海信视像科技股份有限公司

2024 年度

审计报告

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2025QDAA4B0022

海信视像科技股份有限公司

海信视像科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了海信视像科技股份有限公司（以下简称海信视像公司）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024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，公允反映了海信视像公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024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，我们独立于海信视像公司，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. 关联方关系及其交易事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
如财务报表附注十二所述，海信视像公司2024年度与关联方之间存在不同交易类别且金	针对关联方关系及其交易，我们实施的审计程序主要包括： （1）评价、测试海信视像公司识别和披露关联方关系及其交易的内部控制；

额重大的关联交易。由于海信视像公司关联方数量较多，涉及的关联方交易种类多样，存在没有在财务报表附注充分披露关联方关系及其交易的风险。因此，我们将关联方关系及其交易确定为关键审计事项。	（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； （3）检查股东会、治理层和管理层的会议纪要，并通过企查查、国家企业信用信息公示系统等检查主要客户、供应商的股权关系等信息，以识别是否存在未识别和未披露的关联方及其交易； （4）取得管理层编制的关联方交易明细，将其与财务记录进行核对； （5）对重要的关联方交易发生额及余额执行函证程序； （6）复核关联方关系及其交易在财务报表的列报与披露。

2. 商誉减值事项

关键审计事项	审计中的应对
截至2024年12月31日，海信视像公司商誉8.85亿元。管理层于年度终了对商誉进行减值测试，商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，存在商誉是否足额计提减值准备的风险。因此，我们将商誉减值确定为关键审计事项。	针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括： （1） 评价、测试管理层与商誉减值相关的内部控制的设计和运行的有效性； （2）评价管理层所引入的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性； （3）与外部估值专家进行沟通，了解其评估范围、评估方法等； （4）评价外部估值专家估值时所采用的价值类型、评估方法的恰当性，以及采用的重要假设、判断和折现率等关键参数的合理性； （5）检查商誉在财务报表中的列报与披露。

四、 其他信息

海信视像公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括海信视像公司2024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视像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视像公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海信视像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，就可能导致对海信视像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视像公司不能持续经营。

（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） 就海信视像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　　二〇二五年三月二十七日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：海信视像科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.1	2,683,196,776.22	2,271,176,930.96
其中：存放财务公司款项	五.1	782,140,337.01	645,075,086.79
交易性金融资产	五.2	12,294,093,892.42	12,534,593,663.86
衍生金融资产			
应收票据	五.3	5,471,617,457.87	5,053,311,991.47
应收账款	五.4	6,144,983,620.87	4,621,589,700.21
应收款项融资	五.6	4,235,092,602.56	4,578,260,900.60
预付款项	五.8	95,445,442.93	81,379,861.63
其他应收款	五.7	47,096,137.92	36,912,307.44
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五.9	5,646,621,877.50	5,831,227,294.02
其中：数据资源			
合同资产	五.5	1,627,459.31	2,752,387.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五.10	1,278,308.79	9,706.75
其他流动资产	五.11	355,381,030.60	444,769,293.67
流动资产合计		36,976,434,606.99	35,455,984,038.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五.12	4,122,631.05	
长期股权投资	五.14	711,351,909.22	782,673,033.19
其他权益工具投资	五.13	12,784,330.45	15,494,184.08
其他非流动金融资产	五.15	60,311,598.68	60,535,028.68
投资性房地产	五.16	852,790,809.51	709,713,258.40
固定资产	五.17	4,469,753,607.53	4,464,226,914.14
在建工程	五.18	437,503,910.63	332,261,712.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五.19	119,242,316.47	99,757,533.34
无形资产	五.20	1,073,503,591.36	1,057,622,440.81
其中：数据资源			
开发支出		3,146,494.13	8,207,327.72
其中：数据资源			
商誉	五.21	885,432,794.32	885,432,794.32
长期待摊费用	五.22	59,765,419.30	46,613,760.33
递延所得税资产	五.23	947,900,422.74	1,041,943,411.85
其他非流动资产	五.24	41,295,439.21	146,128,977.52
非流动资产合计		9,678,905,274.60	9,650,610,377.05
资产总计		46,655,339,881.59	45,106,594,415.15

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：海信视像科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	五.26	682,667,537.55	703,437,798.96
交易性金融负债	五.27	15,589,056.44	4,937,022.70
衍生金融负债			
应付票据	五.28	4,634,116,302.58	4,859,952,922.42
应付账款	五.29	8,964,407,908.06	7,122,271,719.23
预收款项	五.31	3,095,432.08	2,197,335.54
合同负债	五.32	425,940,533.67	394,588,058.65
应付职工薪酬	五.33	567,992,769.99	468,414,633.88
应交税费	五.34	347,911,972.71	216,597,405.19
其他应付款	五.30	4,192,158,787.34	3,069,595,126.20
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	五.35	438,708,458.15	449,154,822.61
其他流动负债	五.36	179,175,075.23	1,090,574,860.68
流动负债合计		20,451,763,833.80	18,381,721,706.06
非流动负债：			
长期借款	五.37	353,413,313.96	637,769,030.68
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五.38	73,095,961.35	54,518,653.17
长期应付款	五.39	6,037,735.86	7,547,169.82
长期应付职工薪酬	五.40	111,657,545.27	119,988,424.05
预计负债	五.41	292,785,294.22	278,818,839.27
递延收益	五.42	185,273,389.63	177,597,180.91
递延所得税负债	五.23	182,315,958.69	216,377,269.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,204,579,198.98	1,492,616,567.30
负 债 合 计		21,656,343,032.78	19,874,338,273.36
股东权益：			
股本	五.43	1,304,972,254.00	1,305,401,055.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.44	2,289,869,680.92	2,460,561,755.75
减：库存股	五.45	327,413,673.87	85,280,811.13
其他综合收益	五.46	-118,303,522.68	-12,700,362.56
专项储备	五.47	17,619,870.74	10,826,115.54
盈余公积	五.48	1,492,308,225.44	1,492,308,225.44
未分配利润	五.49	14,919,117,230.00	13,723,562,988.28
归属于母公司股东权益合计		19,578,170,064.55	18,894,678,966.32
少数股东权益		5,420,826,784.26	6,337,577,175.47
股东权益合计		24,998,996,848.81	25,232,256,141.79
负债和股东权益总计		46,655,339,881.59	45,106,594,415.15

法定代表人：　　主管会计工作负责人：郑丽娜　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：海信视像科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		556,054,563.06	181,675,066.70
其中：存放财务公司款项		509,744,186.81	161,512,119.54
交易性金融资产		6,783,343,315.79	5,772,805,524.57
衍生金融资产			
应收票据		5,475,768,015.02	4,637,374,410.67
应收账款	十七.1	4,088,088,905.14	6,521,574,762.90
应收款项融资		85,398,021.95	46,293,752.04
预付款项		39,362,569.45	40,559,021.32
其他应收款	十七.2	369,190,138.99	1,200,957.14
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,845,030,433.13	2,312,640,341.69
其中：数据资源			
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		3,003,848.03	147,503,621.32
流动资产合计		19,245,239,810.56	19,661,627,458.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	5,361,714,078.41	4,607,699,007.21
其他权益工具投资		4,702,000.00	4,702,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		372,324,502.53	286,296,276.93
固定资产		513,989,415.72	505,994,921.70
在建工程		49,132,329.22	89,912,331.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,144,414.48	6,550,909.44
无形资产		96,316,615.68	37,879,541.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,448,256.25	2,311,714.47
递延所得税资产		172,063,610.25	250,184,287.08
其他非流动资产		6,554,003.29	45,199,332.93
非流动资产合计		6,580,389,225.83	5,836,730,322.13
资　产　总　计		25,825,629,036.39	25,498,357,780.48

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：海信视像科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债		325,600.00	
衍生金融负债			
应付票据		60,313,290.27	145,454,839.55
应付账款		6,197,692,505.28	4,931,993,281.85
预收款项		1,527,922.55	2,197,335.54
合同负债		17,370,854.16	199,591,090.36
应付职工薪酬		151,965,676.42	144,611,493.04
应交税费		90,608,268.41	43,844,740.96
其他应付款		2,088,109,764.74	2,257,224,076.18
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		31,403,383.28	55,563,262.29
其他流动负债		7,288,019.44	1,025,200,894.11
流动负债合计		8,646,605,284.55	8,805,681,013.88
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			74,888.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		170,950,357.41	161,051,943.97
递延收益		80,098,412.11	69,372,006.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		251,048,769.52	230,498,838.33
负 债 合 计		8,897,654,054.07	9,036,179,852.21
股东权益：			
股本		1,304,972,254.00	1,305,401,055.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,052,793,901.10	2,189,296,483.99
减：库存股		327,413,673.87	85,280,811.13
其他综合收益		-26,773,260.24	33,092,734.61
专项储备		10,543,492.01	6,814,478.89
盈余公积		1,492,308,225.44	1,492,308,225.44
未分配利润		12,421,544,043.88	11,520,545,761.47
股东权益合计		16,927,974,982.32	16,462,177,928.27
负债和股东权益总计		25,825,629,036.39	25,498,357,780.48

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2024年度

编制单位：海信视像科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		58,530,241,713.44	53,615,558,652.19
其中：营业收入	五.50	58,530,241,713.44	53,615,558,652.19
二、营业总成本		56,438,071,593.00	51,700,600,461.25
其中：营业成本	五.50	49,365,554,914.45	44,906,357,104.57
税金及附加	五.51	184,892,942.53	257,780,062.95
销售费用	五.52	3,420,687,350.44	3,235,086,861.47
管理费用	五.53	1,040,227,880.88	934,028,381.38
研发费用	五.54	2,374,454,178.99	2,378,988,378.50
财务费用	五.55	52,254,325.71	-11,640,327.62
其中：利息费用		55,800,164.70	46,650,778.87
利息收入		31,569,899.15	38,556,157.20
加：其他收益	五.56	394,847,621.68	384,883,415.25
投资收益（损失以“—”号填列）	五.58	396,144,482.76	513,703,570.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		155,550,034.44	159,891,613.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-163,436.42	25,619.04
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）	五.57	181,622,885.90	77,850,613.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.59	-57,292,680.81	-21,505,179.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.60	-147,639,640.41	-106,559,480.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.61	4,121,529.86	777,422.97
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		2,863,974,319.42	2,764,108,553.74
加：营业外收入	五.62	65,344,402.17	54,482,003.96
减：营业外支出	五.63	45,750,520.11	36,972,472.20
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		2,883,568,201.48	2,781,618,085.50
减：所得税费用	五.64	311,955,327.59	231,822,658.30
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		2,571,612,873.89	2,549,795,427.20
（一）按经营持续性分类		2,571,612,873.89	2,549,795,427.20
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,571,612,873.89	2,549,795,427.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		2,571,612,873.89	2,549,795,427.20
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,246,217,303.19	2,095,854,697.88
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		325,395,570.70	453,940,729.32
六、其他综合收益的税后净额		-104,446,325.06	15,263,857.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-105,603,160.12	15,966,119.01
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,702,254.33	1,549,427.80
1.重新计量设定受益计划变动额		-1,480,178.48	1,549,427.80
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		-1,222,075.85	
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		-102,900,905.79	14,416,691.21
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-60,930,722.35	29,210,028.74
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-41,970,183.44	-14,793,337.53
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,156,835.06	-702,261.50
七、综合收益总额		2,467,166,548.83	2,565,059,284.71
归属于母公司股东的综合收益总额		2,140,614,143.07	2,111,820,816.89
归属于少数股东的综合收益总额		326,552,405.76	453,238,467.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.716	1.622
（二）稀释每股收益（元/股）		1.716	1.619

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2024年度

编制单位：海信视像科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十七.4	38,303,149,378.11	35,259,553,271.49
减：营业成本	十七.4	35,015,980,497.26	32,297,849,289.38
税金及附加		51,824,288.64	108,654,394.55
销售费用		203,975,905.30	472,833,953.95
管理费用		438,319,545.71	400,809,552.39
研发费用		1,342,614,272.38	1,293,777,054.39
财务费用		-5,978,932.97	-6,837,272.60
其中：利息费用		343,091.48	713,076.08
利息收入		4,021,353.58	12,400,812.37
加：其他收益		182,486,475.10	170,077,233.33
投资收益（损失以“－”号填列）	十七.5	536,409,760.17	710,410,140.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		120,712,134.21	132,327,405.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			18,369.57
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）		122,842,007.06	37,113,999.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-176,379.13	6,363,090.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-20,250,841.38	-3,754,481.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		863,774.30	807,541.39
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,078,588,597.91	1,613,483,823.22
加：营业外收入		22,820,524.34	13,008,335.72
减：营业外支出		29,753,957.99	24,660,768.90
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,071,655,164.26	1,601,831,390.04
减：所得税费用		119,993,820.39	30,182,223.91
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,951,661,343.87	1,571,649,166.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,951,661,343.87	1,571,649,166.13
（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		-59,865,994.85	30,708,540.21
（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		-59,865,994.85	30,708,540.21
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-59,865,994.85	30,708,540.21
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,891,795,349.02	1,602,357,706.34

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2024年度

编制单位：海信视像科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年度	2023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		58,009,811,107.32	53,078,010,113.68
收到的税费返还		791,422,364.15	814,403,389.60
收到其他与经营活动有关的现金	五.66	740,420,726.99	796,269,994.83
经营活动现金流入小计		59,541,654,198.46	54,688,683,498.11
购买商品、接受劳务支付的现金		46,653,980,471.98	42,297,277,216.30
支付给职工以及为职工支付的现金		4,099,604,846.78	3,983,249,195.37
支付的各项税费		1,418,029,673.14	1,509,622,370.05
支付其他与经营活动有关的现金	五.66	3,775,384,276.41	3,970,939,050.78
经营活动现金流出小计		55,946,999,268.31	51,761,087,832.50
经营活动产生的现金流量净额		3,594,654,930.15	2,927,595,665.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,544,818,425.23	19,895,473,639.31
取得投资收益收到的现金		471,694,782.80	424,711,256.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,861,557.01	1,644,212.67
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	五.66	83,158,103.38	617,019,392.37
投资活动现金流入小计		27,104,532,868.42	20,938,848,500.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		917,213,972.64	536,622,457.33
投资支付的现金		26,071,792,701.26	23,071,327,032.99
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	五.66	78,934,477.09	127,490,791.12
投资活动现金流出小计		27,067,941,150.99	23,735,440,281.44
投资活动产生的现金流量净额		36,591,717.43	-2,796,591,780.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		255,177,207.75	56,467,485.21
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		255,177,207.75	56,467,485.21
取得借款收到的现金		1,091,238,937.11	1,500,495,984.15
收到其他与筹资活动有关的现金	五.66	1,109,021,531.72	3,082,981,068.28
筹资活动现金流入小计		2,455,437,676.58	4,639,944,537.64
偿还债务支付的现金		1,337,184,997.07	2,230,515,728.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,424,358,140.92	1,138,635,572.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		331,632,608.44	238,437,976.33
支付其他与筹资活动有关的现金	五.66	2,893,124,060.73	1,319,869,945.03
筹资活动现金流出小计		5,654,667,198.72	4,689,021,246.35
筹资活动产生的现金流量净额		-3,199,229,522.14	-49,076,708.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,339,018.26	-28,239,039.05
五、现金及现金等价物净增加额		421,678,107.18	53,688,137.38
加：期初现金及现金等价物余额		1,561,180,670.44	1,507,492,533.06
六、期末现金及现金等价物余额		1,982,858,777.62	1,561,180,670.44

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2024年度

编制单位：海信视像科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年度	2023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		40,431,130,151.43	32,516,919,702.74
收到的税费返还		217,077,019.03	241,384,751.42
收到其他与经营活动有关的现金		632,481,455.39	574,887,412.06
经营活动现金流入小计		41,280,688,625.85	33,333,191,866.22
购买商品、接受劳务支付的现金		26,549,395,905.45	27,548,502,952.60
支付给职工以及为职工支付的现金		1,157,697,111.20	1,153,102,913.58
支付的各项税费		200,400,904.59	338,290,544.83
支付其他与经营活动有关的现金		10,420,783,638.88	6,315,625,835.48
经营活动现金流出小计		38,328,277,560.12	35,355,522,246.49
经营活动产生的现金流量净额		2,952,411,065.73	-2,022,330,380.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,965,049,559.93	13,640,688,119.12
取得投资收益收到的现金		611,657,558.90	641,558,383.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,343,239.36	1,242,015.54
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		10,694,296.00	9,595,200.00
投资活动现金流入小计		16,588,744,654.19	14,293,083,718.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,863,308.23	87,615,568.22
投资支付的现金		17,642,711,236.47	13,986,223,118.42
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		7,738,790.40	8,378,135.00
投资活动现金流出小计		17,848,313,335.10	14,082,216,821.64
投资活动产生的现金流量净额		-1,259,568,680.91	210,866,896.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		347,261,587.87	2,124,304,416.76
筹资活动现金流入小计		347,261,587.87	2,124,304,416.76
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		1,051,796,114.96	839,697,336.21
支付其他与筹资活动有关的现金		593,145,200.17	69,685,621.77
筹资活动现金流出小计		1,644,941,315.13	909,382,957.98
筹资活动产生的现金流量净额		-1,297,679,727.26	1,214,921,458.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-935,247.20	2,713,932.04
五、现金及现金等价物净增加额		394,227,410.36	-593,828,093.01
加：期初现金及现金等价物余额		161,827,152.70	755,655,245.71
六、期末现金及现金等价物余额		556,054,563.06	161,827,152.70

法定代表人：　　主管会计工作负责人：郑阳波　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2024年度

编制单位：海信视像科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2024年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,305,401,055.00				2,460,561,755.75	85,280,811.13	-12,700,362.56	10,826,115.54	1,492,308,225.44	13,723,562,988.28		18,894,678,966.32	6,337,577,175.47	25,232,256,141.79
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,305,401,055.00				2,460,561,755.75	85,280,811.13	-12,700,362.56	10,826,115.54	1,492,308,225.44	13,723,562,988.28		18,894,678,966.32	6,337,577,175.47	25,232,256,141.79
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-428,801.00				-170,692,074.83	242,132,862.74	-105,603,160.12	6,793,755.20		1,195,554,241.72		683,491,098.23	-916,750,391.21	-233,259,292.98
（一）综合收益总额							-105,603,160.12			2,246,217,303.19		2,140,614,143.07	326,552,405.76	2,467,166,548.83
（二）股东投入和减少资本	-428,801.00				-171,519,901.55	242,132,862.74						-414,081,565.29	-913,937,396.74	-1,328,018,962.03
1.股东投入的普通股													255,177,207.75	255,177,207.75
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额	-428,801.00				-150,304,618.21	242,132,862.74						-392,866,281.95	23,477,457.06	-369,388,824.89
4.其他					-21,215,283.34							-21,215,283.34	-1,192,592,061.55	-1,213,807,344.89
（三）利润分配										-1,050,663,061.47		-1,050,663,061.47	-333,209,442.85	-1,383,872,504.32
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配										-1,051,239,469.59		-1,051,239,469.59	-333,209,442.85	-1,384,448,912.44
4.其他										576,408.12		576,408.12		576,408.12
（四）股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
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								6,793,755.20				6,793,755.20	2,756,670.38	9,550,425.58
1.本年提取								36,197,123.46				36,197,123.46	12,408,064.78	48,605,188.24
2.本年使用								29,403,368.26				29,403,368.26	9,651,394.40	39,054,762.66
（六）其他					827,826.72							827,826.72	1,087,372.24	1,915,198.96
四、本年年末余额	1,304,972,254.00				2,289,869,680.92	327,413,673.87	-118,303,522.68	17,619,870.74	1,492,308,225.44	14,919,117,230.00		19,578,170,064.55	5,420,826,784.26	24,998,996,848.81

法定代表人：　　主管会计工作负责人：郑丽娜　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：海信视像科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,307,652,222.00				2,514,338,674.90	199,614,529.53	-28,666,481.57		1,492,308,225.44	12,465,534,634.63		17,551,552,745.87	2,347,964,660.76	19,899,517,406.63
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,307,652,222.00				2,514,338,674.90	199,614,529.53	-28,666,481.57		1,492,308,225.44	12,465,534,634.63		17,551,552,745.87	2,347,964,660.76	19,899,517,406.63
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,251,167.00				-53,776,919.15	-114,333,718.40	15,966,119.01	10,826,115.54		1,258,028,353.65		1,343,126,220.45	3,989,612,514.71	5,332,738,735.16
（一）综合收益总额							15,966,119.01			2,095,854,697.88		2,111,820,816.89	453,238,467.82	2,565,059,284.71
（二）股东投入和减少资本	-2,251,167.00				78,657,553.62	-114,333,718.40						190,740,105.02	3,772,097,310.67	3,962,837,415.69
1.股东投入的普通股													36,582,922.00	36,582,922.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额	-2,251,167.00				78,657,553.62	-114,333,718.40						190,740,105.02	64,580,387.22	255,320,492.24
4.其他													3,670,934,001.45	3,670,934,001.45
（三）利润分配										-837,826,344.23		-837,826,344.23	-238,648,723.31	-1,076,475,067.54
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配										-839,554,306.16		-839,554,306.16	-238,648,723.31	-1,078,203,029.47
4.其他										1,727,961.93		1,727,961.93		1,727,961.93
（四）股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
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								10,826,115.54				10,826,115.54	2,925,459.53	13,751,575.07
1.本年提取								39,164,890.23				39,164,890.23	10,392,785.66	49,557,675.89
2.本年使用								28,338,774.69				28,338,774.69	7,467,326.13	35,806,100.82
（六）其他					-132,434,472.77							-132,434,472.77		-132,434,472.77
四、本年年末余额	1,305,401,055.00				2,460,561,755.75	85,280,811.13	-12,700,362.56	10,826,115.54	1,492,308,225.44	13,723,562,988.28		18,894,678,966.32	6,337,577,175.47	25,232,256,141.79

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2024年度

编制单位：海信视像科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2024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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,305,401,055.00				2,189,296,483.99	85,280,811.13	33,092,734.61	6,814,478.89	1,492,308,225.44	11,520,545,761.47		16,462,177,928.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,305,401,055.00				2,189,296,483.99	85,280,811.13	33,092,734.61	6,814,478.89	1,492,308,225.44	11,520,545,761.47		16,462,177,928.27
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-428,801.00				-136,502,582.89	242,132,862.74	-59,865,994.85	3,729,013.12		900,998,282.41		465,797,054.05
（一）综合收益总额							-59,865,994.85			1,951,661,343.87		1,891,795,349.02
（二）股东投入和减少资本	-428,801.00				-136,572,780.64	242,132,862.74						-379,134,444.38
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额	-428,801.00				-136,572,780.64	242,132,862.74						-379,134,444.38
4.其他												
（三）利润分配										-1,050,663,061.46		-1,050,663,061.46
1.提取盈余公积												
2.对股东的分配										-1,051,239,469.59		-1,051,239,469.59
3.其他										576,408.13		576,408.13
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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								3,729,013.12				3,729,013.12
1.本年提取								19,014,573.81				19,014,573.81
2.本年使用								15,285,560.69				15,285,560.69
（六）其他					70,197.75							70,197.75
四、本年年末余额	1,304,972,254.00				2,052,793,901.10	327,413,673.87	-26,773,260.24	10,543,492.01	1,492,308,225.44	12,421,544,043.88		16,927,974,982.32

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：海信视像科技股份有限公司　　单位：人民币元

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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,307,652,222.00				2,279,435,720.81	199,614,529.53	2,384,194.40		1,492,308,225.44	10,786,722,939.57		15,668,888,772.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,307,652,222.00				2,279,435,720.81	199,614,529.53	2,384,194.40		1,492,308,225.44	10,786,722,939.57		15,668,888,772.69
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,251,167.00				-90,139,236.82	-114,333,718.40	30,708,540.21	6,814,478.89		733,822,821.90		793,289,155.58
（一）综合收益总额							30,708,540.21			1,571,649,166.13		1,602,357,706.34
（二）股东投入和减少资本	-2,251,167.00				42,512,484.01	-114,333,718.40						154,595,035.41
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额	-2,251,167.00				42,512,484.01	-114,333,718.40						154,595,035.41
4.其他												
（三）利润分配										-837,826,344.23		-837,826,344.23
1.提取盈余公积												
2.对股东的分配										-839,554,306.16		-839,554,306.16
3.其他										1,727,961.93		1,727,961.93
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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								6,814,478.89				6,814,478.89
1.本年提取								17,066,731.15				17,066,731.15
2.本年使用								10,252,252.26				10,252,252.26
（六）其他					-132,651,720.83							-132,651,720.83
四、本年年末余额	1,305,401,055.00				2,189,296,483.99	85,280,811.13	33,092,734.61	6,814,478.89	1,492,308,225.44	11,520,545,761.47		16,462,177,928.27

法定代表人：　　主管会计工作负责人：郑丽娟　　会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

海信视像科技股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）原公司名称为青岛海信电器股份有限公司，成立于 1997 年 4 月 17 日，注册地为山东省青岛市经济技术开发区前湾港路 218 号。本公司的统一社会信用代码为 9137020026462882XW 号，注册资本 130,497.2254 万元，股份总数 130,497.2254 万股。本公司所发行人民币普通股 A 股股票，已在上海证券交易所上市。

本公司主要从事显示产品、显示芯片的研发、生产和销售，以及互联网运营服务等。

本财务报表于 2025 年 3 月 27 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

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”)，以及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）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2024 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

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、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 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度经营成果和现金流量等有关信息。

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

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本集团下属境外子公司、联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五.4.(2)	单项金额占归属于上市公司股东净资产的 0.5%以上，或单项金额超过 5,000 万元。
本期重要的应收款项核销	五.4.（4）、五.7.1.(5)	单项金额占归属于上市公司股东净资产的 0.5%以上，或单项金额超过 5,000 万元。
重要的投资活动	五.66.(2)	当期发生额占本集团合并资产总额的 10%以上。
重要的非全资子公司	八.1.(2)	子公司收入占本集团合并报表收入 20%以上，或子公司资产总额占本集团合并报表资产总额的 15%以上。

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，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。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

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，采用交易发生日所在月份的平均汇率折算。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所在月份的平均汇率折算。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。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：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，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。

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，则此类替换或修改金融负债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，包含(对货币时间价值的修正进行评估时，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，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

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、合同资产等。

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，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为交易性金融资产。

（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、由于金融资产转移不符合终止确认条件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

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。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，公允价值变动均计入当期损益。

（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、合同资产等进行减值处理并确认损失准备。

1）预期信用损失的计量

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、担保品相对于金融资产的价值等。

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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项，本集团选择运用简化计量方法，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。

本集团将单项金额占归属于上市公司股东净资产的 0.5%以上，或单项金额超过 5,000 万元以上，特定客户发生严重财务困难、且应收款项逾期超过 30 天等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应收账款的组合类别及确定依据

组合 1：账龄组合

本组合主要包括与显示产品、显示芯片业务相关的应收账款，本集团根据该等应收账款的账龄、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。对于该等应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据应收账款确认时点确定账龄。

组合 2：交易对象关系组合

本组合为应收关联方款项，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预估预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 3：交易对象信誉组合

本组合为本公司之子公司基于所在国家的预计风险评估为信用风险特征的应收款项组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预估预期信用损失率，计算该组合预期信用损失。

②合同资产的组合类别及确定依据

组合 1：账龄组合

本组合系客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款权利的应收销货款、应收质保金，参照本集团应收账款“组合 1：账龄组合”政策确认预期损失率计提预期信用损失。

组合 2：交易对象关系组合

本组合系客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款权利的应收关联方销货款、应收关联方质保金，参照本集团应收账款“组合 2：交易对象关系组合”政策确认预期损失率计提预期信用损失。

③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：

组合 1：银行承兑汇票

本组合为承兑人为信用风险较低的商业银行或财务公司的银行承兑汇票，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预估预期信用损失率，计算该组合预期信用损失。

组合 2：应收关联方商业承兑汇票

本组合系承兑人为关联方的商业承兑汇票，参照本集团应收账款“组合二：交易对象关系组合”政策确认预期损失率计算预期信用损失。

组合 3：应收非关联方商业承兑汇票

本组合系承兑人为非关联方的商业承兑汇票，参照本集团应收账款“组合一：账龄组合”政策确认预期损失率计提预期信用损失。

④应收款项融资的组合类别及确定依据

银行承兑汇票：本组合为承兑人为信用风险较低的商业银行或财务公司的银行承兑汇票，参照本集团应收票据“组合一：银行承兑汇票”政策确认预期损失率计算预期信用损失。

2）其他应收款的减值测试方法

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，具体参照本集团“应收账款的组合类别及确定依据”

本集团对于其他应收款于每个资产负债表日，对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（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。

（6） 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，对汇率风险进行套期。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。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。

（7） 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、合同履约成本等。

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熟低计量。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。

本集团库存商品通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，本集团按照类别合并计提存货跌价准备。

在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和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。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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 金融资产减值相关内容。

（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主要包括合同履约成本。根据其流动性，合同履约成本列报在存货中。

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。

（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。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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。本公司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，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。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/参与被投资单位财务和经营政策制定过程/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员/向被投资单位提供关键技术资料等，本集团认为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；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，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，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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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，包括房屋建筑物和土地。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧(摊销)年限（年）	预计残值率（%）	年折旧(摊销)率（%）
土地使用权	50	0	2.00
房屋建筑物	10-60	0-5	10.00-1.58

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房屋及建筑物、通用设备、专用设备、通用仪表及其他、专用仪表、运输设备、办公设备等。

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：

类 别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-60	0-5	10.00-1.58
厂房配套设备	5-10	0-5	20.00-9.50
机器设备	2-20	0-5	50.00-4.75
运输工具	2-20	0-5	50.00-4.75
办公设备及其他	3-10	0-5	33.33-9.50
合同能源管理（以下简称 EMC）资产	按受益年限	—	—
安全生产设备	当月一次计提折旧	—	—

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。对境外子公司持有的享有永久所有权的土地，本集团于每年年度终了，对其进行减值测试。

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的固定资产等的借款费用，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，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、品牌使用权、专利技术、非专利技术、软件、IP 使用权等，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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项　目	使用寿命	确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	土地使用权期限	直线法
商标及品牌使用权	40 年	合同约定的使用期限	直线法
专利或非专利技术	专利权按法律规定的有效年限，或按合同规定、受益年限摊销；非专利技术按合同规定或受益年限摊销	法定、合同约定期限或预计能够产生经济利益的期限	直线法
专有技术	5 年	预计能够产生经济利益的期限	直线法

软件	5-10 年，受益年限短于 5 年的，按受益年限摊销	预计受益年限	直线法
IP 使用权	3-5 年	预计受益年限	直线法
其他	受益期间	预计受益年限	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

（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、折旧及摊销、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、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、尚未达到预定可使用状态的开发支出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，参考计量日发生的有序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，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。该等长期待摊费用主要包括分摊期限一年以上的相关费用，于预计受益期间按直线法摊销。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

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团的设定受益计划，具体为本公司之境外子公司向其职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利。本集团聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本集团将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，

确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24. 预计负债

当与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。

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。

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。

（1）收入确认的具体原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、互联网运营收入、提供服务收入等，具体确认原则如下：

1）销售商品收入

本集团从事显示产品、显示芯片的制造，并通过线下渠道或线上平台向客户销售该类产品，属于在某一时点履行履约义务。对于商家自提的货物，商品的控制权转移时点为商家提货签收；对于物流配送的货物，控制权转移时点为商品运抵商家并签收；对于具有寄售特征的销售业务，控制权转移时点为根据合同约定于商家提供商品结算清单；对于通过网络销售渠道发生的销售业务，控制权转移时点为商品发出配送至客户签收；自营出口业务控制权转移时点为根据合同约定于港口交货并报关通过，确认商品销售收入的实现。

2）互联网运营收入

本集团向客户提供的互联网运营服务等业务，本集团在履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在提供服务期间分期确认收入。

3）提供服务收入

本集团提供服务收入主要为 EMC 服务收入、产品维修服务收入、技术开发服务收入等，其中：

a. 产品维修服务收入

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、24 预计负债进行会计处理。本集团为向客户提供了超过法定质保期限或范围的维修服务，属于对所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为一项单项履约义务。本集团在相应的单项履约义务履行后，将其作为在某一时点履行的履约义务，并在客户取得维修服务控制权时确认收入。

b. 技术开发服务收入

本集团提供定制化技术设计服务，按照合同约定向客户交付最终的工作内容和成果的业务属于在某一时点履行履约义务，取得客户的最终验收确认收入；按照合同约定，按服务期间为客户提供服务的属于在某一时段内履行的履约义务，按照合同履约进度确认收入。

c. EMC 收入

本集团与客户之间的 EMC 服务合同包含为用能单位提供照明节能改造项目的投资、安装和运营管理的履约义务，在合同约定的运营期内以实际节能量和协议价格为依据分享节能收益，运营期满后将节能资产移交给用能单位。由于本集团履约的同时客户

即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间，每期根据双方共同确认节能量和协议约定价格确认合同能源管理收入。

（2）收入确认的计量方法

1）本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

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

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

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，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助包括软件产品增值税退税款、研发项目补助款等。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，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线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。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。（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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（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。

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，本集团采用租赁内含利率作为折现率。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计入相关资产成本或当期损益。

（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。

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. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

31. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时一次性确认累计折旧并冲减等值专项储备。

32. 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

33. 重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”），“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。根据相关要求，本集团对会计政策予以相应变更。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2）执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 6 日颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 18 号>的通知（财会〔2024〕24 号）》，其中“二、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会

计处理”，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》（财会〔2006〕3 号）规定进行会计处理。在对因上述保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

规定自印发之日起施行，企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

受重要影响的报表项目名称和金额的说明：

报表项目	受影响的项目	2024 年 1-12 月		
		调整前	调整金额	调整后
合并利润表	营业成本	49,033,525,965.73	332,028,948.72	49,365,554,914.45
	销售费用	3,752,716,299.16	-332,028,948.72	3,420,687,350.44
合并现金流量表	购买商品、接受劳务支付的现金	46,439,661,325.12	214,319,146.86	46,653,980,471.98
	支付其他与经营活动有关的现金	3,989,703,423.27	-214,319,146.86	3,775,384,276.41
母公司利润表	营业成本	34,850,114,906.96	165,865,590.30	35,015,980,497.26
	销售费用	369,841,495.60	-165,865,590.30	203,975,905.30
母公司现金流量表	购买商品、接受劳务支付的现金	26,388,765,633.54	160,630,271.91	26,549,395,905.45
	支付其他与经营活动有关的现金	10,581,413,910.79	-160,630,271.91	10,420,783,638.88

（续）

报表项目	受影响的项目	2023 年 1-12 月		
		调整前	调整金额	调整后
合并利润表	营业成本	44,534,022,140.86	372,334,963.71	44,906,357,104.57
	销售费用	3,607,421,825.18	-372,334,963.71	3,235,086,861.47
合并现金流量表	购买商品、接受劳务支付的现金	42,084,967,327.70	212,309,888.60	42,297,277,216.30
	支付其他与经营活动有关的现金	4,183,248,939.38	-212,309,888.60	3,970,939,050.78
母公司利润表	营业成本	32,110,345,262.51	187,504,026.87	32,297,849,289.38
	销售费用	660,337,980.82	-187,504,026.87	472,833,953.95
母公司现金流量表	购买商品、接受劳务支付的现金	27,383,052,460.02	165,450,492.58	27,548,502,952.60
	支付其他与经营活动有关的现金	6,481,076,328.06	-165,450,492.58	6,315,625,835.48

（2） 重要会计估计变更

报告期，本集团未发生重要的会计估计变更事项。

四、 税 项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物、提供应税劳务，以及销售无形资产或不动产的销售额为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分计缴增值税，其中适用简易征收方式的增值税不抵扣进项税额。	0%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征。	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征。	适用税率

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
本公司	15%
贵阳海信电子有限公司	15%
贵阳海信电子科技有限公司	15%
聚好看科技股份有限公司	15%
青岛海信激光显示股份有限公司	15%
海信电子科技（深圳）有限公司	15%
上海顺久电子科技有限公司	15%
青岛聚看云科技有限公司	15%
青岛海信商用显示股份有限公司	15%
青岛信芯微电子科技股份有限公司	15%
海信电子科技（武汉）有限公司	15%
青岛超高清视频创新科技有限公司	20%
青岛海信智能显示技术有限公司	20%
厦门乾照光电股份有限公司	15%
扬州乾照光电有限公司	15%
厦门乾照照明有限公司	20%
厦门乾泰坤华供应链管理有限公司	20%
江西乾照光电有限公司	15%
境内其他子公司	25%

2. 税收优惠

（1）根据《关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100 号文的规定，本公司及子公司贵阳海信电子有限公司、青岛海信传媒网络技术有限公司、青岛海信激光显示股份有限公司、青岛海信商用显示股份有限公司、青岛聚看云科技有限公司、上

海顺久电子科技有限公司、海信电子科技（深圳）有限公司、海信电子科技（武汉）有限公司，销售自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

（2）本公司为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202337101416，发证时间 2023 年 11 月 9 日，有效期三年)，于 2023 年度至 2025 年度企业所得税税率减按 15%执行。

（3）贵阳海信电子有限公司根据财政部、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税(2011)58 号)和《财政部 税务总局 国家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）的规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，企业所得税税率减按 15%执行。

（4）贵阳海信电子科技有限公司根据财政部、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税(2011)58 号)和《财政部 税务总局 国家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）的规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，企业所得税税率减按 15%执行。

（5）聚好看科技股份有限公司为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202337102052，发证时间 2023 年 11 月 29 日，有效期三年)，于 2023 年度至 2025 年度企业所得税税率减按 15%执行。

（6）青岛海信激光显示股份有限公司为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202437102584，发证时间 2024 年 12 月 4 日，有效期三年)，于 2024 年度至 2026 年度企业所得税税率减按 15%执行。

（7）海信电子科技（深圳）有限公司为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202344200819，发证时间 2023 年 10 月 16 日，有效期三年)，于 2023 年度至 2025 年度企业所得税税率减按 15%执行。

（8）上海顺久电子科技有限公司为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202231006012，发证时间 2022 年 12 月 14 日，有效期三年)，于 2022 年度至 2024 年度企业所得税税率减按 15%执行。

（9）青岛聚看云科技有限公司为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202237102099，发证时间 2022 年 12 月 14 日，有效期三年)，于 2022 年度至 2024 年度企业所得税税率减按 15%执行。

（10）青岛海信商用显示股份有限公司为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202337102509，发证时间 2023 年 11 月 29 日，有效期三年)，于 2023 年度至 2025 年度企业所得税税率减按 15%执行。

（11）青岛信芯微电子科技股份有限公司为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202337102253，发证时间 2023 年 11 月 29 日，有效期三年)，于 2023 年度至 2025 年度企业所得税税率减按 15%执行。

（12）海信电子科技（武汉）有限公司为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202342003893，发证时间 2023 年 11 月 14 日，有效期三年)，于 2023 年度至 2025 年度企业所得税税率减按 15%执行。

（13）厦门乾照光电股份有限公司为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202335100627，发证时间 2023 年 11 月 22 日，有效期三年），于 2023 年度至 2025 年度企业所得税税率减按 15%执行。

（14）扬州乾照光电有限公司为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202332005347，发证时间 2023 年 11 月 6 日，有效期三年），于 2023 年度至 2025 年度企业所得税税率减按 15%执行。

（15）江西乾照光电有限公司为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202236000893，发证时间 2022 年 11 月 4 日，有效期三年），于 2022 年度至 2024 年度企业所得税税率减按 15%执行。

（16）根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，本公司及子公司青岛海信激光显示股份有限公司、扬州乾照光电有限公司、江西乾照光电有限公司、厦门乾照光电股份有限公司作为先进制造业企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

（17）根据国家税务总局发布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司青岛超高清视频创新科技有限公司、青岛海信智能显示技术有限公司、天津海信智行汽车电子有限公司、厦门乾照照明有限公司、厦门乾泰坤华供应链管理有限公司符合小型微利企业条件，2024 年度按 20%的税率缴纳企业所得税。

3. 其他说明

（1）本公司设立于日本的子公司 TVS REGZA 株式会社主要适用以下税率：

税种	计税依据及适用税率
固定资产税	对土地、房屋及其他固定资产按计税基础的 1.4%征收。
消费税(即境内增值税)	对销售商品、产品和提供服务等交易征收的税金，税率8%、10%。

税种	计税依据及适用税率
事业所税	按照公司营业场所所在地的房屋面积、职工人数、职工薪酬金额确认计税基础缴纳。
事业税	地方税，按资本金确认计税基础缴纳。
都道府县民税	地方税，按资本金与职工人数确认计税基础缴纳。
所得税综合税率	按应税所得额的 34.10%计缴。

（2）本公司设立于美国的子公司海信美国多媒体研发中心的联邦税率为 21%，州税率为 6%-8.84%。

（3）本公司设立于德国的子公司海信欧洲研发中心有限责任公司的增值税适用税率分别为 19%、7%；联邦所得税率为 15.55%，州所得税率为 13.05%；营业税按照公司所得税税法利润乘以稽征率 3.5%计算缴纳。

（4）本公司设立于斯洛文尼亚的子公司海信欧洲电子有限公司增值税适用税率为 22% 、所得税适用税率为 22% 。

（5）本公司设立于越南的子公司 REGZA 越南电子有限公司所得税适用税率为 20% ，同时根据越南《218/2013/ND-CP 号法令》第 16 条第 3 款（由《91/2014/ND-CP 号法令》第 1 条第 6 款修订）的规定，所得税享受 2 免 4 减半的税收优惠。

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 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2023 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
银行存款	1,962,577,814.00	1,585,586,418.62
其他货币资金	720,618,962.22	685,590,512.34
合计	**2,683,196,776.22**	**2,271,176,930.96**
其中：存放在境外的款项总额	401,320,887.81	68,991,492.71
存放财务公司存款	782,140,337.01	645,075,086.79

（1）年末其他货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
支付宝等第三方平台存款	23,660,312.72	29,102,903.21
保证金等	696,958,649.50	656,487,609.13
合计	**720,618,962.22**	**685,590,512.34**

（2）年末所有权受到限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
质押存款		50,000,000.00
保证金等	700,337,998.60	659,996,260.52
合计	**700,337,998.60**	**709,996,260.52**

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	12,294,093,892.42	12,534,593,663.86
其中：理财产品	12,283,534,545.25	12,519,647,398.86
衍生金融资产	10,559,347.17	14,946,265.00
合计	**12,294,093,892.42**	**12,534,593,663.86**

3.应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	5,471,617,457.87	5,053,311,991.47
合计	**5,471,617,457.87**	**5,053,311,991.47**

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,471,619,928.11	100.00	2,470.24	—	5,471,617,457.87
其中：应收关联方商业承兑汇票	5,469,772,853.56	99.97			5,469,772,853.56
应收非关联方商业承兑汇票	1,847,074.55	0.03	2,470.24	0.13	1,844,604.31
合计	**5,471,619,928.11**	**100.00**	**2,470.24**	**—**	**5,471,617,457.87**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,053,359,045.40	100.00	47,053.93	—	5,053,311,991.47
其中：应收关联方商业承兑汇票	5,043,948,258.69	99.81			5,043,948,258.69
应收非关联方商业承兑汇票	9,410,786.71	0.19	47,053.93	0.50	9,363,732.78
合计	**5,053,359,045.40**	**100.00**	**47,053.93**	**—**	**5,053,311,991.47**

1）应收票据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（%）
商业承兑汇票	5,471,619,928.11	2,470.24	
其中：应收关联方商业承兑汇票	5,469,772,853.56		
应收非关联方商业承兑汇票	1,847,074.55	2,470.24	0.13
合计	**5,471,619,928.11**	**2,470.24**	—

（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	
应收非关联方商业承兑汇票	47,053.93	-44,583.69			2,470.24
合计	**47,053.93**	**-44,583.69**			**2,470.24**

（4）年末已质押的应收票据

无。

（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
商业承兑汇票		7,922,691.08
合计		**7,922,691.08**

（6）本年实际核销的应收票据

无。

4.应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,214,259,612.96	4,635,067,220.83
1-2 年	3,606,252.64	115,835,622.40
2-3 年	115,238,140.67	2,700,501.06
3 年以上	19,417,365.05	22,638,783.95
其中：3-5 年	2,021,930.49	12,342,195.97
5 年以上	17,395,434.56	10,296,587.98
小计	**6,352,521,371.32**	**4,776,242,128.24**
减：坏账准备	207,537,750.45	154,652,428.03
合计	**6,144,983,620.87**	**4,621,589,700.21**

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	118,269,903.40	1.86	51,964,893.16	43.94	66,305,010.24
按组合计提坏账准备的应收账款	6,234,251,467.92	98.14	155,572,857.29	2.50	6,078,678,610.63
其中：账龄组合	3,625,401,783.21	57.07	154,299,619.11	4.26	3,471,102,164.10
交易对象关系组合	1,993,763,827.05	31.39	167,200.98	0.01	1,993,596,626.07
交易对象信誉组合	615,085,857.66	9.68	1,106,037.20	0.18	613,979,820.46
合计	**6,352,521,371.32**	**100.00**	**207,537,750.45**	**3.27**	**6,144,983,620.87**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	117,593,961.86	2.46	51,183,361.58	43.53	66,410,600.28
按组合计提坏账准备的应收账款	4,658,648,166.38	97.54	103,469,066.45	2.22	4,555,179,099.93
其中：账龄组合	2,564,389,979.96	53.69	103,469,066.45	4.03	2,460,920,913.51
交易对象关系组合	1,510,774,093.64	31.63			1,510,774,093.64
交易对象信誉组合	583,484,092.78	12.22			583,484,092.78
合计	**4,776,242,128.24**	**100.00**	**154,652,428.03**	**3.24**	**4,621,589,700.21**

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
客户 1	114,205,185.33	47,794,585.05	114,205,185.33	47,900,175.09	41.94	预计难以足额收回
客户 2	2,098,027.37	2,098,027.37	2,098,027.37	2,098,027.37	100.00	预计难以足额收回
其他客户	1,290,749.16	1,290,749.16	1,966,690.70	1,966,690.70	100.00	预计难以足额收回
合计	**117,593,961.86**	**51,183,361.58**	**118,269,903.40**	**51,964,893.16**	—	—

2）应收账款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,605,606,917.79	138,083,901.34	3.83
1-2 年	2,496,664.40	457,924.09	18.34
2-3 年	2,720,069.74	1,476,623.17	54.29
3 至 5 年	662,218.40	365,257.63	55.16
5 年以上	13,915,912.88	13,915,912.88	100.00
合计	**3,625,401,783.21**	**154,299,619.11**	**4.26**

（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	外币报表折算影响	
应收账款	154,652,428.03	56,126,561.00		3,213,290.16	-27,948.42	207,537,750.45
合计	**154,652,428.03**	**56,126,561.00**		**3,213,290.16**	**-27,948.42**	**207,537,750.45**

（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	3,213,290.16

（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和合同资产汇总金额 3,541,776,576.42 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 55.71%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 110,124,930.76 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
应收项目开发费/质保金	5,308,514.24	1,963,624.12	3,344,890.12	6,512,874.23	1,156,000.71	5,356,873.52
小计	**5,308,514.24**	**1,963,624.12**	**3,344,890.12**	**6,512,874.23**	**1,156,000.71**	**5,356,873.52**
减：计入一年内到期的非流动资产的合同资产				10,785.28	1,078.53	9,706.75
减：计入其他非流动资产的合同资产	3,413,571.98	1,696,141.17	1,717,430.81	3,624,558.96	1,029,779.68	2,594,779.28
合计	**1,894,942.26**	**267,482.95**	**1,627,459.31**	**2,877,529.99**	**125,142.50**	**2,752,387.49**

注：应收项目开发费系本集团为客户提供项目开发服务，于资产负债表日尚未达到合同规定收款条件的应收款项。

（2）报告期，本集团合同资产账面价值未发生重大变动。

（3）合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项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	1,894,942.26	100.00	267,482.95	14.12	1,627,459.31
其中：账龄组合	3,965,650.23		1,963,624.12	49.52	2,002,026.11
交易对象关系组合	1,342,864.01				1,342,864.01
减：计入其他非流动资产的合同资产	3,413,571.98		1,696,141.17	49.69	1,717,430.81
合计	**1,894,942.26**	**100.00**	**267,482.95**	**14.12**	**1,627,459.31**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项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	2,877,529.99	100.00	125,142.50	4.35	2,752,387.49
其中：账龄组合	6,138,194.23		1,156,000.71	18.83	4,982,193.52

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
交易对象关系组合	374,680.00				374,680.00
减：计入一年内到期的非流动资产的合同资产	10,785.28		1,078.53	10.00	9,706.75
减：计入其他非流动资产的合同资产	3,624,558.96		1,029,779.68	28.41	2,594,779.28
合计	**2,877,529.99**	**100.00**	**125,142.50**	--	**2,752,387.49**

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（%）
账龄组合	552,078.25	267,482.95	**48.45**
交易对象关系组合	1,342,864.01		
合计	**1,894,942.26**	**267,482.95**	—

（4）合同资产计提坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额	原因
		本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	其他变动		
合同资产坏账准备	1,156,000.71	807,623.41				1,963,624.12	
小计	**1,156,000.71**	**807,623.41**				**1,963,624.12**	
减:计入一年以内到期的其他非流动资产的合同资产坏账准备	1,078.53	-1,078.53					
减：计入其他非流动资产的合同资产坏账准备	1,029,779.68	666,361.49				1,696,141.17	
合计	**125,142.50**	**142,340.45**				**267,482.95**	—

（5）本年实际核销的合同资产

无。

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	4,235,092,602.56	4,578,260,900.60
合计	**4,235,092,602.56**	**4,578,260,900.60**

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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	4,235,092,602.56	100.00			4,235,092,602.56
其中：银行承兑汇票	4,235,092,602.56	100.00			4,235,092,602.56
合计	**4,235,092,602.56**	**100.00**			**4,235,092,602.56**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项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	4,578,260,900.60	100.00			4,578,260,900.60
其中：银行承兑汇票	4,578,260,900.60	100.00			4,578,260,900.60
合计	**4,578,260,900.60**	**100.00**			**4,578,260,900.60**

（3）年末已质押的应收款项融资

无。

（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	5,099,263,158.50	
合计	**5,099,263,158.50**	

（5）本年实际核销的应收款项融资

无。

（6）应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

应收款项融资全部系银行承兑汇票，报告期末较期初应收款项融资余额变动较小。本集团管理该等金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以背书或贴现为目标，对于未来期间可能用于贴现的银行承兑汇票，由于其剩余期限较短，所取得的贴现资产公允价值与账面余额相近；因此，对于该等金融资产本集团以其票面本金确定公允价值，应收款项融资本年增减变动未产生公允价值变动影响。

7.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	47,096,137.92	36,912,307.44
合计	**47,096,137.92**	**36,912,307.44**

7.1 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
保证金、押金	25,025,427.63	21,945,249.25
应收退税款	6,935,891.60	6,849,807.15
其他款项	19,823,423.94	11,627,970.17
小计	**51,784,743.17**	**40,423,026.57**
减：坏账准备	4,688,605.25	3,510,719.13
合计	**47,096,137.92**	**36,912,307.44**

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	37,897,188.57	16,839,636.34
1-2 年	3,695,569.16	3,268,057.88
2-3 年	2,164,310.80	4,319,043.58
3 年以上	8,027,674.64	15,996,288.77
其中:3-5 年	3,868,491.60	10,340,263.94
5 年以上	4,159,183.04	5,656,024.83
小计	**51,784,743.17**	**40,423,026.57**
减：坏账准备	4,688,605.25	3,510,719.13
合计	**47,096,137.92**	**36,912,307.44**

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	229,707.60	0.44	229,707.60	100.00	
按组合计提坏账准备	51,555,035.57	99.56	4,458,897.65	8.65	47,096,137.92
其中：账龄组合	25,971,759.52	50.16	4,365,308.47	16.81	21,606,451.05
交易对象信誉组合	23,750,873.39	45.86	92,447.32	0.39	23,658,426.07
交易对象关系组合	1,832,402.66	3.54	1,141.86	0.06	1,831,260.80
合计	**51,784,743.17**	**100.00**	**4,688,605.25**	**9.05**	**47,096,137.92**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	213,405.25	0.53	213,405.25	100.00	
按组合计提坏账准备	40,209,621.32	99.47	3,297,313.88	--	36,912,307.44
其中：账龄组合	19,321,494.17	47.80	3,297,313.88	17.07	16,024,180.29
交易对象信誉组合	15,793,598.49	39.07			15,793,598.49
交易对象关系组合	5,094,528.66	12.60			5,094,528.66
合计	**40,423,026.57**	**100.00**	**3,510,719.13**	--	**36,912,307.44**

1）其他应收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
客户 1	213,405.25	213,405.25	168,750.45	168,750.45	100.00	预计收回可能性较低
客户 2			60,957.15	60,957.15	100.00	预计收回可能性较低
合计	**213,405.25**	**213,405.25**	**229,707.60**	**229,707.60**	—	—

2）其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,947,300.01	717,883.55	4.50
1-2 年	3,359,372.16	335,937.20	10.00
2-3 年	2,148,601.21	429,720.24	20.00
3-5 年	3,269,437.30	1,634,718.64	50.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	1,247,048.84	1,247,048.84	100.00
合计	**25,971,759.52**	**4,365,308.47**	—

3）其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	3,297,313.88		213,405.25	3,510,719.13
2024 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				
本年计提	1,178,073.95		60,957.15	1,239,031.10
本年转回			28,327.60	28,327.60
本年转销				
本年核销	5,038.25			5,038.25
外币报表折算影响	-11,451.93		-16,327.20	-27,779.13
2024 年 12 月 31 日余额	4,458,897.65		229,707.60	4,688,605.25

（4）其他应收款本年计提、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	外币报表折算影响	
其他应收款	3,510,719.13	1,239,031.10	28,327.60	5,038.25	-27,779.13	4,688,605.25
合计	**3,510,719.13**	**1,239,031.10**	**28,327.60**	**5,038.25**	**-27,779.13**	**4,688,605.25**

（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	5,038.25

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
客户 1	保证金、押金	9,408,269.40	1 年以内	18.17	
客户 2	其他款项	4,177,745.54	1 年以内	8.07	208,887.28
客户 3	保证金、押金	2,666,817.13	1 年以内：438,025.31； 3-5 年：1,146,569.15； 5 年以上：1,082,222.67	5.15	
客户 4	其他款项	1,516,088.34	1 年以内	2.93	75,804.42
客户 5	保证金、押金	1,189,400.61	1 年以内：713,847.97； 5 年以上：475,552.64	2.30	
合计	—	**18,958,321.02**	—	**36.62**	**284,691.70**

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	95,297,299.92	99.84	79,821,911.38	98.09
1-2 年	148,143.01	0.16	1,212,262.97	1.49
3 年以上			345,687.28	0.42
合计	**95,445,442.93**	**100.00**	**81,379,861.63**	**100.00**

（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 32,140,985.72 元，占预付款项年末余额合计数的比例 33.67%。

9. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,618,055,065.35	21,822,130.99	2,596,232,934.36
在产品	153,808,012.71	2,144,522.69	151,663,490.02
库存商品	2,851,204,315.26	89,183,745.93	2,762,020,569.33
合同履约成本	136,704,883.79		136,704,883.79
合计	**5,759,772,277.11**	**113,150,399.61**	**5,646,621,877.50**

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,858,945,466.96	21,043,795.04	2,837,901,671.92
在产品	101,988,136.67	5,655,840.95	96,332,295.72
库存商品	2,854,679,452.98	85,280,712.69	2,769,398,740.29
合同履约成本	127,594,586.09		127,594,586.09
合计	**5,943,207,642.70**	**111,980,348.68**	**5,831,227,294.02**

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算影响	年末余额
		计提	转回或转销		
原材料	21,043,795.04	8,387,533.89	6,795,022.37	-814,175.57	21,822,130.99
在产品	5,655,840.95	5,053,767.32	8,565,085.58		2,144,522.69
库存商品	85,280,712.69	94,008,898.58	89,532,561.35	-573,303.99	89,183,745.93
合计	**111,980,348.68**	**107,450,199.79**	**104,892,669.30**	**-1,387,479.56**	**113,150,399.61**

（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	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于成本		生产领用或对外出售
在产品	可变现净值低于成本		完工对外出售
库存商品	可变现净值低于成本		对外出售

合同履约成本本年摊销金额为 292,785,590.73 元。

10. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	1,278,308.79	
一年内到期的合同资产		9,706.75
合计	**1,278,308.79**	**9,706.75**

11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣、待认证增值税	192,159,059.25	225,472,332.77
定期存款	50,000,000.00	100,000,000.00
预缴税金	3,975,056.15	68,616,512.70
预估应收退货成本	102,657,320.68	43,212,551.92

项目	年末余额	年初余额
应收利息	6,589,594.52	2,862,292.14
其他		4,605,604.14
合计	**355,381,030.60**	**444,769,293.67**

12. 长期应收款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,122,631.05	100.00			4,122,631.05
其中：交易对象关系组合	5,400,939.84				5,400,939.84
减：计入一年内到期的非流动资产的长期应收款	1,278,308.79				1,278,308.79
合计	**4,122,631.05**	**100.00**			**4,122,631.05**

13. 其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他				
深圳市中彩联科技有限公司	1,102,000.00						1,102,000.00			
上海数字电视国家工程研究中心有限公司	3,600,000.00						3,600,000.00			
メモリーテック・ホールディングス	6,625,509.34					-525,153.39	6,100,355.95			6,371,589.80
Toshiba El Araby Visual Products Company	4,166,674.74				1,854,439.84	-330,260.40	1,981,974.50			1,854,439.84
国際デザインセンター（注1）										
日本コンベンションセンター(幕張メッセ)（注1）										
ハイコム（注1）										
MOD SYSTEMS INCORPORATED（注1）										

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他				
KESTREL WIRELESS, INC.（注 1）										
合计	15,494,184.08				1,854,439.84	-855,413.79	12,784,330.45			8,226,029.64

注 1：系本集团通过非同一控制下企业合并产生，购买日的公允价值为零元。

注 2：指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因

本集团对上述公司股权投资的持有目的均为非交易性权益工具投资，因此将其指定为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。

14. 长期股权投资

（1） 长期股权投资情况

被投资单位	被投资单位简称	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动		
				减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业						
海信营销管理有限公司	海信营销管理	49,708,956.82			588,945.89	
青岛海信环亚控股有限公司	海信环亚	24,044,123.65			-12,100,331.95	2,079,692.29

被投资单位	被投资单位简称	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动		
				减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
酒泉市圣西朗乾照照明工程有限公司	乾照照明	11,105,329.09			-22,184.11	
小计		**84,858,409.56**			**-11,533,570.17**	**2,079,692.29**
二、联营企业						
青岛海信国际营销股份有限公司	海信国际营销	178,385,606.82			80,337,615.40	-33,930,985.70
海信墨西哥电子有限公司	墨西哥电子	66,019,529.69			18,708,117.78	-11,878,344.84
海信墨西哥物业管理有限公司	墨西哥物业	124,299,471.45			11,602,121.01	-18,770,098.09
海信美国电子制造有限公司	美国电子	115,114,513.90			2,691,944.54	1,788,195.15
Toshiba El ArabyVisual & Appliances Marketing Company（注 1）	TEVA	7,218,289.73			-3,740,828.43	-1,284,405.78
Toshiba Visual Products (China) Co., Ltd.（注 2）	TVC					
VIDAA (Netherland) International Holding BV	VIDAA				-3,595,256.44	1,432,467.76
海信(广东)厨卫系统股份有限公司	广东厨卫	108,236,272.02			19,606,257.52	129,312.46
浙江康鹏半导体有限公司	康鹏半导体	42,987,704.03			-3,923,518.50	
厦门银科启瑞半导体科技有限公司	银科启瑞	17,668,788.91		-5,574,094.58	3,913,949.68	
浙江芯胜半导体有限公司	芯胜半导体	37,884,447.08			-1,847,170.90	
小计		**697,814,623.63**		**-5,574,094.58**	**123,753,231.66**	**-62,513,859.04**
三、其他						
辽宁海信电子有限公司（注 3）	辽宁海信		41,374,871.31			
北京海信数码科技有限公司（注 3）	北京海信数码		7,500,000.00			

被投资单位	被投资单位简称	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动		
				减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
小计			**48,874,871.31**			
合计		**782,673,033.19**	**48,874,871.31**	**-5,574,094.58**	**112,219,661.49**	**-60,434,166.75**

（续）

被投资单位	被投资单位简称	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
		其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业							
海信营销管理有限公司	海信营销管理					50,297,902.71	
青岛海信环亚控股有限公司	海信环亚	-3,858,335.43				10,165,148.56	
酒泉市圣西朗乾照照明工程有限公司	乾照照明					11,083,144.98	
小计		**-3,858,335.43**				**71,546,196.25**	
二、联营企业							
青岛海信国际营销股份有限公司	海信国际营销	1,741,557.76	106,976,308.00			119,557,486.28	
海信墨西哥电子有限公司	墨西哥电子		8,805,790.00			64,043,512.63	
海信墨西哥物业管理有限公司	墨西哥物业					117,131,494.37	
海信美国电子制造有限公司	美国电子					119,594,653.59	
Toshiba El ArabyVisual & Appliances Marketing Company（注 1）	TEVA			1,583,537.03	-609,518.49		1,495,598.25

被投资单位	被投资单位简称	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
		其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
Toshiba Visual Products (China) Co., Ltd.（注 2）	TVC						
VIDAA (Netherland) International Holding BV	VIDAA	2,162,788.68					
海信(广东)厨卫系统股份有限公司	广东厨卫	1,105,581.08				129,077,423.08	
浙江康鹏半导体有限公司	康鹏半导体					39,064,185.53	
厦门银科启瑞半导体科技有限公司	银科启瑞	-973,617.57			-1,472,569.60	13,562,456.84	
浙江芯胜半导体有限公司	芯胜半导体	1,737,224.47				37,774,500.65	
小计		**5,773,534.42**	**115,782,098.00**	**1,583,537.03**	**-2,082,088.09**	**639,805,712.97**	**1,495,598.25**
三、其他							
辽宁海信电子有限公司（注 3）	辽宁海信						41,374,871.31
北京海信数码科技有限公司（注 3）	北京海信数码						7,500,000.00
小计							**48,874,871.31**
合计		**1,915,198.99**	**115,782,098.00**	**1,583,537.03**	**-2,082,088.09**	**711,351,909.22**	**50,370,469.56**

（1）注 1：TEVA 其他减少 609,518.49 元系外币报表折算的影响。

（2）注 2：TVC 系本公司以非同一控制下企业合并方式增加的子公司 TVS 公司之联营企业，购买日的公允价值为零元。

（3）注 3：系处于清算中的子公司，未将其纳入本集团合并财务报表范围。

（4）本年计提减值金额与期末减值准备余额差异为外币报表折算差异。

15. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
权益工具投资	60,311,598.68	60,535,028.68
合计	**60,311,598.68**	**60,535,028.68**

16. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	811,296,658.81	106,871,698.62	918,168,357.43
2. 本年增加金额	169,206,390.87	17,622,820.26	186,829,211.13
（1）购置	5,476,678.91		5,476,678.91
（2）存货\固定资产\在建工程转入	163,729,711.96	17,622,820.26	181,352,532.22
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	980,503,049.68	124,494,518.88	1,104,997,568.56
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	195,610,458.48	12,844,640.55	208,455,099.03
2. 本年增加金额	39,302,481.46	4,449,178.56	43,751,660.02
（1）计提或摊销	28,948,824.50	2,444,021.77	31,392,846.27
（2）存货\固定资产\在建工程转入	10,353,656.96	2,005,156.79	12,358,813.75
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	234,912,939.94	17,293,819.11	252,206,759.05
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	**745,590,109.74**	**107,200,699.77**	**852,790,809.51**
2. 年初账面价值	**615,686,200.33**	**94,027,058.07**	**709,713,258.40**

（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
新建用于出租的厂房	49,240,795.32	已于 2025 年 1 月办妥权属证书

17. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	4,469,753,607.53	4,464,226,914.14
固定资产清理		
合计	**4,469,753,607.53**	**4,464,226,914.14**

17.1 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	厂房配套设备	机器设备	运输工具	EMC 资产	办公设备及其他	安全生产设备	合计
一、账面原值								
1、年初余额	2,498,396,139.42	110,037,584.83	3,889,812,911.79	18,549,758.18	817,330.23	157,610,011.09	2,309,652.86	6,677,533,388.40
2、本年增加金额	150,662,394.50	5,650,547.65	622,473,119.10	7,456,719.33		43,098,680.24	12,738,576.90	842,080,037.72
（1）购置	3,431,061.50		47,447,720.89	811,506.28		28,012,644.59	1,770,807.78	81,473,741.04
（2）在建工程转入	147,231,333.00	5,650,547.65	575,025,398.21	6,645,213.05		15,086,035.65	10,967,769.12	760,606,296.68
3、本年减少金额	86,022,682.09	470,431.14	269,339,215.60	1,869,030.29		6,171,379.03	268,625.70	364,141,363.85
（1）处置或报废	12,294,090.87	470,431.14	120,999,116.43	1,842,239.15		5,000,162.47	268,625.70	140,874,665.76
（2）转出至投资性房地产	64,371,372.55							64,371,372.55
（3）转出至在建工程			143,592,755.76					143,592,755.76
（4）外币报表折算影响	9,357,218.67		4,747,343.41	26,791.14		1,171,216.56		15,302,569.78
4、年末余额	2,563,035,851.83	115,217,701.34	4,242,946,815.29	24,137,447.22	817,330.23	194,537,312.30	14,779,604.06	7,155,472,062.27
二、累计折旧								
1、年初余额	511,058,964.79	29,601,783.49	1,573,540,917.49	10,362,745.80	565,282.26	77,720,535.78	2,309,652.86	2,205,159,882.47
2、本年增加金额	115,328,981.88	25,838,907.17	514,433,843.42	2,727,242.93	268,068.69	31,785,715.15	12,504,729.22	702,887,488.46
（1）计提	115,328,981.88	25,838,907.17	514,433,843.42	2,727,242.93	268,068.69	31,785,715.15	12,504,729.22	702,887,488.46
3、本年减少金额	20,847,038.35		234,749,675.02	1,722,153.25	16,020.72	4,515,572.47	34,778.02	261,885,237.83
（1）处置或报废	7,872,440.47		97,795,262.98	1,703,741.34	16,020.72	4,465,290.98	34,778.02	111,887,534.51
（2）转出至投资性房地产	10,353,656.96							10,353,656.96

项目	房屋及建筑物	厂房配套设备	机器设备	运输工具	EMC 资产	办公设备及其他	安全生产设备	合计
（3）转出至在建工程			134,273,005.38					134,273,005.38
（4）外币报表折算影响	2,620,940.92		2,681,406.66	18,411.91		50,281.49		5,371,040.98
4、年末余额	605,540,908.32	55,440,690.66	1,853,225,085.89	11,367,835.48	817,330.23	104,990,678.46	14,779,604.06	2,646,162,133.10
三、减值准备								
1、年初余额			8,077,430.14	4,390.73		64,770.92		8,146,591.79
2、本年增加金额	22,868,988.74		6,607,802.04	23,974.14		8,283,037.66		37,783,802.58
（1）计提	22,868,988.74		6,607,802.04	23,974.14		8,283,037.66		37,783,802.58
3、本年减少金额	360,119.05		5,811,640.88	4,782.72		197,530.08		6,374,072.73
（1）处置或报废			4,507,251.47	4,390.73		62,628.69		4,574,270.89
（2）转出至在建工程			1,295,446.99					1,295,446.99
（3）外币报表折算影响	360,119.05		8,942.42	391.99		134,901.39		504,354.85
4、年末余额	22,508,869.69		8,873,591.30	23,582.15		8,150,278.50		39,556,321.64
四、账面价值								
1、年末账面价值	1,934,986,073.82	59,777,010.68	2,380,848,138.10	12,746,029.59		81,396,355.34		4,469,753,607.53
2、年初账面价值	1,987,337,174.63	80,435,801.34	2,308,194,564.16	8,182,621.65	252,047.97	79,824,704.39		4,464,226,914.14

（2）暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	131,459,628.91	69,978,641.13	844,089.30	60,636,898.48	
机器设备	71,337,947.81	50,226,664.90	3,591,039.73	17,520,243.18	
办公设备及其他	4,830,194.35	4,428,014.82	42,680.00	359,499.53	
合计	**207,627,771.07**	**124,633,320.85**	**4,477,809.03**	**78,516,641.19**	

（3）通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
机器设备	18,539,906.19
房屋及建筑物	39,567,349.28
合计	**58,107,255.47**

（4）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
新建用于自用厂房	43,993,330.68	已于 2025 年 1 月办妥权属证书
厦门半导体新厂房	118,169,978.15	产权证书办理中

（5）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
房屋及建筑物	33,631,170.32	10,762,181.58	22,868,988.74
机器设备	19,502,942.64	12,895,140.60	6,607,802.04
运输工具	29,023.88	5,049.74	23,974.14
办公设备及其他	10,248,061.19	1,965,023.53	8,283,037.66
合计	**63,411,198.03**	**25,627,395.45**	**37,783,802.58**

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。其中，青森三沢工厂账面价值 37,259,558.05 元，本集团根据公平市场询价确定公允价值，2024 年度计提固定资产减值准备 30,776,934.15 元。

（6）年末已抵押的固定资产

本集团以自有固定资产抵押取得银行借款，期末抵押资产的具体情况详见附注五、25。

18. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	437,503,910.63	332,261,712.67
合计	**437,503,910.63**	**332,261,712.67**

（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
园区物流优化及自动化产业化项目	8,942,299.03		8,942,299.03	13,625,216.12		13,625,216.12
自动化改造项目	30,509,017.82		30,509,017.82	15,858,173.46		15,858,173.46
员工宿舍建设项目	39,789,296.49		39,789,296.49	343,689.40		343,689.40
辽阳西路公寓项目				84,995,554.04		84,995,554.04
厦门 LED 蓝绿光外延片芯片技改项目	4,643,151.02		4,643,151.02	23,809,226.80		23,809,226.80
VCSEL、高端LED芯片等半导体研发生产项目				98,590,004.79		98,590,004.79
扬州 LED 红黄光外延片芯片技改项目	14,688,416.37		14,688,416.37	29,907,344.73		29,907,344.73
微型 LED 显示芯片研发制造项目	7,607,935.98		7,607,935.98	42,488,164.74		42,488,164.74
Mini/Micro、高光效 LED 芯片研发及制造项目	99,394,745.75		99,394,745.75	10,061,251.31		10,061,251.31
南昌 LED 白光外延片芯片技改项目	45,980,463.12		45,980,463.12	637,039.37		637,039.37
海信乾照江西半导体基地项目（一期）				2,305,307.97		2,305,307.97
越南电子厂房建设	102,109,515.28		102,109,515.28			
研发中心新建宿舍项目	68,530,517.21		68,530,517.21			
其他	15,308,552.56		15,308,552.56	9,640,739.94		9,640,739.94
合计	**437,503,910.63**		**437,503,910.63**	**332,261,712.67**		**332,261,712.67**

（2）重要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
			转入固定资产	其他减少	
VCSEL、高端 LED 芯片等半导体研发生产项目	98,590,004.79	19,877,651.22	118,467,656.01		
Mini/Micro、高光效 LED 芯片研发及制造项目	10,061,251.31	135,412,311.31	46,078,816.87		99,394,745.75
越南电子厂房建设		102,109,515.28			102,109,515.28
合计	**108,651,256.10**	**257,399,477.81**	**164,546,472.88**		**201,504,261.03**

（续表）

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
VCSEL、高端 LED 芯片等半导体研发生产项目	141,301.32	已完工	已完工				自有资金
Mini/Micro、高光效 LED 芯片研发及制造项目	125,814.47	17.66	17.66				募集资金和自有资金
越南电子厂房建设	12,460.74	81.94	81.94				自有资金
合计	**279,576.53**	—	—				—

注：本集团本年度在建工程项目无利息资本化金额。

19. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	189,905,769.12	4,062,456.79	6,409,406.00	200,377,631.91
2. 本年增加金额	56,976,063.96		29,827,484.02	86,803,547.98
（1）租入	56,976,063.96		29,827,484.02	86,803,547.98
3. 本年减少金额	53,500,786.69	172,387.69	444,645.54	54,117,819.92
（1）处置	45,312,049.51		444,645.54	45,756,695.05
（2）外币报表折算影响	8,188,737.18	172,387.69		8,361,124.87
4. 年末余额	193,381,046.39	3,890,069.10	35,792,244.48	233,063,359.97
二、累计折旧				
1. 年初余额	98,732,339.95	1,531,680.51	356,078.11	100,620,098.57
2. 本年增加金额	39,171,021.65	925,071.31	9,291,682.40	49,387,775.36
（1）计提	39,171,021.65	925,071.31	9,291,682.40	49,387,775.36
3. 本年减少金额	36,121,834.58	64,995.85		36,186,830.43
（1）处置	32,478,749.59			32,478,749.59
（2）外币报表折算影响	3,643,084.99	64,995.85		3,708,080.84
4. 年末余额	101,781,527.02	2,391,755.97	9,647,760.51	113,821,043.50

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	合计
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	91,599,519.37	1,498,313.13	26,144,483.97	119,242,316.47
2.年初账面价值	91,173,429.17	2,530,776.28	6,053,327.89	99,757,533.34

20. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	土地使用权	商标及品牌使用权	专利权	非专利技术	软件	专有技术	IP 使用权	其他	合计
一、账面原值									
1. 年初余额	439,814,600.10	447,592,239.62	246,333,929.34	41,814,484.89	274,067,015.46	189,448,275.83	37,595,022.81	59,858.43	1,676,725,426.48
2. 本年增加金额	85,466,182.38		33,273,207.54		85,837,076.24	19,442,071.03	10,992,339.61		235,010,876.80
（1）购置	3,791,535.79		33,273,207.54		84,719,789.05		10,992,339.61		132,776,871.99
（2）在建工程转入	81,674,646.59				1,117,287.19				82,791,933.78
（3）内部研发						19,442,071.03			19,442,071.03
3. 本年减少金额	17,622,820.26	35,457,715.35	15,625,653.94	5,737,475.95	16,039,298.46		740,000.00		91,222,963.96
（1）处置			15,585,653.94	5,737,475.95	1,145,018.18				22,468,148.07
（2）转出至投资性房地产	17,622,820.26								17,622,820.26
（3）外币报表折算影响		35,457,715.35	40,000.00		14,894,280.28		740,000.00		51,131,995.63
4. 年末余额	507,657,962.22	412,134,524.27	263,981,482.94	36,077,008.94	343,864,793.24	208,890,346.86	47,847,362.42	59,858.43	1,820,513,339.32
二、累计摊销									
1. 年初余额	56,085,459.71	65,483,945.56	119,204,797.24	22,474,380.59	269,588,200.13	56,830,082.88	22,066,263.19	36,027.16	611,769,156.46
2. 本年增加金额	10,452,581.52	10,276,313.40	15,977,520.12	3,078,073.32	52,765,233.03	56,854,817.73	17,009,270.52	23,831.27	166,437,640.91
（1）计提	10,452,581.52	10,276,313.40	15,977,520.12	3,078,073.32	52,765,233.03	56,854,817.73	17,009,270.52	23,831.27	166,437,640.91
3. 本年减少金额	2,005,657.98	5,170,916.91	15,585,653.94	5,737,475.95	9,777,508.43		74,000.00		38,351,213.21
（1）处置			15,585,653.94	5,737,475.95	1,038,599.03				22,361,728.92
（2）转出至投资性房地产	2,005,156.79								2,005,156.79

项目	土地使用权	商标及品牌使用权	专利权	非专利技术	软件	专有技术	IP 使用权	其他	合计
（3）外币报表折算影响	501.19	5,170,916.91			8,738,909.40		74,000.00		13,984,327.50
4.年末余额	64,532,383.25	70,589,342.05	119,596,663.42	19,814,977.96	312,575,924.73	113,684,900.61	39,001,533.71	59,858.43	739,855,584.16
三、减值准备									
1.年初余额				4,702,850.27	2,630,978.94				7,333,829.21
2.本年增加金额					14,477.60				14,477.60
（1）计提					14,477.60				14,477.60
3.本年减少金额					194,143.01				194,143.01
（1）外币报表折算影响					194,143.01				194,143.01
4.年末余额				4,702,850.27	2,451,313.53				7,154,163.80
四、账面价值									
1.年末账面价值	**443,125,578.97**	**341,545,182.22**	**144,384,819.52**	**11,559,180.71**	**28,837,554.98**	**95,205,446.25**	**8,845,828.71**		**1,073,503,591.36**
2.年初账面价值	**383,729,140.39**	**382,108,294.06**	**127,129,132.10**	**14,637,254.03**	**1,847,836.39**	**132,618,192.95**	**15,528,759.62**	**23,831.27**	**1,057,622,440.81**

（2）未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新研发三期土地	78,320,481.82	正在办理过程中

（3）年末已质押的无形资产

本集团以土地使用权抵押取得银行借款，期末抵押资产具体情况详见附注五、25。

21.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
TVS REGZA 株式会社	445,238,886.13			445,238,886.13
青岛信芯微电子科技股份有限公司	85,350,300.80			85,350,300.80
厦门乾照光电股份有限公司	354,843,607.39			354,843,607.39
合计	**885,432,794.32**			**885,432,794.32**

（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	是否与以前年度保持一致
TVS 资产组	资产组包括固定资产、使用权资产、无形资产、长期待摊费用及其他非流动资产，由于其能够独立产生现金流量，故将 TVS 作为一个资产组。	是
信芯微资产组	资产组包括固定资产、使用权资产、无形资产、长期待摊费用及其他非流动资产，由于其能够独立产生现金流量，故将信芯微作为一个资产组。	是
乾照光电资产组	资产组包括固定资产、使用权资产、无形资产、长期待摊费用、开发支出及在建工程，由于其能够独立产生现金流量，故将乾照光电作为一个资产组。	是

（3）可收回金额的具体确定方法

1）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（万元）	可收回金额（万元）	减值金额（万元）	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据	评估机构
乾照光电	515,838.43	1,049,020.00		①公允价值：采用乾照光电资产负债表日前 30 个交易日均价乘以股票总数，经调整后得出归母股东权益价值，加上少数股东权益价值，得出乾照光电股东全部权益的公允价值；再扣除非资产组内的资产负债净额的公允价值，最终得出包含商誉资产组的公允价值。 ②处置费用：如印花税、产权交易费用及中介服务费用等金额较小，根据重要性原则未予考虑。	2024 年 12 月 31 日前 30 个交易日均价 11.53 元。	乾照光电属于 A 股上市公司，股票交易历史数据充分，股票交易程度较为活跃，易于取得相关数据。	厦门嘉学资产评估房地产估价有限公司
合计	**515,838.43**	**1,049,020.00**		—	—	—	—

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（万元）	可收回金额（万元）	减值金额(万元)	预测期的年限	预测期的关键参数
信芯微	28,419.36	51,053.44		2025 年-2029 年，2030 年至永续期	①收入增长率 2025 年至 2029 年为 5%-18%之间 ②税前折现率 16.30%

项目	账面价值（万元）	可收回金额（万元）	减值金额(万元）	预测期的年限	预测期的关键参数
TVS	97,689.38	111,743.62		2025 年-2029 年，2030 年至永续期	①收入增长率 2025 年至 2029 年为 0%-0.70%之间 ②税前折现率 13.00%
合计	**126,108.74**	**162,797.06**		—	—

（续）

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	评估机构
①在考虑公司历史年度收入增长的情况下，结合公司对资产组未来年度的规划及相关项目的研发进度、新品推出计划等内容，综合分析得出未来年度资产组收入的增长率； ②首先运用资本资产定价模型来计算投资者股权资本成本，在此基础上运用 WACC 模型计算加权平均资本成本，剔除所得税因素后确定本次评估的折现率 WACCBT 为 16.30%，折现率较上年度减少 0.3%。	①收入增长率 3% ②折现率 16.30%	稳定期收入增长率 3%，折现率与预测期最后一年基本一致。	青岛天和资产评估有限责任公司
①在考虑公司历史年度收入增长的情况下，结合公司对资产组未来年度的规划及相关项目的研发进度、新品推出计划等内容，综合分析得出未来年度资产组收入的增长率； ②首先运用资本资产定价模型来计算投资者股权资本成本，在此基础上运用 WACC 模型计算加权平均资本成本，剔除所得税因素后确定本次评估的折现率 WACCBT 为 13.00%，折现率较上年度未有变动。	①收入增长率 0% ②折现率 13.00%	稳定期收入增长率 0%，折现率与预测期最后一年一致。	青岛德铭资产评估有限公司

22. 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
模具费	40,569,612.47	28,254,561.95	15,752,856.04		53,071,318.38
其他	6,044,147.86	4,942,538.68	4,292,585.62		6,694,100.92
合计	**46,613,760.33**	**33,197,100.63**	**20,045,441.66**		**59,765,419.30**

23. 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
未付款费用	1,392,568,821.21	250,681,598.60	1,758,300,608.13	296,734,035.53
可抵扣亏损	2,060,769,572.21	411,168,943.41	2,423,323,675.25	546,002,898.36
资产减值准备	463,284,893.30	112,663,476.61	438,520,338.37	105,088,122.08
内部交易未实现利润	375,789,763.53	86,574,444.46	125,117,126.17	26,030,403.14
预计负债	283,281,295.89	63,388,013.52	271,967,379.69	56,824,740.77
职工薪酬	173,938,728.98	58,229,436.34	168,500,957.07	57,115,646.14
递延收益	126,278,983.68	20,483,681.34	88,710,073.80	13,416,215.64
股权激励费用摊销	108,368,719.92	16,883,058.57	78,444,947.05	12,023,166.75
租赁负债	88,923,726.12	24,701,584.87	71,580,293.78	18,433,148.85
其他	106,274,229.92	21,287,381.69	93,246,900.62	19,722,732.29
合计	**5,179,478,734.76**	**1,066,061,619.41**	**5,517,712,299.93**	**1,151,391,109.55**

（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
非同一控制下企业合并资产评估增值	659,336,231.56	167,290,289.45	825,059,027.04	200,796,608.51
折旧和摊销应纳税暂时性差异	388,103,028.69	76,369,185.43	437,783,720.96	88,847,947.07
使用权资产	92,089,281.38	26,000,593.12	73,933,880.75	19,540,527.16
公允价值变动影响	193,362,324.41	30,817,087.36	93,339,908.64	16,639,884.36
合计	**1,332,890,866.04**	**300,477,155.36**	**1,430,116,537.39**	**325,824,967.10**

（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	118,161,196.67	947,900,422.74	109,447,697.70	1,041,943,411.85
递延所得税负债	118,161,196.67	182,315,958.69	109,447,697.70	216,377,269.40

（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	264,063,871.33	170,332,059.57
可抵扣亏损	1,452,792,089.25	1,036,154,640.63
合计	**1,716,855,960.58**	**1,206,486,700.20**

（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
2024		6,744,003.69	
2025	3,629,891.75	4,591,395.77	
2026	3,595,985.03	58,669,978.02	
2027	13,085,288.25	24,042,119.92	
2028	31,599,697.04	31,155,960.76	
2029	145,882,403.34	107,682,665.36	
2030	96,100,016.62	96,100,016.62	
2031	175,354,507.71	173,327,917.94	
2032	222,368,487.89	221,957,975.58	
2033	318,075,606.90	311,882,606.97	
2034 年及以后	443,100,204.72		
合计	**1,452,792,089.25**	**1,036,154,640.63**	

根据国家税务总局公告 2018 年第 45 号公告的规定，本集团部分符合条件的子公司企业所得税亏损弥补期限为 10 年。

24. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	2,938,663.41		2,938,663.41
预付软件款	8,467,623.81		8,467,623.81
预付设备款	27,605,683.46		27,605,683.46
合同资产(附注五.5)	3,413,571.98	1,696,141.17	1,717,430.81
其他	566,037.72		566,037.72

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	**42,991,580.38**	**1,696,141.17**	**41,295,439.21**

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	24,744,811.56		24,744,811.56
预付软件款	32,304,715.49		32,304,715.49
预付购房款	16,108,627.04		16,108,627.04
预付设备款	67,795,738.84		67,795,738.84
合同资产(附注五.5)	3,624,558.96	1,029,779.68	2,594,779.28
其他	2,580,305.31		2,580,305.31
合计	**147,158,757.20**	**1,029,779.68**	**146,128,977.52**

25.所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	700,337,998.60	700,337,998.60	保证金	票据、信用证保证金
其他流动资产	50,000,000.00	50,000,000.00	质押	大额存单质押
固定资产（注）	1,760,256,599.16	1,166,026,186.33	抵押	主要系银行贷款抵押
无形资产（注）	84,851,914.21	71,622,109.34	抵押、质押	抵押、质押于银行以获取借款
合计	**2,595,446,511.97**	**1,987,986,294.27**	—	—

（续）

项目	年初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	709,996,260.52	709,996,260.52	质押/保证金	用于开立银行承兑汇票和信用证的保证金存款，以及用于融资的质押存款
应收款项融资	550,000.00	550,000.00	质押	用于开立银行承兑汇票之质押
固定资产	1,568,001,895.98	1,162,851,220.35	抵押	用于银行借款之抵押
无形资产	45,448,411.00	39,947,013.68	抵押	用于银行借款之抵押
合计	**2,323,996,567.50**	**1,913,344,494.55**	—	—

注：

①2021 年 11 月 2 日，江西乾照光电有限公司与中国建设银行股份有限公司新建支行就 2019 年签订的 10 亿元银团长期借款签订最高额抵押合同(合同编号 HTU360520200FBWB2021N0002)，2024 年 10 月 24 日补充签订最高额抵押合同(合同编号 HU360520250FBWB201900017-002)，抵押资产均为机器设备，截至 2024 年 12 月 31 日抵押设备账面价值为 451,325,431.68 元。

②2021 年 12 月 29 日，江西乾照光电有限公司与中国建设银行股份有限公司新建支行就 2019 年签订的 10 亿元银团长期借款签订最高额抵押合同(合同编号 HTU360520200FBWB2021N0025)。抵押资产为房屋及建筑物，包括固定资产和无形资产。截至 2024 年 12 月 31 日，抵押的固定资产账面价值为 714,700,754.65 元、无形资产账面价值为 63,094,765.23 元。

③2024 年 1 月 22 日，江西乾照光电有限公司与九江银行股份有限公司南昌分行营业部就 2024 年签订的 4000 万元流贷短期借款签订最高额质押担保合同(合同编号质 78135202312120082920 1)。出质资产为自有专利。截至 2024 年 12 月 31 日，质押的无形资产账面价值为 8,527,344.11 元。

26.短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	90,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	180,544,704.21	493,229,854.51
信用借款	412,000,000.00	160,000,000.00
应付利息	122,833.34	207,944.45
合计	**682,667,537.55**	**703,437,798.96**

注 1：期末质押借款系本公司之子公司乾照光电以大额存单、专利质押取得的融资借款。

注 2：保证借款主要为：期末乾照光电所属公司之间提供担保取得的借款 180,000,000.00 元，具体担保情况详见附注十二.2.(3)。

注 3：于 2024 年 12 月 31 日，短期借款的年利率区间为 0.71%-4.2%（2023 年 12 月 31 日：年利率区间为 0.36%-3.6%）。

（2）年末无已逾期未偿还的短期借款。

27.交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	15,589,056.44	4,937,022.70
其中：衍生金融负债	15,589,056.44	4,937,022.70
合计	**15,589,056.44**	**4,937,022.70**

28.应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,439,054,354.72	2,629,381,063.12
商业承兑汇票	2,195,061,947.86	2,230,571,859.30
合计	**4,634,116,302.58**	**4,859,952,922.42**

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

29.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	8,855,065,071.27	7,038,025,928.92
1 年以上	109,342,836.79	84,245,790.31
合计	**8,964,407,908.06**	**7,122,271,719.23**

截止 2024 年 12 月 31 日，本集团与供应商融资安排相关的金额 232,094,495.58 元。

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无。

30.其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	4,192,158,787.34	3,069,595,126.20
合计	**4,192,158,787.34**	**3,069,595,126.20**

30.1 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
未付款费用	2,906,496,024.23	2,273,935,401.79
保证金、押金	556,789,844.43	500,444,957.83
股权激励回购义务	316,014,591.87	42,355,274.93
企业间借款	30,990,594.48	31,959,886.92
设备及工程款	191,081,838.33	69,718,373.34

项目	年末余额	年初余额
其他	190,785,894.00	151,181,231.39
合计	**4,192,158,787.34**	**3,069,595,126.20**

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

31. 预收款项

（1）预收款项列示

类别	年末余额	年初余额
预收租金	3,095,432.08	2,197,335.54
合计	**3,095,432.08**	**2,197,335.54**

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

无。

（3）本年账面价值发生重大变动情况

无。

32. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收销货款及平台服务收入款	425,940,533.67	394,588,058.65
合计	**425,940,533.67**	**394,588,058.65**

33. 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	463,862,540.41	3,792,520,419.13	3,740,092,078.99	516,290,880.55
离职后福利-设定提存计划	4,223,810.81	323,760,511.67	324,135,154.05	3,849,168.43
其他	328,282.66	77,450,751.27	29,926,312.92	47,852,721.01
合计	**468,414,633.88**	**4,193,731,682.07**	**4,094,153,545.96**	**567,992,769.99**

（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	454,544,416.68	3,297,154,675.49	3,242,389,110.22	509,309,981.95
职工福利费	6,184,422.22	129,282,383.39	132,039,045.68	3,427,759.93
社会保险费	1,516,053.53	172,969,679.45	172,677,530.42	1,808,202.56
其中：医疗保险费	1,512,249.98	161,082,195.99	160,825,734.61	1,768,711.36

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费	3,803.55	11,887,483.46	11,851,795.81	39,491.20
住房公积金	63,870.00	171,217,958.09	171,218,909.96	62,918.13
工会经费和职工教育经费	1,553,777.98	21,895,722.71	21,767,482.71	1,682,017.98
合计	**463,862,540.41**	**3,792,520,419.13**	**3,740,092,078.99**	**516,290,880.55**

（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	3,954,929.93	309,092,002.46	309,456,362.37	3,590,570.02
失业保险费	268,880.88	14,668,509.21	14,678,791.68	258,598.41
合计	**4,223,810.81**	**323,760,511.67**	**324,135,154.05**	**3,849,168.43**

34. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	111,452,114.82	29,333,726.54
增值税	173,551,186.22	98,325,352.50
代扣代缴个人所得税	15,973,531.97	19,556,468.96
废弃家电处理基金		33,639,320.00
印花税	18,260,210.60	14,603,619.83
房产税	7,482,556.69	7,379,263.00
其他	21,192,372.41	13,759,654.36
合计	**347,911,972.71**	**216,597,405.19**

35. 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（附注五、37）	365,203,647.07	357,485,650.99
一年内到期的租赁负债（附注五、38）	41,760,668.21	43,493,927.60
一年内到期的长期应付款（附注五、39）	17,180,290.96	32,357,649.45
一年内到期的其他非流动负债	14,563,851.91	15,817,594.57
合计	**438,708,458.15**	**449,154,822.61**

36. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	33,975,117.44	36,301,495.49
应付退货款	137,277,266.71	55,019,312.82
已贴现/背书未到期的商业承兑汇票	7,922,691.08	999,254,052.37
其中：本金	7,922,691.08	1,000,717,941.26

项目	年末余额	年初余额
尚未摊销的贴现息		-1,463,888.89
合计	**179,175,075.23**	**1,090,574,860.68**

37. 长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	371,109,007.69	533,517,002.86
保证借款	50,038,194.44	69,073,791.67
信用借款	297,469,758.90	392,663,887.14
减：一年内到期的长期借款	365,203,647.07	357,485,650.99
合计	**353,413,313.96**	**637,769,030.68**

注 1：抵押借款系乾照光电以固定资产和无形资产作为抵质押物取得的借款，固定资产和无形资产抵押情况详见附注五. 25。

注 2：保证借款系乾照光电为其子公司扬州乾照光电提供担保取得的借款，担保情况详见附注十二.2.(3）。

注 3：于 2024 年 12 月 31 日，本集团长期借款年利率区间为 2.00%至 3.65%。

38. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	118,908,513.53	101,946,705.89
未确认融资费用	-4,051,883.97	-3,934,125.12
减：一年内到期的租赁负债（附注五.35）	41,760,668.21	43,493,927.60
合计	**73,095,961.35**	**54,518,653.17**

39. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	6,037,735.86	7,547,169.82
合计	**6,037,735.86**	**7,547,169.82**

（1）长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付补贴款	15,670,857.00	30,470,857.00
应付长期资产购置款	7,547,169.82	9,433,962.27
减：一年内到期的长期应付款	17,180,290.96	32,357,649.45
合计	**6,037,735.86**	**7,547,169.82**

40. 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	111,657,545.27	119,988,424.05
合计	**111,657,545.27**	**119,988,424.05**

（2）设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	119,988,424.05	138,529,582.43
计入当期损益的设定受益成本	9,326,940.96	9,877,711.45
1.当期服务成本	7,968,992.62	8,860,709.06
2.利息净额	1,357,948.34	1,017,002.39
计入其他综合收益的设定受益成本	2,203,740.62	-2,381,306.71
1.精算利得（损失以“－”表示）	2,203,740.62	-2,381,306.71
其他变动	-19,861,560.36	-26,037,563.12
1.结算时支付的对价	-10,657,244.80	-21,049,786.15
2.其他影响及外币报表折算影响	-9,204,315.56	-4,987,776.97
年末余额	**111,657,545.27**	**119,988,424.05**

（3）设定受益计划变动情况---设定受益计划净负债（净资产）

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	119,988,424.05	138,529,582.43
计入当期损益的设定受益成本	9,326,940.96	9,877,711.45
计入其他综合收益的设定受益成本	2,203,740.62	-2,381,306.71
其他变动	-19,861,560.36	-26,037,563.12
年末余额	**111,657,545.27**	**119,988,424.05**

41. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	280,946,873.53	271,675,812.75	预提质保期内的产品质量保证金
资产处置义务	11,838,420.69	7,143,026.52	根据租赁条款，将租赁资产恢复至约定状态的成本现值
合计	**292,785,294.22**	**278,818,839.27**	—

42. 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	177,597,180.91	102,685,566.08	95,009,357.36	185,273,389.63	政府补助摊销
合计	**177,597,180.91**	**102,685,566.08**	**95,009,357.36**	**185,273,389.63**	—

（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	其他变动	年末余额
与资产相关的政府补助	37,661,465.66	43,051,688.32	13,761,148.75		66,952,005.23
与收益相关的政府补助	3,701,246.73	5,365,377.76	4,747,187.71		4,319,436.78
与资产/收益均相关的政府补助	136,234,468.52	54,268,500.00	76,501,020.90		114,001,947.62
合计	**177,597,180.91**	**102,685,566.08**	**95,009,357.36**		**185,273,389.63**

43. 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	权益结算的股份支付	小计	
股份总额	**1,305,401,055.00**				**-428,801.00**	**-428,801.00**	**1,304,972,254.00**
其中：有限售条件流通股	16,319,833.00				-6,441,967.00	-6,441,967.00	9,877,866.00
无限售条件流通股	1,289,081,222.00				6,013,166.00	6,013,166.00	1,295,094,388.00

股本变动情况说明：

（1）本公司于 2024 年 8 月 29 日召开第十届董事会第五次会议和第十届监事会第四次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意对部分激励对象已获授但尚未解除限售的 428,801 股限制性股票进行回购注销。2024 年 11 月 7 日，公司完成对上述 428,801 股限制性股票的回购注销手续，公司总股本由 1,305,401,055 股变更为 1,304,972,254 股。

（2）第十届董事会第五次会议和第十届监事会第四次会议同时审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划第一个限售期及自愿锁定期满暨解除限售条件成就的议案》，鉴于公司 2021 年限制性股票激励计划第一个限售期及自愿锁定期满、解除限售条件成就，同意为符合解锁条件的 189 名激励对象办理解锁，解锁数量共 6,013,166 股，本次解锁的股份上市流通日为 2024 年 9 月 6 日。

44. 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	2,306,750,691.50	44,131,150.34	314,219,009.34	2,036,662,832.50
其他资本公积	153,811,064.25	156,025,877.77	56,630,093.60	253,206,848.42
合计	**2,460,561,755.75**	**200,157,028.11**	**370,849,102.94**	**2,289,869,680.92**

资本公积变动情况说明:

（1）股本溢价本年增加 44,131,150.34 元，全部系因股权激励对象解锁的影响。

（2）股本溢价本年减少 314,219,009.34 元，主要系因股权激励计划回购本公司股份回购金额与授予价之间的差额、回购注销限制性股票、在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响和按照子公司少数股东持股比例承担的股权激励费用的影响等。

（3）其他资本公积增加 156,025,877.77 元，系权益结算的股份支付费用和权益法核算公司其他权益变动的影响。

（4）其他资本公积减少 56,630,093.60 元，系权益法核算公司其他权益变动和限制性股票激励计划激励对象解锁的影响。

45. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
实施股权激励计划回购的本公司股份	85,280,811.13	607,779,314.95	365,646,452.21	327,413,673.87
其中：股权激励已授予的库存股	39,712,726.60	607,779,314.95	320,078,367.68	327,413,673.87
股权激励未授予的库存股	45,568,084.53		45,568,084.53	
合计	**85,280,811.13**	**607,779,314.95**	**365,646,452.21**	**327,413,673.87**

库存股变动情况说明：

库存股本年增加 607,779,314.95 元，其中股权激励已授予的库存股增加 607,779,314.95 元，主要为：

（1）回购本公司股份用于实施员工持股计划的股权激励安排。2024 年度，本集团因实行员工持股计划而回购本公司股份 22,704,180 股，金额 561,964,834.24 元；

（2）以前年度未授予库存股 3,979,901 股本年用于员工持股计划，由股权激励未授予的库存股转入股权激励已授予的库存股 45,568,084.53 元。

库存股本年减少 365,646,452.21 元，其中股权激励已授予的库存股减少 320,078,367.68 元，股权激励未授予的库存股减少 45,568,084.53 元，具体为：

（1）回购注销已获授予但未解锁的限制性股票 42.8801 万股，导致库存股减少 3,556,904.35 元；

（2）冲减达到解锁条件的限制性股票对应的库存股 32,512,989.87 元；

（3）对于预计未来可解锁的限制性股票持有者分配的现金股利，相应冲减库存股 3,889,228.56 元；

（4）员工持股计划股票授予价与回购价差额的影响，相应冲减库存股 280,119,244.90 元。

（5）以前年度未授予库存股 3,979,901 股本年用于员工持股计划，由股权激励未授予的库存股转出到股权激励已授予的库存股 45,568,084.53 元。

46. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						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	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-10,040,118.97	-4,058,180.46			-1,151,681.67	-2,702,254.33	-204,244.46	-12,742,373.30
其中：重新计量设定受益计划变动额	-3,668,529.17	-2,203,740.62			-519,317.68	-1,480,178.48	-204,244.46	-5,148,707.65
其他权益工具投资公允价值变动	-6,371,589.80	-1,854,439.84			-632,363.99	-1,222,075.85		-7,593,665.65
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,660,243.59	-101,539,826.27				-102,900,905.79	1,361,079.52	-105,561,149.38
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	29,541,539.52	-60,434,166.75				-60,930,722.35	496,555.60	-31,389,182.83
外币财务报表折算差额	-32,201,783.11	-41,105,659.52				-41,970,183.44	864,523.92	-74,171,966.55
其他综合收益合计	**-12,700,362.56**	**-105,598,006.73**			**-1,151,681.67**	**-105,603,160.12**	**1,156,835.06**	**-118,303,522.68**

47. 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	10,826,115.54	36,197,123.46	29,403,368.26	17,619,870.74
合计	**10,826,115.54**	**36,197,123.46**	**29,403,368.26**	**17,619,870.74**

注：系本集团根据财政部下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资（2022）136 号）的相关规定计提的安全生产费。

48. 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	795,400,752.23			795,400,752.23
任意盈余公积	696,907,473.21			696,907,473.21
合计	**1,492,308,225.44**			**1,492,308,225.44**

注：根据《公司法》、本公司章程的规定，本公司按净利润的 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，可不再提取。

49. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	**13,723,562,988.28**	**12,465,534,634.63**
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	**13,723,562,988.28**	**12,465,534,634.63**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,246,217,303.19	2,095,854,697.88
减：应付普通股股利	1,051,239,469.59	839,554,306.16
减：其他	-576,408.12	-1,727,961.93
本年年末余额	**14,919,117,230.00**	**13,723,562,988.28**

注：“其他”-576,408.12 元(上年 1,727,961.93 元)，系报告期收回可撤销现金股利的影响。

50. 营业收入、营业成本

（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	53,919,952,408.79	45,004,506,950.45	48,389,378,102.64	39,944,757,572.70
其他业务	4,610,289,304.65	4,361,047,964.00	5,226,180,549.55	4,961,599,531.87
合计	**58,530,241,713.44**	**49,365,554,914.45**	**53,615,558,652.19**	**44,906,357,104.57**

（2）合同产生的主营收入情况

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品类型				
其中：智慧终端显示	46,634,397,539.42	39,897,407,790.76	41,256,922,734.77	34,995,418,492.56
新显示新业务	6,770,803,921.36	4,741,074,595.76	6,516,658,065.16	4,480,584,352.11
其他	514,750,948.01	366,024,563.93	615,797,302.71	468,754,728.03
按经营地区分类				
其中：境内	25,967,830,586.51	20,103,139,784.32	23,642,789,492.42	18,335,901,820.38
境外	27,952,121,822.28	24,901,367,166.13	24,746,588,610.22	21,608,855,752.32
按行业分类				-
其中：显示行业	53,919,952,408.79	45,004,506,950.45	48,389,378,102.64	39,944,757,572.70
按销售渠道分类				-
其中：直销	8,501,193,357.33	6,260,879,682.11	7,621,986,571.17	5,651,220,400.00
经销	45,418,759,051.46	38,743,627,268.34	40,767,391,531.47	34,293,537,172.70
合计	**53,919,952,408.79**	**45,004,506,950.45**	**48,389,378,102.64**	**39,944,757,572.70**

51. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	48,405,477.06	35,745,910.84
教育费附加	20,655,745.68	15,102,769.94
地方教育费附加	13,966,984.65	10,473,082.41
房产税	31,516,098.28	31,838,558.59
印花税	57,699,489.97	49,857,205.15
废弃家电处理基金		102,635,014.00
其他	12,649,146.89	12,127,522.02
合计	**184,892,942.53**	**257,780,062.95**

52. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
市场推广费用	1,371,306,108.84	1,277,002,662.38
人员费用	1,341,080,689.97	1,168,877,841.14
仓储物流费	303,527,463.17	343,998,756.81
日常费用	404,773,088.46	445,207,601.14
合计	**3,420,687,350.44**	**3,235,086,861.47**

53. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员费用	586,559,375.26	493,610,284.63
折旧及摊销费用	79,558,988.08	88,490,481.54
日常费用	374,109,517.54	351,927,615.21
合计	**1,040,227,880.88**	**934,028,381.38**

54.研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	2,374,454,178.99	2,378,988,378.50
合计	**2,374,454,178.99**	**2,378,988,378.50**

注：本集团研发费用主要为研发人员薪酬，研发材料、折旧费等。

55.财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	55,800,164.70	46,650,778.87
其中：租赁负债利息支出	3,198,447.21	3,157,350.61
减：利息收入	31,569,899.15	38,556,157.20
加：汇兑损失	18,807,872.89	-31,820,574.54
手续费	7,752,298.38	9,753,680.81
贴现息	1,463,888.89	2,331,944.44
合计	**52,254,325.71**	**-11,640,327.62**

56.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	121,297,162.08	183,685,137.23
项目及其他补助款	204,771,241.10	181,653,879.05
其他	68,779,218.50	19,544,398.97
合计	**394,847,621.68**	**384,883,415.25**

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	197,435,372.34	85,033,347.00
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	185,582,508.00	70,087,082.00
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	11,852,864.34	14,946,265.00
交易性金融负债	-15,589,056.44	-4,774,128.16
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损失	-15,589,056.44	-4,774,128.16

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产	-223,430.00	-2,408,605.38
合计	**181,622,885.90**	**77,850,613.46**

58. 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	155,550,034.44	159,891,613.35
处置交易性金融资产取得的投资收益	226,584,727.62	110,943,130.06
交易性金融资产在持有期间的投资收益	52,715,054.11	189,494,466.56
购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失		64,390,868.47
应收款项融资终止确认收益	-52,158,918.19	-13,092,295.53
应收账款保理终止确认收益	-614,377.50	
处置长期股权投资产生的投资收益	13,953,335.82	
其他非流动金融资产持有期间取得的分红收入		342,764.11
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		913,561.64
其他	114,626.46	819,462.31
合计	**396,144,482.76**	**513,703,570.97**

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。

59. 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	44,583.69	-47,053.93
应收账款坏账损失	-56,126,561.00	-21,423,553.35
其他应收款坏账损失	-1,210,703.50	-34,572.21
合计	**-57,292,680.81**	**-21,505,179.49**

60. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-107,450,199.79	-103,194,371.95
合同资产减值损失	-807,623.41	-738,899.50
固定资产减值损失	-37,783,802.58	-176,836.39
无形资产减值损失	-14,477.60	-2,449,372.52
长期股权投资减值损失	-1,583,537.03	
合计	**-147,639,640.41**	**-106,559,480.36**

注：固定资产减值损失详见本附注“五、17 相关内容。

61. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益	3,948,700.84	777,422.97
使用权资产处置收益	172,829.02	
合计	**4,121,529.86**	**777,422.97**

62. 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	323,756.81	530,852.96	323,756.81
罚没利得	36,969,029.66	15,377,923.35	36,969,029.66
政府补助		10,383,818.00	
无法支付的应付款项	14,826,532.70	14,190,272.93	14,826,532.70
其他收入	13,225,083.00	13,999,136.72	13,225,083.00
合计	**65,344,402.17**	**54,482,003.96**	**65,344,402.17**

63. 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	3,399,399.12	3,405,113.35	3,399,399.12
赔偿及违约金支出	37,777,837.57	30,044,095.91	37,777,837.57
其他支出	4,573,283.42	3,523,262.94	4,573,283.42
合计	**45,750,520.11**	**36,972,472.20**	**45,750,520.11**

64. 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	272,874,239.20	160,627,980.02
递延所得税费用	39,081,088.39	71,194,678.28
合计	**311,955,327.59**	**231,822,658.30**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	2,883,568,201.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	432,535,230.22
子公司适用不同税率的影响	73,092,023.13
调整以前期间所得税的影响	923,767.07

项目	本年发生额
非应税收入的影响	-766,444.87
权益法下投资收益的影响	-15,385,436.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,594,294.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,224,038.47
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	67,485,318.75
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	33,807.31
税收优惠对当期所得税费用的影响	-263,774,704.89
权益结算的股份支付税会差异的影响	15,035,445.25
其他影响	1,406,065.74
所得税费用	311,955,327.59

65.其他综合收益

详见本附注“五、46 相关内容。

66.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
政府补助	213,721,113.26	367,945,258.07
保证金	206,239,441.38	118,708,636.80
利息收入	26,376,088.66	52,706,575.96
其他	294,084,083.69	256,909,524.00
合计	**740,420,726.99**	**796,269,994.83**

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
物流费、保修费	840,387,522.79	924,936,522.68
市场推广费等	1,151,786,419.21	1,171,044,114.23
技术研发、技术许可费	662,615,624.45	645,681,551.98
运营水电、房租、物业管理费等费用	375,013,286.27	431,831,277.61
退还保证金	148,313,324.44	90,861,956.93
财产保险、仓储费	81,523,564.02	66,355,423.87
其他	515,744,535.23	640,228,203.48
合计	**3,775,384,276.41**	**3,970,939,050.78**

（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

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品等金融产品到期收回	26,523,818,425.23	19,895,473,639.31

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
购买理财产品等金融产品	26,071,792,701.26	22,806,177,032.99

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
非同一控制下企业合并增加		546,778,452.99
远期外汇合约业务	83,158,103.38	70,240,939.38
合计	**83,158,103.38**	**617,019,392.37**

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
远期外汇合约业务	78,934,477.09	127,490,791.12
合计	**78,934,477.09**	**127,490,791.12**

（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
收回质押存款	781,607,857.85	2,006,991,256.61
员工持股计划	327,413,673.87	
收到票据贴现款		996,204,166.67
收企业间借款		42,285,645.00
收回借款保证金		37,500,000.00
合计	**1,109,021,531.72**	**3,082,981,068.28**

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
开立银行承兑汇票的质押和保证金存款	1,043,866,037.16	1,026,839,897.16
企业间借款	1,220,420.16	223,636,397.92
购买子公司少数股东股权	1,010,211,216.44	
支付租金款	55,978,868.54	51,381,641.72
股权激励回购款	781,835,151.79	14,756,508.23
其他	12,366.64	3,255,500.00

项目	本年发生额	上年发生额
合计	2,893,124,060.73	1,319,869,945.03

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	703,229,854.51	901,291,183.33	3,937,298.67	863,235,179.51	62,555,619.45	682,667,537.55
长期借款（含一年内到期）	994,193,125.93	189,900,000.00	9,535,208.40	473,949,817.56	1,061,555.74	718,616,961.03
其他流动负债（商承贴现）	999,254,052.37				999,254,052.37	
租赁负债（含一年内到期）	98,999,836.21		80,007,059.68	54,075,565.68	10,074,700.65	114,856,629.56
其他应付款（企业间借款）	31,669,840.00		1,403,172.04	1,220,420.16	861,997.40	30,990,594.48
其他应付款（限制性股票）	42,202,127.71			9,359,125.89	32,843,001.82	
其他应付款（员工持股计划）		327,413,673.87		11,399,082.00		316,014,591.87
合计	2,869,548,836.73	1,418,604,857.20	94,882,738.79	1,413,239,190.80	1,106,650,927.43	1,863,146,314.49

（4）合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	2,571,612,873.89	2,549,795,427.20
加：资产减值准备	147,639,640.41	106,559,480.36
信用减值损失	57,292,680.81	21,505,179.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	734,280,334.73	660,176,229.19
使用权资产折旧	49,387,775.36	72,021,269.54
无形资产摊销	166,437,640.91	145,951,394.44
长期待摊费用摊销	20,045,441.66	12,175,298.02
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）	-4,121,529.86	-777,422.97
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	3,075,642.31	2,874,260.39
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-181,622,885.90	-77,850,613.46
财务费用（收益以“-”填列）	57,264,053.59	46,650,778.87
投资损失（收益以“-”填列）	-448,303,400.95	-513,703,570.97

项目	本年金额	上年金额
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	73,142,399.10	-39,420,780.28
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-34,061,310.71	61,957,705.56
存货的减少（增加以“-”填列）	78,542,696.29	-1,678,488,745.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-1,639,415,124.25	-1,578,319,572.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	1,936,664,247.56	3,136,489,348.52
其他	6,793,755.20	
经营活动产生的现金流量净额	3,594,654,930.15	2,927,595,665.61
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,982,858,777.62	1,561,180,670.44
减：现金的年初余额	1,561,180,670.44	1,507,492,533.06
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	421,678,107.18	53,688,137.38

（5）现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,982,858,777.62	1,561,180,670.44
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,962,577,814.00	1,532,077,767.23
可随时用于支付的其他货币资金	20,280,963.62	29,102,903.21
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	1,982,858,777.62	1,561,180,670.44
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		

（6）不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
质押存款		50,000,000.00	使用受限，无法随时支取的货币资金
保证金等	700,337,998.60	659,996,260.52	
合计	**700,337,998.60**	**709,996,260.52**	—

67.外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	65,904,563.61	7.1884	473,748,365.05
欧元	876,414.48	7.5257	6,595,632.45
日元	6,036,423,527.00	0.0462	279,081,968.92
印尼盾	10,023,592,963.00	0.0005	4,522,381.20
巴西雷亚尔	966,151.74	1.1635	1,124,145.80
越南盾	31,026,896,330.00	0.0003	8,751,446.38
应收账款	—	—	—
其中：美元	215,465,569.65	7.1884	1,548,852,700.87
欧元	1,467,360.54	7.5257	11,042,915.22
日元	12,648,048,483.00	0.0462	584,757,225.51
其他应收款	—	—	—
其中：美元	184,922.36	7.1884	1,329,295.89
欧元	202,865.00	7.5257	1,526,701.13
日元	488,524,987.00	0.0462	22,585,975.72
越南盾	1,545,748,224.00	0.0003	435,993.74
长期应收款	—	—	—
其中：日元	116,820,017.00	0.0462	5,400,939.85
应付账款	—	—	—
其中：美元	188,500,948.19	7.1884	1,355,020,215.97
欧元	495,226.82	7.5257	3,726,928.48
日元	609,200,192.00	0.0462	28,165,152.48
越南盾	43,398,108,389.00	0.0003	12,240,870.45
应付职工薪酬	—	—	—
其中：美元	98,321.01	7.1884	706,770.75
欧元	1,457,752.06	7.5257	10,970,604.68
日元	1,450,503,384.00	0.0462	67,061,122.95
越南盾	4,422,888,879.00	0.0003	1,247,520.04
长期应付职工薪酬	—	—	—
其中：欧元	1,275,309.02	7.5257	9,597,593.09
日元	2,207,513,079.00	0.0462	102,059,952.18
其他应付款	—	—	—
其中：美元	12,035,741.72	7.1884	86,517,725.78
欧元	26,155,690.26	7.5257	196,839,878.19
日元	11,642,333,578.00	0.0462	538,260,008.31

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
越南盾	39,148,271,740.00	0.0003	11,042,161.53
印尼盾	49,000,000.00	0.0005	22,107.52
巴西雷亚尔	331.25	1.1635	385.42
租赁负债	—	—	—
其中：欧元	2,394,342.13	7.5257	18,019,100.57
日元	849,464,871.00	0.0462	39,273,309.38
美元	19,448.48	7.1884	139,803.45
一年内到期的非流动负债	—	—	—
其中：欧元	550,912.94	7.5257	4,146,005.51
日元	382,786,285.00	0.0462	17,697,358.31

注：上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币；折算汇率按四位小数列示，年末折算人民币余额按实际汇率折算。

（2）重要的境外经营实体

本公司之子公司 TVS 公司其主要经营地为日本，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定日元为其记账本位币。

本公司之子公司海信欧洲电子有限公司其主要经营地为斯洛文尼亚，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。

本公司之子公司 REGZA 越南电子有限公司其主要经营地为越南，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定越南盾为其记账本位币。

68. 租赁

（1）本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	3,198,447.21	3,157,350.61
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	25,282,496.70	38,139,199.78
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）	6,002,688.55	1,651,142.90
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	90,934,594.31	92,808,777.79
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
房屋租赁收入	91,673,543.30	
设备租赁收入	6,582,106.54	
土地租赁收入	2,978,679.16	
合计	**101,234,329.00**	

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	2,388,835,416.43	2,394,761,528.47
合计	**2,388,835,416.43**	**2,394,761,528.47**
其中：费用化研发支出	2,374,454,178.99	2,378,988,378.50
资本化研发支出	14,381,237.44	15,773,149.97

1.符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
高光效产品研发		3,146,494.13				3,146,494.13
蓝绿光芯片研发	6,830,415.17	5,552,697.94		12,383,113.11		
背光芯片研发		2,277,567.17		2,277,567.17		
电池外延片及芯片研发	1,376,912.55	3,404,478.20		4,781,390.75		
合计	**8,207,327.72**	**14,381,237.44**		**19,442,071.03**		**3,146,494.13**

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

公司名称	变动原因	纳入/不纳入合并范围时点
REGZA 越南电子有限公司	新设成立	2024 年 6 月
厦门乾泰坤华供应链管理有限公司	完成工商登记注销	2024 年 11 月

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
		币种	金额（万）				直接	间接	
青岛海信电器营销股份有限公司	海信营销	人民币	30,000.00	青岛	青岛	贸易	100.00		投资设立
贵阳海信电子有限公司	贵阳电子	人民币	26,000.00	贵阳	贵阳	制造业	51.00		投资设立
贵阳海信电子科技有限公司	贵阳科技	人民币	3,000.00	贵阳	贵阳	制造业		100.00	投资设立
广东海信电子有限公司	广东电子	人民币	38,408.00	江门	江门	制造业	100.00		投资设立
青岛海信激光显示股份有限公司	激光显示	人民币	6,750.00	青岛	青岛	研发/制造业	67.56		投资设立
青岛海信商用显示股份有限公司	商用显示	人民币	3,857.00	青岛	青岛	研发/制造业	69.51		投资设立
青岛海信传媒网络技术有限公司	青岛传媒	人民币	7,490.00	青岛	青岛	软件业	100.00		投资设立
湖北海信传媒网络技术有限公司	湖北传媒	人民币	50.00	黄石	黄石	其他		51.00	投资设立
聚好看科技股份有限公司	聚好看	人民币	12,500.00	青岛	青岛	软件与信息技术服务业/销售		57.86	投资设立
青岛聚看云科技有限公司	聚看云	人民币	1,000.00	青岛	青岛	软件与信息技术服务业/销售		100.00	投资设立
青岛聚好源智能科技有限公司	聚好源	人民币	100.00	青岛	青岛	销售		100.00	投资设立
青岛信芯微电子科技股份有限公司	信芯微	人民币	32,448.05	青岛	青岛	集成电路行业	54.95		非同一控制下企业合并

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
		币种	金额（万）				直接	间接	
上海顺久电子科技有限公司	上海顺久	人民币	500.00	上海	上海	集成电路行业/软件业		100.00	非同一控制下企业合并
海信美国多媒体研发中心	美国研发	美元	100.00	美国	美国	研发/销售	100.00		投资设立
海信欧洲研发中心有限责任公司	欧洲研发	欧元	50.00	德国	德国	研发/销售	100.00		同一控制下企业合并
海信电子科技（深圳）有限公司	海信电子（深圳）	人民币	1,000.00	深圳	深圳	软件业	100.00		投资设立
海信电子科技（武汉）有限公司	海信电子（武汉）	人民币	400.00	武汉	武汉	软件业	100.00		投资设立
TVS REGZA 株式会社	TVS	日元	10,000.00	日本	日本	研发/销售	95.00		非同一控制下企业合并
TD Business Support Corporation	TDBS	日元	1,000.00	日本	日本	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
T AND S SERVIÇOSINDUSTRIAIS S/C LTDA	TSI	雷亚尔	7.09	巴西	巴西	贸易业		100.00	非同一控制下企业合并
P.T. Toshiba Indonesia	TID	印尼盾	926,500.00	印尼	印尼	贸易业		100.00	非同一控制下企业合并
青岛海信智能电子科技有限公司	海信智能电子	人民币	116,392.13	青岛	青岛	服务业	87.86		同一控制下企业合并
海信欧洲电子有限公司	海信欧洲电子	欧元	300.00	欧洲	斯洛文尼亚	制造业	70.00		投资设立
青岛超高清视频创新科技有限公司	超高清视频	人民币	1,000.00	青岛	青岛	研发/销售	38.00	25.00	投资设立

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
		币种	金额（万）				直接	间接	
青岛海菲新材料有限公司	海菲新材料	人民币	5,822.00	青岛	青岛	研发/制造业		53.62	投资设立
青岛海信智能显示技术有限公司	海信智能显示	人民币	50.00	青岛	青岛	制造业		100.00	投资设立
天津海信智行汽车电子有限公司	天津智行电子	人民币	1,000.00	天津	天津	制造业	100.00		投资设立
REGZA 越南电子有限公司	越南电子	越南盾	101,420,000.00	越南	越南	制造业	70.00		投资设立
厦门乾照光电股份有限公司	乾照光电	人民币	92,033.39	厦门	厦门	半导体光电行业	26.19		非同一控制下企业合并
江西乾照光电有限公司	江西乾照	人民币	200,000.00	南昌	南昌	半导体光电行业		100.00	非同一控制下企业合并
扬州乾照光电有限公司	扬州乾照	人民币	58,200.00	扬州	扬州	半导体光电行业		100.00	非同一控制下企业合并
乾芯（平潭）半导体投资合伙企业（有限合伙）	乾芯半导体	人民币	9,180.00	平潭	平潭	投资及资产管理		99.02	非同一控制下企业合并
厦门乾泰坤华供应链管理有限公司	乾泰坤华	人民币	5,000.00	厦门	厦门	供应链管理		100.00	非同一控制下企业合并
厦门乾照半导体科技有限公司	乾照半导体科技	人民币	5,000.00	厦门	厦门	半导体光电行业		100.00	非同一控制下企业合并
厦门乾照光电科技有限公司	乾照光电科技	人民币	10,000.00	厦门	厦门	半导体光电行业		100.00	非同一控制下企业合并
厦门乾照照明有限公司	乾照照明	人民币	5,000.00	厦门	厦门	半导体光电行业		100.00	非同一控制下企业合并

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
		币种	金额（万）				直接	间接	
厦门未来显示技术研究院有限公司	未来显示研究院	人民币	1,055.00	厦门	厦门	半导体光电行业		94.79	非同一控制下企业合并
江西乾照半导体科技有限公司	江西乾照半导体	人民币	27,000.00	南昌	南昌	半导体光电行业		100.00	投资设立

（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
乾照光电	73.81	-41,065,312.34		3,291,306,003.83

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

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
乾照光电	2,993,892,715.30	3,993,786,099.43	6,987,678,814.73	2,001,756,808.13	468,403,350.66	2,470,160,158.79

（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
乾照光电	2,911,868,397.79	4,085,122,728.16	6,996,991,125.95	1,542,883,273.82	737,088,805.48	2,279,972,079.30

续表:

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
乾照光电	2,432,949,585.59	-53,854,419.94	-53,854,419.94	545,885,067.85

（续）

子公司名称	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
乾照光电	2,326,523,689.86	-77,373,077.61	-77,373,077.61	280,613,501.70

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

报告期内，公司对乾照光电股份持股比例增加 3.55%，对青岛海信电器营销股份有限公司持股比例增加 17.58%，对青岛海信激光显示股份有限公司持股比例增加 22.23%，对青岛海信商用显示股份有限公司持股比例增加 29.84%，对聚好看科技股份有限公司持股比例增加 29.86%。

报告期内，公司对青岛海信智能电子科技有限公司的持股比例降低 12.14%。

（2）在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	乾照光电	电器营销	激光公司	商显公司	聚好看	智能电子科技	合计
现金	439,624,079.16	86,558,833.79	49,074,525.00		615,789,768.39	153,000,000.00	1,344,047,206.34
购买成本/处置对价合计	439,624,079.16	86,558,833.79	49,074,525.00		615,789,768.39	153,000,000.00	1,344,047,206.34
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	342,429,074.59	89,934,261.64	45,126,052.30	-10,246,931.94	701,019,991.79	154,569,474.62	1,322,831,923.00
差额	97,195,004.57	-3,375,427.85	3,948,472.70	10,246,931.94	-85,230,223.40	-1,569,474.62	21,215,283.34
其中：调整资本公积	97,195,004.57	-3,375,427.85	3,948,472.70	10,246,931.94	-85,230,223.40	-1,569,474.62	21,215,283.34

3.在合营企业或联营企业中的权益

（1）合营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
海信营销管理有限公司	青岛	青岛	商贸	50.00		权益法
青岛海信环亚控股有限公司	境外	青岛	国际贸易	50.00		权益法
酒泉市圣西朗乾照照明工程有限公司	酒泉	酒泉	照明工程施工		50.00	权益法

（2）联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛海信国际营销股份有限公司	境外	青岛	国际贸易	12.67		权益法
海信墨西哥电子有限公司	墨西哥	墨西哥	制造业	49.00		权益法
海信墨西哥物业管理有限公司	墨西哥	墨西哥	服务业	49.00		权益法
海信美国电子制造有限公司	美国	美国	制造业	49.00		权益法
TEVA	埃及	埃及	贸易业		49.00	权益法
TVC	巴西	巴西	贸易业		30.00	权益法
VIDAA	荷兰	荷兰	技术服务	18.96	18.96	权益法
海信(广东)厨卫系统股份有限公司	佛山	佛山	制造业	26.00		权益法
浙江康鹏半导体有限公司	兰溪	兰溪	半导体光电		18.60	权益法
浙江芯胜半导体有限公司	兰溪	兰溪	半导体分立器件制造		19.70	权益法
厦门银科启瑞半导体科技有限公司	厦门	厦门	半导体光电		8.46	权益法

（3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
合营企业	—	—
投资账面价值合计	71,546,196.25	84,858,409.56
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-11,533,570.17	-2,328,902.72
--其他综合收益	2,079,692.29	-134,485.11
--综合收益总额	-9,453,877.88	-2,463,387.83
联营企业	—	—
投资账面价值合计	641,301,311.22	697,814,623.63
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	123,753,231.66	124,290,307.55
--其他综合收益	-62,513,859.04	29,574,099.20
--综合收益总额	61,239,372.62	153,864,406.75

（4）联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计的损失	本年未确认的损失（或本年分享的净利润）	本年末累积未确认的损失
TVC（注）	-32,934,448.80		-32,934,448.80
VIDAA	-88,355,467.89	-49,674,972.51	-138,030,440.40

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

涉及政府补助的负债项目详见本附注五.42 所述。

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
财务费用		537,200.00
其他收益	326,068,403.18	384,883,415.25
营业外收入		10,383,818.00
合计	**326,068,403.18**	**395,804,433.25**

十、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。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。

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

本集团外汇风险主要是以美元采购和销售货物，以及子公司 TVS 公司发生的与其日常经营活动相关的日元和美元结算业务，对于该等外汇风险本集团要求通过购买外币远期合同的方式消除外汇风险敞口，控制汇率变动风险。于 2024 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元、日元以及其他零星外币余额，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和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：

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
货币资金	773,823,939.80	298,722,174.37
应收账款	2,144,652,841.60	1,836,330,800.51
其他应收款	25,877,966.48	15,923,134.64
长期应收款	5,400,939.85	
短期借款		243,533,050.00
应付账款	1,399,153,167.38	1,048,959,903.90
应付职工薪酬	79,986,018.42	65,303,810.91
一年内到期的非流动负债	21,843,363.82	19,348,695.57
租赁负债	57,432,213.40	44,534,986.08
其他应付款	832,682,266.75	568,996,720.83
长期应付职工薪酬	111,657,545.27	119,988,424.05

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为规避美元汇率风险，本集团与银行已签订若干远期外汇合约。与远期外汇合约相关的交易性金融资产、交易性金融负债于 2024 年 12 月 31 日的公允价值分别为人民币 10,559,347.17 元、15,589,056.44 元。衍生金融工具公允价值变动已计入损益，同时随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策等降低由此带来的风险。

2）利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款和关联方借款等浮动利率和固定利率的带息债务。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 2024 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，本金金额为 610,000,000.00 元（2023 年 12 月 31 日带息债务主要为日元计价的浮动利率借款合同：折合人民币 243,533,050.00 元）；以及人民币和欧元计价的固定利率借款合同，本金合计 819,568,843.66 元（2023 年 12 月 31 日以人民币和欧元计价的固定利率借款合同，折合人民币合计 1,492,215,915.73 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借款有关，对于固定利率借款，本集团通过密切监控市场利率变化以及定期审阅借款额度来管理利率风险，以消除利率变动导致的公允价值风险。

3）价格风险

本集团的价格风险主要产生于显示产品生产所用主要原材料价格的波动，原材料价格上升会对本集团的财务业绩产生不利影响，本集团相关部门持续分析和监控主要原材料的价格波动趋势。

（2）信用风险

于 2024 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施到期回收债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险较低。

本集团的银行存款主要存放在海信集团财务有限公司以及信用评级较高的商业银行，对于应收票据的管理，根据本集团的票据管理规定，收取信用评级较高的商业银

行开立的银行承兑汇票。因此，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失，其信用风险较低。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团持有的主要金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到两年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	2,683,196,776.22				2,683,196,776.22
交易性金融资产	12,294,093,892.42				12,294,093,892.42
应收票据	5,471,617,457.87				5,471,617,457.87
应收账款	6,144,983,620.87				6,144,983,620.87
应收款项融资	4,235,092,602.56				4,235,092,602.56
其他应收款	46,927,387.47	55,479.60	83,219.40	30,051.45	47,096,137.92
合同资产	1,627,459.31				1,627,459.31
其他流动资产	6,589,594.52				6,589,594.52
一年内到期的非流动资产	1,278,308.79				1,278,308.79
长期应收款		1,278,308.79	2,982,720.51		4,261,029.30
其他非流动金融资产				60,311,598.68	60,311,598.68
其他非流动资产		1,619,129.48	98,301.33		1,717,430.81
合计	**30,885,407,100.03**	**2,952,917.87**	**3,164,241.24**	**60,341,650.13**	**30,951,865,909.27**
金融负债					
短期借款	682,667,537.55				682,667,537.55
交易性金融负债	15,589,056.44				15,589,056.44
应付票据	4,634,116,302.58				4,634,116,302.58
应付账款	8,964,407,908.06				8,964,407,908.06
其他应付款	3,499,425,631.95	597,928,777.83	94,804,377.56		4,192,158,787.34
一年内到期的非流动负债	438,708,458.15				438,708,458.15
其他流动负债	145,199,957.79				145,199,957.79
长期借款		234,186,680.52	119,226,633.44		353,413,313.96
租赁负债		21,919,329.67	49,082,094.87	3,646,026.90	74,647,451.44

项目	一年以内	一到两年	二到五年	五年以上	合计
长期应付款		1,509,433.97	4,528,301.89		6,037,735.86
合计	**18,380,114,852.52**	**855,544,221.99**	**267,641,407.76**	**3,646,026.90**	**19,506,946,509.17**

2.敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

（1）外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2024 年度		2023 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有项目	人民币对外币升值 5%	12,689,541.04	13,976,618.67	2,015,525.86	2,254,792.41
所有项目	人民币对外币贬值 5%	-12,689,541.04	-13,976,618.67	-2,015,525.86	-2,254,792.41

（2）利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2024 年度		2023 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 20%	-3,357,075.00	-911,016.31	-184,382.14	-184,382.14
浮动利率借款	减少 20%	3,357,075.00	911,016.31	184,382.14	184,382.14

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/票据贴现	应收票据	7,922,691.08	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/票据贴现	应收款项融资	5,099,263,158.50	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		**5,107,185,849.58**		

（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(损失)
应收款项融资	票据背书/票据贴现	5,099,263,158.50	-52,158,918.19
合计		**5,099,263,158.50**	**-52,158,918.19**

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	247,170,770.28	12,046,923,122.14		**12,294,093,892.42**
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	247,170,770.28	12,046,923,122.14		**12,294,093,892.42**
（1）衍生金融资产		10,559,347.17		**10,559,347.17**
（2）理财产品	247,170,770.28	11,608,927,956.92		**11,856,098,727.20**
（3）结构性存款		105,804,109.60		**105,804,109.60**
（4）券商理财产品		321,631,708.45		**321,631,708.45**
（二）应收款项融资			4,235,092,602.56	**4,235,092,602.56**
（三）其他权益工具投资			12,784,330.45	**12,784,330.45**
（四）其他非流动金融资产		60,311,598.68		**60,311,598.68**
持续以公允价值计量的资产总额	**247,170,770.28**	**12,107,234,720.82**	**4,247,876,933.01**	**16,602,282,424.11**
（五）交易性金融负债		**15,589,056.44**		**15,589,056.44**
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		15,589,056.44		**15,589,056.44**
（1）衍生金融负债		15,589,056.44		**15,589,056.44**
持续以公允价值计量的负债总额		**15,589,056.44**		**15,589,056.44**

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

第一层次公允价值计量项目，主要是本集团购买的净值型理财产品，以资产负债日的理财产品净值及持有份额确定公允价值。

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

本集团将输入值是除第一层次输入值外直接或间接可观察的金融资产、金融负债作为第二层次公允价值计量项目。于资产负债表日，本集团第二层次公允价值计量项目主要是银行理财、远期外汇合约业务和其他非流动金融资产。银行理财和远期外汇合约业务，本集团参考相关专业机构估值报告、可观察的预期收益率等作为银行理财公允价值的确认依据；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确认该远期结售汇合约的公允价值。其他非流动金融资产主要采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。

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。

本集团将输入值是不可观察的其他权益工具投资，以及应收款项融资作为第三层次公允价值计量项目。

其他权益工具投资主要是非上市权益工具投资，对于成本能够代表该范围内公允价值的最佳估计，则本集团按照该成本做为其公允价值的恰当估计进行计量。除此之外的其他非上市权益工具投资，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要考虑市场可比公司模型，结合被投资方净资产状况对其公允价值进行计量。

应收款项融资主要是银行承兑汇票，本集团管理该等金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以背书或贴现为目标，对于未来期间可能用于贴现的银行承兑汇票，由于其剩余期限较短，所取得的贴现资产公允价值与账面余额相近；因此，对于该等金融资产本集团以其票面本金确定公允价值。

5. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，年末不以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1） 本公司的控股股东情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
海信集团控股股份有限公司	青岛	资本运营管理 自有资产投资	386,039.40	30.08	30.08

报告期，本公司因回购注销限制性股票 42.8801 万股，股本由原 130,540.1055 万股变更至 130,497.2254 万股，相应导致控股股东海信集团控股股份有限公司对本公司的持股比例由原 30.07%被动增加至 30.08%。

（2） 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3） 本企业合营企业及联营企业情况

本公司合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）合营企业、八、3.（2）联营企业”相关内容。

（4） 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
海信集团财务有限公司 （以下简称“海信集团财务公司”）	受同一控股股东控制的其他企业
海信家电集团股份有限公司及其子公司 （以下简称“海信家电及其子公司”）	受同一控股股东间接控制的其他企业
青岛海信国际营销股份有限公司及其子公司 （以下简称“海信国际营销及其子公司”）	受同一控股股东间接控制的其他企业
青岛智动精工电子有限公司及其子公司 （以下简称“智动精工及其子公司”）	受同一控股股东控制的其他企业
海信（香港）有限公司 （以下简称“香港海信公司”）	受同一控股股东控制的其他企业
海信营销管理有限公司及其子公司 （以下简称“营销管理及其子公司”）	受同一控股股东控制的其他企业
海信集团控股股份有限公司及其其他子公司 （以下简称“海信集团控股公司及其其他子公司”）	控股股东及其控制的其他子公司
海丰国际控股有限公司及其子公司 （以下简称“海丰国际控股公司及其子公司”）	控股股东董事控制的企业
海信集团有限公司及其子公司 （以下简称“海信集团及其子公司”）	对本公司的控股股东具有重大影响且对本公司持股超过5%的关联方

其他关联方名称	与本企业关系
浙江康鹏半导体有限公司	子公司乾照光电的联营企业
厦门银科启瑞半导体科技有限公司	子公司乾照光电的联营企业
酒泉市圣西朗乾照照明工程有限公司	子公司乾照光电的合营企业

2. 关联交易

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1） 采购商品/接受劳务

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
海信集团控股公司及其其他子公司	采购原材料、产品或商品等	393,606,522.78	23,500,000,000.00	否	70,522,632.83
智动精工及其子公司	采购原材料、产品或商品等	837,117,557.36			854,764,120.28
海信国际营销及其子公司	采购原材料、产品或商品等	8,189,822,752.57			7,789,578,440.22
香港海信公司	采购原材料、产品或商品等	8,469,565,324.61			7,756,952,679.66
海信家电及其子公司	采购原材料、产品或商品等	829,438,463.62			800,622,614.30
营销管理及其子公司	采购原材料、产品或商品等	62,135.25			8,800.88
浙江康鹏半导体有限公司	采购原材料、产品或商品等	30,719,885.42			22,654,192.03
厦门银科启瑞半导体科技有限公司	采购原材料、产品或商品等	47,698,346.82			13,644,513.27
海信集团控股公司及其其他子公司	接受劳务、服务等	450,775,644.49	1,140,000,000.00	否	373,766,676.80
智动精工及其子公司	接受劳务、服务等	14,523,162.71			61,509,855.38
海信国际营销及其子公司	接受劳务、服务等	34,859,664.04			22,119,340.38
海信家电及其子公司	接受劳务、服务等	19,810,405.43			13,655,690.18
营销管理及其子公司	接受劳务、服务等	471,812,406.06			434,354,993.86
海信集团及其子公司	接受劳务、服务等	2,883,351.77			4,791,959.31
海丰国际控股公司及其子公司	接受劳务、服务等	21,713,743.31			22,470,173.70
合计	---	**19,814,409,366.24**			**18,241,416,683.08**

2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海信集团及其子公司	销售原材料、产品或商品等	3,836,784.69	2,045,356.98
海信家电及其子公司	销售原材料、产品或商品等	209,944,268.85	280,966,983.58
营销管理及其子公司	销售原材料、产品或商品等	3,519,269,767.65	2,808,517,862.86
海信集团控股公司及其其他子公司	销售原材料、产品或商品等	565,832,132.79	236,684,532.76
智动精工及其子公司	销售原材料、产品或商品等	29,740,488.46	29,708,933.64
海信国际营销及其子公司	销售原材料、产品或商品等	24,279,241,439.85	21,326,603,392.16
香港海信公司	销售原材料、产品或商品等	36,952,063.02	33,275,270.74
海信集团财务公司	销售原材料、产品或商品等	20,744.25	
海丰国际控股公司及其子公司	销售原材料、产品或商品等		3,200.00
厦门银科启瑞半导体科技有限公司	销售原材料、产品或商品等		128,800.00
海信集团及其子公司	提供劳务、服务等		924,105.65
海信家电及其子公司	提供劳务、服务等	78,874,513.93	58,834,075.51
营销管理及其子公司	提供劳务、服务等	18,221,491.81	21,292,991.43
海信集团控股公司及其其他子公司	提供劳务、服务等	37,966,367.06	138,345,808.56
智动精工及其子公司	提供劳务、服务等	34,012,571.77	48,563,345.02
海信国际营销及其子公司	提供劳务、服务等	47,866,452.61	53,839,979.91
厦门银科启瑞半导体科技有限公司	提供劳务、服务等	232,252.54	1,389,526.67
合计	---	28,862,011,339.28	25,041,124,165.47

（2） 关联租赁情况

1） 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
海信家电及其子公司	房屋及建筑物	28,915,178.32	26,892,686.50
海信家电及其子公司	设备	1,295,134.40	2,888,519.76
海信集团控股公司及其其他子公司	房屋及建筑物	37,218,975.33	33,394,678.74
海信集团控股公司及其其他子公司	设备	8,141.56	
智动精工及其子公司	房屋及建筑物	10,267,985.65	10,834,855.94
智动精工及其子公司	设备	3,992,281.92	4,573,518.66
海信国际营销及其子公司	房屋及建筑物	2,417,087.04	2,401,802.14
海信国际营销及其子公司	设备	3,185.83	
海信集团及其子公司	房屋及建筑物	1,033,023.04	924,105.65
营销管理及其子公司	房屋及建筑物	3,821,891.29	3,799,295.02
营销管理及其子公司	设备	1,592.92	

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
厦门银科启瑞半导体科技有限公司	设备		657,232.57
合计		**88,974,477.30**	**86,366,694.98**

2） 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
海信家电及其子公司	房屋及建筑物	309,016.64	2,296,095.29	477,221.34	2,604,615.62	9,393.29	9,015.88		404,752.83
海信家电及其子公司	设备	530.97		600.00					
海信集团控股公司及其其他子公司	房屋及建筑物	9,847,578.22	6,967,107.77	17,985,359.95	15,547,442.58	301,141.19	611,014.49	1,172,458.43	887,689.49
海信集团控股公司及其其他子公司	设备	32,633.81	1,924.01	34,073.60					
海信国际营销及其子公司	房屋及建筑物		9,138,900.77		5,607,101.86	543,138.60			36,255,421.23
海信国际营销及其子公司	设备	428,000.89		1,559,212.86		57,232.55			
海信集团及其子公司	房屋及建筑物	1,359,371.72	150,888.60	1,426,514.56	161,028.31				
合计		**11,977,132.25**	**18,554,916.44**	**21,482,982.31**	**23,920,188.37**	**910,905.63**	**620,030.37**	**1,172,458.43**	**37,547,863.55**

（3） 关联担保情况 （单位：万元）

1）本公司作为担保方

担保方名称	被担保方名称	币种	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
本公司	TVS公司	日元	463,500.00		463,500.00		2023.04.24	2024.02.29	是
本公司	TVS公司	日元	185,000.00		185,000.00		2023.12.29	2024.03.29	是
本公司	TVS公司	日元		95,000.00	95,000.00		2024.03.29	2024.06.28	是
本公司	TVS公司	日元		51,500.00	51,500.00		2024.04.26	2024.06.28	是
合计			648,500.00	146,500.00	795,000.00				

注：根据 2023 年 12 月 12 日由公司第九届董事会第三十四次会议及第九届监事会第二十次会议于审议通过的《关于 2024 年度公司及子公司提供担保公告》，本公司为 TVS 公司的融资业务提供担保，担保总金额不超过 120 亿日元，担保期限为 2024 年度，额度内可循环使用。

2）子公司之间提供担保

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
乾照光电	江西乾照	100,000.00	2019-07-19	2027-06-26	否
乾照光电	扬州乾照	10,000.00	2022-12-05	2025-12-04	否
乾照光电	乾照光电科技	5,000.00	2022-12-23	2025-12-04	否
乾照光电	乾照光电科技	10,400.00	2023-02-13	2025-02-12	否
乾照光电	江西乾照	15,000.00	2023-03-02	2024-03-01	是
乾照光电	乾照光电科技	2,000.00	2023-07-26	2024-07-20	是
乾照光电	扬州乾照	6,000.00	2023-08-04	2024-08-03	是
乾照光电	乾照光电科技	6,000.00	2023-08-23	2024-08-22	是
乾照光电	扬州乾照	5,000.00	2023-10-20	2024-11-25	是
乾照光电	乾照光电科技	4,000.00	2023-11-13	2025-02-08	否
乾照光电	江西乾照	4,000.00	2024-01-12	2025-01-12	否
乾照光电	江西乾照	10,000.00	2024-01-22	2025-01-21	否
乾照光电	乾照光电科技	4,000.00	2024-02-26	2025-02-26	否
乾照光电	乾照光电科技	5,000.00	2024-04-08	2024-12-24	是
乾照光电	扬州乾照	10,000.00	2024-07-25	2027-07-24	否
乾照光电	扬州乾照	6,000.00	2024-08-14	2025-08-13	否
乾照光电	乾照光电科技	6,000.00	2024-11-01	2025-10-31	否
乾照光电	扬州乾照	8,000.00	2024-11-04	2025-10-31	否
乾照光电	乾照光电科技	3,900.00	2024-11-21	2025-11-21	否

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
乾照光电	乾照光电科技	15,000.00	2024-12-20	2025-12-20	否
乾照光电	乾照光电科技	5,000.00	2024-12-24	2025-12-06	否

（4） 关联方资金拆借

关联方名称	币种	拆借金额（万元）	起始日	到期日	备注
拆入					
海信集团控股公司及其其他子公司	欧元	270.00	2023.09.21	2024.09.21	
海信集团控股公司及其其他子公司	欧元	270.00	2024.09.22	2025.09.21	融资展期一年
酒泉市圣西朗乾照照明工程有限公司	人民币	110.50	2020.12.01	2025.11.30	无息
酒泉市圣西朗乾照照明工程有限公司	人民币	130.00	2021.08.23	2026.08.21	无息
酒泉市圣西朗乾照照明工程有限公司	人民币	804.00	2021.12.31	2025.12.31	无息

（5） 关联方资金存贷

1）存款

关联方名称	存款性质	币种	年末余额	年初余额
海信集团财务公司	活期存款	人民币	771,598,246.21	619,228,700.63
海信集团财务公司	活期存款	美元	1,408,392.80	3,335,788.07
海信集团财务公司	定期存款	人民币	418,000.00	2,220,000.00

2）利息收入

关联方名称	币种	本年发生额	上年发生额
海信集团财务公司	人民币	4,572,966.43	25,319,707.54
海信集团财务公司	美元	6,834.77	38,309.65

3）服务费

关联方名称	币种	本年发生额	上年发生额
海信集团财务公司	人民币	329,497.91	455,348.66

4）银行承兑汇票

关联方名称	年末余额	年初余额
海信集团财务公司	2,906,555.64	9,836,927.81

5）票据承兑手续费

关联方名称	本年发生额	上年发生额
海信集团财务公司	8,648.55	18,065.06

6）票据贴现

关联方名称	本年发生额	上年发生额
海信集团财务公司	398,721,427.20	180,000,000.00

7）票据贴现手续费

关联方名称	本年发生额	上年发生额
海信集团财务公司	2,387,085.38	155,000.00

8）质押

关联方名称	质押资产	性质	年末余额	年初余额
海信集团财务公司	货币资金	票据保证金	683,929.22	2,848,257.99

（6） 关联方资产转让情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海信家电及其子公司	出售固定资产等	5,876,130.76	8,238.35
厦门银科启瑞半导体科技有限公司	出售固定资产等		44,247.79
海信集团控股公司及其其他子公司	出售固定资产等	28,483.38	14,106.97
智动精工及其子公司	出售固定资产等	65,216.30	24,137.72
海信国际营销及其子公司	出售固定资产等	17,390.43	
营销管理及其子公司	出售固定资产等	14,209.45	
海信家电及其子公司	购买固定资产等	6,088,141.65	447,806.43
海信集团控股公司及其其他子公司	购买固定资产等	71,864,505.63	100,350,569.46
智动精工及其子公司	购买固定资产等	2,945.84	38,660.23
香港海信公司	购买固定资产等	155,951.12	
海信国际营销及其子公司	购买固定资产等	11,487,427.21	14,829.37
营销管理及其子公司	购买固定资产等	13,518,790.90	

（7） 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
薪酬合计	834.35	818.21

注：上述薪酬总额不含股份支付部分。

（8） 其他关联交易

①根据与经销商签订的出口产品质量协议，本集团 2024 年度向海信集团控股公司所属子公司支付质量赔偿 41,028,450.71 元（2023 年度：22,704,620.43 元）。

②2024 年度，本集团与海信集团财务公司发生结售汇业务 37,344,118.33 元（2023 年度：2,920,157.60 元）。

③根据本公司的控股股东海信集团控股公司（原“青岛海信电子产业控股股份有限公司”）与海信集团有限公司（以下简称”海信集团“）签订的《商标、商号独占许可使用协议》（以下简称《独占许可使用协议》,以及本公司与海信集团控股公司、海信集团共同签订的《商标、商号分许可使用合同》（以下简称《分许可使用合同》），本公司及子公司依据《独占许可使用协议》和《分许可使用合同》，可无偿使用“海信”、“Hisense”商标。

④根据海信集团控股公司与信芯微、上海顺久电子科技有限公司签署的《商标、商号分许可使协议》，海信集团控股公司将第 4765073 号“HIVIEW”、第 46761808 号“H! VIEW”、第 476509 号“信芯”注册商标、第 17293268 号“Hisense”注册商标授权信芯微、上海顺久电子科技有限公司无偿使用。

⑤报告期，本公司与海信家电集团股份有限公司（以下简称“海信家电”），于 2024 年 3 月 29 日签署《青岛海信智能电子科技有限公司增资协议》，以资产评估价值为定价依据共同对本公司之子公司青岛海信智能电子科技有限公司(以下简称“海信智能电子”)进行增资。其中，本公司以自有资金出资人民币 1.53 亿元认缴新增注册资本 14,711.5385 万元，海信家电出资人民币 1.47 亿元认缴新增注册资本 14,134.6154 万元。交易完成后，本公司持有海信智能电子 87.86%的股权，海信家电持有海信智能电子 12.14%的股权。

⑥报告期内，本公司控股股东控制的其他子公司青岛景阳信达实业有限公司（以下简称“景阳信达”）向本公司及本公司之子公司海信智能电子、贵阳电子提供施工、工程承包及其他相关服务，并分别与本公司及上述子公司签署《建设工程施工合同》，合同总额为 18,676.73 万元（不含税）。报告期内，基于上述施工及工程承包服务实际发生的关联交易金额为 11,245.56 万元。

3. 关联方应收应付余额

（1） 应收项目

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
应收账款	海信集团控股公司及其其他子公司	41,782,612.74	70,223.22	29,579,133.78	
应收账款	智动精工及其子公司	826,942.76	588.00	23,052.00	

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
应收账款	海信国际营销及其子公司	1,778,801,909.64		1,414,044,924.66	
应收账款	香港海信公司	13,779,159.56		12,862,672.54	
应收账款	海信家电及其子公司	12,731,269.81	96,389.76	3,449,057.05	
应收账款	营销管理及其子公司	145,841,932.55		50,815,253.61	
应收账款	厦门银科启瑞半导体科技有限公司			30,925.23	154.63
应收票据（含应收款项融资）	海信集团控股公司及其其他子公司	178,848,530.27		32,520,880.81	
应收票据（含应收款项融资）	海信国际营销及其子公司	5,226,819,314.85		3,590,000,000.00	
应收票据（含应收款项融资）	海信家电及其子公司	11,731,380.81		14,159,191.63	
应收票据（含应收款项融资）	营销管理及其子公司	572,647,601.28			
预付款项	海信集团控股公司及其其他子公司	7,132,762.60		2,760,986.61	
预付款项	海信国际营销及其子公司	123,070.01		540,747.05	
预付款项	海信家电及其子公司	991,683.88		168,615.76	
预付款项	营销管理及其子公司	1,528,400.64		70,000.01	
合同资产	海信集团控股公司及其其他子公司	286,400.00		374,680.00	
合同资产	海信家电及其子公司	240,464.00			
合同资产	营销管理及其子公司	816,000.01			
其他应收款	海信集团控股公司及其其他子公司	44,104.49		38,750.18	
其他应收款	海信国际营销及其子公司	1,776,796.73		5,044,359.92	
其他应收款	香港海信公司				
其他应收款	海信家电及其子公司	11,501.44	1,141.86	11,418.56	
长期应收款（含一年内到期）	海信国际营销及其子公司	5,400,939.84			
其他非流动资产	海信国际营销及其子公司	124,325.35			
其他非流动资产	海信集团控股公司及其其他子公司	188,679.25		18,174,374.63	

（2） 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	海信集团控股公司及其其他子公司	53,196,796.59	6,744,556.89
应付账款	智动精工及其子公司	82,304,693.94	75,741,307.34
应付账款	海信国际营销及其子公司	1,222,519,057.72	1,033,904,250.46
应付账款	香港海信公司	892,951,612.49	625,688,993.35
应付账款	海信家电及其子公司	79,300,169.14	70,628,228.19
应付账款	浙江康鹏半导体有限公司	16,896,357.70	10,609,168.00
应付账款	厦门银科启瑞半导体科技有限公司		374,400.00
应付票据	海信集团控股公司及其其他子公司		6,880,037.39
应付票据	智动精工及其子公司	68,128,911.55	54,185,643.55
应付票据	海信家电及其子公司	48,491,390.47	3,073,240.00
应付票据	浙江康鹏半导体有限公司	6,734,448.05	2,714,336.00
应付票据	厦门银科启瑞半导体科技有限公司	3,618,400.00	842,400.00
预收款项	海信家电及其子公司	183,417.84	124,692.06
预收款项	海信集团控股公司及其其他子公司	34,323.60	
预收款项	智动精工及其子公司	3,994.00	
预收款项	营销管理及其子公司	11,200.00	
合同负债	海信集团控股公司及其其他子公司	2,206,895.83	277,520.56
合同负债	智动精工及其子公司		1,205.37
合同负债	海信国际营销及其子公司	8,944,450.33	50,378,659.05
合同负债	海信家电及其子公司	275,284.81	1,169,491.91
合同负债	营销管理及其子公司	559,544.78	
其他应付款	海信集团控股公司及其其他子公司	121,947,358.26	42,563,410.78
其他应付款	智动精工及其子公司	304,233.16	232,999.56
其他应付款	海信国际营销及其子公司	56,122,550.60	30,850,488.17
其他应付款	香港海信公司	130,498.00	130,498.00
其他应付款	海信家电及其子公司	20,596,004.45	24,956,670.21
其他应付款	营销管理及其子公司	13,396,348.29	4,881,218.39
其他应付款	海丰国际控股公司及其子公司	2,230,629.82	3,002,592.30
其他应付款	海信集团及其子公司	56,000.00	
其他应付款	酒泉市圣西朗乾照照明工程有限公司	10,445,000.00	10,450,000.00

十三、 股份支付

（一）2021 年限制性股票激励计划

1.股份支付总体情况

根据本公司 2021 年第二次临时股东大会授权，公司于 2021 年 7 月 15 日召开的第九届董事会第三次会议审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予价格、激励对象名单及授予股票数量的议案》及《关于向激励对象授予 2021 年限制性股票的议案》。报告期，2021 年限制性股票激励计划变动情况如下：

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					4,810,539.00	39,903,421.01	428,801.00	3,556,904.30

限制性股票激励计划年末无发行在外的权益工具。

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	授予日股票收盘价与授予价的差额
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等信息做出最佳估计
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	103,371,164.38

3.以现金结算的股份支付情况：无。

4. 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	4,964,387.08

5.股份支付的终止或修改情况：无。

（二）2024 年员工持股计划

1.股份支付总体情况

公司于 2024 年 4 月 22 日召开的 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于<海信视像科技股份有限公司 2024 年员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》及《关于<海信视像科技股份有限公司 2024 年员工持股计划管理办法>的议案》。报告期，2024 年员工持股计划变动情况如下：

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	26,684,081.00	327,413,673.87						

年末发行在外的权益工具如下：

授予对象类别	年末发行在外的权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限
高级管理人员及核心人员	12.27 元/股	30 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	授予日股票收盘价与授予价的差额
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等信息做出最佳估计
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	141,760,733.12

3.以现金结算的股份支付情况：无。

4.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	141,760,733.12

5. 股份支付的终止或修改情况：无。

6. 股份支付的解锁情况

本员工持股计划在 2024 年-2026 年会计年度中，分年度对公司的业绩指标进行考核，以达到业绩考核目标作为持有人当期解锁条件之一，公司业绩考核目标如下：

解锁期	对应考核年度	业绩考核目标	
		目标值（Am）	触发值（An）
第一个解锁期	2024 年	以 2022 年净利润为基数，2024 年净利润增长率不低于 35.83%	以 2022 年净利润为基数，2024 年净利润增长率不低于 22.25%

第二个解锁期	2025 年	以 2022 年净利润为基数，2025 年净利润增长率不低于 49.94%	以 2022 年净利润为基数，2025 年净利润增长率不低于 34.95%
第三个解锁期	2026 年	以 2022 年净利润为基数，2026 年净利润增长率不低于 66.41%	以 2022 年净利润为基数，2026 年净利润增长率不低于 49.77%

注：上述“净利润”指经审计的归属于上市公司股东的净利润，但剔除公司及控股子公司本次及其它员工激励计划的股份支付费用影响以及可能发生的商誉减值的数值作为计算依据。

公司 2022 年剔除股份支付费用影响后的归属于上市公司股东的净利润金额为 1,701,750,180.79 元，本年度剔除股份支付费用影响后的归属于上市公司股东的净利润 2,365,353,231.34 元，相比 2022 年度增长 39%,本年度公司层面业绩达到目标值。

按照以上业绩考核目标，各期公司层面解锁比例（X）与考核期实际业绩（A）完成情况相挂钩，具体挂钩方式如下：

业绩考核目标完成情况	公司层面解锁比例（X）
A≥Am	X=100%
An≤A<Am	X=80%
A<An	X=0%

若各解锁期内，公司层面的业绩考核目标未达到触发值，则该解锁期对应的标的股票权益不得解锁，由本员工持股计划管理委员会收回，择机出售后以出资金额返还持有人，剩余部分（如有）归属于公司；或通过法律法规允许的其他方式处理对应标的股票。

（三）其他权益工具情况说明

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司所属子公司正在实施的权益结算的股权激励计划为乾照光电 2021 年限制性股票激励计划-首次授予、2021 年限制性股票激励计划-预留授予、2024 年限制性股票激励计划，该等股权激励计划确认的股份支付费用对本公司的累计影响为 9,720,226.66 元。

注：累计影响金额为乾照光电纳入本集团合并范围之后累计发生费用对本集团归属于母公司股东的净利润的影响金额。

十四、 承诺事项及或有事项

1.或有事项

（1）截至2024年12月31日，本集团内部公司之间的担保事项详见“附注十二.2.（3）”。

（2）除上述，截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

1.重要的对外投资

根据本公司于 2025 年 3 月 27 日召开的第十届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司购买资产暨关联交易的议案》，本公司拟以自有资金购买本公司控股股东海信集团控股股份有限公司之全资子公司青岛海信通信有限公司持有的青岛海信信通电子科技有限公司 100%股权，依据经评估的市场价值定价，本次交易价格为人民币 9,165.02 万元。

2.利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	1,148,375,583.52
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,148,375,583.52

注：上述方案尚需提交股东大会审议。

十六、 其他重要事项

1.前期差错更正

报告期，本集团未发生重要的前期差错更正事项。

2.分部信息

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本集团经济特征相似性较多，故将相关经营业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本集团的经营业务未划分为经营分部，无相关信息披露。

3.其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

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
1 年以内（含 1 年）	4,090,116,077.70	6,524,346,723.03
1-2 年	640,756.26	8,270.88
3 年以上	3,388,776.53	3,388,776.53
其中：5 年以上	3,388,776.53	3,388,776.53
小计	**4,094,145,610.49**	**6,527,743,770.44**

账龄	年末余额	年初余额
减：坏账准备	6,056,705.35	6,169,007.54
合计	**4,088,088,905.14**	**6,521,574,762.90**

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	3,388,776.53	0.08	3,388,776.53	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,090,756,833.96	99.92	2,667,928.82	0.07	4,088,088,905.14
其中：账龄分析法	52,616,134.56	1.29	2,657,760.29	5.05	49,958,374.27
交易关系对象组合	4,038,140,699.40	98.63	10,168.53		4,038,130,530.87
合计	**4,094,145,610.49**	**100.00**	**6,056,705.35**	**0.15**	**4,088,088,905.14**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	3,388,776.53	0.05	3,388,776.53	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,524,354,993.91	99.95	2,780,231.01	0.04	6,521,574,762.90
其中：账龄分析法	55,596,348.68	0.85	2,780,231.01	5.00	52,816,117.67
交易关系对象组合	6,468,758,645.23	99.10			6,468,758,645.23
合计	**6,527,743,770.44**	**100.00**	**6,169,007.54**	**0.09**	**6,521,574,762.90**

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
客户 1	2,098,027.37	2,098,027.37	2,098,027.37	2,098,027.37	100.00	预计无法收回
客户 2	566,514.33	566,514.33	566,514.33	566,514.33	100.00	预计无法收回
客户 3	473,300.92	473,300.92	473,300.92	473,300.92	100.00	预计无法收回
客户 4	250,933.91	250,933.91	250,933.91	250,933.91	100.00	预计无法收回
合计	**3,388,776.53**	**3,388,776.53**	**3,388,776.53**	**3,388,776.53**	—	—

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（%）
1 年以内（含 1 年）	52,077,063.62	2,603,853.19	5.00
1-2 年	539,070.94	53,907.10	10.00
合计	**52,616,134.56**	**2,657,760.29**	**5.05**

（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	
应收账款坏账准备	6,169,007.54	-112,302.19			6,056,705.35
合计	**6,169,007.54**	**-112,302.19**			**6,056,705.35**

（4）本年实际核销的应收账款

无。

（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 3,924,341,681.64 元，占应收账款年末余额合计数的比例 95.85%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 0.00 元。

2.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	369,190,138.99	1,200,957.14
合计	**369,190,138.99**	**1,200,957.14**

2.1 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
往来款	364,771,033.51	
保证金、押金	297.66	1,469,531.17
其他款项	4,976,063.17	
小计	**369,747,394.34**	**1,469,531.17**
减：坏账准备	557,255.35	268,574.03
合计	**369,190,138.99**	**1,200,957.14**

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额
1 年以内	369,081,507.53

账龄	年末账面余额
1-2 年	1,914.08
2-3 年	240,555.00
3 年以上	423,417.73
其中：3-5 年	375,795.58
5 年以上	47,622.15
小计	**369,747,394.34**
减：减值准备	557,255.35
合计	**369,190,138.99**

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	60,957.15	0.02	60,957.15	100.00	
按组合计提坏账准备	369,686,437.19	99.98	496,298.20	0.13	369,190,138.99
其中：账龄组合	4,915,403.68	1.33	496,298.20	10.10	4,419,105.48
交易关系对象组合	364,771,033.51	98.65			364,771,033.51
合计	**369,747,394.34**	**100.00**	**557,255.35**	**0.15**	**369,190,138.99**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,469,531.17	100.00	268,574.03	18.28	1,200,957.14
其中：账龄组合	1,469,531.17	100.00	268,574.03	18.28	1,200,957.14
合计	**1,469,531.17**	**100.00**	**268,574.03**	**18.28**	**1,200,957.14**

1）其他应收款按单项计提坏账准备

客户序号	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
客户 1			60,957.15	60,957.15	100.00	预计难以足额收回
合计			**60,957.15**	**60,957.15**	—	—

2）其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	4,249,516.87	212,475.84	5.00
1-2 年	1,914.08	191.41	10.00
2-3 年	240,555.00	48,111.00	20.00
3-5 年	375,795.58	187,897.80	50.00
5 年以上	47,622.15	47,622.15	100.00
合计	**4,915,403.68**	**496,298.20**	**10.10**

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）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)	
2024 年 1 月 1 日余额	268,574.03			268,574.03
2024 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				
本年计提	227,724.17		60,957.15	288,681.32
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	496,298.20		60,957.15	557,255.35

（4）其他应收款本年计提、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	
其他应收款	268,574.03	288,681.32			557,255.35
合计	**268,574.03**	**288,681.32**			**557,255.35**

（5）本年度实际核销的其他应收款

无。

（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
客户 1	内部公司往来款	364,770,622.65	1 年以内	98.65	
客户 2	其他款项	1,516,088.34	1 年以内	0.41	75,804.42
客户 3	其他款项	777,795.84	1 年以内	0.21	38,889.79
客户 4	其他款项	441,666.62	1 年以内	0.12	22,083.33
客户 5	其他款项	364,257.39	1 年以内	0.10	18,212.87
合计	—	**367,870,430.84**	—	**99.49**	**154,990.41**

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	4,799,646,236.26	48,874,871.31	4,750,771,364.95	3,990,765,404.17	48,874,871.31	3,941,890,532.86
对联营、合营企业投资	610,942,713.46		610,942,713.46	665,808,474.35		665,808,474.35
合计	**5,410,588,949.72**	**48,874,871.31**	**5,361,714,078.41**	**4,656,573,878.52**	**48,874,871.31**	**4,607,699,007.21**

（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		
贵阳海信电子有限公司	81,680,364.74				83,083.22	81,763,447.96	
广东海信电子有限公司	385,305,291.43				986,741.05	386,292,032.48	
青岛海信传媒网络技术有限公司	68,810,363.41				14,319,993.15	83,130,356.56	
青岛海信电器营销股份有限公司	259,105,346.98		86,558,833.79		27,396,201.48	373,060,382.25	
海信美国多媒体研发中心	6,261,000.00					6,261,000.00	
海信电子科技（深圳）有限公司	11,162,385.62				3,911,216.08	15,073,601.70	
海信欧洲研发中心有限责任公司	3,489,711.96					3,489,711.96	
青岛海信激光显示股份有限公司	31,253,883.18		49,074,525.00		4,314,415.08	84,642,823.26	
青岛海信商用显示股份有限公司	20,584,204.66				5,872,374.51	26,456,579.17	
辽宁海信电子有限公司		41,374,871.31					41,374,871.31
北京海信数码科技有限公司		7,500,000.00					7,500,000.00
TVS REGZA 株式会社	373,218,203.53					373,218,203.53	
海信电子科技（武汉）有限公司	4,000,000.00				220,437.25	4,220,437.25	
青岛信芯微电子科技股份有限公司	412,977,345.74					412,977,345.74	
青岛海信智能电子科技有限公司	876,576,543.94		153,000,000.00			1,029,576,543.94	
海信欧洲电子有限公司	16,758,420.00					16,758,420.00	

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		
青岛超高清视频创新科技有限公司	3,920,971.10				593,287.61	4,514,258.71	
厦门乾照光电股份有限公司	1,376,786,496.57		258,793,723.87			1,635,580,220.44	
天津海信智行汽车电子有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
REGZA 越南电子有限公司			203,756,000.00			203,756,000.00	
合计	**3,941,890,532.86**	**48,874,871.31**	**751,183,082.66**		**57,697,749.43**	**4,750,771,364.95**	**48,874,871.31**

（3）对联营、合营企业投资

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	其他		
一、合营企业												
海信营销管理有限公司	49,708,956.82				588,945.89						50,297,902.71	
青岛海信环亚控股有限公司	24,044,123.65				-12,030,216.01	2,079,692.29	-3,858,335.43				10,235,264.50	
小计	**73,753,080.47**				**-11,441,270.12**	**2,079,692.29**	**-3,858,335.43**				**60,533,167.21**	
二、联营企业												

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	其他		
青岛海信国际营销股份有限公司	178,385,606.82				81,342,591.70	-33,930,985.70	1,741,557.76	106,976,308.00			120,562,462.58	
海信墨西哥电子有限公司	66,019,529.69				18,708,117.78	-11,878,344.84		8,805,790.00			64,043,512.63	
海信墨西哥物业管理有限公司	124,299,471.45				11,602,121.01	-18,770,098.09					117,131,494.37	
海信美国电子制造有限公司	115,114,513.90				2,691,944.54	1,788,195.15					119,594,653.59	
VIDAA (Netherland) International Holding BV					-1,797,628.22	716,233.88	1,081,394.34					
海信(广东)厨卫系统股份有限公司	108,236,272.02				19,606,257.52	129,312.46	1,105,581.08				129,077,423.08	
小计	**592,055,393.88**				**132,153,404.33**	**-61,945,687.14**	**3,928,533.18**	**115,782,098.00**			**550,409,546.25**	
合计	**665,808,474.35**				**120,712,134.21**	**-59,865,994.85**	**70,197.75**	**115,782,098.00**			**610,942,713.46**	

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	30,950,958,451.19	27,816,014,035.20	27,809,147,607.49	25,008,493,313.56
其他业务	7,352,190,926.92	7,199,966,462.06	7,450,405,664.00	7,289,355,975.82
合计	**38,303,149,378.11**	**35,015,980,497.26**	**35,259,553,271.49**	**32,297,849,289.38**

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	323,740,100.15	356,722,934.33
权益法核算的长期股权投资收益	120,712,134.21	132,327,405.94
处置交易性金融资产取得的投资收益	114,962,556.52	101,879,404.26
交易性金融资产在持有期间的投资收益	23,455,441.50	126,230,242.38
应收款项融资终止确认收益	-46,460,472.21	-6,768,215.53
其他		18,369.57
合计	**536,409,760.17**	**710,410,140.95**

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）	14,999,223.37	
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）	177,379,577.47	
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	461,037,294.09	
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		
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	28,327.60	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		
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		

项目	本年金额	说明
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	22,669,524.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	**676,113,946.90**	
减：所得税影响额	106,343,874.22	
少数股东权益影响额（税后）	140,919,795.09	
合计	**428,850,277.59**	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	11.91	1.716	1.716
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	9.64	1.382	1.382

海信视像科技股份有限公司

二〇二五年三月二十七日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　6000万元

成立日期　2012年03月02日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2025年　01月　24日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 胡佳青

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1970-01-17

工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)青岛分所

身份证号码 Identity card No. 310110197001178031

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

1101010059573

年度检验登记

Annual Renewal Registration

山东省注册会计师协会

2024年

注册会计师

年度检验专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate 370200010016

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 1995 年 /y 06 月 /m 27 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）青岛分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 10 月 30 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）青岛分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 10 月 30 日
/y /m /d

10

姓名 刘吉
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1989-01-29
Date of birth

工作单位 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）青岛分所
Working unit

身份证号码 370214198901294026
Identity card No.

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
110101005957 3

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会 2018年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2017年 注册会计师 年检合格专用章

证书编号：
No. of Certificate 110101301001

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2016 年 09 月 29 日
/y /m /d

山东省注册会计师协会 2023年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2024年 注册会计师 年检合格专用章