

Hisense 海信科龙

海信科龙电器股份有限公司

Hisense Kelon Electrical Holdings Company Limited

股份代號：00921



中期報告
2017

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」)截至二零一七年六月三十日止六個月(「本報告期」)未經審計之中期業績，及二零一六年同期的比較數字，本中期業績公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)

一、 審計報告

半年度報告是否經過審計

☐是 ☒否

公司半年度財務報告未經審計。

二、 財務報表

財務附註中報表的單位為：人民幣元

1、 合併資產負債表

編製單位：海信科龍電器股份有限公司

單位：元

項目	附註	期末餘額	期初餘額
流動資產：			
貨幣資金	六、1	3,900,614,157.25	2,227,421,330.74
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	六、2		9,695,070.04
衍生金融資產			
應收票據	六、3	2,408,697,765.69	3,281,453,069.10
應收賬款	六、4	4,732,996,618.97	2,725,129,183.33
預付款項	六、5	198,056,545.58	174,049,069.34
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	六、6	441,822,972.75	245,420,469.20
買入返售金融資產			
存貨	六、7	2,834,958,196.07	2,660,044,996.38
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	六、8	384,256,493.04	1,678,765,851.25
流動資產合計		14,901,402,749.35	13,001,979,039.38
非流動資產：			
發放貸款及墊款			
可供出售金融資產	六、9	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	六、10	2,198,473,929.07	1,627,383,596.00
投資性房地產	六、11	25,494,073.06	26,456,837.73
固定資產	六、12	3,345,511,110.56	3,481,725,652.28
在建工程	六、13	121,410,404.41	72,942,458.27
工程物資			
固定資產清理		824,584.98	907,836.24
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產	六、14	728,545,607.20	737,341,935.68
開發支出			
商譽			
長期待攤費用	六、15	3,646,900.74	5,158,532.22
遞延所得稅資產	六、16	99,403,639.95	97,262,720.52
其他非流動資產			
非流動資產合計		6,527,210,249.97	6,053,079,568.94
資產總計		21,428,612,999.32	19,055,058,608.32

1、 合併資產負債表 — 續

編製單位：海信科龍電器股份有限公司

項目	附註	期末餘額	單位：元 期初餘額
流動負債：			
短期借款			
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	六、17	5,071,196.80	
衍生金融負債			
應付票據	六、18	5,631,545,292.10	5,227,854,741.07
應付賬款	六、19	5,243,379,145.50	4,367,268,398.09
預收款項	六、20	778,652,810.80	831,778,792.45
賣出回購金融資產款			
應付手續費及佣金			
應付職工薪酬	六、21	257,253,279.43	334,204,436.58
應交稅費	六、22	255,711,911.82	222,919,921.87
應付利息			
應付股利	六、23	408,817,611.00	
其他應付款	六、24	1,916,807,274.78	1,661,704,359.95
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	六、25	917,190,154.53	715,840,695.57
流動負債合計		15,414,428,676.76	13,361,571,345.58

1、 合併資產負債表 — 續

編製單位：海信科龍電器股份有限公司

單位：元

項目	附註	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	六、26	330,782,307.63	314,632,715.41
遞延收益	六、27	65,751,397.28	54,687,498.01
遞延所得稅負債	六、16	842,034.68	706,994.87
其他非流動負債			
非流動負債合計		397,375,739.59	370,027,208.29
負債合計		15,811,804,416.35	13,731,598,553.87
所有者權益：			
股本	六、28	1,362,725,370.00	1,362,725,370.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	六、29	2,092,861,943.89	2,092,861,943.89
減：庫存股			
其他綜合收益	六、30	12,896,058.69	14,274,706.17
專項儲備			
盈餘公積	六、31	313,689,564.15	313,689,564.15
一般風險準備			
未分配利潤	六、32	1,347,195,841.26	1,083,914,592.96
歸屬於母公司所有者權益合計		5,129,368,777.99	4,867,466,177.17
少數股東權益		487,439,804.98	455,993,877.28
所有者權益合計		5,616,808,582.97	5,323,460,054.45
負債和所有者權益總計		21,428,612,999.32	19,055,058,608.32

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：梁紅桃

2、 母公司資產負債表

單位：元			
項目	附註	期末餘額	期初餘額
流動資產：			
貨幣資金		270,652,891.19	91,532,499.69
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			
應收賬款	十六、1	48,563,365.54	69,467,051.91
預付款項		19,592,920.34	19,592,920.34
應收利息			
應收股利		13,407,908.71	
其他應收款	十六、2	994,786,728.77	1,286,513,407.88
存貨		74,253.04	54,658.30
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		12,502,158.96	16,197,007.75
流動資產合計		1,359,580,226.55	1,483,357,545.87
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	十六、3	4,947,689,824.62	4,144,545,909.49
投資性房地產		8,989,167.00	9,681,297.00
固定資產		35,264,791.41	43,579,821.24
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		186,401,493.00	189,597,968.00
開發支出			
商譽			
長期待攤費用			326,444.49
遞延所得稅資產			
其他非流動資產			
非流動資產合計		5,182,245,276.03	4,391,631,440.22
資產總計		6,541,825,502.58	5,874,988,986.09

2、 母公司資產負債表 — 續

單位：元

項目	附註	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			
應付賬款		273,981,815.86	253,322,052.24
預收款項		24,339,290.65	24,460,718.63
應付職工薪酬		1,581,673.91	3,843,432.68
應交稅費		1,147,110.88	5,612,536.84
應付利息			
應付股利		408,817,611.00	
其他應付款		725,972,059.51	474,050,346.52
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		23,415,831.83	17,349,989.49
流動負債合計		1,459,255,393.64	778,639,076.40
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		153,172,641.13	148,784,803.02
遞延收益		29,498,070.23	30,000,701.63
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計		182,670,711.36	178,785,504.65
負債合計		1,641,926,105.00	957,424,581.05
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			
專項儲備			
盈餘公積		283,080,939.16	283,080,939.16
未分配利潤		976,317,236.08	993,982,243.54
所有者權益合計		4,899,899,397.58	4,917,564,405.04
負債和所有者權益總計		6,541,825,502.58	5,874,988,986.09

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：梁紅桃

3、 合併利潤表

項目	附註	本期發生額	單位：元 上期發生額
一、營業總收入		17,606,357,421.41	13,122,951,531.51
其中：營業收入	六、33	17,606,357,421.41	13,122,951,531.51
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、營業總成本		17,262,230,654.38	12,681,242,170.15
其中：營業成本	六、33	14,347,700,763.30	10,044,258,231.63
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			
稅金及附加	六、34	135,074,666.02	53,955,707.45
銷售費用		2,267,388,760.01	2,172,369,108.67
管理費用		508,288,225.78	458,091,291.92
財務費用	六、35	4,669,098.25	-33,394,686.74
資產減值損失	六、36	-890,858.98	-14,037,482.78
加：公允價值變動收益（損失以「－」號填列）	六、37	-14,766,266.84	9,050,884.77
投資收益（損失以「－」號填列）	六、38	366,251,715.27	190,519,070.38
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		331,090,333.07	189,978,021.58
匯兌收益（損失以「－」號填列）			
其他收益	六、39	35,231,407.16	
三、營業利潤（虧損以「－」號填列）		730,843,622.62	641,279,316.51
加：營業外收入	六、40	101,429,806.22	56,931,787.09
其中：非流動資產處置利得		9,181,467.94	785,867.64
減：營業外支出	六、41	8,913,127.67	1,651,046.75
其中：非流動資產處置損失		7,893,283.68	760,157.38
四、利潤總額（虧損總額以「－」號填列）		823,360,301.17	696,560,056.85
減：所得稅費用	六、42	117,992,544.82	105,932,299.43
五、淨利潤（淨虧損以「－」號填列）		705,367,756.35	590,627,757.42
歸屬於母公司所有者的淨利潤		672,098,859.30	559,279,481.31
少數股東損益		33,268,897.05	31,348,276.11
六、其他綜合收益的稅後淨額		-1,378,647.48	962,025.96
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		-1,378,647.48	962,025.96
（一）以後不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃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			
（二）以後將重分類進損益的其他綜合收益		-1,378,647.48	962,025.96
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		-1,378,647.48	962,025.96
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		703,989,108.87	591,589,783.38
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		670,720,211.82	560,241,507.27
歸屬於少數股東的綜合收益總額		33,268,897.05	31,348,276.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、43	0.49	0.41
（二）稀釋每股收益	六、43	0.49	0.41

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：梁紅桃

4、 母公司利潤表

單位：元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
一、營業收入	十六、4	34,278,980.47	10,341,975.20
減：營業成本	十六、4	34,093,751.94	6,282,258.00
税金及附加		790,726.62	538,601.18
銷售費用		16,268,889.61	-18,303,337.92
管理費用		12,743,633.09	21,308,903.97
財務費用		14,538,006.88	-12,107,242.22
資產減值損失		-3,626,222.07	-1,491,919.50
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）	十六、5	414,150,493.24	240,472,699.58
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		331,090,333.07	189,978,021.58
其他收益			
二、營業利潤（虧損以「－」號填列）		373,620,687.64	254,587,411.27
加：營業外收入		17,456,707.84	497,093.13
其中：非流動資產處置利得			
減：營業外支出		-75,208.06	-649,609.18
其中：非流動資產處置損失		1,462.33	19,987.71
三、利潤總額（虧損總額以「－」號填列）		391,152,603.54	255,734,113.58
減：所得稅費用			
四、淨利潤（淨虧損以「－」號填列）		391,152,603.54	255,734,113.58
五、其他綜合收益的稅後淨額			
（一）以後不能重分類進損益的其他綜合收益			
1.重新計量設定受益計劃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			
（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		391,152,603.54	255,734,113.58
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：梁紅桃

5、 合併現金流量表

項目	附註	本期發生額	上期發生額
單位：元			
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		12,156,017,540.22	9,029,697,663.46
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		591,629,782.01	434,364,375.99
收到其他與經營活動有關的現金	六、45	282,834,325.81	222,370,600.19
經營活動現金流入小計		13,030,481,648.04	9,686,432,639.64
購買商品、接受勞務支付的現金		8,187,278,779.82	4,727,872,044.53
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		1,510,659,976.41	1,337,523,544.48
支付的各項稅費		563,260,302.62	496,244,616.89
支付其他與經營活動有關的現金	六、45	2,169,134,464.20	2,058,071,163.11
經營活動現金流出小計		12,430,333,523.05	8,619,711,369.01
經營活動產生的現金流量淨額	六、46	600,148,124.99	1,066,721,270.63
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
取得投資收益收到的現金		31,459,934.06	6,004,000.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		1,110,463.69	267,886.43
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金	六、45	2,800,000,000.00	200,000,000.00
投資活動現金流入小計		2,832,570,397.75	366,501,886.43
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		197,559,248.87	129,400,021.03
投資支付的現金		240,000,000.00	
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金	六、45	1,500,000,000.00	361,000,000.00
投資活動現金流出小計		1,937,559,248.87	490,400,021.03
投資活動產生的現金流量淨額		895,011,148.88	-123,898,134.60

5、 合併現金流量表 — 續

單位：元

項目	附註	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		13,791,096.00	
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		13,791,096.00	
取得借款收到的現金			699,918,728.63
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		13,791,096.00	699,918,728.63
償還債務支付的現金			542,305,035.90
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		13,043,592.32	28,395,158.78
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	六、45	1,016,209,836.70	1,190,281.40
籌資活動現金流出小計		1,029,253,429.02	571,890,476.08
籌資活動產生的現金流量淨額		-1,015,462,333.02	128,028,252.55
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-1,175,966.03	89,604.86
五、現金及現金等價物淨增加額		478,520,974.82	1,070,940,993.44
加：期初現金及現金等價物餘額		794,984,893.88	1,012,159,146.17
六、期末現金及現金等價物餘額		1,273,505,868.70	2,083,100,139.61

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：梁紅桃

6、 母公司現金流量表

項目	附註	本期發生額	上期發生額
單位：元			
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		124,325,218.86	197,125,923.55
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		286,438,389.17	604,869,361.74
經營活動現金流入小計		410,763,608.03	831,130,693.77
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		31,907,812.22	13,125,283.67
支付的各項稅費		5,678,433.05	5,526,903.36
支付其他與經營活動有關的現金		171,446,569.66	534,977,071.73
經營活動現金流出小計		209,032,814.93	553,629,258.76
經營活動產生的現金流量淨額		201,730,793.10	277,501,435.01
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
取得投資收益收到的現金		39,023,369.40	42,107,650.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額			6,700.00
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		39,023,369.40	202,344,350.00
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		145,771.00	
投資支付的現金		240,000,000.00	
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		240,145,771.00	100,000,000.00
投資活動產生的現金流量淨額		-201,122,401.60	102,344,350.00
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金			
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金		50,000.00	
籌資活動現金流入小計		50,000.00	
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		50,000.00	
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		658,391.50	379,845,785.01
加：期初現金及現金等價物餘額		91,482,499.69	61,080,569.87
六、期末現金及現金等價物餘額		92,140,891.19	440,926,354.88

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：梁紅桃

7、 合併所有者權益變動表

單位：元

本期金額

項目	本期												
	歸屬於母公司所有者權益												
	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
股本	優先股	永續債	其他										
一、上年期末餘額	1,362,725,370.00				2,092,861,943.89		14,274,706.17		313,689,564.15		1,083,914,592.96	455,993,877.28	5,323,460,054.45
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				2,092,861,943.89		14,274,706.17		313,689,564.15		1,083,914,592.96	455,993,877.28	5,323,460,054.45
三、本期增減變動金額													
（減少以「－」號填列）													
（一）綜合收益總額							-1,378,647.48				263,281,248.30	31,445,927.70	293,348,528.52
（二）所有者投入和減少資本							-1,378,647.48				672,098,859.30	33,268,897.05	703,989,108.87
1.股東投入的普通股												13,791,096.00	13,791,096.00
2.其他權益工具持有者投入資本													
3.股份支付計入所有者權益的金額													
4.其他													
（三）利潤分配											-408,817,611.00	-15,614,065.35	-424,431,676.35
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											-408,817,611.00	-15,614,065.35	-424,431,676.35
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				2,092,861,943.89		12,896,058.69		313,689,564.15		1,347,195,841.26	487,439,804.98	5,616,808,582.97

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：梁紅桃

7、 合併所有者權益變動表 — 續

單位：元

上年金額

	上期												
	歸屬於母公司所有者權益												
	其他權益工具												
項目	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	所有者權益合計
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）					-62,667,287.28		2,792,441.12		73,067,250.66		810,256,074.22	26,202,218.40	849,650,697.12
（一）綜合收益總額							2,792,441.12				1,087,732,130.38	53,861,643.32	1,144,386,214.82
（二）所有者投入和減少資本					-62,667,287.28							-4,852,712.72	-67,520,000.00
1.股東投入的普通股												1,500,000.00	1,500,000.00
2.其他權益工具持有者投入資本													
3.股份支付計入所有者權益的金額													
4.其他					-62,667,287.28							-6,352,712.72	-69,020,000.00
（三）利潤分配									73,067,250.66		-277,476,056.16	-22,806,712.20	-227,215,517.70
1.提取盈餘公積									73,067,250.66		-73,067,250.66		
2.提取一般風險準備													
3.對所有者（或股東）的分配											-204,408,805.50	-22,806,712.20	-227,215,517.70
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、本期末餘額	1,362,725,370.00				2,092,861,943.89		14,274,706.17		313,689,564.15		1,083,914,592.96	455,993,877.28	5,323,460,054.45

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：梁紅桃

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					283,080,939.16	993,982,243.54	4,917,564,405.04
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					283,080,939.16	993,982,243.54	4,917,564,405.04
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）										-17,665,007.46	-17,665,007.46
（一）綜合收益總額										391,152,603.54	391,152,603.54
（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										-408,817,611.00	-408,817,611.00
1.提取盈餘公積											
2.對所有者（或股東）的分配										-408,817,611.00	-408,817,611.00
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					283,080,939.16	976,317,236.08	4,899,899,397.58

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：梁紅桃

8、 母公司所有者權益變動表 — 續

單位：元

上年金額

項目	上期									
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤
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
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
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)							-24,823.98		73,067,250.66	453,196,450.47
(一)綜合收益總額							-24,823.98			730,672,506.63
(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									73,067,250.66	-277,476,056.16
1.提取盈餘公積									73,067,250.66	-73,067,250.66
2.對所有者(或股東)的分配										-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				283,080,939.16	993,982,243.54

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：梁紅桃

財務報表附註

2017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復》、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復》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

二零一七年半年度

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2017年6月30日，本公司股本總數1,362,725,370股，本公司註冊資本為人民幣1,362,725,370.00元；其中，青島海信空調持有本公司股權比例為37.92%。

本公司經營範圍：

本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2017年8月10日決議批准報出。

本公司本報告期納入合併範圍的子公司共39戶，詳見本附註八「在其他主體中的權益」。本公司本報告期合併範圍比上年度增加1戶，減少1戶，詳見本附註七「合併範圍的變更」。

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，按照財政部發佈的《企業會計準則—基本準則》（財政部令第33號發佈、財政部令第76號修訂）、於2006年2月15日及其後頒佈和修訂的42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2017年6月30日的財務狀況及2017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

本公司的會計期間分為年度和中期，會計中期指短於一個完整的會計年度的報告期間。本公司會計年度採用公曆年度，即每年自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、 記賬本位幣

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賬本位幣。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、日元為其記賬本位幣。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。

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

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。

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

本公司現金及現金等價物包括庫存現金、可以隨時用於支付的存款以及本公司持有的期限短（一般為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、價值變動風險很小的投資。

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佈的當日外匯牌價的中間價，下同）折算為記賬本位幣金額，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賬本位幣金額。

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賬本位幣金額計量。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，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，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，採用交易發生日的當期平均匯率折算。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。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當期平均匯率折算。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。

年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，按攤余成本進行後續計量，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余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，按攤余成本進行後續計量，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攤余成本法確定，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余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

當綜合相關因素判斷可供出售權益工具投資公允價值下跌是嚴重或非暫時性下跌時，表明該可供出售權益工具投資發生減值。其中「嚴重下跌」是指公允價值下跌幅度累計超過 20%；「非暫時性下跌」是指公允價值連續下跌時間超過 12 個月。

可供出售金融資產發生減值時，將原計入其他綜合收益的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入當期損益，該轉出的累計損失為該資產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。

在確認減值損失後，期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，可供出售權益工具投資的減值損失轉回確認為其他綜合收益，可供出售債務工具的減值損失轉回計入當期損益。

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，或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的減值損失，不予轉回。

(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的控制。

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、庫存商品發出時，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

庫存商品、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，以所生產的庫存商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对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

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。

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

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

投資性房地產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、20「長期資產減值」。

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

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

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。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

14、 固定資產 — 續

(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的次月起開始計提折舊，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賬的土地除外）。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

預計淨殘值是指假定固定資產預計使用壽命已滿並處於使用壽命終了時的預期狀態，本公司目前從該項資產處置中獲得的扣除預計處置費用後的金額。

(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「長期資產減值」。

(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。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

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。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

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「長期資產減值」。

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。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

16、 借款費用 — 續

(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。

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。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

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。

期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命和攤銷方法進行覆核，如發生變更則作為會計估計變更處理。此外，還對使用壽命不確定的無形資產的使用壽命進行覆核，如果有證據表明該無形資產為企業帶來經濟利益的期限是可預見的，則估計其使用壽命並按照使用壽命有限的無形資產的攤銷政策進行攤銷。

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「長期資產減值」。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

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。

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。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

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

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

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。上述估計的影響計入當期相關成本或費用，並相應調整資本公積。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

本公司對股份支付計劃進行修改時，若修改增加了所授予權益工具的公允價值，按照權益工具公允價值的增加相應確認取得服務的增加。權益工具公允價值的增加是指修改前後的權益工具在修改日的公允價值之間的差額。若修改減少了股份支付公允價值總額或採用了其他不利於職工的方式，則仍繼續對取得的服務進行會計處理，視同該變更從未發生，除非本公司取消了部分或全部已授予的權益工具。

在等待期內，如果取消了授予的權益工具，本公司對取消所授予的權益性工具作為加速行權處理，將剩餘等待期內應確認的金額立即計入當期損益，同時確認資本公積。職工或其他方能夠選擇滿足非可行權條件但在等待期內未滿足的，本公司將其作為授予權益工具的取消處理。

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。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

24、 收入 — 續

(2) 提供勞務 — 續

提供勞務交易的結果能夠可靠估計是指同時滿足：①收入的金額能夠可靠地計量；②相關的經濟利益很可能流入企業；③交易的完工程度能夠可靠地確定；④交易中已發生和將發生的成本能夠可靠地計量。

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。

本公司與其他企業簽訂的合同或協議包括銷售商品和提供勞務時，如銷售商品部分和提供勞務部分能夠區分並單獨計量的，將銷售商品部分和提供勞務部分分別處理；如銷售商品部分和提供勞務部分不能夠區分，或雖能區分但不能夠單獨計量的，將該合同全部作為銷售商品處理。

(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，根據有關合同或協議，按權責發生制確認收入。

25、 政府補助

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

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

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

25、 政府補助 — 續

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

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

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產的使用壽命內平均分配計入當期損益。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用和損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已經發生的相關費用和損失的，直接計入當期損益。

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

與本公司日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入「其他收益」。與日常活動無關的政府補助，計入營業外收入。

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征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

(1) 本公司作為承租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金支出在租賃期內的各個期間按直線法計入相關資產成本或當期損益。初始直接費用計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

(2) 本公司作為出租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金收入在租賃期內的各個期間按直線法確認為當期損益。對金額較大的初始直接費用於發生時予以資本化，在整個租賃期間內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入當期損益；其他金額較小的初始直接費用於發生時計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

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

2017年4月28日，財政部以財會(2017)13號發佈了《企業會計準則第42號—持有待售的非流動資產、處置組和終止經營》，自2017年5月28日起實施。2017年5月10日，財政部以財會(2017)15號發佈了《企業會計準則第16號—政府補助(2017年修訂)》，自2017年6月12日起實施。本公司按照財政部的要求時間開始執行前述兩項會計準則。

執行《企業會計準則第16號—政府補助(2017年修訂)》之前，本公司將取得的政府補助計入營業外收入。執行《企業會計準則第16號—政府補助(2017年修訂)》之後，本公司對2017年1月1日存在的政府補助採用未來適用法處理，對2017年1月1日至本準則施行日之間新增的政府補助根據本準則進行調整：對2017年1月1日之後發生的與日常活動相關的政府補助，計入其他收益；與日常活動無關的政府補助，計入營業外收入。

本次會計政策變更和會計科目核算的調整，僅對財務報表列報產生影響，不會對本公司損益、總資產、淨資產產生影響，不涉及以前年度的追溯調整。

(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。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

30、 重大會計判斷和估計 — 續

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。

(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。

四、 主要會計政策和會計估計 — 續

30、 重大會計判斷和估計 — 續

(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。

(8) 銷售折扣

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

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%、13%、11%、6%、5%的稅率計算銷項稅，並按扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額計繳增值稅，其中適用簡易徵收方式的增值稅不抵扣進項稅額。	17%、13%、11%、6%、5%
營業稅	應納稅營業額	5%
城市維護建設稅	應交流轉稅	5%、7%
教育費附加	應交流轉稅	3%
企業所得稅	應納稅所得額	25%/詳見下表

註： 本公司之海外子公司按所在地稅法的規定計繳相應的稅費。

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

納稅主體名稱	所得稅稅率
廣東科龍模具有限公司	15%
海信(山東)空調有限公司	15%
青島海信模具有限公司	15%
海信(山東)冰箱有限公司	15%
海信容聲(揚州)冰箱有限公司	15%
海信(成都)冰箱有限公司	15%
Kelon International Incorporation	16.5%
廣東珠江冰箱有限公司	16.5%
科龍發展有限公司	16.5%
Hisense Mould (Deutschland) GmbH	15%

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%。科龍模具2017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，在複評期間，暫執行15%的優惠稅率。

五、 稅項 — 續

2、 稅收優惠及批文 — 續

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%。山東空調2017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,在複評期間,暫執行15%的優惠稅率。

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%。海信模具2017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,在複評期間,暫執行15%的優惠稅率。

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%。山東冰箱2017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,在複評期間,暫執行15%的優惠稅率。

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2016年10月20日的高新技術企業證書(編號:GR201632000323),有效期三年(2016年、2017年、2018年)。根據高新技術企業的有關稅收優惠,公司2016年度、2017年度和2018年度執行的企業所得稅稅率為15%。

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執行16.5%稅率(2016年度所得稅稅率系16.5%)。

3、 其他說明

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。

六、 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2017年1月1日，期末指2017年6月30日；本期是指2017年1-6月累計，上年同期是指2016年1-6月累計。

1、 貨幣資金

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	6,313.99	
銀行存款	1,273,499,554.71	794,984,893.88
其他貨幣資金	2,627,108,288.55	1,432,436,436.86
合計	3,900,614,157.25	2,227,421,330.74
其中：存放在境外的款項總額	159,226,975.33	99,102,782.41

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	期末餘額	期初餘額
保證金	2,627,108,288.55	1,432,436,436.86
合計	2,627,108,288.55	1,432,436,436.86

六、 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	期末餘額	期初餘額
其中：衍生金融資產		9,695,070.04
合計		9,695,070.04

(2) 交易性金融資產的說明

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	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	2,284,460,692.42	3,265,788,951.82
商業承兌匯票	124,237,073.27	15,664,117.28
合計	2,408,697,765.69	3,281,453,069.10

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

六、 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
銀行承兌匯票	1,260,591,370.38
合計	1,260,591,370.38

(3) 期末已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	3,302,517,303.32	
其中：已背書未到期	3,302,517,303.32	
已貼現未到期		
商業承兌匯票	5,780,428.74	
其中：已背書未到期	5,780,428.74	
已貼現未到期		
合計	3,308,297,732.06	

(4) 期末無因出票人未履約而將票據轉為應收賬款的票據。

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

六、 合併財務報表項目註釋 — 續

4、 應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收款項					
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項：					
賬齡分析法	4,858,931,278.10	100	125,934,659.13	2.59	4,732,996,618.97
格林柯爾系					
組合小計	4,858,931,278.10	100	125,934,659.13	2.59	4,732,996,618.97
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收款項					
合計	4,858,931,278.10	100	125,934,659.13	2.59	4,732,996,618.97

(續)

類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收款項					
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項：					
賬齡分析法	2,857,617,668.81	100.00	132,488,485.48	4.64	2,725,129,183.33
格林柯爾系					
組合小計	2,857,617,668.81	100.00	132,488,485.48	4.64	2,725,129,183.33
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收款項					
合計	2,857,617,668.81	100.00	132,488,485.48	4.64	2,725,129,183.33

六、 合併財務報表項目註釋 — 續

4、 應收賬款 — 續

(1) 應收賬款分類披露 — 續

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款，按其入賬日期賬齡分析如下：

賬齡	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
3個月以內	4,677,268,489.38		
3個月以上6個月以內	56,902,244.30	5,690,224.43	10.00
6個月以上1年以內	9,032,219.44	4,516,109.72	50.00
1年以上	115,728,324.98	115,728,324.98	100.00
合計	4,858,931,278.10	125,934,659.13	2.59

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額 240,475.54 元；本年收回或轉回壞賬準備金額 6,794,301.89 元。

(3) 本期實際核銷的應收賬款情況

本期無實際核銷的應收賬款。

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

本公司本期按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款匯總金額為 2,715,455,552.86 元，佔應收賬款期末餘額合計數的比例為 55.89%，相應計提的壞賬準備期末餘額匯總金額為 8,682,443.05 元。

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

六、 合併財務報表項目註釋 — 續

5、 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1 年以內	197,251,170.41	99.59	173,949,833.71	99.94
1 至 2 年	805,375.17	0.41	99,235.63	0.06
合計	198,056,545.58	100.00	174,049,069.34	100.00

公司期末無賬齡超過 1 年且金額重要的預付款項。

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

本公司按預付對象歸集的期末餘額前五名預付賬款匯總金額為 122,128,740.84 元，佔預付賬款期末餘額合計數的比例為 61.66%。

6、 其他應收款

(1) 其他應收款分類披露

類別	期 末 餘 額				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款					
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款					
賬齡分析法	315,001,870.65	58.37	37,779,097.90	11.99	277,222,772.75
格林柯爾系	224,630,200.00	41.63	60,030,000.00	26.72	164,600,200.00
組合小計	539,632,070.65	100.00	97,809,097.90	18.13	441,822,972.75
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款					
合計	539,632,070.65	100.00	97,809,097.90	18.13	441,822,972.75

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

六、 合併財務報表項目註釋 — 續

6、 其他應收款 — 續

(1) 其他應收款分類披露 — 續

(續)

類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單獨計提 壞賬準備的其他應收款					
按信用風險特徵組合計提壞 賬準備的其他應收款					
賬齡分析法	117,638,475.30	34.37	36,818,206.10	31.30	80,820,269.20
格林柯爾系	224,630,200.00	65.63	60,030,000.00	26.72	164,600,200.00
組合小計	342,268,675.30	100.00	96,848,206.10	28.30	245,420,469.20
單項金額不重大但單獨計提 壞賬準備的其他應收款					
合計	342,268,675.30	100.00	96,848,206.10	28.30	245,420,469.20

① 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

賬齡	期末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例 (%)
3 個月以內	266,429,515.91		
3 個月以上 6 個月以內	10,539,464.15	1,053,946.42	10.00
6 個月以上 1 年以內	2,615,478.22	1,307,739.11	50.00
1 年以上	35,417,412.37	35,417,412.37	100.00
合計	315,001,870.65	37,779,097.90	11.99

六、 合併財務報表項目註釋 — 續

6、 其他應收款 — 續

(1) 其他應收款分類披露 — 續

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

2001年10月至2005年7月期間，格林柯爾系公司通過第三方公司與本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」，詳見附註十一、6「格林柯爾系公司通過以下‘特定第三方公司’與本公司發生交易或不正常現金流入流出」。

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額1,146,983.57元；本期收回或轉回壞賬準備金額186,091.77元。

(3) 本期實際核銷的其他應收款情況

本期無實際核銷的其他應收款。

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

六、 合併財務報表項目註釋 — 續

6、 其他應收款 — 續

(4) 其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	期末餘額	期初餘額
押金保證金	16,277,538.77	27,245,966.69
出口退稅	159,737,509.97	32,871,458.04
格林柯爾系往來款	224,630,200.00	224,630,200.00
其他往來款	138,986,821.91	57,521,050.57
合計	539,632,070.65	342,268,675.30

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

本公司按本期欠款方歸集的期末餘額前五名其他應收款匯總金額為349,367,509.97元，佔其他應收款期末餘額合計數的比例為64.74%，相應計提的壞賬準備期末餘額匯總金額為58,030,000.00元。

7、 存貨

(1) 存貨分類

項目	期末餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	333,821,980.44	32,870,223.87	300,951,756.57
在產品	236,234,487.19	9,115,021.72	227,119,465.47
庫存商品	2,343,740,507.53	36,853,533.50	2,306,886,974.03
合計	2,913,796,975.16	78,838,779.09	2,834,958,196.07

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

六、 合併財務報表項目註釋 — 續

7、 存貨 — 續

(1) 存貨分類 — 續

接上表

項目	期初餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	391,186,649.59	33,088,574.25	358,098,075.34
在產品	246,660,429.33	9,109,050.07	237,551,379.26
庫存商品	2,099,019,876.15	34,624,334.37	2,064,395,541.78
合計	2,736,866,955.07	76,821,958.69	2,660,044,996.38

(2) 存貨跌價準備

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	33,088,574.25	532,560.00		750,909.90		32,870,224.35
在產品	9,109,050.07	12,623.71		6,652.55		9,115,021.23
庫存商品	34,624,334.37	9,750,312.64		7,521,113.50		36,853,533.51
合計	76,821,958.69	10,295,496.35		8,278,675.95		78,838,779.09

(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		
在產品	成本與可變現淨值孰低原則	銷售轉出及生產領用
庫存商品		

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

六、 合併財務報表項目註釋 — 續

8、 其他流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
理財產品		1,300,000,000.00
預繳及待抵扣稅金	357,971,275.10	357,920,598.92
待攤費用	26,285,217.94	20,845,252.33
合計	384,256,493.04	1,678,765,851.25

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(%)	期末 現金紅利
	期初	本期增加	本期減少	期末	期初	本期增加	本期減少	期末		
福建科龍空調銷售有限公司 (以下簡稱「福建科龍」)	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	13,227,800.00
合計	3,900,000.00			3,900,000.00					-	13,227,800.00

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

六、 合併財務報表項目註釋 — 續

10、 長期股權投資

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動						期末餘額	減值準備
				權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	其他綜合收益準備	其他減少		
一、合營企業											
青島海信日立空調系統有限公司	1,627,383,596.00			331,193,198.81						1,958,576,794.81	
小計	1,627,383,596.00			331,193,198.81						1,958,576,794.81	
二、聯營企業											
青島海信金融控股有限公司		240,000,000.00		-102,865.74						239,897,134.26	
小計		240,000,000.00		-102,865.74						239,897,134.26	
三、其他											
江西科龍康拜恩電器有限公司	11,000,000.00									11,000,000.00	11,000,000.00
小計	11,000,000.00									11,000,000.00	11,000,000.00
合計	1,638,383,596.00	240,000,000.00		331,090,333.07						2,209,473,929.07	11,000,000.00

註：1、本公司之控股子公司江西科龍康拜恩電器有限公司已宣告清理整頓，未將該公司納入合併財務報表編製範圍，並對該公司投資成本全額計提減值準備。

2、青島海信日立空調系統有限公司以下簡稱「海信日立」。

3、本公司本報告期投資設立青島海信金融控股有限公司（以下簡稱：海信金融控股），本公司實際投資240,000,000.00元，持股比例為24%。

4、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

二零一七年半年度

六、 合併財務報表項目註釋 — 續

10、 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	2,198,473,929.07	1,627,383,596.00
合營企業	1,958,576,794.81	1,627,383,596.00
聯營企業	239,897,134.26	
合計	2,198,473,929.07	1,627,383,596.00

11、 投資性房地產

(1) 採用成本計量模式的投資性房地產

項目	房屋、建築物	土地使用權	在建工程	合計
一、賬面原值				
1、 期期初餘額	68,689,779.02		68,689,779.02	
2、 本期增加金額	292,832.20		292,832.20	
3、 本期減少金額				
4、 期末餘額	68,982,611.22		68,982,611.22	
二、累計折舊和累計攤銷				
1、 期初餘額	42,232,941.29		42,232,941.29	
2、 本期增加金額	1,255,596.87		1,255,596.87	
(1) 計提或攤銷	1,255,596.87		1,255,596.87	
3、 本期減少金額				
4、 期末餘額	43,488,538.16		43,488,538.16	
三、減值準備				
1、 期初餘額				
2、 本期增加金額				
3、 本期減少金額				
4、 期末餘額				
四、賬面價值				
1、 期末賬面價值	25,494,073.06		25,494,073.06	
2、 期初賬面價值	26,456,837.73		26,456,837.73	

六、 合併財務報表項目註釋 — 續

11、 投資性房地產 — 續

(2) 未辦妥產權證書的投資性房地產金額及原因

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
美景大廈	4,099,105.36	因歷史遺留問題產生，正在協調補辦中

(3) 2017年半年度折舊額1,255,596.87元，2016年半年度折舊額1,250,644.67元。

(4) 截至2017年6月30日，本公司無用於抵押的投資性房地產。

(5) 本公司投資性房地產中，房屋、建築物均位於中國境內，其使用年限為20年至50年。

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

六、 合併財務報表項目註釋 — 續

12、 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	2,488,605,430.26	3,346,184,728.48	417,327,624.28	34,679,430.84	1,603,598,175.55	7,890,395,389.41
2、 本期增加金額	24,971,973.86	68,789,457.32	18,572,855.12	797,703.82	111,719,995.30	224,851,985.42
(1) 購置	21,314,239.91	13,697,056.26	13,826,525.85	544,712.37	54,377,051.05	103,759,585.44
(2) 在建工程轉入	3,657,733.95	55,092,401.06	4,746,329.27	252,991.45	57,342,944.25	121,092,399.98
3、 本期減少金額	6,209,824.03	188,033,533.07	10,867,030.15	406,940.43	49,046,486.61	254,563,814.29
(1) 處置或報廢	6,209,824.03	188,033,533.07	10,867,030.15	406,940.43	49,046,486.61	254,563,814.29
4、 期末餘額	2,507,367,580.09	3,226,940,652.73	425,033,449.25	35,070,194.23	1,666,271,684.24	7,860,683,560.54
二、累計折舊						
1、 期初餘額	1,076,424,222.00	1,703,167,558.53	293,712,746.83	19,789,629.12	1,151,508,920.62	4,244,603,077.10
2、 本期增加金額	49,574,149.92	118,188,154.30	17,106,819.27	2,099,827.69	152,232,424.37	339,201,375.55
(1) 計提	49,574,149.92	118,188,154.30	17,106,819.27	2,099,827.69	152,232,424.37	339,201,375.55
3、 本期減少金額	1,969,985.38	162,993,531.20	8,352,514.41	398,151.35	48,796,605.63	222,510,787.97
(1) 處置或報廢	1,969,985.38	162,993,531.20	8,352,514.41	398,151.35	48,796,605.63	222,510,787.97
4、 期末餘額	1,124,028,386.54	1,658,362,181.63	302,467,051.69	21,491,305.46	1,254,944,739.36	4,361,293,664.68
三、減值準備						
1、 期初餘額	13,177,187.35	135,674,663.61	2,608,957.93	318,608.61	12,287,242.53	164,066,660.03
2、 本期增加金額	274,883.00	639,121.98	82,841.20	0.00	0.00	996,846.18
(1) 計提	274,883.00	639,121.98	82,841.20	0.00	0.00	996,846.18
3、 本期減少金額	0.00	10,741,531.45	416,955.48	0.00	26,233.98	11,184,720.91
(1) 處置或報廢	0.00	10,741,531.45	416,955.48	0.00	26,233.98	11,184,720.91
4、 期末餘額	13,452,070.35	125,572,254.14	2,274,843.65	318,608.61	12,261,008.55	153,878,785.30
四、賬面價值						
1、 期末賬面價值	1,369,887,123.20	1,443,006,216.96	120,291,553.91	13,260,280.16	399,065,936.33	3,345,511,110.56
2、 期初賬面價值	1,399,004,020.91	1,507,342,506.34	121,005,919.52	14,571,193.11	439,802,012.40	3,481,725,652.28

2017 半年度由在建工程轉入固定資產原值為 121,092,399.98 元，2016 半年度由在建工程轉入固定資產原值為 104,660,937.17 元。

(2) 2017 半年度折舊額 339,201,375.55 元，2016 半年度折舊額 321,805,859.66 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

二零一七年半年度

六、 合併財務報表項目註釋 — 續

12、 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	47,042,465.91
合計	47,042,465.91

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	期末賬面價值	未辦妥產權證書的原因
房屋及建築物	276,002,993.00	達到預定可使用狀態轉入固定資產，正在辦理產權證書

(8) 期無用於抵押的房屋建築物。

13、 在建工程

(1) 在建工程明細

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
順德冷櫃更新改造	27,409,563.41		27,409,563.41			
海信模具數控加工中心	2,447,160.53		2,447,160.53	14,449,245.30		14,449,245.30
冰箱公司MES系統	277,008.55		277,008.55	1,464,230.79		1,464,230.79
山東冰箱洗衣機線改造	665,692.36		665,692.36	141,777.77		141,777.77
山東空調新建實驗室				2,779,709.64		2,779,709.64
商丘科龍生產線	7,770,917.67	7,770,917.67		7,770,917.67	7,770,917.67	
其他	90,610,979.56		90,610,979.56	54,107,494.77		54,107,494.77
合計	129,181,322.08	7,770,917.67	121,410,404.41	80,713,375.94	7,770,917.67	72,942,458.27

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

六、 合併財務報表項目註釋 — 續

13、 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	期初餘額	本期增加	轉入固定資產	其他減少	工程投入佔			期末餘額
						預算比例 (%)	工程進度	資金來源	
順德冷櫃更新改造	50,152,200.00		27,409,563.41			54.65	未完工	自籌	27,409,563.41
海信模具數控加工中心	21,060,151.00	14,449,245.30	194,715.23	12,196,800.00		69.53	未完工	自籌	2,447,160.53
冰箱公司MES系統	14,096,000.00	1,464,230.79	101,538.46	1,288,760.70		11.11	未完工	自籌	277,008.55
山東冰箱洗衣機線改造	1,750,000.00	141,777.77	889,025.69	365,111.10		58.9	未完工	自籌	665,692.36
山東空調新建實驗室	3,791,975.06	2,779,709.64		2,779,709.64			完工	自籌	
商丘科龍生產線		7,770,917.67						自籌	7,770,917.67
其他	358,379,545.64	54,107,494.77	142,630,077.36	104,462,018.54	1,664,574.03		未完工	自籌	90,610,979.56
合計	449,229,871.70	80,713,375.94	171,224,920.15	121,092,399.98	1,664,574.03				129,181,322.08

註： 公司在建工程項目資金來源全部為自籌，無借款費用利息資本化。

(3) 公司本期未計提在建工程減值準備。

六、 合併財務報表項目註釋 — 續

14、 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	894,831,107.10	524,409,198.95	73,100,447.88	101,867,333.07	1,594,208,087.00
2、 本期增加金額	1,660,008.30			7,229,141.69	8,889,149.99
(1) 購置	1,660,008.30			7,229,141.69	8,889,149.99
3、 本期減少金額					
(1) 處置或報廢					
4、 期末餘額	896,491,115.40	524,409,198.95	73,100,447.88	109,096,474.76	1,603,097,236.99
二、累計攤銷					
1、 期初餘額	260,115,835.29	134,130,255.55	67,688,219.70	57,241,428.44	519,175,738.98
2、 本期增加金額	5,224,261.04		2,213,830.13	10,247,387.30	17,685,478.47
(1) 計提	5,224,261.04		2,213,830.13	10,247,387.30	17,685,478.47
3、 本期減少金額					
(1) 處置或報廢					
4、 期末餘額	265,340,096.33	134,130,255.55	69,902,049.83	67,488,815.74	536,861,217.45
三、減值準備					
1、 期初餘額	50,012,843.19	286,061,116.40		1,616,452.75	337,690,412.34
2、 本期增加金額					
(1) 計提					
3、 本期減少金額					
(1) 處置或報廢					
4、 期末餘額	50,012,843.19	286,061,116.40		1,616,452.75	337,690,412.34
四、賬面價值					
1、 期末賬面價值	581,138,175.88	104,217,827.00	3,198,398.05	39,991,206.27	728,545,607.20
2、 期初賬面價值	584,702,428.62	104,217,827.00	5,412,228.18	43,009,451.88	737,341,935.68

(2) 無形資產的說明：

- ① 2017 半年度無形資產攤銷額 17,685,478.47 元，2016 半年度無形資產攤銷額 15,044,373.46 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

二零一七年半年度

六、 合併財務報表項目註釋 — 續

15、 長期待攤費用

項目	期初餘額	本期增加額	本期攤銷額	其他減少額	期末餘額	其他減少的原因
長期待攤費用	5,158,532.22	1,239,428.61	2,751,060.09		3,646,900.74	
合計	5,158,532.22	1,239,428.61	2,751,060.09		3,646,900.74	

16、 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 遞延所得稅資產明細

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣 暫時性差異	遞延所得稅 資產	可抵扣 暫時性差異	遞延所得稅 資產
資產減值準備	99,759,745.44	23,737,767.82	105,636,306.58	25,008,846.91
交易性金融資產／負債	325,603.40	48,840.51		
預提費用	454,433,593.06	68,783,661.20	426,660,559.68	65,800,330.12
其他	28,613,792.19	6,833,370.42	28,200,966.23	6,453,543.49
合計	583,132,734.09	99,403,639.95	560,497,832.49	97,262,720.52

(2) 遞延所得稅負債明細

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅 暫時性差異	遞延所得稅 負債	應納稅 暫時性差異	遞延所得稅 負債
加速折舊	5,613,564.55	842,034.68	4,370,599.07	655,589.86
交易性金融資產			342,700.09	51,405.01
合計	5,613,564.55	842,034.68	4,713,299.16	706,994.87

六、 合併財務報表項目註釋 — 續

17、 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

項目	期末餘額	期初餘額
交易性金融負債	5,071,196.80	
其中：衍生金融負債	5,071,196.80	
合計	5,071,196.80	

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。

18、 應付票據

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	3,994,056,979.47	2,874,368,029.91
商業承兌匯票	1,637,488,312.63	2,353,486,711.16
合計	5,631,545,292.10	5,227,854,741.07

註： 本期末無已到期未支付的應付票據。

19、 應付賬款

(1) 應付賬款賬齡分析

應付賬款按其入賬日期賬齡分析如下：

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	5,087,589,288.18	4,228,675,470.71
1年以上	155,789,857.32	138,592,927.38
合計	5,243,379,145.50	4,367,268,398.09

(2) 於2017年6月30日，賬齡超過一年的應付賬款為155,789,857.32元(2016年12月31日：138,592,927.38元)，主要為應付材料款，款項尚未進行最後結算。

六、 合併財務報表項目註釋 — 續

20、 預收款項

(1) 預收賬款賬齡分析

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	700,475,551.65	761,276,548.71
1年以上	78,177,259.15	70,502,243.74
合計	778,652,810.80	831,778,792.45

- (2) 於2017年6月30日，賬齡超過一年的預收款項為78,177,259.15元(2016年12月31日：70,502,243.74元)，主要為預收的銷貨款，由於相關產品尚未實現銷售，故期末尚未結轉收入。

21、 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	331,528,641.94	1,327,173,839.23	1,403,315,221.09	255,387,260.08
二、離職後福利—設定提存計劃	2,675,794.64	104,975,516.17	105,785,291.46	1,866,019.35
三、辭退福利		1,559,463.86	1,559,463.86	
合計	334,204,436.58	1,433,708,819.26	1,510,659,976.41	257,253,279.43

六、 合併財務報表項目註釋 — 續

21、 應付職工薪酬 — 續

(2) 短期薪酬列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、 工資、獎金、津貼和補貼	323,225,964.01	1,155,356,091.51	1,232,898,151.35	245,683,904.17
2、 職工福利費	3,263,494.92	68,266,615.76	67,424,159.96	4,105,950.72
3、 社會保險費	1,058,257.96	56,084,818.81	56,032,040.29	1,111,036.48
其中：醫療保險費	796,869.48	48,295,293.88	48,261,463.20	830,700.16
工傷保險費	163,609.71	4,239,820.24	4,203,708.90	199,721.05
生育保險費	97,778.77	3,549,704.69	3,566,868.19	80,615.27
4、 住房公積金	1,587,583.11	39,212,165.68	39,527,721.23	1,272,027.56
5、 工會經費和職工教育經費	2,393,341.94	8,254,147.47	7,433,148.26	3,214,341.15
合計	331,528,641.94	1,327,173,839.23	1,403,315,221.09	255,387,260.08

(3) 設定提存計劃列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險費	2,176,630.16	100,377,386.62	101,444,068.84	1,109,947.94
2、失業保險費	499,164.48	4,598,129.55	4,341,222.62	756,071.41
合計	2,675,794.64	104,975,516.17	105,785,291.46	1,866,019.35

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。

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

六、 合併財務報表項目註釋 — 續

22、 應交稅費

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	85,676,671.94	82,246,757.61
企業所得稅	94,573,823.88	68,621,231.37
其他	75,461,416.00	72,051,932.89
合計	255,711,911.82	222,919,921.87

23、 應付股利

單位名稱	期末數	期初數
上市公司股東	408,817,611.00	
其他少數股東		
合計	408,817,611.00	

24、 其他應付款

(1) 按款項性質列示其他應付款

項目	期末餘額	期初餘額
往來款項	1,219,422,330.30	1,150,735,199.84
押金及保證金	571,727,979.45	366,895,575.76
工程及設備款	94,890,540.00	113,307,159.32
格林柯爾系及特定第三方款項	30,766,425.03	30,766,425.03
合計	1,916,807,274.78	1,661,704,359.95

(2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

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

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

六、 合併財務報表項目註釋 — 續

25、 其他流動負債

項目	期末餘額	期初餘額	結存原因
安裝費	487,685,474.42	295,026,292.70	為已售產品計提但尚未支付的安裝費
商業折讓	224,503,221.59	157,511,860.42	已發生但尚未支付
其他	205,001,458.52	263,302,542.45	已發生但尚未支付
合計	917,190,154.53	715,840,695.57	

26、 預計負債

項目	期末餘額	期初餘額
未決訴訟	5,293,496.83	5,377,637.34
保修準備*	301,698,810.80	285,465,078.07
其他	23,790,000.00	23,790,000.00
合計	330,782,307.63	314,632,715.41

* 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。

27、 遞延收益

項目	期末餘額	期初餘額
遞延收益	65,751,397.28	54,687,498.01
合計	65,751,397.28	54,687,498.01

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	54,687,498.01	13,987,684.43	2,923,785.16	65,751,397.28	政府補助攤銷
合計	54,687,498.01	13,987,684.43	2,923,785.16	65,751,397.28	-

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

六、 合併財務報表項目註釋 — 續

27、 遞延收益 — 續

其中，涉及政府補助的項目：

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入營業外 收入金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
企業技術進步和產業 升級國債項目資金	21,450,000.00				21,450,000.00	與資產相關
高精密智能模具設計 製造技改項目	1,586,666.67		140,000.00		1,446,666.67	與資產相關
節能家用SBS大型冰箱 生產技術改造項目	562,500.00		225,000.00		337,500.00	與資產相關
其他	31,088,331.34	13,987,684.43	2,558,785.16		42,517,230.61	與資產相關
合計	54,687,498.01	13,987,684.43	2,923,785.16		65,751,397.28	

28、 股本

項目	期初餘額	本期增減變動(+、-)					期末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
有限售條件股份	1,111,635.00				-11,138.00	-11,138.00	1,100,497.00
其中：其他內資持股							
其中：境內自然人持股	1,111,635.00				-11,138.00	-11,138.00	1,100,497.00
無限售條件股份	1,361,613,735.00				11,138.00	11,138.00	1,361,624,873.00
其中：人民幣普通股	902,023,927.00				11,138.00	11,138.00	902,035,065.00
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						1,362,725,370.00

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

六、 合併財務報表項目註釋 — 續

29、 資本公積

(1) 資本公積變動情況

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	1,974,063,685.98			1,974,063,685.98
其他資本公積	118,798,257.91			118,798,257.91
合計	2,092,861,943.89			2,092,861,943.89

30、 其他綜合收益

項目	期初餘額	本期發生金額					期末餘額
		本期所得稅前 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	14,274,706.17	-1,378,647.48			-1,378,647.48		12,896,058.69
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							
外幣財務報表折算差額	14,274,706.17	-1,378,647.48			-1,378,647.48		12,896,058.69
其他綜合收益合計	14,274,706.17	-1,378,647.48			-1,378,647.48		12,896,058.69

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

六、 合併財務報表項目註釋 — 續

31、 盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	313,689,564.15			313,689,564.15
合計	313,689,564.15			313,689,564.15

32、 未分配利潤

項目	本期發生額	上年發生額
調整前上年末未分配利潤	1,083,914,592.96	273,658,518.74
調整年初未分配利潤合計數(調增+，調減-)		
調整後年初未分配利潤	1,083,914,592.96	273,658,518.74
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤	672,098,859.30	1,087,732,130.38
減：提取法定盈餘公積		73,067,250.66
應付普通股股利	408,817,611.00	204,408,805.50
年末未分配利潤	1,347,195,841.26	1,083,914,592.96

33、 營業收入和營業成本

(1) 營業收入和營業成本

項目	本期發生額	上期發生額
主營業務收入	15,988,986,946.73	12,160,903,726.53
其他業務收入	1,617,370,474.68	962,047,804.98
營業收入合計	17,606,357,421.41	13,122,951,531.51
主營業務成本	12,796,472,032.26	9,175,148,808.22
其他業務成本	1,551,228,731.04	869,109,423.41
營業成本合計	14,347,700,763.30	10,044,258,231.63

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

六、 合併財務報表項目註釋 — 續

33、 營業收入和營業成本 — 續

(2) 主營業務(分產品)

產品	本期發生額		上期發生額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
1、冰洗	6,668,625,568.41	5,374,279,321.90	6,041,357,800.87	4,483,624,314.27
2、空調	8,524,894,129.91	6,814,028,367.21	5,416,889,955.83	4,186,656,955.15
3、其他	795,467,248.41	608,164,343.15	702,655,969.83	504,867,538.80
合計	15,988,986,946.73	12,796,472,032.26	12,160,903,726.53	9,175,148,808.22

(3) 主營業務(分地區)

地區	本期發生額		上期發生額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
境內	9,956,646,420.24	7,184,100,335.59	7,532,607,084.66	5,291,560,808.05
境外	6,032,340,526.49	5,612,371,696.67	4,628,296,641.87	3,883,588,000.17
合計	15,988,986,946.73	12,796,472,032.26	12,160,903,726.53	9,175,148,808.22

(4) 前五名客戶的營業收入情況

本公司前五大客戶佔公司本報告期銷售收入佔比合計為39.83%，其中第一名客戶銷售佔比為16.08%。

34、 税金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	28,610,291.96	32,000,827.91
教育費附加	17,624,367.76	21,453,474.76
其他	88,840,006.30	501,404.78
合計	135,074,666.02	53,955,707.45

各項税金及附加的計繳標準詳見附註五、稅項。

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

六、 合併財務報表項目註釋 — 續

35、 財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出*		6,579,120.82
減：利息收入	10,404,401.67	4,109,203.50
匯兌損益	17,584,638.25	-37,017,657.72
其他	-2,511,138.33	1,153,053.66
合計	4,669,098.25	-33,394,686.74

* 2017半年度及2016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。

36、 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
一、壞賬損失	-5,592,934.55	-3,322,277.15
二、存貨跌價損失	3,705,229.39	-12,613,426.63
三、固定資產減值損失	996,846.18	1,898,221.00
合計	-890,858.98	-14,037,482.78

37、 公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	-9,695,070.04	
其中：衍生金融工具產生的公允價值變動收益	-9,695,070.04	
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	-5,071,196.80	9,050,884.77
其中：衍生金融工具產生的公允價值變動收益	-5,071,196.80	9,050,884.77
合計	-14,766,266.84	9,050,884.77

六、 合併財務報表項目註釋 — 續

38、 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
可供出售金融資產在持有期間的投資收益	13,227,800.00	6,004,000.00
權益法核算的長期股權投資收益	331,090,333.07	189,978,021.58
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	3,701,448.14	-6,164,321.06
理財產品投資收益	18,232,134.06	701,369.86
合計	366,251,715.27	190,519,070.38

可供出售金融資產在持有期間的投資收益

被投資單位	本期發生額	上期發生額
海信國際營銷	13,227,800.00	6,004,000.00
合計	13,227,800.00	6,004,000.00

按權益法核算的長期股權投資收益

被投資單位	本期發生額	上期發生額
浙江海信電器有限公司(以下簡稱：浙江海信)		-27,362,398.33
安泰達		-83,804.31
海信日立	331,193,198.81	217,424,224.22
海信金融控股	-102,865.74	
合計	331,090,333.07	189,978,021.58

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。

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

六、 合併財務報表項目註釋 — 續

39、 其他收益

項目	本期發生額	上期發生額
軟件退稅	35,231,407.16	
合計	35,231,407.16	

40、 營業外收入

項目	本期發生額	上期發生額
非流動資產處置利得合計	9,181,467.94	785,867.64
其中：固定資產處置利得	9,181,467.94	785,867.64
政府補助	64,983,381.34	49,131,191.63
其他	27,264,956.94	7,014,727.82
合計	101,429,806.22	56,931,787.09

其中，計入當期損益的政府補助：

補助項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關／與收益相關
其他政府補助	62,059,596.18	45,634,315.31	與收益相關
其他政府補助	2,923,785.16	3,496,876.32	與資產相關
合計	64,983,381.34	49,131,191.63	

41、 營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額
非流動資產處置損失合計	7,893,283.68	760,157.38
其中：固定資產處置損失	7,893,283.68	760,157.38
其他	1,019,843.99	890,889.37
合計	8,913,127.67	1,651,046.75

六、 合併財務報表項目註釋 — 續

42、 所得稅費用

(1) 所得稅費用表

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	119,998,424.44	97,227,104.23
遞延所得稅費用	-2,005,879.62	8,705,195.20
合計	117,992,544.82	105,932,299.43

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程：

項目	本期發生額
利潤總額	823,360,301.17
按法定（或適用）稅率計算的所得稅費用	327,355,423.16
某些子公司適用不同稅率的影響	-49,666,426.88
調整以前期間所得稅的調整	2,587,052.15
非應稅收入的影響	-98,853,931.11
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	671,999.20
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	-65,786,179.74
本期末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	14,969,335.78
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	-13,284,727.74
其他	
所得稅費用	117,992,544.82

六、 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	上期金額
報告期歸屬於公司普通股股東的淨利潤	P1	672,098,859.30	559,279,481.31
報告期歸屬於公司普通股股東的非經常性損益	F	67,586,659.67	40,118,251.42
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	604,512,199.63	519,161,229.89
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	1,362,725,370.00
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	1,362,725,370.00
歸屬於公司普通股股東的基本每股收益	Y1=P1/S	0.49	0.41
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	0.44	0.38
歸屬於公司普通股股東的稀釋每股收益	Y3=(P1 + P3)/X2	0.49	0.41
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	0.44	0.38

44、 其他綜合收益

詳見附註六、30。

六、 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	本期發生額	上期發生額
利息收入	10,404,401.67	4,109,203.50
政府補助	76,047,280.61	30,537,415.05
其他	196,382,643.53	187,723,981.64
合計	282,834,325.81	222,370,600.19

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
付現費用	1,701,772,027.47	1,701,116,270.26
其他	467,362,436.73	356,954,892.85
合計	2,169,134,464.20	2,058,071,163.11

(3) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
銀行理財產品到期收回	2,800,000,000.00	200,000,000.00
合計	2,800,000,000.00	200,000,000.00

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

六、 合併財務報表項目註釋 — 續**45、 現金流量表項目註釋 — 續****(4) 支付的其他與投資活動有關的現金**

項目	本期發生額	上期發生額
購買銀行理財產品	1,500,000,000.00	361,000,000.00
合計	1,500,000,000.00	361,000,000.00

(5) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
保證金	1,016,209,836.70	1,190,281.40
合計	1,016,209,836.70	1,190,281.40

六、 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	本期發生額	上期發生額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	705,367,756.35	590,627,757.42
加：資產減值準備	-890,858.98	-14,037,482.78
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	340,456,972.42	323,056,504.33
無形資產攤銷	17,685,478.47	14,790,701.67
長期待攤費用攤銷	2,751,060.09	3,496,050.78
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)	-1,288,184.26	-25,710.26
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)	14,766,266.84	-9,050,884.77
財務費用(收益以「－」號填列)		6,579,120.82
投資損失(收益以「－」號填列)	-366,251,715.27	-190,519,070.38
遞延所得稅資產減少(增加以「－」號填列)	-2,140,919.43	8,705,195.20
遞延所得稅負債增加(減少以「－」號填列)	135,039.81	160,232.11
存貨的減少(增加以「－」號填列)	-176,930,020.09	165,068,845.76
經營性應收項目的減少(增加以「－」號填列)	-1,355,522,112.02	-2,304,150,923.57
經營性應付項目的增加(減少以「－」號填列)	1,422,009,361.06	2,472,020,934.30
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	600,148,124.99	1,066,721,270.63
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	1,273,505,868.70	2,083,100,139.61
減：現金的期初餘額	794,984,893.88	1,012,159,146.17
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	478,520,974.82	1,070,940,993.44

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

六、 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	本期發生額	上期發生額
一、現金	1,273,505,868.70	2,083,100,139.61
其中：庫存現金	6,313.99	100.00
可隨時用於支付的銀行存款	1,273,499,554.71	2,083,100,039.61
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	1,273,505,868.70	2,083,100,139.61
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金 和現金等價物		

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	2,627,108,288.55	受限保證金
應收票據	1,260,591,370.38	作為開具銀行承兌匯票的質押物
合計	3,887,699,658.93	

六、 合併財務報表項目註釋 — 續

48、 外幣貨幣性項目

(1) 主要外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	48,652,028.30	6.7744	329,588,300.52
歐元	1,478,500.96	7.7496	11,457,791.04
應收賬款			
其中：美元	76,769,854.88	6.7744	520,069,704.90
歐元	647,209.27	7.7496	5,015,612.96
應付賬款			
其中：美元	2,512,293.46	6.7744	17,019,280.82
歐元	676,178.45	7.7496	5,240,112.52

(2) 境外經營實體說明

公司名稱	主要經營地	記賬本位幣	記賬本位幣 是否發生變化
Kelon International Incorporation	香港	港幣	否
廣東珠江冰箱有限公司	香港	港幣	否
科龍發展有限公司	香港	港幣	否

六、 合併財務報表項目註釋 — 續

49、 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	6,668,625,568.41	8,524,894,129.91	795,467,248.41		15,988,986,946.73
二、分部間交易收入			677,843,132.62	-677,843,132.62	
三、對聯營和合營企業的投資收益		331,193,198.81	-102,865.74		331,090,333.07
四、折舊和攤銷	205,748,643.65	108,892,019.32	43,501,787.92		358,142,450.89
五、公允價值變動收益			-14,766,266.84		-14,766,266.84
六、資產減值損失	-1,318,203.17	1,389,590.94	-962,246.75		-890,858.98
七、利潤總額(虧損總額)	33,336,260.70	691,360,632.42	130,510,839.19	-31,847,431.14	823,360,301.17
八、資產總額	14,903,068,963.20	12,904,568,348.40	4,059,752,756.52	-10,438,777,068.80	21,428,612,999.32
九、負債總額	9,839,070,015.12	10,217,433,790.94	2,305,089,198.55	-6,549,788,588.26	15,811,804,416.35
十、長期股權投資以外的其他非流動					
資產增加額	-98,841,500.30	-68,283,534.34	70,165,382.60		-96,959,652.04

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	6,041,357,800.87	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、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
九、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、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

二零一七年半年度

六、 合併財務報表項目註釋 — 續**49、 分部報告 — 續****(2) 地區資料**

地區	本期發生額	上期發生額
境內交易收入	9,956,646,420.24	7,532,607,084.66
境外交易收入	6,032,340,526.49	4,628,296,641.87
合計	15,988,986,946.73	12,160,903,726.53

地區	期末餘額	期初餘額
境內非流動資產	6,514,744,583.11	6,051,857,671.33
境外非流動資產	12,465,666.86	1,221,897.61
合計	6,527,210,249.97	6,053,079,568.94

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。

七、 合併範圍的變更

- (1) 本公司於2017年3月9日投資設立Hisense Mould (Deutschland) GmbH，註冊資本200萬歐元，其中本公司實際出資196萬歐元，佔註冊資本的98.00%。本公司具有控制權，自2017年3月9日起將其納入合併範圍。
- (2) 本公司於2017年2月25日註銷全資子公司日本科龍株式會社。自2017年2月25日起不再納入合併範圍。

八、 在其他主體中的權益

1、 在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	子公司簡稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
海信容聲(廣東)冰箱有限公司	廣東冰箱	佛山	佛山	製造業	70	30	設立或投資
廣東科龍空調器有限公司 ^①	廣東空調	佛山	佛山	製造業	60		設立或投資
海信容聲(廣東)冷櫃有限公司	廣東冷櫃	佛山	佛山	製造業	44	56	設立或投資
廣東海信家電有限公司	海信家電	佛山	佛山	製造業	81.17		設立或投資
佛山市順德區容聲塑膠有限公司	容聲塑膠	佛山	佛山	製造業	44.92	25.13	設立或投資
廣東科龍模具有限公司	科龍模具	佛山	佛山	製造業		70.11	設立或投資
廣東華傲電子有限公司 ^①	華傲電子	佛山	佛山	製造業		70	設立或投資
佛山市海信科龍物業發展有限公司	科龍物業	佛山	佛山	服務業	80	20	設立或投資
佛山市順德區萬高進出口有限公司	萬高公司	佛山	佛山	貿易	20	80	設立或投資
佛山市順德區嘉科電子有限公司	嘉科電子	佛山	佛山	製造業	70	30	設立或投資
廣東科龍威力電器有限公司	科龍威力	中山	中山	製造業	55	25	設立或投資
海信容聲(營口)冰箱有限公司	營口冰箱	營口	營口	製造業	42	36.79	設立或投資
江西科龍實業發展有限公司	江西科龍	南昌	南昌	製造業	60	40	設立或投資
江西科龍康拜恩電器有限公司 ^①	康拜恩	南昌	南昌	製造業		55	設立或投資
杭州科龍電器有限公司	杭州科龍	杭州	杭州	製造業	100		設立或投資
海信容聲(揚州)冰箱有限公司	揚州冰箱	揚州	揚州	製造業	74.33	25.67	設立或投資
商丘科龍電器有限公司	商丘科龍	商丘	商丘	製造業		100	設立或投資
珠海科龍電器實業有限公司	珠海科龍	珠海	珠海	製造業	75	25	設立或投資
深圳市科龍採購有限公司	深圳科龍	深圳	深圳	貿易	95	5	設立或投資
廣東珠江冰箱有限公司	珠江冰箱	香港	香港	貿易		100	設立或投資
科龍發展有限公司	科龍發展	香港	香港	投資	100		設立或投資
Kelon International Incorporation	KII	香港	英屬維爾京群島	貿易		100	設立或投資
海信(成都)冰箱有限公司	成都冰箱	成都	成都	製造業	100		設立或投資
海信(山東)冰箱有限公司	山東冰箱	青島	青島	製造業	100		設立或投資

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

八、 在其他主體中的權益 — 續

1、 在子公司中的權益 — 續

(1) 企業集團的構成 — 續

子公司名稱	子公司簡稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
廣東海信冰箱營銷股份有限公司	冰箱營銷公司	佛山	佛山	貿易		78.82	設立或投資
青島海信空調營銷股份有限公司	空調營銷公司	青島	青島	貿易		75.57	設立或投資
海信(廣東)空調有限公司	海信廣東空調	江門	江門	製造業		100	設立或投資
海信(廣東)模塑有限公司	海信廣東模塑	江門	江門	製造業		100	設立或投資
江門市海信家電有限公司	江門海信家電	江門	江門	製造業		100	設立或投資
海信(北京)電器有限公司	北京冰箱	北京	北京	製造業	55		同一控制下企業合併
海信(山東)空調有限公司	山東空調	青島	青島	製造業	100		同一控制下企業合併
海信(浙江)空調有限公司	浙江空調	湖州	湖州	製造業		100	同一控制下企業合併
青島海信模具有限公司	海信模具	青島	青島	製造業	78.70		同一控制下企業合併
海信(南京)電器有限公司	南京冰箱	南京	南京	製造業		60	同一控制下企業合併
浙江海信電器有限公司	浙江海信	湖州	湖州	製造業		100	非同一控制下企業合併
青島海信商用冷鏈股份有限公司	商用冷鏈	青島	青島	製造業		95.89	設立或投資
海信長沙電子商務有限公司	長沙電子	長沙	長沙	貿易		100	設立或投資
佛山市順德區寶弘物業管理有限公司 ^①	寶弘物業	佛山	佛山	服務、製造業	100		設立或投資
Hisense Mould (Deutschland) GmbH	德國海信模具	德國	德國	製造業	98	2	設立或投資

八、 在其他主體中的權益 — 續

1、 在子公司中的權益 — 續

(1) 企業集團的構成 — 續

註：

- 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，享有該等公司 100% 表決權，故按照 100% 的股權比例核算長期股權投資；
- ② 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 於中國境內註冊之子公司除冰箱營銷公司、空調營銷公司和商用冷鏈為股份有限公司外，其餘全部為有限責任公司。
- ④ 本公司於 2017 年 4 月 5 日與寧波梅山保稅港區盈美投資管理有限公司簽訂相關的協議，以代價人民幣 178,512,000 元轉讓寶弘物業公司 20% 股權，相關股權過戶和工商變更登記手續正在辦理中。

(2) 重要的非全資子公司

單位：萬元

子公司名稱	少數股東的 持股比例 (%)	本期歸屬於 少數股東的損益	本期向少數股東 分派的股利	期末少數股東 權益餘額
冰箱營銷公司	21.18	-195.15	391.40	4,593.12
空調營銷公司	24.43	920.23	170.09	3,510.56

(3) 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	483,113.95	2,033.09	485,147.04	463,460.91		463,460.91
空調營銷公司	427,845.39	1,326.50	429,171.89	414,802.00		414,802.00

(續)

子公司名稱	期初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
冰箱營銷公司	584,683.44	2,080.42	586,763.86	562,308.79		562,308.79
空調營銷公司	279,391.51	1,199.64	280,591.15	269,291.78		269,291.78

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

八、 在其他主體中的權益 — 續

2、 在合營企業或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例 (%)		對合營企業或聯營企業 投資的會計處理方法
				直接	間接	
海信金融控股	青島	青島	金融服務業	24.00		權益法
海信日立	青島	青島	製造業	49.00		權益法

(2) 重要聯營企業的主要財務信息

項目	期末餘額／本期發生額		期初餘額／上期發生額	
	海信日立	浙江海信	海信日立	浙江海信
	單位：萬元			
流動資產	803,076.73		634,886.85	
其中：現金和現金等價物	493,770.45		420,152.54	
非流動資產	56,256.43		51,524.78	
資產合計	859,333.16		686,411.63	
流動負債	439,403.48		337,334.70	
非流動負債	9,627.19		8,025.26	
負債合計	449,030.67		345,359.96	
少數股東權益	14,980.31		13,635.23	
歸屬於母公司股東權益	395,322.18		327,416.44	
按持股比例計算的淨資產份額	193,707.87		160,434.06	
調整事項				
— 商譽				
— 內部交易未實現利潤				
— 其他	2,149.81		2,304.30	
對合營企業權益投資的賬面價值	195,857.68		162,738.36	
存在公開報價的合營企業權益 投資的公允價值				
營業收入	441,781.49		281,540.16	19,270.18
淨利潤	71,128.03		46,801.82	-5,472.48
終止經營的淨利潤				
其他綜合收益				
綜合收益總額	71,128.03		46,801.82	-5,472.48
本年度收到的來自合營企業的股利			16,023.00	

八、 在其他主體中的權益 — 續

2、 在合營企業或聯營企業中的權益 — 續

(3) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

項目	單位：萬元	
	期末餘額／ 本期發生額	期初餘額／ 上期發生額
聯營企業：		
投資賬面價值合計	23,989.71	
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	-10.29	-8.38
— 其他綜合收益		
— 綜合收益總額	-10.29	-8.38

九、 與金融工具相關的風險

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。

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。

九、與金融工具相關的風險 — 續

2、流動風險

在管理流動風險方面，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。

為緩解流動風險，董事已對本公司之流動資金進行詳細檢查，包括應付賬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。

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

2017年6月30日

項目	一年以內	一到兩年	二到五年	五年以上	合計
金融資產					
貨幣資金	3,900,614,157.25			3,900,614,157.25	
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產					
應收票據	2,408,697,765.69			2,408,697,765.69	
應收賬款	4,858,931,278.10			4,858,931,278.10	
其他應收款	539,632,070.65			539,632,070.65	
其他流動資產	384,256,493.04			384,256,493.04	
合計	12,092,131,764.73			12,092,131,764.73	
金融負債					
應付票據	5,631,545,292.10			5,631,545,292.10	
應付賬款	5,243,379,145.50			5,243,379,145.50	
其他應付款	1,916,807,274.78			1,916,807,274.78	
其他流動負債	917,190,154.53			917,190,154.53	
合計	13,708,921,866.91			13,708,921,866.91	

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

九、與金融工具相關的風險 — 續

2、流動風險 — 續

2016年12月31日

項目	一年以內	一到兩年	二到五年	五年以上	合計
金融資產					
貨幣資金	2,227,421,330.74			2,227,421,330.74	
以公允價值計量且其變動計入					
當期損益的金融資產	9,695,070.04			9,695,070.04	
應收票據	3,281,453,069.10			3,281,453,069.10	
應收賬款	2,857,617,668.81			2,857,617,668.81	
其他應收款	342,268,675.30			342,268,675.30	
其他流動資產	1,678,765,851.25			1,678,765,851.25	
合計	10,397,221,665.24			10,397,221,665.24	
金融負債					
應付票據	5,227,854,741.07			5,227,854,741.07	
應付賬款	4,367,268,398.09			4,367,268,398.09	
其他應付款	1,661,704,359.95			1,661,704,359.95	
其他流動負債	715,840,695.57			715,840,695.57	
合計	11,972,668,194.68			11,972,668,194.68	

銀行借款及其他借款償還期分析如下：

項目	期末餘額		期初餘額	
	銀行借款	其他借款	銀行借款	其他借款

最後一期還款日在五年之內的借款

九、與金融工具相關的風險 — 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2017年6月30日，本公司無銀行借款，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	期末餘額		期初餘額	
	資產	負債	資產	負債
美元	849,658,005.46	17,019,280.82	1,290,579,495.25	87,554,216.64
歐元	16,473,404.01	5,240,112.52	51,929,995.78	1,217,941.12

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：

匯率變動的敏感度分析：

項目	本期發生額	上期發生額
	稅後利潤 增加／減少	稅後利潤 增加／減少
美元兌人民幣		
升值5%	31,223,952.17	28,436,738.27
貶值5%	-31,223,952.17	-28,436,738.27
歐元兌人民幣		
升值5%	421,248.43	4,270,215.74
貶值5%	-421,248.43	-4,270,215.74

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

九、與金融工具相關的風險 — 續

4、貨幣風險 — 續

遠期匯率變動的敏感度分析：

項目	本期發生額 稅後利潤 增加／減少	上期發生額 稅前利潤 增加／減少
美元兌人民幣		
升值5%	-562,500.00	-2,437,500.00
貶值5%	562,500.00	2,437,500.00
歐元兌人民幣		
升值5%	-1,197,862.50	-1,060,500.00
貶值5%	1,197,862.50	1,060,500.00

十、公允價值的披露

1、以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

項目	期末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
一、持續的公允價值計量				
(一)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產				
1、交易性金融資產				
(1)衍生金融資產				
持續以公允價值計量的資產總額				
(二)交易性金融負債		5,071,196.80		5,071,196.80
其中：衍生金融負債		5,071,196.80		5,071,196.80
持續以公允價值計量的負債總額		5,071,196.80		5,071,196.80

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

於資產負債表日，公司獲取簽約銀行針對剩餘交割時限確定的遠期匯率報價，其與該遠期結售匯合約的約定匯率之間的差額乘以遠期結售匯操作金額即為該遠期結售匯合約的公允價值。

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

十一、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	國有資產委託營運，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
青島海信空調	67,479	37.92	37.92	青島市國資委	913702126143065147
海信集團	80,617			青島市國資委	913702001635787718

2、 本公司的子公司情況

詳見附註八、1、在子公司中的權益。

3、 本公司的合營和聯營企業情況

本公司的合營和聯營企業詳見附註八、2、在合營安排或聯營企業中的權益。

十一、關聯方及關聯交易 — 續

4、 格林柯爾系關聯公司

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

5、 本企業的其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
海信集團財務公司(以下簡稱「海信財務公司」)	最終控股股東之子公司
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
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
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

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

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

十一、關聯方及關聯交易 — 續

7、關聯交易情況

(1) 採購商品／接受勞務情況表

關聯方	關聯交易內容	關聯交易 定價方式及 決策程序	本年金額		上年金額	
			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	5,128.21			
海信電器及子公司	產成品	協議定價	22,735.04		114,222.21	
浙江海信	產成品	協議定價			107,137,870.97	1.07
採購產成品金額小計			27,863.25		107,252,093.18	1.07
海信集團及子公司	材料	協議定價	40,426,841.38	0.28	1,502,863.32	0.01
海信電器及子公司	材料	協議定價	5,379,414.27	0.04	954,454.65	0.01
浙江海信	材料	協議定價			826,363.03	0.01
海信日立	材料	協議定價	5,655,062.33	0.04	3,888,124.88	0.04
恩布拉科	材料	協議定價			16,699,929.56	0.17
採購材料金額小計			51,461,317.98	0.36	23,871,735.44	0.24
海信集團及子公司	接受勞務	協議定價	195,488,933.87	1.36	238,557,046.00	2.38
海信電器及子公司	接受勞務	協議定價	4,616,022.71	0.03	9,628,628.93	0.10
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			200,104,956.58	1.39	248,695,526.34	2.49
香港海信	代理融資採購	協議定價	190,614,932.27	1.33	104,033,923.30	1.04
代理融資採購金額小計			190,614,932.27	1.33	104,033,923.30	1.04

十一、關聯方及關聯交易 — 續

7、關聯交易情況 — 續

(1) 採購商品／接受勞務情況表 — 續

- ① 本公司與海信集團及海信電器於2016年11月17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70,287萬元（不含增值稅）。
- ② 本公司與海信日立於2016年11月17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1,519萬元（不含增值稅）。
- ③ 本公司與香港海信於2016年11月17日簽訂的《代理融資採購框架協議》，在協議有效期內，海信科龍委託香港海信代理融資採購額度上限總額為6,500萬美元。

上述協議經本公司於2016年11月17日第九屆董事會2016年第六次臨時會議、2017年01月09日召開的2017年第一次臨時股東大會分別審批通過。

- ④ 上述交易中與海信集團及子公司、海信電器及子公司、香港海信的關聯交易均為香港上市規則第14A章下的持續關連交易，本公司確認相關關連交易已符合香港上市規則第14A章的披露及股東批准的規定（除本公司與香港海信於《代理融資採購框架協議》下的財務資助安排根據一般商業條款以本公司的利益作出，當中並無因財務資助而將本公司的資產抵押，因此，按照香港上市規則第14A.65(4)條及14A.76(1)(b)條，與香港海信的關連交易根據香港上市規則獲豁免遵守申報、公告及股東批准的規定）。

除上述的交易，其他於2017半年度報告財務報表附註十一中披露於2017年進行的其他關聯交易並不構成香港上市規則第14A章下的關連交易。

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

十一、關聯方及關聯交易 — 續

7、關聯交易情況 — 續

(2) 出售商品／提供勞務情況表

關聯方	關聯交易內容	關聯交易 定價方式及 決策程序	本年金額		上年金額	
			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	4,261,189,716.88	24.20	1,529,076,729.55	11.65
海信電器及子公司	產成品	協議定價	719,054.62		55,589.75	
海信日立	產成品	協議定價	206,211,908.40	1.17	76,443,537.08	0.58
銷售產成品小計			4,468,120,679.90	25.37	1,605,575,856.38	12.23
海信集團及子公司	材料	協議定價	22,820,750.25	0.13	16,741,059.15	0.13
海信電器及子公司	材料	協議定價	10,695,423.66	0.06	10,101,454.80	0.08
海信日立	材料	協議定價	930,456.66	0.01	663,321.02	0.01
銷售材料金額小計			34,446,630.57	0.20	27,505,834.97	0.22
海信集團及子公司	模具、設備	市場價格	139,166,425.44	0.79	101,970,791.34	0.78
海信電器及子公司	模具	市場價格	42,358,974.34	0.24	55,318,782.10	0.42
浙江海信	模具、設備	市場價格			854,700.85	0.01
海信日立	模具	市場價格	1,835,897.44	0.01	3,452,991.45	0.03
銷售模具金額小計			183,361,297.22	1.04	161,597,265.74	1.24
海信集團及子公司	提供勞務	協議定價	12,141,874.75	0.07	8,653,284.26	0.07
海信日立	提供勞務	協議定價	4,548.42			
浙江海信	提供勞務	協議定價			630,725.44	
提供勞務金額小計			12,146,423.17	0.07	9,284,009.70	0.07

十一、關聯方及關聯交易 — 續

7、關聯交易情況 — 續

(2) 出售商品／提供勞務情況表 — 續

① 本公司與海信集團及海信電器於2016年11月17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1,086,080萬元（不含增值稅）。

② 本公司與海信日立於2016年11月17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42,774萬元（不含增值稅）。

上述協議經本公司於2016年11月17日第九屆董事會2016年第六次臨時會議、2017年01月09日召開的2017年第一次臨時股東大會分別審批通過。

③ 上述交易中與海信集團及子公司、海信電器及子公司的關聯交易均為香港上市規則第14A章下的持續關連交易，本公司確認相關關連交易已符合上市規則第14A章的披露及股東批准的規定。

除上述的交易，其他於2017半年度報告財務報表附註十一中披露於2017年進行的其他關聯交易並不構成香港上市規則第14A章下的關連交易。

(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	54.19	2016-3-4	2018-2-28	進口信用證	否
小計		54.19	—	—		

關聯擔保情況說明：

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。

十一、關聯方及關聯交易 — 續

7、關聯交易情況 — 續

(4) 其他關聯交易

截至2017年6月30日，本公司及本公司子公司在海信財務公司的銀行存款餘額為332,120.41萬元，其中受限存款餘額為262,229.97萬元，銀行貸款餘額為0.00萬元，應付票據餘額400,004.12萬元，質押應收票據餘額126,059.14萬元，本年度支付給海信財務公司的貸款利息金額為0.00萬元，支付的票據貼現息金額為164.54萬元，支付的電子銀承手續費金額為215.02萬元，支付的資金收支結算等服務費金額為15.62萬元，收到海信財務公司的存款利息收入金額為973.81萬元，本年度海信財務公司為本公司提供結售匯業務金額為7,369.46萬元。

8、關聯方應收應付款項

(1) 上市公司應收關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收票據	海信電器及子公司	16,090,168.83		9,757,198.10	
應收票據	海信集團及子公司	106,700,497.95		5,897,256.62	
應收票據	海信日立	2,237,543.16		100,000.00	
小計		125,028,209.94		15,754,454.72	
應收賬款	海信電器及子公司	38,420,813.14		26,886,474.22	
應收賬款	海信集團及子公司	1,896,166,866.89	199,023.98	788,750,643.07	539,160.91
應收賬款	海信日立	60,385,924.48		25,933,799.59	
小計		1,994,973,604.51	199,023.98	841,570,916.88	539,160.91
其他應收款	海信電器及子公司	27,700.00		10,000.00	
其他應收款	海信集團及子公司	141,475.28		249,037.12	
小計		169,175.28		259,037.12	
預付賬款	海信集團及子公司			550,955.34	
小計				550,955.34	

十一、關聯方及關聯交易 — 續

8、關聯方應收應付款項 — 續

(2) 上市公司應付關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末餘額	期初餘額
應付票據	海信電器及子公司		3,281,866.38
小計			3,281,866.38
應付賬款	海信電器及子公司	1,232,657.31	33,433.77
應付賬款	海信集團及子公司	57,114,933.94	55,770,650.47
應付賬款	海信日立	1,708,796.30	305,322.35
小計		60,056,387.55	56,109,406.59
其他應付款	海信集團及子公司	18,915,207.32	22,333,006.67
其他應付款	海信電器及子公司	37,469.84	
其他應付款	海信日立	50,000.00	1,710.00
小計		19,002,677.16	22,334,716.67
預收賬款	海信集團及子公司	1,440,161.80	2,182,418.55
小計		1,440,161.80	2,182,418.55

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

十一、關聯方及關聯交易 — 續

9、 與「特定第三方公司」往來

項目名稱	關聯方	期末餘額 賬面餘額	期初餘額 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

10、 與格林柯爾系關聯公司往來

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

十二、股份支付

無

十三、承諾及或有事項

1、 重大承諾事項

(1) 資本承諾

項目	期末餘額	單位：萬元 期初餘額
有關於附屬公司及共同控制實體之投資之承擔 (購建長期資產承諾)：		
— 已授權但未訂約		
— 已訂約未付款	1,410.08	3,047.41
有關收購附屬公司之物業、廠房及設備之承擔 (對外投資承諾)：		
— 已訂約未付款		

(2) 經營租賃承諾

詳見附註十五、4。

2、 或有事項

(1) 未決訴訟仲裁形成的或有負債及其財務影響

截至2017年6月30日，本公司作為被告總計涉訴金額16,779,093.21元，已確認預計負債5,293,496.83元。

十四、資產負債表日後事項

本公司董事會於2017年8月2日召開會議審議通過《關於本公司出售佛山市順德區寶弘物業公司管理有限公司股權的議案》，經本公司董事會同意，本公司與寧波梅山保稅港區盈美投資管理有限公司簽署《股權轉讓協議》，本公司以人民幣68,404.80萬元將寶弘物業公司80%股權轉讓給盈美投資公司，並同意將本議案提交股東大會審批。

十五、其他重要事項

1、以公允價值計量的資產和負債

項目	期初餘額	金融資產／ 負債金額	公允價值 變動損益	本期計提的減值	期末餘額
金融資產					
衍生金融資產	9,695,070.04		-9,695,070.04		
金融資產小計	9,695,070.04		-9,695,070.04		
金融負債					
衍生金融負債			-5,071,196.80		5,071,196.80
金融負債小計			-5,071,196.80		-5,071,196.80

2、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2017年6月30日及2016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。

十五、其他重要事項 — 續

2、資本管理 — 續

本公司運用資本負債率(淨債務除以總資本及淨負債之和)監控其資本情況。淨債務指銀行借款及其他借款、應付賬款、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	期末餘額	期初餘額
總負債	15,811,804,416.35	13,731,598,553.87
其中：短期借款		
應付賬款	5,243,379,145.50	4,367,268,398.09
應付票據	5,631,545,292.10	5,227,854,741.07
其他應付款	1,916,807,274.78	1,661,704,359.95
減：現金及現金等價物	1,273,505,868.70	794,984,893.88
淨債務	14,538,298,547.65	12,936,613,659.99
歸屬於母公司股東權益	5,129,368,777.99	4,867,466,177.17
資本及淨負債	19,667,667,325.64	17,804,079,837.16
資本負債率	73.92%	72.66%

3、退休金計劃

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。

4、租賃

(1) 本公司各類租出資產情況如下：

經營租賃租出資產類別	單位：萬元	
	期末賬面價值	期初賬面價值
房屋及建築物	7,253.65	6,804.39
合計	7,253.65	6,804.39

十五、其他重要事項 — 續

4、租賃 — 續

(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。2017 半年度租金收入為人民幣 2,264.64 萬元(2016 半年度為 1,296.33 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：

項目	本期金額	單位：萬元
		上期金額
1 年以內	486.08	647.96
1 年以上但 5 年以內	1,066.49	1,623.43
合計	1,552.57	2,271.39

(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 2017 年 6 月 30 日止年度之經營租金如下：

經營租金	本期發生額	單位：萬元
		上期發生額
租賃土地及樓宇	1,890.44	1,810.55
廠房及機器	69.33	114.54
合計	1,959.77	1,925.09

(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：

項目	本期發生額	單位：萬元
		上期發生額
1 年以內	1,525.25	1,629.22
1 年以上但 5 年以內	1,755.81	1,114.69
合計	3,281.06	2,743.91

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

十六、公司財務報表主要項目註釋

1、 應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單獨計提 壞賬準備的應收款項					
按信用風險特徵組合計提 壞賬準備的應收款項：					
賬齡分析法	160,290,121.30	100	111,726,755.76	69.70	48,563,365.54
格林柯爾系					
組合小計	160,290,121.30	100	111,726,755.76	69.70	48,563,365.54
單項金額不重大但單獨計 提壞賬準備的應收款項					
合計	160,290,121.30	100	111,726,755.76	69.70	48,563,365.54

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

十六、公司財務報表主要項目註釋 — 續

1、 應收賬款 — 續

(1) 應收賬款分類披露 — 續

(續)

類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單獨計提 壞賬準備的應收款項					
按信用風險特徵組合計提 壞賬準備的應收款項：					
賬齡分析法	185,780,146.77	100.00	116,313,094.86	62.61	69,467,051.91
格林柯爾系					
組合小計	185,780,146.77	100.00	116,313,094.86	62.61	69,467,051.91
單項金額不重大但單獨計 提壞賬準備的應收款項					
合計	185,780,146.77	100.00	116,313,094.86	62.61	69,467,051.91

十六、公司財務報表主要項目註釋 — 續

1、 應收賬款 — 續

(1) 應收賬款分類披露 — 續

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

賬齡	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)
三月以內	48,563,365.54		
三月以上至六月以內			
六月以上至一年以內			
一年以上	111,726,755.76	111,726,755.76	100.00
合計	160,290,121.30	111,726,755.76	69.70

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期無計提壞賬準備；本期轉回或轉銷的壞賬準備 4,586,339.10 元。

(3) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

本公司本年按欠款方歸集的年末餘額前五名應收賬款匯總金額 105,263,354.74 元，佔應收賬款年末餘額合計數的比例 65.67%，相應計提的壞賬準備年末餘額匯總金額 41,211,459.56 元。

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

十六、公司財務報表主要項目註釋 — 續

2、其他應收款

(1) 其他應收款分類披露

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單獨計提 壞賬準備的其他應收款					
按信用風險特徵組合計提 壞賬準備的其他應收款					
賬齡分析法 格林柯爾系	1,016,825,521.39	100	22,038,792.62	2.17	994,786,728.77
組合小計	1,016,825,521.39	100	22,038,792.62	2.17	994,786,728.77
單項金額不重大但單獨計提 壞賬準備的其他應收款					
合計	1,016,825,521.39	100	22,038,792.62	2.17	994,786,728.77

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

十六、公司財務報表主要項目註釋 — 續

2、其他應收款 — 續

(1) 其他應收款分類披露 — 續

(續)

類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單獨計提 壞賬準備的其他應收款					
按信用風險特徵組合計提 壞賬準備的其他應收款					
賬齡分析法 格林柯爾系	1,307,592,083.47	100.00	21,078,675.59	1.61	1,286,513,407.88
組合小計	1,307,592,083.47	100.00	21,078,675.59	1.61	1,286,513,407.88
單項金額不重大但單獨計提 壞賬準備的其他應收款					
合計	1,307,592,083.47	100.00	21,078,675.59	1.61	1,286,513,407.88

十六、公司財務報表主要項目註釋 — 續

2、其他應收款 — 續

(1) 其他應收款分類披露 — 續

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

賬齡	期末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
三月以內	993,727,359.42		
三月以上至六月以內	1,177,077.06	117,707.71	10.00
六月以上至一年以內			
一年以上	21,921,084.91	21,921,084.91	100.00
合計	1,016,825,521.39	22,038,792.62	2.17

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額960,117.03元；本期無收回或轉回壞賬準備。

(3) 其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
押金保證金	2,082,866.55	4,243,043.14
其他往來款項	1,014,742,654.84	1,303,349,040.33
合計	1,016,825,521.39	1,307,592,083.47

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

本公司按欠款方歸集的期末餘額前五名其他應收款匯總金額為963,462,761.79元，佔其他應收款期末餘額合計數的比例為94.76%，相應計提的壞賬準備期末餘額匯總金額為0元。

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

十六、公司財務報表主要項目註釋 — 續

3、長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	2,808,597,536.55	59,381,641.00	2,749,215,895.55	2,576,543,954.49	59,381,641.00	2,517,162,313.49
對聯營、合營企業投資	2,198,473,929.07		2,198,473,929.07	1,627,383,596.00		1,627,383,596.00
合計	5,007,071,465.62	59,381,641.00	4,947,689,824.62	4,203,927,550.49	59,381,641.00	4,144,545,909.49

(2) 對子公司投資

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提減值準備	減值準備期末餘額
廣東冰箱	155,552,425.85			155,552,425.85		
廣東空調	281,000,000.00			281,000,000.00		59,381,641.00
廣東冷櫃	15,668,880.00			15,668,880.00		
海信家電	51,531,053.70			51,531,053.70		
容聲塑膠	53,270,064.00			53,270,064.00		
萬高公司	600,000.00			600,000.00		
嘉科電子	42,000,000.00			42,000,000.00		
營口冰箱	84,000,000.00			84,000,000.00		
江西科龍	147,763,896.00			147,763,896.00		
杭州科龍	24,000,000.00			24,000,000.00		
揚州冰箱	252,356,998.00			252,356,998.00		
珠海科龍	189,101,850.00			189,101,850.00		
深圳科龍	95,000,000.00			95,000,000.00		
科龍發展	11,200,000.00			11,200,000.00		
成都冰箱	50,000,000.00			50,000,000.00		
北京冰箱	92,101,178.17			92,101,178.17		
山東空調	567,175,477.74			567,175,477.74		
科龍物業		4,441,400.00		4,441,400.00		
海信模具	121,628,013.09			121,628,013.09		
山東冰箱	275,000,000.00			275,000,000.00		
浙江海信	67,594,117.94		67,594,117.94			
寶弘物業		295,206,300.00		295,206,300.00		
合計	2,576,543,954.49	299,647,700.00	67,594,117.94	2,808,597,536.55		59,381,641.00

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

十六、公司財務報表主要項目註釋 — 續

3、長期股權投資 — 續

(3) 對聯營、合營企業投資

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動		
				權益法下確認的 投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動
一、合營企業						
海信日立	1,627,383,596.00			331,193,198.81		
小計	1,627,383,596.00			331,193,198.81		
二、聯營企業						
海信金融控股		240,000,000.00		-102,865.74		
小計		240,000,000.00		-102,865.74		
合計	1,627,383,596.00	240,000,000.00		331,090,333.07		

(續)

被投資單位	本期增減變動				期末餘額	減值準備期末餘額
	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他減少			
一、合營企業						
海信日立				1,958,576,794.81		
小計				1,958,576,794.81		
二、聯營企業						
海信金融控股				239,897,134.26		
小計				239,897,134.26		
合計				2,198,473,929.07		

財務報表附註 — 續

二零一七年半年度

十六、公司財務報表主要項目註釋 — 續

4、營業收入和營業成本

項目	本期發生額	上期發生額
主營業務收入	-4,215,077.15	-308,029.72
其他業務收入	38,494,057.62	10,650,004.92
營業收入合計	34,278,980.47	10,341,975.20
主營業務成本	-421,933.47	559,599.45
其他業務成本	34,515,685.41	5,722,658.55
營業成本合計	34,093,751.94	6,282,258.00

5、投資收益

(1) 投資收益明細情況

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	39,100,612.37	44,490,678.00
可供出售金融資產在持有期間的投資收益	13,227,800.00	6,004,000.00
權益法核算的長期股權投資收益	331,193,198.81	189,978,021.58
處置長期股權投資產生的投資收益	30,628,882.06	
合計	414,150,493.24	240,472,699.58

十六、公司財務報表主要項目註釋 — 續

5、投資收益 — 續

(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	上期金額
海信家電	15,795,569.40	8,387,028.00
海信模具	23,305,042.97	17,403,650.00
北京冰箱		18,700,000.00
合計	39,100,612.37	44,490,678.00

(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	上期金額
海信國際營銷	13,227,800.00	6,004,000.00
合計	13,227,800.00	6,004,000.00

(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	上期金額
浙江海信		-27,362,398.33
安泰達		-83,804.31
海信日立	331,193,198.81	217,424,224.22
海信金融控股	-102,865.74	
合計	331,090,333.07	189,978,021.58

十七、補充資料

1、非經常性損益明細表

項目	金額	說明
非流動性資產處置損益	1,288,184.26	
越權審批，或無正式批准文件，或偶發的稅收返還、減免		
計入當期損益的政府補助，但與企業正常經營業務密切相關，符合國家政策規定，按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	64,983,381.34	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費		
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益		
非貨幣性資產交換損益		
委託他人投資或管理資產的損益		
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年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		
對外委託貸款取得的損益		
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益		
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響		
受託經營取得的托管費收入		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	26,245,112.95	
其他符合非經常性損益定義的損益項目		
小計	92,516,678.55	
所得稅影響額	17,269,535.16	
少數股東權益影響額(稅後)	7,660,483.72	
合計	67,586,659.67	

十七、補充資料 — 續

2、淨資產收益率及每股收益

2017 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	13.09	0.49	0.49
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	11.77	0.44	0.44

2016 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

中期股息

董事會建議不向股東派發截至二零一七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、 概述

(一)、 行業概況

報告期內，白電產品國內市場表現不一，冰箱市場剛需不足，增長乏力，根據中怡康推總數據，截至2017年6月，冰箱行業累計零售量同比增長1.7%，累計零售額同比增長4.8%；空調市場則受益於2016年庫存消化清理為市場補貨釋放空間、高溫天氣以及三四級市場轉暖等利好因素，表現亮眼，根據中怡康推總數據，截至2017年6月，空調市場累計零售量同比增長26.3%，累計零售額同比增長31.9%。出口市場方面，海外主要經濟體市場繼續回暖，出口需求提升，根據海關統計數據，2017年上半年冰冷產品出口量同比增長17.1%，出口額同比增長18.1%，空調產品出口量同比增長12.3%，出口額同比增長4.6%。

在「智能化」、「高端化」的新常態背景下，用戶需求不斷更新與豐富，產品的技術、功能、外觀、格局等也隨之不斷升級與完善，白電市場產品結構繼續調整。

(二)、 公司經營分析

1. 公司總體經營情況

報告期內，公司堅持「強化高端戰略、拓展優質網絡、提高系統效率、加速產業拓展、力拓國際市場、確保規模效益」的經營方針落實各項工作，實現公司規模與效益的穩步提升，但受人民幣升值以及原材料價格持續上漲等不利因素影響，企業毛利空間受到擠壓，公司毛利率出現同比下滑。公司實現營業收入人民幣176.06億元，同比增長34.16%，實現主營業務收入人民幣159.89億元，同比增長31.48%，其中冰洗業務收入佔主營業務收入41.71%，收入同比增長10.38%；空調業務收入佔主營業務收入53.32%，收入同比增長57.38%；內銷業務實現主營業務收入人民幣99.57億元，同比增長32.18%；外銷業務收入實現主營業務收入人民幣60.32億元，同比增長30.34%；實現歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣6.72億元，同比增長20.17%，其中扣除非經常性損益後的淨利潤為人民幣6.05億元，同比增長16.44%；每股收益為人民幣0.49元。

報告期內，公司持續加強內部流程優化，大力壓縮存貨佔用，加速存貨周轉，存貨周轉同比加速4.8天。

一、 概述 — 續

(二)、公司經營分析 — 續

2. 空調業務

家用空調方面：報告期內，公司堅定不移地推廣高端產品，通過智能產品與技術的升級，提效及質量改善等各項基礎工作的落實，進一步提升產品競爭力，公司規模與效益較同期實現了較大增長。公司推出的海信「男神」系列空調，憑借領先的智能化技術與差異化外觀設計，在2017年中國家電及消費電子博覽會上榮獲「2017艾普蘭創新獎」。基礎工作方面：面對市場需求不斷提升，公司加速供應鏈資金周轉，持續深化工藝優化、自動化升級以及加快信息化應用，推進製造效率的持續改善，實現人均效率同比提升28%，製造費用率同比改善2.13個百分點；強化質量閉環機制，降低質量損失，公司核心質量指標持續向好，「海信牌」、「科龍牌」產品質量環節NPS指標分別同比改善25.6%和26.1%。渠道方面：推進渠道下沉，重點拓展三四級市場，三四級市場銷售收入同比大幅增長；大力拓展優質客戶，優質客戶增加明顯，為後期規模增長奠定堅實的基礎。出口方面：加大產品海外營銷力度，根據海關出口統計數據，2017年上半年公司空調產品出口量同比增長70.8%，遠高於行業12.3%的增長水平。

商用空調方面：公司參股公司海信日立擁有國際先進的生產設備和品質保證設施，秉承以科技推動技術創新的理念，在全面掌握世界領先核心技術的基礎上，不斷推出新型空調產品，帶動海信日立規模與盈利能力快速提升。報告期內，海信日立簽單、回款實現巨大突破，實現營業收入同比增長56.92%，經營效益進一步提升。

報告期內，受原材料價格持續上漲等不利因素的影響，公司空調業務毛利率較同期下降2.64個百分點。面對毛利率壓力，公司通過產品競爭力的提升、產品與客戶結構的持續優化、內部基礎管理的持續改善，以及加速存貨周轉等，推動公司空調業務規模與經營質量的提高。

一、 概述 — 續

(二)、公司經營分析 — 續

3. 冰洗業務

報告期內，公司秉承「匠心」精神，堅持貫徹打造「專業化品牌、差異化精品」，提升產品競爭力。技術方面：公司推出的「全生態殺菌保鮮技術」，經安全、除菌認證機構CQC認證，可實現冰箱整機除菌性能達99.8%。憑借產品在健康抑菌技術開發方面的領先，在2017年中國冰箱行業高峰論壇上，「容聲」榮獲「2016-2017年度冰箱行業健康抑菌引領品牌」。產品方面：「容聲冰箱」發佈了搭載全生態殺菌保鮮技術的「零度·淨界」系列新品，「海信冰箱」推出了智能5.0冰箱新品，智能高端冰箱陣容進一步豐富。出口方面：公司堅持優化海外客戶結構，強化與重點戰略客戶的關係維護與合作，2017年上半年海信南非冰箱銷售量佔比同比提升3.3個百分點，銷售量佔有率位居行業第二。

但受內銷市場需求持續低迷，規模增長乏力，以及原材料價格持續上漲帶來成本壓力等多重因素影響，公司冰洗業務盈利能力出現下降，毛利率較同期下降。面對經營壓力，公司將「價值工程」和「標桿管理」進一步量化和深化，與DFMA（面向製造和裝配的設計）平台結合，成立TCP（全面成本效率）團隊，提升產品成本效率和市場競爭力，努力遏制原材料持續上漲對經營的沖擊，並為下半年盈利能力恢復奠定基礎。

4. 公司面臨的風險和應對措施

展望2017年下半年，市場競爭更為激烈。冰箱行業內銷市場需求仍將低迷，面臨的經營壓力依然嚴峻；房地產市場告別高速發展時期，空調行業逐漸呈現平穩增長態勢，加上原材料價格高位運行，匯率波動等因素，將給企業的經營與發展帶來較大壓力，面臨的主要風險如下：

- (1) 宏觀經濟增速放緩導致消費需求下降，公司主業產品「冰箱」、「空調」所處的白色家電市場需求也會受之影響，從而影響公司銷售規模。
- (2) 成本壓力持續：原材料價格高位運行，人力及勞務成本、物流運輸成本、安裝服務成本等不斷上升，均對公司盈利能力產生不利影響。
- (3) 匯率波動風險：公司海外收入佔整體營業收入比重在30%以上，人民幣匯率波動直接影響企業產品的出口競爭力，從而影響公司出口的經營情況。

一、 概述 — 續

(二)、公司經營分析 — 續

4. 公司面臨的風險和應對措施 — 續

2017年下半年，白電產品將繼續以「智能」「高端」「綠色」「健康」為主調，產品結構升級持續穩步推進，公司將抓住行業和市場的有利時機，致力做好以下工作，確保規模與效益穩步提升：

- (1) 繼續強化高端戰略，力推高端產品；改善產品結構，優化客戶結構，提升產品毛利率；加強線上產品推廣力度。
- (2) 大力發展電商市場，提升電商規模以及市場佔有率；打造重點區域，帶動整體規模提升；深耕三四級市場優質網絡，打造核心渠道；力拓國際市場，提升出口規模。
- (3) 從研發、製造、營銷等各環節全面繼續落實各項提效降成本工作。
- (4) 加速產業拓展，完善產品佈局，突出產品差異化功能，提升產品核心競爭力，實現「洗衣機」、「商用空調」、「商用冷鏈」、「環境電器」、「廚電」等業務規模與效益的快速提升。
- (5) 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長庫齡庫存，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)	17,606,357,421.41	13,122,951,531.51	34.16
歸屬於上市公司股東的淨利潤(人民幣元)	672,098,859.30	559,279,481.31	20.17
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)	604,512,199.63	519,161,229.89	16.44
經營活動產生的現金流量淨額(人民幣元)	600,148,124.99	1,066,721,270.63	-43.74
基本每股收益(人民幣元/股)	0.49	0.41	19.51
稀釋每股收益(人民幣元/股)	0.49	0.41	19.51
加權平均淨資產收益率(%)	13.09	13.04	0.05
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)	21,428,612,999.32	19,055,058,608.32	12.46
歸屬於上市公司股東的淨資產(人民幣元)	5,129,368,777.99	4,867,466,177.17	5.38

(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)	1,288,184.26	
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)	64,983,381.34	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	26,245,112.95	
減：所得稅影響額	17,269,535.16	
少數股東權益影響額	7,660,483.72	
合計	67,586,659.67	

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	本報告期末	上年度末	同比增減 (%)	變動原因
貨幣資金	3,900,614,157.25	2,227,421,330.74	75.12	主要由於本公司報告期內經營淨現金流增加及報告期末理財產品到期收回所致
應收賬款	4,732,996,618.97	2,725,129,183.33	73.68	主要由於報告期末為銷售旺季，銷售增加應收賬款相應增加
其他應收款	441,822,972.75	245,420,469.20	80.03	主要由於報告期末應收出口退稅款增加所致
其他流動資產	384,256,493.04	1,678,765,851.25	-77.11	主要由於報告期末理財產品到期收回所致
長期股權投資	2,198,473,929.07	1,627,383,596.00	35.09	主要由於報告期確認對海信日立的投資收益及新增對海信金融控股投資所致
在建工程	121,410,404.41	72,942,458.27	66.45	主要由於報告期末技改投資增加所致
營業收入	17,606,357,421.41	13,122,951,531.51	34.16	主要由於報告期內空調業務銷售同比大幅增長所致
營業成本	14,347,700,763.30	10,044,258,231.63	42.84	主要由於隨銷售收入增長成本相應增加
稅金及附加	135,074,666.02	53,955,707.45	150.34	主要由於報告期內按照準則要求將廢舊電子基金等稅費放入稅金及附加導致的同比增加
投資收益	366,251,715.27	190,519,070.38	92.24	主要由於對海信日立的投資收益增加
營業外收入	101,429,806.22	56,931,787.09	78.16	主要由於收到的政府補助增加所致
銷售商品、提供勞務 收到的現金	12,156,017,540.22	9,029,697,663.46	34.62	主要由於隨銷售增加回款相應增加
收到的稅費返還	591,629,782.01	434,364,375.99	36.21	主要由於隨出口規模增長收到的出口退稅款增加所致

二、 本報告期內主要財務分析 — 續

(三) 主營業務分析 — 續

項目	本報告期末	上年度末	同比增減 (%)	變動原因
購買商品、接受勞務 支付的現金	8,187,278,779.82	4,727,872,044.53	73.17	主要由於隨銷售增加支付的採購款增加
收到其他與投資活動 有關的現金	2,800,000,000.00	200,000,000.00	1,300.00	主要由於收回的理財產品增加
購建固定資產、無形資 產 和其他長期資產支付 的現金	197,559,248.87	129,400,021.03	52.67	主要由於固定資產技改投資增加
投資支付的現金	240,000,000.00		不適用	由於本期新增對海信金融控股投資
支付其他與投資活動 有關的現金	1,500,000,000.00	361,000,000.00	315.51	由於購買的理財產品增加
取得借款收到的現金		699,918,728.63	不適用	由於同期有應收賬款保理借款業務 本報告期無
償還債務支付的現金		542,305,035.90	不適用	由於同期有應收賬款保理借款業務 本報告期無
分配股利、利潤或償付 利息支付的現金	13,043,592.32	28,395,158.78	-54.06	主要由於同期有支付保理貸款利息 本報告期無
支付其他與籌資活動 有關的現金	1,016,209,836.70	1,190,281.40	85,275.60	主要由於本報告期保證金增加所致

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 同期增減 (%)	比上年 同期增減 (%)	比上年 同期增減 (%)
分行業						
家電製造業	15,988,986,946.73	12,796,472,032.26	19.97	31.48	39.47	-4.59
冰洗	6,668,625,568.41	5,374,279,321.90	19.41	10.38	19.86	-6.38
空調	8,524,894,129.91	6,814,028,367.21	20.07	57.38	62.76	-2.64
其他	795,467,248.41	608,164,343.15	23.55	13.21	20.46	-4.60
分地區						
境內	9,956,646,420.24	7,184,100,335.59	27.85	32.18	35.77	-1.91
境外	6,032,340,526.49	5,612,371,696.67	6.96	30.34	44.52	-9.13

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，並擁有近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。

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。同時，公司借助海信集團發力體育營銷的有利時機，加快國際化進程，不斷推進自主品牌的國際化戰略。

四、 主要子公司、參股公司情況

主要子公司及對公司淨利潤影響達 10% 以上的參股公司情況

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	製造業	生產及銷售 商用空調	4,600萬美元	859,333.16	410,302.48	441,781.49	85,516.74	71,128.03

報告期內取得和處置子公司的情况

公司名稱	報告期內 取得和處置子公司方式	對整體生產經營和業績的影響
海信模具德國有限責任公司	新設立	滿足公司經營需要。
日本科龍株式會社	註銷	註銷該公司不會對公司整體生產經營和業績產生重大影響。

流動資金及資本來源

本集團截至二零一七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 600 百萬元（截至二零一六年六月三十日止六個月：人民幣 1,066 百萬元）。

於二零一七年六月三十日，本集團有銀行存款及現金（包括已抵押銀行結餘）約人民幣 3,901 百萬元（於二零一六年六月三十日：人民幣 2,086 百萬元），及銀行貸款約為人民幣 0 百萬元（於二零一六年六月三十日：人民幣 248 百萬元）。

本集團截至二零一七年六月三十日止六個月之總資本開支約為人民幣 197 百萬元（截至二零一六年六月三十日止六個月：人民幣 129 百萬元）。

資產負債率

於二零一七年六月三十日，本集團的資產負債率（按負債總值除以資產總值計算）為74%（二零一六年六月三十日：73%）。

信託存款

於二零一七年六月三十日，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

於二零一七年六月三十日，本集團約有33,274名僱員，主要包括技術人員4,539名，銷售人員14,261名，財務人員199名，行政人員682名，生產人員13,593名。本集團有博士11名、碩士492名，本科生3,851名，中級以上國家職稱人員551名。截至二零一七年六月三十日止六個月，本集團的僱員支出為人民幣1,511百萬元（二零一六年同期為人民幣1,338百萬元）。

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

於二零一七年六月三十日，本集團無（二零一六年十二月三十一日：無）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

於二零一七年六月三十日，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

於二零一七年六月三十日，本公司共有 29,414 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	516,758,670	37.92%	57.22%	0
香港中央結算（代理人）有限公司 ^{註1}	境外法人	458,155,069	33.62%	99.69%	0
中央匯金資產管理有限責任公司	國有法人	26,588,700	1.95%	2.94%	0
中國建設銀行股份有限公司－匯添富 消費行業混合型證券投資基金	其他	10,401,823	0.76%	1.15%	0
中國建設銀行股份有限公司－長城 品牌優選混合型證券投資基金	其他	8,145,953	0.60%	0.90%	0
張少武	境內自然人	7,200,000	0.53%	0.80%	0
全國社保基金一一四組合	其他	6,260,382	0.46%	0.69%	0
交通銀行－華夏藍籌核心混合型證券 投資基金（LOF）	其他	5,559,119	0.41%	0.62%	0
中國工商銀行股份有限公司－匯添富 新興消費股票型證券投資基金	其他	5,019,668	0.37%	0.56%	0
中信銀行股份有限公司－ 交銀施羅德策略回報靈活配置 混合型證券投資基金	其他	4,691,787	0.34%	0.52%	0

註：

1. 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 97,202,000 股，佔本公司股份總數的 7.13%。

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	516,758,670	人民幣普通股
香港中央結算(代理人)有限公司	458,155,069	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
中國建設銀行股份有限公司－匯添富消費行業混合型證券投資基金	10,401,823	人民幣普通股
中國建設銀行股份有限公司－長城品牌優選混合型證券投資基金	8,145,953	人民幣普通股
張少武	7,200,000	人民幣普通股
全國社保基金一一四組合	6,260,382	人民幣普通股
交通銀行－華夏藍籌核心混合型證券投資基金(LOF)	5,559,119	人民幣普通股
中國工商銀行股份有限公司－匯添富新興消費股票型證券投資基金	5,019,668	人民幣普通股
中信銀行股份有限公司－交銀施羅德策略回報靈活配置混合型證券投資基金	4,691,787	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，於二零一七年六月三十日，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	516,758,670 (L)	57.22%	37.92%
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	516,758,670 (L)	57.22%	37.92%
海信集團 ^{附註1}	受控制法團權益	A股	516,758,670 (L)	57.22%	37.92%
海信(香港)有限公司 ^{附註1}	實益擁有人	H股	97,202,000 (L)	21.15%	7.13%
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	97,202,000 (L)	21.15%	7.13%
海信集團 ^{附註1}	受控制法團權益	H股	97,202,000 (L)	21.15%	7.13%

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。

除上文所披露者外，於二零一七年六月三十日，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

於二零一七年六月三十日，除下文所披露者外，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	佔本公司
			已發行股份	已發行
			總數的百分比	相關類別
				股份的百分比
湯業國	實益擁有人	831,600A股	0.061%	0.092%
賈少謙	實益擁有人	539,060A股	0.040%	0.060%
王雲利	實益擁有人	52,120A股	0.004%	0.006%

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二零一七年六月三十日止期間的中期業績公告。

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(%)
海信集團	採購	產成品	協議定價	0.51	0.00
海信電器	採購	產成品	協議定價	2.27	0.00
海信集團	採購	材料	協議定價	4,042.68	0.28
海信電器	採購	材料	協議定價	537.94	0.04
海信日立	採購	材料	協議定價	565.51	0.04
海信集團	接受勞務	接受勞務	協議定價	19,548.89	1.36
海信電器	接受勞務	接受勞務	協議定價	461.60	0.03
海信香港	代理融資	代理融資	協議定價	19,061.49	1.33
海信集團	銷售	產成品	協議定價	426,118.97	24.20
海信電器	銷售	產成品	協議定價	71.79	0.00
海信日立	銷售	產成品	協議定價	20,621.19	1.17
海信集團	銷售	材料	協議定價	2,282.08	0.13
海信電器	銷售	材料	協議定價	1,069.54	0.06
海信日立	銷售	材料	協議定價	93.05	0.01
海信集團	銷售	模具	市場定價	13,916.64	0.79
海信電器	銷售	模具	市場定價	4,235.90	0.24
海信日立	銷售	模具	市場定價	183.59	0.01
海信集團	提供勞務	提供勞務	協議定價	1,214.19	0.07
海信日立	提供勞務	提供勞務	協議定價	0.45	0.00

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33.21億元，利息收入人民幣973.81萬元，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40億元，開立電子銀承手續費人民幣215.02萬元。辦理票據貼現服務的貼現利息實際履行人民幣164.54萬元，提供結售匯服務實際履行人民幣7,369.46萬元，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15.62萬元。

二、 共同對外投資的關聯交易

共同投資方	關聯關係	被投資企業的名稱	被投資企業的主營業務	被投資企業的註冊資本	被投資企業的總資產	被投資企業的淨資產	被投資企業的淨利潤
青島海信金融投資股份有限公司、青島海信國際營銷股份有限公司、青島海信智能商用系統股份有限公司、青島海信電子設備股份有限公司	受同一實際控制人控制	青島海信金融控股有限公司	以自有資金進行資產管理、投資管理、股權投資、股權投資管理、創業投資、創業投資管理，證券業務投資管理，受託管理股權投資基金，金融軟件領域內的技術投資及技術諮詢，企業管理與諮詢，商務信息諮詢，在批准區域內針對實體經濟項目開展債權投資、短期財務性投資，投資策劃與諮詢。	人民幣10億元	92,453.4	92,407.1	-42.86
被投資企業的重大在建項目的進展情況（如有）		不適用。					

三、 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	計提	報告期
								實際收回	減值準備	實際
								本金金額	金額	損益金額
									（如有）	預計收益
銀行	無	否	銀行理財產品	150,000	2017年 1月1日	2017年 12月31日	協議	280,000.00		1,823.21
合計				150,000				280,000.00		1,823.21
委託理財資金來源										公司自有資金
逾期未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）										2016年11月18日
委託理財審批股東會公告披露日期（如有）										2017年1月10日

四、 擔保情況

☐ 適用 ☒ 不適用

五、 衍生品投資情況

單位：人民幣萬元

衍生品投資操作方名稱	關聯關係	是否關聯交易	衍生品投資類型	衍生品投資初始			期初投資金額	報告期內購入金額	報告期內售出金額	計提減值準備金額（如有）	期末投資金額佔		
				投資金額	起始日期	終止日期					公司報告期末投資金額	公司報告期末淨資產比例	報告期實際損益金額
銀行	無	否	遠期外匯合約	56,601.75	2017年1月1日	2017年6月30日	56,601.75	3,552.99	25,454.38	-	34,700.36	6.77	-1,106.48

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） 2017年3月30日

衍生品投資審批股東會公告披露日期（如有） 不適用

報告期衍生品持倉的風險分析及控制措施說明（包括但不限於市場風險、流動性風險、信用風險、操作風險、法律風險等）

本公司從事的衍生品業務主要是為了防範外銷應收款的匯率波動風險而做的遠期外匯合約。通過在合理區間內鎖定匯率以達到套期保值作用。本公司已制訂了《外匯資金業務管理辦法》以及《遠期外匯資金交易業務內部控制制度》，明確規定了從事衍生品業務需遵循的基本原則、操作細則、風險控制措施、內控管理等。在實務管理方面，在衍生品業務管理辦法基礎上對衍生品業務採取事前、事中、事後的全程管理。

五、 衍生品投資情況 — 續

已投資衍生品報告期內市場價格或產品公允價值變動的情況，對衍生品公允價值的分析應披露具體使用的方法及相關假設與參數的設定

本公司對衍生品公允價值的核算主要是報告期本公司與銀行簽訂的遠期結售匯交易未到期合同，根據期末的未到期遠期結售匯合同報價與遠期匯價的差異確認為交易性金融資產或負債。報告期內本公司確認衍生品公允價值變動收益-1,476.63萬元，投資收益370.15萬元，合計損益-1,106.48萬元。

報告期公司衍生品的會計政策及會計核算具體原則與上一報告期相比是否發生重大變化的說明

報告期內本公司衍生品業務的會計政策及會計核算具體原則與上一報告期相比未發生重大變化。

獨立董事對公司衍生品投資及風險控制情況的專項意見

獨立董事意見：本公司開展外匯衍生品業務有利於公司防範匯率波動風險；公司制定了《遠期外匯資金交易業務內部控制制度》，通過加強內部控制，提升本公司外匯風險管理能力，採取的針對性風險控制措施可行。

本公告以中英文刊登，如中英文版本有任何歧義，以中文版為準。

釋義

在本公告中，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
海信財務	指	海信集團財務有限公司
海信香港	指	海信(香港)有限公司
海信金融控股	指	青島海信金融控股有限公司
元	指	人民幣元
香港聯交所	指	香港聯合交易所有限公司