

## 青岛海信电器股份有限公司

### 关于前期会计差错更正及追溯重述的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

#### 重要内容提示：

本次会计差错更正导致本公司2018年1-9月净利润减少2879.48万元，2018年9月末总资产增加10409.76万元、净资产增加10409.76万元；2017年度净利润增加2464.48万元，2017年末总资产增加13027.26万元，净资产增加13027.26万元。

#### 一、前期会计差错更正事项概述

青岛海信电器股份有限公司（简称“公司”或“本公司”）在对照中国证监会《上市公司执行企业会计准则案例解析（2017）》时发现以下会计差错更正事项，根据中国证监会《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定和要求，对本公司前期会计差错进行更正并追溯重述相关财务数据。本次会计差错更正具体事项如下：

本公司持有青岛海信国际营销股份有限公司（简称“海信国际营销”）12.67%的股权，按照《海信国际营销章程》约定，海信国际营销董事会由九名董事组成，其中本公司委派两名。根据财政部会计司《企业会计准则讲解2010》：“重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。实务中，较为常见的重大影响体现为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响。投资方直接或通过子公司间接持有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重

大影响”的指引，本公司对海信国际营销股权投资判断为“不具有重大影响”，并按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》规定，对海信国际营销股权投资采用成本法进行会计处理。

本公司经认真对照中国证监会《上市公司执行企业会计准则案例解析(2017)》中关于“重大影响”的判断标准，发现原理解不清晰。根据中国证监会《上市公司执行企业会计准则案例解析(2017)》：“对于重大影响的判断标准为公司有权利向被投资单位派出董事，即判断的核心应当是投资方是否具备参与并施加重大影响的权力，而投资方是否正在实际行使该权力并不是判断的关键所在”的指引，为进一步规范会计业务处理，提高会计信息披露质量，本公司按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》规定，对海信国际营销股权投资的处理进行会计差错更正，改用权益法核算。

本公司第八届董事会第十一次会议审议及批准了《关于前期会计差错更正及追溯重述的议案》。本议案不需要提交股东大会批准。

## 二、前期会计差错更正事项对公司财务数据的影响

前期会计差错更正事项对本公司2017年度以及2018年前三季度财务数据的影响如下：（金额单位：人民币元）

### （一）对2017年度财务报表的影响

#### 1、对2017年12月31日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
可供出售金融资产	8,502,000.00	4,702,000.00	-3,800,000.00
长期股权投资	232,380,073.15	366,452,637.99	134,072,564.84
<b>资产总计</b>	<b>24,567,860,772.82</b>	<b>24,698,133,337.66</b>	<b>130,272,564.84</b>
资本公积	2,258,648,295.80	2,247,876,579.14	-10,771,716.66
其他综合收益	-16,986,861.83	-10,966,294.10	6,020,567.73
盈余公积	1,492,308,225.44	1,492,308,225.44	
未分配利润	8,584,368,175.58	8,719,391,889.35	135,023,713.77
归属于母公司股东权益合计	13,626,819,056.99	13,757,091,621.83	130,272,564.84
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>24,567,860,772.82</b>	<b>24,698,133,337.66</b>	<b>130,272,564.84</b>

#### 2、对2017年12月31日母公司资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
可供出售金融资产	8,502,000.00	4,702,000.00	-3,800,000.00
长期股权投资	1,099,808,316.56	1,233,880,881.40	134,072,564.84
<b>资产总计</b>	<b>21,396,503,920.74</b>	<b>21,526,776,485.58</b>	<b>130,272,564.84</b>
资本公积	2,261,532,596.75	2,250,760,880.09	-10,771,716.66
其他综合收益	-16,776,192.12	-10,755,624.39	6,020,567.73

盈余公积	1,492,308,225.44	1,492,308,225.44	
未分配利润	7,760,078,624.63	7,895,102,338.40	135,023,713.77
归属于母公司股东权益合计	13,626,819,056.99	13,757,091,621.84	130,272,564.85
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>21,396,503,920.74</b>	<b>21,526,776,485.58</b>	<b>130,272,564.84</b>

### 3、对 2017 年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	33,008,637,701.21	32,870,410,894.01	-138,226,807.20
营业成本	28,504,724,933.53	28,370,011,125.11	-134,713,808.42
投资收益	194,280,251.29	222,438,082.27	28,157,830.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,105,939.42	49,491,570.39	41,385,630.97
净利润	1,002,391,952.62	1,027,036,784.82	24,644,832.20
归属于母公司股东的净利润	941,882,343.48	966,527,175.68	24,644,832.20
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-3,045,447.36	-7,633,904.80	-4,588,457.44
权益法下可转损益的其他综合收益	-2,479,133.60	-7,185,423.15	-4,706,289.55
归属于母公司股东的综合收益总额	938,836,896.12	958,893,270.87	20,056,374.75

### 4、对 2017 年度母公司利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
投资收益	483,526,112.33	508,170,944.53	24,644,832.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,317,637.30	47,190,269.50	37,872,632.20
净利润	882,234,401.93	906,879,234.13	24,644,832.20
其他综合收益的税后净额	-2,596,965.71	-7,185,423.15	-4,588,457.44
权益法下可转损益的其他综合收益	-2,596,965.71	-7,185,423.15	-4,588,457.44
综合收益总额	879,637,436.22	899,693,810.98	20,056,374.76

## (二) 对 2018 年 1-9 月财务报表的影响

### 1、对 2018 年 9 月 30 日合并资产负债表的的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
可供出售金融资产	8,502,000.00	4,702,000.00	-3,800,000.00
长期股权投资	272,760,335.17	380,657,937.28	107,897,602.11
<b>资产总计</b>	<b>27,425,688,066.56</b>	<b>27,529,785,668.67</b>	<b>104,097,602.11</b>
资本公积	2,477,075,260.40	2,465,498,507.49	-11,576,752.91
其他综合收益	-36,214,817.85	-26,769,366.60	9,445,451.25
盈余公积	1,492,308,225.44	1,492,308,225.44	0.00
未分配利润	8,665,932,771.58	8,772,161,675.35	106,228,903.77
归属于母公司股东权益合计	13,907,582,661.57	14,011,680,263.68	104,097,602.11
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>27,425,688,066.56</b>	<b>27,529,785,668.67</b>	<b>104,097,602.11</b>

### 2、对 2018 年 9 月 30 日母公司资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
可供出售金融资产	8,502,000.00	4,702,000.00	-3,800,000.00
长期股权投资	1,463,437,536.70	1,571,335,138.81	107,897,602.11
<b>资产总计</b>	<b>21,374,520,317.89</b>	<b>21,478,617,920.00</b>	<b>104,097,602.11</b>
资本公积	2,261,532,596.75	2,249,955,843.84	-11,576,752.91
其他综合收益	2,220,006.19	11,665,457.44	9,445,451.25
盈余公积	1,492,308,225.44	1,492,308,225.44	0.00
未分配利润	8,264,964,834.73	8,371,193,738.50	106,228,903.77
归属于母公司股东权益合计	13,329,506,885.11	13,433,604,487.22	104,097,602.11
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>21,374,520,317.89</b>	<b>21,478,617,920.00</b>	<b>104,097,602.11</b>

### 3、对 2018 年 1-9 月合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	24,640,906,096.75	24,353,315,041.64	-287,591,055.11
营业成本	24,561,393,034.47	24,283,282,087.27	-278,110,947.20
投资收益	218,734,979.89	199,420,277.80	-19,314,702.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,441,416.34	-26,094,026.34	-18,652,610.00
净利润	395,168,421.84	366,373,611.84	-28,794,810.00
归属于母公司股东的净利润	364,196,544.65	335,401,734.65	-28,794,810.00
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-19,227,956.01	-15,803,072.49	3,424,883.52
权益法下可转损益的其他综合收益	14,238,257.49	17,663,141.01	3,424,883.52
归属于母公司股东的综合收益总额	344,968,588.64	319,598,662.16	-25,369,926.48

### 4、对 2018 年 1-9 月母公司利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
投资收益	578,301,294.42	549,506,484.42	-28,794,810.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,441,416.34	-26,094,026.34	-18,652,610.00
净利润	787,518,158.75	758,723,348.75	-28,794,810.00
其他综合收益的税后净额	18,996,198.31	22,421,081.83	3,424,883.52
权益法下可转损益的其他综合收益	18,996,198.31	22,421,081.83	3,424,883.52
综合收益总额	806,514,357.06	781,144,430.58	-25,369,926.48

## 三、独立董事、监事会和会计师事务所的结论性意见

独立董事意见：本次前期会计差错更正及追溯重述符合《企业会计准则》、《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相

关规定和要求，有利于更客观公允地反映公司财务状况。公司关于本项会计差错更正及追溯重述事项的审议和表决程序符合相关监管规定，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情况。我们同意本次前期会计差错更正和追溯重述事项。

监事会意见：本次前期会计差错更正及追溯重述事项符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，调整后的财务数据更加准确地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况。监事会同意公司本次前期会计差错更正及追溯重述事项。

会计师事务所意见：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了专项鉴证报告（报告号：瑞华核字[2019]95010005号），具体请详见本公司与本公告同日在上海证券交易所网站发布的公告。

#### 四、上网公告附件

- （一）第八届董事会第十一次会议决议公告
  - （二）第八届监事会决议公告
  - （三）独立董事事前认可暨独立意见
  - （四）瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）专项意见
- 特此公告。

青岛海信电器股份有限公司董事会

2019年4月29日