
交易性金融资产	72	72
应收票据	6,085	6,085
应收账款	227,843	227,843
其他应收款	321,688	321,688
预付账款	73,447	73,447
存货	1,206	1,206
固定资产	199,355	199,355
在建工程	11,518	10,392
无形资产	53,839	44,209
长期股权投资	84,328	84,328
其他长期资产	33,080	33,080
减：借款	160,400	160,400
应付账款	119,157	119,157
应交税费	13,635	13,635
应付利息	259	259
其他应付款	53,754	53,754
应付职工薪酬	17,062	17,062
预收账款	1,944	1,944
其他长期负债	43,843	41,154
净资产	629,764	621,697
减：少数股东权益	272,574	
取得的净资产	357,190	

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
青岛海尔科技有限公司	100%	交易前后同受海尔集团公司控制	2015.12.31	标的股权相关权利义务均已转归本公司
海尔新加坡投资控股有限公司	100%	交易前后同受海尔集团公司控制	2015.12.31	标的股权相关权利义务均已转归本公司

续表

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
青岛海尔科技有限公司	29,678	9,420	34,471	-703
海尔新加坡投资控股有限公司	12,664,649	223,861	11,343,182	347,675

(2) 合并成本

合并成本	青岛海尔科技有限公司	海尔新加坡投资控股有限公司
----现金	9,500	4,873,700

(3) 被合并方的资产负债

项目	青岛海尔科技有限公司		海尔新加坡投资控股有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
货币资金	22,079	4,024	1,763,623	2,584,817
交易性金融资产			22,015	103,669
应收款项	1,686	7,005	2,478,337	2,104,312
存货			1,666,319	1,490,183
其他流动资产			387,379	186,454
可供出售金融资产			1,469	1,340
长期股权投资			201,397	23,987
固定资产	152	169	754,929	402,016
在建工程			164,986	255,359
无形资产	91	161	42,644	35,742
其他长期资产	18	5	135,558	97,326
减：借款			1,057,139	1,283,267
交易性金融负债			7,707	43
应付款项	1,534	2,084	3,510,745	2,872,291
应付职工薪酬	1,915	2,148	67,178	63,954
应缴税费	3,760	-265	20,787	77,143
其他长期负债			170,215	173,560
净资产	16,817	7,397	2,784,885	2,814,947
减：少数股东权益			41,869	34,585
取得的净资产	16,817	7,397	2,743,016	2,780,362

3、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权时：

子公司名称	青岛海尔特种钢板研制 开发有限公司	合肥海尔特种钢板研制 开发有限公司	深圳统帅创智家科技 有限公司
股权处置价款	224,000	266,000	260,500
股权处置比例	70.00%	70.00%	62.89%
股权处置方式	转让	转让	转让
丧失控制权的时点	2015/11/30	2015/11/30	2015/10/31
丧失控制权时点的确定依据	标的股权相关权利义务 均已转移	标的股权相关权利义务 均已转移	标的股权相关权利义 务均已转移
处置价款与处置投资对应的合并财 务报表层面享有该子公司净资产份 额的差额	84	80,459	246,387
丧失控制权之日剩余股权的比例	30%	30%	22.11%
丧失控制权之日剩余股权的账面价 值	95,964	79,518	6,632
丧失控制权之日剩余股权的公允价 值	95,964	114,177	21,174
按照公允价值重新计量剩余股权产 生的利得或损失（扣除所得税影响）		29,460	10,906
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	第三方评估报告	第三方评估报告	第三方评估报告
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			

续表

子公司名称	苏州市海朋电子 商务有限公司	森海国际（香港） 有限公司	海鸿企业有限公 司	9 家日日顺合资 公司
股权处置价款	3,780		HKD350	7,590
股权处置比例	70%	63%	51%	51%
股权处置方式	转让	转让	转让	转让
丧失控制权的时点	2015/5/31	2015/1/1	2015/1/1	2015/1/1
丧失控制权时点的确定依据	标的股权相关权 利义务均已转移	标的股权相关权 利义务均已转移	标的股权相关权 利义务均已转移	标的股权相关权 利义务均已转移
处置价款与处置投资对应的合并财 务报表层面享有该子公司净资产份 额的差额	8,973	-284		-15,523

附注七、在其他主体中的权益

1、子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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		
海尔电器集团有限公司	中国大陆	Bermuda	洗衣机、热水器生产销售、综合渠道业务	14.06%	29.78%	55.89%	同一控制合并
通用电气家电业务	美国	美国	家用电器生产经销业务		100.00%	100.00%	非同一控制合并
海尔新加坡投资控股有限公司	新加坡	新加坡	家用电器生产经销业务		100.00%	100.00%	同一控制合并
青岛海尔空调器有限总公司	青岛高科园	青岛高科园	家用空调器的生产与经营	99.95%		99.95%	同一控制合并
贵州海尔电器有限公司	贵州遵义汇川区	贵州遵义汇川区	电冰箱生产销售	59.00%		59.00%	同一控制合并
合肥海尔空调器有限公司	合肥海尔工业园	合肥海尔工业园	空调器生产销售	100.00%		100.00%	同一控制合并
武汉海尔电器股份有限公司	武汉海尔工业园	武汉海尔工业园	空调器生产销售	60.00%		60.00%	同一控制合并
青岛海尔空调电子有限公司	青岛开发区	青岛开发区	空调器生产销售	100.00%		100.00%	同一控制合并
青岛海尔信息塑胶研制有限公司	青岛高科园	青岛高科园	塑料制品制造	100.00%		100.00%	同一控制合并
大连海尔精密制品有限公司	大连出口加工区	大连出口加工区	精密塑胶的生产销售	90.00%		90.00%	同一控制合并
合肥海尔塑胶有限公司	合肥经济技术开发区	合肥经济技术开发区	塑料件生产销售	94.12%	5.88%	100.00%	同一控制合并
青岛海尔模具有限公司	青岛高科园	青岛高科园	研制生产精密模具及其制品	75.00%	25.00%	100.00%	同一控制合并
青岛美尔塑料粉末有限公司	青岛开发区	青岛开发区	生产塑料粉末、塑料板材及高性能涂料	40.00%	60.00%	100.00%	同一控制合并
重庆海尔精密	重庆市江北区	重庆市江	塑料制品、钣	90.00%	10.00%	100.00%	同一控制

塑胶有限公司		北区	金制品、电子产品和五金件				合并
重庆海尔智能电子有限公司	重庆市江北区	重庆市江北区	电子产品、自动控制系统设备制造销售	90.00%	10.00%	100.00%	同一控制合并
青岛海尔机器人有限公司	青岛高科园	青岛高科园	机器人及其应用工程、专用设备、自动化生产线研制、开发、制造、销售	50.00%		50.00%	同一控制合并
青岛海尔电冰箱有限公司	青岛高科园	青岛高科园	无氟电冰箱加工制造等	100.00%		100.00%	设立
青岛海尔电冰箱(国际)有限公司	青岛平度开发区	青岛平度开发区	电冰箱加工制造等	75.00%		75.00%	设立
青岛家电工艺装备研究所	青岛高科园	青岛高科园	家电模具、工艺装备研制等	100.00%		100.00%	设立
青岛海尔成套家电服务有限公司	青岛高科园	青岛高科园	健康系列小家电研制销售	98.33%		98.33%	设立
青岛海尔智能电子有限公司	青岛高科园	青岛高科园	电子产品及自动控制系统的设计开发	97.36%		97.36%	设立
青岛海尔特种电冰箱有限公司	青岛开发区	青岛开发区	无氟电冰箱生产销售	100.00%		100.00%	设立
青岛海尔洗碗机有限公司	青岛开发区	青岛开发区	洗碗机、燃气灶等加工制造	100.00%		100.00%	设立
青岛海尔特种电冰柜有限公司	青岛开发区	青岛开发区	电冰柜及其他制冷产品研制生产销售	96.06%		96.06%	设立
大连海尔空调器有限公司	大连出口加工区	大连出口加工区	空调器加工制造	90.00%		90.00%	设立
大连海尔电冰箱有限公司	大连出口加工区	大连出口加工区	电冰箱加工制造	90.00%		90.00%	设立
青岛海尔电子塑胶有限公司	青岛开发区	青岛开发区	塑胶、电子及制品开发、组	80.00%		80.00%	设立

			装、销售				
武汉海尔电冰柜有限公司	武汉经济开发区高科园	武汉经济开发区高科园	电冰柜及其他制冷产品研制生产销售	95.00%	5.00%	100.00%	设立
青岛海达瑞采购服务有限公司	青岛高科园	青岛高科园	开发、采购、销售电器产品及部件	98.00%	2.00%	100.00%	设立
青岛海尔智能家电科技有限公司	青岛高科园	青岛高科园	家电、通讯、电子产品、网络工程技术开发与应用	98.91%	1.09%	100.00%	设立
重庆海尔空调器有限公司	重庆市江北区	重庆市江北区	空调器等的制造与销售。	76.92%	23.08%	100.00%	设立
青岛海尔精密制品有限公司	胶南市前湾港路	胶南市前湾港路	家电用精密塑胶、钣金、模具、电子制品的开发、生产		70.00%	70.00%	设立
青岛海尔空调制冷设备有限公司	青岛胶南市	青岛胶南市	家用电器、电子产品的生产		70.00%	70.00%	设立
大连保税区海尔空调器贸易有限公司	大连出口加工区	大连出口加工区	国内贸易		100.00%	100.00%	设立
大连保税区海尔电冰箱贸易有限公司	大连出口加工区	大连出口加工区	国内贸易		100.00%	100.00%	设立
青岛鼎新电子科技有限公司	青岛开发区	青岛开发区	电子零部件制造销售。		100.00%	100.00%	设立
重庆海尔家电销售有限公司	重庆市江北区	重庆市江北区	家电销售	95.00%	5.00%	100.00%	设立
重庆海尔制冷电器有限公司	重庆市江北区	重庆市江北区	电冰箱加工制造	84.95%	15.05%	100.00%	设立
合肥海尔电冰箱有限公司	合肥海尔工业园	合肥海尔工业园	电冰箱加工制造	100.00%		100.00%	设立
武汉海尔能源动力有限公司	武汉海尔工业园	武汉海尔工业园	能源服务		75.00%	75.00%	设立
青岛海尔中央空调工程有限公司	青岛开发区	青岛开发区	空调制冷工程		100.00%	100.00%	设立
重庆日日顺电器销售有限公司	重庆市江北区	重庆市江北区	家电及电子产品销售		51.00%	51.00%	设立

青岛海尔（胶州）空调器有限公司	青岛胶州	青岛胶州	空调器生产销售		100.00%	100.00%	设立
青岛海尔部品有限公司	青岛胶州	青岛胶州	塑胶、钣金精密制品的制造及销售		100.00%	100.00%	设立
海尔股份（香港）有限公司	香港	香港	投资	100.00%		100.00%	设立
沈阳海尔电冰箱有限公司	沈阳市沈北新区	沈阳市沈北新区	电冰箱生产销售	100.00%		100.00%	设立
佛山海尔电冰柜有限公司	佛山市三水区	佛山市三水区	电冰柜生产销售	100.00%		100.00%	设立
郑州海尔空调器有限公司	郑州经济技术开发区	郑州经济技术开发区	空调生产销售	100.00%		100.00%	设立
青岛海达源采购服务有限公司	青岛开发区	青岛开发区	开发、采购、销售电器产品及部件	100.00%		100.00%	设立
青岛海尔智能技术研发有限公司	青岛高科园	青岛高科园	家电产品的开发、研究	100.00%		100.00%	设立
青岛海日高科模型有限公司	青岛高科园	青岛高科园	设计、生产、销售：产品模型、模具		75.00%	75.00%	同一控制合并
青岛海高设计制造有限公司	青岛高科园	青岛高科园	工业产品设计、模型样机制作		75.00%	75.00%	同一控制合并
北京海尔广科数字技术有限公司	北京	北京	技术开发推广转让		55.00%	55.00%	同一控制合并
上海海尔医疗科技有限公司	上海	上海	医疗设备的批发、零售		100.00%	100.00%	设立
青岛海尔科技有限公司	青岛	青岛	软件、信息产品开发、销售	100.00%		100.00%	同一控制合并
青岛海尔科技投资有限公司	青岛	青岛	创业投资、咨询	100.00%		100.00%	设立
青岛卡萨帝智慧生活家电有限公司	青岛	青岛	电器研制、生产、销售		100.00%	100.00%	设立
青岛海创源家电销售有限公司	青岛	青岛	销售家用电器、数码产品		100.00%	100.00%	设立
北京一数科技有限公司	北京	北京	技术服务、进出口业务		100.00%	100.00%	设立

海易科（北京）科技有限公司	北京	北京	技术服务、软件开发		100.00%	100.00%	设立
海尔海外电器产业有限公司	青岛	青岛	家用电器销售、国际货运代理	100.00%		100.00%	设立
青岛海尔中央空调有限公司	青岛	青岛	空调器、制冷设备的生产与销售		100.00%	100.00%	设立
北京通远科技有限公司	北京	北京	技术开发推广转让		100.00%	100.00%	设立
青岛海恒丰电器销售服务有限公司等小微公司	各地	各地	销售家用电器等				设立

将拥有其半数或半数以下股权的子公司纳入合并财务报表范围的原因说明：

本报告期期末公司对海尔电器集团有限公司，以及青岛海恒丰电器销售服务有限公司等小微公司的财务和经营决策具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

对海尔电器集团有限公司表决权比例高于持股比例的原因：2014 年，青岛海尔投资发展有限公司（以下简称“投资发展”）与公司签署了股东表决权委托协议。投资发展委托公司行使其在海尔电器集团有限公司中持有的 336,600,000 股所对应的股东表决权。双方约定，除公司向投资发展发出撤换委托人的书面通知外，投资发展不得撤销向公司做出的委托和授权。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
海尔电器集团有限公司	56.16%	1,589,955	200,573	9,173,409
贵州海尔电器有限公司	41.00%	10,828	12,300	101,701
武汉海尔电器股份有限公司	40.00%	30,555	8,000	192,742
青岛海尔电冰箱（国际）有限公司	25.00%	-3,780		78,950

（3）重要的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
海尔电器集团有限公司	23,044,810	7,019,432	30,064,242	12,309,170	2,107,776	14,416,946
贵州海尔电器有限公司	314,707	43,195	357,902	109,851		109,851
武汉海尔电器股份有限公司	549,813	138,468	688,281	206,425		206,425

青岛海尔电 冰箱(国际) 有限公司	278,517	55,809	334,326	18,525		18,525
-------------------------	---------	--------	---------	--------	--	--------

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
海尔电器集 团有限公司	23,409,589	3,705,899	27,115,488	12,146,570	3,028,631	15,175,201
贵州海尔电 器有限公司	338,554	54,889	393,443	141,801		141,801
武汉海尔电 器股份有限 公司	689,223	143,427	832,650	407,181		407,181
青岛海尔电 冰箱(国际) 有限公司	279,108	58,043	337,151	6,231		6,231

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动现金流量
海尔电器集团有限公司	62,831,627	2,821,288	29,669	2,602,853
贵州海尔电器有限公司	1,071,735	26,409		26,017
武汉海尔电器股份有限公司	1,709,532	76,387		33,443
青岛海尔电冰箱(国际)有限公司		-15,118		23,547

续表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动现金流量
海尔电器集团有限公司	67,146,204	2,512,707	-4,410	3,018,222
贵州海尔电器有限公司	1,306,369	29,756		15,969
武汉海尔电器股份有限公司	2,588,103	76,133		23,109
青岛海尔电冰箱(国际)有限公司	194,357	-62,199		143,391

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：公司子公司海尔电器集团有限公司、青岛海尔特种电冰柜有限公司、海易科(北京)科技有限公司本期少数股东行权或增资导致公司持股比例变动；公司单方面增资公司子公司青岛海尔智能家电科技有限公司、海尔电器(印度)有限公司导致公司持股比例变动。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项目	海尔电器集团有限公司	其他
购买成本/处置对价合计		249,239
减：按取得/处置的股权	161,323	256,445

比例计算的子公司净资产份额		
差额	-161,323	-7,206
其中：调增资本公积	161,323	7,206

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛海尔特种电器有限公司	青岛	青岛	医用冷柜	27.37%		权益法
卧龙电气章丘海尔电机有限公司	章丘	章丘	电机制造	30%		权益法
海尔集团财务有限责任公司	青岛	青岛	金融业务		42%	权益法
青岛海尔软件投资有限公司	青岛	青岛	软件开发		25%	权益法
青岛海尔特种钢板研制开发有限公司	青岛	青岛	钢板制造	30%		权益法
合肥海尔特种钢板研制开发有限公司	合肥	合肥	钢板制造	30%		权益法
青岛海尔赛富智慧家庭创业投资中心(有限合伙)	青岛	青岛	创业投资	63%		权益法
海尔同创投资合伙企业(有限合伙)	广州	广州	投资		50%	权益法
青岛海施水设备有限公司	青岛	青岛	销售		25%	权益法
青岛乐家水设备有限公司	青岛	青岛	销售		49%	权益法
福州市晋安区盛丰国融小额贷款有限公司	福州	福州	小额贷款		20%	权益法
福建八方盛丰物流有限公司	福州	福州	物流		40%	权益法
深圳暴风统帅科技有限公司	深圳	深圳	销售		22%	权益法
湖南电机株式会社	湖南	湖南	电机制造		50%	权益法
HPZ 有限公司	尼日利亚	尼日利亚	家电制造		25.01%	权益法
HNR 私营有限公司	巴基斯坦	巴基斯坦	家电制造		31.72%	权益法
CONTROLADORAMABES.A.deC.V.	墨西哥	墨西哥	家电制造		48.42%	权益法
MiddleEastAirConditioningCompany,Limited	阿联酋	阿联酋	家电销售		49%	权益法
北京海狸先生网络科技有限公司	北京	北京	技术开发		25%	权益法

(2) 重要联营企业的基本情况及其财务信息

①重要联营企业的基本情况：

A、海尔集团财务有限责任公司由海尔集团公司及其下属 3 家成员企业出资设立。企业注册地及主要经营场所：青岛市高科技工业园海尔工业园内。本公司的子公司持有海尔集团财务有限责任公司股权比例合计为 42.00%。

B、MABE 由通用电气公司参与出资设立。企业注册地及主要经营场所：墨西哥。本公司的子公司持有 MABE 股权比例为 48.42%。

②重要联营企业的财务信息：

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	海尔集团财务有限责任公司	海尔集团财务有限责任公司
流动资产	56,908,244	62,826,103
非流动资产	4,185,942	6,053,424
资产合计	61,094,186	68,879,527
流动负债	48,277,091	57,417,593
非流动负债	4,234,303	4,476,584
负债合计	52,511,394	61,894,177
归属于母公司股东权益	8,582,792	6,985,350
其中:按持股比例计算的净资产份额	3,604,773	2,933,847
营业收入	2,720,547	2,395,047
净利润	1,523,290	1,462,326
其他综合收益	74,152	110,296
综合收益总额	1,597,442	1,572,622
本年度收到的来自联营企业的股利		

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	MABE	MABE
流动资产	4,767,731	6,036,822
非流动资产	9,191,658	8,330,143
资产合计	13,959,389	14,366,965
流动负债	5,124,560	5,764,826
非流动负债	6,077,601	5,454,923
负债合计	11,202,161	11,219,749
归属于母公司股东权益	2,757,228	3,147,216
其中:按持股比例计算的净资产份额	1,335,050	1,523,882
营业收入	17,101,191	17,676,626
净利润	372,519	108,525
其他综合收益	-766,456	-140,240
综合收益总额	-393,937	-31,715
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

对联营企业投资	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
青岛海尔特种电器有限公司	283,507	270,141
卧龙电气章丘海尔电机有限公司	119,968	110,995
青岛海尔软件投资有限公司	17,034	16,324

青岛海尔赛富智慧家庭创业投资中心（有限合伙）	200,267	202,000
青岛海尔特种钢板研制开发有限公司	95,207	
合肥海尔特种钢板研制开发有限公司	114,000	
北京海狸先生网络科技有限公司	2,607	
海尔同创投资合伙企业（有限合伙）	160,012	
青岛海施水设备有限公司	39,438	
青岛乐家水设备有限公司	13,301	
福州市晋安区盛丰国融小额贷款有限公司	78,598	
福建八方盛丰物流有限公司	12,631	
深圳暴风统帅科技有限公司	16,169	
湖南电机株式会社	31,904	23,987
HPZ 有限公司	73,343	
HNR 私营有限公司	96,150	
MEAC	39,625	34,381
合肥华东包装有限公司		25,303
投资账面价值合计	1,393,761	683,131
下列各项联营企业财务数据按持股比例计算的合计数		
--净利润	58,919	33,925
--其他综合收益	10,680	-2,778
--综合收益总额	69,599	31,147

附注八、分部报告

本公司主要经营家用电器生产、销售与服务业务，家电上游配件制造业务，及第三方产品分销、物流及售后业务。本公司共包括 7 个业务分部：冰箱分部、空调分部、洗衣机分部、厨卫分部、装备部品分部、GE 家电分部、渠道综合服务及其他分部。公司管理层按照该划分评价各分部经营业绩并分配公司资源。各业务分部之间的销售主要按市场价格进行。

冰箱分部主要为冰箱、冷柜产品的生产与销售。

空调分部主要为家用空调、商用空调的生产与销售。

洗衣机分部主要为洗衣机产品的生产与销售。

厨卫分部主要为热水器、厨房电器产品的生产与销售。

装备部品分部主要为家电上游配套部件的采购、生产与销售，模具制造与销售。

GE 家电分部主要为本次收购的 GE Appliances 业务，主要包括 GE 及相关子品牌的厨房电器、冰箱、洗衣机的生产与销售。

渠道综合服务及其他分部：渠道分销业务、物流业务、售后业务；生活小家电业务及其他。

本公司将三四级市场渠道业务作为渠道综合服务及其他分部单独考核，因此冰箱、空调、厨卫、洗衣机业务分部三四级市场营业利润不在各自分部利润中体现。

由于总部统一管理或不纳入分部管理的考核范围，分部资产总额不包含：货币资金、交易性金融资产、应收股利、其他流动资产、可供出售金融资产、长期股权投资、商誉、递延所得税资产、与本次收购 GE Appliances 业务相关的股权对价与可辨认净资产账面价值差额；分部负债总额不包含：长短期借款、交易性金融负债、应付股利、应交税费、应付债券、递延所得税负债、与本次收购 GE Appliances 业务相关的股权对价；分部利润不包含：公允价值变动损益、投资收益。

(1) 报告分部的信息

2015 年度及 2015 年 12 月 31 日分部信息

分部信息	空调分部	冰箱分部	厨卫分部	洗衣机分部
分部收入	16,623,264	25,353,654	5,788,906	15,740,751
其中：对外收入	6,341,544	10,081,566	1,071,717	4,897,345
分部间收入	10,281,720	15,272,088	4,717,189	10,843,406
分部总成本	16,258,479	23,262,033	5,133,865	14,284,872
分部利润	364,785	2,091,621	655,041	1,455,879
分部资产总额	6,107,428	6,110,718	2,130,388	4,284,564
分部负债总额	3,997,987	6,217,133	1,541,250	2,255,451

续表

分部信息	装备部品分部	GE 家电分部	渠道综合服务及其他分部	分部间抵销	合计
分部收入	30,510,179	38,751,071	73,680,295	-77,749,535	128,698,585
其中：对外收入	2,100,222	38,751,071	65,455,120		128,698,585
分部间收入	28,409,957		8,225,175	-77,749,535	
分部总成本	29,968,100	37,315,108	73,014,812	-77,396,080	121,841,189
分部利润	542,079	1,435,963	665,483	-353,455	6,857,396
分部资产总额	14,782,887	17,141,005	22,179,687	-15,068,970	57,667,707
分部负债总额	19,020,828	10,490,627	20,223,679	-14,140,359	49,606,596

2014 年度及 2014 年 12 月 31 日分部信息

分部信息	空调分部	冰箱分部	厨卫分部	洗衣机分部
分部收入	19,765,699	26,382,928	5,635,160	15,694,185
其中：对外收入	6,468,804	10,903,552	991,211	5,345,676

分部间收入	13,296,895	15,479,376	4,643,949	10,348,509
分部总成本	18,975,141	24,323,834	5,026,020	14,257,949
分部利润	790,558	2,059,094	609,140	1,436,236
分部资产总额	5,579,678	7,570,105	1,525,338	4,207,163
分部负债总额	3,898,364	6,760,590	1,472,656	2,360,137

续表

分部信息	装备部品分部	GE 家电分部	渠道综合服务及其他分部	分部间抵销	合计
分部收入	33,588,605	35,985,108	72,855,666	-76,992,479	132,914,872
其中：对外收入	4,722,654	35,985,108	68,497,867		132,914,872
分部间收入	28,865,951		4,357,799	-76,992,479	
分部总成本	32,847,795	35,459,514	71,297,684	-76,794,042	125,393,895
分部利润	740,810	525,594	1,557,982	-198,437	7,520,977
分部资产总额	18,073,540	15,483,877	14,322,347	-7,111,559	59,650,489
分部负债总额	23,098,480	9,090,623	12,953,798	-6,019,797	53,614,851

(2) 地区信息

根据披露口径的需要，本公司“其他国家/地区”为除中国大陆外所有国家/地区（包括香港、澳门特别行政区和台湾）。

对外交易收入	2015 年度	2014 年度
中国大陆地区	71,297,057	78,233,676
其他国家/地区	57,401,528	54,681,196
合计	128,698,585	132,914,872

续表

非流动资产总额	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
中国大陆地区	10,899,309	9,582,602
其他国家/地区	9,024,549	7,811,149
合计	19,923,858	17,393,751

非流动资产总额不包括：可供出售金融资产、长期股权投资、商誉、递延所得税资产、与本次收购 GE Appliances 业务相关的股权对价与可辨认净资产账面价值差额。

附注九、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	合计
持续的公允价值计量			
一、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,070		22,070
二、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	7,707		7,707
三、可供出售金融资产	30,918	1,423,434	1,454,352

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

附注十、关联方关系及其交易

（一）关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

（二）关联方关系

1、本公司的母公司及一致行动人有关信息

企业名称	企业类型	注册地址	注册资本	法定代表人	与本公司关系	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
海尔集团公司	集体所有制企业	青岛高科园 海尔园	311,180	张瑞敏	母公司	17.52%	17.52%
海尔电器国际股份有限公司	股份公司	青岛高科园 海尔园	631,931	张瑞敏	母公司一致行动人	20.56%	20.56%
青岛海尔创业投资咨询有限公司	有限责任公司	青岛市保税区	30,000	张瑞敏	母公司一致行动人	2.62%	2.62%
青岛海尔厨房设施有限公司	有限责任公司	青岛经济技术开发区	105,000	卢效斌	母公司一致行动人	0.19%	0.19%

2、子公司

本公司之子公司情况详见本附注七、1 子公司权益披露

3、联营和合营企业的情况

本公司之联营和合营企业的情况详见本附注五、11 及本附注七、3

4、不存在控制关系的关联公司

企业名称	与本企业的关系
FISHER & PAYKEL APPLIANCES LIMITED	海尔集团附属公司
FISHER & PAYKEL AUSTRALIA PTY	海尔集团附属公司
HAH (HK) Company Limited	海尔集团附属公司
HAIER INFORMATION APPLIANCES S.R.L.	海尔集团附属公司
HAIER INTERNATIONAL CO., LTD	海尔集团附属公司
HAIER INTERNATIONAL (HK) LTD.	海尔集团附属公司
飞马电子（青岛）有限公司	海尔集团附属公司
海尔集团（大连）电器产业有限公司	海尔集团附属公司
海尔集团财务有限责任公司	海尔集团附属公司
海尔集团电器产业有限公司	海尔集团附属公司
海尔集团技术研发中心	海尔集团附属公司
海尔能源动力有限公司	海尔集团附属公司
海尔兄弟动漫产业有限公司	海尔集团附属公司
合肥海尔物流有限公司	海尔集团附属公司
莱阳海尔电器有限公司	海尔集团附属公司
骊住海尔住建设施（青岛）有限公司	海尔集团附属公司
青岛海尔丰彩精美快印有限公司	海尔集团附属公司
青岛海尔工装研制有限公司	海尔集团附属公司
青岛海尔国际旅行社有限公司	海尔集团附属公司
青岛海尔国际贸易有限公司	海尔集团附属公司
青岛海尔家居集成股份有限公司	海尔集团附属公司
青岛海尔零部件采购有限公司	海尔集团附属公司
青岛海尔软件投资有限公司	海尔集团附属公司
青岛海尔特种电器有限公司	海尔集团附属公司
青岛海尔特种塑料研制开发有限公司	海尔集团附属公司
青岛海尔物流咨询有限公司	海尔集团附属公司
青岛海尔新材料研发有限公司	海尔集团附属公司
青岛海永达物业管理有限公司	海尔集团附属公司
日日顺电器有限公司	海尔集团附属公司

三菱重工海尔(青岛)空调机有限公司	海尔集团附属公司
星洋国际有限公司	海尔集团附属公司
勇狮(香港)有限公司	海尔集团附属公司
重庆海尔电器销售有限公司	海尔集团附属公司
重庆海尔物流有限公司	海尔集团附属公司
MABE	联营企业
湖南电机株式会社	联营企业
HNR 私营有限公司	联营企业
青岛海尔特种钢板研制开发有限公司	联营企业
合肥海尔特种钢板研制开发有限公司	联营企业
卧龙电气章丘海尔电机有限公司	联营企业

(三) 关联方交易情况

1、本公司向关联方采购货物及服务有关明细资料如下：

关联方名称	本期发生额	上期发生额
青岛海尔零部件采购有限公司	6,675,153	12,881,805
重庆海尔电器销售有限公司	5,503,219	4,965,914
重庆海尔物流有限公司	1,628,538	2,414,392
青岛海尔国际贸易有限公司	960,755	1,292,105
海尔集团(大连)电器产业有限公司	1,271,335	1,091,226
海尔集团电器产业有限公司	4,199,545	3,083,248
海尔能源动力有限公司	452,035	453,686
青岛海尔家居集成股份有限公司	156,111	6,663
海尔集团技术研发中心	36,543	223,800
青岛海尔特种塑料研制开发有限公司	607,922	523,128
青岛海永达物业管理有限公司	169,009	193,199
卧龙电气章丘海尔电机有限公司	573,416	286,450
合肥海尔物流有限公司	1,166,641	147,804
HAIER INTERNATIONAL CO.,LTD	389,355	1,584,194
HAIER INFORMATION APPLIANCES S.R.L.	227,036	334,319
HAIER INTERNATIONAL (HK) LTD.	216,381	184,811
MABE	5,850,286	5,285,329
HNR 私营有限公司	1,004,080	903,063
湖南电机株式会社	216,902	92,733
其他关联方	2,162,156	2,043,989
合计	33,466,418	37,991,858

2、本公司向关联方销售货物有关明细资料如下：

关联方名称	本期发生额	上期发生额
海尔集团电器产业有限公司	2,958,400	5,616,760
青岛海尔零部件采购有限公司	76,088	2,131,489
海尔集团（大连）电器产业有限公司	1,128,406	1,301,912
重庆海尔物流有限公司	23,236	438,683
青岛海尔新材料研发有限公司	476,340	406,579
卧龙电气章丘海尔电机有限公司	583,991	359,446
青岛海尔特种塑料研制开发有限公司	175,370	117,573
青岛海尔国际旅行社有限公司	110,652	107,499
青岛海尔工装研制有限公司	109,459	118,624
青岛海尔国际贸易有限公司	487,309	127,699
HAIER INTERNATIONAL CO.,LTD	37,526	129,914
HAH (HK) Company Limited		55,764
FISHER&PAYKEL AUSTRALIA PTY	316,305	
MABE	381,373	578,208
其他关联方	1,081,122	725,950
合计	7,945,577	12,216,100

3、关联方未结算项目金额

项目与客户名称	期末数	期初数		
应收票据:				
海尔集团电器产业有限公司	580,500	380,000		
卧龙电气章丘海尔电机有限公司		79,410		
其他关联方	1,792			
应收股利:				
卧龙电气章丘海尔电机有限公司	50,000	50,000		
青岛海尔软件投资有限公司	4,524	4,524		
青岛海尔特种钢板研制开发有限公司	6,301			
应收账款:				
项目与客户名称	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
海尔集团电器产业有限公司	174,630	8,732	1,474,306	73,715
海尔集团（大连）电器产业有限公司	207,922	10,396	221,965	11,098

青岛海尔零部件采购有限公司	764	38	12,075	604
重庆海尔物流有限公司	10	1	2,485	124
卧龙电气章丘海尔电机有限公司	110,511	5,526	137,781	6,889
青岛海尔特种电器有限公司	8,419	421	37,704	1,885
青岛海尔国际旅行社有限公司	123,890	6,195	89,417	4,471
青岛海尔新材料研发有限公司	47,542	2,377	84,802	4,240
HAIER INTERNATIONAL CO.,LTD	115,557	5,778	31,936	1,597
合肥海尔特种钢板研制开发有限公司	76,286	3,814		
青岛海尔特种钢板研制开发有限公司	22,351	1,118		
HNR 私营有限公司	32,074	1,604		
三菱重工海尔(青岛)空调机有限公司	29,966	1,498	431	22
FISHER&PAYKEL APPLIANCES LIMITED	158,810	7,941		
青岛海尔国际贸易有限公司	85,284	4,264	29	1
其他关联方	165,147	8,257	156,025	7,801

预付款项:

青岛海尔国际贸易有限公司	26,874	110,688
日日顺电器有限公司	12,538	25,683
青岛海尔零部件采购有限公司	16,879	7,029
三菱重工海尔(青岛)空调机有限公司		12,238
其他关联方	9,557	31,990

应收利息:

海尔集团财务有限责任公司	91,037	96,504
--------------	--------	--------

其他应收款:

项目及客户名称	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
HAIER INTERNATIONAL CO.,LTD			191,683	9,584
日日顺电器有限公司	6,025	301		
青岛海尔物流咨询有限公司	13,593	680	13,593	680
其他关联方	35,869	1,793	39,340	1,967

应付票据:

莱阳海尔电器有限公司	29,650	
------------	--------	--

青岛海尔丰彩精美快印有限公司	5,910	20,930
其他关联方	12,574	22,269
应付账款:		
青岛海尔零部件采购有限公司	663,350	1,050,103
合肥海尔物流有限公司	201,206	41,948
海尔集团(大连)电器产业有限公司	533,547	538,844
重庆海尔物流有限公司	139,178	162,612
重庆海尔电器销售有限公司	759,597	69,805
日日顺电器有限公司	10,615	1,559
青岛海尔国际贸易有限公司	149,919	229,414
青岛海尔新材料研发有限公司	818	1,329
青岛海尔特种塑料研制开发有限公司	74,846	52,203
海尔集团电器产业有限公司	187,996	593,288
HAIER INTERNATIONAL (HK) LTD.	20,541	97,845
HAIER INTERNATIONAL CO.,LTD	22,060	288,757
HAIER INFORMATION APPLIANCES S.R.L.	102,726	108,982
飞马电子(青岛)有限公司	203,253	
骊住海尔住建设施(青岛)有限公司	39,064	
HNR 私营有限公司	83,189	69,132
其他关联方	387,875	252,663
预收账款:		
海尔集团电器产业有限公司	18,701	25,337
青岛海尔零部件采购有限公司		2,820
HAIER INTERNATIONAL CO.,LTD	18	34,971
其他关联方	18,597	25,156
其他应付款:		
海尔兄弟动漫产业有限公司	393,254	397,445
日日顺电器有限公司	18,991	14,991
重庆海尔物流有限公司	51,831	51,831
海尔集团电器产业有限公司	27,963	148,341
星洋国际有限公司	13,885	269,936

勇狮(香港)有限公司		825,681
海尔集团公司		137,295
其他关联方	138,432	292,029
应付利息:		
海尔集团财务有限责任公司	5,697	7,152
应付股利:		
勇狮(香港)有限公司	115,231	132,645
其他关联方	17,051	6,413

4、其他关联交易

(1) 公司子公司与海尔集团财务有限责任公司签订借款合同,截至 2015 年 12 月 31 日止借款金额为 10.48 亿元,2015 年度公司对海尔集团财务有限责任公司应计的借款利息费用为 3,422 万元。

(2) 公司期末保证借款的保证人为关联方的相关信息:

借款方	借款金额	保证人
海尔股份(香港)有限公司	1,000,728	海尔集团公司
合计	1,000,728	

(3) 2015年度公司及子公司存放于海尔集团财务有限责任公司的银行存款应计的利息收入为25,838万元。

(4) 公司的子公司青岛日日顺物流有限公司等向海尔集团内其他关联公司提供物流运输服务,2015年度物流收入为12,871万元,2014年度物流收入为10,362万元。

(5) 承租情况

承租方	出租方	租赁资产用途	本期确认的租赁支出
本公司的子公司	青岛海尔投资发展有限公司及其子公司	生产经营	23,870
本公司的子公司	海尔集团其他公司	生产经营	71,904
合计			95,774

(四) 定价政策

1、关联销售

2015 年,公司收购集团海外白电资产完成后,公司海外销售模式由原来通过集团出口平台代理出口模式,改为由海外白电资产下属贸易公司全面负责公司面向境外的产品销售,同时因前述贸易公司也承担了集团资产(如黑电)的海外销售职能,因此公司与海尔集团公司签订了《销售框架协议》,公司与海尔集团公司互向对方销售产品及提供与销售有关的服务,包括但不限于销售代理服务、售后服务、技术支持,有效期三年。

2、关联采购

公司除通过自主采购平台进行采购外，部分原材料等通过委托海尔集团公司及其附属公司采购物资及对物料进行配送。公司与海尔集团公司及其附属公司采用代理供货方式，根据公司提出的具体的物资采购目标，为公司采购及配送生产用物资和非生产用物资。采购及配送后的供货价格构成为：实际采购价+代理费，其中代理费按照实际采购价格的 1.25% 计算，同时，该供货价格以不高于公司在市场上的自行采购价格为原则。

公司控股子公司海尔电器集团有限公司（以下简称“海尔电器”）与青岛海尔投资发展有限公司、海尔集团公司之间发生的关联采购事项根据双方签署的《物料采购协议》、《生产及实验设备采购协议》相关条款执行。

3、金融和后勤服务关联交易

公司所需的由海尔集团公司及其下属公司等提供的存/贷款等金融服务，以不逊于市场公允商业原则确定价格。公司有权在了解市场价格的前提下，结合自身利益决定是否与其保持合作关系，也可根据实际情况在履行该协议的同时由其他金融服务机构提供相关的金融服务。

海尔电器与海尔集团财务有限责任公司及青岛海尔投资发展有限公司、海尔集团公司之间发生的金融服务关联交易事项根据双方签署的《金融服务协议》相关条款执行。

为进一步规范海尔集团公司相关公司为公司提供的后勤服务，公司与青岛海尔投资发展有限公司、海尔集团公司续签了《后勤及服务协议》，公司委托海尔集团下属公司向公司提供能源电力、基础研究检测、设备租赁、房屋租赁及维修、绿化保洁、礼品采购、设计、咨询和各类订票以及其他服务等。

根据海尔电器与青岛海尔投资发展有限公司、海尔集团公司共同签署的《综合服务协议》、《宣传协议》、《产品研发协议》，海尔电器委托海尔集团下属公司向海尔电器提供水电能源供应及配套支援；会务、住宿、票务代理；产品认证、软件、餐饮代理、物业装饰、房屋租赁、金融等综合服务以及宣传、产品研发服务等。

4、其他

海尔电器为拓展三、四级市场销售业务，与青岛海尔投资发展有限公司、海尔集团公司续签了《产品采购协议》和《内销协议》，根据协议：海尔电器向合同方采购产品时，采购价格按海尔电器向市场独立第三方在类似交易中购买同类型产品的前提下，不逊于独立第三方向海尔电器提供的条款和条件来确定；海尔电器向合同方销售产品供其自用或销售网络分销时，销售价格按其向市场独立第三方在类似交易中出售同类型产品的前提下，不逊于海尔电器向独立第三方提供的条款及条件来确定。

公司及子公司与卧龙电气章丘海尔电机有限公司等签订了《模块化产品采购框架合同》等，约定其向本公司的供货价格，系最优惠价格，不得高于供给其他客户的价格。

公司及子公司与青岛海尔特种钢板研制开发有限公司、合肥海尔特种钢板研制开发有限公司签订了《关于特种钢板产品采购的订单安排》等，约定其向本公司的供货条件应当不低于其他供应商的供货条件。

附注十一、股份支付

项目	本期发生数
1. 本期授予的权益工具总额	84.00 万股
2. 本期行权的权益工具总额	3,578.48 万股
3. 本期失效的权益工具总额	5,956.32 万份
4. 行权价格范围	8.07 元/股、10.06 元/股
5. 剩余的合同期限	无
6. 期末发行在外的股份期权	13.60 万股
7. 以股份支付而确认的费用总额	249 万元
8. 以股份支付换取的职工服务总额	249 万元
9. 以股份支付换取的其他服务总额	无

本公司采用 B-S 模型确定该权益工具公允价值，估值方法选取的参数包括：（1）期权的行权价格；（2）期权存续期；（3）标的股份在授予日的价格；（4）无风险利率；（5）标的股票的股息率；（6）股价预计波动率。

附注十二、或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

附注十三、资产负债表日后事项

1、根据本公司 2016 年 4 月 28 日第八届董事会第三十一次决议，本年的利润分配预案为：以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 2.12 元（含税）。

2、本公司于二零一六年一月十四日与 General Electric Company（以下简称“通用电气”）签订《股权与资产购买协议》，根据该协议，本公司拟通过现金方式向通用电气购买其家电业务相关资产。二零一六年六月六日本次交易主体已交割完成，最终交易价格为 55.8 亿美元。

3、本公司无需要披露的其他重要资产负债表日后事项。

附注十四、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收款项等，金融负债包括应付票据、应付款项、长短期借款等，各项金融工具的详细情况说明请见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款及其他流动资产中的理财产品等。

(1) 本公司银行存款及理财产品主要存放于海尔集团财务有限责任公司、国有银行和其它大中型上市银行。应收利息主要为存放于上述银行的定期存款产生的应计利息。本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

(2) 应收账款、应收票据：本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。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，并合理确定账期。本公司对应收账款余额进行持续监控并对大额授信客户的应收款项购买信用保险，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(3) 本公司的其他应收款主要系应收出口退税款、往来借款、备用金等，公司根据历史发生情况对此等款项与相关经济业务加强了管理并持续监控，以确保本公司重大坏账风险可控并进一步降低。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

3、汇率风险

本公司的主要经营位于中国大陆及北美，主要业务以人民币及美元结算。本公司海外公司的外币资产和负债及未来的外币交易存在汇率波动风险。本公司财务部门负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率波动风险；本公司以签署远期外汇合约的方式来达到规避汇率波动风险的目的。

4、利率风险

本公司的利率风险主要产生于长短期银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

附注十五、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。