

## 审计报告

XYZH/2024QDAA4B0024

海信家电集团股份有限公司

海信家电集团股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了海信家电集团股份有限公司（以下简称海信家电公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海信家电公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

| 1. 存货-库存商品跌价准备事项   |  |
|--|--|
| 关键审计事项   | 审计中的应对   |
| 如“财务报表附注三、12. 存货”中所述，海信家电公司库存商品采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量。如“财务报表附注五、9. 存货”中所列示，截至2023年12月31日，库存商品余额为人民币 | (1)评估并测试了与库存商品跌价准备相关的关键内部控制；<br>(2)对海信家电公司的库存商品实施了监盘程序，检查库存商品的数量及其状况；<br>(3)获取了海信家电公司库存商品跌价准备计 |

|   |  |
|---|--|
| <p>4,863,238,690.81元,库存商品跌价准备为人民币55,315,902.93元,账面价值为人民币4,807,922,787.88元,库存商品跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。</p> <p>海信家电公司以库存商品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。</p> <p>管理层以库存商品的状态估计其预计售价,在估计过程中管理层需要运用重大判断。</p> <p>鉴于该事项涉及金额较大且需要管理层作出重大判断,因此我们将库存商品跌价准备作为关键审计事项。</p> | <p>算表,抽取部分型号产品比较其在该表中记载的状况和库龄与通过监盘获知的情况是否相符;</p> <p>(4)通过比较相同状态产品历史售价,以及根据季节性和周期性特征对产品未来售价变动趋势的复核,对管理层估计的预计售价进行了评估,并与资产负债表日后的实际售价进行了核对;</p> <p>(5)通过比较同类产品的历史销售费用和相关税费,对管理层估计的销售费用和相关税费进行了评估,并与资产负债表日后的实际发生额进行了核对;</p> <p>(6)选择部分库存商品项目,对其可收回金额和跌价准备期末余额进行了复核测算。</p> |
|---|--|

**2. 关联方销售及关联方应收账款事项**

| 关键审计事项  | 审计中的应对   |
|---|--|
| <p>如“财务报表附注十二、3、(2)关联交易情况,4、(1)关联方往来余额”中所述,海信家电公司关联方销售金额较大,且截至2023年12月31日形成对关联方的应收账款人民币5,682,941,225.24元,鉴于关联交易及关联方应收账款涉及金额较大,是否真实发生或存在对财务报表影响较大,因此,我们将关联方交易及关联方应收账款作为关键审计事项。</p> | <p>(1)评价、测试管理层与关联交易及关联方应收账款相关的内部控制的设计和运行的有效性;</p> <p>(2)取得管理层编制的关联方清单,并与其他公开渠道获取的信息进行核对;</p> <p>(3)取得管理层编制的关联交易及关联方应收账款明细,了解关联交易的商业理由,核实关联交易的公允性;</p> <p>(4)检查关联交易相关合同或协议、发票、报关单等相关资料,并对重要关联交易及关联方应收账款执行函证程序;</p> <p>(5)检查关联方应收账款期后回款情况;</p> <p>(6)了解关联交易的授权和审批程序,并复核相关内容在财务报表中的列报与披露。</p> |

#### 四、其他信息

海信家电公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海信家电公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督海信家电公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年三月二十九日

## 财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：海信家电集团股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目          | 2023 年 12 月 31 日  | 2023 年 1 月 1 日    |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：       |                   |                   |
| 货币资金        | 4,939,273,198.62  | 6,001,295,427.37  |
| 其中：存放财务公司款项 | 1,947,864,398.82  | 4,620,904,868.10  |
| 结算备付金       |                   |                   |
| 拆出资金        |                   |                   |
| 交易性金融资产     | 13,192,025,535.87 | 6,758,233,998.86  |
| 衍生金融资产      |                   |                   |
| 应收票据        | 741,622,573.50    | 144,188,330.26    |
| 应收账款        | 9,225,321,882.07  | 7,665,702,299.91  |
| 应收款项融资      | 4,643,427,583.77  | 5,072,959,470.76  |
| 预付款项        | 389,066,274.16    | 262,443,975.56    |
| 应收保费        |                   |                   |
| 应收分保账款      |                   |                   |
| 应收分保合同准备金   |                   |                   |
| 其他应收款       | 145,804,125.45    | 475,034,340.60    |
| 其中：应收利息     |                   |                   |
| 应收股利        | 89,630.21         | 152,634,355.75    |
| 买入返售金融资产    |                   |                   |
| 存货          | 6,774,603,438.00  | 6,552,835,435.54  |
| 合同资产        | 35,878,308.82     | 6,918,368.07      |
| 持有待售资产      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产 | 3,641,708,361.11  | 1,986,840,000.00  |
| 其他流动资产      | 1,411,188,199.90  | 1,702,738,189.99  |
| 流动资产合计      | 45,139,919,481.27 | 36,629,189,836.92 |
| 非流动资产：      |                   |                   |
| 发放贷款和垫款     |                   |                   |
| 债权投资        |                   |                   |
| 其他债权投资      |                   |                   |
| 长期应收款       |                   |                   |
| 长期股权投资      | 1,671,365,117.46  | 1,518,340,556.73  |
| 其他权益工具投资    | 40,244,766.96     | 36,399,028.71     |
| 其他非流动金融资产   | 27,197,809.69     | 25,748,931.39     |

| 项目          | 2023 年 12 月 31 日  | 2023 年 1 月 1 日    |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 投资性房地产      | 177,982,723.30    | 208,716,406.19    |
| 固定资产        | 5,662,912,502.03  | 5,318,274,820.56  |
| 在建工程        | 443,523,694.21    | 525,171,610.80    |
| 生产性生物资产     |                   |                   |
| 油气资产        |                   |                   |
| 使用权资产       | 169,378,820.87    | 181,192,061.73    |
| 无形资产        | 1,341,855,927.15  | 1,459,616,347.69  |
| 开发支出        |                   |                   |
| 商誉          | 226,408,877.76    | 226,408,877.76    |
| 长期待摊费用      | 40,734,232.78     | 41,623,003.89     |
| 递延所得税资产     | 1,125,596,510.74  | 984,485,078.70    |
| 其他非流动资产     | 9,879,375,091.45  | 8,220,701,882.26  |
| 非流动资产合计     | 20,806,576,074.40 | 18,746,678,606.41 |
| 资产总计        | 65,946,495,555.67 | 55,375,868,443.33 |
| 流动负债：       |                   |                   |
| 短期借款        | 2,502,318,314.58  | 1,462,253,713.24  |
| 向中央银行借款     |                   |                   |
| 拆入资金        |                   |                   |
| 交易性金融负债     | 54,355,584.93     | 1,745,488.01      |
| 衍生金融负债      |                   |                   |
| 应付票据        | 14,608,429,378.74 | 11,322,271,209.54 |
| 应付账款        | 12,049,877,232.20 | 9,717,666,826.44  |
| 预收款项        | 3,833,256.75      |                   |
| 合同负债        | 1,440,254,499.57  | 1,145,145,334.78  |
| 卖出回购金融资产款   |                   |                   |
| 吸收存款及同业存放   |                   |                   |
| 代理买卖证券款     |                   |                   |
| 代理承销证券款     |                   |                   |
| 应付职工薪酬      | 1,373,816,151.59  | 1,002,267,354.81  |
| 应交税费        | 774,372,089.67    | 705,821,864.03    |
| 其他应付款       | 4,670,674,014.20  | 5,219,154,864.04  |
| 其中：应付利息     |                   |                   |
| 应付股利        | 70,574,497.68     | 67,374,222.13     |
| 应付手续费及佣金    |                   |                   |
| 应付分保账款      |                   |                   |
| 持有待售负债      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债 | 121,677,937.29    | 145,170,159.23    |
| 其他流动负债      | 6,442,483,786.34  | 5,643,445,390.50  |
| 流动负债合计      | 44,042,092,245.86 | 36,364,942,204.62 |
| 非流动负债：      |                   |                   |
| 保险合同准备金     |                   |                   |
| 长期借款        | 42,956,652.46     | 19,808,239.84     |

| 项目            | 2023 年 12 月 31 日  | 2023 年 1 月 1 日    |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 应付债券          |                   |                   |
| 其中：优先股        |                   |                   |
| 永续债           |                   |                   |
| 租赁负债          | 208,946,083.77    | 277,195,821.24    |
| 长期应付款         |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬      | 105,961,766.83    | 116,092,710.65    |
| 预计负债          | 1,229,967,589.74  | 1,313,738,416.00  |
| 递延收益          | 149,189,343.53    | 145,835,582.02    |
| 递延所得税负债       | 158,435,374.83    | 168,179,961.94    |
| 其他非流动负债       | 612,887,372.01    | 690,992,901.11    |
| 非流动负债合计       | 2,508,344,183.17  | 2,731,843,632.80  |
| 负债合计          | 46,550,436,429.03 | 39,096,785,837.42 |
| 所有者权益：        |                   |                   |
| 股本            | 1,387,935,370.00  | 1,362,725,370.00  |
| 其他权益工具        |                   |                   |
| 其中：优先股        |                   |                   |
| 永续债           |                   |                   |
| 资本公积          | 2,115,407,718.05  | 2,074,168,605.49  |
| 减：库存股         | 236,626,482.61    |                   |
| 其他综合收益        | 226,997,819.74    | 121,267,445.50    |
| 专项储备          | 6,319,636.53      |                   |
| 盈余公积          | 724,682,309.99    | 711,971,309.99    |
| 一般风险准备        |                   |                   |
| 未分配利润         | 9,355,458,114.25  | 7,248,240,711.27  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 13,580,174,485.95 | 11,518,373,442.25 |
| 少数股东权益        | 5,815,884,640.69  | 4,760,709,163.66  |
| 所有者权益合计       | 19,396,059,126.64 | 16,279,082,605.91 |
| 负债和所有者权益总计    | 65,946,495,555.67 | 55,375,868,443.33 |

法定代表人：代慧忠

主管会计工作负责人：高玉玲

会计机构负责人：李佳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日   |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 78,796,769.09    | 84,309,922.91    |
| 其中：存放财务公司款项 | 72,835,723.90    | 84,209,377.46    |
| 交易性金融资产     | 1,326,115,505.29 | 1,818,751,571.58 |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 749,731.29       |                  |
| 应收账款        | 618,381,907.19   | 206,829,884.72   |

| 项目          | 2023 年 12 月 31 日  | 2023 年 1 月 1 日    |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 应收款项融资      | 26,311,535.56     | 2,910,556.42      |
| 预付款项        | 21,670,721.68     | 54,781,395.72     |
| 其他应收款       | 1,255,850,852.04  | 1,427,048,731.01  |
| 其中：应收利息     |                   |                   |
| 应收股利        | 68,351,678.85     | 83,026,795.53     |
| 存货          | 4,042,505.04      | 8,753,015.70      |
| 合同资产        |                   |                   |
| 持有待售资产      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产 |                   |                   |
| 其他流动资产      | 97,352,470.53     | 57,354,135.76     |
| 流动资产合计      | 3,429,271,997.71  | 3,660,739,213.82  |
| 非流动资产：      |                   |                   |
| 债权投资        |                   |                   |
| 其他债权投资      |                   |                   |
| 长期应收款       | 1,182,103,450.53  | 646,890,129.38    |
| 长期股权投资      | 5,935,343,771.41  | 5,648,789,481.52  |
| 其他权益工具投资    |                   |                   |
| 其他非流动金融资产   |                   |                   |
| 投资性房地产      | 2,091,120.00      | 2,091,121.00      |
| 固定资产        | 32,456,914.98     | 20,836,556.99     |
| 在建工程        | 295,088.50        | 8,987,930.20      |
| 生产性生物资产     |                   |                   |
| 油气资产        |                   |                   |
| 使用权资产       |                   |                   |
| 无形资产        | 160,458,676.30    | 165,929,570.43    |
| 开发支出        |                   |                   |
| 商誉          |                   |                   |
| 长期待摊费用      | 164,213.60        |                   |
| 递延所得税资产     |                   |                   |
| 其他非流动资产     | 2,453,747.08      | 674,145.00        |
| 非流动资产合计     | 7,315,366,982.40  | 6,494,198,934.52  |
| 资产总计        | 10,744,638,980.11 | 10,154,938,148.34 |
| 流动负债：       |                   |                   |
| 短期借款        |                   |                   |
| 交易性金融负债     |                   |                   |
| 衍生金融负债      |                   |                   |
| 应付票据        | 36,610,973.32     | 5,218,317.57      |
| 应付账款        | 42,353,376.00     | 31,907,576.55     |
| 预收款项        |                   |                   |
| 合同负债        | 3,175,690.52      | 4,212,914.05      |
| 应付职工薪酬      | 41,599,867.10     | 9,139,554.77      |
| 应交税费        | 2,592,997.56      | 13,209,586.75     |

| 项目          | 2023 年 12 月 31 日  | 2023 年 1 月 1 日    |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 其他应付款       | 800,818,012.63    | 531,234,884.31    |
| 其中：应付利息     |                   |                   |
| 应付股利        |                   |                   |
| 持有待售负债      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债 |                   |                   |
| 其他流动负债      | 93,285,809.09     | 51,599,130.92     |
| 流动负债合计      | 1,020,436,726.22  | 646,521,964.92    |
| 非流动负债：      |                   |                   |
| 长期借款        |                   |                   |
| 应付债券        |                   |                   |
| 其中：优先股      |                   |                   |
| 永续债         |                   |                   |
| 租赁负债        |                   |                   |
| 长期应付款       |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬    |                   |                   |
| 预计负债        | 209,867,477.18    | 178,721,488.20    |
| 递延收益        | 23,941,659.62     | 24,300,098.28     |
| 递延所得税负债     |                   |                   |
| 其他非流动负债     |                   |                   |
| 非流动负债合计     | 233,809,136.80    | 203,021,586.48    |
| 负债合计        | 1,254,245,863.02  | 849,543,551.40    |
| 所有者权益：      |                   |                   |
| 股本          | 1,387,935,370.00  | 1,362,725,370.00  |
| 其他权益工具      |                   |                   |
| 其中：优先股      |                   |                   |
| 永续债         |                   |                   |
| 资本公积        | 2,352,730,955.68  | 2,276,770,725.22  |
| 减：库存股       | 236,626,482.61    |                   |
| 其他综合收益      | 1,507,133.78      | -1,699,624.23     |
| 专项储备        |                   |                   |
| 盈余公积        | 694,073,685.00    | 681,362,685.00    |
| 未分配利润       | 5,290,772,455.24  | 4,986,235,440.95  |
| 所有者权益合计     | 9,490,393,117.09  | 9,305,394,596.94  |
| 负债和所有者权益总计  | 10,744,638,980.11 | 10,154,938,148.34 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目      | 2023 年度           | 2022 年度           |
|---------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | 85,600,189,224.06 | 74,115,151,039.29 |
| 其中：营业收入 | 85,600,189,224.06 | 74,115,151,039.29 |
| 利息收入    |                   |                   |

| 项目                    | 2023 年度           | 2022 年度           |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 已赚保费                  |                   |                   |
| 手续费及佣金收入              |                   |                   |
| 二、营业总成本               | 81,457,336,033.74 | 71,261,426,810.30 |
| 其中：营业成本               | 66,696,116,231.21 | 58,783,119,200.03 |
| 利息支出                  |                   |                   |
| 手续费及佣金支出              |                   |                   |
| 退保金                   |                   |                   |
| 赔付支出净额                |                   |                   |
| 提取保险责任合同准备金净额         |                   |                   |
| 保单红利支出                |                   |                   |
| 分保费用                  |                   |                   |
| 税金及附加                 | 579,207,000.98    | 479,236,001.09    |
| 销售费用                  | 9,311,027,187.99  | 8,070,720,273.85  |
| 管理费用                  | 2,296,063,851.05  | 1,821,201,420.18  |
| 研发费用                  | 2,779,508,194.39  | 2,289,313,746.54  |
| 财务费用                  | -204,586,431.88   | -182,163,831.39   |
| 其中：利息费用               | 144,388,196.47    | 88,136,778.11     |
| 利息收入                  | 56,918,785.34     | 79,204,113.83     |
| 加：其他收益                | 598,955,858.57    | 402,784,997.75    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 719,432,575.42    | 512,712,041.01    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | 343,907,407.14    | 253,464,775.11    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益    | -1,048,232.87     | -8,626,472.16     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |                   |                   |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）    |                   |                   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）   | 14,926,269.81     | 22,522,221.59     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）     | -43,203,421.13    | -150,871,087.49   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）     | -190,783,091.93   | -275,152,336.56   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）     | 5,835,013.43      | 1,384,257.12      |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     | 5,248,016,394.49  | 3,367,104,322.41  |
| 加：营业外收入               | 498,281,308.38    | 531,249,812.33    |
| 减：营业外支出               | 61,740,282.05     | 74,544,406.53     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | 5,684,557,420.82  | 3,823,809,728.21  |
| 减：所得税费用               | 893,067,496.90    | 754,400,667.51    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | 4,791,489,923.92  | 3,069,409,060.70  |
| （一）按经营持续性分类           |                   |                   |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 4,791,489,923.92  | 3,069,409,060.70  |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |                   |                   |
| （二）按所有权归属分类           |                   |                   |
| 1.归属于母公司股东的净利润        | 2,837,322,754.58  | 1,434,968,215.84  |
| 2.少数股东损益              | 1,954,167,169.34  | 1,634,440,844.86  |
| 六、其他综合收益的税后净额         | 107,901,029.90    | 20,116,688.31     |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  | 105,730,374.24    | 27,697,446.93     |

| 项目                   | 2023 年度          | 2022 年度          |
|----------------------|------------------|------------------|
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益  | -3,821,920.55    |                  |
| 1.重新计量设定受益计划变动额      | -6,252,650.20    |                  |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益   |                  |                  |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动     | 2,430,729.65     |                  |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动     |                  |                  |
| 5.其他                 |                  |                  |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益   | 109,552,294.79   | 27,697,446.93    |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益    | 3,579,459.96     | -9,868,592.45    |
| 2.其他债权投资公允价值变动       |                  |                  |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |                  |                  |
| 4.其他债权投资信用减值准备       |                  |                  |
| 5.现金流量套期储备           |                  |                  |
| 6.外币财务报表折算差额         | 105,972,834.83   | 21,841,340.30    |
| 7.其他                 |                  | 15,724,699.08    |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额  | 2,170,655.66     | -7,580,758.62    |
| 七、综合收益总额             | 4,899,390,953.82 | 3,089,525,749.01 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额     | 2,943,053,128.82 | 1,462,665,662.77 |
| 归属于少数股东的综合收益总额       | 1,956,337,825.00 | 1,626,860,086.24 |
| 八、每股收益：              |                  |                  |
| (一) 基本每股收益           | 2.08             | 1.05             |
| (二) 稀释每股收益           | 2.08             | 1.05             |

法定代表人：代慧忠

主管会计工作负责人：高玉玲

会计机构负责人：李佳

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2023 年度          | 2022 年度          |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                        | 5,743,034,442.57 | 4,566,323,538.63 |
| 减：营业成本                        | 5,143,737,953.99 | 4,449,171,331.84 |
| 税金及附加                         | 8,629,217.39     | 8,604,565.88     |
| 销售费用                          | 321,477,331.45   | 33,287,521.30    |
| 管理费用                          | 146,632,178.94   | 50,876,273.86    |
| 研发费用                          | 157,519,925.93   | 88,312,323.82    |
| 财务费用                          | -52,151,596.98   | -15,865,368.94   |
| 其中：利息费用                       |                  |                  |
| 利息收入                          | 51,740,903.61    | 15,584,374.82    |
| 加：其他收益                        | 6,542,533.50     | 7,767,149.37     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 1,020,279,707.63 | 2,076,760,486.31 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 123,053,319.33   | 76,185,459.11    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                  |                  |

| 项目                     | 2023 年度          | 2022 年度          |
|------------------------|------------------|------------------|
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）     |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    | 5,024,236.99     | 6,957,814.12     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      | -2,274,833.76    | -57.30           |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |                  |                  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      | 2,641,007.36     | -649,996.97      |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      | 1,049,402,083.57 | 2,042,772,286.40 |
| 加：营业外收入                | 3,477,602.20     | 2,672,320.88     |
| 减：营业外支出                | 2,270,585.36     | -4,107,301.86    |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | 1,050,609,100.41 | 2,049,551,909.14 |
| 减：所得税费用                | 15,966,734.52    | 13,232,122.33    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      | 1,034,642,365.89 | 2,036,319,786.81 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 1,034,642,365.89 | 2,036,319,786.81 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |                  |                  |
| 五、其他综合收益的税后净额          | 3,206,758.01     | -9,868,592.45    |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |                  |                  |
| 1.重新计量设定受益计划变动额        |                  |                  |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益     |                  |                  |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动       |                  |                  |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动       |                  |                  |
| 5.其他                   |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      | 3,206,758.01     | -9,868,592.45    |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益      | 3,206,758.01     | -9,868,592.45    |
| 2.其他债权投资公允价值变动         |                  |                  |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额   |                  |                  |
| 4.其他债权投资信用减值准备         |                  |                  |
| 5.现金流量套期储备             |                  |                  |
| 6.外币财务报表折算差额           |                  |                  |
| 7.其他                   |                  |                  |
| 六、综合收益总额               | 1,037,849,123.90 | 2,026,451,194.36 |
| 七、每股收益：                |                  |                  |
| （一）基本每股收益              |                  |                  |
| （二）稀释每股收益              |                  |                  |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2023 年度           | 2022 年度           |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 72,865,336,513.72 | 62,823,645,913.67 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                   |                   |
| 向中央银行借款净增加额     |                   |                   |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                   |                   |

| 项目                        | 2023 年度           | 2022 年度           |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 收到原保险合同保费取得的现金            |                   |                   |
| 收到再保业务现金净额                |                   |                   |
| 保户储金及投资款净增加额              |                   |                   |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |                   |                   |
| 拆入资金净增加额                  |                   |                   |
| 回购业务资金净增加额                |                   |                   |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |                   |                   |
| 收到的税费返还                   | 2,980,874,916.21  | 2,840,857,200.86  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 969,432,311.07    | 1,109,238,380.91  |
| 经营活动现金流入小计                | 76,815,643,741.00 | 66,773,741,495.44 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 44,352,349,811.68 | 43,339,657,470.36 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                   |                   |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                   |                   |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                   |                   |
| 拆出资金净增加额                  |                   |                   |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                   |                   |
| 支付保单红利的现金                 |                   |                   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 8,470,053,926.86  | 7,609,951,472.32  |
| 支付的各项税费                   | 3,850,636,539.31  | 3,497,879,527.00  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 9,530,745,871.80  | 8,293,870,423.38  |
| 经营活动现金流出小计                | 66,203,786,149.65 | 62,741,358,893.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 10,611,857,591.35 | 4,032,382,602.38  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |                   | 1,433,047.36      |
| 取得投资收益收到的现金               | 647,703,705.24    | 369,724,329.33    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 12,399,066.62     | 94,264,844.17     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                   | 56,397,893.44     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 20,246,695,732.29 | 21,961,943,503.77 |
| 投资活动现金流入小计                | 20,906,798,504.15 | 22,483,763,618.07 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 985,119,113.16    | 883,484,663.15    |
| 投资支付的现金                   | 159,150,000.00    |                   |
| 质押贷款净增加额                  |                   |                   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                   |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 29,319,972,967.96 | 24,197,924,915.84 |
| 投资活动现金流出小计                | 30,464,242,081.12 | 25,081,409,578.99 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -9,557,443,576.97 | -2,597,645,960.92 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 | 228,142,805.62    |                   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 59,340,725.62     |                   |
| 取得借款收到的现金                 | 2,705,953,052.26  | 1,477,880,104.85  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 1,624,669,033.53  | 1,870,814,936.91  |
| 筹资活动现金流入小计                | 4,558,764,891.41  | 3,348,695,041.76  |

| 项目                  | 2023 年度          | 2022 年度           |
|---------------------|------------------|-------------------|
| 偿还债务支付的现金           | 1,607,840,828.46 | 2,849,975,160.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 1,913,395,751.24 | 1,774,385,315.87  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 1,099,839,572.98 | 1,409,731,660.84  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 1,658,667,022.92 | 502,966,072.75    |
| 筹资活动现金流出小计          | 5,179,903,602.62 | 5,127,326,548.62  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -621,138,711.21  | -1,778,631,506.86 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -34,480,978.03   | -56,935,853.88    |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 398,794,325.14   | -400,830,719.28   |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 2,478,346,075.40 | 2,879,176,794.68  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 2,877,140,400.54 | 2,478,346,075.40  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2023 年度          | 2022 年度          |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 1,197,739,510.98 | 22,545,277.59    |
| 收到的税费返还                   | 260,000.00       | 15,469,921.16    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 206,860,819.88   | 206,730,356.16   |
| 经营活动现金流入小计                | 1,404,860,330.86 | 244,745,554.91   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 557,455,615.24   | 20,876,561.99    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 277,737,144.41   | 107,652,074.41   |
| 支付的各项税费                   | 37,411,493.59    | 16,344,508.90    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 748,451,940.71   | 197,377,874.27   |
| 经营活动现金流出小计                | 1,621,056,193.95 | 342,251,019.57   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -216,195,863.09  | -97,505,464.66   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               | 1,078,375,158.59 | 1,277,839,257.40 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 6,041,886.71     | 3,850.00         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 3,107,437,816.68 | 2,619,152,994.95 |
| 投资活动现金流入小计                | 4,191,854,861.98 | 3,896,996,102.35 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 17,991,407.29    | 15,564,732.91    |
| 投资支付的现金                   | 199,150,000.00   | 34,053,075.00    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 3,079,091,268.27 | 3,439,793,757.41 |
| 投资活动现金流出小计                | 3,296,232,675.56 | 3,489,411,565.32 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 895,622,186.42   | 407,584,537.03   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 | 168,802,080.00   |                  |
| 取得借款收到的现金                 |                  |                  |

| 项目                 | 2023 年度         | 2022 年度         |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金     | 77,368,590.43   |                 |
| 筹资活动现金流入小计         | 246,170,670.43  |                 |
| 偿还债务支付的现金          |                 |                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 717,394,351.60  | 291,623,229.18  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | 214,206,611.75  |                 |
| 筹资活动现金流出小计         | 931,600,963.35  | 291,623,229.18  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -685,430,292.92 | -291,623,229.18 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 490,815.77      |                 |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -5,513,153.82   | 18,455,843.19   |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 84,309,922.91   | 65,854,079.72   |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 78,796,769.09   | 84,309,922.91   |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2023 年年度         |        |    |  |                  |                |                |              |                |        |                  |        |                   |                  |                   |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|--------|------------------|--------|-------------------|------------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |        |    |  |                  |                |                |              |                |        |                  | 少数股东权益 | 所有者权益合计           |                  |                   |
|                       | 股本               | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 减：库存股          | 其他综合收益         | 专项储备         | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            |        |                   | 其他               | 小计                |
| 优先股                   |                  | 永续债    | 其他 |  |                  |                |                |              |                |        |                  |        |                   |                  |                   |
| 一、上年期末余额              | 1,362,725,370.00 |        |    |  | 2,074,168,605.49 |                | 121,267,445.50 |              | 711,971,309.99 |        | 7,248,124,550.56 |        | 11,518,257,281.54 | 4,760,507,749.70 | 16,278,765,031.24 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |    |  |                  |                |                |              |                |        | 116,160.71       |        | 116,160.71        | 201,413.96       | 317,574.67        |
| 前期差错更正                |                  |        |    |  |                  |                |                |              |                |        |                  |        |                   |                  |                   |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |    |  |                  |                |                |              |                |        |                  |        |                   |                  |                   |
| 其他                    |                  |        |    |  |                  |                |                |              |                |        |                  |        |                   |                  |                   |
| 二、本年期初余额              | 1,362,725,370.00 |        |    |  | 2,074,168,605.49 |                | 121,267,445.50 |              | 711,971,309.99 |        | 7,248,240,711.27 |        | 11,518,373,442.25 | 4,760,709,163.66 | 16,279,082,605.91 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 25,210,000.00    |        |    |  | 41,239,112.56    | 236,626,482.61 | 105,730,374.24 | 6,319,636.53 | 12,711,000.00  |        | 2,107,217,402.98 |        | 2,061,801,043.70  | 1,055,175,477.03 | 3,116,976,520.73  |
| （一）综合收益总额             |                  |        |    |  |                  |                | 105,730,374.24 |              |                |        | 2,837,322,754.58 |        | 2,943,053,128.82  | 1,956,337,825.00 | 4,899,390,953.82  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 25,210,000.00    |        |    |  | 174,425,236.57   | 236,626,482.61 |                |              |                |        |                  |        | -36,991,246.04    | 95,452,420.55    | 58,461,174.51     |
| 1. 所有者投入的普通股          | 25,210,000.00    |        |    |  | 142,284,040.00   |                |                |              |                |        |                  |        | 167,494,040.00    | 59,340,725.62    | 226,834,765.62    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |    |  |                  |                |                |              |                |        |                  |        |                   |                  |                   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |    |  | 156,045,669.25   |                |                |              |                |        |                  |        | 156,045,669.25    | 35,789,603.15    | 191,835,272.40    |
| 4. 其他                 |                  |        |    |  | -123,904,472.68  | 236,626,482.61 |                |              |                |        |                  |        | -360,530,955.29   | 322,091.78       | -360,208,863.51   |
| （三）利润分配               |                  |        |    |  |                  |                |                |              | 12,711,000.00  |        | -730,105,351.60  |        | -717,394,351.60   | -997,671,098.94  | -1,715,065,450.54 |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |    |  |                  |                |                |              | 12,711,000.00  |        | -12,711,000.00   |        |                   |                  |                   |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |        |    |  |                  |                |                |              |                |        |                  |        |                   |                  |                   |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                  |        |    |  |                  |                |                |              |                |        | -717,394,351.60  |        | -717,394,351.60   | -997,671,098.94  | -1,715,065,450.54 |
| 4. 其他                 |                  |        |    |  |                  |                |                |              |                |        |                  |        |                   |                  |                   |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |    |  |                  |                |                |              |                |        |                  |        |                   |                  |                   |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |    |  |                  |                |                |              |                |        |                  |        |                   |                  |                   |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |        |    |  |                  |                |                |              |                |        |                  |        |                   |                  |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |    |  |                  |                |                |              |                |        |                  |        |                   |                  |                   |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |        |    |  |                  |                |                |              |                |        |                  |        |                   |                  |                   |

| 项目              | 2023 年年度         |        |    |                  |                |                |               |                |      |                  |                   |                  |                   | 少数股东权益          | 所有者权益合计 |  |  |
|-----------------|------------------|--------|----|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|---------|--|--|
|                 | 归属于母公司所有者权益      |        |    |                  |                |                |               |                |      |                  |                   |                  |                   |                 |         |  |  |
|                 | 股本               | 其他权益工具 |    |                  | 资本公积           | 减：库存股          | 其他综合收益        | 专项储备           | 盈余公积 | 一般风险准备           | 未分配利润             | 其他               | 小计                |                 |         |  |  |
| 优先股             |                  | 永续债    | 其他 |                  |                |                |               |                |      |                  |                   |                  |                   |                 |         |  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 |                  |        |    |                  |                |                |               |                |      |                  |                   |                  |                   |                 |         |  |  |
| 6. 其他           |                  |        |    |                  |                |                |               |                |      |                  |                   |                  |                   |                 |         |  |  |
| (五) 专项储备        |                  |        |    |                  |                |                | 6,319,636.53  |                |      |                  |                   | 6,319,636.53     | 441,815.25        | 6,761,451.78    |         |  |  |
| 1. 本期提取         |                  |        |    |                  |                |                | 69,325,350.93 |                |      |                  |                   | 69,325,350.93    | 2,819,063.66      | 72,144,414.59   |         |  |  |
| 2. 本期使用         |                  |        |    |                  |                |                | 63,005,714.40 |                |      |                  |                   | 63,005,714.40    | 2,377,248.41      | 65,382,962.81   |         |  |  |
| (六) 其他          |                  |        |    | -133,186,124.01  |                |                |               |                |      |                  |                   | -133,186,124.01  | 614,515.17        | -132,571,608.84 |         |  |  |
| 四、本期期末余额        | 1,387,935,370.00 |        |    | 2,115,407,718.05 | 236,626,482.61 | 226,997,819.74 | 6,319,636.53  | 724,682,309.99 |      | 9,355,458,114.25 | 13,580,174,485.95 | 5,815,884,640.69 | 19,396,059,126.64 |                 |         |  |  |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2022 年年度         |        |    |                  |      |               |        |                |      |                  |       |                   |                  | 少数股东权益            | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|--------|----|------------------|------|---------------|--------|----------------|------|------------------|-------|-------------------|------------------|-------------------|---------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |        |    |                  |      |               |        |                |      |                  |       |                   |                  |                   |         |
|                       | 股本               | 其他权益工具 |    |                  | 资本公积 | 减：库存股         | 其他综合收益 | 专项储备           | 盈余公积 | 一般风险准备           | 未分配利润 | 其他                | 小计               |                   |         |
| 优先股                   |                  | 永续债    | 其他 |                  |      |               |        |                |      |                  |       |                   |                  |                   |         |
| 一、上年期末余额              | 1,362,725,370.00 |        |    | 2,069,245,101.87 |      | 93,569,998.57 |        | 711,971,309.99 |      | 6,104,843,404.90 |       | 10,342,355,185.33 | 5,248,896,051.45 | 15,591,251,236.78 |         |
| 加：会计政策变更              |                  |        |    |                  |      |               |        |                |      | 52,319.71        |       | 52,319.71         | 90,524.65        | 142,844.36        |         |
| 前期差错更正                |                  |        |    |                  |      |               |        |                |      |                  |       |                   |                  |                   |         |
| 同一控制下企业合并其他           |                  |        |    |                  |      |               |        |                |      |                  |       |                   |                  |                   |         |
| 二、本年期初余额              | 1,362,725,370.00 |        |    | 2,069,245,101.87 |      | 93,569,998.57 |        | 711,971,309.99 |      | 6,104,895,724.61 |       | 10,342,407,505.04 | 5,248,986,576.10 | 15,591,394,081.14 |         |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |        |    | 4,923,503.62     |      | 27,697,446.93 |        |                |      | 1,143,344,986.66 |       | 1,175,965,937.21  | -488,277,412.44  | 687,688,524.77    |         |
| (一) 综合收益总额            |                  |        |    |                  |      | 27,697,446.93 |        |                |      | 1,434,968,215.84 |       | 1,462,665,662.77  | 1,626,860,086.24 | 3,089,525,749.01  |         |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                  |        |    |                  |      |               |        |                |      |                  |       |                   | 31,244,006.36    | 31,244,006.36     |         |
| 1. 所有者投入的普通股          |                  |        |    |                  |      |               |        |                |      |                  |       |                   | 63,535,535.74    | 63,535,535.74     |         |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |    |                  |      |               |        |                |      |                  |       |                   |                  |                   |         |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |    |                  |      |               |        |                |      |                  |       |                   |                  |                   |         |

| 项目                 | 2022 年年度         |        |    |  |                  |                |        |                |      |        |                  |    |                   |                   |                   |
|--------------------|------------------|--------|----|--|------------------|----------------|--------|----------------|------|--------|------------------|----|-------------------|-------------------|-------------------|
|                    | 归属于母公司所有者权益      |        |    |  |                  |                |        |                |      |        |                  |    |                   | 少数股东权益            | 所有者权益合计           |
|                    | 股本               | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 减：库存股          | 其他综合收益 | 专项储备           | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润            | 其他 | 小计                |                   |                   |
|                    | 优先股              | 永续债    | 其他 |  |                  |                |        |                |      |        |                  |    |                   |                   |                   |
| 4. 其他              |                  |        |    |  |                  |                |        |                |      |        |                  |    |                   | -32,291,529.38    | -32,291,529.38    |
| (三) 利润分配           |                  |        |    |  |                  |                |        |                |      |        | -291,623,229.18  |    | -291,623,229.18   | -2,146,822,112.48 | -2,438,445,341.66 |
| 1. 提取盈余公积          |                  |        |    |  |                  |                |        |                |      |        |                  |    |                   |                   |                   |
| 2. 提取一般风险准备        |                  |        |    |  |                  |                |        |                |      |        |                  |    |                   |                   |                   |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                  |        |    |  |                  |                |        |                |      |        | -291,623,229.18  |    | -291,623,229.18   | -2,146,822,112.48 | -2,438,445,341.66 |
| 4. 其他              |                  |        |    |  |                  |                |        |                |      |        |                  |    |                   |                   |                   |
| (四) 所有者权益内部结转      |                  |        |    |  |                  |                |        |                |      |        |                  |    |                   |                   |                   |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                  |        |    |  |                  |                |        |                |      |        |                  |    |                   |                   |                   |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                  |        |    |  |                  |                |        |                |      |        |                  |    |                   |                   |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                  |        |    |  |                  |                |        |                |      |        |                  |    |                   |                   |                   |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |        |    |  |                  |                |        |                |      |        |                  |    |                   |                   |                   |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                  |        |    |  |                  |                |        |                |      |        |                  |    |                   |                   |                   |
| 6. 其他              |                  |        |    |  |                  |                |        |                |      |        |                  |    |                   |                   |                   |
| (五) 专项储备           |                  |        |    |  |                  |                |        |                |      |        |                  |    |                   |                   |                   |
| 1. 本期提取            |                  |        |    |  |                  |                |        |                |      |        |                  |    |                   |                   |                   |
| 2. 本期使用            |                  |        |    |  |                  |                |        |                |      |        |                  |    |                   |                   |                   |
| (六) 其他             |                  |        |    |  | 4,923,503.62     |                |        |                |      |        |                  |    | 4,923,503.62      | 440,607.44        | 5,364,111.06      |
| 四、本期期末余额           | 1,362,725,370.00 |        |    |  | 2,074,168,605.49 | 121,267,445.50 |        | 711,971,309.99 |      |        | 7,248,240,711.27 |    | 11,518,373,442.25 | 4,760,709,163.66  | 16,279,082,605.91 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2023 年度          |        |     |    |                  |                |               |      |                |                  |    |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|----------------|---------------|------|----------------|------------------|----|------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股          | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |                |               |      |                |                  |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,362,725,370.00 |        |     |    | 2,276,770,725.22 |                | -1,699,624.23 |      | 681,362,685.00 | 4,986,235,440.95 |    | 9,305,394,596.94 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |                |               |      |                |                  |    |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |                |               |      |                |                  |    |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |                |               |      |                |                  |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,362,725,370.00 |        |     |    | 2,276,770,725.22 |                | -1,699,624.23 |      | 681,362,685.00 | 4,986,235,440.95 |    | 9,305,394,596.94 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 25,210,000.00    |        |     |    | 75,960,230.46    | 236,626,482.61 | 3,206,758.01  |      | 12,711,000.00  | 304,537,014.29   |    | 184,998,520.15   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |                | 3,206,758.01  |      |                | 1,034,642,365.89 |    | 1,037,849,123.90 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 25,210,000.00    |        |     |    | 210,540,696.27   | 236,626,482.61 |               |      |                |                  |    | -875,786.34      |
| 1. 所有者投入的普通股          | 25,210,000.00    |        |     |    | 142,284,040.00   |                |               |      |                |                  |    | 167,494,040.00   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |     |    |                  |                |               |      |                |                  |    |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |     |    | 191,835,272.39   |                |               |      |                |                  |    | 191,835,272.39   |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    | -123,578,616.12  | 236,626,482.61 |               |      |                |                  |    | -360,205,098.73  |
| （三）利润分配               |                  |        |     |    |                  |                |               |      | 12,711,000.00  | -730,105,351.60  |    | -717,394,351.60  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                  |                |               |      | 12,711,000.00  | -12,711,000.00   |    |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |        |     |    |                  |                |               |      |                | -717,394,351.60  |    | -717,394,351.60  |
| 3. 其他                 |                  |        |     |    |                  |                |               |      |                |                  |    |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |     |    |                  |                |               |      |                |                  |    |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |                |               |      |                |                  |    |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |                |               |      |                |                  |    |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |     |    |                  |                |               |      |                |                  |    |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |        |     |    |                  |                |               |      |                |                  |    |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                  |        |     |    |                  |                |               |      |                |                  |    |                  |

| 项目       | 2023 年度          |        |     |    |                  |                |              |      |                |                  |    |                  |
|----------|------------------|--------|-----|----|------------------|----------------|--------------|------|----------------|------------------|----|------------------|
|          | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股          | 其他综合收益       | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 其他 | 所有者权益合计          |
|          |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |                |              |      |                |                  |    |                  |
| 6. 其他    |                  |        |     |    |                  |                |              |      |                |                  |    |                  |
| (五) 专项储备 |                  |        |     |    |                  |                |              |      |                |                  |    |                  |
| 1. 本期提取  |                  |        |     |    |                  |                |              |      |                |                  |    |                  |
| 2. 本期使用  |                  |        |     |    |                  |                |              |      |                |                  |    |                  |
| (六) 其他   |                  |        |     |    | -134,580,465.81  |                |              |      |                |                  |    | -134,580,465.81  |
| 四、本期期末余额 | 1,387,935,370.00 |        |     |    | 2,352,730,955.68 | 236,626,482.61 | 1,507,133.78 |      | 694,073,685.00 | 5,290,772,455.24 |    | 9,490,393,117.09 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2022 年年度         |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  |    |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|---------------|------|----------------|------------------|----|------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |               |      |                |                  |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,362,725,370.00 |        |     |    | 2,271,399,045.35 |       | 8,168,968.22  |      | 681,362,685.00 | 3,241,538,883.32 |    | 7,565,194,951.89 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  |    |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  |    |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,362,725,370.00 |        |     |    | 2,271,399,045.35 |       | 8,168,968.22  |      | 681,362,685.00 | 3,241,538,883.32 |    | 7,565,194,951.89 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |        |     |    | 5,371,679.87     |       | -9,868,592.45 |      |                | 1,744,696,557.63 |    | 1,740,199,645.05 |
| (一) 综合收益总额            |                  |        |     |    |                  |       | -9,868,592.45 |      |                | 2,036,319,786.81 |    | 2,026,451,194.36 |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  |    |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  |    |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  |    |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  |    |                  |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  |    |                  |
| (三) 利润分配              |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                | -291,623,229.18  |    | -291,623,229.18  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  |    |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                | -291,623,229.18  |    | -291,623,229.18  |
| 3. 其他                 |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  |    |                  |
| (四) 所有者权益内部结转         |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  |    |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  |    |                  |

| 项目                 | 2022 年年度         |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  |    |                  |
|--------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|---------------|------|----------------|------------------|----|------------------|
|                    | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 其他 | 所有者权益合计          |
|                    |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |               |      |                |                  |    |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  |    |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  |    |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  |    |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  |    |                  |
| 6. 其他              |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  |    |                  |
| （五）专项储备            |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  |    |                  |
| 1. 本期提取            |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  |    |                  |
| 2. 本期使用            |                  |        |     |    |                  |       |               |      |                |                  |    |                  |
| （六）其他              |                  |        |     |    | 5,371,679.87     |       |               |      |                |                  |    | 5,371,679.87     |
| 四、本期期末余额           | 1,362,725,370.00 |        |     |    | 2,276,770,725.22 |       | -1,699,624.23 |      | 681,362,685.00 | 4,986,235,440.95 |    | 9,305,394,596.94 |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

海信家电集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”)前身系1984年成立的广东顺德珠江冰箱厂，注册地和总部办公地址均为广东省佛山市顺德区容桂街道容港路8号。1996年7月23日，本公司的459,589,808股境外公众股(“H股”)在香港联合交易所有限公司上市交易；1998年度，本公司获准发行110,000,000股人民币普通股(“A股”)，并于1999年7月13日在深圳证券交易所上市交易。

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类(2017)》，本公司属于“C3851家用制冷电器具制造”，主要从事暖通空调、冰箱、冷柜、洗衣机、厨房电器、汽车空调压缩机、汽车综合热管理系统等产品的研发、制造、营销和服务业务，并提供全场景智慧家庭解决方案。主要产品为暖通空调、冰箱、冷柜、洗衣机、厨房电器、汽车空调压缩机、汽车综合热管理系统等。

本财务报表于2024年3月29日由本公司董事会批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)及相关规定，以及香港《公司条例》和香港联合交易所《上市规则》的披露相关规定编制。

#### 2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司及在中国境内子公司以人民币为记账本位币。本集团下属境外子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团在编制财务报表时按照三、10所述方法折算为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项              | 该事项在本财务报表附注中的披露位置              | 重要性标准确定方法和选择依据                 |
|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 应收款项/其他应收款本年坏账准备收回或转回金额重要的  | 五、4、(3); 五、7.2、(4)             | 单项金额占归属于上市公司股东净资产的0.5%         |
| 本年重要的应收款项/其他应收款核销           | 五、4、(4); 五、7.2、(5)             | 单项金额占归属于上市公司股东净资产的0.5%         |
| 账龄超过1年或逾期的重要应付账款/合同负债/其他应付款 | 五、28、(2); 五、30、(2); 五、33.2、(2) | 单项金额占归属于上市公司股东净资产的0.5%         |
| 重要境外经营实体                    | 五、67、(2)                       | 有正常经营业务，且净资产占集团合并净资产0.5%以上的子公司 |
| 企业集团的主要构成                   | 八、1、(1)                        | 有正常经营业务，且净资产占集团合并净资产0.5%以上的子公司 |
| 重要的非全资子公司                   | 八、1、(2)                        | 子公司净资产占集团合并净资产15%以上的子公司        |

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

### 9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 10. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率的近似汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

#### (2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率或近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率或近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

### 11. 金融工具

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

### 2) 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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产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。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

### 3) 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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（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，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

## (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融负债

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,(除与套期会计有关外,)所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

### (4) 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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,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。

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团将面临特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数、应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

### ① 应收账款与合同资产的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款与合同资产的账龄、逾期账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组如下：

| 项目      | 确定组合的依据             |
|---------|---------------------|
| 账龄分析法   | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 |
| 应收关联方款项 | 本组合为应收关联方款项         |
| 其他款项    | 本组合为特殊业务应收账款        |

### ② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策如下：

| 项目     | 确定组合的依据                                    |
|--------|--|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失 |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）                        |

## 2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团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

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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等披露参见附注十、1。

### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，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；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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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。

### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

### (7) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具,例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换,分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。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。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:①本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;②本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

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。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。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。

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 13. 合同资产与合同负债

#### (1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11、(4) 金融工具减值相关内容。

#### (2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 14. 与合同成本有关的资产

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方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。本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款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

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

### 16. 投资性房地产

本集团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，包括已出租的房屋建筑物及土地。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

### 17. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括境外土地、房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 序号 | 类别         | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|------------|---------|----------|---------|
| 1  | 境外土地       | 无限      | 不适用      | 不适用     |
| 2  | 房屋及建筑物     | 20—50   | 0—10     | 1.8—5   |
| 3  | 机器设备       | 5—20    | 5—10     | 4.5—19  |
| 4  | 电子设备、器具及家具 | 3—10    | 0—10     | 9—33.33 |
| 5  | 运输设备       | 5—10    | 5—10     | 9—19    |

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 18. 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之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

| 项目     | 结转固定资产的标准     |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 竣工验收/实际开始使用孰早 |
| 机器设备   | 完成安装调试并验收     |

### 19. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、商标权、专有技术、销售渠道等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

#### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团使用寿命有限的无形资产的使用寿命如下：

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

说明：土地使用权按其出让年限确认使用寿命；其他无形资产按预计使用寿命、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者确认使用寿命。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估完成该无形资产

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、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。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

### 21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

#### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

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。详见附注五、19。

#### (2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。在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,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,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较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。

商誉减值测试的方法、参数与假设,详见附注五、20。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 22. 长期待摊费用

长期待摊费用是指本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。本集团在修改设定受益计划之日与确认相关重组费用或辞退福利之日的较早日将过去服务成本确认为当期费用。利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团将设定受益计划净义务的如下变动计入当期损益，包括：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

辞退福利是由于公司在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿产生，在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、企业确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时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，其中对超过一年予以支付补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。

### 24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### 25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

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。

### 26. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。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。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

本集团向客户销售产品，属于在某一时点履行履约义务，在履约义务完成时确认收入。境内销售业务：以本集团按照合同或订单约定将货物发出并经客户签收后，确认收入；境外销售业务：本集团与外销客户签署的销售合同中通常约定产品的货物控制权转移时点为货物装船离港时，因此本集团主要的境外销售业务在货物离港时确认境外销售收入。

### 27. 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，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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，

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用)。(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1) 暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。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，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延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。

## 29. 租赁

### (1) 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。

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。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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。

### 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。/其他系统合理的方法。

### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 30. 终止经营

终止经营,是指本集团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。

在利润表中,本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

### 31. 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投资性房地产、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。

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。

### 32. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知(财会〔2022〕31号)》当中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理,规定自2023年1月1日起执行。

受重要影响的报表项目名称和金额的说明:

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 受影响的项目     | 2023年1月1日<br>(2022年1-12月) |             |                   |
|------------|---------------------------|-------------|-------------------|
|            | 调整前                       | 调整金额        | 调整后               |
| 资产合计       | 55,375,550,868.66         | 317,574.67  | 55,375,868,443.33 |
| 其中：递延所得税资产 | 984,167,504.03            | 317,574.67  | 984,485,078.70    |
| 股东权益合计     | 16,278,765,031.24         | 317,574.67  | 16,279,082,605.91 |
| 其中：未分配利润   | 7,248,124,550.56          | 116,160.71  | 7,248,240,711.27  |
| 少数股东权益     | 4,760,507,749.70          | 201,413.96  | 4,760,709,163.66  |
| 净利润        | 3,069,234,330.39          | 174,730.31  | 3,069,409,060.70  |
| 其中：所得税费用   | 754,575,397.82            | -174,730.31 | 754,400,667.51    |
| 少数股东损益     | 1,634,329,955.55          | 110,889.31  | 1,634,440,844.86  |

### (2) 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率              |
|---------|--|-----------------|
| 增值税     | 应税收入按13%、9%、6%、5%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，其中适用简易征收方式的增值税不抵扣进项税额。 | 13%、9%、6%、5%、3% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税  | 5%、7%           |
| 教育费附加   | 应交流转税  | 3%              |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 25%/详见下表        |

注：本公司之海外子公司按所在地税法的规定计缴相应的税费。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 纳税主体名称         | 所得税税率  |
|----------------|--------|
| 海信容声（广东）冰箱有限公司 | 15.00% |
| 广东科龙模具有限公司     | 15.00% |
| 海信冰箱有限公司       | 15.00% |
| 海信空调有限公司       | 15.00% |
| 青岛海信模具有限公司     | 15.00% |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 纳税主体名称                                     | 所得税税率       |
|--|-------------|
| 海信(广东)厨卫系统股份有限公司                           | 15.00%      |
| 佛山市顺德区容声塑胶有限公司                             | 15.00%      |
| 海信容声(扬州)冰箱有限公司                             | 15.00%      |
| 海信容声(广东)冷柜有限公司                             | 15.00%      |
| 佛山市海信科龙物业发展有限公司                            | 20.00%      |
| 海信(成都)冰箱有限公司                               | 15.00%      |
| 青岛海信日立空调系统有限公司                             | 15.00%      |
| 青岛海信商用冷链股份有限公司                             | 15.00%      |
| 海信(广东)空调有限公司                               | 15.00%      |
| Kelon International Incorporation (KII)    | 8.25%/16.5% |
| 广东珠江冰箱有限公司                                 | 16.50%      |
| 科龙发展有限公司                                   | 16.50%      |
| 海信(香港)美洲家电制造有限公司                           | 16.50%      |
| Hisense Mould (Deutschland) GmbH           | 15.00%      |
| 海信蒙特雷家电制造有限公司                              | 30.00%      |
| 海信蒙特雷物业管理有限公司                              | 30.00%      |
| 三电株式会社                                     | 30.50%      |
| SANDEN INTERNATIONAL (EUROPE) GmbH         | 30.00%      |
| SANDEN MANUFACTURING EUROPE S. A. S.       | 28.00%      |
| SANDEN VIKAS (INDIA) LTD.                  | 35.00%      |
| SANDEN MANUFACTURING MEXICO S. A. DE C. V. | 30.00%      |
| 天津三电汽车空调有限公司                               | 15.00%      |
| 其他境外子公司                                    | 5%-34%      |

## 2. 税收优惠

2023年12月28日,本公司之子公司海信容声(广东)冰箱有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号GR202344003724,有效期三年),已向主管税务机关办理减免税备案手续,2023年度、2024年度和2025年度执行的企业所得税税率为15%。

2023年12月28日,本公司之子公司广东科龙模具有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号GR202344002886,有效期三年),已向主管税务机关办理减免税备案手续,2023年度、2024年度和2025年度执行的企业所得税税率为15%。

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2023年11月09日，本公司之子公司海信冰箱有限公司取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号GR202337101305，有效期三年)，已向主管税务机关办理减免税备案手续，2023年度、2024年度和2025年度执行的企业所得税税率为15%。

2023年11月09日，本公司之子公司海信空调有限公司取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号GR202337101226，有效期三年)，已向主管税务机关办理减免税备案手续，2023年度、2024年度和2025年度执行的企业所得税税率为15%。

2023年11月09日，本公司之子公司青岛海信模具有限公司取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号GR202337100712，有效期三年)，已向主管税务机关办理减免税备案手续，2023年度、2024年度和2025年度执行的企业所得税税率为15%。

2022年12月19日，本公司之子公司海信(广东)厨卫系统股份有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号GR202244002710，有效期三年)，已向主管税务机关办理减免税备案手续，2022年度、2023年度和2024年度执行的企业所得税税率为15%。

2022年12月19日，本公司之子公司佛山市顺德区容声塑胶有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号GR202244004440，有效期三年)，已向主管税务机关办理减免税备案手续，2022年度、2023年度和2024年度执行的企业所得税税率为15%。

2022年12月12日，本公司之子公司海信容声(扬州)冰箱有限公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号GR202232015499，有效期三年)，已向主管税务机关办理减免税备案手续，2022年度、2023年度和2024年度执行的企业所得税税率为15%。

2021年12月20日，本公司之子公司海信容声(广东)冷柜有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号GR202144001612，有效期三年)，已向主管税务机关办理减免税备案手续，2021年度、2022年度和2023年度执行的企业所得税税率为15%。

本公司之子公司佛山市海信科龙物业发展有限公司符合财税【2023】12号规定的小微企业认定标准，即从事国家非限制和禁止行业且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人，资产总额不超过5000万元。根据小微企业的有关税收优惠，

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2023年度减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司海信(成都)冰箱有限公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业，根据财政部、税务总局、发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号)相关规定，自2021年1月1日至2030年12月31日减按15%的税率缴纳企业所得税。

2021年12月14日，本公司之子公司青岛海信日立空调系统有限公司取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号GR202137101914，有效期三年)，已向主管税务机关办理减免税备案手续，2021年度、2022年度和2023年度执行的企业所得税税率为15%。

2021年11月4日，本公司之子公司青岛海信商用冷链股份有限公司取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号GR202137100462，有效期三年)，已向主管税务机关办理减免税备案手续，2021年度、2022年度和2023年度执行的企业所得税税率为15%。

2023年12月28日，本公司之子公司海信(广东)空调有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号GR202344002235，有效期三年)，已向主管税务机关办理减免税备案手续，2023年度、2024年度和2025年度执行的企业所得税税率为15%。

本公司之香港子公司利得税系根据在香港赚取或产生之估计应评税利润按以下税率征收利得税：①KII：不超过2,000,000港币的部分执行8.25%税率，超过2,000,000港币的部分执行16.5%税率；②其他香港子公司：全部执行16.5%税率(2023年度利得税税率全部系16.5%)

### 2、其他税收优惠

本公司之子公司海信容声(广东)冰箱有限公司、海信容声(广东)冷柜有限公司、海信容声(扬州)冰箱有限公司、海信(成都)冰箱有限公司、海信空调有限公司、海信(浙江)空调有限公司、海信冰箱有限公司、青岛海信日立空调系统有限公司，根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)相关规定对嵌入式软件产品增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退税收优惠。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

| 项目            | 年末余额                    | 年初余额                    |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 库存现金          | 151,362.17              | 716,500.30              |
| 银行存款          | 1,242,044,709.82        | 904,217,465.51          |
| 其他货币资金        | 1,749,212,727.81        | 475,456,593.46          |
| 存放财务公司存款      | 1,947,864,398.82        | 4,620,904,868.10        |
| 其中：银行存款       | 1,612,090,951.28        | 1,564,578,049.80        |
| 其他货币资金        | 335,773,447.54          | 3,056,326,818.30        |
| <b>合计</b>     | <b>4,939,273,198.62</b> | <b>6,001,295,427.37</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 937,552,504.07          | 610,462,587.09          |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目          | 年末余额                    | 年初余额                    |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 开立银行承兑汇票保证金 | 2,011,488,962.44        | 3,476,294,153.37        |
| 其他保证金       | 50,643,835.64           | 46,655,198.60           |
| <b>合计</b>   | <b>2,062,132,798.08</b> | <b>3,522,949,351.97</b> |

### 2. 交易性金融资产

| 项目                     | 年末余额                     | 年初余额                    |
|------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 13,192,025,535.87        | 6,758,233,998.86        |
| 其中：衍生金融工具              | 4,285,180.76             | 21,039,135.56           |
| 理财产品                   | 13,187,740,355.11        | 6,737,194,863.30        |
| <b>合计</b>              | <b>13,192,025,535.87</b> | <b>6,758,233,998.86</b> |

交易性金融资产的说明：

本集团不存在高风险委托理财，亦不存在委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形。公允价值详见本附注十一、1.以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值。

### 3. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 年末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票    | 165,995,198.60        | 62,225,000.00         |
| 商业承兑汇票    | 575,627,374.90        | 81,963,330.26         |
| <b>合计</b> | <b>741,622,573.50</b> | <b>144,188,330.26</b> |

应收票据说明：对于以收取合同现金流量为目标（托收）的应收票据，本集团列示于应收票据，对于既以收取合同现金流量（托收）为目标又以出售（背书或贴现）为目标的应收票据，本集团列示于应收款项融资。

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别        | 年末余额                  |               |                   |             | 账面价值                  |
|-----------|-----------------------|---------------|-------------------|-------------|-----------------------|
|           | 账面余额                  |               | 坏账准备              |             |                       |
|           | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)    |                       |
| 按单项计提坏账准备 |                       |               |                   |             |                       |
| 按组合计提坏账准备 | 742,123,337.77        | 100.00        | 500,764.27        | 0.07        | 741,622,573.50        |
| 其中：       |                       |               |                   |             |                       |
| 银行承兑汇票    | 165,995,198.60        | 22.37         |                   |             | 165,995,198.60        |
| 商业承兑汇票    | 576,128,139.17        | 77.63         | 500,764.27        | 0.09        | 575,627,374.90        |
| <b>合计</b> | <b>742,123,337.77</b> | <b>100.00</b> | <b>500,764.27</b> | <b>0.07</b> | <b>741,622,573.50</b> |

(续)

| 类别        | 年初余额                  |               |                   |             | 账面价值                  |
|-----------|-----------------------|---------------|-------------------|-------------|-----------------------|
|           | 账面余额                  |               | 坏账准备              |             |                       |
|           | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)    |                       |
| 按单项计提坏账准备 |                       |               |                   |             |                       |
| 按组合计提坏账准备 | 144,680,985.53        | 100.00        | 492,655.27        | 0.34        | 144,188,330.26        |
| 其中：       |                       |               |                   |             |                       |
| 银行承兑汇票    | 62,225,000.00         | 43.01         |                   |             | 62,225,000.00         |
| 商业承兑汇票    | 82,455,985.53         | 56.99         | 492,655.27        | 0.60        | 81,963,330.26         |
| <b>合计</b> | <b>144,680,985.53</b> | <b>100.00</b> | <b>492,655.27</b> | <b>0.34</b> | <b>144,188,330.26</b> |

1) 组合中银行承兑汇票计提坏账准备

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 名称            | 年末余额           |      |          |
|---------------|----------------|------|----------|
|               | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 承兑人为信用风险较低的银行 | 165,995,198.60 |      |          |
| 合计            | 165,995,198.60 |      | —        |

### 2) 组合中商业承兑汇票计提坏账准备

| 名称        | 年末余额           |            |          |
|-----------|----------------|------------|----------|
|           | 账面余额           | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 承兑人为关联方公司 | 545,895,594.81 |            |          |
| 承兑人为其他企业  | 30,232,544.36  | 500,764.27 | 1.66     |
| 合计        | 576,128,139.17 | 500,764.27 | —        |

### (3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别     | 年初余额       | 本年变动金额     |            |       | 年末余额       |
|--------|------------|------------|------------|-------|------------|
|        |            | 计提         | 收回或转回      | 转销或核销 |            |
| 商业承兑汇票 | 492,655.27 | 518,103.08 | 509,994.08 |       | 500,764.27 |
| 合计     | 492,655.27 | 518,103.08 | 509,994.08 |       | 500,764.27 |

### (4) 年末已用于质押的应收票据

| 项目     | 年末已质押金额        |
|--------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 165,995,198.60 |
| 合计     | 165,995,198.60 |

注：质押情况详见本附注五、24. 所有权或使用权受到限制的资产。

### (5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额     |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑汇票 |          |               |
| 商业承兑汇票 |          | 82,390,636.93 |
| 合计     |          | 82,390,636.93 |

### (6) 本年实际核销的应收票据

本年无实际核销的应收票据。

## 4. 应收账款

### (1) 应收账款按账龄列示

海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 账龄         | 年末账面余额                  | 年初账面余额                  |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 3个月以内      | 8,330,628,047.85        | 6,536,005,628.49        |
| 3个月以上6个月以内 | 433,307,441.27          | 447,891,643.76          |
| 6个月以上1年以内  | 246,354,515.38          | 520,314,101.55          |
| 1年以上       | 527,815,292.00          | 471,721,042.96          |
| <b>合计</b>  | <b>9,538,105,296.50</b> | <b>7,975,932,416.76</b> |

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 年末余额                    |               |                       |             | 账面价值                    |
|----------------|-------------------------|---------------|-----------------------|-------------|-------------------------|
|                | 账面余额                    |               | 坏账准备                  |             |                         |
|                | 金额                      | 比例 (%)        | 金额                    | 计提比例 (%)    |                         |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 97,304,043.14           | 1.02          | 97,304,043.14         | 100.00      |                         |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 9,440,801,253.36        | 98.98         | 215,479,371.29        | 2.28        | 9,225,321,882.07        |
| 其中:            |                         |               |                       |             |                         |
| 账龄分析法          | 1,505,237,529.67        | 15.78         | 132,000,437.65        | 8.77        | 1,373,237,092.02        |
| 应收关联方款项        | 5,682,941,225.24        | 59.58         | 21,281,661.78         | 0.37        | 5,661,659,563.46        |
| 其他款项           | 2,252,622,498.45        | 23.62         | 62,197,271.86         | 2.76        | 2,190,425,226.59        |
| <b>合计</b>      | <b>9,538,105,296.50</b> | <b>100.00</b> | <b>312,783,414.43</b> | <b>3.28</b> | <b>9,225,321,882.07</b> |

(续)

| 类别             | 年初余额             |        |                |          | 账面价值             |
|----------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|                | 账面余额             |        | 坏账准备           |          |                  |
|                | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 84,543,983.28    | 1.06   | 84,543,983.28  | 100.00   |                  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 7,891,388,433.48 | 98.94  | 225,686,133.57 | 2.86     | 7,665,702,299.91 |
| 其中:            |                  |        |                |          |                  |
| 账龄分析法          | 1,689,953,878.88 | 21.19  | 133,906,891.31 | 7.92     | 1,556,046,987.57 |
| 应收关联方款项        | 3,826,829,100.36 | 47.98  | 4,275,612.89   | 0.11     | 3,822,553,487.47 |
| 其他款项           | 2,374,605,454.24 | 29.77  | 87,503,629.37  | 3.68     | 2,287,101,824.87 |

海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别 | 年初余额             |        |                |          | 账面价值             |
|----|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|    | 账面余额             |        | 坏账准备           |          |                  |
|    | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 合计 | 7,975,932,416.76 | 100.00 | 310,230,116.85 | 3.89     | 7,665,702,299.91 |

1) 应收账款按单项计提坏账准备

| 名称   | 年初余额          |               | 年末余额          |               |          |          |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由     |
| 境内客户 | 84,543,983.28 | 84,543,983.28 | 97,304,043.14 | 97,304,043.14 | 100.00   | 预计难以足额收回 |
| 合计   | 84,543,983.28 | 84,543,983.28 | 97,304,043.14 | 97,304,043.14 | —        | —        |

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄         | 年末余额             |                |          |
|------------|------------------|----------------|----------|
|            | 账面余额             | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 3个月以内      | 1,362,079,885.22 | 2,724,032.65   | 0.20     |
| 3个月以上6个月以内 | 13,713,250.92    | 1,371,325.10   | 10.00    |
| 6个月以上1年以内  | 3,078,627.27     | 1,539,313.64   | 50.00    |
| 1年以上       | 126,365,766.26   | 126,365,766.26 | 100.00   |
| 合计         | 1,505,237,529.67 | 132,000,437.65 | 8.77     |

注：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失计提坏账准备。

3) 组合中，按应收关联方款项计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 年末余额             |               |          |
|------|------------------|---------------|----------|
|      | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 5,661,659,563.46 |               |          |
| 1年以上 | 21,281,661.78    | 21,281,661.78 | 100.00   |
| 合计   | 5,682,941,225.24 | 21,281,661.78 | 0.37     |

4) 组合中，按其他款项计提坏账准备的应收账款：

| 类别   | 年末余额             |               |          |
|------|------------------|---------------|----------|
|      | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 其他款项 | 2,252,622,498.45 | 62,197,271.86 | 2.76     |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别 | 年末余额             |               |         |
|----|------------------|---------------|---------|
|    | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 合计 | 2,252,622,498.45 | 62,197,271.86 | 2.76    |

### (3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别      | 年初余额           | 本年变动金额        |               |              |               | 年末余额           |
|---------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
|         |                | 计提            | 收回或转回         | 转销或核销        | 汇率变动          |                |
| 单项计提    | 84,543,983.28  | 12,760,059.86 |               |              |               | 97,304,043.14  |
| 账龄分析法   | 133,906,891.31 | 7,799,732.02  | 7,073,265.63  | 2,632,920.05 |               | 132,000,437.65 |
| 应收关联方款项 | 4,275,612.89   | 17,022,894.78 | 4,820.61      |              | -12,025.28    | 21,281,661.78  |
| 其他款项    | 87,503,629.37  | 3,844,574.35  | 39,323,579.84 | 3,317,706.21 | 13,490,354.19 | 62,197,271.86  |
| 合计      | 310,230,116.85 | 41,427,261.01 | 46,401,666.08 | 5,950,626.26 | 13,478,328.91 | 312,783,414.43 |

注：本集团本年无坏账准备收回或转回金额重要的。

### (4) 本年实际核销的应收账款

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 5,950,626.26 |

注：本集团本年无重要的应收账款核销。

### (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 5,095,295,236.09 元，占应收账款年末余额合计数的比例 53.42%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 14,029,432.19 元。

## 5. 合同资产

### (1) 合同资产情况

| 项目  | 年末余额          |              |               | 年初余额          |              |              |
|-----|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
|     | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值         |
| 质保金 | 41,049,130.53 | 5,170,821.71 | 35,878,308.82 | 10,729,193.43 | 3,810,825.36 | 6,918,368.07 |
| 合计  | 41,049,130.53 | 5,170,821.71 | 35,878,308.82 | 10,729,193.43 | 3,810,825.36 | 6,918,368.07 |

### (2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别             | 年末余额          |        |              |          | 账面价值          |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的合同资产  |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备的合同资产 | 41,049,130.53 | 100.00 | 5,170,821.71 | 12.60    | 35,878,308.82 |
| 其中:            |               |        |              |          |               |
| 质保金            | 41,049,130.53 | 100.00 | 5,170,821.71 | 12.60    | 35,878,308.82 |
| 合计             | 41,049,130.53 | 100.00 | 5,170,821.71 | 12.60    | 35,878,308.82 |

(续)

| 类别             | 年初余额          |        |              |          | 账面价值         |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |              |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的合同资产  |               |        |              |          |              |
| 按组合计提坏账准备的合同资产 | 10,729,193.43 | 100.00 | 3,810,825.36 | 35.52    | 6,918,368.07 |
| 其中:            |               |        |              |          |              |
| 质保金            | 10,729,193.43 | 100.00 | 3,810,825.36 | 35.52    | 6,918,368.07 |
| 合计             | 10,729,193.43 | 100.00 | 3,810,825.36 | 35.52    | 6,918,368.07 |

### 1) 合同资产按组合计提坏账准备

| 名称  | 年末余额          |              |          |
|-----|---------------|--------------|----------|
|     | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 质保金 | 41,049,130.53 | 5,170,821.71 | 12.60    |
| 合计  | 41,049,130.53 | 5,170,821.71 | —        |

### (3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目  | 本年计提         | 本年转回       | 本年转销/核销 | 原因 |
|-----|--------------|------------|---------|----|
| 质保金 | 1,928,968.31 | 568,971.96 |         |    |
| 合计  | 1,928,968.31 | 568,971.96 |         | —  |

### (4) 本年实际核销的合同资产

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年无实际核销的合同资产。

### 6. 应收款项融资

#### (1) 应收款项融资分类列示

| 项目        | 年末余额                    | 年初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 银行承兑汇票    | 4,643,427,583.77        | 4,817,127,421.42        |
| 商业承兑汇票    |                         | 255,832,049.34          |
| <b>合计</b> | <b>4,643,427,583.77</b> | <b>5,072,959,470.76</b> |

注：公允价值详见本附注十一、1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值。

#### (2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

| 类别               | 年末余额                    |               |      |          | 账面价值                    |
|------------------|-------------------------|---------------|------|----------|-------------------------|
|                  | 账面余额                    |               | 坏账准备 |          |                         |
|                  | 金额                      | 比例 (%)        | 金额   | 计提比例 (%) |                         |
| 单项计提坏账准备的应收款项融资  |                         |               |      |          |                         |
| 按组合计提坏账准备的应收款项融资 | 4,643,427,583.77        | 100.00        |      |          | 4,643,427,583.77        |
| 其中：              |                         |               |      |          |                         |
| 银行承兑汇票           | 4,643,427,583.77        | 100.00        |      |          | 4,643,427,583.77        |
| <b>合计</b>        | <b>4,643,427,583.77</b> | <b>100.00</b> |      |          | <b>4,643,427,583.77</b> |

(续)

| 类别               | 年初余额                    |               |      |          | 账面价值                    |
|------------------|-------------------------|---------------|------|----------|-------------------------|
|                  | 账面余额                    |               | 坏账准备 |          |                         |
|                  | 金额                      | 比例 (%)        | 金额   | 计提比例 (%) |                         |
| 单项计提坏账准备的应收款项融资  |                         |               |      |          |                         |
| 按组合计提坏账准备的应收款项融资 | 5,072,959,470.76        | 100.00        |      |          | 5,072,959,470.76        |
| 其中：              |                         |               |      |          |                         |
| 银行承兑汇票           | 4,817,127,421.42        | 94.96         |      |          | 4,817,127,421.42        |
| 商业承兑汇票           | 255,832,049.34          | 5.04          |      |          | 255,832,049.34          |
| <b>合计</b>        | <b>5,072,959,470.76</b> | <b>100.00</b> |      |          | <b>5,072,959,470.76</b> |

#### (3) 年末已质押的应收款项融资

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年末无已质押的应收款项融资

### (4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 年末终止确认金额         | 年末未终止确认金额 |
|--------|------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 5,946,576,428.69 |           |
| 合计     | 5,946,576,428.69 |           |

### (5) 本年实际核销的应收款项融资

本年无实际核销的应收款项融资

## 7. 其他应收款

| 项目    | 年末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收股利  | 89,630.21      | 152,634,355.75 |
| 其他应收款 | 145,714,495.24 | 322,399,984.85 |
| 合计    | 145,804,125.45 | 475,034,340.60 |

### 7.1 应收股利

#### (1) 应收股利分类

| 被投资单位                         | 年末余额      | 年初余额           |
|-------------------------------|-----------|----------------|
| SANPAK ENGINEERING INDUSTRIES | 89,630.21 |                |
| 华域三电汽车空调有限公司                  |           | 152,634,355.75 |
| 合计                            | 89,630.21 | 152,634,355.75 |

(2) 本集团年末无账龄超过1年且金额重要的应收股利。

### 7.2 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质  | 年末账面余额         | 年初账面余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 押金保证金 | 92,707,932.31  | 108,282,510.45 |
| 出口退税  | 6,920,930.95   | 88,528,435.69  |
| 其他往来款 | 181,056,905.05 | 277,592,801.28 |
| 合计    | 280,685,768.31 | 474,403,747.42 |

(2) 其他应收款按账龄列示

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 账龄         | 年末账面余额                |
|------------|-----------------------|
| 3个月以内      | 118,165,891.96        |
| 3个月以上6个月以内 | 8,099,834.14          |
| 6个月以上1年以内  | 7,981,343.89          |
| 1年以上       | 146,438,698.32        |
| <b>合计</b>  | <b>280,685,768.31</b> |

### (3) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备                  | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计             |
|-----------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
|                       | 未来12个月预期信用损失   | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |                |
| 2023年1月1日余额           | 46,192,685.88  | 30,906,760.01        | 74,904,316.68        | 152,003,762.57 |
| 2023年1月1日其他应收款账面余额在本年 | —              | —                    | —                    | —              |
| —转入第二阶段               | -40,434,656.88 | 40,434,656.88        |                      |                |
| —转入第三阶段               |                |                      |                      |                |
| —转回第二阶段               |                |                      |                      |                |
| —转回第一阶段               |                |                      |                      |                |
| 本年计提                  | 976,498.40     | 52,382,147.84        |                      | 53,358,646.24  |
| 本年转回                  | 5,188,929.04   |                      |                      | 5,188,929.04   |
| 本年转销                  |                |                      |                      |                |
| 本年核销                  |                | 1,985,636.77         | 63,734,955.36        | 65,720,592.13  |
| 其他变动                  | 30,849.25      | 487,536.18           |                      | 518,385.43     |
| 2023年12月31日余额         | 1,576,447.61   | 122,225,464.14       | 11,169,361.32        | 134,971,273.07 |

注1：其他变动金额系境外子公司外币报表中坏账准备金额采用资产负债表日的即期汇率折算产生。

注2：除单项评估外，本集团依据账龄评估金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，对账龄超过1年的其他应收款按照整个存续期预期信用损失。

### (4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本集团本年无坏账准备收回或转回金额重要的。

| 类别        | 年初余额                  | 本年变动金额               |                     |                      |                   | 年末余额                  |
|-----------|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
|           |                       | 计提                   | 收回或转回               | 转销或核销                | 汇率变动              |                       |
| 单项计提      | 58,030,000.00         |                      |                     | 58,030,000.00        |                   |                       |
| 账龄分析法     | 75,195,403.14         | 24,535,095.70        | 2,957,648.94        | 7,690,592.13         | 30,849.25         | 89,113,107.02         |
| 应收关联方款项   | 1,002,664.56          | 23,972,007.25        | 592,343.58          |                      | -827,128.31       | 23,555,199.92         |
| 其他款项      | 17,775,694.87         | 4,851,543.29         | 1,638,936.52        |                      | 1,314,664.49      | 22,302,966.13         |
| <b>合计</b> | <b>152,003,762.57</b> | <b>53,358,646.24</b> | <b>5,188,929.04</b> | <b>65,720,592.13</b> | <b>518,385.43</b> | <b>134,971,273.07</b> |

### (5) 本年度实际核销的其他应收款

| 项目         | 核销金额          |
|------------|---------------|
| 实际核销的其他应收款 | 65,720,592.13 |

注：本集团本年无重要的其他应收账款核销。

### (6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 序号        | 款项性质  | 年末余额                 | 账龄    | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额             |
|-----------|-------|----------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 第一名       | 保证金押金 | 45,000,000.00        | 1年以上  | 16.03                | 45,000,000.00        |
| 第二名       | 其他往来款 | 7,500,000.00         | 1年以上  | 2.67                 | 7,500,000.00         |
| 第三名       | 出口退税  | 5,537,964.50         | 3个月以内 | 1.97                 |                      |
| 第四名       | 其他往来款 | 5,818,588.94         | 3个月以内 | 2.07                 |                      |
| 第五名       | 保证金押金 | 4,200,000.00         | 3个月以内 | 1.50                 |                      |
| <b>合计</b> | —     | <b>68,056,553.44</b> | —     | <b>24.24</b>         | <b>52,500,000.00</b> |

## 8. 预付款项

### (1) 预付款项账龄

| 项目        | 年末余额                  |               | 年初余额                  |               |
|-----------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|           | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                    | 比例 (%)        |
| 1年以内      | 386,713,010.82        | 99.40         | 257,754,590.89        | 98.21         |
| 1年以上      | 2,353,263.34          | 0.60          | 4,689,384.67          | 1.79          |
| <b>合计</b> | <b>389,066,274.16</b> | <b>100.00</b> | <b>262,443,975.56</b> | <b>100.00</b> |

本集团期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 218,684,960.17 元,占预付款项年末余额合计数的比例 56.21%。

## 9. 存货

### (1) 存货分类

| 项目   | 年末余额             |               |                  |
|------|------------------|---------------|------------------|
|      | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             |
| 原材料  | 1,299,765,277.95 | 32,551,279.20 | 1,267,213,998.75 |
| 在产品  | 705,502,423.53   | 6,035,772.16  | 699,466,651.37   |
| 库存商品 | 4,863,238,690.81 | 55,315,902.93 | 4,807,922,787.88 |
| 合计   | 6,868,506,392.29 | 93,902,954.29 | 6,774,603,438.00 |

(续)

| 项目   | 年初余额             |                |                  |
|------|------------------|----------------|------------------|
|      | 账面余额             | 跌价准备           | 账面价值             |
| 原材料  | 1,333,153,151.93 | 35,133,945.83  | 1,298,019,206.10 |
| 在产品  | 729,409,203.90   | 6,197,076.20   | 723,212,127.70   |
| 库存商品 | 4,605,205,146.85 | 73,601,045.11  | 4,531,604,101.74 |
| 合计   | 6,667,767,502.68 | 114,932,067.14 | 6,552,835,435.54 |

### (2) 存货跌价准备

| 项目   | 年初余额           | 本年增加          |    | 本年减少          |             | 年末余额          |
|------|----------------|---------------|----|---------------|-------------|---------------|
|      |                | 计提            | 其他 | 转回或转销         | 汇率变动        |               |
| 原材料  | 35,133,945.83  | 5,102,506.69  |    | 7,995,535.41  | -310,362.09 | 32,551,279.20 |
| 在产品  | 6,197,076.20   | 5,283,728.45  |    | 5,252,464.24  | 192,568.25  | 6,035,772.16  |
| 库存商品 | 73,601,045.11  | 57,147,650.00 |    | 75,156,030.06 | 276,762.12  | 55,315,902.93 |
| 合计   | 114,932,067.14 | 67,533,885.14 |    | 88,404,029.71 | 158,968.28  | 93,902,954.29 |

### (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

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

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 10. 一年内到期的非流动资产

| 项目         | 年末余额             | 年初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的定期存款 | 3,641,708,361.11 | 1,986,840,000.00 |
| 合计         | 3,641,708,361.11 | 1,986,840,000.00 |

### 11. 其他流动资产

| 项目       | 年末余额             | 年初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 定期存款及利息  | 428,942,015.90   | 864,357,351.72   |
| 预缴及待抵扣税金 | 773,825,888.41   | 673,725,104.02   |
| 待摊费用及其他  | 208,420,295.59   | 164,655,734.25   |
| 合计       | 1,411,188,199.90 | 1,702,738,189.99 |

注：本集团将以投资为目的的一年以内到期的定期存款列示于其他流动资产，且未计入现金及现金等价物。

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 12. 长期股权投资

| 被投资单位          | 年初余额（账面价值）              | 减值准备年初余额 | 本年增减变动                |      |                       |                     |                        |                       |        | 年末余额（账面价值）           | 减值准备年末余额 |                         |
|----------------|-------------------------|----------|-----------------------|------|-----------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|--------|----------------------|----------|-------------------------|
|                |                         |          | 追加投资                  | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益           | 其他综合收益调整            | 其他权益变动                 | 宣告发放现金股利或利润           | 计提减值准备 |                      |          | 汇率变动                    |
| 一、合营企业         |                         |          |                       |      |                       |                     |                        |                       |        |                      |          |                         |
| 海信营销管理有限公司     | 51,737,850.74           |          |                       |      | -2,028,893.94         |                     |                        |                       |        |                      |          | 49,708,956.80           |
| 青岛海信环亚控股有限公司   |                         |          | 159,150,000.00        |      | -194,362.50           | -134,485.11         | -134,777,028.75        |                       |        |                      |          | 24,044,123.64           |
| <b>小计</b>      | <b>51,737,850.74</b>    |          | <b>159,150,000.00</b> |      | <b>-2,223,256.44</b>  | <b>-134,485.11</b>  | <b>-134,777,028.75</b> |                       |        |                      |          | <b>73,753,080.44</b>    |
| 二、联营企业         |                         |          |                       |      |                       |                     |                        |                       |        |                      |          |                         |
| 青岛海信金隆控股有限公司   | 391,512,863.29          |          |                       |      | 15,082,906.79         |                     |                        |                       |        |                      |          | 406,595,770.08          |
| 青岛海信国际营销股份有限公司 | 136,533,516.26          |          |                       |      | 85,958,498.32         | 3,341,243.12        | 196,562.94             | 33,337,400.00         |        |                      |          | 192,692,420.64          |
| 三电株式会社之联营企业    | 938,556,326.44          |          |                       |      | 224,903,064.17        | 497,267.44          |                        | 161,281,007.49        |        | -4,351,804.26        |          | 998,323,846.30          |
| <b>小计</b>      | <b>1,466,602,705.99</b> |          |                       |      | <b>325,944,469.28</b> | <b>3,838,510.56</b> | <b>196,562.94</b>      | <b>194,618,407.49</b> |        | <b>-4,351,804.26</b> |          | <b>1,597,612,037.02</b> |
| 三、其他           |                         |          |                       |      |                       |                     |                        |                       |        |                      |          |                         |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 被投资单位         | 年初余额（账面价值）       | 减值准备年初余额      | 本年增减变动         |      |                |              |                 |                |        | 年末余额（账面价值）    | 减值准备年末余额         |               |
|---------------|------------------|---------------|----------------|------|----------------|--------------|-----------------|----------------|--------|---------------|------------------|---------------|
|               |                  |               | 追加投资           | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益    | 其他综合收益调整     | 其他权益变动          | 宣告发放现金股利或利润    | 计提减值准备 |               |                  | 汇率变动          |
| 江西科龙康拜恩电器有限公司 |                  | 11,000,000.00 |                |      |                |              |                 |                |        |               |                  | 11,000,000.00 |
| 小计            |                  | 11,000,000.00 |                |      |                |              |                 |                |        |               |                  | 11,000,000.00 |
| 合计            | 1,518,340,556.73 | 11,000,000.00 | 159,150,000.00 |      | 323,721,212.84 | 3,704,025.45 | -134,580,465.81 | 194,618,407.49 |        | -4,351,804.26 | 1,671,365,117.46 | 11,000,000.00 |

注：

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

(2) 青岛海信金隆控股有限公司（原青岛海信金融控股有限公司）以下简称“海信金隆控股”。

(3) 青岛海信环亚控股有限公司以下简称“海信环亚控股”。

(4) 海信营销管理有限公司以下简称“海信营销管理”。

(5) 青岛海信国际营销股份有限公司以下简称“海信国际营销”。

(6) 报告期末，本公司的合营企业和联营企业均为非上市公司。

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其中：

| 项目        | 年末余额                    | 年初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 非上市投资：    |                         |                         |
| 权益法       | 1,671,365,117.46        | 1,518,340,556.73        |
| 其中：合营企业   | 73,753,080.44           | 51,737,850.74           |
| 联营企业      | 1,597,612,037.02        | 1,466,602,705.99        |
| <b>合计</b> | <b>1,671,365,117.46</b> | <b>1,518,340,556.73</b> |

### 13. 其他权益工具投资

#### (1) 其他权益工具投资情况

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 非交易性股权投资  | 40,244,766.96        | 36,399,028.71        |
| <b>合计</b> | <b>40,244,766.96</b> | <b>36,399,028.71</b> |

### 14. 其他非流动金融资产

| 项目                     | 年末余额                 | 年初余额                 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 27,197,809.69        | 25,748,931.39        |
| <b>合计</b>              | <b>27,197,809.69</b> | <b>25,748,931.39</b> |

### 15. 投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目          | 房屋、建筑物         | 土地            | 合计             |
|-------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值      |                |               |                |
| 1. 年初余额     | 272,561,387.36 | 41,666,850.83 | 314,228,238.19 |
| 2. 本年增加金额   |                | 1,770,468.00  | 1,770,468.00   |
| (1) 无形资产转入  |                | 1,770,468.00  | 1,770,468.00   |
| 3. 本年减少金额   | 3,418,200.05   | 5,513,247.83  | 8,931,447.88   |
| (1) 本年处置    | 782,588.19     |               | 782,588.19     |
| (2) 汇率变动    | 2,635,611.86   | 5,513,247.83  | 8,148,859.69   |
| 4. 年末余额     | 269,143,187.31 | 37,924,071.00 | 307,067,258.31 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |                |               |                |
| 1. 年初余额     | 105,511,832.00 |               | 105,511,832.00 |
| 2. 本年增加金额   | 24,264,196.86  | 681,641.00    | 24,945,837.86  |
| (1) 计提或摊销   | 24,264,196.86  | 24,535.00     | 24,288,731.86  |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目         | 房屋、建筑物         | 土地            | 合计             |
|------------|----------------|---------------|----------------|
| (2) 无形资产转入 |                | 657,106.00    | 657,106.00     |
| 3. 本年减少金额  | 1,373,134.85   |               | 1,373,134.85   |
| (1) 汇率变动   | 1,373,134.85   |               | 1,373,134.85   |
| 4. 年末余额    | 128,402,894.01 | 681,641.00    | 129,084,535.01 |
| 三、减值准备     |                |               |                |
| 1. 年初余额    |                |               |                |
| 2. 本年增加金额  |                |               |                |
| 3. 本年减少金额  |                |               |                |
| 4. 年末余额    |                |               |                |
| 四、账面价值     |                |               |                |
| 1. 年末账面价值  | 140,740,293.30 | 37,242,430.00 | 177,982,723.30 |
| 2. 年初账面价值  | 167,049,555.36 | 41,666,850.83 | 208,716,406.19 |

### (2) 未办妥产权证书的投资性房地产

| 项目   | 账面价值       | 未办妥产权证书原因         |
|------|------------|-------------------|
| 美景大厦 | 689,725.19 | 因历史遗留问题产生，正在协调补办中 |

### 16. 固定资产

| 项目     | 年末账面价值           | 年初账面价值           |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 5,662,566,792.19 | 5,317,673,134.03 |
| 固定资产清理 | 345,709.84       | 601,686.53       |
| 合计     | 5,662,912,502.03 | 5,318,274,820.56 |

#### 16.1 固定资产

##### (1) 固定资产情况

| 项目         | 土地             | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 电子设备、器具及家具       | 运输设备          | 合计                |
|------------|----------------|------------------|------------------|------------------|---------------|-------------------|
| 一、账面原值     |                |                  |                  |                  |               |                   |
| 1、年初余额     | 301,471,043.71 | 3,898,186,333.64 | 4,871,545,780.05 | 3,357,313,876.06 | 55,366,087.13 | 12,483,883,120.59 |
| 2、本年增加金额   | 25,662,844.37  | 115,218,416.63   | 940,765,099.06   | 334,993,881.82   | 29,735,171.34 | 1,446,375,413.22  |
| (1) 购置     |                | 40,014,286.95    | 184,937,743.65   | 96,316,665.04    | 18,740,114.20 | 340,008,809.84    |
| (2) 在建工程转入 |                | 75,204,129.68    | 755,827,355.41   | 238,677,216.78   | 10,995,057.14 | 1,080,703,759.01  |
| (3) 汇率变动   | 25,662,844.37  |                  |                  |                  |               | 25,662,844.37     |
| 3、本年减少金额   |                | 23,250,393.56    | 242,694,226.73   | 195,634,719.22   | 6,968,957.59  | 468,548,297.10    |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 土地             | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 电子设备、器具及家具       | 运输设备          | 合计                |
|-----------|----------------|------------------|------------------|------------------|---------------|-------------------|
| (1) 处置或报废 |                | 19,212,894.07    | 232,167,720.41   | 188,300,051.11   | 6,774,837.55  | 446,455,503.14    |
| (2) 汇率变动  |                | 4,037,499.49     | 10,526,506.32    | 7,334,668.11     | 194,120.04    | 22,092,793.96     |
| 4、年末余额    | 327,133,888.08 | 3,990,154,356.71 | 5,569,616,652.38 | 3,496,673,038.66 | 78,132,300.88 | 13,461,710,236.71 |
| 二、累计折旧    |                |                  |                  |                  |               |                   |
| 1、年初余额    |                | 1,547,977,253.92 | 2,670,788,393.90 | 2,715,512,116.18 | 31,420,532.06 | 6,965,698,296.06  |
| 2、本年增加金额  |                | 181,916,931.12   | 504,016,059.31   | 258,573,415.77   | 8,865,186.85  | 953,371,593.05    |
| (1) 计提    |                | 181,916,931.12   | 504,016,059.31   | 258,573,415.77   | 8,865,186.85  | 953,371,593.05    |
| 3、本年减少金额  |                | 16,406,114.84    | 194,714,936.92   | 186,610,298.50   | 5,439,265.59  | 403,170,615.85    |
| (1) 处置或报废 |                | 11,477,820.83    | 191,530,429.82   | 182,393,289.43   | 5,336,972.73  | 390,738,512.81    |
| (2) 汇率变动  |                | 4,928,294.01     | 3,184,507.10     | 4,217,009.07     | 102,292.86    | 12,432,103.04     |
| 4、年末余额    |                | 1,713,488,070.20 | 2,980,089,516.29 | 2,787,475,233.45 | 34,846,453.32 | 7,515,899,273.26  |
| 三、减值准备    |                |                  |                  |                  |               |                   |
| 1、年初余额    |                | 9,076,269.26     | 142,189,286.99   | 48,836,772.16    | 409,362.09    | 200,511,690.50    |
| 2、本年增加金额  |                |                  | 47,843,403.64    | 44,889,445.75    | 1,190.00      | 92,734,039.39     |
| (1) 计提    |                |                  | 47,843,403.64    | 44,889,445.75    | 1,190.00      | 92,734,039.39     |
| 3、本年减少金额  |                |                  | 8,370,213.85     | 1,612,694.46     | 18,650.32     | 10,001,558.63     |
| (1) 处置或报废 |                |                  | 6,378,648.39     | 110,030.42       |               | 6,488,678.81      |
| (2) 汇率变动  |                |                  | 1,991,565.46     | 1,502,664.04     | 18,650.32     | 3,512,879.82      |
| 4、年末余额    |                | 9,076,269.26     | 181,662,476.78   | 92,113,523.45    | 391,901.77    | 283,244,171.26    |
| 四、账面价值    |                |                  |                  |                  |               |                   |
| 1、年末账面价值  | 327,133,888.08 | 2,267,590,017.25 | 2,407,864,659.31 | 617,084,281.76   | 42,893,945.79 | 5,662,566,792.19  |
| 2、年初账面价值  | 301,471,043.71 | 2,341,132,810.46 | 2,058,568,099.16 | 592,964,987.72   | 23,536,192.98 | 5,317,673,134.03  |

### (2) 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目    | 年末账面价值         |
|-------|----------------|
| 房屋建筑物 | 123,550,835.91 |
| 机器设备等 | 4,695,126.92   |
| 运输设备  | 145,710.96     |
| 合计    | 128,391,673.79 |

### (3) 未办妥产权证书的固定资产

| 项目    | 账面价值           | 未办妥产权证书原因                |
|-------|----------------|--------------------------|
| 房屋建筑物 | 319,743,983.03 | 达到预定可使用状态转入固定资产，正在办理产权证书 |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (4) 固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

| 项目         | 账面价值                  | 可收回金额                | 减值金额                 |
|------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 机器设备       | 57,572,000.85         | 9,728,597.21         | 47,843,403.64        |
| 电子设备、器具及家具 | 46,864,529.92         | 1,975,084.17         | 44,889,445.75        |
| 运输设备       | 1,940.00              | 750.00               | 1,190.00             |
| <b>合计</b>  | <b>104,438,470.77</b> | <b>11,704,431.38</b> | <b>92,734,039.39</b> |

本集团对于存在减值迹象的固定资产，估计其可收回金额，进行减值测算。资产减值按单项资产为基础计算并确认。资产的公允价值根据公平交易中市场价格确定，不存在资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。本集团确定公允价值主要参考设备重置成本及成新率进行预计。

### 16.2 固定资产清理

| 项目        | 年末余额              | 年初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 固定资产清理    | 345,709.84        | 601,686.53        |
| <b>合计</b> | <b>345,709.84</b> | <b>601,686.53</b> |

### 17. 在建工程

| 项目        | 年末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 在建工程      | 443,523,694.21        | 525,171,610.80        |
| <b>合计</b> | <b>443,523,694.21</b> | <b>525,171,610.80</b> |

#### (1) 在建工程情况

| 项目        | 年末余额                  |                      |                       | 年初余额                  |                      |                       |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 减值准备                 | 账面价值                  | 账面余额                  | 减值准备                 | 账面价值                  |
| 空调建设工程    | 358,800.00            |                      | 358,800.00            | 3,220,211.80          |                      | 3,220,211.80          |
| 冰箱生产线项目   | 3,076,052.62          |                      | 3,076,052.62          | 260,161,490.98        |                      | 260,161,490.98        |
| 员工公寓项目    | 103,176,525.50        |                      | 103,176,525.50        |                       |                      |                       |
| 冰箱产线扩产项目  | 11,766,283.11         |                      | 11,766,283.11         |                       |                      |                       |
| 其他        | 373,076,538.74        | 47,930,505.76        | 325,146,032.98        | 296,891,339.52        | 35,101,431.50        | 261,789,908.02        |
| <b>合计</b> | <b>491,454,199.97</b> | <b>47,930,505.76</b> | <b>443,523,694.21</b> | <b>560,273,042.30</b> | <b>35,101,431.50</b> | <b>525,171,610.80</b> |

海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 在建工程项目本年变动情况

| 工程名称      | 年初余额                  | 本年增加                    | 本年减少                    |                      | 年末余额                  | 预算数            | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度  | 资金来源 |
|-----------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|----------------|-----------------|-------|------|
|           |                       |                         | 转入固定资产                  | 其他减少                 |                       |                |                 |       |      |
| 空调建设工程    | 3,220,211.80          |                         | 2,861,411.80            |                      | 358,800.00            | 433,753,816.31 | 87.22           | 87.22 | 自筹   |
| 冰箱生产线项目   | 260,161,490.98        | 119,225,849.44          | 345,214,203.57          | 31,097,084.23        | 3,076,052.62          | 767,677,318.00 | 88.35           | 88.35 | 自筹   |
| 员工公寓项目    |                       | 103,176,525.50          |                         |                      | 103,176,525.50        | 112,446,477.77 | 91.76           | 91.76 | 自筹   |
| 冰箱产线扩产项目  |                       | 11,766,283.11           |                         |                      | 11,766,283.11         | 30,518,000.00  | 38.56           | 38.56 | 自筹   |
| 其他        | 296,891,339.52        | 810,140,238.87          | 732,628,143.64          | 1,326,896.01         | 373,076,538.74        |                |                 |       | 自筹   |
| <b>合计</b> | <b>560,273,042.30</b> | <b>1,044,308,896.92</b> | <b>1,080,703,759.01</b> | <b>32,423,980.24</b> | <b>491,454,199.97</b> |                |                 |       |      |

注：公司在建工程项目资金来源全部为自筹，无借款费用利息资本化。

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (3) 本年计提在建工程减值准备

| 项目   | 本年计提金额        | 计提原因        |
|------|---------------|-------------|
| 其他项目 | 14,384,623.14 | 可回收金额低于账面价值 |
| 合计   | 14,384,623.14 | —           |

### (4) 在建工程的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

| 项目        | 账面价值          | 可收回金额      | 减值金额          |
|-----------|---------------|------------|---------------|
| 其他产品线相关资产 | 14,533,417.92 | 148,794.78 | 14,384,623.14 |
| 合计        | 14,533,417.92 | 148,794.78 | 14,384,623.14 |

本集团对于存在减值迹象的在建工程，估计其可收回金额，进行减值测算。资产减值按单项资产为基础计算并确认。资产的公允价值根据公平交易中市场价格确定，不存在资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。本集团确定公允价值主要参考设备重置成本及成新率进行预计。

## 18. 使用权资产

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备及其他       | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |               |                |
| 1. 年初余额   | 289,397,637.38 | 26,924,353.17 | 316,321,990.55 |
| 2. 本年增加金额 | 40,728,416.88  | 20,697,729.82 | 61,426,146.70  |
| (1) 租入    | 40,728,416.88  | 20,697,729.82 | 61,426,146.70  |
| 3. 本年减少金额 | 30,141,588.68  | 495,844.43    | 30,637,433.11  |
| (1) 处置    | 28,251,537.94  | 355,015.25    | 28,606,553.19  |
| (2) 汇率变动  | 1,890,050.74   | 140,829.18    | 2,030,879.92   |
| 4. 年末余额   | 299,984,465.58 | 47,126,238.56 | 347,110,704.14 |
| 二、累计折旧    |                |               |                |
| 1. 年初余额   | 118,888,481.16 | 16,190,189.18 | 135,078,670.34 |
| 2. 本年增加金额 | 62,462,816.39  | 7,589,425.25  | 70,052,241.64  |
| (1) 计提    | 62,462,816.39  | 7,589,425.25  | 70,052,241.64  |
| 3. 本年减少金额 | 26,836,243.93  | 836,473.75    | 27,672,717.68  |
| (1) 处置    | 23,994,717.31  | 168,864.94    | 24,163,582.25  |
| (2) 汇率变动  | 2,841,526.62   | 667,608.81    | 3,509,135.43   |
| 4. 年末余额   | 154,515,053.62 | 22,943,140.68 | 177,458,194.30 |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备及其他       | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
| 三、减值准备    |                |               |                |
| 1. 年初余额   | 51,258.48      |               | 51,258.48      |
| 2. 本年增加金额 | -2,099.95      | 224,530.44    | 222,430.49     |
| (1) 计提    |                | 222,736.31    | 222,736.31     |
| (2) 汇率变动  | -2,099.95      | 1,794.13      | -305.82        |
| 3. 本年减少金额 |                |               |                |
| 4. 年末余额   | 49,158.53      | 224,530.44    | 273,688.97     |
| 四、账面价值    |                |               |                |
| 1. 年末账面价值 | 145,420,253.43 | 23,958,567.44 | 169,378,820.87 |
| 2. 年初账面价值 | 170,457,897.74 | 10,734,163.99 | 181,192,061.73 |

### 19. 无形资产

#### (1) 无形资产明细

| 项目           | 土地使用权            | 商标权            | 专有技术          | 销售渠道           | 其他             | 合计               |
|--------------|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值       |                  |                |               |                |                |                  |
| 1. 年初余额      | 1,067,174,847.14 | 663,195,362.44 | 90,417,537.30 | 794,759,590.57 | 462,605,680.42 | 3,078,153,017.87 |
| 2. 本年增加金额    | 374,354.92       |                | 729,833.25    |                | 79,646,031.84  | 80,750,220.01    |
| (1) 购置       |                  |                | 712,139.52    |                | 79,646,031.84  | 80,358,171.36    |
| (2) 汇率变动     | 374,354.92       |                | 17,693.73     |                |                | 392,048.65       |
| 3. 本年减少金额    | 1,770,468.00     | 2,551,500.00   |               |                | 26,605,546.73  | 30,927,514.73    |
| (1) 处置       |                  | 2,551,500.00   |               |                | 18,547,388.96  | 21,098,888.96    |
| (2) 转入投资性房地产 | 1,770,468.00     |                |               |                |                | 1,770,468.00     |
| (3) 汇率变动     |                  |                |               |                | 8,058,157.77   | 8,058,157.77     |
| 4. 年末余额      | 1,065,778,734.06 | 660,643,862.44 | 91,147,370.55 | 794,759,590.57 | 515,646,165.53 | 3,127,975,723.15 |
| 二、累计摊销       |                  |                |               |                |                |                  |
| 1. 年初余额      | 318,056,287.76   | 258,830,098.31 | 50,441,588.25 | 309,798,506.10 | 337,720,127.28 | 1,274,846,607.70 |
| 2. 本年增加金额    | 21,973,619.55    | 4,444,654.09   | 5,348,162.09  | 96,040,565.98  | 35,520,684.65  | 163,327,686.36   |
| (1) 计提       | 21,973,619.55    | 4,444,654.09   | 5,348,162.09  | 96,040,565.98  | 35,520,684.65  | 163,327,686.36   |
| 3. 本年减少金额    | 682,399.91       |                | 9,273.30      |                | 11,300,321.38  | 11,991,994.59    |
| (1) 处置       |                  |                |               |                | 10,802,113.00  | 10,802,113.00    |
| (2) 转入投资性房地产 | 682,399.91       |                | 9,273.30      |                |                | 691,673.21       |
| 4. 年末余额      | 306,686,667.40   | 263,274,752.40 | 41,168,414.95 | 309,798,506.10 | 306,419,485.93 | 1,227,337,816.78 |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 土地使用权          | 商标权            | 专有技术          | 销售渠道           | 其他             | 合计               |
|-----------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| (3) 汇率变动  | 25,293.91      |                | 9,273.30      |                | 498,208.38     | 532,775.59       |
| 4. 年末余额   | 339,347,507.40 | 263,274,752.40 | 55,780,477.04 | 405,839,072.08 | 361,940,490.55 | 1,426,182,299.47 |
| 三、减值准备    |                |                |               |                |                |                  |
| 1. 年初余额   | 50,012,843.19  | 286,061,116.40 |               |                | 7,616,102.89   | 343,690,062.48   |
| 2. 本年增加金额 |                |                |               |                | 16,921,315.86  | 16,921,315.86    |
| (1) 计提    |                |                |               |                | 16,921,315.86  | 16,921,315.86    |
| 3. 本年减少金额 |                |                |               |                | 673,881.81     | 673,881.81       |
| (1) 汇率变动  |                |                |               |                | 673,881.81     | 673,881.81       |
| 4. 年末余额   | 50,012,843.19  | 286,061,116.40 |               |                | 23,863,536.94  | 359,937,496.53   |
| 四、账面价值    |                |                |               |                |                |                  |
| 1. 年末账面价值 | 676,418,383.47 | 111,307,993.64 | 35,366,893.51 | 388,920,518.49 | 129,842,138.04 | 1,341,855,927.15 |
| 2. 年初账面价值 | 699,105,716.19 | 118,304,147.73 | 39,975,949.05 | 484,961,084.47 | 117,269,450.25 | 1,459,616,347.69 |

### (2) 年末无未办妥产权证书的土地使用权

### (3) 无形资产的减值测试情况

#### 1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

2023年度,本集团计提无形资产其他类别减值准备16,921,315.86元,对应账面价值16,921,315.86元,主要系对无处置价值的软件等资产全额计提减值准备。

#### 2) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

| 项目         | 账面价值           | 可收回金额            | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数                                | 稳定期的关键参数        | 稳定期的关键参数的确定依据                    |
|------------|----------------|------------------|------|--------|---|-----------------|----------------------------------|
| 使用寿命不确定的商标 | 101,666,327.00 | 1,289,455,030.64 |      | 5年     | 收入增长率:0%;<br>销售提成率:1.80%;<br>折现率:19.10% | 收入增长率、销售提成率、折现率 | 稳定期收入增长率为0%,销售提成率、折现率与预测期最后一年一致。 |
| 合计         | 101,666,327.00 | 1,289,455,030.64 |      | —      | —                                       | —               | —                                |

注:本公司于2005年委托独立的特定第三方对“科龙”和“容声”品牌的价值进行评估,根据其出具的《广东科龙电器股份有限公司商标无形资产价值核实项目资产评估报告书》,截止2005年12月31日,“容声”及“科龙”品牌评估价值为118,378,600.00元,

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中“容声”品牌评估价值 79,905,500.00 元、“科龙”品牌评估价值 38,473,100.00 元,评估减值 286,061,116.40 元。

本年末,本公司使用提成率计算该等商标权产生的现金流量,因此以商标权资产为基础估计其可回收金额,可回收金额按照预计未来现金流量的现值确定,本公司基于历史实际经营数据、远期规划、已签订合同等数据,结合市场容量增长率、市场占有率及外部竞争等因素预计收入增长率,基于谨慎性原则编制未来5年的净利润及现金流量预测,并假设5年之后现金流量维持不变。根据减值测试的结果,本年年末该等商标权未发生进一步减值,未补提减值准备。

### 20. 商誉

#### (1) 商誉原值

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

#### (2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称             | 所属资产组或组合的构成及依据   | 所属经营分部及依据            | 是否与以前年度保持一致 |
|----------------|--|----------------------|-------------|
| 青岛海信日立空调系统有限公司 | 收购海信日立形成的商誉,体现在合并日经营海信日立空调业务资产组,由于其能够独立产生现金流量,故本公司将海信日立空调产品的开发、设计、制造和销售业务作为一个资产组,并将商誉 132,571,746.36 元全部分配至该资产组。                       | 基于内部管理目的,该资产组归属于空调分部 | 一致          |
| 三电株式会社         | 本公司收购三电株式会社形成的商誉,体现在合并日经营汽车空调压缩机及综合热管理系统业务资产组,由于其能够独立产生现金流量,故本公司将汽车空调压缩机及综合热管理系统业务的开发、设计、制造和销售业务作为一个资产组,并将商誉 93,837,131.40 元全部分配至该资产组。 | 基于内部管理目的,该资产组归属于其他分部 | 一致          |

#### (3) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目             | 包含完全商誉的资产组或资产组组合的账面价值 | 可收回金额             | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数      | 预测期的关键参数的确定依据   | 稳定期的关键参数      | 稳定期的关键参数的确定依据                 |
|----------------|-----------------------|-------------------|------|--------|---------------|---|---------------|-------------------------------|
| 青岛海信日立空调系统有限公司 | 1,943,014,955.69      | 26,567,327,678.63 |      | 5年     | 收入增长率、利润率、折现率 | 收入增长率：1.70%-6.00%；<br>利润率：13.05%-13.74%<br>折现率：12.44% | 收入增长率、利润率、折现率 | 稳定期收入增长率为0%；利润率、折现率与预测期最后一年一致 |
| 三电株式会社         | 2,275,811,268.14      | 2,293,800,000.00  |      | 6年     | 收入增长率、利润率、折现率 | 收入增长率：4.40%-18.04%；<br>利润率：-2.80%-5.04%<br>折现率：12.50% | 收入增长率、利润率、折现率 | 稳定期收入增长率为0%；利润率、折现率与预测期最后一年一致 |

注：预测期的关键参数出于谨慎性原则，不构成未来业绩的承诺。

### 21. 长期待摊费用

| 项目     | 年初余额          | 本年增加          | 本年摊销          | 本年其他减少     | 年末余额          |
|--------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 长期待摊费用 | 41,623,003.89 | 14,611,421.07 | 15,168,588.18 | 331,604.00 | 40,734,232.78 |
| 合计     | 41,623,003.89 | 14,611,421.07 | 15,168,588.18 | 331,604.00 | 40,734,232.78 |

### 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 年末余额             |                  | 年初余额             |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产          | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产          |
| 资产减值准备 | 334,544,586.58   | 69,407,745.06    | 258,208,504.90   | 52,526,517.83    |
| 预提费用   | 5,213,201,415.36 | 952,917,557.88   | 4,209,763,962.61 | 824,763,309.51   |
| 其他     | 1,042,708,500.77 | 204,484,349.27   | 1,022,780,333.24 | 184,755,283.49   |
| 合计     | 6,590,454,502.71 | 1,226,809,652.21 | 5,490,752,800.75 | 1,062,045,110.83 |

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目              | 年末余额           |               | 年初余额           |               |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                 | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 加速折旧            | 508,897,224.91 | 80,973,714.15 | 463,758,822.06 | 74,852,682.89 |
| 交易性金融资产         | 69,225,594.91  | 17,181,198.73 | 10,917,458.18  | 2,729,364.55  |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 253,062,239.80 | 49,463,778.67 | 285,886,349.64 | 55,938,555.95 |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额             |                | 年初余额             |                |
|----|------------------|----------------|------------------|----------------|
|    | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债        | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债        |
| 其他 | 384,983,049.80   | 112,029,824.75 | 380,489,852.67   | 112,219,390.68 |
| 合计 | 1,216,168,109.42 | 259,648,516.30 | 1,141,052,482.55 | 245,739,994.07 |

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 递延所得税资产和负债年末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债年末余额 | 递延所得税资产和负债年初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债年初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 101,213,141.47   | 1,125,596,510.74  | 77,560,032.13    | 984,485,078.70    |
| 递延所得税负债 | 101,213,141.47   | 158,435,374.83    | 77,560,032.13    | 168,179,961.94    |

### (4) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 年末余额             | 年初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,828,139,962.25 | 2,393,000,057.35 |
| 可抵扣亏损    | 3,180,838,738.98 | 3,889,989,642.03 |
| 合计       | 5,008,978,701.23 | 6,282,989,699.38 |

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份                  | 年末余额             | 年初余额             | 备注 |
|---------------------|------------------|------------------|----|
| 2023                |                  | 55,072,161.24    |    |
| 2024                | 11,347,033.31    | 69,425,317.63    |    |
| 2025                | 78,313,089.48    | 312,819,912.92   |    |
| 2026                | 126,754,665.56   | 166,796,848.95   |    |
| 2027                | 202,115,127.12   | 243,265,630.99   |    |
| 2028 (年初余额为2028及以后) | 191,510,291.65   | 3,042,609,770.30 |    |
| 2029 及以后            | 2,570,798,531.86 |                  |    |
| 合计                  | 3,180,838,738.98 | 3,889,989,642.03 |    |

## 23. 其他非流动资产

| 项目      | 年末金额             | 年初金额             |
|---------|------------------|------------------|
| 定期存款及利息 | 9,750,910,000.02 | 7,978,930,444.45 |
| 其他      | 128,465,091.43   | 241,771,437.81   |
| 合计      | 9,879,375,091.45 | 8,220,701,882.26 |

注：本集团将以投资为目的的一年以上到期的定期存款列示于其他非流动资产，且未

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计入现金及现金等价物。

### 24. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 年末               |                  |      |             |
|------|------------------|------------------|------|-------------|
|      | 账面余额             | 账面价值             | 受限类型 | 受限情况        |
| 货币资金 | 2,062,132,798.08 | 2,062,132,798.08 | 保证金  | 开立银行承兑汇票保证金 |
| 应收票据 | 165,995,198.60   | 165,995,198.60   | 质押   | 质押开立银行承兑汇票  |
| 固定资产 | 179,159,761.29   | 143,040,928.05   | 抵押   | 取得借款        |
| 存货   | 134,838,334.33   | 134,838,334.33   | 抵押   | 取得借款        |
| 应收账款 | 130,174,328.93   | 130,174,328.93   | 质押   | 取得借款        |
| 在建工程 | 37,260,368.53    | 29,626,411.38    | 抵押   | 取得借款        |
| 无形资产 | 5,292,940.78     | 5,292,940.78     | 抵押   | 取得借款        |
| 合计   | 2,714,853,730.54 | 2,671,100,940.15 | —    | —           |

### 25. 短期借款

#### (1) 短期借款分类

| 借款类别 | 年末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 121,475,530.12   | 26,012,347.63    |
| 保证借款 | 2,358,953,905.88 | 1,414,315,667.74 |
| 抵押借款 | 21,888,878.58    | 21,925,697.87    |
| 合计   | 2,502,318,314.58 | 1,462,253,713.24 |

#### (2) 年末无已逾期未偿还的短期借款。

### 26. 交易性金融负债

| 项目         | 年末余额          | 年初余额         |
|------------|---------------|--------------|
| 交易性金融负债    | 54,355,584.93 | 1,745,488.01 |
| 其中: 衍生金融负债 | 54,355,584.93 | 1,745,488.01 |
| 合计         | 54,355,584.93 | 1,745,488.01 |

交易性金融负债的说明:

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

### 27. 应付票据

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 票据种类   | 年末余额              | 年初余额              |
|--------|-------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 9,101,350,361.29  | 8,301,493,794.02  |
| 商业承兑汇票 | 5,507,079,017.45  | 3,020,777,415.52  |
| 合计     | 14,608,429,378.74 | 11,322,271,209.54 |

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

### 28. 应付账款

#### (1) 应付账款列示

| 账龄   | 年末余额              | 年初余额             |
|------|-------------------|------------------|
| 1年以内 | 12,007,211,767.15 | 9,581,962,727.38 |
| 1年以上 | 42,665,465.05     | 135,704,099.06   |
| 合计   | 12,049,877,232.20 | 9,717,666,826.44 |

#### (2) 本集团年末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款

### 29. 预收款项

| 类别   | 年末余额         | 年初余额 |
|------|--------------|------|
| 预收房租 | 3,833,256.75 |      |
| 合计   | 3,833,256.75 |      |

### 30. 合同负债

#### (1) 合同负债情况

| 项目   | 年末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 预收货款 | 1,440,254,499.57 | 1,145,145,334.78 |
| 合计   | 1,440,254,499.57 | 1,145,145,334.78 |

#### (2) 本集团年末无账龄超过1年的重要合同负债。

### 31. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬分类

| 项目           | 年初余额           | 本年增加             | 本年减少             | 年末余额             |
|--------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 短期薪酬         | 996,858,178.13 | 8,318,357,510.08 | 7,943,845,030.78 | 1,371,370,657.43 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 3,964,377.13   | 476,764,683.90   | 478,760,525.55   | 1,968,535.48     |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

|           |                         |                         |                         |                         |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 辞退福利      | 1,444,799.55            | 23,983,660.27           | 24,951,501.14           | 476,958.68              |
| <b>合计</b> | <b>1,002,267,354.81</b> | <b>8,819,105,854.25</b> | <b>8,447,557,057.47</b> | <b>1,373,816,151.59</b> |

### (2) 短期薪酬

| 项目          | 年初余额                  | 本年增加                    | 本年减少                    | 年末余额                    |
|-------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 949,337,384.44        | 7,316,637,503.27        | 6,941,122,902.90        | 1,324,851,984.81        |
| 职工福利费       | 32,503,119.72         | 338,286,226.44          | 337,725,218.23          | 33,064,127.93           |
| 社会保险费       | 10,465,757.60         | 370,266,928.46          | 373,522,118.57          | 7,210,567.49            |
| 其中：医疗保险费    | 9,524,973.42          | 341,931,356.66          | 345,656,907.83          | 5,799,422.25            |
| 工伤保险费       | 873,791.81            | 27,230,435.10           | 26,721,950.18           | 1,382,276.73            |
| 生育保险费       | 66,992.37             | 1,105,136.70            | 1,143,260.56            | 28,868.51               |
| 住房公积金       | 1,541,997.16          | 223,853,679.36          | 222,042,940.66          | 3,352,735.86            |
| 工会经费和职工教育经费 | 3,009,919.21          | 69,313,172.55           | 69,431,850.42           | 2,891,241.34            |
| <b>合计</b>   | <b>996,858,178.13</b> | <b>8,318,357,510.08</b> | <b>7,943,845,030.78</b> | <b>1,371,370,657.43</b> |

### (3) 设定提存计划

| 项目        | 年初余额                | 本年增加                  | 本年减少                  | 年末余额                |
|-----------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 基本养老保险费   | 3,813,859.98        | 459,223,227.26        | 461,132,428.39        | 1,904,658.85        |
| 失业保险费     | 150,517.15          | 17,541,456.64         | 17,628,097.16         | 63,876.63           |
| <b>合计</b> | <b>3,964,377.13</b> | <b>476,764,683.90</b> | <b>478,760,525.55</b> | <b>1,968,535.48</b> |

### 32. 应交税费

| 项目        | 年末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 增值税       | 129,595,207.99        | 147,919,026.32        |
| 企业所得税     | 508,299,564.69        | 426,130,125.08        |
| 个人所得税     | 34,956,876.42         | 20,910,752.94         |
| 城市维护建设税   | 9,577,038.52          | 10,826,556.61         |
| 房产税       | 12,538,017.12         | 11,357,449.84         |
| 土地使用税     | 14,665,398.83         | 13,564,637.04         |
| 教育费附加     | 7,080,939.51          | 8,387,515.60          |
| 其他        | 57,659,046.59         | 66,725,800.60         |
| <b>合计</b> | <b>774,372,089.67</b> | <b>705,821,864.03</b> |

### 33. 其他应付款

| 项目   | 年末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应付股利 | 70,574,497.68 | 67,374,222.13 |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目    | 年末余额             | 年初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 4,600,099,516.52 | 5,151,780,641.91 |
| 合计    | 4,670,674,014.20 | 5,219,154,864.04 |

### 33.1 应付股利

| 项目    | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 普通股股利 | 70,574,497.68 | 67,374,222.13 |
| 合计    | 70,574,497.68 | 67,374,222.13 |

### 33.2 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目     | 年末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 往来款项   | 3,089,481,175.74 | 4,157,585,503.74 |
| 押金及保证金 | 1,167,578,825.36 | 812,260,063.15   |
| 工程及设备款 | 343,039,515.42   | 181,935,075.02   |
| 合计     | 4,600,099,516.52 | 5,151,780,641.91 |

(2) 本集团年末无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

### 34. 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 年末余额           | 年初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 15,204,736.26  | 14,044,590.55  |
| 一年内到期的租赁负债 | 106,473,201.03 | 131,125,568.68 |
| 合计         | 121,677,937.29 | 145,170,159.23 |

### 35. 其他流动负债

| 项目   | 年末余额             | 年初余额             | 结存原因             |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 安装费  | 1,268,994,692.74 | 951,227,502.35   | 为已售产品计提但尚未支付的安装费 |
| 商业折让 | 3,491,257,535.59 | 3,052,934,508.66 | 已发生但尚未支付         |
| 其他   | 1,682,231,558.01 | 1,639,283,379.49 | 已发生但尚未支付         |
| 合计   | 6,442,483,786.34 | 5,643,445,390.50 |                  |

### 36. 长期借款

| 借款类别 | 年末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 56,720,490.51 | 25,959,502.17 |
| 保证借款 |               | 6,673,784.72  |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 借款类别         | 年末余额                 | 年初余额                 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 信用借款         | 1,440,898.21         | 1,219,543.50         |
| 减：一年内到期的长期借款 | 15,204,736.26        | 14,044,590.55        |
| <b>合计</b>    | <b>42,956,652.46</b> | <b>19,808,239.84</b> |

### 37. 租赁负债

| 项目        | 年末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 租赁负债      | 208,946,083.77        | 277,195,821.24        |
| <b>合计</b> | <b>208,946,083.77</b> | <b>277,195,821.24</b> |

### 38. 长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬分类

| 项目              | 年末余额                  | 年初余额                  |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 离职后福利-设定受益计划净负债 | 105,961,766.83        | 116,092,710.65        |
| <b>合计</b>       | <b>105,961,766.83</b> | <b>116,092,710.65</b> |

### 39. 预计负债

| 项目        | 年末余额                    | 年初余额                    | 形成原因       |
|-----------|-------------------------|-------------------------|------------|
| 未决诉讼      | 115,479,065.21          | 130,363,423.59          | 预计的诉讼赔偿    |
| 保修准备      | 1,017,020,555.28        | 834,505,618.74          | 预计的产品质量保证金 |
| 其他        | 97,467,969.25           | 348,869,373.67          | 预计的其他支出    |
| <b>合计</b> | <b>1,229,967,589.74</b> | <b>1,313,738,416.00</b> | —          |

### 40. 递延收益

#### (1) 递延收益分类

| 项目        | 年初余额                  | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末余额                  | 形成原因   |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------|
| 政府补助      | 145,835,582.02        | 29,401,327.78        | 26,047,566.27        | 149,189,343.53        | 政府补助摊销 |
| <b>合计</b> | <b>145,835,582.02</b> | <b>29,401,327.78</b> | <b>26,047,566.27</b> | <b>149,189,343.53</b> | —      |

#### (2) 政府补助项目

| 政府补助项目     | 年初余额          | 本年新增补助金额     | 本年计入其他收益金额 | 汇率变动 | 年末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|---------------|--------------|------------|------|---------------|-------------|
| 促进工业设计发展补助 | 2,000,000.00  | 3,000,000.00 |            |      | 5,000,000.00  | 与资产相关       |
| 企业技术进步和产业  | 21,450,000.00 |              |            |      | 21,450,000.00 | 与资产相关       |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 政府补助项目            | 年初余额                  | 本年新增补助金额             | 本年计入其他收益金额           | 汇率变动                | 年末余额                  | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|-------------|
| 升级国债项目资金          |                       |                      |                      |                     |                       |             |
| 冷柜绿色供应链系统集成技术改造项目 | 7,606,614.62          |                      | 1,381,194.84         |                     | 6,225,419.78          | 与资产相关       |
| 技改项目              | 8,882,735.09          | 3,590,000.00         | 4,017,998.31         |                     | 8,454,736.78          | 与资产相关       |
| 其他与收益相关           | 400,000.00            |                      |                      |                     | 400,000.00            | 与收益相关       |
| 其他与资产相关           | 105,496,232.31        | 19,245,796.87        | 20,648,373.12        | 3,565,530.91        | 107,659,186.97        | 与资产相关       |
| <b>合计</b>         | <b>145,835,582.02</b> | <b>25,835,796.87</b> | <b>26,047,566.27</b> | <b>3,565,530.91</b> | <b>149,189,343.53</b> |             |

### 41. 其他非流动负债

| 项目        | 年末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 长期应付股利    | 597,352,709.07        | 667,927,206.75        |
| 其他        | 15,534,662.94         | 23,065,694.36         |
| <b>合计</b> | <b>612,887,372.01</b> | <b>690,992,901.11</b> |

### 42. 股本

| 项目   | 年初余额             | 本年变动增减(+、-)   |    |       |             |               | 年末余额             |
|------|------------------|---------------|----|-------|-------------|---------------|------------------|
|      |                  | 发行新股          | 送股 | 公积金转股 | 回购注销        | 小计            |                  |
| 股份总额 | 1,362,725,370.00 | 25,422,000.00 |    |       | -212,000.00 | 25,210,000.00 | 1,387,935,370.00 |

注：本年本公司向 A 股限制性股票激励计划激励对象定向发行限制性股票 25,422,000.00 股。

本年本公司回购注销已获授予但未解锁的限制性股票 212,000.00 股。

### 43. 资本公积

| 项目        | 年初余额                    | 本年增加                  | 本年减少                  | 年末余额                    |
|-----------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 股本溢价      | 1,956,375,474.70        | 143,380,080.00        | 160,790,115.83        | 1,938,965,438.87        |
| 其他资本公积    | 117,793,130.79          | 193,229,614.20        | 134,580,465.81        | 176,442,279.18          |
| <b>合计</b> | <b>2,074,168,605.49</b> | <b>336,609,694.20</b> | <b>295,370,581.64</b> | <b>2,115,407,718.05</b> |

注：

①股本溢价变动的主要原因系：

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本期发行限制性股票增加股本溢价 143,380,080.00 元；

员工持股计划回购价与授予价之间的差额减少股本溢价 123,541,956.03 元；

按照子公司少数股东持股比例承担的股权激励费用减少股本溢价 35,789,603.15 元；

子公司权益性交易减少股本溢价 325,856.56 元；

回购库存股手续费减少股本溢价 36,660.09 元；

因限制性股票失效回购减少股本溢价 1,096,040.00 元。

②其他资本公积变动的主要原因系：

权益结算的股份支付本期确认的成本费用增加其他资本公积 191,835,272.40 元；

股份支付本期确认递延所得税资产增加其他资本公积 1,394,341.80 元；

权益法核算公司其他权益变动减少其他资本公积 134,580,465.81 元。

### 44. 库存股

| 项目                 | 年初余额 | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额           |
|--------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 用于股份支付激励方案的库存股-已授予 |      | 240,580,480.00 | 20,034,753.02  | 220,545,726.98 |
| 用于股份支付激励方案的库存股-未授予 |      | 211,401,111.66 | 195,320,356.03 | 16,080,755.63  |
| 合计                 |      | 451,981,591.66 | 215,355,109.05 | 236,626,482.61 |

注：本年回购公司股份用于股权激励计划 11,699,989.00 股，增加库存股 211,401,111.66 元；员工持股计划授予员工 10,810,000.00 股股份，减少未授予的库存股 195,320,356.03 元；授予限制性股票及员工持股计划 36,232,000.00 股，增加已授予库存股 240,580,480.00 元，本年分红减少已授予库存股 18,736,704.88 元，回购注销已获授予但未解锁的限制性股票 212,000.00 股减少已授予库存股 1,298,048.14 元。

海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

45. 其他综合收益

| 项目                 | 年初余额                  | 本年发生额                 |                    |                      |         |                       | 税后归属于母公司            | 税后归属于少数股东             | 年末余额 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|---------|-----------------------|---------------------|-----------------------|------|
|                    |                       | 本年所得税前发生额             | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 |                       |                     |                       |      |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益  | 34,421,220.08         | -5,099,293.59         |                    |                      |         | -3,821,920.55         | -1,277,373.04       | 30,599,299.53         |      |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额   | 35,047,941.23         | -8,342,428.55         |                    |                      |         | -6,252,650.20         | -2,089,778.35       | 28,795,291.03         |      |
| 其他权益工具投资公允价值变动     | -626,721.15           | 3,243,134.96          |                    |                      |         | 2,430,729.65          | 812,405.31          | 1,804,008.50          |      |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益   | 86,846,225.42         | 113,000,323.49        |                    |                      |         | 109,552,294.79        | 3,448,028.70        | 196,398,520.21        |      |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | -1,599,624.23         | 3,704,025.45          |                    |                      |         | 3,579,459.96          | 124,565.49          | 1,979,835.73          |      |
| 外币财务报表折算差额         | 88,445,849.65         | 109,296,298.04        |                    |                      |         | 105,972,834.83        | 3,323,463.21        | 194,418,684.48        |      |
| <b>其他综合收益合计</b>    | <b>121,267,445.50</b> | <b>107,901,029.90</b> |                    |                      |         | <b>105,730,374.24</b> | <b>2,170,655.66</b> | <b>226,997,819.74</b> |      |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 46. 专项储备

| 项目    | 年初余额 | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|-------|------|---------------|---------------|--------------|
| 安全生产费 |      | 69,325,350.93 | 63,005,714.40 | 6,319,636.53 |
| 合计    |      | 69,325,350.93 | 63,005,714.40 | 6,319,636.53 |

### 47. 盈余公积

| 项目     | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额           |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 711,971,309.99 | 12,711,000.00 |      | 724,682,309.99 |
| 合计     | 711,971,309.99 | 12,711,000.00 |      | 724,682,309.99 |

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

### 48. 未分配利润

| 项目                    | 本年               | 上年               |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 上年年末余额                | 7,248,124,550.56 | 6,104,843,404.90 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 116,160.71       | 52,319.71        |
| 其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整 | 116,160.71       | 52,319.71        |
| 本年年初余额                | 7,248,240,711.27 | 6,104,895,724.61 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润     | 2,837,322,754.58 | 1,434,968,215.84 |
| 减：提取法定盈余公积            | 12,711,000.00    |                  |
| 应付普通股股利               | 717,394,351.60   | 291,623,229.18   |
| 本年年末余额                | 9,355,458,114.25 | 7,248,240,711.27 |

### 49. 营业收入、成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本年发生额             |                   | 上年发生额             |                   |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 主营业务 | 76,959,191,272.42 | 58,465,825,397.94 | 67,494,739,192.70 | 52,573,262,431.34 |
| 其他业务 | 8,640,997,951.64  | 8,230,290,833.27  | 6,620,411,846.59  | 6,209,856,768.69  |
| 合计   | 85,600,189,224.06 | 66,696,116,231.21 | 74,115,151,039.29 | 58,783,119,200.03 |

#### (2) 合同产生的主营收入情况

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 合同分类     | 本年发生额                    |                          |
|----------|--------------------------|--------------------------|
|          | 收入                       | 成本                       |
| 商品类型:    |                          |                          |
| 空调       | 38,652,244,832.54        | 26,800,791,715.99        |
| 冰洗       | 26,070,166,905.77        | 21,088,500,691.11        |
| 其他       | 12,236,779,534.11        | 10,576,532,990.84        |
| 按经营地区分类: |                          |                          |
| 境内       | 49,035,166,343.99        | 33,389,722,531.18        |
| 境外       | 27,924,024,928.43        | 25,076,102,866.76        |
| 合计       | <b>76,959,191,272.42</b> | <b>58,465,825,397.94</b> |

### 50. 税金及附加

| 项目      | 本年发生额                 | 上年发生额                 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 城市维护建设税 | 155,209,529.48        | 126,031,877.34        |
| 教育费附加   | 111,883,083.11        | 90,643,486.81         |
| 其他      | 312,114,388.39        | 262,560,636.94        |
| 合计      | <b>579,207,000.98</b> | <b>479,236,001.09</b> |

### 51. 销售费用

| 项目   | 本年发生额                   | 上年发生额                   |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 销售费用 | 9,311,027,187.99        | 8,070,720,273.85        |
| 合计   | <b>9,311,027,187.99</b> | <b>8,070,720,273.85</b> |

注：2023年，销售费用主要为售后费用、宣传促销费、职工薪酬费用，占销售费用总额超过70%（2022年：超过70%）。

### 52. 管理费用

| 项目   | 本年发生额                   | 上年发生额                   |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 管理费用 | 2,296,063,851.05        | 1,821,201,420.18        |
| 合计   | <b>2,296,063,851.05</b> | <b>1,821,201,420.18</b> |

注：2023年，管理费用主要为职工薪酬费用、折旧与摊销费用、行政办公费，占管理费用总额超过80%（2022年：超过80%）。

### 53. 研发费用

| 项目   | 本年发生额            | 上年发生额            |
|------|------------------|------------------|
| 研发费用 | 2,779,508,194.39 | 2,289,313,746.54 |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额            | 上年发生额            |
|----|------------------|------------------|
| 合计 | 2,779,508,194.39 | 2,289,313,746.54 |

注：2023年，研发费用主要为职工薪酬费用、折旧与摊销费用及直接投入费用，占研发费用总额超过80%(2022年度：超过80%)。

### 54. 财务费用

| 项目     | 本年发生额           | 上年发生额           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 利息费用   | 144,388,196.47  | 88,136,778.11   |
| 减：利息收入 | 56,918,785.34   | 79,204,113.83   |
| 加：汇兑损失 | -304,993,741.48 | -205,797,333.01 |
| 其他支出   | 12,937,898.47   | 14,700,837.34   |
| 合计     | -204,586,431.88 | -182,163,831.39 |

注：2023年度利息费用包含租赁负债的利息费用11,217,592.95元(2022年度10,097,415.81元)，2023年度及2022年度其他利息费用均为最后一期还款日在五年之内的银行借款利息。

### 55. 其他收益

| 产生其他收益的来源      | 本年发生额          | 上年发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 增值税即征即退        | 419,824,595.82 | 268,476,480.28 |
| 其他与日常活动相关的政府补助 | 120,113,100.68 | 130,642,115.81 |
| 其他             | 59,018,162.07  | 3,666,401.66   |
| 合计             | 598,955,858.57 | 402,784,997.75 |

### 56. 投资收益

| 项目               | 本年发生额          | 上年发生额          |
|------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | 343,907,407.14 | 253,464,775.11 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | -49,009,326.89 | -52,786,004.23 |
| 定期存款利息收入         | 304,935,738.87 | 247,540,002.04 |
| 其他               | 119,598,756.30 | 64,493,268.09  |
| 合计               | 719,432,575.42 | 512,712,041.01 |

#### 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位  | 本年金额          | 上年金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 海信金隆控股 | 15,082,906.79 | 12,968,049.38 |
| 海信营销管理 | -2,028,893.94 | 1,441,022.29  |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 被投资单位     | 本年金额                  | 上年金额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 海信环亚控股    | -194,362.50           |                       |
| 海信国际营销    | 110,193,668.98        | 61,776,387.44         |
| 三电公司之联营企业 | 220,854,087.81        | 177,279,316.00        |
| <b>合计</b> | <b>343,907,407.14</b> | <b>253,464,775.11</b> |

注：本公司本期权益法核算的投资收益全部系非上市股权投资产生。

### 57. 公允价值变动损益

| 产生公允价值变动收益的来源        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 交易性金融资产              | 71,638,607.72        | 24,267,465.22        |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | -14,128,779.40       | 7,733,902.74         |
| 交易性金融负债              | -56,712,337.91       | -1,745,243.63        |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | -56,712,337.91       | -1,745,243.63        |
| <b>合计</b>            | <b>14,926,269.81</b> | <b>22,522,221.59</b> |

### 58. 信用减值损失

| 项目        | 本年发生额                 | 上年发生额                  |
|-----------|-----------------------|------------------------|
| 应收票据坏账损失  | -8,109.00             | 3,894,431.38           |
| 应收账款坏账损失  | 4,974,405.07          | -129,625,058.64        |
| 其他应收款坏账损失 | -48,169,717.20        | -25,140,460.23         |
| <b>合计</b> | <b>-43,203,421.13</b> | <b>-150,871,087.49</b> |

### 59. 资产减值损失

| 项目        | 本年发生额                  | 上年发生额                  |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 存货跌价损失    | -65,160,380.88         | -124,759,689.84        |
| 固定资产减值损失  | -92,734,039.39         | -103,438,833.64        |
| 合同资产减值损失  | -1,359,996.35          | 1,411,121.47           |
| 在建工程减值损失  | -14,384,623.14         | -41,341,908.89         |
| 无形资产减值损失  | -16,921,315.86         | -6,972,662.77          |
| 使用权资产减值损失 | -222,736.31            | -50,362.89             |
| <b>合计</b> | <b>-190,783,091.93</b> | <b>-275,152,336.56</b> |

### 60. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

| 项目        | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置收益 | 5,835,013.43 | 1,384,257.12 |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                    | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | 5,835,013.43        | 1,384,257.12        |
| 其中:固定资产处置收益           | 2,876,181.04        | 1,289,209.31        |
| 无形资产处置收益              | 2,637,179.25        | 14,858.49           |
| <b>合计</b>             | <b>5,835,013.43</b> | <b>1,384,257.12</b> |

### 61. 营业外收入

| 项目          | 本年发生额                 | 上年发生额                 | 计入本年非经常性损益的金额         |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 5,834,881.32          | 6,774,905.91          | 5,834,881.32          |
| 政府补助        | 75,026,671.90         | 95,280,842.65         | 75,026,671.90         |
| 其他          | 417,419,755.16        | 429,194,063.77        | 417,419,755.16        |
| <b>合计</b>   | <b>498,281,308.38</b> | <b>531,249,812.33</b> | <b>498,281,308.38</b> |

### 62. 营业外支出

| 项目          | 本年金额                 | 上年金额                 | 计入本年非经常性损益的金额        |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 15,336,547.47        | 11,808,192.90        | 15,336,547.47        |
| 其他          | 46,403,734.58        | 62,736,213.63        | 46,403,734.58        |
| <b>合计</b>   | <b>61,740,282.05</b> | <b>74,544,406.53</b> | <b>61,740,282.05</b> |

### 63. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

| 项目          | 本年发生额                 | 上年发生额                 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 当期所得税费用     | 1,030,925,303.34      | 846,911,451.83        |
| 其中: 中国企业所得税 | 1,031,179,157.46      | 807,415,277.51        |
| 香港利得税       | 784,538.52            | 910,933.90            |
| 递延所得税费用     | -137,857,806.44       | -92,510,784.32        |
| <b>合计</b>   | <b>893,067,496.90</b> | <b>754,400,667.51</b> |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                 | 本年发生额            |
|--------------------|------------------|
| 利润总额               | 5,684,557,420.82 |
| 按法定(或适用)税率计算的所得税费用 | 1,421,139,355.20 |
| 某些子公司适用不同税率的影响     | -453,129,861.37  |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                             | 本年发生额           |
|--------------------------------|-----------------|
| 调整以前期间所得税的调整                   | -9,236,187.32   |
| 非应税收入的影响                       | -39,220,019.99  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 93,980,093.86   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣差异的影响  | -116,115,036.59 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 217,252,567.84  |
| 研发费用等加计扣除的影响                   | -221,023,026.97 |
| 其他                             | -580,387.76     |
| 所得税费用                          | 893,067,496.90  |

### 64. 其他综合收益

详见本附注“五、45 相关内容”。

### 65. 现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本年发生额          | 上年发生额            |
|----------|----------------|------------------|
| 利息收入     | 51,743,856.01  | 63,468,382.57    |
| 政府补助     | 173,566,433.79 | 196,708,824.30   |
| 押金保证金及其他 | 744,122,021.27 | 849,061,174.04   |
| 合计       | 969,432,311.07 | 1,109,238,380.91 |

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本年发生额            | 上年发生额            |
|----------|------------------|------------------|
| 付现管理费用   | 1,380,346,587.87 | 1,624,788,278.45 |
| 付现销售费用   | 6,992,030,847.84 | 5,836,213,521.99 |
| 银行手续费    | 10,739,569.21    | 13,143,825.95    |
| 押金保证金及其他 | 1,147,628,866.88 | 819,724,796.99   |
| 合计       | 9,530,745,871.80 | 8,293,870,423.38 |

#### (2) 与投资活动有关的现金

##### 1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目       | 本年发生额             | 上年发生额             |
|----------|-------------------|-------------------|
| 银行理财产品收回 | 16,684,190,615.84 | 17,190,000,000.00 |
| 定期存款到期收回 | 3,562,505,116.45  | 4,766,326,190.40  |

### 2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

| 项目       | 本年发生额             | 上年发生额             |
|----------|-------------------|-------------------|
| 购买银行理财产品 | 23,064,972,967.96 | 18,331,190,615.84 |
| 存出定期存款   | 6,255,000,000.00  | 5,866,734,300.00  |

### 3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目              | 本年发生额             | 上年发生额             |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 银行理财产品及定期存款到期收回 | 20,246,695,732.29 | 21,961,943,503.77 |
| 合计              | 20,246,695,732.29 | 21,961,943,503.77 |

### 4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目            | 本年发生额             | 上年发生额             |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 购买银行理财产品及定期存款 | 29,319,972,967.96 | 24,197,924,915.84 |
| 合计            | 29,319,972,967.96 | 24,197,924,915.84 |

## (3) 与筹资活动有关的现金

### 1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目  | 本年发生额            | 上年发生额            |
|-----|------------------|------------------|
| 保证金 | 1,460,991,001.06 | 657,509,903.00   |
| 其他  | 163,678,032.47   | 1,213,305,033.91 |
| 合计  | 1,624,669,033.53 | 1,870,814,936.91 |

### 2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 本年发生额            | 上年发生额          |
|-------------|------------------|----------------|
| 支付租赁负债本金及利息 | 150,896,204.18   | 33,372,167.20  |
| 其他          | 1,507,770,818.74 | 469,593,905.55 |
| 合计          | 1,658,667,022.92 | 502,966,072.75 |

### 3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目   | 年初余额             | 本年增加             |               | 本年减少             |               | 年末余额             |
|------|------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
|      |                  | 现金变动             | 非现金变动         | 现金变动             | 非现金变动         |                  |
| 短期借款 | 1,462,253,713.24 | 2,681,108,164.71 | 62,154,634.38 | 1,666,476,419.72 | 36,721,778.03 | 2,502,318,314.58 |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目               | 年初余额                    | 本年增加                    |                       | 本年减少                    |                      | 年末余额                    |
|------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
|                  |                         | 现金变动                    | 非现金变动                 | 现金变动                    | 非现金变动                |                         |
| 长期借款(含一年内到期借款)   | 33,852,830.39           | 24,844,887.55           | 889,473.78            | 1,425,803.00            |                      | 58,161,388.72           |
| 租赁负债(含一年内到期租赁)   | 408,321,389.92          |                         | 57,994,099.06         | 150,896,204.18          |                      | 315,419,284.80          |
| 其他应付款-关联公司借款     | 1,971,854,258.50        | 86,309,442.04           | 75,019,084.98         | 1,356,910,330.93        | 35,260,292.12        | 741,012,162.47          |
| 其他应付款-限制性股票      |                         |                         | 168,802,080.00        | 1,308,040.00            | 13,136,522.59        | 154,357,517.41          |
| 其他应付款-员工持股计划还款义务 |                         | 71,778,400.00           |                       | 7,050,990.43            |                      | 64,727,409.57           |
| <b>合计</b>        | <b>3,876,282,192.05</b> | <b>2,864,040,894.30</b> | <b>364,859,372.20</b> | <b>3,184,067,788.26</b> | <b>85,118,592.74</b> | <b>3,835,996,077.55</b> |

### 66. 合并现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 项目                              | 本年金额             | 上年金额             |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>      | —                | —                |
| 净利润                             | 4,791,489,923.92 | 3,069,409,060.70 |
| 加: 资产减值准备                       | 190,783,091.93   | 275,152,336.56   |
| 信用减值损失                          | 43,203,421.13    | 150,871,087.49   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧         | 977,660,324.91   | 1,004,561,223.56 |
| 使用权资产折旧                         | 70,052,241.64    | 114,028,425.20   |
| 无形资产摊销                          | 163,327,686.36   | 239,965,897.80   |
| 长期待摊费用摊销                        | 15,168,588.18    | 12,543,841.33    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列) | -5,835,013.43    | -1,384,257.12    |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列)              | 9,501,666.15     | 5,033,286.99     |
| 公允价值变动损失(收益以“-”填列)              | -14,926,269.81   | -22,522,221.59   |
| 财务费用(收益以“-”填列)                  | -160,605,545.01  | -117,660,554.90  |
| 投资损失(收益以“-”填列)                  | -719,432,575.42  | -512,712,041.01  |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)            | -128,113,219.33  | -86,473,289.96   |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)            | -9,744,587.11    | -6,037,494.36    |
| 存货的减少(增加以“-”填列)                 | -200,738,889.61  | 1,835,856,733.51 |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                           | 本年金额              | 上年金额             |
|------------------------------|-------------------|------------------|
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)         | -1,837,172,947.31 | -658,220,353.58  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)         | 7,427,239,694.16  | 1,270,029,078.24 |
| 其他                           |                   |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 10,611,857,591.35 | 4,032,382,602.38 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b> |                   |                  |
| 债务转为资本                       |                   |                  |
| 一年内到期的可转换公司债券                |                   |                  |
| 融资租入固定资产                     |                   |                  |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>     |                   |                  |
| 现金的年末余额                      | 2,877,140,400.54  | 2,478,346,075.40 |
| 减: 现金的年初余额                   | 2,478,346,075.40  | 2,879,176,794.68 |
| 加: 现金等价物的年末余额                |                   |                  |
| 减: 现金等价物的年初余额                |                   |                  |
| 现金及现金等价物净增加额                 | 398,794,325.14    | -400,830,719.28  |

### (2) 现金和现金等价物

| 项目                           | 年末余额             | 年初余额             |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 现金                           | 2,877,140,400.54 | 2,478,346,075.40 |
| 其中: 库存现金                     | 151,362.17       | 716,500.30       |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 2,854,135,661.10 | 2,468,795,515.31 |
| 可随时用于支付的其他货币资金               | 22,853,377.27    | 8,834,059.79     |
| 现金等价物                        |                  |                  |
| 其中: 三个月内到期的债券投资              |                  |                  |
| 年末现金和现金等价物余额                 | 2,877,140,400.54 | 2,478,346,075.40 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                  |                  |

## 67. 外币货币性项目

### (1) 主要的外币货币性项目

| 项目     | 年末外币余额        | 折算汇率   | 年末折算人民币余额      |
|--------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金   | —             | —      | —              |
| 其中: 美元 | 23,788,557.31 | 7.0827 | 168,487,214.86 |
| 欧元     | 2,580,475.62  | 7.8592 | 20,280,473.99  |
| 港币     | 1,285,945.25  | 0.9062 | 1,165,323.59   |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目    | 年末外币余额         | 折算汇率    | 年末折算人民币余额      |
|-------|----------------|---------|----------------|
| 日元    | 321,611,514.00 | 0.05021 | 16,148,114.12  |
| 应收账款  | —              | —       | —              |
| 其中：美元 | 56,285,817.77  | 7.0827  | 398,655,561.52 |
| 欧元    | 19,278,378.37  | 7.8592  | 151,512,631.29 |
| 日元    | 502,936,025.00 | 0.05021 | 25,252,417.82  |
| 其他应收款 | —              | —       | —              |
| 其中：美元 | 58,256.39      | 7.0827  | 412,612.53     |
| 欧元    | 50,510.25      | 7.8592  | 396,970.16     |
| 港币    | 9,750.00       | 0.9062  | 8,835.45       |
| 日元    | 16,295,194.00  | 0.05021 | 818,181.69     |
| 应付账款  | —              | —       | —              |
| 其中：美元 | 6,920,684.94   | 7.0827  | 49,017,135.22  |
| 欧元    | 6,941,263.21   | 7.8592  | 54,552,775.82  |
| 日元    | 210,973,920.00 | 0.05021 | 10,593,000.52  |
| 其他应付款 | —              | —       | —              |
| 其中：美元 | 112,530,822.96 | 7.0827  | 797,022,059.78 |
| 欧元    | 70,749.64      | 7.8592  | 556,035.57     |
| 港币    | 1,109.00       | 0.9062  | 1,004.98       |

### (2) 主要的境外经营实体

| 公司名称                                       | 主要经营地 | 记账本位币 | 记账本位币是否发生变化 |
|--|-------|-------|-------------|
| 海信（香港）美洲家电制造有限公司                           | 香港    | 港币    | 否           |
| 海信蒙特雷家电制造有限公司                              | 墨西哥   | 墨西哥比索 | 否           |
| 海信蒙特雷物业管理有限公司                              | 墨西哥   | 墨西哥比索 | 否           |
| 海信日本汽车空调系统合同会社                             | 日本    | 日元    | 否           |
| 三电株式会社                                     | 日本    | 日元    | 否           |
| SANDEN INTERNATIONAL (EUROPE) GmbH         | 德国    | 欧元    | 否           |
| SANDEN MANUFACTURING EUROPE S. A. S.       | 法国    | 欧元    | 否           |
| SANDEN VIKAS (INDIA) LTD.                  | 印度    | 印度卢比  | 否           |
| SANDEN MANUFACTURING MEXICO S. A. DE C. V. | 墨西哥   | 美元    | 否           |

## 68. 租赁

### (1) 本集团作为承租方

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                              | 本年发生额          | 上年发生额          |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 租赁负债利息费用                        | 11,217,592.95  | 10,097,415.81  |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用            | 97,439,574.37  | 69,867,924.12  |
| 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） |                |                |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额               |                |                |
| 其中：售后租回交易产生部分                   |                |                |
| 转租使用权资产取得的收入                    |                |                |
| 与租赁相关的总现金流出                     | 246,923,029.67 | 267,012,157.01 |
| 售后租回交易产生的相关损益                   |                |                |
| 售后租回交易现金流入                      |                |                |
| 售后租回交易现金流出                      |                |                |

### (2) 本集团作为出租方

#### 1) 本集团作为出租人的经营租赁

| 项目    | 租赁收入          | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|-------|---------------|--------------------------|
| 房屋建筑物 | 63,641,545.48 |                          |
| 机器设备  | 2,979,369.51  |                          |
| 运输设备  | 106,194.66    |                          |
| 土地    | 1,065,054.27  |                          |
| 合计    | 67,792,163.92 |                          |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 69. 分部报告

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

#### (1) 分部利润或亏损、资产及负债

| 本年金额                  | 空调                | 冰洗                | 其他                | 分部间抵消              | 合计                |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 一、对外交易收入              | 38,652,244,832.54 | 26,070,166,905.77 | 12,236,779,534.11 |                    | 76,959,191,272.42 |
| 二、分部间交易收入             | 715,130.91        | 18,525,397.50     | 2,923,068,294.16  | -2,942,308,822.57  |                   |
| 三、对联营和合营企业的投资收益       | -1,014,446.97     | -1,014,446.97     | 345,936,301.08    |                    | 343,907,407.14    |
| 四、折旧和摊销               | 492,716,306.72    | 348,074,753.86    | 385,417,780.51    |                    | 1,226,208,841.09  |
| 五、公允价值变动收益            | 14,287,476.99     | 68,782,493.59     | -68,143,700.77    |                    | 14,926,269.81     |
| 六、信用及资产减值损失           | -64,147,315.49    | -34,316,884.06    | -135,522,313.51   |                    | -233,986,513.06   |
| 七、利润总额（亏损总额）          | 4,894,033,212.74  | 967,687,795.47    | -177,163,587.39   |                    | 5,684,557,420.82  |
| 八、资产总额                | 37,150,119,357.79 | 43,212,073,454.51 | 15,618,116,396.53 | -30,033,813,653.16 | 65,946,495,555.67 |
| 九、负债总额                | 24,473,385,908.89 | 32,006,871,299.96 | 11,096,684,769.39 | -21,026,505,549.21 | 46,550,436,429.03 |
| 十、长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | 1,669,601,574.03  | -22,436,407.92    | 259,707,741.15    |                    | 1,906,872,907.26  |

接上表

| 上年金额     | 空调                | 冰洗                | 其他                | 分部间抵消 | 合计                |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------|-------------------|
| 一、对外交易收入 | 34,499,733,925.58 | 21,207,092,434.08 | 11,787,912,833.04 |       | 67,494,739,192.70 |

海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 上年金额                  | 空调                | 冰洗                | 其他                | 分部间抵消              | 合计                |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 二、分部间交易收入             | 1,001,205.93      | 12,092,073.41     | 2,520,058,040.12  | -2,533,151,319.46  |                   |
| 三、对联营和合营企业的投资收益       | 720,511.15        | 720,511.15        | 252,023,752.81    |                    | 253,464,775.11    |
| 四、折旧和摊销               | 578,212,144.80    | 366,557,127.40    | 426,330,115.69    |                    | 1,371,099,387.89  |
| 五、公允价值变动收益            | -42,920.00        | 11,446,773.25     | 11,118,368.34     |                    | 22,522,221.59     |
| 六、信用及资产减值损失           | -98,258,731.21    | -132,615,991.81   | -195,148,701.03   |                    | -426,023,424.05   |
| 七、利润总额(亏损总额)          | 3,452,041,902.34  | 282,337,472.47    | 89,430,353.40     |                    | 3,823,809,728.21  |
| 八、资产总额                | 31,188,124,293.26 | 28,652,214,278.81 | 15,651,116,404.12 | -20,115,586,532.86 | 55,375,868,443.33 |
| 九、负债总额                | 20,810,902,742.15 | 17,966,094,914.07 | 11,451,687,077.60 | -11,131,898,896.40 | 39,096,785,837.42 |
| 十、长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | 2,604,699,926.77  | 25,307,181.32     | -213,198,062.67   | -1,123,200.00      | 2,415,685,845.42  |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 地区资料

| 地区        | 本年发生额/年末余额               | 上年发生额/年初余额               |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 境内交易收入    | 49,035,166,343.99        | 42,624,208,014.02        |
| 境外交易收入    | 27,924,024,928.43        | 24,870,531,178.68        |
| <b>合计</b> | <b>76,959,191,272.42</b> | <b>67,494,739,192.70</b> |
| 境内非流动资产   | 16,928,683,438.39        | 15,359,424,477.26        |
| 境外非流动资产   | 3,877,892,636.01         | 3,387,254,129.15         |
| <b>合计</b> | <b>20,806,576,074.40</b> | <b>18,746,678,606.41</b> |

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

### 六、研发支出

| 项目         | 本年发生额                   | 上年发生额                   |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 研发费用       | 2,779,508,194.39        | 2,289,313,746.54        |
| <b>合计</b>  | <b>2,779,508,194.39</b> | <b>2,289,313,746.54</b> |
| 其中:费用化研发支出 | 2,779,508,194.39        | 2,289,313,746.54        |
| 资本化研发支出    |                         |                         |

#### 1. 符合资本化条件的研发项目

本集团无符合资本化条件的研发项目。

#### 2. 重要外购在研项目

本集团无重要外购在研项目。

### 七、合并范围的变化

#### 1. 其他原因的合并范围变动

本公司本年注销子公司杭州科龙电器有限公司,注销后不再纳入合并范围。

本公司之二级子公司青岛海信空调营销股份有限公司于2023年7月24日投资设立日照海信家电商贸有限公司,注册资本100万元,其中青岛海信空调营销股份有限公司认缴出资100万元,占注册资本的100.00%。本公司具有控制权,自2023年7月24日起纳入合并范围。

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 八、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的主要构成

| 子公司名称            | 子公司简称  | 注册资本         | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |        | 取得方式       |
|------------------|--------|--------------|-------|-----|------|---------|--------|------------|
|                  |        |              |       |     |      | 直接      | 间接     |            |
| 海信容声(广东)冰箱有限公司   | 广东冰箱   | 2,680 万美元    | 佛山    | 佛山  | 制造业  |         | 100.00 | 设立         |
| 海信容声(广东)冷柜有限公司   | 广东冷柜   | 23,700 万元    | 佛山    | 佛山  | 制造业  |         | 100.00 | 设立         |
| 海信(广东)厨卫系统股份有限公司 | 广东厨卫   | 7,757.51 万元  | 佛山    | 佛山  | 制造业  |         | 74.00  | 设立         |
| 佛山市顺德区容声塑胶有限公司   | 容声塑胶   | 1,582.74 万美元 | 佛山    | 佛山  | 制造业  | 44.92   | 25.13  | 设立         |
| 广东科龙模具有限公司       | 科龙模具   | 1,505.61 万美元 | 佛山    | 佛山  | 制造业  |         | 70.11  | 设立         |
| 海信容声(扬州)冰箱有限公司   | 扬州冰箱   | 4,444.79 万美元 | 扬州    | 扬州  | 制造业  |         | 100.00 | 设立         |
| 海信(成都)冰箱有限公司     | 成都冰箱   | 5,000 万元     | 成都    | 成都  | 制造业  |         | 100.00 | 设立         |
| 海信冰箱有限公司         | 山东冰箱   | 27,500 万元    | 青岛    | 青岛  | 制造业  | 100.00  |        | 设立         |
| 广东海信冰箱营销股份有限公司   | 冰箱营销公司 | 20,081.90 万元 | 佛山    | 佛山  | 贸易   |         | 78.82  | 设立         |
| 青岛海信空调营销股份有限公司   | 空调营销公司 | 10,091 万元    | 青岛    | 青岛  | 贸易   |         | 75.57  | 设立         |
| 海信(广东)空调有限公司     | 海信广东空调 | 20,000 万元    | 江门    | 江门  | 制造业  |         | 100.00 | 设立         |
| 海信空调有限公司         | 山东空调   | 50,000 万元    | 青岛    | 青岛  | 制造业  | 100.00  |        | 同一控制下企业合并  |
| 青岛海信模具有限公司       | 海信模具   | 3,606.64 万元  | 青岛    | 青岛  | 制造业  | 82.41   |        | 同一控制下企业合并  |
| 浙江海信洗衣机有限公司      | 浙江洗衣机  | 45,000 万元    | 湖州    | 湖州  | 制造业  |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 青岛海信商用冷链股份有限公司   | 商用冷链   | 5,000 万元     | 青岛    | 青岛  | 制造业  |         | 70.00  | 设立         |
| 青岛海信日立空调系统       | 海信日立   | 15,000 万美元   | 青岛    | 青岛  | 制造业  | 49.20   |        | 非同一控制      |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 子公司名称                                      | 子公司简称   | 注册资本               | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |        | 取得方式       |
|--|---------|--------------------|-------|-----|------|---------|--------|------------|
|  |         |                    |       |     |      | 直接      | 间接     |            |
| 有限公司                                       |         |                    |       |     |      |         |        | 下企业合并      |
| 青岛海信日立空调营销股份有限公司                           | 日立营销    | 27,430.03 万元       | 青岛    | 青岛  | 贸易   |         | 70.00  | 非同一控制下企业合并 |
| 青岛江森自控空调有限公司                               | 江森自控    | 40,000 万元          | 青岛    | 青岛  | 贸易   |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 青岛海信暖通设备有限公司                               | 海信暖通    | 60,000 万元          | 青岛    | 青岛  | 制造业  |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 海信(香港)美洲家电制造有限公司                           | 香港家电制造  | 101,662.57 万港币     | 香港    | 香港  | 制造业  |         | 100.00 | 同一控制下企业合并  |
| 海信蒙特雷家电制造有限公司                              | 蒙特雷家电制造 | 46,224.52 万墨西哥比索   | 墨西哥   | 墨西哥 | 制造业  |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 海信蒙特雷物业管理有限公司                              | 蒙特雷物业   | 109,259.93 万墨西哥比索  | 墨西哥   | 墨西哥 | 服务业  |         | 100.00 | 同一控制下企业合并  |
| 青岛古洛尼电器股份有限公司                              | 青岛古洛尼   | 2,100 万元           | 青岛    | 青岛  | 贸易   | 70.00   |        | 设立         |
| 海信日本汽车空调系统合同会社                             | SPV     | 1 日元               | 日本    | 日本  | 投资   |         | 100.00 | 设立         |
| 青岛海信日立空调科技有限公司                             | 日立空调科技  | 2,000.00 万元        | 青岛    | 青岛  | 制造业  |         | 100.00 | 设立         |
| 三电株式会社                                     | SDC     | 2,174,186.9287 万日元 | 日本    | 日本  | 制造业  |         | 74.95  | 非同一控制下企业合并 |
| Sanden International (Europe) GmbH         | SIE     | 2.5 万欧元            | 德国    | 德国  | 制造业  |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| SANDEN MANUFACTURING EUROPE S. A. S.       | SME     | 2,100.00 万欧元       | 法国    | 法国  | 制造业  |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| SANDEN VIKAS (INDIA) PRIVATE LIMITED.      | SVL     | 29,625.00 万印度卢比    | 印度    | 印度  | 制造业  |         | 50.00  | 非同一控制下企业合并 |
| SANDEN MANUFACTURING MEXICO S. A. DE C. V. | SMM     | 6678.537926 万美元    | 墨西哥   | 墨西哥 | 制造业  |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 苏州三电精密零件有限公司                               | SSP     | 1,100.00 万美元       | 苏州    | 苏州  | 制造业  |         | 65.00  | 非同一控制下企业合并 |
| 三电(中国)汽车空调有限公司                             | CSA     | 14,512.38436 万元    | 重庆    | 重庆  | 制造业  |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：

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

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

### (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本年归属于少数股东的损益     | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 年末少数股东权益余额       |
|-------|----------|------------------|----------------|------------------|
| 海信日立  | 50.80%   | 1,905,571,702.19 | 832,931,024.00 | 4,870,876,506.09 |

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息（单位：万元）

| 子公司名称 | 年末余额       |              |              |              |            |              |
|-------|------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|       | 流动资产       | 非流动资产        | 资产合计         | 流动负债         | 非流动负债      | 负债合计         |
| 海信日立  | 998,767.35 | 1,236,999.95 | 2,235,767.30 | 1,197,141.45 | 153,566.59 | 1,350,708.04 |

(续)

| 子公司名称 | 年初余额       |              |              |              |            |              |
|-------|------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|       | 流动资产       | 非流动资产        | 资产合计         | 流动负债         | 非流动负债      | 负债合计         |
| 海信日立  | 861,858.78 | 1,058,501.37 | 1,920,360.15 | 1,053,117.28 | 163,801.87 | 1,216,919.15 |

续表：

| 子公司名称 | 本年发生额        |            |            |            | 上年发生额        |            |            |            |
|-------|--------------|------------|------------|------------|--------------|------------|------------|------------|
|       | 营业收入         | 净利润        | 综合收益总额     | 经营活动现金流量   | 营业收入         | 净利润        | 综合收益总额     | 经营活动现金流量   |
| 海信日立  | 2,216,676.14 | 324,371.23 | 324,371.23 | 522,993.90 | 2,013,457.15 | 271,831.59 | 271,831.59 | 342,761.74 |

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

1) 2023年1月，公司之子公司海信模具少数股东进行增资，增资后本公司对海信模具的持股比例由 83.47%变为 82.41%，本公司仍对其进行控制。

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 2023年,公司之二级子公司三电公司由于库存股变动,本公司对三电公司的持股比例由74.88%变为74.95%,本公司仍对其进行控制。

3) 2023年12月,本公司之子公司海信日立对其子公司日立营销增资,增资前后持股比例变动,本公司仍对其进行控制。

### (2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

#### ①海信模具少数股东增资

| 项目                       | 海信模具          |
|--------------------------|---------------|
| 现金                       | 9,379,313.06  |
| 购买成本/处置对价合计              | 9,379,313.06  |
| 减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 10,679,666.76 |
| 差额                       | -1,300,353.70 |
| 其中:调整资本公积                | -1,300,353.70 |

#### ②本公司对三电公司持股比例变动

| 项目                       | 三电公司        |
|--------------------------|-------------|
| 现金                       |             |
| 购买成本/处置对价合计              |             |
| 减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | -965,595.85 |
| 差额                       | 965,595.85  |
| 其中:调整资本公积                | 965,595.85  |

#### ③日立营销持股比例变动

| 项目                       | 日立营销            |
|--------------------------|-----------------|
| 现金                       | -116,715,200.00 |
| 购买成本/处置对价合计              | -116,715,200.00 |
| 减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | -116,724,101.29 |
| 差额                       | 8,901.29        |
| 其中:调整资本公积                | 8,901.29        |

### 3. 在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息(单位:万元)

| 项目   | 年末余额 / 本年发生额 | 年初余额 / 上年发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 合营企业 | —            | —            |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目              | 年末余额 / 本年发生额 | 年初余额 / 上年发生额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 投资账面价值合计        | 7,375.31     | 5,173.79     |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | —            | —            |
| —净利润            | -222.33      | 144.10       |
| —其他综合收益         | -13.45       |              |
| —综合收益总额         | -235.78      | 144.10       |
| <b>联营企业</b>     | —            | —            |
| 投资账面价值合计        | 159,761.20   | 146,660.27   |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | —            | —            |
| —净利润            | 32,594.45    | 25,202.38    |
| —其他综合收益         | 383.85       | -986.86      |
| —综合收益总额         | 32,978.30    | 24,215.52    |

### 九、政府补助

#### 1. 年末按应收金额确认的政府补助

本集团年末无按应收金额确认的政府补助

#### 2. 涉及政府补助的负债项目

| 政府补助项目 | 年初余额           | 本年新增补助金额      | 本年计入其他收益金额    | 汇率变动         | 年末余额           | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|-------------|
| 递延收益   | 145,435,582.02 | 25,835,796.87 | 26,047,566.27 | 3,565,530.91 | 148,789,343.53 | 与资产相关       |
| 递延收益   | 400,000.00     |               |               |              | 400,000.00     | 与收益相关       |
| 合计     | 145,835,582.02 | 25,835,796.87 | 26,047,566.27 | 3,565,530.91 | 149,189,343.53 |             |

#### 3. 计入当期损益的政府补助

| 会计科目  | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 其他收益  | 539,937,696.50 | 399,118,596.09 |
| 营业外收入 | 75,026,671.90  | 95,280,842.65  |

### 十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、和利率风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关，此类风险由于本集团以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致，本集团持有的外币货币性资产及负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

报告期末，本集团以外币计量的主要货币性资产及货币性负债的账面价值如下：

| 币种 | 年末数            |                | 年初数            |                  |
|----|----------------|----------------|----------------|------------------|
|    | 资产             | 负债             | 资产             | 负债               |
| 美元 | 567,555,388.91 | 846,039,195.00 | 474,814,252.59 | 1,358,606,224.39 |
| 欧元 | 172,190,075.44 | 55,108,811.39  | 127,696,160.14 | 336,877,464.66   |

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

汇率变动的敏感度分析：

| 项目     | 本年             | 上年             |
|--------|----------------|----------------|
|        | 税后利润增加/减少      | 税后利润增加/减少      |
| 美元兑人民币 |                |                |
| 升值 5%  | -10,443,142.73 | -33,142,198.94 |
| 贬值 5%  | 10,443,142.73  | 33,142,198.94  |
| 欧元兑人民币 |                |                |
| 升值 5%  | 4,390,547.40   | -7,844,298.92  |
| 贬值 5%  | -4,390,547.40  | 7,844,298.92   |

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响，通过对外汇汇率的走势进行研究和判断，适时操作远期结汇/购汇业务有效抵御市场风险，保证本公司合理的利润水平。

##### 2) 利率风险

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日，本集团的带息债务主要为日元等计价的固定利率借款合同，金额合计为2,480,777,429.96元，及日元等计价的浮动利率合同，金额为79,702,273.34元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

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

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

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

报告日期的最高信贷风险为合并财务报表所示的各金融资产类别的账面值。

### (3) 流动风险

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

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

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

2023年12月31日

| 项目          | 一年以内                     | 一到两年                    | 二到五年                    | 五年以上                 | 合计                       |
|-------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------|
| <b>金融资产</b> |                          |                         |                         |                      |                          |
| 货币资金        | 4,939,273,198.62         |                         |                         |                      | 4,939,273,198.62         |
| 交易性金融资产     | 13,192,025,535.87        |                         |                         |                      | 13,192,025,535.87        |
| 应收票据        | 741,622,573.50           |                         |                         |                      | 741,622,573.50           |
| 应收账款        | 9,225,321,882.07         |                         |                         |                      | 9,225,321,882.07         |
| 应收款项融资      | 4,643,427,583.77         |                         |                         |                      | 4,643,427,583.77         |
| 其他应收款       | 145,804,125.45           |                         |                         |                      | 145,804,125.45           |
| 其他流动资产      | 428,942,015.90           |                         |                         |                      | 428,942,015.90           |
| 一年内到期的非流动资产 | 3,641,708,361.11         |                         |                         |                      | 3,641,708,361.11         |
| 其他非流动金融资产   |                          |                         |                         | 27,197,809.69        | 27,197,809.69            |
| 其他非流动资产     |                          | 4,758,035,277.79        | 4,992,874,722.23        |                      | 9,750,910,000.02         |
| <b>合计</b>   | <b>36,958,125,276.29</b> | <b>4,758,035,277.79</b> | <b>4,992,874,722.23</b> | <b>27,197,809.69</b> | <b>46,736,233,086.00</b> |
| <b>金融负债</b> |                          |                         |                         |                      |                          |
| 短期借款        | 2,502,318,314.58         |                         |                         |                      | 2,502,318,314.58         |
| 交易性金融负债     | 54,355,584.93            |                         |                         |                      | 54,355,584.93            |
| 应付票据        | 14,608,429,378.74        |                         |                         |                      | 14,608,429,378.74        |
| 应付账款        | 12,049,877,232.20        |                         |                         |                      | 12,049,877,232.20        |
| 其他应付款       | 4,670,674,014.20         |                         |                         |                      | 4,670,674,014.20         |
| 其他流动负债      | 6,442,483,786.34         |                         |                         |                      | 6,442,483,786.34         |
| 一年内到期的非流动负债 | 129,924,113.67           |                         |                         |                      | 129,924,113.67           |
| 租赁负债        |                          | 97,238,874.85           | 95,803,553.55           | 38,932,932.94        | 231,975,361.34           |
| 长期借款        |                          | 962,797.50              | 44,251,224.00           |                      | 45,214,021.50            |
| <b>合计</b>   | <b>40,458,062,424.66</b> | <b>98,201,672.35</b>    | <b>140,054,777.55</b>   | <b>38,932,932.94</b> | <b>40,735,251,807.50</b> |

2022年12月31日

| 项目          | 一年以内 | 一到两年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
|-------------|------|------|------|------|----|
| <b>金融资产</b> |      |      |      |      |    |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

|             |                          |                         |                         |                      |                          |
|-------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------|
| 货币资金        | 6,001,295,427.37         |                         |                         |                      | 6,001,295,427.37         |
| 交易性金融资产     | 6,758,233,998.86         |                         |                         |                      | 6,758,233,998.86         |
| 应收票据        | 144,188,330.26           |                         |                         |                      | 144,188,330.26           |
| 应收账款        | 7,665,702,299.91         |                         |                         |                      | 7,665,702,299.91         |
| 应收款项融资      | 5,072,959,470.76         |                         |                         |                      | 5,072,959,470.76         |
| 其他应收款       | 475,034,340.60           |                         |                         |                      | 475,034,340.60           |
| 其他流动资产      | 864,357,351.72           |                         |                         |                      | 864,357,351.72           |
| 一年内到期的非流动资产 | 1,986,840,000.00         |                         |                         |                      | 1,986,840,000.00         |
| 其他非流动金融资产   |                          |                         |                         | 25,748,931.39        | 25,748,931.39            |
| 其他非流动资产     |                          | 3,545,074,611.12        | 4,433,855,833.33        |                      | 7,978,930,444.45         |
| <b>合计</b>   | <b>28,968,611,219.48</b> | <b>3,545,074,611.12</b> | <b>4,433,855,833.33</b> | <b>25,748,931.39</b> | <b>36,973,290,595.32</b> |
| <b>金融负债</b> |                          |                         |                         |                      |                          |
| 短期借款        | 1,462,253,713.24         |                         |                         |                      | 1,462,253,713.24         |
| 交易性金融负债     | 1,745,488.01             |                         |                         |                      | 1,745,488.01             |
| 应付票据        | 11,322,271,209.54        |                         |                         |                      | 11,322,271,209.54        |
| 应付账款        | 9,717,666,826.44         |                         |                         |                      | 9,717,666,826.44         |
| 其他应付款       | 5,219,154,864.04         |                         |                         |                      | 5,219,154,864.04         |
| 其他流动负债      | 5,643,445,390.50         |                         |                         |                      | 5,643,445,390.50         |
| 一年内到期的非流动负债 | 146,539,109.09           |                         |                         |                      | 146,539,109.09           |
| 租赁负债        |                          | 114,995,774.57          | 121,816,855.82          | 45,185,161.05        | 281,997,791.44           |
| 长期借款        |                          |                         | 19,808,239.84           |                      | 19,808,239.84            |
| <b>合计</b>   | <b>33,513,076,600.86</b> | <b>114,995,774.57</b>   | <b>141,625,095.66</b>   | <b>45,185,161.05</b> | <b>33,814,882,632.14</b> |

## 2. 套期业务

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

本集团为规避外汇业务所面临的汇率风险，保证稳健经营，开展远期外汇业务以规避外汇业务风险，不存在任何投机性操作。本集团使用自有资金开展外汇套期保值业务的审批程序符合国家相关法律、法规及公司制定的《远期外汇资金交易业务内部控制制度》和《外汇管理流程及办法》的有关规定。

### (2) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

| 项目      | 未应用套期会计的原因                | 对财务报表的影响  |
|---------|---------------------------|---|
| 远期结汇/售汇 | 公司开展与日常经营联系密切的外汇衍生品交易，并严格 | 公允价值变动损益：-74,651,449.98元；<br>投资收益：-245,671,136.32元。 |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 未应用套期会计的原因                  | 对财务报表的影响 |
|----|-----------------------------|----------|
|    | 控制规模和风险，考虑到管理成本效益的平衡暂时简化处理。 |          |

### 3. 金融资产转移

#### (1) 转移方式分类

| 转移方式    | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额        | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据                 |
|---------|-----------|------------------|--------|-----------------------------|
| 票据背书或贴现 | 应收票据      | 82,390,636.93    | 未终止确认  | 保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险。 |
| 票据背书或贴现 | 应收款项融资    | 5,946,576,428.69 | 终止确认   | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬。           |
| 合计      |           | 6,028,967,065.62 |        |                             |

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

| 项目     | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额      | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|------------------|---------------|
| 应收款项融资 | 票据背书或贴现   | 5,946,576,428.69 |               |
| 合计     |           | 5,946,576,428.69 |               |

## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项目                        | 年末公允价值     |              |                   |                   |
|---------------------------|------------|--------------|-------------------|-------------------|
|                           | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量   | 第三层次公允价值计量        | 合计                |
| 一、持续的公允价值计量               | —          | —            | —                 | —                 |
| (一) 交易性金融资产               |            | 4,285,180.76 | 13,187,740,355.11 | 13,192,025,535.87 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            | 4,285,180.76 | 13,187,740,355.11 | 13,192,025,535.87 |
| (1) 理财产品                  |            |              | 13,187,740,355.11 | 13,187,740,355.11 |
| (2) 衍生金融资产                |            | 4,285,180.76 |                   | 4,285,180.76      |
| (二) 其他债权投资                |            |              | 4,643,427,583.77  | 4,643,427,583.77  |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                       | 年末公允价值     |                      |                          |                          |
|--------------------------|------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|
|                          | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量           | 第三层次公允价值计量               | 合计                       |
| 1. 应收款项融资                |            |                      | 4,643,427,583.77         | <b>4,643,427,583.77</b>  |
| (三) 其他权益工具投资             |            |                      | 40,244,766.96            | <b>40,244,766.96</b>     |
| (四) 其他非流动金融资产            |            |                      | 27,197,809.69            | <b>27,197,809.69</b>     |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>    |            | <b>4,285,180.76</b>  | <b>17,898,610,515.53</b> | <b>17,902,895,696.29</b> |
| (四) 交易性金融负债              |            | <b>54,355,584.93</b> |                          | <b>54,355,584.93</b>     |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |            | 54,355,584.93        |                          | <b>54,355,584.93</b>     |
| (1) 衍生金融负债               |            | 54,355,584.93        |                          | <b>54,355,584.93</b>     |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>    |            | <b>54,355,584.93</b> |                          | <b>54,355,584.93</b>     |

### 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的第一层次公允价值计量的交易性金融资产，以相应产品及投资项目在公开市场上的报价作为市价的确定依据。

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

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

### 4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

本集团第三层次公允价值计量项目系银行理财产品、应收款项融资、其他权益工具投资及其他非流动金融资产，银行理财产品以预期收益率预测未来现金流量，不可观察输入值是预期收益率。应收款项融资系本集团持有的应收票据，剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。其他权益工具投资主要为无可观察的活跃市场数据验证，采用其自身数据作出的财务预测的股权投资项目。

银行理财产品本年确认公允价值变动损益 85,767,387.12 元，改变不可观察输入值（预期收益率）不会导致公允价值显著变化。年末本集团以预期收益率预测未来现金流量作为公允价值，估值技术变更对财务报表影响较小。

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十二、关联方及关联交易

#### 1. 关联方关系

##### (1) 本公司的母公司情况

| 母公司名称      | 注册地 | 业务性质         | 注册资本(万元) | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|------------|-----|--------------|----------|-----------------|------------------|
| 青岛海信空调有限公司 | 青岛  | 生产空调、模具及售后服务 | 67,479   | 37.23           | 37.23            |

本公司间接控股股东为海信集团控股股份有限公司,本公司无实际控制人。

##### (2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的主要构成”相关内容。

##### (3) 本企业合营企业及联营企业情况

本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
| 海信金隆控股    | 联营企业   |
| 海信营销管理    | 合营企业   |
| 海信环亚控股    | 合营企业   |
| 海信国际营销    | 联营企业   |
| 三电公司之联营企业 | 联营企业   |

##### (4) 其他关联方

| 其他关联方名称   | 其他关联方与本公司关系           |
|---|-----------------------|
| 海信集团控股股份有限公司及子公司(以下简称“海信集团控股及子公司”)              | 间接控股股东及其控制的其他子公司      |
| 海信集团财务有限公司(以下简称“海信财务公司”)                        | 间接控股股东之子公司            |
| 海信视像科技股份有限公司及其子公司(原青岛海信电器股份有限公司,以下简称“海信视像及子公司”) | 间接控股股东之子公司            |
| 海信集团有限公司及子公司(以下简称“海信集团及其子公司”)                   | 对本公司的间接控股股东具有重大影响的关联方 |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 其他关联方名称   | 其他关联方与本公司关系           |
|---|-----------------------|
| 海丰集团有限公司及子公司（以下简称“海丰集团及其子公司”）   | 对本公司的间接控股股东具有重大影响的关联方 |
| 北京雪花电器集团公司（以下简称“雪花集团”）  | 北京冰箱之少数股东             |
| Johnson Controls-Hitachi Air Conditioning Holding (UK) Ltd.（以下简称“江森日立”） | 海信日立之少数股东之控股股东        |

2. 公司原来的实际控制人控制的格林柯尔系公司通过以下“特定第三方公司”与本公司发生交易或不正常现金流入流出

| 关联方名称 | 与本公司的关系 |
|-------|---------|
| 商丘冰熊  | 特定第三方公司 |

### 3. 关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务

| 关联方            | 关联交易内容 | 本年发生额                   | 获批的交易额度（如适用）     | 是否超过交易额度（如适用） | 上年发生额                   |
|----------------|--------|-------------------------|------------------|---------------|-------------------------|
| 海信视像及子公司       | 产成品    | 4,754,693.25            | 604,960,000.00   | 否             | 918,244.34              |
| 海信集团控股及子公司     | 产成品    | 390,215,371.17          |                  |               | 188,935,618.39          |
| 江森日立及子公司       | 产成品    | 103,503,403.90          | 105,000,000.00   | 否             | 61,194,455.27           |
| 三电公司之联营企业      | 产成品    | 41,087,438.64           | 不适用              | 不适用           | 26,456,215.56           |
| <b>采购产成品小计</b> |        | <b>539,560,906.96</b>   |                  |               | <b>277,504,533.56</b>   |
| 海信视像及子公司       | 材料     | 272,396,030.79          | 3,109,350,000.00 | 否             | 90,485,294.08           |
| 海信集团控股及子公司     | 材料     | 1,710,332,860.33        |                  |               | 906,214,153.93          |
| 江森日立及子公司       | 材料     | 774,886,175.51          | 1,167,000,000.00 | 否             | 639,120,768.08          |
| 三电公司之联营企业      | 材料     | 364,902,747.82          | 不适用              | 不适用           | 408,552,177.23          |
| <b>采购材料小计</b>  |        | <b>3,122,517,814.45</b> |                  |               | <b>2,044,372,393.32</b> |
| 海信视像及子公司       | 设备     | 818,722.83              | 不适用              | 不适用           |                         |
| 海信集团控股及子公司     | 设备     | 17,488,068.11           | 不适用              | 不适用           | 16,570,640.33           |
| <b>采购设备小计</b>  |        | <b>18,306,790.94</b>    |                  |               | <b>16,570,640.33</b>    |
| 海信集团及子公司       | 接受劳务   | 11,559,970.60           | 不适用              | 不适用           |                         |
| 海信视像及子公司       | 接受劳务   | 61,839,849.68           | 1,770,160,000.00 | 否             | 47,572,155.02           |
| 海信集团控股及子公司     | 接受劳务   | 1,234,452,379.55        |                  |               | 1,282,141,721.04        |
| 江森日立及子公司       | 接受劳务   | 15,204,771.67           | 31,810,000.00    | 否             | 23,319,525.78           |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 关联方           | 关联交易内容 | 本年发生额                   | 获批的交易额度<br>(如适用) | 是否超过交易<br>额度(如<br>适用) | 上年发生额                   |
|---------------|--------|-------------------------|------------------|-----------------------|-------------------------|
| 雪花集团          | 接受劳务   | 411,376.81              | 不适用              | 不适用                   |                         |
| 海丰集团          | 接受劳务   | 186,050.41              | 不适用              | 不适用                   |                         |
| 三电公司之联营企业     | 接受劳务   | 4,054,442.98            | 不适用              | 不适用                   | 17,377,293.44           |
| <b>接受劳务小计</b> |        | <b>1,327,708,841.70</b> |                  |                       | <b>1,370,410,695.28</b> |

说明：关联交易“接受劳务”中包含本公司作为承租方确认的租赁费，本年确认租赁费5,551.31万元。

上述协议经本公司于2022年11月7日第十一届董事会2022年第八次临时会议、2023年1月9日召开的2023年第一次临时股东大会、2023年1月5日第十一届董事会2023年第一次临时会议分别审批通过。

上述交易中与海信集团控股及子公司、江森日立及子公司的关联交易均为香港上市规则第14A章下的持续关联交易，本公司确认相关关联交易已符合上市规则第14A章的披露及股东批准的规定（除本公司与江森日立签订《业务合作协议》已经董事会批准交易，而董事（包括独立非执行董事）亦已确认交易条款按一般商业条款，于本集团日常及一般业务过程中属公平合理并符合本集团及股东的整体利益。因此，按照香港上市规则第14A.101条，与江森日立的关联交易获豁免遵守通函、独立财务意见及股东批准的规定）。

除上述的交易，其他于2023年度报告财务报表附注十二中披露于2023年进行的其他关联交易并不构成香港上市规则第14A章下的关联交易。

### (2) 销售商品/提供劳务

| 关联方            | 关联交易内容 | 本年发生额                    | 获批的交易额度           | 是否超过<br>交易额度 | 上年发生额                    |
|----------------|--------|--------------------------|-------------------|--------------|--------------------------|
| 海信视像及子公司       | 产成品    | 763,090.09               | 29,309,610,000.00 | 否            | 1,814,439.38             |
| 海信集团控股及子公司     | 产成品    | 21,158,664,710.68        |                   |              | 17,241,376,478.02        |
| 江森日立及子公司       | 产成品    | 252,439,156.76           | 399,550,000.00    | 否            | 247,503,190.27           |
| 三电公司之联营企业      | 产成品    | 1,407,127,497.78         | 不适用               | 不适用          | 1,500,967,662.36         |
| <b>销售产成品小计</b> |        | <b>22,818,994,455.31</b> |                   |              | <b>18,991,661,770.03</b> |
| 海信视像及子公司       | 材料     | 767,388,506.27           | 3,059,510,000.00  | 否            | 3,210.36                 |
| 海信集团控股及子公司     | 材料     | 498,524,878.22           |                   |              | 360,863,097.84           |
| 江森日立及子公司       | 材料     | 5,377,684.80             | 18,040,000.00     | 否            | 10,042,606.10            |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 关联方           | 关联交易内容 | 本年发生额                   | 获批的交易额度        | 是否超过交易额度 | 上年发生额                 |
|---------------|--------|-------------------------|----------------|----------|-----------------------|
| 三电公司之联营企业     | 材料     |                         | 不适用            | 不适用      | 202,030.15            |
| <b>销售材料小计</b> |        | <b>1,271,291,069.29</b> |                |          | <b>371,110,944.45</b> |
| 海信集团控股及子公司    | 设备     | 889,453.90              | 不适用            | 不适用      |                       |
| <b>销售设备小计</b> |        | <b>889,453.90</b>       |                |          |                       |
| 海信视像及子公司      | 模具     | 40,445,176.14           | 142,820,000.00 | 否        | 44,625,995.11         |
| 海信集团控股及子公司    | 模具     | 27,131,077.02           |                |          | 28,800,456.92         |
| 江森日立及子公司      | 模具     | 9,851,989.56            | 15,000,000.00  | 否        |                       |
| <b>销售模具小计</b> |        | <b>77,428,242.72</b>    |                |          | <b>73,426,452.03</b>  |
| 海信集团及子公司      | 提供劳务   | 85,313.34               | 不适用            | 不适用      |                       |
| 海信视像及子公司      | 提供劳务   | 6,129,338.71            | 75,640,000.00  | 否        | 295,889,962.11        |
| 海信集团控股及子公司    | 提供劳务   | 58,333,275.40           |                |          | 19,721,455.59         |
| 雪花集团          | 提供劳务   |                         | 不适用            | 不适用      |                       |
| <b>提供劳务小计</b> |        | <b>64,547,927.45</b>    |                |          | <b>315,611,417.70</b> |

说明：关联交易“提供劳务”中包含本公司作为出租方确认的租赁收入，本期确认租赁收入981.38万元。

上述协议经本公司于2022年11月7日第十一届董事会2022年第八次临时会议、2023年1月9日召开的2023年第一次临时股东大会、2023年1月5日第十一届董事会2023年第一次临时会议、2023年10月30日第十一届董事会2023年第四次会议分别审批通过。

上述交易中与海信集团控股及子公司、江森日立及子公司的关联交易均为香港上市规则第14A章下的持续关联交易，本公司确认相关关联交易已符合上市规则第14A章的披露及股东批准的规定（除本公司与江森日立签订《业务合作协议》已经董事会批准交易，而董事（包括独立非执行董事）亦已确认交易条款按一般商业条款，于本集团日常及一般业务过程中属公平合理并符合本集团及股东的整体利益。因此，按照香港上市规则第14A.101条，与江森日立的关联交易获豁免遵守通函、独立财务意见及股东批准的规定）。

除上述的交易，其他于2023年度报告财务报表附注十二中披露于2023年进行的其他关联交易并不构成香港上市规则第14A章下的关联交易。

### （3）关联担保情况

#### 1) 作为被担保方

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 担保方名称      | 担保金额                  | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否   |
|------------|-----------------------|-----------|-----------|--------|
|            |                       |           |           | 已经履行完毕 |
| 海信(香港)有限公司 | JPY 12,000,000,000.00 | 2022-5-30 | 2023-5-26 | 已履行完毕  |
| 海信(香港)有限公司 | JPY 12,000,000,000.00 | 2023-5-25 | 2024-5-24 | 未履行完毕  |

### (4) 关联方资金拆借

| 关联方名称      | 拆借金额           | 起始日       | 到期日       | 备注                        |
|------------|----------------|-----------|-----------|---------------------------|
| <b>拆入</b>  |                |           |           |                           |
| 海信集团控股及子公司 | 445,734,400.00 | 2022-4-8  | 2023-4-6  | 已偿还，本年支付利息费用7,486,287.70元 |
| 海信集团控股及子公司 | 304,338,900.00 | 2022-4-8  | 2023-4-6  | 已偿还，本年支付利息费用2,647,945.92元 |
| 海信集团控股及子公司 | 91,932,720.00  | 2022-4-20 | 2023-4-20 | 已偿还，本年支付利息费用1,755,534.24元 |
| 海信集团控股及子公司 | 27,858,400.00  | 2022-5-30 | 2023-5-30 | 已偿还，本年支付利息费用714,969.50元   |
| 海信集团控股及子公司 | 289,030,900.00 | 2022-4-29 | 2023-4-28 | 已偿还，本年支付利息费用5,745,489.47元 |
| 海信集团控股及子公司 | 390,017,600.00 | 2022-5-20 | 2023-5-19 | 已偿还，本年支付利息费用9,248,190.98元 |
| 海信集团控股及子公司 | 209,432,000.00 | 2022-7-11 | 2023-7-11 | 已偿还，本年支付利息费用1,656,937.76元 |
| 海信集团控股及子公司 | 209,432,000.00 | 2022-8-12 | 2023-2-13 | 已偿还，本年支付利息费用957,800.50元   |
| 海信集团控股及子公司 | 52,785,720.00  | 2023-1-19 | 2023-2-17 | 已偿还，本年支付利息费用103,986.07元   |
| 海信集团控股及子公司 | 287,346,000.00 | 2023-4-28 | 2024-4-26 | 本年支付利息费用14,004,077.29元    |
| 海信集团控股及子公司 | 7,661,940.00   | 2023-5-15 | 2024-5-14 | 本年支付利息费用346,786.34元       |
| 海信集团控股及子公司 | 393,993,600.00 | 2023-5-19 | 2024-5-17 | 本年支付利息费用17,365,984.90元    |
| 海信集团控股及子公司 | 28,327,200.00  | 2023-5-30 | 2024-5-29 | 本年支付利息费用1,184,285.43元     |
| 海信集团控股及子公司 | 7,128,900.00   | 2023-6-19 | 2024-6-19 | 已偿还，本年支付利息费用              |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 关联方名称      | 拆借金额          | 起始日        | 到期日        | 备注                      |
|------------|---------------|------------|------------|-------------------------|
| 司          |               |            |            | 205,910.42元             |
| 海信集团控股及子公司 | 14,347,200.00 | 2023-9-18  | 2024-9-18  | 已偿还,本年支付利息费用164,240.15元 |
| 海信集团控股及子公司 | 12,776,760.00 | 2023-12-19 | 2024-12-19 | 本年支付利息费用32,232.38元      |

### (5) 其他关联交易

1) 截至2023年12月31日,本集团在海信财务公司的银行存款余额为1,533,786.44万元(根据持有意图及流动性分别列示于货币资金、其他流动资产、一年内到期的其他非流动资产及其他非流动资产),存取款净额19,195.95万元,应付票据余额155,615.18万元;确认海信财务公司的贷款金额11,031.95万元,贷款利息金额为191.31万元,支付的票据贴现利息金额为81.88万元,支付的电子银承手续费金额为104.72万元,支付的资金收支结算等服务费金额为103.74万元,确认海信财务公司的存款利息收入金额为33,213.41万元,本年度海信财务公司为本集团提供结售汇业务金额为8,661.14万元,提供票据贴现业务金额为29,035.05万元。

2) 公司于2021年10月15日召开第十一届董事会2021年第二次临时会议,审议及批准公司与青岛海信房地产股份有限公司签订的《关于购置海信·辽阳路7号部分房屋的框架合同》以及在该项合同下拟进行的关联交易。同意拟以不超过人民币1.17亿元(最终以政府相关部门核准的实测面积确定的购房款为准)认购海信房地产公司位于山东省青岛市市北区辽阳西路567号的海信·辽阳路7号项目(「本项目」)2号楼14层至21层部分房屋(「标的房屋」),规划建筑面积共计5141.14平方米(最终以政府相关部门核准的实测面积为准),以用作公司员工公寓。本次交易价格在与市场可比楼盘比较以及海信房地产公司对外公开售价的基础上,按照公平、合理原则经交易双方协商确定。本年交易发生额为1.02亿元(不含增值税)。

3) 本公司于2023年12月21日召开第十一届董事会2023年第九次临时会议,审议及批准公司与海信视像公司共同出资设立青岛海信环亚控股有限公司,合资公司注册资本为人民币318,300,000.00元,各出资方均以现金方式出资,其中:海信视像出资人民币159,150,000.00元,占注册资本50%;本公司出资人民币159,150,000.00元,占注册资本50%。截至2023年12月31日已完成出资。

4) 根据本公司与海信集团签订的《商标使用许可合同》,本集团有权在该合同约定的许可范围和许可使用期限内无偿使用“海信”、“Hisense”商标。

### 4. 关联方应收应付款项

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (1) 上市公司应收关联方款项

| 项目名称      | 关联方        | 年末余额                    |                      | 年初余额                    |                     |
|-----------|------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|
|           |            | 账面余额                    | 坏账准备                 | 账面余额                    | 坏账准备                |
| 应收款项融资    | 海信视像及子公司   | 12,428,611.93           |                      | 292,961,372.58          |                     |
| 应收款项融资    | 海信集团控股及子公司 | 81,566,277.21           |                      | 245,335,521.69          |                     |
| <b>小计</b> |            | <b>93,994,889.14</b>    |                      | <b>538,296,894.27</b>   |                     |
| 应收票据      | 海信视像及子公司   | 319,007,723.28          |                      |                         |                     |
| 应收票据      | 海信集团控股及子公司 | 226,887,871.53          |                      |                         |                     |
| <b>小计</b> |            | <b>545,895,594.81</b>   |                      |                         |                     |
| 应收利息      | 海信财务公司     | 426,261,929.09          |                      | 305,146,673.85          |                     |
| <b>小计</b> |            | <b>426,261,929.09</b>   |                      | <b>305,146,673.85</b>   |                     |
| 应收账款      | 海信视像及子公司   | 96,504,120.74           |                      | 38,379,414.56           | 53.78               |
| 应收账款      | 海信集团及子公司   | 708,092.53              | 708,092.53           |                         |                     |
| 应收账款      | 海信集团控股及子公司 | 5,197,036,356.39        | 20,130,123.69        | 3,293,667,509.15        | 3,993,192.42        |
| 应收账款      | 江森日立及子公司   | 68,933,497.31           |                      | 75,283,087.23           |                     |
| 应收账款      | 三电公司之联营企业  | 319,759,158.27          | 443,445.56           | 419,499,089.42          | 282,366.69          |
| <b>小计</b> |            | <b>5,682,941,225.24</b> | <b>21,281,661.78</b> | <b>3,826,829,100.36</b> | <b>4,275,612.89</b> |
| 其他应收款     | 海信视像及子公司   | 190,548.80              | 18,000.00            | 84,813.15               | 18,000.00           |
| 其他应收款     | 海信集团控股及子公司 | 2,106,607.85            | 392,320.98           | 15,533,884.06           | 984,664.56          |
| 其他应收款     | 三电公司之联营企业  | 23,908,679.93           | 23,144,878.94        | 38,772,232.79           |                     |
| <b>小计</b> |            | <b>26,205,836.58</b>    | <b>23,555,199.92</b> | <b>54,390,930.00</b>    | <b>1,002,664.56</b> |
| 应收股利      | 三电公司之联营企业  | 89,630.21               |                      | 152,634,355.75          |                     |
| <b>小计</b> |            | <b>89,630.21</b>        |                      | <b>152,634,355.75</b>   |                     |
| 预付账款      | 海信视像及子公司   | 411,109.28              |                      | 47,972.80               |                     |
| 预付账款      | 海信集团控股及子公司 | 87,637,498.40           |                      | 36,331,999.75           |                     |
| <b>小计</b> |            | <b>88,048,607.68</b>    |                      | <b>36,379,972.55</b>    |                     |
| 其他非流动资产   | 海信集团控股及子公司 | 6,384,738.43            |                      | 51,728,324.82           |                     |
| <b>小计</b> |            | <b>6,384,738.43</b>     |                      | <b>51,728,324.82</b>    |                     |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：应收利息系基于实际利率法计提的利息总额，包含在相应金融资产的账面余额中，根据持有意图及流动性，分别列示于其他流动资产、一年内到期的非流动资产及其他非流动资产。

### (2) 上市公司应付关联方款项

| 项目名称      | 关联方        | 年末余额                  | 年初余额                    |
|-----------|------------|-----------------------|-------------------------|
| 应付票据      | 海信视像及子公司   | 4,638,174.56          | 26,769,657.01           |
| 应付票据      | 海信集团控股及子公司 | 68,374,144.06         | 27,656,165.47           |
| 应付票据      | 江森日立及子公司   | 279,435,254.04        | 295,057,130.98          |
| 应付票据      | 三电公司之联营企业  | 1,402,649.94          | 1,518,715.00            |
| <b>小计</b> |            | <b>353,850,222.60</b> | <b>351,001,668.46</b>   |
| 应付账款      | 海信视像及子公司   | 1,885,200.49          | 329,137.24              |
| 应付账款      | 海信集团控股及子公司 | 251,028,022.33        | 851,629,758.98          |
| 应付账款      | 江森日立及子公司   | 43,155,749.32         | 37,129,015.58           |
| 应付账款      | 三电公司之联营公司  | 40,136,801.48         | 26,483,074.76           |
| <b>小计</b> |            | <b>336,205,773.62</b> | <b>915,570,986.56</b>   |
| 应付股利      | 江森日立及子公司   | 68,073,826.50         | 64,986,946.54           |
| <b>小计</b> |            | <b>68,073,826.50</b>  | <b>64,986,946.54</b>    |
| 其他应付款     | 海信视像及子公司   | 406,339.02            | 436,321.32              |
| 其他应付款     | 海信集团及子公司   | 50,983.14             | 50,983.14               |
| 其他应付款     | 海信集团控股及子公司 | 818,587,876.17        | 2,069,583,306.23        |
| 其他应付款     | 江森日立及子公司   | 200,000.00            | 200,000.00              |
| 其他应付款     | 雪花集团       | 100,859.00            | 100,859.00              |
| 其他应付款     | 三电公司之联营企业  | 37,781,629.00         | 8,917,679.48            |
| <b>小计</b> |            | <b>857,127,686.33</b> | <b>2,079,289,149.17</b> |
| 预收账款      | 海信视像及子公司   | 160,022.73            |                         |
| <b>小计</b> |            | <b>160,022.73</b>     |                         |
| 合同负债      | 海信视像及子公司   | 12,939.87             | 187,630.70              |
| 合同负债      | 海信集团控股及子公司 | 102,170,950.58        | 60,071,489.34           |
| 合同负债      | 江森日立及子公司   | 21,851.62             | 1,428,854.04            |
| <b>小计</b> |            | <b>102,205,742.07</b> | <b>61,687,974.08</b>    |
| 其他非流动负债   | 江森日立及子公司   | 576,186,668.20        | 644,260,494.71          |
| <b>小计</b> |            | <b>576,186,668.20</b> | <b>644,260,494.71</b>   |

### (3) 与“特定第三方公司”往来

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目名称    | 关联方  | 年末账面余额 | 年初账面余额        |
|---------|------|--------|---------------|
| 其他应收款   | 商丘冰熊 |        | 58,030,000.00 |
| 其他应收款小计 |      |        | 58,030,000.00 |

### 5. 董事、监事及职工薪酬

#### (1) 董事及监事的薪酬详情如下：

截至2023年12月31日止

单位：万元

| 姓名             | 职务       | 独董酬金         | 工资及补贴           | 退休金计划供款      | 股份支付            | 合计              |
|----------------|----------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|
| <b>执行董事</b>    |          |              |                 |              |                 |                 |
| 代慧忠            | 董事长      |              | 637.82          | 4.28         | 446.47          | 1,088.57        |
| 贾少谦            | 董事       |              |                 |              | 272.84          | 272.84          |
| 于芝涛            | 董事       |              |                 |              |                 |                 |
| 胡剑涌            | 董事、总裁    |              | 725.22          | 4.27         | 474.14          | 1,203.63        |
| 夏章抓            | 董事       |              | 309.82          | 4.33         | 223.24          | 537.39          |
| 高玉玲            | 董事、财务负责人 |              | 329.80          | 4.33         | 272.84          | 606.97          |
| 林澜             | 原董事      |              |                 |              |                 |                 |
| 费立成            | 原董事      |              | 111.94          | 4.31         |                 | 116.25          |
| <b>独立非执行董事</b> |          |              |                 |              |                 |                 |
| 钟耕深            | 独立非执行董事  | 14.00        |                 |              |                 | 14.00           |
| 张世杰            | 独立非执行董事  | 24.00        |                 |              |                 | 24.00           |
| 李志刚            | 独立非执行董事  | 13.68        |                 |              |                 | 13.68           |
| 马金泉            | 原独立非执行董事 | 0.32         |                 |              |                 | 0.32            |
| <b>监事</b>      |          |              |                 |              |                 |                 |
| 刘振顺            | 监事会主席    |              |                 |              |                 |                 |
| 孙佳慧            | 监事       |              |                 |              |                 |                 |
| 尹志新            | 监事       |              | 221.77          | 4.25         | 109.14          | 335.16          |
| <b>合计</b>      |          | <b>52.00</b> | <b>2,336.37</b> | <b>25.77</b> | <b>1,798.67</b> | <b>4,212.81</b> |

①说明：年内，本公司概无向任何董事支付酬金，作为吸引加入或加入本集团的奖励或

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

离职补偿。本公司董事概无于年内放弃或同意放弃任何酬金。

- ②于芝涛先生于2023年4月获委任公司董事。
- ③胡剑涌先生于2023年2月获委任公司总裁，于2023年4月获委任公司董事。
- ④林澜先生于2023年2月离任，不再担任公司董事。
- ⑤费立成先生于2023年2月离任，不再担任公司董事。
- ⑥李志刚先生于2023年1月获委任公司独立非执行董事。
- ⑦马金泉先生于2023年1月离任，不再担任公司独立非执行董事。

截至2022年12月31日止

单位：万元

| 姓名             | 职务       | 独董酬金         | 工资及补贴           | 退休金计划供款      | 合计              |
|----------------|----------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
| <b>执行董事</b>    |          |              |                 |              |                 |
| 代慧忠            | 董事长、总裁   |              | 624.26          | 4.00         | 628.26          |
| 林澜             | 董事       |              |                 |              |                 |
| 贾少谦            | 董事       |              |                 |              |                 |
| 费立成            | 董事       |              | 702.19          | 4.06         | 706.25          |
| 夏章抓            | 董事       |              | 211.24          | 3.99         | 215.23          |
| 高玉玲            | 董事、财务负责人 |              | 219.33          | 3.99         | 223.32          |
| <b>独立非执行董事</b> |          |              |                 |              |                 |
| 马金泉            | 独立非执行董事  | 14.00        |                 |              | 14.00           |
| 钟耕深            | 独立非执行董事  | 14.00        |                 |              | 14.00           |
| 张世杰            | 独立非执行董事  | 24.00        |                 |              | 24.00           |
| 李志刚            | 独立非执行董事  |              |                 |              |                 |
| <b>监事</b>      |          |              |                 |              |                 |
| 刘振顺            | 监事会主席    |              |                 |              |                 |
| 孙佳慧            | 监事       |              |                 |              |                 |
| 尹志新            | 监事       |              | 81.72           | 3.99         | 85.71           |
| <b>合计</b>      |          | <b>52.00</b> | <b>1,838.74</b> | <b>20.03</b> | <b>1,910.77</b> |

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

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 五位最高薪酬人士

2023年度,本公司薪酬前五位人士中有2位(2022年度为2位)为本公司的董事,其他3位(2022年度为3位)人士酬金合计金额如下(2023年薪酬范围中1位在450万元以上500万元以下,1位在400万元以上450万元以下,1位在350万元以上400万元以下。2022年薪酬范围中1位在300万以上350万以下,有2位在200万以上250万以下):

单位:万元

| 项目      | 本年数      | 上年数    |
|---------|----------|--------|
| 工资及补贴   | 1,310.88 | 792.46 |
| 退休金供款计划 | 8.53     | 8.08   |
| 合计      | 1,319.41 | 800.54 |

### (3) 主要管理层薪酬

单位:万元

| 项目              | 本年数      | 上年数      |
|-----------------|----------|----------|
| <b>董事及监事</b>    |          |          |
| 独董酬金、工资及补贴      | 2,388.38 | 1,890.75 |
| 退休金计划供款         | 25.76    | 20.01    |
| 股份支付            | 1,798.67 |          |
| <b>其他关键管理人员</b> |          |          |
| 工资及补贴           | 116.90   | 65.95    |
| 退休金计划供款         | 4.25     | 3.25     |
| 股份支付            | 89.29    |          |
| 合计              | 4,423.25 | 1,979.96 |

注:关键管理人员指有权力并负责进行计划、指挥和控制企业活动的高级管理人员。

### 6. 退休金计划

根据中国相关法律及法规,本集团主要为本集团雇员向一项由省政府管理之定额供款退休金计划供款。根据该计划,本集团须按雇员总薪资之若干百分比向退休金供款。

## 十三、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

#### (1) 限制性股票激励计划总体情况

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司于2023年2月28日,召开2023年第二次临时股东大会、2023年第一次A股类别股东大会及2023年第一次H股类别股东大会,审议及批准《关于〈2022年A股限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈2022年A股限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本公司2022年A股限制性股票激励计划相关事宜的议案》,同日,召开第十一届董事会2023年第三次临时会议、第十一届监事会2023年第一次会议,审议及批准《关于向2022年A股限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。以上决议确定向激励对象为596名,授予限制性股票总量为2,961.80万股。因部分激励对象放弃向其授予的限制性股票,激励计划首次实际授予对象为511名,授予数量为2,542.20万股,授予价格为6.64元/股。

### (2) 员工持股计划总体情况

本公司于2022年12月30日召开第十一届董事会2022年第十次临时会议、第十一届监事会2022年第四次会议,并于2023年2月28日召开2023年第二次临时股东大会、2023年第一次A股类别股东大会及2023年第一次H股类别股东大会,审议通过了《关于〈2022年A股员工持股计划〉及其摘要的议案》《关于〈2022年A股员工持股计划管理办法〉的议案》等相关议案,同意实施2022年A股员工持股计划,并授权董事会办理本公司2022年A股员工持股计划相关的事宜。2023年5月12日,召开第十一届董事会2023年第六次临时会议,在2023年第二次临时股东大会授权范围内审议通过了《关于2022年A股员工持股计划预留份额分配的议案》。参加本次员工持股计划的为公司董事(不含独立董事)、监事、高级管理人员及其他核心员工,首次授予总人数不超过30人(不含预留份额),预留份额分配给29名参与对象,本次员工持股计划涉及的标的股票规模不超过1,170.00万股。根据参与对象实际认购和最终缴款情况,本公司2022年员工持股计划实际参与首次授予份额认购的员工共52人(含预留份额),对应股数为1,081.00万股,授予价格为6.64元/股,股票来源为公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份。

| 授予对象类别      | 本年授予          |                | 本年行权 |    | 本年解锁 |    | 本年失效       |              |
|-------------|---------------|----------------|------|----|------|----|------------|--------------|
|             | 数量            | 金额             | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量         | 金额           |
| 高级管理人员及核心人员 | 36,232,000.00 | 240,580,480.00 |      |    |      |    | 212,000.00 | 1,407,680.00 |
| 合计          | 36,232,000.00 | 240,580,480.00 |      |    |      |    | 212,000.00 | 1,407,680.00 |

### 年末发行在外的股票期权或其他权益工具

| 授予对象类别 | 年末发行在外的其他权益工具 |                        |
|--------|---------------|------------------------|
|        | 行权价格的范围       | 合同剩余期限                 |
| 高级管理人员 | 6.64          | 股权激励计划的有效期限自授予限制性股票登记完 |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 授予对象类别 | 年末发行在外的其他权益工具 |   |
|--------|---------------|---|
|        | 行权价格的范围       | 合同剩余期限                                      |
| 员及核心人员 |               | 成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 48 个月 |

### 2. 以权益结算的股份支付情况

| 项目                    | 本年  |
|-----------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 按照授予日市场价格减去授予价格的方法确定限制性股票和员工持股计划的公允价值。                            |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 授予日市场价格   |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 公司在限售期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的权益工具数量。 |
| 本年估计与上年估计有重大差异的原因     | 无   |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 156,045,669.25  |

### 3. 本年股份支付费用

| 授予对象类别      | 以权益结算的股份支付费用   |
|-------------|----------------|
| 高级管理人员及核心人员 | 191,835,272.40 |
| 合计          | 191,835,272.40 |

## 十四、承诺事项及或有事项

### 1. 重要承诺事项

单位：万元

| 项目                              | 年末余额      | 年初余额      |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| 有关于附属公司及共同控制实体之投资之承担（购建长期资产承诺）： |           |           |
| — 已授权但未订约                       |           |           |
| — 已订约未付款                        | 41,097.13 | 14,286.39 |
| 有关收购附属公司之物业、厂房及设备之承担（对外投资承诺）：   |           |           |
| — 已订约未付款                        |           |           |

### 2. 或有事项

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2023年12月31日,本集团作为被告总计涉诉金额134,598,642.85元,已确认预计负债115,479,065.21元。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1. 重要的非调整事项

#### (1) 重要的对外投资

2024年3月29日,本公司于第十一届董事会2024年第一次会议审议及批准了《关于与关联方共同增资的关联交易议案》,同意本公司与关联方海信视像公司对其子公司青岛海信智能电子科技有限公司共同增资,其中,海信视像出资人民币1.53亿元持有智能电子12.64%股份,本公司出资人民币1.47亿元持有智能电子12.14%股份。本次增资后,智能电子的股权结构为:海信视像持有87.86%的股权,本公司持有12.14%的股权。

### 2. 股份回购

本公司于2024年1月8日召开第十一届董事会2024年第一次临时会议,会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司A股股份的议案》,同意本公司使用自有资金回购部分股份用于员工持股计划。本次回购的资金总额不低于人民币1.8787亿元(含)且不超过人民币3.7573亿元(含),回购价格不超过人民币27.00元/股(含)。回购股份实施期限为自本公司第十一届董事会2024年第一次临时会议审议通过回购股份方案之日起不超过12个月。

截止2024年3月29日,本公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份13,615,468.00股,占本公司目前总股本0.98%,最高成交价为25.83元/股,最低成交价为23.33元/股,成交总金额335,319,596.75元(不含交易费用)。

### 3. 利润分配情况

2024年3月29日,本公司第十一届董事会2024年第一次会议审议及批准了本公司《2023年度利润分配预案》:以本公司截至2023年年度报告披露日总股本1,387,935,370.00股扣除回购专户上已回购股份后(截至本报告披露之日,公司已累计回购公司股份14,505,457.00股)的股本总额1,373,429,913.00股为基数,向全体股东每10股派发现金红利10.13元(含税),合计分配利润1,391,284,501.87元,剩余未分配利润结转至以后年度分配,不派送红股,不以公积金转增股本。该议案尚需提交本公司股东大会审议通过后方可实施。

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十六、其他重要事项

#### 1. 资本管理

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

本公司根据经济情况的变动及有关资产的风险特性管理及调整资本结构。为维持或调整资本结构,本公司可能会调整向股东派发的股息、向股东退还还本或发行新股。截至2023年12月31日及2022年12月31日止各年度,本公司资本管理的目标、政策或程序无任何变动。

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

| 项目         | 年末                | 年初                |
|------------|-------------------|-------------------|
| 总负债        | 46,550,436,429.03 | 39,096,785,837.42 |
| 其中:短期借款    | 2,502,318,314.58  | 1,462,253,713.24  |
| 应付账款       | 12,049,877,232.20 | 9,717,666,826.44  |
| 应付票据       | 14,608,429,378.74 | 11,322,271,209.54 |
| 其他应付款      | 4,670,674,014.20  | 5,151,780,641.91  |
| 减:现金及现金等价物 | 2,877,140,400.54  | 2,478,346,075.40  |
| 净债务        | 43,673,296,028.49 | 36,618,439,762.02 |
| 归属于母公司股东权益 | 13,580,174,485.95 | 11,518,373,442.25 |
| 资本及净负债     | 57,253,470,514.44 | 48,136,813,204.27 |
| 资本负债率      | 76.28%            | 76.07%            |

#### 2. 租赁

(1) 本集团各类租出资产情况如下:

单位:万元

| 经营租赁租出资产类别 | 年末账面价值    | 年初账面价值    |
|------------|-----------|-----------|
| 房屋及建筑物     | 31,660.82 | 19,397.57 |
| 土地使用权      | 108.88    |           |
| 机器设备等      | 469.51    | 489.55    |
| 运输设备       | 14.57     |           |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 经营租赁租出资产类别 | 年末账面价值    | 年初账面价值    |
|------------|-----------|-----------|
| 合计         | 32,253.78 | 19,887.12 |

### (2) 本集团作为经营租赁-出租人

本集团之投资物业亦按不同年期租赁予多名租户人。2023 年度租金收入为人民币 3,798.62 元 (2022 年度为 6,887.51 万元)，报告期末，根据不可撤销经营租约之最低应收租金如下：

单位：万元

| 项目           | 本年数       | 上年数       |
|--------------|-----------|-----------|
| 1 年以内        | 5,875.12  | 4,590.21  |
| 1 年以上但 5 年以内 | 16,220.10 | 15,970.80 |
| 5 年以上        | 55.70     |           |
| 合计           | 22,150.92 | 20,561.01 |

### (3) 本集团作为经营租赁-承租人

本集团根据经营租约安排租赁部分租赁房屋建筑物及其他，租期由一年至五年不等。截至 2023 年 12 月 31 日止年度之经营租金如下：

单位：万元

| 经营租金  | 本年数       | 上年数       |
|-------|-----------|-----------|
| 房屋建筑物 | 15,359.31 | 15,348.65 |
| 其他    | 9,332.99  | 11,352.56 |
| 合计    | 24,692.30 | 26,701.21 |

本集团对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁及低价值资产租赁采用简化处理，由于相关租赁付款额金额较小，采用简化处理对财务报表影响较小。

### (4) 报告期末，根据不可撤销经营租约之最低租金付款总额到期时间如下：

单位：万元

| 项目           | 本年数       | 上年数       |
|--------------|-----------|-----------|
| 1 年以内        | 14,658.48 | 16,639.22 |
| 1 年以上但 5 年以内 | 19,499.65 | 27,316.81 |
| 5 年以上        | 3,893.29  | 4,779.11  |
| 合计           | 38,051.42 | 48,735.14 |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 审计师酬金

二零二三年,经本公司股东大会审议及批准,同意聘请信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)担任本公司2023年度审计机构,并授权董事会决定其酬金的议案。本公司同意给截至二零二三年十二月三十一日止年度财务报告及内部控制提供审计业务的审计师分别支付酬金约为人民币210万元和人民币90万元,并承担相应的差旅费。

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款按账龄列示

根据应收账款入账日期账龄分析如下:

| 账龄         | 年末余额           | 年初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 3个月以内      | 617,522,768.99 | 206,829,967.75 |
| 3个月以上6个月以内 | 860,204.88     |                |
| 1年以上       | 107,107,551.47 | 107,107,549.79 |
| 合计         | 725,490,525.34 | 313,937,517.54 |

##### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 年末余额           |        |                |         | 账面价值           |
|----------------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备           |         |                |
|                | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 计提比例(%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                |        |                |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 725,490,525.34 | 100.00 | 107,108,618.15 | 14.76   | 618,381,907.19 |
| 其中:            |                |        |                |         |                |
| 账龄分析法          | 107,640,893.73 | 14.84  | 107,108,618.15 | 99.51   | 532,275.58     |
| 应收关联方款项        | 617,849,631.61 | 85.16  |                |         | 617,849,631.61 |
| 合计             | 725,490,525.34 | 100.00 | 107,108,618.15 | 14.76   | 618,381,907.19 |

(续)

海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别             | 年初余额           |        |                |          | 账面价值           |
|----------------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备           |          |                |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                |        |                |          |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 313,937,517.54 | 100.00 | 107,107,632.82 | 34.12    | 206,829,884.72 |
| 其中:            |                |        |                |          |                |
| 账龄分析法          | 107,149,061.30 | 34.13  | 107,107,632.82 | 99.96    | 41,428.48      |
| 应收关联方款项        | 206,788,456.24 | 65.87  |                |          | 206,788,456.24 |
| 合计             | 313,937,517.54 | 100.00 | 107,107,632.82 | 34.12    | 206,829,884.72 |

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄        | 年末余额           |                |          |
|-----------|----------------|----------------|----------|
|           | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 其中: 3个月以内 | 533,342.26     | 1,066.68       | 0.20     |
| 1年以上      | 107,107,551.47 | 107,107,551.47 | 100.00   |
| 合计        | 107,640,893.73 | 107,108,618.15 | 99.51    |

注: 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征, 根据各账龄段的预期信用损失计提坏账准备。

2) 组合中，按应收关联方款项计提坏账准备的应收账款:

| 账龄   | 年末余额           |      |          |
|------|----------------|------|----------|
|      | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 617,849,631.61 |      |          |
| 合计   | 617,849,631.61 |      |          |

(3) 本年应收账款坏账准备情况

| 类别    | 年初余额           | 本年变动金额       |       |              | 年末余额           |
|-------|----------------|--------------|-------|--------------|----------------|
|       |                | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销        |                |
| 账龄分析法 | 107,107,632.82 | 2,019,554.09 |       | 2,018,568.76 | 107,108,618.15 |
| 合计    | 107,107,632.82 | 2,019,554.09 |       | 2,018,568.76 | 107,108,618.15 |

海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 本年实际核销的应收账款

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 2,018,568.76 |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 607,260,871.57 元,占应收账款年末余额合计数的比例 83.70%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 16,469,134.78 元。

2. 其他应收款

| 项目    | 年末余额             | 年初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收股利  | 68,351,678.85    | 83,026,795.53    |
| 其他应收款 | 1,187,499,173.19 | 1,344,021,935.48 |
| 合计    | 1,255,850,852.04 | 1,427,048,731.01 |

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

| 项目(或被投资单位) | 年末余额          | 年初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 海信日立       | 68,351,678.85 | 65,252,199.38 |
| 海信模具       |               | 17,774,596.15 |
| 合计         | 68,351,678.85 | 83,026,795.53 |

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质  | 年末账面余额           | 年初账面余额           |
|-------|------------------|------------------|
| 其他往来款 | 1,202,314,549.91 | 1,364,286,987.89 |
| 合计    | 1,202,314,549.91 | 1,364,286,987.89 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄         | 年末账面余额         |
|------------|----------------|
| 3个月以内      | 4,409,170.69   |
| 3个月以上6个月以内 | 109,810,463.68 |
| 6个月以上1年以内  | 201,777,099.73 |
| 1年以上       | 886,317,815.81 |

海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 账龄 | 年末账面余额           |
|----|------------------|
| 合计 | 1,202,314,549.91 |

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别        | 年末余额             |        |               |          | 账面价值             |
|-----------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备          |          |                  |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                  |
| 按单项计提坏账准备 |                  |        |               |          |                  |
| 按组合计提坏账准备 | 1,202,314,549.91 | 100.00 | 14,815,376.72 | 1.23     | 1,187,499,173.19 |
| 其中:       |                  |        |               |          |                  |
| 账龄分析法     | 14,836,569.05    | 1.23   | 14,815,376.72 | 99.86    | 21,192.33        |
| 应收关联方款项   | 1,186,884,657.69 | 98.72  |               |          | 1,186,884,657.69 |
| 其他款项      | 593,323.17       | 0.05   |               |          | 593,323.17       |
| 合计        | 1,202,314,549.91 | 100.00 | 14,815,376.72 | 1.23     | 1,187,499,173.19 |

(续)

| 类别        | 年初余额             |        |               |          | 账面价值             |
|-----------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备          |          |                  |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                  |
| 按单项计提坏账准备 |                  |        |               |          |                  |
| 按组合计提坏账准备 | 1,364,286,987.89 | 100.00 | 20,265,052.41 | 1.49     | 1,344,021,935.48 |
| 其中:       |                  |        |               |          |                  |
| 账龄分析法     | 20,857,698.21    | 1.53   | 20,262,475.85 | 97.15    | 595,222.36       |
| 应收关联方款项   | 1,343,429,289.68 | 98.47  | 2,576.56      |          | 1,343,426,713.12 |
| 合计        | 1,364,286,987.89 | 100.00 | 20,265,052.41 | 1.49     | 1,344,021,935.48 |

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

| 账龄         | 年末余额      |           |          |
|------------|-----------|-----------|----------|
|            | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 其中：3个月以内   | 6,398.00  |           |          |
| 3个月以上6个月以内 | 1,134.00  | 113.40    | 10.00    |
| 6个月以上1年以内  | 27,547.46 | 13,773.73 | 50.00    |

海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 账龄   | 年末余额          |               |          |
|------|---------------|---------------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1年以上 | 14,801,489.59 | 14,801,489.59 | 100.00   |
| 合计   | 14,836,569.05 | 14,815,376.72 | 99.86    |

注：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失计提坏账准备。

2) 组合中，按应收关联方款项计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄       | 年末余额             |      |          |
|----------|------------------|------|----------|
|          | 账面余额             | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联方 | 1,186,875,571.49 |      |          |
| 合并范围外关联方 | 9,086.20         |      |          |
| 其中：1年以内  | 9,086.20         |      |          |
| 合计       | 1,186,884,657.69 |      |          |

3) 组合中，按其他款项计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄   | 年末余额       |      |          |
|------|------------|------|----------|
|      | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 其他款项 | 593,323.17 |      |          |
| 合计   | 593,323.17 |      |          |

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备                  | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|-----------------------|--------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                       | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2023年1月1日余额           |              | 3,390,735.73         | 16,874,316.68        | 20,265,052.41 |
| 2023年1月1日其他应收款账面余额在本年 | —            | —                    | —                    | —             |
| —转入第二阶段               |              |                      |                      |               |
| —转入第三阶段               |              |                      |                      |               |
| —转回第二阶段               |              |                      |                      |               |
| —转回第一阶段               |              |                      |                      |               |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 坏账准备          | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|---------------|--------------|----------------------|----------------------|---------------|
|               | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 本年计提          | 13,887.13    | 241,392.54           |                      | 255,279.67    |
| 本年转回          |              |                      |                      |               |
| 本年转销          |              |                      | 5,704,955.36         | 5,704,955.36  |
| 本年核销          |              |                      |                      |               |
| 其他变动          |              |                      |                      |               |
| 2023年12月31日余额 | 13,887.13    | 3,632,128.27         | 11,169,361.32        | 14,815,376.72 |

注：除单项评估外，本公司依据账龄评估金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，对账龄超过1年的其他应收款按照整个存续期预期信用损失。

### (5) 其他应收款坏账准备情况

| 类别    | 年初余额          | 本年变动金额     |       |              | 年末余额          |
|-------|---------------|------------|-------|--------------|---------------|
|       |               | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销        |               |
| 账龄分析法 | 20,265,052.41 | 255,279.67 |       | 5,704,955.36 | 14,815,376.72 |
| 合计    | 20,265,052.41 | 255,279.67 |       | 5,704,955.36 | 14,815,376.72 |

### (6) 本年度实际核销的其他应收款

| 项目         | 核销金额         |
|------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款 | 5,704,955.36 |

### (7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 序号  | 款项性质   | 年末余额           | 账龄        | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|-----|--------|----------------|-----------|---------------------|----------|
| 第一名 | 单位往来款项 | 372,699,354.39 | 1年以上      | 31.00               |          |
| 第二名 | 单位往来款项 | 219,000,000.00 | 1年以内、1年以上 | 18.21               |          |
| 第三名 | 单位往来款项 | 150,373,502.93 | 1年以内、1年以上 | 12.51               |          |
| 第四名 | 单位往来款项 | 145,332,789.99 | 1年以内、1年以上 | 12.09               |          |
| 第五名 | 单位往来款项 | 99,044,583.94  | 1年以上      | 8.24                |          |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 序号 | 款项性质 | 年末余额           | 账龄 | 占其他应收款年末<br>余额合计数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|----|------|----------------|----|-----------------------------|--------------|
| 合计 | —    | 986,450,231.25 | —  | 82.05                       |              |

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 项目             | 年末余额             |               |                  | 年初余额             |               |                  |
|----------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|                | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             |
| 对子公司投资         | 5,297,448,970.59 | 59,381,641.00 | 5,238,067,329.59 | 5,128,386,892.23 | 59,381,641.00 | 5,069,005,251.23 |
| 对联营、合营<br>企业投资 | 697,276,441.82   |               | 697,276,441.82   | 579,784,230.29   |               | 579,784,230.29   |
| 合计             | 5,994,725,412.41 | 59,381,641.00 | 5,935,343,771.41 | 5,708,171,122.52 | 59,381,641.00 | 5,648,789,481.52 |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (2) 对子公司投资

| 被投资单位            | 年初余额(账面价值)     | 减值准备年初余额      | 本年增减变动        |               |               | 年末余额(账面价值)     | 减值准备年末余额      |
|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|                  |                |               | 追加投资          | 减少投资          | 股份支付增加        |                |               |
| 海信容声(广东)冰箱有限公司   |                |               |               |               | 5,227,619.58  | 5,227,619.58   |               |
| 广东科龙空调器有限公司      | 221,618,359.00 | 59,381,641.00 |               |               |               | 221,618,359.00 | 59,381,641.00 |
| 海信容声(广东)冷柜有限公司   |                |               |               |               | 1,258,766.53  | 1,258,766.53   |               |
| 海信(广东)厨卫系统股份有限公司 |                |               |               |               | 2,285,200.95  | 2,285,200.95   |               |
| 佛山市顺德区容声塑胶有限公司   | 53,270,064.00  |               |               |               | 1,015,435.65  | 54,285,499.65  |               |
| 佛山市顺德区万高进出口有限公司  | 600,000.00     |               |               |               |               | 600,000.00     |               |
| 广东科龙嘉科电子有限公司     | 42,000,000.00  |               | 40,000,000.00 |               |               | 82,000,000.00  |               |
| 海信容声(营口)冰箱有限公司   | 84,000,000.00  |               |               |               |               | 84,000,000.00  |               |
| 江西科龙实业发展有限公司     | 147,763,896.00 |               |               |               |               | 147,763,896.00 |               |
| 杭州科龙电器有限公司       | 24,000,000.00  |               |               | 24,000,000.00 |               |                |               |
| 海信容声(扬州)冰箱有限公司   |                |               |               |               | 1,661,131.90  | 1,661,131.90   |               |
| 珠海科龙电器实业发展有限公司   | 189,101,850.00 |               |               |               |               | 189,101,850.00 |               |
| 深圳市科龙采购有限公司      | 95,000,000.00  |               |               |               |               | 95,000,000.00  |               |
| 科龙发展有限公司         | 11,200,000.00  |               |               |               |               | 11,200,000.00  |               |
| 海信(成都)冰箱有限公司     |                |               |               |               | 113,402.40    | 113,402.40     |               |
| 海信(北京)电器有限公司     | 92,101,178.17  |               |               |               |               | 92,101,178.17  |               |
| 海信空调有限公司         | 567,175,477.74 |               |               |               | 19,928,542.14 | 587,104,019.88 |               |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 被投资单位            | 年初余额(账面价值)              | 减值准备年初余额             | 本年增减变动               |                      |                       | 年末余额(账面价值)              | 减值准备年末余额             |
|------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
|                  |                         |                      | 追加投资                 | 减少投资                 | 股份支付增加                |                         |                      |
| 青岛海信模具有限公司       | 207,212,141.79          |                      |                      |                      | 1,184,788.63          | 208,396,930.42          |                      |
| 海信冰箱有限公司         | 748,578,303.85          |                      |                      |                      | 27,152,110.26         | 775,730,414.11          |                      |
| 佛山市海信科龙物业发展有限公司  | 4,441,400.00            |                      |                      |                      | 567,011.99            | 5,008,411.99            |                      |
| 青岛海信日立空调系统有限公司   | 2,566,242,580.68        |                      |                      |                      | 24,634,861.87         | 2,590,877,442.55        |                      |
| 青岛古洛尼电器股份有限公司    | 14,700,000.00           |                      |                      |                      | 2,140,534.29          | 16,840,534.29           |                      |
| 海信(山东)厨卫有限公司     |                         |                      |                      |                      | 3,016,863.30          | 3,016,863.30            |                      |
| 青岛海信商用冷链股份有限公司   |                         |                      |                      |                      | 5,334,046.68          | 5,334,046.68            |                      |
| 广东海信冰箱营销股份有限公司   |                         |                      |                      |                      | 15,207,676.59         | 15,207,676.59           |                      |
| 海信(浙江)空调有限公司     |                         |                      |                      |                      | 476,290.07            | 476,290.07              |                      |
| 青岛海信空调营销股份有限公司   |                         |                      |                      |                      | 16,574,088.62         | 16,574,088.62           |                      |
| 广东科龙模具有限公司       |                         |                      |                      |                      | 433,324.37            | 433,324.37              |                      |
| 江门市海信家电有限公司      |                         |                      |                      |                      | 1,166,103.75          | 1,166,103.75            |                      |
| 青岛海信日立空调营销股份有限公司 |                         |                      |                      |                      | 17,844,908.20         | 17,844,908.20           |                      |
| 海信(广东)空调有限公司     |                         |                      |                      |                      | 5,839,370.59          | 5,839,370.59            |                      |
| <b>合计</b>        | <b>5,069,005,251.23</b> | <b>59,381,641.00</b> | <b>40,000,000.00</b> | <b>24,000,000.00</b> | <b>153,062,078.36</b> | <b>5,238,067,329.59</b> | <b>59,381,641.00</b> |

### (3) 对联营、合营企业投资

海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 被投资单位          | 年初余额(账面价值)     | 减值准备年初余额 | 本年增减变动         |      |                |              |                 |               |        | 年末余额(账面价值) | 减值准备年末余额 |                |
|----------------|----------------|----------|----------------|------|----------------|--------------|-----------------|---------------|--------|------------|----------|----------------|
|                |                |          | 追加投资           | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益    | 其他综合收益调整     | 其他权益变动          | 宣告发放现金股利或利润   | 计提减值准备 |            |          | 汇率变动           |
| 一、合营企业         |                |          |                |      |                |              |                 |               |        |            |          |                |
| 海信营销管理有限公司     | 51,737,850.74  |          |                |      | -2,028,893.94  |              |                 |               |        |            |          | 49,708,956.80  |
| 青岛海信环亚控股有限公司   |                |          | 159,150,000.00 |      | -194,362.50    | -134,485.11  | -134,777,028.75 |               |        |            |          | 24,044,123.64  |
| <b>小计</b>      | 51,737,850.74  |          | 159,150,000.00 |      | -2,223,256.44  | -134,485.11  | -134,777,028.75 |               |        |            |          | 73,753,080.44  |
| 二、联营企业         |                |          |                |      |                |              |                 |               |        |            |          |                |
| 青岛海信金隆控股有限公司   | 391,512,863.29 |          |                |      | 15,082,906.79  |              |                 |               |        |            |          | 406,595,770.08 |
| 青岛海信国际营销股份有限公司 | 136,533,516.26 |          |                |      | 110,193,668.98 | 3,341,243.12 | 196,562.94      | 33,337,400.00 |        |            |          | 216,927,591.30 |
| <b>小计</b>      | 528,046,379.55 |          |                |      | 125,276,575.77 | 3,341,243.12 | 196,562.94      | 33,337,400.00 |        |            |          | 623,523,361.38 |
| <b>合计</b>      | 579,784,230.29 |          | 159,150,000.00 |      | 123,053,319.33 | 3,206,758.01 | -134,580,465.81 | 33,337,400.00 |        |            |          | 697,276,441.82 |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 4. 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本年发生额            |                  | 上年发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 5,497,951,954.67 | 4,932,341,066.63 | 4,419,980,575.75 | 4,345,495,550.73 |
| 其他业务 | 245,082,487.90   | 211,396,887.36   | 146,342,962.88   | 103,675,781.11   |
| 合计   | 5,743,034,442.57 | 5,143,737,953.99 | 4,566,323,538.63 | 4,449,171,331.84 |

### 5. 投资收益

| 项目               | 本年发生额            | 上年发生额            |
|------------------|------------------|------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益   | 851,575,300.95   | 1,955,546,592.73 |
| 权益法核算的长期股权投资收益   | 123,053,319.33   | 76,185,459.11    |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 69,651,087.35    | 45,028,434.47    |
| 处置长期股权投资产生的投资收益  | -24,000,000.00   |                  |
| 合计               | 1,020,279,707.63 | 2,076,760,486.31 |

## 十八、财务报告批准

本财务报告于2024年3月29日由本公司董事会批准报出。

## 十九、财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

| 项目   | 本年金额            | 说明 |
|--|-----------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）   | -3,666,652.72   |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 195,139,772.58  |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -239,068,307.45 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |                 |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 298,844,795.34  |    |
| 对外委托贷款取得的损益  |                 |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失  |                 |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  |                 |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享                                      |                 |    |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                                     | 本年金额                  | 说明 |
|--|-----------------------|----|
| 有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                  |                       |    |
| 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            |                       |    |
| 非货币性资产交换损益                             |                       |    |
| 债务重组损益                                 | 25,739,211.33         |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等       |                       |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响           |                       |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用               |                       |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 |                       |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益       |                       |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       |                       |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  |                       |    |
| 受托经营取得的托管费收入                           |                       |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | 371,016,020.58        |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      | 72,041,335.03         |    |
| <b>小计</b>                              | <b>720,046,174.69</b> |    |
| 减：所得税影响额                               | 147,009,791.45        |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                          | 90,782,890.53         |    |
| <b>合计</b>                              | <b>482,253,492.71</b> |    |

### 2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                    | 加权平均      | 每股收益（元/股） |        |
|--------------------------|-----------|-----------|--------|
|                          | 净资产收益率（%） | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润          | 22.64     | 2.08      | 2.08   |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | 18.79     | 1.73      | 1.73   |

### 3、五年数据摘要

单位：万元

| 报表项目  | 2023年度       | 2022年度       | 2021年度       | 2020年度       | 2019年度       |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 营业总收入 | 8,560,018.92 | 7,411,515.10 | 6,756,260.37 | 4,839,287.07 | 3,745,304.40 |
| 利润总额  | 568,455.74   | 382,380.97   | 291,653.70   | 348,513.00   | 215,225.03   |

## 海信家电集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 报表项目          | 2023年度     | 2022年度     | 2021年度     | 2020年度     | 2019年度     |
|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 所得税           | 89,306.75  | 75,440.07  | 57,359.32  | 63,909.53  | 20,180.12  |
| 净利润           | 479,148.99 | 306,940.91 | 234,294.38 | 284,603.46 | 195,044.91 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 283,732.28 | 143,496.82 | 97,263.38  | 157,888.27 | 179,366.90 |
| 少数股东损益        | 195,416.72 | 163,444.08 | 137,031.00 | 126,715.19 | 15,678.01  |

接上表

| 报表项目          | 2023年12月31日  | 2022年12月31日  | 2021年12月31日  | 2020年12月31日  | 2019年12月31日  |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 资产总额          | 6,594,649.56 | 5,537,586.84 | 5,594,869.23 | 4,181,163.58 | 3,399,066.35 |
| 负债总额          | 4,655,043.64 | 3,909,678.58 | 4,035,729.83 | 2,740,511.68 | 2,150,980.05 |
| 净资产           | 1,939,605.91 | 1,627,908.26 | 1,559,139.40 | 1,440,651.90 | 1,248,086.30 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,358,017.45 | 1,151,837.34 | 1,034,240.75 | 977,911.56   | 872,159.37   |
| 少数股东权益        | 581,588.46   | 476,070.92   | 524,898.66   | 462,740.35   | 375,926.93   |
| 权益合计          | 1,939,605.91 | 1,627,908.26 | 1,559,139.40 | 1,440,651.90 | 1,248,086.30 |

海信家电集团股份有限公司

二〇二四年三月二十九日