



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen

Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

## 审计报告

瑞华审字【2018】95010001 号

海信科龙电器股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了海信科龙电器股份有限公司（以下简称“海信科龙公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海信科龙公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及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，我们独立于海信科龙公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）使用寿命不确定的无形资产的减值准备

##### 1、事项描述

如“附注四、20、长期资产减值”中所述，对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试，减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，

按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。海信科龙公司使用寿命不确定的无形资产为商标权，截至 2017 年 12 月 31 日的余额为 524,409,198.95 元，原准则下计提累计摊销 134,130,255.55 元，已计提减值 286,061,116.40 元，账面价值 104,217,827.00 元。商标权减值准备计提是否充分对财务报表影响较大。

海信科龙公司以收益法估值确定商标权的可回收金额，在进行收益法估值时对未来现金流量流入的估计以及相关估值参数的确定，管理层需要运用重大判断。

鉴于该事项涉及金额较大且需要管理层作出重大判断，因此我们将使用寿命不确定的无形资产的减值准备作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对使用寿命不确定的无形资产的减值准备所实施的主要审计程序如下：

（1）与管理层聘请的估值专家讨论了减值测试时所选取的估值方法，未来现金流量流入的估计以及相关估值参数的确定；

（2）通过比较历史现金流量，并对管理层对未来发展趋势所作的判断进行复核，对管理层估计的未来现金流量进行了评估；

（3）利用评估专家复核了收益法估值测算的商标权价值；

（4）复核了使用寿命不确定的无形资产减值准备的计算及相关会计处理。

## （二）库存商品跌价准备

### 1、事项描述

如“附注四、11、存货”中所述，海信科龙公司库存商品采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量。截至 2017 年 12 月 31 日，库存商品余额为 2,611,182,335.06 元，库存商品跌价准备为 40,172,592.73 元，账面价值为 2,571,009,742.33 元，库存商品跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。

海信科龙公司以库存商品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

管理层以库存商品的状态估计其预计售价，在估计过程中管理层需要运用重大判断。

鉴于该事项涉及金额较大且需要管理层作出重大判断，因此我们将库存商品跌价准备作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对库存商品跌价准备所实施的主要审计程序如下：

- （1）评估并测试了与库存商品跌价准备相关的关键内部控制；
- （2）对海信科龙公司的库存商品实施了监盘程序，检查库存商品的数量及其状况；
- （3）获取了海信科龙公司库存商品跌价准备计算表，抽取部分型号产品比较其在该表中记载的状况和库龄与通过监盘获知的情况是否相符；
- （4）通过比较同状态产品历史售价，以及根据季节性和周期性特征对产品未来售价变动趋势的复核，对管理层估计的预计售价进行了评估，并与资产负债表日后的实际售价进行了核对；
- （5）通过比较同类产品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行了评估，并与资产负债表日后的实际发生额进行了核对；
- （6）选择部分库存商品项目，对其可收回金额和跌价准备期末余额进行了复核测算。

#### 四、其他信息

海信科龙公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括海信科龙公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督海信科龙公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，

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

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

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

（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）就海信科龙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，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师（项目合伙人）：王夕贤

中国·北京

中国注册会计师：张洪涛

二〇一八年三月二十九日

## 1、合并资产负债表

编制单位：海信科龙电器股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目                     | 期末余额              | 期初余额              |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：                  |                   |                   |
| 货币资金                   | 2,996,028,194.89  | 2,227,421,330.74  |
| 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 | 82,670.52         | 9,695,070.04      |
| 衍生金融资产                 |                   |                   |
| 应收票据                   | 3,517,031,644.77  | 3,281,453,069.10  |
| 应收账款                   | 2,833,227,741.68  | 2,725,129,183.33  |
| 预付款项                   | 239,594,948.71    | 174,049,069.34    |
| 应收保费                   |                   |                   |
| 应收分保账款                 |                   |                   |
| 应收分保合同准备金              |                   |                   |
| 应收利息                   | 151,200.00        |                   |
| 应收股利                   |                   |                   |
| 其他应收款                  | 312,311,091.68    | 245,420,469.20    |
| 买入返售金融资产               |                   |                   |
| 存货                     | 3,397,860,489.07  | 2,660,044,996.38  |
| 持有待售的资产                |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产            |                   |                   |
| 其他流动资产                 | 1,551,317,129.32  | 1,678,765,851.25  |
| 流动资产合计                 | 14,847,605,110.64 | 13,001,979,039.38 |
| 非流动资产：                 |                   |                   |
| 发放贷款及垫款                |                   |                   |
| 可供出售金融资产               | 3,900,000.00      | 3,900,000.00      |
| 持有至到期投资                |                   |                   |
| 长期应收款                  |                   |                   |
| 长期股权投资                 | 2,372,045,624.57  | 1,627,383,596.00  |
| 投资性房地产                 | 24,997,438.39     | 26,456,837.73     |

|                        |                   |                   |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 固定资产                   | 3,251,808,744.32  | 3,481,725,652.28  |
| 在建工程                   | 148,361,940.80    | 72,942,458.27     |
| 工程物资                   |                   |                   |
| 固定资产清理                 | 480,289.23        | 907,836.24        |
| 生产性生物资产                |                   |                   |
| 油气资产                   |                   |                   |
| 无形资产                   | 716,335,386.22    | 737,341,935.68    |
| 开发支出                   |                   |                   |
| 商誉                     |                   |                   |
| 长期待摊费用                 | 3,727,675.38      | 5,158,532.22      |
| 递延所得税资产                | 104,404,613.17    | 97,262,720.52     |
| 其他非流动资产                |                   |                   |
| 非流动资产合计                | 6,626,061,712.08  | 6,053,079,568.94  |
| 资产总计                   | 21,473,666,822.72 | 19,055,058,608.32 |
| 流动负债：                  |                   |                   |
| 短期借款                   |                   |                   |
| 向中央银行借款                |                   |                   |
| 吸收存款及同业存放              |                   |                   |
| 拆入资金                   |                   |                   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 373,723.35        |                   |
| 衍生金融负债                 |                   |                   |
| 应付票据                   | 6,141,025,710.22  | 5,227,854,741.07  |
| 应付账款                   | 4,238,836,841.44  | 4,367,268,398.09  |
| 预收款项                   | 791,262,245.11    | 831,778,792.45    |
| 卖出回购金融资产款              |                   |                   |
| 应付手续费及佣金               |                   |                   |
| 应付职工薪酬                 | 323,419,615.39    | 334,204,436.58    |
| 应交税费                   | 265,563,541.86    | 222,919,921.87    |
| 应付利息                   |                   |                   |
| 应付股利                   |                   |                   |
| 其他应付款                  | 1,709,226,096.76  | 1,661,704,359.95  |
| 应付分保账款                 |                   |                   |
| 保险合同准备金                |                   |                   |

|               |                   |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 代理买卖证券款       |                   |                   |
| 代理承销证券款       |                   |                   |
| 持有待售的负债       |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债   |                   |                   |
| 其他流动负债        | 639,347,580.40    | 715,840,695.57    |
| 流动负债合计        | 14,109,055,354.53 | 13,361,571,345.58 |
| 非流动负债：        |                   |                   |
| 长期借款          |                   |                   |
| 应付债券          |                   |                   |
| 其中：优先股        |                   |                   |
| 永续债           |                   |                   |
| 长期应付款         |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬      |                   |                   |
| 专项应付款         |                   |                   |
| 预计负债          | 337,091,145.64    | 314,632,715.41    |
| 递延收益          | 73,013,121.41     | 54,687,498.01     |
| 递延所得税负债       | 1,137,179.22      | 706,994.87        |
| 其他非流动负债       |                   |                   |
| 非流动负债合计       | 411,241,446.27    | 370,027,208.29    |
| 负债合计          | 14,520,296,800.80 | 13,731,598,553.87 |
| 所有者权益：        |                   |                   |
| 股本            | 1,362,725,370.00  | 1,362,725,370.00  |
| 其他权益工具        |                   |                   |
| 其中：优先股        |                   |                   |
| 永续债           |                   |                   |
| 资本公积          | 2,088,891,556.36  | 2,092,861,943.89  |
| 减：库存股         |                   |                   |
| 其他综合收益        | 7,370,127.86      | 14,274,706.17     |
| 专项储备          |                   |                   |
| 盈余公积          | 460,339,686.31    | 313,689,564.15    |
| 一般风险准备        |                   |                   |
| 未分配利润         | 2,525,976,933.34  | 1,083,914,592.96  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 6,445,303,673.87  | 4,867,466,177.17  |
| 少数股东权益        | 508,066,348.05    | 455,993,877.28    |



|            |                   |                   |
|------------|-------------------|-------------------|
| 所有者权益合计    | 6,953,370,021.92  | 5,323,460,054.45  |
| 负债和所有者权益总计 | 21,473,666,822.72 | 19,055,058,608.32 |

法定代表人：汤业国

主管会计工作负责人：高玉玲

会计机构负责人：梁红桃

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |                  |                  |
| 货币资金                   | 42,091,702.34    | 91,532,499.69    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |
| 应收票据                   |                  |                  |
| 应收账款                   | 9,632,170.78     | 69,467,051.91    |
| 预付款项                   | 24,180,185.94    | 19,592,920.34    |
| 应收利息                   |                  |                  |
| 应收股利                   |                  |                  |
| 其他应收款                  | 1,235,500,456.32 | 1,286,513,407.88 |
| 存货                     | 66,179.44        | 54,658.30        |
| 持有待售的资产                |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |                  |                  |
| 其他流动资产                 | 811,863,956.36   | 16,197,007.75    |
| 流动资产合计                 | 2,123,334,651.18 | 1,483,357,545.87 |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 3,900,000.00     | 3,900,000.00     |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 4,824,775,461.60 | 4,144,545,909.49 |
| 投资性房地产                 | 8,297,036.00     | 9,681,297.00     |
| 固定资产                   | 30,816,121.41    | 43,579,821.24    |
| 在建工程                   |                  |                  |
| 工程物资                   |                  |                  |
| 固定资产清理                 |                  |                  |
| 生产性生物资产                |                  |                  |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 油气资产                   |                  |                  |
| 无形资产                   | 183,205,022.00   | 189,597,968.00   |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |                  | 326,444.49       |
| 递延所得税资产                |                  |                  |
| 其他非流动资产                |                  |                  |
| 非流动资产合计                | 5,050,993,641.01 | 4,391,631,440.22 |
| 资产总计                   | 7,174,328,292.19 | 5,874,988,986.09 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   |                  |                  |
| 应付账款                   | 281,776,799.72   | 253,322,052.24   |
| 预收款项                   | 8,915,630.84     | 24,460,718.63    |
| 应付职工薪酬                 | 2,512,848.08     | 3,843,432.68     |
| 应交税费                   | 11,049,746.83    | 5,612,536.84     |
| 应付利息                   |                  |                  |
| 应付股利                   |                  |                  |
| 其他应付款                  | 693,422,000.94   | 474,050,346.52   |
| 持有待售的负债                |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |                  |                  |
| 其他流动负债                 | 21,322,070.67    | 17,349,989.49    |
| 流动负债合计                 | 1,018,999,097.08 | 778,639,076.40   |
| 非流动负债：                 |                  |                  |
| 长期借款                   |                  |                  |
| 应付债券                   |                  |                  |
| 其中：优先股                 |                  |                  |
| 永续债                    |                  |                  |
| 长期应付款                  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬               |                  |                  |
| 专项应付款                  |                  |                  |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 预计负债       | 155,053,623.08   | 148,784,803.02   |
| 递延收益       | 28,995,438.83    | 30,000,701.63    |
| 递延所得税负债    |                  |                  |
| 其他非流动负债    |                  |                  |
| 非流动负债合计    | 184,049,061.91   | 178,785,504.65   |
| 负债合计       | 1,203,048,158.99 | 957,424,581.05   |
| 所有者权益：     |                  |                  |
| 股本         | 1,362,725,370.00 | 1,362,725,370.00 |
| 其他权益工具     |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 2,273,807,969.86 | 2,277,775,852.34 |
| 减：库存股      |                  |                  |
| 其他综合收益     |                  |                  |
| 专项储备       |                  |                  |
| 盈余公积       | 429,731,061.32   | 283,080,939.16   |
| 未分配利润      | 1,905,015,732.02 | 993,982,243.54   |
| 所有者权益合计    | 5,971,280,133.20 | 4,917,564,405.04 |
| 负债和所有者权益总计 | 7,174,328,292.19 | 5,874,988,986.09 |

法定代表人：汤业国

主管会计工作负责人：高玉玲

会计机构负责人：梁红桃

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目       | 本期发生额             | 上期发生额             |
|----------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入  | 33,487,590,387.45 | 26,730,219,497.07 |
| 其中：营业收入  | 33,487,590,387.45 | 26,730,219,497.07 |
| 利息收入     |                   |                   |
| 已赚保费     |                   |                   |
| 手续费及佣金收入 |                   |                   |
| 二、营业总成本  | 33,159,445,480.99 | 26,206,506,245.86 |
| 其中：营业成本  | 26,969,830,953.33 | 20,486,653,055.35 |
| 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                       |                  |                  |
| 税金及附加                      | 325,301,170.51   | 222,794,528.65   |
| 销售费用                       | 4,771,756,662.02 | 4,640,737,321.53 |
| 管理费用                       | 1,044,734,733.11 | 946,745,876.45   |
| 财务费用                       | 9,777,593.76     | -85,989,063.41   |
| 资产减值损失                     | 38,044,368.26    | -4,435,472.71    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）      | -9,986,122.87    | 19,462,802.79    |
| 投资收益（损失以“－”号填列）            | 1,562,397,646.46 | 522,079,140.57   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | 735,944,911.05   | 534,444,157.61   |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）            |                  |                  |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）          | 4,136,179.65     | 12,711,655.36    |
| 其他收益                       | 125,483,420.20   | -                |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）          | 2,010,176,029.90 | 1,077,966,849.93 |
| 加：营业外收入                    | 237,692,697.13   | 228,586,888.96   |
| 其中：非流动资产毁损报废利得             | 2,077,154.44     | 1,436,140.66     |
| 减：营业外支出                    | 15,577,352.42    | 36,212,267.67    |
| 其中：非流动资产毁损报废损失             | 8,330,147.77     | 2,378,109.79     |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）        | 2,232,291,374.61 | 1,270,341,471.22 |
| 减：所得税费用                    | 181,067,121.45   | 128,747,697.52   |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）          | 2,051,224,253.16 | 1,141,593,773.70 |
| （一）按经营持续性分类                |                  |                  |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）      | 2,051,224,253.16 | 1,141,593,773.70 |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）      |                  |                  |
| （二）按所有权归属分类                |                  |                  |
| 1、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）       | 53,694,179.62    | 53,861,643.32    |
| 2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列） | 1,997,530,073.54 | 1,087,732,130.38 |
| 六、其他综合收益的税后净额              | -6,705,531.28    | 2,792,441.12     |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       | -6,904,578.31    | 2,792,441.12     |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益       |                  |                  |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动     |                  |                  |

|                                    |                  |                  |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| 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  |                  |                  |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                | -6,904,578.31    | 2,792,441.12     |
| 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 |                  | -24,823.98       |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |                  |                  |
| 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                       | -6,904,578.31    | 2,817,265.10     |
| 6.其他                               |                  |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                | 199,047.03       |                  |
| 七、综合收益总额                           | 2,044,518,721.88 | 1,144,386,214.82 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | 1,990,625,495.23 | 1,090,524,571.50 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     | 53,893,226.65    | 53,861,643.32    |
| 八、每股收益：                            |                  |                  |
| (一)基本每股收益                          | 1.47             | 0.80             |
| (二)稀释每股收益                          | 1.47             | 0.80             |

法定代表人：汤业国

主管会计工作负责人：高玉玲

会计机构负责人：梁红桃

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                    | 本期发生额            | 上期发生额           |
|-----------------------|------------------|-----------------|
| 一、营业收入                | 78,595,047.97    | 66,468,579.35   |
| 减：营业成本                | 70,301,723.54    | 54,611,793.32   |
| 税金及附加                 | 12,011,278.68    | 4,361,956.33    |
| 销售费用                  | 40,095,768.22    | -141,473,969.78 |
| 管理费用                  | 24,311,207.98    | 29,984,537.50   |
| 财务费用                  | 29,663,792.40    | -33,113,088.93  |
| 资产减值损失                | -3,647,307.68    | 312,088.85      |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |                  |                 |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 1,475,347,678.70 | 602,517,281.42  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | 736,915,152.53   | 534,444,157.61  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）     |                  |                 |

|                                    |                  |                |
|------------------------------------|------------------|----------------|
| 其他收益                               | 1,005,262.80     |                |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）                  | 1,382,211,526.33 | 754,302,543.48 |
| 加：营业外收入                            | 87,329,470.71    | 1,165,719.26   |
| 其中：非流动资产毁损报废利得                     | 15.00            | 548.62         |
| 减：营业外支出                            | 3,039,775.40     | 24,795,756.11  |
| 其中：非流动资产毁损报废损失                     | 2,155.33         | 31,428.83      |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）                | 1,466,501,221.64 | 730,672,506.63 |
| 减：所得税费用                            |                  |                |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）                  | 1,466,501,221.64 | 730,672,506.63 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）             | 1,466,501,221.64 | 730,672,506.63 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）             |                  |                |
| 五、其他综合收益的税后净额                      |                  | -24,823.98     |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |                  |                |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |                  |                |
| 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  |                  |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |                  | -24,823.98     |
| 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 |                  | -24,823.98     |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |                  |                |
| 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                       |                  |                |
| 6.其他                               |                  |                |
| 六、综合收益总额                           | 1,466,501,221.64 | 730,647,682.65 |
| 七、每股收益：                            |                  |                |
| （一）基本每股收益                          |                  |                |
| （二）稀释每股收益                          |                  |                |

法定代表人：汤业国

主管会计工作负责人：高玉玲

会计机构负责人：梁红桃

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 本期发生额             | 上期发生额             |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：               |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | 24,042,927,835.44 | 21,309,745,838.99 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |                   |                   |
| 向中央银行借款净增加额                  |                   |                   |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |                   |                   |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |                   |                   |
| 收到再保险业务现金净额                  |                   |                   |
| 保户储金及投资款净增加额                 |                   |                   |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |                   |                   |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |                   |                   |
| 拆入资金净增加额                     |                   |                   |
| 回购业务资金净增加额                   |                   |                   |
| 收到的税费返还                      | 1,235,372,350.75  | 899,489,867.81    |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 595,046,376.49    | 653,783,268.12    |
| 经营活动现金流入小计                   | 25,873,346,562.68 | 22,863,018,974.92 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | 16,796,069,906.09 | 12,296,084,108.54 |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |                   |                   |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |                   |                   |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |                   |                   |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |                   |                   |
| 支付保单红利的现金                    |                   |                   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              | 2,865,603,481.83  | 2,583,930,351.26  |
| 支付的各项税费                      | 1,296,001,487.92  | 1,074,901,831.90  |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 4,460,623,110.53  | 3,982,172,697.97  |
| 经营活动现金流出小计                   | 25,418,297,986.37 | 19,937,088,989.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 455,048,576.31    | 2,925,929,985.25  |
| 二、投资活动产生的现金流量：               |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                    | 229,565,000.00    | 160,230,000.00    |
| 取得投资收益收到的现金                  | 39,155,196.48     | 18,059,845.19     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    | 12,272,558.16     | 3,348,405.37      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          | 862,552,036.96    | -                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金               | 3,930,000,000.00  | 1,977,330,804.98  |

|                         |                   |                   |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 投资活动现金流入小计              | 5,073,544,791.60  | 2,158,969,055.54  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 390,213,973.07    | 294,984,997.99    |
| 投资支付的现金                 | 242,250,000.00    | -                 |
| 质押贷款净增加额                |                   |                   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     |                   |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金          | 3,710,000,000.00  | 3,061,000,000.00  |
| 投资活动现金流出小计              | 4,342,463,973.07  | 3,355,984,997.99  |
| 投资活动产生的现金流量净额           | 731,080,818.53    | -1,197,015,942.45 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金               | 13,791,204.00     | 1,500,000.00      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金     | 13,791,204.00     | 1,500,000.00      |
| 取得借款收到的现金               |                   | 694,598,227.11    |
| 发行债券收到的现金               |                   |                   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          |                   |                   |
| 筹资活动现金流入小计              | 13,791,204.00     | 696,098,227.11    |
| 偿还债务支付的现金               |                   | 920,079,749.98    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 424,432,075.93    | 235,165,259.47    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润     | 15,614,464.93     | 22,801,168.20     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 609,526,216.71    | 1,490,145,133.66  |
| 筹资活动现金流出小计              | 1,033,958,292.64  | 2,645,390,143.11  |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | -1,020,167,088.64 | -1,949,291,916.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | -8,628,229.42     | 3,203,620.91      |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | 157,334,076.78    | -217,174,252.29   |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 794,984,893.88    | 1,012,159,146.17  |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 952,318,970.66    | 794,984,893.88    |

法定代表人：汤业国

主管会计工作负责人：高玉玲

会计机构负责人：梁红桃

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： |               |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 51,848,980.30 | 158,640,777.04 |
| 收到的税费返还        |               | 29,135,408.48  |



|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 854,418,357.21   | 1,065,356,745.31 |
| 经营活动现金流入小计                | 906,267,337.51   | 1,253,132,930.83 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 10,123,333.73    | 125,132,590.18   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 59,813,014.91    | 22,832,257.34    |
| 支付的各项税费                   | 7,307,162.77     | 6,495,557.65     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 666,038,934.56   | 1,006,344,229.37 |
| 经营活动现金流出小计                | 743,282,445.97   | 1,160,804,634.54 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 162,984,891.54   | 92,328,296.29    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 229,565,000.00   | 160,230,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               | 144,431,278.11   | 51,314,404.03    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 15.00            | 7,150.00         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 862,560,000.00   |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  | 100,000,000.00   |
| 投资活动现金流入小计                | 1,236,556,293.11 | 311,551,554.03   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 164,371.00       | 49,115.00        |
| 投资支付的现金                   | 240,000,000.00   | 69,020,000.00    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 800,000,000.00   | 100,000,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                | 1,040,164,371.00 | 169,069,115.00   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 196,391,922.11   | 142,482,439.03   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |                  |                  |
| 发行债券收到的现金                 |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |                  |                  |
| 偿还债务支付的现金                 |                  |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 408,817,611.00   | 204,408,805.50   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |
| 筹资活动现金流出小计                | 408,817,611.00   | 204,408,805.50   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -408,817,611.00  | -204,408,805.50  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |                  |                  |

|                |                |               |
|----------------|----------------|---------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -49,440,797.35 | 30,401,929.82 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 91,482,499.69  | 61,080,569.87 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 42,041,702.34  | 91,482,499.69 |

法定代表人：汤业国

主管会计工作负责人：高玉玲

会计机构负责人：梁红桃

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期               |        |    |  |                  |       |               |      |                |        |                  |                |                  |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|---------------|------|----------------|--------|------------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |        |    |  |                  |       |               |      |                |        |                  | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
|                       | 股本               | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            |                |                  |
| 优先股                   |                  | 永续债    | 其他 |  |                  |       |               |      |                |        |                  |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,362,725,370.00 |        |    |  | 2,092,861,943.89 |       | 14,274,706.17 |      | 313,689,564.15 |        | 1,083,914,592.96 | 455,993,877.28 | 5,323,460,054.45 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |    |  |                  |       |               |      |                |        |                  |                |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |    |  |                  |       |               |      |                |        |                  |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |    |  |                  |       |               |      |                |        |                  |                |                  |
| 其他                    |                  |        |    |  |                  |       |               |      |                |        |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,362,725,370.00 |        |    |  | 2,092,861,943.89 |       | 14,274,706.17 |      | 313,689,564.15 |        | 1,083,914,592.96 | 455,993,877.28 | 5,323,460,054.45 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |        |    |  | -3,970,387.53    |       | -6,904,578.31 |      | 146,650,122.16 |        | 1,442,062,340.38 | 52,072,470.77  | 1,629,909,967.47 |
| （一）综合收益总额             |                  |        |    |  |                  |       | -6,904,578.31 |      |                |        | 1,997,530,073.54 | 53,893,226.65  | 2,044,518,721.88 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |    |  | -2,505.05        |       |               |      |                |        |                  | 13,793,709.05  | 13,791,204.00    |
| 1．股东投入的普通股            |                  |        |    |  |                  |       |               |      |                |        |                  | 13,791,204.00  | 13,791,204.00    |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |    |  |                  |       |               |      |                |        |                  |                |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                  |        |    |  |                  |       |               |      |                |        |                  |                |                  |
| 4．其他                  |                  |        |    |  | -2,505.05        |       |               |      |                |        |                  | 2,505.05       |                  |
| （三）利润分配               |                  |        |    |  |                  |       |               |      | 146,650,122.16 |        | -555,467,733.16  | -15,614,464.93 | -424,432,075.93  |

|                  |                  |  |  |  |                  |  |              |  |                |  |                  |                |                  |
|------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|--------------|--|----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 1. 提取盈余公积        |                  |  |  |  |                  |  |              |  | 146,650,122.16 |  | -146,650,122.16  |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备      |                  |  |  |  |                  |  |              |  |                |  |                  |                |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                  |  |  |  |                  |  |              |  |                |  | -408,817,611.00  | -15,614,464.93 | -424,432,075.93  |
| 4. 其他            |                  |  |  |  |                  |  |              |  |                |  |                  |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转     |                  |  |  |  |                  |  |              |  |                |  |                  |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                  |  |  |  |                  |  |              |  |                |  |                  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                  |  |  |  |                  |  |              |  |                |  |                  |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                  |  |  |  |                  |  |              |  |                |  |                  |                |                  |
| 4. 其他            |                  |  |  |  |                  |  |              |  |                |  |                  |                |                  |
| （五）专项储备          |                  |  |  |  |                  |  |              |  |                |  |                  |                |                  |
| 1. 本期提取          |                  |  |  |  |                  |  |              |  |                |  |                  |                |                  |
| 2. 本期使用          |                  |  |  |  |                  |  |              |  |                |  |                  |                |                  |
| （六）其他            |                  |  |  |  | -3,967,882.48    |  |              |  |                |  |                  |                | -3,967,882.48    |
| 四、本期期末余额         | 1,362,725,370.00 |  |  |  | 2,088,891,556.36 |  | 7,370,127.86 |  | 460,339,686.31 |  | 2,525,976,933.34 | 508,066,348.05 | 6,953,370,021.92 |

法定代表人：汤业国

主管会计工作负责人：高玉玲

会计机构负责人：梁红桃

上期金额

单位：元

| 项目       | 上期               |        |     |    |                  |       |               |      |                |        |                |                |                  |
|----------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|---------------|------|----------------|--------|----------------|----------------|------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益      |        |     |    |                  |       |               |      |                |        |                | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
|          | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          |                |                  |
|          |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |               |      |                |        |                |                |                  |
| 一、上年期末余额 | 1,362,725,370.00 |        |     |    | 2,155,529,231.17 |       | 11,482,265.05 |      | 240,622,313.49 |        | 273,658,518.74 | 429,791,658.88 | 4,473,809,357.33 |

|                       |                  |  |  |  |                  |  |               |  |                |  |                  |                |                  |
|-----------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 加：会计政策变更              |                  |  |  |  |                  |  |               |  |                |  |                  |                |                  |
| 前期差错更正                |                  |  |  |  |                  |  |               |  |                |  |                  |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                  |  |  |  |                  |  |               |  |                |  |                  |                |                  |
| 其他                    |                  |  |  |  |                  |  |               |  |                |  |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,362,725,370.00 |  |  |  | 2,155,529,231.17 |  | 11,482,265.05 |  | 240,622,313.49 |  | 273,658,518.74   | 429,791,658.88 | 4,473,809,357.33 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |  |  |  | -62,667,287.28   |  | 2,792,441.12  |  | 73,067,250.66  |  | 810,256,074.22   | 26,202,218.40  | 849,650,697.12   |
| （一）综合收益总额             |                  |  |  |  |                  |  | 2,792,441.12  |  |                |  | 1,087,732,130.38 | 53,861,643.32  | 1,144,386,214.82 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |  |  |  | -62,667,287.28   |  |               |  |                |  |                  | -4,852,712.72  | -67,520,000.00   |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |  |  |  |                  |  |               |  |                |  |                  | 1,500,000.00   | 1,500,000.00     |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |  |  |  |                  |  |               |  |                |  |                  |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |  |  |  |                  |  |               |  |                |  |                  |                |                  |
| 4. 其他                 |                  |  |  |  | -62,667,287.28   |  |               |  |                |  |                  | -6,352,712.72  | -69,020,000.00   |
| （三）利润分配               |                  |  |  |  |                  |  |               |  | 73,067,250.66  |  | -277,476,056.16  | -22,806,712.20 | -227,215,517.70  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |  |  |  |                  |  |               |  | 73,067,250.66  |  | -73,067,250.66   |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |  |  |  |                  |  |               |  |                |  |                  |                |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                  |  |  |  |                  |  |               |  |                |  | -204,408,805.50  | -22,806,712.20 | -227,215,517.70  |
| 4. 其他                 |                  |  |  |  |                  |  |               |  |                |  |                  |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |  |  |  |                  |  |               |  |                |  |                  |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |  |  |  |                  |  |               |  |                |  |                  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |  |  |  |                  |  |               |  |                |  |                  |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |  |  |  |                  |  |               |  |                |  |                  |                |                  |

|          |                  |  |  |  |                  |  |               |  |                |  |                  |                |                  |
|----------|------------------|--|--|--|------------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 4. 其他    |                  |  |  |  |                  |  |               |  |                |  |                  |                |                  |
| （五）专项储备  |                  |  |  |  |                  |  |               |  |                |  |                  |                |                  |
| 1. 本期提取  |                  |  |  |  |                  |  |               |  |                |  |                  |                |                  |
| 2. 本期使用  |                  |  |  |  |                  |  |               |  |                |  |                  |                |                  |
| （六）其他    |                  |  |  |  |                  |  |               |  |                |  |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额 | 1,362,725,370.00 |  |  |  | 2,092,861,943.89 |  | 14,274,706.17 |  | 313,689,564.15 |  | 1,083,914,592.96 | 455,993,877.28 | 5,323,460,054.45 |

法定代表人：汤业国

主管会计工作负责人：高玉玲

会计机构负责人：梁红桃

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期               |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|------------------|------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 所有者权益合计          |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |                |                  |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,362,725,370.00 |        |     |    | 2,277,775,852.34 |       |        |      | 283,080,939.16 | 993,982,243.54   | 4,917,564,405.04 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,362,725,370.00 |        |     |    | 2,277,775,852.34 |       |        |      | 283,080,939.16 | 993,982,243.54   | 4,917,564,405.04 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |        |     |    | -3,967,882.48    |       |        |      | 146,650,122.16 | 911,033,488.48   | 1,053,715,728.16 |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                | 1,466,501,221.64 | 1,466,501,221.64 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |                  |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |                  |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |                  |
| （三）利润分配               |                  |        |     |    |                  |       |        |      | 146,650,122.16 | -555,467,733.16  | -408,817,611.00  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                  |       |        |      | 146,650,122.16 | -146,650,122.16  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                | -408,817,611.00  | -408,817,611.00  |
| 3. 其他                 |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                  |                  |

|                  |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |                  |
|------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|------------------|------------------|
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |                  |
| 4. 其他            |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |                  |
| （五）专项储备          |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |                  |
| 1. 本期提取          |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |                  |
| 2. 本期使用          |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |                  |                  |
| （六）其他            |                  |  |  |  | -3,967,882.48    |  |  |  |                |                  | -3,967,882.48    |
| 四、本期期末余额         | 1,362,725,370.00 |  |  |  | 2,273,807,969.86 |  |  |  | 429,731,061.32 | 1,905,015,732.02 | 5,971,280,133.20 |

法定代表人：汤业国

主管会计工作负责人：高玉玲

会计机构负责人：梁红桃

上期金额

单位：元

| 项目                    | 上期               |        |     |    |                  |       |            |      |                |                |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|------------|------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益     | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |            |      |                |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,362,725,370.00 |        |     |    | 2,277,775,852.34 |       | 24,823.98  |      | 210,013,688.50 | 540,785,793.07 | 4,391,325,527.89 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |       |            |      |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |       |            |      |                |                |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |       |            |      |                |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,362,725,370.00 |        |     |    | 2,277,775,852.34 |       | 24,823.98  |      | 210,013,688.50 | 540,785,793.07 | 4,391,325,527.89 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |        |     |    |                  |       | -24,823.98 |      | 73,067,250.66  | 453,196,450.47 | 526,238,877.15   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |       | -24,823.98 |      |                | 730,672,506.63 | 730,647,682.65   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |     |    |                  |       |            |      |                |                |                  |



|                   |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |                 |                  |
|-------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|-----------------|------------------|
| 1. 股东投入的普通股       |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |                 |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |                 |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |                 |                  |
| 4. 其他             |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |                 |                  |
| (三) 利润分配          |                  |  |  |  |                  |  |  |  | 73,067,250.66  | -277,476,056.16 | -204,408,805.50  |
| 1. 提取盈余公积         |                  |  |  |  |                  |  |  |  | 73,067,250.66  | -73,067,250.66  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配   |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                | -204,408,805.50 | -204,408,805.50  |
| 3. 其他             |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |                 |                  |
| (四) 所有者权益内部结转     |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |                 |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |                 |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |                 |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |                 |                  |
| 4. 其他             |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |                 |                  |
| (五) 专项储备          |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |                 |                  |
| 1. 本期提取           |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |                 |                  |
| 2. 本期使用           |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |                 |                  |
| (六) 其他            |                  |  |  |  |                  |  |  |  |                |                 |                  |
| 四、本期期末余额          | 1,362,725,370.00 |  |  |  | 2,277,775,852.34 |  |  |  | 283,080,939.16 | 993,982,243.54  | 4,917,564,405.04 |

法定代表人：汤业国

主管会计工作负责人：高玉玲

会计机构负责人：梁红桃

## 海信科龙电器股份有限公司

### 2017 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

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

2001 年 10 月和 2002 年 3 月, 本公司的前大股东广东科龙(容声)集团有限公司(以下简称“容声集团”, 原拥有股权比例 34.06%)与顺德市格林柯尔企业发展有限公司(2004 年更名为广东格林柯尔企业发展有限公司, 以下简称“广东格林柯尔”)签署股份转让合同及转让合同的补充合同, 容声集团向广东格林柯尔转让本公司 20.64%的股权。2002 年 4 月, 容声集团将其所持有的本公司 6.92%、0.71%、5.79%的股权分别转让给顺德市经济咨询公司、顺德市东恒发展有限公司、顺德市信宏实业有限公司。经过以上股权转让, 公司前大股东容声集团不再持有本公司股份。

2004 年 10 月 14 日, 广东格林柯尔受让顺德市信宏实业有限公司所持有的本公司 5.79%的股权; 此次股权转让后, 广东格林柯尔持有本公司的股权比例增加至 26.43%。

2006 年 12 月 13 日, 青岛海信空调有限公司(以下简称“青岛海信空调”)受让广东格林柯尔所持有的本公司 26.43%的股权, 此次股权转让后, 公司前大股东广东格林柯尔不再持有本公司股份。

本公司股权分置改革方案经 2007 年 1 月 29 日召开的公司 A 股市场相关股东会议审议通过, 并于 2007 年 3 月 22 日获得国家商务部的批准。股改完成后, 公司第一大股东青岛海信空调持有本公司 23.63%的股权。2007 年 6 月 20 日本公司名称由广东科龙电器股份有限公司更名为海信科龙电器股份有限公司。

2008 年度开始, 青岛海信空调通过二级市场陆续增持本公司股份, 至 2009 年末青岛海信空调持有本公司股权比例为 25.22%。

根据本公司 2009 年 8 月 31 日第四次临时股东大会决议, 经 2010 年 3 月 23 日中国证券监督管理委员会证监许可[2010]329 号《关于核准海信科龙电器股份有限公司重大资产重组及向青岛海信空调有限公司发行股份购买资产的批复》、证监许可[2010]330

号《关于核准青岛海信空调有限公司公告海信科龙电器股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》的批准，同意本公司向特定对象青岛海信空调发行 362,048,187 股人民币普通股（A 股），用于购买青岛海信空调持有的海信（山东）空调有限公司 100%股权、海信（浙江）空调有限公司 51%股权、青岛海信日立空调系统有限公司（以下简称“海信日立”）49%股权、海信（北京）电器有限公司 55%股权、青岛海信模具有限公司 78.70%股权以及青岛海信营销有限公司（以下简称“海信营销”）之冰箱、空调等白电营销业务及资产。

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

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

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

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

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司股本总数 1,362,725,370 股，本公司注册资本为人民币 1,362,725,370.00 元；其中，青岛海信空调持有本公司股权比例为 37.92%。

本公司经营范围：

本公司及各子公司主要从事开发、制造电冰箱等家用电器，产品内、外销售和提供售后服务，运输自营产品。

本公司住所：广东省佛山市顺德区容桂街道容港路 8 号。

总部办公地：广东省佛山市顺德区容桂街道容港路 8 号。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 3 月 29 日决议批准报出。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 37 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、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 42 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。

本公司同时在内地和香港上市,除上述相关规定外,还需按照香港交易所《证券上市规则》以及《香港公司条例》适用的披露条例规定进行相关信息披露。

### 三、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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 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。

### 四、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事家电产品的生产经营。本公司及各子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,详见本附注四、24“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、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。

#### 3、记账本位币

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

#### 4、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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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，是指为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，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用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证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部

分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）“合并财务报表编制的方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公

司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④“处置长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控

制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

## 6、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。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。共同经营，是指本公司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，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或当期平均汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、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。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。

#### （1）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。

#### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**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。

交易性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以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### ② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，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。

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，本公司将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（不考虑未来的信用损失），同时还将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。

### ③ 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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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。

### ④ 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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值（不含应收款项）

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### ① 持有至到期投资减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至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。金融资产在确认减值损失后，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，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。

## ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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。

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的减值损失，不予转回。

## (4) 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。

#### （5）金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

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，公允价值的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。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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 财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）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，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生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，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本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。

### (9) 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司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。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

#### ① 单项金额重大的判断依据或金额标准

占应收款项总额的 10%以上(含 10%)除格林柯尔系外的款项。

#### ② 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

### (2) 按组合计提坏账准备应收款项

---

确定组合的依据

---

组合 1 以账龄特征划为若干应收款项组合

---

组合 2 应收格林柯尔系款项。

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1 根据账龄分析法计提坏账准备

组合 2 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，确认减值损失，计提坏账准备

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

| 账龄                    | 应收款项计提比例(%) |
|-----------------------|-------------|
| 3 个月以内（含 3 个月）        | 0           |
| 3 个月以上 6 个月以内（含 6 个月） | 10          |
| 6 个月以上 1 年以内（含 1 年）   | 50          |
| 1 年以上                 | 100         |

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且账龄在一年以上的应收款项。                                                          |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 坏账准备的计提方法   | 对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，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，确认减值损失，计提坏账准备 |

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司将存货分为：原材料、在产品、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按照实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料发出时，按照标准成本进行核算，月末将成本差异予以分摊，将标准成本调整为实际成本。

在产品、库存商品发出时，按照实际成本进行核算，并按加权平均法确定其实际成本。

### （3）存货可变现净值的确认依据和存货跌价准备的计提方法

库存商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的库存商品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

包装物领用时采用一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务



报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其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当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；

母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其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损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进

行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### （3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注四、20“长期资产减值”所述方法计提减值准备。

## 13、投资性房地产

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

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

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

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四、20“长期资产减值”。

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

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

## 14、固定资产

### （1）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，固定资产自达到预定可使用状态的次月起开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧

率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注四、20 “长期资产减值”。

### （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、在建工程

### （1）在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

### （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，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （3）在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注四、20 “长期资产减值”。

## 16、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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。借款费用包括借款利息、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。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

### （3）借款费用资本化金额的确定方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

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，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入

符合资本化条件的资产成本。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的初始计量

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### (2) 无形资产的后续计量

#### ① 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

#### ② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，年末进行减值测试。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

③ 本公司年末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### ④ 无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注四、20 “长期资产减值”。

## 18、研发支出

(1) 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

(2) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

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

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

(3) 内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(4) 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 19、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 对于筹建期间发生的开办费，直接计入发生当月的损益。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组



是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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（辞退福利）。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

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

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

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

## 23、股份支付及权益工具

### （1）股份支付种类

本公司授予高管人员以权益结算的股权激励。用于股权激励的权益工具按照授权日的公允价值计量。

## （2）股份支付的会计处理

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。

## （3）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值。

## （4）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## （5）实施、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。

# 24、收入

## （1）销售商品

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

## （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。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 25、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。

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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本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过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27、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。

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

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

## 28、经营租赁

- (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

- (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 29、主要会计政策、会计估计的变更

- (1) 会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整；对 2017 年 1 月 1 日之后发生的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，计入营业外收入。

2017 年 12 月 25 日，财政部以财会[2017]30 号发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（以下简称“《通知》”），要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表执行本通知。

执行《通知》之前，本公司将处置固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失计入营业外收入或营业外支出。执行《通知》之后，本公司将 2017 年度发生的处置固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失计入资产处置收益，并对可比期间的比较数据按照《通知》进行了调整，调减 2016 年度营业外收入 14,505,722.30 元、营业外支出 1,794,066.94 元，调增 2016 年度资产处置收益 12,711,655.36 元。

本次会计政策变更和会计科目核算的调整，仅对财务报表列报产生影响，不会对本公司损益、总资产、净资产产生影响。

## （2）会计估计变更

本公司本期未发生会计估计的变更。

## 30、重大会计判断和估计

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公司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公司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。

于资产负债表日，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）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （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）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。

### （5）折旧和摊销

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

### （6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本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。

### （7）所得税



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

#### （8）销售折扣

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

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                                                                | 税率                   |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 增值税     | 应税收入按 17%、13%、11%、6%、5%、3% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，其中适用简易征收方式的增值税不抵扣进项税额。 | 17%、13%、11%、6%、5%、3% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税                                                                               | 5%、7%                |
| 教育费附加   | 应交流转税                                                                               | 3%                   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                                                              | 25%/详见下表             |

注：本公司之海外子公司按所在地税法的规定计缴相应的税费。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称                            | 所得税税率 |
|-----------------------------------|-------|
| 广东科龙模具有限公司                        | 15%   |
| 海信（山东）空调有限公司                      | 15%   |
| 青岛海信模具有限公司                        | 15%   |
| 海信（山东）冰箱有限公司                      | 15%   |
| 海信容声（扬州）冰箱有限公司                    | 15%   |
| 海信（成都）冰箱有限公司                      | 15%   |
| Kelon International Incorporation | 16.5% |
| 广东珠江冰箱有限公司                        | 16.5% |
| 科龙发展有限公司                          | 16.5% |
| Hisense Mould（Deutschland）GmbH    | 15%   |

#### 2、税收优惠及批文

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心高新技术企业批复名单，本公司之子公司广东科龙模具有限公司（2016 年度所得税税率系 15%）已被认定为高新技术企业(证书编号：GR201744002498)，有效期三年（2017 年、2018 年、2019 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2017 年度、2018 年度和 2019 年度执行的企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司海信（山东）空调有限公司已收到了青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合颁发的日期为 2017 年 12 月 4 日的高新技术企业证书（编号：GR201737100982），有效期三年（2017 年、2018 年、2019 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2017 年度、2018 年度和 2019 年度执行的企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司青岛海信模具有限公司已收到了青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合颁发的日期为 2017 年 9 月 19 日的高新技术企业证书（编号：GR201737100218），有效期三年（2017 年、2018 年、2019 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2017 年度、2018 年度和 2019 年度执行的企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司海信（山东）冰箱有限公司已收到了青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合颁发的日期为 2017 年 12 月 4 日的高新技术企业证书（编号：GR201737100767），有效期三年（2017 年、2018 年、2019 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2017 年度、2018 年度和 2019 年度执行的企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司海信容声（扬州）冰箱有限公司已收到了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的日期为 2016 年 10 月 20 日的高新技术企业证书（编号：GR201632000323），有效期三年（2016 年、2017 年、2018 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2016 年度、2017 年度和 2018 年度执行的企业所得税税率为 15%。

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

本公司之香港子公司所得税系根据在香港赚取或产生之估计应课税溢利执行 16.5% 税率（2016 年度所得税税率系 16.5%）。

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

### 3、其他说明

国内其他税项，包括房产税、土地使用税、地方教育费附加、车船税、印花税、代扣代缴的个人所得税等，按照国家税法有关规定计征缴纳。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含本公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1 日，年末指 2017 年 12 月 31 日；本年是指 2017 年度，上年是指 2016 年度。

### 1、货币资金

| 项 目           | 年末余额             | 年初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 7,953.54         |                  |
| 银行存款          | 952,311,017.12   | 794,984,893.88   |
| 其他货币资金        | 2,043,709,224.23 | 1,432,436,436.86 |
| 合 计           | 2,996,028,194.89 | 2,227,421,330.74 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 180,063,603.76   | 99,102,782.41    |

货币资金说明：

其他货币资金期末主要为保证金。

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目  | 年末余额             | 年初余额             |
|-----|------------------|------------------|
| 保证金 | 2,043,709,224.23 | 1,432,436,436.86 |
| 合计  | 2,043,709,224.23 | 1,432,436,436.86 |

### 2、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产

#### (1) 分类

| 项目        | 年末余额      | 年初余额         |
|-----------|-----------|--------------|
| 交易性金融资产   | 82,670.52 | 9,695,070.04 |
| 其中：衍生金融资产 | 82,670.52 | 9,695,070.04 |
| 合计        | 82,670.52 | 9,695,070.04 |

#### (2) 交易性金融资产的说明

衍生金融资产主要系本公司与银行签订的远期结售汇交易未到期合同，根据年末未到期远期合同报价与远期汇价的差异确认交易性金融资产或负债。

### 3、应收票据

## (1) 应收票据分类

| 种类     | 年末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 3,438,917,579.17 | 3,265,788,951.82 |
| 商业承兑汇票 | 78,114,065.60    | 15,664,117.28    |
| 合计     | 3,517,031,644.77 | 3,281,453,069.10 |

## (2) 年末已质押的应收票据情况

| 项 目    | 年末已质押金额          |
|--------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,829,074,377.75 |
| 合 计    | 1,829,074,377.75 |

## (3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目       | 年末终止确认金额         | 年末未终止确认金额 |
|-----------|------------------|-----------|
| 银行承兑汇票    | 4,768,803,118.44 |           |
| 其中：已背书未到期 | 4,768,803,118.44 |           |
| 已贴现未到期    |                  |           |
| 商业承兑汇票    | 37,051,980.52    |           |
| 其中：已背书未到期 | 37,051,980.52    |           |
| 已贴现未到期    |                  |           |
| 合 计       | 4,805,855,098.9  |           |

(4) 年末无因出票人未履约而将票据转为应收账款的票据。

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

| 类 别                   | 年末余额             |           |                |             | 账面价值             |
|-----------------------|------------------|-----------|----------------|-------------|------------------|
|                       | 账面余额             |           | 坏账准备           |             |                  |
|                       | 金额               | 比例<br>(%) | 金额             | 计提比例<br>(%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |                  |           |                |             |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项： |                  |           |                |             |                  |
| 账龄分析法                 | 2,720,772,392.44 | 91.38     | 126,695,268.93 | 4.66        | 2,594,077,123.51 |
| 组合小计                  | 2,720,772,392.44 | 91.38     | 126,695,268.93 | 4.66        | 2,594,077,123.51 |

| 类 别                   | 年末余额             |           |                |             |                  |
|-----------------------|------------------|-----------|----------------|-------------|------------------|
|                       | 账面余额             |           | 坏账准备           |             | 账面价值             |
|                       | 金额               | 比例<br>(%) | 金额             | 计提比例<br>(%) |                  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 256,811,559.77   | 8.62      | 17,660,941.60  | 6.88        | 239,150,618.17   |
| 合 计                   | 2,977,583,952.21 | 100.00    | 144,356,210.53 | 4.85        | 2,833,227,741.68 |

(续)

| 类 别                   | 年初余额             |           |                |             |                  |
|-----------------------|------------------|-----------|----------------|-------------|------------------|
|                       | 账面余额             |           | 坏账准备           |             | 账面价值             |
|                       | 金额               | 比例<br>(%) | 金额             | 计提比例<br>(%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |                  |           |                |             |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项: |                  |           |                |             |                  |
| 账龄分析法                 | 2,857,617,668.81 | 100.00    | 132,488,485.48 | 4.64        | 2,725,129,183.33 |
| 组合小计                  | 2,857,617,668.81 | 100.00    | 132,488,485.48 | 4.64        | 2,725,129,183.33 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                  |           |                |             |                  |
| 合 计                   | 2,857,617,668.81 | 100.00    | 132,488,485.48 | 4.64        | 2,725,129,183.33 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，按其入账日期账龄分析如下：

| 账 龄           | 年末余额             |                |          |
|---------------|------------------|----------------|----------|
|               | 应收账款             | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 3 个月以内        | 2,531,579,660.57 |                |          |
| 3 个月以上 6 个月以内 | 63,798,420.20    | 6,379,842.02   | 10.00    |
| 6 个月以上 1 年以内  | 10,157,769.52    | 5,078,884.76   | 50.00    |
| 1 年以上         | 115,236,542.15   | 115,236,542.15 | 100.00   |
| 合 计           | 2,720,772,392.44 | 126,695,268.93 | 4.66     |

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 22,857,942.65 元；本年收回或转回坏账准备金额 10,990,217.60 元。

## (3) 本年实际核销的应收账款情况

本年无实际核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,782,904,338.03 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 59.88%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 25,053,544.12 元。

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 年末余额           |        | 年初余额           |        |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|
|       | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 238,817,912.89 | 99.68  | 173,949,833.71 | 99.94  |
| 1 年以上 | 777,035.82     | 0.32   | 99,235.63      | 0.06   |
| 合计    | 239,594,948.71 | 100.00 | 174,049,069.34 | 100.00 |

公司期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 118,045,847.85 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 49.27%。

## 6、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

| 类 别                    | 年末余额           |           |                |             | 账面价值           |
|------------------------|----------------|-----------|----------------|-------------|----------------|
|                        | 账面余额           |           | 坏账准备           |             |                |
|                        | 金额             | 比例<br>(%) | 金额             | 计提比例<br>(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                |           |                |             |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |                |           |                |             |                |
| 账龄分析法                  | 169,159,708.01 | 39.99     | 36,064,901.80  | 21.32       | 133,094,806.21 |
| 格林柯尔系                  | 224,630,200.00 | 53.10     | 60,030,000.00  | 26.72       | 164,600,200.00 |
| 组合小计                   | 393,789,908.01 | 93.09     | 96,094,901.80  | 24.40       | 297,695,006.21 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 29,232,170.95  | 6.91      | 14,616,085.48  | 50.00       | 14,616,085.47  |
| 合 计                    | 423,022,078.96 | 100.00    | 110,710,987.28 | 26.17       | 312,311,091.68 |

(续)

| 类 别                    | 年初余额           |        |               |          |                |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                |        |               |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |                |        |               |          |                |
| 账龄分析法                  | 117,638,475.30 | 34.37  | 36,818,206.10 | 31.30    | 80,820,269.20  |
| 格林柯尔系                  | 224,630,200.00 | 65.63  | 60,030,000.00 | 26.72    | 164,600,200.00 |
| 组合小计                   | 342,268,675.30 | 100.00 | 96,848,206.10 | 28.30    | 245,420,469.20 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |        |               |          |                |
| 合 计                    | 342,268,675.30 | 100.00 | 96,848,206.10 | 28.30    | 245,420,469.20 |

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄           | 年末余额           |               |          |
|---------------|----------------|---------------|----------|
|               | 其他应收款          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 3 个月以内        | 130,906,645.21 |               |          |
| 3 个月以上 6 个月以内 | 998,366.30     | 99,836.63     | 10.00    |
| 6 个月以上 1 年以内  | 2,579,262.66   | 1,289,631.33  | 50.00    |
| 1 年以上         | 34,675,433.84  | 34,675,433.84 | 100.00   |
| 合 计           | 169,159,708.01 | 36,064,901.80 | 21.32    |

## ②组合中，按格林柯尔系计提坏账准备的其他应收款：

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

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

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 14,918,841.13 元；本年收回或转回坏账准备金额 979,112.19 元。

## (3) 本年实际核销的其他应收款情况

| 项 目        | 核销金额      |
|------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 | 76,947.76 |

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质     | 年末余额           | 年初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 押金保证金    | 44,751,111.88  | 27,245,966.69  |
| 出口退税     | 87,754,444.67  | 32,871,458.04  |
| 格林柯尔系往来款 | 224,630,200.00 | 224,630,200.00 |
| 其他往来款    | 65,886,322.41  | 57,521,050.57  |
| 合 计      | 423,022,078.96 | 342,268,675.30 |

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 序号  | 与本公司关系  | 金额             | 年限     | 占其他应收款<br>总额的比例(%) | 坏账准备<br>年末余额  |
|-----|---------|----------------|--------|--------------------|---------------|
| 第一名 | “特定第三方” | 81,600,000.00  | 3 年以上  | 19.29              |               |
| 第二名 | 第三方     | 59,294,980.23  | 3 个月以内 | 14.02              |               |
| 第三名 | “特定第三方” | 58,030,000.00  | 3 年以上  | 13.72              | 58,030,000.00 |
| 第四名 | “特定第三方” | 28,600,000.00  | 3 年以上  | 6.76               |               |
| 第五名 | “特定第三方” | 21,400,000.00  | 3 年以上  | 5.06               |               |
| 合计  |         | 248,924,980.23 | —      | 58.85              | 58,030,000.00 |

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



## 7、存货

## (1) 存货分类

| 项目   | 年末余额             |               |                  |
|------|------------------|---------------|------------------|
|      | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             |
| 原材料  | 609,145,133.73   | 31,735,734.13 | 577,409,399.60   |
| 在产品  | 258,956,246.38   | 9,514,899.24  | 249,441,347.14   |
| 库存商品 | 2,611,182,335.06 | 40,172,592.73 | 2,571,009,742.33 |
| 合计   | 3,479,283,715.17 | 81,423,226.10 | 3,397,860,489.07 |

接上表

| 项目   | 年初余额             |               |                  |
|------|------------------|---------------|------------------|
|      | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             |
| 原材料  | 391,186,649.59   | 33,088,574.25 | 358,098,075.34   |
| 在产品  | 246,660,429.33   | 9,109,050.07  | 237,551,379.26   |
| 库存商品 | 2,099,019,876.15 | 34,624,334.37 | 2,064,395,541.78 |
| 合计   | 2,736,866,955.07 | 76,821,958.69 | 2,660,044,996.38 |

## (2) 存货跌价准备

| 项 目  | 年初余额          | 本年增加金额        |    | 本年减少金额       |    | 年末余额          |
|------|---------------|---------------|----|--------------|----|---------------|
|      |               | 计提            | 其他 | 转回或转销        | 其他 |               |
| 原材料  | 33,088,574.25 | 655,980.25    |    | 2,008,820.37 |    | 31,735,734.13 |
| 在产品  | 9,109,050.07  | 1,091,929.19  |    | 686,080.02   |    | 9,514,899.24  |
| 库存商品 | 34,624,334.37 | 9,400,011.48  |    | 3,851,753.12 |    | 40,172,592.73 |
| 合计   | 76,821,958.69 | 11,147,920.92 |    | 6,546,653.51 |    | 81,423,226.10 |

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

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

## 8、其他流动资产

| 项 目  | 年末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 理财产品 | 1,080,000,000.00 | 1,300,000,000.00 |

| 项 目      | 年末余额             | 年初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 预缴及待抵扣税金 | 431,399,110.00   | 357,920,598.92   |
| 待摊费用     | 39,918,019.32    | 20,845,252.33    |
| 合 计      | 1,551,317,129.32 | 1,678,765,851.25 |

## 9、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

| 项 目       | 年末余额         |      |              | 年初余额         |      |              |
|-----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|           | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 可供出售权益工具  | 3,900,000.00 |      | 3,900,000.00 | 3,900,000.00 |      | 3,900,000.00 |
| 其中：按成本计量的 | 3,900,000.00 |      | 3,900,000.00 | 3,900,000.00 |      | 3,900,000.00 |
| 合 计       | 3,900,000.00 |      | 3,900,000.00 | 3,900,000.00 |      | 3,900,000.00 |

可供出售金融资产的说明：本公司持有的可供出售金融资产全部系国内非上市公司股权投资。

### (2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位                        | 账面余额         |      |      |              | 减值准备 |      |      |    | 在被投资单位持股比例 (%) | 本年现金红利        |
|------------------------------|--------------|------|------|--------------|------|------|------|----|----------------|---------------|
|                              | 年初           | 本年增加 | 本年减少 | 年末           | 年初   | 本年增加 | 本年减少 | 年末 |                |               |
| 福建科龙空调销售有限公司（以下简称“福建科龙”）     | 100,000.00   |      |      | 100,000.00   |      |      |      |    | 2.00           |               |
| 青岛海信国际营销股份有限公司（以下简称“海信国际营销”） | 3,800,000.00 |      |      | 3,800,000.00 |      |      |      |    | 12.67          | 13,227,800.00 |
| 合 计                          | 3,900,000.00 |      |      | 3,900,000.00 |      |      |      |    | —              | 13,227,800.00 |

## 10、长期股权投资

| 被投资单位          | 年初余额             | 本年增减变动         |      |                |          |               |                |        |      | 年末余额             | 减值准备年末余额      |
|----------------|------------------|----------------|------|----------------|----------|---------------|----------------|--------|------|------------------|---------------|
|                |                  | 追加投资           | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益    | 其他综合收益调整 | 其他权益变动        | 宣告发放现金股利或利润    | 计提减值准备 | 其他减少 |                  |               |
| 一、合营企业         |                  |                |      |                |          |               |                |        |      |                  |               |
| 青岛海信日立空调系统有限公司 | 1,627,383,596.00 |                |      | 732,001,382.03 |          | -3,967,882.48 | 229,565,000.00 |        |      | 2,125,852,095.55 |               |
| 青岛海信电子商务有限公司   |                  | 2,250,000.00   |      | -970,241.48    |          |               |                |        |      | 1,279,758.52     |               |
| 小 计            | 1,627,383,596.00 | 2,250,000.00   |      | 731,031,140.55 |          | -3,967,882.48 | 229,565,000.00 |        |      | 2,127,131,854.07 |               |
| 二、联营企业         |                  |                |      |                |          |               |                |        |      |                  |               |
| 青岛海信金融控股有限公司   |                  | 240,000,000.00 |      | 4,913,770.50   |          |               |                |        |      | 244,913,770.50   |               |
| 小 计            |                  | 240,000,000.00 |      | 4,913,770.50   |          |               |                |        |      | 244,913,770.50   |               |
| 三、其他           |                  |                |      |                |          |               |                |        |      |                  |               |
| 江西科龙康拜恩电器有限公司  | 11,000,000.00    |                |      |                |          |               |                |        |      | 11,000,000.00    | 11,000,000.00 |
| 小 计            | 11,000,000.00    |                |      |                |          |               |                |        |      | 11,000,000.00    | 11,000,000.00 |
| 合 计            | 1,638,383,596.00 | 242,250,000.00 |      | 735,944,911.05 |          | -3,967,882.48 | 229,565,000.00 |        |      | 2,383,045,624.57 | 11,000,000.00 |

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

2、青岛海信日立空调系统有限公司以下简称“海信日立”。

3、本公司本报告期投资设立青岛海信金融控股有限公司（以下简称“海信金融控股”），本公司实际投资 240,000,000.00 元，持股比例为 24%。

4、本公司本报告期投资设立青岛海信电子商务有限公司（以下简称“海信电子商务”），本公司实际投资 2,250,000.00 元，持股比例 45%。

5、报告期末，本公司的合营企业和联营企业均为非上市公司。

其中：

| 项目     | 年末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 非上市投资： |                  |                  |
| 权益法    | 2,372,045,624.57 | 1,627,383,596.00 |
| 合营企业   | 2,127,131,854.07 | 1,627,383,596.00 |
| 联营企业   | 244,913,770.50   |                  |
| 合计     | 2,372,045,624.57 | 1,627,383,596.00 |

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项 目         | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 在建工程 | 合 计           |
|-------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值      |               |       |      |               |
| 1、年初余额      | 68,689,779.02 |       |      | 68,689,779.02 |
| 2、本年增加金额    | 1,072,986.05  |       |      | 1,072,986.05  |
| （1）在建工程转入   | 1,072,986.05  |       |      | 1,072,986.05  |
| 3、本年减少金额    |               |       |      |               |
| 4、年末余额      | 69,762,765.07 |       |      | 69,762,765.07 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |               |       |      |               |
| 1、年初余额      | 42,232,941.29 |       |      | 42,232,941.29 |
| 2、本年增加金额    | 2,532,385.39  |       |      | 2,532,385.39  |
| （1）计提或摊销    | 2,532,385.39  |       |      | 2,532,385.39  |
| 3、本年减少金额    |               |       |      |               |
| 4、年末余额      | 44,765,326.68 |       |      | 44,765,326.68 |
| 三、减值准备      |               |       |      |               |
| 1、年初余额      |               |       |      |               |
| 2、本年增加金额    |               |       |      |               |
| 3、本年减少金额    |               |       |      |               |
| 4、年末余额      |               |       |      |               |
| 四、账面价值      |               |       |      |               |
| 1、年末账面价值    | 24,997,438.39 |       |      | 24,997,438.39 |

| 项 目      | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 在建工程 | 合 计           |
|----------|---------------|-------|------|---------------|
| 2、年初账面价值 | 26,456,837.73 |       |      | 26,456,837.73 |

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

| 项 目  | 账面价值         | 未办妥产权证书原因         |
|------|--------------|-------------------|
| 美景大厦 | 3,759,701.76 | 因历史遗留问题产生，正在协调补办中 |

(3) 2017 年度折旧额 2,532,385.39 元，2016 年度折旧额 2,501,288.34 元。

(4) 截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无用于抵押的投资性房地产。

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

## 12、固定资产

## (1) 固定资产情况

| 项 目        | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 电子设备、器具及家具     | 运输设备          | 模具               | 合 计              |
|------------|------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|------------------|
| 一、账面原值     |                  |                  |                |               |                  |                  |
| 1、年初余额     | 2,488,605,430.26 | 3,346,184,728.48 | 417,327,624.28 | 34,679,430.84 | 1,603,598,175.55 | 7,890,395,389.41 |
| 2、本年增加金额   | 33,841,605.03    | 204,144,115.47   | 38,492,613.97  | 1,521,837.39  | 246,150,763.73   | 524,150,935.59   |
| (1) 购置     | 22,587,640.83    | 75,727,967.61    | 27,562,952.18  | 814,401.50    | 112,194,858.38   | 238,887,820.50   |
| (2) 在建工程转入 | 11,253,964.20    | 128,416,147.86   | 10,929,661.79  | 707,435.89    | 133,955,905.35   | 285,263,115.09   |
| 3、本年减少金额   | 271,616,666.32   | 273,977,052.74   | 17,310,090.07  | 737,719.91    | 93,575,917.66    | 657,217,446.70   |
| (1) 处置或报废  | 271,616,666.32   | 273,977,052.74   | 17,310,090.07  | 737,719.91    | 93,575,917.66    | 657,217,446.70   |
| 4、年末余额     | 2,250,830,368.97 | 3,276,351,791.21 | 438,510,148.18 | 35,463,548.32 | 1,756,173,021.62 | 7,757,328,878.30 |
| 二、累计折旧     |                  |                  |                |               |                  |                  |
| 1、年初余额     | 1,076,424,222.00 | 1,703,167,558.53 | 293,712,746.83 | 19,789,629.12 | 1,151,508,920.62 | 4,244,603,077.10 |
| 2、本年增加金额   | 97,418,104.97    | 243,488,984.94   | 34,914,937.90  | 3,875,008.62  | 292,744,334.14   | 672,441,370.57   |
| (1) 计提     | 97,418,104.97    | 243,488,984.94   | 34,914,937.90  | 3,875,008.62  | 292,744,334.14   | 672,441,370.57   |
| 3、本年减少金额   | 217,265,089.82   | 238,434,703.04   | 12,909,869.27  | 533,665.01    | 92,940,006.18    | 562,083,333.32   |
| (1) 处置或报废  | 217,265,089.82   | 238,434,703.04   | 12,909,869.27  | 533,665.01    | 92,940,006.18    | 562,083,333.32   |
| 4、年末余额     | 956,577,237.15   | 1,708,221,840.43 | 315,717,815.46 | 23,130,972.73 | 1,351,313,248.58 | 4,354,961,114.35 |
| 三、减值准备     |                  |                  |                |               |                  |                  |
| 1、年初余额     | 13,177,187.35    | 135,674,663.61   | 2,608,957.93   | 318,608.61    | 12,287,242.53    | 164,066,660.03   |
| 2、本年增加金额   | 415,144.70       | 3,073,699.21     |                |               |                  | 3,488,843.91     |
| (1) 计提     | 415,144.70       | 3,073,699.21     |                |               |                  | 3,488,843.91     |
| 3、本年减少金额   |                  | 16,357,196.29    | 355,419.72     |               | 283,868.30       | 16,996,484.31    |

| 项 目       | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 电子设备、器具及家具     | 运输设备          | 模具             | 合 计              |
|-----------|------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| (1) 处置或报废 |                  | 16,357,196.29    | 355,419.72     |               | 283,868.30     | 16,996,484.31    |
| 4、年末余额    | 13,592,332.05    | 122,391,166.53   | 2,253,538.21   | 318,608.61    | 12,003,374.23  | 150,559,019.63   |
| 四、账面价值    |                  |                  |                |               |                |                  |
| 1、年末账面价值  | 1,280,660,799.77 | 1,445,738,784.25 | 120,538,794.51 | 12,013,966.98 | 392,856,398.81 | 3,251,808,744.32 |
| 2、年初账面价值  | 1,399,004,020.91 | 1,507,342,506.34 | 121,005,919.52 | 14,571,193.11 | 439,802,012.40 | 3,481,725,652.28 |

2017 年度由在建工程转入固定资产原值为 285,263,115.09 元，2016 年度由在建工程转入固定资产原值为 257,230,048.13 元。

(2) 2017 年度折旧额 672,441,370.57 元，2016 年度折旧额 662,977,799.11 元。

(3) 年末无暂时闲置的固定资产。

(4) 年末无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

| 项 目    | 年末账面价值        |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 37,510,845.17 |
| 合 计    | 37,510,845.17 |

注：以上房屋及建筑物部分对外出租，不符合投资性房地产定义。

(6) 年末无持有待售的固定资产情况。

(7) 年末未办妥产权证书的固定资产

| 项 目    | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因               |
|--------|----------------|--------------------------|
| 房屋及建筑物 | 269,517,490.00 | 达到预定可使用状态转入固定资产，正在办理产权证书 |

(8) 年末无用于抵押的房屋建筑物。

### 13、在建工程

#### (1) 在建工程明细

| 项目           | 年末余额         |      |              | 年初余额          |      |               |
|--------------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
|              | 账面余额         | 减值准备 | 账面净值         | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          |
| MES 系统       | 6,176,994.48 |      | 6,176,994.48 | 1,464,230.79  |      | 1,464,230.79  |
| 海信模具数控加工中心   |              |      |              | 14,449,245.30 |      | 14,449,245.30 |
| 山东冰箱洗衣机线设备改造 | 4,172,307.77 |      | 4,172,307.77 | 141,777.77    |      | 141,777.77    |

|            |                |              |                |               |              |               |
|------------|----------------|--------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| 山东空调新建实验室  |                |              |                | 2,779,709.64  |              | 2,779,709.64  |
| 顺德冷柜更新改造   | 33,187,341.21  |              | 33,187,341.21  |               |              |               |
| 顺德冰箱更新改造项目 | 14,785,159.64  |              | 14,785,159.64  |               |              |               |
| 商丘科龙生产线    | 7,770,917.67   | 7,770,917.67 |                | 7,770,917.67  | 7,770,917.67 |               |
| 其他         | 90,040,137.70  |              | 90,040,137.70  | 54,107,494.77 |              | 54,107,494.77 |
| 合计         | 156,132,858.47 | 7,770,917.67 | 148,361,940.80 | 80,713,375.94 | 7,770,917.67 | 72,942,458.27 |



## (2) 在建工程主要项目变动情况

| 项目名称         | 预算数           | 年初余额          | 本年增加           | 转入固定资产         | 其他<br>减少      | 工程投入占<br>预算比例(%) | 工程<br>进度 | 资金<br>来源 | 年末余额           |
|--------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|------------------|----------|----------|----------------|
| MES 系统       | 20,319,053.34 | 1,464,230.79  | 6,176,994.48   | 1,464,230.79   |               | 71.70            | 未完工      | 自筹       | 6,176,994.48   |
| 海信模具数控加工中心   | 22,250,174.59 | 14,449,245.30 | 7,800,929.29   | 22,250,174.59  |               | 100.00           | 已完工      | 自筹       |                |
| 山东冰箱洗衣机线设备改造 | 19,736,144.51 | 141,777.77    | 5,376,144.51   | 1,345,614.51   |               | 93.15            | 未完工      | 自筹       | 4,172,307.77   |
| 山东空调新建实验室    | 3,791,975.06  | 2,779,709.64  |                | 2,779,709.64   |               | 100.00           | 已完工      | 自筹       |                |
| 顺德冷柜更新改造     | 57,132,200.00 |               | 41,956,571.95  | 8,769,230.74   |               | 73.44            | 未完工      | 自筹       | 33,187,341.21  |
| 顺德冰箱更新改造     | 34,609,272.40 |               | 14,785,159.64  |                |               | 42.72            | 未完工      | 自筹       | 14,785,159.64  |
| 商丘科龙生产线      |               | 7,770,917.67  |                |                |               |                  | 待报废      | 自筹       | 7,770,917.67   |
| 其他           |               | 54,107,494.77 | 306,329,648.61 | 248,654,154.82 | 21,742,850.86 |                  |          |          | 90,040,137.70  |
| 合计           |               | 80,713,375.94 | 382,425,448.48 | 285,263,115.09 | 21,742,850.86 |                  |          |          | 156,132,858.47 |

注：公司在建工程项目资金来源全部为自筹，无借款费用利息资本化。

(3) 公司本年未计提在建工程减值准备。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项 目       | 土地使用权          | 商标权            | 专有技术          | 其他             | 合 计              |
|-----------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值    |                |                |               |                |                  |
| 1、年初余额    | 894,831,107.10 | 524,409,198.95 | 73,100,447.88 | 101,867,333.07 | 1,594,208,087.00 |
| 2、本年增加金额  | 1,660,008.30   |                |               | 18,993,927.11  | 20,653,935.41    |
| (1) 购置    | 1,660,008.30   |                |               | 18,993,927.11  | 20,653,935.41    |
| 3、本年减少金额  | 46,265,377.07  |                |               |                | 46,265,377.07    |
| (1) 处置或报废 | 46,265,377.07  |                |               |                | 46,265,377.07    |
| 4、年末余额    | 850,225,738.33 | 524,409,198.95 | 73,100,447.88 | 120,861,260.18 | 1,568,596,645.34 |
| 二、累计摊销    |                |                |               |                |                  |
| 1、年初余额    | 260,115,835.29 | 134,130,255.55 | 67,688,219.70 | 57,241,428.44  | 519,175,738.98   |
| 2、本年增加金额  | 16,181,947.23  |                | 3,607,918.91  | 14,240,777.49  | 34,030,643.63    |
| (1) 计提    | 16,181,947.23  |                | 3,607,918.91  | 14,240,777.49  | 34,030,643.63    |
| 3、本年减少金额  | 38,635,535.83  |                |               |                | 38,635,535.83    |
| (1) 处置或报废 | 38,635,535.83  |                |               |                | 38,635,535.83    |
| 4、年末余额    | 237,662,246.69 | 134,130,255.55 | 71,296,138.61 | 71,482,205.93  | 514,570,846.78   |
| 三、减值准备    |                |                |               |                |                  |
| 1、年初余额    | 50,012,843.19  | 286,061,116.40 |               | 1,616,452.75   | 337,690,412.34   |
| 2、本年增加金额  |                |                |               |                |                  |
| (1) 计提    |                |                |               |                |                  |
| 3、本年减少金额  |                |                |               |                |                  |
| (1) 处置或报废 |                |                |               |                |                  |
| 4、年末余额    | 50,012,843.19  | 286,061,116.40 |               | 1,616,452.75   | 337,690,412.34   |
| 四、账面价值    |                |                |               |                |                  |
| 1、年末账面价值  | 562,550,648.45 | 104,217,827.00 | 1,804,309.27  | 47,762,601.50  | 716,335,386.22   |
| 2、年初账面价值  | 584,702,428.62 | 104,217,827.00 | 5,412,228.18  | 43,009,451.88  | 737,341,935.68   |

### (2) 无形资产的说明：

①2017 年度无形资产摊销额 34,030,643.63 元，2016 年度无形资产摊销额 31,920,484.24 元。

②年末无用于抵押的土地使用权。

③因商标权使用年限不确定，故本公司未进行摊销，商标权年末经减值测试后不需要补提减值准备。

## 15、长期待摊费用

| 项目     | 年初余额         | 本年增加额        | 本年摊销额        | 其他减少额 | 年末余额         | 其他减少的原因 |
|--------|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|---------|
| 长期待摊费用 | 5,158,532.22 | 3,357,284.63 | 4,788,141.47 |       | 3,727,675.38 |         |
| 合计     | 5,158,532.22 | 3,357,284.63 | 4,788,141.47 |       | 3,727,675.38 |         |

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产明细

| 项 目    | 年末余额           |                | 年初余额           |               |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|        | 可抵扣暂时性差异       | 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 | 115,233,289.38 | 26,877,077.44  | 105,636,306.58 | 25,008,846.91 |
| 预提费用   | 401,527,220.72 | 62,295,335.79  | 426,660,559.68 | 65,800,330.12 |
| 其他     | 61,560,122.70  | 15,232,199.94  | 28,200,966.23  | 6,453,543.49  |
| 合 计    | 578,320,632.80 | 104,404,613.17 | 560,497,832.49 | 97,262,720.52 |

### (2) 递延所得税负债明细

| 项 目     | 年末余额         |              | 年初余额         |            |
|---------|--------------|--------------|--------------|------------|
|         | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    |
| 加速折旧    | 7,498,524.25 | 1,124,778.64 | 4,370,599.07 | 655,589.86 |
| 交易性金融资产 | 82,670.52    | 12,400.58    | 342,700.09   | 51,405.01  |
| 合 计     | 7,581,194.77 | 1,137,179.22 | 4,713,299.16 | 706,994.87 |

### (3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 年末余额             | 年初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,258,525,423.33 | 1,473,462,034.60 |
| 可抵扣亏损    | 588,982,971.19   | 1,095,453,140.50 |
| 合 计      | 1,847,508,394.52 | 2,568,915,175.10 |

### (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   | 年末余额           | 年初余额           | 备注 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2017 |                | 35,060,859.68  |    |
| 2018 | 39,298,092.37  | 39,298,092.37  |    |
| 2019 | 8,953,494.74   | 168,480,401.88 |    |
| 2020 | 115,217,425.50 | 378,607,027.42 |    |
| 2021 | 189,147,931.60 | 418,791,155.09 |    |
| 2022 | 163,065,244.14 |                |    |
| 无限期  | 73,300,782.84  | 55,215,604.06  |    |

|    |                |                  |
|----|----------------|------------------|
| 合计 | 588,982,971.19 | 1,095,453,140.50 |
|----|----------------|------------------|

**17、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

| 项目        | 年末余额       | 年初余额 |
|-----------|------------|------|
| 交易性金融负债   | 373,723.35 |      |
| 其中：衍生金融负债 | 373,723.35 |      |
| 合计        | 373,723.35 |      |

交易性金融负债的说明：

主要系本公司与银行签订的远期结售汇未到期合同，根据年末未到期远期合同报价与远期汇价的差异确认为交易性金融资产或负债。

**18、应付票据**

| 种类     | 年末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 3,168,085,830.99 | 2,874,368,029.91 |
| 商业承兑汇票 | 2,972,939,879.23 | 2,353,486,711.16 |
| 合计     | 6,141,025,710.22 | 5,227,854,741.07 |

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

**19、应付账款****(1) 应付账款账龄分析**

应付账款按其入账日期账龄分析如下：

| 账龄    | 年末余额             | 年初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 4,127,751,339.22 | 4,228,675,470.71 |
| 1 年以上 | 111,085,502.22   | 138,592,927.38   |
| 合计    | 4,238,836,841.44 | 4,367,268,398.09 |

(2) 于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 111,085,502.22 元（2016 年 12 月 31 日：138,592,927.38 元），主要为应付材料款，款项尚未进行最后结算。

**20、预收款项****(1) 预收账款账龄分析**

| 账龄    | 年末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 742,741,326.19 | 761,276,548.71 |
| 1 年以上 | 48,520,918.92  | 70,502,243.74  |
| 合计    | 791,262,245.11 | 831,778,792.45 |

(2) 于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 48,520,918.92 元（2016 年 12 月 31 日：70,502,243.74 元），主要为预收的销货款，由于相关产品尚未实现销售，故

年末尚未结转收入。

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额           | 本年增加             | 本年减少             | 年末余额           |
|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、短期薪酬         | 331,528,641.94 | 2,655,334,623.63 | 2,666,626,222.59 | 320,237,042.98 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 2,675,794.64   | 195,033,521.42   | 194,526,743.65   | 3,182,572.41   |
| 三、辞退福利         |                | 4,450,515.59     | 4,450,515.59     |                |
| 合 计            | 334,204,436.58 | 2,854,818,660.64 | 2,865,603,481.83 | 323,419,615.39 |

### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额           | 本年增加             | 本年减少             | 年末余额           |
|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 323,225,964.01 | 2,314,098,646.26 | 2,324,769,500.34 | 312,555,109.93 |
| 2、职工福利费       | 3,263,494.92   | 138,042,431.84   | 138,496,560.37   | 2,809,366.39   |
| 3、社会保险费       | 1,058,257.96   | 105,111,447.53   | 105,151,142.81   | 1,018,562.68   |
| 其中：医疗保险费      | 796,869.48     | 89,297,421.36    | 89,353,504.38    | 740,786.46     |
| 工伤保险费         | 163,609.71     | 7,376,429.29     | 7,327,480.92     | 212,558.08     |
| 生育保险费         | 97,778.77      | 8,437,596.88     | 8,470,157.51     | 65,218.14      |
| 4、住房公积金       | 1,587,583.11   | 78,549,031.26    | 78,951,711.48    | 1,184,902.89   |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 2,393,341.94   | 19,533,066.74    | 19,257,307.59    | 2,669,101.09   |
| 合 计           | 331,528,641.94 | 2,655,334,623.63 | 2,666,626,222.59 | 320,237,042.98 |

### (3) 设定提存计划列示

| 项目        | 年初余额         | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额         |
|-----------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 1、基本养老保险费 | 2,176,630.16 | 185,966,240.92 | 185,614,902.59 | 2,527,968.49 |
| 2、失业保险费   | 499,164.48   | 9,067,280.50   | 8,911,841.06   | 654,603.92   |
| 合 计       | 2,675,794.64 | 195,033,521.42 | 194,526,743.65 | 3,182,572.41 |

应付职工薪酬说明：

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

## 22、应交税费

| 项目      | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 81,072,908.93 | 82,246,757.61 |
| 企业所得税   | 96,643,432.48 | 68,621,231.37 |
| 个人所得税   | 5,347,376.88  | 4,639,480.50  |
| 城市维护建设税 | 7,975,848.05  | 7,632,545.67  |

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 房产税   | 9,959,715.41   | 11,990,480.66  |
| 土地使用税 | 7,536,241.24   | 5,734,020.04   |
| 教育费附加 | 5,716,255.91   | 5,447,785.36   |
| 其他    | 51,311,762.96  | 36,607,620.66  |
| 合计    | 265,563,541.86 | 222,919,921.87 |

## 23、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目           | 年末余额             | 年初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 往来款项          | 1,255,703,007.32 | 1,150,735,199.84 |
| 押金及保证金        | 335,897,718.01   | 366,895,575.76   |
| 工程及设备款        | 86,858,946.40    | 113,307,159.32   |
| 格林柯尔系及特定第三方款项 | 30,766,425.03    | 30,766,425.03    |
| 合计            | 1,709,226,096.76 | 1,661,704,359.95 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

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

## 24、其他流动负债

| 项目   | 年末余额           | 年初余额           | 结存原因             |
|------|----------------|----------------|------------------|
| 安装费  | 345,046,680.30 | 295,026,292.70 | 为已售产品计提但尚未支付的安装费 |
| 商业折让 | 112,056,773.38 | 157,511,860.42 | 已发生但尚未支付         |
| 其他   | 182,244,126.72 | 263,302,542.45 | 已发生但尚未支付         |
| 合计   | 639,347,580.40 | 715,840,695.57 |                  |

## 25、预计负债

| 项 目    | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 未决诉讼   | 5,795,550.00   | 5,377,637.34   |
| 保修准备 * | 307,505,595.64 | 285,465,078.07 |
| 其他     | 23,790,000.00  | 23,790,000.00  |
| 合 计    | 337,091,145.64 | 314,632,715.41 |

\*保修准备为预计的产品质量保证金。在质保期内，公司将向有关客户免费提供保

修服务。根据行业经验和以往的数据，保修费用是根据所提供的质量保证剩余年限，及单位平均返修费用进行估算并计提。

## 26、政府补助

### (1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

| 补助项目              | 金额             | 与资产相关         |          | 与收益相关 |                |                |        | 是否实际收到 |
|-------------------|----------------|---------------|----------|-------|----------------|----------------|--------|--------|
|                   |                | 递延收益          | 冲减资产账面价值 | 递延收益  | 其他收益           | 营业外收入          | 冲减成本费用 |        |
| 冷柜绿色供应链系统集成技术改造项目 | 11,520,000.00  | 11,520,000.00 |          |       |                |                |        | 是      |
| 其他与资产相关政府补助       | 16,065,116.11  | 16,065,116.11 |          |       |                |                |        | 是      |
| 增值税即征即退           | 89,375,758.70  |               |          |       | 89,375,758.70  |                |        | 是      |
| 其他与日常活动相关的政府补助    | 26,848,168.79  |               |          |       | 26,848,168.79  |                |        | 是      |
| 与日常活动无关的政府补助      | 115,131,935.89 |               |          |       |                | 115,131,935.89 |        | 是      |
| 合 计               | —              | 27,585,116.11 |          |       | 116,223,927.49 | 115,131,935.89 |        | —      |

注：本年无尚未实际收到的政府补助。

### (2) 计入本年损益的政府补助情况

| 补助项目              | 与资产/收益相关 | 计入其他收益         | 计入营业外收入        | 冲减成本费用 |
|-------------------|----------|----------------|----------------|--------|
| 冷柜绿色供应链系统集成技术改造项目 | 与资产相关    |                |                |        |
| 其他与资产相关政府补助       | 与资产相关    | 9,259,492.71   |                |        |
| 增值税即征即退           | 与收益相关    | 89,375,758.70  |                |        |
| 其他与日常活动相关的政府补助    | 与收益相关    | 26,848,168.79  |                |        |
| 与日常活动无关的政府补助      | 与收益相关    |                | 115,131,935.89 |        |
| 合 计               | —        | 125,483,420.20 | 115,131,935.89 |        |

## 27、递延收益

| 项目   | 年末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 递延收益 | 73,013,121.41 | 54,687,498.01 |
| 合计   | 73,013,121.41 | 54,687,498.01 |

| 项 目  | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少         | 年末余额          | 形成原因   |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------|
| 政府补助 | 54,687,498.01 | 27,585,116.11 | 9,259,492.71 | 73,013,121.41 | 政府补助摊销 |
| 合 计  | 54,687,498.01 | 27,585,116.11 | 9,259,492.71 | 73,013,121.41 | —      |

其中，涉及政府补助的项目：

| 负债项目                  | 年初余额          | 本年新增补助<br>金额  | 本年计入其他<br>收益金额 | 其他变动 | 年末余额          | 与资产相关/与收<br>益相关 |
|-----------------------|---------------|---------------|----------------|------|---------------|-----------------|
| 企业技术进步和产业升级国债项目资金     | 21,450,000.00 |               |                |      | 21,450,000.00 | 与资产相关           |
| 高精密智能模具设计制造技改项目       | 1,586,666.67  |               | 280,000.00     |      | 1,306,666.67  | 与资产相关           |
| 节能家用 SBS 大型冰箱生产技术改造项目 | 562,500.00    |               | 450,000.00     |      | 112,500.00    | 与资产相关           |
| 冷柜绿色供应链系统集成技术改造项目     |               | 11,520,000.00 |                |      | 11,520,000.00 | 与资产相关           |
| 其他                    | 31,088,331.34 | 16,065,116.11 | 8,529,492.71   |      | 38,623,954.74 | 与资产相关           |
| 合 计                   | 54,687,498.01 | 27,585,116.11 | 9,259,492.71   |      | 73,013,121.41 |                 |

## 28、股本

| 项目         | 年初余额             | 本年增减变动（+、-） |    |           |            |            | 年末余额             |
|------------|------------------|-------------|----|-----------|------------|------------|------------------|
|            |                  | 发行<br>新股    | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他         | 小计         |                  |
| 有限售条件股份    | 1,111,635.00     |             |    |           | -11,138.00 | -11,138.00 | 1,100,497.00     |
| 其中：其他内资持股  | 1,111,635.00     |             |    |           | -11,138.00 | -11,138.00 | 1,100,497.00     |
| 其中：境内自然人持股 | 1,111,635.00     |             |    |           | -11,138.00 | -11,138.00 | 1,100,497.00     |
| 无限售条件股份    | 1,361,613,735.00 |             |    |           | 11,138.00  | 11,138.00  | 1,361,624,873.00 |
| 其中：人民币普通股  | 902,023,927.00   |             |    |           | 11,138.00  | 11,138.00  | 902,035,065.00   |
| 境外上市的外资股   | 459,589,808.00   |             |    |           |            |            | 459,589,808.00   |
| 股份总数       | 1,362,725,370.00 |             |    |           |            |            | 1,362,725,370.00 |

## 29、资本公积

### （1）资本公积变动情况

| 项目     | 年初余额             | 本年增加 | 本年减少         | 年末余额             |
|--------|------------------|------|--------------|------------------|
| 股本溢价   | 1,974,063,685.98 |      | 2,505.05     | 1,974,061,180.93 |
| 其他资本公积 | 118,798,257.91   |      | 3,967,882.48 | 114,830,375.43   |
| 合计     | 2,092,861,943.89 |      | 3,970,387.53 | 2,088,891,556.36 |



(2) 资本公积变动说明:

本年其他资本公积减少是因为海信日立其他权益变动导致。

## 30、其他综合收益

| 项目                                  | 年初<br>余额      | 本年发生金额        |                            |         |               |               | 年末<br>余额     |
|-------------------------------------|---------------|---------------|----------------------------|---------|---------------|---------------|--------------|
|                                     |               | 本年<br>所得税前发生额 | 减：前期计入其<br>他综合收益当<br>期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于<br>母公司  | 税后归属于<br>少数股东 |              |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益                 |               |               |                            |         |               |               |              |
| 其中：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  |               |               |                            |         |               |               |              |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益                  | 14,274,706.17 | -3,748,693.52 | 2,956,837.76               |         | -6,904,578.31 | 199,047.03    | 7,370,127.86 |
| 其中：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 |               |               |                            |         |               |               |              |
| 外币财务报表折算差额                          | 14,274,706.17 | -3,748,693.52 | 2,956,837.76               |         | -6,904,578.31 | 199,047.03    | 7,370,127.86 |
| 其他综合收益合计                            | 14,274,706.17 | -3,748,693.52 | 2,956,837.76               |         | -6,904,578.31 | 199,047.03    | 7,370,127.86 |

**31、盈余公积**

| 项目     | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少 | 年末余额           |
|--------|----------------|----------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 313,689,564.15 | 146,650,122.16 |      | 460,339,686.31 |
| 合计     | 313,689,564.15 | 146,650,122.16 |      | 460,339,686.31 |

**32、未分配利润**

| 项 目                   | 本 年              | 上 年              |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 1,083,914,592.96 | 273,658,518.74   |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                  |                  |
| 调整后年初未分配利润            | 1,083,914,592.96 | 273,658,518.74   |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | 1,997,530,073.54 | 1,087,732,130.38 |
| 减：提取法定盈余公积            | 146,650,122.16   | 73,067,250.66    |
| 应付普通股股利               | 408,817,611.00   | 204,408,805.50   |
| 年末未分配利润               | 2,525,976,933.34 | 1,083,914,592.96 |

**33、营业收入和营业成本****（1） 营业收入和营业成本**

| 项目     | 本年发生额             | 上年发生额             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 主营业务收入 | 30,430,053,508.06 | 24,670,924,400.24 |
| 其他业务收入 | 3,057,536,879.39  | 2,059,295,096.83  |
| 营业收入合计 | 33,487,590,387.45 | 26,730,219,497.07 |
| 主营业务成本 | 24,038,279,128.40 | 18,555,853,421.38 |
| 其他业务成本 | 2,931,551,824.93  | 1,930,799,633.97  |
| 营业成本合计 | 26,969,830,953.33 | 20,486,653,055.35 |

**（2） 主营业务（分产品）**

| 产品   | 本年发生额             |                   | 上年发生额             |                   |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      | 营业收入              | 营业成本              | 营业收入              | 营业成本              |
| 1、冰洗 | 14,110,925,211.40 | 11,366,758,054.95 | 12,778,722,120.61 | 9,609,817,899.92  |
| 2、空调 | 14,587,570,871.00 | 11,283,422,898.42 | 10,380,981,134.10 | 7,805,544,151.26  |
| 3、其他 | 1,731,557,425.66  | 1,388,098,175.03  | 1,511,221,145.53  | 1,140,491,370.20  |
| 合计   | 30,430,053,508.06 | 24,038,279,128.40 | 24,670,924,400.24 | 18,555,853,421.38 |

**（3） 主营业务（分地区）**

| 地区 | 本年发生额             |                   | 上年发生额             |                   |
|----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|    | 营业收入              | 营业成本              | 营业收入              | 营业成本              |
| 境内 | 20,575,313,709.67 | 14,880,565,691.25 | 16,208,992,881.10 | 11,404,909,593.01 |
| 境外 | 9,854,739,798.39  | 9,157,713,437.15  | 8,461,931,519.14  | 7,150,943,828.37  |
| 合计 | 30,430,053,508.06 | 24,038,279,128.40 | 24,670,924,400.24 | 18,555,853,421.38 |

#### (4) 前五名客户的营业收入情况

本公司前五大客户占本年全部主营业务收入的比例合计为 41.28%，其中第一名客户占比为 15.26%。

### 34、税金及附加

| 项目      | 本年发生额          | 上年发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 城市维护建设税 | 74,163,495.07  | 66,321,735.57  |
| 教育费附加   | 53,913,808.24  | 46,600,787.46  |
| 房产税     | 26,174,438.29  | 15,527,354.68  |
| 土地使用税   | 15,801,748.27  | 8,299,101.83   |
| 其他      | 155,247,680.64 | 86,045,549.11  |
| 合计      | 325,301,170.51 | 222,794,528.65 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 35、销售费用

| 项目   | 本年发生额            | 上年发生额            |
|------|------------------|------------------|
| 销售费用 | 4,771,756,662.02 | 4,640,737,321.53 |
| 合计   | 4,771,756,662.02 | 4,640,737,321.53 |

### 36、管理费用

| 项目   | 本年发生额            | 上年发生额          |
|------|------------------|----------------|
| 管理费用 | 1,044,734,733.11 | 946,745,876.45 |
| 合计   | 1,044,734,733.11 | 946,745,876.45 |

### 37、财务费用

| 项目     | 本年发生额         | 上年发生额          |
|--------|---------------|----------------|
| 利息支出*  |               | 7,955,285.77   |
| 减：利息收入 | 28,856,412.64 | 12,774,479.24  |
| 汇兑损益   | 32,092,103.57 | -88,442,403.71 |
| 其他     | 6,541,902.83  | 7,272,533.77   |
| 合计     | 9,777,593.76  | -85,989,063.41 |

\*2016 年度利息支出均为最后一期还款日在五年之内的银行借款利息。

### 38、资产减值损失

| 项目         | 本年发生额         | 上年发生额          |
|------------|---------------|----------------|
| 一、坏账损失     | 25,807,453.99 | 6,055,136.93   |
| 二、存货跌价损失   | 8,748,070.36  | -12,667,279.80 |
| 三、固定资产减值损失 | 3,488,843.91  | 2,176,670.16   |
| 合计         | 38,044,368.26 | -4,435,472.71  |

### 39、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源          | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -9,612,399.52 | 9,695,070.04  |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益   | -9,612,399.52 | 9,695,070.04  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -373,723.35   | 9,767,732.75  |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益   | -373,723.35   | 9,767,732.75  |
| 合计                     | -9,986,122.87 | 19,462,802.79 |

### 40、投资收益

| 项目                              | 本年发生额            | 上年发生额          |
|---------------------------------|------------------|----------------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益              | 13,227,800.00    | 6,004,000.00   |
| 权益法核算的长期股权投资收益                  | 735,944,911.05   | 534,444,157.61 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                 | 789,851,622.56   | -27,416,905.27 |
| 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 | -2,554,083.63    | -3,007,956.96  |
| 理财产品投资收益                        | 25,927,396.48    | 12,055,845.19  |
| 合计                              | 1,562,397,646.46 | 522,079,140.57 |

#### 可供出售金融资产在持有期间的投资收益

| 被投资单位  | 本年金额          | 上年金额         |
|--------|---------------|--------------|
| 海信国际营销 | 13,227,800.00 | 6,004,000.00 |
| 合计     | 13,227,800.00 | 6,004,000.00 |

#### 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位                  | 本年金额           | 上年金额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 浙江海信电器有限公司（以下简称“浙江海信”） |                | -36,319,775.98 |
| 广州安泰达物流有限公司（以下简称“安泰达”） |                | -83,804.31     |
| 海信日立                   | 732,001,382.03 | 570,847,737.90 |
| 海信金融控股                 | 4,913,770.50   |                |
| 海信电子商务                 | -970,241.48    |                |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 735,944,911.05 | 534,444,157.61 |
|----|----------------|----------------|

注：本公司本期权益法核算的投资收益全部系非上市股权投资产生。

#### 41、资产处置收益

| 项 目      | 本年发生额         | 上年发生额         | 计入当年非经常性损益的金额 |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 固定资产处置利得 | 9,318,054.13  | 14,505,722.30 | 9,318,054.13  |
| 固定资产处置损失 | -5,181,874.48 | -1,794,066.94 | -5,181,874.48 |
| 合 计      | 4,136,179.65  | 12,711,655.36 | 4,136,179.65  |

#### 42、其他收益

| 项 目            | 本年发生额          | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|----------------|----------------|-------|---------------|
| 增值税即征即退        | 89,375,758.70  |       |               |
| 其他与日常活动相关的政府补助 | 36,107,661.50  |       | 36,107,661.50 |
| 合 计            | 125,483,420.20 |       | 36,107,661.50 |

#### 43、营业外收入

| 项 目            | 本年发生额          | 上年发生额          | 计入当年非经常性损益的金额  |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 非流动资产毁损报废利得    | 2,077,154.44   | 1,436,140.66   | 2,077,154.44   |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 115,131,935.89 | 169,267,089.59 | 115,131,935.89 |
| 其他             | 120,483,606.80 | 57,883,658.71  | 120,483,606.80 |
| 合 计            | 237,692,697.13 | 228,586,888.96 | 237,692,697.13 |

#### 44、营业外支出

| 项 目         | 本年发生额         | 上年发生额         | 计入当年非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 8,330,147.77  | 2,378,109.79  | 8,330,147.77  |
| 其他          | 7,247,204.65  | 33,834,157.88 | 7,247,204.65  |
| 合 计         | 15,577,352.42 | 36,212,267.67 | 15,577,352.42 |

#### 45、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

| 项目      | 本年发生额          | 上年发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 187,778,829.75 | 122,560,074.53 |

|            |                |                |
|------------|----------------|----------------|
| 其中：中国企业所得税 | 177,445,449.35 | 122,560,074.53 |
| 香港利得税      | 10,333,380.40  |                |
| 递延所得税费用    | -6,711,708.30  | 6,187,622.99   |
| 合计         | 181,067,121.45 | 128,747,697.52 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

| 项目                             | 本年发生额            |
|--------------------------------|------------------|
| 利润总额                           | 2,232,291,374.61 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用             | 558,072,843.65   |
| 某些子公司适用不同税率的影响                 | -44,356,390.30   |
| 调整以前期间所得税的调整                   | 28,615.76        |
| 非应税收入的影响                       | -226,613,463.51  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 4,946,716.84     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣差异的影响  | -176,819,601.98  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 105,819,781.92   |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        |                  |
| 研发费用等加计扣除的影响                   | -40,011,380.93   |
| 其他                             |                  |
| 所得税费用                          | 181,067,121.45   |

## 46、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项目                                |                 | 本年金额             | 上年金额             |
|-----------------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 报告期归属于公司普通股股东的净利润                 | P1              | 1,997,530,073.54 | 1,087,732,130.38 |
| 报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益              | F               | 984,723,118.52   | 89,808,253.79    |
| 报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润        | P2=P1-F         | 1,012,806,955.02 | 997,923,876.59   |
| 稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响            | P3              |                  |                  |
| 稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响   | P4              |                  |                  |
| 发行在外的普通股加权平均数                     | S               | 1,362,725,370.00 | 1,362,725,370.00 |
| 加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数 | X1              |                  |                  |
| 计算稀释每股收益的普通股加权平均数                 | X2=S+X1         | 1,362,725,370.00 | 1,362,725,370.00 |
| 归属于公司普通股股东的基本每股收益                 | Y1=P1/S         | 1.47             | 0.80             |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益        | Y2=P2/S         | 0.74             | 0.73             |
| 归属于公司普通股股东的稀释每股收益                 | Y3= (P1+P3) /X2 | 1.47             | 0.80             |

| 项目                         |                       | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------|-----------------------|------|------|
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益 | $Y4 = (P2 + P4) / X2$ | 0.74 | 0.73 |

#### 47、其他综合收益

详见附注六、30、其他综合收益。

#### 48、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本年发生额          | 上年发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 利息收入 | 28,705,212.64  | 12,774,479.24  |
| 政府补助 | 118,635,200.01 | 81,519,779.67  |
| 其他   | 447,705,963.84 | 559,489,009.21 |
| 合计   | 595,046,376.49 | 653,783,268.12 |

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本年发生额            | 上年发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 付现管理费用 | 503,518,169.52   | 474,192,089.82   |
| 付现销售费用 | 3,042,806,184.71 | 2,908,313,109.71 |
| 银行手续费  | 27,664,434.48    | 11,926,055.07    |
| 其他     | 886,634,321.82   | 587,741,443.37   |
| 合计     | 4,460,623,110.53 | 3,982,172,697.97 |

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目           | 本年发生额            | 上年发生额            |
|--------------|------------------|------------------|
| 银行理财产品到期收回   | 3,930,000,000.00 | 1,961,000,000.00 |
| 取得子公司收到的现金净额 |                  | 16,330,804.98    |
| 合计           | 3,930,000,000.00 | 1,977,330,804.98 |

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目       | 本年发生额            | 上年发生额            |
|----------|------------------|------------------|
| 购买银行理财产品 | 3,710,000,000.00 | 3,061,000,000.00 |
| 合计       | 3,710,000,000.00 | 3,061,000,000.00 |

##### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本年发生额          | 上年发生额            |
|-----------|----------------|------------------|
| 保证金       | 609,526,216.71 | 1,421,125,133.66 |
| 购买子公司少数股权 |                | 69,020,000.00    |
| 合计        | 609,526,216.71 | 1,490,145,133.66 |

#### 49、现金流量表补充资料



## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本年发生额             | 上年发生额             |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>       |                   |                   |
| 净利润                              | 2,051,224,253.16  | 1,141,593,773.70  |
| 加: 资产减值准备                        | 38,044,368.26     | -4,435,472.71     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 674,973,755.96    | 665,479,087.45    |
| 无形资产摊销                           | 34,030,643.63     | 31,920,484.24     |
| 长期待摊费用摊销                         | 4,788,141.47      | 6,699,276.77      |
| 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) | -4,136,179.65     | -11,769,686.23    |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | 6,252,993.33      |                   |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              | 9,986,122.87      | -19,462,802.79    |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  |                   | 7,955,285.77      |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -1,562,397,646.46 | -522,079,140.57   |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | -7,141,892.65     | 5,828,338.25      |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             | 430,184.35        | 359,284.74        |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | -742,416,760.10   | -376,675,863.10   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -553,468,423.54   | -1,784,506,636.00 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 504,879,015.68    | 3,785,024,055.73  |
| 其他                               |                   |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 455,048,576.31    | 2,925,929,985.25  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>     |                   |                   |
| 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                         |                   |                   |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>         |                   |                   |
| 现金的期末余额                          | 952,318,970.66    | 794,984,893.88    |
| 减: 现金的期初余额                       | 794,984,893.88    | 1,012,159,146.17  |
| 加: 现金等价物的期末余额                    |                   |                   |
| 减: 现金等价物的期初余额                    |                   |                   |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 157,334,076.78    | -217,174,252.29   |

## (2) 本年收到的处置子公司的现金净额

| 项 目                   | 金 额            |
|-----------------------|----------------|
| 本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物 | 862,560,000.00 |

| 项 目                       | 金 额            |
|---------------------------|----------------|
| 其中：佛山市顺德区宝弘物业管理有限公司       | 862,560,000.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    | 7,963.04       |
| 其中：佛山市顺德区宝弘物业管理有限公司       | 7,963.04       |
| 加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物 |                |
| 处置子公司收到的现金净额              | 862,552,036.96 |

## (3) 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 952,318,970.66 | 794,984,893.88 |
| 其中：库存现金                     | 7,953.54       |                |
| 可随时用于支付的银行存款                | 952,311,017.12 | 794,984,893.88 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                |                |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 952,318,970.66 | 794,984,893.88 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

## 50、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目  | 年末账面价值           | 受限原因           |
|------|------------------|----------------|
| 货币资金 | 2,043,709,224.23 | 受限保证金          |
| 应收票据 | 1,829,074,377.75 | 作为开具银行承兑汇票的质押物 |
| 合 计  | 3,872,783,601.98 |                |

## 51、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

| 项 目    | 年末外币余额        | 折算汇率    | 年末折算人民币余额      |
|--------|---------------|---------|----------------|
| 货币资金   |               |         |                |
| 其中：美元  | 50,004,285.88 | 6.5342  | 326,738,004.80 |
| 欧元     | 1,121,033.90  | 7.8023  | 8,746,642.80   |
| 港币     | 4,852,977.62  | 0.83591 | 4,056,652.52   |
| 英镑     | 55,562.42     | 8.7792  | 487,793.60     |
| 应收账款   |               |         |                |
| 其中：美元  | 31,202,572.02 | 6.5342  | 203,883,846.09 |
| 欧元     | 6,494,260.63  | 7.8023  | 50,670,169.71  |
| 其他应收款： |               |         |                |

| 项 目    | 年末外币余额       | 折算汇率    | 年末折算人民币余额     |
|--------|--------------|---------|---------------|
| 其中：美元  | 50,000.00    | 6.5342  | 326,710.00    |
| 欧元     | 47,500.26    | 7.8023  | 370,611.28    |
| 港币     | 8,389.00     | 0.83591 | 7,012.45      |
| 应付账款   |              |         |               |
| 其中：美元  | 3,247,373.68 | 6.5342  | 21,218,989.10 |
| 欧元     | 481,573.45   | 7.8023  | 3,757,380.53  |
| 其他应付款： |              |         |               |
| 其中：美元  | 3,006,337.97 | 6.5342  | 19,644,013.56 |
| 欧元     | 215,958.55   | 7.8023  | 1,684,973.39  |

## (2) 境外经营实体说明

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

## 52、分部报告

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

### (1) 分部利润或亏损、资产及负债

| 本年金额                  | 冰洗                | 空调                | 其他               | 分部间抵消              | 合计                |
|-----------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| 一、对外交易收入              | 14,110,925,211.40 | 14,587,570,871.00 | 1,731,557,425.66 |                    | 30,430,053,508.06 |
| 二、分部间交易收入             |                   |                   | 1,532,162,384.83 | -1,532,162,384.83  |                   |
| 三、对联营和合营企业的投资收益       | -485,120.74       | 731,516,261.29    | 4,913,770.50     |                    | 735,944,911.05    |
| 四、折旧和摊销               | 397,085,954.36    | 213,982,047.99    | 97,936,397.24    |                    | 709,004,399.59    |
| 五、公允价值变动收益            | -4,716,426.32     | -4,716,426.32     | -553,270.23      |                    | -9,986,122.87     |
| 六、资产减值损失              | 3,420,192.57      | 31,900,224.52     | 2,723,951.17     |                    | 38,044,368.26     |
| 七、利润总额（亏损总额）          | 77,095,307.72     | 1,249,018,672.67  | 948,188,500.17   | -42,011,105.95     | 2,232,291,374.61  |
| 八、资产总额                | 16,371,138,556.05 | 11,497,620,081.72 | 3,809,305,882.95 | -10,204,397,698.00 | 21,473,666,822.72 |
| 九、负债总额                | 11,027,922,339.72 | 7,721,893,570.20  | 1,804,121,334.07 | -6,033,640,443.19  | 14,520,296,800.80 |
| 十、长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | -30,992,581.07    | -132,175,143.60   | -8,512,160.76    |                    | -171,679,885.43   |

接上表

| 上年金额                  | 冰洗                | 空调                | 其他               | 分部间抵消              | 合计                |
|-----------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| 一、对外交易收入              | 12,778,722,120.61 | 10,380,981,134.10 | 1,511,221,145.53 |                    | 24,670,924,400.24 |
| 二、分部间交易收入             |                   |                   | 1,421,972,654.09 | -1,421,972,654.09  |                   |
| 三、对联营和合营企业的投资收益       | -36,319,775.98    | 570,847,737.90    | -83,804.31       |                    | 534,444,157.61    |
| 四、折旧和摊销               | 379,801,361.26    | 229,060,142.67    | 88,538,067.76    |                    | 697,399,571.69    |
| 五、公允价值变动收益            | 9,363,479.52      | 9,363,479.52      | 735,843.75       |                    | 19,462,802.79     |
| 六、资产减值损失              | -8,481,794.86     | 1,378,521.44      | 2,667,800.71     |                    | -4,435,472.71     |
| 七、利润总额（亏损总额）          | 339,173,744.17    | 811,227,846.76    | 137,598,681.84   | -17,658,801.55     | 1,270,341,471.22  |
| 八、资产总额                | 16,353,487,356.13 | 9,041,182,287.58  | 4,024,041,294.03 | -10,363,652,329.42 | 19,055,058,608.32 |
| 九、负债总额                | 11,403,174,704.17 | 6,845,206,682.64  | 2,369,794,279.08 | -6,886,577,112.02  | 13,731,598,553.87 |
| 十、长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | 150,999,965.93    | -104,416,041.45   | -57,910,851.26   |                    | -11,326,926.78    |

## (2) 地区资料

| 地区      | 本年发生额/年末余额        | 上年发生额/年初余额        |
|---------|-------------------|-------------------|
| 境内交易收入  | 20,575,313,709.67 | 16,208,992,881.10 |
| 境外交易收入  | 9,854,739,798.39  | 8,461,931,519.14  |
| 合 计     | 30,430,053,508.06 | 24,670,924,400.24 |
| 境内非流动资产 | 6,613,223,821.24  | 6,051,857,671.33  |
| 境外非流动资产 | 12,837,890.84     | 1,221,897.61      |
| 合计      | 6,626,061,712.08  | 6,053,079,568.94  |

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

## 七、合并范围的变更

## 1、处置子公司

(1) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本年丧失控制权的情形

## ①构成一揽子交易

| 子公司名称            | 股权处置时点 | 股权处置价款       | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 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 | 丧失控制权的时点        | 丧失控制权时点的确定依据 |
|------------------|--------|--------------|------------|--------|------------------------------------|-----------------|--------------|
| 佛山市顺德区宝弘物业管理有限公司 | 详见“注”  | 86,256.00 万元 | 100.00     | 股权转让   | 787,318,987.38                     | 2017 年 9 月 26 日 | 详见“注”        |

(续)

| 子公司名称            | 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 | 丧失控制权之前的各步交易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 |
|------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|
| 佛山市顺德区宝弘物业管理有限公司 | —                  | —                | —                | —                      | —                         | —                           | 163,876,369.01                                 |

注：

2017 年 1 月 11 日，本公司董事会召开会议审议通过《关于本公司出售宝弘物业公司 100% 股权的议案》，经本公司董事会同意，本公司与宁波梅山保税港区盈美投资管理有限公司（以下简称“盈美投资公司”）签署《框架协议书》，本公司拟以人民币 89,256.00 万元的价格将佛

山市顺德区宝弘物业管理有限公司（以下简称“宝弘物业公司”）100%股权转让给盈美投资公司。

2017 年 8 月 18 日，本公司与盈美投资公司完成第一次股权转让，本公司以人民币 17,851.20 万元转让宝弘物业公司 20%股权给盈美投资公司。

2017 年 9 月 22 日经股东大会审批同意，本公司与盈美投资公司完成第二次股权转让，本公司以人民币 68,404.80 万元转让宝弘物业公司 80%股权给盈美投资公司，2017 年 9 月 26 日收到第二次股权转让股权款，2017 年 10 月 13 日完成工商变更登记。

由于 2017 年 9 月 26 日本公司收到全部股权转让款，且股权转让事项已经本公司股东大会审议通过，除协助办理工商变更登记外（预计不存在重大障碍）本公司已不再控制宝弘物业公司财务和经营政策，因此本公司将 2017 年 9 月 26 日确定为丧失控制权的时点。

上述交易是在考虑了彼此影响的情况下订立的。

## 2、其他原因的合并范围变动

（1）本公司于 2017 年 3 月 9 日投资设立 HisenseMould（Deutschland）GmbH，注册资本 200 万欧元，其中本公司实际出资 196 万欧元，占注册资本的 98.00%。本公司具有控制权，自 2017 年 3 月 9 日起将其纳入合并范围。

（2）本公司于 2017 年 2 月 25 日注销全资子公司日本科龙株式会社。自 2017 年 2 月 25 日起不再纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

| 子公司名称            | 子公司简称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） |       | 取得方式  |
|------------------|-------|-------|-----|------|---------|-------|-------|
|                  |       |       |     |      | 直接      | 间接    |       |
| 海信容声（广东）冰箱有限公司   | 广东冰箱  | 佛山    | 佛山  | 制造业  | 70      | 30    | 设立或投资 |
| 广东科龙空调器有限公司<br>① | 广东空调  | 佛山    | 佛山  | 制造业  | 60      |       | 设立或投资 |
| 海信容声（广东）冷柜有限公司   | 广东冷柜  | 佛山    | 佛山  | 制造业  | 44      | 56    | 设立或投资 |
| 广东海信家电有限公司       | 海信家电  | 佛山    | 佛山  | 制造业  | 81.17   |       | 设立或投资 |
| 佛山市顺德区容声塑胶有限公司   | 容声塑胶  | 佛山    | 佛山  | 制造业  | 44.92   | 25.13 | 设立或投资 |

| 子公司名称                             | 子公司简称 | 主要经营地 | 注册地     | 业务性质 | 持股比例（%） |       | 取得方式  |
|-----------------------------------|-------|-------|---------|------|---------|-------|-------|
|                                   |       |       |         |      | 直接      | 间接    |       |
| 广东科龙模具有限公司                        | 科龙模具  | 佛山    | 佛山      | 制造业  |         | 70.11 | 设立或投资 |
| 广东华傲电子有限公司①                       | 华傲电子  | 佛山    | 佛山      | 制造业  |         | 70    | 设立或投资 |
| 佛山市海信科龙物业发展有限公司                   | 科龙物业  | 佛山    | 佛山      | 服务业  | 80      | 20    | 设立或投资 |
| 佛山市顺德区万高进出口有限公司                   | 万高公司  | 佛山    | 佛山      | 贸易   | 20      | 80    | 设立或投资 |
| 佛山市顺德区嘉科电子有限公司                    | 嘉科电子  | 佛山    | 佛山      | 制造业  | 70      | 30    | 设立或投资 |
| 广东科龙威力电器有限公司                      | 科龙威力  | 中山    | 中山      | 制造业  | 55      | 25    | 设立或投资 |
| 海信容声（营口）冰箱有限公司                    | 营口冰箱  | 营口    | 营口      | 制造业  | 42      | 36.79 | 设立或投资 |
| 江西科龙实业发展有限公司                      | 江西科龙  | 南昌    | 南昌      | 制造业  | 60      | 40    | 设立或投资 |
| 江西科龙康拜恩电器有限公司②                    | 康拜恩   | 南昌    | 南昌      | 制造业  |         | 55    | 设立或投资 |
| 杭州科龙电器有限公司                        | 杭州科龙  | 杭州    | 杭州      | 制造业  | 100     |       | 设立或投资 |
| 海信容声（扬州）冰箱有限公司                    | 扬州冰箱  | 扬州    | 扬州      | 制造业  | 74.33   | 25.67 | 设立或投资 |
| 商丘科龙电器有限公司                        | 商丘科龙  | 商丘    | 商丘      | 制造业  |         | 100   | 设立或投资 |
| 珠海科龙电器实业有限公司                      | 珠海科龙  | 珠海    | 珠海      | 制造业  | 75      | 25    | 设立或投资 |
| 深圳市科龙采购有限公司                       | 深圳科龙  | 深圳    | 深圳      | 贸易   | 95      | 5     | 设立或投资 |
| 广东珠江冰箱有限公司                        | 珠江冰箱  | 香港    | 香港      | 贸易   |         | 100   | 设立或投资 |
| 科龙发展有限公司                          | 科龙发展  | 香港    | 香港      | 投资   | 100     |       | 设立或投资 |
| Kelon International Incorporation | KII   | 香港    | 英属维尔京群岛 | 贸易   |         | 100   | 设立或投资 |
| 海信（成都）冰箱有限公司                      | 成都冰箱  | 成都    | 成都      | 制造业  | 100     |       | 设立或投资 |



| 子公司名称                          | 子公司简称  | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） |       | 取得方式       |
|--------------------------------|--------|-------|-----|------|---------|-------|------------|
|                                |        |       |     |      | 直接      | 间接    |            |
| 海信（山东）冰箱有限公司                   | 山东冰箱   | 青岛    | 青岛  | 制造业  | 100     |       | 设立或投资      |
| 广东海信冰箱营销股份有限公司                 | 冰箱营销公司 | 佛山    | 佛山  | 贸易   |         | 78.82 | 设立或投资      |
| 青岛海信空调营销股份有限公司                 | 空调营销公司 | 青岛    | 青岛  | 贸易   |         | 75.57 | 设立或投资      |
| 海信（广东）空调有限公司                   | 海信广东空调 | 江门    | 江门  | 制造业  |         | 100   | 设立或投资      |
| 海信（广东）模塑有限公司                   | 海信广东模塑 | 江门    | 江门  | 制造业  |         | 100   | 设立或投资      |
| 江门市海信家电有限公司                    | 江门海信家电 | 江门    | 江门  | 制造业  |         | 100   | 设立或投资      |
| 海信（北京）电器有限公司                   | 北京冰箱   | 北京    | 北京  | 制造业  | 55      |       | 同一控制下企业合并  |
| 海信（山东）空调有限公司                   | 山东空调   | 青岛    | 青岛  | 制造业  | 100     |       | 同一控制下企业合并  |
| 海信（浙江）空调有限公司                   | 浙江空调   | 湖州    | 湖州  | 制造业  |         | 100   | 同一控制下企业合并  |
| 青岛海信模具有限公司                     | 海信模具   | 青岛    | 青岛  | 制造业  | 78.70   |       | 同一控制下企业合并  |
| 海信（南京）电器有限公司                   | 南京冰箱   | 南京    | 南京  | 制造业  |         | 60    | 同一控制下企业合并  |
| 浙江海信电器有限公司                     | 浙江海信   | 湖州    | 湖州  | 制造业  |         | 100   | 非同一控制下企业合并 |
| 青岛海信商用冷链股份有限公司                 | 商用冷链   | 青岛    | 青岛  | 制造业  |         | 70    | 设立或投资      |
| 海信长沙电子商务有限公司                   | 长沙电子   | 长沙    | 长沙  | 贸易   |         | 100   | 设立或投资      |
| Hisense Mould（Deutschland）GmbH | 德国海信模具 | 德国    | 德国  | 制造业  |         | 98    | 设立或投资      |

注：

①本公司持有广东空调 60%股权，华傲电子 70%股权，但是由于本公司承诺给予其财务

支持，100%承担该等公司亏损，享有该等公司 100%表决权，故按照 100%的股权比例核算长期股权投资；

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

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

## (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称  | 少数股东的持股比例 (%) | 本年归属于少数股东的损益  | 本年向少数股东分派的股利 | 年末少数股东权益余额    |
|--------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 冰箱营销公司 | 21.18         | 253,923.13    | 3,913,956.00 | 48,147,427.18 |
| 空调营销公司 | 24.43         | 19,312,958.07 | 1,700,850.00 | 45,213,883.86 |

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

| 子公司名称  | 年末余额       |          |            |            |       |            |
|--------|------------|----------|------------|------------|-------|------------|
|        | 流动资产       | 非流动资产    | 资产合计       | 流动负债       | 非流动负债 | 负债合计       |
| 冰箱营销公司 | 571,012.13 | 2,201.67 | 573,213.80 | 550,486.40 |       | 550,486.40 |
| 空调营销公司 | 395,938.30 | 1,386.82 | 397,325.12 | 378,815.86 |       | 378,815.86 |

(续)

| 子公司名称  | 年初余额       |          |            |            |       |            |
|--------|------------|----------|------------|------------|-------|------------|
|        | 流动资产       | 非流动资产    | 资产合计       | 流动负债       | 非流动负债 | 负债合计       |
| 冰箱营销公司 | 584,683.44 | 2,080.42 | 586,763.86 | 562,308.79 |       | 562,308.79 |
| 空调营销公司 | 279,391.51 | 1,199.64 | 280,591.15 | 269,291.78 |       | 269,291.78 |

| 子公司名称  | 本年发生额      |          |          |            | 上年发生额      |          |          |            |
|--------|------------|----------|----------|------------|------------|----------|----------|------------|
|        | 营业收入       | 净利润      | 综合收益总额   | 经营活动现金流量   | 营业收入       | 净利润      | 综合收益总额   | 经营活动现金流量   |
| 冰箱营销公司 | 935,066.04 | 119.86   | 119.86   | -43,962.28 | 796,626.71 | 2,902.62 | 2,902.62 | 160,795.38 |
| 空调营销公司 | 914,428.08 | 7,906.17 | 7,906.17 | 14,626.86  | 647,686.29 | 3,815.60 | 3,815.60 | 77,650.63  |

## 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

商用冷链本年新增注册资本 13,500,000.00 元，增资后本公司持有商用冷链的股权比例由

95.89%变为 70.00%，本公司仍对其具有控制权。

(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                       | 商用冷链          |
|--------------------------|---------------|
| 购买成本/处置对价                |               |
| —现金                      | 13,500,000.00 |
| 购买成本/处置对价合计              | 13,500,000.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 13,502,505.05 |
| 差额                       | -2,505.05     |
| 其中：调整资本公积                | -2,505.05     |
| 调整盈余公积                   |               |
| 调整未分配利润                  |               |

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例（%） |       | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|-------|---------|-------|---------------------|
|             |       |     |       | 直接      | 间接    |                     |
| 海信日立        | 青岛    | 青岛  | 制造业   | 49.00   |       | 权益法                 |
| 海信金融控股      | 青岛    | 青岛  | 金融服务业 | 24.00   |       | 权益法                 |
| 海信电子商务      | 青岛    | 青岛  | 电子商务  |         | 45.00 | 权益法                 |

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：万元

| 项 目           | 年末余额/本年发生额 |      | 年初余额/上年发生额 |      |
|---------------|------------|------|------------|------|
|               | 海信日立       | 浙江海信 | 海信日立       | 浙江海信 |
| 流动资产          | 817,748.63 |      | 634,886.85 |      |
| 其中：现金和现金等价物   | 521,555.24 |      | 420,152.54 |      |
| 非流动资产         | 145,782.95 |      | 51,524.78  |      |
| 资产合计          | 963,531.58 |      | 686,411.63 |      |
| 流动负债          | 504,131.66 |      | 337,334.70 |      |
| 非流动负债         | 10,357.71  |      | 8,025.26   |      |
| 负债合计          | 514,489.36 |      | 345,359.96 |      |
| 少数股东权益        | 19,357.18  |      | 13,635.23  |      |
| 归属于母公司股东权益    | 429,685.04 |      | 327,416.44 |      |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 210,545.67 |      | 160,434.06 |      |
| 调整事项          |            |      |            |      |
| —商誉           |            |      |            |      |

| 项 目                  | 年末余额/本年发生额 |      | 年初余额/上年发生额 |           |
|----------------------|------------|------|------------|-----------|
|                      | 海信日立       | 浙江海信 | 海信日立       | 浙江海信      |
| —内部交易未实现利润           |            |      |            |           |
| —其他                  | 2,039.54   |      | 2,304.30   |           |
| 对合营企业权益投资的账面价值       | 212,585.21 |      | 162,738.36 |           |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |            |      |            |           |
| 营业收入                 | 940,177.24 |      | 651,846.73 | 38,899.86 |
| 净利润                  | 156,717.76 |      | 122,335.38 | -7,263.96 |
| 终止经营的净利润             |            |      |            |           |
| 其他综合收益               |            |      |            |           |
| 综合收益总额               | 156,717.76 |      | 122,335.38 | -7,263.96 |
| 本年度收到的来自合营企业的股利      | 22,956.50  |      | 16,023.00  |           |

注：本公司于 2016 年 11 月 18 日向浙江海信合营方收购其全部股权，收购后持有浙江海信 100% 股权，已将其纳入合并范围。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：万元

| 项 目             | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业：           |            |            |
| 投资账面价值合计        | 127.98     |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |
| —净利润            | -97.02     |            |
| —其他综合收益         |            |            |
| —综合收益总额         | -97.02     |            |
| 联营企业：           |            |            |
| 投资账面价值合计        | 24,491.38  |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |
| —净利润            | 491.38     | -8.38      |
| —其他综合收益         |            |            |
| —综合收益总额         | 491.38     | -8.38      |

九、与金融工具相关的风险

本公司主要金融工具包括：银行存款及现金、衍生金融工具、应收票据、应收款项、其他应收款项、应付票据、应付款项、其他应付款项、银行借款。该等金融工具详情已于相关附注中披露。

与上述金融工具有关的风险包括：信贷风险、流动资金风险、利率风险和货币风险。

### 1、信贷风险

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

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

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

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

报告日期的最高信贷风险为合并财务报表所示的各金融资产类别的账面值。

### 2、流动风险

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

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

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

2017 年 12 月 31 日

| 项目                 | 一年以内             | 一到两年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计               |
|--------------------|------------------|------|------|------|------------------|
| <b>金融资产</b>        |                  |      |      |      |                  |
| 货币资金               | 2,996,028,194.89 |      |      |      | 2,996,028,194.89 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的 | 82,670.52        |      |      |      | 82,670.52        |

|        |                   |  |  |  |                   |
|--------|-------------------|--|--|--|-------------------|
| 金融资产   |                   |  |  |  |                   |
| 应收票据   | 3,517,031,644.77  |  |  |  | 3,517,031,644.77  |
| 应收账款   | 2,977,583,952.21  |  |  |  | 2,977,583,952.21  |
| 其他应收款  | 423,022,078.96    |  |  |  | 423,022,078.96    |
| 其他流动资产 | 1,551,317,129.32  |  |  |  | 1,551,317,129.32  |
| 合计     | 11,465,065,670.67 |  |  |  | 11,465,065,670.67 |

金融负债

|                                    |                   |  |  |  |                   |
|------------------------------------|-------------------|--|--|--|-------------------|
| 以公允价值计<br>量且其变动计<br>入当期损益的<br>金融负债 | 373,723.35        |  |  |  | 373,723.35        |
| 应付票据                               | 6,141,025,710.22  |  |  |  | 6,141,025,710.22  |
| 应付账款                               | 4,238,836,841.44  |  |  |  | 4,238,836,841.44  |
| 其他应付款                              | 1,709,226,096.76  |  |  |  | 1,709,226,096.76  |
| 其他流动负债                             | 639,347,580.40    |  |  |  | 639,347,580.40    |
| 合计                                 | 12,728,809,952.17 |  |  |  | 12,728,809,952.17 |

2016 年 12 月 31 日

| 项目                             | 一年以内              | 一到两年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计                |
|--------------------------------|-------------------|------|------|------|-------------------|
| 金融资产                           |                   |      |      |      |                   |
| 货币资金                           | 2,227,421,330.74  |      |      |      | 2,227,421,330.74  |
| 以公允价值计量且<br>其变动计入当期损<br>益的金融资产 | 9,695,070.04      |      |      |      | 9,695,070.04      |
| 应收票据                           | 3,281,453,069.10  |      |      |      | 3,281,453,069.10  |
| 应收账款                           | 2,857,617,668.81  |      |      |      | 2,857,617,668.81  |
| 其他应收款                          | 342,268,675.30    |      |      |      | 342,268,675.30    |
| 其他流动资产                         | 1,678,765,851.25  |      |      |      | 1,678,765,851.25  |
| 合计                             | 10,397,221,665.24 |      |      |      | 10,397,221,665.24 |

金融负债

|        |                   |  |  |  |                   |
|--------|-------------------|--|--|--|-------------------|
| 应付票据   | 5,227,854,741.07  |  |  |  | 5,227,854,741.07  |
| 应付账款   | 4,367,268,398.09  |  |  |  | 4,367,268,398.09  |
| 其他应付款  | 1,661,704,359.95  |  |  |  | 1,661,704,359.95  |
| 其他流动负债 | 715,840,695.57    |  |  |  | 715,840,695.57    |
| 合计     | 11,972,668,194.68 |  |  |  | 11,972,668,194.68 |

银行借款及其他借款偿还期分析如下：

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日本公司无银行借款及其他借款。

### 3、利率风险

本公司由于计息金融资产及负债的利率变动而承受利率风险。计息金融资产主要是银行存款，大部分属于短期性质，而计息金融负债主要是短期银行借款。于 2017 年 12 月 31 日，本公司无银行借款，因此认为利率的任何变动并不会对本公司的业绩有重大影响。

### 4、货币风险

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

报告期末，本公司以外币计量的主要货币性资产及货币性负债的账面价值如下：

| 币种 | 年末数            |               | 年初数              |               |
|----|----------------|---------------|------------------|---------------|
|    | 资产             | 负债            | 资产               | 负债            |
| 美元 | 530,948,560.89 | 40,863,002.66 | 1,290,579,495.25 | 87,554,216.64 |
| 欧元 | 59,787,423.79  | 5,442,353.92  | 51,929,995.78    | 1,217,941.12  |

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

汇率变动的敏感度分析：

| 项目     | 本年             | 上年             |
|--------|----------------|----------------|
|        | 税后利润增加/减少      | 税后利润增加/减少      |
| 美元兑人民币 |                |                |
| 升值 5%  | 18,378,208.43  | 45,113,447.95  |
| 贬值 5%  | -18,378,208.43 | -45,113,447.95 |
| 欧元兑人民币 |                |                |
| 升值 5%  | 2,037,940.12   | 1,901,702.05   |
| 贬值 5%  | -2,037,940.12  | -1,901,702.05  |

远期汇率变动的敏感度分析：

| 项目     | 本年          | 上年            |
|--------|-------------|---------------|
|        | 税后利润增加/减少   | 税前利润增加/减少     |
| 美元兑人民币 |             |               |
| 升值 5%  | -25,515.00  | -750,000.00   |
| 贬值 5%  | 25,515.00   | 750,000.00    |
| 欧元兑人民币 |             |               |
| 升值 5%  | -221,501.25 | -2,191,586.25 |
| 贬值 5%  | 221,501.25  | 2,191,586.25  |

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项 目                       | 年末公允价值     |            |            |            |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                           | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计         |
| 一、持续的公允价值计量               |            |            |            |            |
| （一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |            |            |            |
| 1、交易性金融资产                 |            |            |            |            |
| （1）衍生金融资产                 |            | 82,670.52  |            | 82,670.52  |
| 持续以公允价值计量的资产总额            |            | 82,670.52  |            | 82,670.52  |
| （二）交易性金融负债                |            |            |            |            |
| 其中：衍生金融负债                 |            | 373,723.35 |            | 373,723.35 |
| 持续以公允价值计量的负债总额            |            | 373,723.35 |            | 373,723.35 |

### 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

于资产负债表日，公司获取签约银行针对剩余交割时限确定的远期汇率报价，其与该远期结售汇合约的约定汇率之间的差额乘以远期结售汇操作金额即为该远期结售汇合约的公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司及最终控股股东情况（金额单位：万元）

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
|-------|------|------|-----|------|------|
|-------|------|------|-----|------|------|



|        |        |        |    |     |                              |
|--------|--------|--------|----|-----|------------------------------|
| 青岛海信空调 | 控股股东   | 中外合资企业 | 青岛 | 汤业国 | 生产空调、模具及售后服务                 |
| 海信集团   | 最终控股股东 | 国有独资   | 青岛 | 周厚健 | 国有资产委托营运，家电产品、通讯产品等的制造、销售和服务 |

接上表

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

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

## 4、格林柯尔系关联公司

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

## 5、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称                  | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------------------|-------------|
| 海信集团财务有限公司（以下简称“海信财务公司”） | 最终控股股东之子公司  |
| 青岛海信电器股份有限公司（以下简称“海信电器”） | 最终控股股东之子公司  |
| 北京雪花电器集团公司（以下简称“雪花集团”）   | 北京冰箱之少数股东   |
| 海信（香港）有限公司（以下简称“香港海信”）   | 最终控股股东之子公司  |

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

| 关联方名称 | 与本公司的关系 |
|-------|---------|
| 济南三爱富 | 特定第三方公司 |
| 江西科达  | 特定第三方公司 |
| 珠海隆加  | 特定第三方公司 |
| 珠海德发  | 特定第三方公司 |
| 武汉长荣  | 特定第三方公司 |

|      |         |
|------|---------|
| 德恒律师 | 特定第三方公司 |
| 商丘冰熊 | 特定第三方公司 |

## 7、关联交易情况

### (1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方        | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本年发生额          |               | 上年发生额          |               |
|------------|--------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|            |        |               | 金额             | 占同类交易金额的比例(%) | 金额             | 占同类交易金额的比例(%) |
| 浙江海信       | 产成品    | 协议定价          |                |               | 198,685,542.32 | 0.97          |
| 海信电器及子公司   | 产成品    | 协议定价          | 75,050.43      |               | 134,004.95     |               |
| 海信集团及子公司   | 产成品    | 协议定价          | 873,505.79     |               | 15,124.79      |               |
| 采购产成品金额小计  |        |               | 948,556.22     |               | 198,834,672.06 | 0.97          |
| 海信电器及子公司   | 材料     | 协议定价          | 8,796,675.91   | 0.03          | 14,894,481.40  | 0.07          |
| 海信集团及子公司   | 材料     | 协议定价          | 103,252,819.20 | 0.38          | 10,787,314.34  | 0.05          |
| 浙江海信       | 材料     | 协议定价          |                |               | 6,534,835.95   | 0.03          |
| 海信日立       | 材料     | 协议定价          | 12,307,303.17  | 0.05          | 7,454,966.23   | 0.04          |
| 采购材料金额小计   |        |               | 124,356,798.28 | 0.46          | 39,671,597.92  | 0.19          |
| 浙江海信       | 设备     | 协议定价          |                |               | 1,111,111.11   | 0.01          |
| 海信集团及子公司   | 设备     | 协议定价          | 547,740.68     |               |                |               |
| 采购设备金额小计   |        |               | 547,740.68     |               | 1,111,111.11   | 0.01          |
| 海信电器及子公司   | 接受劳务   | 协议定价          | 19,506,182.48  | 0.07          | 14,575,170.73  | 0.07          |
| 雪花集团       | 接受劳务   | 协议定价          | 1,309,109.21   |               | 1,695,834.54   | 0.01          |
| 海信集团及子公司   | 接受劳务   | 协议定价          | 432,323,058.19 | 1.60          | 485,527,316.96 | 2.37          |
| 接受劳务金额小计   |        |               | 453,138,349.88 | 1.68          | 501,798,322.23 | 2.45          |
| 香港海信       | 代理融资采购 |               | 334,271,237.67 | 1.24          | 257,608,352.83 | 1.26          |
| 代理融资采购金额小计 |        |               | 334,271,237.67 | 1.24          | 257,608,352.83 | 1.26          |

①本公司与海信集团及海信电器于 2016 年 11 月 17 日签订《业务合作框架协议》，在协议有效期内，本公司作为采购方和接受服务方的交易上限总额为 70,287 万元（不含增值税）。

②本公司与海信日立于 2016 年 11 月 17 日签订的《业务框架协议（一）》，在协议有效期内，本公司作为采购方的交易上限总额为 1,519 万元（不含增值税）。

③本公司与香港海信于 2016 年 11 月 17 日签订的《代理融资采购框架协议》，在协议有效期内，海信科龙委托香港海信代理融资采购额度上限总额为 6,500 万美元。

上述协议经本公司于 2016 年 11 月 17 日第九届董事会 2016 年第六次临时会议、2017 年 01 月 09 日召开的 2017 年第一次临时股东大会分别审批通过。

④上述交易中与海信集团及子公司、海信电器及子公司、香港海信的关联交易均为香港上市规则第 14A 章下的持续关连交易，本公司确认相关关连交易已符合香港上市规则第 14A 章的披露及股东批准的规定(除本公司与香港海信于《代理融资采购框架协议》下的财务资助安排根据一般商业条款以本公司的利益作出，当中并无因财务资助而将本公司的资产抵押，因此，按照香港上市规则第 14A.65(4)条及 14A.76(1)(b)条，与香港海信的关连交易根据香港上市规则获豁免遵守申报、公告及股东批准的规定)。

除上述的交易，其他于 2017 年度报告财务报表附注十一中披露于 2017 年进行的其他关联交易并不构成香港上市规则第 14A 章下的关连交易。

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方      | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本年发生额            |               | 上年发生额            |               |
|----------|--------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|          |        |               | 金额               | 占同类交易金额的比例（%） | 金额               | 占同类交易金额的比例（%） |
| 海信电器及子公司 | 产成品    | 协议定价          | 680,391.91       |               | 172,161.55       |               |
| 海信日立     | 产成品    | 协议定价          | 390,788,245.61   | 1.17          | 192,860,478.78   | 0.72          |
| 海信集团及子公司 | 产成品    | 协议定价          | 7,398,969,252.35 | 22.09         | 3,007,371,896.33 | 11.25         |
| 销售产成品小计  |        |               | 7,790,437,889.87 | 23.26         | 3,200,404,536.66 | 11.97         |
| 浙江海信     | 材料     | 协议定价          |                  |               | 3,821,458.64     | 0.01          |
| 海信集团及子公司 | 材料     | 协议定价          | 42,640,908.22    | 0.13          | 32,579,947.26    | 0.12          |
| 海信日立     | 材料     | 协议定价          | 1,990,509.55     | 0.01          | 3,551,343.88     | 0.01          |
| 海信电器及子公司 | 材料     | 协议定价          | 27,265,414.73    | 0.08          | 28,812,549.88    | 0.11          |
| 销售材料金额小计 |        |               | 71,896,832.50    | 0.22          | 68,765,299.66    | 0.25          |
| 海信集团及子公司 | 模具     | 市场价格          | 321,894,265.52   | 0.96          | 231,966,160.65   | 0.87          |
| 海信日立     | 模具     | 市场价格          | 20,374,358.94    | 0.06          | 8,604,700.89     | 0.03          |
| 浙江海信     | 模具     | 市场价格          |                  |               | 854,700.87       |               |
| 海信电器及子公司 | 模具     | 市场价格          | 76,538,803.48    | 0.23          | 84,993,480.12    | 0.32          |

|          |      |      |                |      |                |      |
|----------|------|------|----------------|------|----------------|------|
| 销售模具金额小计 |      |      | 418,807,427.94 | 1.25 | 326,419,042.53 | 1.22 |
| 海信集团及子公司 | 设备   | 协议定价 | 279,327.48     |      |                |      |
| 销售设备金额小计 |      |      | 279,327.48     |      |                |      |
| 海信电器及子公司 | 提供劳务 | 协议定价 | 98,737.76      |      | 436,118.95     |      |
| 浙江海信     | 提供劳务 | 协议定价 |                |      | 75,213.67      |      |
| 海信集团及子公司 | 提供劳务 | 协议定价 | 20,968,161.82  | 0.06 | 12,469,090.15  | 0.05 |
| 海信日立     | 提供劳务 | 协议定价 | 131,599.66     |      |                |      |
| 提供劳务金额小计 |      | 协议定价 | 21,198,499.24  | 0.06 | 12,980,422.77  | 0.05 |

①本公司与海信集团及海信电器于 2016 年 11 月 17 日签订《业务合作框架协议》，在协议有效期内，本公司作为供应方和提供服务方的交易上限总额为 1,086,080 万元（不含增值税）。

②本公司与海信日立于 2016 年 11 月 17 日签订的《业务框架协议(一)》，在协议有效期内，本公司作为供应方和提供服务方的交易上限总额为 42,774 万元（不含增值税）。

上述协议经本公司于 2016 年 11 月 17 日第九届董事会 2016 年第六次临时会议、2017 年 01 月 09 日召开的 2017 年第一次临时股东大会分别审批通过。

本公司与海信日立于 2017 年 8 月 31 日签署了《业务框架协议（一）之补充协议》，在协议有效期内本公司作为供应方和提供服务方的交易上限总额调整为 48,774 万元（不含增值税）。

上述协议经本公司于 2017 年 8 月 31 日第九届董事会 2017 年第七次临时会议、2017 年 9 月 22 日召开的 2017 年第二次临时股东大会分别审批通过。

③上述交易中与海信集团及子公司、海信电器及子公司的关联交易均为香港上市规则第 14A 章下的持续关连交易，本公司确认相关关连交易已符合上市规则第 14A 章的披露及股东批准的规定。

除上述的交易，其他于 2017 年度报告财务报表附注十一中披露于 2017 年进行的其他关联交易并不构成香港上市规则第 14A 章下的关连交易。

### （3）关联担保情况

| 担保方  | 被担保方 | 金额<br>(万元) | 担保<br>起始日 | 担保<br>到期日 | 担保业务  | 担保是否已经<br>履行完毕 |
|------|------|------------|-----------|-----------|-------|----------------|
| 海信集团 | 山东冰箱 | 71.88      | 2016-3-4  | 2018-2-28 | 进口信用证 | 否              |
| 小计   |      | 71.88      | --        | --        |       |                |

关联担保情况说明：

2016 年 1 月，海信集团与农行青岛市分行营业部签订了编号为 84100520160000554 的《最

高额保证合同》，合同约定为农行青岛市分行营业部自 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 5 月 30 日止与山东冰箱办理约定的各类业务所形成的最高债权额人民币壹亿元整提供保证担保。

#### (4) 关键管理人员报酬

详见附注十五、4。

#### (5) 其他关联交易

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司及本公司子公司在海信财务公司的银行存款余额为 261,843.11 万元，银行贷款余额为 0.00 万元，应付票据余额 323,729.15 万元；本年度支付给海信财务公司的贷款利息金额为 0.00 万元，支付的票据贴现息金额为 579.00 万元，支付的电子银承手续费金额为 402.05 万元，支付的资金收支结算等服务费金额为 31.01 万元，收到海信财务公司的存款利息收入金额为 2,576.74 万元，本年度海信财务公司为本公司提供结售汇业务金额为 7,369.46 万元，提供票据贴现业务金额为 42,500.00 万元。

2017 年度，本公司及本公司子公司在青岛海信商业保理有限公司办理的无追索权商业保理业务金额为 40,000 万元，支付手续费 118.10 万元。

### 8、关联方应收应付款项

#### (1) 上市公司应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方      | 年末余额             |           | 年初余额           |            |
|-------|----------|------------------|-----------|----------------|------------|
|       |          | 账面余额             | 坏账准备      | 账面余额           | 坏账准备       |
| 应收票据  | 海信电器及子公司 | 44,914,566.88    |           | 9,757,198.10   |            |
| 应收票据  | 海信集团及子公司 | 24,265,961.53    |           | 5,897,256.62   |            |
| 应收票据  | 海信日立     | 17,468,894.11    |           | 100,000.00     |            |
| 小计    |          | 86,649,422.52    |           | 15,754,454.72  |            |
| 应收账款  | 海信电器及子公司 | 30,059,041.39    |           | 26,886,474.22  |            |
| 应收账款  | 海信集团及子公司 | 1,096,554,035.84 | 62,950.00 | 788,750,643.07 | 539,160.91 |
| 应收账款  | 海信日立     | 29,986,398.94    |           | 25,933,799.59  |            |
| 小计    |          | 1,156,599,476.17 | 62,950.00 | 841,570,916.88 | 539,160.91 |
| 其他应收款 | 海信电器及子公司 | 10,000.00        |           | 10,000.00      |            |
| 其他应收款 | 海信集团及子公司 | 67,474.16        | 51,998.90 | 249,037.12     |            |
| 小计    |          | 77,474.16        | 51,998.90 | 259,037.12     |            |
| 预付账款  | 海信集团及子公司 | 1,908,430.82     |           | 550,955.34     |            |
| 小计    |          | 1,908,430.82     |           | 550,955.34     |            |

#### (2) 上市公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方      | 年末余额 | 年初余额         |
|------|----------|------|--------------|
| 应付票据 | 海信电器及子公司 |      | 3,281,866.38 |

|       |          |               |               |
|-------|----------|---------------|---------------|
| 应付票据  | 海信集团及子公司 | 5,650,000.00  |               |
| 小计    |          | 5,650,000.00  | 3,281,866.38  |
| 应付账款  | 海信集团及子公司 | 32,607,968.92 | 55,770,650.47 |
| 应付账款  | 海信日立     | 1,797,741.86  | 305,322.35    |
| 应付账款  | 海信电器及子公司 |               | 33,433.77     |
| 小计    |          | 34,405,710.78 | 56,109,406.59 |
| 其他应付款 | 海信集团及子公司 | 17,871,480.24 | 22,333,006.67 |
| 其他应付款 | 海信日立     |               | 1,710.00      |
| 其他应付款 | 雪花集团及子公司 | 185,656.11    |               |
| 小计    |          | 18,057,136.35 | 22,334,716.67 |
| 预收账款  | 海信集团及子公司 | 2,010,825.02  | 2,182,418.55  |
| 小计    |          | 2,010,825.02  | 2,182,418.55  |

## 9、与“特定第三方公司”往来

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

## 10、与格林柯尔系关联公司往来

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

## 十二、股份支付

无。

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

##### (1) 资本承诺

单位：万元

| 项目                              | 年末余额     | 年初余额     |
|---------------------------------|----------|----------|
| 有关于附属公司及共同控制实体之投资之承担（购建长期资产承诺）： |          |          |
| —已授权但未订约                        |          |          |
| —已订约未付款                         | 4,585.21 | 3,047.41 |
| 有关收购附属公司之物业、厂房及设备之承担（对外投资承诺）：   |          |          |
| —已订约未付款                         |          |          |

##### (2) 经营租赁承诺

详见附注十五、6、租赁。

#### 2、或有事项

##### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司作为被告总计涉诉金额 17,758,700.55 元，已确认预计负债 5,795,550.00 元。

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1、利润分配情况

2018 年 3 月 29 日，本公司第九届董事会 2018 年第一次会议审议及批准了本公司《2017 年度利润分配预案》：以本公司 2017 年 12 月 31 日总股本 1,362,725,370 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.4 元（含税），合计分配利润 599,599,162.80 元，剩余未分配利润结转至以后年度分配。本年度不送红股也不进行资本公积金转增股本。该议案尚需提交本公司 2017 年度股东周年大会审议通过后方可实施。

### 十五、其他重要事项

#### 1、以公允价值计量的资产和负债

| 项目     | 年初余额         | 金融资产/负债金额 | 公允价值变动损益      | 本年计提的减值 | 年末余额      |
|--------|--------------|-----------|---------------|---------|-----------|
| 金融资产   |              |           |               |         |           |
| 衍生金融资产 | 9,695,070.04 |           | -9,612,399.52 |         | 82,670.52 |
| 金融资产小计 | 9,695,070.04 |           | -9,612,399.52 |         | 82,670.52 |

|        |  |  |             |  |            |
|--------|--|--|-------------|--|------------|
| 金融负债   |  |  |             |  |            |
| 衍生金融负债 |  |  | -373,723.35 |  | 373,723.35 |
| 金融负债小计 |  |  | -373,723.35 |  | 373,723.35 |

## 2、资本管理

本公司资本管理的首要目标，为确保本公司具备持续发展的能力，且维持稳健的资本比率，以支持其业务及获得最大股东价值。

本公司根据经济情况的变动及有关资产的风险特性管理及调整资本结构。为维持或调整资本结构，本公司可能会调整向股东派发的股息、向股东退换资本或发行新股。截至 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日止各年度，本公司资本管理的目标、政策或程序无任何变动。

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

| 项目         | 年末                | 年初                |
|------------|-------------------|-------------------|
| 总负债        | 14,520,296,800.80 | 13,731,598,553.87 |
| 其中：短期借款    |                   |                   |
| 应付账款       | 4,238,836,841.44  | 4,367,268,398.09  |
| 应付票据       | 6,141,025,710.22  | 5,227,854,741.07  |
| 其他应付款      | 1,709,226,096.76  | 1,661,704,359.95  |
| 减：现金及现金等价物 | 952,318,970.66    | 794,984,893.88    |
| 净债务        | 13,567,977,830.14 | 12,936,613,659.99 |
| 归属于母公司股东权益 | 6,445,303,673.87  | 4,867,466,177.17  |
| 资本及净负债     | 20,013,281,504.01 | 17,804,079,837.16 |
| 资本负债率      | 67.79%            | 72.66%            |

## 3、董事及监事酬金

本公司已付或应付本公司董事及监事酬金如下：

(1) 截至 2017 年 12 月 31 日止

单位：万元

| 姓名          | 职务  | 独董酬金 | 工资及补贴  | 退休金计划供款 | 合计     |
|-------------|-----|------|--------|---------|--------|
| <b>执行董事</b> |     |      |        |         |        |
| 汤业国         | 董事长 |      | 317.83 | 9.06    | 326.89 |
| 刘洪新         | 董事  |      |        |         |        |
| 林澜          | 董事  |      |        |         |        |



| 姓名             | 职务       | 独董酬金  | 工资及补贴  | 退休金计划供款 | 合计       |
|----------------|----------|-------|--------|---------|----------|
| 代慧忠            | 董事       |       | 11.67  |         | 11.67    |
| 贾少谦            | 董事、总裁    |       | 195.20 |         | 195.20   |
| 王云利            | 董事、副总裁   |       | 219.49 | 8.00    | 227.49   |
| 王志刚            | 原董事、副总裁  |       | 155.63 | 8.00    | 163.63   |
| <b>独立非执行董事</b> |          |       |        |         |          |
| 马金泉            | 独立非执行董事  | 14.00 |        |         | 14.00    |
| 徐向艺            | 独立非执行董事  | 14.00 |        |         | 14.00    |
| 刘晓峰            | 独立非执行董事  | 6.55  |        |         | 6.55     |
| 王新宇            | 原独立非执行董事 | 17.45 |        |         | 17.45    |
| 王爱国            | 原独立非执行董事 |       |        |         |          |
| <b>监事</b>      |          |       |        |         |          |
| 刘振顺            | 监事会主席    |       |        |         |          |
| 杨清             | 监事       |       |        |         |          |
| 范炜             | 监事       |       | 76.96  | 2.33    | 79.29    |
| 合计             |          | 52.00 | 976.78 | 27.39   | 1,056.17 |

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

②刘晓峰先生于 2017 年 9 月获委任公司独立董事。

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日止

单位：万元

| 姓名             | 职务      | 独董酬金 | 工资及补贴  | 退休金计划供款 | 合计     |
|----------------|---------|------|--------|---------|--------|
| <b>执行董事</b>    |         |      |        |         |        |
| 汤业国            | 董事长     |      | 260.06 | 8.30    | 268.36 |
| 刘洪新            | 董事      |      |        |         |        |
| 林澜             | 董事      |      |        |         |        |
| 代慧忠            | 董事      |      | 237.44 | 6.27    | 243.71 |
| 贾少谦            | 董事、总裁   |      | 159.40 | 7.22    | 166.62 |
| 王云利            | 董事、副总裁  |      | 161.71 | 7.54    | 169.25 |
| 王志刚            | 原董事、副总裁 |      | 110.10 | 7.49    | 117.59 |
| 田野             | 原董事、原总裁 |      |        |         |        |
| <b>独立非执行董事</b> |         |      |        |         |        |
| 马金泉            | 独立非执行董事 |      |        |         |        |

| 姓名        | 职务       | 独董酬金  | 工资及补贴  | 退休金计划供款 | 合计       |
|-----------|----------|-------|--------|---------|----------|
| 徐向艺       | 独立非执行董事  | 11.50 |        |         | 11.50    |
| 王新宇       | 独立非执行董事  | 24.00 |        |         | 24.00    |
| 王爱国       | 原独立非执行董事 | 11.50 |        |         | 11.50    |
| <b>监事</b> |          |       |        |         |          |
| 刘振顺       | 监事会主席    |       |        |         |          |
| 杨清        | 监事       |       |        |         |          |
| 范炜        | 监事       |       | 52.30  | 2.16    | 54.46    |
| 合计        |          | 47.00 | 981.01 | 38.98   | 1,066.99 |

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

②王云利先生于 2016 年 5 月获委任公司副总裁，2016 年 6 月获委任公司董事；代慧忠先生于 2016 年 6 月获委任公司董事；马金泉先生于 2017 年 1 月获委任公司独立董事。

### (3) 薪酬前五位

2017 年度,本公司薪酬前五位人士中有 4 位（2016 年度为 4 位）为本公司的董事，其他 1 位（2016 年度为 1 位）人士酬金合计金额如下(2017 年薪酬范围中 1 位在 300 万以上 350 万以下，有 1 位在 200 万以上 250 万以下，有 3 位在 150 万以上 200 万以下，2016 年薪酬范围中 1 位在 250 万以上 300 万以下，有 1 位在 200 万以上 250 万以下，有 3 位在 150 万以上 200 万以下)：

单位：万元

| 项目            | 本年数    | 上年数    |
|---------------|--------|--------|
| 工资、补贴及退休金供款计划 | 171.66 | 152.79 |

## 4、关键管理人员薪酬

单位：万元

| 项目         | 本年数      | 上年数      |
|------------|----------|----------|
| 董事及监事      |          |          |
| 独董酬金、工资及补贴 | 1,028.78 | 1,028.01 |
| 退休金计划供款    | 27.39    | 38.98    |
| 其他关键管理人员   |          |          |
| 工资及补贴      | 132.97   | 165.11   |
| 退休金计划供款    | 10.24    | 12.97    |
| 合 计        | 1,199.38 | 1,245.07 |

注：关键管理人员指有权力并负责进行计划、指挥和控制企业活动的高级管理人员。

## 5、退休金计划

本公司及其子公司主要为本公司及其子公司雇员向一项由省政府管理之定额供款退休金计划供款。根据该计划，本公司及其子公司须按雇员总薪资之若干百分比向退休金供款。

## 6、租赁

(1) 本公司各类租出资产情况如下：

单位：万元

| 经营租赁租出资产类别 | 年末账面价值   | 年初账面价值   |
|------------|----------|----------|
| 房屋及建筑物     | 6,250.83 | 6,804.39 |
| 合计         | 6,250.83 | 6,804.39 |

(2) 本公司作为经营租赁-出租人

本公司之投资物业亦按不同年期租赁予多名租户人。2017 年度租金收入为人民币 2,935.26 万元（2016 年度为 2,495.08 万元）报告期末，根据不可撤销经营租约之最低应收租金如下：

单位：万元

| 项目           | 本年数      | 上年数      |
|--------------|----------|----------|
| 1 年以内        | 862.45   | 969.10   |
| 1 年以上但 5 年以内 | 221.36   | 708.52   |
| 合 计          | 1,083.81 | 1,677.62 |

(3) 本公司作为经营租赁-承租人

本公司根据经营租约安排租赁部分租赁土地及楼宇以及厂房及机器，租期由一年至五年不等。截至 2017 年 12 月 31 日止年度之经营租金如下：

单位：万元

| 经营租金    | 本年数      | 上年数      |
|---------|----------|----------|
| 租赁土地及楼宇 | 3,373.77 | 3,175.26 |
| 厂房及机器   | 48.29    | 101.18   |
| 合计      | 3,422.06 | 3,276.44 |

(4) 报告期末，根据不可撤销经营租约之最低租金付款总额到期时间如下：

单位：万元

| 项目           | 本年数      | 上年数      |
|--------------|----------|----------|
| 1 年以内        | 1,488.40 | 2,019.43 |
| 1 年以上但 5 年以内 | 1,766.40 | 1,182.92 |
| 合 计          | 3,254.80 | 3,202.35 |

## 7、审计师酬金

二零一七年，经本公司股东大会审议及批准，同意续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）担任本公司 2017 年度审计机构，并授权董事会决定其酬金的议案。本公司同意给截至二零一七年十二月三十一日止年度财务报告及内部控制提供审计业务的审计师分别支付酬金约为人民币 180 万元和人民币 70 万元，并承担相应的差旅费。

## 十六、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

| 类 别                   | 年末余额           |        |                |         |              |
|-----------------------|----------------|--------|----------------|---------|--------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备           |         | 账面价值         |
|                       | 金额             | 比例（%）  | 金额             | 计提比例（%） |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |                |        |                |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项： |                |        |                |         |              |
| 账龄分析法                 | 112,260,028.30 | 93.63  | 108,952,571.04 | 97.05   | 3,307,457.26 |
| 组合小计                  | 112,260,028.30 | 93.63  | 108,952,571.04 | 97.05   | 3,307,457.26 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 7,633,913.255  | 6.37   | 1,309,199.73   | 17.15   | 6,324,713.52 |
| 合 计                   | 119,893,941.55 | 100.00 | 110,261,770.77 | 91.97   | 9,632,170.78 |

（续）

| 类 别                   | 年初余额           |        |                |         |               |
|-----------------------|----------------|--------|----------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备           |         | 账面价值          |
|                       | 金额             | 比例（%）  | 金额             | 计提比例（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |                |        |                |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项： |                |        |                |         |               |
| 账龄分析法                 | 185,780,146.77 | 100.00 | 116,313,094.86 | 62.61   | 69,467,051.91 |

| 类 别                       | 年初余额           |        |                |          |               |
|---------------------------|----------------|--------|----------------|----------|---------------|
|                           | 账面余额           |        | 坏账准备           |          | 账面价值          |
|                           | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |               |
| 组合小计                      | 185,780,146.77 | 100.00 | 116,313,094.86 | 62.61    | 69,467,051.91 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的<br>应收款项 |                |        |                |          |               |
| 合 计                       | 185,780,146.77 | 100.00 | 116,313,094.86 | 62.61    | 69,467,051.91 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄          | 年末余额           |                |        |
|--------------|----------------|----------------|--------|
|              | 应收账款           | 坏账准备           | 计提比例   |
| 3 月以内        | 3,252,917.26   |                |        |
| 3 月以上至 6 月以内 | 60,600.00      | 6,060.00       | 10%    |
| 6 月以上至 1 年以内 |                |                | 50%    |
| 1 年以上        | 108,946,511.04 | 108,946,511.04 | 100%   |
| 合 计          | 112,260,028.30 | 108,952,571.04 | 97.05% |

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年无计提坏账准备金额；本年收回或转回坏账准备金额 6,051,324.09 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 38,164,633.81 元，占应收账款年末余额合计数的比例 31.83%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 32,843,930.64 元。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

| 类 别                       | 年末余额 |        |      |          |      |
|---------------------------|------|--------|------|----------|------|
|                           | 账面余额 |        | 坏账准备 |          | 账面价值 |
|                           | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其<br>他应收款 |      |        |      |          |      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其<br>他应收款 |      |        |      |          |      |

| 类 别                    | 年末余额             |        |               |          |                  |
|------------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值             |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                  |
| 账龄分析法                  | 1,255,686,304.97 | 99.89  | 20,869,848.65 | 1.66     | 1,234,816,456.32 |
| 格林柯尔系                  |                  |        |               |          |                  |
| 组合小计                   | 1,255,686,304.97 | 99.89  | 20,869,848.65 | 1.66     | 1,234,816,456.32 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,368,000.00     | 0.11   | 684,000.00    | 50.00    | 684,000.00       |
| 合 计                    | 1,257,054,304.97 | 100.00 | 21,553,848.65 | 1.71     | 1,235,500,456.32 |

(续)

| 类 别                    | 年初余额             |        |               |          |                  |
|------------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值             |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                  |        |               |          |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |                  |        |               |          |                  |
| 账龄分析法                  | 1,307,592,083.47 | 100.00 | 21,078,675.59 | 1.61     | 1,286,513,407.88 |
| 格林柯尔系                  |                  |        |               |          |                  |
| 组合小计                   | 1,307,592,083.47 | 100.00 | 21,078,675.59 | 1.61     | 1,286,513,407.88 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |               |          |                  |
| 合 计                    | 1,307,592,083.47 | 100.00 | 21,078,675.59 | 1.61     | 1,286,513,407.88 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄          | 年末余额             |           |      |
|--------------|------------------|-----------|------|
|              | 其他应收款            | 坏账准备      | 计提比例 |
| 3 月以内        | 1,234,528,023.02 |           |      |
| 3 月以上至 6 月以内 | 267,216.11       | 26,721.61 | 10%  |

| 账 龄          | 年末余额             |               |       |
|--------------|------------------|---------------|-------|
|              | 其他应收款            | 坏账准备          | 计提比例  |
| 6 月以上至 1 年以内 | 95,877.61        | 47,938.81     | 50%   |
| 一年以上         | 20,795,188.23    | 20,795,188.23 | 100%  |
| 合 计          | 1,255,686,304.97 | 20,869,848.65 | 1.66% |

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备 2,404,016.41 元；本年无收回或转回坏账准备。

## (3) 本年实际核销的其他应收款情况

| 项 目        | 核销金额         |
|------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款 | 1,928,843.35 |

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末账面余额           | 年初账面余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 押金保证金  | 1,368,000.00     | 4,243,043.14     |
| 其他往来款项 | 1,255,686,304.97 | 1,303,349,040.33 |
| 合 计    | 1,257,054,304.97 | 1,307,592,083.47 |

## (5) 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 | 款项性质   | 年末余额           | 账龄     | 占其他应收款年末余额<br>合计数的比例 (%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|------|--------|----------------|--------|--------------------------|--------------|
| 第一名  | 单位往来款项 | 238,628,185.03 | 3 个月以内 | 18.98                    |              |
| 第二名  | 单位往来款项 | 182,281,173.16 | 3 个月以内 | 14.50                    |              |
| 第三名  | 单位往来款项 | 175,284,072.33 | 3 个月以内 | 13.94                    |              |
| 第四名  | 单位往来款项 | 159,113,744.84 | 3 个月以内 | 12.66                    |              |
| 第五名  | 单位往来款项 | 118,782,377.50 | 3 个月以内 | 9.45                     |              |
| 合 计  | —      | 874,089,552.86 | —      | 69.53                    |              |

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

| 项 目 | 年末余额 |      |      | 年初余额 |      |      |
|-----|------|------|------|------|------|------|
|     | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

| 项 目        | 年末余额             |               |                  | 年初余额             |               |                  |
|------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 2,513,391,236.55 | 59,381,641.00 | 2,454,009,595.55 | 2,576,543,954.49 | 59,381,641.00 | 2,517,162,313.49 |
| 对联营、合营企业投资 | 2,370,765,866.05 |               | 2,370,765,866.05 | 1,627,383,596.00 |               | 1,627,383,596.00 |
| 合 计        | 4,884,157,102.60 | 59,381,641.00 | 4,824,775,461.60 | 4,203,927,550.49 | 59,381,641.00 | 4,144,545,909.49 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额             | 本年增加         | 本年减少          | 年末余额             | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额      |
|-------|------------------|--------------|---------------|------------------|----------|---------------|
| 广东冰箱  | 155,552,425.85   |              |               | 155,552,425.85   |          |               |
| 广东空调  | 281,000,000.00   |              |               | 281,000,000.00   |          | 59,381,641.00 |
| 广东冷柜  | 15,668,880.00    |              |               | 15,668,880.00    |          |               |
| 海信家电  | 51,531,053.70    |              |               | 51,531,053.70    |          |               |
| 容声塑胶  | 53,270,064.00    |              |               | 53,270,064.00    |          |               |
| 万高公司  | 600,000.00       |              |               | 600,000.00       |          |               |
| 嘉科电子  | 42,000,000.00    |              |               | 42,000,000.00    |          |               |
| 营口冰箱  | 84,000,000.00    |              |               | 84,000,000.00    |          |               |
| 江西科龙  | 147,763,896.00   |              |               | 147,763,896.00   |          |               |
| 杭州科龙  | 24,000,000.00    |              |               | 24,000,000.00    |          |               |
| 扬州冰箱  | 252,356,998.00   |              |               | 252,356,998.00   |          |               |
| 珠海科龙  | 189,101,850.00   |              |               | 189,101,850.00   |          |               |
| 深圳科龙  | 95,000,000.00    |              |               | 95,000,000.00    |          |               |
| 科龙发展  | 11,200,000.00    |              |               | 11,200,000.00    |          |               |
| 成都冰箱  | 50,000,000.00    |              |               | 50,000,000.00    |          |               |
| 北京冰箱  | 92,101,178.17    |              |               | 92,101,178.17    |          |               |
| 山东空调  | 567,175,477.74   |              |               | 567,175,477.74   |          |               |
| 海信模具  | 121,628,013.09   |              |               | 121,628,013.09   |          |               |
| 山东冰箱  | 275,000,000.00   |              |               | 275,000,000.00   |          |               |
| 浙江海信  | 67,594,117.94    |              | 67,594,117.94 |                  |          |               |
| 科龙物业  |                  | 4,441,400.00 |               | 4,441,400.00     |          |               |
| 合 计   | 2,576,543,954.49 | 4,441,400.00 | 67,594,117.94 | 2,513,391,236.55 |          | 59,381,641.00 |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 |
|-------|------|--------|
|-------|------|--------|



|        |                  | 追加投资           | 减少投资 | 权益法下确认的投<br>资损益 | 其他综合收<br>益调整 | 其他权益变<br>动    |
|--------|------------------|----------------|------|-----------------|--------------|---------------|
| 一、合营企业 |                  |                |      |                 |              |               |
| 海信日立   | 1,627,383,596.00 |                |      | 732,001,382.03  |              | -3,967,882.48 |
| 小计     | 1,627,383,596.00 |                |      | 732,001,382.03  |              | -3,967,882.48 |
| 二、联营企业 |                  |                |      |                 |              |               |
| 海信金融控股 |                  | 240,000,000.00 |      | 4,913,770.50    |              |               |
| 小计     |                  | 240,000,000.00 |      | 4,913,770.50    |              |               |
| 合计     | 1,627,383,596.00 | 240,000,000.00 |      | 736,915,152.53  |              | -3,967,882.48 |

(续)

| 被投资单位  | 本年增减变动         |        |      | 年末余额             | 减值准备年末余额 |
|--------|----------------|--------|------|------------------|----------|
|        | 宣告发放现金股利或利润    | 计提减值准备 | 其他减少 |                  |          |
| 一、合营企业 |                |        |      |                  |          |
| 海信日立   | 229,565,000.00 |        |      | 2,125,852,095.55 |          |
| 小计     | 229,565,000.00 |        |      | 2,125,852,095.55 |          |
| 二、联营企业 |                |        |      |                  |          |
| 海信金融控股 |                |        |      | 244,913,770.50   |          |
| 小计     |                |        |      | 244,913,770.50   |          |
| 合计     | 229,565,000.00 |        |      | 2,370,765,866.05 |          |

#### 4、营业收入和营业成本

| 项目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | -2,842,989.59 | 34,831,354.17 |
| 其他业务收入 | 81,438,037.56 | 31,637,225.18 |
| 营业收入合计 | 78,595,047.97 | 66,468,579.35 |
| 主营业务成本 | 67,328.45     | 32,469,093.46 |
| 其他业务成本 | 70,234,395.09 | 22,142,699.86 |
| 营业成本合计 | 70,301,723.54 | 54,611,793.32 |

#### 5、投资收益

##### (1) 投资收益明细情况

| 项目                 | 本年发生额            | 上年发生额          |
|--------------------|------------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益     | 131,203,478.11   | 44,490,678.00  |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 13,227,800.00    | 6,004,000.00   |
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 736,915,152.53   | 534,444,157.61 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | 594,001,248.06   | 16,758,719.78  |
| 理财产品投资收益           |                  | 819,726.03     |
| 合计                 | 1,475,347,678.70 | 602,517,281.42 |

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 本年金额           | 上年金额          |
|-------|----------------|---------------|
| 海信家电  | 15,795,569.40  | 8,387,028.00  |
| 海信模具  | 23,407,908.71  | 17,403,650.00 |
| 北京冰箱  |                | 18,700,000.00 |
| 成都冰箱  | 92,000,000.00  |               |
| 合计    | 131,203,478.11 | 44,490,678.00 |

## (3) 可供出售金融资产在持有期间的投资收益

| 被投资单位  | 本年金额          | 上年金额         |
|--------|---------------|--------------|
| 海信国际营销 | 13,227,800.00 | 6,004,000.00 |
| 合计     | 13,227,800.00 | 6,004,000.00 |

## (4) 按权益法核算的长期股权投资收益:

| 被投资单位  | 本年金额           | 上年金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 浙江海信   |                | -36,319,775.98 |
| 安泰达    |                | -83,804.31     |
| 海信日立   | 732,001,382.03 | 570,847,737.90 |
| 海信金融控股 | 4,913,770.50   |                |
| 合计     | 736,915,152.53 | 534,444,157.61 |

## 十七、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

| 项 目                       | 金额             | 说明 |
|---------------------------|----------------|----|
| 非流动性资产处置损益                | 787,734,808.88 |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 |                |    |

| 项 目                                                                                     | 金 额              | 说 明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              | 151,239,597.39   |     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |                  |     |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |                  |     |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |                  |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |                  |     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |                  |     |
| 债务重组损益                                                                                  |                  |     |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |                  |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |                  |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                                                             |                  |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |                  |     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |                  |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |                  |     |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |                  |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |                  |     |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |                  |     |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |                  |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 113,236,402.15   |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |                  |     |
| 小 计                                                                                     | 1,052,210,808.42 |     |
| 所得税影响额                                                                                  | 48,767,136.54    |     |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           | 18,720,553.36    |     |
| 合 计                                                                                     | 984,723,118.52   |     |

## 2、净资产收益率及每股收益

## 2017 年度

| 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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 35.12         | 1.47   | 1.47   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 17.80         | 0.74   | 0.74   |

## 2016 年度

| 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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 24.23         | 0.80   | 0.80   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 22.23         | 0.73   | 0.73   |

## 3、五年数据摘要

单位：万元

| 报表项目          | 2017 年度      | 2016 年度      | 2015 年度      | 2014 年度      | 2013 年度      |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 营业总收入         | 3,348,759.04 | 2,673,021.95 | 2,347,160.29 | 2,653,442.09 | 2,436,002.13 |
| 利润总额          | 223,229.14   | 127,034.15   | 62,365.42    | 77,123.56    | 129,941.28   |
| 所得税           | 18,106.71    | 12,874.77    | 7,937.78     | 5,972.51     | 5,361.89     |
| 净利润           | 205,122.43   | 114,159.38   | 54,427.64    | 71,151.05    | 124,579.39   |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 199,753.01   | 108,773.21   | 58,033.51    | 67,247.86    | 121,566.96   |
| 少数股东损益        | 5,369.42     | 5,386.17     | -3,605.87    | 3,903.19     | 3,012.43     |

接上表

| 报表项目          | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 资产总额          | 2,147,366.68     | 1,905,505.86     | 1,429,281.70     | 1,326,679.40     | 1,220,803.09     |
| 负债总额          | 1,452,029.68     | 1,373,159.85     | 981,900.77       | 932,621.34       | 902,469.32       |
| 净资产           | 695,337.00       | 532,346.01       | 447,380.94       | 394,058.06       | 318,333.77       |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 644,530.37       | 486,746.62       | 404,401.77       | 345,836.30       | 274,873.11       |
| 少数股东权益        | 50,806.63        | 45,599.39        | 42,979.17        | 48,221.76        | 43,460.66        |
| 权益合计          | 695,337.00       | 532,346.01       | 447,380.94       | 394,058.06       | 318,333.77       |

海信科龙电器股份有限公司

二〇一八年三月二十九日