

海尔电器集团有限公司

已审模拟合并财务报表

2020年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 5
已审模拟合并财务报表	
模拟合并资产负债表	6 - 8
模拟合并利润表	9 - 10
模拟合并股东权益变动表	11 - 12
模拟合并现金流量表	13 - 14
模拟合并财务报表附注	15 - 133
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2
3. 中国企业会计准则与国际财务报告准则编报差异调节	2

审计报告

安永华明（2021）专字第60464982_J01号
海尔电器集团有限公司

海尔智家股份有限公司：

一、审计意见

我们接受海尔智家股份有限公司的委托，审计了海尔电器集团有限公司的模拟合并财务报表，包括2020年12月31日的模拟合并资产负债表，2020年度的模拟合并利润表、模拟合并股东权益变动表和模拟合并现金流量表以及相关模拟合并财务报表附注。

我们认为，后附的海尔电器集团有限公司的模拟合并财务报表在所有重大方面按照模拟合并财务报表附注二所述编制基础编制。

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“注册会计师对模拟合并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，我们独立于海尔电器集团有限公司，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、强调事项——编制基础及对使用的限制

我们提醒模拟合并财务报表使用者关注模拟合并财务报表附注二对编制基础的说明。海尔电器集团有限公司编制模拟合并财务报表是根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《上市公司重大资产重组管理办法》以及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组（2018年修订）》之相关规定，为海尔智家股份有限公司重大资产收购之目的。因此，模拟合并财务报表可能不适用于其他用途。本报告仅供海尔智家股份有限公司向中国证监会报送文件以及上海证券交易所使用，不应为除上述之外的其他机构或人员使用。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2020年度模拟合并财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对模拟合并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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对模拟合并财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的模拟合并财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为模拟合并财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2021）专字第60464982_J01号
海尔电器集团有限公司

四、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
商誉减值	
于2020年12月31日，模拟合并财务报表中的商誉余额为人民币531,188,632.56元。管理层至少每年对商誉进行减值测试，测试包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额是否低于其账面价值。可收回金额采用预计未来现金流量的现值，编制折现的现金流量预测涉及重大的管理层判断，关键假设包括收入增长率、预算毛利率及折现率等。 由于上述商誉的减值测试中使用的关键假设涉及重大的管理层判断和估计，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。 相关披露参见模拟合并财务报表附注三、16，附注三、31及附注五、17。	我们的审计程序包括但不限于： 1）了解与商誉减值测试相关的内部控制，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批； 2）邀请安永内部评估专家复核管理层或其聘请的评估师使用的评估方法以及折现率是否合理； 3）复核管理层执行商誉减值测试所用关键假设，如收入增长率、预算毛利率及折现率等； 4）将相关测试年度的实际结果与管理层在上一年度编制的现金流量预测中的预测数据进行比较，以考虑过往管理层预测的准确性，并就识别出的任何重大差异向管理层询问原因，同时考虑相关因素是否已在本年度的预测中予以考虑； 5）评估财务报表附注中对商誉的减值测试及采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。
应收账款的可回收性	
于2020年12月31日，模拟合并财务报表中的应收账款余额为人民币2,479,709,311.31元。管理层以预期信用损失模型为基础，运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额确认坏账准备。由于在确定预期信用损失时，对选择信用损失模型、确定关键参数和假设以及制定前瞻性调整因素。 由于对应收账款的坏账准备计提涉及重大的管理层判断和估计，且影响金额重大，因此我们将其识别为关键审计事项。 相关披露参见模拟合并财务报表附注三、7，附注三、31及附注五、3。	我们的审计程序包括但不限于： 1）评价和测试应收账款相关的内部控制； 2）评估管理层对应收账款预期信用损失比例计算过程，综合考虑在计算过程中使用的客户历史信用情况、宏观经济环境、违约或延迟付款等参数的合理性； 3）将坏账准备计提比例与同行业可比公司计提情况及历史实际坏账情况进行比较，并评价其合理性； 4）抽取样本复核账龄计算的准确性，并对应收账款坏账准备进行重新测算； 5）评估财务报表附注中对应收账款坏账准备的披露是否符合企业会计准则的要求。

审计报告（续）

安永华明（2021）专字第60464982_J01号
海尔电器集团有限公司

四、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
对残次及过时存货计提减值准备	
于2020年12月31日，模拟合并财务报表中的存货余额为人民币10,082,480,239.05元。管理层对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。 在确定存货可变现净值时涉及重大的管理层判断和估计，具有不确定性，因此我们将其识别为关键审计事项。 相关披露参见模拟合并财务报表附注三、8，附注三、31及附注五、7。	我们的审计程序包括但不限于： 1) 通过分析存货的历史周转率和对比同行业公司存货跌价准备计提政策，评价管理层关于存货跌价准备计提方法的合理性； 2) 复核存货库龄的准确性及历史周转情况； 3) 检查存货期后销售和使用情况； 4) 复核管理层对于可变现净值估计的重要假设，包括估计售价、成本、销售费用以及相关税费； 5) 复核管理层存货跌价准备的计算； 6) 在存货监盘中对存货的存在状况和残次情况做出观察和记录； 7) 评估财务报表附注中对存货减值准备的披露是否符合企业会计准则的要求。
产品售后质保费的计提	
于2020年12月31日，模拟合并财务报表中的产品售后质保费预计负债余额为人民币1,136,139,435.19元。管理层参考销量、质保发生概率及质保服务的预计单位成本对产品售后质保费的计提金额进行计算。 在确定售后质保费预计负债金额时涉及重大的管理层判断和估计，具有不确定性，因此我们将其识别为关键审计事项。 相关披露参见模拟合并财务报表附注三、20，附注三、31及附注五、33。	我们的审计程序包括但不限于： 1) 了解管理层所制定的产品售后质保政策； 2) 了解、评估并测试与产品售后质保费计提相关的内部控制的设计和运行的有效性； 3) 复核管理层对产品售后质保费预计负债的计算过程，并通过重新计算验证准确性； 4) 评估计算过程中使用的质保发生概率及质保服务的预计单位成本等参数的合理性； 5) 评估财务报表中对产品售后质保费预计负债相关披露是否符合企业会计准则的要求。

审计报告（续）

安永华明（2021）专字第60464982_J01号
海尔电器集团有限公司

五、管理层和治理层对模拟合并财务报表的责任

管理层负责按照模拟合并财务报表附注二所述编制基础编制模拟合并财务报表（包括确定该编制基础对于在具体情况下编制模拟合并财务报表是可接受的），并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟合并财务报表时，管理层负责评估海尔电器集团有限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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海尔电器集团有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对模拟合并财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟合并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模拟合并财务报表使用者依据模拟合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的模拟合并财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海尔电器集团有限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模拟合并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尔电器集团有限公司不能持续经营。
- （5）就海尔电器集团有限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，以对模拟合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期模拟合并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。

审计报告（续）

安永华明（2021）专字第60464982_J01号
海尔电器集团有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张君红
（项目合伙人）

中国注册会计师：张 帆

中国 北京

2021年3月30日

海尔电器集团有限公司
模拟合并资产负债表
2020年12月31日

人民币元

资产	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	1	18,569,765,525.79	15,244,513,835.81
交易性金融资产	2	1,862,036,322.21	198,614,361.33
应收账款	3	2,479,709,311.31	2,007,344,183.04
应收款项融资	4	357,852,408.07	1,300,172,084.08
预付款项	5	2,220,881,858.60	1,013,801,153.25
其他应收款	6	1,071,127,394.38	1,299,719,819.52
存货	7	10,082,480,239.05	10,066,079,816.33
其他流动资产	8	1,069,363,502.74	4,402,476,067.09
流动资产合计		37,713,216,562.15	35,532,721,320.45
非流动资产			
长期股权投资	9	6,162,040,856.43	5,719,100,822.43
其他权益工具投资	10	1,805,390,846.94	1,847,505,877.49
其他非流动金融资产	11	46,832,494.61	371,604,693.05
投资性房地产	12	23,456,700.95	26,692,821.54
固定资产	13	4,166,144,149.36	3,649,777,596.94
在建工程	14	776,481,778.75	1,052,836,165.70
使用权资产	15	76,150,905.12	53,872,635.98
无形资产	16	555,888,582.68	399,070,190.75
商誉	17	531,188,632.56	86,473,227.75
长期待摊费用	18	219,618,559.92	174,661,434.56
递延所得税资产	19	1,048,263,269.20	929,413,395.47
其他非流动资产	20	166,523,968.25	214,166,408.76
非流动资产合计		15,577,980,744.77	14,525,175,270.42
资产总计		53,291,197,306.92	50,057,896,590.87

本模拟合并财务报表由以下人士签署：

授权董事： 宫伟 主管会计工作负责人： 诸葛绪栋 会计机构负责人： 诸葛绪栋

后附模拟合并财务报表附注为本模拟合并财务报表的组成部分

海尔电器集团有限公司
模拟合并资产负债表（续）
2020年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	22	2,189,528,998.63	68,231,758.92
应付票据	23	392,350,426.61	385,563,319.57
应付账款	24	4,378,991,292.20	5,060,644,841.47
合同负债	25	5,396,936,324.85	4,081,074,722.25
应付职工薪酬	26	649,681,944.17	579,352,811.91
应交税费	27	1,158,372,848.18	1,044,450,247.98
其他应付款	28	4,593,365,335.03	4,889,674,045.14
一年内到期的非流动负债	29	816,106,564.40	742,839,736.09
其他流动负债	30	2,052,521,245.56	2,153,966,760.52
流动负债合计		21,627,854,979.63	19,005,798,243.85
非流动负债			
长期借款	31	-	12,663,597.66
租赁负债	32	45,285,775.83	21,001,839.02
预计负债	33	362,738,751.60	333,963,021.75
递延收益	34	214,720,416.15	154,682,369.56
递延所得税负债	19	875,425,966.14	837,271,241.95
其他非流动负债	35	-	54,598,203.27
非流动负债合计		1,498,170,909.72	1,414,180,273.21
负债合计		23,126,025,889.35	20,419,978,517.06

本模拟合并财务报表由以下人士签署：

授权董事： 宫伟 主管会计工作负责人： 诸葛绪栋 会计机构负责人： 诸葛绪栋

后附模拟合并财务报表附注为本模拟合并财务报表的组成部分

海尔电器集团有限公司
模拟合并资产负债表（续）
2020年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
股东权益			
股本	36	3,106,954,627.76	2,938,050,545.00
资本公积	37	(6,645,589,829.80)	(4,258,937,853.73)
减：库存股	38	-	(63,149,839.09)
其他综合收益	39	362,665,684.59	381,248,560.91
未分配利润	40	<u>32,794,666,163.83</u>	<u>30,222,977,117.45</u>
归属于母公司股东权益合计		<u>29,618,696,646.38</u>	<u>29,220,188,530.54</u>
少数股东权益		<u>546,474,771.19</u>	<u>417,729,543.27</u>
股东权益合计		<u>30,165,171,417.57</u>	<u>29,637,918,073.81</u>
负债和股东权益总计		<u>53,291,197,306.92</u>	<u>50,057,896,590.87</u>

本模拟合并财务报表由以下人士签署：

授权董事： 宫伟 主管会计工作负责人： 诸葛绪栋 会计机构负责人：诸葛绪栋

后附模拟合并财务报表附注为本模拟合并财务报表的组成部分

海尔电器集团有限公司
模拟合并利润表
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
营业收入	41	81,226,541,242.94	80,163,616,510.79
减：营业成本		63,886,191,231.28	62,828,613,555.21
税金及附加	42	400,315,502.86	516,886,243.42
销售费用	43	10,189,682,254.13	10,313,875,602.21
管理费用	44	1,093,606,242.55	1,364,373,401.07
研发费用	45	1,158,835,958.73	1,148,710,375.13
财务费用	46	(229,933,706.31)	(208,925,762.01)
其中：利息费用		7,574,333.99	35,514,013.22
利息收入		327,271,937.96	319,534,718.50
加：其他收益	47	412,959,849.73	406,274,271.55
投资收益	48	288,077,459.51	4,277,385,899.47
其中：对联营企业的			
投资收益		206,646,343.23	95,992,191.20
公允价值变动收益	49	9,888,941.64	6,734,728.55
信用减值损失	50	(3,110,545.84)	(3,268,697.45)
资产减值损失	51	(679,384,019.66)	(377,397,489.07)
资产处置(损失)/收益	52	(2,952,322.63)	491,032,747.74
营业利润		4,753,323,122.45	9,000,844,556.55
加：营业外收入	53	42,908,673.24	125,526,750.43
减：营业外支出	54	6,363,438.97	14,331,597.07
利润总额		4,789,868,356.72	9,112,039,709.91
减：所得税费用	56	657,321,082.88	1,593,972,565.19
净利润		4,132,547,273.84	7,518,067,144.72
其中：同一控制下企业合并中			
被合并方合并前净利润		-	59,703,867.98
按经营持续性分类			
持续经营净利润		4,132,547,273.84	4,205,201,848.38
终止经营净利润		-	3,312,865,296.34
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		4,016,514,561.13	7,350,810,210.62
少数股东损益		116,032,712.71	167,256,934.10

本模拟合并财务报表由以下人士签署：

授权董事： 宫伟 主管会计工作负责人： 诸葛绪栋 会计机构负责人： 诸葛绪栋

后附模拟合并财务报表附注为本模拟合并财务报表的组成部分

海尔电器集团有限公司
模拟合并利润表（续）
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
其他综合收益/(亏损)的税后净额		(18,582,876.32)	90,840,162.36
归属于母公司股东的其他综合(亏损)/收益 的税后净额	39	(18,582,876.32)	90,840,162.36
不能重分类进损益的其他综合收益			
权益法下不能转损益的其他综合收益		51,757,922.07	35,290,368.85
其他权益工具投资公允价值变动		(59,115,807.27)	15,503,146.90
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		(11,224,991.12)	40,046,646.61
综合收益总额		4,113,964,397.52	7,608,907,307.08
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		3,997,931,684.81	7,441,650,372.98
归属于少数股东的综合收益总额		116,032,712.71	167,256,934.10
每股收益	56		
基本每股收益		1.43	2.63
稀释每股收益		1.43	2.61

本模拟合并财务报表由以下人士签署：

授权董事： 宫伟 主管会计工作负责人： 诸葛绪栋 会计机构负责人： 诸葛绪栋

后附模拟合并财务报表附注为本模拟合并财务报表的组成部分

海尔电器集团有限公司
模拟合并股东权益变动表
2020年度

人民币元

2020年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	未分配利润	小计		
一、上年年末及本年初余额	2,938,050,545.00	(4,258,937,853.73)	(63,149,839.09)	381,248,560.91	30,222,977,117.45	29,220,188,530.54	417,729,543.27	29,637,918,073.81
二、本年增减变动金额								
（一）综合收益/(亏损)总额	-	-	-	(18,582,876.32)	4,016,514,561.13	3,997,931,684.81	116,032,712.71	4,113,964,397.52
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股	-	5,028,961.25	-	-	-	5,028,961.25	11,674,538.74	16,703,499.99
2. 股份支付计入股东权益的金额	168,904,082.76	(128,811,099.92)	34,253,288.45	-	21,960,911.29	96,307,182.58	-	96,307,182.58
3. 其他	-	16,499,998.91	28,896,550.64	-	-	45,396,549.55	-	45,396,549.55
（三）利润分配								
1. 对股东的分配	-	(2,297,178,049.12)	-	-	(1,466,786,426.04)	(3,763,964,475.16)	(33,644,045.76)	(3,797,608,520.92)
3. 其他	-	13,362,610.74	-	-	-	13,362,610.74	-	13,362,610.74
（四）其他								
1. 收购子公司	-	-	-	-	-	-	36,046,751.55	36,046,751.55
2. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	(51,517,330.52)	(51,517,330.52)
3. 认沽期权负债公允价值变动	-	(1,361,106.65)	-	-	-	(1,361,106.65)	1,361,106.65	-
4. 取消认沽期权负债	-	5,806,708.72	-	-	-	5,806,708.72	48,791,494.55	54,598,203.27
三、本年年末余额	<u>3,106,954,627.76</u>	<u>(6,645,589,829.80)</u>	<u>-</u>	<u>362,665,684.59</u>	<u>32,794,666,163.83</u>	<u>29,618,696,646.38</u>	<u>546,474,771.19</u>	<u>30,165,171,417.57</u>

本模拟合并财务报表由以下人士签署：

授权董事： 宫伟 主管会计工作负责人： 诸葛绪栋 会计机构负责人： 诸葛绪栋

后附模拟合并财务报表附注为本模拟合并财务报表的组成部分

海尔电器集团有限公司
模拟合并股东权益变动表（续）
2020年度

人民币元

2019年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	未分配利润	小计		
一、上年年末及本年初余额	2,922,364,320.92	(2,155,768,948.90)	(97,391,024.12)	290,408,398.55	23,042,044,830.71	24,001,657,577.16	2,166,063,737.31	26,167,721,314.47
二、本年增减变动金额								
（一）综合收益总额	-	-	-	90,840,162.36	7,350,810,210.62	7,441,650,372.98	167,256,934.10	7,608,907,307.08
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股	-	(5,046,330.97)	-	-	-	(5,046,330.97)	32,244,980.17	27,198,649.20
2. 收购少数股东权益	-	(173,588,221.25)	-	-	-	(173,588,221.25)	(30,142,885.75)	(203,731,107.00)
3. 股份支付计入股东权益的金额	48,112,323.83	(11,396,102.67)	93,061,404.91	-	-	129,777,626.07	1,398,137.83	131,175,763.90
4. 注销股份	(32,426,099.75)	-	-	-	-	(32,426,099.75)	-	(32,426,099.75)
5. 回购股份用于股权激励	-	-	(58,820,219.88)	-	-	(58,820,219.88)	-	(58,820,219.88)
6. 其他	-	2,372,996.71	-	-	-	2,372,996.71	-	2,372,996.71
（三）利润分配								
1. 对股东的分配	-	(780,485,424.41)	-	-	(156,078,830.02)	(936,564,254.43)	(40,705,240.02)	(977,269,494.45)
2. 对原控股股东的分配	-	-	-	-	(13,799,093.86)	(13,799,093.86)	-	(13,799,093.86)
3. 其他	-	2,482,084.47	-	-	-	2,482,084.47	-	2,482,084.47
（四）其他								
1. 同一控制下企业合并	-	(1,107,523,786.00)	-	-	-	(1,107,523,786.00)	-	(1,107,523,786.00)
2. 收购子公司	-	-	-	-	-	-	30,625,500.95	30,625,500.95
3. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	(1,904,194,256.66)	(1,904,194,256.66)
4. 认股权负债公允价值变动	-	(29,984,120.71)	-	-	-	(29,984,120.71)	(4,817,364.66)	(34,801,485.37)
三、本年年末余额	<u>2,938,050,545.00</u>	<u>(4,258,937,853.73)</u>	<u>(63,149,839.09)</u>	<u>381,248,560.91</u>	<u>30,222,977,117.45</u>	<u>29,220,188,530.54</u>	<u>417,729,543.27</u>	<u>29,637,918,073.81</u>

本模拟合并财务报表由以下人士签署：

授权董事： 宫伟 主管会计工作负责人： 诸葛绪栋 会计机构负责人： 诸葛绪栋

后附模拟合并财务报表附注为本模拟合并财务报表的组成部分

海尔电器集团有限公司
模拟合并现金流量表
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
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		63,910,167,261.58	63,941,499,105.73
收到的税费返还		87,177,439.40	84,405,159.79
收到其他与经营活动有关的现金	58	690,906,057.32	965,798,166.63
经营活动现金流入小计		64,688,250,758.30	64,991,702,432.15
购买商品、接受劳务支付的现金		44,280,603,195.58	43,668,538,700.63
支付给职工以及为职工支付的现金		4,362,948,123.48	4,988,600,223.89
支付的各项税费		2,432,667,328.48	3,443,390,658.75
支付其他与经营活动有关的现金	58	8,907,013,030.10	8,119,980,283.40
经营活动现金流出小计		59,983,231,677.64	60,220,509,866.67
经营活动产生的现金流量净额	59	4,705,019,080.66	4,771,192,565.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,112,875,520.04	3,920,000.00
取得投资收益收到的现金		108,808,805.12	168,320,802.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		285,405,129.79	208,615,797.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	59	33,484,434.46	-
收到其他与投资活动有关的现金	58	-	10,991,708.16
投资活动现金流入小计		6,540,573,889.41	391,848,308.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,388,927,257.87	1,857,066,933.14
投资支付的现金		4,455,757,806.75	893,995,859.76
取得子公司支付的现金净额	59	338,445,082.28	46,027,534.22
处置子公司流出的现金净额	59	-	946,493,596.69
支付其他与投资活动有关的现金	58	181,123,796.81	40,656,466.73
投资活动现金流出小计		6,364,253,943.71	3,784,240,390.54
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		176,319,945.70	(3,392,392,081.98)

本模拟合并财务报表由以下人士签署：

授权董事： 宫伟 主管会计工作负责人： 诸葛绪栋 会计机构负责人： 诸葛绪栋

后附模拟合并财务报表附注为本模拟合并财务报表的组成部分

海尔电器集团有限公司
模拟合并现金流量表（续）
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		29,761,069.70	26,252,216.38
其中：子公司吸收少数股东投资收到 的现金		11,825,999.99	19,655,080.00
取得借款收到的现金		2,287,528,998.63	62,234,083.27
收到其他与筹资活动有关的现金	58	<u>13,362,610.74</u>	<u>2,482,084.47</u>
筹资活动现金流入小计		<u>2,330,652,679.07</u>	<u>90,968,384.12</u>
偿还债务支付的现金		800,000.00	87,199,186.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,776,036,443.87	1,004,985,825.69
其中：子公司支付给少数股东 的股利、利润		41,173,760.77	45,705,240.02
支付其他与筹资活动有关的现金	58	<u>46,124,973.09</u>	<u>600,721,495.96</u>
筹资活动现金流出小计		<u>3,822,961,416.96</u>	<u>1,692,906,508.27</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(1,492,308,737.89)</u>	<u>(1,601,938,124.15)</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(80,837,625.18)</u>	<u>34,337,370.59</u>
五、 现金及现金等价物净增加/(减少)额		3,308,192,663.29	(188,800,270.06)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>14,834,593,759.57</u>	<u>15,023,394,029.63</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	59	<u>18,142,786,422.86</u>	<u>14,834,593,759.57</u>

本模拟合并财务报表由以下人士签署：

授权董事： 宫伟 主管会计工作负责人： 诸葛绪栋 会计机构负责人： 诸葛绪栋

后附模拟合并财务报表附注为本模拟合并财务报表的组成部分

一、 基本情况

海尔电器集团有限公司（“本公司”）是一家在百慕大注册的股份有限公司，注册办事处位于 Claendon House, 2 Church Street, Hamilton HM11, Bermuda。

本公司所发行股票，原在香港联合交易所有限公司（“香港联交所”）上市。于2020年7月31日，本集团之母公司海尔智家股份有限公司（“海尔智家”）及本公司联合宣布，海尔智家已正式要求本公司董事会在达成先决条件的前提下，根据百慕大公司法第99条以协议安排的方式向计划股东提出将本公司私有化之方案（“私有化交易”）。于2020年12月23日，该私有化交易完成，本公司于联交所上市地位撤销。

私有化交易完成后，本公司将持有的Haier Holdings (BVI) Limited、Qingdao Haier Investment and Development Holdings (BVI) Limited、Haier Washing Machines Holdings (BVI) Limited、Haier Water Heaters Holdings (BVI) Limited及Haier Electronics Sales (HK) Company Limited五家公司（“股权上翻公司”）100%的股权转让至海尔智家控股的Flourishing Reach Limited，以回购其持有的本公司31.74%的股份并注销（“股权上翻交易”）。股权上翻交易已于2020年12月底完成。

于股权上翻交易完成前，本集团主要经营活动为：

- 制造和销售洗衣机；
- 制造和销售热水器及净水机；
- 销售和分销家电及其他产品，以及提供售后及其他消费者增值服务；
- 提供物流服务（已于2019年度分类至终止经营）。

本公司的母公司为于中华人民共和国成立的海尔智家股份有限公司，最终母公司为于中华人民共和国成立的海尔集团公司（“海尔集团”）。

本模拟合并财务报表业经本公司董事会于2021年3月30日决议批准。

模拟合并财务报表的合并范围按模拟合并财务报表附注二所述编制基础确定，本年度变化情况参见附注六。

二、 模拟合并财务报表的编制基础

根据中国证监会《上市公司重大资产重组管理办法》以及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组（2018年修订）》之相关规定，为海尔智家重大资产收购之目的，本公司及子公司（以下简称“本集团”）编制本模拟合并财务报表以反映交易标的基本情况。因此，本模拟合并财务报表仅供海尔智家向中国证监会报送文件以及上海证券交易所使用，可能不适用于其他用途。

本模拟合并财务报表的编制基于以下假设：

- 假设股权上翻交易并未发生，即本公司于2020年12月31日仍持有股权上翻公司100%股权，本公司31.74%的股份也未被回购及注销；
- 假设股权上翻交易相关协议并未生效，于2020年12月31日无需将股权上翻公司划分至持有待售处置组或终止经营；
- 根据本模拟合并财务报表的目的，本公司管理层只编制2020年12月31日的模拟合并资产负债表，以及2020年度的模拟合并利润表、合并股东权益变动表和模拟合并现金流量表以及模拟合并财务报表附注，未编制2020年12月31日的公司的资产负债表、以及2020年度公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

本模拟合并财务报表以持续经营为基础列报，并根据实际发生的交易和事项，按附注三所述的按照中国财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关文件（统称“企业会计准则”）制订的会计政策编制。

由于本模拟合并财务报表的编制基础具有某些能够影响信息可靠性的固有限制，因此本模拟合并财务报表所附财务信息未必真实反映本集团在本模拟合并财务报表期间的财务状况和经营成果。

编制本模拟合并财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量及安装费和产品售后质保费的计提。

1. 会计期间

本集团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. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本模拟合并财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制模拟合并财务报表时折算为人民币。

三、重要会计政策及会计估计

3. 企业合并

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。

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，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，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。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整未分配利润。

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，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资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损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入未分配利润。

三、重要会计政策及会计估计（续）

4. 模拟合并财务报表

模拟合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部股权上翻交易完成前的子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制模拟合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制模拟合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入模拟合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

5. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

6. 外币业务和外币报表折算（续）

对于境外经营，本集团在编制模拟合并财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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。

7. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入未分配利润。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量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。

企业在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

按照上述条件，本集团指定的这类金融资产主要为其他非流动金融资产。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以逾期账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、2。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产转移

本集团已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。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

8. 存货

存货包括原材料、在产品及产成品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用月末加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按单个存货类别计提，产成品按单个存货类别计提。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减未分配利润）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），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；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入未分配利润。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指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。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 长期股权投资（续）

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

10. 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，包括已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。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够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，折旧采用年限平均法计提，使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 - 25年	0%	4% - 5%

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5 - 40年	3% - 10%	2% - 19%
机器设备	2 - 20年	3% - 10%	5% - 50%
运输工具	3 - 10年	5% - 10%	9% - 35%
工具、家具及装置	3 - 10年	3% - 10%	9% - 33%
永久产权土地	永久	0%	不计提折旧

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1） 资产支出已经发生；
- （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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

13. 借款费用（续）

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1）专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- （2）占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

14. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物和机器设备。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

15. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

三、重要会计政策及会计估计（续）

15. 无形资产（续）

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
专利权及客户关系	10年
软件	2 - 10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，如商标权，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税和金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

三、重要会计政策及会计估计（续）

16. 资产减值（续）

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修费	1 - 8年

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

三、重要会计政策及会计估计（续）

19. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用中国人民银行贷款基准利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

20. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用二项式模型或参照本公司股份授予日的市场价格确定，参见附注十一。

对由于未满足非市场条件或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

三、重要会计政策及会计估计（续）

21. 股份支付（续）

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

22. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让产品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品验收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含平台代理服务、延保履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法，确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

应付客户对价

对于应付客户对价，本集团将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

三、重要会计政策及会计估计（续）

22. 与客户之间的合同产生的收入（续）

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、20进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

23. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

24 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

政府补助适用总额法。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

25 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

三、重要会计政策及会计估计（续）

25. 所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

26. 租赁

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

三、重要会计政策和会计估计（续）

26. 租赁（续）

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、14 和附注三、19。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将租赁资产为低价值的运输工具以及工具、家具及装置认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对房屋及建筑物、运输工具、工具、家具及装置等短期租赁和运输工具以及工具、家具及装置等低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对房屋建筑物租赁采用简化方法：

- （1）减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；
- （2）减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额；
- （3）综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本集团不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；对于发生的租金延期支付，本集团在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

三、重要会计政策和会计估计（续）

26. 租赁（续）

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

27. 终止经营

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

28. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

29. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

30. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

三、重要会计政策及会计估计（续）

30. 公允价值计量（续）

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

31. 重大会计判断和估计

编制模拟合并财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能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。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

确定估计可变对价的方法及评估销售货物的限制

若干销售货物的合同包括产生可变对价的退货权。在估计可变对价时，本集团须采用预期估计法或最可能金额方法，根据该方法，最佳预测本集团将享有的对价金额。

鉴于有大量具有类似特征的客户合同，本集团确定预期价值法为估计销售具有退货权货物的可变对价的适当方法。

与交易对价包括可变对价的任何金额前，本集团考虑可变对价金额是否受限制。根据其过往经验、业务预测及当前经济状况，本集团确定可变对价的估计并不受限制。此外，可变对价的不确定因素将于短期内解决。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

商誉减值

本集团最少每年进行一次商誉减值测试，需要估计商誉对应的现金产生单位的使用价值或公允价值减处置成本。为评估使用价值或公允价值减处置成本，本集团需对未来现金流量进行估计并确定合适的折现率以获取现金流量现值。于2020年12月31日，商誉的账面价值为人民币531,188,632.56元（2019年12月31日：人民币86,473,227.75元），详见模拟合并财务报表附注五、17。

三、重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

应收账款预期信用损失准备

本集团使用坏账矩阵计算应收账款的预期信用损失。坏账率是基于具有类似损失模式的多个客户分部组别（即按客户类别）的逾期天数确定。

坏账矩阵最初基于本集团的历史违约率。本集团将通过调整矩阵以调整历史信用损失和前瞻性信息资料。例如，若逾期经济状况（如国内生产总值）将在未来年度内恶化，这可能导致违约数量增加，将会调整历史违约率。与各资产负债表日，历史违约率都会被更新，并分析前瞻性估计发生的变化。

对历史观察到的违约率、预期经济状况和预期信用损失之间的相关性评估是一个重要的估计。预期信用损失的金额对环境的变化与预期经济状况很敏感。本集团的历史信用损失经营和预期经济状况可能无法代表未来客户的实际违约。有关本集团应收账款的预期信用损失的资料详见模拟合并财务报表附注五、3。

非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资已根据模拟合并财务报表附注九、3所详述的市场基准估值技术进行估值。估值规定本集团在市场上确认可比同业上市公司并选择相应的价格倍数。此外，本集团对流动性折扣及规模差别进行估计。本集团将该投资的公允价值分类为第二级及第三级。于2020年12月31日，非上市股权投资的公允价值为人民币1,725,275,210.47元（2019年12月31日：人民币1,847,505,877.49元），详见模拟合并财务报表附注五、10。

存货跌价准备

本集团存货的跌价准备按存货账龄及估计可变现净值作出。评估减值额涉及管理层判断及估计。如果实际结果或未来期望于原先估计不同，则上述差额会在有关估计改变期间对存货账面价值及减值支出、转回产生影响。于2020年12月31日，存货账面价值为人民币10,082,480,239.05元（2019年12月31日：人民币10,066,079,816.33元）。

售后服务预计负债

根据销量和售后服务的预期单位成本确定售后服务预计负债。评估预计负债涉及管理层的判断和估计。若实际结果或未来预期与原估计不同，则上述差额将会对在有关估计改变期间的预计负债账面价值及预计负债计提和转回构成影响。于2020年12月31日，预计负债账面价值为人民币1,136,139,435.19元（2019年12月31日：人民币1,044,632,516.46元），详见模拟合并财务报表附注五、33。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

固定资产可使用年限和残值

本集团使用会计估计来确定固定资产残值、使用年限和相关折旧费用。这些估计基于相同性质和用途的固定资产实际残值和使用年限之历史经验。由于技术革新、竞争者的反应以及行业周期变化，这些估计通常会有较大变化。当残值和预计使用年限少于先前估计时，本集团将增加相应期间的折旧费用。同时，实际经济寿命可能与估计的使用年限有较大差异，对使用寿命的定期复核，可能会改变未来期间的折旧费用。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，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。于2020年12月31日，递延所得税资产的账面价值为人民币1,048,263,269.20元（2019年12月31日：人民币929,413,395.47元）。

会计政策变更

新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

根据《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》，可以对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。作为承租人，本集团对于2020年1月1日起发生的房屋建筑物租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法（参见附注三、26），相关租金减让计入本年利润的金额为人民币3,398,000.00元。

是否构成业务的判断

根据《企业会计准则解释第13号》要求，自2020年1月1日起，以“取得的组合应当至少同时具有一项投入和一项实质性加工处理过程，且二者相结合对产出能力有显著贡献”作为该组合构成业务的判断条件，不再以“具备了投入和加工处理过程两个要素”作为判断条件。该会计政策变更影响对本集团收购事项是否构成业务的判断无影响。

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	— 2018年5月1日至2019年4月1日产品销售收入按16%的税率计算销项税， 应税运输及货运代理收入按10%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；自2019年4月1日起产品销售收入按13%的税率计算销项税，应税运输及货运代理收入按9%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；除运输及货运代理服务外的收入按6%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。
城市维护建设税	— 按实际缴纳的流转税的7%计缴。

四、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

- | | |
|-------|--|
| 教育费附加 | — 按实际缴纳的流转税的3%计缴；按实际缴纳的流转税的2%计缴地方教育费附加。 |
| 企业所得税 | — 本集团除下列2中所述的公司于本报告期间享有所得税税收优惠政策外，其他公司所得税按当地/常设机构所在地的法定税率计缴。 |

2. 税收优惠

高新技术企业税收优惠政策

青岛海尔洗衣机有限公司：

青岛海尔洗衣机有限公司于2008年向青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局及青岛市地方税务局申请并于2008年最终认定为高新技术企业，取得高新技术企业资格证书，证书有效期三年，并于2011年、2014年及2017年取得更新后的高新技术企业资格证书，自2008年至2019年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

该公司于2020年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于2020年取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期三年，自2020年至2022年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

合肥海尔洗衣机有限公司：

合肥海尔洗衣机有限公司于2008年向安徽省科学技术局、安徽省财政局、安徽省国家税务局及安徽省地方税务局申请并于2008年最终认定为高新技术企业，取得高新技术企业资格证书，证书有效期三年，并于2011年、2014年及2017年取得更新后的高新技术企业资格证书，自2008年至2019年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

该公司于2020年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于2020年取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期三年，自2020年至2022年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

高新技术企业税收优惠政策（续）

佛山市顺德海尔电器有限公司：

佛山市顺德海尔电器有限公司于2009年向广东省科学技术局、广东省财政局、广东省国家税务局及广东省地方税务局申请并于2009年最终认定为高新技术企业，取得高新技术企业资格证书，证书有效期三年，并于2012年及2015年取得更新后的高新技术企业资格证书，自2009年至2017年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

该公司于2018年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于2018年取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期三年，自2018年至2020年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

青岛胶南海尔洗衣机有限公司：

青岛胶南海尔洗衣机有限公司于2008年向青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局及青岛市地方税务局申请并于2008年最终认定为高新技术企业，取得高新技术企业资格证书，证书有效期三年，并于2011年、2014年及2017年取得更新后的高新技术企业资格证书，自2008年至2019年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

该公司于2020年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于2020年取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期三年，自2020年至2022年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

佛山海尔滚筒洗衣机有限公司：

佛山海尔滚筒洗衣机有限公司于2016年向广东省科学技术局、广东省财政局、广东省国家税务局及广东省地方税务局申请并于2016年最终认定为高新技术企业，取得高新技术企业资格证书，证书有效期三年，自2016年至2018年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

该公司于2019年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于2019年取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期三年，自2019年至2021年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

青岛经济技术开发区海尔热水器有限公司：

青岛经济技术开发区海尔热水器有限公司于2008年向青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局及青岛市地方税务局申请并于2008年最终认定为高新技术企业，取得高新技术企业资格证书，证书有效期三年，并于2011年、2014年及2017年取得更新后的高新技术企业资格证书，自2008年至2019年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

该公司于2020年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于2020年取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期三年，自2020年至2022年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

高新技术企业税收优惠政策（续）

武汉海尔热水器有限公司：

武汉海尔热水器有限公司于2014年向湖北省科学技术局、湖北省财政局、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局申请并于2014年最终认定为高新技术企业，取得高新技术企业资格证书，证书有效期三年，并于2017年取得更新后的高新技术企业资格证书，自2014年至2019年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

该公司于2020年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于2020年取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期三年，自2020年至2022年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

青岛海尔施特劳斯水设备有限公司：

青岛海尔施特劳斯水设备有限公司于2018年向青岛市科学技术局、青岛市财政局及国家税务总局青岛市税务局申请并于2018年最终认定为高新技术企业，取得高新技术企业资格证书，证书有效期三年，自2018年至2020年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

青岛乐家电器有限公司：

青岛乐家电器有限公司于2019年向青岛市科学技术局、青岛市财政局及国家税务总局青岛市税务局申请并于2019年最终认定为高新技术企业，取得高新技术企业资格证书，证书有效期三年，自2019年至2021年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

青岛日日顺乐家物联科技有限公司

青岛日日顺乐家物联科技有限公司于2018年向青岛市科技局、青岛市财政局、青岛市国税局、地税局提出申请并取得前述单位联合颁发的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，自2018年至2020年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

青岛乐家物联科技有限公司

青岛乐家物联科技有限公司2020年适用小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，适用5%的优惠税率；

青岛海尔新能源电器有限公司：

青岛海尔新能源电器有限公司于2016年向青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局及青岛市地方税务局申请并于2016年最终认定为高新技术企业，取得高新技术企业资格证书，证书有效期三年，自2016年至2018年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

该公司于2019年向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于2019年取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期三年，自2019年至2021年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

高新技术企业税收优惠政策（续）

青岛海尔洗涤电器有限公司：

青岛海尔洗涤电器有限公司于2018年向青岛市科学技术局、青岛市财政局及国家税务总局青岛市税务局申请并于2018年最终认定为高新技术企业，取得高新技术企业资格证书，证书有效期三年，自2018年至2020年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

青岛日日顺乐信云科技有限公司：

青岛日日顺乐信云科技有限公司于2018年向青岛市科学技术局、青岛市财政局及国家税务总局青岛市税务局申请并于2018年最终认定为高新技术企业，取得高新技术企业资格证书，证书有效期三年，自2018年至2020年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

天津海尔洗涤电器有限公司：

天津海尔洗涤电器有限公司于2019年向天津市科技局、财政局、国税局申请并于2019年最终认定为高新技术企业，取得高新技术企业资格证书，证书有效期三年，自2019年至2021年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

合肥海尔滚筒洗衣机有限公司：

合肥海尔滚筒洗衣机有限公司于2018年向安徽省科学技术局、安徽省财政局及国家税务总局安徽省税务局申请并于2018年最终认定为高新技术企业，取得高新技术企业资格证书，证书有效期三年，自2018年至2020年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

青岛海尔智慧电器设备有限公司

青岛海尔智慧电器设备有限公司于2020年向青岛市科技局、财政局、国税局申请并于2020年最终认定为高新技术企业，取得高新技术企业资格证书，证书有效期三年，自2020年至2022年按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

西部大开发税收优惠政策

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）规定：自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。重庆海尔洗衣机有限公司、重庆海尔滚筒洗衣机有限公司、重庆海尔热水器有限公司、重庆新日日顺家电销售有限公司及其成都分公司、昆明分公司、西安分公司、销售分公司、乌鲁木齐分公司、南宁分公司、兰州分公司、贵州分公司、内蒙古分公司、银川分公司和西宁分公司享受西部大开发税收优惠政策。

五、 模拟合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年	2019年
库存现金	15,054.41	9,597.23
银行存款	18,062,330,061.45	14,834,584,162.34
其他货币资金	<u>507,420,409.93</u>	<u>409,920,076.24</u>
	<u>18,569,765,525.79</u>	<u>15,244,513,835.81</u>

于资产负债表日，用途受限的货币资金如下：

	2020年	2019年
银行承兑汇票保证金	412,141,274.16	402,691,699.59
保函及履约保证金	<u>14,837,828.77</u>	<u>7,228,376.65</u>
	<u>426,979,102.93</u>	<u>409,920,076.24</u>

于2020年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币289,402,386.31元（2019年12月31日：人民币1,156,091,084.48元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期分为 1 个月至 3 年不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

	2020年	2019年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
短期理财产品	<u>1,862,036,322.21</u>	<u>198,614,361.33</u>

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020 年	2019 年
1 年以内	2,467,802,950.55	1,998,865,620.00
1 年至 2 年	11,715,494.96	11,151,528.85
2 年至 3 年	4,035,488.47	1,110,263.57
3 年以上	<u>3,154,610.71</u>	<u>2,301,861.65</u>
	2,486,708,544.69	2,013,429,274.07
减：应收账款坏账准备	<u>(6,999,233.38)</u>	<u>(6,085,091.03)</u>
	<u>2,479,709,311.31</u>	<u>2,007,344,183.04</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	2020年	2019年
年初余额	6,085,091.03	61,317,706.71
本年计提	4,544,006.09	11,605,687.48
本年转回	(1,230,460.25)	(7,736,990.03)
本年核销	(156,599.31)	(1,886,982.66)
处置子公司	<u>(2,242,804.18)</u>	<u>(57,214,330.47)</u>
年末余额	<u>6,999,233.38</u>	<u>6,085,091.03</u>

于2020年12月31日，应收账款坏账准备变动主要是由于，本集团依据信用减值模型计提坏账准备，其应收账款的账面金额为人民币7,586,448.00元，其相应的坏账准备为人民币4,544,006.09元，处置子公司其应收账款账面金额为人民币13,764,829.08元，其相应的坏账准备为人民币2,242,804.18元。

于2019年12月31日，应收账款坏账准备减少主要是由于本集团的物流业务划分为终止经营业务，其应收账款的账面金额为人民币2,058,635,231.44元，其相应的坏账准备为人民币57,214,330.47元。

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

本集团采用信用减值模型计提坏账准备，两年预计损失率变动如下：

	2020年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>2,486,708,544.69</u>	<u>100.00</u>	<u>6,999,233.38</u>	<u>0.28</u>

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>2,013,429,274.07</u>	<u>100.00</u>	<u>6,085,091.03</u>	<u>0.30</u>

本集团采用坏账准备矩阵计算的预期信用损失情况如下：

	2020年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期 预期信用损失
未逾期	2,479,812,796.16	0.22	5,420,108.78
逾期1年以内	4,306,375.70	2.97	127,780.54
逾期1年至2年	758,093.48	14.85	112,567.00
逾期2年以上	<u>1,831,279.35</u>	<u>73.11</u>	<u>1,338,777.06</u>
	<u>2,486,708,544.69</u>	<u>0.28</u>	<u>6,999,233.38</u>

	2019年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期 预期信用损失
未逾期	1,990,192,266.57	0.23	4,577,028.83
逾期1年以内	19,232,725.65	0.92	176,601.27
逾期1年至2年	2,319,400.61	10.62	246,371.44
逾期2年以上	<u>1,684,881.24</u>	<u>64.40</u>	<u>1,085,089.49</u>
	<u>2,013,429,274.07</u>	<u>0.30</u>	<u>6,085,091.03</u>

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于 2020 年，计提坏账准备人民币 4,544,006.09 元（2019 年：人民币 11,605,687.48 元），转回的坏账准备为人民币 1,230,460.25 元（2019 年：人民币 7,736,990.03 元），实际核销的坏账准备为人民币 156,599.31 元（2019 年：人民币 1,886,982.66 元）。

于 2020 年 12 月 31 日，无应收账款用于抵押取得银行借款（2019 年 12 月 31 日：人民币 10,880,033.28 元应收账款用于抵押取得银行借款）。

于 2020 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款金额合计人民币 2,021,704,861.62 元，占应收账款年末余额合计数的 81.53%。于 2019 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款金额合计人民币 1,542,023,444.26 元，占应收账款年末余额合计数的 76.82%。

4. 应收款项融资

	2020 年	2019 年
商业承兑汇票	8,963,077.11	1,220,000,000.00
银行承兑汇票	<u>348,889,330.96</u>	<u>80,172,084.08</u>
	<u>357,852,408.07</u>	<u>1,300,172,084.08</u>

其中，已质押的应收款项融资如下：

	2020 年	2019 年
银行承兑汇票	<u>5,500,000.00</u>	<u>10,218,318.87</u>

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，本集团将此类应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项

预付款项列示如下：

	2020年	2019年
预付款项	2,278,143,191.55	1,047,185,735.44
减：预付款项坏账准备	(57,261,332.95)	(33,384,582.19)
	<u>2,220,881,858.60</u>	<u>1,013,801,153.25</u>

预付款项的账龄分析如下：

	2020年		2019年	
	账面原值	比例（%）	账面原值	比例（%）
1年以内	2,209,806,097.43	97.00%	971,407,968.57	92.77%
1年至2年	7,285,643.05	0.32%	10,870,916.67	1.04%
2年至3年	2,681,451.14	0.12%	5,600,286.27	0.53%
3年以上	58,369,999.93	2.56%	59,306,563.93	5.66%
	<u>2,278,143,191.55</u>	<u>100%</u>	<u>1,047,185,735.44</u>	<u>100%</u>

预付款项坏账准备变动如下

	2020年	2019年
年初余额	33,384,582.19	38,230,570.20
本年计提	24,376,750.76	-
本年转回	(500,000.00)	(600,000.00)
本年核销	-	(1,994,967.72)
处置子公司	-	(2,251,020.29)
年末余额	<u>57,261,332.95</u>	<u>33,384,582.19</u>

于 2020 年 12 月 31 日，年末余额前五名的预付款项金额合计人民币 2,221,803,777.13 元，占预付款项年末余额合计数的 97.53%。于 2019 年 12 月 31 日，年末余额前五名的预付款项金额合计人民币 929,792,865.93 元，占预付款项年末余额合计数的 88.79%。

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

	2020年	2019年
应收利息	296,593,840.63	244,938,536.78
应收股利	4,915,409.42	-
其他应收款	<u>769,618,144.33</u>	<u>1,054,781,282.74</u>
	<u>1,071,127,394.38</u>	<u>1,299,719,819.52</u>

应收利息

	2020年	2019年
银行存款	<u>296,593,840.63</u>	<u>244,938,536.78</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	288,851,968.48	1,032,105,038.56
1年至2年	469,477,752.22	15,777,605.88
2年至3年	7,243,456.03	4,468,350.88
3年以上	<u>4,094,967.60</u>	<u>2,683,287.42</u>
	769,668,144.33	1,055,034,282.74
减：其他应收款坏账准备	(<u>50,000.00</u>)	(<u>253,000.00</u>)
	<u>769,618,144.33</u>	<u>1,054,781,282.74</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2020年	2019年
应收长期资产处置及搬迁相关款项	408,969,851.00	629,099,851.00
应收代垫运费	132,489,341.90	120,576,788.04
应收天猫服务费返还	44,521,418.05	66,982,158.01
押金保证金	46,341,467.64	15,170,853.85
其他	<u>137,296,065.74</u>	<u>222,951,631.84</u>
	<u>769,618,144.33</u>	<u>1,054,781,282.74</u>

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2020年	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	253,000.00	-	-	253,000.00
转回	(203,000.00)	-	-	(203,000.00)
年末余额	<u>50,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,000.00</u>
2019年	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失）	合计
年初余额	5,469,113.22	-	-	5,469,113.22
处置子公司	(5,216,113.22)	-	-	(5,216,113.22)
年末余额	<u>253,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>253,000.00</u>

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例（%）	性质	账龄
崂山区自然资源局	320,329,851.00	41.62%	应收长期资产处置及 搬迁相关款项	1-2年
重庆海尔家电销售有限公司	119,889,828.76	15.58%	应收代垫运费	1年以内
青岛海尔产城创集团有限公司	88,640,000.00	11.52%	应收长期资产处置及 搬迁相关款项	1-2年
香港日日顺供应链管理有限公司	53,200,000.00	6.91%	应收长期资产处置款项	1-2年
浙江天猫技术有限公司	44,521,418.05	5.78%	应收天猫服务费返还	1年以内
	<u>626,581,097.81</u>	<u>81.41%</u>		

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例（%）	性质	账龄
崂山区自然资源局	320,329,851.00	30.37%	应收长期资产处置及 搬迁相关款项	1年以内
海尔集团公司	215,130,000.00	20.40%	应收长期资产处置及 搬迁相关款项	1年以内
重庆海尔家电销售有限公司	106,418,349.00	10.09%	应收代垫运费	1年以内
青岛海尔产城创集团有限公司	88,640,000.00	8.40%	应收长期资产处置及 搬迁相关款项	1年以内
浙江天猫技术有限公司	66,982,158.01	6.35%	应收天猫服务费返还	1年以内
	<u>797,500,358.01</u>	<u>75.61%</u>		

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2020年			2019年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	78,805,671.33	-	78,805,671.33	99,689,340.58	1,679,804.43	98,009,536.15
在产品	69,383,460.09	-	69,383,460.09	73,763,017.41	-	73,763,017.41
产成品	10,487,586,222.29	553,295,114.66	9,934,291,107.63	10,219,045,494.11	324,738,231.34	9,894,307,262.77
	<u>10,635,775,353.71</u>	<u>553,295,114.66</u>	<u>10,082,480,239.05</u>	<u>10,392,497,852.10</u>	<u>326,418,035.77</u>	<u>10,066,079,816.33</u>

存货跌价准备变动如下：

2020年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
原材料	1,679,804.43	-	-	(1,679,804.43)	-
产成品	<u>324,738,231.34</u>	<u>543,055,264.72</u>	<u>(6,759,857.70)</u>	<u>(307,738,523.70)</u>	<u>553,295,114.66</u>
	<u>326,418,035.77</u>	<u>543,055,264.72</u>	<u>(6,759,857.70)</u>	<u>(309,418,328.13)</u>	<u>553,295,114.66</u>

2019年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
原材料	1,878,502.18	-	-	(198,697.75)	1,679,804.43
产成品	<u>245,386,886.10</u>	<u>312,439,801.51</u>	<u>-</u>	<u>(233,088,456.27)</u>	<u>324,738,231.34</u>
	<u>247,265,388.28</u>	<u>312,439,801.51</u>	<u>-</u>	<u>(233,287,154.02)</u>	<u>326,418,035.77</u>

存货以资产负债表日成本与可变现净值的孰低额计价，可变现净值按照在日常活动中，以预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值确定。存货跌价准备转销系处置原材料或库存商品实现销售所致。

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他流动资产

	2020年	2019年
待抵扣进项税额	757,008,259.09	1,065,045,328.57
以摊余成本计量的理财产品	-	3,054,091,021.22
应收退货成本	<u>388,040,105.74</u>	<u>351,573,566.19</u>
	1,145,048,364.83	4,470,709,915.98
减：其他流动资产减值准备	(<u>75,684,862.09</u>)	(<u>68,233,848.89</u>)
	<u>1,069,363,502.74</u>	<u>4,402,476,067.09</u>

其他流动资产减值准备变动如下：

2020年

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
			转回 转销/核销	
待抵扣进项税减值准备	3,276,161.33	- (368,857.35)	-	2,907,303.98
应收退货成本减值准备	<u>64,957,687.56</u>	<u>72,777,558.11</u>	- (<u>64,957,687.56</u>)	<u>72,777,558.11</u>
	<u>68,233,848.89</u>	<u>72,777,558.11</u>	(<u>368,857.35</u>) (<u>64,957,687.56</u>)	<u>75,684,862.09</u>

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
			转回 转销/核销	
待抵扣进项税减值准备	5,489,980.82	-	- (2,213,819.49)	3,276,161.33
应收退货成本减值准备	<u>41,114,725.49</u>	<u>64,957,687.56</u>	- (<u>41,114,725.49</u>)	<u>64,957,687.56</u>
	<u>46,604,706.31</u>	<u>64,957,687.56</u>	- (<u>43,328,544.98</u>)	<u>68,233,848.89</u>

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资

2020年

	年初余额	追加投资	权益法下投资损益	其他综合收益	年末账面价值
联营企业					
广州合赢投资合伙企业（有限合伙）	219,198,634.81	-	-	69,010,562.77	288,209,197.58
青岛家哇云网络科技有限公司	3,168,859.98	-	(539,849.93)	-	2,629,010.05
冰戟（上海）企业管理有限公司	631,281.84	-	-	-	631,281.84
优瑾（上海）企业管理有限公司	631,281.84	-	-	-	631,281.84
日日顺（上海）投资有限公司	5,473,745,418.71	-	207,629,507.26	-	5,681,374,925.97
倍世海尔饮水科技有限公司	21,725,345.25	15,213,128.00	(3,483,314.10)	-	33,455,159.15
青岛日日顺服务有限公司	-	29,970,000.00	3,040,000.00	-	33,010,000.00
汇智翔顺股权投资基金（青岛）合伙企业（有限合伙）	-	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00
青岛日日顺汇智投资有限责任公司	-	2,100,000.00	-	-	2,100,000.00
小计	<u>5,719,100,822.43</u>	<u>167,283,128.00</u>	<u>206,646,343.23</u>	<u>69,010,562.77</u>	<u>6,162,040,856.43</u>

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资（续）

2019年

	年初余额	追加投资	减少投资	处置子公司部分 股权转为联营企业	处置子公司	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	年末账面价值
联营企业									
广州合赢投资合伙企业 （有限合伙）	176,064,809.68	-	(3,920,000.00)	-	-	-	47,053,825.13	-	219,198,634.81
青岛家哇云网络科技有限公司	1,216,581.33	-	-	-	-	(420,718.03)	-	2,372,996.68	3,168,859.98
北京仓小微供应链管理有限公司	791,316.96	-	-	-	(791,316.96)	-	-	-	-
冰戟（上海）企业管理有限公司	-	-	-	628,497.47	-	2,784.37	-	-	631,281.84
优瑾（上海）企业管理有限公司	-	-	-	628,497.47	-	2,784.37	-	-	631,281.84
日日顺（上海）投资有限公司	-	-	-	5,375,661,905.47	-	98,083,513.24	-	-	5,473,745,418.71
倍世海尔饮水科技有限公司	-	23,401,518.00	-	-	-	(1,676,172.75)	-	-	21,725,345.25
小计	<u>178,072,707.97</u>	<u>23,401,518.00</u>	<u>(3,920,000.00)</u>	<u>5,376,918,900.41</u>	<u>(791,316.96)</u>	<u>95,992,191.20</u>	<u>47,053,825.13</u>	<u>2,372,996.68</u>	<u>5,719,100,822.43</u>

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他权益工具投资

2020年

		累计计入 其他综合收益的 公允价值变动	公允价值	本年股利收入	指定为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益 的原因
中国石化销售 有限公司	1,282,581,915.63	(164,844,915.63)	1,117,737,000.00	19,752,940.62	预计战略长期持有
海尔卡奥斯物 联生态科技 有限公司	556,000,000.00	40,610,000.00	596,610,000.00	-	预计战略长期持有
China- U.S.Industrial Corporation Offshore Partnership, L.P.	15,883,937.34	(4,955,726.87)	10,928,210.47	-	预计战略长期持有
海尔智家股份有 限公司	<u>28,896,550.64</u>	<u>51,219,085.83</u>	<u>80,115,636.47</u>	<u>-</u>	预计战略长期持有
	<u>1,883,362,403.61</u>	<u>(77,971,556.67)</u>	<u>1,805,390,846.94</u>	<u>19,752,940.62</u>	

2019年

		累计计入 其他综合收益的 公允价值变动	公允价值	本年股利收入	指定为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益 的原因
中国石化销售 有限公司	1,282,581,915.63	(39,551,915.63)	1,243,030,000.00	38,549,487.32	预计战略长期持有
海尔卡奥斯物 联生态科技 有限公司	556,000,000.00	40,610,000.00	596,610,000.00	-	预计战略长期持有
China- U.S.Industrial Corporation Offshore Partnership, L.P.	<u>10,626,130.59</u>	<u>(2,760,253.10)</u>	<u>7,865,877.49</u>	<u>-</u>	预计战略长期持有
	<u>1,849,208,046.22</u>	<u>(1,702,168.73)</u>	<u>1,847,505,877.49</u>	<u>38,549,487.32</u>	

11. 其他非流动金融资产

	2020年	2019年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
长期理财产品	-	294,547,364.47
衍生金融工具	<u>46,832,494.61</u>	<u>77,057,328.58</u>
	<u>46,832,494.61</u>	<u>371,604,693.05</u>

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

12. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

房屋及建筑物

	2020 年	2019 年
原价		
年初余额	43,164,530.27	42,748,879.09
汇率变动	(1,408,439.39)	415,651.18
年末余额	<u>41,756,090.88</u>	<u>43,164,530.27</u>
累计折旧		
年初余额	(16,471,708.73)	(14,300,300.92)
计提	(2,113,820.54)	(2,105,412.40)
汇率变动	<u>286,139.34</u>	<u>(65,995.41)</u>
年末余额	<u>(18,299,389.93)</u>	<u>(16,471,708.73)</u>
账面价值		
年末	<u>23,456,700.95</u>	<u>26,692,821.54</u>
年初	<u>26,692,821.54</u>	<u>28,448,578.17</u>

于2020年12月31日，账面价值人民币5,319,473.67元（2019年12月31日：人民币6,467,412.71元）的投资性房地产尚未办理相应的产权证书。海尔集团于以前年度向本公司承诺，同意向本公司相关子公司提供适当物业，以确保其正常运营，并赔偿本集团因上述物业所有权欠妥带来的任何损失。

海尔电器集团有限公司
模拟合并财务报表附注（续）
2020年度

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产

2020年

	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	工具、家具 及装置	永久产权 土地	合计
原价						
年初余额	1,486,641,241.29	2,971,956,312.82	36,512,763.65	267,599,960.31	19,829,170.23	4,782,539,448.30
购置	-	50,370.96	174,247.79	240,176.35	-	464,795.10
在建工程转入	416,793,375.67	627,522,232.00	9,244,844.49	75,093,245.40	-	1,128,653,697.56
非同一控制下 企业合并	-	49,800,195.00	-	-	-	49,800,195.00
处置或报废	(24,302,311.01)	(59,201,332.35)	(828,810.28)	(2,045,498.96)	(1,994,108.14)	(88,372,060.74)
处置子公司	(186,325,357.44)	(123,819,715.88)	(4,757,431.21)	(40,168,070.08)	(18,084,019.40)	(373,154,594.01)
汇率变动	<u>2,855,079.21</u>	<u>1,895,835.24</u>	<u>7,488.53</u>	<u>560,833.72</u>	<u>248,957.31</u>	<u>5,568,194.01</u>
年末余额	<u>1,695,662,027.72</u>	<u>3,468,203,897.79</u>	<u>40,353,102.97</u>	<u>301,280,646.74</u>	<u>-</u>	<u>5,505,499,675.22</u>
累计折旧						
年初余额	(400,016,084.48)	(642,539,767.15)	(5,953,750.17)	(84,252,249.56)	-	(1,132,761,851.36)
计提	(91,598,829.05)	(306,124,089.46)	(8,493,470.85)	(46,964,837.52)	-	(453,181,226.88)
处置或报废	3,507,514.06	8,964,806.77	787,125.81	1,885,161.68	-	15,144,608.32
处置子公司	83,154,335.58	110,792,595.06	4,459,010.26	36,725,607.65	-	235,131,548.55
汇率变动	(1,324,292.57)	(1,824,656.85)	(8,392.30)	(531,262.77)	-	(3,688,604.49)
年末余额	<u>(406,277,356.46)</u>	<u>(830,731,111.63)</u>	<u>(9,209,477.25)</u>	<u>(93,137,580.52)</u>	<u>-</u>	<u>(1,339,355,525.86)</u>
账面价值						
年末	<u>1,289,384,671.26</u>	<u>2,637,472,786.16</u>	<u>31,143,625.72</u>	<u>208,143,066.22</u>	<u>-</u>	<u>4,166,144,149.36</u>
年初	<u>1,086,625,156.81</u>	<u>2,329,416,545.67</u>	<u>30,559,013.48</u>	<u>183,347,710.75</u>	<u>19,829,170.23</u>	<u>3,649,777,596.94</u>

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

2019年

	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	工具、家具 及装置	永久产权 土地	合计
原价						
年初余额	2,793,379,303.93	1,934,784,698.11	127,720,306.06	182,302,035.84	20,008,070.13	5,058,194,414.07
购置	-	2,550,465.89	159,623.76	1,169,530.11	-	3,879,619.76
在建工程转入	587,488,003.13	1,494,360,505.60	17,321,258.97	119,981,900.16	-	2,219,151,667.86
非同一控制下 企业合并	-	-	1,439,385.90	417,374.13	-	1,856,760.03
处置或报废	(163,148,758.81)	(159,604,405.51)	(4,933,120.42)	(11,096,786.04)	-	(338,783,070.78)
处置子公司	(1,728,450,435.79)	(106,405,026.58)	(105,162,355.14)	(24,540,262.86)	-	(1,964,558,080.37)
其他转出	(875,915.67)	(192,155,723.05)	-	(170,854.70)	-	(193,202,493.42)
汇率变动	(1,750,955.50)	(1,574,201.64)	(32,335.48)	(462,976.33)	(178,899.90)	(3,999,368.85)
年末余额	<u>1,486,641,241.29</u>	<u>2,971,956,312.82</u>	<u>36,512,763.65</u>	<u>267,599,960.31</u>	<u>19,829,170.23</u>	<u>4,782,539,448.30</u>
累计折旧						
年初余额	(768,188,310.23)	(687,637,298.35)	(85,606,674.63)	(82,857,202.85)	-	(1,624,289,486.06)
计提	(90,198,964.38)	(176,454,043.44)	(10,094,280.74)	(26,319,001.98)	-	(303,066,290.54)
处置或报废	110,358,409.14	115,504,934.21	4,459,577.61	10,206,724.38	-	240,529,645.34
处置子公司	347,223,522.77	62,521,053.60	85,252,337.85	14,229,115.21	-	509,226,029.43
其他转出	121,109.39	42,012,518.71	-	62,455.29	-	42,196,083.39
汇率变动	<u>668,148.83</u>	<u>1,513,068.12</u>	<u>35,289.74</u>	<u>425,660.39</u>	<u>-</u>	<u>2,642,167.08</u>
年末余额	<u>(400,016,084.48)</u>	<u>(642,539,767.15)</u>	<u>(5,953,750.17)</u>	<u>(84,252,249.56)</u>	<u>-</u>	<u>(1,132,761,851.36)</u>
账面价值						
年末	<u>1,086,625,156.81</u>	<u>2,329,416,545.67</u>	<u>30,559,013.48</u>	<u>183,347,710.75</u>	<u>19,829,170.23</u>	<u>3,649,777,596.94</u>
年初	<u>2,025,190,993.70</u>	<u>1,247,147,399.76</u>	<u>42,113,631.43</u>	<u>99,444,832.99</u>	<u>20,008,070.13</u>	<u>3,433,904,928.01</u>

于2020年12月31日，账面价值人民币332,674,507.16元（2019年12月31日：人民币136,569,428.88元）的房屋建筑物尚未办理相应的产权证书。本集团认为，尽管没有取得有关产权证书，但不影响本集团的合法占有和使用上述房屋建筑物。

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程

	2020年	2019年
在建工程	<u>776,481,778.75</u>	<u>1,052,836,165.70</u>

在建工程

	2020年			2019年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
洗衣机建设升级及改造 项目	360,757,675.64	-	360,757,675.64	374,847,628.96	-	374,847,628.96
热水器建设升级及改造 项目	295,288,554.55	-	295,288,554.55	626,878,567.23	-	626,878,567.23
其他	<u>121,273,284.41</u>	<u>(837,735.85)</u>	<u>120,435,548.56</u>	<u>51,109,969.51</u>	-	<u>51,109,969.51</u>
	<u>777,319,514.60</u>	<u>(837,735.85)</u>	<u>776,481,778.75</u>	<u>1,052,836,165.70</u>	-	<u>1,052,836,165.70</u>

重要在建工程2020年变动如下：

	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源
洗衣机建设升级及 改造项目	374,847,628.96	563,015,219.73 (	446,440,918.48)	(130,664,254.57)	360,757,675.64	自筹
热水器建设升级及 改造项目	<u>626,878,567.23</u>	<u>335,108,996.89</u> (	<u>630,525,691.51)</u>	<u>(36,173,318.06)</u>	<u>295,288,554.55</u>	自筹

重要在建工程2019年变动如下：

	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源
洗衣机建设升级及 改造项目	1,121,434,790.33	1,140,079,270.42 (1,822,953,584.06)	(	63,712,847.73)	374,847,628.96	自筹
热水器建设升级及 改造项目	<u>221,024,503.84</u>	<u>695,888,700.50</u> (	<u>280,169,713.90)</u>	<u>(9,864,923.21)</u>	<u>626,878,567.23</u>	自筹

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

在建工程减值准备：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
品牌代理服务金牌系统 开发项目	-	837,735.85	-	837,735.85	业务关停

15. 使用权资产

2020年

	房屋及建筑物	机器设备	合计
成本			
年初余额	476,947,495.70	1,182,772.46	478,130,268.16
增加	62,553,212.00	-	62,553,212.00
年末余额	539,500,707.70	1,182,772.46	540,683,480.16
累计折旧			
年初余额	(423,398,565.87)	(859,066.31)	(424,257,632.18)
计提	(40,125,540.03)	(149,402.83)	(40,274,942.86)
年末余额	(463,524,105.90)	(1,008,469.14)	(464,532,575.04)
账面价值			
年末	75,976,601.80	174,303.32	76,150,905.12
年初	53,548,929.83	323,706.15	53,872,635.98

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

15. 使用权资产（续）

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	合计
成本			
年初余额	1,380,429,238.65	1,182,772.46	1,381,612,011.11
增加	305,564,083.58	-	305,564,083.58
处置子公司	(1,209,045,826.53)	-	(1,209,045,826.53)
年末余额	<u>476,947,495.70</u>	<u>1,182,772.46</u>	<u>478,130,268.16</u>
累计折旧			
年初余额	(393,169,196.86)	(709,663.48)	(393,878,860.34)
计提	(256,605,774.84)	(149,402.83)	(256,755,177.67)
处置子公司	<u>226,376,405.83</u>	-	<u>226,376,405.83</u>
年末余额	<u>(423,398,565.87)</u>	<u>(859,066.31)</u>	<u>(424,257,632.18)</u>
账面价值			
年末	<u>53,548,929.83</u>	<u>323,706.15</u>	<u>53,872,635.98</u>
年初	<u>987,260,041.79</u>	<u>473,108.98</u>	<u>987,733,150.77</u>

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产

2020年

	土地使用权	专利权 及客户关系	软件	合计
原价				
年初余额	328,247,690.45	17,429,165.49	161,251,872.38	506,928,728.32
购置	166,149,932.05	-	30,402,058.68	196,551,990.73
非同一控制下 企业合并	-	45,965,425.27	-	45,965,425.27
处置子公司	-	(9,857,270.16)	(10,650,212.30)	(20,507,482.46)
汇率变动	-	141,386.13	174,421.60	315,807.73
年末余额	<u>494,397,622.50</u>	<u>53,678,706.73</u>	<u>181,178,140.36</u>	<u>729,254,469.59</u>
累计摊销				
年初余额	(32,678,467.02)	(12,721,165.08)	(52,493,797.51)	(97,893,429.61)
计提	(8,799,510.48)	(938,714.35)	(26,023,721.71)	(35,761,946.54)
处置子公司	-	6,075,368.95	10,442,096.44	16,517,465.39
汇率变动	-	(126,618.45)	(170,824.47)	(297,442.92)
年末余额	<u>(41,477,977.50)</u>	<u>(7,711,128.93)</u>	<u>(68,246,247.25)</u>	<u>(117,435,353.68)</u>
减值准备				
年初余额	-	-	(9,965,107.96)	(9,965,107.96)
计提	-	(45,965,425.27)	-	(45,965,425.27)
年末余额	<u>-</u>	<u>(45,965,425.27)</u>	<u>(9,965,107.96)</u>	<u>(55,930,533.23)</u>
账面价值				
年末	<u>452,919,645.00</u>	<u>2,152.53</u>	<u>102,966,785.15</u>	<u>555,888,582.68</u>
年初	<u>295,569,223.43</u>	<u>4,708,000.41</u>	<u>98,792,966.91</u>	<u>399,070,190.75</u>

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产（续）

2019年

	土地使用权	商标、专利权 及客户关系	软件	合计
原价				
年初余额	1,295,371,702.66	74,913,301.35	140,925,616.91	1,511,210,620.92
购置	218,369,334.38	-	36,460,227.68	254,829,562.06
非同一控制下 企业合并	-	-	2,346,858.39	2,346,858.39
处置	(16,900,000.00)	-	-	(16,900,000.00)
处置子公司	(1,168,593,346.59)	(57,800,000.00)	(18,825,663.51)	(1,245,219,010.10)
汇率变动	-	315,864.14	344,832.91	660,697.05
年末余额	<u>328,247,690.45</u>	<u>17,429,165.49</u>	<u>161,251,872.38</u>	<u>506,928,728.32</u>
累计摊销				
年初余额	(126,809,212.76)	(17,448,700.70)	(50,604,986.88)	(194,862,900.34)
计提	(18,430,118.08)	(1,957,964.52)	(14,493,783.67)	(34,881,866.27)
处置	13,683,813.66	-	-	13,683,813.66
处置子公司	98,877,050.16	7,040,000.00	12,956,802.48	118,873,852.64
汇率变动	-	(354,499.86)	(351,829.44)	(706,329.30)
年末余额	<u>(32,678,467.02)</u>	<u>(12,721,165.08)</u>	<u>(52,493,797.51)</u>	<u>(97,893,429.61)</u>
减值准备				
年初及年末余额	-	-	(9,965,107.96)	(9,965,107.96)
账面价值				
年末	<u>295,569,223.43</u>	<u>4,708,000.41</u>	<u>98,792,966.91</u>	<u>399,070,190.75</u>
年初	<u>1,168,562,489.90</u>	<u>57,464,600.65</u>	<u>80,355,522.07</u>	<u>1,306,382,612.62</u>

于2020年12月31日，本集团无通过内部研发形成的无形资产（2019年12月31日：无）。

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

17. 商誉

2020年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企 业合并	本年减少 处置子公司	年末余额
日日顺乐家物联 科技有限公司	-	448,014,162.56	-	448,014,162.56
青岛海尔施特劳斯 水设备有限公司	83,174,470.00	-	-	83,174,470.00
GREENoneTEC Solarindustrie GmbH	3,298,757.75	- (3,298,757.75)	-	-
	<u>86,473,227.75</u>	<u>448,014,162.56</u>	<u>(3,298,757.75)</u>	<u>531,188,632.56</u>

2019年

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少 处置子公司	年末余额
贵州沛吉物流 有限公司	161,083,812.46	- (161,083,812.46)	-	-
青岛海尔施特劳斯 水设备有限公司	83,174,470.00	-	-	83,174,470.00
上海贝业供应链 管理有限公司	68,407,241.86	- (68,407,241.86)	-	-
上海飞升物流 有限公司	-	21,085,434.41 (21,085,434.41)	-	-
上海广德物流 有限公司	29,079,469.66	- (29,079,469.66)	-	-
青岛日日顺家居 服务有限公司	6,123,000.00	- (6,123,000.00)	-	-
GREENoneTEC Solarindustrie GmbH	3,298,757.75	-	-	3,298,757.75
	<u>351,166,751.73</u>	<u>21,085,434.41</u>	<u>(285,778,958.39)</u>	<u>86,473,227.75</u>

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

17. 商誉（续）

本集团于2020年1月收购青岛日日顺乐家物联科技有限公司，形成商誉人民币448,014,162.56元，其计算过程参见附注六、1。

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组：

青岛日日顺乐家物联科技有限公司（“乐家物联”）
青岛海尔施特劳斯水设备有限公司（“海尔施特劳斯”）
GREENoneTEC Solarindustrie GmbH（“GoT”）

本集团商誉减值测试关键参数列示如下：

乐家物联

于2020年1月23日，本集团子公司重庆新日日顺家电销售有限公司收购青岛日日顺乐家物联科技有限公司75.96%股权，构成非同一控制下企业合并，管理层按收购对价与收购日被合并方可辨认净资产的公允价值的差异，确认商誉人民币448,014,162.56元。管理层于年末对商誉进行减值测试，以资产组未来5年财务预测的现金流现值确认可回收金额，在测试中，管理层使用的关键参数如下：预测期收入增长率为7.5%-8.4%，永续增长率为2.5%，该增长率主要参考该公司平均收入增长率及对未来行业规模发展的趋势预测得出，税前折现率为14.9%，采用加权平均资金成本模型计算得出，毛利率参考同行业毛利率水平确定。

海尔施特劳斯

于2015年9月30日，本集团子公司青岛海施水设备有限公司收购青岛海尔施特劳斯水设备有限公司，构成非同一控制下企业合并，管理层按收购对价与收购日被合并方可辨认净资产的公允价值的差异，确认商誉人民币83,174,470.00元。管理层年末对商誉进行减值测试，以资产组未来5年现金流现值确认可回收金额，在测试中，管理层使用的关键参数如下：预测期收入增长率为10%（2019年:10%），永续增长率为1%（2019年:1%），该增长率主要参考该公司平均收入增长率及对未来行业规模发展的趋势预测得出，税前折现率为11.9%（2019年: 11.9%），采用加权平均资金成本模型计算得出，毛利率参考近三年历史毛利率确定。

GoT

于2017年5月17日，本集团收购了GREENoneTEC Solarindustrie GmbH 51%股权，构成非同一控制下企业合并，管理层按收购对价与收购日被合并方可辨认净资产的公允价值的差异，确认商誉人民币3,298,757.75元。管理层于2019年末对商誉进行减值测试，以资产组未来5年财务预测的现金流现值确认可回收金额，在测试中，管理层使用的关键参数如下：预测期收入增长率为11%-14%，永续增长率为3%，该增长率主要参考该公司平均收入增长率及对未来行业规模发展的趋势预测得出，税后折现率为15.7%，采用加权平均资金成本模型计算得出，毛利率参考近三年历史毛利率确定。

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

18. 长期待摊费用

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	处置子公司	年末余额
装修费	<u>174,661,434.56</u>	<u>178,586,478.89</u>	<u>(133,629,353.53)</u>	<u>-</u>	<u>219,618,559.92</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	处置子公司	年末余额
装修费	<u>49,895,655.06</u>	<u>231,741,824.33</u>	<u>(65,011,069.54)</u>	<u>(41,964,975.29)</u>	<u>174,661,434.56</u>

19. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2020年		2019年	
	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
递延所得税资产				
内部交易未实现利润	1,619,113,300.06	349,482,054.44	1,795,076,414.77	369,374,506.49
预提费用	876,387,953.46	180,202,059.71	635,295,806.64	127,549,707.18
其他流动负债	1,302,980,647.37	245,432,834.39	1,351,604,740.39	254,161,151.23
预计负债	580,234,964.40	121,750,358.95	538,452,476.01	110,256,282.82
其他	<u>982,567,343.32</u>	<u>176,343,896.41</u>	<u>444,487,750.43</u>	<u>87,970,714.36</u>
	<u>5,361,284,208.61</u>	<u>1,073,211,203.90</u>	<u>4,764,917,188.24</u>	<u>949,312,362.08</u>
	2020年		2019年	
	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
递延所得税负债				
重新计量处置组公允价值损益	3,190,702,632.96	664,918,329.45	3,190,702,632.96	664,918,329.44
预留境外企业所得税	936,291,130.00	93,629,113.00	1,416,905,323.20	77,190,532.32
非同一控制下企业合并公允价值调整	-	-	29,962,557.76	7,490,639.44
其他	<u>850,529,231.26</u>	<u>141,826,458.39</u>	<u>659,872,050.34</u>	<u>107,570,707.36</u>
	<u>4,977,522,994.22</u>	<u>900,373,900.84</u>	<u>5,297,442,564.26</u>	<u>857,170,208.56</u>

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

19. 递延所得税资产/负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2020年		2019年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>24,947,934.70</u>	<u>1,048,263,269.20</u>	<u>19,898,966.61</u>	<u>929,413,395.47</u>
递延所得税负债	<u>24,947,934.70</u>	<u>875,425,966.14</u>	<u>19,898,966.61</u>	<u>837,271,241.95</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2020年	2019年
可抵扣暂时性差异	344,645,000.16	332,330,602.60
可抵扣亏损	<u>915,023,872.52</u>	<u>575,160,242.11</u>
	<u>1,259,668,872.68</u>	<u>907,490,844.71</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020年	2019年
2020年	-	45,069,939.01
2021年	164,403,226.71	15,372,572.03
2022年	22,517,789.10	3,450,127.01
2023年	158,052,896.48	191,093,345.63
2024年	268,473,277.33	618,668,975.82
2025年	562,342,379.07	-
长期	<u>83,879,303.99</u>	<u>33,835,885.21</u>
	<u>1,259,668,872.68</u>	<u>907,490,844.71</u>

与于中国内地附属公司之投资有关的暂时差异且未确认的递延所得税负债于2020年12月31日的余额合计约为人民币27,541,169,903.00元（2019年12月31日：人民币23,041,451,424.97元）。董事认为，该等盈利不大可能于可见的未来分派。

20. 其他非流动资产

	2020年	2019年
预付设备及土地款	<u>166,523,968.25</u>	<u>214,166,408.76</u>

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

21. 资产减值准备

2020年

	年初余额	本年计提	本年减少		处置子公司	年末余额
			转回	转销/核销		
应收账款坏账准备	6,085,091.03	4,544,006.09 (	1,230,460.25)(	156,599.31)(	2,242,804.18)	6,999,233.38
预付款项坏账准备	33,384,582.19	24,376,750.76 (	500,000.00)	-	-	57,261,332.95
其他应收款坏账准备	253,000.00	- (	203,000.00)	-	-	50,000.00
其他流动资产减值准备	68,233,848.89	72,777,558.11 (	368,857.35) (	64,957,687.56)	-	75,684,862.09
存货跌价准备	326,418,035.77	543,055,264.72 (	6,759,857.70) (	309,418,328.13)	-	553,295,114.66
在建工程减值准备	-	837,735.85	-	-	-	837,735.85
无形资产减值准备	9,965,107.96	45,965,425.27	-	-	-	55,930,533.23
	<u>444,339,665.84</u>	<u>691,556,740.80</u>	<u>(9,062,175.30)</u>	<u>(374,532,615.00)</u>	<u>(2,242,804.18)</u>	<u>750,058,812.16</u>

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		处置子公司	年末余额
			转回	转销/核销		
应收账款坏账准备	61,317,706.71	11,605,687.48 (	7,736,990.03)(	1,886,982.66)(	57,214,330.47)	6,085,091.03
预付款项坏账准备	38,230,570.20	- (	600,000.00)	1,994,967.72)(	2,251,020.29)	33,384,582.19
其他应收款坏账准备	5,469,113.22	-	-	- (	5,216,113.22)	253,000.00
其他流动资产减值准备	46,604,706.31	64,957,687.56	- (	43,328,544.98)	-	68,233,848.89
存货跌价准备	247,265,388.28	312,439,801.51	- (	233,287,154.02)	-	326,418,035.77
无形资产减值准备	9,965,107.96	-	-	-	-	9,965,107.96
	<u>408,852,592.68</u>	<u>389,003,176.55</u>	<u>(8,336,990.03)</u>	<u>(280,497,649.38)</u>	<u>(64,681,463.98)</u>	<u>444,339,665.84</u>

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

22. 短期借款

	2020年	2019年
抵押借款	-	68,231,758.92
保证借款	<u>2,189,528,998.63</u>	<u>-</u>
	<u>2,189,528,998.63</u>	<u>68,231,758.92</u>

于2020年12月31日，上述借款的年利率为HIBOR+0.8%（2019年12月31日：0.50%-2.50%）。

于2020年12月31日，本集团不存在逾期未偿还的短期借款（2019年12月31日：无）。

23. 应付票据

	2020年	2019年
商业承兑汇票	<u>392,350,426.61</u>	<u>385,563,319.57</u>

于2020年12月31日，本集团无到期未付的应付票据（2019年12月31日：无）。

24. 应付账款

应付账款不计息，并通常在1到6个月内清偿。

	2020年	2019年
商品采购款	1,090,152,807.40	1,768,183,892.45
原材料采购款	3,223,581,773.59	3,263,794,233.45
服务采购款	<u>65,256,711.21</u>	<u>28,666,715.57</u>
	<u>4,378,991,292.20</u>	<u>5,060,644,841.47</u>

于2020年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款（2019年12月31日：无）。

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

25. 合同负债

	2020年	2019年
销售商品相关	5,391,722,043.05	4,080,339,989.65
提供服务相关	5,214,281.80	734,732.60
	<u>5,396,936,324.85</u>	<u>4,081,074,722.25</u>

26. 应付职工薪酬

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	577,098,727.82	4,379,197,645.54	4,310,087,207.67	646,209,165.69
离职后福利 （设定提存计划）	2,254,084.09	57,495,620.85	56,276,926.46	3,472,778.48
辞退福利	-	2,602,534.50	2,602,534.50	-
	<u>579,352,811.91</u>	<u>4,439,295,800.89</u>	<u>4,368,966,668.63</u>	<u>649,681,944.17</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	558,951,980.22	4,838,610,545.17	4,820,463,797.57	577,098,727.82
离职后福利 （设定提存计划）	3,283,726.70	175,488,611.61	176,518,254.22	2,254,084.09
辞退福利	1,748,027.82	11,166,217.70	12,914,245.52	-
	<u>563,983,734.74</u>	<u>5,025,265,374.48</u>	<u>5,009,896,297.31</u>	<u>579,352,811.91</u>

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	567,723,549.89	4,031,480,467.18	3,965,788,153.98	633,415,863.09
职工福利费	7,057,721.84	154,117,012.54	153,994,284.33	7,180,450.05
社会保险费	786,460.93	71,123,635.70	69,423,713.51	2,486,383.12
其中：医疗保险费	656,922.67	68,400,911.09	66,727,117.26	2,330,716.50
工伤保险费	14,123.52	787,333.21	726,632.30	74,824.43
生育保险费	115,414.74	1,935,391.40	1,969,963.95	80,842.19
住房公积金	1,430,995.16	89,272,436.37	87,576,962.10	3,126,469.43
工会经费和职工教育经费	100,000.00	33,204,093.75	33,304,093.75	-
	<u>577,098,727.82</u>	<u>4,379,197,645.54</u>	<u>4,310,087,207.67</u>	<u>646,209,165.69</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	544,144,055.12	4,563,480,496.75	4,539,901,001.98	567,723,549.89
职工福利费	7,239,256.29	68,910,157.75	69,091,692.20	7,057,721.84
社会保险费	1,982,687.86	94,728,907.19	95,925,134.12	786,460.93
其中：医疗保险费	1,657,782.82	80,257,066.32	81,257,926.47	656,922.67
工伤保险费	128,369.82	3,124,070.25	3,238,316.55	14,123.52
生育保险费	196,535.22	11,347,770.62	11,428,891.10	115,414.74
住房公积金	3,589,341.92	83,005,147.69	85,163,494.45	1,430,995.16
工会经费和职工教育经费	1,996,639.03	28,485,835.79	30,382,474.82	100,000.00
	<u>558,951,980.22</u>	<u>4,838,610,545.17</u>	<u>4,820,463,797.57</u>	<u>577,098,727.82</u>

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	2,052,975.54	48,791,774.08	47,820,868.28	3,023,881.34
失业保险费	52,444.57	1,644,964.97	1,588,758.58	108,650.96
企业年金缴费	148,663.98	7,058,881.80	6,867,299.60	340,246.18
	<u>2,254,084.09</u>	<u>57,495,620.85</u>	<u>56,276,926.46</u>	<u>3,472,778.48</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	3,050,222.58	161,420,175.09	162,417,422.13	2,052,975.54
失业保险费	169,736.95	7,878,099.81	7,995,392.19	52,444.57
企业年金缴费	63,767.17	6,190,336.71	6,105,439.90	148,663.98
	<u>3,283,726.70</u>	<u>175,488,611.61</u>	<u>176,518,254.22</u>	<u>2,254,084.09</u>

27. 应交税费

	2020年	2019年
增值税	112,569,681.31	153,759,345.20
企业所得税	914,203,062.54	800,155,694.54
个人所得税	85,156,441.20	41,627,287.06
废弃电器电子产品处理基金	34,899,200.00	37,062,671.00
其他	<u>11,544,463.13</u>	<u>11,845,250.18</u>
	<u>1,158,372,848.18</u>	<u>1,044,450,247.98</u>

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

28. 其他应付款

	2020年	2019年
应付股利	-	7,700,096.18
其他应付款	4,593,365,335.03	4,881,973,948.96
	<u>4,593,365,335.03</u>	<u>4,889,674,045.14</u>

应付股利

	2020年	2019年
平度市城市建设投资开发有限公司	-	7,529,715.00
其他少数股东	-	170,381.18
	<u>-</u>	<u>7,700,096.18</u>

其他应付款

	2020年	2019年
应付未付费用	3,034,318,774.72	3,121,954,848.01
设备采购款	791,784,746.10	902,890,521.90
押金保证金	605,268,272.80	676,303,619.50
其他单位往来款	161,993,541.41	180,824,959.55
	<u>4,593,365,335.03</u>	<u>4,881,973,948.96</u>

29. 一年内到期的非流动负债

	2020年	2019年
一年内到期的产品质量保证	773,400,683.59	710,669,494.71
一年内到期的租赁负债	42,705,880.81	32,170,241.38
	<u>816,106,564.40</u>	<u>742,839,736.09</u>

30. 其他流动负债

	2020年	2019年
销售返利	1,548,031,723.80	1,695,386,813.86
退货负债	504,489,521.76	458,579,946.66
	<u>2,052,521,245.56</u>	<u>2,153,966,760.52</u>

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

31. 长期借款

	2020年	2019年
抵押借款	-	12,663,597.66

于2019年12月31日，上述借款的年利率为2.5%-3.0%。

32. 租赁负债

	2020年	2019年
房屋建筑物	45,220,991.63	20,817,064.35
机器设备	64,784.20	184,774.67
	<u>45,285,775.83</u>	<u>21,001,839.02</u>

33. 预计负债

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品售后服务	1,044,632,516.46	1,434,379,840.26	1,342,872,921.53	1,136,139,435.19
减：一年内到期的非流动负债	<u>710,669,494.71</u>	<u>1,236,369,152.85</u>	<u>1,173,637,963.97</u>	<u>773,400,683.59</u>
预计负债	<u>333,963,021.75</u>	<u>198,010,687.41</u>	<u>169,234,957.56</u>	<u>362,738,751.60</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品售后服务	1,044,751,684.46	1,340,039,876.43	1,340,159,044.43	1,044,632,516.46
减：一年内到期的非流动负债	<u>681,431,902.92</u>	<u>1,213,937,736.55</u>	<u>1,184,700,144.76</u>	<u>710,669,494.71</u>
预计负债	<u>363,319,781.54</u>	<u>126,102,139.88</u>	<u>155,458,899.67</u>	<u>333,963,021.75</u>

本集团向客户提供安装服务及为期三至八年的洗衣机、热水器及净水设备质量保证，有问题的产品可以维修或更换。质量保证预计负债按照销量及所提供安装服务、维修及退货水平的历史经验进行估计。估计基准持续检查，并于适当时作出修订。

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

34. 递延收益

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	处置子公司	年末余额	与资产/收益 相关
洗热工厂技术改造政府 补助	132,529,616.09	77,257,442.00	(10,957,185.60)	(3,593,026.45)	195,236,846.04	与资产相关
销售公司双创基金政府 补助	18,537,033.37	-	(3,079,599.96)	-	15,457,433.41	与资产相关
电子商务平台建设政府 补助	3,615,720.10	-	-	-	3,615,720.10	与资产相关
其他	-	2,052,083.28	(1,641,666.68)	-	410,416.60	与资产相关
	<u>154,682,369.56</u>	<u>79,309,525.28</u>	<u>(15,678,452.24)</u>	<u>(3,593,026.45)</u>	<u>214,720,416.15</u>	

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	处置子公司	年末余额	与资产/收益 相关
洗热工厂技术改造政府 补助	80,322,004.54	66,249,712.54	(14,042,100.99)	-	132,529,616.09	与资产相关
销售公司双创基金政府 补助	20,660,000.00	-	(2,122,966.63)	-	18,537,033.37	与资产相关
电子商务平台建设政府 补助	3,517,520.10	300,000.00	(201,800.00)	-	3,615,720.10	与资产相关
物流自建仓政府补助	103,424,087.20	-	(4,915,704.02)	(98,508,383.18)	-	与资产相关
其他	68,611.28	-	(68,611.28)	-	-	与资产相关
	<u>207,992,223.12</u>	<u>66,549,712.54</u>	<u>(21,351,182.92)</u>	<u>(98,508,383.18)</u>	<u>154,682,369.56</u>	

35. 其他非流动负债

	2020年	2019年
认沽期权负债	-	54,598,203.27

于 2019 年 12 月 31 日，认股期权负债来自本集团子公司 GoT 非控股股东已授予向本集团出售其持有 GoT 股权的认沽期权，价格按协定公式确定。于 2020 年，本集团与 GoT 非控股股东签署协议撤销此项认沽期权。

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

36. 股本

2020年

	年初余额	本年增减变动		年末余额
		股份支付 注 1	注销股份 注 2	
股本	<u>2,938,050,545.00</u>	<u>168,904,082.76</u>	<u>-</u>	<u>3,106,954,627.76</u>

2019年

	年初余额	本年增减变动		年末余额
		股份支付 注 1	注销股份 注 2	
股本	<u>2,922,364,320.92</u>	<u>48,112,323.83</u>	<u>(32,426,099.75)</u>	<u>2,938,050,545.00</u>

注 1：于 2020 年，发行 1,548,200 股股票（2019 年：583,455 股股票）及 9,960,000 股股票（2019 年：3,570,500 股股票）分别用于股份期权计划和限制性股份激励计划，详见十一、股份支付。

注 2：于 2019 年，回购 1,737,000 股股票并将其注销。

37. 资本公积

2020年

	本年年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本赎回储备	(1,758,526,516.25)	-	-	(1,758,526,516.25)
股份支付	128,811,099.92	168,416,559.85	(297,227,659.77)	-
认沽期权储备	(4,445,602.07)	(1,361,106.65)	5,806,708.72	-
其他储备	<u>(2,624,776,835.33)</u>	<u>34,891,570.90</u>	<u>(2,297,178,049.12)</u>	<u>(4,887,063,313.55)</u>
	<u>(4,258,937,853.73)</u>	<u>201,947,024.10</u>	<u>(2,588,599,000.17)</u>	<u>(6,645,589,829.80)</u>

2019年

	本年年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本储备	780,485,424.41	-	(780,485,424.41)	-
资本赎回储备	(1,758,526,516.25)	-	-	(1,758,526,516.25)
股份支付	140,207,202.59	123,180,489.69	(134,576,592.36)	128,811,099.92
认沽期权储备	(849,758,729.07)	(29,984,120.71)	875,297,247.71	(4,445,602.07)
其他储备	<u>(468,176,330.58)</u>	<u>4,855,081.18</u>	<u>(2,161,455,585.93)</u>	<u>(2,624,776,835.33)</u>
	<u>(2,155,768,948.90)</u>	<u>98,051,450.16</u>	<u>(2,201,220,354.99)</u>	<u>(4,258,937,853.73)</u>

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

38. 库存股

2020 年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	<u>63,149,839.09</u>	<u>74,452,469.85</u>	<u>(137,602,308.94)</u>	<u>-</u>
2019 年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	<u>97,391,024.12</u>	<u>58,820,219.88</u>	<u>(93,061,404.91)</u>	<u>63,149,839.09</u>

于2020年，本公司回购股份金额为人民币73,544,448.08元（2019年：人民币58,820,219.88元）。于2020年，本公司发行新股至库存股金额为人民币908,021.77元，用于有关已选定雇员的股份激励计划。于2020年，因限制性股份激励计划行权，本集团将人民币108,705,758.30元（2019年：人民币93,061,404.91元）库存股授予已选定雇员，相关信息披露参见附注十一、股份支付。2020年12月，本公司于香港联交所上市地位撤销后，根据私有化交易之方案，剩余金额为人民币28,896,550.64元库存股按每股1:1.6比例转换为海尔智家股份，本公司将持有的海尔智家股份转至其他权益工具投资核算。

39. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2020年	年初余额	增减变动	年末余额
外币财务报表折算差额	331,268,213.54	(11,224,991.12)	320,043,222.42
其他权益工具投资公允价值变动	(3,322,976.48)	(59,115,807.27)	(62,438,783.75)
权益法下不能转损益的其他综合收益	<u>53,303,323.85</u>	<u>51,757,922.07</u>	<u>105,061,245.92</u>
	<u>381,248,560.91</u>	<u>(18,582,876.32)</u>	<u>362,665,684.59</u>
2019年	年初余额	增减变动	年末余额
外币财务报表折算差额	291,221,566.93	40,046,646.61	331,268,213.54
其他权益工具投资公允价值变动	(18,826,123.38)	15,503,146.90	(3,322,976.48)
权益法下不能转损益的其他综合收益	<u>18,012,955.00</u>	<u>35,290,368.85</u>	<u>53,303,323.85</u>
	<u>290,408,398.55</u>	<u>90,840,162.36</u>	<u>381,248,560.91</u>

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他综合收益（续）

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2020年

	税前发生额	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
不能重分类进损益的 其他综合收益				
其他权益工具投资 公允价值变动	(71,142,643.30)	(12,026,836.03)	(59,115,807.27)	-
权益法下不能转损益 的其他综合收益	69,010,562.77	17,252,640.70	51,757,922.07	-
将重分类进损益的 其他综合收益				
外币财务报表 折算差额	(11,224,991.12)	-	(11,224,991.12)	-
	(13,357,071.65)	5,225,804.67	(18,582,876.32)	-

2019年

	税前发生额	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
不能重分类进损益的 其他综合收益				
其他权益工具投资 公允价值变动	19,215,746.90	3,712,600.00	15,503,146.90	-
权益法下不能转损益 的其他综合收益	47,053,825.12	11,763,456.27	35,290,368.85	-
将重分类进损益的 其他综合收益				
外币财务报表 折算差额	40,046,646.61	-	40,046,646.61	-
	106,316,218.63	15,476,056.27	90,840,162.36	-

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

40. 未分配利润

	2020年	2019年
年初未分配利润	30,222,977,117.45	23,042,044,830.71
归属于母公司股东的净利润	4,016,514,561.13	7,350,810,210.62
减：分配普通股现金股利	(1,466,786,426.04)	(156,078,830.02)
向原控股股东分股利	-	(13,799,093.86)
限制性股份失效	21,960,911.29	-
年末未分配利润	<u>32,794,666,163.83</u>	<u>30,222,977,117.45</u>

41. 营业收入

营业收入列示如下：

	2020 年	2019 年
主营业务收入	80,973,563,394.53	79,958,349,958.91
其他业务收入	<u>252,977,848.41</u>	<u>205,266,551.88</u>
	<u>81,226,541,242.94</u>	<u>80,163,616,510.79</u>

营业收入列示如下：

	2020 年	2019 年
与客户之间的合同产生的收入	<u>81,226,541,242.94</u>	<u>80,163,616,510.79</u>

报告分部	2020 年	2019 年
主要经营地区		
中国大陆	76,927,582,299.33	77,173,287,363.18
其他国家或地区	<u>4,298,958,943.61</u>	<u>2,990,329,147.61</u>
	<u>81,226,541,242.94</u>	<u>80,163,616,510.79</u>
主要类型		
销售商品	80,896,118,123.59	75,620,350,832.13
提供服务	<u>330,423,119.35</u>	<u>4,543,265,678.66</u>
	<u>81,226,541,242.94</u>	<u>80,163,616,510.79</u>

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

41. 营业收入（续）

	2020年	2019年
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
销售商品	80,896,118,123.59	75,620,350,832.13
在某一时段确认收入		
提供服务	<u>330,423,119.35</u>	<u>4,543,265,678.66</u>
	<u>81,226,541,242.94</u>	<u>80,163,616,510.79</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2020 年	2019 年
商品销售合同	4,080,339,989.65	4,116,427,610.26
提供劳务合同	<u>734,732.60</u>	<u>68,773,982.63</u>
	<u>4,081,074,722.25</u>	<u>4,185,201,592.89</u>

42. 税金及附加

	2020年	2019年
城市维护建设税	99,463,466.60	150,228,755.23
教育费附加	42,669,906.00	63,462,039.94
房产税	14,520,460.03	20,446,509.00
土地使用税	5,028,012.47	13,994,962.90
印花税	84,122,345.47	87,566,703.90
废弃电器电子产品处理基金	108,648,517.00	117,642,718.14
其他	<u>45,862,795.29</u>	<u>63,544,554.31</u>
	<u>400,315,502.86</u>	<u>516,886,243.42</u>

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

43. 销售费用

	2020年	2019年
销售费用	<u>10,189,682,254.13</u>	<u>10,313,875,602.21</u>

于 2020 年度及 2019 年度，销售费用主要为广告和市场费用、人工费用、售后费用及仓储运输和港杂费，占销售费用总额超过 90%。

44. 管理费用

	2020年	2019年
管理费用	<u>1,093,606,242.55</u>	<u>1,364,373,401.07</u>

于 2020 年度及 2019 年度，管理费用主要为人工费用、会务费、办公费、租赁费、折旧和摊销及软件维护费，占管理费用总额超过 80%。

45. 研发费用

	2020 年	2019 年
研发费用	<u>1,158,835,958.73</u>	<u>1,148,710,375.13</u>

于 2020 年度及 2019 年度，研发费用主要为人工费用、模具费、设计开发费及专利费，占研发费用总额超过 80%。

46. 财务费用

	2020年	2019年
利息支出	7,574,333.99	35,514,013.22
减：利息收入	(327,271,937.96)	(319,534,718.50)
汇兑损益	58,573,939.90	30,710,481.89
其他	<u>31,189,957.76</u>	<u>44,384,461.38</u>
	<u>(229,933,706.31)</u>	<u>(208,925,762.01)</u>

2020年及2019年，上述利息收入来源于货币资金。

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

47. 其他收益

	2020年	2019年
产业扶持	277,471,861.88	269,092,025.18
增值税即征即退	64,220,128.78	83,569,630.66
其他税收返还	22,957,310.62	27,732,432.79
递延摊销	15,678,452.24	21,351,182.92
其他补助	32,632,096.21	4,529,000.00
	<u>412,959,849.73</u>	<u>406,274,271.55</u>

以上政府补助均与企业日常经营活动相关。

48. 投资收益

	2020年	2019年
权益法核算的长期股权投资收益	206,646,343.23	95,992,191.20
处置长期股权投资产生的投资收益/（损失）	(6,135,275.88)	4,008,552,338.71
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	67,813,451.54	134,291,882.24
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	19,752,940.62	38,549,487.32
	<u>288,077,459.51</u>	<u>4,277,385,899.47</u>

49. 公允价值变动收益

	2020年	2019年
交易性金融资产公允价值变动	4,019,028.18	19,517,116.06
衍生金融工具公允价值变动	5,869,913.46	(12,782,387.51)
	<u>9,888,941.64</u>	<u>6,734,728.55</u>

50. 信用减值损失

	2020年	2019年
应收账款坏账损失	3,313,545.84	3,868,697.45
其他应收款坏账转回	(203,000.00)	-
预付款项坏账转回	-	(600,000.00)
	<u>3,110,545.84</u>	<u>3,268,697.45</u>

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

51. 资产减值损失

	2020年	2019年
预付款项坏账损失	23,876,750.76	-
存货跌价损失	536,295,407.02	312,439,801.51
其他流动资产减值损失	72,408,700.76	64,957,687.56
无形资产减值损失	45,965,425.27	-
在建工程减值损失	837,735.85	-
	<u>679,384,019.66</u>	<u>377,397,489.07</u>

52. 资产处置收益

	2020年	2019年
固定资产等长期资产处置收益/(损失)	(<u>2,952,322.63</u>)	<u>491,032,747.74</u>

53. 营业外收入

	2020年	2019年	计入2020年 非经常性损益	计入2019年 非经常性损益
供应商违约收入	21,355,748.53	114,161,873.05	21,355,748.53	114,161,873.05
无需支付的应付账款	14,980,650.13	2,800,334.66	14,980,650.13	2,800,334.66
罚款收入	5,121,032.17	8,564,542.72	5,121,032.17	8,564,542.72
其他	<u>1,451,242.41</u>	<u>-</u>	<u>1,451,242.41</u>	<u>-</u>
	<u>42,908,673.24</u>	<u>125,526,750.43</u>	<u>42,908,673.24</u>	<u>125,526,750.43</u>

54. 营业外支出

	2020年	2019年	计入2020年 非经常性损益	计入2019年 非经常性损益
固定资产报废损失	1,540,744.94	1,426,042.70	1,540,744.94	1,426,042.70
罚款支出	2,239,226.31	7,803,788.93	2,239,226.31	7,803,788.93
其他	<u>2,583,467.72</u>	<u>5,101,765.44</u>	<u>2,583,467.72</u>	<u>5,101,765.44</u>
	<u>6,363,438.97</u>	<u>14,331,597.07</u>	<u>6,363,438.97</u>	<u>14,331,597.07</u>

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

55. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用及研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2020年	2019年
耗用的原材料	20,476,173,916.69	20,076,238,885.86
产成品及在产品存货变动	(571,899,694.56)	(1,671,330,204.73)
商品采购成本	41,629,567,477.80	37,753,389,248.03
服务成本	223,741,606.93	4,350,074,594.43
职工薪酬	4,603,795,814.50	5,145,086,042.02
其中：股权激励费用	168,416,559.85	121,371,889.38
售后费用	1,327,480,300.58	1,211,287,620.28
研发费用	1,158,835,958.73	1,148,710,375.13
折旧和摊销	664,961,290.35	661,819,816.42
其他	6,815,659,015.67	6,980,296,556.18
	<u>76,328,315,686.69</u>	<u>75,655,572,933.62</u>

56. 所得税费用

	2020年	2019年
当期所得税费用	739,647,214.02	963,709,431.61
递延所得税费用	(82,326,131.14)	630,263,133.58
	<u>657,321,082.88</u>	<u>1,593,972,565.19</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2020年	2019年
利润总额	4,789,868,356.72	9,112,039,709.91
按法定税率计算的所得税费用（注）	1,219,251,873.72	2,166,006,558.32
某些子公司适用不同税率的影响	(428,377,319.78)	(522,940,675.06)
对以前期间当期所得税的调整	(3,586,662.72)	2,225,923.62
归属于合营企业和联营企业的损益	(38,238,780.14)	(19,497,334.19)
无须纳税的收益	(12,883,053.57)	(12,487,942.53)
不可抵扣的费用	35,662,592.58	31,052,950.71
税率变动对期初递延所得税余额的影响	(99,458.16)	-
利用以前年度可抵扣亏损	(18,392,519.97)	(5,414,763.57)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	(945,085.19)	981,764.97
税法规定的额外可扣除费用	(95,070,503.89)	(45,953,917.08)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>657,321,082.88</u>	<u>1,593,972,565.19</u>

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家/地区的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

57. 每股收益

	2020年 元/股	2019年 元/股
基本每股收益		
持续经营	1.43	1.47
终止经营	-	1.16
稀释每股收益		
持续经营	1.43	1.46
终止经营	-	1.15

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润确定。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2020年	2019年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	4,016,514,561.13	4,099,523,724.50
终止经营	-	3,251,286,486.12
	4,016,514,561.13	7,350,810,210.62
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（注）		
稀释效应——普通股的加权平均数	2,799,732,045	2,798,167,617
股份期权	191,281	854,061
限制性股份期权	14,675,518	13,627,232
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	2,814,598,844	2,812,648,910

注：如模拟合并财务报表附注二所述编制基础所列，于2020年12月31日，在计算本公司发行在外普通股的加权平均数时，假设本公司31.74%的股份（894,143,110股）未被回购及注销。

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金流量表项目注释

	2020年	2019年
收到其他与经营活动有关的现金		
收到政府补助	387,361,400.10	371,923,617.50
利息收入	275,616,634.11	291,150,317.27
除政府补助外营业外收入	27,928,023.11	122,227,264.00
收到的押金及保证金	-	17,837,833.31
其他	-	162,659,134.55
	<u>690,906,057.32</u>	<u>965,798,166.63</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
销售费用	7,438,878,992.78	6,619,219,355.27
管理费用	534,454,877.94	780,538,683.59
研究开发费用	744,453,381.32	657,160,923.34
财务费用	31,371,284.82	44,384,461.38
营业外支出	6,363,438.97	13,982,083.50
其他	151,491,054.27	4,694,776.32
	<u>8,907,013,030.10</u>	<u>8,119,980,283.40</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
受限资金变动	-	10,991,708.16
支付其他与投资活动有关的现金		
投资联营企业支付的现金	162,581,017.00	23,401,518.00
与投资活动有关的税费	1,483,753.12	17,254,948.73
受限资金变动	17,059,026.69	-
	<u>181,123,796.81</u>	<u>40,656,466.73</u>
收到其他与筹资活动有关的现金		
库存股股息	13,362,610.74	2,482,084.47
支付其他与筹资活动有关的现金		
同一控制下企业合并	-	34,000,000.00
收购子公司少数股东股权	13,340,000.00	203,731,107.00
股份回购	-	65,901,807.36
租赁支出	32,784,973.09	297,088,581.60
	<u>46,124,973.09</u>	<u>600,721,495.96</u>

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

59. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2020年	2019年
净利润	4,132,547,273.84	7,518,067,144.72
加：资产减值准备	682,494,565.50	380,666,186.52
固定资产折旧	453,181,226.88	303,066,290.54
使用权资产折旧	40,274,942.86	256,755,177.67
无形资产摊销	35,761,946.54	34,881,866.27
投资性房地产折旧	2,113,820.54	2,105,412.40
长期待摊费用摊销	133,629,353.53	65,011,069.54
递延收益摊销	(15,678,452.24)	(21,351,182.92)
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失/（收益）	2,952,322.63	(489,606,705.04)
公允价值变动收益	(9,888,941.64)	(6,734,728.55)
财务费用	7,574,333.99	35,514,013.22
投资收益	(288,077,459.51)	(4,277,385,899.47)
递延所得税资产增加	(110,344,336.84)	(94,834,591.13)
递延所得税负债增加	28,018,205.70	724,938,358.72
存货的增加	(590,202,283.18)	(1,740,238,570.59)
经营性应收项目的增加	(623,948,346.29)	(799,236,056.86)
经营性应付项目的增加	611,459,592.52	2,742,310,323.43
股份支付相关费用	168,416,559.85	124,578,627.52
其他	44,734,755.98	12,685,829.49
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,705,019,080.66</u>	<u>4,771,192,565.48</u>

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

59. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2020年	2019年
使用权资产增加	62,553,212.00	305,564,083.58
土地使用权增加	<u>166,149,932.05</u>	<u>191,916,658.74</u>
票据背书转让		
	2020年	2019年
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票 背书转让	<u>28,925,345,589.06</u>	<u>26,350,047,661.06</u>
现金及现金等价物净变动：		
现金的年末余额	18,142,786,422.86	14,834,593,759.57
减：现金的年初余额	<u>14,834,593,759.57</u>	<u>15,023,394,029.63</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>3,308,192,663.29</u>	<u>(188,800,270.06)</u>

（2） 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	2020年	2019年
取得子公司的价格	578,514,747.43	2.00
取得子公司支付的现金和现金等价物	562,420,000.00	50,656,078.95
减：取得子公司持有的现金和现金等价物	<u>223,974,917.72</u>	<u>4,628,544.73</u>
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>338,445,082.28</u>	<u>46,027,534.22</u>

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

59. 现金流量表补充资料（续）

（2） 取得或处置子公司及其他营业单位信息（续）

处置子公司及其他营业单位的信息

	2020年	2019年
处置子公司的价格	33,649,727.61	1,630,523,786.00
处置子公司收到的现金和现金等价物	33,649,727.61	1,000,000.00
减：处置子公司持有的现金和现金等价物	<u>165,293.15</u>	<u>947,493,596.69</u>
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>33,484,434.46</u>	<u>(946,493,596.69)</u>

（3） 现金及现金等价物

	2020年	2019年
现金		
其中：库存现金	15,054.40	9,597.23
可随时用于支付的银行存款	<u>18,142,771,368.46</u>	<u>14,834,584,162.34</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>18,142,786,422.86</u>	<u>14,834,593,759.57</u>

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

60. 所有权或使用权受到限制的资产

	2020年	2019年
货币资金	426,979,102.93	409,920,076.24 注1
应收票据	5,500,000.00	10,218,318.87 注1
应收账款	-	10,880,033.28 注2
固定资产	-	45,383,410.68 注3
无形资产	-	9,367,222.14 注4
	<u>432,479,102.93</u>	<u>485,769,061.21</u>

注1： 于2020年12月31日，本集团以人民币412,141,274.16元银行存款为担保和以账面价值人民币5,500,000.00元的应收款项融资为质押取得应付票据人民币392,350,426.61元；于2020年12月31日，本集团而存入金融机构的投标及保函保证金人民币14,837,828.77元。

于2019年12月31日，本集团以人民币402,691,699.59元银行存款为担保，以账面价值人民币10,218,318.87元的应收款项融资为质押取得应付票据人民币385,563,319.57元；于2019年12月31日，本集团而存入金融机构的投标及保函保证金人民币7,228,376.65元。

注2： 于2019年12月31日，本集团以账面价值人民币10,880,033.28元的应收账款为抵押取得人民币31,224,073.81元的银行借款。

注3： 于2019年12月31日，本集团以账面价值人民币45,383,410.68元的房屋为抵押取得人民币42,645,481.33元的银行借款。

注4： 于2019年12月31日，本集团以账面价值人民币9,367,222.14元的固定资产-永久产权土地为抵押取得人民币7,025,801.44元的银行借款。

五、 模拟合并财务报表主要项目注释（续）

61. 外币货币性项目

	2020年			2019年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
欧元	4,111,679.53	7.9733	32,783,654.42	293,163.08	7.8060	2,288,431.03
美元	71,149,767.31	6.5284	464,494,140.89	105,489,174.31	6.9627	734,489,473.98
港币	39,347,190.41	0.8421	<u>33,134,269.05</u>	733,918,850.53	0.8939	<u>656,050,060.49</u>
			<u>530,412,064.36</u>			<u>1,392,827,965.50</u>
应收账款						
欧元	-	-	<u>-</u>	1,393,803.90	7.8060	<u>10,880,033.28</u>
应付账款						
欧元	180,727.46	7.9733	1,440,994.25	2,160,647.44	7.8060	16,866,013.89
美元	13,039,583.91	6.5284	85,127,619.60	13,617,913.18	6.9627	94,817,444.11
港币	-	-	<u>-</u>	371,771.32	0.8939	<u>332,326.38</u>
			<u>86,568,613.85</u>			<u>112,015,784.38</u>
其他应收款						
欧元	-	-	-	118,580.61	7.8060	925,640.24
美元	448.27	6.5284	2,926.46	859,742.36	6.9627	5,986,128.13
港币	17,323,432.68	0.8421	<u>14,588,062.66</u>	63,175,650.58	0.8939	<u>56,472,714.05</u>
			<u>14,590,989.12</u>			<u>63,384,482.42</u>
其他应付款						
美元	-	-	-	35,611.24	6.9627	247,950.37
港币	50,755,725.55	0.8421	<u>42,741,396.48</u>	12,815,349.78	0.8939	<u>11,455,641.17</u>
			<u>42,741,396.48</u>			<u>11,703,591.54</u>
短期借款						
欧元	-	-	-	8,740,937.60	7.8060	68,231,758.92
港币	2,600,081,936.39	0.8421	<u>2,189,528,998.63</u>	-	-	<u>-</u>
			<u>2,189,528,998.63</u>			<u>68,231,758.92</u>
长期借款						
欧元	-	-	<u>-</u>	1,622,290.25	7.8060	<u>12,663,597.66</u>

于2020年度和2019年度，本集团无重要境外经营实体。

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

于2020年1月23日，本集团收购青岛日日顺乐家物联科技有限公司（“乐家物联”）（主要从事家电服务业务）75.96%的额外股权，现金代价为人民币562,420,000.00元。于收购前，本集团持有乐家物联3.87%股权，金额为人民币16,094,747.43元，计入其他流动资产科目。该收购乃本集团进一步发展渠道服务业务之战略而作出。

乐家物联的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2020年1月23日 公允价值	2020年1月23日 账面价值
货币资金	223,974,917.72	223,974,917.72
应收账款	15,398,428.75	15,398,428.75
预付款项	20,000.00	20,000.00
其他应收款	8,407,600.82	8,407,600.82
存货	208,069.03	208,069.03
固定资产	49,800,195.00	4,908,266.00
在建工程	837,735.85	837,735.85
无形资产	45,965,425.27	23,584,905.66
短期借款	(800,000.00)	(800,000.00)
应付账款	(78,775,509.26)	(78,775,509.26)
合同负债	(20,468,473.67)	(20,468,473.67)
应付职工薪酬	(3,916,546.24)	(3,916,546.24)
应交税费	(874,611.20)	(874,611.20)
其他应付款	(71,177,812.37)	(71,177,812.37)
递延收益	(2,052,083.28)	(2,052,083.28)
	<u>166,547,336.42</u>	<u>99,274,887.81</u>
少数股东权益	<u>36,046,751.55</u>	<u>22,474,228.14</u>
	<u>130,500,584.87</u>	<u>76,800,659.67</u>
购买产生的商誉	<u>448,014,162.56</u>	
	<u>578,514,747.43</u>	

六、 合并范围的变动（续）

2. 处置子公司

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例 (%)	本集团合计享有 的表决权比例 (%)	不再成为 子公司原因
GREENoneTEC Solarindustrie GmbH	奥地利	生产制造 热水器	51.00	51.00	注1
青岛日日顺蔚蓝机 电设备有限公司	青岛市	电梯维修	41.20	51.70	注2

注1：于2020年11月，本集团下属全资子公司Goodaymart (HK) Limited与RKK Beteiligungs GmbH签署股权出售协议，以现金对价欧元4,200,000.00元出售其持有的位于奥地利的热水器工厂GoT51%的股权。处置日为2020年12月13日。

注2：本集团下属子公司乐家物联科技与个人股东于2020年7月24日签订股权转让协议，以人民币690,000.00元出售其所持有青岛日日顺蔚蓝机电设备有限公司的41%股权，处置日为2020年7月28日。

GREENoneTEC Solarindustrie GmbH的相关财务信息列示如下：

	2020年12月13日 账面价值	2019年12月31日 账面价值
流动资产	55,256,171.69	72,627,781.99
非流动资产	150,270,430.51	155,785,338.64
流动负债	(97,112,927.73)	(115,115,765.87)
非流动负债	(23,647,846.46)	(8,765,984.67)
	<u>84,765,828.01</u>	<u>104,531,370.09</u>
少数股东权益	48,791,494.55	50,152,601.20
商誉	<u>3,298,757.76</u>	<u>3,298,757.76</u>
处置损益	(6,313,363.61)	
处置对价	<u><u>32,959,727.61</u></u>	

六、 合并范围的变动（续）

2. 处置子公司（续）

GREENoneTEC Solarindustrie GmbH的相关财务信息列示如下（续）：

	2020年1月1日 至12月13日期间
营业收入	142,654,439.56
营业成本	(115,684,640.97)
净利润	2,777,768.68

青岛日日顺蔚蓝机电设备有限公司的相关财务信息列示如下：

	2020年7月28日 账面价值
流动资产	6,071,513.24
流动负债	(2,833,765.01)
	<u>3,237,748.23</u>
少数股东权益	2,725,835.96
处置损益	<u>178,087.73</u>
处置对价	<u>690,000.00</u>
	2020年1月1日 至7月28日期间
营业收入	2,507,162.85
营业成本	(203,704.55)
净亏损	(165,890.93)

3. 其他原因的合并范围变动

2020年9月，本公司之子公司海尔衣联生态科技（上海）有限公司出资设立了全资子公司青岛海智居生态科技有限公司。

2020年1月，本公司之子公司青岛经济技术开发区海尔热水器有限公司出资成立了青岛水联生态科技有限公司。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司主要子公司的情况如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		持股比例（%）	
					2020年度	2019年度	2020年度	2019年度
					直接	间接	直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司								
合肥海尔洗衣机有限公司	合肥	合肥	制造业	RMB92,046,213.80	-	99.95	-	99.95
佛山市顺德海尔电器有限公司	佛山	佛山	制造业	RMB48,800,000.00	-	60.00	-	60.00
重庆海尔洗衣机有限公司	重庆	重庆	制造业	RMB25,000,000.00	25.00	75.00	25.00	75.00
青岛胶南海尔洗衣机有限公司	胶南	胶南	制造业	RMB10,000,000.00	-	99.99	-	99.99
重庆海尔滚筒洗衣机有限公司	重庆	重庆	制造业	RMB250,000,000.00	-	99.96	-	99.96
佛山海尔滚筒洗衣机有限公司	佛山	佛山	制造业	RMB150,000,000.00	-	99.95	-	99.95
海尔电器销售(合肥)有限公司	合肥	合肥	批发和零售业	RMB5,000,000.00	-	100.00	-	100.00
青岛海尔电器销售服务有限公司	青岛	青岛	批发和零售业	RMB5,000,000.00	-	100.00	-	100.00
青岛乐家电器有限公司	青岛	青岛	批发和零售业	RMB10,000,000.00	-	96.59	-	96.59
重庆新日日顺家电销售有限公司	重庆	重庆	批发和零售业	RMB5,000,000.00	-	100.00	-	100.00
海尔集团电子商务有限公司	青岛	青岛	电子商务	RMB37,500,000.00	-	100.00	-	100.00
青岛日日顺电器服务有限公司	青岛	青岛	批发和零售业	RMB20,000,000.00	-	100.00	-	100.00
青岛海尔新能源电器有限公司	青岛	青岛	制造业	RMB150,000,000.00	-	100.00	-	100.00
青岛海尔洗涤电器有限公司	青岛	青岛	制造业	RMB300,000,000.00	-	10.000	-	10.000
青岛日日顺乐信云科技有限公司	青岛	青岛	网络技术服务	RMB20,000,000.00	-	78.47	-	78.47
海尔国际商社有限公司	香港	香港	出口销售家电	HKD10,000,000.00	-	100.00	-	100.00
同一控制下企业合并取得的子公司								
青岛海尔洗衣机有限公司	青岛	青岛	制造业	RMB238,610,000.00	-	100.00	-	100.00
青岛海尔滚筒洗衣机有限公司	青岛	青岛	制造业	RMB99,345,600.00	-	100.00	-	100.00
青岛经济技术开发区海尔热水器有限公司	青岛	青岛	制造业	RMB120,000,000.00	-	100.00	-	100.00
武汉海尔热水器有限公司	武汉	武汉	制造业	RMB120,000,000.00	-	100.00	-	100.00
重庆海尔热水器有限公司	重庆	重庆	制造业	RMB120,000,000.00	-	100.00	-	100.00
青岛日日顺创智投资管理有限公司	青岛	青岛	投资管理	RMB1,199,199,998.00	-	100.00	-	100.00
天津海尔洗涤电器有限公司	天津	天津	制造业	RMB535,800,000.00	-	100.00	-	100.00
青岛海尔施特劳斯水设备有限公司	青岛	青岛	批发和零售业	RMB12,870,600.00	-	51.00	-	51.00

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	会计处理
联营企业						
广州合赢投资合伙企业（有限合伙）	广州	广州	投资控股	人民币32,000万元	49.00	权益法
青岛家哇云网络科技有限公司	青岛	青岛	技术服务	人民币722万元	23.27	权益法
北京仓小微供应链管理有限公司	北京	北京	供应链管理	人民币111万元	23.93	权益法
冰戟（上海）企业管理有限公司	上海	上海	投资控股	人民币100万元	45.00	权益法
优瑾（上海）企业管理有限公司	上海	上海	投资控股	人民币100万元	45.00	权益法
日日顺（上海）投资有限公司	上海	上海	投资控股	人民币102,902万元	45.00	权益法
倍世海尔饮水科技有限公司	青岛	青岛	水设备制造	人民币2,400万元	49.00	权益法
青岛日日顺服务有限公司	青岛	青岛	技术服务	人民币3,144万元	40.00	权益法
汇智翔顺股权投资基金（青岛） 合伙企业（有限合伙）	青岛	青岛	商务服务	人民币200,000万元	30.00	权益法
青岛日日顺汇智投资有限责任公司	青岛	青岛	商务服务	人民币2,000万元	50.00	权益法

于2019年7月26日，本集团完成资产置换。冰戟（上海）企业管理有限公司（“冰戟”）、优瑾（上海）企业管理有限公司（“优瑾”）和日日顺（上海）投资有限公司（“日日顺上海”）成为本集团的联营公司。冰戟、优瑾和日日顺上海主要从事投资控股，其中冰戟持有优瑾55%的股份，优瑾持有日日顺上海55%的股份，而日日顺上海持有青岛日日顺物流有限公司56.4%的股份。基于上述架构，本集团实际持有日日顺上海83.36%股份，但本集团对日日顺上海并无控制权。

下表列示了日日顺上海的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本模拟合并财务报表账面金额：

	2020年	2019年
流动资产	6,486,509,026.87	6,377,681,217.05
其中：现金和现金等价物	1,815,535,024.99	1,164,666,491.40
非流动资产（商誉除外）	5,839,886,140.39	5,887,187,737.10
资产合计	12,326,395,167.26	12,264,868,954.15
流动负债	4,289,846,151.90	4,583,997,487.62
非流动负债	2,271,375,552.96	2,366,425,743.37
负债合计	6,561,221,704.86	6,950,423,230.99
少数股东权益	2,583,252,904.46	2,381,600,869.71
归属于母公司股东权益（商誉除外）	3,181,920,557.94	2,932,844,853.45
按持股比例享有的净资产份额（商誉除外）	2,652,448,977.10	2,444,819,469.84
商誉	3,028,925,948.87	3,028,925,948.87
投资的账面价值	5,681,374,925.97	5,473,745,418.71

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

	2020年	2019年7月26日至 2019年12月31日止 期间
营业收入	14,033,405,888.48	5,522,458,399.86
所得税费用	144,938,133.89	68,565,173.91
净利润	439,527,168.64	117,662,563.87
综合收益总额	<u>439,537,941.04</u>	<u>117,662,563.87</u>

下表列示了对本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

	2020年	2019年
联营企业		
投资账面价值合计	480,665,930.46	245,355,403.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损	(983,164.03)	(2,091,322.04)
其他综合收益	69,010,562.77	47,053,825.13
综合收益总额	<u>68,027,398.74</u>	<u>44,962,503.09</u>

由于对青岛小帅智能科技股份有限公司不负有承担额外损失义务，因此在确认青岛小帅智能科技股份有限公司发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对青岛小帅智能科技股份有限公司净投资的长期权益减记至零为限，本集团本年及累计未确认的投资损失金额分别为人民币933,520.52元（2019年：人民币1,523,671.88元）和人民币9,292,961.14元（2019年：人民币8,359,440.62元）。

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产

2020年

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 指定	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 的金融资产	合计
			准则要求 指定	
货币资金	-	18,569,765,525.79	-	18,569,765,525.79
交易性金融资产	1,862,036,322.21	-	-	1,862,036,322.21
应收账款	-	2,479,709,311.31	-	2,479,709,311.31
应收款项融资	-	-	357,852,408.07	357,852,408.07
其他应收款	-	1,071,127,394.38	-	1,071,127,394.38
其他权益工具投资	-	-	1,805,390,846.94	1,805,390,846.94
其他非流动金融资产	46,832,494.61	-	-	46,832,494.61
	<u>1,908,868,816.82</u>	<u>22,120,602,231.48</u>	<u>357,852,408.07</u>	<u>26,192,714,303.31</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

金融资产（续）

2019年

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 指定	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 的金融资产		合计
			准则要求	指定	
货币资金	-	15,244,513,835.81	-	-	15,244,513,835.81
交易性金融资产	198,614,361.33	-	-	-	198,614,361.33
应收账款	-	2,007,344,183.04	-	-	2,007,344,183.04
应收款项融资	-	-	1,300,172,084.08	-	1,300,172,084.08
其他应收款	-	1,299,719,819.52	-	-	1,299,719,819.52
其他流动资产（附注五、8）	-	3,054,091,021.22	-	-	3,054,091,021.22
其他权益工具投资	-	-	-	1,847,505,877.49	1,847,505,877.49
其他非流动金融资产	371,604,693.05	-	-	-	371,604,693.05
	<u>570,219,054.38</u>	<u>21,605,668,859.59</u>	<u>1,300,172,084.08</u>	<u>1,847,505,877.49</u>	<u>25,323,565,875.54</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

金融负债

2020年

	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	2,189,528,998.63
应付票据	392,350,426.61
应付账款	4,378,991,292.20
其他应付款	4,593,365,335.03
一年内到期的非流动负债（附注五、29）	42,705,880.81
租赁负债	45,285,775.83
	<u>11,642,227,709.11</u>

2019年

	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	68,231,758.92
应付票据	385,563,319.57
应付账款	5,060,644,841.47
其他应付款	4,889,674,045.14
一年内到期的非流动负债（附注五、29）	32,170,241.38
长期借款	12,663,597.66
租赁负债	21,001,839.02
其他非流动负债	54,598,203.27
	<u>10,524,547,846.43</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及汇率风险。

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、应付账款及其他应付款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、交易性金融资产、应收款项融资、其他流动资产及其他非流动金融资产的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行等金融机构，这些金融工具信用风险较低，同时，其他权益工具投资的标的物均为信用较好的非上市实体，信用风险相对较低。

本集团其他金融资产包括应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手进行管理。于2020年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的37.92%（2019年12月31日：31.69%）和81.53%（2019年12月31日：76.82%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1） 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付本金违约或逾期等；
- （3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- （1）违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以风险矩阵模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2）违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3）违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每季度对这些经济指标进行预测，以确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

信用风险敞口

本集团按照整个存续期预期信用损失对应收账款计提减值准备，风险矩阵模型参见附注五、3。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2020年

	按需或 无固定还款期	一年以内	一年以上	合计
短期借款	-	2,225,174,530.72	-	2,225,174,530.72
应付票据	-	392,350,426.61	-	392,350,426.61
应付账款	-	4,378,991,292.20	-	4,378,991,292.20
其他应付款	4,593,365,335.03	-	-	4,593,365,335.03
一年内到期的 非流动负债	-	43,398,258.29	-	43,398,258.29
租赁负债	-	-	54,491,054.23	54,491,054.23
	<u>4,593,365,335.03</u>	<u>7,039,914,507.82</u>	<u>54,491,054.23</u>	<u>11,687,770,897.08</u>

2019年

	按需或 无固定还款期	一年以内	一年以上	合计
短期借款	-	69,184,471.97	-	69,184,471.97
应付票据	-	385,563,319.57	-	385,563,319.57
应付账款	-	5,060,644,841.47	-	5,060,644,841.47
其他应付款	4,889,674,045.14	-	-	4,889,674,045.14
一年内到期的 非流动负债	-	33,332,444.44	-	33,332,444.44
长期借款	-	-	13,237,743.24	13,237,743.24
租赁负债	-	-	22,820,694.89	22,820,694.89
其他非流动负债	-	-	60,045,049.23	60,045,049.23
	<u>4,889,674,045.14</u>	<u>5,548,725,077.45</u>	<u>96,103,487.36</u>	<u>10,534,502,609.95</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约5.3%（2019年：3.5%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约99.8%（2019年：99.7%）的成本以经营单位的记账本位币计价。本集团未采用外汇远期合同来抵销汇率风险。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）产生的影响。

2020年

	美元汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	35,977,762.73
人民币对美元升值	(5)	(35,977,762.73)

2019年

	美元汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	27,519,263.11
人民币对美元升值	(5)	(27,519,263.11)

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指总负债和资本的比率。本集团的政策将使该杠杆比率不超过50%。总负债是指短期借款和长期借款，资本是指股东权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2020年	2019年
短期借款	2,189,528,998.63	68,231,758.92
长期借款	-	12,663,597.66
总负债	<u>2,189,528,998.63</u>	<u>80,895,356.58</u>
股东权益	<u>30,165,171,417.57</u>	<u>29,637,918,073.81</u>
杠杆比率	<u>7.3%</u>	<u>0.3%</u>

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资	80,115,636.47	596,610,000.00	1,128,665,210.47	1,805,390,846.94
应收款项融资	-	357,852,408.07	-	357,852,408.07
交易性金融资产	-	1,862,036,322.21	-	1,862,036,322.21
其他非流动金融资产	-	46,832,494.61	-	46,832,494.61
	<u>80,115,636.47</u>	<u>2,863,331,224.89</u>	<u>1,128,665,210.47</u>	<u>4,072,112,071.83</u>

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资	-	596,610,000.00	1,250,895,877.49	1,847,505,877.49
应收款项融资	-	1,300,172,084.08	-	1,300,172,084.08
交易性金融资产	-	198,614,361.33	-	198,614,361.33
其他非流动金融资产	-	357,383,728.25	14,220,964.80	371,604,693.05
	<u>-</u>	<u>2,452,780,173.66</u>	<u>1,265,116,842.29</u>	<u>3,717,897,015.95</u>

九、 公允价值的披露（续）

2. 以公允价值披露的资产和负债

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场	重要可观察	重要不可观	
	报价	输入值	察	
	(第一层次)	(第二层次)	输入值 (第三层次)	
短期借款	-	2,189,528,998.63	-	2,189,528,998.63

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场	重要可观察	重要不可观	
	报价	输入值	察	
	(第一层次)	(第二层次)	输入值 (第三层次)	
短期借款	-	68,231,758.92	-	68,231,758.92
长期借款	-	12,663,597.66	-	12,663,597.66
	-	80,895,356.58	-	80,895,356.58

九、 公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务部门由高级财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。高级财务经理直接向财务总监和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务总监审核批准。出于中期和年度财务报表目的，每年两次与审计委员会讨论估值流程和结果。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长短期借款、租赁负债等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2020年12月31日及2019年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

非上市的权益工具投资中，对中国石化销售有限公司的非上市股权投资采用市场基础法估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本集团需要根据行业、规模、杠杆及策略确定可比上市公司，计算所识别的各可比上市公司的适当比率，比如股价对盈利的比率（“市盈率”）比率，并就与可比公司之间的流动性及规模等存在的差异作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。其他非上市股权投资及持有的海尔智家的股份的公允价值参考最新交易价格确定。

九、公允价值的披露（续）

4. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)	输入值对公允价值的 敏感度
其他权益工具 投资	2020年： 1,117,737,000.00	市场基础法	同行的平均市盈率倍数	2020 年： 17.77 至18.13	可比较公司的平均 市盈率倍数增加 /(减少)1%，将会 导致公允价值增加 /(减少)人民币 11,177,000.00元。
	2019年： 1,243,030,000.00	市场基础法	同行的平均市盈率倍数	2019 年： 16.92 至17.27	可比较公司的平均 市盈率倍数增加 /(减少)1%，将会 导致公允价值增加 /(减少)人民币 12,429,000.00元。
			缺乏市场流通性折让	2020年： 11%至 13%	缺乏市场流通性折 让 增加 /(减 少)1%， 将会导 致公允价值增加 /(减少)人民币 12,701,000.00元。
			缺乏市场流通性折让	2019 年： 9% 至 11%	缺乏市场流通性折 让 增加 /(减 少)1%， 将会导 致公允价值增加 /(减少)人民币 13,810,000.00元。

九、公允价值的披露（续）

5. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2020年

	年初 余额	当期利得或损失总额		购买	收购子公司减少	年末 余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得 或损失的变动
		计入损益	计入其他 综合收益				
其他权益 投资	1,250,895,877.49	-	(127,488,473.77)	5,257,806.75	-	1,128,665,210.47	-
其他非流 动金融资产	<u>14,220,964.80</u>	<u>1,873,782.63</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(16,094,747.43)</u>	<u>-</u>	<u>1,873,782.63</u>
	<u>1,265,116,842.29</u>	<u>1,873,782.63</u>	<u>(127,488,473.77)</u>	<u>5,257,806.75</u>	<u>(16,094,747.43)</u>	<u>1,128,665,210.47</u>	<u>1,873,782.63</u>

2019年

	年初 余额	当期利得或损失总额		购买	收购子公司减少	年末 余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得 或损失的变动
		计入损益	计入其他 综合收益				
其他权益 投资	1,261,664,000.00	-	(21,394,253.10)	10,626,130.59	-	1,250,895,877.49	-
其他非流 动金融资产	<u>46,068,757.96</u>	<u>(31,847,793.16)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,220,964.80</u>	<u>(31,847,793.16)</u>
	<u>1,307,732,757.96</u>	<u>(31,847,793.16)</u>	<u>(21,394,253.10)</u>	<u>10,626,130.59</u>	<u>-</u>	<u>1,265,116,842.29</u>	<u>(31,847,793.16)</u>

十、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本集团的合营企业；
- (7) 本集团的联营企业；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业；
- (11) 本公司所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- (12) 对本公司实施共同控制的企业的合营企业或联营企业；
- (13) 对本公司施加重大影响的企业的合营企业；
- (14) 本公司设立的企业年金基金；
- (15) 本公司重要子公司的少数股东及其控制的其他企业。

上述所指的合营企业包括合营企业及其子公司，联营企业包括联营企业及其子公司。

2. 母公司和子公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司 持股比例 (%)	对本公司表 决权比例 (%)	股本 (亿元)
海尔智家股份有限公司	青岛	制造业	100	100	90.28

本公司的最终母公司为海尔集团公司。

本公司的子公司详见附注七、1。

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 与本集团发生重大业务关系的其他关联方

	关联方关系
Haier Deutschland GmbH	最终母公司控制的企业
北京零微科技有限公司	最终母公司控制的企业
重庆海尔电器销售有限公司	最终母公司控制的企业
重庆海尔家电销售有限公司	最终母公司控制的企业
重庆海尔投资发展有限公司	最终母公司控制的企业
重庆海尔物流有限公司	最终母公司控制的企业
重庆海尔物业管理有限公司	最终母公司控制的企业
重庆日日顺电器销售有限公司	最终母公司控制的企业
佛山海永创投资管理有限公司	最终母公司控制的企业
佛山市顺德海尔智能电子有限公司	最终母公司控制的企业
海尔海外电器产业有限公司	最终母公司控制的企业
海尔集团财务有限责任公司	最终母公司控制的企业
海尔集团大连电器产业有限公司	最终母公司控制的企业
海尔集团电器产业有限公司	最终母公司控制的企业
海尔数字科技（青岛）有限公司	最终母公司控制的企业
海尔信息科技（深圳）有限公司	最终母公司控制的企业
海尔亚洲 R&D 株式会社	最终母公司控制的企业
合肥海永创企业管理有限公司	最终母公司控制的企业
青岛顶腾工业科技有限公司	最终母公司控制的企业
青岛海创源家电销售有限公司	最终母公司控制的企业
青岛海达诚采购服务有限公司	最终母公司控制的企业
青岛海达瑞采购服务有限公司	最终母公司控制的企业
青岛海达源采购服务有限公司	最终母公司控制的企业
青岛海尔保险代理有限公司	最终母公司控制的企业
青岛海尔产城创集团有限公司	最终母公司控制的企业
青岛海尔成套家电服务有限公司	最终母公司控制的企业
青岛海尔创业投资有限责任公司	最终母公司控制的企业
青岛海尔电冰箱（国际）有限公司	最终母公司控制的企业
青岛海尔多媒体有限公司	最终母公司控制的企业
青岛海尔工业智能研究院有限公司	最终母公司控制的企业
青岛海尔国际旅行社有限公司	最终母公司控制的企业
青岛海尔国际贸易有限公司	最终母公司控制的企业
青岛海尔机器人有限公司	最终母公司控制的企业
青岛海尔空调制冷设备有限公司	最终母公司控制的企业
青岛海尔零部件采购有限公司	最终母公司控制的企业
青岛海尔模具有限公司	最终母公司控制的企业
青岛海尔特种电冰箱有限公司	最终母公司控制的企业

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 与本集团发生重大业务关系的其他关联方（续）

	关联方关系
青岛海尔兄弟动漫产业有限公司	最终母公司控制的企业
青岛海尔投资发展有限公司	最终母公司控制的企业
青岛海尔物流咨询有限公司	最终母公司控制的企业
青岛海尔智能电子有限公司	最终母公司控制的企业
青岛海尔智能家电科技有限公司	最终母公司控制的企业
青岛海骊住居科技股份有限公司	最终母公司控制的企业
青岛海瑞科微波制品有限公司	最终母公司控制的企业
青岛海永达物业管理有限公司	最终母公司控制的企业
青岛海云谷置业有限公司	最终母公司控制的企业
青岛好品海瑞信息技术有限公司	最终母公司控制的企业
青岛胶南海尔微波制品有限公司	最终母公司控制的企业
青岛绿洲创智科技信息有限公司	最终母公司控制的企业
青岛日日顺电器有限公司	最终母公司控制的企业
青岛日日顺网络科技有限公司	最终母公司控制的企业
青岛塔波尔机器人技术股份有限公司	最终母公司控制的企业
青岛卫玺智能科技有限公司	最终母公司控制的企业
青岛云裳羽衣物联科技有限公司	最终母公司控制的企业
日日顺物联网有限公司	最终母公司控制的企业
上海优悦信息科技有限公司	最终母公司控制的企业
上海挚语科技有限公司	最终母公司控制的企业
苏州市海朋电子商务有限公司	最终母公司控制的企业
武汉海尔电冰柜有限公司	最终母公司控制的企业
武汉海尔物流有限公司	最终母公司控制的企业
青岛日日顺家居服务有限公司	联营企业*
青岛日日顺供应链有限公司	联营企业*
日日顺供应链科技股份有限公司	联营企业*
香港日日顺供应链管理有限公司	联营企业*
上海路饕供应链管理有限公司	联营企业*
杭州菜鸟供应链管理有限公司	重要子公司少数股东控制的企业#
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	重要子公司少数股东控制的企业#
浙江天猫技术有限公司	重要子公司少数股东控制的企业#

* 如附注十三、1 所详述的资产置换交易，于 2019 年 7 月 26 日，本集团将冰戟 55%的股权转让用于置换青岛海施的股权。该项交易完成后，本集团持有冰戟 45%的股权并丧失控制权，冰戟由本集团的子公司变为联营企业。该部分列示公司为冰戟下属重要子公司。

此处列示的公司为冰戟下属重要子公司日日顺供应链科技股份有限公司的少数股东。如附注十三、1 所详述的资产置换交易完成且冰戟成为本集团的联营企业后，该部分列示的公司不再为本集团关联方。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易

（1） 向关联方销售商品

	注释 A	2020年 金额	2019年 金额
海尔海外电器产业有限公司		4,156,304,504.04	2,822,313,723.30
青岛云裳羽衣物联科技有限公司		160,155,543.01	-
上海挚语科技有限公司		45,617,621.18	-
青岛日日顺电器服务有限公司		29,993,855.30	-
青岛海尔国际旅行社有限公司		29,778,767.04	55,599,035.41
青岛海骊住居科技股份有限公司		20,347,790.37	-
重庆海尔家电销售有限公司		15,794,304.00	4,608,178.65
日日顺物联网有限公司		12,165,320.78	32,771,630.63
重庆海尔物业管理有限公司		10,138,102.85	10,315,669.66
青岛海尔物流咨询有限公司		5,451,029.37	-
其他关联方		32,670,300.08	82,997,843.81
		<u>4,518,417,138.02</u>	<u>3,008,606,081.46</u>

（2） 向关联方采购商品

	注释 B	2020年 金额	2019年 金额
重庆海尔家电销售有限公司		35,965,692,783.12	32,935,725,841.00
青岛海达源采购服务有限公司		14,162,095,980.21	12,917,636,661.47
青岛海达瑞采购服务有限公司		4,154,526,702.32	5,280,840,978.31
重庆海尔电器销售有限公司		3,521,504,494.81	3,898,660,457.87
青岛海达诚采购服务有限公司		2,003,064,479.83	-
青岛海尔成套家电服务有限公司		630,922,143.80	567,597,865.70
重庆海尔物流有限公司		450,248,327.44	-
海尔数字科技（青岛）有限公司		239,202,574.90	207,294,359.50
青岛海尔零部件采购有限公司		164,248,078.56	176,109,973.90
苏州市海朋电子商务有限公司		47,116,575.08	-
青岛云裳羽衣物联科技有限公司		25,047,200.43	-
海尔信息科技（深圳）有限公司		22,054,766.90	30,208,934.32
青岛海尔保险代理有限公司		20,034,423.23	-
上海优悦信息科技有限公司		19,486,291.21	-
上海挚语科技有限公司		18,757,194.33	17,074,365.62
青岛绿洲创智科技信息有限公司		14,592,430.07	15,828,431.34

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 向关联方采购商品（续）

	注释 B	2020 年 金额	2019 年 金额
青岛好品海瑞信息技术有限公司		12,933,732.10	663,105,041.81
青岛日日顺网络科技有限公司		11,422,950.74	-
青岛顶腾工业科技有限公司		10,212,472.69	11,167,052.25
其他关联方		85,435,082.12	459,308,083.07
		<u>61,578,598,683.89</u>	<u>57,180,558,046.16</u>

（3） 关联方租赁

作为承租人

	注释 C	租赁 资产种类	2020年 租赁费	2019年 租赁费
青岛海云谷置业有限公司		办公	13,651,570.59	5,311,921.82
青岛海尔创业投资咨询有限公司		办公	5,043,724.78	4,129,914.69
佛山海永创投资管理有限公司		生产制造	4,861,960.91	3,682,659.95
武汉海尔物流有限公司		厂房	3,738,721.45	4,566,377.35
其他关联方		其他	10,132,470.27	33,271,380.32
			<u>37,428,448.00</u>	<u>50,962,254.13</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（4） 其他主要的关联交易

		注释 D	2020年 金额	2019年 金额
最终母公司控制的企业	其他服务费		449,687,607.43	517,264,325.17
最终母公司控制的企业	研发费		255,246,276.39	199,630,148.55
最终母公司控制的企业	采购固定资产		197,674,550.45	190,546,625.10
最终母公司控制的企业	平台代理收入		193,155,927.56	217,026,471.85
最终母公司控制的企业	模具费		181,801,970.76	189,418,910.05
最终母公司控制的企业	能源费		111,136,786.66	131,019,608.83
最终母公司控制的企业	出口平台服务费		50,470,134.14	36,025,431.06
最终母公司控制的企业	利息收入		75,392,785.44	48,717,415.47
最终母公司控制的企业	其他金融服务费		21,454,645.94	26,035,100.54
最终母公司控制的企业	运输收入		-	1,568,889,414.47
联营企业	运输费		1,441,855,263.74	831,141,162.59
重要子公司少数股东控制的企业	运输收入		-	981,592,584.75
重要子公司少数股东控制的企业	运输费		-	100,396,173.53
重要子公司少数股东控制的企业	其他服务费		-	182,817,706.40

注释：

A. 向关联方销售商品及材料

本集团以双方协议价向上述公司销售商品及材料。

B. 向关联方购买商品及原材料

本集团以双方协议价向上述公司购买商品及原材料。

C. 租赁支出按双方协议价确定。

D. 其他主要的关联交易

运输收入、其他服务费、售后平台代理收入、研发费、采购固定资产、模具费、能源费、利息收入、出口平台服务费、其他金融服务费、利息支出及运输费按照双方协议价确定。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（5） 其他事项

- (a) 本集团根据经营租赁安排向海尔集团公司之附属公司出租房屋，2020 年及 2019 年租金收入分别为人民币 2,154,000.00 元和人民币 2,331,000.00 元。
- (b) 于 2020 年度，本集团将人民币 16,000,000.00 元借予本集团之联营公司青岛小帅智能科技有限公司，该项借款按年利率 5% 计息并按借款合同约定期限偿还。
- (c) 于 2020 年度，海尔集团公司将其位于合肥市的土地以人民币 5,078,00.00 元（经参考评估报告金额确定）向本公司之子公司合肥海尔洗衣机有限公司增资，以获取合肥海尔洗衣机有限公司 0.05% 的股权。

5. 关联方应收应付款项余额

（1） 应收账款

	2020 年		2019 年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
海尔海外电器产业有限公司	825,116,665.23	-	636,274,963.51	144,275.76
青岛海尔国际旅行社有限公司	22,933,796.58	-	26,187,973.25	162,098.66
青岛云裳羽衣物联科技有限公司	16,249,360.04	-	-	-
上海挚语科技有限公司	11,041,328.86	-	7,592,608.00	-
青岛海骊住居科技股份有限公司	8,525,669.13	-	-	-
青岛日日顺服务有限公司	7,656,170.99	-	-	-
重庆海尔家电销售有限公司	5,149,064.39	-	7,979,902.49	-
其他关联方	35,486,554.03	-	71,353,847.78	651,547.57
合计	<u>932,158,609.25</u>	<u>-</u>	<u>749,389,295.03</u>	<u>957,921.99</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

（2）应收款项融资

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
海尔海外电器产业有限公司	-	-	1,240,000,000.00	-

（3）其他应收款

	2020 年	2019 年
海尔集团有限公司	-	154,600,000.00
重庆海尔家电销售有限公司	119,889,828.76	106,418,349.90
青岛海尔产城创集团有限公司	88,640,000.00	88,640,000.00
香港日日顺供应链管理有限公司	53,200,000.00	53,200,000.00
青岛海尔多媒体有限公司	10,058,765.25	11,783,875.24
青岛海尔国际旅行社有限公司	3,980,800.00	6,475,600.00
其他关联方	31,928,385.68	74,625,897.95
合计	307,697,779.69	495,743,723.09

（4）应收利息

	2020 年	2019 年
海尔集团财务有限责任公司	97,668,512.26	32,096,909.78

（5）预付款项

	2020 年	2019 年
重庆海尔家电销售有限公司	2,150,425,518.18	815,594,288.50
青岛海达瑞采购服务有限公司	229,356.76	34,993,460.38
海尔集团电器产业有限公司	-	32,846,613.20
青岛海达源采购服务有限公司	494,230.38	21,981,753.09
青岛海永达物业管理有限公司	14,116,926.00	18,430,440.00
青岛日日顺电器有限公司	-	5,256,939.80
其他关联方	14,325,263.26	9,685,690.81
合计	2,179,591,294.58	938,789,185.78

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

（6） 其他非流动资产

	2020 年	2019 年
青岛海尔国际贸易有限公司	2,843,477.10	49,302,742.07
重庆海尔投资发展有限公司	18,500,000.00	18,500,000.00
青岛海尔机器人有限公司	140,000.00	1,492,204.62
其他关联方	11,497,185.33	7,059,823.71
合计	32,980,662.43	76,354,770.40

（7） 应付账款

	2020 年	2019 年
青岛海达源采购服务有限公司	1,939,109,587.16	1,991,434,919.42
青岛海达瑞采购服务有限公司	581,257,836.12	800,372,958.63
青岛海达诚采购服务有限公司	564,221,917.21	-
重庆海尔电器销售有限公司	407,348,498.71	1,061,217,564.30
青岛海尔成套家电服务有限公司	98,745,346.75	89,188,716.03
重庆海尔物流有限公司	68,555,824.60	50,621,374.15
青岛好品海瑞信息技术有限公司	47,051,771.13	183,334,706.88
海尔集团大连电器产业有限公司	19,849,230.40	21,071,308.44
海尔海外电器产业有限公司	18,922,863.90	52,887,451.29
青岛海尔零部件采购有限公司	18,531,252.68	19,508,015.99
斐雪派克电器（青岛）有限公司	8,083,095.22	15,240,612.01
青岛绿洲创智科技信息有限公司	7,698,456.82	-
青岛卫玺智能科技有限公司	7,494,761.55	-
青岛海尔国际贸易有限公司	7,025,758.83	16,956,988.18
青岛海尔特种电冰箱有限公司	5,857,129.15	5,892,556.69
其他关联方	36,155,223.70	270,320,389.67
合计	3,835,908,553.93	4,578,047,561.68

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

（8） 其他应付款

	2020 年	2019 年
日日顺供应链科技股份有限公司	268,533,017.50	248,802,163.07
青岛海尔兄弟动漫产业有限公司	111,835,378.00	274,526,190.97
上海路轡供应链管理有限公司	51,605,926.41	49,166,722.46
青岛海尔模具有限公司	47,402,649.14	36,876,461.05
青岛日日顺供应链有限公司	45,549,776.51	105,588,348.20
青岛海尔机器人有限公司	25,093,203.03	25,324,742.52
青岛海尔工业智能研究院有限公司	18,952,297.61	13,391,420.76
青岛海瑞科微波制品有限公司	14,187,396.90	14,187,396.90
青岛海尔智能家电科技有限公司	7,846,868.46	-
日日顺物联网有限公司	317,665.60	31,906,323.14
重庆海尔电器销售有限公司	-	60,000,000.00
海尔亚洲 R&D 株式会社	-	37,090,116.48
佛山市顺德海尔智能电子有限公司	-	11,077,164.95
Haier Deutschland GmbH	-	7,816,444.71
其他关联方	59,929,889.45	59,959,843.83
合计	651,254,068.61	975,713,339.04

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

（9） 合同负债

	2020 年	2019 年
海尔海外电器产业有限公司	2,879,813.84	7,097,039.70
武汉海尔电冰柜有限公司	1,008,080.00	1,008,080.00
青岛云裳羽衣物联科技有限公司	-	1,872,725.10
烟台日日顺乐家物联科技有限公司	-	1,263,483.01
其他关联方	1,966,600.96	3,559,143.88
合计	5,854,494.80	14,800,471.69

6. 存放关联方的货币资金

	2020年	2019年
海尔集团财务有限责任公司	8,064,566,017.49	3,946,625,959.99

于2020年，上述存款年利率为0.39%-3.20%（2019年：0.39%-3.20%）。上述存款中，用途受限的货币资金为人民币412,141,274.16元（2019年12月31日：人民币399,982,187.47元）。

十一、 股份支付

1. 概况

	2020年	2019年
授予的各项权益工具总额	-	11,509,100
行权的各项权益工具总额	16,797,749	9,712,353
失效的各项权益工具总额	4,876,933	2,583,460
年末发行在外的股份期权行权价格的范围	请参见十一、2	请参见十一、2
年末发行在外的股份期权的合同剩余期限	请参见十一、2	请参见十一、2
年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围	请参见十一、3	请参见十一、3
年末发行在外的其他权益工具的合同剩余期限	请参见十一、3	请参见十一、3

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2020年	2019年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-	128,811,099.92
以权益结算的股份支付确认的费用总额	168,416,559.85	121,371,889.38

十一、股份支付（续）

2. 股份期权计划

本公司实施了一项股份期权计划（以下称“本计划”），目的是激励和奖励为本集团运营作出贡献的人士。符合条件的人士包括本公司的董事、本集团的其他职工、本集团的供应商、本集团的客户，本公司的股东，以及子公司的少数股东。本计划于2011年6月8日起生效，除非取消或修改，否则自该日起10年内有效。

本计划当前可授予的未行权股份期权的最大数量相当于行权时本公司对外发行的股份数量的10%。根据本计划，任何一个跨度为12个月的期间内授予给每一合格人士的股份期权之股份数量上限为本公司任何时候对外发行股份的1%。超过该上限的股份期权的授予均需经股东大会批准。

授予董事、行政总裁、本公司的大股东，或其关联方的股份期权需事先经独立董事批准。此外，在任何一个跨度为12个月的期间内，如果授予大股东、独立董事，或其关联方的股份期权超过本公司任何时候所发行股份的0.1%或累计价值超过港币5,000,000.00元（以授予日的本公司股价为基础确定），需事先经股东大会批准。

受让人通过支付共计人民币1元或港币1元的名义对价即可在授予股份期权的提议日起28天内接受股份期权。所授予的股份期权的行权期由董事会决定，在提供授予股份期权之日起10年内或本计划到期之日的孰早日结束。

股份期权的行权价格由董事会决定，但不得低于三者中的最高者：于提供授予股份期权之日本公司股票的香港联交所收盘价；于提供授予股份期权之日的前5个交易日内本公司股票的证券交易所收盘价的平均数及本公司股票的面值。

股份期权未赋予持有人取得股利的权利或于股东大会的表决权。

按照本计划，发行在外的股份期权如下：

	2020年		2019年	
	加权平均 行权价格 港币元/股	股份期权 数量 份	加权平均 行权价格 港币元/股	股份期权 数量 份
年初	12.84	1,871,400	12.84	2,454,855
行权	12.84	1,548,200	12.84	583,455
失效	12.84	323,200		-
年末	12.84	-	12.84	1,871,400

2020年行权的股份期权于行权日的加权平均股价为港币15.64元（2019年：港币21.99元）。

十一、股份支付（续）

2. 股份期权计划（续）

于2020年12月31日，本公司已无本计划下发行在外的股份期权。

于2019年12月31日，发行在外的股份期权的行权价格和行权有效期如下：

股份期权数量	行权价格* 份	行权有效期
<u>1,871,400</u>	12.84	2016年5月10日至 2020年5月10日

* 股份期权的行权价格可根据配股、派发股票股利，或本公司股本的其他类似变化予以调整。

2020年，本公司因1,548,200份股份期权行权而发行了1,548,200股普通股，新增股本为人民币139,681.23元，股本溢价为人民币19,240,331.59元（扣除发行费用前），参见附注五、36。

2019年，本公司因583,455份股份期权行权而发行了583,455股普通股，新增股本为人民币51,379.57元，股本溢价为人民币6,545,756.81元（扣除发行费用前），参见附注五、36。

于2019年12月31日，本公司在本计划下发行在外的股份期权为1,871,400份。根据本公司资本结构，如果发行在外的股份期权全部行权，将发行1,871,400股额外本公司普通股，增加本公司股本人民币167,304.39元和股本溢价人民币21,314,579.46元（扣除发行费用前）。

十一、股份支付（续）

3. 限制性股份激励计划

本公司实施了一项限制性股份激励计划（“限制性股份激励计划”），其目的是激励雇员及优化本集团的薪酬结构。根据限制性股份激励计划，本公司可能于公开市场购买股份计入库存股以用于有关已选定雇员的股份激励计划。本公司董事会可酌情决定购买或认购激励股份。

于2019年12月31日，库存股股数为5,353,091股，对应金额为人民币63,149,839.09元。于2020年12月31日，本公司已无库存股。

按照本计划，发行在外的限制性股份如下：

	2020年		2019年	
	加权平均 行权价格 港币元/股	股份期权 数量 份	加权平均 行权价格 港币元	股份期权 数量 份
年初	0.05	19,803,282	0.05	20,006,540
授予	0.00	-	0.00	11,509,100
作废	0.00	4,553,733	0.00	2,583,460
行权	0.00	<u>15,249,549</u>	0.00	<u>9,128,898</u>
年末	0.05	<u>-</u>	0.05	<u>19,803,282</u>

2020年行权的限制性股份于行权日的加权平均股价为港币23.97元（2019年：港币19.02元）。

十一、股份支付（续）

3. 限制性股份激励计划（续）

于2020年12月，由于本公司于香港联交所上市地位撤销，根据本公司董事会决议，对于尚在归属期的限制性股份期权给予加速行权。故于2020年12月31日，本公司已无发行在外的限制性股份。

于2019年12月31日，发行在外的限制性股份的行权价格和行权有效期如下：

限制性股份数量	行权价格* 份	行权有效期
148,400	6.42	2016年7月8日至 2020年7月7日
138,920	-	2016年7月8日至 2020年7月1日
1,441,400	-	2017年3月3日至 2020年7月1日
627,078	-	2018年7月5日至 2020年7月1日
135,800	-	2018年7月12日至 2020年7月1日
5,802,584	-	2018年9月17日至 2020年7月1日
10,450,000	-	2019年10月9日至 2021年7月1日
<u>1,059,100</u>	-	2019年12月24日至 2021年7月1日
<u>19,654,882</u>		

* 限制性股份的行权价格可根据配股、派发股票股利，或本公司股本的其他类似变化予以调整。

十一、股份支付（续）

3. 限制性股份激励计划（续）

2020年未授予新的限制性股份。对于以前年度授予的限制性股份，本公司于2020年确认的限制性股份激励费用为人民币168,416,559.85元。

2019年授予的限制性股份的公允价值分别为人民币192,914,573.30元和人民币23,165,740.17元，分部对应人民币18.46元/股和人民币21.87元/股，其中本公司于2019年确认的限制性股份激励费用为人民币35,132,938.43元。对于以前年度授予的限制性股份，本公司于2019年确认的限制性股份激励费用为人民币86,238,950.94元。

于2020年，本公司已将库存股的3,048,466股（2019年：5,558,398股）转给股权激励对象，而另外9,960,000股（2019年：3,570,500股）通过发新股行权，均以零对价行权。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2020年	2019年
已签约但未拨备 资本承诺	<u>858,318,109.36</u>	<u>662,957,451.92</u>

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十三、其他重要事项

1. 终止经营

于2018年8月30日，本公司之间接全资附属公司贯美（上海）企业管理有限公司（“贯美”）与海尔集团公司之间接非全资附属公司海尔电器国际股份有限公司（“海尔国际”）签订资产置换协议，据此，贯美同意收购而海尔国际同意出售青岛海施51%股权，代价为人民币1,073,523,786.00元；贯美同意按相同代价向海尔国际转让其全资附属公司冰戟55%股权以支付代价。该资产置换交易已于2019年7月26日完成。青岛海施主要从事研发及销售家用净水解决方案，而冰戟为一家投资控股公司，冰戟及其附属公司（统称为“冰戟集团”）主要从事提供物流服务。资产置换交易完成后，冰戟集团划分为终止经营，有关冰戟集团的损益如下：

	2019年1月1日至 2019年7月26日止 期间
收入	4,907,810,524.82
成本费用	<u>4,710,367,482.14</u>
利润总额	197,443,042.68
剩余股权重新计量公允价值确认的收益	3,190,702,632.96
出售终止经营业务确认的收益	<u>636,574,940.30</u>
来自终止经营业务利润总额	<u>4,024,720,615.94</u>
所得税：	
与利润总额相关	46,936,990.15
与重新计量公允价值相关	<u>664,918,329.45</u>
终止经营净利润	<u>3,312,865,296.34</u>
其中：归属于母公司股东的终止经营净利润	<u>3,251,286,486.13</u>

冰戟集团的现金流量如下：

	2019年1月1日至 2019年7月26日止 期间
经营活动产生的现金流量净额	(160,498,574.34)
投资活动产生的现金流量净额	19,567,060.81
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(283,463,745.83)</u>

十三、其他重要事项

2. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下4个报告分部：

- （1） 洗衣机业务分部制造及销售洗衣机；
- （2） 热水器及净水机业务分部制造及销售热水器及净水机；
- （3） 渠道服务业务分部销售和分销家电及其他产品，以及提供售后及其他消费者增值服务；
- （4） 物流业务分部提供物流服务，2019年度终止经营。

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，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、借款利息支出、对联营企业的投资收益、股利收入、金融工具投资收益和公允价值变动损益以及总部费用之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

分部资产不包括货币资金、交易性金融资产、以摊余成本计量的金融资产、其他权益工具投资、长期理财产品和递延所得税资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部负债不包括递延所得税负债、应交所得税和长短期借款，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

分部间销售及转拨乃根据有关各方相互协议之条款及条件进行。

十三、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

经营分部（续）

2020年

	洗衣机业务	热水器及净水机业务	渠道服务业务	合计
分部收入				
向外部客户销售				
销售货物	9,130,627,241.39	1,711,482,579.84	70,053,431,932.82	80,895,541,754.05
提供服务	-	-	330,423,119.35	330,423,119.35
	<u>9,130,627,241.39</u>	<u>1,711,482,579.84</u>	<u>70,383,855,052.17</u>	<u>81,225,964,873.40</u>
分部间销售	15,717,242,339.05	7,788,342,698.41	978,686,569.36	24,484,271,606.82
调整：				-
抵消分部间销售				(24,484,271,606.82)
公司及其他未分配收入				<u>576,369.54</u>
营业收入				<u>81,226,541,242.94</u>
分部业绩	2,234,048,647.60	1,075,133,256.03	1,322,337,122.29	4,631,519,025.92
调整：				
抵消分部间业绩				(246,252,750.98)
利息收入				327,271,937.96
金融资产投资收益				67,111,341.04
其他权益工具分红收益				19,752,940.62
公司及其他未分配收益				217,107,982.60
公司及其他未分配成本费用				
及其他				(224,119,123.78)
借款利息支出				<u>(2,522,996.66)</u>
				<u>4,789,868,356.72</u>
税前利润				
分部资产	8,198,518,258.00	3,373,874,834.31	14,161,277,902.37	25,733,670,994.68
调整：				
分部间抵消				(8,605,639,049.20)
货币资金				18,569,765,525.79
以摊余成本计量的金融资产				1,862,036,322.21
其他权益工具投资				1,805,390,846.94
长期理财产品				-
递延所得税资产				1,048,263,269.20
公司及其他未分部资产				<u>12,877,709,397.30</u>
资产总计				<u>53,291,197,306.92</u>
分部负债	4,847,003,595.53	3,497,686,372.15	17,115,816,271.85	25,460,506,239.53
调整：				
分部间抵消				(8,605,639,049.20)
递延所得税负债				875,425,966.14
应交所得税				914,203,062.54
长短期借款				2,189,528,998.63
公司及其他未分部负债				<u>2,292,000,671.71</u>
				<u>23,126,025,889.35</u>

十三、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

经营分部（续）

2020年（续）

	洗衣机业务	热水器及净水机业务	渠道服务业务	合计
其他分部资料：				
对联营企业的投资	-	-	-	-
公司及其他未分部金额				<u>6,162,040,856.43</u>
				6,162,040,856.43
联营企业投资收益	-	-	-	-
公司及其他未分部金额				<u>206,646,342.80</u>
				206,646,342.80
售后维修及安装费用	798,168,930.78	636,210,909.48	-	1,434,379,840.26
存货跌价损失	78,934,056.96	32,956,739.95	424,404,610.11	536,295,407.02
应收账款减值损失	-	2,808,549.33	504,996.51	3,313,545.84
预付账款等其他应收款项				
减值损失	-	-	23,304,893.41	23,304,893.41
资产处置损失/(收益)	(18,733.60)	475,398.65	(3,408,987.68)	(2,952,322.63)
折旧及摊销	403,040,355.45	150,988,932.40	110,932,002.51	664,961,290.36
资本开支	<u>778,500,319.51</u>	<u>466,603,233.59</u>	<u>143,823,704.77</u>	<u>1,388,927,257.87</u>

2019年

	洗衣机业务	热水器及净水机业务	物流业务	渠道服务业务	合计
分部收入					
向外部客户销售					
销售货物	7,927,900,106.91	1,731,956,078.60	-	65,960,494,646.62	75,620,350,832.13
提供服务	-	<u>2,331,428.57</u>	<u>4,285,735,323.45</u>	<u>255,153,772.64</u>	<u>4,543,220,524.66</u>
	7,927,900,106.91	1,734,287,507.17	4,285,735,323.45	66,215,648,419.26	80,163,571,356.79
分部间销售	15,475,988,027.63	7,021,573,301.00	622,075,201.37	251,249,681.23	23,370,886,211.23
调整：					
抵消分部间销售					(23,370,886,211.23)
公司及其他未分配收入					<u>45,154.00</u>
营业收入					<u>80,163,616,510.79</u>
分部业绩	2,276,213,763.41	1,113,277,776.87	153,631,335.20	1,278,323,393.02	4,821,446,268.50
调整：					
抵消分部间业绩					(155,473,342.95)
利息收入					319,534,718.50
金融资产投资收益					153,808,998.30
其他权益工具分红收益					38,549,487.32
公司及其他未分配收益					4,111,176,846.46
公司及其他未分配成本费用					
及其他					(171,757,690.21)
借款利息支出					(5,245,576.01)
税前利润					<u>9,112,039,709.91</u>

十三、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

经营分部（续）

2019年（续）

	洗衣机业务	热水器及净水机业务	物流业务	渠道服务业务	合计
分部资产	8,284,924,377.63	2,936,804,945.55	-	13,585,498,013.96	24,807,227,337.14
调整：					
分部间抵消					(8,114,849,148.63)
货币资金					15,244,513,835.81
交易性金融资产					198,614,361.33
以摊余成本计量的金融资产					3,054,091,021.22
其他权益工具投资					1,847,505,877.49
长期理财产品					294,547,364.47
递延所得税资产					929,413,395.47
公司及其他未分部资产					<u>11,796,832,546.57</u>
资产总计					<u>50,057,896,590.87</u>
分部负债	4,932,347,787.70	2,810,354,418.75	-	15,731,869,551.00	23,474,571,757.45
调整：					
分部间抵消					(8,114,849,148.63)
递延所得税负债					837,271,241.95
应交所得税					800,155,694.54
长短期借款					80,895,356.58
公司及其他未分部负债					<u>3,341,933,615.17</u>
负债总计					<u>20,419,978,517.06</u>
其他分部资料：					
对联营企业的投资	-	-	-	-	-
公司及其他未分部金额					<u>5,719,100,822.43</u>
联营企业投资收益	-	-	-	-	-
公司及其他未分部金额					<u>95,992,191.20</u>
					95,992,191.20
售后维修及安装费用	755,422,624.10	584,617,252.33	-	-	1,340,039,876.43
存货跌价损失	104,406,837.69	18,767,194.58	-	189,265,769.24	312,439,801.51
应收账款减值损失	(3,606,353.03)	2,911,464.30	8,172,165.26	(3,608,579.08)	3,868,697.45
预付账款等其他应收款项					
减值损失	-	-	-	(600,000.00)	(600,000.00)
资产处置损失/(收益)	(487,282,897.38)	434,208.84	-	(2,510.99)	(486,851,199.53)
公司及其他未分部金额					<u>(2,755,505.51)</u>
					(489,606,705.04)
折旧及摊销	176,986,082.10	98,399,333.29	291,694,834.44	93,540,762.70	660,621,012.53
公司及其他未分部金额					<u>1,198,803.89</u>
					661,819,816.42
资本开支	<u>646,986,600.19</u>	<u>610,950,434.42</u>	<u>314,396,000.00</u>	<u>284,733,898.53</u>	<u>1,857,066,933.14</u>

十三、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2020 年	2019 年
销售商品	80,896,118,123.59	75,620,350,832.13
提供服务	<u>330,423,119.35</u>	<u>4,543,265,678.66</u>
	<u>81,226,541,242.94</u>	<u>80,163,616,510.79</u>

地理信息

对外交易收入

	2020 年	2019 年
中国大陆	76,927,582,299.33	77,173,287,363.18
其他国家或地区	<u>4,298,958,943.61</u>	<u>2,990,329,147.61</u>
	<u>81,226,541,242.94</u>	<u>80,163,616,510.79</u>

非流动资产总额

	2020 年	2019 年
中国大陆	12,190,418,322.98	11,234,516,539.43
其他国家或地区	<u>487,075,811.04</u>	<u>142,134,764.98</u>
	<u>12,677,494,134.02</u>	<u>11,376,651,304.41</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

营业收入人民币4,711,573,065.58 元（2019年：人民币5,776,114,552.53 元）来自于某一个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入。

十三、其他重要事项（续）

3. 租赁

（1）作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为2至3年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。20年本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币2,154,240.00元(2019年：人民币2,376,582.58元)。租出房屋及建筑物列示于投资性房地产，参见附注五、12。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2020年	2019年
租赁收入	<u>2,154,240.00</u>	<u>2,376,582.58</u>

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2020年	2019年
1年以内（含1年）	1,224,000.00	1,579,432.14
1年至2年（含2年）	<u>-</u>	<u>571,352.14</u>
	<u>1,224,000.00</u>	<u>2,150,784.28</u>

十三、其他重要事项（续）

3. 租赁（续）

（2）作为承租人

	2020年	2019年
租赁负债利息费用	5,051,337.33	30,268,437.21
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	87,224,700.98	348,145,489.33
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	268,670.00	283,939.92
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	67,859,183.56	93,602,494.86
与租赁相关的总现金流出	<u>216,785,910.59</u>	<u>739,120,505.70</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、运输工具和工具、家具及装置，房屋及建筑物和机器设备的租赁期通常为1-10年，运输工具和工具、家具及装置的租赁期通常为12个月或以内及/或个别的价值较低。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、15；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、26；租赁负债，参见附注五、32。

1. 非经常性损益明细表

	2020年金额	2019年金额
固定资产处置损益	(2,952,322.63)	491,032,747.74
子公司处置损益	(6,135,275.88)	4,008,552,338.71
计入当期损益的政府补助	348,739,720.95	322,704,640.89
持有金融资产取得的收益	87,566,392.61	172,841,369.56
持有金融资产和金融负债产生的 公允价值变动	9,888,941.64	6,734,728.55
同一控制下企业合并产生的子公司 期初至合并日的当期净损益	-	59,703,867.98
除上述各项之外的营业外收入 和营业外支出	<u>36,545,234.27</u>	<u>111,195,153.36</u>
	473,652,690.96	5,172,764,846.79
减：所得税影响数	<u>92,178,451.61</u>	<u>919,646,385.83</u>
	381,474,239.35	4,253,118,460.96
减：少数股东权益影响数（税后）	<u>43,401,094.55</u>	<u>15,302,801.57</u>
	<u>338,073,144.80</u>	<u>4,237,815,659.39</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

对于根据非经常性损益定义界定的非经常性损益项目，以及将其列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

	2020年金额	2019年金额
增值税即征即退	<u>64,220,128.78</u>	<u>83,569,630.66</u>

本集团部分附属子公司作为经认定的软件企业，对于销售自行开发生产的软件产品形成的软件销售收入的增值税实际税负超过3%的部分，享受增值税即征即退优惠政策。该增值税退税金额，与附属子公司的政策经营密切相关且符合国家政策规定。因而，本集团将收到的增值税退税归类为经常性损益项目。

2. 净资产收益率和每股收益

2020年

	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	13.06	1.43	1.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.96	1.31	1.31

2019年

	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	27.58	2.63	2.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.85	1.11	1.11

3. 中国企业会计准则与国际财务报告准则编报差异调节

本集团按中国企业会计准则编制的合并财务报表与按国际财务报告准则编制的合并财务报表之间不存在重大差异。

归属于母公司股东的净利润

	2020年度	2019年度
按中国会计准则	<u>4,016,514,561.13</u>	<u>7,350,810,210.62</u>
按国际财务报告准则	<u>4,016,514,561.13</u>	<u>7,350,810,210.62</u>

归属于母公司股东的净资产

	2020年末	2019年末
按中国会计准则	<u>29,618,696,646.38</u>	<u>29,220,188,530.54</u>
按国际财务报告准则	<u>29,618,696,646.38</u>	<u>29,220,188,530.54</u>