

Hisense 海信科龙

海信科龍電器股份有限公司

Hisense Kelon Electrical Holdings Company Limited

股份代號：00921

中期報告 2016



海信科龍電器股份有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)謹此公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零一六年六月三十日止六個月(「本報告期」)未經審計之中期報告，及二零一五年同期的比較數字，本中期報告經由本公司之審核委員會審閱。

按照中國企業會計準則編制的財務資料

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

1、 合併資產負債表

項目	單位：元	
	期末餘額	期初餘額
流動資產：		
貨幣資金	2,086,541,421.01	1,014,410,146.17
結算備付金		
拆出資金		
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	-	-
衍生金融資產		
應收票據	3,198,213,709.39	2,289,706,048.91
應收賬款	3,480,922,808.73	2,086,596,419.00
預付款項	144,538,379.42	169,804,372.86
應收保費		
應收分保賬款		
應收分保合同準備金		
應收利息		-
應收股利	-	-
其他應收款	263,917,080.47	234,011,936.52
買入返售金融資產		
存貨	2,118,856,499.16	2,270,139,557.55
劃分為持有待售的資產		
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產	626,343,884.03	467,872,305.65
流動資產合計	11,919,333,782.21	8,532,540,786.66
非流動資產：		
發放貸款及墊款		
可供出售金融資產	3,900,000.00	3,900,000.00
持有至到期投資		
長期應收款		
長期股權投資	1,353,001,374.73	1,323,253,353.15
投資性房地產	27,707,481.40	28,958,126.07
固定資產	3,424,574,371.47	3,529,787,697.68
在建工程	70,876,339.34	64,837,848.39
工程物資		
固定資產清理	933,019.53	1,468,664.05
生產性生物資產		
油氣資產		
無形資產	694,744,378.55	694,379,768.17
開發支出		
商譽		
長期待攤費用	7,396,685.81	10,599,736.59
遞延所得稅資產	94,385,863.57	103,091,058.77
其他非流動資產		
非流動資產合計	5,677,519,514.40	5,760,276,252.87
資產總計	17,596,853,296.61	14,292,817,039.53

1、 合併資產負債表 — 續

項目	期末餘額	單位：元 期初餘額
流動負債：		
短期借款	248,102,137.59	223,496,764.71
向中央銀行借款		
吸收存款及同業存放		
拆入資金		
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	716,847.98	9,767,732.75
衍生金融負債		
應付票據	4,444,534,151.45	2,931,174,504.52
應付帳款	3,975,928,414.37	2,878,291,676.53
預收款項	502,253,817.62	712,934,326.56
賣出回購金融資產款		
應付手續費及佣金		
應付職工薪酬	242,790,794.88	250,749,290.94
應交稅費	239,766,016.93	161,686,275.79
應付利息	-	-
應付股利	204,436,525.50	-
其他應付款	1,672,625,997.79	1,483,744,213.15
應付分保賬款		
保險合同準備金		
代理買賣證券款		
代理承銷證券款		
劃分為持有待售的負債		
一年內到期的非流動負債		
其他流動負債	893,915,241.52	794,105,569.67
流動負債合計	12,425,069,945.63	9,445,950,354.62

1、 合併資產負債表 — 續

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
非流動負債：		
長期借款		
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
長期應付款		
長期應付職工薪酬		
專項應付款		
預計負債	281,120,516.56	320,959,024.64
遞延收益	51,971,085.09	51,750,592.81
遞延所得稅負債	507,942.24	347,710.13
其他非流動負債		
非流動負債合計	333,599,543.89	373,057,327.58
負債合計	12,758,669,489.52	9,819,007,682.20
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	2,155,529,231.17	2,155,529,231.17
減：庫存股		
其他綜合收益	12,444,291.01	11,482,265.05
專項儲備		
盈餘公積	240,622,313.49	240,622,313.49
一般風險準備		
未分配利潤	628,529,194.55	273,658,518.74
歸屬於母公司所有者權益合計	4,399,850,400.22	4,044,017,698.45
少數股東權益	438,333,406.87	429,791,658.88
所有者權益合計	4,838,183,807.09	4,473,809,357.33
負債和所有者權益總計	17,596,853,296.61	14,292,817,039.53

法定代表人：湯業國

主管會計工作負責人：高玉玲

會計機構負責人：閻志勇

2、 母公司資產負債表

項目	單位：元	
	期末餘額	期初餘額
流動資產：		
貨幣資金	440,926,354.88	61,080,569.87
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	-	-
衍生金融資產		
應收票據	-	1,700,531.94
應收賬款	899,543,491.94	1,922,803,062.52
預付款項	19,592,920.34	19,592,920.34
應收利息	-	-
應收股利	8,387,028.00	-
其他應收款	1,191,209,102.93	870,833,078.80
存貨	55,320.35	361,065.84
劃分為持有待售的資產		
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產	105,219,855.97	33,290,526.74
流動資產合計	2,664,934,074.41	2,909,661,756.05
非流動資產：		
可供出售金融資產	3,900,000.00	3,900,000.00
持有至到期投資		
長期應收款		
長期股權投資	3,857,093,214.11	3,827,345,192.53
投資性房地產	10,373,426.00	11,065,556.00
固定資產	109,319,290.74	120,208,519.74
在建工程	-	-
工程物資		
固定資產清理	-	-
生產性生物資產		
油氣資產		
無形資產	200,890,878.00	205,243,987.00
開發支出		
商譽		
長期待攤費用	838,333.42	1,341,333.40
遞延所得稅資產	-	-
其他非流動資產		
非流動資產合計	4,182,415,142.27	4,169,104,588.67
資產總計	6,847,349,216.68	7,078,766,344.72

2、 母公司資產負債表 — 續

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
流動負債：		
短期借款	-	-
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	-	-
衍生金融負債		
應付票據	-	-
應付帳款	1,040,225,938.26	1,204,712,288.79
預收款項	26,157,313.75	24,852,528.21
應付職工薪酬	3,721,437.76	4,240,314.21
應交稅費	2,797,154.04	5,180,801.40
應付利息	-	-
應付股利	204,408,805.50	-
其他應付款	665,146,317.84	859,483,103.22
劃分為持有待售的負債		
一年內到期的非流動負債		
其他流動負債	150,457,563.97	237,006,791.93
流動負債合計	2,092,914,531.12	2,335,475,827.76
非流動負債：		
長期借款		
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
長期應付款		
長期應付職工薪酬		
專項應付款		
預計負債	281,120,516.56	320,959,024.64
遞延收益	30,663,333.03	31,005,964.43
遞延所得稅負債		
其他非流動負債		
非流動負債合計	311,783,849.59	351,964,989.07
負債合計	2,404,698,380.71	2,687,440,816.83
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	2,277,775,852.34	2,277,775,852.34
減：庫存股		
其他綜合收益	24,823.98	24,823.98
專項儲備		
盈餘公積	210,013,688.50	210,013,688.50
未分配利潤	592,111,101.15	540,785,793.07
所有者權益合計	4,442,650,835.97	4,391,325,527.89
負債和所有者權益總計	6,847,349,216.68	7,078,766,344.72

法定代表人：湯業國

主管會計工作負責人：高玉玲

會計機構負責人：閻志勇

3、 合併利潤表

項目	單位：元	
	本期發生額	上期發生額
一、營業總收入	13,122,951,531.51	13,611,148,619.89
其中：營業收入	13,122,951,531.51	13,611,148,619.89
利息收入		
已賺保費		
手續費及佣金收入		
二、營業總成本	12,681,242,170.15	13,468,670,270.85
其中：營業成本	10,044,258,231.63	10,800,650,891.99
利息支出		
手續費及佣金支出		
退保金		
賠付支出淨額		
提取保險合同準備金淨額		
保單紅利支出		
分保費用		
營業税金及附加	53,955,707.45	30,886,280.24
銷售費用	2,172,369,108.67	2,210,836,967.94
管理費用	458,091,291.92	430,232,672.22
財務費用	-33,394,686.74	-24,809,869.01
資產減值損失	-14,037,482.78	20,873,327.47
加：公允價值變動收益（損失以「－」號填列）	9,050,884.77	53,113,821.77
投資收益（損失以「－」號填列）	190,519,070.38	290,512,875.51
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	189,978,021.58	127,811,784.18
匯兌收益（損失以「－」號填列）		
三、營業利潤（虧損以「－」號填列）	641,279,316.51	486,105,046.32
加：營業外收入	56,931,787.09	101,692,390.83
其中：非流動資產處置利得	785,867.64	1,040,721.35
減：營業外支出	1,651,046.75	9,347,599.79
其中：非流動資產處置損失	760,157.38	7,334,966.96
四、利潤總額（虧損總額以「－」號填列）	696,560,056.85	578,449,837.36
減：所得稅費用	105,932,299.43	64,380,329.92
五、淨利潤（淨虧損以「－」號填列）	590,627,757.42	514,069,507.44
歸屬於母公司所有者的淨利潤	559,279,481.31	505,717,733.90
少數股東損益	31,348,276.11	8,351,773.54
六、其他綜合收益的稅後淨額	962,025.96	-30,230,236.21
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	962,025.96	-30,230,236.21
（一）以後不能重分類進損益的其他綜合收益	-	-29,411,477.73
1. 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動		
2. 權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額		
其他綜合收益中享有的份額		-29,411,477.73
（二）以後將重分類進損益的其他綜合收益	962,025.96	-818,758.48
1. 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額		
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益		
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益		
4. 現金流量套期損益的有效部分		
5. 外幣財務報表折算差額	962,025.96	-818,758.48
6. 其他		
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		
七、綜合收益總額	591,589,783.38	483,839,271.23
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	560,241,507.27	475,487,497.69
歸屬於少數股東的綜合收益總額	31,348,276.11	8,351,773.54
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.41	0.37
（二）稀釋每股收益	0.41	0.37

法定代表人：湯業國

主管會計工作負責人：高玉玲

會計機構負責人：閻志勇

4、 母公司利潤表

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
一、營業收入	10,341,975.20	25,868,823.41
減：營業成本	6,282,258.00	26,507,302.40
營業税金及附加	538,601.18	3,902,274.41
銷售費用	-18,303,337.92	-155,720,281.19
管理費用	21,308,903.97	18,538,946.49
財務費用	-12,107,242.22	-401,369.93
資產減值損失	-1,491,919.50	4,088,727.17
加：公允價值變動收益（損失以「－」號填列）	-	-
投資收益（損失以「－」號填列）	240,472,699.58	295,367,872.47
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	189,978,021.58	127,811,784.18
二、營業利潤（虧損以「－」號填列）	254,587,411.27	424,321,096.53
加：營業外收入	497,093.13	1,195,093.43
其中：非流動資產處置利得		
減：營業外支出	-649,609.18	1,027,489.01
其中：非流動資產處置損失	19,987.71	52,497.90
三、利潤總額（虧損總額以「－」號填列）	255,734,113.58	424,488,700.95
減：所得稅費用	-	-
四、淨利潤（淨虧損以「－」號填列）	255,734,113.58	424,488,700.95
五、其他綜合收益的稅後淨額	-	-29,411,477.73
（一）以後不能重分類進損益的其他綜合收益	-	-29,411,477.73
1.重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動		
2.權益法下在被投資單位不能重分類進損益的 其他綜合收益中享有的份額		-29,411,477.73
（二）以後將重分類進損益的其他綜合收益	-	-
1.權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的 其他綜合收益中享有的份額		
2.可供出售金融資產公允價值變動損益		
3.持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益		
4.現金流量套期損益的有效部分		
5.外幣財務報表折算差額		
6.其他		
六、綜合收益總額	255,734,113.58	395,077,223.22
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀釋每股收益		

法定代表人：湯業國

主管會計工作負責人：高玉玲

會計機構負責人：閻志勇

5、 合併現金流量表

項目	單位：元	
	本期發生額	上期發生額
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	9,029,697,663.46	6,227,820,959.38
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		
收到再保險業務現金淨額		
保戶儲金及投資款淨增加額		
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產淨增加額		
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		
收到的稅費返還	434,364,375.99	443,199,992.26
收到其他與經營活動有關的現金	222,370,600.19	264,680,100.87
經營活動現金流入小計	9,686,432,639.64	6,935,701,052.51
購買商品、接受勞務支付的現金	4,727,872,044.53	3,292,850,945.61
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		
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	1,337,523,544.48	1,361,502,120.62
支付的各項稅費	496,244,616.89	407,033,653.93
支付其他與經營活動有關的現金	2,058,071,163.11	2,073,479,177.64
經營活動現金流出小計	8,619,711,369.01	7,134,865,897.80
經營活動產生的現金流量淨額	1,066,721,270.63	-199,164,845.29
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	160,230,000.00	330,278,145.68
取得投資收益收到的現金	6,004,000.00	7,410,000.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	267,886.43	605,807.79
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	200,000,000.00	-
投資活動現金流入小計	366,501,886.43	338,293,953.47
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	129,400,021.03	289,212,638.80
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	361,000,000.00	-
投資活動現金流出小計	490,400,021.03	289,212,638.80
投資活動產生的現金流量淨額	-123,898,134.60	49,081,314.67

5、 合併現金流量表 — 續

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金	-	32,358,046.50
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	699,918,728.63	934,143,486.71
發行債券收到的現金		
收到其他與籌資活動有關的現金	-	-
籌資活動現金流入小計	699,918,728.63	966,501,533.21
償還債務支付的現金	542,305,035.90	799,523,193.18
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	28,395,158.78	8,519,142.00
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		
支付其他與籌資活動有關的現金	1,190,281.40	259,000.00
籌資活動現金流出小計	571,890,476.08	808,301,335.18
籌資活動產生的現金流量淨額	128,028,252.55	158,200,198.03
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	89,604.86	-6,045.00
五、現金及現金等價物淨增加額	1,070,940,993.44	8,110,622.41
加：期初現金及現金等價物餘額	1,012,159,146.17	870,038,755.12
六、期末現金及現金等價物餘額	2,083,100,139.61	878,149,377.53

法定代表人：湯業國

主管會計工作負責人：高玉玲

會計機構負責人：閻志勇

6、 母公司現金流量表

項目	單位：元	
	本期發生額	上期發生額
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	197,125,923.55	166,327,676.10
收到的稅費返還	29,135,408.48	-
收到其他與經營活動有關的現金	604,869,361.74	291,362,572.26
經營活動現金流入小計	831,130,693.77	457,690,248.36
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	13,125,283.67	9,204,433.51
支付的各項稅費	5,526,903.36	79,995,026.92
支付其他與經營活動有關的現金	534,977,071.73	728,973,850.04
經營活動現金流出小計	553,629,258.76	818,173,310.47
經營活動產生的現金流量淨額	277,501,435.01	-360,483,062.11
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	160,230,000.00	330,278,145.68
取得投資收益收到的現金	42,107,650.00	31,957,120.14
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	6,700.00	335,539.00
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	-	-
投資活動現金流入小計	202,344,350.00	362,570,804.82
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	-	-
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	100,000,000.00	-
投資活動現金流出小計	100,000,000.00	-
投資活動產生的現金流量淨額	102,344,350.00	362,570,804.82
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金	-	32,358,046.50
取得借款收到的現金	-	-
發行債券收到的現金	-	-
收到其他與籌資活動有關的現金	-	-
籌資活動現金流入小計	-	32,358,046.50
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	-	32,358,046.50
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	379,845,785.01	34,445,789.21
加：期初現金及現金等價物餘額	61,080,569.87	28,279,997.40
六、期末現金及現金等價物餘額	440,926,354.88	62,725,786.61

法定代表人：湯業國

主管會計工作負責人：高玉玲

會計機構負責人：閻志勇

7、 合併所有者權益變動表

單位：元

本期金額

本期													
歸屬於母公司所有者權益													
項目	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	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他									
一、上年期末餘額	1,362,725,370.00				2,155,529,231.17		11,482,265.05	-	240,622,313.49		273,658,518.74	429,791,658.88	4,473,809,357.33
加：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				2,155,529,231.17		11,482,265.05	-	240,622,313.49		273,658,518.74	429,791,658.88	4,473,809,357.33
三、本期增減變動金額（減少以「－」號填列）	-				-		962,025.96	-	-		354,870,675.81	8,541,747.99	364,374,449.76
（一）綜合收益總額							962,025.96				559,279,481.31	31,348,276.11	591,589,783.38
（二）所有者投入和減少資本													
1. 股東投入的普通股					-								
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	-				-		-	-	-		-204,408,805.50	-22,806,528.12	-227,215,333.62
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											-204,408,805.50	-22,806,528.12	-227,215,333.62
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. 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				2,155,529,231.17		12,444,291.01	-	240,622,313.49		628,529,194.55	438,333,406.87	4,838,183,807.09

7、 合併所有者權益變動表 — 續

單位：元

上期金額

上期													
歸屬於母公司所有者權益													
項目	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	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他									
一、上年期末餘額	1,358,495,560.00				2,125,930,825.88		39,990,884.45	-	145,189,526.48		-211,243,768.43	482,217,599.31	3,940,580,627.69
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	1,358,495,560.00				2,125,930,825.88		39,990,884.45	-	145,189,526.48		-211,243,768.43	482,217,599.31	3,940,580,627.69
三、本期增減變動金額（減少以「－」號填列）	4,229,810.00				29,598,405.29		-28,508,619.40	-	95,432,787.01		484,902,287.17	-52,425,940.43	533,228,729.64
（一）綜合收益總額							-28,508,619.40				580,335,074.18	-36,058,677.43	515,767,777.35
（二）所有者投入和減少資本	4,229,810.00				27,834,818.73		-	-	-		-	-	32,064,628.73
1. 股東投入的普通股	4,229,810.00				30,633,992.02								34,863,802.02
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					-2,799,173.29								-2,799,173.29
4. 其他													-
（三）利潤分配	-				-		-	-	95,432,787.01		-95,432,787.01	-16,367,263.00	-16,367,263.00
1. 提取盈餘公積									95,432,787.01		-95,432,787.01		-
2. 提取一般風險準備													-
3. 對所有者（或股東）的分配												-16,367,263.00	-16,367,263.00
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. 其他													-
（五）專項儲備	-				-		-	-	-		-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他					1,763,586.56								1,763,586.56
四、本期期末餘額	1,362,725,370.00				2,155,529,231.17		11,482,265.05	-	240,622,313.49		273,658,518.74	429,791,658.88	4,473,809,357.33

法定代表人：湯業國

主管會計工作負責人：高玉玲

會計機構負責人：閻志勇

8、 母公司所有者權益變動表

單位：元

本期金額

項目	本期										
	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
	股本	優先股	永續債	其他							
一、上年期末餘額	1,362,725,370.00				2,277,775,852.34		24,823.98	-	210,013,688.50	540,785,793.07	4,391,325,527.89
加：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				2,277,775,852.34		24,823.98	-	210,013,688.50	540,785,793.07	4,391,325,527.89
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）	-				-		-	-	-	51,325,308.08	51,325,308.08
（一）綜合收益總額							-			255,734,113.58	255,734,113.58
（二）所有者投入和減少資本											-
1. 股東投入的普通股					-						-
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	-				-		-	-	-	-204,408,805.50	-204,408,805.50
1. 提取盈餘公積											-
2. 對所有者（或股東）的分配										-204,408,805.50	-204,408,805.50
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. 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				2,277,775,852.34		24,823.98	-	210,013,688.50	592,111,101.15	4,442,650,835.979

8、 母公司所有者權益變動表

單位：元

上期金額

項目	本期										
	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
	股本	優先股	永續債	其他							
一、上年期末餘額	1,358,495,560.00				2,248,177,447.05		29,436,301.71	-	114,580,901.49	56,744,017.07	3,807,434,227.32
加：會計政策變更											-
前期差錯更正											-
其他											-
二、本年期初餘額	1,358,495,560.00				2,248,177,447.05		29,436,301.71	-	114,580,901.49	56,744,017.07	3,807,434,227.32
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）	4,229,810.00				29,598,405.29		-9,411,477.73	-	95,432,787.01	484,041,776.00	583,891,300.57
（一）綜合收益總額							-29,411,477.73			579,474,563.01	550,063,085.28
（二）所有者投入和減少資本	4,229,810.00				27,834,818.73		-	-	-	-	32,064,628.73
1. 股東投入的普通股	4,229,810.00				30,633,992.02						34,863,802.02
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					-2,799,173.29						-2,799,173.29
4. 其他											-
（三）利潤分配	-				-		-	-	95,432,787.01	-95,432,787.01	-
1. 提取盈餘公積									95,432,787.01	-95,432,787.01	-
2. 對所有者（或股東）的分配											-
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. 其他											-
（五）專項儲備	-				-		-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他					1,763,586.56						1,763,586.56
四、本期期末餘額	1,362,725,370.00				2,277,775,852.34		24,823.98	-	210,013,688.50	540,785,793.07	4,391,325,527.89

法定代表人：湯業國

主管會計工作負責人：高玉玲

會計機構負責人：閻志勇

財務報表附註

2016年半年度

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

一、 公司基本情況

海信科龍電器股份有限公司(以下簡稱「本公司」或「公司」)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。

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

一、 公司基本情況 — 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。

截至2016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44.93%。

本公司經營範圍：

本公司及各子公司主要從事開發、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。

本財務報表業經本公司董事會於2016年8月25日決議批准報出。

本公司2016年半年度納入合併範圍的子公司共34戶，詳見本附註六。

二、 財務報表的編製基礎

本公司財務報表以持續經營假設為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部發布的《企業會計準則—基本準則》（財政部令第33號發布、財政部令第76號修訂）、於2006年2月15日及其後頒布和修訂的41項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定（以下合稱「企業會計準則」），以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》（2014年修訂）的披露規定編製。

根據企業會計準則的相關規定，本公司會計核算以權責發生制為基礎。除某些金融工具外，本財務報表均以歷史成本為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

二、 財務報表的編製基礎 — 續

本公司同時在內地和香港上市，除上述相關規定外，還需按照香港交易所《證券上市規則》以及《香港公司條例》適用的披露條例規定進行相關信息披露。

三、 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2016年6月30日的財務狀況及2016年半年度的經營成果和現金流量等有關信息。此外，本公司的財務報表在所有重大方面符合中國證券監督管理委員會2014年修訂的《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》有關財務報表及其附註的披露要求。

四、 主要會計政策和會計估計

本公司及各子公司從事家電產品的生產經營。本公司及各子公司根據實際生產經營特點，依據相關企業會計準則的規定，對收入確認等交易和事項制定了若干項具體會計政策和會計估計，詳見本附註四、24「收入」等各項描述。關於管理層所作出的重大會計判斷和估計的說明，請參閱附註四、30「重大會計判斷和估計」。

1、 會計期間

本公司以公曆年度為會計期間，即每年從1月1日起至12月31日止。

2、 營業周期

正常營業周期是指本公司從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本公司以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。

3、 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、日元為其記帳本位幣。本公司編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

4、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

企業合併，是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

(1) 同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。同一控制下的企業合併，在合併日取得對其他參與合併企業控制權的一方為合併方，參與合併的其他企業為被合併方。合併日，是指合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

4、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法 — 續

(1) 同一控制下企業合併 — 續

合併方取得的資產和負債均按合併日在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值（或發行股份面值總額）的差額，調整資本公積（股本溢價）；資本公積（股本溢價）不足以沖減的，調整留存收益。

合併方為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

(2) 非同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。非同一控制下的企業合併，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方，參與合併的其他企業為被購買方。購買日，是指為購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

對於非同一控制下的企業合併，合併成本包含購買日購買方為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值，為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他管理費用於發生時計入當期損益。購買方作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。所涉及的或有對價按其在購買日的公允價值計入合併成本，購買日後12個月內出現對購買日已存在情況的新的或進一步證據而需要調整或有對價的，相應調整合併商譽。購買方發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日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，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，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，其差額計入當期損益。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

4、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法 — 續

(2) 非同一控制下企業合併 — 續

購買方取得被購買方的可抵扣暫時性差異，在購買日因不符合遞延所得稅資產確認條件而未予確認的，在購買日後12個月內，如取得新的或進一步的信息表明購買日的相關情況已經存在，預期被購買方在購買日可抵扣暫時性差異帶來的經濟利益能夠實現的，則確認相關的遞延所得稅資產，同時減少商譽，商譽不足沖減的，差額部分確認為當期損益；除上述情況以外，確認與企業合併相關的遞延所得稅資產的，計入當期損益。

通過多次交易分步實現的非同一控制下企業合併，根據《財政部關於印發企業會計準則解釋第5號的通知》（財會〔2012〕19號）和《企業會計準則第33號—合併財務報表》第五十一條關於「一攬子交易」的判斷標準（參見本附註四、5(2)「合併財務報表編製的方法」），判斷該多次交易是否屬於「一攬子交易」。屬於「一攬子交易」的，參考本部分前面各段描述及本附註四、12「長期股權投資」進行會計處理；不屬於「一攬子交易」的，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

在個別財務報表中，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，在處置該項投資時將與其相關的其他綜合收益採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理（即，除了按照權益法核算的在被購買方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動中的相應份額以外，其餘轉入當期投資收益）。

在合併財務報表中，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；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，與其相關的其他綜合收益應當採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理（即，除了按照權益法核算的在被購買方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動中的相應份額以外，其餘轉為購買日所屬當期投資收益）。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

5、 合併財務報表的編製方法

(1) 合併財務報表範圍的確定原則

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指本公司擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響該回報金額。合併範圍包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主體。

一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相關要素發生了變化，本公司將進行重新評估。

(2) 合併財務報表編製的方法

從取得子公司的淨資產和生產經營決策的實際控制權之日起，本公司開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於處置的子公司，處置日前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中；當期處置的子公司，不調整合併資產負債表的期初數。非同一控制下企業合併增加的子公司，其購買日後的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，且不調整合併財務報表的期初數和對比數。同一控制下企業合併增加的子公司，其自合併當期期初至合併日的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，並且同時調整合併財務報表的對比數。

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和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

公司內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。

子公司的股東權益及當期淨損益中不屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益及少數股東損益在合併財務報表中股東權益及淨利潤項下單獨列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額，仍沖減少數股東權益。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

5、 合併財務報表的編製方法 — 續

(2) 合併財務報表編製的方法 — 續

當因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司的控制權時，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收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益，在喪失控制權時採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理（即，除了在該原有子公司重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動以外，其餘一並轉為當期投資收益）。其後，對該部分剩餘股權按照《企業會計準則第2號—長期股權投資》或《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》等相關規定進行後續計量，詳見本附註四、12「長期股權投資」或本附註四、9「金融工具」。

本公司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，需區分處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易是否屬於一攬子交易。處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：①這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；②這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；③一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；④一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一並考慮時是經濟的。不屬於一攬子交易的，對其中的每一項交易視情況分別按照「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」（詳見本附註四、12、(2)④「處置長期股權投資」）和「因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司的控制權」（詳見前段）適用的原則進行會計處理。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，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，在喪失控制權時一並轉入喪失控制權當期的損益。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

6、 合營安排分類及共同經營會計處理方法

合營安排，是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。本公司根據在合營安排中享有的權利和承擔的義務，將合營安排分為共同經營和合營企業。共同經營，是指本公司享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業，是指本公司僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本公司對合營企業的投資採用權益法核算，按照本附註四、12(2)②「權益法核算的長期股權投資」中所述的會計政策處理。

本公司作為合營方對共同經營，確認本公司單獨持有的資產、單獨所承擔的負債，以及按本公司份額確認共同持有的資產和共同承擔的負債；確認出售本公司享有的共同經營產出份額所產生的收入；按本公司份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；確認本公司單獨所發生的費用，以及按本公司份額確認共同經營發生的費用。

當本公司作為合營方向共同經營投出或出售資產（該資產不構成業務，下同）、或者自共同經營購買資產時，在該等資產出售給第三方之前，本公司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。該等資產發生符合《企業會計準則第8號—資產減值》等規定的資產減值損失的，對於由本公司向共同經營投出或出售資產的情況，本公司全額確認該損失；對於本公司自共同經營購買資產的情況，本公司按承擔的份額確認該損失。

7、 現金及現金等價物的確定標準

本公司在編製現金流量表時，將同時具備期限短（從購買日起三個月內到期）、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小四個條件的投資確定為現金等價物。

8、 外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣交易的折算方法

本公司發生的外幣交易在初始確認時，按交易日的即期匯率（通常指中國人民銀行公布的當日外匯牌價的中間價，下同）折算為記帳本位幣金額，但公司發生的外幣兌換業務或涉及外幣兌換的交易事項，按照實際採用的匯率折算為記帳本位幣金額。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

8、 外幣業務和外幣報表折算 — 續

(2) 對於外幣貨幣性項目和外幣非貨幣性項目的折算方法

資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除：①屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理；②可供出售的外幣貨幣性項目除攤餘成本之外的其他賬面餘額變動產生的匯兌差額計入其他綜合收益之外，均計入當期損益。

編製合併財務報表涉及境外經營的，如有實質上構成對境外經營淨投資的外幣貨幣性項目，因匯率變動而產生的匯兌差額，計入其他綜合收益；處置境外經營時，轉入處置當期損益。

以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算的記帳本位幣金額計量。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記帳本位幣金額與原記帳本位幣金額的差額，作為公允價值變動(含匯率變動)處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益。

(3) 外幣財務報表的折算方法

編製合併財務報表涉及境外經營的，如有實質上構成對境外經營淨投資的外幣貨幣性項目，因匯率變動而產生的匯兌差額，作為「外幣報表折算差額」確認為其他綜合收益；處置境外經營時，計入處置當期損益。

境外經營的外幣財務報表按以下方法折算為人民幣報表：資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；股東權益類項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。期初未分配利潤為上一年折算後的年末未分配利潤；年末未分配利潤按折算後的利潤分配各項目計算列示；折算後資產類項目與負債類項目和股東權益類項目合計數的差額，作為外幣報表折算差額，確認為其他綜合收益。處置境外經營並喪失控制權時，將資產負債表中股東權益項目下列示的、與該境外經營相關的外幣報表折算差額，全部或按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

8、 外幣業務和外幣報表折算 — 續

(3) 外幣財務報表的折算方法 — 續

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生日的即期匯率或即期匯率的近似匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

期初數和上年實際數按照上年財務報表折算後的數額列示。

在處置本公司在境外經營的全部所有者權益或因處置部分股權投資或其他原因喪失了對境外經營控制權時，將資產負債表中股東權益項目下列示的、與該境外經營相關的歸屬於母公司所有者權益的外幣報表折算差額，全部轉入處置當期損益。

在處置部分股權投資或其他原因導致持有境外經營權益比例降低但不喪失對境外經營控制權時，與該境外經營處置部分相關的外幣報表折算差額將歸屬於少數股東權益，不轉入當期損益。在處置境外經營為聯營企業或合營企業的部分股權時，與該境外經營相關的外幣報表折算差額，按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

9、 金融工具

在本公司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。金融資產和金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關的交易費用直接計入損益，對於其他類別的金融資產和金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

(1) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。金融工具存在活躍市場的，本公司採用活躍市場中的報價確定其公允價值。活躍市場中的報價是指易於定期從交易所、經紀商、行業協會、定價服務機構等獲得的價格，且代表了在公平交易中實際發生的市場交易的價格。金融工具不存在活躍市場的，本公司採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融工具當前的公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

9、 金融工具 — 續

(2) 金融資產的分類、確認和計量

以常規方式買賣金融資產，按交易日進行會計確認和終止確認。金融資產在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、貸款和應收款項以及可供出售金融資產。

① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

包括交易性金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。本公司以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產均為交易性金融資產。

交易性金融資產是指滿足下列條件之一的金融資產：A. 取得該金融資產的目的，主要是為了近期内出售或回購；B. 屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明本公司近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；C. 屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。

交易性金融資產採用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資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

② 持有至到期投資

是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且本公司有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。

持有至到期投資採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

實際利率法是指按照金融資產或金融負債（含一組金融資產或金融負債）的實際利率計算其攤餘成本及各期利息收入或支出的方法。實際利率是指將金融資產或金融負債在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量，折現為該金融資產或金融負債當前賬面價值所使用的利率。

在計算實際利率時，本公司將在考慮金融資產或金融負債所有合同條款的基礎上預計未來現金流量（不考慮未來的信用損失），同時還將考慮金融資產或金融負債合同各方之間支付或收取的、屬於實際利率組成部分的各項收費、交易費用及折價或溢價等。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

9、 金融工具 — 續

(2) 金融資產的分類、確認和計量 — 續

③ 貸款和應收款項

是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。本公司劃分為貸款和應收款的金融資產包括應收票據、應收賬款、應收利息、應收股利及其他應收款等。

貸款和應收款項採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

④ 可供出售金融資產

包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產，以及除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、貸款和應收款項、持有至到期投資以外的金融資產。

可供出售債務工具投資的期末成本按照其攤餘成本法確定，即初始確認金額扣除已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額，並扣除已發生的減值損失後的金額。可供出售權益工具投資的期末成本為其初始取得成本。

可供出售金融資產採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失，除減值損失和外幣貨幣性金融資產與攤餘成本相關的匯兌差額計入當期損益外，確認為其他綜合收益，在該金融資產終止確認時轉出，計入當期損益。但是，在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，以及與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產，按照成本進行後續計量。

可供出售金融資產持有期間取得的利息及被投資單位宣告發放的現金股利，計入投資收益。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

9、 金融工具 — 續

(3) 金融資產減值(不含應收款項)

除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本公司在每個資產負債表日對其他金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明金融資產發生減值的，計提減值準備。

① 持有至到期投資減值

以成本或攤餘成本計量的金融資產將其賬面價值減記至預計未來現金流量現值，減記金額確認為減值損失，計入當期損益。金融資產在確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，金融資產轉回減值損失後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

② 可供出售金融資產減值

有客觀證據表明可供出售金融資產的公允價值發生較大幅度下降，並預期這種下降趨勢屬於非暫時性的，可以認定該可供出售金融資產已發生減值，確認減值損失。可供出售金融資產發生減值的，在確認減值損失時，將原直接計入其他綜合收益的公允價值下降形成的累計損失一並轉出，確認減值損失。該轉出的累積損失，等於可供出售金融資產的初始取得成本扣除已收回本金和已攤銷金額、當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額。

對於已確認減值損失的可供出售債務工具，在隨後的會計期間公允價值已上升且客觀上與確認原減值損失後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。可供出售權益工具投資發生的減值損失，在該權益工具價值回升時，通過權益轉回，不通過損益轉回。

(4) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

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該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；③該金融資產已轉移，雖然企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

9、 金融工具 — 續

(4) 金融資產轉移的確認依據和計量方法 — 續

若企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，且未放棄對該金融資產的控制的，則按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。繼續涉入所轉移金融資產的程度，是指該金融資產價值變動使企業面臨的風險水平。

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及因轉移而收到的對價與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值在終止確認及未終止確認部分之間按其相對的公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價與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之和與分攤的前述賬面金額之差額計入當期損益。

本公司對採用附追索權方式出售的金融資產，或將持有的金融資產背書轉讓，需確定該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬是否已經轉移。已將該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產；既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，則繼續判斷企業是否對該資產保留了控制，並根據前面各段所述的原則進行會計處理。

(5) 金融負債的分類和計量

金融負債在初始確認時劃分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。初始確認金融負債，以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關的交易費用直接計入當期損益，對於其他金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

分類為交易性金融負債和在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的條件與分類為交易性金融資產和在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資產的條件一致。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債採用公允價值進行後續計量，公允價值的變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

9、 金融工具 — 續

(5) 金融負債的分類和計量 — 續

② 其他金融負債

與在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融負債，按照成本進行後續計量。其他金融負債採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

③ 財務擔保合同

不屬於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的財務擔保合同，以公允價值進行初始確認，在初始確認後按照《企業會計準則第13號—或有事項》確定的金額和初始確認金額扣除按照《企業會計準則第14號—收入》的原則確定的累計攤銷額後的餘額之中的較高者進行後續計量。

(6) 金融負債的終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，才能終止確認該金融負債或其一部分。本公司（債務人）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。

金融負債全部或部分終止確認的，將終止確認部分的賬面價值與支付的對價（包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債）之間的差額，計入當期損益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具於相關合同簽署日以公允價值進行初始計量，並以公允價值進行後續計量。除指定為套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允價值變動形成的利得或損失將根據套期關係的性質按照套期會計的要求確定計入損益的期間外，其餘衍生工具的公允價值變動計入當期損益。

對包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債，嵌入衍生工具與該主合同在經濟特徵及風險方面不存在緊密關係，且與嵌入衍生工具條件相同，單獨存在的工具符合衍生工具定義的，嵌入衍生工具從混合工具中分拆，作為單獨的衍生金融工具處理。如果無法在取得時或後續的資產負債表日對嵌入衍生工具進行單獨計量，則將混合工具整體指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

9、 金融工具 — 續

(8) 金融資產和金融負債的抵銷

當本公司具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且目前可執行該種法定權利，同時本公司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時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

(9) 權益工具

權益工具是指能證明擁有本公司在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。本公司發行(含再融資)、回購、出售或註銷權益工具作為權益的變動處理。本公司不確認權益工具的公允價值變動。與權益性交易相關的交易費用從權益中扣減。

本公司對權益工具持有方的各種分配(不包括股票股利)，減少股東權益。本公司不確認權益工具的公允價值變動額。

10、 應收款項

(1) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項：

① 單項金額重大的判斷依據或金額標準

佔應收款項總額的10%以上(含10%)除格林柯爾系外的款項。

② 單項金額重大的應收款項壞賬準備的計提方法

單獨進行減值測試，如有客觀證據表明其發生了減值的，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，確認減值損失，計提壞賬準備。單獨測試未發生減值的，包括在具有類似信用風險特徵的應收款項組合中再進行減值測試。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

10、 應收款項 — 續

(2) 按組合計提壞賬準備應收款項

確定組合的依據

組合 1 以賬齡特徵劃為若干應收款項組合

組合 2 應收格林柯爾系款項。

按組合計提壞賬準備的計提方法

組合 1 根據賬齡分析法計提壞賬準備

組合 2 單獨進行減值測試，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，確認減值損失，計提壞賬準備

組合 1 中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的應收款項：

賬齡	應收款項 計提比例 (%)
3 個月以內 (含 3 個月)	0
3 個月以上 6 個月以內 (含 6 個月)	10
6 個月以上 1 年以內 (含 1 年)	50
1 年以上	100

單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

單項計提壞賬準備的理由 單項金額不重大且賬齡在一年以上的應收款項。

壞賬準備的計提方法 對有客觀證據表明可能發生了減值的應收款項，將其從相關組合中分離出來，單獨進行減值測試，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，確認減值損失，計提壞賬準備

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

11、 存貨

(1) 存貨的分類

本公司將存貨分為：原材料、在產品、庫存商品等。

(2) 存貨取得和發出的計價方法

存貨在取得時按照實際成本計價，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。

原材料發出時，按照標準成本進行核算，月末將成本差異予以分攤，將標準成本調整為實際成本。

在產品、產成品發出時，按照實際成本進行核算，並按加權平均法確定其實際成本。

(3) 存貨可變現淨值的確認依據和存貨跌價準備的計提方法

產成品、商品、用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，在正常生產經營過程中，以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，確定其可變現淨值；

需要經過加工的材料存貨，在正常生產經營過程中，以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，確定其可變現淨值；

為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算，若持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

本公司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。通常按照單個存貨項目計提存貨跌價準備；但對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備；與在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量的存貨，則合併計提存貨跌價準備。若以前減記存貨價值的影響因素已經消失的，減記的金額予以恢復，並在原已計提的存貨跌價準備金額內轉回，轉回的金額計入當期損益。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

11、 存貨 — 續

(4) 存貨的盤存制度為永續盤存制。

(5) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

低值易耗品領用時採用一次攤銷法攤銷。

包裝物領用時採用一次攤銷法攤銷。

12、 長期股權投資

本部分所指的長期股權投資是指本公司對被投資單位具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資。本公司對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資，作為可供出售金融資產或以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產核算，其會計政策詳見附註四、9「金融工具」。

共同控制，是指本公司按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響，是指本公司對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

(1) 投資成本的確定

對於同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照被合併方股東權益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。長期股權投資初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產以及所承擔債務賬面價值之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。以發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照被合併方股東權益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，按照發行股份的面值總額作為股本，長期股權投資初始投資成本與所發行股份面值總額之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。通過多次交易分步取得同一控制下被合併方的股權，最終形成同一控制下企業合併的，應分別是否屬於「一攬子交易」進行處理：屬於「一攬子交易」的，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，在合併日按照應享有被合併方股東權益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，長期股權投資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，調整留存收益。合併日之前持有的股權投資因採用權益法核算或為可供出售金融資產而確認的其他綜合收益，暫不進行會計處理。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

12、 長期股權投資 — 續

(1) 投資成本的確定 — 續

對於非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在購買日按照合併成本作為長期股權投資的初始投資成本，合併成本包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值之和。通過多次交易分步取得被購買方的股權，最終形成非同一控制下的企業合併的，應分別是否屬於「一攬子交易」進行處理：屬於「一攬子交易」的，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，按照原持有被購買方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長期股權投資的初始投資成本。原持有的股權採用權益法核算的，相關其他綜合收益暫不進行會計處理。原持有股權投資為可供出售金融資產的，其公允價值與賬面價值之間的差額，以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動轉入當期損益。

合併方或購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

除企業合併形成的長期股權投資外的其他股權投資，按成本進行初始計量，該成本視長期股權投資取得方式的不同，分別按照本公司實際支付的現金購買價款、本公司發行的權益性證券的公允價值、投資合同或協議約定的價值、非貨幣性資產交換交易中換出資產的公允價值或原賬面價值、該項長期股權投資自身的公允價值等方式確定。與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出也計入投資成本。對於因追加投資能夠對被投資單位實施重大影響或實施共同控制但不構成控制的，長期股權投資成本為按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》確定的原持有股權投資的公允價值加上新增投資成本之和。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

12、 長期股權投資 — 續

(2) 後續計量及損益確認方法

對被投資單位具有共同控制（構成共同經營者除外）或重大影響的長期股權投資，採用權益法核算。此外，公司財務報表採用成本法核算能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資。

① 成本法核算的長期股權投資

採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計價，追加或收回投資調整長期股權投資的成本。除取得投資時實際支付的價款或者對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或者利潤外，當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

② 權益法核算的長期股權投資

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。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，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本公司不一致的，按照本公司的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益和其他綜合收益。對於本公司與聯營企業及合營企業之間發生的交易，投出或出售的資產不構成業務的，未實現內部交易損益按照享有的比例計算歸屬於本公司的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本公司與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。本公司向合營企業或聯營企業投出的資產構成業務的，投資方因此取得長期股權投資但未取得控制權的，以投出業務的公允價值作為新增長期股權投資的初始投資成本，初始投資成本與投出業務的賬面價值之差，全額計入當期損益。本公司向合營企業或聯營企業出售的資產構成業務的，取得的對價與業務的賬面價值之差，全額計入當期損益。本公司自聯營企業及合營企業購入的資產構成業務的，按《企業會計準則第20號—企業合併》的規定進行會計處理，全額確認與交易相關的利得或損失。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

12、 長期股權投資 — 續

(2) 後續計量及損益確認方法 — 續

② 權益法核算的長期股權投資 — 續

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本公司對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本公司在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

③ 收購少數股權

在編製合併財務報表時，因購買少數股權新增的長期股權投資與按照新增持股比例計算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，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

④ 處置長期股權投資

在合併財務報表中，母公司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，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司淨資產的差額計入股東權益；母公司部分處置對子公司的長期股權投資導致喪失對子公司控制權的，按本附註四、5、(2)「合併財務報表編製的方法」中所述的相關會計政策處理。

其他情形下的長期股權投資處置，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，處置後的剩餘股權仍採用權益法核算的，在處置時將原計入股東權益的其他綜合收益部分按相應的比例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，按比例結轉入當期損益。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

12、 長期股權投資 — 續

(2) 後續計量及損益確認方法 — 續

④ 處置長期股權投資 — 續

採用成本法核算的長期股權投資，處置後剩餘股權仍採用成本法核算的，其在取得對被投資單位的控制之前因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，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，並按比例結轉當期損益；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動按比例結轉當期損益。

本公司因處置部分股權投資喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，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，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，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。對於本公司取得對被投資單位的控制之前，因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，在喪失對被投資單位控制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，因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動在喪失對被投資單位控制時結轉入當期損益。其中，處置後的剩餘股權採用權益法核算的，其他綜合收益和其他所有者權益按比例結轉；處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則進行會計處理的，其他綜合收益和其他所有者權益全部結轉。

本公司因處置部分股權投資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核算，其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，在終止採用權益法時全部轉入當期投資收益。

本公司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，如果上述交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理，在喪失控制權之前每一次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，先確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一並轉入喪失控制權的當期損益。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

12、 長期股權投資 — 續

(3) 減值測試方法及減值準備計提方法 — 續

對子公司、合營企業和聯營企業的長期股權投資，本公司按照附註四、20「長期資產減值」所述方法計提減值準備。

13、 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，本公司投資性房地產為已出租的房屋建築物。

本公司對投資性房地產按照取得時的成本進行初始計量，並按照固定資產或無形資產的有關規定，按期計提折舊或攤銷。

採用成本模式進行後續計量的投資性房地產，計提資產減值方法見本附註四、20「長期資產減值」。

14、 固定資產

(1) 固定資產的確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理，使用壽命超過一個會計年度而持有的有形資產。固定資產在滿足下列條件時予以確認：

- ① 與該固定資產有關的經濟利益很可能流入本公司；
- ② 該固定資產的成本能夠可靠地計量。

(2) 各類固定資產的折舊方法

固定資產折舊採用年限平均法分類計提，固定資產自達到預定可使用狀態時開始計提折舊，終止確認時或劃分為持有待售非流動資產時停止計提折舊（已提足折舊仍繼續使用的固定資產和單獨計價入帳的土地除外）。在不考慮減值準備的情況下，按固定資產類別、預計使用壽命和預計殘值，本公司確定各類固定資產的年折舊率如下：

類別	折舊年限(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	20-50	0-10	1.8-5
機器設備	5-20	5-10	4.5-19
電子設備、器具及家具	5-10	5-10	9-19
運輸設備	5-10	5-10	9-19
模具	3	0	33.33

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

14、 固定資產 — 續

(3) 固定資產的減值測試方法減值準備計提方法

本公司固定資產減值準備的計提方法見本附註四、20。

(4) 其他說明

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值。

當固定資產處於處置狀態或預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、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的差額計入當期損益。

本公司至少於年度終了對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

15、 在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按實際成本計量，按立項項目分類核算。

(2) 在建工程結轉為固定資產的時點

在建工程達到預定可使用狀態時，按實際發生的全部支出轉入固定資產核算。若在建工程已達到預定可使用狀態，但尚未辦理竣工決算的，自達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或者工程實際成本等，按估計的價值轉入固定資產，並按本公司固定資產折舊政策計提固定資產折舊，待辦理竣工決算後，再按實際成本調整原來的暫估價值，但不調整原已計提的折舊額。

(3) 在建工程減值準備

本公司在建工程減值準備的計提方法見本附註四、20。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

16、 借款費用

(1) 借款費用資本化的確認原則

符合資本化條件的資產，是指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資產。借款費用包括借款利息、折價或者溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。

本公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

借款費用同時滿足下列條件時開始資本化：

- ① 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
- ② 借款費用已經發生；
- ③ 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

(2) 借款費用資本化期間

為購建或者生產符合資本化條件的資產發生的借款費用，在該資產達到預定可使用或者可銷售狀態前發生的，計入該資產的成本；在該資產達到預定可使用或者可銷售狀態後發生的，計入當期損益。

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個月的，借款費用暫停資本化。該項中斷如是所購建或生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態必要的程序，則借款費用繼續資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始後借款費用繼續資本化。當購建或者生產符合資本化條件的資產中部分項目分別完工且可單獨使用時，該部分資產借款費用停止資本化。

(3) 借款費用資本化金額的確定方法

專門借款的利息費用（扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或者進行暫時性投資取得的投資收益）及其輔助費用在所購建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態前，予以資本化。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

16、 借款費用 — 續

(3) 借款費用資本化金額的確定方法 — 續

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，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

借款存在折價或者溢價的，按照實際利率法確定每一會計期間應攤銷的折價或者溢價金額，調整每期利息金額。

在資本化期間內，外幣專門借款本金及利息的匯兌差額，應當予以資本化，計入符合資本化條件的資產成本。

17、 無形資產

(1) 無形資產的初始計量

無形資產是指本公司擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產。

無形資產按成本進行初始計量。與無形資產有關的支出，如果相關的經濟利益很可能流入本公司且其成本能可靠地計量，則計入無形資產成本。除此以外的其他項目的支出，在發生時計入當期損益。

取得的土地使用權通常作為無形資產核算。自行開發建造廠房等建築物，相關的土地使用權支出和建築物建造成本則分別作為無形資產和固定資產核算。如為外購的房屋及建築物，則將有關價款在土地使用權和建築物之間進行分配，難以合理分配的，全部作為固定資產處理。

(2) 無形資產的後續計量

① 無形資產的使用壽命

本公司於取得無形資產時分析判斷其使用壽命。無形資產的使用壽命如為有限的，本公司估計該使用壽命的年限或者構成使用壽命的產量等類似計量單位數量，無法預見無形資產為企業帶來經濟利益期限的，視為使用壽命不確定的無形資產。

② 無形資產的攤銷

使用壽命有限的無形資產，自取得當月起在預計使用壽命內採用直線法攤銷；使用壽命不確定的無形資產，不予攤銷，年末進行減值測試。

本公司至少於每年年度終了時，對無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

17、 無形資產 — 續

(2) 無形資產的後續計量 — 續

- ③ 本公司年末預計某項無形資產已經不能給企業帶來未來經濟利益的，將該項無形資產的賬面價值全部轉入當期損益。

④ 無形資產的減值

本公司無形資產的減值準備計提方法見附註四、20。

18、 研發支出

- (1) 本公司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。

- (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。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

19、 長期待攤費用

- (1) 長期待攤費用是指本公司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平均攤銷。
- (2) 對於籌建期間發生的開辦費，直接計入發生當月的損益。

20、 長期資產減值

對於固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產、以成本模式計量的投資性房地產及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等非流動非金融資產，本公司於資產負債表日判斷是否存在減值跡象。如存在減值跡象的，則估計其可收回金額，進行減值測試。商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

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。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

21、 職工薪酬

本公司職工薪酬主要包括短期職工薪酬、離職後福利、辭退福利以及其他長期職工福利。其中：

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。本公司在職工為本公司提供服務的會計期間將實際發生的短期職工薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。其中非貨幣性福利按公允價值計量。

離職後福利主要包括設定提存計劃。設定提存計劃主要包括基本養老保險、失業保險等，相應的應繳存金額於發生時計入相關資產成本或當期損益。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

21、 職工薪酬 — 續

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，在本公司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，和本公司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。

職工內部退休計劃採用上述辭退福利相同的原則處理。本公司將自職工停止提供服務日至正常退休日的期間擬支付的內退人員工資和繳納的社會保險費等，在符合預計負債確認條件時，計入當期損益（辭退福利）。

本公司向職工提供的其他長期職工福利，符合設定提存計劃的，按照設定提存計劃進行會計處理，除此之外按照設定收益計劃進行會計處理。

22、 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)該義務是本公司承擔的現時義務；(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。

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。

23、 股份支付及權益工具

(1) 股份支付種類

本公司授予高管人員以權益結算的股權激勵。用於股權激勵的權益工具按照授權日的公允價值計量。

(2) 股份支付的會計處理

對於權益結算的涉及職工的股份支付，按照授予日權益工具的公允價值計入成本費用和資本公積（其他資本公積），不確認其後續公允價值變動；對於現金結算的涉及職工的股份支付，按照每個資產負債表日權益工具的公允價值重新計量，確定成本費用和應付職工薪酬。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

23、 股份支付及權益工具 — 續

(3) 權益工具公允價值的確定方法

對於授予的期權等權益工具存在活躍市場的，按照活躍市場中的報價確定其公允價值。對於授予的期權等權益工具不存在活躍市場的，採用期權定價模型等確定其公允價值。

(4) 確認可行權權益工具最佳估計的依據

等待期內每個資產負債表日，本公司根據最新取得的可行權職工人數變動等後續信息作出最佳估計，修正預計可行權的權益工具數量。在可行權日，最終預計可行權權益工具的數量應當與實際可行權數量一致。

(5) 實施、修改、終止股份支付計劃的相關會計處理

根據上述權益工具的公允價值和預計可行權的權益工具數量，計算截至當期累計應確認的成本費用金額，再減去前期累計已確認金額，作為當期應確認的成本費用金額。

24、 收入

(1) 銷售商品

銷售商品收入，同時滿足下列條件時予以確認：已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購買方；既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售出的商品實施有效控制；相關的經濟利益很可能流入本公司；相關的收入和成本能夠可靠的計量。

(2) 提供勞務

在資產負債表日提供勞務交易的結果能夠可靠估計的，採用完工百分比法確認。按照從接受勞務方已收或應收的合同或協議價款確定提供勞務收入總額，但已收或應收的合同或協議價款不公允的除外。

在資產負債表日提供勞務交易結果不能夠可靠估計的，分別下列情況處理：

- ① 已發生的勞務成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的勞務成本金額確認提供勞務收入，並按相同金額結轉勞務成本。
- ② 已發生的勞務成本預計不能夠得到補償的，將已經發生的勞務成本計入當期損益，不確認提供勞務收入。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

24、 收入 — 續

(3) 讓渡資產使用權

與交易相關的經濟利益很可能流入本公司，收入的金額能夠可靠地計量時，分別下列情況確定讓渡資產使用權收入金額：

- ① 利息收入金額，按照他人使用本公司貨幣資金的時間和實際利率計算確定。
- ② 使用費收入金額，按照有關合同或協議約定的收費時間和方法計算確定。

25、 政府補助

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。

(1) 政府補助的確認與計量

政府補助在滿足政府補助所附條件並能夠收到時確認。

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；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

(2) 政府補助的會計處理

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。

按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

與收益相關的政府補助，用於補償企業以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間，計入當期損益；用於補償企業已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

26、 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 當期所得稅

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債（或資產），以按照稅法規定計算的預期應交納（或返還）的所得稅金額計量。計算當期所得稅費用所依據的應納稅所得額系根據有關稅法規定對本年度稅前會計利潤作相應調整後計算得出。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

26、 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債 — 續

(2) 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

與商譽的初始確認有關，以及與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額（或可抵扣虧損）的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的應納稅暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅負債。此外，對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，如果本公司能夠控制暫時性差異轉回的時間，而且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回，也不予確認有關的遞延所得稅負債。除上述例外情況，本公司確認其他所有應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債。

與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額（或可抵扣虧損）的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的可抵扣暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅資產。此外，對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，如果暫時性差異在可預見的未來不是很可能轉回，或者未來不是很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額，不予確認有關的遞延所得稅資產。除上述例外情況，本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認其他可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

於資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

(3) 所得稅費用

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

除確認為其他綜合收益或直接計入股東權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入其他綜合收益或股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

26、 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債 — 續

(4) 所得稅的抵銷

當擁有以淨額結算的法定權利，且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時，本公司當期所得稅資產及當期所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

當擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利，且遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債時，本公司遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

27、 分部報告

本公司以內部組織結構、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，是指本公司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。

28、 經營租賃

本公司作為出租人，經營租賃中的租金，本公司在租賃期內各個期間按照直線法確認當期損益。發生的初始直接費用，計入當期損益。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

29、 主要會計政策、會計估計的變更

(1) 會計政策變更

本公司本期未發生會計政策的變更。

(2) 會計估計變更

本公司本期未發生會計估計的變更。

30、 重大會計判斷和估計

本公司在運用會計政策過程中，由於經營活動內在的不確定性，本公司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公司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公司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。

本公司對前述判斷、估計和假設在持續經營的基礎上進行定期覆核，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。

於資產負債表日，本公司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) 租賃的歸類

本公司根據《企業會計準則第21號—租賃》的規定，將租賃歸類為經營租賃和融資租賃，在進行歸類時，管理層需要對是否已將與租出資產所有權有關的全部風險和報酬實質上轉移給承租人，或者本公司是否已經實質上承擔與租入資產所有權有關的全部風險和報酬，作出分析和判斷。

(2) 壞賬準備計提

本公司根據應收款項的會計政策，採用備抵法核算壞賬損失。應收款項減值是基於評估應收款項的可收回性。鑒定應收款項減值要求管理層的判斷和估計。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應收款項的賬面價值及應收款項壞賬準備的計提或轉回。

(3) 存貨跌價準備

本公司根據存貨會計政策，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。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

30、 重大會計判斷和估計 — 續

(4) 長期資產減值準備

本公司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。

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。本公司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

本公司對投資性房地產、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。本公司定期覆核使用壽命，以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用數額。使用壽命是本公司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，本公司就所有未利用的稅務虧損確認遞延所得稅資產。這需要本公司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

本公司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。

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17%、11%、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。	17%、11%、6%、5%、3%
營業稅	應納稅營業額	5%
城市維護建設稅	應交流轉稅	1%-7%
教育費附加	應交流轉稅	3%
企業所得稅	應納稅所得額	除附註五、2「稅收優惠及批文」享受稅收優惠的公司外，其他公司稅率為25%

本公司之子公司存在不同企業所得稅稅率納稅主體，相關說明及稅率詳見五、2「稅收優惠及批文」。

2、 稅收優惠及批文

本公司之子公司廣東科龍模具有限公司已收到了廣東省科學技術廳、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2014年10月10日的高新技術企業證書(編號:GR201444001017)，有效期三年(2014年、2015年、2016年)。根據高新技術企業的有關稅收優惠，公司2014年度、2015年度和2016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、青島市國家稅務局、青島市地方稅務局聯合頒發的日期為2014年10月14日的高新技術企業證書(編號:GR201437100159)，有效期三年(2014年、2015年、2016年)。根據高新技術企業的有關稅收優惠，公司2014年度、2015年度和2016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、青島市國家稅務局、青島市地方稅務局聯合頒發的日期為2014年10月14日的高新技術企業證書(編號:GR201437100092)，有效期三年(2014年、2015年、2016年)。根據高新技術企業的有關稅收優惠，公司2014年度、2015年度和2016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、青島市國家稅務局、青島市地方稅務局聯合頒發的日期為2014年10月14日的高新技術企業證書(編號:GR201437100091)，有效期三年(2014年、2015年、2016年)。根據高新技術企業的有關稅收優惠，公司2014年度、2015年度和2016年度執行的企業所得稅稅率為15%。

五、 稅項 — 續

2、 稅收優惠及批文 — 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、江蘇省國家稅務局、江蘇省地方稅務局聯合頒發的日期為2013年12月3日的高新技術企業證書(編號:GR201332000826),有效期三年(2013年、2014年、2015年)。根據高新技術企業的有關稅收優惠,公司2013年度、2014年度和2015年度執行的企業所得稅稅率為15%。揚州冰箱2016年的高新技術企業複評審工作正在進行中,按國稅相關規定,在覆評期間,暫執行15%的優惠稅率。

本公司之子公司海信(成都)冰箱有限公司於2014年3月7日,收到四川省經濟和信息化委員會川經信產業函(2014)176號文件,成都冰箱主營業務被確認為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2014年度至2020年度執行的企業所得稅稅率為15%。

本公司之香港子公司所得稅系根據在香港賺取或產生之估計應課稅溢利按16.5%稅率(2015年度所得稅稅率系16.5%)。

3、 其他說明

- (1) 國內其他稅項,包括房產稅、土地使用稅、地方教育費附加、車船稅、印花稅、代扣代交的個人所得稅等,按照國家稅法有關規定計徵繳納。
- (2) 本公司之子公司日本科龍株式會社系日本國內法人,涉及到的課稅稅種主要有所得稅(包括法人稅、法人居民稅、法人事業稅),消費稅和固定資產稅。各稅種計稅依據和稅率如下:

稅種	計稅依據	稅率
法人稅	以會計核算中的本期利潤為基礎	按照當地適用稅率
法人居民稅(地方稅)	對法人本身採用定額稅率課徵的法人均攤稅; 對法人所得採用比例稅率課徵的所得均攤稅	按照當地適用稅率
法人事業稅(地方稅)	各經營年度所得額、附加價值額和資本金額	按照當地適用稅率
消費稅	納稅人的總銷貨額與總進貨額的差額	按照當地適用稅率
固定資產稅	土地、房屋及應折舊資產價值	按照當地適用稅率

六、 企業合併及合併財務報表

本節下列表式數據中的金額單位，除非特別注明外均為人民幣萬元。

(一) 重要子公司情況

1、 通過設立或投資等方式取得的子公司

子公司名稱	子公司 類型	註冊地	業務性質	註冊資本	企業性質	經營範圍	期末實際 投資額	持股比例 直接持股	間接持股	表決權 比例	是否 合並報表	少數股東 權益	少數股東 損益	少數股東 獲得的股利
海信容聲(廣東)冰箱有限公司 (以下簡稱「廣東冰箱」)	全資子公司	佛山	工業	26,800,000美元	有限責任	製造及銷售冰箱	20,888.32	70%	30%	100%	是			
廣東科龍空調器有限公司 (以下簡稱「廣東空調」)*1	控股子公司	佛山	工業	36,150,000美元	有限責任	製造及銷售空調	28,100.00	60%		100%	是			
海信容聲(廣東)冷櫃有限公司 (以下簡稱「廣東冷櫃」)	全資子公司	佛山	工業	23,700.00	有限責任	製造及銷售冷櫃	3,700.10	44%	56%	100%	是			
廣東海信家電有限公司 (以下簡稱「海信家電」)	控股子公司	佛山	工業	5,740.61	有限責任	製造及銷售金屬製品、塑料製品、 吸油煙機、燃氣灶等家庭電器	5,153.11	81.17%		81.17%	是	2,323.70	373.14	194.57
佛山市順德區容聲塑膠有限公司 (以下簡稱「容聲塑膠」)	控股子公司	佛山	工業	15,827,400美元	有限責任	製造塑膠配件	8,431.26	44.92%	25.13%	70.05%	是	8,704.27	189.52	
廣東科龍模具有限公司 (以下簡稱「科龍模具」)	控股子公司	佛山	工業	15,056,100美元	有限責任	製造模具	9,123.89		70.11%	70.11%	是	5,832.21	245.89	
廣東華敏電子有限公司 (以下簡稱「華敏電子」)	控股子公司	佛山	工業	1,000.00	有限責任	研發生產、銷售電子產品	700.00		70%	100%	是			
佛山市海信科龍物業發展有限公司 (以下簡稱「科龍物業」)	全資子公司	佛山	服務業	500.00	有限責任	企業諮詢管理、飲食服務、 家居裝飾設計	492.78		100%	100%	是			
佛山市順德區萬高進出口有限公司 (以下簡稱「萬高公司」)	全資子公司	佛山	商業	300.00	有限責任	進出口業務	300.00	20%	80%	100%	是			
佛山市順德區惠科電子有限公司 (以下簡稱「惠科電子」)	全資子公司	佛山	工業	6,000.00	有限責任	信息及通信網絡技術電子 技術開發	6,000.00	70%	30%	100%	是			
廣東科龍威力電器有限公司 (以下簡稱「科龍威力」)	控股子公司	中山	工業	20,000.00	有限責任	生產智能化洗衣機、智能化空調 及其產品售後維修服務及技術 諮詢、產品70%內銷		55%	25%	80%	是	-436.31	-	
海信容聲(營口)冰箱有限公司 (以下簡稱「營口冰箱」)	控股子公司	營口	工業	20,000.00	有限責任	製造及銷售冰箱	14,532.33	42%	36.79%	78.79%	是	-77.72	-80.57	
江西科龍電器發展有限公司 (以下簡稱「江西科龍」)	全資子公司	南昌	工業	29,800,000美元	有限責任	製造及銷售家用空調、冰箱 冷櫃、小家電產品	24,733.03	60%	40%	100%	是			

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

六、 企業合併及合併財務報表 — 續

(一) 重要子公司情況 — 續

1、 通過設立或投資等方式取得的子公司 — 續

子公司名稱	子公司 類型	註冊地	業務性質	註冊資本	企業性質	經營範圍	期末實際 投資額	持股比例 直接持股	間接持股	表決權 比例	是否 合並報表	少數股東 權益	少數股東 權益	少數股東 獲得的股利
江西科龍康拜恩電器有限公司 (以下簡稱「康拜恩」)* ²	控股子公司	南昌	工業	2,000.00	有限責任	研發、生產與銷售家用空調、 冰冷櫃、小家電產品	1,100.00		55%	55%	否			
杭州科龍電器有限公司 (以下簡稱「杭州科龍」)	全資子公司	杭州	工業	2,400.00	有限責任	研發、生產高能效節能環保冰箱、 環保型冰箱的技術、信息諮詢、 倉儲、銷售本公司產品	2,400.00	100%		100%	是			
海信容聲(揚州)冰箱有限公司 (以下簡稱「揚州冰箱」)	全資子公司	揚州	工業	44,447,900美元	有限責任	生產和銷售節能環保型電冰箱 及其他節能製冷電器產品	32,860.25	74.33%	25.67%	100%	是			
商丘科龍電器有限公司 (以下簡稱「商丘科龍」)	全資子公司	商丘	工業	15,000.00	有限責任	家用、商用空調、冰箱、冷櫃、 小家電及零配件研發、製造、 銷售及相關信息、技術諮詢服務	15,000.00		100%	100%	是			
珠海科龍電器實業有限公司 (以下簡稱「珠海科龍」)	全資子公司	珠海	工業	29,980,000美元	有限責任	研發、製造電冰箱、空調、冷櫃、 小家電等電器產品及相應配件	23,984.88	75%	25%	100%	是			
深圳市科龍採購有限公司 (以下簡稱「深圳科龍」)	全資子公司	深圳	商業	10,000.00	有限責任	國內商業、物資供銷業(不含 專營、專控、專賣產品)；進出 口業務、提供倉儲、信息諮詢	10,000.00	95%	5%	100%	是			
廣東珠江冰箱有限公司 (以下簡稱「珠江冰箱」)	全資子公司	香港	商業	400,000港元	有限責任	銷售冰箱原材料及配件	34.28		100%	100%	是			
科龍發展有限公司 (以下簡稱「科龍發展」)	全資子公司	香港	投資業	5,000,000港元	有限責任	投資控股	1,120.00	100%		100%	是			
日本科龍株式會社 (以下簡稱「日本科龍」)	全資子公司	日本	商業	1,100,000,000日元	有限責任	技術研究及家庭電器貿易	2,612.82		100%	100%	是			

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

六、 企業合併及合併財務報表 — 續

(一) 重要子公司情況 — 續

1、 通過設立或投資等方式取得的子公司 — 續

子公司名稱	子公司 類型	註冊地	業務性質	註冊資本	企業性質	經營範圍	期末實際 投資額	持股比例 直接持股 間接持股	表決權 比例	是否 合並報表	少數股東 權益	少數股東 損益	少數股東 獲得的股利
Kelon International Incorporation (以下簡稱「KII」)	全資子公司	英屬維爾 京群島	商業	50,000美元	有限責任	投資控股及銷售家用電器	0.0006	100%	100%	是			
海信(成都)冰箱有限公司 (以下簡稱「成都冰箱」)	全資子公司	成都	工業	5,000.00	有限責任	從事家用電器、製冷設備的製造、 銷售本公司產品，並提供相關 售後服務	5,000.00	100%	100%	是			
海信(山東)冰箱有限公司 (以下簡稱「山東冰箱」)	全資子公司	青島	工業	27,500.00	有限責任	生產節能環保型冰箱、冷櫃 及其他家用節能製冷電器產品； 銷售本公司自產產品；節能 環保型冰箱、冷櫃及節能製冷 電器領域新產品的設計與開發	27,500.00	100%	100%	是			
廣東海信冰箱營銷股份有限公司 (以下簡稱「冰箱營銷公司」)	控股子公司	佛山	商業	20,081.90	股份有限	電冰箱、冷櫃、洗衣機、生活 電器等家用電器產品的銷售 及其售後服務、技術服務。	15,827.60	78.82%	78.82%	是	4,962.76	409.04	97.20
青島海信空調營銷股份有限公司 (以下簡稱「空調營銷公司」)	控股子公司	青島	商業	10,091.00	股份有限	一般經營項目：空調器、空氣 淨化器、除濕機、生活電器、 環境電器銷售及售後服務、 技術服務。	7,626.00	75.57%	75.57%	是	3,092.09	1,263.98	-
海信(廣東)空調有限公司 (以下簡稱「海信廣東空調」)	全資子公司	江門	工業	20,000.00	有限責任	空調器、空氣淨化器、除濕機、 生活電器、環境電器等家用 電器產品及其部件的開發、 生產和組裝，自製產品的 銷售，提供與上述產品相關 的售後服務和技術諮詢服務； 自營和代理各類貨物及 技術的進出口業務(國家限定 企業經營或禁止進出口的商品 及技術除外)	20,000.00	100%	100%	是			

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

六、 企業合併及合併財務報表 — 續

(一) 重要子公司情況 — 續

1、 通過設立或投資等方式取得的子公司 — 續

子公司名稱	子公司 類型	註冊地	業務性質	註冊資本	企業性質	經營範圍	期末實際 投資額	持股比例 直接持股	間接持股	表決權 比例	是否 合並報表	少數股東 權益	少數股東 權益	少數股東 獲得的股利
海信(廣東)模塑有限公司 (以下簡稱「海信廣東模塑」)	全資子公司	江門	工業	1,000.00	有限責任	生產經營模具、五金件、塑料製品 (不含廢舊塑料)及其部件的開發、 生產、組裝和銷售;提供與上述 產品相關的售後服務和技術諮詢 服務;自營和代理各類貨物及 技術的進出口業務(依法須經 批准的項目,經相關部門批准 後方可開展經營活動)	1,000.00		100%	100%	是	-51.03	-51.03	
江門市海信家電有限公司 (以下簡稱「江門海信家電」)	全資子公司	江門	工業	1,000.00	有限責任	生產經營金屬製品(不含金、銀 製品)、塑料製品(不含廢舊 塑料)、模具、電暖氣、消毒 櫃、CD及DVD清潔用品、 電視支架、電子零配件、自動 化設備、吸油煙機、燃氣灶、 電烤箱、熱水器、蒸箱、微波 爐、電風扇、洗滌機、通信 配線設備、直插衛星接收天線、 提供相關的售後服務及技術 諮詢服務。(依法須經批准的 項目,經相關部門批准後方可 開展經營活動)	1,000.00		100%	100%	是			

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

六、 企業合併及合併財務報表 — 續

(一) 重要子公司情況 — 續

2、 通過同一控制下的企業合併取得的子公司

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	企業性質	經營範圍	期末實際 投資額	持股比例 直接持股 間接持股	表決權 比例 是否 合併報表	少數股東 權益	少數股東 損益	少數股東 獲得的股利
海信(北京)電器有限公司 (以下簡稱「北京冰櫃」)	控股子公司	北京	工業	8,571.00	有限責任	製造電冰箱產品及其他家用電器 產品；銷售自產產品；貨物 進出口、技術進出口和代理 進出口	9,210.12	55%	55% 是	6,485.67	-2.96	1,530.00
海信(山東)空調有限公司 (以下簡稱「山東空調」)	全資子公司	青島	工業	50,000.00	有限責任	研發、製造、銷售空調產品、 注塑模具及產品的售後維修 服務	56,717.55	100%	100% 是			
海信(浙江)空調有限公司 (以下簡稱「浙江空調」)	控股子公司	湖州	工業	11,000.00	有限責任	空調器生產及其他家用電器產品 製造、銷售、提供相關技術 服務、貨物進出口、技術 進出口	5,452.36	51%	51% 是	-187.82	243.25	
青島海信模具有限公司 (以下簡稱「海信模具」)	控股子公司	青島	工業	2,764.20	有限責任	模具設計製造、機械加工、工裝 夾具設計製造、塑料注塑、 塑料噴塗加工等	12,162.80	78.70%	78.70% 是	7,890.88	663.08	458.89
海信(南京)電器有限公司 (以下簡稱「南京冰櫃」)	控股子公司	南京	工業	12,869.15	有限責任	無氟製冷產品及其他家用電器 產品研發、製造、銷售、自營 和代理各類商品及技術的 進出口業務	10,173.67	60%	60% 是	5,294.62	-118.52	

*1： 本公司持有廣東空調60%股權，華傲電子70%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，故按照100%的股權比例核算長期股權投資。

*2： 本公司持有康拜恩55%股權，已宣告清理整頓，故未將該公司納入合併財務報表範圍。

3、 合併範圍發生變更的說明

無

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

六、 企業合併及合併財務報表 — 續**(一) 重要子公司情況 — 續****4、 重要的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
冰箱營銷公司	447,228.48	1,974.32	449,202.80	425,719.08		425,719.08
空調營銷公司	397,683.94	952.16	398,636.10	385,978.43		385,978.43

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
冰箱營銷公司	415,948.26	2,237.83	418,186.09	396,231.99		396,231.99
空調營銷公司	317,257.31	733.87	317,991.18	310,507.41		310,507.41

5、 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

無。

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

六、 企業合併及合併財務報表 — 續

(一) 重要子公司情況 — 續

6、 境外經營實體主要報表項目的折算匯率

主要報表項目	幣種	外幣餘額	折算匯率	單位：元
				人民幣餘額
貨幣資金	港幣	33,304,991.01	0.8547	28,464,776.67
應收賬款淨額	港幣	796,854,806.98	0.8547	681,047,897.88
其他應付款	港幣	762,193,103.91	0.8547	651,423,580.12
主營業務收入	港幣	2,601,911,929.93	0.8524	2,217,869,729.07
管理費用	港幣	1,273,927.70	0.8524	1,085,895.97

折算匯率說明：

合併範圍中以外幣作為記帳本位幣核算的境外經營實體包括：珠江冰箱、科龍發展、KII以及日本科龍。本公司對資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；股東權益類項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用平均匯率折算。年初未分配利潤為上一年折算後的年末未分配利潤；年末未分配利潤按折算後的利潤分配各項目計算列示；折算後資產類項目與負債類項目和股東權益類項目合計數的差額，作為外幣報表折算差額，確認為其他綜合收益，並在資產負債表股東權益項目下單獨列示。

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

七、 合併財務報表項目註釋

以下註釋項目（含本公司財務報表主要項目註釋）除非特別指出，期初指2016年1月1日，期末指2016年6月30日；本期是指2016年1-6月累計，上年同期是指2015年1-6月累計。

1、 貨幣資金

項目	期末數			期初數		
	外幣金額	折算率	人民幣金額	外幣金額	折算率	人民幣金額
庫存現金：						
人民幣	100.00	1.0000	100.00	28,228.78	1.0000	28,228.78
現金小計：			100.00			28,228.78
銀行存款：						
人民幣	2,023,322,136.42	1.0000	2,023,322,136.42	964,341,992.87	1.0000	964,341,992.87
港幣	379,401.28	0.8547	324,274.27	611,326.77	0.8378	512,157.40
美元	5,265,738.96	6.6312	34,918,168.20	6,908,707.14	6.4937	44,862,826.06
日元	158,386.00	0.0645	10,209.08	158,386.00	0.0539	8,533.05
歐元	3,325,455.11	7.3750	24,525,231.47	339,016.73	7.0952	2,405,388.38
其他			20.17			19.63
銀行存款小計：			2,083,100,039.61			1,012,130,917.39
其他貨幣資金：						
人民幣	3,441,281.40	1.0000	3,441,281.40	2,251,000.00	1.0000	2,251,000.00
其他貨幣資金小計：			3,441,281.40			2,251,000.00
合計			2,086,541,421.01			1,014,410,146.17

貨幣資金說明：

其他貨幣資金期末主要為保證金。

其中受限制的貨幣資金明細如下：

項目	期末數	期初數
保證金	3,441,281.40	2,251,000.00
合計	3,441,281.40	2,251,000.00

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

七、 合併財務報表項目註釋 — 續**2、 以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產****(1) 分類**

項目	期末數	期初數
交易性金融資產	-	-
其中：衍生金融資產	-	-
合計	-	-

(2) 交易性金融資產的說明

① 期末無交易性金融資產。

② 衍生金融資產主要系本公司與銀行簽訂的遠期結售匯交易未到期合同，根據期末未到期遠期合同報價與遠期匯價的差異確認交易性金融資產或負債。

3、 應收票據**(1) 應收票據分類**

種類	期末數	期初數
銀行承兌匯票	3,148,776,144.41	2,263,591,212.12
商業承兌匯票	49,437,564.98	26,114,836.79
合計	3,198,213,709.39	2,289,706,048.91

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

3、 應收票據 — 續

(2) 期末已質押的應收票據情況

項目	期末已質押金額	
	期末數	期初數
銀行承兌匯票	2,158,100,139.01	1,329,834,954.24
合計	2,158,100,139.01	1,329,834,954.24

其中：前五名情況如下：

出票單位	出票日期	到期日	金額
第一名	2016-6-16	2016-12-16	94,893,024.56
第二名	2016-06-24	2016-12-24	80,013,932.95
第三名	2016-5-27	2016-11-26	60,055,947.14
第四名	2016-4-8	2016-10-8	41,640,366.15
第五名	2016-5-24	2016-11-24	31,998,486.35

(3) 期末已貼現未到期票據金額 13,285,518.00。

(4) 期末無因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的票據。

(5) 期末已經背書給其他方但尚未到期的票據金額 1,225,766,322.60 元，2015 年 12 月 31 日已經背書給其他方但尚未到期的票據金額 2,890,620,776.34 元。前五名情況如下：

出票單位	出票日期	到期日	金額
北京京東世紀貿易有限公司	2016-5-19	2016-11-19	39,841,738.28
國美電器有限公司	2016-6-24	2016-12-24	12,000,000.00
北京京東世紀貿易有限公司	2016-3-31	2016-09-30	11,166,469.55
西安市國美電器有限公司	2016-6-22	2016-12-22	10,252,717.13
深圳市蘇寧雲商銷售有限公司	2016-5-12	2016-11-12	10,000,000.00

(6) 期末應收關聯方票據情況詳見附註八「關聯方及關聯交易」。

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

4、 應收賬款

(1) 應收賬款按種類披露

種類	期末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的應收賬款				
賬齡分析法	3,604,092,521.35	100.00	123,169,712.62	3.42
格林柯爾系				
組合小計	3,604,092,521.35	100.00	123,169,712.62	3.42
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的應收賬款				
合計	3,604,092,521.35	100.00	123,169,712.62	3.42

接上表

種類	期初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的應收賬款				
賬齡分析法	2,211,818,987.20	100.00	125,222,568.20	5.64
格林柯爾系				
組合小計	2,211,818,987.20	100.00	125,222,568.20	5.64
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的應收賬款				
合計	2,211,818,987.20	100.00	125,222,568.20	5.64

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

4、 應收賬款 — 續

(1) 應收賬款按種類披露 — 續

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

賬齡	期末數			期初數		
	賬面餘額		壞賬準備	賬面餘額		壞賬準備
	金額	比例(%)		金額	比例(%)	
3個月以內	3,443,770,208.83	95.55		2,050,051,659.69	92.69	
3個月以上6個月以內	36,465,867.29	1.01	3,646,586.73	33,702,888.63	1.52	3,370,288.86
6個月以上1年以內	8,666,638.68	0.24	4,333,319.34	12,424,319.08	0.56	6,212,159.54
1年以上	115,189,806.55	3.20	115,189,806.55	115,640,119.80	5.23	115,640,119.80
合計	<u>3,604,092,521.35</u>	<u>100.00</u>	<u>123,169,712.62</u>	<u>2,211,818,987.20</u>	<u>100.00</u>	<u>125,222,568.20</u>

應收賬款壞賬準備變動

年度	期初數	本年計提	本年減少		轉銷
			期末數	轉回	
2016年半年度	<u>125,222,568.20</u>	<u>528,112.94</u>	<u>2,580,968.52</u>		<u>123,169,712.62</u>

(2) 實際核銷的應收賬款情況

無。

(3) 截至2016年6月30日，應收賬款中無持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東欠款。截至2015年12月31日，應收賬款中無持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東欠款。

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

4、 應收賬款 — 續

(4) 應收賬款金額前五名單位

序號	與本公司關係	金額	年限	佔應收賬款 總額的比例(%)
第一名	非關聯方	541,675,099.75	三個月以內	15.03
第二名	非關聯方	358,970,047.82	三個月以內	9.96
第三名	非關聯方	250,720,089.00	三個月以內	6.96
第四名	關聯方	132,215,456.67	三個月以內	3.67
第五名	關聯方	115,667,621.72	三個月以內	3.21
合計		1,399,248,314.96		38.83

(5) 期末應收賬款關聯方情況詳見附註八、「關聯方及關聯交易」。

(6) 期末應收賬款用於質押借款的餘額為236,608,357.04元，取得借款為218,102,137.59元。

5、 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

賬齡	期末數		期初數	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	144,125,285.61	99.71	167,011,167.51	98.36
1至2年	413,093.81	0.29	2,793,205.35	1.64
合計	144,538,379.42	100.00	169,804,372.86	100.00

(2) 預付款項金額前五名單位

序號	與本公司關係	金額	時間	未結算原因
第一名	非關聯方	44,757,125.47	1年以內	正常結算
第二名	非關聯方	17,354,867.58	1年以內	正常結算
第三名	非關聯方	5,302,885.33	1年以內	正常結算
第四名	非關聯方	2,827,135.29	1年以內	正常結算
第五名	非關聯方	2,597,140.46	1年以內	正常結算
合計		72,839,154.13	—	

(3) 截至2016年6月30日，預付款項中無持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東欠款。截至2015年12月31日，預付款項中無持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東欠款。

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

6、 其他應收款

(1) 其他應收款按種類披露：

種類	期末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的其他應收款				
賬齡分析法	136,076,445.35	37.72	36,759,564.88	27.01
格林柯爾系	224,630,200.00	62.28	60,030,000.00	26.72
組合小計	360,706,645.35	100.00	96,789,564.88	26.83
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的其他 應收款				
合計	360,706,645.35	100.00	96,789,564.88	26.83

接上表：

種類	期初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的其他應收款				
賬齡分析法	107,440,722.97	32.35	38,028,986.45	33.17
格林柯爾系	224,630,200.00	67.65	60,030,000.00	26.72
組合小計	332,070,922.97	100.00	98,058,986.45	29.53
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的其他 應收款				
合計	332,070,922.97	100.00	98,058,986.45	29.53

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

6、 其他應收款 — 續

(1) 其他應收款按種類披露：— 續

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

賬齡	期末數			期初數		
	賬面餘額		壞賬準備	賬面餘額		壞賬準備
	金額	比例(%)		金額	比例(%)	
3個月以內	95,009,701.86	26.34		66,572,325.54	20.05	
3個月以上6個月以內	4,376,742.85	1.21	437,674.29	1,633,060.48	0.49	163,306.05
6個月以上1年以內	736,220.10	0.20	368,110.05	2,739,313.11	0.82	1,369,656.56
1年以上	35,953,780.54	9.97	35,953,780.54	36,496,023.84	10.99	36,496,023.84
合計	136,076,445.35	37.72	36,759,564.88	107,440,722.97	32.35	38,028,986.45

組合中，按格林柯爾系計提壞賬準備的其他應收款：

單位名稱	期末數		期初數	
	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

(2) 其他應收款減值準備變動

年度	本年減少				
	期初數	本年計提	期末數	轉回	轉銷
2016年半年度	98,058,986.45	750,610.87	2,020,032.44		96,789,564.88

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

6、 其他應收款 — 續

(3) 實際核銷的其他應收款情況

無。

(4) 截至2016年6月30日，其他應收款中無持有公司5%（含5%）以上表決權股份的股東欠款。截至2015年12月31日，其他應收款中無持有公司5%（含5%）以上表決權股份的股東欠款。

(5) 其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	期末數	期初數
單位往來款項	333,287,219.45	236,377,007.93
個人借款	5,797,876.58	9,556,837.81
保證金	6,430,037.36	9,828,074.16
其他	15,191,511.96	76,309,003.07
合計	360,706,645.35	332,070,922.97

(6) 其他應收款金額前五名單位情況

序號	與本公司關係	金額	年限	佔其他應收款 總額的比例(%)
第一名	「特定第三方」	81,600,000.00	3年以上	22.62
第二名	「特定第三方」	58,030,000.00	3年以上	16.09
第三名	「特定第三方」	28,600,000.00	3年以上	7.93
第四名	「特定第三方」	21,400,000.00	3年以上	5.93
第五名	「特定第三方」	20,000,000.00	3年以上	5.54
合計		209,630,000.00	—	58.11

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公司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」，詳見附註八、5「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」。

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

6、 其他應收款 — 續

(7) 期末其他應收款關聯方情況詳見附註八、「關聯方及關聯交易」。

(8) 2015年12月，青島市財政局通知公司退回「海信牌」空調、冰箱、洗衣機的「中央高效節能家電產品推廣補貼資金」共計2,379萬元，本公司對上述清算結果不予認可，並將繼續與相關部門積極溝通對補貼資金進行重新核算，故本公司未對相關帳務進行處理。如果退回相關款項，將減少本公司淨利潤2,379萬元。

7、 存貨

(1) 存貨分類

項目	期末數		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	262,495,404.50	31,327,706.11	231,167,698.39
在產品	168,701,678.75	8,794,941.40	159,906,737.35
庫存商品	1,763,925,162.96	36,143,099.54	1,727,782,063.42
合計	2,195,122,246.21	76,265,747.05	2,118,856,499.16
接上表			
項目	期初數		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	275,810,776.13	32,649,563.35	243,161,212.78
在產品	149,278,665.25	8,794,941.40	140,483,723.85
庫存商品	1,935,101,650.59	48,607,029.67	1,886,494,620.92
合計	2,360,191,091.97	90,051,534.42	2,270,139,557.55

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

7、 存貨 — 續

(2) 存貨跌價準備

存貨種類	期初數	本年計提	本年減少		轉銷
			期末數	轉回	
原材料	32,649,563.35		149,496.50	1,172,360.74	31,327,706.11
在產品	8,794,941.40				8,794,941.40
庫存商品	48,607,029.67		12,463,930.13		36,143,099.54
合計	90,051,534.42		12,613,426.63	1,172,360.74	76,265,747.05

(3) 存貨跌價準備計提依據及本年轉回或轉銷原因

項目	計提存貨跌價準備的具體依據	本年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		

8、 其他流動資產

項目	期末數	期初數
銀行理財產品	361,000,000.00	200,000,000.00
其他	265,343,884.03	267,872,305.65
合計	626,343,884.03	467,872,305.65

其他流動資產的說明：

- (1) 本公司為有效利用閑置資金，從銀行購入非保本浮動收益型理財產品，期末餘額中：1.61億元投資起始日2016年4月18日，投資到期日2016年8月01日，投資收益率4.84%；2億元投資起始日2016年6月30日，投資到期日2016年9月6日，投資收益率4.40%。
- (2) 其他流動資產—其他主要系待抵扣的增值稅留抵稅額。

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

9、 可供出售金融資產

(1) 可供出售金融資產情況

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
可供出售權益工具	3,900,000.00		3,900,000.00	3,900,000.00		3,900,000.00
其中：按成本計量的	3,900,000.00		3,900,000.00	3,900,000.00		3,900,000.00
合計	3,900,000.00		3,900,000.00	3,900,000.00		3,900,000.00

可供出售金融資產的說明：本公司持有的可供出售金融資產全部系國內非上市公司股權投資。

(2) 期末按成本計量的可供出售金融資產

被投資單位	賬面餘額				減值準備				在被投資 單位持股 比例(%)	本年 現金紅利
	期初	本年增加	本年減少	期末	期初	本年增加	本年減少	期末		
福建科能空調銷售有限公司 (以下簡稱「福建科能」)	100,000.00			100,000.00					2.00	
青島海信國際營銷股份 有限公司(以下簡稱 「海信國際營銷」)	3,800,000.00			3,800,000.00					12.67	6,004,000.00
合計	3,900,000.00			3,900,000.00					-	6,004,000.00

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

10、 對合營企業和聯營企業投資

(1) 對合營企業投資

單位：萬元

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	法定代表人	業務性質	註冊資本	持股 比例 %	表決權 比例 %	會計處理 方法
海信惠而浦(浙江)電器 有限公司(以下簡稱 「海信惠而浦」)	有限公司	浙江	LEE IAN	工業	45,000.00	50.00	50.00	權益法
海信日立	有限公司	山東	青山貢	工業	4,600萬美元	49.00	49.00	權益法

(2) 對聯營企業投資

單位：萬元

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	法定代表人	業務性質	註冊資本	持股 比例 %	表決權 比例 %	會計處理 方法
廣州安泰達物流有限公司 (以下簡稱「安泰達」)	有限公司	廣州	葉偉龍	物流業	1,000.00	20.00	20.00	權益法

對合營企業和聯營企業投資說明：

- 1、 合營企業、聯營企業的重要會計政策、會計估計與本公司的會計政策、會計估計不存在重大差異；
- 2、 對合營企業具有共同控制的依據說明：合營企業的章程中規定企業的生產經營由各方共同管理。

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

10、 對合營企業和聯營企業投資 — 續

(3) 重要合營企業的主要財務信息

單位：萬元

項目	期末餘額／本年發生額		期初餘額／上年發生額	
	海信日立	海信惠而浦	海信日立	海信惠而浦
流動資產	505,657.40	12,887.51	404,116.71	10,661.67
其中：現金和現金等價物	326,321.87	4,289.05	262,196.11	2,294.04
非流動資產	42,508.96	24,883.39	43,732.01	26,533.61
資產合計	548,166.36	37,770.90	447,848.72	37,195.28
流動負債	282,521.39	22,460.61	189,408.03	16,412.50
非流動負債	126.86		5,771.14	
負債合計	282,648.24	22,460.61	195,179.17	16,412.50
少數股東權益	10,543.97	0.00	9,682.74	
歸屬於母公司股東權益	254,974.14	15,310.30	242,986.81	20,782.78
按持股比例計算的淨資產份額	124,937.33	7,655.15	119,063.53	10,391.39
調整事項	2,458.68		2,613.05	
— 商譽				
— 內部交易未實現利潤				
— 其他	2,458.68		2,613.05	
對合營企業權益投資的賬面價值	127,396.01	7,655.15	121,676.58	10,391.39
存在公開報價的合營企業權益 投資的公允價值				
營業收入	281,540.16	19,270.18	218,330.30	18,958.09
財務費用	-3,053.17	-44.40	-2,897.99	-200.39
所得稅費用	10,701.31		7,011.85	
淨利潤	46,801.82	-5,472.48	34,695.12	-6,981.16
終止經營的淨利潤				
其他綜合收益				
綜合收益總額	46,801.82	-5,472.48	34,695.12	-6,981.16
本年度收到的來自合營企業的股利	16,023.00		14,210.00	

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

10、 對合營企業和聯營企業投資 — 續

(4) 不重要的聯營企業的匯總財務信息

單位：萬元

項目	期末餘額／ 本年發生額	期初餘額／ 上年發生額
聯營企業：	安泰達	安泰達
投資賬面價值合計	248.98	257.36
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	-8.38	-12.34
— 其他綜合收益		
— 綜合收益總額	-8.38	-12.34

11、 長期股權投資

被投資單位	核算方法	投資成本	期初數	本年增加	本年減少	期末數	在被投資單位 持股比例(%)	在被投資單位 表決權比例(%)	減值準備	本年計提 減值準備	現金股利
1、 對合營企業投資											
海信惠而浦	權益法	225,000,000.00	103,913,887.02		27,362,398.33	76,551,488.69	50.00	50.00			
海信日立	權益法	332,821,597.45	1,216,765,858.10	217,424,224.22	160,230,000.00	1,273,960,082.32	49.00	49.00			160,230,000.00
2、 對聯營企業投資											
安泰達	權益法	2,000,000.00	2,573,608.03		83,804.31	2,489,803.72	20.00	20.00			
3、 其他長期股權投資											
康拜恩*1	成本法	11,000,000.00	11,000,000.00			11,000,000.00	55.00	55.00	11,000,000.00		
合計		570,821,597.45	1,334,253,353.15	217,424,224.22	187,676,202.64	1,364,001,374.73			11,000,000.00		160,230,000.00

*1： 本公司之控股子公司康拜恩已宣告清理整頓，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。

報告期末，本公司的合營企業和聯營企業均為非上市公司。

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

11、 長期股權投資 — 續

其中：

項目	期末餘額	期初餘額
非上市投資：		
權益法	1,353,001,374.73	1,323,253,353.15
合營企業	1,350,511,571.01	1,320,679,745.12
聯營企業	2,489,803.72	2,573,608.03
合計	<u>1,353,001,374.73</u>	<u>1,323,253,353.15</u>

12、 投資性房地產

(1) 按成本計量的投資性房地產

項目	期初數	本年增加	本年減少	期末數
一、賬面原值合計	68,689,779.02			68,689,779.02
1. 房屋、建築物	68,689,779.02			68,689,779.02
二、累計折舊和累計攤銷合計	39,731,652.95	1,250,644.67		40,982,297.62
1. 房屋、建築物	39,731,652.95	1,250,644.67		40,982,297.62
三、投資性房地產賬面淨值合計	28,958,126.07			27,707,481.40
1. 房屋、建築物	28,958,126.07			27,707,481.40
四、投資性房地產減值準備累計金額合計				
1. 房屋、建築物				
五、投資性房地產賬面價值合計	28,958,126.07			27,707,481.40
1. 房屋、建築物	28,958,126.07			27,707,481.40

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

12、 投資性房地產 — 續

(2) 投資性房地產說明

- ① 2016年半年度折舊額1,250,644.67元，2015年半年度折舊額1,250,644.67元。
- ② 截至2016年6月30日，本公司無用於抵押的投資性房地產。
- ③ 截至2016年6月30日，本公司尚未辦妥產權證書的投資性房地產賬面原值為1,379.45萬元，累計折舊901.15萬元，淨值為478.30萬元。

明細如下：

項目	賬面價值
美景大廈	4,783,027.28
合計	4,783,027.28

- ④ 截至2016年6月30日，本公司未發現投資性房地產可收回金額低於其賬面價值的情況，故未計提減值準備。
- ⑤ 本公司投資性房地產中，房屋、建築物均位於中國大陸，其使用年限為20年至50年。

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

13、 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、 器具及家具	運輸設備	模具	合計
一、賬面原值						
1、 期初餘額	2,386,013,818.58	3,025,954,104.03	379,605,050.77	32,853,639.50	1,312,911,511.44	7,137,338,124.32
2、 本年增加金額	47,475,046.80	70,555,594.81	17,225,035.61	852,215.80	85,046,406.15	221,154,299.17
(1) 購置	34,623,887.24	24,884,233.26	1,913,306.36	367,170.55	54,704,764.59	116,493,362.00
(2) 在建工程轉入	12,851,159.56	45,671,361.55	15,311,729.25	485,045.25	30,341,641.56	104,660,937.17
3、 本年減少金額		22,784,116.55	1,031,360.18	920,514.27	18,821,113.30	43,557,104.30
(1) 處置或報廢		22,784,116.55	1,031,360.18	920,514.27	18,821,113.30	43,557,104.30
4、 期末餘額	2,433,488,865.38	3,073,725,582.29	395,798,726.20	32,785,341.03	1,379,136,804.29	7,314,935,319.19
二、累計折舊						
1、 期初餘額	965,480,207.63	1,418,204,328.95	259,086,977.68	16,225,632.22	840,862,228.31	3,499,859,374.79
2、 本年增加金額	49,440,848.70	110,224,142.46	16,398,295.76	2,204,009.15	143,538,563.59	321,805,859.66
(1) 計提	49,440,848.70	110,224,142.46	16,398,295.76	2,204,009.15	143,538,563.59	321,805,859.66
3、 本年減少金額		17,895,721.53	615,792.96	643,224.18	14,340,343.35	33,495,082.02
(1) 處置或報廢		17,895,721.53	615,792.96	643,224.18	14,340,343.35	33,495,082.02
4、 期末餘額	1,014,921,056.33	1,510,532,749.88	274,869,480.48	17,786,417.19	970,060,448.55	3,788,170,152.43
三、減值準備						
1、 期初餘額	34,115,252.48	67,326,287.79	1,630,545.44	318,608.61	4,300,357.53	107,691,051.85
2、 本年增加金額		1,898,221.00				1,898,221.00
(1) 計提		1,898,221.00				1,898,221.00
3、 本年減少金額		4,861,273.89	83,686.81		2,453,516.86	7,398,477.56
(1) 處置或報廢		4,861,273.89	83,686.81		2,453,516.86	7,398,477.56
4、 期末餘額	34,115,252.48	64,363,234.90	1,546,858.63	318,608.61	1,846,840.67	102,190,795.29
四、賬面價值						
1、 期初賬面價值	1,386,418,358.47	1,540,423,487.29	118,887,527.65	16,309,398.67	467,748,925.60	3,529,787,697.68
2、 期末賬面價值	1,384,452,556.57	1,498,829,597.51	119,382,387.09	14,680,315.23	407,229,515.07	3,424,574,371.47

2016年半年度由在建工程轉入固定資產原值為104,660,937.17元，2015年半年度由在建工程轉入固定資產原值為647,721,519.05元。

(2) 2016年半年度折舊額321,805,859.66元，2015年半年度折舊額317,049,648.16元。

(3) 期末無暫時閑置的固定資產。

(4) 期末無通過融資租賃租入的固定資產。

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

13、 固定資產 — 續

(5) 通過經營租賃租出的固定資產

項目	期末賬面價值
房屋及建築物	24,154,114.75
合計	24,154,114.75

註： 以上房屋及建築物部分對外出租，不符合投資性房地產定義。

(6) 期末無持有待售的固定資產情況。

(7) 期末未辦妥產權證書的固定資產

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
房屋及建築物	289,766,186.00	達到預定可使用狀態轉入固定資產，正在辦理產權證書

(8) 期末無用於抵押的房屋建築物。

14、 在建工程

(1) 在建工程明細

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
揚州冰箱	24,860,823.78		24,860,823.78	12,606,059.96		12,606,059.96
成都冰箱	1,458,867.06		1,458,867.06	5,893,772.32		5,893,772.32
山東空調	6,694,188.89		6,694,188.89	1,593,943.45		1,593,943.45
山東冰箱	18,899,353.19		18,899,353.19	13,389,906.96		13,389,906.96
浙江空調	104,776.32		104,776.32	5,467,547.79		5,467,547.79
海信廣東空調	3,125,222.22		3,125,222.22	4,380,339.43		4,380,339.43
海信家電	1,408,672.04		1,408,672.04	12,499,451.04		12,499,451.04
其他工程	22,095,353.51	7,770,917.67	14,324,435.84	16,777,745.11	7,770,917.67	9,006,827.44
合計	78,647,257.01	7,770,917.67	70,876,339.34	72,608,766.06	7,770,917.67	64,837,848.39

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

14、 在建工程 — 續

(2) 在建工程主要項目變動情況

項目名稱	預算數	期初數	本年增加	轉入固定資產	其他減少	工程投入佔 預算比例(%)	工程進度	資金 來源	期末數
冰箱公司MES系統	13,700,000.00	3,731,247.20	2,222,301.75	2,011,046.29	1,924,528.30	30.90	未完工	自籌	2,017,974.36
成都冰箱U殼成型生產線	3,093,162.54	3,093,162.54		3,093,162.54		100.00	已完工	自籌	
浙江空調生產線設備技改	70,000,000.00	2,877,647.79		2,877,647.79		100.00	已完工	自籌	
山東冰箱洗衣機線設備改造	14,360,000.00		7,141,862.77			49.73	未完工	自籌	7,141,862.77
商丘科龍生產線		7,770,917.67					待報廢	自籌	7,770,917.67
其他工程		55,135,790.86	109,778,749.71	96,679,080.55	6,518,957.81				61,716,502.21
合計		<u>72,608,766.06</u>	<u>119,142,914.23</u>	<u>104,660,937.17</u>	<u>8,443,486.11</u>				<u>78,647,257.01</u>

在建工程項目變動情況的說明：

- ① 本年在建工程的變動主要為本公司之子公司生產線的增減變動。
- ② 本年未發生計入工程成本的借款費用資本化金額。

(3) 在建工程減值準備

項目	期初數	本年增加	本年減少	期末數	計提原因
商丘科龍生產線	<u>7,770,917.67</u>			<u>7,770,917.67</u>	
合計	<u>7,770,917.67</u>			<u>7,770,917.67</u>	

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

15、 無形資產

(1) 無形資產情況

項目	土地使用權	商標權	專有技術	其他	合計
一、賬面原值					
1、 期初餘額	844,173,346.24	524,409,198.95	69,446,073.73	72,030,658.82	1,510,059,277.74
2、 本年增加金額	6,965,497.73			8,443,486.11	15,408,983.84
(1) 購置	6,965,497.73			8,443,486.11	15,408,983.84
3、 本年減少金額					
(1) 處置					
4、 期末餘額	851,138,843.97	524,409,198.95	69,446,073.73	80,474,144.93	1,525,468,261.58
二、累計攤銷					
1、 期初餘額	239,234,063.26	134,130,255.55	60,398,046.32	45,323,737.64	479,086,102.77
2、 本年增加金額	8,444,099.47		2,040,592.97	4,559,681.02	15,044,373.46
(1) 計提	8,444,099.47		2,040,592.97	4,559,681.02	15,044,373.46
3、 本年減少金額					
(1) 處置					
4、 期末餘額	247,678,162.73	134,130,255.55	62,438,639.29	49,883,418.66	494,130,476.23
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、 本年增加金額					
(1) 計提					
3、 本年減少金額					
(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、 期初賬面價值	554,926,439.79	104,217,827.00	9,048,027.41	26,187,473.97	694,379,768.17
2、 期末賬面價值	553,447,838.05	104,217,827.00	7,007,434.44	30,071,279.06	694,744,378.55

(2) 無形資產的說明：

- ① 2016年半年度無形資產攤銷額15,044,373.46元，2015年半年度無形資產攤銷額14,697,869.25元。
- ② 期末無用於抵押的土地使用權。
- ③ 因商標權使用年限不確定，故本公司未進行攤銷，商標權期末經減值測試後不需要補提減值準備。

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

16、 長期待攤費用

項目	期初數	本年增加額	本年攤銷額	其他減少額	期末數	其他減少的原因
其他	10,599,736.59	293,000.00	3,496,050.78		7,396,685.81	
合計	<u>10,599,736.59</u>	<u>293,000.00</u>	<u>3,496,050.78</u>		<u>7,396,685.81</u>	

長期待攤費用的說明：長期待攤費用—其他主要是固定資產的大修理支出。

17、 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示互抵後的遞延所得稅資產或負債及對應的互抵後可抵扣或應納稅暫時性差異

項目	報告期末 互抵後的 遞延所得稅 資產或負債	報告期末 互抵後 的可抵扣 或應納稅 暫時性差異	報告期初 互抵後的 遞延所得稅 資產或負債	報告期初 互抵後的 可抵扣或 應納稅 暫時性差異
遞延所得稅資產：				
資產減值準備	25,834,510.82	136,622,111.82	30,733,323.61	128,573,303.09
交易性金融資產／負債	34,295.54	228,636.90	95,140.00	413,400.00
其他	68,517,057.21	446,255,783.34	72,262,595.16	481,750,634.40
小計	<u>94,385,863.57</u>	<u>583,106,532.06</u>	<u>103,091,058.77</u>	<u>610,737,337.49</u>
遞延所得稅負債：				
加速折舊	507,942.24	3,386,281.60	347,710.13	2,318,067.57
小計	<u>507,942.24</u>	<u>3,386,281.60</u>	<u>347,710.13</u>	<u>2,318,067.57</u>

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

18、 短期借款

(1) 短期借款分類：

項目	期末數	期初數
質押借款	218,102,137.59	223,496,764.71
票據貼現借款	30,000,000.00	
合計	248,102,137.59	223,496,764.71
短期借款的說明：		

質押借款系本公司之子公司質押應收賬款借款，系美元和歐元借款，質押借款的類別以及金額，參見附註七、47「所有權或使用權受限制的資產」。

(2) 本期末本公司無已到期未償還的短期借款。

19、 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

項目	期末數	期初數
交易性金融負債	716,847.98	9,767,732.75
其中：衍生金融負債	716,847.98	9,767,732.75
合計	716,847.98	9,767,732.75

交易性金融負債的說明：

主要系本公司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。

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

20、 應付票據

種類	期末數	期初數
銀行承兌匯票	2,589,506,581.28	1,838,720,198.27
商業承兌匯票	1,855,027,570.17	1,092,454,306.25
合計	4,444,534,151.45	2,931,174,504.52

應付票據的說明：

- ① 截至2016年6月30日，應付票據餘額中無欠持本公司5%以上(含5%)表決權股份的股東票據金額。截至2015年12月31日，應付票據餘額中無欠持本公司5%以上(含5%)表決權股份的股東票據金額。
- ② 期末無已到期未支付的應付票據。
- ③ 期末應付票據餘額中欠關聯方款項詳見附註八、「關聯方及關聯交易」。

21、 應付帳款

(1) 應付帳款賬齡分析

賬齡	期末數	期初數
1年以內	3,860,745,341.20	2,765,359,219.91
1年以上	115,183,073.17	112,932,456.62
合計	3,975,928,414.37	2,878,291,676.53

- (2) 截至2016年6月30日，應付帳款餘額中不存在欠付持公司5%(含5%)以上表決權股份的股東的款項。截至2015年12月31日，應付帳款餘額中不存在欠付持公司5%(含5%)以上表決權股份的股東的款項。
- (3) 期末應付帳款餘額中欠關聯方款項詳見附註八、「關聯方及關聯交易」。

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

22、 預收款項

(1) 預收賬款賬齡分析

賬齡	期末數	期初數
1年以內	436,879,235.97	647,441,341.44
1年以上	65,374,581.65	65,492,985.12
合計	502,253,817.62	712,934,326.56

(2) 截至2016年6月30日，預收款項餘額中不存在欠付持公司5%(含5%)以上表決權股份的股東的款項。截至2015年12月31日，預收款項餘額中不存在欠付持公司5%(含5%)以上表決權股份的股東的款項。

(3) 期末預收款項餘額中欠關聯方款項詳見附註八、「關聯方及關聯交易」。

23、 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

項目	期初餘額	本年增加	本年減少	期末餘額
一、短期薪酬	246,017,091.79	1,268,935,934.51	1,275,063,213.43	239,889,812.87
二、離職後福利—設定提存計劃	1,739,562.15	96,071,930.64	95,642,945.20	2,168,547.59
三、辭退福利	2,992,637.00	2,305,297.85	4,565,500.43	732,434.42
合計	250,749,290.94	1,367,313,163.00	1,375,271,659.06	242,790,794.88

(2) 短期薪酬列示

項目	期初餘額	本年增加	本年減少	期末餘額
1、工資、獎金、津貼和補貼	239,338,494.21	1,081,865,609.06	1,092,051,229.12	229,152,874.15
2、職工福利費	2,877,135.02	74,764,761.85	73,180,609.75	4,461,287.12
3、社會保險費	810,459.90	54,320,076.16	54,102,470.87	1,028,065.19
其中：醫療保險費	631,208.75	47,553,227.63	47,401,673.31	782,763.07
工傷保險費	122,726.15	3,318,436.82	3,281,597.27	159,565.70
生育保險費	56,525.00	3,448,411.71	3,419,200.29	85,736.42
4、住房公積金	909,771.00	50,356,828.49	49,850,425.83	1,416,173.66
5、工會經費和職工教育經費	2,081,231.66	7,628,658.95	5,878,477.86	3,831,412.75
合計	246,017,091.79	1,268,935,934.51	1,275,063,213.43	239,889,812.87

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

23、 應付職工薪酬 — 續

(3) 設定提存計劃列示

項目	期初餘額	本年增加	本年減少	期末餘額
1、基本養老保險費	1,532,030.12	90,818,624.71	90,664,178.19	1,686,476.64
2、失業保險費	207,532.03	5,253,305.93	4,978,767.01	482,070.95
合計	1,739,562.15	96,071,930.64	95,642,945.20	2,168,547.59

應付職工薪酬說明：

(1) 應付職工薪酬中沒有屬於拖欠性質的金額。

(2) 應付職工薪酬預計發放時間、金額等安排：當月計提，下月發放。

24、 應交稅費

項目	期末數	期初數
增值稅	90,605,994.00	55,481,039.23
營業稅	26,190.00	98,072.39
企業所得稅	78,360,641.95	47,157,158.18
個人所得稅	4,965,190.33	4,311,325.58
城市維護建設稅	9,232,270.97	5,754,629.77
房產稅	11,884,581.78	12,421,121.95
土地使用稅	2,625,630.22	4,318,588.72
教育費附加	6,793,972.81	3,303,614.08
堤圍費	6,710,454.02	8,025,085.06
其他	28,561,090.85	20,815,640.83
合計	239,766,016.93	161,686,275.79

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

25、 應付股利

單位名稱	期末數	期初數
上市公司股東	204,408,805.50	
其他少數股東	27,720.00	
合計	204,436,525.50	

26、 其他應付款

(1) 其他應付款賬齡分析

賬齡	期末數	期初數
1年以內	1,315,452,162.85	1,130,585,835.70
1年以上	357,173,834.94	353,158,377.45
合計	1,672,625,997.79	1,483,744,213.15

(2) 截至2016年6月30日，其他應付款餘額中不存在欠付持公司5%(含5%)以上表決權股份的股東的款項。截至2015年12月31日，其他應付款餘額中不存在欠付持公司5%(含5%)以上表決權股份的股東的款項。

(3) 期末其他應付款餘額中欠關聯方款項詳見附註八、「關聯方及關聯交易」。

(4) 賬齡超過1年的大額其他應付款情況說明

單位名稱	金額	未償還原因	備註
珠海隆加	17,766,425.03	往來款	特定第三方公司往來
江西格林柯爾	13,000,000.00	往來款	格林柯爾系

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

27、 其他流動負債

項目	期末數	期初數	結存原因
安裝費	320,330,903.38	223,801,506.00	為已售產品計提但尚未支付的安裝費
商業折讓	373,702,180.49	383,724,421.71	已發生但尚未支付
運輸費	13,523,382.70	6,575,760.00	已發生但尚未支付
業務宣傳費	70,083,433.25	68,831,266.69	已發生但尚未支付
動力費	10,523,558.52	10,732,725.85	已發生但尚未支付
業務代理費	30,581,639.11	30,338,030.76	已發生但尚未支付
其他	75,170,144.07	70,101,858.66	已發生但尚未支付
合計	893,915,241.52	794,105,569.67	

28、 預計負債

項目	期初數	本年增加	本年減少	期末數
未決訴訟	4,681,799.03		904,882.08	3,776,916.95
保修準備*	316,277,225.61		38,933,626.00	277,343,599.61
合計	320,959,024.64		39,838,508.08	281,120,516.56

* 保修準備為預計的產品質量保證金。在質保期內，公司將向有關客戶免費提供保修服務。根據行業經驗和以往的數據，保修費用是根據所提供的質量保證剩餘年限，及單位平均返修費用進行估算並計提。

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

29、 遞延收益

項目	期末數	期初數
遞延收益	51,971,085.09	51,750,592.81
合計	51,971,085.09	51,750,592.81

遞延收益明細如下：

項目	期末數	期初數
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
節能家用SBS大型冰箱生產技術改造項目	800,000.00	1,025,000.00
高精度智能模具設計製造技改項目	1,726,666.67	1,866,666.67
其他	27,994,418.42	27,408,926.14
合計	51,971,085.09	51,750,592.81

30、 股本

股份類別	期初數	本年增加	本年減少	期末數
有限售條件股份	1,072,545.00	39,090.00		1,111,635.00
其中：其他內資持股				
其中：境內自然人持股	1,072,545.00	39,090.00		1,111,635.00
無限售條件股份	1,361,652,825.00		39,090.00	1,361,613,735.00
其中：人民幣普通股	902,063,017.00		39,090.00	902,023,927.00
境外上市的外資股	459,589,808.00			459,589,808.00
股份總數	1,362,725,370.00	39,090.00	39,090.00	1,362,725,370.00

本公司有限售條件的股份均為高管鎖定股。報告期內，因新聘任高管導致高管鎖定股增加39,090股，故本公司報告期內有限售條件股份增加至1,111,635股。

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

31、 資本公積

(1) 資本公積變動情況

項目	期初數	本年增加	本年減少	期末數
股本溢價	2,033,770,231.81			2,033,770,231.81
其他資本公積	121,758,999.36			121,758,999.36
合計	2,155,529,231.17			2,155,529,231.17

32、 其他綜合收益

項目	期初餘額	本年發生金額					期末餘額
		本年所得稅 前發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減： 所得稅費用	稅後歸屬 於母公司	稅後歸屬 於少數股東	
一、以後不能重分類進損益的其他綜合收益							
其中：權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額							
二、以後將重分類進損益的其他綜合收益	11,482,265.05	962,025.96			962,025.96		12,444,291.01
其中：權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額	24,823.98						24,823.98
外幣財務報表折算差額	11,457,441.07	962,025.96			962,025.96		12,419,467.03
其他綜合收益合計	11,482,265.05	962,025.96			962,025.96		12,444,291.01

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

33、 盈餘公積

項目	期初數	本年增加	本年減少	期末數
法定盈餘公積	240,622,313.49			240,622,313.49
合計	240,622,313.49			240,622,313.49

34、 未分配利潤

項目	提取或 分配比例	本期金額	上年金額
上期末未分配利潤		273,658,518.74	-211,243,768.43
加：期初未分配利潤調整數			
本期期初未分配利潤		273,658,518.74	-211,243,768.43
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤		559,279,481.31	580,335,074.18
減：提取法定盈餘公積	10%		95,432,787.01
應付普通股股利		204,408,805.50	
期末未分配利潤		628,529,194.55	273,658,518.74

35、 營業收入和營業成本

(1) 營業收入和營業成本

項目	本期金額	上年同期金額
主營業務收入	12,160,903,726.53	12,487,779,215.49
其他業務收入	962,047,804.98	1,123,369,404.40
營業收入合計	13,122,951,531.51	13,611,148,619.89
主營業務成本	9,175,148,808.22	9,781,224,754.56
其他業務成本	869,109,423.41	1,019,426,137.43
營業成本合計	10,044,258,231.63	10,800,650,891.99

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

35、 營業收入和營業成本 — 續

(2) 主營業務(分產品)

產品	本期金額		上年同期金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
1、冰洗	6,041,357,800.87	4,483,624,314.27	6,136,651,831.84	4,759,023,251.48
2、空調	5,416,889,955.83	4,186,656,955.15	5,793,122,043.63	4,597,727,838.07
3、其他	702,655,969.83	504,867,538.80	558,005,340.02	424,473,665.01
合計	12,160,903,726.53	9,175,148,808.22	12,487,779,215.49	9,781,224,754.56

(3) 主營業務(分地區)

地區	本期金額		上年同期金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
境內	7,532,607,084.66	5,291,560,808.05	8,403,560,311.36	6,141,490,802.42
境外	4,628,296,641.87	3,883,588,000.17	4,084,218,904.13	3,639,733,952.14
合計	12,160,903,726.53	9,175,148,808.22	12,487,779,215.49	9,781,224,754.56

(4) 前五名客戶的營業收入情況

序號	本期金額	佔公司全部 主營業務收入 的比例(%)
第一名	1,273,168,375.72	10.47
第二名	837,887,461.71	6.89
第三名	563,343,830.73	4.63
第四名	402,549,866.36	3.31
第五名	298,938,957.78	2.46
合計	3,375,888,492.30	27.76

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

36、 營業税金及附加

項目	計繳標準	本期金額	上年同期金額
營業稅	5%	501,404.78	878,259.41
城市維護建設稅	1%-7%	32,000,827.91	17,433,115.11
教育費附加	3%、2%	21,453,474.76	12,574,905.72
合計		53,955,707.45	30,886,280.24

37、 財務費用

項目	本期金額	上年同期金額
利息支出*	6,579,120.82	5,543,081.06
減：利息收入	4,109,203.50	2,896,619.54
匯兌損益	-37,017,657.72	-16,495,792.59
其他	1,153,053.66	-10,960,537.94
合計	-33,394,686.74	-24,809,869.01

* 2016年半年度及2015年半年度利息支出均為最後一期還款日在五年之內的銀行借款利息。

38、 資產減值損失

項目	本期金額	上年同期金額
一、壞賬損失	-3,322,277.15	12,408,484.13
二、存貨跌價損失	-12,613,426.63	-4,000,114.21
三、固定資產減值損失	1,898,221.00	12,464,957.55
合計	-14,037,482.78	20,873,327.47

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

39、 公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	本期金額	上年同期金額
交易性金融資產		45,722,685.11
其中：衍生金融工具產生的公允價值變動收益		45,722,685.11
交易性金融負債	9,050,884.77	7,391,136.66
合計	9,050,884.77	53,113,821.77

40、 投資收益

(1) 投資收益明細情況

項目	本期金額	上年同期金額
可供出售金融資產在持有期間的投資收益	6,004,000.00	7,410,000.00
權益法核算的長期股權投資收益	189,978,021.58	127,811,784.18
處置長期股權投資產生的投資收益		135,598,968.15
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產取得的投資收益	-6,164,321.06	19,692,123.18
購買理財產品產生的投資收益	701,369.86	
合計	190,519,070.38	290,512,875.51

(2) 可供出售金融資產在持有期間的投資收益

被投資單位	本期金額	上年同期金額
海信國際營銷	6,004,000.00	7,410,000.00
合計	6,004,000.00	7,410,000.00

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

40、 投資收益 — 續

(3) 按權益法核算的長期股權投資收益

被投資單位	本期金額	上年同期金額
安泰達	-83,804.31	-123,441.24
海信惠而浦	-27,362,398.33	-34,905,811.85
海信日立	217,424,224.22	162,841,037.27
合計	189,978,021.58	127,811,784.18

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。

41、 營業外收入、營業外支出

營業外收入

項目	本期金額	上年同期金額
非流動資產處置利得合計	785,867.64	1,040,721.35
其中：固定資產處置利得	785,867.64	1,040,721.35
政府補助	49,131,191.63	95,745,088.44
其他	7,014,727.82	4,906,581.04
合計	56,931,787.09	101,692,390.83

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

41、 營業外收入、營業外支出 — 續

本年發生政府補助的情況如下：

項目	本年發生額	上年發生額
1、 收到的與資產相關的政府補助		
節能家用SBS大型冰箱生產技術改造項目 * ¹	225,000.00	225,000.00
低碳節能無氟電冰箱產能擴充技術改造項目 * ²	140,000.00	140,000.00
其他與資產相關的政府補助	3,131,876.32	4,288,077.72
小計	3,496,876.32	4,653,077.72
2、 收到的與收益相關的政府補助		
其他政府補貼	45,634,315.31	91,092,010.72
小計	45,634,315.31	91,092,010.72
合計	49,131,191.63	95,745,088.44

¹ 該政府補助系佛山市順德區財政局根據《轉發關於下達2007年廣東省省級財政支持技術改造招標項目計劃及補充項目計劃的通知》(佛經貿(2007)391號)給予本公司之子公司廣東冰箱的專項獎金300萬以及佛山市順德區經濟貿易局根據《佛山市順德區人民政府辦公室關於同意廣東新寶電器股份有限公司等企業2007年區科技經費補貼的覆函》(順府辦函(2008)114號)給予本公司之子公司廣東冰箱的專項獎金150萬。該項目從2007年10月開始，2009年10月結束。2008年4月和5月廣東冰箱收到本公司轉來的項目政府補助資金分別為300萬元和150萬元後確認遞延收益，廣東冰箱賬面按收到資金當月開始分10年確認營業外收入，2008年廣東冰箱全年該項目確認收益金額為325,000.00元，2009年至2016年每年確認收益450,000.00元，尚餘800,000.00元需遞延確認。

² 該政府補助系2012年青島市經濟和信息化委員會根據《青島市經濟和信息化委員會關於青島海信模具有限公司高精智能模具設計製造技改項目2012年工業中小企業技術改造中央投資項目資金申請報告的批覆》(青經信批字(2012)5號)給予本公司之子公司海信模具用於高精智能模具設計製造技改項目。2012年8月海信模具收到該項目的政府補助資金後確認遞延收益，海信模具賬面按照收到該資金的下月開始分10年確認營業外收入，2012年海信模具全年該項目確認收益金額為93,333.33元，2013年至2016年每年確認收益金額為280,000.00元，尚餘1,726,666.67元需遞延確認。

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

41、 營業外收入、營業外支出 — 續

營業外支出

項目	本期金額	上年同期金額
非流動資產處置損失合計	760,157.38	7,334,966.96
其中：固定資產處置損失	760,157.38	7,334,966.96
其他	890,889.37	2,012,632.83
合計	1,651,046.75	9,347,599.79

42、 所得稅費用

(1) 所得稅費用表

項目	本期金額	上年同期金額
當期所得稅費用	97,227,104.23	95,447,366.39
其中：中國企業所得稅	97,227,104.23	88,651,587.23
香港利得稅		6,795,779.16
遞延所得稅費用	8,705,195.20	-31,067,036.47
合計	105,932,299.43	64,380,329.92

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程：

項目	本期金額
利潤總額	696,560,056.85
按法定（或適用）稅率計算的所得稅費用	196,629,521.84
某些子公司適用不同稅率的影響	-21,511,232.56
調整以前期間所得稅的調整	
歸屬於合營企業和聯營企業的損益	-47,494,505.40
非應稅收入的影響	-1,501,000.00
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	630,846.42
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	10,381,677.65
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	-22,830,118.14
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	-8,372,890.38
其他	
所得稅費用	105,932,299.43

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

43、 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

項目	本期金額	上年同期金額	
報告期歸屬於公司普通股股東的淨利潤	P1	559,279,481.31	505,717,733.90
報告期歸屬於公司普通股股東的非經常性損益	F	40,118,251.42	218,189,788.05
報告期扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	P2=P1-F	519,161,229.89	287,527,945.85
稀釋事項對歸屬於公司普通股股東的淨利潤的影響	P3		
稀釋事項對扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤的影響	P4		
發行在外的普通股加權平均數	S	1,362,725,370.00	1,359,200,528.33
加：假定稀釋性潛在普通股轉換為已發行普通股而增加的普通股加權平均數	X1		
計算稀釋每股收益的普通股加權平均數	X2=S+X1	1,362,725,370.00	1,359,200,528.33
歸屬於公司普通股股東的基本每股收益	Y1=P1/S	0.41	0.37
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的基本每股收益	Y2=P2/S	0.38	0.21
歸屬於公司普通股股東的稀釋每股收益	Y3=(P1 + P3)/X2	0.41	0.37
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的稀釋每股收益	Y4=(P2 + P4)/X2	0.38	0.21

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

44、 其他綜合收益

項目	本期金額	上年同期金額
1. 按照權益法核算的在被投資單位其他綜合收益中所享有的份額		-33,710,275.87
減：按照權益法核算的在被投資單位其他綜合收益中所享有的份額產生的所得稅影響		
加：前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額		4,298,798.14
小計		-29,411,477.73
2. 外幣財務報表折算差額	962,025.96	-818,758.48
減：處置境外經營當期轉入損益的淨額		
小計	962,025.96	-818,758.48
3. 其他		
減：由其他計入其他綜合收益產生的所得稅影響		
前期其他計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額		
小計		
合計	962,025.96	-30,230,236.21

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

45、 現金流量表項目註釋

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額	上年同期金額
利息收入	4,109,203.50	2,896,619.54
政府補助	30,537,415.05	92,477,937.66
其他	187,723,981.64	169,305,543.67
合計	222,370,600.19	264,680,100.87

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額	上年同期金額
付現管理費用	243,427,595.62	251,838,732.09
付現銷售費用	1,450,784,222.60	1,347,984,708.00
銀行手續費	6,904,452.04	1,469,497.12
其他	356,954,892.85	472,186,240.43
合計	2,058,071,163.11	2,073,479,177.64

(3) 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本期金額	上年同期金額
購買銀行理財產品	361,000,000.00	
合計	361,000,000.00	

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

46、 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	本期金額	上年同期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	590,627,757.42	514,069,507.44
加：資產減值準備	-14,037,482.78	20,873,327.47
固定資產折舊	323,056,504.33	318,300,292.83
無形資產攤銷	14,790,701.67	14,697,869.25
長期待攤費用攤銷	3,496,050.78	3,012,474.16
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失	-25,710.26	6,294,245.61
固定資產報廢損失		
公允價值變動損失	-9,050,884.77	53,113,821.77
財務費用	6,579,120.82	-30,352,950.07
投資損失	-190,519,070.38	-290,512,875.51
遞延所得稅資產減少	8,705,195.20	-31,067,036.47
遞延所得稅負債增加	160,232.11	-130,574.05
存貨的減少	165,068,845.76	-432,081,841.86
經營性應收項目的減少	-2,304,150,923.57	-2,067,029,097.85
經營性應付項目的增加	2,472,020,934.30	1,721,647,991.99
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	1,066,721,270.63	-199,164,845.29
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	2,083,100,139.61	878,149,377.53
減：現金的期初餘額	1,012,159,146.17	870,038,755.12
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	1,070,940,993.44	8,110,622.41

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

46、 現金流量表補充資料 — 續

(2) 現金和現金等價物的構成

項目	期末數	期初數
一、現金	2,083,100,139.61	1,012,159,146.17
其中：庫存現金	100.00	28,228.78
可隨時用於支付的銀行存款	2,083,100,039.61	1,012,130,917.39
可隨時用於支付的其他貨幣資金		
二、現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
三、期末現金及現金等價物餘額	<u>2,083,100,139.61</u>	<u>1,012,159,146.17</u>

47、 所有權或使用權受限制的資產

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	3,441,281.40	受限保證金
應收票據	2,158,100,139.01	票據質押
應收賬款	236,608,357.04	作為取得短期借款的質押物
合計	<u>2,398,149,777.45</u>	

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

48、 淨流動資產

項目	期末數	期初數
流動資產(合併)	11,919,333,782.21	8,532,540,786.66
減：流動負債(合併)	12,425,069,945.63	9,445,950,354.62
淨流動資產(合併)	-505,736,163.42	-913,409,567.96
流動資產(母公司)	2,664,934,074.41	2,909,661,756.05
減：流動負債(母公司)	2,092,914,531.12	2,335,475,827.76
淨流動資產(母公司)	572,019,543.29	574,185,928.29

49、 總資產減流動負債

項目	期末數	期初數
資產總計(合併)	17,596,853,296.61	14,292,817,039.53
減：流動負債(合併)	12,425,069,945.63	9,445,950,354.62
總資產減流動負債(合併)	5,171,783,350.98	4,846,866,684.91
資產總計(母公司)	6,847,349,216.68	7,078,766,344.72
減：流動負債(母公司)	2,092,914,531.12	2,335,475,827.76
總資產減流動負債(母公司)	4,754,434,685.56	4,743,290,516.96

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

50、 分部報告

本公司按分部管理其業務，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	冰洗	空調	其他	分部間抵消	合計
一、對外交易收入	6,041,357,800.87	5,416,889,955.83	702,655,969.83		12,160,903,726.53
二、分部間交易收入			672,173,231.55	-672,173,231.55	
三、對聯營和合營企業的投資收益	-27,362,398.33	217,424,224.22	-83,804.31		189,978,021.58
四、折舊和攤銷	179,950,744.44	119,090,768.20	38,805,693.36		337,847,206.00
五、公允價值變動收益	4,433,060.83	4,433,060.83	184,763.11		9,050,884.77
六、資產減值損失	-8,131,026.03	-5,829,456.75	-77,000.00		-14,037,482.78
七、利潤總額(虧損總額)	221,281,099.54	408,548,324.16	84,389,434.70	-17,658,801.55	696,560,056.85
八、所得稅費用	57,025,180.64	27,478,787.50	21,428,331.29		105,932,299.43
九、淨利潤(淨虧損)(包含少數股東損益)	164,255,918.90	381,069,536.66	62,961,103.41	-17,658,801.55	590,627,757.42
十、資產總額	14,011,715,077.91	10,750,661,852.88	3,973,369,533.57	-11,138,893,167.75	17,596,853,296.61
十一、負債總額	9,460,920,837.23	8,507,616,636.87	2,443,239,743.62	-7,653,107,728.20	12,758,669,489.52
十二、長期股權投資以外的其他非流動資產增加額	-8,463,922.16	-60,147,376.91	-43,893,460.98		-112,504,760.05

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

50、 分部報告 — 續

(1) 分部利潤或虧損、資產及負債 — 續

接上表

上期金額	冰洗	空調	其他	分部間抵消	合計
一、對外交易收入	6,136,651,831.84	5,793,122,043.63	558,005,340.02		12,487,779,215.49
二、分部間交易收入			566,503,360.66	-566,503,360.66	
三、對聯營和合營企業的投資收益	-34,905,811.85	162,841,037.27	-123,441.24		127,811,784.18
四、折舊和攤銷	197,664,510.72	92,360,362.20	45,985,763.32		336,010,636.24
五、公允價值變動收益	23,117,472.33	24,524,066.45	5,472,282.99		53,113,821.77
六、資產減值損失	12,150,229.02	8,365,319.47	357,778.98		20,873,327.47
七、利潤總額(虧損總額)	106,105,797.34	274,655,711.17	252,174,499.30	-54,486,170.45	578,449,837.36
八、所得稅費用	52,917,164.89	770,306.50	10,692,858.53		64,380,329.92
九、淨利潤(淨虧損)(包含少數股東損益)	53,188,632.45	273,885,404.67	241,481,640.77	-54,486,170.45	514,069,507.44
十、資產總額	12,402,487,086.05	12,421,901,717.31	3,870,706,529.19	-12,516,493,360.94	16,178,601,971.61
十一、負債總額	8,290,649,600.96	9,921,667,497.54	2,511,371,115.46	-8,992,403,692.82	11,731,284,521.14
十二、長期股權投資以外的其他非流動資產增加額	74,572,137.17	383,326,275.66	-38,574,427.58		419,323,985.25

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

七、 合併財務報表項目註釋 — 續

50、 分部報告 — 續

(2) 地區資料

地區	2016年半年度	2015年半年度
境內交易收入	7,532,607,084.66	8,403,560,311.36
境外交易收入	4,628,296,641.87	4,084,218,904.13
合計	12,160,903,726.53	12,487,779,215.49
地區	期末數	期初數
境內非流動資產	5,667,444,725.96	5,749,543,669.67
境外非流動資產	10,074,788.44	10,732,583.20
合計	5,677,519,514.40	5,760,276,252.87

本公司之營運主要在中國境內進行，本公司大部分非流動資產均位於中國境內，故無須列報更詳細的地區信息。

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

八、關聯方及關聯交易

1、本企業的母公司及最終控股股東情況

(金額單位：萬元)

母公司名稱	關聯關係	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質
青島海信空調	控股股東	中外合資企業	青島	湯業國	生產空調、模具及售後服務
海信集團	最終控股股東	國有獨資	青島	周厚健	國有資產委托營運，家電產品、通訊產品等的製造、銷售和服務

接上表

母公司名稱	註冊資本	母公司對本企業的持股比例 (%)	母公司對本公司的表決權比例 (%)	本公司最終控制方	統一社會信用代碼／組織機構代碼
青島海信空調	67,479	44.93	44.93	青島市國資委	913702126143065147
海信集團	80,617			青島市國資委	913702001635787718

2、本公司之子公司、聯營企業和合營企業的相關信息見附註六、「企業合併及合併財務報表」、附註七、10「對合營企業和聯營企業投資」、附註七、11「長期股權投資」。

3、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
深圳格林柯爾環保	廣東格林柯爾之關聯方
深圳格林柯爾科技	廣東格林柯爾之關聯方
格林柯爾採購中心(深圳)有限公司(以下簡稱「深圳格林柯爾採購」)	廣東格林柯爾之關聯方
海南格林柯爾	廣東格林柯爾之關聯方
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

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

八、 關聯方及關聯交易 — 續**4、 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	組織機構代碼
海信集團財務公司(以下簡稱「海信財務公司」)	最終控股股東之子公司	9137020071788291XT
青島海信電器股份有限公司(以下簡稱「海信電器」)	最終控股股東之子公司	26462882-x
北京雪花電器集團公司(以下簡稱「雪花集團」)	北京冰箱之少數股東	
北京恩布拉科雪花壓縮機有限公司 (以下簡稱「恩布拉科」)	雪花集團之聯繫人	
海信(香港)有限公司(以下簡稱「香港海信」)	最終控股股東之子公司	

5、 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

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

八、 關聯方及關聯交易 — 續

6、 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 決策程序	本期金額		上年同期金額	
			金額	佔同類交易 金額的比例 (%)	金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
海信電器及子公司	產成品	協議定價	114,222.21	0.00	52,051.29	0.00
海信惠而浦	產成品	協議定價	107,137,870.97	1.07	79,618,286.63	0.74
海信日立	產成品	協議定價			157,204.27	0.00
採購產成品金額小計			107,252,093.18	1.07	79,827,542.19	0.74
海信集團及子公司	材料	協議定價	1,502,863.32	0.01	4,044,598.06	0.04
海信電器及子公司	材料	協議定價	954,454.65	0.01	1,631,870.46	0.02
海信惠而浦	材料	協議定價	826,363.03	0.01	1,550,835.75	0.01
海信日立	材料	協議定價	3,888,124.88	0.04	2,438,609.96	0.02
恩布拉科	材料	協議定價	16,699,929.56	0.17	20,792,179.97	0.19
採購材料金額小計			23,871,735.44	0.24	30,458,094.20	0.28
海信集團及子公司	接受勞務	協議定價	238,557,046.00	2.38	203,057,305.44	1.88
海信電器及子公司	接受勞務	協議定價	9,628,628.93	0.10	5,307,936.47	0.05
雪花集團	接受勞務	協議定價	509,851.41	0.01		
接受勞務金額小計			248,695,526.34	2.49	208,365,241.91	1.93
香港海信	代理融資採購		104,033,923.30	1.04	133,617,519.56	1.24
代理融資採購金額小計			104,033,923.30	1.04	133,617,519.56	1.24

八、 關聯方及關聯交易 — 續

6、 關聯交易情況 — 續

(1) 採購商品／接受勞務情況表 — 續

- ① 本公司與海信集團及海信電器於2015年11月10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總額為63,711萬元（不含增值稅）。
- ② 本公司與海信惠而浦於2015年11月10日簽訂《業務框架協議（二）》，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37,363萬元（不含增值稅）。
- ③ 本公司與海信日立於2015年11月10日簽訂的《業務框架協議（一）》，在協議有效期內，本公司作為採購方的交易上限總額為870萬元（不含增值稅）。
- ④ 本公司與香港海信於2015年11月10日簽訂的《代理融資採購框架協議》，在協議有效期內，海信科龍委托香港海信代理融資採購額度上限總額為6,000萬美元。

上述協議經本公司於2015年11月10日第九屆董事會2015年第三次臨時會議、2015年12月28日召開的2015年第二次臨時股東大會分別審批通過。

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

八、 關聯方及關聯交易 — 續

6、 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 決策程序	本期金額		上年同期金額	
			金額	佔同類交易 金額的比例 (%)	金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
海信集團及子公司	產成品	協議定價	1,529,076,729.55	11.65	1,240,590,940.80	9.11
海信電器及子公司	產成品	協議定價	55,589.75			
海信日立	產成品	協議定價	76,443,537.08	0.58	65,117,693.52	0.48
銷售產成品小計			1,605,575,856.38	12.23	1,305,708,634.32	9.59
海信集團及子公司	材料	協議定價	16,741,059.15	0.13	7,523,820.92	0.06
海信電器及子公司	材料	協議定價	10,101,454.80	0.08		
海信日立	材料	協議定價	663,321.02	0.01	1,215,812.27	0.01
銷售材料金額小計			27,505,834.97	0.22	8,739,633.19	0.07
海信集團及子公司	模具、設備	市場價格	101,970,791.34	0.78	69,854,521.24	0.51
海信電器及子公司	模具	市場價格	55,318,782.10	0.42	37,631,516.42	0.28
海信惠而浦	模具、設備	市場價格	854,700.85	0.01		
海信日立	模具	市場價格	3,452,991.45	0.03	8,074,130.50	0.06
銷售模具金額小計			161,597,265.74	1.24	115,560,168.16	0.85
海信集團及子公司	提供勞務	協議定價	8,653,284.26	0.07	1,419,721.57	0.01
海信惠而浦	提供勞務	協議定價	630,725.44		960,689.89	0.01
雪花集團	提供勞務	協議定價			806,630.56	0.01
提供勞務金額小計			9,284,009.70	0.07	3,187,042.02	0.031

八、關聯方及關聯交易 — 續

6、關聯交易情況 — 續

(2) 出售商品／提供勞務情況表 — 續

- ① 本公司與海信集團及海信電器於2015年11月10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總額為406,261萬元(不含增值稅)。
- ② 本公司與海信惠而浦於2015年11月10日簽訂《業務框架協議(二)》，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2,132萬元(不含增值稅)。
- ③ 本公司與海信日立於2015年11月10日簽訂的《業務框架協議(一)》，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21,582萬元(不含增值稅)。

上述協議經本公司於2015年11月10日第九屆董事會2015年第三次臨時會議、2015年12月28日召開的2015年第二次臨時股東大會分別審批通過。

(3) 關聯擔保情況

擔保方	被擔保方	金額(萬元)	擔保起始日	擔保到期日	擔保業務	擔保是否已經 履行完畢
海信集團	山東冰箱	230.12	2015-4-4	2017-2-28	進口信用證	否
小計		230.12	—	—		

八、 關聯方及關聯交易 — 續

6、 關聯交易情況 — 續

(3) 關聯擔保情況 — 續

關聯擔保情況說明：

- (1) 2015年1月，海信集團與農行青島市分行營業部簽訂了編號為84100520150000609的《最高額保證合同》，合同約定為農行青島市分行營業部自2015年1月1日起至2015年12月31日止與山東冰箱辦理約定的各類業務所形成的最高債權額人民幣壹億元整提供保證擔保。
- (2) 2016年1月，海信集團與農行青島市分行營業部簽訂了編號為84100520160000554的《最高額保證合同》，合同約定為農行青島市分行營業部自2016年1月1日起至2016年5月30日止與山東冰箱辦理約定的各類業務所形成的最高債權額人民幣壹億元整提供保證擔保。

截至2016年6月30日，本公司在海信財務公司存款餘額為人民幣14.98億元，利息收入為人民幣328.21萬元；貸款餘額為人民幣0萬元，電子銀行承兌匯票餘額為人民幣26.24億元，開立電子銀承手續費為人民幣137.65萬；票據貼現利息支出為人民幣356.37萬元；結售匯合計1,548萬美元；資金收支結算等代理類服務費為17.72萬元。

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

八、關聯方及關聯交易 — 續

7、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	期末數		期初數	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收票據	海信電器及子公司	6,026,524.61		7,968,511.83	
應收票據	海信集團及子公司	31,535,823.44		18,521,879.30	
小計		37,562,348.05		26,490,391.13	
應收賬款	海信電器及子公司	30,886,622.81		13,140,965.43	
應收賬款	海信集團及子公司	649,165,494.44		484,133,955.77	
應收賬款	海信惠而浦	2,610,014.37		2,228,918.22	
應收賬款	海信日立	27,543,597.98		13,738,299.43	
小計		710,205,729.60		513,242,138.85	
其他應收款	海信電器及子公司	135,000.00		135,000.00	
其他應收款	海信集團及子公司	110,539.20			
小計		245,539.20		135,000.00	

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

八、 關聯方及關聯交易 — 續

7、 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	期末數	期初數
應付票據	海信電器及子公司	2,000,000.00	1,084,475.65
小計		2,000,000.00	1,084,475.65
應付帳款	海信電器及子公司	72,195.70	
應付帳款	海信集團及子公司	94,326,999.48	64,450,631.26
應付帳款	海信惠而浦	14,857,097.37	15,862,455.79
應付帳款	海信日立	625,339.52	476,911.85
應付帳款	恩布拉科	12,852,756.71	11,295,970.83
小計		122,734,388.78	92,085,969.73
其他應付款	海信集團及子公司	42,882,866.57	42,815,570.99
其他應付款	海信電器及子公司	865.77	
其他應付款	海信日立		55,178.70
其他應付款	恩布拉科	120,000.00	120,000.00
小計		43,003,732.34	42,990,749.69
預收賬款	海信集團及子公司	16,013,452.16	18,923,626.06
預收賬款	海信電器及子公司	341,276.24	1,191,000.00
小計		16,354,728.40	20,114,626.06

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

八、 關聯方及關聯交易 — 續

8、 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

9、 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

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

九、 股份支付**1、 股份支付總體情況**

項目	本期金額
公司本期授予的各項權益工具總額	
公司本期行權的各項權益工具總額	
公司本期失效的各項權益工具總額	
公司期末發行在外的股份期權行權價格的範圍 和合同剩餘期限	股票期權行權價格 7.65 元， 合同剩餘期限 62 天
公司期末其他權益工具行權價格的範圍和合同剩餘期限	

2、 以權益結算的股份支付情況

項目	本期金額
授予日權益工具公允價值的確定方法	按照 Black-Scholes 期權定價模型 對本計劃授予的股票期權計算公允價值
對可行權權益工具數量的最佳估計的確定方法	根據激勵對象人數、股票期權的預期 收益水平和激勵對象績效評價等因素確定
本期估計與上期估計有重大差異的原因	無
資本公積中以權益結算的股份支付的累計金額	8,716,058.46
以權益結算的股份支付確認的費用總額	8,716,058.46

3、 以股份支付服務情況

項目	本期金額
以股份支付換取的職工服務總額	8,716,058.46
以股份支付換取的其他服務總額	

九、 股份支付 — 續

4、 授予股份情況

類別	行使價	於 2016 年		於年內 作廢	於年內 行使	於年內 失效	於 2016 年	
		1 月 1 日 尚未行使	年內轉讓/ 自其他類別				6 月 30 日 尚未行使	
董事	7.65 元	778,540					778,540	
其他管理人員	7.65 元	3,708,330					3,708,330	
合計		4,486,870					4,486,870	

2011 年 9 月 28 日本公司董事會根據本公司股東大會的授權，完成了《海信科龍電器股份有限公司首期股票期權激勵計劃》(以下簡稱「本計劃」)的股票期權授予登記工作，基本情況如下：

- ① 股票期權的授予日：2011 年 8 月 31 日
- ② 行權價格：股票期權的行權價格為 7.65 元/股。
- ③ 期權簡稱：海信 JLC1
- ④ 期權代碼：037018
- ⑤ 股票期權有效期為自股票期權授權日起的 5 年內，限制期為 2 年，激勵對象在授權日之後的第 3 年開始分 3 年勻速行權，每年可行權數量分別為授予期權總量的 33%、33% 與 34%。
- ⑥ 激勵對象範圍包括：公司董事(除獨立董事以及由海信集團有限公司以外的人員擔任的外部董事)；公司高級管理人員，包括總經理、副總經理、財務負責人、董事會秘書、公司秘書以及根據章程規定應為高級管理人員的其他人員；公司及公司子公司中層管理人員；經公司董事會認定的技術骨幹。
- ⑦ 激勵對象用於股票期權行權的資金由個人自籌，公司不為激勵對象依本計劃提供貸款以及其他任何形式的財務資助，包括為其貸款提供擔保。

九、 股份支付 — 續

4、 授予股份情況 — 續

- ⑧ 本股票期權激勵計劃已經青島市國資委審核同意、國務院國資委備案以及中國證券監督管理委員會備案無異議。

2013年10月18日，本公司第八屆董事會2013年第四次臨時會議審議通過《關於調整本公司首期股票期權激勵計劃激勵對象及授予數量的議案》，作廢股票期權466.8萬份，調整後本計劃股票期權授予數量為1,484.2萬份。

2013年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，經本公司第八屆董事會2013年第四次臨時會議審議批准：具備行權資格的163名激勵對象在第一個行權期內統一行權，可行權股票期權數量共計4,897,860份，行權價格為7.65元；2014年5月本公司符合行權資格的148名激勵對象行權，實際行權數量4,440,810份。在辦理股票期權第一期行權過程中，9名激勵對象已不再本次股權激勵的範圍內，根據本計劃規定，本公司董事會決定取消上述9名激勵對象資格並作廢其對應的股票期權合計416,100份。

2015年5月22日，本公司第八屆董事會2015年第六次臨時會議審議通過《關於調整本公司首期股票期權激勵計劃激勵對象及授予數量的議案》，作廢股票期權126.841萬份，調整後本計劃股票期權已授予但尚未行權的數量為871.668萬份。

2015年5月，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，經本公司董事會申請，深圳證券交易所確認，中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司核准登記，本次提出行權申請的138名激勵對象在第二個行權期行權4,229,810股，行權價格為7.65元/股。

截止到2016年6月30日，本公司已授予但尚未行權的數量為4,486,870份。

十、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2016年6月30日，本公司未決訴訟匯總如下：

(1) 本公司起訴案

原告	被告	事由	涉訴金額(匯總)
本公司	北京戴夢得廣告有限公司	廣告合同糾紛	5,000,000.00
本公司及本公司之子公司	其他		23,707,062.80
合計			28,707,062.80

(2) 本公司被訴案

原告	被告	事由	涉訴金額(匯總)
材料供應商	本公司	買賣合同、加工合同糾紛	2,315,026.14
其他	本公司	勞工糾紛、其他	11,554,995.80
合計			13,870,021.94

(3) 本公司勝訴生效尚未執行案

原告	被告	事由	涉訴金額(匯總)
本公司	商丘科龍	欠貨款未還	25,660,900.00
合計			25,660,900.00

系本公司請求被告返還貨款及利息，並承擔所有訴訟費用，現民事判決書已生效。

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

十一、其他重要事項

1、以公允價值計量的資產和負債

項目	期初數	金融資產／ 負債金額	公允價值 變動損益	本年計提 的減值	期末數
金融資產					
衍生金融資產					
金融資產小計					
金融負債					
衍生金融負債	9,767,732.75	716,847.98	9,050,884.77		716,847.98
金融負債小計	9,767,732.75	716,847.98	9,050,884.77		716,847.98

2、財務風險管理目標及政策

本公司主要金融工具包括：銀行存款及現金、衍生金融工具、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。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。

十一、其他重要事項 — 續

2、財務風險管理目標及政策 — 續

(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公司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。

本公司之大部分銀行存款存放於國內幾家大型國有銀行。由於這些國有銀行擁有國家的大力支持，本公司董事會認為該等資產不存在會導致虧損的重大信貸風險。

本公司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。本公司也要求若干新客戶支付現金，儘量緩和信貸風險。本公司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) 流動資金風險

在管理流動資金風險方面，本公司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，為本公司營運提供資金並緩和現金流量短期波動的影響。本公司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，以配合本公司流動資金的需求。

為緩解流動資金風險，董事已對本公司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，結論是本公司擁有足夠的資金以滿足本公司的短期債務和資本開支的需求。

十一、其他重要事項 — 續

2、財務風險管理目標及政策 — 續

(3) 利率風險

本公司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，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2016年6月30日，本公司的短期銀行借款按固定利率計息。由於本公司所有借款均為應收賬款保理，因此認為利率的任何變動並不會對本公司的業績有重大影響。

(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。本公司的貨幣資產及交易以人民幣、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，本公司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	1,092,470,118.73	334,157,098.33	714,005,807.08	313,848,803.32
歐元	157,122,315.76	43,249,895.95	34,726,854.56	5,290,675.09

下表列示本公司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：

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

十一、其他重要事項 — 續

2、財務風險管理目標及政策 — 續

(4) 貨幣風險 — 續

匯率變動的敏感度分析：

項目	本期金額 稅後利潤 增加／減少	上年同期金額 稅後利潤 增加／減少
美元兌人民幣		
升值5%	28,436,738.27	35,693,666.63
貶值5%	-28,436,738.27	-35,693,666.63

歐元兌人民幣

升值5%	4,270,215.74	3,641,199.01
貶值5%	-4,270,215.74	-3,641,199.01

遠期匯率變動的敏感度分析：

項目	本期金額 稅後利潤 增加／減少	上年同期金額 稅前利潤 增加／減少
美元兌人民幣		
升值5%	-2,437,500.00	-9,450,000.00
貶值5%	2,437,500.00	9,450,000.00
歐元兌人民幣		
升值5%	-1,060,500.00	-1,207,500.00
貶值5%	1,060,500.00	1,207,500.00

十一、其他重要事項 — 續

3、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2016年6月30日及2015年12月31日止各年度，本公司資本管理的目標、政策或程序無任何變動。

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它借款、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	期末數	期初數
總負債	12,758,669,489.52	9,819,007,682.20
其中：短期借款	248,102,137.59	223,496,764.71
應付帳款	3,975,928,414.37	2,878,291,676.53
應付票據	4,444,534,151.45	2,931,174,504.52
其他應付款	1,672,625,997.79	1,483,744,213.15
減：現金及現金等價物	2,083,100,139.61	1,012,159,146.17
淨債務	10,675,569,349.91	8,806,848,536.03
歸屬於母公司股東權益	4,399,850,400.22	4,044,017,698.45
資本及淨負債	15,075,419,750.13	12,850,866,234.48
資本負債率	70.81%	68.53%

4、退休福利計劃

本公司及其子公司主要為本公司及其子公司僱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，本公司及其子公司須按僱員總薪資之若干百分比向退休金供款。

自利潤表扣除的約人民幣20,074.88萬元（2015年半年度：人民幣元17,259.47萬元）總成本，即本公司及其子公司按計劃規則中所規定之比率應向該計劃支付之供款。

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

十一、其他重要事項 — 續**5、租賃****(1) 本公司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	5,186.16	6,935.96
合計	5,186.16	6,935.96

(2) 本公司作為經營租賃－出租人

本公司之投資物業亦按不同年期租賃予多名租戶人。2016年半年度租金收入為人民幣1,296.33萬元（2015年半年度為711.79萬元）

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	本期金額	上期金額
1年以內	647.96	592.73
1年以上但5年以內	1623.43	293.28
合計	2,271.39	886.01

十一、其他重要事項 — 續

5、租賃 — 續

(3) 本公司作為經營租賃－承租人

本公司根據經營租約安排租賃部分租賃土地及樓宇以及廠房及機器，租期由一年至五年不等。截至2016年6月30日止年度之經營租金如下：

單位：萬元

經營租金	本期金額	上期金額
租賃土地及樓宇	1,810.55	1,716.53
廠房及機器	114.54	105.51
合計	1,925.09	1,822.04

(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	本期金額	上期金額
1年以內	1,629.22	1,159.47
1年以上但5年以內	1,114.69	2,921.25
合計	2,743.91	4,080.72

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

十一、其他重要事項 — 續

6、資本承擔

單位：萬元

項目	期末數	期初數
有關於附屬公司及共同控制實體之投資之承擔：		
— 已授權但未訂約		
— 已訂約未付款	1,864.34	23,299.80
有關收購附屬公司之物業、廠房及設備之承擔：		
— 已訂約未付款		

7、資產負債表日後事項

本公司董事會於2016年8月3日召開會議審議通過《關於本公司受讓海信惠而浦(浙江)電器有限公司50%股權的議案》，經本公司董事會同意，本公司與惠而浦(香港)有限公司(「惠而浦香港」)簽署《股權轉讓協議》，本公司以1美元的對價受讓惠而浦香港持有的海信惠而浦50%的股權。

十二、公司財務報表主要項目註釋

1、應收賬款

(1) 應收賬款按種類披露：

種類	期末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的應收賬款				
賬齡分析法	1,012,472,914.00	100.00	112,929,422.06	11.15
格林柯爾系				
組合小計	1,012,472,914.00	100.00	112,929,422.06	11.15
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的應收賬款				
合計	1,012,472,914.00	100.00	112,929,422.06	11.15

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

十二、公司財務報表主要項目註釋 — 續

1、 應收賬款 — 續

(1) 應收賬款按種類披露： — 續

接上表

種類	期初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的應收賬款				
賬齡分析法	2,035,204,371.64	100.00	112,401,309.12	5.52
格林柯爾系				
組合小計	2,035,204,371.64	100.00	112,401,309.12	5.52
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的應收賬款				
合計	2,035,204,371.64	100.00	112,401,309.12	5.52

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

賬齡	期末數			期初數		
	賬面餘額		壞賬準備	賬面餘額		壞賬準備
	金額	比例 (%)		金額	比例 (%)	
三月以內	899,054,920.45	88.80		1,922,039,306.17	94.44	
三月以上至六月以內	302,742.97	0.03	30,274.30	432,205.64	0.02	43,220.56
六月以上至一年以內	432,205.64	0.04	216,102.82	749,542.54	0.04	374,771.27
一年以上	112,683,044.94	11.13	112,683,044.94	111,983,317.29	5.50	111,983,317.29
合計	1,012,472,914.00	100.00	112,929,422.06	2,035,204,371.64	100.00	112,401,309.12

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

十二、公司財務報表主要項目註釋 — 續

1、應收賬款 — 續

(2) 應收賬款減值準備變動

	本年減少			
	期初數	本年計提	轉回	轉銷
2016年半年度	112,401,309.12	528,112.94		
				112,929,422.06

(3) 實際核銷的應收賬款情況

無。

(4) 截至2016年6月30日，應收賬款餘額中無持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東欠款。截至2015年12月31日，應收賬款餘額中無持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東欠款。

(5) 應收賬款金額前五名單位情況

序號	與本公司關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例(%)
第一名	子公司	533,920,525.20	3個月以內	52.73
第二名	子公司	362,127,148.76	3個月以內	35.77
第三名	非關聯方	16,475,363.73	1年以上	1.63
第四名	非關聯方	8,513,462.61	1年以上	0.84
第五名	非關聯方	6,626,755.30	1年以上	0.65
合計		927,663,255.60		91.62

十二、公司財務報表主要項目註釋 — 續

2、其他應收款

(1) 其他應收款按種類披露：

種類	期末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的其他應收款				
賬齡分析法	1,213,867,442.97	100.00	22,658,340.04	1.87
格林柯爾系				
組合小計	1,213,867,442.97	100.00	22,658,340.04	1.87
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的其他應收款				
合計	1,213,867,442.97	100.00	22,658,340.04	1.87
接上表				

種類	期初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的其他應收款				
賬齡分析法	895,511,451.28	100.00	24,678,372.48	2.76
格林柯爾系				
組合小計	895,511,451.28	100.00	24,678,372.48	2.76
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的其他應收款				
合計	895,511,451.28	100.00	24,678,372.48	2.76

十二、公司財務報表主要項目註釋 — 續

2、其他應收款 — 續

(1) 其他應收款按種類披露：— 續

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

賬齡	期末數			期初數		
	賬面餘額		壞賬準備	賬面餘額		壞賬準備
	金額	比例 (%)		金額	比例 (%)	
三月以內	1,191,130,631.31	98.13		870,695,632.19	97.23	
三月以上至六月以內	69,162.36	0.01	6,916.24	152,718.46	0.02	15,271.85
六月以上至一年以內	32,451.00	0.00	16,225.50			
一年以上	22,635,198.30	1.86	22,635,198.30	24,663,100.63	2.75	24,663,100.63
合計	<u>1,213,867,442.97</u>	<u>100.00</u>	<u>22,658,340.04</u>	<u>895,511,451.28</u>	<u>100.00</u>	<u>24,678,372.48</u>

(2) 其他應收款減值準備變動

	期初數	本年計提	本年減少		期末數
			轉回	轉銷	
2016年半年度	<u>24,678,372.48</u>	<u></u>	<u>2,020,032.44</u>	<u></u>	<u>22,658,340.04</u>

(3) 實際核銷的其他應收賬款情況：

無。

十二、公司財務報表主要項目註釋 — 續

2、 其他應收款 — 續

(4) 截至2016年6月30日，其他應收款餘額中無持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東欠款。截至2015年12月31日，其他應收款餘額中無持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東欠款。

(5) 其他應收款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔其他應收款 總額的比例(%)
第一名	子公司	341,780,707.65	3個月以內	28.16
第二名	子公司	244,648,771.49	3個月以內	20.15
第三名	子公司	179,706,487.52	3個月以內	14.80
第四名	子公司	118,730,537.50	3個月以內	9.78
第五名	子公司	101,170,684.78	3個月以內	8.33
合計		986,037,188.94	-	81.22

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

十二、公司財務報表主要項目註釋 — 續

3、長期股權投資

被投資單位	核算方法	投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	持股比例(%)	表決權比例(%)	減值準備	本年計提 減值準備	本年現金紅利
安泰達	權益法	2,000,000.00	2,573,608.03	-83,804.31	2,489,803.72	20.00	20.00			
海信惠而浦	權益法	225,000,000.00	103,913,887.02	-27,362,398.33	76,551,488.69	50.00	50.00			
海信日立	權益法	332,821,597.45	1,216,765,858.10	57,194,224.22	1,273,960,082.32	49.00	49.00			160,230,000.00
權益法小計		559,821,597.45	1,323,253,353.15	29,748,021.58	1,353,001,374.73					160,230,000.00
廣東冰箱	成本法	155,552,425.85	155,552,425.85		155,552,425.85	70.00	70.00			
科龍空調	成本法	281,000,000.00	281,000,000.00		281,000,000.00	60.00	100.00	59,381,641.00		
廣東冷櫃	成本法	15,668,880.00	15,668,880.00		15,668,880.00	44.00	44.00			
海信家電	成本法	32,634,553.70	51,531,053.70		51,531,053.70	81.17	81.17			8,387,028.00
容聲塑膠	成本法	53,270,064.00	53,270,064.00		53,270,064.00	44.92	44.92			
萬高公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00	20.00	20.00			
惠科電子	成本法	42,000,000.00	42,000,000.00		42,000,000.00	70.00	70.00			
科龍威力	成本法					55.00	55.00			
營口冰箱	成本法	84,000,000.00	84,000,000.00		84,000,000.00	42.00	42.00			
江西科龍	成本法	147,763,896.00	147,763,896.00		147,763,896.00	60.00	60.00			
杭州科龍	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00	100.00	100.00			
揚州冰箱	成本法	252,356,998.00	252,356,998.00		252,356,998.00	74.33	74.33			
珠海科龍	成本法	189,101,850.00	189,101,850.00		189,101,850.00	75.00	75.00			
深圳科龍	成本法	95,000,000.00	95,000,000.00		95,000,000.00	95.00	95.00			
科龍發展	成本法	11,200,000.00	11,200,000.00		11,200,000.00	100.00	100.00			
成都冰箱	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00	100.00			
北京冰箱	成本法	92,101,178.17	92,101,178.17		92,101,178.17	55.00	55.00			18,700,000.00
山東空調	成本法	567,175,477.74	567,175,477.74		567,175,477.74	100.00	100.00			
浙江空調	成本法	54,523,643.83	54,523,643.83		54,523,643.83	51.00	51.00			
海信模具	成本法	121,628,013.09	121,628,013.09		121,628,013.09	78.70	78.70			17,403,650.00
山東冰箱	成本法	275,000,000.00	275,000,000.00		275,000,000.00	100.00	100.00			
成本法小計		2,544,576,980.38	2,563,473,480.38		2,563,473,480.38			59,381,641.00		44,490,678.00
合計		3,104,398,577.83	3,886,726,833.53	29,748,021.58	3,916,474,855.11			59,381,641.00		204,720,678.00

十二、公司財務報表主要項目註釋 — 續

4、營業收入和營業成本

(1) 營業收入和營業成本

項目	本期金額	上年同期金額
主營業務收入	-308,029.72	-1,599,012.47
其他業務收入	10,650,004.92	27,467,835.88
營業收入合計	10,341,975.20	25,868,823.41
主營業務成本	559,599.45	842,675.62
其他業務成本	5,722,658.55	25,664,626.78
營業成本合計	6,282,258.00	26,507,302.40

(2) 主營業務(分產品)

產品	本期金額		上年同期金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
冰洗 空調	-308,029.72	559,599.45	-1,599,012.47	842,675.62
合計	-308,029.72	559,599.45	-1,599,012.47	842,675.62

(3) 主營業務(分地區)

地區	本期金額		上年同期金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
境內 境外	-308,029.72	559,599.45	-1,599,012.47	842,675.62
合計	-308,029.72	559,599.45	-1,599,012.47	842,675.62

十二、公司財務報表主要項目註釋 — 續

5、投資收益

(1) 投資收益明細情況

項目	本期金額	上年同期金額
成本法核算的長期股權投資收益	44,490,678.00	24,547,120.14
可供出售金融資產在持有期間的投資收益	6,004,000.00	7,410,000.00
權益法核算的長期股權投資收益	189,978,021.58	127,811,784.18
處置長期股權投資產生的投資收益		135,598,968.15
合計	240,472,699.58	295,367,872.47

(2) 按成本法核算的長期股權投資收益

被投資單位	本期金額	上年同期金額
海信家電	8,387,028.00	9,318,926.74
北京冰箱	18,700,000.00	
海信模具	17,403,650.00	15,228,193.40
合計	44,490,678.00	24,547,120.14

(3) 可供出售金融資產在持有期間的投資收益

被投資單位	本期金額	上年同期金額
海信國際營銷	6,004,000.00	7,410,000.00
合計	6,004,000.00	7,410,000.00

(4) 按權益法核算的長期股權投資收益：

被投資單位	本期金額	上年同期金額
海信惠爾浦	-27,362,398.33	-34,905,811.85
安泰達	-83,804.31	-123,441.24
海信日立	217,424,224.22	162,841,037.27
合計	189,978,021.58	127,811,784.18

十二、公司財務報表主要項目註釋 — 續

6、現金流量表補充資料

補充資料	本期金額	上年同期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	255,734,113.58	424,488,700.95
加：資產減值準備	-1,491,919.50	4,088,727.17
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	10,865,840.74	11,603,855.64
無形資產攤銷	4,353,109.00	4,979,320.68
長期待攤費用攤銷		
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以「-」號填列)	19,687.71	-393,634.00
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)		
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)		
財務費用(收益以「-」號填列)		
投資損失(收益以「-」號填列)	-240,472,699.58	-295,367,872.47
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)		
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)		
存貨的減少(增加以「-」號填列)	305,745.49	-19,528.66
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	524,573,466.65	-266,245,751.87
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	-276,385,909.08	-243,616,879.55
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	277,501,435.01	-360,483,062.11
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	440,926,354.88	62,725,786.61
減：現金的期初餘額	61,080,569.87	28,279,997.40
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	379,845,785.01	34,445,789.21

十三、補充資料

1、非經常性損益明細表

項目	本期金額	上年同期金額
非流動資產處置損益	25,710.26	129,254,722.54
越權審批或無正式批准文件的稅收返還、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)	45,211,964.43	95,745,088.44
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		
委托他人投資或管理資產的損益		
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、交易性金融負債產生的		
公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、		
交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益		
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回		
對外委托貸款取得的損益		
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		
受托經營取得的托管費收入		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	6,123,838.46	2,893,948.21
其他符合非經常性損益定義的損益項目		
非經常性損益總額	51,361,513.15	227,893,759.19
減：非經常性損益的所得稅影響數	4,477,695.78	7,335,504.15
非經常性損益淨額	46,883,817.37	220,558,255.04
減：歸屬於少數股東的非經常性損益淨影響數(稅後)	6,765,565.95	2,368,466.99
歸屬於公司普通股股東的非經常性損益	40,118,251.42	218,189,788.05

十三、補充資料 — 續

2、淨資產收益率及每股收益

2016年半年度

報告期利潤	加權平均淨資產 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	13.04	0.41	0.41
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股 股東的淨利潤	12.01	0.38	0.38

2015年半年度

報告期利潤	加權平均淨資產 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	13.66	0.37	0.37
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股 股東的淨利潤	7.77	0.21	0.21

財務報表附註 — 續

二零一六年半年度

十三、補充資料 — 續

3、公司主要會計報表項目的異常情況及原因的說明

項目	期末數 (本期金額)	期初數 (上年同期金額)	同比 增減(%)	變動原因
貨幣資金	2,086,541,421.01	1,014,410,146.17	105.69	主要系報告期公司經營持續好轉經營利潤增加、降低存貨佔用，導致經營性現金流及現金淨額增加
應收票據	3,198,213,709.39	2,289,706,048.91	39.68	主要系報告期末系銷售旺季，票據回款增加所致
應收賬款	3,480,922,808.73	2,086,596,419.00	66.82	主要系報告期末系銷售旺季，銷售增加導致期末應收賬款增加
其他流動資產	626,343,884.03	467,872,305.65	33.87	主要系購買投資理財產品增加所致
應付票據	4,444,534,151.45	2,931,174,504.52	51.63	主要系報告期末開票及票據付款增加所致
應付帳款	3,975,928,414.37	2,878,291,676.53	38.14	主要系報告期末系產銷旺季，產量增加導致應付帳款增加
應交稅費	239,766,016.93	161,686,275.79	48.29	主要系報告期末應交增值稅及所得稅增加所致
營業稅金及附加	53,955,707.45	30,886,280.24	74.69	主要系應交稅費變動導致相應的稅金及附加變動所致
財務費用	-33,394,686.74	-24,809,869.01	不適用	主要系匯兌收益增加所致
資產減值損失	-14,037,482.78	20,873,327.47	不適用	主要系報告期內優化庫存結構、周轉加速導致預計的跌價損失減少
公允價值變動收益	9,050,884.77	53,113,821.77	-82.96	主要系本期末交割遠期業務變動及轉出到期業務變動所致
投資收益	190,519,070.38	290,512,875.51	-34.42	主要系上年同期處置華意壓縮股權確認的投資收益而本期無此業務導致同比減少
營業外收入	56,931,787.09	101,692,390.83	-44.02	主要系本期收到的政府補助同比減少所致
所得稅費用	105,932,299.43	64,380,329.92	64.54	主要系各公司遞延所得稅變動所致
銷售商品、提供勞務 收到的現金	9,029,697,663.46	6,227,820,959.38	44.99	主要系本期銀承到期托收增加及出口業務回款增加所致
購買商品、接受勞務 支付的現金	4,727,872,044.53	3,292,850,945.61	43.58	主要系報告期票據到期付款增加所致
收回投資收到的現金	160,230,000.00	330,278,145.68	-51.49	主要系上年同期處置華意壓縮股權收到投資款而本期無此業務導致變動
購建固定資產、無形 資產和其他長期資產 支付的現金	129,400,021.03	289,212,638.80	-55.26	主要系報告期公司基建投資同比減少所致
償還債務支付的現金	542,305,035.90	799,523,193.18	-32.17	主要系應收賬款保理業務變動所致

中期股息

董事會建議不向股東派發截至二零一六年六月三十日止六個月之中期股息。於去年同期亦沒有派發中期股息。

管理層討論與分析

一、 公司經營分析

1、 總體經營情況

報告期內，國內白電市場表現依然疲軟，根據中怡康統計數據，截至2016年6月，冰箱行業累計零售量同比下滑9.29%，累計零售額同比下滑7.78%；空調行業累計零售量同比下滑6.74%，累計零售額同比下滑5.84%。海外市場出現回暖，根據海關統計數據，2016年上半年冰冷行業出口量同比提升11.50%，空調行業出口量同比提升19.70%。

報告期內，公司始終圍繞年初制定「堅定高端意識、突出產品優勢、夯實市場網絡、提高系統效率、力拓國際市場」的經營方針落實各項工作，公司實現營業收入131.23億元，同比下降3.59%，實現主營業務收入121.61億元，同比下降2.62%；其中冰洗業務收入佔主營業務收入49.68%，收入同比下降1.55%；空調業務收入佔主營業務收入44.54%，收入同比下降6.49%；內銷業務實現主營業務收入75.33億元，同比下降10.36%，外銷業務實現主營業務收入46.28億元，同比上升13.32%；實現歸屬於上市公司股東的淨利潤5.59億元，同比上升10.59%，每股收益為0.41元；其中扣除非經常性損益後的淨利潤為5.19億元，同比上升80.56%。

報告期內，公司堅定落實年初制定的各項提效降成本、產品通用化等工作，並大力壓縮存貨佔用，加速存貨周轉，存貨周轉同比加速13天。此外，智能家電和智慧家居行業的技術、產品逐步趨於成熟，用戶體驗更加豐富，市場規模將有望實現快速增長。公司將借助海信集團已在智能電視系統和運營平臺方面取得的技術優勢與運營經驗，快速實現公司智能家電和智慧家居產業規模的快速提升。

一、 公司經營分析 — 續

2、 冰洗業務

報告期內，公司冰洗業務堅持踐行「工匠精神」，堅守「打造中國家庭好冰箱」理念，堅持產品品質、智能化水平以及用戶體驗的提升。公司「倍多分+」系列十字對開門冰箱，以精緻的外觀、超大容量以及全新智能控制系統，榮獲2016年度中國家電艾普蘭產品獎。隨著公司對開門冰箱高端產品陣容的不斷充實，產品銷售結構逐步改善，產品毛利率和盈利能力進一步提升。根據中怡康統計數據，2016年上半年公司對開門冰箱零售量市場佔有率同比提升5.04個百分點；公司冰洗業務毛利率大幅提升3.34個百分點。此外，公司強勢發力體育營銷，抓住海信集團作為2016年歐洲杯頂級贊助商的有利時機，「容聲冰箱、質量保證」首次亮相國際頂尖體育賽事，大大提升了品牌形象和公司形象。產品競爭力的提升、產品結構的持續優化以及內部基礎管理的持續改善，推動公司冰洗業務經營質量不斷提高。

3、 空調業務

報告期內，公司空調業務繼續致力於產品智能化與差異化工作，通過智能產品的升級、技術創新，進一步提升產品競爭力。公司推出了新一代「炫轉」空調、具備美容功能的「珍珠」空調、歐洲杯紀念款「小炫風」空調等差異化精品，通過智能功能的提升，進一步完善用戶體驗。在2016冷年空調產業高峰會暨中國智能空調高峰論壇上，憑藉領先的智能化技術與產品創新，海信「珍珠」空調榮獲空調行業「創新產品獎」。出口方面，通過體育營銷等策略以及積極調整產品結構，加大變頻產品的海外營銷力度，公司空調產品持續保持高於行業增長幅度的勢態，根據海關出口統計數據，2016年上半年公司空調產品出口量同比增長30.9%，高於行業19.7%的增長水平。產品競爭力的提升、產品結構的持續優化以及內部基礎管理的持續改善，推動公司空調業務經營質量的提高。報告期內，公司空調業務毛利率扭轉2015年的下滑勢態，大幅提升2.08個百分點。

一、 公司經營分析 — 續

4、 展望

展望2016年下半年，7-8月份全國持續的高溫天氣使空調行業的庫存得到了消化清理，公司庫存和商家庫存大幅度下降，為新冷凍年度的開局和實現市場良性循環創造了較好的條件，預計行業將一改2015年下半年行業庫存整體高企的被動局面，公司將抓住行業和市場的可利時機，致力做好以下工作，力保經營穩步提升：

市場推廣方面：加大高端產品推廣力度，提升高端佔比；優化客戶結構，提升產品毛利率；積極調整產品結構，進一步加快海外市場拓展質量的提升。

渠道管理方面：抓好一綫經理隊伍建設；提高三四級核心網絡覆蓋；拓展核心專賣店網絡；提升渠道網絡質量；提高綫上運營能力，提升電商規模及佔比。

提升用戶滿意度方面：進一步改善產品質量，以及提高服務的規範性、及時性、技能等標準，提高服務質量，提升用戶滿意度。

系統提效方面：抓好以「營銷提效」為重點的系統提效；繼續通過自動化、通用化、信息化等措施確保製造提效。

費用管控方面：加強費用管控能力，提高費用投入產出比。

資金管理方面：加強應收管理，持續改善存貨管理，加速存貨及應收款周轉，堅決清理超期應收款和存貨非正常佔用；提高資金利用效率。

二、 本報告期內主要財務分析

(一) 主要會計數據和財務指標

公司是否因會計政策變更及會計差錯更正等追溯調整或重述以前年度會計數據

☐ 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)	13,122,951,531.51	13,611,148,619.89	-3.59
歸屬於上市公司股東的淨利潤(人民幣元)	559,279,481.31	505,717,733.90	10.59
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)	519,161,229.89	287,527,945.85	80.56
經營活動產生的現金流量淨額(人民幣元)	1,066,721,270.63	-199,164,845.29	不適用
基本每股收益(人民幣元/股)	0.41	0.37	10.81
稀釋每股收益(人民幣元/股)	0.41	0.37	10.81
加權平均淨資產收益率(%)	13.04	13.66	-0.62
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)	17,596,853,296.61	14,292,817,039.53	23.12
歸屬於上市公司股東的淨資產(人民幣元)	4,399,850,400.22	4,044,017,698.45	8.80

(二) 非經常性損益項目及金額

項目	金額	單位：人民幣元 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)	25,710.26	
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)	45,211,964.43	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	6,123,838.46	
減：所得稅影響額	4,477,695.78	
少數股東權益影響額(稅後)	6,765,565.95	
合計	40,118,251.42	-

二、 本報告期內主要財務分析 — 續

(三) 主營業務分析

主要財務數據同比變動情況

單位：人民幣元

項目	期末餘額 (本報告期)	期初餘額 (上年同期)	同比增減(%)	變動原因
貨幣資金	2,086,541,421.01	1,014,410,146.17	105.69	主要由於報告期公司經營持續好轉經營利潤增加、降低存貨佔用，導致經營性現金流及現金淨額增加
應收票據	3,198,213,709.39	2,289,706,048.91	39.68	主要由於報告期末為銷售旺季，票據回款增加所致
應收賬款	3,480,922,808.73	2,086,596,419.00	66.82	主要由於報告期末為銷售旺季，銷售增加導致期末應收賬款增加
其他流動資產	626,343,884.03	467,872,305.65	33.87	主要由於購買投資理財產品增加所致
應付票據	4,444,534,151.45	2,931,174,504.52	51.63	主要由於報告期末開票及票據付款增加所致
應付帳款	3,975,928,414.37	2,878,291,676.53	38.14	主要由於報告期末為產銷旺季，產量增加導致應付帳款增加
應交稅費	239,766,016.93	161,686,275.79	48.29	主要由於報告期末應交增值稅及所得稅增加所致
營業稅金及附加	53,955,707.45	30,886,280.24	74.69	主要由於應交稅費變動導致相應的稅金及附加變動所致
財務費用	-33,394,686.74	-24,809,869.01	不適用	主要由於匯兌收益增加所致
資產減值損失	-14,037,482.78	20,873,327.47	不適用	主要由於報告期內優化庫存結構、周轉加速導致預計的跌價損失減少

二、 本報告期內主要財務分析 — 續

(三) 主營業務分析 — 續

項目	期末餘額 (本報告期)	期初餘額 (上年同期)	同比增減(%)	變動原因
公允價值變動收益	9,050,884.77	53,113,821.77	-82.96	主要由於本期未交割遠期業務變動及轉出到期業務變動所致
投資收益	190,519,070.38	290,512,875.51	-34.42	主要由於上年同期處置華意壓縮股權確認的投資收益而本期無此業務導致同比減少
營業外收入	56,931,787.09	101,692,390.83	-44.02	主要由於本期收到的政府補助同比減少所致
所得稅費用	105,932,299.43	64,380,329.92	64.54	主要由於各公司遞延所得稅變動所致
銷售商品、提供勞務收到的現金	9,029,697,663.46	6,227,820,959.38	44.99	主要由於本期銀承到期託收增加及出口業務回款增加所致
購買商品、接受勞務支付的現金	4,727,872,044.53	3,292,850,945.61	43.58	主要由於報告期票據到期付款增加所致
收回投資收到的現金	160,230,000.00	330,278,145.68	-51.49	主要由於上年同期處置華意壓縮股權收到投資款而本期無此業務導致變動
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	129,400,021.03	289,212,638.80	-55.26	主要由於報告期公司基建投資同比減少所致
償還債務支付的現金	542,305,035.90	799,523,193.18	-32.17	主要由於應收賬款保理業務變動所致

二、 本報告期內主要財務分析 — 續

(四) 主營業務構成情況

單位：人民幣元

項目	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入	營業成本	毛利率
				比上年	比上年	比上年
				同期增減 (%)	同期增減 (%)	同期增減 (%)
分行業						
家電製造業	12,160,903,726.53	9,175,148,808.22	24.55	-2.62	-6.20	2.88
分產品						
冰洗	6,041,357,800.87	4,483,624,314.27	25.78	-1.55	-5.79	3.34
空調	5,416,889,955.83	4,186,656,955.15	22.71	-6.49	-8.94	2.08
其他	702,655,969.83	504,867,538.80	28.15	25.92	18.94	4.22
分地區						
境內	7,532,607,084.66	5,291,560,808.05	29.75	-10.36	-13.84	2.83
境外	4,628,296,641.87	3,883,588,000.17	16.09	13.32	6.70	5.21

三、 核心競爭力分析

1、 技術優勢

公司始終秉承「技術立企」的經營理念，以「節能變頻」和「綠色環保」為核心，通過技術產品的不斷創新打造公司的核心競爭力。公司設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一流研發機構，並擁有數千名技術人員組成業內領先的研發團隊。公司始終堅持持續不斷提升自主創新能力，努力提高產品性能以及智能化水平，從而提升產品市場競爭力與公司核心競爭力，為公司產業升級提供雄厚的技術支持。

管理層討論與分析 — 續

三、 核心競爭力分析 — 續

2、 品牌優勢

公司冰箱、空調產品使用的「海信」、「容聲」及「科龍」三個品牌擁有良好的品牌美譽度和市場基礎，其中，「海信」牌變頻空調市場佔有率曾連續十三年位居全國第一、「容聲」牌冰箱市場佔有率曾十一年獲得全國第一。「高技術、高品質」是公司品牌的核心價值體現。

四、 主要子公司、參股公司情況

公司名稱	公司類型	所處行業	主要產品 或服務	註冊資本	總資產 (人民幣萬元)	淨資產 (人民幣萬元)	營業收入 (人民幣萬元)	營業利潤 (人民幣萬元)	淨利潤 (人民幣萬元)
海信日立	參股公司	家電行業	生產及銷售 商用空調	4,600萬美元	548,166.36	265,518.12	281,540.16	40,965.44	46,801.82

流動資金及資本來源

本集團截至二零一六年六月三十日止六個月之經營活動所得之現金淨額約為人民幣1,066百萬元(截至二零一五年六月三十日止六個月：人民幣-199百萬元)。

於二零一六年六月三十日，本集團有銀行存款及現金(包括已抵押銀行結餘)約人民幣2,086百萬元(於二零一五年六月三十日：人民幣879百萬元)，及銀行貸款約為人民幣248百萬元(於二零一五年六月三十日：人民幣388百萬元)。

本集團截至二零一六年六月三十日止六個月之總資本開支約為人民幣129百萬元(截至二零一五年六月三十日止六個月：人民幣289百萬元)。

資產負債率

於二零一六年六月三十日，本集團的資產負債率(按負債總值除以資產總值計算)為73%(二零一五年六月三十日：73%)。

信託存款

於二零一六年六月三十日，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。

人力資源及薪酬政策

於二零一六年六月三十日，本集團約有32,226名僱員，主要包括技術人員4,857名，銷售人員14,595名，財務人員351名，行政人員783名，生產人員11,640名。本集團有博士9名、碩士378名，本科生3,795名，中級以上國家職稱人員419名。截至二零一六年六月三十日止六個月，本集團的僱員支出為人民幣1,338百萬元（二零一五年同期為人民幣1,362百萬元）。

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

於二零一六年六月三十日，本集團有價值約為人民幣237百萬元（二零一五年十二月三十一日：人民幣417百萬元）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。

匯率波動的風險及任何相關對沖

本報告期內，本集團部分採購與大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。

董事進行證券交易的標準守則

本公司已以香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）附錄十所載的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「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。

股本結構

於二零一六年六月三十日，本公司之股本結構如下：

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

十大股東

於二零一六年六月三十日，本公司共有 28,478 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	持有有限 售條件 的股份 數目（股）
海信空調	國有法人	612,316,909	44.93%	67.80%	0
香港中央結算（代理人）有限公司 ^{註1}	境外法人	459,144,769	33.69%	99.90%	0
中央匯金資產管理有限責任公司	境內非國有法人	26,588,700	1.95%	2.94%	0
中國證券金融股份有限公司	境內非國有法人	18,379,176	1.35%	2.04%	0
張少武 ^{註2}	境內自然人	7,200,000	0.53%	0.80%	0
工銀瑞信基金－農業銀行 －工銀瑞信中證金融資產管理計劃	其他	6,518,300	0.48%	0.72%	0
南方基金－農業銀行－ 南方中證金融資產管理計劃	其他	6,518,300	0.48%	0.72%	0
博時基金－農業銀行－ 博時中證金融資產管理計劃	其他	6,518,300	0.48%	0.72%	0
大成基金－農業銀行－ 大成中證金融資產管理計劃	其他	6,518,300	0.48%	0.72%	0
中歐基金－農業銀行－ 中歐中證金融資產管理計劃	其他	6,518,300	0.48%	0.72%	0
廣發基金－農業銀行－ 廣發中證金融資產管理計劃	其他	6,518,300	0.48%	0.72%	0
華夏基金－農業銀行－ 華夏中證金融資產管理計劃	其他	6,518,300	0.48%	0.72%	0
嘉實基金－農業銀行－ 嘉實中證金融資產管理計劃	其他	6,518,300	0.48%	0.72%	0
易方達基金－農業銀行－ 易方達中證金融資產管理計劃	其他	6,518,300	0.48%	0.72%	0
銀華基金－農業銀行－ 銀華中證金融資產管理計劃	其他	6,518,300	0.48%	0.72%	0

註：

- 香港中央結算（代理人）有限公司持有的股份乃代表多個賬戶參與者所持有，其中海信香港（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8,116萬股，佔本公司股份總數的5.96%。
- 公司股東張少武持有的本公司7,200,000股為通過國信證券股份有限公司客戶信用交易擔保證券賬戶持有。

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
海信空調	612,316,909	人民幣普通股
香港中央結算(代理人)有限公司	459,144,769	境外上市外資股
中央匯金資產管理有限責任公司	26,588,700	人民幣普通股
中國證券金融股份有限公司	18,379,176	人民幣普通股
張少武	7,200,000	人民幣普通股
工銀瑞信基金－農業銀行－工銀瑞信中證金融資產管理計劃	6,518,300	人民幣普通股
南方基金－農業銀行－南方中證金融資產管理計劃	6,518,300	人民幣普通股
博時基金－農業銀行－博時中證金融資產管理計劃	6,518,300	人民幣普通股
大成基金－農業銀行－大成中證金融資產管理計劃	6,518,300	人民幣普通股
中歐基金－農業銀行－中歐中證金融資產管理計劃	6,518,300	人民幣普通股
廣發基金－農業銀行－廣發中證金融資產管理計劃	6,518,300	人民幣普通股
華夏基金－農業銀行－華夏中證金融資產管理計劃	6,518,300	人民幣普通股
嘉實基金－農業銀行－嘉實中證金融資產管理計劃	6,518,300	人民幣普通股
易方達基金－農業銀行－易方達中證金融資產管理計劃	6,518,300	人民幣普通股
銀華基金－農業銀行－銀華中證金融資產管理計劃	6,518,300	人民幣普通股

主要股東於股份的權益及淡倉

就本公司董事、監事及最高行政人員所知，於二零一六年六月三十日，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的權益或淡倉：

於股份的權益及淡倉

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
海信空調 ^{附註1}	實益擁有人	A股	612,316,909 (L)	67.80%	44.93%
青島海信電子產業控股股份有限公司 ^{附註1}	受控制法團權益	A股	612,316,909 (L)	67.80%	44.93%
海信集團 ^{附註1}	受控制法團權益	A股	612,316,909 (L)	67.80%	44.93%
海信（香港）有限公司 ^{附註1}	實益擁有人	H股	81,160,000 (L)	17.66%	5.96%
青島海信電子產業控股股份有限公司 ^{附註1}	受控制法團權益	H股	81,160,000 (L)	17.66%	5.96%
海信集團 ^{附註1}	受控制法團權益	H股	81,160,000 (L)	17.66%	5.96%
Prime Capital Management Company Limited ^{附註2}	投資經理	H股	54,971,255 (L)	11.96%	4.03%
Citigroup Inc. ^{附註3}	對股份持有保證權益的人及保管人	H股	28,395,596 (L)	6.17 (L)	2.08%
	一法團／核准借出代理人		2,467,000 (S)	0.53 (S)	0.18%
			3,344,986 (P)	0.72 (P)	0.25%

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：

- 1、海信空調為青島海信電子產業控股股份有限公司直接擁有93.33%的公司，而海信（香港）有限公司為青島海信電子產業控股股份有限公司直接擁有100%的公司。青島海信電子產業控股股份有限公司則為海信集團擁有32.36%的公司，並慣於或有義務按照海信集團的指令或指示行事。根據證券及期貨條例，青島海信電子產業控股股份有限公司及海信集團被視為於海信空調擁有權益的同一批A股及於海信（香港）有限公司擁有權益的同一批H股中擁有權益。
- 2、根據證券及期貨條例，Prime Capital Management Company Limited以投資經理的身份於合共54,971,255股H股中擁有權益。
- 3、根據證券及期貨條例，Citigroup Inc.於該等H股中擁有權益，其中Citigroup Global Markets Limited於25,050,610股H股中持有好倉及於2,467,000股H股中持有淡倉及Citibank N.A.於3,344,986股H股中持有好倉。於該等H股權益中，Citigroup Inc.於21,721,612股H股的好倉以股份持有保證權益的人的身份，3,344,986股H股的好倉以保管人一法團／核准借出代理人的身份及3,328,998股H股的好倉及2,467,000股H股的淡倉以受控制法團的身份擁有權益。

除上文所披露者外，於二零一六年六月三十日，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

於二零一六年六月三十日，除於以下及「首期股票期權激勵計劃情況」一節下所披露外，本公司董事會中任何成員、監事及最高行政人員及其彼等各自的聯繫人士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標準守則須知會本公司及香港聯合交易所有限公司的任何權益或淡倉。

於本公司股份之好倉

董事名稱	權益性質	股數之數目	佔本公司 已發行 股份總數 的百分比	佔本公司 已發行相關 類別股份的 百分比
湯業國	實益擁有人	1,260,000A股 ^(附註1)	0.09%	0.14%
賈少謙	實益擁有人	828,000 A股 ^(附註2)	0.06%	0.09%
王雲利	實益擁有人	358,630A股 ^(附註3)	0.03%	0.04%

附註：

- 在此1,260,000股A股中，湯業國先生實益擁有831,600股A股，亦擁有可供認購本公司428,400股A股股份的股票期權（佔於2016年6月30日本公司已發行股本總額約0.03%及本公司總已發行A股約0.05%）。
- 在此828,000股A股中，賈少謙先生實益擁有539,060股A股，亦擁有可供認購本公司288,940股A股股份的股票期權（佔於2016年6月30日本公司已發行股本總額約0.02%及本公司總已發行A股約0.03%）。
- 在此358,630股A股中，王雲利先生實益擁有52,120股A股，亦擁有可供認購本公司306,510股A股股份的股票期權（佔於2016年6月30日本公司已發行股本總額約0.02%及本公司總已發行A股約0.03%）。

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。

審計委員會

本公司的審計委員會已審閱截至二零一六年六月三十日止期間的中期業績公告及中期報告。

首期股票期權激勵計劃情況

(一) 授出的股票期權於本報告期內的變動詳情

序號	姓名	職位	於 2016 年	於本報告期	於本報告期	於本報告期	於 2016 年
			1 月 1 日 生效的 股票期權 的數量 (萬股)	內行使的 股票期權 的數量 (萬股)	內作廢的 股票期權 的數量 (萬股)	內註銷的 股票期權 的數量 (萬股)	6 月 30 日 仍然生效 的股票期權 的數量 (萬股)
1	湯業國	董事長	42.84	-	-	-	42.84
2	賈少謙	董事、副總裁	28.894	-	-	-	28.894
3	王雲利	董事、副總裁	30.651	-	-	-	30.651
4	王志剛	原董事、副總裁	6.12	-	-	-	6.12
5	中層及骨幹		340.182	-	-	-	340.182
	合計		448.687	-	-	-	448.687

附註：

1. 可按首期股票期權激勵計劃發出的股票期權已全部授出。
2. 王志剛先生於 2016 年 5 月 5 日辭去了董事職務。
3. 鑒於本計劃有效期將於 2016 年 8 月 31 日期滿，本計劃有效期期滿後本計劃已授予但尚未行權的股票期權將自動失效，2016 年 8 月 25 日，本公司董事會召開 2016 年第三次會議審議通過了《關於註銷本公司首期股票期權激勵計劃已授予但尚未行權的股票期權的議案》，同意本計劃有效期期滿後，註銷本計劃已授予但尚未行權的股票期權合計 448.687 萬份，涉及激勵對象 139 名。

(二) 股票期權授權日及行權價

股票期權授權日為 2011 年 8 月 31 日，行權價為每股人民幣 7.65 元。

(三) 股票期權有效期

本次授予的股票期權有效期是為自本次授予的授權日起的 5 年。

(四) 行權安排

本次授予的股票期權行權限制期為2年，在限制期內不可以行權。

自授權日起滿兩年後，在滿足行權條件的前提下，本次授予的股票期權按照下述安排分批行權：

- i. 激勵對象自授權日起滿兩年後的下一交易日(2013年9月2日)起至授權日起滿五年的交易日當日(2016年8月31日)止，每名激勵對象本次獲授的股票期權數量的33%可以行權；
- ii. 激勵對象自授權日起滿三年後的下一交易日(2014年9月1日)起至授權日起滿五年的交易日當日(2016年8月31日)止，每名激勵對象本次獲授的股票期權數量的33%可以行權；及
- iii. 激勵對象自授權日起滿四年後的下一交易日(2015年9月1日)起至授權日起滿五年的交易日當日(2016年8月31日)止，每名激勵對象本次獲授的股票期權數量的34%可以行權。

激勵對象為董事、高級管理人員的，應有不低於其獲授股票期權數量的20%留至任職(或任期)考核合格後方可行權。

此外，股票期權的有效期內，激勵對象股權激勵的收益最高不超過股票期權授予時薪酬總水平(含股權激勵收益)的40%，股權激勵收益超出上述比重的，尚未行權的股票期權將不再行使。

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上市規則附錄十四所載《企業管治守則》的守則條文。

按照香港聯合交易所有限公司規定就有關本公司發行A股中期業績公佈之補充資料

一、 本報告期內與日常經營相關的關聯交易，具體情況如下：

關聯交易方	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易金額 (人民幣萬元)	佔同類 交易金額 的比例(%)
海信電器	採購	產成品	協議定價	11.42	0.00
海信惠而浦	採購	產成品	協議定價	10,713.79	1.07
海信集團	採購	材料	協議定價	150.29	0.01
海信電器	採購	材料	協議定價	95.45	0.01
海信惠而浦	採購	材料	協議定價	82.64	0.01
海信日立	採購	材料	協議定價	388.81	0.04
海信集團	接受勞務	接受勞務	協議定價	23,855.70	2.38
海信電器	接受勞務	接受勞務	協議定價	962.86	0.10
香港海信	代理融資	代理融資	協議定價	10,403.39	1.04
海信集團	銷售	產成品	協議定價	152,907.67	11.65
海信電器	銷售	產成品	協議定價	5.56	-
海信日立	銷售	產成品	協議定價	7,644.35	0.58
海信集團	銷售	材料	協議定價	1,674.11	0.13
海信電器	銷售	材料	協議定價	1,010.15	0.08
海信日立	銷售	材料	協議定價	66.33	0.01
海信集團	銷售	模具	市場定價	10,197.08	0.78
海信電器	銷售	模具	市場定價	5,531.88	0.42
海信惠而浦	銷售	模具	市場定價	85.47	0.01
海信日立	銷售	模具	市場定價	345.30	0.03
海信集團	提供勞務	提供勞務	協議定價	865.33	0.07
海信惠而浦	提供勞務	提供勞務	協議定價	63.07	-

截止報告期末，本公司及本公司子公司在海信財務的存款餘額為人民幣 14.98 億元，利息收入人民幣 328.21 萬元，實際貸款餘額人民幣 0 萬元，電子銀行承兌匯票餘額人民幣 26.24 億元，開立電子銀承手續費人民幣 137.65 萬元。辦理票據貼現服務的貼現利息實際履行人民幣 356.37 萬元，提供結售匯服務實際履行 1548 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 17.72 萬元。

二、 委託理財情況

✓適用 □不適用

單位：人民幣萬元

受託人 名稱	關聯 關係	是否 關聯 交易	產品類型	委託 理財金額	起始日期	終止日期	報酬 確定方式	本期 實際收回 本金金額	計提減值 準備金額 (如有)	報告期 實際 預計收益 損益金額
銀行	無	否	銀行理財產品	16,100.00	2016-04-18	2016-08-01	非保本浮動收益， 投資收益率 (年率)4.84%	0		221.80 0
銀行	無	否	銀行理財產品	20,000.00	2016-06-30	2016-09-06	非保本浮動收益， 投資收益率 (年率)4.40%	0		161.53 0
合計				36,100	-	-	-	0		383.33 0
委託理財資金來源										公司自有資金
逾期末收回的本金和收益累計金額										0
涉訴情況(如適用)										不適用
委託理財審批董事會公告披露日期(如有)										不適用
委託理財審批股東會公告披露日期(如有)										不適用

三、 擔保情況

✓ 適用 □ 不適用

單位：人民幣萬元

公司對外擔保情況（不包括對子公司的擔保）								
擔保對象名稱	擔保額度 相關公告 披露日期	擔保額度	實際發生 日期（協議 簽署日）	實際 擔保金額	擔保類型	擔保期	是否 履行完畢	是否為 關聯方 擔保
無	-	-	-	-	-	-	-	-
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)				0

公司與子公司之間擔保情況								
擔保對象名稱	擔保額度 相關公告 披露日期	擔保額度	實際發生 日期（協議 簽署日）	實際 擔保金額	擔保類型	擔保期	是否 履行完畢	是否為 關聯方 擔保
廣東冰箱	2015-11-11	50,000	2015-3-9	9.61	連帶責任擔保	2015-3-9至 2016-1-31	是	是
廣東冰箱	2015-11-11	50,000	2014-7-7	119.49	連帶責任擔保	2014-7-7至 2016-6-12	是	是
廣東空調	2015-11-11	30,000	2015-10-26	584.70	連帶責任擔保	2015-10-26至 2016-1-12	是	是
家電公司	2015-11-11	5,000	2014-6-20	60.00	連帶責任擔保	2014-6-20至 2016-6-11	是	是
家電公司	2015-11-11	5,000	2015-8-20	127.87	連帶責任擔保	2015-8-20至 2016-5-30	是	是
容聲塑膠	2015-11-11	6,000	2015-10-16	908.52	連帶責任擔保	2015-10-16至 2016-2-29	是	是
報告期內審批對子公司擔保額度合計 (B1)			0	報告期內對子公司擔保實際發生額合計 (B2)				1,810.19
報告期末已審批的對子公司擔保額度合計 (B3)			153,500.00	報告期末對子公司實際擔保餘額合計 (B4)				0

三、 擔保情況 — 續

子公司對子公司的擔保情況								
擔保對象名稱	擔保額度 相關公告 披露日期	擔保額度	實際發生 日期(協議 簽署日)	實際 擔保金額	擔保類型	擔保期	是否 履行完畢	是否為 關聯方 擔保
無	—	—	—	—	—	—	—	—
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)				0
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)			0	報告期內擔保實際發生額合計(A2+B2+C2)				1,810.19
報告期末已審批的擔保額度合計(A3+B3+C3)			153,500.00	報告期末實際擔保餘額合計(A4+B4+C4)				0
實際擔保總額(即A4+B4+C4)佔公司淨資產的比例								0%
其中：								
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(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金額(E)								0
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)								0
未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明(如有)								無
違反規定程序對外提供擔保的說明(如有)								無

四、 衍生品投資情況

單位：人民幣萬元

												期末 投資金額 佔公司 報告期末 淨資產 比例	報告期 實際 損益金額
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 投資金額	起始日期	終止日期	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 (如有)	期末 投資金額		
銀行	無	否	遠期 外匯合約	83,342.85	2016年 1月1日	2016年 6月30日	83,342.85	50,716.09	69,967.03		64,091.91	14.57%	288.66
衍生品投資資金來源						出口收匯							
衍生品投資審批董事會公告披露日期(如有)						2016年3月30日							
衍生品投資審批股東會公告披露日期(如有)						2016年6月25日							
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。							

四、 衍生品投資情況

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覈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905.09萬元，投資收益-616.43萬元，合計損益288.66萬元。

報告期公司衍生品的會計政策及會計覈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覈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。

本報告以中英文刊登，如中英文版本有任何歧義，以中文版為準。

釋義

在本報告中，除非文意另有所指，下列詞語或詞組具有如下含義：

公司、本公司	指	海信科龍電器股份有限公司
海信空調	指	青島海信空調有限公司
海信電器	指	青島海信電器股份有限公司
海信集團	指	海信集團有限公司
海信日立	指	青島海信日立空調系統有限公司
海信惠而浦	指	海信惠而浦(浙江)電器有限公司
海信財務	指	海信集團財務有限公司
海信國際	指	青島海信國際營銷股份有限公司
海信香港	指	海信(香港)有限公司
廣東格林柯爾	指	廣東格林柯爾企業發展有限公司
格林柯爾系公司	指	廣東格林柯爾及其關聯公司
廣東冰箱	指	海信容聲(廣東)冰箱有限公司
廣東空調	指	海信(廣東)空調有限公司
家電公司	指	廣東海信家電有限公司，其前身是廣東科龍配件有限公司，自2014年4月10日更名
容聲塑膠	指	佛山市順德區容聲塑膠有限公司
佛山中院	指	廣東省佛山市中級人民法院
元	指	人民幣元
香港聯交所	指	香港聯合交易所有限公司