

Hisense 海信家電

海信家電集團股份有限公司

Hisense Home Appliances Group Co., Ltd.

股份代號：000921（A股）

00921（H股）



2020欧洲杯全球官方合作伙伴



公司資料	2
管理層討論與分析	3
其他資料	21
釋義	30
按中國企業會計準則編製的財務報表	32
財務報表附註	50

公司資料

海信家電集團股份有限公司(「本公司或公司」，連同其附屬公司「本集團」)主營業務涵蓋冰箱、中央空調、家用空調、冷櫃、洗衣機、商用冷鏈、廚衛等電器產品的研發、製造和營銷，報告期內，本公司完成了對三電控股的併購，實現向汽車空調壓縮機、汽車空調產業拓展。

中國註冊辦事處

中國廣東省佛山市順德區容桂街道容港路8號

香港辦事處

香港干諾道西148號成基商業中心3101-3105室

董事會秘書及公司秘書

董事會秘書：黃倩梅

公司秘書：黃德芳

授權代表

段躍斌

夏章抓

投資者通訊中心

香港證券登記有限公司

香港灣仔皇后大道東183號合和中心17M樓

電話

(852) 2593 5622

(86-757) 2836 2570

傳真

(852) 2802 8085

(86-757) 2836 1055

電子郵件

hxjdzqb@hisense.com

互聯網網址

<http://hxjd.hisense.cn>

核數師

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)

中國北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座9層

一、 行業概況

暖通空調行業：

報告期內，國內中央空調市場容量實現高增長，根據艾肯網統計，2021年上半年國內中央空調市場整體容量同比增幅超過35%，其中工程項目在新基建項目帶動下，繼續保持增長態勢；家裝零售市場受益於帶中央空調的精裝房滲透率不斷提升，亦實現了高增長。作為中央空調市場中最受關注、佔比最大的產品類別，多聯機產品於報告期內實現同比增幅46.3%。家用空調市場則受國內一二級市場趨於飽和，疊加家用中央空調高增長對家用空調市場衝擊等因素的影響，市場增長乏力，根據奧維雲網(AVC)推總數據，2021年上半年國內家用空調市場線上加線下零售量同比下降5.7%，零售額同比增長3.3%。產品及技術方面，高效節能、綠色健康、智能化依然是暖通空調產業風向，圍繞舒適、節能、健康、智能四大方向展開，以用戶為核心，由溫度調節轉變為全面的舒適度控制，實現全場景的空氣智慧調節。

冰箱行業：

根據奧維雲網(AVC)推總數據，2021年上半年國內冰箱行業累計零售量同比增長5.9%，累計零售額同比增長20.4%，規模增長依舊疲弱，疊加原材料價格上漲以及出口海運影響，企業面臨嚴峻考驗。產品及技術方面，高端市場崛起明顯，根據奧維雲網(AVC)線下監測數量，2021年上半年國內萬元以上冰箱零售額市場佔有率同比提升6.5個百分點。此外，大容量、嵌入式、綠色節能、智能化產品仍是市場發展趨勢。

汽車空調壓縮機及綜合熱管理行業：

2021年上半年全球汽車行業累計生產總量同比增長36%，其中新能源汽車發展迅速，2021年上半年全球新能源汽車生產量同比增長90%以上。整車市場的快速發展帶動汽車空調壓縮機及綜合熱管理市場的持續增長。產品及技術方面，汽車壓縮機電動化、汽車空調朝向綜合熱管理系統發展的趨勢不變。

二、 公司經營分析

報告期內，面對原材料價格大幅上漲等不利因素影響，公司狠抓經營，聚焦能力建設，實現規模與盈利的穩定。公司實現營業收入324.24億元，同比增長53.76%。分產品看，暖通空調業務實現主營業務收入161.30億元，同比增長43.92%；冰洗業務實現主營業務收入111.28億元，同比增長53.14%；分境內外收入看，內銷業務實現主營業務收入184.01億元，同比增長47.30%；外銷業務實現主營業務收入106.42億元，同比增長59.26%。公司實現歸屬於上市公司股東的淨利潤6.15億元，同比增長22.27%。

二、 公司經營分析 — 續

各業務主要工作情況如下：

暖通空調業務

報告期內，公司堅持夯實基礎技術和技術創新的發展戰略，緊抓國家「雙碳戰略」帶來的新機遇，不斷豐富高效節能、綠色健康、智能化產品陣容，推出的日立SET-FREE智享系列，憑藉其開創性的設計與在節能、舒適、智能、淨化方面的出色表現，榮獲2021中國熱泵兩聯供峰會「創新產品獎」。同時，借助海信集團成為2020歐洲杯全球頂級贊助商的契機，公司推出系列體育營銷活動，使海信中央空調的品牌知名度和美譽度達到新高，成為「新國品」的代表。此外，公司聚焦渠道建設，中央空調實現二三級市場規模的穩步提升，助力規模增長。家用空調方面，公司堅持以用戶為中心，在「舒適健康、綠色雙碳、智能節能」技術方向不斷創新和迭代。基於送風、健康養護、增氧、舒適等技術成果的研發應用，打造行業首批柔風和淨化相結合的新風空調—海信新風空調春風系列，新風空調的用戶體驗不斷提升，在中國家電及消費電子博覽會(AWE2021)上，海信新風空調春風系列以其在柔風淨化方面的突出表現榮獲AWE艾普蘭獎優秀產品獎。

冰洗業務

報告期內，公司堅持差異化的多品牌運營戰略，以高品質滿足不同消費者的需求，實現海信、容聲雙品牌協同發展，共同提升。其中，海信冰箱執行真空生態戰略，圍繞冰箱「真空保鮮」，深挖用戶場景和打磨技術，推出了海信真空全金屬內膽冰箱，以高品質的儲鮮體驗，進一步提升消費者粘性。在2021中國冰箱行業高峰論壇上，海信真空冰箱榮獲「2021中國冰箱行業真空保鮮領軍產品」獎項。容聲冰箱「放在冰箱裡，繼續長七天」的產品形象深入消費者心中，持續推出WILL全金屬系列產品、WILL智慧健康管理冰箱等高端產品，夯實了「容聲冰箱，養鮮專家」的市場地位。在2021中國冰箱行業高峰論壇上，容聲WILL冰箱榮獲「2021中國冰箱行業養鮮科技領導產品」獎項。公司持續狠抓銷售結構改善，強化產品和品牌推廣，中高端產品市場份額不斷提升，根據奧維雲網週報數據統計，報告期內冰箱產品線上加線下中高端零售額佔有率同比提升2.4個百分點。此外，持續發力體育行銷，海信品牌在全球的知名度和美譽度屢創新高，促進公司出口規模的突破。洗衣機方面，完善洗幹套裝佈局，豐富健康洗護系列精品，致力為消費者提供更好的洗護體驗。公司圍繞「蒸燙洗」核心技術，推出了集「除黴、除菌、除塵、除味、氧護」多功能於一體的「離子蒸燙洗」系列S60產品，同時，全面升級烘乾系統，推出的海信G30熱泵乾衣機，憑藉「大風乾得快，低溫不傷絨」的核心性能，滿足消費者日益增長的品質洗護需求。

二、 公司經營分析 — 續

汽車空調壓縮機及綜合熱管理業務

報告期內，三電控股堅持技術領先發展戰略，圍繞汽車「電動化、智能化、網聯化、共享化」，積極開發高電壓新能源系列產品，迎合高速發展的新能源汽車行業需求，不斷加深綜合熱管理核心零部件佈局，在超高電壓壓縮機、新一代熱管理系統研發方面持續投入，為後續發展奠定基礎。三電控股重新梳理了全球各區域的客戶地圖，並相應制定客戶發展戰略，此外，通過與本公司資源整合、技術共享與協同等措施，聚焦新能源系列產品和綜合熱管理系統，提升產品競爭力，為三電控股發展提供新動力。

三、 本報告期內主要財務分析

(一) 主要會計數據和財務指標

公司是否需追溯調整或重述以前年度會計資料

☐ 是 ☒ 否

項目	本報告期	上年同期	本報告期比 上年同期增減(%)
營業收入(人民幣元)	32,423,814,710.47	21,086,699,809.27	53.76
歸屬於上市公司股東的淨利潤(人民幣元)	615,375,091.80	503,307,515.41	22.27
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤 (人民幣元)	454,784,440.78	331,261,366.70	37.29
經營活動產生的現金流量淨額(人民幣元)	2,084,626,939.89	2,540,816,943.34	-17.95
基本每股收益(人民幣元/股)	0.45	0.37	21.62
稀釋每股收益(人民幣元/股)	0.45	0.37	21.62
加權平均淨資產收益率(%)	6.15	5.67	上升0.48個百分點

項目	本報告期末	上年度末	本報告期末比 上年度末增減(%)
總資產(人民幣元)	55,387,217,509.54	41,811,635,813.53	32.47
歸屬於上市公司股東的淨資產(人民幣元)	9,932,920,623.83	9,779,115,580.43	1.57

三、 本報告期內主要財務分析 — 續

(一) 主要會計數據和財務指標 — 續

說明：本公司於2021年5月31日已完成並購三電控股的相關審批手續及股權款支付，將三電控股納入本公司合併報表範圍。截止本報告期末，三電控股的交割審計工作尚未完成，按照《企業會計準則第20號—企業合併》第十六條，本報告期暫以三電控股未經審計報表數據為交割日的公允價值，待交割審計及評估報告出具後再進行調整。本報告期末的資產負債表已包含三電控股資產負債表數據，本報告期利潤表及現金流量表包含三電控股2021年6月當月報表數據。若不考慮並表三電控股影響，本公司報告期實現營業收入316.28億元，同比增長49.99%，實現歸屬於上市公司股東的淨利潤6.72億元，同比增長33.53%。

(二) 境內外會計準則下會計數據差異

- 1、 公司報告期不存在按照國際會計準則與按照中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況。
- 2、 公司報告期不存在按照境外會計準則與按照中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況。

(三) 非經常性損益項目及金額

單位：人民幣元

項目	金額	說明
非流動資產處置損益(包括已計提資產減值準備的沖銷部分)	4,785,532.17	
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	190,399,407.23	
委託他人投資或管理資產的損益	46,272,447.53	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得投資收益	5,605,882.21	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	23,245,219.68	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	-51,787,489.79	
減：所得稅影響額	39,102,153.12	
少數股東權益影響額(稅後)	18,828,194.89	
合計	160,590,651.02	

三、 本報告期內主要財務分析 — 續

(四) 主營業務分析

1、 主要財務數據變動情況

單位：人民幣元

項目	本報告期末	期初餘額	對比期初變動(%)	變動原因
貨幣資金	9,808,602,981.34	7,110,772,454.16	37.94	主要系公司經營改善資金沉澱
交易性金融資產	3,470,435,337.11	2,620,898,474.73	32.41	主要系報告期末未到期理財產品增加所致
應收賬款	9,966,573,265.79	6,594,103,859.23	51.14	主要系報告期公司規模增長及並表三電控股所致
應收款項融資	5,550,302,213.39	4,241,240,626.01	30.87	主要系報告期公司規模增長所致
其他應收款	583,935,673.45	398,205,694.16	46.64	主要系並表三電控股所致
存貨	6,277,019,977.94	4,295,262,485.11	46.14	主要系並表三電控股所致
一年內到期的非流動資產	1,008,310,000.00		不適用	主要系一年內到期的定期存款增加所致
其他流動資產	2,906,846,543.20	4,198,014,186.53	-30.76	主要系報告期末定期存款減少所致
長期股權投資	1,579,955,822.57	523,754,399.78	201.66	主要系並表三電控股所致
投資性房地產	273,382,761.03	36,648,535.29	645.96	主要系並表三電控股所致
固定資產	5,117,228,375.21	3,879,403,505.69	31.91	主要系並表三電控股所致
在建工程	607,394,754.34	228,887,385.20	165.37	主要系並表三電控股及技改投資增加所致
使用權資產	182,498,670.16	68,097,563.78	168.00	主要系並表三電控股所致
商譽	206,775,658.90	132,571,746.36	55.97	主要系並表三電控股所致
短期借款	2,475,084,884.96	22,026,317.50	11,136.94	主要系並表三電控股所致

三、 本報告期內主要財務分析 — 續

(四) 主營業務分析 — 續

1、 主要財務數據變動情況 — 續

項目	本報告期末	期初餘額	對比期初變動(%)	變動原因
應付帳款	10,395,702,117.93	7,291,829,266.10	42.57	主要系報告期公司規模增長，隨規模增長相應採購額增加及並表三電控股所致
其他應付款	4,062,240,807.62	2,011,559,493.31	101.94	主要系報告期末應付股利增加及並表三電控股所致
一年內到期的非流動負債	204,048,351.40	29,562,279.68	590.23	主要系並表三電控股所致
其他流動負債	6,835,650,597.52	4,339,380,802.73	57.53	主要系報告期公司規模增長及並表三電控股所致
長期借款	80,813,627.73		不適用	主要系並表三電控股所致
租賃負債	437,952,417.73	28,356,873.04	1,444.43	主要系並表三電控股所致
長期應付職工薪酬	144,464,997.80		不適用	主要系並表三電控股所致
預計負債	905,870,384.25	483,878,615.22	87.21	主要系並表三電控股所致
遞延所得稅負債	194,033,731.46	74,465,181.93	160.57	主要系並表三電控股所致
其他非流動負債	181,466,677.43		不適用	主要系並表三電控股所致
其他綜合收益	48,873,948.41	37,578,293.42	30.06	主要系並表三電控股所致

三、 本報告期內主要財務分析 — 續

(四) 主營業務分析 — 續

1、 主要財務數據變動情況 — 續

項目	本報告期	上年同期	同比增減(%)	變動原因
營業收入	32,423,814,710.47	21,086,699,809.27	53.76	主要系報告期公司各產品銷售規模增長所致
營業成本	25,634,737,092.01	16,242,231,290.38	57.83	主要系隨收入增長成本相應增加
税金及附加	185,706,476.73	134,121,265.76	38.46	主要系隨收入增長繳納税金相應增加
銷售費用	4,146,338,659.12	2,929,008,342.00	41.56	主要系隨收入增長投入費用相應增加
管理費用	460,341,123.45	314,893,289.04	46.19	主要系並表三電控股所致
研發費用	836,068,530.36	570,088,355.30	46.66	主要系研發投入增加所致
財務費用	-44,074,764.78	-70,444,472.45	不適用	主要系並表三電控股所致
其他收益	262,342,661.61	95,262,312.10	175.39	主要系本報告期收到的政府補助增加所致
投資收益	137,230,534.75	52,520,463.97	161.29	主要系按權益法核算的長期股權投資收益增加所致
營業外收入	69,982,142.57	103,853,562.74	-32.61	主要系本報告期收到的政府補助減少所致
所得稅費用	346,915,709.76	261,703,838.42	32.56	主要系報告期利潤總額增加所致
銷售商品、提供勞務收到的現金	23,863,474,028.95	17,833,168,508.85	33.82	主要系報告期公司規模增長所致
收到的稅費返還	1,172,643,631.19	578,309,749.71	102.77	主要系報告期收到的退稅增加所致
收到其他與經營活動有關的現金	510,878,273.02	343,591,513.58	48.69	主要系報告期公司規模增長所致
購買商品、接受勞務支付的現金	16,549,959,237.11	11,105,370,886.09	49.03	主要系報告期公司規模增長所致
支付給職工以及為職工支付的現金	2,778,765,511.65	2,095,786,639.33	32.59	主要系報告期公司規模增長所致

三、 本報告期內主要財務分析 — 續

(四) 主營業務分析 — 續

1、 主要財務數據變動情況 — 續

項目	本報告期	上年同期	同比增減(%)	變動原因
支付的各项稅費	1,285,083,743.94	912,166,726.27	40.88	主要系報告期公司規模增長所致
支付其他與經營活動有關的現金	2,848,560,500.57	2,100,928,577.11	35.59	主要系報告期公司規模增長所致
經營活動產生的現金流量淨額	2,084,626,939.89	2,540,816,943.34	-17.95	無重大變動
收到其他與投資活動有關的現金	9,321,663,655.69	5,339,490,186.08	74.58	主要系本報告期理財及定期存款到期收回增加及並表三電控股所致
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	432,274,612.81	176,306,048.83	145.18	主要系技改投入增加所致
支付其他與投資活動有關的現金	8,394,862,538.33	6,352,500,000.00	32.15	主要系本報告期購買理財及新增定期存款增加所致
投資活動產生的現金流量淨額	541,119,116.10	-1,117,975,720.54	不適用	
取得借款收到的現金	2,311,192,725.02	270,000,000.00	756.00	主要系並表三電控股所致
收到其他與籌資活動有關的現金	646,338,288.47		不適用	主要系並表三電控股所致
償還債務支付的現金	1,972,094,694.40	370,000,000.00	433.00	主要系並表三電控股所致
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	859,913,978.97	432,813,844.46	98.68	主要系本報告期子公司分紅增加所致
支付其他與籌資活動有關的現金	536,561,240.18	882,048,678.44	-39.17	主要系本報告期票據保證金變動所致
籌資活動產生的現金流量淨額	-411,038,900.06	-1,414,862,522.90	不適用	

公司報告期利潤構成或利潤來源沒有發生重大變動。

三、 本報告期內主要財務分析 — 續

(四) 主營業務分析 — 續

2、 營業收入構成

單位：人民幣元

項目	本報告期		上年同期		同比增減(%)
	金額	佔營業收入 比重(%)	金額	佔營業收入 比重(%)	
營業收入合計	32,423,814,710.47		21,086,699,809.27		53.76
分行業					
製造業	29,042,795,353.83	89.57	19,173,965,773.80	90.93	51.47
分產品					
暖通空調	16,129,562,897.28	49.75	11,207,575,905.80	53.15	43.92
冰洗	11,128,016,621.13	34.32	7,266,745,240.35	34.46	53.14
其他主營	1,785,215,835.42	5.50	699,644,627.65	3.32	155.16
分地區					
境內	18,400,504,662.25	56.75	12,491,456,155.12	59.24	47.30
境外	10,642,290,691.58	32.82	6,682,509,618.68	31.69	59.26

說明：報告期內本公司新增合併三電控股，若按可比口徑，本公司2021年上半年營業收入316.28億元，同比增長49.99%。

3、 主營業務構成情況及毛利率分析

單位：人民幣元

項目	營業收入	營業成本	毛利率(%)	營業收入比 上年同期增減(%)	營業成本比 上年同期增減(%)	毛利率比上年 同期增減(百分點)
分行業						
製造業	29,042,795,353.83	22,425,255,381.23	22.79	51.47	55.21	-1.86
分產品						
暖通空調	16,129,562,897.28	11,864,612,899.62	26.44	43.92	44.31	-0.20
冰洗	11,128,016,621.13	9,013,324,336.98	19.00	53.14	59.06	-3.02
其他主營	1,785,215,835.42	1,547,318,144.63	13.33	155.16	176.66	-6.73
分地區						
境內	18,400,504,662.25	12,513,276,690.83	31.99	47.30	49.24	-0.89
境外	10,642,290,691.58	9,911,978,690.40	6.86	59.26	63.47	-2.40

相關數據同比發生變動30%以上的原因說明

主要系報告期公司各產品銷售規模增長及並表三電控股所致。

四、 資產及負債狀況分析

(一) 資產構成重大變動情況

單位：人民幣元

項目	本報告期末		上年末		比重增減(%)	重大變動說明
	金額	佔總資產 比例(%)	金額	佔總資產 比例(%)		
貨幣資金	9,808,602,981.34	17.71	7,110,772,454.16	17.01	0.70	主要系公司經營改善資金沉澱
應收賬款	9,966,573,265.79	17.99	6,594,103,859.23	15.77	2.22	主要系報告期公司規模增長及並表三電控股所致
存貨	6,277,019,977.94	11.33	4,295,262,485.11	10.27	1.06	主要系並表三電控股所致
長期股權投資	1,579,955,822.57	2.85	523,754,399.78	1.25	1.60	主要系並表三電控股所致
投資性房地產	273,382,761.03	0.49	36,648,535.29	0.09	0.40	主要系並表三電控股所致
固定資產	5,117,228,375.21	9.24	3,879,403,505.69	9.28	-0.04	主要系並表三電控股所致
在建工程	607,394,754.34	1.10	228,887,385.20	0.55	0.55	主要系並表三電控股及技改投資增加所致
使用權資產	182,498,670.16	0.33	68,097,563.78	0.16	0.17	主要系並表三電控股所致
短期借款	2,475,084,884.96	4.47	22,026,317.50	0.05	4.42	主要系並表三電控股所致
合同負債	1,289,360,928.92	2.33	1,100,531,262.91	2.63	-0.30	無重大變動
長期借款	80,813,627.73	0.15				主要系並表三電控股所致
租賃負債	437,952,417.73	0.79	28,356,873.04	0.07	0.72	主要系並表三電控股所致

(二) 主要境外資產情況

☐ 適用 ☒ 不適用

四、 資產及負債狀況分析 — 續

(三) 以公允價值計量的資產和負債

單位：人民幣元

項目	期初數	本期公允價值 變動損益	計入權益的累計 公允價值變動	本期計提的減值	本期購買金額	本期出售金額	其他變動	期末數
金融資產								
1. 交易性金融資產(不含衍生金融資產)	2,610,010,794.53	5,605,882.21			5,645,000,000.00	4,810,000,000.00		3,450,616,676.74
2. 衍生金融資產	10,887,680.20	-849,002.30			-849,002.30		9,779,982.47	19,818,660.37
3. 其他債權投資	4,241,240,626.01				1,309,061,587.38			5,550,302,213.39
4. 其他權益工具投資							41,741,119.76	41,741,119.76
金融資產小計	6,862,139,100.74	4,756,879.91		6,953,212,585.08	4,810,000,000.00	51,521,102.23		9,062,478,670.26
上述合計	6,862,139,100.74	4,756,879.91		6,953,212,585.08	4,810,000,000.00	51,521,102.23		9,062,478,670.26
金融負債	201,236.00	-17,236.00			-17,236.00		17,311.05	201,311.05

(四) 截至報告期末的資產權利受限情況

除開具電子銀行承兌匯票所需質押的保證金及應收票據外(具體詳見附註六、60)，截至報告期末，公司不存在主要資產被查封、扣押、凍結或者被抵押、質押等權利受限情形。

五、 投資狀況分析

(一) 總體情況

報告期投資額	上年同期投資額	變動幅度
21,408,512,000 日元	0	不適用

(二) 報告期內獲取的重大的股權投資情況

單位：人民幣元

被投資 公司名稱	主要業務	投資方式	投資金額	持股比例	資金來源	合作方	投資期限	產品類型	截至資產 負債表日 的進展情況	預計收益	本期	
											投資盈虧	是否涉訴
三電控股	汽車壓縮機、汽車空調 系統等汽車設備的製造 和銷售	認購三電控股定向 增發的普通股股份	21,408,512,000 日元	74.88%	自有資金	無	不適用	不適用	已完成	不適用	-4,905,443.12	不存在重大爭 議、重大訴訟 或仲裁事項

本公司已成功認購三電控股定向增發的83,627,000股普通股股份，收購的詳情載於本公司日期為2021年3月1日、2021年5月7日、2021年5月25日及2021年5月31日的公告，以及「六、重大合同及其履行情況—(二)重大擔保」一節。

五、 投資狀況分析 — 續

(三) 報告期內正在進行的重大的非股權投資情況

☐ 適用 ☒ 不適用

(四) 金融資產投資

1、 公司報告期不存在證券投資。

2、 衍生品投資情況

單位：人民幣萬元

衍生品投資 操作方名稱	關聯關係	是否關聯交易	衍生品 投資類型	衍生品 投資初始			期初 投資金額	報告期內 購入金額	報告期內 售出金額	計提減值 準備金額	期末投資 金額佔公司 報告期末 淨資產比例		
				投資金額	起始日期	終止日期					投資金額	(%)	報告期實際 損益金額
銀行	無	否	遠期外匯 合約	43,481.43	2021年 1月1日	2021年 6月30日	43,481.43	177,231.07	181,090.33		39,622.17	3.99	3,182.45
合計				43,481.43			43,481.43	177,231.07	181,090.33		39,622.17	3.99	3,182.45
衍生品投資資金來源				出口收匯									
涉訴情況(如適用)				不適用									
衍生品投資審批董事會公告披露日期(如有)				2021年03月31日									
衍生品投資審批股東會公告披露日期(如有)				不適用									
報告期衍生品持倉的風險分析及控制措施說明(包括但不限於市場風險、流動性風險、信用風險、操作風險、法律風險等)				本公司從事的衍生品業務主要是為了防範外銷應收款的匯率波動風險而做的遠期外匯合約。通過在合理區間內鎖定匯率以達到套期保值作用。本公司已制訂了《外匯資金業務管理辦法》以及《遠期外匯資金交易業務內部控制制度》，明確規定了從事衍生品業務需遵循的基本原則、操作細則、風險控制措施、內控管理等。在實務管理方面，在衍生品業務管理辦法基礎上對衍生品業務採取事前、事中、事後的全程管理。									
已投資衍生品報告期內市場價格或產品公允價值變動的情況，對衍生品公允價值的分析應披露具體使用的方法及相關假設與參數的設定				本公司對衍生品公允價值的核算主要是報告期本公司與銀行簽訂的遠期結售匯交易未到期合同，根據期末的未到期遠期結售匯合同報價與遠期匯價的差異確認為交易性金融資產或負債。報告期內本公司確認衍生品公允價值變動收益-83.11萬元，投資收益3,265.56萬元，合計損益3,182.45萬元。									
報告期公司衍生品的會計政策及會計核算具體原則與上一報告期相比是否發生重大變化的說明				報告期內本公司衍生品業務的會計政策及會計核算具體原則與上一報告期相比未發生重大變化。									
獨立董事對公司衍生品投資及風險控制情況的專項意見				獨立董事意見：本公司開展外匯衍生品業務有利於公司防範匯率波動風險；公司制定了《遠期外匯資金交易業務內部控制制度》，通過加強內部控制，提升本公司外匯風險管理能力，採取的針對性風險控制措施可行。									

五、 投資狀況分析 — 續

(五) 重大資產和股權出售

- 1、 公司報告期末出售重大資產。
- 2、 公司報告期末出售重大股權。

(六) 主要控股參股公司分析

主要子公司及對公司淨利潤影響達10%以上的參股公司情況

單位：人民幣萬元

公司名稱	公司類型	主要業務	註冊資本	總資產	淨資產	營業收入	營業利潤	淨利潤
海信日立	子公司	生產及銷售 中央空調	15,000萬美元	1,711,063.99	625,617.95	878,738.84	158,725.19	123,685.72

報告期內取得和處置子公司的情況

☒ 適用 ☐ 不適用

報告期取得子公司的情況：報告期內，本公司完成了三電控股股份認購的交割手續，將三電控股及其附屬公司納入本公司合併報表範圍，具體新增合併的子公司情況詳見附註八、(1)。

報告期不存在處置子公司的情況。

主要控股參股公司情況說明

海信日立的情況說明具體詳見本報告管理層討論與分析中「暖通空調業務」部分內容。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租賃事項情況

- 1、 公司報告期不存在托管情況。
- 2、 公司報告期不存在承包情況。
- 3、 公司報告期不存在租賃情況。

(二) 重大擔保

單位：人民幣萬元

公司及子公司對外擔保情況 (不包括對子公司的擔保)										
		實際發生								
	擔保額度		日期 (擔保	實際		擔保物	反擔保情況			
擔保對象名稱	相關公告披露日期	擔保額度	協議簽署日)	擔保金額	擔保類型	(如有)	(如有)	擔保期	是否 履行完畢	是否為 關連方擔保
SANPAK	2021年3月2日	6.5億	2019年	34,540.12萬	連帶責任擔保			2019年	否	否
ENGINEERING		巴基斯坦盧比	3月25日	巴基斯坦盧比				3月25日-		
INDUSTRIES(PVT)LTD.		(折合人民幣		(折合人民幣				2022年		
		2,574.00萬元)		1,367.79萬元)				3月31日		
報告期內審批的對外擔保額度合計(A1)			0	報告期內對外擔保實際發生額合計(A2)						0
報告期末已審批的對外擔保額度合計(A3)			0	報告期末實際對外擔保餘額合計(A4)						1,367.79 ¹²
公司對子公司的擔保情況										
		實際發生								
	擔保額度		日期 (擔保	實際		擔保物	反擔保情況			
擔保對象名稱	相關公告披露日期	擔保額度	協議簽署日)	擔保金額	擔保類型	(如有)	(如有)	擔保期	是否 履行完畢	是否為 關連方擔保
海信日本汽車空調系	2021年5月8日	353億日元	2021年	195.70億日元	連帶			2021年	否	否
統合同會社		(折合人民幣	6月25日	(折合人民幣	責任擔保			6月25日-		
		20.63億元)		11.43億元)				2022年		
								4月28日		
報告期內審批對子公司擔保額度合計(B1)		353億日元 (折合人民幣20.63億元)		報告期內對子公司擔保實際發生額合計(B2)						195.70億日元 (折合人民幣11.43億元)
報告期末已審批的對子公司擔保額度合計(B3)		353億日元 (折合人民幣20.63億元)		報告期末對子公司實際擔保餘額合計(B4)						195.70億日元 (折合人民幣11.43億元)

六、 重大合同及其履行情况 — 續

(二) 重大擔保 — 續

子公司對子公司的擔保情況										
擔保對象名稱	擔保額度		實際發生日期(擔保協議簽署日)	實際擔保金額	擔保類型	擔保物(如有)	反擔保情況(如有)	擔保期	是否履行完畢	是否為關連方擔保
	相關公告披露日期	擔保額度								
SANDEN VIKAS (INDIA) PRIVATE LIMITED.	不適用	115,875.00萬印度盧比(折合人民幣10,129.21萬元)	2020年3月31日	81,742.16萬印度盧比(折合人民幣7,145.49萬元)	連帶責任擔保			2020年3月31日-2021年7月31日	否	否
SANDEN VIKAS (INDIA) PRIVATE LIMITED.	不適用	1,265.00萬美元(折合人民幣8,172.03萬元)	2020年1月16日	1,166.88萬美元(折合人民幣7,538.13萬元)	連帶責任擔保			2020年1月16日-2025年3月26日	否	否
報告期內審批對子公司擔保額度合計(C1)			0	報告期內對子公司擔保實際發生額合計(C2)						0
報告期末已審批的對子公司擔保額度合計(C3)			0	報告期末對子公司實際擔保餘額合計(C4)						14,683.62 ^{註2}
公司擔保總額(即前三大項的合計)										
報告期內審批擔保額度合計(A1+B1+C1)			206,250.84	報告期內擔保實際發生額合計(A2+B2+C2)						114,343.60
報告期末已審批的擔保額度合計(A3+B3+C3)			206,250.84	報告期末實際擔保餘額合計(A4+B4+C4)						130,395.01
實際擔保總額(即A4+B4+C4)佔公司淨資產的比例										13.13%
其中：										
為股東、實際控制人及其關連方提供擔保的餘額(D)										0
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保餘額(E)										14,683.62
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(F)										0
上述三項擔保金額合計(D+E+F)										14,683.62
對未到期擔保合同，報告期內已發生擔保責任或有證據表明有可能承擔連帶清償責任的情況說明(如有)										無
違反規定程序對外提供擔保的說明(如有)										無

六、 重大合同及其履行情况 — 續

(二) 重大擔保 — 續

註1： 本公司對三電控股提供的連帶責任擔保說明：三電控股經全體ADR債權人一致同意通過免除其ADR債務630億日元後，剩餘ADR債務金額約為353億日元。根據本公司與三電控股簽署的《股份購買協議》以及雙方最終確認，作為本公司為三電控股剩餘ADR債務提供連帶責任擔保的替代方案，三電控股所有剩餘的ADR債務應在交割後儘快支付，但不得遲於交割日後三個月。於本次交易完成後，本公司將無需就三電控股所有剩餘的ADR債務提供連帶責任擔保，但將就因上述支付產生的新貸款向三電控股、海信日本汽車空調系統合同會社或本公司全資子公司科龍發展有限公司(直接持有海信日本汽車空調系統合同會社100%股權)提供新的連帶責任擔保，新的連帶責任擔保金額不超過剩餘ADR債務金額。綜上，報告期內，本公司新增對子公司擔保額度為353億日元(折合人民幣約20.63億元)，實際擔保發生額為195.7億日元(折合人民幣約11.43億元)，截止報告期末擔保餘額為195.7億日元(折合人民幣約11.43億元)。

註2： 除上述擔保事項外，報告期內本公司的擔保事項均為本公司並購三電控股前，其原有的擔保事項，因報告期內本公司將三電控股納入本公司合併報表範圍而成為本公司的擔保事項。

(三) 委託理財情況

單位：人民幣萬元

具體類型	委託理財的 資金來源	委託理財 發生額	未到期餘額	逾期未收回 的金額	逾期未收回 理財已計提減 值金額
銀行理財產品	自有資金	426,500.00	343,500.00	0	0
合計		426,500.00	343,500.00	0	0

報告期內，本公司不存在單項金額重大或高風險委託理財，亦不存在委託理財出現預期無法收回本金或存在其他可能導致減值的情形。

七、 核心競爭力分析

(一) 技術優勢

公司始終堅持「技術立企」的核心理念，將不斷的技術創新和推出高質量的好產品作為持續發展的核心競爭力。公司擁有國家級企業技術中心、企業博士後科研工作站、國家認可實驗室、廣東省重點工程技術研究開發中心等多個省級以上科技創新平台。為滿足全球差異化市場需求，掌握家電技術發展趨勢和核心技術資源，公司在國內外均設有研發機構，致力打造全球化的研發創新體系。近年來，公司不斷完善預研體系和機制，加大預研投入，已逐步建立「預研一代、儲備一代、開發一代」的研發體系。

暖通空調技術：針對國家雙碳政策和大力倡導節能減排、清潔能源的大趨勢，公司致力於開發更加節能的產品，全面提升產品APF值(全年能源消耗效率評價指標)；拓展熱泵產品應用，推出整體式變頻地暖機；同時，在雙碳政策的推廣背景下，國家大力發展節能和綠色建築，推進超低能耗和近零能耗建築，公司針對性研究和儲備相關項目，為用戶打造室內氣候生態，推動消費升級。

冰洗技術：公司以用戶需求為核心，瞄準「宅」經濟對存儲空間大容積率的需求，打造國內最薄冰箱，搭載無水霧加濕技術和擾流風幕技術，實現WILL核心的保鮮功能；快速推廣真空保鮮技術，擴展核心專利，保持在真空保鮮領域的領先優勢。洗衣機方面，公司秉持「用科技溫暖家庭」的經營理念，針對用戶痛點，實現在熱泵乾衣機上的技術突破，最大程度避免了衣物的纏繞，提高烘乾效果，縮短烘乾時間，進一步優化用戶體驗，烘乾性能達到行業領先水平，同時搭載蒸汽鎗蒸燙護理技術，實現衣物的除皺、除味、清潔、除菌，進一步豐富產品功能。

汽車空調壓縮機及綜合熱管理技術：隨著新能源汽車行業的快速發展，市場對行業細分領域下的汽車空調和熱管理產品也提出了更高更新的需求。作為專業汽車空調壓縮機和汽車空調系統一級供應商，三電控股專注於汽車空調電動壓縮機、新能源汽車空調產品以及綜合熱管理系統，不斷推動電動壓縮機、熱泵等核心部件關鍵技術以及綜合熱管理系統的升級。

七、 核心競爭力分析 — 續

(二) 品牌優勢

公司產品涵蓋海信、容聲、科龍、「HITACHI」、「YORK」(中國區域)、三電[Sanden]等品牌，品牌陣容豐富，擁有良好的品牌美譽度和市場基礎。借助不同品牌覆蓋的產品範圍及其產品特性，滿足不同用戶的需求。隨著海信國際化戰略持續推進，「海信」品牌的海外知名度和影響力不斷提升，根據2021年《BrandZ™中國全球化品牌50強》，「海信」品牌名列家電行業第一名；歷史悠久的「容聲」品牌，憑借「放在冰箱裡，繼續長七天」的品牌新主張，重新煥發活力，在年輕群體中的口碑聲量不斷攀升；依託於「日立」、「海信」、「約克」三個品牌的運作優勢，公司多聯機中央空調持續保持行業領先；「科龍」專注空調數十年，以專業、實用的品牌定位，精準定位用戶需求。作為全球領先的汽車空調壓縮機和汽車空調系統一級製造供應商，「Sanden」品牌在全球有著較高的品牌知名度。

(三) 誠信文化

人無信不立，業無信不興。誠信是公司的核心價值觀，是公司企業文化的核心內容。公司始終秉承誠信經營的理念，把誠信工作提到為公司持續經營保駕護航的高度。為使公司全體員工始終踐行好「誠實正直、務實創新」的核心價值觀，確保公司在與利益相關方的互動行為恪守誠實守信、合法合規，公司制定了《誠信守則》，將誠信行為制度化、規範化、常態化。

八、 本集團面臨的風險及展望

本集團面臨的主要風險如下：

- (一) 宏觀經濟波動風險：若宏觀經濟增長持續放緩，可能導致消費動力不足，進而影響家電產品的消費需求。
- (二) 成本上升的風險：若原材料價格持續增長，將對公司的產品成本產生不利影響；而人力及勞務成本、安裝維修服務成本等不斷上升，可能對公司盈利能力產生不利影響。
- (三) 貿易保護主義及貿易壁壘帶來的市場風險：部分國家和地區為保護自身經濟利益，通過提高關稅、強制認證等手段，導致企業運營成本增加，間接影響企業出口業務的競爭力及盈利能力。
- (四) 匯率波動風險：若人民幣匯率大幅波動，將直接影響公司出口產品的成本競爭力，從而對公司出口業務的盈利能力產生影響。

面對企業經營風險，公司將積極應對考驗，通過提效降本、優化銷售結構、加強成本費用管控等方式，緩解原材料價格上升等帶來的成本上漲壓力；通過加強資金風險管控，優化賬期管理，減少非正常資金佔用，提升資金周轉效率；通過堅定執行高品質的好產品戰略，聚焦長期能力建設，打造產品力和市場力等方式，構築企業持續增長能力，確保公司持續、健康、穩定發展。

重大關連交易

(一) 與日常經營相關的關連交易

關連交易方	關連交易類型	關連交易內容	關連交易定價原則	關連交易金額 (人民幣萬元)	佔同類交易金額 的比例(%)
海信集團	採購	產成品	協議定價	151.23	0.01
海信視像	採購	產成品	協議定價	16.39	-
海信國際營銷	採購	產成品	協議定價	7,168.82	0.28
江森日立	採購	產成品	協議定價	61.13	-
海信集團	採購	材料	協議定價	21,897.73	0.85
海信視像	採購	材料	協議定價	2,009.48	0.08
海信國際營銷	採購	材料	協議定價	311.04	0.01
江森日立	採購	材料	協議定價	34,886.70	1.36
海信集團	接受勞務	接受勞務	協議定價	34,639.41	1.35
海信視像	接受勞務	接受勞務	協議定價	1,377.11	0.05
海信國際營銷	接受勞務	接受勞務	協議定價	293.60	0.01
海信營銷管理	接受勞務	接受勞務	協議定價	10,940.60	0.43
江森日立	接受勞務	接受勞務	協議定價	1,277.73	0.05
海信香港	代理融資	代理融資	協議定價	36,919.59	1.44
海信集團	銷售	產成品	協議定價	11,605.71	0.36
海信視像	銷售	產成品	協議定價	60.49	-
海信國際營銷	銷售	產成品	協議定價	894,090.26	27.58
海信營銷管理	銷售	產成品	協議定價	25,624.25	0.79
江森日立	銷售	產成品	協議定價	11,518.14	0.36
海信集團	銷售	材料	協議定價	11,264.56	0.35
海信視像	銷售	材料	協議定價	0.22	-
海信國際營銷	銷售	材料	協議定價	5,170.31	0.16
江森日立	銷售	材料	協議定價	252.25	0.01
海信集團	銷售	模具	市場定價	0.03	-
海信視像	銷售	模具	市場定價	2,861.53	0.09
海信國際營銷	銷售	模具	市場定價	886.16	0.03
海信集團	提供勞務	提供勞務	協議定價	711.97	0.02
海信視像	提供勞務	提供勞務	協議定價	247.71	0.01
海信國際營銷	提供勞務	提供勞務	協議定價	146.55	-

截止報告期末，本公司在海信財務的存款餘額為人民幣148.61億元，利息收入人民幣8,095.83萬元，實際貸款餘額人民幣5億元，確認的貸款利息為人民幣835.15萬元，開具的電子銀行承兌匯票餘額人民幣90.8億元，開具電子銀承手續費人民幣477.96萬元，辦理票據貼現服務的貼現利息實際履行人民幣45.03萬元，提供結售匯服務實際履行3,336.95萬美元，提供資金收支結算等代理類服務的服務費實際履行人民幣58.9萬元。本公司在海信金控辦理有追索權商業保理業務餘額為0萬元，無追索權商業保理業務餘額為0萬元，融資租賃業務餘額為0萬元，實際貸款餘額為1億美元，確認的貸款利息為人民幣137.17萬元。

重大關連交易 — 續

(二) 資產或股權收購、出售發生的關連交易

公司報告期末發生資產或股權收購、出售發生的重大關連交易。

(三) 共同對外投資的關連交易

公司報告期末發生共同對外投資的重大關連交易。

(四) 關連債權債務往來

公司報告期不存在非經營性關連債權債務往來。

(五) 與關聯關係的財務公司、公司控股的財務公司往來

存款業務

單位：人民幣萬元

關聯方	每日最高存款限額	存款利率範圍	期初餘額	發生額	期末餘額
海信財務	1,850,000	0.35%-2.80%	1,448,354.28	8,018,368.98	1,486,140.40

貸款及開具電子銀行承兌匯票業務

單位：人民幣萬元

關聯方	貸款及 開具電子銀行承 兌匯票每日最高額度	貸款利率範圍	期初餘額	發生額	期末餘額
海信財務	1,150,000	3.915%	860,564.69	1,013,758.38	957,980.75

授信或其他金融業務

單位：人民幣萬元

關聯方	業務類型	總額	實際發生額
海信財務	貸款		50,000.00
海信財務	開具電子銀行承兌匯票	1,902,000.00 ^{附註}	963,758.38
海信財務	票據貼現		6,460.00

附註：總額數據為三種業務類型滙總之數據

(六) 其他重大關聯交易

公司報告期無其他重大關連交易。

資金流動性、財政資源及資本結構情況

本集團截至2021年6月30日止六個月之經營活動所得之現金淨額約為人民幣2,085百萬元(截至2020年6月30日止六個月：人民幣2,541百萬元)。

於2021年6月30日，本集團現金及現金等價物(含銀行存款、現金及保證金結餘)約人民幣9,809百萬元(於2020年6月30日：人民幣6,690百萬元)，其中超過人民幣8,179百萬元以人民幣為單位(於2020年6月30日：人民幣6,484百萬元)及貸款為人民幣3,235百萬元(於2020年6月30日：人民幣0百萬元)。

本集團截至2021年6月30日止六個月之總資本開支約為人民幣432百萬元(截至2020年6月30日止六個月：人民幣176百萬元)。

本集團資本結構詳情請參考下文「股本結構」一節。

信託存款

於2021年6月30日，本集團並無在中國國內任何財務機構擁有任何信託存款。本集團所有存款一律存放於中國及香港之商業銀行及其他財務機構。

匯率波動的風險及任何相關對沖

本報告期內，本集團部分採購與部分外銷均以外幣結算，本集團面臨一定匯率波動的風險。本集團使用了進出口押匯及遠期合約等金融工具以對沖匯率風險。

審計委員會

本公司第十一屆董事會審計委員會已審閱截至2021年6月30日止六個月的中期業績。

資產負債率

於2021年6月30日，本集團的資產負債率(按負債總值／資產總值計算)為73.80%(2020年6月30日：66.03%)。

人力資源及薪酬政策

於2021年6月30日，本集團約有34,899名僱員，主要包括技術人員5,675名，銷售人員13,260名，財務人員230名，行政人員444名，生產人員15,290名。本集團有博士39名、碩士1,163名，本科生5,719名，中級以上國家職稱人員812名。截至2021年6月30日止六個月，本集團的僱員支出為人民幣2,779百萬元(2020年同期為人民幣2,096百萬元)。

本公司員工採取崗位薪酬政策，根據崗位的相對重要性以及崗位所承擔的責任及其他業績因素等來衡量薪酬。

本集團之資產抵押

於2021年6月30日，本集團無主要的物業、廠房、設備(包括持有自用之租賃土地)及投資性房地產及應收賬款作為本集團借款的抵押(2020年12月31日：無)。

其他資料

股本結構

於2021年6月30日，本公司股本結構如下：

股份類別	股份數目	佔已發行股本 總數之百分比
A股	903,135,562	66.27%
H股	459,589,808	33.73%
總數	1,362,725,370	100.00%

十大股東

於2021年6月30日，本公司共有29,284名股東（「股東」），其中前十大股東如下：

股東名稱	股東性質	持股總數	佔本公司 已發行股本 總數的百分比	佔本公司 已發行相關類別 股份的百分比	持有限售 條件的股份數目 (股)
青島海信空調有限公司	境內非國有法人	516,758,670	37.92%	57.22%	0
香港中央結算(代理人)有限公司 ^{附註1}	境外法人	457,684,069	33.59%	99.59%	-
香港中央結算有限公司(「香港中央結算」) ^{附註2}	境外法人	70,403,879	5.17%	7.80%	0
上海高毅資產管理合夥企業(有限合夥)－ 高毅鄰山1號遠望基金	其他	65,000,000	4.77%	7.20%	0
中央匯金資產管理有限責任公司	國有法人	21,292,234	1.56%	2.36%	0
全國社保基金一零二組合	其他	13,240,636	0.97%	1.47%	0
寧波銀行股份有限公司－富國均衡策略混合型 證券投資基金	其他	8,434,557	0.62%	0.93%	0
中國工商銀行股份有限公司－興全綠色投資 混合型證券投資基金(LOF)	其他	7,819,468	0.57%	0.87%	0
張少武	境內自然人	7,200,000	0.53%	0.80%	0
中國銀行股份有限公司－富國週期優勢混合型 證券投資基金	其他	6,797,530	0.50%	0.75%	0

前十名流通股股東持股情況

股東名稱	持有流通股數目	股份種類
青島海信空調有限公司	516,758,670	人民幣普通股
香港中央結算(代理人)有限公司 ^{#1}	457,684,069	境外上市外資股
香港中央結算有限公司 ^{#2}	70,403,879	人民幣普通股
上海高毅資產管理合夥企業(有限合夥)－高毅鄰山1號遠望基金	65,000,000	人民幣普通股
中央匯金資產管理有限責任公司	21,292,234	人民幣普通股
全國社保基金一零二組合	13,240,636	人民幣普通股
寧波銀行股份有限公司－富國均衡策略混合型證券投資基金	8,434,557	人民幣普通股
中國工商銀行股份有限公司－興全綠色投資混合型證券投資基金(LOF)	7,819,468	人民幣普通股
張少武	7,200,000	人民幣普通股
中國銀行股份有限公司－富國週期優勢混合型證券投資基金	6,797,530	人民幣普通股

附註：

- 1、香港中央結算(代理人)有限公司為本公司H股非登記股東所持股份的名義持有人，持有的股份乃代表多個賬戶參與者所持有，其中海信(香港)有限公司，本公司控股股東的一致行動人截至報告期期末合計持有本公司H股股份12,445.20萬股，佔本公司股份總數的9.13%。
- 2、香港中央結算有限公司為通過深股通持有本公司A股股份的非登記股東所持股份的名義持有人，持有的股份乃代表多個賬戶參與者所持有。
- 3、寧波銀行股份有限公司－富國均衡策略混合型證券投資基金、中國銀行股份有限公司－富國週期優勢混合型證券投資基金的管理人均為富國基金管理有限公司。

除上述外，本公司並不知悉前十名流通股股東之間是否存在關連關係，亦不知前十名流通股股東中任何一位是否屬於與任何其他九名股東一致行動的人士(定義見《上市公司收購管理辦法》)。

控股股東或實際控制人變更情況

公司報告期控股股東未發生變更。

公司報告期實際控制人未發生變更。

其他重要事項

- (一) 公司報告期不存在公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內履行完畢及截至報告期末超期未履行完畢的承諾事項。
- (二) 公司報告期不存在控股股東及其他關聯方對上市公司的非經營性佔用資金。
- (三) 公司報告期無違規對外擔保情況。
- (四) 公司半年度報告未經審計。
- (五) 董事會、監事會對會計師事務所本報告期「非標準審計報告」的說明
☐適用 ☒不適用
- (六) 董事會對上年度「非標準審計報告」相關情況的說明
☐適用 ☒不適用
- (七) 公司報告期末發生破產重整相關事項。
- (八) 本報告期公司重大訴訟、仲裁無進展，具體參見公司2015年年度報告。
- (九) 公司報告期不存在處罰及整改情況。
- (十) 公司及其控股股東、實際控制人的誠信狀況
☐適用 ☒不適用

主要股東於股份及相關股份的權益及淡倉

就本公司董事、監事及最高行政人員所知，於2021年6月30日，以下人士(本公司董事、監事及最高行政人員除外)於本公司股份或相關股份擁有根據《證券及期貨條例》(香港法例第571章)(「證券及期貨條例」)第XV部第2及第3分部須向本公司披露，或記錄於根據證券及期貨條例第336條須予存置的登記冊內，或已知會本公司及香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)的權益或淡倉：

於本公司股份的權益及淡倉

股東名稱	身份	股份類別	持有股份數目	佔相關類別 股份的百分比	佔已發行股份 總數的百分比
青島海信空調有限公司 ^{附註}	實益擁有人	A股	516,758,670(L)	37.92%	57.22%
海信集團控股股份有限公司 ^{附註}	受控制法團權益	A股	516,758,670(L)	37.92%	57.22%
海信(香港)有限公司 ^{附註}	實益擁有人	H股	124,452,000(L)	9.13%	27.08%
海信集團控股股份有限公司 ^{附註}	受控制法團權益	H股	124,452,000(L)	9.13%	27.08%

英文字母「L」代表好倉、英文字母「S」代表淡倉及英文字母「P」代表可供借出的股份。

附註：青島海信空調有限公司為海信集團控股股份有限公司直接擁有93.33%的公司，而海信(香港)有限公司為海信集團控股股份有限公司直接擁有100%的公司。根據證券及期貨條例，海信集團控股股份有限公司被視為於青島海信空調有限公司的同一批A股中擁有權益及於海信(香港)有限公司擁有權益的同一批H股中擁有權益。

除上文所披露者外，於2021年6月30日，就本公司董事、監事及最高行政人員所知，概無人士於本公司股份及相關股份中持有任何記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須予存置的登記冊內的其他權益及／或淡倉。

董事、監事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證中之權益

於2021年6月30日，除於以下所披露外，本公司董事會中任何成員、監事及最高行政人員概無於本公司或其任何相聯法團(按證券及期貨條例第XV部的定義)之任何股份、相關股份或債權證中持有記錄在根據證券及期貨條例第352條須在本公司存置的登記冊中的任何權益或淡倉或根據《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)須知會本公司及香港聯交所的任何權益或淡倉。

於本公司股份之好倉

董事姓名	權益的性質	A股股數	約佔已發行 A股比例	約佔已發行 总股本比例
賈少謙先生	實益擁有人	404,360	0.045%	0.030%

董事進行證券交易的標準守則

本公司已以香港上市規則附錄十所載的標準守則作為董事證券交易的守則。經向董事作出特定查詢後，本公司董事會所有董事已確認他們在本報告期內擔任本公司董事期間一直遵守標準守則。

購買、出售及贖回證券

於本報告期，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司之任何上市證券。

企業管治守則

就本公司所知及所得的資料，本公司於本報告期內一直遵守香港上市規則附錄十四所載《企業管治守則》的守則條文。

中期股息

董事會建議不向股東派發截至2021年6月30日止六個月之中期股息。於去年同期亦沒有派發中期股息。

董事、監事及高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	類型	日期	原因
段躍斌 ^{附註1}	董事長	被選舉	2021年06月25日	2020年度股東周年大會當選執行董事；第十一屆董事會2021年第一次臨時會議當選董事長和聘任為總裁
賈少謙	執行董事	被選舉	2021年06月25日	2020年度股東周年大會當選執行董事
林瀾	執行董事	被選舉	2021年06月25日	2020年度股東周年大會當選執行董事
代慧忠	執行董事	被選舉	2021年06月25日	2020年度股東周年大會當選執行董事
費立成 ^{附註2}	執行董事	被選舉	2021年06月25日	2020年度股東周年大會當選執行董事
夏章抓 ^{附註3}	執行董事	被選舉	2021年06月25日	2020年度股東周年大會當選執行董事
馬金泉	獨立非執行董事	被選舉	2021年06月25日	2020年度股東周年大會當選獨立非執行董事
鐘耕深	獨立非執行董事	被選舉	2021年06月25日	2020年度股東周年大會當選獨立非執行董事
張世杰	獨立非執行董事	被選舉	2021年06月25日	2020年度股東周年大會當選獨立非執行董事
劉振順	監事會主席	被選舉	2021年06月25日	2020年度股東周年大會當選股東代表監事；第十一屆監事會2021年第一次臨時會議當選為監事會主席
孫佳慧	監事	被選舉	2021年06月25日	2020年度股東周年大會當選股東代表監事
尹志新 ^{附註4}	監事	被選舉	2021年06月11日	第六屆職工代表大會第五次會議當選職工代表監事

董事、監事及高級管理人員資料變動 — 續

姓名	擔任的職務	類型	日期	原因
高玉玲	財務負責人、 總會計師	聘任	2021年06月25日	第十一屆董事會2021年第一次臨時會議聘任為財務負責人、總會計師
黃倩梅	董事會秘書	聘任	2021年06月25日	第十一屆董事會2021年第一次臨時會議聘任為董事會秘書
黃德芳	公司秘書	聘任	2021年06月25日	第十一屆董事會2021年第一次臨時會議聘任為公司秘書
湯業國	原董事長	任期滿離任	2021年06月25日	因任期屆滿，不再擔任公司執行董事及董事長
高玉玲	原監事	任期滿離任	2021年06月25日	因任期屆滿，不再擔任公司股東代表監事
範焯	原監事	任期滿離任	2021年06月25日	因任期屆滿，不再擔任公司職工代表監事
梁紅桃	原財務負責人	任期滿離任	2021年06月25日	因任期屆滿，不再擔任公司財務負責人

附註1：本公司已與段先生簽訂了執行董事委任合同，任期由股東周年大會獲委任之日起至第十一屆董事會屆滿之日(即2024年6月24日)止。根據委任合同，段先生就任本公司董事期間，不會於本公司領取任何董事酬金，但將就其擔任本公司總裁領取基本年薪人民幣稅前240萬元每年，金額經由董事會薪酬與考核委員會經考慮本公司經營規模及參照其他上市公司高級管理人員的薪酬水平而釐定。此外，根據公司的薪酬政策，段先生還享有風險年薪，其數額將由公司根據年度財務業績確定。

附註2：本公司已與費先生簽訂了執行董事委任合同，任期由股東周年大會獲委任之日起至第十一屆董事會屆滿之日(即2024年6月24日)止。根據委任合同，費先生就任本公司董事期間，不會於本公司領取任何董事酬金。費先生也是本公司附屬公司海信日立的總經理，他有權就其分管的經營工作所承擔的責任、擔任崗位的主要範圍、風險、壓力及對公司的貢獻，以及同行相關崗位的薪酬水平等因素領取基本年薪人民幣稅前205萬元每年。此外，根據公司的薪酬政策，費先生還享有風險年薪，其金額將由公司根據年度財務業績確定。

附註3：本公司已與夏先生簽訂了執行董事委任合同，任期由股東周年大會獲委任之日起至第十一屆董事會屆滿之日(即2024年6月24日)止。根據委任合同，夏先生就任本公司董事期間，不會於本公司領取任何董事酬金。夏先生也是本公司家電研發中心的總經理，他有權就其分管的經營工作所承擔的責任、擔任崗位的主要範圍、風險、壓力及對公司的貢獻，以及同行相關崗位的薪酬水平等因素領取基本年薪人民幣稅前112萬元每年。此外，根據公司的薪酬政策，夏先生還享有風險年薪，其金額將由公司根據年度財務業績確定。

附註4：本公司已與尹先生簽訂了監事委任合同，任期由2021年6月25日起至第十一屆監事會屆滿(即2024年6月24日)。根據委任合同，尹先生就任本公司監事期間，不會於本公司領取任何監事酬金。尹先生也是本公司總裁辦公室主任，他有權就其分管的經營工作所承擔的責任、擔任崗位的主要範圍、風險、壓力及對公司的貢獻，以及同行相關崗位的薪酬水平等因素領取基本年薪人民幣稅前不超過54萬元每年。此外，根據公司的薪酬政策，尹先生還享有風險年薪，其金額將由公司根據年度財務業績確定。

除上述披露外，概無有關本公司董事、監事及高級管理人員資料之重大變動須根據香港上市規則第13.51(2)及13.51B(1)條予以披露。

在本報告中，除非文意另有所指，下列詞語或片語具有如下含義：

本公司	指	海信家電集團股份有限公司，一家在中國註冊成立的股份有限公司，其股份於香港聯交所主板及深圳證券交易所主板上市
董事	指	本公司董事
海信空調	指	青島海信空調有限公司，一家在中國註冊成立的有限公司，由海信集團間接控制，於本報告日期持有本公司已發行股份約 37.92%
海信財務	指	海信集團財務有限公司，一家在中國註冊成立的有限公司，為海信集團的附屬公司
海信金控	指	青島海信金融控股有限公司，一家在中國註冊成立的有限公司，為海信集團的附屬公司
海信集團	指	海信集團控股股份有限公司，一家在中國註冊成立的有限公司
海信日立	指	青島海信日立空調系統有限公司，一家在中國註冊成立的有限公司，為本公司的附屬公司
海信香港	指	海信(香港)有限公司，一家在香港註冊成立的有限公司，為海信集團的附屬公司，於本報告日期持有本公司已發行股份約 9.13%
海信國際營銷	指	青島海信國際營銷股份有限公司，一家在中國註冊成立的有限公司，為海信集團的附屬公司
海信營銷管理	指	海信營銷管理有限公司，一家在中國註冊成立的有限公司， 50% 股權由本公司持有
海信視像	指	海信視像科技股份有限公司，一家在中國註冊成立的有限公司，為海信集團的附屬公司，其股份於上海證券交易所上市
香港上市規則	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則
香港聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
江森日立	指	江森自控日立空調集團(英國)有限公司
中國	指	中華人民共和國
報告期	指	2021年1月1日－2021年6月30日
三電控股	指	三電控股株式會社，根據日本法律組建的股份有限公司，其股份於東京證券交易所市場第一部上市
印度盧比	指	印度盧比，印度法定貨幣
巴基斯坦盧比	指	巴基斯坦盧比，巴基斯坦法定貨幣

釋義

人民幣	指	人民幣元，中國法定貨幣
美元	指	美元，美國法定貨幣
日元	指	日元，日本法定貨幣

本公告以中英文刊登，如中英文版本有任何歧義，以中文版為準。

一、 審計報告

半年度報告是否經過審計

☐是 ☒否

公司半年度財務報告未經審計。

二、 財務報表

除特別註明外，財務附註中報表的單位為：人民幣元

1、合併資產負債表

		單位：人民幣元	
項目	附註	2021年6月30日	2020年12月31日
流動資產：			
貨幣資金	六、1	9,808,602,981.34	7,110,772,454.16
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產	六、2	3,470,435,337.11	2,620,898,474.73
衍生金融資產			
應收票據	六、3	619,853,652.84	548,498,540.36
應收賬款	六、4	9,966,573,265.79	6,594,103,859.23
應收款項融資	六、5	5,550,302,213.39	4,241,240,626.01
預付款項	六、6	283,744,669.56	224,425,215.31
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	六、7	583,935,673.45	398,205,694.16
其中：應收利息			
應收股利			
買入返售金融資產			
存貨	六、8	6,277,019,977.94	4,295,262,485.11
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產	六、9	1,008,310,000.00	
其他流動資產	六、10	2,906,846,543.20	4,198,014,186.53
流動資產合計		40,475,624,314.62	30,231,421,535.60

1、合併資產負債表 — 續

單位：人民幣元

項目	附註	2021年6月30日	2020年12月31日
非流動資產：			
發放貸款和墊款			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	六、11	1,579,955,822.57	523,754,399.78
其他權益工具投資	六、12	41,741,119.76	
其他非流動金融資產			
投資性房地產	六、13	273,382,761.03	36,648,535.29
固定資產	六、14	5,117,228,375.21	3,879,403,505.69
在建工程	六、15	607,394,754.34	228,887,385.20
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產	六、16	182,498,670.16	68,097,563.78
無形資產	六、17	1,679,164,755.95	1,745,045,423.43
開發支出			
商譽	六、18	206,775,658.90	132,571,746.36
長期待攤費用	六、19	28,024,359.66	33,335,296.27
遞延所得稅資產	六、20	710,437,871.80	704,014,028.34
其他非流動資產	六、21	4,484,989,045.54	4,228,456,393.79
非流動資產合計		14,911,593,194.92	11,580,214,277.93
資產總計		55,387,217,509.54	41,811,635,813.53

1、合併資產負債表 — 續

單位：人民幣元			
項目	附註	2021年6月30日	2020年12月31日
流動負債：			
短期借款	六、22	2,475,084,884.96	22,026,317.50
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債	六、23	201,311.05	201,236.00
衍生金融負債			
應付票據	六、24	12,328,193,902.15	10,775,376,397.87
應付帳款	六、25	10,395,702,117.93	7,291,829,266.10
預收款項			
合同負債	六、26	1,289,360,928.92	1,100,531,262.91
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬	六、27	675,501,070.33	649,954,046.76
應交稅費	六、28	561,345,952.98	498,918,207.73
其他應付款	六、29	4,062,240,807.62	2,011,559,493.31
其中：應付利息			
應付股利		778,865,703.39	
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	六、30	204,048,351.40	29,562,279.68
其他流動負債	六、31	6,835,650,597.52	4,339,380,802.73
流動負債合計		38,827,329,924.86	26,719,339,310.59

1、合併資產負債表 — 續

單位：人民幣元

項目	附註	2021年6月30日	2020年12月31日
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款	六、32	80,813,627.73	
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債	六、33	437,952,417.73	28,356,873.04
長期應付款			
長期應付職工薪酬	六、34	144,464,997.80	
預計負債	六、35	905,870,384.25	483,878,615.22
遞延收益	六、36	103,742,598.61	99,076,794.22
遞延所得稅負債	六、20	194,033,731.46	74,465,181.93
其他非流動負債	六、37	181,466,677.43	
非流動負債合計		2,048,344,435.01	685,777,464.41
負債合計		40,875,674,359.87	27,405,116,775.00
所有者權益：			
股本	六、38	1,362,725,370.00	1,362,725,370.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	六、39	2,061,712,990.12	2,061,712,990.12
減：庫存股			
其他綜合收益	六、40	48,873,948.41	37,578,293.42
專項儲備			
盈餘公積	六、41	692,802,893.38	692,802,893.38
一般風險準備			
未分配利潤	六、42	5,766,805,421.92	5,624,296,033.51
歸屬於母公司所有者權益合計		9,932,920,623.83	9,779,115,580.43
少數股東權益		4,578,622,525.84	4,627,403,458.10
所有者權益合計		14,511,543,149.67	14,406,519,038.53
負債和所有者權益總計		55,387,217,509.54	41,811,635,813.53

法定代表人：段躍斌

主管會計工作負責人：高玉玲

會計機構負責人：周敏

2、母公司資產負債表

單位：人民幣元			
項目	附註	2021年6月30日	2020年12月31日
流動資產：			
貨幣資金		357,112,478.97	157,802,638.95
交易性金融資產		1,481,631,526.06	622,057,041.10
衍生金融資產			
應收票據			
應收賬款	十六、1	582,889,433.86	2,343,496.83
應收款項融資			
預付款項		18,809,468.16	21,098,279.96
其他應收款	十六、2	1,280,000,076.29	1,279,228,418.26
其中：應收利息			
應收股利			
存貨		309.22	309.22
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		420,315.95	3,731,742.43
流動資產合計		3,720,863,608.51	2,086,261,926.75
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	十六、3	5,604,369,247.79	5,558,706,576.01
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產		3,439,197.00	4,126,682.00
固定資產		19,238,543.17	18,140,286.17
在建工程			
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產			
無形資產		167,977,675.00	169,272,118.00
開發支出			
商譽			
長期待攤費用		26,479.24	66,157.24
遞延所得稅資產			
其他非流動資產			
非流動資產合計		5,795,051,142.20	5,750,311,819.42
資產總計		9,515,914,750.71	7,836,573,746.17

2、母公司資產負債表 — 續

單位：人民幣元

項目	附註	2021年6月30日	2020年12月31日
流動負債：			
短期借款			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付帳款		751,120,182.19	271,513,085.62
預收款項			
合同負債		12,924.56	12,924.56
應付職工薪酬		1,364,495.16	2,708,581.34
應交稅費		8,823,484.24	2,010,870.87
其他應付款		1,095,144,716.37	619,018,425.95
其中：應付利息			
應付股利		472,865,703.39	
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債		2,273,511.11	3,663,888.65
流動負債合計		1,858,739,313.63	898,927,776.99
非流動負債：			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債		210,614,409.55	194,624,873.74
遞延收益		25,650,226.49	26,115,774.53
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計		236,264,636.04	220,740,648.27
負債合計		2,095,003,949.67	1,119,668,425.26

2、母公司資產負債表 — 續

		單位：人民幣元	
項目	附註	2021年6月30日	2020年12月31日
所有者權益：			
股本		1,362,725,370.00	1,362,725,370.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		2,268,615,818.52	2,268,615,818.52
減：庫存股			
其他綜合收益		19,368,803.80	21,530,312.87
專項儲備			
盈餘公積		662,194,268.39	662,194,268.39
未分配利潤		3,108,006,540.33	2,401,839,551.13
所有者權益合計		7,420,910,801.04	6,716,905,320.91
負債和所有者權益總計		9,515,914,750.71	7,836,573,746.17

3、合併利潤表

單位：人民幣元

項目	附註	2021年半年度	2020年半年度
一、營業總收入		32,423,814,710.47	21,086,699,809.27
其中：營業收入	六、43	32,423,814,710.47	21,086,699,809.27
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、營業總成本		31,219,117,116.89	20,119,898,070.03
其中：營業成本	六、43	25,634,737,092.01	16,242,231,290.38
利息支出			
手續費及佣金支出			
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險責任準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
税金及附加	六、44	185,706,476.73	134,121,265.76
銷售費用	六、45	4,146,338,659.12	2,929,008,342.00
管理費用	六、46	460,341,123.45	314,893,289.04
研發費用	六、47	836,068,530.36	570,088,355.30
財務費用	六、48	-44,074,764.78	-70,444,472.45
其中：利息費用	六、48	16,366,968.89	8,420,709.44
利息收入	六、48	139,206,806.04	98,650,603.42
加：其他收益	六、49	262,342,661.61	95,262,312.10
投資收益(損失以「-」號填列)	六、50	137,230,534.75	52,520,463.97
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	六、50	58,004,642.77	9,967,112.37
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益			
匯兌收益(損失以「-」號填列)			
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	六、51	4,774,776.32	-807,677.00
信用減值損失(損失以「-」號填列)	六、52	5,416,776.16	-8,391,291.91
資產減值損失(損失以「-」號填列)	六、53	-10,833,909.24	-910,060.85
資產處置收益(損失以「-」號填列)	六、54	3,498,168.18	966,689.46
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		1,607,126,601.36	1,105,442,175.01
加：營業外收入	六、55	69,982,142.57	103,853,562.74
減：營業外支出	六、56	-1,068,597.40	6,358,114.25
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		1,678,177,341.33	1,202,937,623.50
減：所得稅費用	六、57	346,915,709.76	261,703,838.42
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		1,331,261,631.57	941,233,785.08
(一)按經營持續性分類			
1.持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		1,331,261,631.57	941,233,785.08
2.終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
(二)按所有權歸屬分類			
1.歸屬於母公司所有者的淨利潤		615,375,091.80	503,307,515.41
2.少數股東損益		715,886,539.77	437,926,269.67

3、合併利潤表 — 續

項目	附註	單位：人民幣元	
		2021年半年度	2020年半年度
六、其他綜合收益的稅後淨額		11,538,639.00	454,327.61
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	六、58	11,295,654.99	397,491.65
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益			
1.重新計量設定受益計劃變動額			
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3.其他權益工具投資公允價值變動			
4.企業自身信用風險公允價值變動			
5.其他			
（二）將重分類進損益的其他綜合收益		11,295,654.99	397,491.65
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益		-2,161,509.07	-300,622.23
2.其他債權投資公允價值變動			
3.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4.其他債權投資信用減值準備			1,896,824.06
5.現金流量套期儲備			
6.外幣財務報表折算差額		13,457,164.06	-1,198,710.18
7.其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		242,984.01	56,835.96
七、綜合收益總額		1,342,800,270.57	941,688,112.69
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		626,670,746.79	503,705,007.06
歸屬於少數股東的綜合收益總額		716,129,523.78	437,983,105.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.45	0.37
（二）稀釋每股收益		0.45	0.37

法定代表人：段躍斌

主管會計工作負責人：高玉玲

會計機構負責人：周敏

4、母公司利潤表

單位：人民幣元

項目	附註	2021年半年度	2020年半年度
一、營業收入	十六、4	570,600,815.48	32,192,286.31
減：營業成本	十六、4	462,070,489.75	25,662,453.92
税金及附加		6,219,336.09	3,035,571.00
銷售費用		19,921,379.27	-405,298.81
管理費用		16,814,958.69	9,328,156.43
研發費用			
財務費用		-909,946.34	-8,388,621.14
其中：利息費用			
利息收入		931,270.20	944,008.05
加：其他收益		3,273,388.23	513,575.10
投資收益(損失以「-」號填列)	十六、5	1,097,561,378.86	416,110,924.77
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		47,824,180.85	9,967,112.37
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益			
(損失以「-」號填列)			
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		6,631,526.05	
信用減值損失(損失以「-」號填列)		165,826.26	712,800.00
資產減值損失(損失以「-」號填列)			-309.22
資產處置收益(損失以「-」號填列)		972,114.85	
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		1,175,088,832.27	420,297,015.56
加：營業外收入		66,857.28	24,586,260.58
減：營業外支出		-3,877,003.04	-4,624,999.05
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		1,179,032,692.59	449,508,275.19
減：所得稅費用			
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		1,179,032,692.59	449,508,275.19
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		1,179,032,692.59	449,508,275.19
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
五、其他綜合收益的稅後淨額		-2,161,509.07	-300,622.23
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益			
1.重新計量設定受益計劃變動額			
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3.其他權益工具投資公允價值變動			
4.企業自身信用風險公允價值變動			
5.其他			
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		-2,161,509.07	-300,622.23
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益		-2,161,509.07	-300,622.23
2.其他債權投資公允價值變動			
3.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4.其他債權投資信用減值準備			
5.現金流量套期儲備			
6.外幣財務報表折算差額			
7.其他			
六、綜合收益總額		1,176,871,183.52	449,207,652.96
七、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀釋每股收益			

5、合併現金流量表

單位：人民幣元			
項目	附註	2021年半年度	2020年半年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		23,863,474,028.95	17,833,168,508.85
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
收取利息、手續費及佣金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
代理買賣證券收到的現金淨額			
收到的稅費返還		1,172,643,631.19	578,309,749.71
收到其他與經營活動有關的現金	六、59(1)	510,878,273.02	343,591,513.58
經營活動現金流入小計		25,546,995,933.16	18,755,069,772.14
購買商品、接受勞務支付的現金		16,549,959,237.11	11,105,370,886.09
客戶貸款及墊款淨增加額			
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
拆出資金淨增加額			
支付利息、手續費及佣金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金		2,778,765,511.65	2,095,786,639.33
支付的各項稅費		1,285,083,743.94	912,166,726.27
支付其他與經營活動有關的現金	六、59(1)	2,848,560,500.57	2,100,928,577.11
經營活動現金流出小計		23,462,368,993.27	16,214,252,828.80
經營活動產生的現金流量淨額	六、59(2)	2,084,626,939.89	2,540,816,943.34
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			27,930,000.00
取得投資收益收到的現金		46,272,447.53	43,263,435.60
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		320,164.02	146,706.61
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金	六、59(1)	9,321,663,655.69	5,339,490,186.08
投資活動現金流入小計		9,368,256,267.24	5,410,830,328.29
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		432,274,612.81	176,306,048.83
投資支付的現金			
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金	六、59(1)	8,394,862,538.33	6,352,500,000.00
投資活動現金流出小計		8,827,137,151.14	6,528,806,048.83
投資活動產生的現金流量淨額		541,119,116.10	-1,117,975,720.54

5、合併現金流量表 — 續

單位：人民幣元

項目	附註	2021年半年度	2020年半年度
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款收到的現金		2,311,192,725.02	270,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	六、59(1)	646,338,288.47	
籌資活動現金流入小計		2,957,531,013.49	270,000,000.00
償還債務支付的現金		1,972,094,694.40	370,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		859,913,978.97	432,813,844.46
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		852,629,161.30	424,309,710.36
支付其他與籌資活動有關的現金	六、59(1)	536,561,240.18	882,048,678.44
籌資活動現金流出小計		3,368,569,913.55	1,684,862,522.90
籌資活動產生的現金流量淨額		-411,038,900.06	-1,414,862,522.90
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-29,141,274.80	-510,837.98
五、現金及現金等價物淨增加額		2,185,565,881.13	7,467,861.92
加：期初現金及現金等價物餘額		1,617,202,572.26	2,065,106,596.27
六、期末現金及現金等價物餘額	六、59(4)	3,802,768,453.39	2,072,574,458.19

6、母公司現金流量表

		單位：人民幣元	
項目	附註	2021年半年度	2020年半年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金			712,800.00
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		471,654,790.41	55,783,210.35
經營活動現金流入小計		471,654,790.41	56,496,010.35
購買商品、接受勞務支付的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金		37,362,839.06	36,449,250.21
支付的各項稅費		6,939,680.22	742,379.93
支付其他與經營活動有關的現金		424,828,872.23	95,082,952.78
經營活動現金流出小計		469,131,391.51	132,274,582.92
經營活動產生的現金流量淨額		2,523,398.90	-75,778,572.57
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		10,456,586.86	27,930,000.00
取得投資收益收到的現金		1,041,337,652.24	406,143,812.40
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額			
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金		1,130,000,000.00	1,480,000,000.00
投資活動現金流入小計		2,181,794,239.10	1,914,073,812.40
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		7,797.98	1,848,917.48
投資支付的現金			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金		1,985,000,000.00	1,570,000,000.00
投資活動現金流出小計		1,985,007,797.98	1,571,848,917.48
投資活動產生的現金流量淨額		196,786,441.12	342,224,894.92
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計			
償還債務支付的現金			
分配股利、利潤或償付利息支付的現金			
支付其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流出小計			
籌資活動產生的現金流量淨額			
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
五、現金及現金等價物淨增加額		199,309,840.02	266,446,322.35
加：期初現金及現金等價物餘額		157,802,638.95	161,499,554.78
六、期末現金及現金等價物餘額		357,112,478.97	427,945,877.13

7、合併所有者權益變動表

本期金額

單位：人民幣元

本期															
歸屬於母公司所有者權益															
項目	其他權益工具				資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
	股本	優先股	永續債	其他											
一、上年期末餘額	1,362,725,370.00				2,061,712,990.12		37,578,293.42		692,802,893.38		5,624,296,033.51		9,779,115,580.43	4,627,403,458.10	14,406,519,038.53
加：會計政策變更															
前期差錯更正															
同一控制下企業合併															
其他															
二、本年期初餘額	1,362,725,370.00				2,061,712,990.12		37,578,293.42		692,802,893.38		5,624,296,033.51		9,779,115,580.43	4,627,403,458.10	14,406,519,038.53
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)							11,295,654.99				142,509,388.41		153,805,043.40	-48,780,932.26	105,024,111.14
(一)綜合收益總額							11,295,654.99				615,375,091.80		626,670,746.79	716,129,523.78	1,342,800,270.57
(二)所有者投入和減少資本														397,612,229.49	397,612,229.49
1.所有者投入的普通股															
2.其他權益工具持有者投入資本															
3.股份支付計入所有者權益的金額															
4.其他														397,612,229.49	397,612,229.49
(三)利潤分配											-472,865,703.39		-472,865,703.39	-1,162,522,685.53	-1,635,388,388.92
1.提取盈餘公積															
2.提取一般風險準備															
3.對所有者(或股東)的分配											-472,865,703.39		-472,865,703.39	-1,162,522,685.53	-1,635,388,388.92
4.其他															
(四)所有者權益內部結轉															
1.資本公積轉增資本(或股本)															
2.盈餘公積轉增資本(或股本)															
3.盈餘公積彌補虧損															
4.設定受益計劃變動額結轉留存收益															
5.其他綜合收益結轉留存收益															
6.其他															
(五)專項儲備															
1.本期提取															
2.本期使用															
(六)其他															
四、本期期末餘額	1,362,725,370.00				2,061,712,990.12		48,873,948.41		692,802,893.38		5,766,805,421.92		9,932,920,623.83	4,578,622,525.84	14,511,543,149.67

7、合併所有者權益變動表 — 續

上年金額

單位：人民幣元

	上期														
	歸屬於母公司所有者權益														
項目	其他權益工具				資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
	股本	優先股	永續債	其他											
一、上年期末餘額	1,362,725,370.00				2,056,057,145.37		26,318,501.35		632,235,869.58		4,644,256,846.32	8,721,593,732.62	3,759,269,288.18	12,480,863,020.80	
加：會計政策變更															
前期差錯更正															
同一控制下企業合併															
其他															
二、本年期初餘額	1,362,725,370.00				2,056,057,145.37		26,318,501.35		632,235,869.58		4,644,256,846.32	8,721,593,732.62	3,759,269,288.18	12,480,863,020.80	
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)					5,655,844.75		11,259,792.07		60,567,023.80		980,039,187.19	1,057,521,847.81	868,134,169.92	1,925,656,017.73	
(一)綜合收益總額							11,259,792.07				1,578,882,732.14	1,590,142,524.21	1,267,213,135.07	2,857,355,659.28	
(二)所有者投入和減少資本					3,040,463.34							3,040,463.34	27,706,576.66	30,747,040.00	
1.所有者投入的普通股													30,650,000.00	30,650,000.00	
2.其他權益工具持有者投入資本															
3.股份支付計入所有者權益的金額															
4.其他					3,040,463.34							3,040,463.34	-2,943,423.34	97,040.00	
(三)利潤分配									60,567,023.80		-598,843,544.95	-538,276,521.15	-426,785,541.81	-965,062,062.96	
1.提取盈餘公積									60,567,023.80		-60,567,023.80				
2.提取一般風險準備															
3.對所有者(或股東)的分配											-538,276,521.15	-538,276,521.15	-426,785,541.81	-965,062,062.96	
4.其他															
(四)所有者權益內部結構															
1.資本公積轉增資本(或股本)															
2.盈餘公積轉增資本(或股本)															
3.盈餘公積彌補虧損															
4.設定受益計劃變動額結轉留存收益															
5.其他綜合收益結轉留存收益															
6.其他															
(五)專項儲備															
1.本期提取															
2.本期使用															
(六)其他					2,615,381.41							2,615,381.41		2,615,381.41	
四、本期期末餘額	1,362,725,370.00				2,061,712,990.12		37,578,293.42		692,802,893.38		5,624,296,033.51	9,779,115,580.43	4,627,403,458.10	14,406,519,038.53	

8、母公司所有者權益變動表

本期金額

單位：人民幣元

項目	本期										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年期末餘額	1,362,725,370.00				2,268,615,818.52		21,530,312.87		662,194,268.39	2,401,839,551.13	6,716,905,320.91
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年期初餘額	1,362,725,370.00				2,268,615,818.52		21,530,312.87		662,194,268.39	2,401,839,551.13	6,716,905,320.91
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)							-2,161,509.07			706,166,989.20	704,005,480.13
(一)綜合收益總額							-2,161,509.07			1,179,032,692.59	1,176,871,183.52
(二)所有者投入和減少資本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他權益工具持有者投入資本											
3.股份支付計入所有者權益的金額											
4.其他											
(三)利潤分配										-472,865,703.39	-472,865,703.39
1.提取盈餘公積											
2.對所有者(或股東)的分配										-472,865,703.39	-472,865,703.39
3.其他											
(四)所有者權益內部結轉											
1.資本公積轉增資本(或股本)											
2.盈餘公積轉增資本(或股本)											
3.盈餘公積彌補虧損											
4.設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5.其他綜合收益結轉留存收益											
6.其他											
(五)專項儲備											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末餘額	1,362,725,370.00				2,268,615,818.52		19,368,803.80		662,194,268.39	3,108,006,540.33	7,420,910,801.04

8、母公司所有者權益變動表 — 續

上年金額

單位：人民幣元

項目	上期											
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合計
一、上年期末餘額	1,362,725,370.00				2,266,000,437.11		14,596,993.48		601,627,244.59	2,395,012,858.11		6,639,962,903.29
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
其他												
二、本年期初餘額	1,362,725,370.00				2,266,000,437.11		14,596,993.48		601,627,244.59	2,395,012,858.11		6,639,962,903.29
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)					2,615,381.41		6,933,319.39		60,567,023.80	6,826,693.02		76,942,417.62
(一)綜合收益總額							6,933,319.39			605,670,237.97		612,603,557.36
(二)所有者投入和減少資本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他權益工具持有者投入資本												
3.股份支付計入所有者權益的金額												
4.其他												
(三)利潤分配									60,567,023.80	-598,843,544.95		-538,276,521.15
1.提取盈餘公積									60,567,023.80	-60,567,023.80		
2.對所有者(或股東)的分配										-538,276,521.15		-538,276,521.15
3.其他												
(四)所有者權益內部結轉												
1.資本公積轉增資本(或股本)												
2.盈餘公積轉增資本(或股本)												
3.盈餘公積彌補虧損												
4.設定受益計畫變動額結轉留存收益												
5.其他綜合收益結轉留存收益												
6.其他												
(五)專項儲備												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他					2,615,381.41							2,615,381.41
四、本期期末餘額	1,362,725,370.00				2,268,615,818.52		21,530,312.87		662,194,268.39	2,401,839,551.13		6,716,905,320.91

2021年1月1日至2021年6月30日

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

一、 公司的基本情況

海信家電集團股份有限公司(以下簡稱「**本公司**」或「**公司**」，在包含子公司時統稱「**本集團**」)前身系1984年成立的廣東順德珠江冰箱廠。1992年12月改制為股份公司，公司名稱為廣東科龍電器股份有限公司。1996年7月23日，本公司的459,589,808股境外公眾股(「**H股**」)在香港聯合交易所有限公司上市交易；1998年度，本公司獲准發行110,000,000股人民幣普通股(「**A股**」)，並於1999年7月13日在深圳證券交易所上市交易。

2001年10月和2002年3月，本公司的前大股東廣東科龍(容聲)集團有限公司(以下簡稱「**容聲集團**」)原擁有股權比例34.06%與順德市格林柯爾企業發展有限公司(2004年更名為廣東格林柯爾企業發展有限公司，以下簡稱「**廣東格林柯爾**」)簽署股份轉讓合同及轉讓合同的補充合同，容聲集團向廣東格林柯爾轉讓本公司20.64%的股權。2002年4月，容聲集團將其所持有的本公司6.92%、0.71%、5.79%的股權分別轉讓給順德市經濟諮詢公司、順德市東恒發展有限公司、順德市信宏實業有限公司。經過以上股權轉讓，公司前大股東容聲集團不再持有本公司股份。

2004年10月14日，廣東格林柯爾受讓順德市信宏實業有限公司所持有的本公司5.79%的股權；此次股權轉讓後，廣東格林柯爾持有本公司的股權比例增加至26.43%。

2006年12月13日，青島海信空調有限公司(以下簡稱「**青島海信空調**」)受讓廣東格林柯爾所持有的本公司26.43%的股權，此次股權轉讓後，公司前大股東廣東格林柯爾不再持有本公司股份。

本公司股權分置改革方案經2007年1月29日召開的公司A股市場相關股東會議審議通過，並於2007年3月22日獲得國家商務部的批准。股改完成後，公司第一大股東青島海信空調持有本公司23.63%的股權。2007年6月20日本公司名稱由廣東科龍電器股份有限公司更名為海信科龍電器股份有限公司。

2008年度開始，青島海信空調通過二級市場陸續增持本公司股份，至2009年末青島海信空調持有本公司股權比例為25.22%。

根據本公司2009年8月31日第四次臨時股東大會決議，經2010年3月23日中國證券監督管理委員會證監許可[2010]329號《關於核准海信科龍電器股份有限公司重大資產重組及向青島海信空調有限公司發行股份購買資產的批覆》、證監許可[2010]330號《關於核准青島海信空調有限公司公告海信科龍電器股份有限公司收購報告書並豁免其要約收購義務的批覆》的批准，同意本公司向特定對象青島海信空調發行362,048,187股人民幣普通股(A股)，用於購買青島海信空調持有的海信(山東)空調有限公司100%股權、海信(浙江)空調有限公司51%股權、青島海信日立空調系統有限公司(以下簡稱「**海信日立**」)49%股權、海信(北京)電器有限公司55%股權、青島海信模具有限公司78.70%股權以及青島海信營銷有限公司(以下簡稱「**海信營銷**」)之冰箱、空調等白電營銷業務及資產。

一、 公司的基本情況 — 續

2010年度，本公司向特定對象發行股份(A股)購買資產暨關聯交易業務完成。2010年6月10日本公司向青島海信空調定向增發362,048,187股股份，2010年6月30日本公司註冊資本由992,006,563.00元變更為1,354,054,750.00元。

2013年6月18日，青島海信空調持有的本公司A股限售股份612,221,909股上市流通。

2014年5月23日，本公司首期股票期權激勵計劃第一個行權期行權條件滿足，經中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司核准登記，行權新增股份4,440,810股核准上市。

2015年6月19日，本公司首期股票期權激勵計劃第二個行權期行權條件滿足，經中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司核准登記，行權新增股份4,229,810股核准上市。

2018年10月10日，本公司名稱由海信科龍電器股份有限公司更名為海信家電集團股份有限公司。

截至2021年6月30日，本公司股本總數1,362,725,370股，本公司註冊資本為人民幣1,362,725,370.00元；其中，青島海信空調持有本公司股權比例為37.92%。

本公司經營範圍：

本集團主要從事開發、製造電冰箱等家用電器，產品內、外銷售和提供售後服務，運輸自營產品。

本公司住所：廣東省佛山市順德區容桂街道容港路8號。

總部辦公地：廣東省佛山市順德區容桂街道容港路8號。

二、 合併財務報表範圍

本集團納入合併財務報表範圍的主要子公司詳見附註八、(1)。與上年相比，本期新增三電控股及子公司，詳見附註八、(1)。

三、 財務報表的編製基礎

(1) 編製基礎

本集團財務報表以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定，以及香港《公司條例》和香港聯合交易所《上市規則》所要求之相關披露，並基於本附註「四、重要會計政策及會計估計」所述會計政策和會計估計編製。

(2) 持續經營

本集團自本報告期末至少12個月內具備持續經營能力，無影響持續經營能力的重大事項。

四、 重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：本集團根據實際生產經營特點制定的具體會計政策和會計估計包括營業週期、金融資產減值、發出生存貨計量、固定資產分類及折舊方法、無形資產攤銷、研發費用資本化條件、收入確認和計量等。

1. 遵循企業會計準則的聲明

本公司編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

2. 會計期間

本集團的會計期間為公曆1月1日至12月31日。

3. 營業周期

本集團以12個月作為一個營業周期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

4. 記帳本位幣

人民幣為本公司及境內子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本公司及境內子公司以人民幣為記帳本位幣。本公司之境外子公司根據其經營所處的主要經濟環境中的貨幣確定港幣、歐元、日元等為其記帳本位幣。本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

四、重要會計政策及會計估計 — 續**5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法**

本集團作為合併方，在同一控制下企業合併中取得的資產和負債，在合併日按被合併方在最終控制方合併報表中的賬面價值計量。取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

在非同一控制下企業合併中取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。合併成本為本集團在購買日為取得對被購買方的控制權而支付的現金或非現金資產、發行或承擔的負債、發行的權益性證券等的公允價值以及在企業合併中發生的各項直接相關費用之和(通過多次交易分步實現的企業合併，其合併成本為每一單項交易的成本之和)。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值、以及合併對價的非現金資產或發行的權益性證券等的公允價值進行覆核，經覆核後，合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，將其差額計入合併當期營業外收入。

6. 合併財務報表的編製方法

本集團將所有控制的子公司納入合併財務報表範圍。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。

合併範圍內的所有重大內部交易、往來餘額及未實現利潤在合併報表編製時予以抵銷。子公司的所有者權益中不屬於母公司的份額以及當期淨損益、其他綜合收益及綜合收益總額中屬於少數股東權益的份額，分別在合併財務報表「少數股東權益、少數股東損益、歸屬於少數股東的其他綜合收益及歸屬於少數股東的綜合收益總額」項目列示。

對於同一控制下企業合併取得的子公司，其經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時，對上年財務報表的相關項目進行調整，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，編製合併報表時，視同在最終控制方開始控制時即以目前的狀態存在進行調整，在編製比較報表時，以不早於本集團和被合併方同處於最終控制方的控制之下的時點為限，將被合併方的有關資產、負債併入本集團合併財務報表的比較報表中，並將合併而增加的淨資產在比較報表中調整所有者權益項下的相關項目。為避免對被合併方淨資產的價值進行重複計算，本集團在達到合併之前持有的長期股權投資，在取得原股權之日與本集團和被合併方處於同一方最終控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他淨資產變動，應分別沖減比較報表期間的期初留存收益和當期損益。

四、 重要會計政策及會計估計 — 續**6. 合併財務報表的編製方法 — 續**

對於非同一控制下企業合併取得子公司，經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表。在編製合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，編製合併報表時，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；與其相關的購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配外的其他所有者權益變動，在購買日所屬當期轉為投資損益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

本集團在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，在合併財務報表中，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本溢價或股本溢價，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

本集團因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資方的控制權的，在編製合併財務報表時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資損益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資損益。

本集團通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，如果處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，應當將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的投資損益。

7. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

本集團的合營安排包括共同經營和合營企業。對於共同經營項目，本集團作為共同經營中的合營方確認單獨持有的資產和承擔的負債，以及按份額確認持有的資產和承擔的負債，根據相關約定單獨或按份額確認相關的收入和費用。與共同經營發生購買、銷售不構成業務的資產交易的，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。

8. 現金及現金等價物

本集團現金流量表之現金指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金流量表之現金等價物指持有期限不超過3個月、流動性強、易於轉換為已知金額現金且價值變動風險很小的投資。

四、 重要會計政策及會計估計 — 續**9. 外幣業務和外幣財務報表折算****(1) 外幣交易**

本集團外幣交易按交易發生日即期匯率的近似匯率將外幣金額折算為人民幣金額。於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣，所產生的折算差額除了為購建或生產符合資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額按資本化的原則處理外，直接計入當期損益。

(2) 外幣財務報表的折算

外幣資產負債表中資產、負債類項目採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益類項目除「未分配利潤」外，均按業務發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日即期匯率的近似匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，在其他綜合收益項目中列示。外幣現金流量採用現金流量發生日即期匯率的近似匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

10. 金融資產和金融負債

本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

(1) 金融資產**1) 金融資產分類、確認依據和計量方法**

本集團根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流特徵，將金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

本集團將同時符合下列條件的金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產：①管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標。②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；以攤餘成本進行後續計量。除被指定為被套期項目的，按照實際利率法攤銷初始金額與到期金額之間的差額，其攤銷、減值、匯兌損益以及終止確認時產生的利得或損失，計入當期損益。

四、重要會計政策及會計估計 — 續

10. 金融資產和金融負債 — 續

(1) 金融資產 — 續

1) 金融資產分類、確認依據和計量方法 — 續

本集團將同時符合下列條件的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：①管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標。②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。除被指定為被套期項目的，此類金融資產，除信用減值損失或利得、匯兌損益和按照實際利率法計算的該金融資產利息之外，所產生的其他利得或損失，均計入其他綜合收益；金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失應當從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

本集團按照實際利率法確認利息收入。利息收入根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定，但下列情況除外：①對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。②對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。

除上述分類為以攤餘成本計量的金融資產之外的金融資產，本集團將其分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用直接計入當期損益。此類金融資產的利得或損失，計入當期損益。

2) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本集團將滿足下列條件之一的金融資產予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②金融資產發生轉移，本集團轉移了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬；③金融資產發生轉移，本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬，且未保留對該金融資產控制的。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值，與因轉移而收到的對價及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額（涉及轉移的金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付）之和的差額計入當期損益。

四、重要會計政策及會計估計 — 續

10. 金融資產和金融負債 — 續

(1) 金融資產 — 續

2) 金融資產轉移的確認依據和計量方法 — 續

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價及應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付)之和，與分攤的前述金融資產整體賬面價值的差額計入當期損益。

(2) 金融負債

1) 金融負債分類、確認依據和計量方法

本集團的金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

除下列各項外，本集團將金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債：①以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。②不符合終止確認條件的金融資產轉移或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債。③不屬於以上①或②情形的財務擔保合同，以及不屬於以上①情形的以低於市場利率貸款的貸款承諾。

2) 金融負債終止確認條件

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部分。本集團與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。本集團對現存金融負債全部或部分的合同條款作出實質性修改的，終止確認現存金融負債或其一部分，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

四、重要會計政策及會計估計 — 續

10. 金融資產和金融負債 — 續

(3) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

本集團以主要市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，不存在主要市場的，以最有利市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，並且採用當時適用並且有足夠可利用資料和其他信息支援的估值技術。公允價值計量所使用的輸入值分為三個層次，即第一層次輸入值是計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。本集團優先使用第一層次輸入值，最後再使用第三層次輸入值。公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重大意義的輸入值所屬的最低層次決定。

本集團對權益工具的投資以公允價值計量。但在有限情況下，如果用以確定公允價值的近期信息不足，或者公允價值的可能估計金額分佈範圍很廣，而成本代表了該範圍內對公允價值的最佳估計的，該成本可代表其在該分佈範圍內對公允價值的恰當估計。

(4) 金融資產和金融負債的抵銷

本集團的金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不相互抵銷。但同時滿足下列條件時，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：(1)本集團具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；(2)本集團計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

(5) 金融負債與權益工具的區分及相關處理方法

本集團按照以下原則區分金融負債與權益工具：(1)如果本集團不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產來履行一項合同義務，則該合同義務符合金融負債的定義。有些金融工具雖然沒有明確地包含交付現金或其他金融資產義務的條款和條件，但有可能通過其他條款和條件間接地形成合同義務。(2)如果一項金融工具須用或可用本集團自身權益工具進行結算，需要考慮用於結算該工具的本集團自身權益工具，是作為現金或其他金融資產的替代品，還是為了使該工具持有方享有在發行方扣除所有負債後的資產中的剩餘權益。如果是前者，該工具是發行方的金融負債；如果是後者，該工具是發行方的權益工具。在某些情況下，一項金融工具合同規定本集團須用或可用自身權益工具結算該金融工具，其中合同權利或合同義務的金額等於可獲取或需交付的自身權益工具的數量乘以其結算時的公允價值，則無論該合同權利或義務的金額是固定的，還是完全或部分地基於除本集團自身權益工具的市場價格以外的變數(例如利率、某種商品的價格或某項金融工具的價格)的變動而變動，該合同分類為金融負債。

本集團在合併報表中對金融工具(或其組成部分)進行分類時，考慮了集團成員和金融工具持有方之間達成的所有條款和條件。如果集團作為一個整體由於該工具而承擔了交付現金、其他金融資產或者以其他導致該工具成為金融負債的方式進行結算的義務，則該工具應當分類為金融負債。

四、 重要會計政策及會計估計 — 續**10. 金融資產和金融負債 — 續****(5) 金融負債與權益工具的區分及相關處理方法 — 續**

金融工具或其組成部分屬於金融負債的，相關利息、股利(或股息)、利得或損失，以及贖回或再融資產生的利得或損失等，本集團計入當期損益。

金融工具或其組成部分屬於權益工具的，其發行(含再融資)、回購、出售或註銷時，本集團作為權益的變動處理，不確認權益工具的公允價值變動。

11. 金融資產減值

本集團需確認減值損失的金融資產系以攤餘成本計量的金融資產、租賃應收款，主要包括應收票據、應收賬款、其他應收款等。此外，對合同資產及部分財務擔保合同，也應按照本部分所述會計政策計提減值準備和確認信用減值損失。

(1) 減值準備的確認方法

本集團以預期信用損失為基礎，對上述各項目按照其適用的預期信用損失計量方法(一般方法或簡化方法)計提減值準備並確認信用減值損失。

信用損失，是指本集團按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。其中，對於本集團購買或源生的已發生信用減值的金融資產，應按照該金融資產經信用調整的實際利率折現。

預期信用損失計量的一般方法是指，本集團在每個資產負債表日評估金融資產(含合同資產等其他適用項目，下同)的信用風險自初始確認後是否已經顯著增加，如果信用風險自初始確認後已顯著增加，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；如果信用風險自初始確認後未顯著增加，本集團按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備。本集團在評估預期信用損失時，考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本集團假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，選擇按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備。

(2) 信用風險自初始確認後是否顯著增加的判斷標準

如果某項金融資產在資產負債表日確定的預計存續期內的違約概率顯著高於在初始確認時確定的預計存續期內的違約概率，則表明該項金融資產的信用風險顯著增加。除特殊情況外，本集團採用未來12個月內發生的違約風險的變化作為整個存續期內發生違約風險變化的合理估計，來確定自初始確認後信用風險是否顯著增加。

四、重要會計政策及會計估計 — 續

11. 金融資產減值 — 續

(3) 以組合為基礎評估預期信用風險的組合方法

本集團對信用風險顯著不同的金融資產單項評價信用風險，如：與對方存在爭議或涉及訴訟、仲裁的應收款項；已有明顯跡象表明債務人很可能無法履行還款義務的應收款項等。

除了單項評估信用風險的金融資產外，本集團基於共同風險特徵將金融資產劃分為不同的組別，在組合的基礎上評估信用風險。

(4) 金融資產減值的會計處理方法

期末，本集團計算各類金融資產的預計信用損失，如果該預計信用損失大於其當前減值準備的賬面金額，將其差額確認為減值損失；如果小於當前減值準備的賬面金額，則將差額確認為減值利得。

(5) 各類金融資產信用損失的確定方法

① 應收票據

本集團對於應收票據按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。基於應收票據的信用風險特徵，將其劃分為不同組合：

項目	確定組合的依據
銀行承兌匯票	承兌人為信用風險較小的銀行
商業承兌匯票	根據承兌人的信用風險劃分(同應收賬款)

② 應收賬款及合同資產

對於不含重大融資成分的應收款項和合同資產，本集團按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

對於包含重大融資成分的應收款項、合同資產和租賃應收款，本集團選擇始終按照相當於存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

除了單項評估信用風險的應收賬款和合同資產外，基於其信用風險特徵，將其劃分為不同組合：

項目	確定組合的依據
賬齡分析法	本組合以應收款項的賬齡作為信用風險特徵
應收關聯方款項	本組合為應收關聯方款項
其他款項	本組合為特殊業務應收賬款

四、重要會計政策及會計估計 — 續

11. 金融資產減值 — 續

(5) 各類金融資產信用損失的確定方法 — 續

③ 其他應收款

本集團依據其他應收款信用風險自初始確認後是否已經顯著增加，採用相當於未來12個月內、或整個存續期的預期信用損失的金額計量減值損失。除了單項評估信用風險的其他應收款外，基於其信用風險特徵，將其劃分為不同組合：

項目	確定組合的依據
賬齡分析法	本組合以其他應收款的賬齡作為信用風險特徵
應收關聯方款項	本組合為其他應收關聯方款項
其他款項	本組合為特殊業務其他應收款

12. 應收款項融資

分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收票據和應收賬款，自取得起期限在一年內(含一年)的部分，列示為應收款項融資；自取得起期限在一年以上的，列示為其他債權投資。其相關會計政策參照上述10.金融資產和金融負債及11.金融資產減值。

13. 存貨

本集團存貨主要包括原材料、在產品、庫存商品等。

存貨實行永續盤存制，存貨在取得時按實際成本計價；領用或發出存貨，採用加權平均法確定其實際成本。低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

本集團於資產負債表日對存貨進行全面清查，按存貨成本與可變現淨值孰低提取或調整存貨跌價準備。庫存商品、在產品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，其可變現淨值按該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定；用於生產而持有的材料存貨，其可變現淨值按所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定。

14. 合同資產

(1) 合同資產的確認方法及標準

合同資產，是指本集團已向客戶轉讓商品而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。如本集團向客戶銷售兩項可明確區分的商品，因已交付其中一項商品而有權收取款項，但收取該款項還取決於交付另一項商品的，本集團將該收款權利作為合同資產。

四、 重要會計政策及會計估計 — 續

14. 合同資產 — 續

(2) 合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

合同資產的預期信用損失的確定方法，參照上述11.金融資產減值相關內容描述。

會計處理方法，本集團在資產負債表日計算合同資產預期信用損失，如果該預期信用損失大於當前合同資產減值準備的賬面金額，本集團將其差額確認為減值損失，借記「資產減值損失」，貸記「合同資產減值準備」。相反，本集團將差額確認為減值利得，做相反的會計記錄。

本集團實際發生信用損失，認定相關合同資產無法收回，經批准予以核銷的，根據批准的核銷金額，借記「合同資產減值準備」，貸記「合同資產」。若核銷金額大於已計提的損失準備，按其差額借記「資產減值損失」。

15. 合同成本

(1) 與合同成本有關的資產金額的確定方法

本集團與合同成本有關的資產包括合同履約成本和合同取得成本。

合同履約成本，即本集團為履行合同發生的成本，不屬於其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，作為合同履約成本確認為一項資產：該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；該成本增加了本集團未來用於履行履約義務的資源；該成本預期能夠收回。

合同取得成本，即本集團為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產；該資產攤銷期限不超過一年的，在發生時計入當期損益。增量成本，是指本集團不取得合同就不會發生的成本(如銷售佣金等)。本集團為取得合同發生的、除預期能夠收回的增量成本之外的其他支出(如無論是否取得合同均會發生的差旅費等)，在發生時計入當期損益，但是，明確由客戶承擔的除外。

(2) 與合同成本有關的資產的攤銷

本集團與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

四、 重要會計政策及會計估計 — 續**15. 合同成本 — 續****(3) 與合同成本有關的資產的減值**

本集團在確定與合同成本有關的資產的減值損失時，首先對按照其他相關企業會計準則確認的、與合同有關的其他資產確定減值損失；然後根據其賬面價值高於本集團因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得的剩餘對價以及為轉讓該相關商品估計將要發生的成本這兩項差額的，超出部分應當計提減值準備，並確認為資產減值損失。

以前期間減值的因素之後發生變化，使得前述差額高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不應超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

16. 長期股權投資

本集團長期股權投資主要是對子公司的投資、對聯營企業的投資和對合營企業的投資。

本集團對共同控制的判斷依據是所有參與方或參與方組合集體控制該安排，並且該安排相關活動的政策必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。

本集團直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%以上但低於50%的表決權時，通常認為對被投資單位具有重大影響。持有被投資單位20%以下表決權的，還需要綜合考慮在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表、或參與被投資單位財務和經營政策制定過程、或與被投資單位之間發生重要交易、或向被投資單位派出管理人員、或向被投資單位提供關鍵技術資料等事實和情況判斷對被投資單位具有重大影響。

對被投資單位形成控制的，為本集團的子公司。通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方在最終控制方合併報表中淨資產的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。被合併方在合併日的淨資產賬面價值為負數的，長期股權投資成本按零確定。

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併的，應在取得控制權的報告期，補充披露在母公司財務報表中的長期股權投資的處理方法。例如：通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬於一攬子交易的，本集團將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬子交易的，在合併日，根據合併後享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，沖減留存收益。

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本。

四、重要會計政策及會計估計 — 續

16. 長期股權投資 — 續

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併的，應在取得控制權的報告期，補充披露在母公司財務報表中的長期股權投資成本處理方法。例如：通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬於一攬子交易的，本集團將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬子交易的，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。購買日之前持有的股權採用權益法核算的，原權益法核算的相關其他綜合收益暫不做調整，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。購買日之前持有的股權如果是指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，該股權原計入其他綜合收益的累計利得或損失應當從其他綜合收益中轉出，計入留存收益；如果是以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，該股權原計入公允價值變動損益的利得或損失無需轉入投資收益。購買日之前持有的股權為其他權益工具投資的，該權益工具投資在購買日之前累計在其他綜合收益的公允價值變動轉入留存收益。

除上述通過企業合併取得的長期股權投資外，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本；投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為投資成本。

本集團對子公司投資採用成本法核算，對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算。

後續計量採用成本法核算的長期股權投資，在追加投資時，按照追加投資支付的成本額公允價值及發生的相關交易費用增加長期股權投資成本的賬面價值。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，按照應享有的金額確認為當期投資收益。

後續計量採用權益法核算的長期股權投資，隨著被投資單位所有者權益的變動相應調整增加或減少長期股權投資的賬面價值。其中在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於投資企業的部分，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期投資收益。採用權益法核算的長期股權投資，原權益法核算的相關其他綜合收益應當在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，應當在終止採用權益法核算時全部轉入當期投資收益。

四、重要會計政策及會計估計 — 續

16. 長期股權投資 — 續

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則的有關規定核算，剩餘股權在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎處理並按比例結轉，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，應當按比例轉入當期投資收益。

因處置部分長期股權投資喪失了對被投資單位控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按金融工具確認和計量準則的有關規定進行會計處理，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，剩餘股權在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。

本集團對於分步處置股權至喪失控股權的各項交易不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理，但是，在喪失控制權之前每一次交易處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。

17. 投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，本集團投資性房地產為已出租的房屋建築物。

投資性房地產按成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入投資性房地產成本。其他後續支出，在發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，並按照與房屋建築物或土地使用權一致的政策進行折舊或攤銷。

自用房地產或存貨轉換為投資性房地產或投資性房地產轉換為自用房地產時，按轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

當投資性房地產被處置、或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後計入當期損益。

四、重要會計政策及會計估計 — 續

18. 固定資產

本集團固定資產是指同時具有以下特徵，即為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一年的有形資產。

固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。本集團固定資產包括房屋及建築物、機器設備、電子設備、器具及傢俱、運輸設備、模具等。

除已提足折舊仍繼續使用的固定資產和單獨計價入賬的土地外，本集團對所有固定資產計提折舊。計提折舊時採用平均年限法。本集團固定資產的分類折舊年限、預計淨殘值率、折舊率如下：

序號	類別	折舊年限(年)	預計殘值率(%)	年折舊率(%)
1	房屋及建築物	20-50	0-10	1.8-5
2	機器設備	5-20	5-10	4.5-19
3	電子設備、器具及傢俱	3-10	0-10	9-33.33
4	運輸設備	5-10	5-10	9-19

本集團於每年年度終了，對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行複核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

19. 在建工程

本集團在建工程按實際成本計量，按立項項目分類核算。

在建工程在達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或工程實際成本等，按估計的價值結轉固定資產，次月起開始計提折舊，待辦理了竣工決算手續後再對固定資產原值差異進行調整。

20. 借款費用

發生的可直接歸屬於需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；當購建或生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

專門借款當期實際發生的利息費用，扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

四、 重要會計政策及會計估計 — 續

21. 使用權資產

使用權資產，是指本集團作為承租人可在租賃期內使用租賃資產的權利。

(1) 初始計量

在租賃期開始日，本集團按照成本對使用權資產進行初始計量。該成本包括下列四項：①租賃負債的初始計量金額；②在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；③發生的初始直接費用，即為達成租賃所發生的增量成本；④為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本，屬於為生產存貨而發生的除外。

(2) 後續計量

在租賃期開始日後，本集團採用成本模式對使用權資產進行後續計量，即以成本減累計折舊及累計減值損失計量使用權資產，本集團按照租賃準則有關規定重新計量租賃負債的，相應調整使用權資產的賬面價值。

(3) 使用權資產的折舊

自租賃期開始日起，本集團對使用權資產計提折舊。使用權資產通常自租賃期開始的當月計提折舊。計提的折舊金額根據使用權資產的用途，計入相關資產的成本或者當期損益。

本集團在確定使用權資產的折舊方法時，根據與使用權資產有關的經濟利益的預期消耗方式做出決定，以直線法對使用權資產計提折舊。

本集團在確定使用權資產的折舊年限時，遵循以下原則：能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊；無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

(4) 使用權資產的減值

如果使用權資產發生減值，本集團按照扣除減值損失之後的使用權資產的賬面價值，進行後續折舊。

22. 無形資產

本集團無形資產包括土地使用權、商標權、專有技術等，按取得時的實際成本計量，其中，購入的無形資產，按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本；投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本。

土地使用權從出讓起始日起，按其出讓年限平均攤銷；其他無形資產按預計使用年限、合同規定的受益年限和法律規定的有效年限三者中最短者分期平均攤銷。攤銷金額按其受益物件計入相關資產成本和當期損益。對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行複核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

四、重要會計政策及會計估計 — 續

22. 無形資產 — 續

本集團使用壽命有限的無形資產的使用壽命如下：

項目	使用壽命(年)
土地使用權	20-70
商標權	5
專有技術	10
銷售渠道	10
其他	3-10

說明：土地使用權按其出讓年限確認使用壽命；其他無形資產按預計使用壽命、合同規定的受益年限和法律規定的有效年限三者中最短者確認使用壽命。

在每個會計期間，本集團對使用壽命不確定的無形資產的預計使用壽命進行複核，如果有證據表明該無形資產為企業帶來經濟利益的期限是可預見的，則估計其使用壽命並按照使用壽命有限的無形資產的攤銷政策進行攤銷。

23. 研發支出

(1) 本集團內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出與開發階段支出。

(2) 劃分公司內部研究開發項目的研究階段和開發階段具體標準：

研究階段：為獲取並理解新的科學或技術知識等而進行的獨創性的有計劃調查、研究活動的階段。

開發階段：在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等活動的階段。

(3) 內部研究開發項目研究階段的支出，在發生時計入當期損益。

(4) 內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件時確認為無形資產：

- ① 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- ② 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- ③ 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- ④ 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- ⑤ 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

四、 重要會計政策及會計估計 — 續**23. 研發支出 — 續**

(5) 無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

24. 長期資產減值

本集團於每一資產負債表日對長期股權投資、採用成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產、經營租賃資產等項目進行檢查，當存在減值跡象時，本集團進行減值測試。對商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年末均進行減值測試。

減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產的公允價值根據公平交易中銷售協議價格確定；不存在銷售協議但存在資產活躍市場的，公允價值按照該資產的買方出價確定；不存在銷售協議和資產活躍市場的，則以可獲取的最佳信息為基礎估計資產的公允價值。處置費用包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費、搬運費以及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

上述資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

25. 長期待攤費用

長期待攤費用是指本集團已經發生但應由本期和以後各期負擔的期限在一年以上的各項費用。長期待攤費用在受益期內按直線法攤銷。對於籌建期間發生的開辦費，直接計入發生當月的損益。

26. 合同負債

合同負債反映本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務。本集團在向客戶轉讓商品之前，客戶已經支付了合同對價或本集團已經取得了無條件收取合同對價權利的，在客戶實際支付款項與到期應支付款項孰早時點，按照已收或應收的金額確認合同負債。

四、 重要會計政策及會計估計 — 續**27. 職工薪酬**

本集團職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利和辭退福利。

短期薪酬主要包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、生育保險費、工傷保險費、住房公積金、工會經費和職工教育經費、非貨幣性福利等，在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本。

離職後福利主要包括基本養老保險費、失業保險等，按照公司承擔的風險和義務，分類為設定提存計劃、設定受益計劃。對於設定提存計劃在根據在資產負債表日為換取職工在會計期間提供的服務而向單獨主體繳存的提存金確認為負債，並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本；設定受益計劃，為向其職工提供的退職金制度。

在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，在本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時，和本集團確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本兩者孰早日，確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益。但辭退福利預期在年度報告期結束後十二個月不能完全支付的，按照其他長期職工薪酬處理。

28. 租賃負債**(1) 初始計量**

本集團按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值對租賃負債進行初始計量。

1) 租賃付款額

租賃付款額，是指本集團向出租人支付的與在租賃期內使用租賃資產的權利相關的款項，包括：①固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；②取決於指數或比率的可變租賃付款額，該付款額在初始計量時根據租賃期開始日的指數或比率確定；③本集團合理確定將行使購買選擇權時，購買選擇權的行權價格；④租賃期反映出本集團將行使終止租賃選擇權時，行使終止租賃選擇權需支付的款項；⑤根據本集團提供的擔保余值預計應支付的款項。

四、 重要會計政策及會計估計 — 續**28. 租賃負債 — 續****(1) 初始計量 — 續****2) 折現率**

在計算租賃付款額的現值時，本集團因無法確定租賃內含利率的，採用增量借款利率作為折現率。該增量借款利率，是指本集團在類似經濟環境下為獲得與使用權資產價值接近的資產，在類似期間以類似抵押條件借入資金須支付的利率。該利率與下列事項相關：①本集團自身情況，即集團的償債能力和信用狀況；②「借款」的期限，即租賃期；③「借入」資金的金額，即租賃負債的金額；④「抵押條件」，即標的資產的性質和質量；⑤經濟環境，包括承租人所處的司法管轄區、計價貨幣、合同簽訂時間等。本集團以銀行貸款利率為基礎，考慮上述因素進行調整而得出該增量借款利率。

(2) 後續計量

在租賃期開始日後，本集團按以下原則對租賃負債進行後續計量：①確認租賃負債的利息時，增加租賃負債的賬面金額；②支付租賃付款額時，減少租賃負債的賬面金額；③因重估或租賃變更等原因導致租賃付款額發生變動時，重新計量租賃負債的賬面價值。

本集團按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益，但應當資本化的除外。週期性利率是指本集團對租賃負債進行初始計量時所採用的折現率，或者因租賃付款額發生變動或因租賃變更而需按照修訂後的折現率對租賃負債進行重新計量時，本集團所採用的修訂後的折現率。

(3) 重新計量

在租賃期開始日後，發生下列情形時，本集團按照變動後租賃付款額的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值。使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將剩餘金額計入當期損益。①實質固定付款額發生變動(該情形下，採用原折現率折現)；②擔保余值預計的應付金額發生變動(該情形下，採用原折現率折現)；③用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動(該情形下，採用修訂後的折現率折現)；④購買選擇權的評估結果發生變化(該情形下，採用修訂後的折現率折現)；⑤續租選擇權或終止租賃選擇權的評估結果或實際行使情況發生變化(該情形下，採用修訂後的折現率折現)。

29. 預計負債

當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，確認為預計負債：(1)該義務是本集團承擔的現時義務；(2)履行該義務很可能導致經濟利益流出；(3)該義務的金額能夠可靠地計量。

在資產負債表日，考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量。

四、 重要會計政策及會計估計 — 續**29. 預計負債 — 續**

如果清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，且確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

30. 股份支付

用以換取職工提供服務的以權益結算的股份支付，以授予職工權益工具在授予日的公允價值計量。該公允價值的金額在完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的情況下，在等待期內以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按直線法計算計入相關成本或費用，相應增加資本公積。

以現金結算的股份支付，按照本集團承擔的以股份或其他權益工具為基礎確定的負債的公允價值計量。如授予後立即可行權，在授予日以承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債；如需完成等待期內的服務或達到規定業績條件以後才可行權，在等待期的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本集團承擔負債的公允價值金額，將當期取得的服務計入成本或費用，相應調整負債。

在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

本集團在等待期內取消所授予權益工具的(因未滿足可行權條件而被取消的除外)，作為加速行權處理，即視同剩餘等待期內的股權支付計劃已經全部滿足可行權條件，在取消所授予權益工具的當期確認剩餘等待期內的所有費用。

31. 收入確認原則和計量方法

本集團的營業收入主要為銷售商品收入。

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，確認收入。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始時，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

交易價格是本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項。本集團確認的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。預期將退還給客戶的款項作為負債不計入交易價格。合同中存在重大融資成分的，本集團按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，本集團預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。

四、 重要會計政策及會計估計 — 續

31. 收入確認原則和計量方法 — 續

滿足下列條件之一時，本集團屬於在某一時段內履行履約義務；否則，屬於在某一時點履行履約義務：

- (1) 客戶在本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益；
- (2) 客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品；
- (3) 在本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本集團在該段時間內按照履約進度確認收入。履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

對於在某一時點履行的履約義務，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本集團考慮下列跡象：

- (1) 本集團就該商品或服務享有現時收款權利；
- (2) 本集團已將該商品的法定所有權轉移給客戶；
- (3) 本集團已將該商品的實物轉移給客戶；
- (4) 本集團已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶；
- (5) 客戶已接受該商品或服務等。

本集團已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利作為合同資產列示，合同資產以預期信用損失為基礎計提減值。本集團擁有的無條件向客戶收取對價的權利作為應收款項列示。本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務作為合同負債列示。

四、重要會計政策及會計估計 — 續

32. 政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產，不包括政府作為所有者投入的資本。政府補助分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

本集團將所取得的用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助界定為與資產相關的政府補助；其餘政府補助界定為與收益相關的政府補助。若政府文件未明確規定補助對象，則採用以下方式將補助款劃分為與收益相關的政府補助和與資產相關的政府補助：(1)政府文件明確了補助所針對的特定項目的，根據該特定項目的預算中將形成資產的支出金額和計入費用的支出金額的相對比例進行劃分，對該劃分比例需在每個資產負債表日進行複核，必要時進行變更；(2)政府文件中對用途僅作一般性表述，沒有指明特定項目的，作為與收益相關的政府補助。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

本集團對於政府補助通常在實際收到時，按照實收金額予以確認和計量。但對於期末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件預計能夠收到財政扶持資金，按照應收的金額計量。按照應收金額計量的政府補助應同時符合以下條件：(1)應收補助款的金額已經過有權政府部門發文確認，或者可根據正式發佈的財政資金管理辦法的有關規定自行合理測算，且預計其金額不存在重大不確定性；(2)所依據的是當地財政部門正式發佈並按照《政府信息公開條例》的規定予以主動公開的財政扶持項目及其財政資金管理辦法，且該管理辦法應當是普惠性的(任何符合規定條件的企業均可申請)，而不是專門針對特定企業制定的；(3)相關的補助款批文中已明確承諾了撥付期限，且該款項的撥付是有相應財政預算作為保障的，因而可以合理保證其可在規定期限內收到；(4)根據本集團和該補助事項的具體情況，應滿足的其他相關條件(如有)。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產的使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入當期損益。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用和損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益；用於補償已經發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益。

同時包含與資產相關部分和與收益相關部分的政府補助，區分不同部分分別進行會計處理；難以區分的，將其整體歸類為與收益相關的政府補助。

與本集團日常活動相關的政府補助，按照經濟業務的實質，計入其他收益或沖減相關成本費用；與日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

已確認的政府補助需要返還時，存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；屬於其他情況的，直接計入當期損益。

四、重要會計政策及會計估計 — 續

33. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

本集團遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損，確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認遞延所得稅資產。

34. 分部報表

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部。

經營分部，是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：

- (1) 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；
- (2) 企業管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；
- (3) 企業能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。經營分部的會計政策與本公司主要會計政策相同。

分部收入、經營成果、資產和負債包含直接歸屬某一分部，以及可按合理的基礎分配至該分部項目的金額。分部收入、資產和負債以合併抵銷集團內部交易及內部往來餘額之前的金額確定。分部之間的轉移定價按照與其他對外交易相似的條款計算。

四、重要會計政策及會計估計 — 續

35. 租賃

(1) 租賃的識別

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。在合同開始日，本集團評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。為確定合同是否讓渡了在一定期間內控制已識別資產使用的權利，本集團評估合同中的客戶是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益，並有權在該使用期間主導已識別資產的使用。

合同中同時包含多項單獨租賃的，本集團將合同予以分拆，並分別對各項單獨租賃進行會計處理。合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本集團將租賃和非租賃部分分拆後進行會計處理。

(2) 本集團作為承租人

1) 初始計量

在租賃期開始日，本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債。使用權資產和租賃負債的確認和計量見「21.使用權資產」以及「28.租賃負債」。

2) 租賃變更

租賃變更，是指原合同條款之外的租賃範圍、租賃對價、租賃期限的變更，包括增加或終止一項或多項租賃資產的使用權，延長或縮短合同規定的租賃期等。租賃變更生效日，是指雙方就租賃變更達成一致的日期。

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：①該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍或延長了租賃期限；②增加的對價與租賃範圍擴大部分或租賃期限延長部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本集團按照租賃準則有關規定對變更後合同的對價進行分攤，重新確定變更後的租賃期；並採用修訂後的折現率對變更後的租賃付款額進行折現，以重新計量租賃負債。在計算變更後租賃付款額的現值時，本集團採用剩餘租賃期間的租賃內含利率作為折現率；無法確定剩餘租賃期間的租賃內含利率的，本集團採用租賃變更生效日的承租人增量借款利率作為折現率。就上述租賃負債調整的影響，本集團區分以下情形進行會計處理：①租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，承租人應當調減使用權資產的賬面價值，並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。②其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，承租人相應調整使用權資產的賬面價值。

四、重要會計政策及會計估計 — 續

35. 租賃 — 續

(2) 本集團作為承租人 — 續

3) 短期租賃和低價值資產租賃

對於租賃期不超過12個月的短期租賃和單項租賃資產為全新資產時價值較低的低價值資產租賃，本集團選擇不確認使用權資產和租賃負債。本集團將短期租賃和低價值資產租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法或其他系統合理的方法計入相關資產成本或當期損益。

(3) 本集團為出租人

在(1)評估的該合同為租賃或包含租賃的基礎上，本集團作為出租人，在租賃開始日，將租賃分為融資租賃和經營租賃。

如果一項租賃實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬，出租人將該項租賃分類為融資租賃，除融資租賃以外的其他租賃分類為經營租賃。

一項租賃存在下列一種或多種情形的，本集團通常將其分類為融資租賃：①在租賃期屆滿時，租賃資產的所有權轉移給承租人；②承租人有購買租賃資產的選擇權，所訂立的購買價款與預計行使選擇權時租賃資產的公允價值相比足夠低，因而在租賃開始日就可以合理確定承租人將行使該選擇權；③資產的所有權雖然不轉移，但租賃期佔租賃資產使用壽命的大部分（不低於租賃資產使用壽命的75%）；④在租賃開始日，租賃收款額的現值幾乎相當於租賃資產的公允價值（不低於租賃資產公允價值的90%。）；⑤租賃資產性質特殊，如果不作較大改造，只有承租人才能使用。一項租賃存在下列一項或多項跡象的，本集團也可能將其分類為融資租賃：①若承租人撤銷租賃，撤銷租賃對出租人造成的損失由承租人承擔；②資產餘值的公允價值波動所產生的利得或損失歸屬於承租人；③承租人有能力以遠低於市場水準的租金繼續租賃至下一期間。

1) 融資租賃會計處理

初始計量

在租賃期開始日，本集團對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。本集團對應收融資租賃款進行初始計量時，以租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值。

四、重要會計政策及會計估計 — 續

35. 租賃 — 續

(3) 本集團為出租人 — 續

1) 融資租賃會計處理 — 續

初始計量 — 續

租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。租賃收款額，是指出租人因讓渡在租賃期內使用租賃資產的權利而應向承租人收取的款項，包括：①承租人需支付的固定付款額及實質固定付款額；存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；②取決於指數或比率的可變租賃付款額，該款項在初始計量時根據租賃期開始日的指數或比率確定；③購買選擇權的行權價格，前提是合理確定承租人將行使該選擇權；④承租人行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權；⑤由承租人、與承租人有關的一方以及有經濟能力履行擔保義務的獨立第三方向出租人提供的擔保餘值。

後續計量

本集團按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。該週期性利率，是指確定租賃投資淨額採用內含折現率(轉租情況下，若轉租的租賃內含利率無法確定，採用原租賃的折現率(根據與轉租有關的初始直接費用進行調整))，或者融資租賃的變更未作為一項單獨租賃進行會計處理，且滿足假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為融資租賃條件時按相關規定確定的修訂後的折現率。

租賃變更的會計處理

融資租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該變更作為一項單獨租賃進行會計處理：①該變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；②增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

如果融資租賃的變更未作為一項單獨租賃進行會計處理，且滿足假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為經營租賃條件的，本集團自租賃變更生效日開始將其作為一項新租賃進行會計處理，並以租賃變更生效日前的租賃投資淨額作為租賃資產的賬面價值。

2) 經營租賃的會計處理

租金的處理

在租賃期內各個期間，本集團採用直線法將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。

四、 重要會計政策及會計估計 — 續

35. 租賃 — 續

(3) 本集團為出租人 — 續

2) 經營租賃的會計處理 — 續

提供的激勵措施

提供免租期的，本集團將租金總額在不扣除免租期的整個租賃期內，按直線法進行分配，免租期內應當確認租金收入。本集團承擔了承租人某些費用的，將該費用自租金收入總額中扣除，按扣除後的租金收入餘額在租賃期內進行分配。

初始直接費用

本集團發生的與經營租賃有關的初始直接費用應當資本化至租賃標的資產的成本，在租賃期內按照與租金收入相同的確認基礎分期計入當期損益。

折舊

對於經營租賃資產中的固定資產，本集團採用類似資產的折舊政策計提折舊；對於其他經營租賃資產，採用系統合理的方法進行攤銷。

可變租賃付款額

本集團取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。

經營租賃的變更

經營租賃發生變更的，本集團自變更生效日開始，將其作為一項新的租賃進行會計處理，與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

36. 重大會計判斷和會計估計

本集團在運用會計政策過程中，由於經營活動內在的不確定性，本集團需要對無法準確計量的報表項目的賬面價值進行判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設是基於本集團管理層過去的歷史經驗，並在考慮其他相關因素的基礎上做出的。這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的報告金額以及資產負債表日或有負債的披露。然而，這些估計的不確定性所導致的實際結果可能與本集團管理層當前的估計存在差異，進而造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

本集團對前述判斷、估計和假設在持續經營的基礎上進行定期複核，會計估計的變更僅影響變更當期的，其影響數在變更當期予以確認；既影響變更當期又影響未來期間的，其影響數在變更當期和未來期間予以確認。

四、 重要會計政策及會計估計 — 續**36. 重大會計判斷和會計估計 — 續**

於資產負債表日，本集團需對財務報表項目金額進行判斷、估計和假設的重要領域如下：

(1) 收入確認

如上述31.收入確認原則和計量方法所述，本集團在收入確認方面涉及到如下重大的會計判斷和估計：識別客戶合同；估計因向客戶轉讓商品而有權取得的對價的可收回性；識別合同中的履約義務；估計合同中存在的可變對價以及在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額；合同中是否存在重大融資成分；估計合同中單項履約義務的單獨售價；確定履約義務是在某一時段內履行還是在某一時點履行；履約進度的確定等。

本集團主要依靠過去的經驗和工作作出判斷，這些重大判斷和估計變更都可能對變更當期或以後期間的營業收入、營業成本，以及期間損益產生影響，且可能構成重大影響。

(2) 金融資產減值

本集團採用預期信用損失模型對金融資產的減值進行評估，應用預期信用損失模型需要做出重大判斷和估計，需考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。在做出該等判斷和估計時，本集團根據歷史數據結合經濟政策、宏觀經濟指標、行業風險、外部市場環境、技術環境、客戶情況的變化等因素推斷債務人信用風險的預期變動。

(3) 存貨跌價準備

本集團根據存貨會計政策，按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值及陳舊和滯銷的存貨，計提存貨跌價準備。存貨減值至可變現淨值是基於評估存貨的可售性及其可變現淨值。鑒定存貨減值要求管理層在取得確鑿證據，並且考慮持有存貨的目的、資產負債表日後事項的影響等因素的基礎上作出判斷和估計。實際的結果與原先估計的差異將在估計被改變的期間影響存貨的賬面價值及存貨跌價準備的計提或轉回。

(4) 長期資產減值準備

本集團於資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。對使用壽命不確定的無形資產，除每年進行的減值測試外，當其存在減值跡象時，也進行減值測試。其他除金融資產之外的非流動資產，當存在跡象表明其賬面金額不可收回時，進行減值測試。

當資產或資產組的賬面價值高於可收回金額，即公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值中的較高者，表明發生了減值。

四、 重要會計政策及會計估計 — 續**36. 重大會計判斷和會計估計 — 續****(4) 長期資產減值準備 — 續**

公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。

在預計未來現金流量現值時，需要對該資產(或資產組)的產量、售價、相關經營成本以及計算現值時使用的折現率等作出重大判斷。本集團在估計可收回金額時會採用所有能夠獲得的相關資料，包括根據合理和可支持的假設所作出有關產量、售價和相關經營成本的預測。

(5) 折舊和攤銷

本集團對投資性房地產、固定資產和無形資產在考慮其殘值後，在使用壽命內按直線法計提折舊和攤銷。本集團定期複核使用壽命，以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用數額。使用壽命是本集團根據對同類資產的以往經驗並結合預期的技術更新而確定的。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊和攤銷費用進行調整。

(6) 遞延所得稅資產

在很有可能足夠的應納稅利潤來抵扣虧損的限度內，本集團就所有未利用的稅務虧損確認遞延所得稅資產。這需要本集團管理層運用大量的判斷來估計未來應納稅利潤發生的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

(7) 所得稅

本集團在正常的經營活動中，有部分交易其最終的稅務處理和計算存在一定的不確定性。部分項目是否能夠在稅前列支需要稅收主管機關的審批。如果這些稅務事項的最終認定結果同最初估計的金額存在差異，則該差異將對其最終認定期間的當期所得稅和遞延所得稅產生影響。

(8) 銷售折扣

本集團確認銷售商品收入時，按照公司的銷售協議相關約定估計相關支出，預提對客戶的銷售折扣，同時沖減商品銷售收入。

(9) 預計負債

本集團根據合約條款、現有知識及歷史經驗，對產品品質保證等事項估計並計提相應準備。在該等或有事項已經形成一項現時義務，且履行該等現時義務很可能導致經濟利益流出本集團的情況下，本集團對或有事項按履行相關現時義務所需支出的最佳估計數確認為預計負債。預計負債的確認和計量在很大程度上依賴於管理層的判斷。在進行判斷過程中本集團需評估該等或有事項相關的風險、不確定性等因素。

四、重要會計政策及會計估計 — 續

36. 重大會計判斷和會計估計 — 續

(9) 預計負債 — 續

其中，本集團會就出售、維修所售商品向客戶提供的售後質量維修承諾預計負債。預計負債時已考慮本集團近期的維修經驗數據，但近期的維修經驗可能無法反映將來的維修情況。這項準備的任何增加或減少，均可能影響未來年度的損益。

37. 重要會計政策和會計估計變更

(1) 重要會計政策變更

本期本集團無重要會計政策變更事項。

(2) 重要會計估計變更

本期本集團無重要會計估計變更事項。

五、稅項

1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	應稅收入按13%、9%、6%、5%、3%的稅率計算銷項稅，並按扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額計繳增值稅，其中適用簡易徵收方式的增值稅不抵扣進項稅額。	13%、9%、6%、5%、3%
城市維護建設稅	應交流轉稅	5%、7%
教育費附加	應交流轉稅	3%
企業所得稅	應納稅所得額	25%/詳見下表

註：本公司之海外子公司按所在地稅法的規定計繳相應的稅費。

五、 稅項 — 續

1. 主要稅種及稅率 — 續

不同企業所得稅稅率主要納稅主體說明：

納稅主體名稱	所得稅稅率
海信(山東)空調有限公司	15%
海信(山東)冰箱有限公司	15%
青島海信模具有限公司	15%
海信容聲(廣東)冰箱有限公司	15%
廣東科龍模具有限公司	15%
海信(廣東)廚衛系統股份有限公司	15%
佛山市順德區容聲塑膠有限公司	15%
海信容聲(揚州)冰箱有限公司	15%
海信容聲(廣東)冷櫃有限公司	15%
海信(廣東)模塑有限公司	20%
佛山市海信科龍物業發展有限公司	20%
海信(成都)冰箱有限公司	15%
青島海信日立空調系統有限公司	15%
Kelon International Incorporation(KII)	8.25%/16.5%
廣東珠江冰箱有限公司	16.5%
科龍發展有限公司	16.5%
海信(香港)美洲家電製造有限公司	16.5%
Hisense Mould(Deutschland)GmbH	15%
海信蒙特雷家電製造有限公司	30%
海信蒙特雷物業管理有限公司	30%
三電控股株式會社	30.5%
Sanden International (Europe) GmbH	30%
SANDEN MANUFACTURING EUROPE S.A.S.	28%
SANDEN MANUFACTURING POLAND SP.ZO.O.	19%
SANDEN INTERNATIONAL (U.S.A.), INC.	21%
SANDEN MANUFACTURING MEXICO S.A.DE C.V.	30%
SANDEN VIKAS (INDIA) PRIVATE LIMITED.	35%
SANDEN THAILAND CO., LTD.	20%
天津三電汽車空調有限公司	15%

五、 稅項 — 續

2. 稅收優惠

根據《高新技術企業認定管理辦法》(國科發火[2016]32號)和《高新技術企業認定管理工作指引》(國科發火[2016]195號)有關規定，全國高新技術企業認定管理工作領導小組辦公室于2020年12月9日公示廣東省2020年第二批擬認定高新技術企業名單，本公司之子公司海信容聲(廣東)冰箱有限公司被認定為高新技術企業，有效期三年(2020年、2021年、2022年)。根據高新技術企業的有關稅收優惠，公司2020年度、2021年度和2022年度執行的企業所得稅稅率為15%。

根據《高新技術企業認定管理辦法》(國科發火[2016]32號)和《高新技術企業認定管理工作指引》(國科發火[2016]195號)有關規定，全國高新技術企業認定管理工作領導小組辦公室于2020年12月1日公示廣東省2020年第一批擬認定高新技術企業名單，本公司之子公司廣東科龍模具有限公司被認定為高新技術企業，有效期三年(2020年、2021年、2022年)。根據高新技術企業的有關稅收優惠，公司2020年度、2021年度和2022年度執行的企業所得稅稅率為15%。

本公司之子公司海信(山東)冰箱有限公司已收到了青島市科學技術局、青島市財政局、國家稅務總局青島市稅務局聯合頒發日期為2020年12月1日的高新技術企業證書(編號：GR202037100323)，有效期三年(2020年、2021年、2022年)。根據高新技術企業的有關稅收優惠，公司2020年度、2021年度和2022年度執行的企業所得稅稅率為15%。

本公司之子公司海信(山東)空調有限公司已收到了青島市科學技術局、青島市財政局、國家稅務總局青島市稅務局聯合頒發日期為2020年12月1日的高新技術企業證書(編號：GR202037100677)，有效期三年(2020年、2021年、2022年)。根據高新技術企業的有關稅收優惠，公司2020年度、2021年度和2022年度執行的企業所得稅稅率為15%。

本公司之子公司青島海信模具有限公司已收到了青島市科學技術局、青島市財政局、國家稅務總局青島市稅務局聯合頒發日期為2020年12月1日的高新技術企業證書(編號：GR202037100274)，有效期三年(2020年、2021年、2022年)。根據高新技術企業的有關稅收優惠，公司2020年度、2021年度和2022年度執行的企業所得稅稅率為15%。

本公司之子公司海信(廣東)廚衛系統股份有限公司已收到了廣東省科學技術廳、廣東省財政廳、國家稅務總局廣東省稅務局聯合頒發日期為2019年12月2日的高新技術企業證書(編號：GR201944000086)，有效期三年(2019年、2020年、2021年)。根據高新技術企業的有關稅收優惠，公司2019年度、2020年度和2021年度執行的企業所得稅稅率為15%。

本公司之子公司佛山市順德區容聲塑膠有限公司已收到了廣東省科學技術廳、廣東省財政廳、國家稅務總局廣東省稅務局聯合頒發日期為2019年12月2日的高新技術企業證書(編號：GR2019440000433)，有效期三年(2019年、2020年、2021年)。根據高新技術企業的有關稅收優惠，公司2019年度、2020年度和2021年度執行的企業所得稅稅率為15%。

五、 稅項 — 續

2. 稅收優惠 — 續

本公司之子公司海信容聲(揚州)冰箱有限公司已收到了江蘇省科學技術廳、江蘇省財政廳、國家稅務總局江蘇省稅務局聯合頒發日期為2019年11月22日的高新技術企業證書(編號:GR201932003825),有效期三年(2019年、2020年、2021年)。根據高新技術企業的有關稅收優惠,公司2019年度、2020年度和2021年度執行的企業所得稅稅率為15%。

本公司之子公司海信容聲(廣東)冷櫃有限公司已收到廣東省科學技術廳、廣東省財政廳、廣東省國家稅務局、廣東省地方稅務局聯合頒發的日期為2018年11月28日的高新技術企業證書(編號:GR201844002303),有效期三年(2018年、2019年、2020年)。根據高新技術企業的有關稅收優惠,公司2018年度、2019年度和2020年度執行的企業所得稅稅率為15%。海信容聲(廣東)冷櫃有限公司2021年的高新技術企業複評審工作正在進行中,按國家稅務總局相關規定,在複評期間,暫執行15%的優惠稅率。

本公司之子公司海信(廣東)模塑有限公司符合財稅[2019]13號規定的小微企業認定標準,即從事國家非限制和禁止行業且同時符合年度應納稅所得額不超過300萬元、從業人數不超過300人,資產總額不超過5000萬元;根據小微企業的有關稅收優惠,2021年度,對公司年應納稅所得額不超過100萬元的部分,減按25%計入應納稅所得額,按20%的稅率繳納企業所得稅;對年應納稅所得額超過100萬元但不超過300萬元的部分,減按50%計入應納稅所得額,按20%的稅率繳納企業所得稅。

本公司之子公司佛山市海信科龍物業發展有限公司符合財稅[2019]13號規定的小微企業認定標準,即從事國家非限制和禁止行業且同時符合年度應納稅所得額不超過300萬元、從業人數不超過300人,資產總額不超過5000萬元;根據財政部、稅務總局公告2021年第12號規定,2021年上半年度,對公司年應納稅所得額不超過100萬元的部分,減按25%計入應納稅所得額,再減半徵收企業所得稅,按20%的稅率繳納企業所得稅;對年應納稅所得額超過100萬元但不超過300萬元的部分,減按50%計入應納稅所得額,按20%的稅率繳納企業所得稅。

公司之子公司海信(成都)冰箱有限公司主營業務符合財政部公告2020年第23號《財政部 稅務局 國家發展改革委關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》中國家鼓勵類產業項目,根據西部開發政策的有關稅收優惠,公司2021年度至2030年度執行的企業所得稅稅率為15%。

本公司之子公司青島海信日立空調系統有限公司已收到了青島市科學技術局、青島市財政局、青島市國家稅務局、青島市地方稅務局聯合頒發的日期為2018年11月12日的高新技術企業證書(編號:GR201837100177),有效期三年(2018年、2019年、2020年)。根據高新技術企業的有關稅收優惠,公司2018年度、2019年度和2020年度執行的企業所得稅稅率為15%。青島海信日立空調系統有限公司2021年的高新技術企業複評審工作正在進行中,按國家稅務總局相關規定,在複評期間,暫執行15%的優惠稅率。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

五、 稅項 — 續

2. 稅收優惠 — 續

本公司之香港子公司利得稅系根據在香港賺取或產生之估計應評稅利潤按以下稅率徵收利得稅：①KII：不超過2,000,000港幣的部分執行8.25%稅率，超過2,000,000港幣的部分執行16.5%稅率；②其他香港子公司：全部執行16.5%稅率(2020年度利得稅稅率全部系16.5%)。

六、 合併財務報表主要項目註釋

下列所披露的財務報表資料，除特別註明之外，「期初」系指2020年12月31日，「期末」系指2021年06月30日，「本期」系指2021年1月1日至06月30日，「上期」系指2020年1月1日至06月30日。對於變動較大的項目，詳見本附註十七、3.公司主要會計報表項目的重大變動情況及原因的說明。

1. 貨幣資金

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	8,578.24	2,345.07
銀行存款	3,796,541,954.47	1,612,278,959.21
其他貨幣資金	6,012,052,448.63	5,498,491,149.88
合計	9,808,602,981.34	7,110,772,454.16
其中：存放在境外的款項總額	1,491,424,055.00	65,469,538.20

貨幣資金說明：

其他貨幣資金期末主要為開立銀行承兌匯票保證金，期末5,997,697,969.96元，期初5,482,747,782.51元。

其中受限制的貨幣資金明細如下：

項目	期末餘額	期初餘額
保證金	6,005,834,527.95	5,493,569,881.90
合計	6,005,834,527.95	5,493,569,881.90

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

2. 交易性金融資產

項目	期末餘額	期初餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	3,470,435,337.11	2,620,898,474.73
其中：衍生金融資產	19,818,660.37	10,887,680.20
理財產品	3,450,616,676.74	2,610,010,794.53
合計	3,470,435,337.11	2,620,898,474.73

交易性金融資產的說明：

本集團不存在單項金額重大或高風險委託理財，亦不存在委託理財出現預期無法收回本金或存在其他可能導致減值的情形。公允價值詳見本附註十、1.以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值。

3. 應收票據

(1) 應收票據分類列示

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	50,562,108.52	391,571,690.85
商業承兌匯票	569,291,544.32	156,926,849.51
合計	619,853,652.84	548,498,540.36

應收票據說明：對於以收取合同現金流量為目標(托收)的應收票據，本集團列示於應收票據，對於既以收取合同現金流量(托收)為目標又以出售(背書或貼現)為目標的應收票據，本集團列示於應收款項融資。

(2) 期末已用於質押的應收票據

項目	期末已質押金額
銀行承兌匯票	50,562,108.52
合計	50,562,108.52

註： 質押情況詳見本附註六、60.所有權或使用權受到限制的資產。

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

3. 應收票據 — 續

(3) 期末因出票人未履約而將票據轉為應收賬款的票據

項目	期末轉為應收賬款金額
商業承兌匯票	90,000,000.00
合計	90,000,000.00

本公司已於2021年7月收到上述票據回款。

(4) 按壞賬計提方法分類列示

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備					
按組合計提壞賬準備	622,760,753.02	100.00	2,907,100.18	0.47	619,853,652.84
其中：					
銀行承兌匯票	50,562,108.52	8.12			50,562,108.52
商業承兌匯票	572,198,644.50	91.88	2,907,100.18	0.51	569,291,544.32
合計	622,760,753.02	100.00	2,907,100.18	0.47	619,853,652.84

(續)

類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備					
按組合計提壞賬準備	551,833,415.14	100.00	3,334,874.78	0.60	548,498,540.36
其中：					
銀行承兌匯票	391,571,690.85	70.96			391,571,690.85
商業承兌匯票	160,261,724.29	29.04	3,334,874.78	2.08	156,926,849.51
合計	551,833,415.14	100.00	3,334,874.78	0.60	548,498,540.36

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

3. 應收票據 — 續

(4) 按壞賬計提方法分類列示 — 續

1) 組合中，按銀行承兌匯票組合計提壞賬準備的應收票據

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
承兌人為信用風險較小的銀行	50,562,108.52		
合計	50,562,108.52		-

2) 組合中，按商業承兌匯票組合計提壞賬準備的應收票據

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
承兌人為第三方	572,198,644.50	2,907,100.18	0.51
合計	572,198,644.50	2,907,100.18	0.51

3) 本期計提、收回、轉回的應收票據壞賬準備

類別	期初餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
商業承兌匯票	3,334,874.78	1,137,237.36	1,565,011.96		2,907,100.18
合計	3,334,874.78	1,137,237.36	1,565,011.96		2,907,100.18

4) 本期實際核銷的應收票據

本期無實際核銷的應收票據。

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

4. 應收賬款

(1) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提壞賬準備的應收賬款					
按組合計提壞賬準備的應收賬款	10,173,197,954.89	100.00	206,624,689.10	2.03	9,966,573,265.79
其中：					
賬齡分析法	2,744,916,894.74	26.98	150,830,768.90	5.49	2,594,086,125.84
應收關聯方款項	4,692,910,047.37	46.13			4,692,910,047.37
其他款項	2,735,371,012.78	26.89	55,793,920.20	2.04	2,679,577,092.58
合計	10,173,197,954.89	100.00	206,624,689.10	2.03	9,966,573,265.79

(續)

類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提壞賬準備的應收賬款					
按組合計提壞賬準備的應收賬款	6,804,783,003.27	100.00	210,679,144.04	3.10	6,594,103,859.23
其中：					
賬齡分析法	2,043,309,877.16	30.03	129,986,589.09	6.36	1,913,323,288.07
應收關聯方款項	3,648,456,622.81	53.62			3,648,456,622.81
其他款項	1,113,016,503.30	16.35	80,692,554.95	7.25	1,032,323,948.35
合計	6,804,783,003.27	100.00	210,679,144.04	3.10	6,594,103,859.23

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

4. 應收賬款 — 續

(1) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示 — 續

1) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

賬齡	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
3個月以內	2,383,469,871.56	4,860,065.04	0.20
3個月以上6個月以內	229,987,984.20	22,998,798.42	10.00
6個月以上1年以內	16,974,267.08	8,487,133.54	50.00
1年以上	114,484,771.90	114,484,771.90	100.00
合計	2,744,916,894.74	150,830,768.90	5.49

註： 本組合以應收款項的賬齡作為信用風險特徵，根據各賬齡段的預期信用損失計提壞賬準備。

2) 組合中，按應收關聯方款項計提壞賬準備的應收賬款：

賬齡	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	4,692,910,047.37		
合計	4,692,910,047.37		

3) 組合中，按其他款項計提壞賬準備的應收賬款：

類別	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
其他款項	2,735,371,012.78	55,793,920.20	2.04
合計	2,735,371,012.78	55,793,920.20	2.04

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

4. 應收賬款 — 續

(2) 應收賬款按賬齡列示

根據應收賬款入賬日期賬齡分析如下：

賬齡	期末餘額	期初餘額
3個月以內	9,002,322,825.12	5,914,907,293.47
3個月以上6個月以內	411,237,955.68	379,329,357.17
6個月以上1年以內	466,114,598.40	152,580,320.08
1年以上	293,522,575.69	357,966,032.55
合計	10,173,197,954.89	6,804,783,003.27

(3) 本期應收賬款壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
賬齡分析法	129,986,589.09	21,830,191.73		986,011.92	150,830,768.90
其他款項	80,692,554.95		24,898,634.75		55,793,920.20
合計	210,679,144.04	21,830,191.73	24,898,634.75	986,011.92	206,624,689.10

(4) 本期實際核銷的應收賬款

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	986,011.92

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

本公司本期按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款匯總金額為5,438,708,551.86元，佔應收賬款期末餘額合計數的比例為53.46%，相應計提的壞賬準備期末餘額匯總金額為28,904,476.01元。

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

5. 應收款項融資

(1) 分類列示

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	5,402,462,822.32	4,154,368,274.34
商業承兌匯票	147,839,391.07	86,872,351.67
合計	5,550,302,213.39	4,241,240,626.01

註： 公允價值詳見本附註十、1.以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值。

(2) 期末已經背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌匯票	4,418,976,579.00	
商業承兌匯票	60,664,677.38	
合計	4,479,641,256.38	

(3) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

本集團以不附追索權方式轉讓了應收賬款102,500,000.00元，相關費用為2,255,000.00元。

6. 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

項目	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	283,621,166.75	99.96	223,554,658.02	99.61
1年以上	123,502.81	0.04	870,557.29	0.39
合計	283,744,669.56	100.00	224,425,215.31	100.00

本集團期末無賬齡超過1年且金額重要的預付款項。

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

本公司按預付對象歸集的期末餘額前五名預付帳款匯總金額為165,489,046.38元，佔預付帳款期末餘額合計數的比例為58.32%。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

7. 其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	583,935,673.45	398,205,694.16
合計	583,935,673.45	398,205,694.16

(1) 其他應收款按款項性質分類

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
押金保證金	59,893,618.42	67,681,996.88
應收退稅	55,206,367.99	159,103,278.81
格林柯爾系及特定第三方往來款	224,630,200.00	224,630,200.00
其他往來款	355,730,628.57	60,250,918.54
合計	695,460,814.98	511,666,394.23

其中：格林柯爾系及特定第三方往來款

單位名稱	期末餘額		期初餘額	
	金額	壞賬準備	金額	壞賬準備
濟南三愛富氟化工有限責任公司 (以下簡稱「濟南三愛富」)	81,600,000.00		81,600,000.00	
江西省科達塑膠科技有限公司 (以下簡稱「江西科達」)	13,000,200.00		13,000,200.00	
珠海市隆加製冷設備有限公司 (以下簡稱「珠海隆加」)	28,600,000.00		28,600,000.00	
珠海市德發空調配件有限公司 (以下簡稱「珠海德發」)	21,400,000.00		21,400,000.00	
武漢長榮電器有限公司 (以下簡稱「武漢長榮」)	20,000,000.00		20,000,000.00	
北京德恒律師事務所 (以下簡稱「德恒律師」)	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
商丘冰熊冷藏設備有限公司 (以下簡稱「商丘冰熊」)	58,030,000.00	58,030,000.00	58,030,000.00	58,030,000.00
合計	224,630,200.00	60,030,000.00	224,630,200.00	60,030,000.00

2001年10月至2005年7月期間，格林柯爾系公司通過第三方公司與本集團發生了一系列不正常現金流入流出，上述公司統稱「特定第三方」，詳見附註十一、6「格林柯爾系公司通過以下「特定第三方公司」與本集團發生交易或不正常現金流入流出」。

2021年1月1日至2021年6月30日

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

7. 其他應收款 — 續

(2) 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
期初餘額	13,059,992.51	23,496,390.88	76,904,316.68	113,460,700.07
期初其他應收款賬面餘額在本期	—	—	—	—
— 轉入第二階段	-2,689,728.90	2,689,728.90		
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	7,284,300.68	1,126,377.32		8,410,678.00
本期轉回	10,266,248.22	64,988.32		10,331,236.54
本期轉銷				
本期核銷		15,000.00		15,000.00
其他變動				
期末餘額	10,078,044.97	24,542,779.88	76,904,316.68	111,525,141.53

註：除單項評估外，本集團依據賬齡評估金融工具的信用風險自初始確認後是否顯著增加，對賬齡超過1年的其他應收款按照整個存續期預期信用損失。

(3) 其他應收款按賬齡列示

賬齡	期末賬面餘額
3個月以內	355,874,329.68
3個月以上6個月以內	31,231,505.51
6個月以上1年以內	10,712,509.77
1年以上	297,642,470.02
合計	695,460,814.98

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

7. 其他應收款 — 續

(4) 其他應收款壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
單項計提	60,030,000.00				60,030,000.00
賬齡分析法	42,597,445.06	8,410,678.00	8,005,565.48	15,000.00	42,987,557.58
應收關聯方款項	668,308.56		11,855.36		656,453.20
其他款項	10,164,946.45		2,313,815.70		7,851,130.75
合計	113,460,700.07	8,410,678.00	10,331,236.54	15,000.00	111,525,141.53

(5) 本期實際核銷的其他應收款

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	15,000.00

(6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

序號	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他 應收款期末 餘額合計數 的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
第一名	格林柯爾系及特定第三方往來款	81,600,000.00	3年以上	11.73	
第二名	格林柯爾系及特定第三方往來款	58,030,000.00	3年以上	8.34	58,030,000.00
第三名	應收退稅	50,089,118.81	3個月以內	7.20	
第四名	格林柯爾系及特定第三方往來款	28,600,000.00	3年以上	4.11	
第五名	格林柯爾系及特定第三方往來款	21,400,000.00	3年以上	3.08	
合計	—	239,719,118.81	—	34.46	58,030,000.00

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

8. 存貨

(1) 存貨分類

項目	期末餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	1,266,859,532.18	4,332,856.84	1,262,526,675.34
在產品	580,395,033.33	948,153.59	579,446,879.74
庫存商品	4,470,527,468.77	35,481,045.91	4,435,046,422.86
合計	6,317,782,034.28	40,762,056.34	6,277,019,977.94

(續)

項目	期初餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	747,607,523.76	3,946,286.09	743,661,237.67
在產品	332,045,889.42	930,833.52	331,115,055.90
庫存商品	3,255,049,351.22	34,563,159.68	3,220,486,191.54
合計	4,334,702,764.40	39,440,279.29	4,295,262,485.11

(2) 存貨跌價準備

項目	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	3,946,286.09	2,326,262.65		1,939,691.90		4,332,856.84
在產品	930,833.52	601,990.21		584,670.14		948,153.59
庫存商品	34,563,159.68	43,488,307.57		42,570,421.34		35,481,045.91
合計	39,440,279.29	46,416,560.43		45,094,783.38		40,762,056.34

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

8. 存貨 — 續

(3) 存貨跌價準備計提依據及本期轉回或轉銷原因

項目	計提存貨跌價準備的具體依據	本期轉銷存貨跌價準備的原因
原材料	成本與可變現淨值孰低原則	銷售轉出及生產領用
在產品		
庫存商品		

9. 一年內到期的非流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的定期存款及利息	1,008,310,000.00	
合計	1,008,310,000.00	

10. 其他流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
定期存款及利息	2,013,958,689.81	3,714,208,987.32
預繳及待抵扣稅金	803,405,644.86	437,151,132.72
待攤費用	89,482,208.53	46,654,066.49
合計	2,906,846,543.20	4,198,014,186.53

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

11. 長期股權投資

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動			宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他	期末餘額	減值準備 期末餘額
				權益法下 確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動					
一、合營企業											
海信營銷管理有限公司	47,624,602.35			4,582,135.38						52,206,737.73	
二、聯營企業											
青島海信金融控股有限公司	382,962,920.76			-3,393,195.66	770,360.91					380,340,086.01	
青島海信國際營銷股份有限公司	93,166,876.67			46,635,241.13	-2,931,869.98					136,870,247.82	
三電控股聯營企業				10,180,461.92				1,000,358,289.09		1,010,538,751.01	
三、其他											
江西科龍康拜恩電器有限公司	11,000,000.00									11,000,000.00	11,000,000.00
合計	534,754,399.78			58,004,642.77	-2,161,509.07			1,000,358,289.09		1,590,955,822.57	11,000,000.00

註：

- (1) 本公司之控股子公司江西科龍康拜恩電器有限公司已宣告清理整頓，未將該公司納入合併財務報表編製範圍，並對該公司投資成本全額計提減值準備。
- (2) 報告期末，本公司的合營企業和聯營企業均為非上市公司。

其中：

項目	期末餘額	期初餘額
非上市投資：		
權益法	1,579,955,822.57	523,754,399.78
合營企業	52,206,737.73	47,624,602.35
聯營企業	1,527,749,084.84	476,129,797.43
合計	1,579,955,822.57	523,754,399.78

12. 其他權益工具投資

項目	期末餘額	期初餘額
三電控股的其他權益工具投資	41,741,119.76	
合計	41,741,119.76	

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

13. 投資性房地產

(1) 採用成本計量模式的投資性房地產

項目	房屋、建築物	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	89,363,056.75	89,363,056.75
2. 本期增加金額	240,070,664.86	240,070,664.86
(1) 在建工程轉入	1,252,466.66	1,252,466.66
(2) 企業合併增加	238,818,198.20	238,818,198.20
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	329,433,721.61	329,433,721.61
二、累計折舊和累計攤銷		
1. 期初餘額	52,714,521.46	52,714,521.46
2. 本期增加金額	3,336,439.12	3,336,439.12
(1) 計提或攤銷	3,336,439.12	3,336,439.12
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	56,050,960.58	56,050,960.58
三、減值準備		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額		
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	273,382,761.03	273,382,761.03
2. 期初賬面價值	36,648,535.29	36,648,535.29

(2) 未辦妥產權證書的投資性房地產

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
美景大廈	1,371,942.38	因歷史遺留問題產生，正在協調補辦中
出租房產	19,751,720.35	達到預定可使用狀態轉入投資性房地產，正在辦理產權證書

(3) 2021年半年度折舊額3,336,439.12元，2020年半年度折舊額1,330,622.67元。

(4) 截至2021年6月30日，本集團無用於抵押的投資性房地產。

(5) 本集團投資性房地產中，房屋、建築物主要位於中國、日本等地，其使用年限為20年至50年。

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

14. 固定資產

項目	期末賬面價值	期初賬面價值
固定資產	5,115,985,968.85	3,879,389,607.69
固定資產清理	1,242,406.36	13,898.00
合計	5,117,228,375.21	3,879,403,505.69

14.1 固定資產

(1) 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	電子設備、器具及傢俱	運輸設備	合計
一、賬面原值					
1、期初餘額	2,780,921,714.81	3,697,200,158.94	3,036,281,948.79	37,485,367.26	9,551,889,189.80
2、本期增加金額	1,031,200,770.69	484,511,675.33	181,833,348.55	11,628,244.77	1,709,174,039.34
(1) 購置	13,908,068.23	11,404,010.73	68,945,611.52	2,894,736.83	97,152,427.31
(2) 在建工程轉入	1,207,339.09	126,511,934.83	19,739,254.79	715,663.71	148,174,192.42
(3) 企業合併增加	1,016,085,363.37	346,595,729.77	93,148,482.24	8,017,844.23	1,463,847,419.61
3、本期減少金額	352,858.86	96,984,547.03	115,660,852.99	1,558,929.21	214,557,188.09
(1) 處置或報廢	352,858.86	96,984,547.03	115,660,852.99	1,558,929.21	214,557,188.09
4、期末餘額	3,811,769,626.64	4,084,727,287.24	3,102,454,444.35	47,554,682.82	11,046,506,041.05
二、累計折舊					
1、期初餘額	1,182,319,321.23	2,171,962,851.64	2,191,082,708.29	30,355,733.24	5,575,720,614.40
2、本期增加金額	64,658,575.89	176,913,814.33	209,441,442.00	1,300,266.18	452,314,098.40
(1) 計提	64,658,575.89	176,913,814.33	209,441,442.00	1,300,266.18	452,314,098.40
3、本期減少金額	176,190.56	81,948,397.71	109,822,073.34	1,444,207.95	193,390,869.56
(1) 處置或報廢	176,190.56	81,948,397.71	109,822,073.34	1,444,207.95	193,390,869.56
4、期末餘額	1,246,801,706.56	2,266,928,268.26	2,290,702,076.95	30,211,791.47	5,834,643,843.24
三、減值準備					
1、期初餘額	7,877,581.92	86,841,708.60	2,056,754.56	2,922.63	96,778,967.71
2、本期增加金額					
(1) 計提					
3、本期減少金額		463,355.69	439,383.06		902,738.75
(1) 處置或報廢		463,355.69	439,383.06		902,738.75
4、期末餘額	7,877,581.92	86,378,352.91	1,617,371.50	2,922.63	95,876,228.96
四、賬面價值					
1、期末賬面價值	2,557,090,338.16	1,731,420,666.07	810,134,995.90	17,339,968.72	5,115,985,968.85
2、期初賬面價值	1,590,724,811.66	1,438,395,598.70	843,142,485.94	7,126,711.39	3,879,389,607.69

2021年半年度由在建工程轉入固定資產原值為148,174,192.42元，2020年半年度由在建工程轉入固定資產原值為200,280,236.31元。

企業合併增加是由於本附註七、1.非同一控制下企業合併所述事項增加。

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

14. 固定資產 — 續

14.1 固定資產 — 續

(2) 2021年半年度折舊額452,314,098.40元；2020年半年度折舊額379,312,883.95元。

(3) 期末無暫時閒置的固定資產。

(4) 通過經營租賃租出的固定資產

項目	期末賬面價值
房屋建築物	67,062,958.10
機器設備等	12,739,142.31
合計	79,802,100.41

(5) 未辦妥產權證書的固定資產

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
房屋建築物	605,877,299.72	達到預定可使用狀態轉入固定資產，正在辦理產權證書

14.2 固定資產清理

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產清理	1,242,406.36	13,898.00
合計	1,242,406.36	13,898.00

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

15. 在建工程

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	607,394,754.34	228,887,385.20
合計	607,394,754.34	228,887,385.20

(1) 在建工程情況

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
MES系統	365,137.61		365,137.61	2,082,306.12		2,082,306.12
倉庫改造				1,663,596.26		1,663,596.26
空調基建項目	9,353,982.84		9,353,982.84	18,194,731.54		18,194,731.54
冰箱基建項目	200,922,868.43		200,922,868.43	55,765,997.63		55,765,997.63
冰箱生產線項目	2,776,871.30		2,776,871.30	11,939,671.75		11,939,671.75
其他	393,975,894.16		393,975,894.16	139,304,281.90	63,200.00	139,241,081.90
合計	607,394,754.34		607,394,754.34	228,950,585.20	63,200.00	228,887,385.20

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

工程名稱	期初餘額	本期增加	本期減少		期末餘額	預算數	工程累計投入		資金來源
			轉入固定資產	其他減少			佔預算比例(%)	工程進度	
MES系統	2,082,306.12		1,717,168.51		365,137.61	37,681,552.98	88.61	未完工	自籌
倉庫改造	1,663,596.26		1,663,596.26			32,103,987.26	100.00	完工	自籌
空調基建項目	18,194,731.54	13,663,437.69	22,504,186.39		9,353,982.84	433,753,816.31	86.12	未完工	自籌
冰箱基建項目	55,765,997.63	145,156,870.80			200,922,868.43	544,082,849.90	36.93	未完工	自籌
冰箱生產線項目	11,939,671.75	7,234,810.12	16,397,610.57		2,776,871.30	28,076,080.00	72.48	未完工	自籌
其他	139,304,281.90	388,443,203.89	105,891,630.69	27,879,960.94	393,975,894.16			未完工	自籌
合計	228,950,585.20	554,498,322.50	148,174,192.42	27,879,960.94	607,394,754.34	1,075,698,286.45	-	-	-

註： 公司在建工程項目資金來源全部為自籌，無借款費用利息資本化。

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

16. 使用權資產

項目	房屋及建築物	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	152,461,789.76	152,461,789.76
2. 本期增加金額	141,570,498.82	141,570,498.82
(1) 租入	21,795,294.08	21,795,294.08
(2) 企業合併增加	119,775,204.74	119,775,204.74
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	294,032,288.58	294,032,288.58
二、累計折舊		
1. 期初餘額	84,364,225.98	84,364,225.98
2. 本期增加金額	27,169,392.44	27,169,392.44
(1) 計提	27,169,392.44	27,169,392.44
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	111,533,618.42	111,533,618.42
三、減值準備		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額		
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	182,498,670.16	182,498,670.16
2. 期初賬面價值	68,097,563.78	68,097,563.78

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

17. 無形資產

(1) 無形資產明細

項目	土地使用權	商標權	專有技術	銷售管道	其他	合計
一、賬面原值						
1. 期初餘額	1,050,600,610.18	650,195,362.47	42,835,184.58	780,759,590.69	357,866,182.00	2,882,256,929.92
2. 本期增加金額	17,742,917.82				33,907,453.20	51,650,371.02
(1) 購置					7,394,807.93	7,394,807.93
(2) 企業合併增加	17,742,917.82				26,512,645.27	44,255,563.09
3. 本期減少金額						
(1) 處置						
4. 期末餘額	1,068,343,528.00	650,195,362.47	42,835,184.58	780,759,590.69	391,773,635.20	2,933,907,300.94
二、累計攤銷						
1. 期初餘額	274,117,879.95	181,300,066.87	41,137,299.40	118,300,707.45	185,762,146.02	800,618,099.69
2. 本期增加金額	10,685,011.04	18,867,924.53		47,320,282.92	40,657,820.01	117,531,038.50
(1) 計提	10,685,011.04	18,867,924.53		47,320,282.92	40,657,820.01	117,531,038.50
3. 本期減少金額						
(1) 處置						
4. 期末餘額	284,802,890.99	200,167,991.40	41,137,299.40	165,620,990.37	226,419,966.03	918,149,138.19
三、減值準備						
1. 期初餘額	50,012,843.19	286,061,116.40			519,447.21	336,593,406.80
2. 本期增加金額						
3. 本期減少金額						
(1) 處置						
4. 期末餘額	50,012,843.19	286,061,116.40			519,447.21	336,593,406.80
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	733,527,793.82	163,966,254.67	1,697,885.18	615,138,600.32	164,834,221.96	1,679,164,755.95
2. 期初賬面價值	726,469,887.04	182,834,179.20	1,697,885.18	662,458,883.24	171,584,588.77	1,745,045,423.43

(2) 未辦妥產權證書的土地使用權

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
土地使用權	39,596,167.72	達到預定可使用狀態轉入無形資產，尚未辦妥產權證書

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

17. 無形資產 — 續

(3) 無形資產的說明

- 1) 2021年半年度無形資產攤銷額117,531,038.50元，2020年半年度無形資產攤銷額114,538,275.45元
- 2) 期末無用於抵押的土地使用權。
- 3) 於2021年06月30日，賬面價值為104,217,827.00元的商標權使用壽命不確定，本集團可以在商標權保護期屆滿時以較低的手續費申請延期，而且根據產品生命週期、市場狀況等綜合判斷，該等商標權將在經營期間內為本集團帶來經濟利益。

本公司使用提成率計算該等商標權產生的現金流量，因此以商標權資產為基礎估計其可回收金額，可回收金額按照預計未來現金流量的現值確定，本公司基於歷史實際經營數據、遠期規劃、已簽訂合同等資料，結合市場容量增長率、市場佔有率及外部競爭等因素預計收入增長率，編製未來5年的淨利潤及現金流量預測，並假設5年之後現金流量維持不變，現金流量預測所用的稅前折現率為19.40%。

根據減值測試的結果，本期期末該等商標權未發生進一步減值，未計提減值準備。

18. 商譽

(1) 商譽原值

被投資單位名稱	期初餘額	本期增加：		期末餘額
		企業合併形成的	本期減少	
海信日立	132,571,746.36			132,571,746.36
三電控股		74,203,912.54		74,203,912.54
合計	132,571,746.36	74,203,912.54		206,775,658.90

(2) 商譽減值準備

經測試，本公司管理層預計報告期內商譽無需計提減值準備。

(3) 商譽所在資產組或資產組組合的相關信息

本公司收購海信日立形成的商譽，體現在合併日經營海信日立空調業務資產組，由於其能夠獨立產生現金流量，故本公司將海信日立空調產品的開發、設計、製造和銷售業務作為一個資產組，並將商譽132,571,746.36元全部分配至該資產組。

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

18. 商譽 — 續

(4) 說明商譽減值測試過程、關鍵參數及商譽減值損失的確認方法

海信日立空調業務資產組的可回收金額按照預計未來現金流量的現值確定，本公司基於歷史實際經營數據、遠期規劃、已簽訂合同等數據，結合市場容量增長率、市場佔有率及外部競爭等因素預計收入增長率及毛利率，編製未來5年的淨利潤及現金流量預測，並假設5年之後現金流量維持不變，現金流量預測所用的稅前折現率為15%。

根據減值測試的結果，本期期末商譽未發生減值，未計提減值準備。

19. 長期待攤費用

項目	期初餘額	本期增加	本期攤銷	本期其他減少	期末餘額
長期待攤費用	33,335,296.27	17,043,922.72	22,354,859.33		28,024,359.66
合計	33,335,296.27	17,043,922.72	22,354,859.33		28,024,359.66

20. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	200,095,827.51	34,685,871.55	146,706,301.74	27,205,798.69
預提費用	3,176,087,382.34	606,112,814.52	3,179,565,408.68	606,905,754.23
其他	318,552,759.73	69,639,185.73	329,979,786.69	69,902,475.42
合計	3,694,735,969.58	710,437,871.80	3,656,251,497.11	704,014,028.34

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
加速折舊	308,712,035.48	53,008,608.17	280,324,115.34	47,859,223.04
交易性金融資產	19,023,828.58	2,864,822.49	13,754,598.65	3,621,590.39
非同一控制企業合併資產評估增值	143,607,128.24	21,541,069.24	153,229,123.33	22,984,368.50
其他	388,730,771.87	116,619,231.56		
合計	860,073,764.17	194,033,731.46	447,307,837.32	74,465,181.93

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

21. 其他非流動資產

項目	期末金額	期初金額
定期存款及利息	4,165,316,999.97	4,033,348,000.00
其他	319,672,045.57	195,108,393.79
合計	4,484,989,045.54	4,228,456,393.79

22. 短期借款

(1) 短期借款分類

借款類別	期末餘額	期初餘額
抵押借款	21,198,581.70	
保證借款	1,181,807,338.08	
信用借款	1,272,078,965.18	22,026,317.50
合計	2,475,084,884.96	22,026,317.50

(2) 期末無已逾期未償還的短期借款。

23. 交易性金融負債

項目	期末餘額	期初餘額
交易性金融負債	201,311.05	201,236.00
其中：衍生金融負債	201,311.05	201,236.00
合計	201,311.05	201,236.00

交易性金融負債的說明：

主要系本集團與銀行簽訂的遠期結售匯未到期合同，根據期末未到期遠期合同報價與遠期匯價的差異確認為交易性金融資產或負債。

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

24. 應付票據

票據種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	8,906,162,930.86	8,275,444,382.48
商業承兌匯票	3,422,030,971.29	2,499,932,015.39
合計	12,328,193,902.15	10,775,376,397.87

註： 本期末無已到期未支付的應付票據。

25. 應付帳款

應付帳款按其入賬日期賬齡分析如下：

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	10,334,967,545.59	7,214,872,681.32
1年以上	60,734,572.34	76,956,584.78
合計	10,395,702,117.93	7,291,829,266.10

註： 於2021年06月30日，賬齡超過一年的應付帳款為60,734,572.34元(2020年12月31日：76,956,584.78元)，主要為應付材料款，款項尚未進行最後結算。

26. 合同負債

項目	期末餘額	期初餘額
預收貨款	1,289,360,928.92	1,100,531,262.91
合計	1,289,360,928.92	1,100,531,262.91

註： 期初合同負債餘額於本期結轉收入金額為960,976,244.79元。

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

27. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬分類

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	649,229,332.66	2,644,747,207.09	2,619,421,869.62	674,554,670.13
離職後福利－設定提存計劃	724,714.10	156,545,827.55	156,324,141.45	946,400.20
辭退福利		3,019,500.58	3,019,500.58	
合計	649,954,046.76	2,804,312,535.22	2,778,765,511.65	675,501,070.33

(2) 短期薪酬

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	638,516,987.81	2,373,891,793.03	2,350,948,330.99	661,460,449.85
職工福利費	6,919,301.36	97,540,196.42	95,735,211.39	8,724,286.39
社會保險費	578,975.46	82,652,613.64	82,067,942.05	1,163,647.05
其中：醫療保險費	546,141.33	73,151,713.45	73,120,462.60	577,392.18
工傷保險費	22,440.95	3,727,988.89	3,190,359.36	560,070.48
生育保險費	10,393.18	5,772,911.30	5,757,120.09	26,184.39
住房公積金	1,298,362.17	82,609,696.70	83,043,931.61	864,127.26
工會經費和職工教育經費	1,915,705.86	8,052,907.30	7,626,453.58	2,342,159.58
合計	649,229,332.66	2,644,747,207.09	2,619,421,869.62	674,554,670.13

(3) 設定提存計劃

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險費	684,370.34	150,985,601.61	151,130,390.73	539,581.22
失業保險費	40,343.76	5,560,225.94	5,193,750.72	406,818.98
合計	724,714.10	156,545,827.55	156,324,141.45	946,400.20

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

28. 應交稅費

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	199,664,389.40	95,558,309.26
企業所得稅	242,412,767.08	304,708,176.82
其他	119,268,796.50	98,651,721.65
合計	561,345,952.98	498,918,207.73

29. 其他應付款

項目	期末餘額	期初餘額
其他應付款	4,062,240,807.62	2,011,559,493.31
合計	4,062,240,807.62	2,011,559,493.31

(1) 其他應付款按款項性質分類

項目	期末餘額	期初餘額
往來款項	2,361,720,410.26	1,107,696,846.02
押金及保證金	559,366,645.09	577,407,875.94
工程及設備款	331,521,623.85	295,688,346.32
格林柯爾系及特定第三方款項	30,766,425.03	30,766,425.03
應付股利	778,865,703.39	
合計	4,062,240,807.62	2,011,559,493.31

(2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉的原因
珠海隆加	17,766,425.03	特定第三方公司往來款
江西格林柯爾	13,000,000.00	格林柯爾系往來款

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

30. 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款	33,198,294.13	
一年內到期的租賃負債	170,850,057.27	29,562,279.68
合計	204,048,351.40	29,562,279.68

31. 其他流動負債

項目	期末餘額	期初餘額	結存原因
安裝費	889,494,978.74	618,038,843.55	為已售產品計提但尚未支付的安裝費
商業折讓	3,637,736,341.67	2,977,945,886.44	已發生但尚未支付
其他	2,308,419,277.11	743,396,072.74	已發生但尚未支付
合計	6,835,650,597.52	4,339,380,802.73	

32. 長期借款

項目	期末餘額	期初餘額
保證借款	80,813,627.73	
合計	80,813,627.73	

33. 租賃負債

項目	期末餘額	期初餘額
租賃負債	437,952,417.73	28,356,873.04
合計	437,952,417.73	28,356,873.04

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

34. 長期應付職工薪酬

項目	期末餘額	期初餘額
其他長期福利	144,464,997.80	
合計	144,464,997.80	

35. 預計負債

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
未決訴訟	9,869,115.79	13,767,373.25	預計的訴訟賠償
保修準備	872,211,268.46	446,321,241.97	預計的產品品質保證金
其他	23,790,000.00	23,790,000.00	預計的其他支出
合計	905,870,384.25	483,878,615.22	—

36. 遞延收益

(1) 遞延收益分類

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	99,076,794.22	14,613,737.39	9,947,933.00	103,742,598.61	政府補助攤銷
合計	99,076,794.22	14,613,737.39	9,947,933.00	103,742,598.61	—

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

36. 遞延收益 — 續

(2) 政府補助項目

政府補助項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 其他收益金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
企業技術進步和產業升級 國債項目資金	21,450,000.00				21,450,000.00	與資產相關
高精密智慧模具設計製造技改項目	466,666.67		140,000.00		326,666.67	與資產相關
冷櫃綠色供應鏈系統集成 技術改造項目	10,369,004.30		690,597.42		9,678,406.88	與資產相關
2018年中央預算內投資國家服務 業發展引導資金	3,975,000.00		265,000.00		3,710,000.00	與資產相關
技改項目	9,520,013.03		903,926.06		8,616,086.97	與資產相關
其他與資產相關	53,181,195.04	7,337,650.00	7,768,709.90		52,750,135.14	與資產相關
其他與收益相關	114,915.18	7,276,087.39	114,915.18	64,784.44	7,211,302.95	與資產相關
合計	99,076,794.22	14,613,737.39	9,883,148.56	64,784.44	103,742,598.61	

37. 其他非流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
其他	181,466,677.43	
合計	181,466,677.43	

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

38. 股本

項目	期初餘額	本期變動增減(+、-)					期末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
股份總額	1,362,725,370.00						1,362,725,370.00

39. 資本公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	1,952,074,766.03			1,952,074,766.03
其他資本公積	109,638,224.09			109,638,224.09
合計	2,061,712,990.12			2,061,712,990.12

40. 其他綜合收益

項目	期初餘額	本期發生額						期末餘額
		本期	減：前期計入其他	減：前期計入				
		所得稅前 發生額	綜合收益當期 轉入損益	其他綜合收益當期 轉入留存收益	減：所得稅費用	稅後歸 屬於母公司	稅後歸屬於 少數股東	
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	-100,000.00							-100,000.00
其中：其他權益工具投資公允價值變動	-100,000.00							-100,000.00
二、將重分類進損益的其他綜合收益	37,678,293.42	11,538,639.00				11,295,654.99	242,984.01	48,973,948.41
其中：權益法下可轉損益的其他綜合收益	21,630,312.87	-2,161,509.07				-2,161,509.07		19,468,803.80
其他債權投資信用減值準備								
外幣財務報表折算差額	16,047,980.55	13,700,148.07				13,457,164.06	242,984.01	29,505,144.61
其他綜合收益合計	37,578,293.42	11,538,639.00				11,295,654.99	242,984.01	48,873,948.41

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

41. 盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	692,802,893.38			692,802,893.38
合計	692,802,893.38			692,802,893.38

42. 未分配利潤

項目	本期	上年
上年期末餘額	5,624,296,033.51	4,644,256,846.32
加：期初未分配利潤調整數		
本期期初餘額	5,624,296,033.51	4,644,256,846.32
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	615,375,091.80	1,578,882,732.14
減：提取法定盈餘公積		60,567,023.80
應付普通股股利	472,865,703.39	538,276,521.15
本期期末餘額	5,766,805,421.92	5,624,296,033.51

43. 營業收入、成本

(1) 營業收入和營業成本情況

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	29,042,795,353.83	22,425,255,381.23	19,173,965,773.80	14,447,911,708.69
其他業務	3,381,019,356.64	3,209,481,710.78	1,912,734,035.47	1,794,319,581.69
合計	32,423,814,710.47	25,634,737,092.01	21,086,699,809.27	16,242,231,290.38

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

43. 營業收入、成本 — 續

(2) 合同產生的主營收入情況

合同分類	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
商品類型：				
空調	16,129,562,897.28	11,864,612,899.62	11,207,575,905.80	8,221,893,451.48
冰洗	11,128,016,621.13	9,013,324,336.98	7,266,745,240.35	5,666,730,740.56
其他	1,785,215,835.42	1,547,318,144.63	699,644,627.65	559,287,516.65
按經營地區分類：				
境內	18,400,504,662.25	12,513,276,690.83	12,491,456,155.12	8,384,460,922.22
境外	10,642,290,691.58	9,911,978,690.40	6,682,509,618.68	6,063,450,786.47
合計	29,042,795,353.83	22,425,255,381.23	19,173,965,773.80	14,447,911,708.69

44. 税金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	49,835,680.61	35,134,149.09
教育費附加	26,510,679.70	18,619,639.10
其他	109,360,116.42	80,367,477.57
合計	185,706,476.73	134,121,265.76

45. 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
銷售費用	4,146,338,659.12	2,929,008,342.00
合計	4,146,338,659.12	2,929,008,342.00

註： 2021半年度，銷售費用主要為安裝維修費、宣傳促銷費、倉儲物流費、職工薪酬費用，占銷售費用總額超過70%(2020半年度：超過70%)。

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

46. 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
管理費用	460,341,123.45	314,893,289.04
合計	460,341,123.45	314,893,289.04

註： 2021半年度，管理費用主要為職工薪酬費用、折舊與攤銷費用、行政辦公費，占管理費用總額超過80%(2020半年度：超過80%)。

47. 研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
研發費用	836,068,530.36	570,088,355.30
合計	836,068,530.36	570,088,355.30

註： 2021半年度，研發費用主要為職工薪酬費用、折舊與攤銷費用及直接投入費用，占研發費用總額超過80%(2020半年度：超過80%)。

48. 財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息費用	16,366,968.89	8,420,709.44
減：利息收入	139,206,806.04	98,650,603.42
加：匯兌損失	65,273,086.61	-4,792,692.15
其他支出	13,491,985.76	24,578,113.68
合計	-44,074,764.78	-70,444,472.45

註： 2021年半年度利息費用包含租賃負債的利息費用1,803,390.87元(2020年半年度1,851,050.78元)，2021年半年度及2020年半年度其他利息費用均為最後一期還款日在五年之內的銀行借款利息。

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

49. 其他收益

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
增值稅即征即退	118,461,410.68	36,843,455.48
其他	143,881,250.93	58,418,856.62
合計	262,342,661.61	95,262,312.10

50. 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	58,004,642.77	9,967,112.37
處置交易性金融資產取得的投資收益	78,910,716.04	42,553,351.60
其他	315,175.94	
合計	137,230,534.75	52,520,463.97

按權益法核算的長期股權投資收益

被投資單位	本期金額	上期金額
海信金融控股	-3,393,195.66	8,600,468.40
海信營銷管理	4,582,135.38	1,409,853.49
海信國際營銷	46,635,241.13	-43,209.52
三電控股聯營公司	10,180,461.92	
合計	58,004,642.77	9,967,112.37

註： 本公司本期權益法核算的投資收益全部系非上市股權投資產生。

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

51. 公允價值變動損益

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產	4,757,540.32	425,542.00
其中：衍生金融工具產生的公允價值變動收益	-848,341.89	425,542.00
交易性金融負債	17,236.00	-1,233,219.00
其中：衍生金融工具產生的公允價值變動收益	17,236.00	-1,233,219.00
合計	4,774,776.32	-807,677.00

52. 信用減值損失(損失以「-」號填列)

項目	本期發生額	上期發生額
應收票據壞賬損失	427,774.60	1,215,076.85
應收賬款壞賬損失	3,068,443.02	-10,783,885.04
其他應收款壞賬損失	1,920,558.54	3,074,340.34
債權投資信用減值損失		-1,896,824.06
合計	5,416,776.16	-8,391,291.91

53. 資產減值損失(損失以「-」號填列)

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失	-10,833,909.24	42,268.61
固定資產減值損失		-952,329.46
合計	-10,833,909.24	-910,060.85

2021年1月1日至2021年6月30日

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

54. 資產處置收益(損失以「-」號填列)

項目	本期發生額	上期發生額	計入本期 非經常性損益的金額
非流動資產處置收益	3,498,168.18	966,689.46	3,498,168.18
其中：未劃分為持有待售的非流動資產處置收益			
其中：固定資產處置收益	3,498,168.18	966,689.46	3,498,168.18
無形資產處置收益			
合計	3,498,168.18	966,689.46	3,498,168.18

55. 營業外收入

(1) 營業外收入明細

項目	本期發生額	上期發生額	計入本期 非經常性損益的金額
非流動資產毀損報廢利得	2,486,237.66	1,707,544.15	2,486,237.66
政府補助	46,582,940.74	56,409,755.43	46,582,940.74
其他	20,912,964.17	45,736,263.16	20,912,964.17
合計	69,982,142.57	103,853,562.74	69,982,142.57

(2) 計入當期損益的政府補助

補助項目	本期發生額		上期發生額		與資產/收益相關
	計入營業外收入	計入其他收益	計入營業外收入	計入其他收益	
增值稅即征即退		118,461,410.68		36,843,455.48	與收益相關
高精密智慧模具設計製造技改項目		140,000.00		140,000.00	與資產相關
冷櫃綠色供應鏈系統集成技術改造項目		690,597.42		460,398.28	與資產相關
2018年中央預算內投資國家服務業發展引導資金		265,000.00		265,000.00	與資產相關
技改項目		903,926.06		4,249,797.05	與資產相關
其他與資產相關的政府補助		7,768,709.90		8,254,514.70	與資產相關
其他與日常活動相關的政府補助		134,113,017.55		45,049,146.59	與收益相關
與日常活動無關的政府補助	46,582,940.74		56,409,755.43		與收益相關
合計	46,582,940.74	262,342,661.61	56,409,755.43	95,262,312.10	

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

56. 營業外支出

項目	本期金額	上期金額	計入本期 非經常性損益的金額
非流動資產毀損報廢損失	1,198,873.67	2,924,995.16	1,198,873.67
其他	-2,267,471.07	3,433,119.09	-2,267,471.07
合計	-1,068,597.40	6,358,114.25	-1,068,597.40

57. 所得稅費用

(1) 所得稅費用

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	365,942,619.57	255,290,893.98
其中：中國企業所得稅	362,992,335.92	255,290,893.98
香港利得稅		
遞延所得稅費用	-19,026,909.81	6,412,944.44
合計	346,915,709.76	261,703,838.42

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期發生額
利潤總額	1,678,177,341.33
按法定(或適用)稅率計算的所得稅費用	836,661,655.27
某些子公司適用不同稅率的影響	-184,896,461.75
調整以前期間所得稅的調整	
非應稅收入的影響	-272,517,505.77
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	13,317,908.07
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損及可抵扣差異的影響	-22,365,637.99
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	6,904,021.66
稅率調整導致期初遞延所得稅資產／負債餘額的變化	
研發費用等加計扣除的影響	-30,188,269.73
其他	
所得稅費用	346,915,709.76

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

58. 其他綜合收益

詳見本附註「六、40其他綜合收益」相關內容。

59. 現金流量表項目

(1) 收到／支付的其他與經營／投資／籌資活動有關的現金

1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
利息收入	37,747,542.57	28,379,296.64
政府補助	190,839,241.04	103,011,298.99
其他	282,291,489.41	212,200,917.95
合計	510,878,273.02	343,591,513.58

2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
付現費用	2,597,198,286.59	1,820,784,938.32
其他	251,362,213.98	280,143,638.79
合計	2,848,560,500.57	2,100,928,577.11

3) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
銀行理財產品及定期存款到期收回	8,303,075,489.68	5,339,490,186.08
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	1,018,588,166.01	
合計	9,321,663,655.69	5,339,490,186.08

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

59. 現金流量表項目 — 續

(1) 收到／支付的其他與經營／投資／籌資活動有關的現金 — 續

4) 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
購買銀行理財產品及定期存款	8,394,862,538.33	6,352,500,000.00
合計	8,394,862,538.33	6,352,500,000.00

5) 收到的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
借款	646,338,288.47	
合計	646,338,288.47	

6) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
保證金	514,950,187.45	852,237,996.52
支付租賃負債本金及利息	21,611,052.73	29,810,681.92
合計	536,561,240.18	882,048,678.44

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

59. 現金流量表項目 — 續

(2) 合併現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：	-	-
淨利潤	1,331,261,631.57	941,233,785.08
加：資產減值準備	10,833,909.24	910,060.85
信用減值損失	-5,416,776.16	8,391,291.91
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	455,650,537.52	380,643,506.62
使用權資產折舊	27,169,392.44	26,099,750.12
無形資產攤銷	117,531,038.50	114,538,275.45
長期待攤費用攤銷	22,354,859.33	18,377,898.63
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的 損失(收益以「-」填列)	-3,498,168.18	-966,689.46
固定資產報廢損失(收益以「-」填列)	-1,287,363.99	1,217,451.01
公允價值變動損失(收益以「-」填列)	-4,774,776.32	807,677.00
財務費用(收益以「-」填列)	16,366,968.89	8,420,709.44
投資損失(收益以「-」填列)	-137,230,534.75	-52,520,463.97
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列)	18,405,878.49	8,425,726.82
遞延所得稅負債的增加(減少以「-」填列)	-3,808,430.86	-2,012,782.38
存貨的減少(增加以「-」填列)	-484,262,177.37	-75,828,074.78
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	-3,016,432,427.60	-920,716,515.36
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	3,741,763,379.14	2,083,795,336.36
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	2,084,626,939.89	2,540,816,943.34
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	3,802,768,453.39	2,072,574,458.19
減：現金的期初餘額	1,617,202,572.26	2,065,106,596.27
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	2,185,565,881.13	7,467,861.92

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

59. 現金流量表項目 — 續

(3) 本期支付的取得子公司的現金淨額

項目	本期金額
本期發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	1,240,387,776.77
其中：三電控股	1,240,387,776.77
減：購買日子公司持有的現金及現金等價物	2,258,975,942.78
其中：三電控股	2,258,975,942.78
加：以前期間發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	
取得子公司支付的現金淨額	-1,018,588,166.01

(4) 現金和現金等價物

項目	期末餘額	期初餘額
現金	3,802,768,453.39	1,617,202,572.26
其中：庫存現金	8,578.24	2,345.07
可隨時用於支付的銀行存款	3,796,541,954.47	1,612,278,959.21
可隨時用於支付的其他貨幣資金	6,217,920.68	4,921,267.98
現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
期末現金和現金等價物餘額	3,802,768,453.39	1,617,202,572.26
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物		

60. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	6,005,834,527.95	開具銀行承兌匯票的質押物及其他受限保證金
應收票據	50,562,108.52	作為開具銀行承兌匯票的質押物
一年以內到期非流動資產	400,000,000.00	作為開具銀行承兌匯票的質押物
其他非流動資產	1,200,000,000.00	作為開具銀行承兌匯票的質押物
其他	416,246,876.18	三電控股借款抵押物
合計	8,072,643,512.65	—

六、 合併財務報表主要項目注釋 — 續

61. 外幣貨幣性項目

(1) 主要外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金	—	—	—
其中：美元	32,302,343.75	6.4601	208,676,370.86
歐元	3,202,991.02	7.6862	24,618,829.58
港幣	3,703,052.90	0.8321	3,081,310.32
其他	1,221,656,124.50		55,913,336.96
應收賬款	—	—	—
其中：美元	31,791,024.39	6.4601	205,373,196.66
歐元	5,793,693.11	7.6862	44,531,483.98
其他	9,684,646.40		2,283,701.55
其他應收款	—	—	—
其中：歐元	41,373.33	7.6862	318,003.69
其他	134,014.81		43,686.24
短期借款	—	—	—
其中：日元	31,010,171,871.67	0.058428	1,811,862,322.12
應付帳款	—	—	—
其中：美元	4,140,630.86	6.4601	26,748,889.42
歐元	2,257,800.98	7.6862	17,353,909.89
日元	135,228,015.00	0.058428	7,901,102.46
其他應付款	—	—	—
其中：美元	100,041,246.65	6.4601	646,276,457.48

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

61. 外幣貨幣性項目 — 續

(2) 主要境外經營實體

公司名稱	主要經營地	記帳本位幣	記帳本位幣 是否發生變化
Kelon International Incorporation	香港	港幣	否
廣東珠江冰箱有限公司	香港	港幣	否
科龍發展有限公司	香港	港幣	否
Hisense Mould(Deutschland)GmbH	德國	歐元	否
海信(香港)美洲家電製造有限公司	香港	港幣	否
海信蒙特雷家電製造有限公司	墨西哥	墨西哥比索	否
海信蒙特雷物業管理有限公司	墨西哥	墨西哥比索	否
海信日本汽車空調系統合同會社	日本	日元	否
三電控股株式會社	日本	日元	否
Sanden Automotive Climate Systems Corp	日本	日元	否
Sanden Automotive Components Corporation	日本	日元	否
SANDEN INTERNATIONAL (EUROPE) GmbH	德國	歐元	否
SANDEN MANUFACTURING EUROPE S.A.S.	法國	歐元	否
SANDEN MANUFACTURING POLAND SP.ZO.O.	波蘭	歐元	否
SANDEN INTERNATIONAL (U.S.A.), INC.	美國	美元	否
SANDEN VIKAS (INDIA) PRIVATE LIMITED.	印度	印度盧比	否
SANDEN THAILAND CO., LTD.	泰國	泰銖	否
Sanden Manufacturing Mexico S.A. de CV	墨西哥	美元	否

62. 政府補助

(1) 政府補助基本情況

種類	金額	列報項目	計入當期損益的金額
與資產相關	7,337,650.00	遞延收益	9,768,233.38
與收益相關	7,276,087.39	遞延收益	114,915.18
與收益相關	252,459,513.05	其他收益	252,459,513.05
與收益相關	46,582,940.74	營業外收入	46,582,940.74

(2) 政府補助退回情況

無。

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

63. 分部報告

本集團按分部管理其業務，各分部按業務線及地區組合劃分。管理層出於配置資源和評價業績的決策目的，對各業務單元的經營成果分開進行管理，分部業績以報告分部利潤為基礎進行評價。

(1) 分部利潤或虧損、資產及負債

本期金額	暖通空調	冰洗	其他	分部間抵銷	合計
一、對外交易收入	16,129,562,897.28	11,128,016,621.13	1,785,215,835.42		29,042,795,353.83
二、分部間交易收入			1,206,586,233.07	-1,206,586,233.07	
三、對聯營和合營企業的投資收益	2,291,067.69	2,291,067.69	53,422,507.39		58,004,642.77
四、折舊和攤銷	277,249,861.13	202,366,113.94	143,089,852.72		622,705,827.79
五、公允價值變動收益	0.00	1,044,547.94	3,730,228.38		4,774,776.32
六、信用及資產減值損失	-8,858,574.62	994,474.52	2,446,967.02		-5,417,133.08
七、利潤總額(虧損總額)	1,390,993,868.30	242,149,435.38	45,034,037.65		1,678,177,341.33
八、資產總額	32,090,078,989.73	25,568,380,536.35	14,087,630,645.01	-16,358,872,661.55	55,387,217,509.54
九、負債總額	19,860,233,558.78	17,824,981,599.49	11,963,824,318.03	-8,773,365,116.43	40,875,674,359.87
十、長期股權投資以外的其他 非流動資產增加額	-66,388,310.91	71,006,707.09	2,228,817,978.26		2,233,436,374.44

接上表

上期金額	暖通空調	冰洗	其他	分部間抵銷	合計
一、對外交易收入	11,207,575,905.80	7,266,745,240.35	699,644,627.65		19,173,965,773.80
二、分部間交易收入			839,649,473.68	-839,649,473.68	
三、對聯營和合營企業的投資收益	704,926.75	704,926.75	8,557,258.87		9,967,112.37
四、折舊和攤銷	261,932,795.34	196,973,117.78	62,375,619.07		521,281,532.19
五、公允價值變動收益			-807,677.00		-807,677.00
六、信用及資產減值損失	-8,375,233.92	780,085.52	-1,706,204.36		-9,301,352.76
七、利潤總額(虧損總額)	882,605,931.37	241,853,311.21	97,364,487.22	-18,886,106.30	1,202,937,623.50
八、資產總額	28,251,373,712.82	21,674,418,473.22	3,421,755,908.99	-16,667,978,139.47	36,679,569,955.56
九、負債總額	17,695,577,299.94	15,167,918,382.34	1,842,350,523.95	-10,486,089,671.18	24,219,756,535.05
十、長期股權投資以外的其他 非流動資產增加額	614,594,752.03	-28,167,638.79	-81,639,253.30		504,787,859.94

六、 合併財務報表主要項目注釋 — 續

63. 分部報告 — 續

(2) 地區資料

地區	本期發生額／ 期末餘額	上期發生額／ 期初餘額
境內交易收入	18,400,504,662.25	12,491,456,155.12
境外交易收入	10,642,290,691.58	6,682,509,618.68
合計	29,042,795,353.83	19,173,965,773.80
境內非流動資產	11,548,295,506.70	11,464,768,117.14
境外非流動資產	3,363,297,688.22	115,446,160.79
合計	14,911,593,194.92	11,580,214,277.93

本集團之營運主要在中國境內進行，本集團大部分非流動資產位於中國、日本，故無須列報更詳細的地區信息。

七、 合併範圍的變化

1. 非同一控制下企業合併

(1) 本期發生的非同一控制下企業合併

被購買方名稱	股權取得時點	股權取得成本	股權取得比例(%)	股權取得方式	購買日	購買日的確定依據	購買日至期末	
							被購買方的收入	被購買方的淨利潤
三電控股	2021/5/31	1,240,387,776.77	74.88	現金並購	2021/5/31	完成股權轉讓手續	795,730,667.86	-6,551,072.54

(2) 合併成本及商譽

項目	金額
現金	1,240,387,776.77
購入股權公允價值調整	
購買日之前持有的股權於購買日的公允價值	
合併成本合計	1,240,387,776.77
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	1,166,183,864.23
商譽／合併成本小於取得的可辨認淨資產公允價值份額的金額	74,203,912.54

截止本報告期末，三電控股的交割審計工作尚未完成，按照《企業會計準則第20號—企業合併》第十六條，本報告期暫以三電控股未經審計報表數據為交割日的公允價值，待交割審計及評估報告出具後再進行調整。

(3) 被購買方於購買日可辨認資產、負債

	購買日公允價值	購買日賬面價值
資產：	9,365,505,119.66	9,365,505,119.66
貨幣資金	2,258,975,942.78	2,258,975,942.78
應收款項	2,014,406,069.09	2,014,406,069.09
存貨	1,498,817,092.51	1,498,817,092.51
固定資產	1,451,596,077.98	1,451,596,077.98
其他資產項目	2,141,709,937.30	2,141,709,937.30
負債：	7,801,709,025.95	7,801,709,025.95
借款	1,936,221,826.31	1,936,221,826.31
應付款項	4,343,953,076.66	4,343,953,076.66
其他負債項目	1,521,534,122.98	1,521,534,122.98
淨資產	1,563,796,093.71	1,563,796,093.71
減：少數股東權益	6,392,428.88	6,392,428.88
取得的淨資產	1,557,403,664.83	1,557,403,664.83

八、 在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

(1) 企業集團的主要構成

子公司名稱	子公司簡稱	註冊資本	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		
						直接	間接	取得方式
海信容聲(廣東)冰箱有限公司	廣東冰箱	2,680萬美元	佛山	佛山	製造業		100	設立或投資
廣東科龍空調器有限公司①	廣東空調	3,615萬美元	佛山	佛山	製造業	60		設立或投資
海信容聲(廣東)冷櫃有限公司	廣東冷櫃	23,700萬元	佛山	佛山	製造業		100	設立或投資
海信(廣東)廚衛系統股份有限公司	廣東廚衛	5,740.51萬元	佛山	佛山	製造業	81.17		設立或投資
佛山市順德區容聲塑膠有限公司	容聲塑膠	1,582.74萬美元	佛山	佛山	製造業	44.92	25.13	設立或投資
廣東科龍模具有限公司	科龍模具	1,505.61萬美元	佛山	佛山	製造業		70.11	設立或投資
佛山市海信科龍物業發展有限公司	科龍物業	500萬元	佛山	佛山	服務業	80	20	設立或投資
廣東科龍嘉科電子有限公司	科龍嘉科	6,000萬元	佛山	佛山	製造業	70	30	設立或投資
海信容聲(營口)冰箱有限公司	營口冰箱	20,000萬元	營口	營口	製造業	42	36.79	設立或投資
海信容聲(揚州)冰箱有限公司	揚州冰箱	4,444.79萬美元	揚州	揚州	製造業		100	設立或投資
廣東珠江冰箱有限公司	珠江冰箱	40萬港元	香港	香港	貿易		100	設立或投資
科龍發展有限公司	科龍發展	500萬港元	香港	香港	投資	100		設立或投資
Kelon International Incorporation	KII	5萬美元	香港	英屬維爾京群島	貿易		100	設立或投資
海信(成都)冰箱有限公司	成都冰箱	5,000萬元	成都	成都	製造業		100	設立或投資
海信(山東)冰箱有限公司	山東冰箱	27,500萬元	青島	青島	製造業	100		設立或投資
廣東海信冰箱營銷股份有限公司	冰箱營銷公司	20,081.90萬元	佛山	佛山	貿易		78.82	設立或投資
青島海信空調營銷股份有限公司	空調營銷公司	10,091萬元	青島	青島	貿易		75.57	設立或投資
海信(廣東)空調有限公司	海信廣東空調	20,000萬元	江門	江門	製造業		100	設立或投資
海信(廣東)模塑有限公司	海信廣東模塑	1,000萬元	江門	江門	製造業		100	設立或投資
江門市海信家電有限公司	江門海信家電	1,000萬元	江門	江門	製造業		100	設立或投資
海信(北京)電器有限公司	北京冰箱	8,571萬元	北京	北京	製造業	55		同一控制下企業合併
海信(山東)空調有限公司	山東空調	50,000萬元	青島	青島	製造業	100		同一控制下企業合併
海信(浙江)空調有限公司	浙江空調	11,000萬元	湖州	湖州	製造業		100	同一控制下企業合併
青島海信模具有限公司	海信模具	2,764.20萬元	青島	青島	製造業	78.7		同一控制下企業合併

八、 在其他主體中的權益 — 續

1. 在子公司中的權益 — 續

(1) 企業集團的主要構成 — 續

子公司名稱	子公司簡稱	註冊資本	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		
						直接	間接	取得方式
浙江海信洗衣機有限公司	浙江洗衣機	45,000萬元	湖州	湖州	製造業	100		非同一控制下企業合併
青島海信商用冷鏈股份有限公司	商用冷鏈	5,000萬元	青島	青島	製造業	70		設立或投資
海信長沙電子商務有限公司	長沙電子	1,000萬元	長沙	長沙	貿易	100		設立或投資
Hisense Mould(Deutschland) GmbH	德國海信模具	200萬歐元	德國	德國	製造業		100	設立或投資
青島海信日立空調系統有限公司	海信日立	15,000萬美元	青島	青島	製造業	49.2		非同一控制下企業合併
青島海信日立空調營銷股份有限公司	日立營銷	22,857萬元	青島	青島	貿易		70	非同一控制下企業合併
青島江森自控空調有限公司	江森自控	40,000萬元	青島	青島	貿易		100	非同一控制下企業合併
青島海信暖通設備有限公司	海信暖通	60,000萬元	青島	青島	製造業		100	非同一控制下企業合併
海信(香港)美洲家電製造有限公司	香港家電製造	18,812.65萬港幣	香港	香港	製造業		100	同一控制下企業合併
海信蒙特雷家電製造有限公司	蒙特雷家電製造	0.3萬墨西哥比索	墨西哥	墨西哥	製造業		100	非同一控制下企業合併
海信蒙特雷物業管理有限公司	蒙特雷物業	19,774.72萬墨西哥比索	墨西哥	墨西哥	服務業		100	同一控制下企業合併
青島古洛尼電器股份有限公司	青島古洛尼	2,100萬元	青島	青島	貿易	70		設立或投資
海信(山東)廚衛有限公司	海信山東廚衛	1,500萬元	青島	青島	製造業		100	設立或投資
海信日本汽車空調系統合同會社	SPV	1日元	日本	日本	製造業		100	設立或投資
三電控股株式會社	SDHD	1,103,761.33萬日元	日本	日本	製造業	74.88		非同一控制下企業合併
Sanden Automotive Climate Systems Corp	SDAS	198,500.00萬日元	日本	日本	製造業		100	非同一控制下企業合併
Sanden Automotive Components Corporation	SDAC	228,273.00萬日元	日本	日本	製造業		100	非同一控制下企業合併
SANDEN INTERNATIONAL (EUROPE) GmbH	SIE	2.50萬歐元	德國	德國	製造業		100	非同一控制下企業合併

八、 在其他主體中的權益 — 續

1. 在子公司中的權益 — 續

(1) 企業集團的主要構成 — 續

子公司名稱	子公司簡稱	註冊資本	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		
						直接	間接	取得方式
SANDEN MANUFACTURING EUROPE S.A.S.	SME	2,100.00萬歐元	法國	法國	製造業	100		非同一控制下企業合併
SANDEN MANUFACTURING POLAND SP.ZO.O.	SMP	3,636.02萬歐元	波蘭	波蘭	製造業	100		非同一控制下企業合併
SANDEN INTERNATIONAL (U.S.A.), INC.	SIA	1,800.00萬美元	美國	美國	製造業	100		非同一控制下企業合併
SANDEN VIKAS (INDIA) PRIVATE LIMITED.	SVL	29,625.00萬印度盧比	印度	印度	製造業	50		非同一控制下企業合併
SANDEN THAILAND CO., LTD.	STC	10,000.00萬泰銖	泰國	泰國	製造業	95		非同一控制下企業合併
天津三電汽車空調有限公司	TSA	14,362.90萬人民幣	中國	中國	製造業	51		非同一控制下企業合併
蘇州三電精密零件有限公司	SSP	7,494.20萬人民幣	中國	中國	製造業	100		非同一控制下企業合併
重慶三電汽車空調有限公司	CSA	6,512.38萬人民幣	中國	中國	製造業	100		非同一控制下企業合併
Sanden Manufacturing Mexico S.A. de CV	SMM	6,678.54萬美元	墨西哥	墨西哥	製造業	100		非同一控制下企業合併

註：

- ① 本公司持有廣東空調60%股權，但是由於本公司承諾給予其財務支持，100%承擔該等公司虧損，享有該等公司100%表決權，故按照100%的股權比例核算長期股權投資；
- ② 於中國境內註冊之子公司除廣東廚衛、冰箱營銷公司、空調營銷公司、商用冷鏈、日立營銷、青島古洛尼為股份有限公司外，其餘全部為有限責任公司。
- ③ 本公司持有海信日立49.20%股權，根據海信日立公司章程，本公司在海信日立最高權力機構董事會中持有5/9表決權。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

八、 在其他主體中的權益 — 續

1. 在子公司中的權益 — 續

(2) 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東 持股比例	本期歸屬於 少數股東的損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數 股東權益餘額
海信日立	50.80%	628,323,444.35	984,207,328.00	3,178,139,202.58

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息(單位：萬元)

子公司名稱	期末餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
海信日立	1,064,010.16	647,053.83	1,711,063.99	1,010,950.39	31,007.90	1,041,958.29

(續)

子公司名稱	期初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
海信日立	929,208.23	659,295.27	1,588,503.50	806,301.03	25,292.52	831,593.55

續表：

子公司名稱	本期發生額				上期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益	經營活動	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動
			總額	現金流量				現金流量
海信日立	878,738.84	123,685.72	123,685.72	198,649.37	559,073.78	74,957.78	74,957.78	100,237.59

八、 在其他主體中的權益 — 續

2. 在合營企業或聯營企業中的權益

(1) 主要合營企業或聯營企業

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業或聯營企業投資的會計處理方法
				直接	間接	
海信金融控股	青島	青島	金融服務業	21.44		權益法
海信營銷管理	青島	青島	貿易業	50.00		權益法
海信國際營銷	海外	青島	貿易業	12.67		權益法
華城三電汽車空調有限公司	中國	中國	製造業		43.00	權益法
沈陽三電汽車空調有限公司	中國	中國	製造業		47.50	權益法
SANPAK ENGINEERING INDUSTRIES PVT.LTD.	巴基斯坦	巴基斯坦	製造業		36.84	權益法

註： 海信國際營銷董事會共有9名董事，本公司委派2名，對其有重大影響。

(2) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息(單位：萬元)

項目	期末餘額／ 本期發生額	期初餘額／ 上期發生額
合營企業	—	—
投資賬面價值合計	5,220.67	4,762.46
下列各項按持股比例計算的合計數	—	—
—淨利潤	458.21	140.99
—其他綜合收益		
—綜合收益總額	458.21	140.99
聯營企業	—	—
投資賬面價值合計	152,774.91	47,612.98
下列各項按持股比例計算的合計數	—	—
—淨利潤	5,342.25	855.73
—其他綜合收益	-216.15	-30.06
—綜合收益總額	5,126.10	825.67

九、 與金融工具相關風險

本集團主要金融工具包括：銀行存款及現金、交易性金融資產、應收票據、應收款項、其他應收款項、應付票據、應付款項、其他應付款項、銀行借款等。該等金融工具詳情已於相關附註中披露。

與上述金融工具有關的風險包括：信貸風險、流動資金風險、利率風險和貨幣風險。

1. 信貸風險

信貸風險指客戶或金融工具交易對方未能履行合約責任而導致本集團承擔財務損失的風險，有關風險主要產生自銀行結餘、應收賬款及其他應收款，以及衍生金融工具。

本集團之大部分銀行存款存放於國內信用評級較高的金融機構，本集團董事會認為該等資產不存在會導致虧損的重大信貸風險。

本集團通過與具有堅實財務基礎的不同客戶進行交易，緩和其應收賬款及其他應收款的相關風險。本集團也要求若干新客戶支付現金，儘量緩和信貸風險。本集團就其未清償應收款維持嚴格控制，並訂有信貸控制政策以減低信貸風險。此外，所有應收款結餘均獲持續監察，過期結餘由高級管理人員跟進。

由於交易對手是國際信貸評級機構給予高信貸評級的銀行，因此衍生金融工具的信貸風險不大。

報告日期的最高信貸風險為合併財務報表所示的各金融資產類別的賬面值。

2. 流動風險

在管理流動風險方面，本集團監控並維持現金及現金等價物在管理人員認為足夠的水準，為本集團營運提供資金並緩和現金流量短期波動的影響。本集團財務部門負責通過使用銀行信貸，在資金的持續性及靈活性之間取得平衡，以配合本集團流動資金的需求。

為緩解流動風險，董事已對本集團之流動資金進行詳細檢查，包括應付帳款及其他應付款的到期情況、海信財務公司提供的借款以及貸款融資供應情況，結論是本集團擁有足夠的資金以滿足本集團的短期債務和資本開支的需求。

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

九、與金融工具相關風險 — 續

2. 流動風險 — 續

於資產負債表日，本集團各項金融資產及金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

2021年06月30日

項目	一年以內	一到兩年	二到五年	五年以上	合計
金融資產					
貨幣資金	9,808,602,981.34			9,808,602,981.34	
交易性金融資產	3,470,435,337.11			3,470,435,337.11	
應收票據	622,760,753.02			622,760,753.02	
應收賬款	10,173,197,954.89			10,173,197,954.89	
應收款項融資	5,550,302,213.39			5,550,302,213.39	
其他應收款	695,460,814.98			695,460,814.98	
一年內到期的非流動資產	1,008,310,000.00			1,008,310,000.00	
其他流動資產	2,013,958,689.81			2,013,958,689.81	
其他非流動資產			4,165,316,999.97	4,165,316,999.97	
合計	33,343,028,744.54		4,165,316,999.97		37,508,345,744.51
金融負債					
短期借款	2,475,084,884.96			2,475,084,884.96	
交易性金融負債	201,311.05			201,311.05	
應付票據	12,328,193,902.15			12,328,193,902.15	
應付賬款	10,395,702,117.93			10,395,702,117.93	
其他應付款	4,062,240,807.62			4,062,240,807.62	
一年內到期的其他非流動負債	33,198,294.13			33,198,294.13	
其他流動負債	6,835,650,597.52			6,835,650,597.52	
長期借款		35,496,171.30	45,317,456.43		80,813,627.73
租賃負債	172,655,892.19	423,041,170.24	15,823,282.83	781,092.74	612,301,438.00
其他非流動負債		181,466,677.43			181,466,677.43
合計	36,302,927,807.55	640,004,018.97	61,140,739.26	781,092.74	37,004,853,658.52

2021年1月1日至2021年6月30日

九、與金融工具相關風險 — 續

2. 流動風險 — 續

2020年12月31日

項目	一年以內	一到兩年	二到五年	五年以上	合計
金融資產					
貨幣資金	7,110,772,454.16				7,110,772,454.16
交易性金融資產	2,620,898,474.73				2,620,898,474.73
應收票據	551,833,415.14				551,833,415.14
應收賬款	6,804,783,003.27				6,804,783,003.27
應收款項融資	4,241,240,626.01				4,241,240,626.01
其他應收款	511,666,394.23				511,666,394.23
其他流動資產	3,714,208,987.32				3,714,208,987.32
其他非流動資產			4,033,348,000.00		4,033,348,000.00
合計	25,555,403,354.86		4,033,348,000.00		29,588,751,354.86
金融負債					
短期借款	22,026,317.50				22,026,317.50
交易性金融負債	201,236.00				201,236.00
應付票據	10,775,376,397.87				10,775,376,397.87
應付帳款	7,291,829,266.10				7,291,829,266.10
其他應付款	2,011,559,493.31				2,011,559,493.31
其他流動負債	4,339,380,802.73				4,339,380,802.73
租賃負債	31,621,786.60	15,479,701.84	13,376,599.23	365,037.26	60,843,124.93
合計	24,471,995,300.11	15,479,701.84	13,376,599.23	365,037.26	24,501,216,638.44

銀行借款及其他借款償還期分析如下：

本集團於2021年06月30日的銀行借款中一年以內到期的借款餘額2,475,084,884.96元，一年到兩年到期的借款餘額35,496,171.30元，兩年到五年到期的借款餘額45,317,456.43元(2020年12月31日的銀行借款均於資產負債表日後一年以內到期)。

九、與金融工具相關風險 — 續

3. 利率風險

本集團由於計息金融資產及負債的利率變動而承受利率風險。計息金融資產主要是銀行存款，其中變動利率大部分屬於短期性質，而計息金融負債主要是短期銀行借款，於2021年06月30日，本集團銀行借款主要為固定利率，因此認為利率的變動並不會對本集團的業績有重大影響。

4. 貨幣風險

貨幣風險指有關以外幣計量的投資及交易的匯率負面變動而導致的虧損風險。本集團的貨幣資產及交易主要以人民幣、港幣、美元、日元及歐元計量。人民幣、港幣、美元、日元與歐元間的匯率並無掛鉤，且人民幣、美元、日元與歐元間的匯率存在波動。

報告期末，本集團以外幣計量的主要貨幣性資產及貨幣性負債的賬面價值如下：

幣種	期末數		期初數	
	資產	負債	資產	負債
美元	414,049,567.56	673,025,346.90	534,995,850.29	34,543,163.55
歐元	69,468,317.30	17,353,909.86	63,425,980.97	4,263,713.72

下表列示本集團於報告期末擁有重大風險的匯率的合理可能變動對淨利潤的大概影響：

匯率變動的敏感度分析：

項目	本期 稅後利潤增加／減少	上期 稅後利潤增加／減少
美元兌人民幣		
升值5%	-9,711,591.73	15,046,092.21
貶值5%	9,711,591.73	-15,046,092.21
歐元兌人民幣		
升值5%	1,954,290.28	3,757,056.18
貶值5%	-1,954,290.28	-3,757,056.18

遠期匯率變動的敏感度分析：

項目	本期 稅後利潤增加／減少	上期 稅前利潤增加／減少
美元兌人民幣		
升值5%	-2,010,000.00	-487,500.00
貶值5%	2,010,000.00	487,500.00
歐元兌人民幣		
升值5%	-243,750.00	-225,000.00
貶值5%	243,750.00	225,000.00

十、公允價值的披露

1. 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

項目	期末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
一、持續的公允價值計量	—	—	—	—
(一) 交易性金融資產		19,818,660.37	3,450,616,676.74	3,470,435,337.11
1. 以公允價值計量且其變動計入當期損益 的金融資產		19,818,660.37	3,450,616,676.74	3,470,435,337.11
(1) 理財產品			3,450,616,676.74	3,450,616,676.74
(2) 衍生金融資產		19,818,660.37		19,818,660.37
(二) 其他債權投資			5,550,302,213.39	5,550,302,213.39
1. 應收票據			5,550,302,213.39	5,550,302,213.39
持續以公允價值計量的資產總額		19,818,660.37	9,000,918,890.13	9,020,737,550.50
(三) 交易性金融負債		201,311.05		201,311.05
1. 以公允價值計量且變動計入當期損益的 金融負債		201,311.05		201,311.05
(1) 衍生金融負債		201,311.05		201,311.05
持續以公允價值計量的負債總額		201,311.05		201,311.05

2. 持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

本集團第二層次公允價值計量項目系遠期結售匯合約，於資產負債表日，本集團獲取簽約銀行針對剩餘交割時限確定的遠期匯率報價，其與該遠期結售匯合約的約定匯率之間的差額乘以遠期結售匯操作金額即為該遠期結售匯合約的公允價值。

3. 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

本集團第三層次公允價值計量項目系銀行理財產品和應收款項融資，銀行理財產品以預期收益率預測未來現金流量，不可觀察輸入值是預期收益率。應收款項融資系本集團持有的應收票據，剩餘期限較短，賬面價值與公允價值相近，採用賬面價值作為公允價值。

銀行理財產品本期確認公允價值變動損益15,616,676.74元，改變不可觀察輸入值(預期收益率)不會導致公允價值顯著變化。期末本集團以預期收益率預測未來現金流量作為公允價值，估值技術變更對財務報表影響較小。

十一、關聯方及關聯交易

1. 控股股東及最終控制方

(1) 控股股東及最終控制方(金額單位：萬元)

控股股東及 最終控制方名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	對本公司的 持股比例(%)	對本公司的 表決權比例(%)
青島海信空調	青島	生產空調、模具 及售後服務	67,479	37.92	37.92

註： 本公司最終控制方為海信集團控股股份有限公司。

(2) 控股股東的註冊資本及其變化(金額單位：萬元)

控股股東	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
青島海信空調	67,479			67,479

(3) 控股股東的所持股份或權益及其變化

控股股東	持股股數		持股比例(%)	
	期末餘額	期初餘額	期末比例	期初比例
青島海信空調	516,758,670	516,758,670	37.92	37.92

2. 子公司

子公司情況詳見本附註「八、1.(1)企業集團的主要構成」相關內容。

3. 合營企業及聯營企業

本公司的合營或聯營企業詳見本附註「八、2.(1)主要合營企業或聯營企業」相關內容。

十一、關聯方及關聯交易 — 續

4. 格林柯爾系關聯公司

格林柯爾系關聯方名稱	與本公司關係
廣東格林柯爾	公司原控股股東
江西格林柯爾電器有限公司(以下簡稱「江西格林柯爾」)	廣東格林柯爾之關聯方

5. 本企業的其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
海信集團財務有限公司(以下簡稱「海信財務公司」)	間接控股股東之子公司
海信視像科技股份有限公司(以下簡稱「海信視像」)	間接控股股東之子公司
海信(香港)有限公司(以下簡稱「香港海信」)	間接控股股東之子公司
Johnson Controls-Hitachi Air Conditioning Holding (UK) Ltd. (以下簡稱「江森日立」)	海信日立之少數股東之控股股東

6. 格林柯爾系公司通過以下「特定第三方公司」與本公司發生交易或不正常現金流入流出

關聯方名稱	與本公司的關係
濟南三愛富	特定第三方公司
江西科達	特定第三方公司
珠海隆加	特定第三方公司
珠海德發	特定第三方公司
武漢長榮	特定第三方公司
德恒律師	特定第三方公司
商丘冰熊	特定第三方公司

十一、關聯方及關聯交易 — 續

7. 關聯交易情況

(1) 採購商品／接受勞務情況表

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式 及決策程式	本期發生額		上期發生額	
			金額	占同類交易金額 的比例(%)	金額	占同類交易金額 的比例(%)
海信視像及子公司	產成品	協議定價	163,852.74		6,106.19	
海信集團公司及子公司	產成品	協議定價	73,200,486.17	0.29	21,543,034.51	0.13
江森日立及子公司	產成品	協議定價	611,326.58		14,623,026.44	0.09
採購產成品金額小計			73,975,665.49	0.29	36,172,167.14	0.22
海信視像及子公司	材料	協議定價	20,094,804.37	0.08	14,505,713.83	0.09
海信集團公司及子公司	材料	協議定價	222,087,685.72	0.86	157,602,518.89	0.97
江森日立及子公司	材料	協議定價	348,866,968.34	1.36	179,809,050.16	1.11
採購材料金額小計			591,049,458.43	2.30	351,917,282.88	2.17
海信視像及子公司	接受勞務	協議定價	13,771,067.55	0.05	11,218,796.52	0.07
海信集團公司及子公司	接受勞務	協議定價	458,736,078.23	1.79	305,074,364.51	1.88
江森日立及子公司	接受勞務	協議定價	12,777,299.16	0.05	11,016,585.67	0.07
接受勞務金額小計			485,284,444.94	1.89	327,309,746.70	2.02
香港海信	代理融資採購	協議定價	369,195,893.22	1.44	161,509,182.77	0.99
代理融資採購金額小計			369,195,893.22	1.44	161,509,182.77	0.99

說明：關聯交易「接受勞務」中包含本公司作為承租方確認的租賃費，本期確認租賃費1,727.19萬元。

十一、關聯方及關聯交易 — 續

7. 關聯交易情況 — 續

(1) 採購商品／接受勞務情況表 — 續

- ① 本公司與海信集團有限公司、青島海信電子產業控股股份有限公司(現已更名為海信集團控股股份有限公司，簡稱「海信集團公司」、海信國際營銷、海信營銷管理及海信視像於2020年10月30日簽訂《業務合作框架協議》，在協議有效期內，本公司作為採購方和接受服務方的交易上限與海信集團公司的總額為156,190萬元(不含增值稅)、與海信集團有限公司的總額為5,660萬元(不含增值稅)、與海信視像的總額為10,948萬元(不含增值稅)、與海信營銷管理的總額為28,819萬元(不含增值稅)、與海信國際營銷的總額為39,271萬元(不含增值稅)。
- ② 本公司與江森日立於2021年1月22日簽訂的《業務合作協議》，在協議有效期內，本公司作為採購方和接受服務方的交易上限總額為92,585萬元(不含增值稅)。
- ③ 本公司與香港海信於2019年11月5日簽訂的《代理融資採購框架協議》，在協議有效期內，本公司委託香港海信代理融資採購額度上限總額為1億美元。

上述協議已經本公司董事會或／及股東大會審批通過。

- ④ 上述交易中與海信集團公司及子公司、海信視像及子公司、香港海信、江森日立及子公司的關聯交易均為香港上市規則第14A章下的持續關連交易，本公司確認相關關連交易已符合香港上市規則第14A章的披露及股東批准的規定(除本公司與香港海信於《代理融資採購框架協議》下的財務資助安排根據一般商業條款以本公司的利益作出，當中並無因財務資助而將本公司的資產抵押，因此，按照香港上市規則第14A.65(4)條及14A.76(1)(b)條，與香港海信的關連交易根據香港上市規則獲豁免遵守申報、公告及股東批准的規定；本公司與江森日立簽訂《業務合作協議》已經董事會批准交易，而董事(包括獨立非執行董事)亦已確認交易條款按一般商業條款，於本集團日常及一般業務過程中屬公平合理並符合本集團及股東的整體利益。因此，按照香港上市規則第14A.101條，與江森日立的關連交易獲豁免遵守通函、獨立財務意見及股東批准的規定)。

除上述的交易，其他於2021年半年度報告財務報表附註十一中披露於2021年進行的其他關聯交易並不構成香港上市規則第14A章下的關連交易。

十一、關聯方及關聯交易 — 續

7. 關聯交易情況 — 續

(2) 出售商品／提供勞務情況表

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及 決策程式	本期發生額		上期發生額	
			金額	占同類交易金額 的比例(%)	金額	占同類交易金額 的比例(%)
海信視像及子公司	產成品	協議定價	604,888.58		858,225.03	
海信集團公司及子公司	產成品	協議定價	9,313,202,243.05	28.73	6,147,000,042.06	29.15
江森日立及子公司	產成品	協議定價	115,181,397.06	0.36	124,182,596.36	0.59
銷售產成品小計			9,428,988,528.69	29.09	6,272,040,863.45	29.74
海信視像及子公司	材料	協議定價	2,207.76		693,079.27	
海信集團公司及子公司	材料	協議定價	164,348,745.12	0.51	81,926,781.58	0.39
江森日立及子公司	材料	協議定價	2,522,466.78	0.01	5,780,033.47	0.03
銷售材料金額小計			166,873,419.66	0.52	88,399,894.32	0.42
海信視像及子公司	模具	市場價格	28,615,292.02	0.09	29,793,592.89	0.14
海信集團公司及子公司	模具	市場價格	8,861,897.15	0.03	17,922,179.36	0.08
銷售模具金額小計			37,477,189.17	0.12	47,715,772.25	0.22
海信視像及子公司	提供勞務	協議定價	2,477,124.59	0.01	3,675,437.34	0.02
海信集團公司及子公司	提供勞務	協議定價	8,585,292.72	0.02	13,219,713.80	0.07
江森日立及子公司	提供勞務	協議定價			60,085.54	
提供勞務金額小計			11,062,417.31	0.03	16,955,236.68	0.09

說明：關聯交易「提供勞務」中包含本公司作為出租方確認的租賃收入，本期確認租賃收入551.41萬元。

十一、關聯方及關聯交易 — 續

7. 關聯交易情況 — 續

(2) 出售商品／提供勞務情況表 — 續

① 本公司與海信集團有限公司、青島海信電子產業控股股份有限公司(現已更名為海信集團控股股份有限公司，簡稱「海信集團公司」)、海信國際營銷、海信營銷管理及海信視像於2020年10月30日簽訂《業務合作框架協議》，在協議有效期內，本公司作為供應方和提供服務方的交易上限與海信集團公司的總額為69,721萬元(不含增值稅)、與海信視像的總額為9,827萬元(不含增值稅)、與海信營銷管理的總額為65,791萬元(不含增值稅)、與海信國際營銷的總額為1,873,522萬元(不含增值稅)。

② 本公司與江森日立於2021年1月22日簽訂《業務合作協議》，在協議有效期內，本公司作為供應方和提供服務方的交易上限總額為43,675萬元(不含增值稅)。

上述協議已經本公司董事會或／及股東大會審批通過。

③ 上述交易中與海信集團及子公司、海信視像及子公司、江森日立及子公司的關聯交易均為香港上市規則第14A章下的持續關連交易，本公司確認相關關連交易已符合上市規則第14A章的披露及股東批准的規定(除本公司與江森日立簽訂《業務合作協議》已經董事會批准交易，而董事(包括獨立非執行董事)亦已確認交易條款按一般商業條款，於本集團日常及一般業務過程中屬公平合理並符合本集團及股東的整體利益。因此，按照香港上市規則第14A.101條，與江森日立的關連交易獲豁免遵守通函、獨立財務意見及股東批准的規定)。

除上述的交易，其他於2021年半年度報告財務報表附註十一中披露於2021年進行的其他關聯交易並不構成香港上市規則第14A章下的關連交易。

十一、關聯方及關聯交易 — 續

7. 關聯交易情況 — 續

(3) 關聯方資金拆借

關聯方名稱	拆借金額	起始日	到期日	備註
拆入				
海信金融控股	284,244,400.00	2021-04-30	2022-04-29	未償還，本年確認的利息費用742,768.13元
海信金融控股	361,765,600.00	2021-05-20	2022-05-20	未償還，本年確認的利息費用628,965.55元

(4) 其他關聯交易

截至2021年6月30日，本集團在海信財務公司的銀行存款餘額為1,486,140.40萬元（根據持有意圖及流動性分別列示於銀行存款、其他流動資產及其他非流動資產），應付票據餘額907,980.75萬元；貸款餘額為50,000.00萬元；確認海信財務公司的貸款利息金額為835.15萬元，支付的票據貼現息金額為45.03萬元，支付的電子銀承手續費金額為477.96萬元，支付的資金收支結算等服務費金額為58.90萬元，確認海信財務公司的存款利息收入金額為8,095.83萬元，本年度海信財務公司為本集團提供結售匯業務金額為21,557.02萬元，提供票據貼現業務金額為6,460萬元。

根據本公司與海信集團簽訂的《商標使用許可合同》，本集團有權在本合同約定的許可範圍和許可使用期限內無償使用「海信」、「Hisense」商標。

十一、關聯方及關聯交易 — 續

8. 關聯方應收應付款項

(1) 上市公司應收關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收票據	海信視像及子公司	68,327,301.59		159,473,920.01	
應收票據	海信集團公司及子公司	107,531,420.24		209,619,243.39	
小計		175,858,721.83		369,093,163.40	
應收利息	海信財務公司	200,217,654.16		147,961,817.69	
小計		200,217,654.16		147,961,817.69	
應收賬款	海信視像及子公司	1,226,098.05		38,919,165.05	
應收賬款	海信集團公司及子公司	4,642,188,621.35		3,578,584,281.44	
應收賬款	江森日立及子公司	49,495,327.97		30,953,176.32	
小計		4,692,910,047.37		3,648,456,622.81	
其他應收款	海信視像及子公司	16,092,059.47		18,000.00	18,000.00
其他應收款	海信集團公司及子公司	3,466,187.44	656,453.20	3,012,739.33	650,308.56
小計		19,558,246.91	656,453.20	3,030,739.33	668,308.56
預付帳款	海信集團公司及子公司	12,483,186.45		12,573,238.47	
預付帳款	海信視像及子公司	460,931.96			
小計		12,944,118.41		12,573,238.47	

十一、關聯方及關聯交易 — 續

8. 關聯方應收應付款項 — 續

(2) 上市公司應付關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末餘額	期初餘額
應付票據	海信集團公司及子公司	37,634,155.55	11,799,016.98
應付票據	江森日立及子公司	324,997,424.00	289,628,720.53
小計		362,631,579.55	301,427,737.51
應付帳款	海信視像及子公司		613,087.29
應付帳款	海信集團公司及子公司	255,553,832.61	258,947,755.98
應付帳款	江森日立及子公司	99,362,569.75	96,062,483.78
小計		354,916,402.36	355,623,327.05
其他應付款	海信視像及子公司	110,945.53	9,482.98
其他應付款	海信集團公司及子公司	862,984,114.31	147,576,572.26
其他應付款	江森日立及子公司		200,000.00
小計		863,095,059.84	147,786,055.24
合同負債	海信集團公司及子公司	9,945,327.86	418,047.70
合同負債	江森日立及子公司		84,056.49
小計		9,945,327.86	502,104.19

十一、關聯方及關聯交易 — 續

8. 關聯方應收應付款項 — 續

(3) 與「特定第三方公司」往來

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
其他應收款	濟南三愛富	81,600,000.00	81,600,000.00
	江西科達	13,000,200.00	13,000,200.00
	珠海隆加	28,600,000.00	28,600,000.00
	珠海德發	21,400,000.00	21,400,000.00
	武漢長榮	20,000,000.00	20,000,000.00
	德恒律師	2,000,000.00	2,000,000.00
	商丘冰熊	58,030,000.00	58,030,000.00
其他應收款小計		224,630,200.00	224,630,200.00
其他應付款	珠海隆加	17,766,425.03	17,766,425.03
其他應付款小計		17,766,425.03	17,766,425.03

註：本公司前大股東—廣東格林柯爾企業發展有限公司及其關聯方（以下簡稱格林柯爾系公司）與本公司在2001年10月至2005年7月期間發生了一系列關聯交易及不正常現金流入流出。另外，在此期間，格林柯爾系公司還通過天津立信商貿發展有限公司等特定第三方公司與本公司發生了一系列不正常現金流入流出。

(4) 與格林柯爾系關聯公司往來

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
其他應付款	江西格林柯爾	13,000,000.00	13,000,000.00
其他應付款小計		13,000,000.00	13,000,000.00

十二、或有事項

1. 未決訴訟仲裁形成的或有負債及其財務影響

截止2021年6月30日，本集團作為被告總計涉訴金額18,072,625.68元，已確認預計負債9,869,115.79元。

十三、承諾事項

1. 資本承諾

單位：萬元

項目	期末餘額	期初餘額
有關於附屬公司及共同控制實體之投資之承擔(購建長期資產承諾)：		
—已授權但未訂約		
—已訂約未付款	29,776.84	55,034.42
有關收購附屬公司之物業、廠房及設備之承擔(對外投資承諾)：		
—已訂約未付款		

2. 經營租賃承諾

詳見附註十五、3、租賃。

十四、資產負債表日後事項

無。

十五、其他重要事項

1. 資本管理

本公司資本管理的首要目標，為確保本公司具備持續發展的能力，且維持穩健的資本比率，以支持其業務及獲得最大股東價值。

本公司根據經濟情況的變動及有關資產的風險特性管理及調整資本結構。為維持或調整資本結構，本公司可能會調整向股東派發的股息、向股東退換資本或發行新股。截至2021年06月30日及2020年12月31日止各年度，本公司資本管理的目標、政策或程序無重大變動。

本公司運用資本負債率(淨債務除以總資本及淨負債之和)監控其資本情況。淨債務指銀行借款及其他借款、應付帳款、應付票據、其他應付款及應付債券等，減去現金及現金等價物。報告期末的資本負債率如下：

項目	期末	期初
總負債	40,875,674,359.87	27,405,116,775.00
其中：短期借款	2,475,084,884.96	22,026,317.50
應付帳款	10,395,702,117.93	7,291,829,266.10
應付票據	12,328,193,902.15	10,775,376,397.87
其他應付款	4,062,240,807.62	2,011,559,493.31
長期借款	80,813,627.73	
減：現金及現金等價物	3,802,768,453.39	1,617,202,572.26
淨債務	37,072,905,906.48	25,787,914,202.74
歸屬於母公司股東權益	9,932,920,623.83	9,779,115,580.43
資本及淨負債	47,005,826,530.31	35,567,029,783.17
資本負債率	78.87%	72.51%

2. 退休金計劃

根據中國相關法律及法規，本集團主要為本集團雇員向一項由省政府管理之定額供款退休金計劃供款。根據該計劃，本集團須按雇員總薪資之若干百分比向退休金供款。

十五、其他重要事項 — 續

3. 租賃

(1) 本集團各類租出資產情況如下：

單位：萬元

經營租賃租出資產類別	期末賬面價值	期初賬面價值
房屋及建築物	10,315.34	9,231.30
機器設備等	1,273.91	1,447.79
合計	11,589.25	10,679.09

(2) 本集團作為經營租賃－出租人

本集團之投資物業亦按不同年期租賃予多名租戶人。2021年半年度租金收入為人民幣1,577.80萬元(2020年半年度為1,296.00萬元)，報告期末，根據不可撤銷經營租約之最低應收租金如下：

單位：萬元

項目	本期數	上期數
1年以內	1,416.71	1,387.68
1年以上但5年以內	144.69	123.17
5年以上		4.80
合計	1,561.40	1,515.65

資產負債表日後連續五個會計年度每年將收到的未折現租賃收款額：1年以內1,416.71萬元，1-2年124.64萬元，2-3年20.05萬元。

十五、其他重要事項 — 續

3. 租賃 — 續

(3) 本集團作為經營租賃—承租人

本集團根據經營租約安排租賃部分租賃房屋建築物及其他，租期由一年至五年不等。截至2021年6月30日止年度之經營租金如下：

單位：萬元

經營租金	本期數	上期數
房屋建築物	4,292.58	4,615.16
其他	125.55	8.40
合計	4,418.13	4,623.56

本集團對於租賃期不超過12個月的短期租賃及低價值資產租賃採用簡化處理，由於相關租賃付款金額較小，採用簡化處理對財務報表影響較小。

(4) 報告期末，根據不可撤銷經營租約之最低租金付款總額到期時間如下：

單位：萬元

項目	本期數	上期數
1年以內	4,099.79	4,683.01
1年以上但5年以內	3,497.40	3,037.25
5年以上	78.11	43.43
合計	7,675.30	7,763.69

十六、 母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

(1) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提壞賬準備的應收賬款					
按組合計提壞賬準備的應收賬款	689,996,983.65	100.00	107,107,549.79	15.52	582,889,433.86
其中：					
賬齡分析法	687,978,414.89	99.71	107,107,549.79	15.57	580,870,865.10
應收關聯方款項	2,018,568.76	0.29			2,018,568.76
合計	689,996,983.65	100.00	107,107,549.79	15.52	582,889,433.86

(續)

類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提壞賬準備的應收賬款					
按組合計提壞賬準備的應收賬款	109,451,046.62	100.00	107,107,549.79	97.86	2,343,496.83
其中：					
賬齡分析法	107,107,549.79	97.86	107,107,549.79	100.00	
應收關聯方款項	2,343,496.83	2.14			2,343,496.83
合計	109,451,046.62	100.00	107,107,549.79	97.86	2,343,496.83

十六、 母公司財務報表主要項目註釋 — 續

1. 應收賬款 — 續

(1) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示 — 續

1) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

賬齡	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
3個月以內	580,870,865.10		
3個月以上6個月以內			
6個月以上1年以內			
1年以上	107,107,549.79	107,107,549.79	100.00
合計	687,978,414.89	107,107,549.79	15.57

註： 本組合以應收款項的賬齡作為信用風險特徵，根據各賬齡段的預期信用損失計提壞賬準備。

2) 組合中，按應收關聯方款項計提壞賬準備的應收賬款：

賬齡	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	2,018,568.76		
合計	2,018,568.76		

十六、 母公司財務報表主要項目註釋 — 續

1. 應收賬款 — 續

(2) 應收賬款按賬齡列示

根據應收賬款入賬日期賬齡分析如下：

賬齡	期末餘額	期初餘額
3個月以內	582,889,433.86	2,343,496.83
3個月以上6個月以內		
6個月以上1年以內		
1年以上	107,107,549.79	107,107,549.79
合計	689,996,983.65	109,451,046.62

(3) 本期應收賬款壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
賬齡分析法	107,107,549.79				107,107,549.79
其他款項					
合計	107,107,549.79				107,107,549.79

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

本公司本期按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款匯總金額611,617,094.07元，占應收賬款期末餘額合計數的比例88.64%，相應計提的壞賬準備期末餘額匯總金額30,824,935.88元。

十六、 母公司財務報表主要項目註釋 — 續

2. 其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	1,280,000,076.29	1,279,228,418.26
合計	1,280,000,076.29	1,279,228,418.26

(1) 其他應收款按款項性質分類

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
押金保證金	100,000.00	
其他往來款	1,300,228,128.70	1,299,722,296.93
合計	1,300,328,128.70	1,299,722,296.93

(2) 其他應收款壞賬準備計提情況

	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	第三階段 整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	合計
壞賬準備				
期初餘額	192,402.82	3,427,159.17	16,874,316.68	20,493,878.67
期初其他應收款賬面餘額在本期	—	—	—	—
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提				
本期轉回	165,826.26			165,826.26
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額	26,576.56	3,427,159.17	16,874,316.68	20,328,052.41

註：除單項評估外，本公司依據賬齡評估金融工具的信用風險自初始確認後是否顯著增加，對賬齡超過1年的其他應收款按照整個存續期預期信用損失。

十六、 母公司財務報表主要項目註釋 — 續

2. 其他應收款 — 續

(3) 其他應收款按賬齡列示

賬齡	期末賬面餘額
3個月以內	1,280,000,076.29
3個月以上6個月以內	
6個月以上1年以內	
1年以上	20,328,052.41
合計	1,300,328,128.70

(4) 其他應收款壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
賬齡分析法	20,493,878.67		165,826.26		20,328,052.41
合計	20,493,878.67		165,826.26		20,328,052.41

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

序號	款項性質	期末餘額	賬齡	占其他應收款 期末餘額合計數 的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
第一名	單位往來款項	372,699,354.39	3個月以內	28.66	
第二名	單位往來款項	197,858,752.75	3個月以內	15.22	
第三名	單位往來款項	145,363,275.53	3個月以內	11.18	
第四名	單位往來款項	138,777,495.52	3個月以內	10.67	
第五名	單位往來款項	118,836,177.50	3個月以內	9.14	
合計	—	973,535,055.69	—	74.87	

十六、 母公司財務報表主要項目註釋 — 續

3. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	5,094,333,817.23	59,381,641.00	5,034,952,176.23	5,094,333,817.23	59,381,641.00	5,034,952,176.23
對聯營、合營企業投資	569,417,071.56		569,417,071.56	523,754,399.78		523,754,399.78
合計	5,663,750,888.79	59,381,641.00	5,604,369,247.79	5,618,088,217.01	59,381,641.00	5,558,706,576.01

(2) 對子公司投資

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提減值準備	減值準備期末餘額
廣東空調	281,000,000.00			281,000,000.00		59,381,641.00
廣東廚衛	51,531,053.70			51,531,053.70		
容聲塑膠	53,270,064.00			53,270,064.00		
萬高公司	600,000.00			600,000.00		
科龍嘉科	42,000,000.00			42,000,000.00		
營口冰箱	84,000,000.00			84,000,000.00		
江西科龍	147,763,896.00			147,763,896.00		
杭州科龍	24,000,000.00			24,000,000.00		
珠海科龍	189,101,850.00			189,101,850.00		
深圳科龍	95,000,000.00			95,000,000.00		
科龍發展	11,200,000.00			11,200,000.00		
北京冰箱	92,101,178.17			92,101,178.17		
山東空調	567,175,477.74			567,175,477.74		
海信模具	121,628,013.09			121,628,013.09		
山東冰箱	748,578,303.85			748,578,303.85		
科龍物業	4,441,400.00			4,441,400.00		
海信日立	2,566,242,580.68			2,566,242,580.68		
青島古洛尼	14,700,000.00			14,700,000.00		
合計	5,094,333,817.23			5,094,333,817.23		59,381,641.00

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

十六、 母公司財務報表主要項目註釋 — 續

3. 長期股權投資 — 續

(3) 對聯營、合營企業投資

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動						期末餘額	減值準備 期末餘額
				權益法下確認 的投資收益	其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他		
一、合營企業											
海信營銷管理	47,624,602.35			4,582,135.38						52,206,737.73	
二、聯營企業											
海信金融控股	382,962,920.76			-3,393,195.66	770,360.91					380,340,086.01	
海信國際營銷	93,166,876.67			46,635,241.13	-2,931,869.98					136,870,247.82	
合計	523,754,399.78			47,824,180.85	-2,161,509.07					569,417,071.56	

4. 營業收入、營業成本

營業收入和營業成本情況

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	513,975,361.23	426,378,543.99		
其他業務	56,625,454.25	35,691,945.76	32,192,286.31	25,662,453.92
合計	570,600,815.48	462,070,489.75	32,192,286.31	25,662,453.92

十六、 母公司財務報表主要項目註釋 — 續

5. 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	1,041,337,652.24	390,347,417.88
權益法核算的長期股權投資收益	47,824,180.85	9,967,112.37
處置交易性金融資產取得的投資收益	8,399,545.77	15,796,394.52
合計	1,097,561,378.86	416,110,924.77

財務報表附註

2021年1月1日至2021年6月30日

十七、財務報表補充資料

1. 本期非經常性損益明細表

項目	本期金額	說明
非流動資產處置損益	4,785,532.17	
越權審批或無正式批准文件或偶發性的稅收返還、減免		
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	190,399,407.23	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費		
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益		
非貨幣性資產交換損益		
委託他人投資或管理資產的損益	46,272,447.53	
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備		
債務重組損益		
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等		
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益		
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益		
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益		
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得投資收益	5,605,882.21	
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回		
對外委託貸款取得的損益		
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益		
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響		
受託經營取得的託管費收入		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	23,245,219.68	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	-51,787,489.79	
小計	218,523,149.03	
減：所得稅影響額	39,102,153.12	
少數股東權益影響額(稅後)	18,828,194.89	
合計	160,590,651.02	—

十七、財務報表補充資料 — 續

2. 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司普通股股東的淨利潤	6.15	0.45	0.45
扣除非經常性損益後歸屬於母公司 普通股股東的淨利潤	4.54	0.33	0.33

3. 公司主要會計報表項目的重大變動情況及原因的說明

報表項目	期末餘額 或本期金額	上期末餘額 或上期金額	變動比率(%)	變動原因
貨幣資金	9,808,602,981.34	7,110,772,454.16	37.94	主要系公司經營改善資金沉澱
交易性金融資產	3,470,435,337.11	2,620,898,474.73	32.41	主要系報告期末未到期理財產品增加所致
應收賬款	9,966,573,265.79	6,594,103,859.23	51.14	主要系報告期公司規模增長及並表三電控股所致
應收款項融資	5,550,302,213.39	4,241,240,626.01	30.87	主要系報告期公司規模增長所致
其他應收款	583,935,673.45	398,205,694.16	46.64	主要系並表三電控股所致
存貨	6,277,019,977.94	4,295,262,485.11	46.14	主要系並表三電控股所致
一年內到期的非流動資產	1,008,310,000.00		不適用	主要系一年內到期的定期存款增加所致
其他流動資產	2,906,846,543.20	4,198,014,186.53	-30.76	主要系報告期末定期存款減少所致
長期股權投資	1,579,955,822.57	523,754,399.78	201.66	主要系並表三電控股所致
投資性房地產	273,382,761.03	36,648,535.29	645.96	主要系並表三電控股所致
固定資產	5,117,228,375.21	3,879,403,505.69	31.91	主要系並表三電控股所致
在建工程	607,394,754.34	228,887,385.20	165.37	主要系並表三電控股及技改投資增加所致
使用權資產	182,498,670.16	68,097,563.78	168.00	主要系並表三電控股所致

十七、財務報表補充資料 — 續

3. 公司主要會計報表項目的重大變動情況及原因的說明 — 續

報表項目	期末餘額 或本期金額	上期末餘額 或上期金額	變動比率(%)	變動原因
商譽	206,775,658.90	132,571,746.36	55.97	主要系並表三電控股所致
短期借款	2,475,084,884.96	22,026,317.50	11,136.94	主要系並表三電控股所致
應付帳款	10,395,702,117.93	7,291,829,266.10	42.57	主要系報告期公司規模增長，隨規模增長相應採購額增加及並表三電控股所致
其他應付款	4,062,240,807.62	2,011,559,493.31	101.94	主要系報告期末應付股利增加及並表三電控股所致
一年內到期的非流動負債	204,048,351.40	29,562,279.68	590.23	主要系並表三電控股所致
其他流動負債	6,835,650,597.52	4,339,380,802.73	57.53	主要系報告期公司規模增長及並表三電控股所致
長期借款	80,813,627.73		不適用	主要系並表三電控股所致
租賃負債	437,952,417.73	28,356,873.04	1,444.43	主要系並表三電控股所致
長期應付職工薪酬	144,464,997.80		不適用	主要系並表三電控股所致
預計負債	905,870,384.25	483,878,615.22	87.21	主要系並表三電控股所致
遞延所得稅負債	194,033,731.46	74,465,181.93	160.57	主要系並表三電控股所致
其他非流動負債	181,466,677.43		不適用	主要系並表三電控股所致
其他綜合收益	48,873,948.41	37,578,293.42	30.06	主要系並表三電控股所致
營業收入	32,423,814,710.47	21,086,699,809.27	53.76	主要系報告期公司各產品銷售規模增長所致
營業成本	25,634,737,092.01	16,242,231,290.38	57.83	主要系隨收入增長成本相應增加
稅金及附加	185,706,476.73	134,121,265.76	38.46	主要系隨收入增長繳納稅金相應增加
銷售費用	4,146,338,659.12	2,929,008,342.00	41.56	主要系隨收入增長投入費用相應增加
管理費用	460,341,123.45	314,893,289.04	46.19	主要系並表三電控股所致
研發費用	836,068,530.36	570,088,355.30	46.66	主要系研發投入增加所致
財務費用	-44,074,764.78	-70,444,472.45	不適用	主要系並表三電控股所致

十七、財務報表補充資料 — 續

3. 公司主要會計報表項目的重大變動情況及原因的說明 — 續

報表項目	期末餘額 或本期金額	上期末餘額 或上期金額	變動比率(%)	變動原因
其他收益	262,342,661.61	95,262,312.10	175.39	主要系本報告期收到的政府補助增加所致
投資收益	137,230,534.75	52,520,463.97	161.29	主要系按權益法核算的長期股權投資收益增加所致
營業外收入	69,982,142.57	103,853,562.74	-32.61	主要系本報告期收到的政府補助減少所致
所得稅費用	346,915,709.76	261,703,838.42	32.56	主要系報告期利潤總額增加所致
銷售商品、提供勞務收到的現金	23,863,474,028.95	17,833,168,508.85	33.82	主要系報告期公司規模增長所致
收到的稅費返還	1,172,643,631.19	578,309,749.71	102.77	主要系報告期收到的退稅增加所致
收到其他與經營活動有關的現金	510,878,273.02	343,591,513.58	48.69	主要系報告期公司規模增長所致
購買商品、接受勞務支付的現金	16,549,959,237.11	11,105,370,886.09	49.03	主要系報告期公司規模增長所致
支付給職工以及為職工支付的現金	2,778,765,511.65	2,095,786,639.33	32.59	主要系報告期公司規模增長所致
支付的各项稅費	1,285,083,743.94	912,166,726.27	40.88	主要系報告期公司規模增長所致
支付其他與經營活動有關的現金	2,848,560,500.57	2,100,928,577.11	35.59	主要系報告期公司規模增長所致
經營活動產生的現金流量淨額	2,084,626,939.89	2,540,816,943.34	-17.95	無重大變動
收到其他與投資活動有關的現金	9,321,663,655.69	5,339,490,186.08	74.58	主要系本報告期理財及定期存款到期收回增加及並表三電控股所致
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	432,274,612.81	176,306,048.83	145.18	主要系技改投入增加所致
支付其他與投資活動有關的現金	8,394,862,538.33	6,352,500,000.00	32.15	主要系本報告期購買理財及新增定期存款增加所致
投資活動產生的現金流量淨額	541,119,116.10	-1,117,975,720.54	不適用	
取得借款收到的現金	2,311,192,725.02	270,000,000.00	756.00	主要系並表三電控股所致

十七、財務報表補充資料 — 續

3. 公司主要會計報表項目的重大變動情況及原因的說明 — 續

報表項目	期末餘額 或本期金額	上期末餘額 或上期金額	變動比率(%)	變動原因
收到其他與籌資活動有關的現金	646,338,288.47		不適用	主要系並表三電控股所致
償還債務支付的現金	1,972,094,694.40	370,000,000.00	433.00	主要系並表三電控股所致
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	859,913,978.97	432,813,844.46	98.68	主要系本報告期子公司分紅增加所致
支付其他與籌資活動有關的現金	536,561,240.18	882,048,678.44	-39.17	主要系本報告期票據保證金變動所致
籌資活動產生的現金流量淨額	-411,038,900.06	-1,414,862,522.90	不適用	