

**Hisense** 海信家電

海信家電集團股份有限公司

Hisense Home Appliances Group Co., Ltd.

股份代號：000921 (A股)

00921 (H股)

**2023** 中期報告

**TRÉSOR**

璀璨·高端全套智能家電



## 目錄

公司資料 .....	2
經營情況討論與分析 .....	3
其他資料 .....	26
釋義 .....	37
按中國企業會計準則編製的財務報表 .....	38
財務報表附註 .....	56



## 公司資料

海信家電集團股份有限公司(「本公司或公司」，連同其附屬公司「本集團」)主要從事暖通空調、冰箱、冷櫃、洗衣機、廚房電器、汽車空調壓縮機、汽車綜合熱管理系統等產品的研發、製造、營銷和服務業務，並提供全場景智慧家庭解決方案。

### 中國註冊辦事處

中國廣東省佛山市順德區容桂街道容港路8號

### 香港辦事處

香港干諾道西148號成基商業中心3101-3105室

### 董事會秘書及公司秘書

董事會秘書：張裕欣

公司秘書：黃德芳

### 授權代表

代慧忠

高玉玲

### 投資者通訊中心

香港證券登記有限公司

香港灣仔皇后大道東183號合和中心十七M樓

### 電話

(852) 2593 5622

(86-757) 2836 2866

### 傳真

(852) 2802 8085

(86-757) 2836 1055

### 電子郵件

hxjdzqb@hisense.com

### 互聯網網址

<http://hxjd.hisense.cn>

### 核數師

信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)

中華人民共和國北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座9層

### 一、 行業市場概況

#### (一) 國內暖通空調市場

##### (1) 中央空調市場

根據艾肯網統計，2023年上半年，中央空調市場行業整體容量同比增長1.4%。

家裝零售市場受房地產景氣度下行的影響，微增2.2%，多聯機作為其主力品類，發展未達預期，份額佔比同比微降。但是，市場承壓的同時，受益於消費者對空調聯動地暖的居家需求逐年提升，兩聯供產品的增長率達到10%，帶動行業持續從中央空調向空調、地暖、淨化、新風綜合系統解決方案轉型升級。

工程項目市場，實現1.0%的小幅增長，其中醫療、光伏、儲能、數據中心、軌道交通等細分領域增勢良好。同時，隨著國家「雙碳」戰略的持續推進，以磁懸浮離心機為代表的高效節能、環保減碳產品有望持續擴大市場份額。

##### (2) 家用空調市場

根據奧維雲網(AVC)全渠道數據，2023年上半年，在高溫天氣催化及消費回暖等因素的推動下，家用空調零售額實現29.49%的快速增長，線上及線下增速分別達到36.01%和7.57%。

受益於消費者多元化、個性化、品質化的需求，家用空調市場持續向智能、健康、節能產品升級，並逐漸在新風空調、睡眠空調等細分領域建立消費認知。

新風空調通過引入室外新鮮空氣，稀釋室內PM2.5、TVOC含量，可有效降低室內二氧化碳濃度，讓用戶呼吸健康清新的空氣；睡眠空調聚焦用戶對便捷、舒適、靜音、節能的需求，受到年輕人的青睞。

#### (二) 國內冰冷市場

根據奧維雲網(AVC)全渠道數據，2023年上半年，冰箱市場零售額同比增長5.2%，冷櫃市場零售額同比下滑7.0%。隨著用戶對食材保鮮、健康存儲需求的提升，產品升級成為冰箱市場持續增長的動力，大容積、分區存儲、健康抑菌冰箱產品受到用戶的青睞。

在功能精細化、品質專業化發展的同時，冰冷行業向智能化、家居化等方向演進。超薄嵌入式冰箱零售額同比增幅超過20%，立式冷櫃線下零售量同比增長3.1%，成為市場煥新的重要動力。同時，基於用戶需求場景從廚房向客廳的延伸，冰箱、冷櫃、廳吧、酒櫃產品套細化銷售成為行業方向。

### 一、 行業市場概況 — 續

#### (三) 國內洗衣機市場

根據奧維雲網(AVC)全渠道數據，2023年上半年，洗衣機(含套裝)市場零售量同比下降4.9%，零售額同比下滑1.2%，市場復蘇較為緩慢。另一方面，洗衣機細分賽道表現亮眼。隨著用戶對高端衣物洗烘護理需求的提升，搭載智能、健康技術的洗烘一體機及乾衣機增勢良好。此外，用戶對精細化分類洗護的需求持續增長，迷你洗產品廣受消費者青睞。

#### (四) 國內廚電市場

根據奧維雲網(AVC)全渠道數據，2023年上半年，廚電市場零售額同比增長3.8%，煙機、灶具、熱水器等品類穩步增長，洗碗機、蒸烤箱等品類加速滲透，智能化已逐步成為廚電消費的熱門趨勢。同時，產品結構升級帶動廚電行業整體均價上行。

#### (五) 汽車空調壓縮機及綜合熱管理市場

2023年上半年，全球汽車市場呈現回暖趨勢，根據乘用車市場信息聯席會數據，全球汽車銷量4,243萬台，同比增長11%。其中，新能源汽車銷量954萬台，同比增長54%，作為引領市場增長的重要動力，其滲透率進一步提升至22.5%。中國市場汽車銷量為1,324萬輛，同比增長9.8%，新能源汽車銷量447萬台，同比增長53%，滲透率增至33.8%。

汽車行業尤其是新能源汽車的持續增長也帶動壓縮機等零部件產量回暖，根據智庫IHS的統計數據，2023年上半年全球汽車行業壓縮機累計生產總量約4,253萬台，同比增長9.26%；其中，電動壓縮機產量982萬台，同比增長50%。伴隨汽車行業電動化、智能化、網聯化、共享化升級，新能源汽車熱管理系統和零部件持續向輕量化、集成化和高壓化發展。同時，低碳環保趨勢使得R744、R290等新冷媒成為行業發展熱點。

#### (六) 智慧家庭市場

受益於物聯網(IoT)、雲計算、大數據、人工智能技術賦能，智慧家庭場景逐漸呈現互聯化和多樣化趨勢。根據智庫Statista的數據，全球智慧家庭市場規模預計將從2022年的1,176億美元增長至2027年的2,229億美元，智慧家庭滲透率預計從2022年的14.2%上升到2027年的28.8%，市場空間巨大。

2023年7月12日，商務部等13部門發佈關於促進家居消費的若干措施，支持企業加快智能家電、智能睡眠、智能影音娛樂等產品研發，促進智能家居設備互聯互通，推動單品智能向全屋智能發展。

### 一、 行業市場概況 — 續

#### (七) 家電出口市場

根據產業在線數據，2023年上半年，冰箱行業出口量同比增長7.2%，洗衣機行業出口量同比增長32.5%，空調行業出口量同比下降1%。家電行業各板塊海外出口表現有所分化，在海外需求回暖、大型零售商補庫存需求等因素推動下，冰箱和洗衣機行業上半年實現正增長。空調行業海外庫存仍處於高位，回暖進程相對滯後。

當前，全球經濟增長仍面臨較大不確定性，另一方面，國際航運費用回落、人民幣貶值、新興經濟體家電滲透率持續提升等因素將助推家電出口行業增長。

### 二、 報告期內公司從事的主要業務及重點工作

在行業整體承壓的大趨勢下，海信家電圍繞長期能力建設，開啟了公司治理、頂層設計上的各項變革工作，堅持走高質量發展之路，實現經營質量和核心能力的全面提升。公司持續引進核心人才，優化激勵機制；以用戶為中心創新產品技術、增加研發投入，圍繞健康、智能、節能打造多款爆款新品。同時，公司優化供應鏈管理，改善產品結構和渠道結構，提升運營效率，實現經營突破。

報告期內，公司實現營業收入429.44億元，同比增長12.10%；實現歸屬於上市公司股東的淨利潤14.98億元，同比增長141.45%；實現歸屬於上市公司股東的扣非淨利潤12.63億元，大幅增長195.10%。經營活動產生的現金流量淨額達到38.12億元，同比大幅提升429.43%。

分產品看，暖通空調業務實現主營業務收入211.60億元，同比增長11.68%；冰洗業務實現主營業務收入115.87億元，同比增長11.12%；三電公司實現主營業務收入人民幣45.11億元，同比增長3.30%。分境內外看，內銷業務實現主營業務收入244.66億元，同比增長18.45%；外銷業務實現主營業務收入142.37億元，佔比達到33.15%。

### 二、 報告期內公司從事的主要業務及重點工作 — 續

公司各板塊業務及重點工作情況如下：

#### 1、 暖通空調業務

##### (1) 中央空調業務

通過深入洞察用戶需求，持續推進技術創新，公司中央空調業務實現了連年穩健增長，並在國內多聯機市場保持了20%以上份額的行業龍頭地位。報告期內，中央空調業務實現收入同比增長12.5%，淨利潤同比增長25.5%。

家裝零售市場方面，公司為高端住宅用戶提供舒適、個性化的全屋空氣解決方案，以卓越品質打造融合空調、地暖、新風及智控的全屋智慧空氣定制系統。該系統由室內溫濕度調節向多維度室內微氣候管理轉型，全方位提升人居生活品質。同時，行業首發基於「故障預診斷功能」的中央空調專屬「家庭醫生」系統，推動產品服務標準升級。上半年獲德國IF設計獎3項，海信Ai享家APP獲紅點獎。

在地產配套市場，結合國家雙碳戰略，公司創新推出行業首個超小容量多聯中央空調，結合高效熱回收新風換氣系統，有效降低空氣系統運行能耗，滿足超低能耗建築需求。

工程項目市場方面，公司持續強化多聯機產品優勢，快速補全水機、熱泵、新風產品線，構建全品類產品矩陣，為客戶提供定制化的綠色節能、低碳環保解決方案。公司為教育、農畜牧、軌道交通等領域用戶推出了全容量磁懸浮變頻離心式水機解決方案，提高產品運行效率並降低了後期維護成本，上半年水機業務實現規模增長57%。

在智慧樓宇新領域，推出ECO-B智慧樓宇系統，提供空氣管理、能源管理、運維管理等解決方案。與國家電網開展跨領域合作，在全國範圍內首次使用「云云對接」方式實現「一點接入多品牌中央空調」的空調負荷柔性控制，助力電力系統進行削峰填穀，提高電力系統運行效率。

### 二、 報告期內公司從事的主要業務及重點工作 — 續

#### 1、 暖通空調業務 — 續

##### (2) 家用空調業務

公司持續推進技術創新，滿足用戶對智能、健康、節能的需求，加快前置市場和下沉渠道拓展，實現份額和規模的快速增長。根據奧維雲網監測數據顯示，上半年公司家用空調線上和線下零售額分別同比增長66.7%和16.6%，分別高於行業增幅30.7個點和9.0個點。

海信品牌家用空調以「增氧好新風，自由深呼吸」價值理念，持續精耕新風賽道，為用戶打造全屋健康生活場景。產品搭載的高效過濾細菌病毒技術榮獲中國家用電器研究院2022年度「技術創新獎」。高端璀璨系列空調以「溫、濕、風、淨、氧」搭建全場景五維空氣管家，璀璨C300櫃機和掛機組合一舉斬獲「2023年度AWE艾普蘭獎優秀產品獎」。根據奧維雲網監測數據，期內，海信品牌在線下新風市場佔有率達到36.29%，同比大幅提升13.8個百分點。

科龍品牌聚焦年輕群體，深耕睡眠空調細分市場，圍繞「靜音」「便捷」「高顏值」等特點打造的「小耳朵套系」產品，贏得了年輕一代用戶群體的廣泛好評，上市後銷量完成率達到130%。

#### 2、 冰洗廚業務

##### (1) 冰箱業務

公司聚焦用戶對食材保鮮、健康存儲的需求升級，迎合家電家居化、智能化行業趨勢，通過持續的技術創新和產品升級，實現了收入和份額快速增長。根據奧維雲網數據，報告期內，公司冰箱線上和線下零售份額達到15.09%和17.46%，分別提升1.56和0.43個百分點。

公司通過海信和容聲雙品牌運營，以差異化技術路線和豐富的產品矩陣滿足不同用戶精細化需求。其中，海信品牌以真空技術滿足用戶對食材極致保鮮、健康無菌的需求，推出海信璀璨真空系列冰箱503，憑藉真空保鮮科技使食物即使長期儲存也能保持原有口感和豐富營養，而且實現60CM全嵌入，三側不留縫，正面不凸出，打造一體化家居美學，為用戶的品質生活提供完美解決方案。503產品上市2個月進入行業月度銷售榜TOP20。

容聲品牌繼續秉持「放在冰箱裡，繼續長七天」的養鮮主張，同時滿足用戶對冰箱櫥櫃一體化需求。公司推出WILL無邊界605冰箱，佔據了600升大容積平嵌冰箱行業風口，深受用戶和行業好評，榮獲「2023年艾普蘭優秀產品獎」稱號。雙淨Pro·平嵌冰箱506實現全域淨化養鮮，根據奧維線下渠道數據，上市一個月即達到冰箱行業單品銷額TOP2。



### 二、 報告期內公司從事的主要業務及重點工作 — 續

#### 2、 冰洗廚業務 — 續

##### (2) 洗衣機業務

公司抓住用戶健康洗護需求升級契機，不斷強化洗護科技的創新和產品體驗的升級，實現了國內外市場銷售數據的同步高增長。根據產業在線數據顯示，上半年公司洗衣機產品銷售量同比增長34.5%，實現逆勢增長。

海信洗衣機創新推出了活水洗科技3.0，在洗滌過程中充分激發水活性，形成弱鹼性全時活水，大幅提升去污能力；同時產生大量多元氧分子，有效破壞細菌、真菌、病毒等微生物的蛋白質結構，實現99.99%的高效除菌。搭載活水洗科技3.0的全球首台「除真菌」的海信璀璨洗衣機L5成功入選《2023智慧生活科技好物選購指南》，贏得用戶的廣泛認可。同時，公司乾衣機產品打通歐洲技術，採用雙擊正反勻透烘新技術，在2023年6月上市後銷量環比提升72%。

##### (3) 廚電業務

公司堅持產品創新，推動產品在核心性能和智能化體驗上不斷升級，在行業大盤整體平穩的背景下，實現了國內外市場銷售數據的同步高增長。

公司引進歐洲廚電技術，推動廚電全球聯合研發和技術共享，在產品核心性能、工業設計等方面引領行業技術，2023年上半年規模增長42%，其中海外規模增長翻番。

#### 3、 汽車空調壓縮機及綜合熱管理業務

報告期內，公司結合熱管理行業發展趨勢，堅持「客戶需求為中心」，不斷推動電動壓縮機及綜合熱管理系統的綠色升級和關鍵技術突破。

公司持續穩固重點客戶信心，並大力開拓新客戶，新增商權呈現出季度遞增趨勢。報告期內，公司新簽訂單較同期增長106%。其中，熱管理系統及核心零部件在高壓化、小型化、新冷媒、低振動噪音方面實現行業領先。公司在行業內首先推出小型化中置式雙層流HVAC，新一代冷媒系統獲得了國際車企的定點開發，以小型化、快速加熱等特點的全新第三代800V水加熱器也獲得了全球範圍內多家知名客戶的技術認可和訂單突破。

公司重視熱管理系統集成能力建設，獲取了重點客戶的熱管理系統訂單，為公司由壓縮機為主的配件供應商戰略轉型為系統供應商打下堅實基礎。

另外，公司進一步降本增效，通過對雙層流空調箱、新一代水加熱器、集成熱管理模塊等核心零部件的自主開發和生產，有效優化了系統成本，提升綜合競爭力。

### 二、 報告期內公司從事的主要業務及重點工作 — 續

#### 4、 家電海外市場業務

報告期內，海信牌中央空調抓住歐洲市場機遇，積極建立海外營銷體系，在多個國家和地區取得大型高端樣板項目突破，自有品牌收入增長42%。同時，公司推出搭載R32等新冷媒的多聯機和空氣源熱泵等環保新品，不斷完善多聯機及熱泵產品矩陣，熱泵外銷收入同比增長106%。

家用空調業務針對海外市場的當地特點和需求，在澳洲上市高靜壓風管機，在日本上市全系列濾網自清掃平臺產品，為中高端產品拓展、規模擴大、盈利能力提升提供有力支撐。2023年上半年，海外空調銷售結構進一步改善，輕型商用規模同比增長21%；同時，大力拓展海外自有品牌專業渠道，自有品牌收入佔比同比提升4個百分點，海外業務盈利能力明顯提升。

冰洗業務不斷完善中高端產品陣容，改善主銷產品競爭力，推動精細化及質量改善，實現外銷收入增長7.7%。已投產的墨西哥蒙特雷家電產業園上半年實現多個型號投產，二季度產量環比一季度提升135.6%。洗衣機業務針對海外不同區域用戶差異化需求，訂制專屬產品策略，上半年實現出口高速增長，收入同比增長57.9%。

廚電業務通過全球聯合研發和技術共享，為海外市場輸出專屬的差異化產品，出口額同比增長128.2%。

#### 5、 渠道及服務體系建設

公司加強終端零售能力建設，持續優化渠道結構，提升產品服務質量，加速實現全渠道發展。

報告期內，公司聚焦終端銷售，通過對零售門店分級分類精細化管理，提升整體運營質量。其中，海信空調單店效率同比提升19%，容聲冰箱單店效率同比提升10%。

公司推進優化渠道策略，專賣店數量新增近千家，規模同比提升25%。公司通過品牌、產品、運營、服務、門店形象升級等多個維度深度賦能客戶，與客戶共創多元合作模式，助力零售增長、結構優化及庫存周轉加速。

公司建立了完善的售後服務體系，通過「溫暖」「專業」「信賴」的服務形象在行業內贏得了良好口碑，顧客滿意度(NPS)同比提升3.9個百分點。基礎服務方面，公司穩步向前，積極擴大服務網絡覆蓋率，服務商數量近3,500家，網絡覆蓋率達99.8%；強化人員技能水平與服務意識，與各平臺合作互通，前置用戶觸點，讓服務貫穿始終。同時，搭配璀璨高端套系，推出「三免費」「三專屬」「三尊享」的九星金鑽服務模式，致力於打造多維度、立體化、一站式專屬管家服務。

### 二、 報告期內公司從事的主要業務及重點工作 — 續

#### 6、 智慧家庭業務

海信智慧家庭業務聚焦「智能、健康、節能」主題，利用全新升級的海信愛家APP及智慧雲平臺為用戶提供覆蓋衣、食、住、娛、學、康、養等全場景高品質的智慧生活解決方案。通過彙聚全品類家電的市場競爭優勢，整合黑白電智能化技術平臺，打造服務於海信全品類用戶的交互平臺，實現了全設備智能操控、全空間場景聯動、全流程家電服務，為用戶提供售前、售後到智能控制的一站式服務，並統一了全渠道運營，大幅提升了智能化技術平臺競爭能力。海信愛家APP日新增註冊用戶數同比增加66%，日活數同比提升131%。海信璀璨高端套系承接公司智慧家庭戰略，上半年銷售額同比增長310%，已累計邁入25萬+品質家庭。

#### 7、 供應鏈管理及先進製造戰略

公司堅持先進製造的自動化、信息化、智能化升級，持續提升供應鏈效率，深入挖潛降本增效空間，確保質效雙升。報告期內，公司通過供方優化、供方共享等措施不斷優化供應鏈佈局，推進通用件標準化建設，採購物料數量下降10%，採購效率得到有效提升。

公司不斷提升研發過程測評能力及製造過程質量管控能力，主要產品線AFR不良率持續改善。此外，公司持續推進「數智化升級」「先進製造應用場景示範」，人均單小時標準產量同比改善14.3%。

#### 8、 資金管理

公司始終將經營安全放在首位，秉承「現金為王」的理念，通過多項舉措確保資金安全和企業的穩健發展：

公司通過產供銷有效協同，細分存貨安全庫存管控標準，訂單準時交付率持續改善，全渠道庫存良性運轉；嚴格執行客戶信用管理體系，前置風險識別和規避，後端增加保險覆蓋，動態監控客戶信用狀況，降低壞賬風險。制定專項投資方案准入規則，嚴格執行決策流程，動態監控項目風險，確保閒置資金投向風險可控。2023年上半年，公司應收賬款周轉同比改善14.3%，存貨周轉較同期大幅改善24.6%，經營活動產生的現金流量同比大幅提升429%。

### 二、 報告期內公司從事的主要業務及重點工作 — 續

#### 9、 下半年展望

公司將始終總堅持長期主義，挑戰高目標，重點通過以下舉措，提高經營質量，尋求新的突破點：

- (1) 強化基礎能力建設，持續提升研發效率和質量，以用戶為中心實現產品躍升：優化研發流程體系，助力研發提效增質，同時聚焦關鍵技術研究，提升技術創新能力對產品的支撐，持續打造高質量好產品。
- (2) 聚焦用戶需求，切實推進智慧生活賦能終端：提升智能單品產品力和推進家電交互場景效果落地，圍繞「智能、健康、節能」實現全品類融合，升級智能場景方案，提升用戶體驗。
- (3) 踐行先進製造戰略，提升製造水平：推進先進工廠及集成供應鏈建設，打造端到端的全價值鏈燈塔工廠，建設精益生產體系，提升交付能力，提升製造效率，提升製造質量。
- (4) 優化供應鏈佈局，提高供應鏈柔性，打造成本、交付競爭力：以資源整合、通用化建設、供方協同為抓手，多措並舉推進端到端降本。持續優化採購訂單管理模式，縮短供貨週期，確保訂單準時交付。
- (5) 持續改善產品與渠道結構，突破重點市場和重點業務：實現高端突破和品類突破，優化產品與渠道結構。借助海信日立前置化渠道流量優勢，提升終端銷售能力，推動全品類前置渠道規模的快速提升。
- (6) 加強海外經營精細化管理：堅定海外自主品牌戰略，強化內外銷資源協同，持續改善海外市場經營。

## 經營情況討論與分析

### 三、 本報告期內主要財務分析

#### (一) 主要會計數據和財務指標

公司是否需追溯調整或重述以前年度會計數據

是 否

單位：人民幣元

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	42,943,975,619.38	38,307,238,698.85	12.10
歸屬於上市公司股東的淨利潤	1,497,562,724.59	620,234,267.46	141.45
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤	1,263,227,367.15	428,072,417.04	195.10
經營活動產生的現金流量淨額	3,812,044,169.34	720,028,578.27	429.43
基本每股收益(元/股)	1.09	0.46	136.96
稀釋每股收益(元/股)	1.09	0.46	136.96
加權平均淨資產收益率(%)	12.28	5.84	上升6.44個百分點

項目	本報告期末	上年度末	本報告期末比 上年度末增減(%)
總資產	63,914,563,349.11	55,375,550,868.66	15.42
歸屬於上市公司股東的淨資產	12,259,008,649.98	11,518,257,281.54	6.43

#### (二) 境內外會計準則下會計數據差異

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

## 經營情況討論與分析

### 三、 本報告期內主要財務分析 — 續

#### (三) 非經常性損益項目及金額

單位：人民幣元

項目	金額	說明
非流動資產處置損益(包括已計提資產減值準備的沖銷部分)	4,813,445.48	
計入當期損益的政府補助(與公司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)	88,435,629.91	
委託他人投資或管理資產的損益	104,404,935.90	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得投資收益	48,368,859.14	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	131,725,624.97	
減：所得稅影響額	87,283,174.35	
少數股東權益影響額(稅後)	56,129,963.61	
<b>合計</b>	<b>234,335,357.44</b>	<b>-</b>

## 經營情況討論與分析

### 三、 本報告期內主要財務分析 — 續

#### (四) 主營業務分析

##### 1、 主要財務數據同比變動情況

單位：人民幣元

項目	本報告期	上年同期	同比增減(%)	變動原因
營業收入	42,943,975,619.38	38,307,238,698.85	12.10	無重大變動
營業成本	33,698,115,348.34	30,933,036,397.40	8.94	無重大變動
銷售費用	4,492,848,251.67	4,060,709,601.69	10.64	無重大變動
管理費用	1,024,738,874.90	856,747,306.06	19.61	無重大變動
財務費用	-284,866,150.49	-66,804,674.09	不適用	主要繫外幣評估匯兌收益增加所致
所得稅費用	472,191,163.40	371,377,761.78	27.15	無重大變動
研發費用	1,244,057,032.04	1,067,706,086.41	16.52	無重大變動
經營活動產生的現金流量淨額	3,812,044,169.34	720,028,578.27	429.43	主要繫公司經營及營運資金周轉改善所致
投資活動產生的現金流量淨額	-4,588,662,285.55	1,516,440,091.45	不適用	主要繫新增定存、理財增加所致
籌資活動產生的現金流量淨額	944,935,699.25	-1,235,341,806.65	不適用	主要繫子公司借款增加及票據保證金變動所致
現金及現金等價物淨增加額	138,885,445.53	935,174,815.52	-85.15	主要繫新增定存、理財增加所致

公司報告期利潤構成或利潤來源沒有發生重大變動。

## 經營情況討論與分析

### 三、 本報告期內主要財務分析 — 續

#### (四) 主營業務分析 — 續

##### 2、 營業收入構成

單位：人民幣元

項目	本報告期		上年同期		同比增減(%)
	金額	佔營業收入 比重(%)	金額	佔營業收入 比重(%)	
營業收入合計	<b>42,943,975,619.38</b>		<b>38,307,238,698.85</b>		<b>12.10</b>
分行業					
製造業	38,703,106,875.81	90.12	34,975,874,128.91	91.30	10.66
分產品					
空調	21,160,441,372.37	49.27	18,946,839,080.54	49.46	11.68
冰洗	11,586,519,085.22	26.98	10,426,711,894.49	27.22	11.12
其他	5,956,146,418.22	13.87	5,602,323,153.88	14.62	6.32
分地區					
境內	24,466,006,890.61	56.97	20,654,298,103.61	53.92	18.45
境外	14,237,099,985.20	33.15	14,321,576,025.30	37.38	-0.59

##### 3、 主營業務構成情況及毛利率分析

單位：人民幣元

項目	業務收入	業務成本	毛利率(%)	業務收入比上年	業務成本比上年	毛利率比上年
				同期增減(%)	同期增減(%)	同期增減(百分點)
分行業						
製造業	38,703,106,875.81	29,688,988,010.28	23.29	10.66	6.72	2.83
分產品						
空調	21,160,441,372.37	15,021,273,899.13	29.01	11.68	5.53	4.14
冰洗	11,586,519,085.22	9,490,125,512.86	18.09	11.12	8.73	1.80
其他	5,956,146,418.22	5,177,588,598.29	13.07	6.32	6.60	-0.23
分地區						
境內	24,466,006,890.61	16,849,058,987.45	31.13	18.45	14.45	2.40
境外	14,237,099,985.20	12,839,929,022.83	9.81	-0.59	-1.98	1.27



## 經營情況討論與分析

### 四、資產及負債狀況分析

#### (一) 資產構成重大變動情況

單位：人民幣元

項目	本報告期末		上年末		比重增減(%)	重大變動說明
	金額	佔總資產 比例(%)	金額	佔總資產 比例(%)		
貨幣資金	4,563,538,891.74	7.14	6,001,295,427.37	10.84	-3.70	主要系用閒置資金進行定存、理財產品投資所致
應收賬款	9,655,015,757.73	15.11	7,665,702,299.91	13.84	1.27	主要系報告期公司規模增長所致
合同資產	13,095,257.01	0.02	6,918,368.07	0.01	0.01	無重大變動
存貨	6,084,887,716.59	9.52	6,552,835,435.54	11.83	-2.31	主要系銷售增長及周轉改善所致
投資性房地產	189,170,269.23	0.3	208,716,406.19	0.38	-0.08	無重大變動
長期股權投資	1,512,799,451.29	2.37	1,518,340,556.73	2.74	-0.37	無重大變動
固定資產	5,338,431,429.18	8.35	5,318,274,820.56	9.60	-1.25	無重大變動
在建工程	531,026,421.21	0.83	525,171,610.80	0.95	-0.12	無重大變動
使用權資產	180,799,023.74	0.28	181,192,061.73	0.33	-0.05	無重大變動
短期借款	2,889,028,893.82	4.52	1,462,253,713.24	2.64	1.88	主要系報告期末子公司拆借借款轉銀行借款增加所致
合同負債	1,881,335,289.07	2.94	1,145,145,334.78	2.07	0.87	主要系報告期商家回款增加所致
長期借款	36,098,363.08	0.06	19,808,239.84	0.04	0.02	無重大變動
租賃負債	242,250,848.93	0.38	277,195,821.24	0.50	-0.12	無重大變動

#### (二) 主要境外資產情況

適用 不適用

## 經營情況討論與分析

### 四、 資產及負債狀況分析 — 續

#### (三) 以公允價值計量的資產和負債

單位：人民幣元

項目	期初數	本期公允價值	計入權益的累計	本期計提的減值	本期購買金額	本期出售金額	其他變動	期末數
		變動損益	公允價值變動					
<b>金融資產</b>								
1. 交易性金融資產(不含衍生金融資產)	6,737,194,863.30	46,335,095.25			10,364,275,650.29	5,734,924,227.56		11,412,881,381.28
2. 衍生金融資產	21,039,135.56	-17,048,769.95			261,363.13		-2,554,174.92	1,697,553.82
3. 其他債權投資	5,072,959,470.76				3,737,456,421.51			8,810,415,892.27
4. 其他權益工具投資	36,399,028.71		4,449,314.80		444,762.09		-1,694,542.73	39,598,562.87
5. 其他非流動金融資產	25,748,931.39						1,981,695.36	27,730,626.75
金融資產小計	11,893,341,429.72	29,286,325.30	4,449,314.80		14,102,438,197.02	5,734,924,227.56	-2,267,022.29	20,292,324,016.99
上述合計	11,893,341,429.72	29,286,325.30	4,449,314.80		14,102,438,197.02	5,734,924,227.56	-2,267,022.29	20,292,324,016.99
金融負債	1,745,488.01	-225,016,200.55					-3,539,931.95	223,221,756.61

#### (四) 截至報告期末的資產權利受限情況

除開具電子銀行承兌匯票所需質押的保證金及應收票據外(具體詳見附註六、65)，截至報告期末，公司不存在主要資產被查封、扣押、凍結或者被抵押、質押等權利受限情形。

### 五、 投資狀況分析

#### (一) 總體情況

適用 不適用

#### (二) 報告期內獲取的重大的股權投資情況

適用 不適用

#### (三) 報告期內正在進行的重大的非股權投資情況

適用 不適用

## 經營情況討論與分析

### 五、 投資狀況分析 — 續

#### (四) 金融資產投資

##### 1、 證券投資情況

證券品種	證券代碼	證券簡稱	最初投資成本	會計計量模式	期初帳面價值	本期公允價值		計入權益的		報告期損益	其他變動	期末帳面價值	會計核算科目	資金來源
						變動損益	價值變動	本期購買金額	本期出售金額					
股票	7267	本田技術工業(於日本東京證券交易所上市)	-	公允價值計量	10,051,181.81		4,449,314.80	444,762.09		-555,257.51		14,390,001.19	其他權益性工具	自有資金
股票	8795	T&D控股(於日本東京證券交易所上市)	-	公允價值計量	20.94					-0.90		20.04	其他權益性工具	自有資金
股票	PRU	Prudential(於美國紐約證券交易所上市)	-	公允價值計量	1,591,070.61	2,061,247.32				-2,177,898.51		1,474,419.42	交易性金融資產	自有資金
股票	000980	眾泰汽車	-	公允價值計量		-30,958.90		230,041.01		-4,907.29		194,174.82	交易性金融資產	自有資金
股票	601777	力帆科技	-	公允價值計量		-4,221.67		31,322.12		-688.02		26,432.43	交易性金融資產	自有資金
期末持有的其他證券投資			-	-									-	-
合計			-	-	11,642,273.36	2,026,066.75	4,449,314.80	706,125.22		-2,738,732.23		16,085,047.90	-	-
證券投資審批董事會公告披露日期													不適用	
證券投資審批股東會公告披露日期(如有)													不適用	

說明： 報告期內本公司的證券投資事項均為三電公司的證券投資事項，因本公司2021年將三電公司納入本公司合併報表範圍而成為本公司的證券投資事項。

##### 2、 衍生品投資情況

公司報告期不存在以套期保值和以投機為目的的衍生品投資。

#### (五) 重大資產和股權出售

公司報告期末出售重大資產和重大股權。

## 經營情況討論與分析

### 五、投資狀況分析 — 續

#### (六) 主要控股參股公司分析

主要子公司及對公司淨利潤影響達10%以上的參股公司情況

單位：人民幣萬元

公司名稱	公司類型	主要業務	註冊資本	總資產	淨資產	營業收入	營業利潤	淨利潤
海信日立	子公司	生產及銷售 中央空調	15,000萬美元	2,152,100.94	633,918.48	1,130,298.16	214,292.64	161,667.05

報告期內取得和處置子公司的情況

適用 不適用

主要控股參股公司情況說明

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

### 六、重大合同及其履行情況

#### (一) 託管、承包、租賃事項情況

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

## 經營情況討論與分析

### 六、 重大合同及其履行情况 — 續

#### (二) 重大擔保

單位：人民幣萬元

公司及其子公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)											
擔保對象名稱	擔保額度		實際發生日期(擔保協議簽署日)		實際擔保金額	擔保類型	擔保物 反擔保情況		擔保期限	是否履行完畢	是否為關聯方擔保
	相關公告披露日期	擔保額度	擔保額度	擔保協議簽署日			(如有)	(如有)			
不適用											
報告期內審批的對外擔保額度合計(A1)			0	報告期內對外擔保實際發生額合計(A2)			0				
報告期末已審批的對外擔保額度合計(A3)			0	報告期末實際對外擔保餘額合計(A4)			0				
公司對子公司的擔保情況											
擔保對象名稱	擔保額度		實際發生日期(擔保協議簽署日)		實際擔保金額	擔保類型	擔保物 反擔保情況		擔保期	是否履行完畢	是否為關聯方擔保
	相關公告披露日期	擔保額度	擔保額度	擔保協議簽署日			(如有)	(如有)			
科能發展有限公司				2022年2月15日	50億日元 (折合人民幣2.50億元)	連帶責任擔保	-	-	2022年2月15日- 2023年3月1日	是	否
SANDEN CORPORATION	2021年5月8日	353億日元 (折合人民幣 17.68億元)		2022年9月7日	人民幣1.65億元	連帶責任擔保	-	-	2022年9月7日- 2023年9月23日	否	否
SANDEN CORPORATION				2022年12月22日	人民幣4.62億元	連帶責任擔保			2022年12月22日- 2024年1月5日	否	否
SANDEN CORPORATION				2023年2月7日	50億日元 (折合人民幣2.50億元)	連帶責任擔保			2023年2月7日- 2024年1月31日	否	否
SANDEN CORPORATION				2023年2月10日	40億日元 (折合人民幣2億元)	連帶責任擔保			2023年2月10日- 2024年1月31日	否	否
SANDEN CORPORATION	2022年11月30日	人民幣77億元		2023年2月22日	10.3億日元 (折合人民幣0.52億元)	連帶責任擔保			2023年2月22日- 2024年1月31日	否	否
SANDEN CORPORATION				2023年3月24日	30.9億日元 (折合人民幣1.55億元)	連帶責任擔保			2023年3月24日- 2024年1月31日	否	否
SANDEN CORPORATION				2023年4月4日	118.45億日元 (折合人民幣5.93億元)	連帶責任擔保			2023年4月4日- 2024年1月31日	否	否
SANDEN CORPORATION				2023年4月19日	5.15億日元 (折合人民幣0.26億元)	連帶責任擔保			2023年4月19日- 2024年1月31日	否	否

## 經營情況討論與分析

### 六、 重大合同及其履行情况 — 續

#### (二) 重大擔保 — 續

擔保對象名稱	擔保額度 相關公告披露日期	實際發生		公司對子公司的擔保情況			擔保期	是否 履行完畢	是否為 關聯方擔保
		擔保額度	日期(擔保 協議簽署日)	實際擔保金額	擔保類型	擔保物 反擔保情況 (如有) (如有)			
SANDEN CORPORATION			2023年4月4日	人民幣1.45億元	連帶責任擔保		2023年4月4日- 2024年4月5日	否	否
SANDEN CORPORATION			2023年4月18日	人民幣1.02億元	連帶責任擔保		2023年4月18日- 2024年4月30日	否	否
SANDEN CORPORATION			2023年4月21日	人民幣2.02億元	連帶責任擔保		2023年4月21日- 2024年5月5日	否	否
海信(廣東)空調有限公司			2023年3月29日	人民幣0.39億元	連帶責任擔保		2023年3月29日- 2023年9月29日	否	否
海信(廣東)空調有限公司			2023年4月26日	人民幣2.99億元	連帶責任擔保		2023年4月26日- 2023年10月26日	否	否
海信(廣東)空調有限公司			2023年5月29日	人民幣1.49億元	連帶責任擔保		2023年5月29日- 2023年11月29日	否	否
海信(廣東)空調有限公司			2023年6月28日	人民幣2億元	連帶責任擔保		2023年6月28日- 2023年12月28日	否	否
報告期內審批對子公司擔保額度合計(B1)			人民幣77億元	報告期內對子公司擔保實際發生額合計(B2)					人民幣32.91億元
報告期末已審批的對子公司擔保額度合計(B3)			人民幣94.68億元	報告期末對子公司實際擔保餘額合計(B4)					人民幣30.40億元

## 經營情況討論與分析

### 六、 重大合同及其履行情况 — 續

#### (二) 重大擔保 — 續

擔保對象名稱	擔保額度		實際發生日期(擔保協定簽署日)	子公司對子公司的擔保情況		擔保物 反擔保情況		擔保期	是否履行完畢	是否為關聯方擔保
	相關公告披露日期	擔保額度		實際擔保金額	擔保類型	(如有)	(如有)			
海信(廣東)廚衛系統股份有限公司	2022年11月30日	人民幣1,220萬元	2022年11月30日	人民幣129.74萬元	連帶責任擔保	-	-	2022年11月30日-2025年5月20日	否	否
報告期內審批對子公司擔保額度合計(C1)	0			報告期內對子公司擔保實際發生額合計(C2)						人民幣129.74萬元
報告期末已審批的對子公司擔保額度合計(C3)	人民幣1,220萬元			報告期末對子公司實際擔保餘額合計(C4)						人民幣129.74萬元
公司擔保總額(即前三大項的合計)										
報告期內審批擔保額度合計(A1+B1+C1)	人民幣77億元			報告期內擔保實際發生額合計(A2+B2+C2)						人民幣32.92億元
報告期末已審批的擔保額度合計(A3+B3+C3)	人民幣94.80億元			報告期末實際擔保餘額合計(A4+B4+C4)						人民幣30.42億元
實際擔保總額(即A4+B4+C4)佔公司淨資產的比例										24.81%
其中：										
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的餘額(D)										0
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保物件提供的債務擔保餘額(E)										人民幣30.40億元
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(F)										0
上述二項擔保金額合計(D+E+F)										人民幣30.40億元
對未到期擔保合同，報告期內已發生擔保責任或有證據表明有可能承擔連帶清償責任的情況說明(如有)										無
違反規程序對外提供擔保的說明(如有)										無

#### (三) 委託理財情況

單位：人民幣萬元

具體類型	委託理財的資金來源	委託理財發生額	未到期餘額	逾期未收回的金額	逾期未收回理財已計提減值金額
銀行理財產品	自有資金	1,151,100.00	1,135,108.56	0.00	0.00
合計		1,151,100.00	1,135,108.56	0.00	0.00

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

### 七、 核心競爭力分析

#### (一) 技術優勢

公司始終堅持「技術立企」的核心理念，圍繞智慧生活戰略，持續開展以「智能、健康、節能」為核心的技術創新。公司擁有國家級企業技術中心、博士後科研工作站、國家級工業設計中心等20多個省部級及以上的科技創新平臺。報告期內，公司持續推進工程師文化建設，優化預研體系和流程，完善全球研發體系職能和資源協同，在空氣淨化、智能保鮮、活化水洗滌、負荷預測、大火力燃燒器、炙烤加熱等多個方向取得重點突破，技術水平保持行業領先並實現產品應用。

**暖通空調業務：**中央空調方面，公司致力於提供舒適、健康的中央空調全生命週期解決方案，突破了多聯機智能預測控制技術和室內溫濕度綜合控制技術，實現高效節能和舒適運行，滿足高端用戶的個性化需求。其中，「基於溫濕雙控和性能測量技術的多聯機智能預測控制系統」項目通過科技成果評價，被評為國際領先水平；多連機建築負荷預測技術取得突破，首次實現了多聯機房間級建築負荷特徵自識別及建築冷熱負荷高精度預測，可自動識別9種典型建築場景，實現中央空調設備節能運行。家用空調方面，公司牽頭制定首個新風混風團體標準，行業首創新風前置混風技術，大幅提升新風風感舒適性及新風量，鞏固新風技術行業領先地位。同時，公司在溫濕度AI調節、離子淨化、UV殺菌、催化殺菌、自然風感等技術方向上取得重大突破，助力打造全天候自然空氣管家。

**冰洗廚業務：**冰箱方面，公司聚焦「低碳、健康管理、智能化」技術方向，積極研發生物質浮點外觀抗菌材料，突破浮點外觀抗菌材料配方及注塑工藝，實現抗菌率>99.99%，達到食品接觸要求。通過搭載WILL養鮮技術，果蔬保鮮效果提升20%；COMBI產品節能技術實現歐洲能效A級水平。洗衣機方面，公司圍繞衣物洗後發黃、串色等痛點，重點推進活水洗滌技術研究及應用，消除水中洗滌有害物質，提升洗滌品質，實現了對衣物材質、洗滌劑等智能識別應用，進一步提高了產品智能化水平和使用便利性；同時，在乾衣機高能效熱泵系統、減震算法和聲品質控制、塑膠微粒子過濾等技術研究及應用上實現了差異化突破，產品基礎性能達到行業領先水平。廚電方面，洗碗機聚焦「洗烘一體、長效保管」的核心需求，實現了85℃高效烘乾、離子除菌淨味、168小時長效烘存；燃氣灶搭建了行業領先的平板式燃燒技術平臺，為用戶提供更佳烹飪體驗；智能炙烤箱應用語音語義識別控制技術，實現語音播報和控制，採用全新一代的輻射加熱、熱傳導的加熱技術，大大提升了加熱效率，協同多項AI感測器的智能烹飪曲線，完美複製大廚的味道。



### 七、 核心競爭力分析 — 續

#### (一) 技術優勢 — 續

**汽車空調壓縮機及綜合熱管理業務：**公司持續推進從壓縮機為主的零部件供應商向新能源汽車綜合熱管理系統供應商的轉變，圍繞綠色升級，實現熱管理系統和核心零部件的全面突破。熱管理系統層面，公司聚焦突破新一代自然冷媒CO<sub>2</sub>直接式和R290間接式的綜合熱管理系統(ITMS)，實現節能環保運行，有效延長了冬季續航里程，在下一代熱管理系統保持技術領先；通過冷媒和水回路解耦的冷媒模組和水模組設計，實現了ITMS系統的高度集成化、小型化、通用化、系列化，有效降低了成本，且可以快速應對客戶的定制化要求。在核心零部件層面，公司構建行業領先的新一代電動壓縮機平臺，突破高效渦旋型線、自適應背壓調節、新型表面耐磨塗層技術、新型高壓永磁同步電機及1000V變頻控制器，強化電動壓縮機競爭優勢；搭建800V ECH產品平臺，有效保障電池低溫環境下的正常工作狀態及駕乘人員的舒適性體驗；在行業內首先開發小型化中置式雙層流HVAC，實現空間佈置及低能耗方面技術領先。

#### (二) 品牌優勢

公司產品涵蓋「Hisense」「Ronshen」「KELON」「HITACHI」「YORK」「gorenje」「ASKO」「SANDEN」八大品牌，品牌陣容豐富，擁有良好的品牌美譽度和市場基礎。公司借助不同品牌覆蓋的產品範圍及其產品特性，能滿足不同用戶的需求。隨著海信國際化戰略的不斷推進，品牌海外知名度和影響力不斷提升。同時，海信持續加碼體育營銷，連續贊助2016年歐洲杯、2018年世界杯、2020年歐洲杯、2022年世界杯等世界頂級體育賽事，借助國際頂級體育賽事大幅提升海信在國際市場的品牌影響力。

#### (三) 誠信文化

誠信，是海信的立企之本，也是海信的核心價值觀。謹守商業道德、堅持誠信經營是公司長期堅守的理念，海信人視誠信為生命，心存敬畏傳承至今，推動企業不斷前行，公司把誠信工作提到為企業持續經營保駕護航的高度。

為使公司全體員工始終踐行「誠實正直、務實創新」的核心價值觀，公司制定了包括《誠信守則》《違規違紀行為舉報管理辦法》《海信合作方商業交往準則》《海信員工商業交往準則》等在內的制度規範，將誠信行為制度化、規範化、常態化，以鼓勵員工及供應商等合作方恪守高標準商業規範而開展業務經營與合作。

### 八、 本集團面臨的風險及展望

本集團面臨的主要風險如下：

- (一) 宏觀經濟波動風險：若宏觀經濟增長放緩，消費動力可能減弱，從而影響家電產品的消費需求。
- (二) 成本上升的風險：若原材料價格持續波動，將對公司的產品成本產生影響；如果人力及勞務成本、海運成本、安裝維修服務等成本上升，可能對公司盈利能力產生不利影響。
- (三) 貿易保護主義帶來的市場風險：如部分國家和地區通過提高關稅、強制認證等手段保護自身經濟利益，將導致企業運營成本增加，影響企業出口業務的競爭力及盈利能力。
- (四) 匯率波動風險：若匯率大幅波動，對公司海外業務的盈利能力將產生影響。

面對企業經營風險，公司將積極應對考驗，通過洞察用戶需求，夯實研發能力、降本提效、聚焦長期建設等方式進一步提升企業經營質量。①以用戶為中心，調研關注需求，解決用戶痛點。②夯實研發能力，強化關鍵技術研究，提升技術創新能力。③優化銷售結構、加強成本費用管控，緩解成本上漲壓力。④加強客戶信用風險管理，加速存貨資金周轉，提升資金運營效率；⑤踐行先進製造，聚焦長期能力建設，構築企業持續增長能力，確保公司健康、穩定、可持續發展。

## 其他資料

### 重大關連交易

#### (一) 與日常經營相關的關連交易

關連交易方	關連交易類型	關連交易內容	關連交易定價原則	關連交易金額 (人民幣萬元)	佔同類交易 金額的比例(%)	獲批的交易額度 (人民幣萬元)
海信集團	採購	產成品	協議定價	6,030.66	0.18	60,496.00
海信視像	採購	產成品	協議定價	296.98	0.01	
海信國際營銷	採購	產成品	協議定價	6,528.88	0.19	
江森日立	採購	產成品	協議定價	1,742.37	0.05	10,500.00
海信集團	採購	材料	協議定價	52,725.41	1.56	310,935.00
海信視像	採購	材料	協議定價	17,092.25	0.51	
海信國際營銷	採購	材料	協議定價	7,724.78	0.23	
海信香港	採購	材料	協議定價	27,126.40	0.80	
江森日立	採購	材料	協議定價	29,136.09	0.86	116,700.00
海信集團	接受勞務	接受勞務	協議定價	37,020.99	1.10	177,016.00
海信視像	接受勞務	接受勞務	協議定價	2,762.09	0.08	
海信國際營銷	接受勞務	接受勞務	協議定價	309.57	0.01	
海信營銷管理	接受勞務	接受勞務	協議定價	21,758.73	0.65	
江森日立	接受勞務	接受勞務	協議定價	360.03	0.01	3,181.00
海信集團	銷售	產成品	協議定價	16,203.89	0.38	2,930,961.00
海信視像	銷售	產成品	協議定價	56.18	-	
海信國際營銷	銷售	產成品	協議定價	972,140.73	22.64	
海信營銷管理	銷售	產成品	協議定價	69,326.03	1.61	
江森日立	銷售	產成品	協議定價	10,780.72	0.25	39,955.00
海信集團	銷售	材料	協議定價	16,323.03	0.38	305,951.00
海信視像	銷售	材料	協議定價	35,182.17	0.82	
海信國際營銷	銷售	材料	協議定價	8,750.39	0.20	
海信營銷管理	銷售	材料	協議定價	923.86	0.02	
江森日立	銷售	材料	協議定價	205.73	-	1,804.00
海信集團	銷售	模具	市場定價	-	-	14,282.00
海信視像	銷售	模具	市場定價	1,965.90	0.05	
海信國際營銷	銷售	模具	市場定價	940.21	0.02	
海信集團	提供勞務	提供勞務	協議定價	976.27	0.02	7,564.00
海信視像	提供勞務	提供勞務	協議定價	290.18	0.01	
海信國際營銷	提供勞務	提供勞務	協議定價	308.98	0.01	
海信營銷管理	提供勞務	提供勞務	協議定價	1,287.38	0.03	
江森日立	提供勞務	提供勞務	協議定價	-	-	10.00

截止報告期末，本公司在海信財務的存款餘額為人民幣119.88億元，利息收入人民幣15,899.77萬元，實際貸款餘額人民幣10,214.10萬元，確認的貸款利息為人民幣74.10萬元，電子銀行承兌匯票餘額人民幣6.70億元，開立電子銀承手續費人民幣26.11萬元，辦理票據貼現服務的貼現利息實際履行人民幣14.26萬元，提供結售匯服務實際履行660.04萬美元，提供資金收支結算等代理類服務的服務費實際履行人民幣56.94萬元。

#### (二) 資產或股權收購、出售發生的關連交易

公司報告期末發生資產或股權收購、出售關連交易。

## 其他資料

### 重大關連交易 — 續

#### (三) 共同對外投資的關連交易

公司報告期末發生共同對外投資的關連交易。

#### (四) 關連債權債務往來

公司報告期不存在非經營性關連債權債務往來。

#### (五) 與存在關連關係的財務公司的往來情況

##### 存款業務

關連方	關連關係	每日最高存款 限額(萬元)	存款利率範圍	期初餘額 (萬元)	本期發生額		期末餘額 (萬元)
					本期合計存入 金額(萬元)	本期合計取出 金額(萬元)	
海信財務	間接控股股東之子公司	2,700,000	0.35%-2.80%	1,514,590.49	8,481,264.12	8,797,006.51	1,198,848.10

##### 貸款業務

關連方	關連關係	貸款額度 (萬元)	貸款利率範圍	期初餘額 (萬元)	本期發生額		期末餘額 (萬元)
					本期合計貸款 金額(萬元)	本期合計還款 金額(萬元)	
海信財務	間接控股股東之子公司	1,800,000	1.30%-3.70%	0	10,214.10	0	10,214.10

##### 授信或其他金融業務

關連方	關連關係	業務類型	總額(萬元)	實際發生額 (萬元)
海信財務	間接控股股東之子公司	授信	2,427,000	77,584.64

#### (六) 公司控股的財務公司與關連方的往來情況

公司控股的財務公司與關連方之間不存在存款、貸款、授信或其他金融業務。

## 其他資料

### 資金流動性、財政資源及資本結構情況

本集團截至2023年6月30日止六個月之經營活動所得之現金淨額約為人民幣3,812百萬元(截至2022年6月30日止六個月：人民幣720百萬元)。

於2023年6月30日，本集團現金及現金等價物(含銀行存款、現金及已抵押銀行結餘)約人民幣4,564百萬元(於2022年6月30日：人民幣7,798百萬元)，其中超過人民幣3,430百萬元以人民幣為單位(於2022年6月30日：人民幣6,822百萬元)及貸款為人民幣3,889萬元(於2022年6月30日：人民幣3,076百萬元)。

本集團截至2023年6月30日止六個月之總資本開支約為人民幣405百萬元(截至2022年6月30日止六個月：人民幣478百萬元)。

本集團資本結構情況詳情將載於財務報告附註十六(1)中。

### 信託存款

於2023年6月30日，本集團並無在中國國內任何財務機構擁有任何信託存款。本集團所有存款一律存放於中國及香港之商業銀行及其他財務機構。

### 匯率波動的風險及任何相關對沖

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

### 審計委員會

本公司第十一屆董事會審計委員會與管理層審閱了本集團採用的會計原則和實務，並討論了審計、內部控制、風險管理制度和財務報告事宜，包括本集團截至2023年6月30日止六個月的未經審計的中期業績，雙方並無異議。

### 資產負債率

於2023年6月30日，本集團的資產負債率(按負債總值/資產總值計算)為73.38%(2022年6月30日：70.98%)。

### 人力資源及薪酬政策

於2023年6月30日，本集團約有52,132名僱員，主要包括技術人員8,948名，銷售人員12,410名，財務人員468名，行政人員966名，生產人員29,340名。本集團有博士68名、碩士2,240名，本科及以下49,824名。截至2023年6月30日止六個月，本集團的僱員支出為人民幣4,318百萬元(2022年同期為人民幣4,025百萬元)。

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2023年6月30日，本集團無有價值的物業、廠房、設備(包括持有自用之租賃土地)及投資性房地產及應收賬款作為本集團借款的抵押(2022年12月31日：無)。

### 重大投資或資本資產的未來計劃

於2023年6月30日，本集團並無重大投資或資本資產的未來計劃。

## 其他資料

### 或有負債

於2023年6月30日，本集團作為被告總計涉訴金額人民幣124,056,144.76元，已確認預計負債人民幣117,338,765.49元。

除上文披露者外，於2023年6月30日，本公司並無任何重大或有負債。

### 股本結構

於2023年6月30日，本公司股本結構如下：

股份類別	股份數目	佔已發行股本 總數之百分比
A股	928,557,562	66.89%
H股	459,589,808	33.11%
<b>總數</b>	<b>1,388,147,370</b>	<b>100.00%</b>

### 十大股東

於2023年6月30日，本公司共有20,520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)
青島海信空調有限公司	境內非國有法人	516,758,670	37.23%	55.65%	0
香港中央結算(代理人)有限公司 <sup>附註1</sup>	境外法人	458,348,567	33.02%	99.73%	0
香港中央結算有限公司(「香港中央結算」) <sup>附註2</sup>	境外法人	50,027,095	3.60%	5.39%	0
招商銀行股份有限公司－中歐阿爾法混合型 證券投資基金	其他	13,183,508	0.95%	1.42%	0
海信家電集團股份有限公司－2022年 A股員工持股計劃	其他	10,810,000	0.78%	1.16%	0
張少武	境內自然人	7,200,000	0.52%	0.78%	0
科威特政府投資局	境外法人	6,433,062	0.46%	0.69%	0
興業銀行股份有限公司－富國興遠優選12個月 持有期混合型證券投資基金	其他	5,860,793	0.42%	0.63%	0
挪威中央銀行－自有資金	境外法人	5,111,628	0.37%	0.55%	0
華潤深國投信託有限公司－華潤信託·正心毅價值 中國尊享證券投資集合資金信託計劃	其他	4,966,300	0.36%	0.53%	0

## 其他資料

### 前十名流通股股東持股情況

股東名稱	持有流通股數目	股份種類
青島海信空調有限公司	516,758,670	人民幣普通股
香港中央結算(代理人)有限公司 <sup>#1</sup>	458,348,567	境外上市外資股
香港中央結算有限公司 <sup>#2</sup>	50,027,095	人民幣普通股
招商銀行股份有限公司－中歐阿爾法混合型證券投資基金	13,183,508	人民幣普通股
海信家電集團股份有限公司－2022年A股員工持股計劃	10,810,000	人民幣普通股
張少武	7,200,000	人民幣普通股
科威特政府投資局	6,433,062	人民幣普通股
興業銀行股份有限公司－富國興遠優選12個月持有期混合型證券投資基金	5,860,793	人民幣普通股
挪威中央銀行－自有資金	5,111,628	人民幣普通股
華潤深國投信託有限公司－華潤信託·正心穀價值中國尊享證券投資集合 資金信託計劃	4,966,300	人民幣普通股

附註：

- 1、香港中央結算(代理人)有限公司為本公司H股非登記股東所持股份的名義持有人，持有的股份乃代表多個賬戶參與者所持有，其中海信(香港)有限公司，本公司控股股東的一致行動人截至報告期末合計持有本公司H股股份12,445.20萬股，佔本公司股份總數的8.97%。
- 2、香港中央結算有限公司為通過深股通持有本公司A股股份的非登記股東所持股份的名義持有人，持有的股份乃代表多個賬戶參與者所持有。

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

### 控股股東或實際控制人變更情況

公司報告期控股股東及實際控制人未發生變更。

## 其他資料

### 其他重要事項

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

### 主要股東於股份及相關股份的權益及淡倉

就本公司董事、監事及最高行政人員所知，於2023年6月30日，以下人士(本公司董事、監事及最高行政人員除外)於本公司股份或相關股份擁有根據《證券及期貨條例》(香港法例第571章)(「證券及期貨條例」)第XV部第2及第3分部須向本公司披露，或記錄於根據證券及期貨條例第336條須予存置的登記冊內，或已知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉：



## 其他資料

### 主要股東於股份及相關股份的權益及淡倉 — 續

#### 於本公司股份的權益及淡倉

股東名稱	身份	股份類別	持有股份數目	佔相關類別 股份的百分比	佔已發行股份 總數的百分比
青島海信空調有限公司 <sup>附註1</sup>	實益擁有人	A股	516,758,670(L)	37.23%	55.65%
海信集團控股股份有限公司 <sup>附註1</sup>	受控制法團權益	A股	516,758,670(L)	37.23%	55.65%
海信(香港)有限公司 <sup>附註1</sup>	實益擁有人	H股	124,452,000(L)	8.97%	27.08%
海信集團控股股份有限公司 <sup>附註1</sup>	受控制法團權益	H股	124,452,000(L)	8.97%	27.08%

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

附註：青島海信空調有限公司為海信集團控股股份有限公司直接擁有93.33%的公司，而海信(香港)有限公司為海信集團控股股份有限公司直接擁有100%的公司。根據證券及期貨條例，海信集團控股股份有限公司被視為於青島海信空調有限公司的一批A股中擁有權益及於海信(香港)有限公司擁有權益的同一批H股中擁有權益。

除上文所披露者外，於2023年6月30日，就本公司董事、監事及最高行政人員所知，概無人士於本公司股份及相關股份中持有任何記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須予存置的登記冊內的其他權益及／或淡倉。

#### 董事、監事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證中之權益

於2023年6月30日，除於以下所披露外，本公司董事會中任何成員、監事及最高行政人員概無於本公司或其任何相聯法團(按證券及期貨條例第XV部的定義)之任何股份、相關股份或債權證中持有記錄在根據證券及期貨條例第352條須在本公司存置的登記冊中的任何權益或淡倉或根據標準守則須知會本公司及香港聯交所的任何權益或淡倉。

#### 於本公司股份之好倉

董事／監事姓名	權益的性質	A股股數	約佔已發行 A股比例	約佔已發行 總股本比例
代慧忠先生	實益擁有人	900,000	0.10%	0.06%
賈少謙先生	實益擁有人	954,360	0.10%	0.07%
胡劍涌先生	實益擁有人	660,000	0.07%	0.05%
夏章抓先生	實益擁有人	450,000	0.05%	0.03%
高玉玲女士	實益擁有人	550,000	0.06%	0.04%
尹志新先生	實益擁有人	220,000	0.02%	0.02%

#### 董事、監事進行證券交易的標準守則

本公司已以香港上市規則附錄十所載的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)作為本公司董事及監事證券交易的守則。經向董事及監事作出特定查詢後，所有董事及監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。

## 其他資料

### 購買、出售及贖回證券

2023年3月20日，本公司披露《關於回購公司A股股份完成暨股份變動的公告》，公司於2023年1月16日至2023年3月16日期間，通過股份回購專用證券賬戶以集中競價交易方式回購公司股份11,699,989股，佔本公司當時總股本0.86%，最高成交價為20.12元/股，最低成交價為16.66元/股，成交總金額211,401,111.66元(不含交易費用)。

除上文所披露的情況外，在截至2023年6月30日的六個月期間，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司之任何上市證券。

### 企業管治守則

就本公司所知及所得的資料，本公司於本報告期內一直遵守香港上市規則附錄十四第二部所載《企業管治守則》的守則條文。

### 中期股息

本公司於2023年6月29日舉行的股東周年大會已批准宣派並支付截至2022年12月31日止年度末期股息每10股人民幣5.17元(含稅)(根據本公司日期為2023年7月10日的公告，末期股息進一步精確至每10股人民幣5.171314元(含稅))。截至本報告，已向本公司股東派發末期股息共計約人民幣7.17億元。

董事會建議不向股東派發截至2023年6月30日止六個月之中期股息。於去年同期亦沒有派發中期股息。

### 董事、監事及高級管理人員資料變動

姓名	擔任的職務	類型	日期	原因
李志剛	獨立非執行董事	被選舉	2023年1月9日	2023年第一次臨時股東大會當選獨立非執行董事。
于芝濤	執行董事	被選舉	2023年4月19日	2023年第三次臨時股東大會當選執行董事。
胡劍涌	執行董事、總裁	被選舉	2023年2月28日 2023年4月19日	第十一屆董事會2023年第三次臨時會議聘任為總裁，2023年第三次臨時股東大會當選執行董事。

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

### 修訂《公司章程》

報告期內，根據於2023年2月28日舉行的2023年第二次臨時股東大會及於2023年6月29日舉行的2022年股東周年大會上通過的特別決議案，本公司已對《公司章程》作出修訂。有關修訂《公司章程》的詳情，請參閱本公司日期為2023年1月13日及2023年6月8日的公告，以及本公司日期為2023年2月13日及2023年6月8日的通函。經修訂《公司章程》全文可於香港聯合交易所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(<http://hxjd.hisense.cn>)下載。

## 其他資料

### 2022年A股限制性股票激勵計劃及2022年A股員工持股計劃

本公司於2023年2月28日召開的2023年第二次臨時股東大會、2023年第一次A股類別股東會議及2023年第一次H股類別股東會議上採納2022年A股限制性股票激勵計劃(「激勵計劃」)，於2023年第二次臨時股東大會上採納2022年A股員工持股計劃(「持股計劃」)。

#### 激勵計劃

激勵計劃擬授予激勵對象(「激勵對象」)的A股限制性股票(「限制性股票」)數量為29,618,000股(後因激勵對象數量調整而調整為25,422,000股)。激勵計劃下的標的股票來源為根據股東在2023年2月28日舉行的臨時股東大會上授予的特別授權向激勵對象發行的本公司普通A股。

激勵計劃共有596名激勵對象(後來調整為511名激勵對象)，均為本公司中層管理人員及核心骨幹人員。據董事所知悉，並無任何激勵對象為(i)本公司的董事、主要行政人員或大股東，或彼等任何的聯繫人(定義見上市規則)；(ii)已授予及將授予的報酬超過上市規則第17.03D條規定的1%個人限額的激勵對象；以及(iii)在任何12個月期間已授予及將授予的報酬超過已發行普通A股總數0.1%的關連實體激勵對象或服務提供者。

於本中期報告日期，激勵計劃項下共無限制性股票可供日後授予。根據激勵計劃授予的所有限制性股票已於2023年2月28日授予，並於2023年5月23日完成登記。

下表載列報告期內根據激勵計劃授予限制性股票的詳情。

承授人	授予日	解除限售期 <sup>(1)</sup>	授予價格	授予登記完成之		於2023年	於2023年				於2023年
				日的A股收市價	授予日A股收市價		1月1日未歸屬 <sup>(3)</sup>	報告期內授予	報告期內歸屬	報告期內註銷	報告期內失效
511名為本公司(含控股子公司)中層管理人員及核心骨幹人員的激勵對象 <sup>(1)</sup>	2023年2月28日	激勵計劃授予的限制性股票限售期分別為自激勵對象獲授的限制性股票登記完成之日起12個月、24個月、36個月。	每股人民幣6.64元	每股人民幣24.40元	每股人民幣19.11元	不適用	25,422,000股A股	-	-	-	25,422,000股A股
合計							25,422,000股A股	-	-	-	25,422,000股A股

## 其他資料

附註：

(1) 授予登記於2023年5月23日完成。

(2) 激勵計劃授予限制性股票的解除限售期、各期解除限售時間和比例的安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售時間	解除限售比例
第一個解除限售期	自授予登記完成之日起12個月後的首個交易日起至授予登記完成之日起24個月內的最後一個交易日當日止	40%
第二個解除限售期	自授予登記完成之日起24個月後的首個交易日起至授予登記完成之日起36個月內的最後一個交易日當日止	30%
第三個解除限售期	自授予登記完成之日起36個月後的首個交易日起至授予登記完成之日起48個月內的最後一個交易日當日止	30%

(3) 激勵計劃於2023年2月28日採納。

(4) 按照《企業會計準則第11號—股份支付》及《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的規定，公司將在限售期的每個資產負債表日，根據最新取得的可解除限售人數變動、業績指標完成情況等後續信息，修正預計可解除限售的限制性股票數量，並按照限制性股票授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用和資本公積。在授予日授予的限制性股票的公允價值約為人民幣57.109百萬元。

## 持股計劃

持股計劃涉及的標的股票規模不超過11,700,000股。持股計劃的股份來源為公司回購專用賬戶回購的A股普通股股票。

持股計劃的激勵對象為公司董事(不含獨立董事)、監事、高級管理人員及其他核心員工，上述人員對公司整體業績和中長期發展具有重要作用和影響。參加持股計劃的公司董事(不含獨立董事)、監事、高級管理人員及其他核心員工，首次授予總人數不超過59人，包括7名董事、監事及高級管理人員。該等人員與持股計劃不構成一致行動人關係。

於本中期報告日期，持股計劃項下有889,989 A股可供日後授予。

下表載列報告期間內根據持股計劃授予股票的詳況。據董事所知悉，除下文披露者外，並無任何激勵對象為(i)本公司的董事、主要行政人員或大股東，或彼等任何的聯繫人(定義見上市規則)；(ii)已授予及將授予的報酬超過上市規則第17.03D條規定的1%個人限額的激勵對象；以及(iii)在任何12個月期間已授予及將授予的報酬超過已發行普通股總數0.1%的關連實體激勵對象或服務提供者。

## 其他資料

承授人	授予日	解除限售期	購買價格	收市價：	於2023年					於2023年
					1月1日	報告期間內	報告期間內	報告期間內	報告期間內	6月30日
					未歸屬 <sup>(3)</sup>	授予	歸屬	註銷	失效	未歸屬 <sup>(3)</sup>
代慧忠(董事長)	2023年 6月1日 <sup>(1)</sup>	持股計劃通過非交易 過戶等法律法規許 可的方式所獲標的 股票，自公司公告 首次授予的最後一 筆標的股票過戶至 持股計劃名下之日 起12個月後開始分 三期解鎖，鎖定期 最長36個月	每A股 人民幣 6.64元	每A股 人民幣 24.42元	不適用	900,000股 A股	-	-	-	900,000股 A股
賈少謙(執行董事)						550,000股 A股	-	-	-	550,000股 A股
胡劍涌 (執行董事兼總裁)						660,000股 A股	-	-	-	660,000股 A股
高玉玲 (執行董事兼財務負責人)						550,000股 A股	-	-	-	550,000股 A股
夏章抓(執行董事)						450,000股 A股	-	-	-	450,000股 A股
尹志新(監事)						220,000股 A股	-	-	-	220,000股 A股
張裕欣(董事會秘書)						180,000股 A股	-	-	-	180,000股 A股
小計						3,510,000股 A股	-	-	-	3,510,000股 A股
其他核心員工(不超過52人)	2023年 6月1日		每A股 人民幣 6.64元	每A股 人民幣 24.42元		7,300,000股 A股	-	-	-	7,300,000股 A股
合計						10,810,000股 A股	-	-	-	10,810,000股 A股

附註：

(1) 請參閱本公司日期為2023年6月2日有關轉讓持股計劃的首次授予的標的股票的公告。

(2) 解除限售期詳情如下：

- 第一批解鎖時點：為自公司公告首次授予的最後一筆標的股票過戶至持股計劃名下之日起算滿12個月，解鎖股份數為持股計劃所持標的股票總數的40%。
- 第二批解鎖時點：為自公司公告首次授予的最後一筆標的股票過戶至持股計劃名下之日起算滿24個月，解鎖股份數為持股計劃所持標的股票總數的30%。
- 第三批解鎖時點：為自公司公告首次授予的最後一筆標的股票過戶至持股計劃名下之日起算滿36個月，解鎖股份數為持股計劃所持標的股票總數的30%。

(3) 持股計劃於2023年2月28日採納。

(4) 按照《企業會計準則第11號—股份支付》的規定：完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的換取職工服務的以權益結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，應當以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按照權益工具授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用和資本公積。在授予日授予的持股計劃標的股票公允價值約為人民幣20.883百萬元。

報告期間內根據激勵計劃及持股計劃授予的股票數量(即激勵計劃中的25,422,000股限制性股票)除以報告期間已發行的約908,613,230股A股的加權平均股數為0.028。

## 釋義

在本報告中，除非文意另有所指，下列詞語或片語具有如下含義：

《公司章程》	指	本公司的《公司章程》(經不時修訂)
本公司，公司，海信家電	指	海信家電集團股份有限公司，一家在中國註冊成立的股份有限公司，其股份於香港聯交所主板及深圳證券交易所主板上市
董事	指	本公司董事
海信空調	指	青島海信空調有限公司，一家在中國註冊成立的有限公司，由海信集團間接控制，於本公告日期持有本公司已發行股份約37.23%
海信財務	指	海信集團財務有限公司，一家在中國註冊成立的有限公司，為海信集團的附屬公司
海信集團	指	海信集團控股股份有限公司，一家在中國註冊成立的有限公司
海信日立	指	青島海信日立空調系統有限公司，一家在中國註冊成立的有限公司，為本公司的附屬公司
海信香港	指	海信(香港)有限公司，一家在香港註冊成立的有限公司，為海信集團的附屬公司，於本公告日期持有本公司已發行股份約8.97%
海信國際營銷	指	青島海信國際營銷股份有限公司，一家在中國註冊成立的有限公司，為海信集團的附屬公司
海信營銷管理	指	海信營銷管理有限公司，一家在中國註冊成立的有限公司，50%股權由本公司持有
海信視像	指	海信視像科技股份有限公司，一家在中國註冊成立的有限公司，為海信集團的附屬公司，其股份於上海證券交易所上市
香港	指	中國香港特別行政區
香港上市規則	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則
香港聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
江森日立	指	江森自控日立空調集團(英國)有限公司
中國	指	中華人民共和國，就本中期報告而言，不包括香港、中華人民共和國澳門特別行政區和臺灣地區
元	指	人民幣元，中國法定貨幣
報告期	指	截至2023年6月30日的6個月
三電公司	指	三電株式會社
監事	指	本公司監事

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。

## 按中國企業會計準則編製的財務報表

### 一、 審計報告

半年度報告是否經審計

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：元

## 按中國企業會計準則編製的財務報表

### 1、 合併資產負債表

編製單位：海信家電集團股份有限公司

2023年06月30日

項目	附註	單位：元	
		2023年6月30日	2023年1月1日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	六、1	4,563,538,891.74	6,001,295,427.37
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產	六、2	11,414,578,935.10	6,758,233,998.86
衍生金融資產			
應收票據	六、3	199,892,858.93	144,188,330.26
應收賬款	六、4	9,655,015,757.73	7,665,702,299.91
應收款項融資	六、5	8,810,415,892.27	5,072,959,470.76
預付款項	六、6	242,589,788.97	262,443,975.56
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	六、7	405,477,282.71	475,034,340.60
其中：應收利息			
應收股利		164,518,912.17	152,634,355.75
買入返售金融資產			
存貨	六、8	6,084,887,716.59	6,552,835,435.54
合同資產	六、9	13,095,257.01	6,918,368.07
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產	六、10	2,436,387,000.00	1,986,840,000.00
其他流動資產	六、11	1,218,150,881.54	1,702,738,189.99
<b>流動資產合計</b>		<b>45,044,030,262.59</b>	<b>36,629,189,836.92</b>



## 按中國企業會計準則編製的財務報表

### 1、 合併資產負債表 — 續

單位：元

項目	附註	2023年6月30日	2023年1月1日
<b>非流動資產：</b>			
發放貸款和墊款			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	六、12	1,512,799,451.29	1,518,340,556.73
其他權益工具投資	六、13	39,598,562.87	36,399,028.71
其他非流動金融資產	六、14	27,730,626.75	25,748,931.39
投資性房地產	六、15	189,170,269.23	208,716,406.19
固定資產	六、16	5,338,431,429.18	5,318,274,820.56
在建工程	六、17	531,026,421.21	525,171,610.80
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產	六、18	180,799,023.74	181,192,061.73
無形資產	六、19	1,388,632,253.07	1,459,616,347.69
開發支出			
商譽	六、20	226,408,877.76	226,408,877.76
長期待攤費用	六、21	43,953,647.84	41,623,003.89
遞延所得稅資產	六、22	1,003,460,955.54	984,167,504.03
其他非流動資產	六、23	8,388,521,568.04	8,220,701,882.26
<b>非流動資產合計</b>		<b>18,870,533,086.52</b>	<b>18,746,361,031.74</b>
<b>資產總計</b>		<b>63,914,563,349.11</b>	<b>55,375,550,868.66</b>

按中國企業會計準則編製的財務報表

1、 合併資產負債表 — 續

項目	附註	單位：元	
		2023年6月30日	2023年1月1日
<b>流動負債：</b>			
短期借款	六、24	2,889,028,893.82	1,462,253,713.24
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債	六、25	223,221,756.61	1,745,488.01
衍生金融負債			
應付票據	六、26	12,964,556,669.10	11,322,271,209.54
應付帳款	六、27	11,386,249,986.78	9,717,666,826.44
預收款項	六、28	3,804,068.60	
合同負債	六、29	1,881,335,289.07	1,145,145,334.78
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬	六、30	943,388,161.13	1,002,267,354.81
應交稅費	六、31	721,080,651.10	705,821,864.03
其他應付款	六、32	5,274,141,096.58	5,219,154,864.04
其中：應付利息			
應付股利		717,394,351.60	67,374,222.13
應付手續費及傭金			
應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	六、33	131,094,573.66	145,170,159.23
其他流動負債	六、34	7,760,255,325.58	5,643,445,390.50
<b>流動負債合計</b>		<b>44,178,156,472.03</b>	<b>36,364,942,204.62</b>

按中國企業會計準則編製的財務報表

1、 合併資產負債表 — 續

單位：元

項目	附註	2023年6月30日	2023年1月1日
<b>非流動負債：</b>			
保險合同準備金			
長期借款	六、35	36,098,363.08	19,808,239.84
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債	六、36	242,250,848.93	277,195,821.24
長期應付款			
長期應付職工薪酬	六、37	119,345,844.16	116,092,710.65
預計負債	六、38	1,332,905,879.20	1,313,738,416.00
遞延收益	六、39	145,192,305.69	145,835,582.02
遞延所得稅負債		177,805,701.77	168,179,961.94
其他非流動負債	六、40	667,551,597.91	690,992,901.11
<b>非流動負債合計</b>		<b>2,721,150,540.74</b>	<b>2,731,843,632.80</b>
<b>負債合計</b>		<b>46,899,307,012.77</b>	<b>39,096,785,837.42</b>
<b>所有者權益：</b>			
股本	六、41	1,388,147,370.00	1,362,725,370.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	六、42	2,161,025,872.57	2,074,168,605.49
減：庫存股	六、43	237,924,530.75	
其他綜合收益	六、44	198,274,234.14	121,267,445.50
專項儲備	六、45	9,221,470.48	
盈餘公積	六、46	711,971,309.99	711,971,309.99
一般風險準備			
未分配利潤	六、47	8,028,292,923.55	7,248,124,550.56
<b>歸屬於母公司所有者權益合計</b>		<b>12,259,008,649.98</b>	<b>11,518,257,281.54</b>
少數股東權益		4,756,247,686.36	4,760,507,749.70
<b>所有者權益合計</b>		<b>17,015,256,336.34</b>	<b>16,278,765,031.24</b>
<b>負債和所有者權益總計</b>		<b>63,914,563,349.11</b>	<b>55,375,550,868.66</b>

法定代表人：代慧忠

主管會計工作負責人：高玉玲

會計機構負責人：李佳

按中國企業會計準則編製的財務報表

2、 母公司資產負債表

項目	附註	單位：元	
		2023年6月30日	2023年1月1日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		67,508,279.43	84,309,922.91
交易性金融資產		2,884,048,769.10	1,818,751,571.58
衍生金融資產			
應收票據			
應收賬款	十七、1	371,557,347.35	206,829,884.72
應收款項融資		26,193,537.45	2,910,556.42
預付款項		21,743,408.48	54,781,395.72
其他應收款	十七、2	1,206,634,342.57	1,427,048,731.01
其中：應收利息			
應收股利		17,774,596.15	83,026,795.53
存貨		2,484,217.45	8,753,015.70
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		126,546,922.58	57,354,135.76
<b>流動資產合計</b>		<b>4,706,716,824.41</b>	<b>3,660,739,213.82</b>
<b>非流動資產：</b>			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款		629,976,749.06	646,890,129.38
長期股權投資	十七、3	5,743,165,329.79	5,648,789,481.52
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產		2,091,120.00	2,091,121.00
固定資產		24,774,741.02	20,836,556.99
在建工程		7,860,848.15	8,987,930.20
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產			
無形資產		161,661,668.11	165,929,570.43
開發支出			
商譽			
長期待攤費用		76,577.17	
遞延所得稅資產			
其他非流動資產		970,275.00	674,145.00
<b>非流動資產合計</b>		<b>6,570,577,308.30</b>	<b>6,494,198,934.52</b>
<b>資產總計</b>		<b>11,277,294,132.71</b>	<b>10,154,938,148.34</b>

按中國企業會計準則編製的財務報表

2、 母公司資產負債表 — 續

單位：元

項目	附註	2023年6月30日	2023年1月1日
<b>流動負債：</b>			
短期借款			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據		21,246,626.49	5,218,317.57
應付帳款		45,369,636.73	31,907,576.55
預收款項			
合同負債		2,241,217.14	4,212,914.05
應付職工薪酬		11,016,788.50	9,139,554.77
應交稅費		3,424,148.40	13,209,586.75
其他應付款		1,474,057,389.88	531,234,884.31
其中：應付利息			
應付股利		717,394,351.60	
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債		90,433,131.68	51,599,130.92
<b>流動負債合計</b>		<b>1,647,788,938.82</b>	<b>646,521,964.92</b>
<b>非流動負債：</b>			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債		190,649,473.45	178,721,488.20
遞延收益		23,991,439.93	24,300,098.28
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
<b>非流動負債合計</b>		<b>214,640,913.38</b>	<b>203,021,586.48</b>
<b>負債合計</b>		<b>1,862,429,852.20</b>	<b>849,543,551.40</b>

按中國企業會計準則編製的財務報表

2、 母公司資產負債表 — 續

項目	附註	單位：元	
		2023年6月30日	2023年1月1日
<b>所有者權益：</b>			
股本		1,388,147,370.00	1,362,725,370.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		2,374,655,905.34	2,276,770,725.22
減：庫存股		237,924,530.75	
其他綜合收益		2,143,225.03	-1,699,624.23
專項儲備			
盈餘公積		681,362,685.00	681,362,685.00
未分配利潤		5,206,479,625.89	4,986,235,440.95
<b>所有者權益合計</b>		<b>9,414,864,280.51</b>	<b>9,305,394,596.94</b>
<b>負債和所有者權益總計</b>		<b>11,277,294,132.71</b>	<b>10,154,938,148.34</b>

按中國企業會計準則編製的財務報表

3、 合併利潤表

單位：元

項目	附註	2023年半年度	2022年半年度
一、營業總收入	六、48	<b>42,943,975,619.38</b>	<b>38,307,238,698.85</b>
其中：營業收入	六、48	42,943,975,619.38	38,307,238,698.85
利息收入			
已賺保費			
手續費及傭金收入			
二、營業總成本		<b>40,473,806,340.24</b>	<b>37,092,626,365.51</b>
其中：營業成本	六、48	33,698,115,348.34	30,933,036,397.40
利息支出			
手續費及傭金支出			
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險責任準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
稅金及附加	六、49	298,912,983.78	241,231,648.04
銷售費用	六、50	4,492,848,251.67	4,060,709,601.69
管理費用	六、51	1,024,738,874.90	856,747,306.06
研發費用	六、52	1,244,057,032.04	1,067,706,086.41
財務費用	六、53	-284,866,150.49	-66,804,674.09
其中：利息費用		75,243,787.91	40,469,080.28
利息收入		27,834,239.17	26,064,751.83
加：其他收益	六、54	197,948,250.99	187,995,603.35
投資收益(損失以「-」號填列)	六、55	411,026,049.40	276,085,241.22
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		186,177,825.35	83,163,879.24
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益		5,915,437.05	
匯兌收益(損失以「-」號填列)			
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	六、56	-195,729,875.25	28,338,568.82
信用減值損失(損失以「-」號填列)	六、57	-24,090,206.27	12,323,601.24
資產減值損失(損失以「-」號填列)	六、58	-87,590,895.34	-71,809,411.88
資產處置收益(損失以「-」號填列)	六、59	5,350,381.51	-417,676.97
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		<b>2,777,082,984.18</b>	<b>1,647,128,259.12</b>
加：營業外收入	六、60	199,368,441.95	122,068,853.85
減：營業外支出	六、61	17,782,900.83	34,732,054.84
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		<b>2,958,668,525.30</b>	<b>1,734,465,058.13</b>
減：所得稅費用	六、62	472,191,163.40	371,377,761.78
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>2,486,477,361.90</b>	<b>1,363,087,296.35</b>
(一)按經營持續性分類			
1.持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		2,486,477,361.90	1,363,087,296.35
2.終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
(二)按所有權歸屬分類			
1.歸屬於母公司所有者的淨利潤		1,497,562,724.59	620,234,267.46
2.少數股東損益		988,914,637.31	742,853,028.89

## 按中國企業會計準則編製的財務報表

### 3、 合併利潤表 — 續

項目	附註	單位：元	
		2023年半年度	2022年半年度
六、其他綜合收益的稅後淨額	六、63	<b>64,434,240.60</b>	<b>33,260,562.33</b>
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		77,006,788.64	44,758,964.99
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益			
1.重新計量設定受益計劃變動額			
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3.其他權益工具投資公允價值變動			
4.企業自身信用風險公允價值變動			
5.其他			
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		77,006,788.64	44,758,964.99
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益		3,979,861.04	10,937,459.30
2.其他債權投資公允價值變動			
3.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4.其他債權投資信用減值準備			
5.現金流量套期儲備			
6.外幣財務報表折算差額		70,623,250.51	31,523,236.01
7.其他		2,403,677.09	2,298,269.68
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		-12,572,548.04	-11,498,402.66
七、綜合收益總額		<b>2,550,911,602.50</b>	<b>1,396,347,858.68</b>
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		1,574,569,513.23	664,993,232.45
歸屬於少數股東的綜合收益總額		976,342,089.27	731,354,626.23
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		1.09	0.46
(二)稀釋每股收益		1.09	0.46

法定代表人：代慧忠

主管會計工作負責人：高玉玲

會計機構負責人：李佳



按中國企業會計準則編製的財務報表

4、 母公司利潤表

單位：元

項目	附註	2023年半年度	2022年半年度
一、營業收入	十七、4	<b>2,467,344,164.05</b>	<b>1,870,919,741.00</b>
減：營業成本	十七、4	2,212,016,706.60	1,844,369,076.80
税金及附加		4,467,390.75	5,810,377.28
銷售費用		135,674,471.35	3,468,792.53
管理費用		60,345,812.34	42,857,701.05
研發費用		81,843,816.11	
財務費用		-24,581,147.00	-5,378,691.37
其中：利息費用			
利息收入		24,608,926.10	7,415,994.03
加：其他收益		1,249,599.19	1,340,184.42
投資收益(損失以「-」號填列)	十七、5	932,401,189.48	557,466,777.83
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		60,178,021.79	15,045,303.90
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益(損失以「-」號填列)			
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		16,111,777.06	9,672,160.02
信用減值損失(損失以「-」號填列)		-10,179.56	25.73
資產減值損失(損失以「-」號填列)			
資產處置收益(損失以「-」號填列)		2,637,980.94	-649,996.94
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		<b>949,967,481.01</b>	<b>547,621,635.77</b>
加：營業外收入		354,313.99	429,573.41
減：營業外支出		3,560,358.60	-1,805,215.06
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		<b>946,761,436.40</b>	<b>549,856,424.24</b>
減：所得稅費用		9,122,899.86	-58,801.38
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>937,638,536.54</b>	<b>549,915,225.62</b>
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		937,638,536.54	549,915,225.62
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
五、其他綜合收益的稅後淨額		<b>3,842,849.26</b>	<b>10,937,459.30</b>
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益			
1.重新計量設定受益計劃變動額			
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3.其他權益工具投資公允價值變動			
4.企業自身信用風險公允價值變動			
5.其他			
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		3,842,849.26	10,937,459.30
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益		3,842,849.26	10,937,459.30
2.其他債權投資公允價值變動			
3.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4.其他債權投資信用減值準備			
5.現金流量套期儲備			
6.外幣財務報表折算差額			
7.其他			
六、綜合收益總額		<b>941,481,385.80</b>	<b>560,852,684.92</b>
七、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀釋每股收益			

按中國企業會計準則編製的財務報表

5、 合併現金流量表

項目	附註	單位：元	
		2023年半年度	2022年半年度
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		33,166,752,231.76	30,453,313,405.19
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
收取利息、手續費及傭金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
代理買賣證券收到的現金淨額			
收到的稅費返還		1,475,527,733.64	1,629,884,248.01
收到其他與經營活動有關的現金	六、64	536,021,236.75	651,353,976.98
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>35,178,301,202.15</b>	<b>32,734,551,630.18</b>
購買商品、接受勞務支付的現金		20,872,912,298.79	22,367,119,748.25
客戶貸款及墊款淨增加額			
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
拆出資金淨增加額			
支付利息、手續費及傭金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金		4,317,629,982.73	4,024,934,668.27
支付的各项稅費		2,033,053,942.34	1,695,073,685.10
支付其他與經營活動有關的現金	六、64	4,142,660,808.95	3,927,394,950.29
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>31,366,257,032.81</b>	<b>32,014,523,051.91</b>
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>3,812,044,169.34</b>	<b>720,028,578.27</b>
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金			78,170,858.11
取得投資收益收到的現金		290,829,445.10	61,471,044.22
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		7,987,778.76	93,012,900.04
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、64	7,738,817,317.98	7,851,048,662.54
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>8,037,634,541.84</b>	<b>8,083,703,464.91</b>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		405,180,452.07	477,665,763.55
投資支付的現金			34,053,075.00
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、64	12,221,116,375.32	6,055,544,534.91
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>12,626,296,827.39</b>	<b>6,567,263,373.46</b>
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>-4,588,662,285.55</b>	<b>1,516,440,091.45</b>

按中國企業會計準則編製的財務報表

5、 合併現金流量表 — 續

單位：元

項目	附註	2023年半年度	2022年半年度
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		178,181,393.06	
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		9,379,313.06	
取得借款收到的現金		1,832,161,656.52	624,527,436.50
收到其他與籌資活動有關的現金	六、64	1,718,059,288.47	962,695,552.04
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>3,728,402,338.05</b>	<b>1,587,222,988.54</b>
償還債務支付的現金		349,869,107.59	1,787,837,800.17
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		1,134,825,701.83	600,820,852.88
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		1,088,937,012.84	576,657,203.30
支付其他與籌資活動有關的現金	六、64	1,298,771,829.38	433,906,142.14
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>2,783,466,638.80</b>	<b>2,822,564,795.19</b>
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>944,935,699.25</b>	<b>-1,235,341,806.65</b>
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
		<b>-29,432,137.51</b>	<b>-65,952,047.55</b>
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>			
		<b>138,885,445.53</b>	<b>935,174,815.52</b>
加：期初現金及現金等價物餘額		2,478,346,075.40	2,879,176,794.68
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>			
		<b>2,617,231,520.93</b>	<b>3,814,351,610.20</b>

按中國企業會計準則編製的財務報表

6、 母公司現金流量表

項目	附註	單位：元	
		2023年半年度	2022年半年度
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		40,078,965.26	408,651.46
收到的稅費返還		260,000.00	
收到其他與經營活動有關的現金		286,049,782.28	84,216,962.06
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>326,388,747.54</b>	<b>84,625,613.52</b>
購買商品、接受勞務支付的現金		16,397,279.00	
支付給職工以及為職工支付的現金		152,988,728.67	53,037,994.84
支付的各项稅費		24,008,217.83	10,215,817.15
支付其他與經營活動有關的現金		257,194,594.92	44,024,180.16
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>450,588,820.42</b>	<b>107,277,992.15</b>
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>-124,200,072.88</b>	<b>-22,652,378.63</b>
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金		1,005,454,107.23	546,630,394.58
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		5,953,057.55	3,850.00
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		216,786,562.10	1,024,775,557.23
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>1,228,193,726.88</b>	<b>1,571,409,801.81</b>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		9,947,710.74	2,551,962.69
投資支付的現金			34,053,075.00
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		1,140,000,000.00	1,319,000,000.00
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>1,149,947,710.74</b>	<b>1,355,605,037.69</b>
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>78,246,016.14</b>	<b>215,804,764.12</b>
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		168,802,080.00	
取得借款收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金		71,778,400.00	
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>240,580,480.00</b>	
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		211,437,771.75	
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>211,437,771.75</b>	
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>29,142,708.25</b>	
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		<b>9,705.01</b>	
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>		<b>-16,801,643.48</b>	<b>193,152,385.49</b>
加：期初現金及現金等價物餘額		84,309,922.91	65,854,079.72
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>		<b>67,508,279.43</b>	<b>259,006,465.21</b>

## 按中國企業會計準則編製的財務報表

### 7、 合併所有者權益變動表

#### 本期金額

單位：元

項目	2023年半年度														
	歸屬母公司所有者權益														
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	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				2,074,168,605.49		121,267,445.50		711,971,309.99		7,248,124,550.56		11,518,257,281.54	4,760,507,749.70	16,278,765,031.24
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				2,074,168,605.49		121,267,445.50		711,971,309.99		7,248,124,550.56		11,518,257,281.54	4,760,507,749.70	16,278,765,031.24
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)	25,422,000.00				86,857,267.08		237,924,530.75		9,221,470.48		780,168,372.99		740,751,368.44	-4,260,063.34	736,491,305.10
(一)綜合收益總額							77,006,788.64				1,497,562,724.59		1,574,569,513.23	976,342,089.27	2,550,911,602.50
(二)所有者投入和減少資本	25,422,000.00				81,752,456.52		237,924,530.75						-130,750,074.23	16,041,645.95	-114,708,428.28
1.所有者投入的普通股	25,422,000.00				143,380,080.00								168,802,080.00		168,802,080.00
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					63,149,340.84								63,149,340.84	14,843,297.75	77,992,638.59
4.其他					-124,776,964.32		237,924,530.75						-362,701,495.07	1,198,348.20	-361,503,146.87
(三)利潤分配											-717,394,351.60		-717,394,351.60	-997,668,818.10	-1,715,063,169.70
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											-717,394,351.60		-717,394,351.60	-997,668,818.10	-1,715,063,169.70
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.設定受益計劃變動額結轉留存收益															
5.其他綜合收益結轉留存收益															
6.其他															
(五)專項儲備								9,221,470.48					9,221,470.48	1,025,650.84	10,247,121.32
1.本期提取								9,221,470.48					9,221,470.48	1,025,650.84	10,247,121.32
2.本期使用															
(六)其他					5,104,810.56								5,104,810.56	-431.30	5,104,379.26
四、本期末餘額	1,388,147,370.00				2,161,025,872.57		198,274,234.14		9,221,470.48		7,199,719,399.99		8,028,292,923.55	12,259,008,649.98	17,015,256,336.34

按中國企業會計準則編製的財務報表

7、 合併所有者權益變動表 — 續

上年金額

單位：元

項目	2022年半年度												少數股東權益	所有者權益合計
	歸屬於母公司所有者權益													
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他		
一、上年期末餘額	1,362,725,370.00				2,069,245,101.87		93,569,998.57		711,971,309.99		6,104,843,404.90	10,342,355,185.33	5,248,896,051.45	15,591,251,226.78
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				2,069,245,101.87		93,569,998.57		711,971,309.99		6,104,843,404.90	10,342,355,185.33	5,248,896,051.45	15,591,251,226.78
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)					4,923,503.62		27,697,446.93				1,143,281,145.66	1,175,902,096.21	-488,388,301.75	687,513,794.46
(一)綜合收益總額							27,697,446.93				1,434,904,374.84	1,462,601,821.77	1,626,749,194.93	3,089,351,018.70
(二)所有者投入和減少資本														31,244,006.36
1.所有者投入的普通股														63,535,535.74
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														-32,291,529.38
(三)利潤分配												-291,623,229.18	-291,623,229.18	-2,438,445,341.66
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												-291,623,229.18	-291,623,229.18	-2,438,445,341.66
4.其他														
(四)所有者權益內部結構														
1.資本公積轉增資本(或股本)														
2.盈餘公積轉增資本(或股本)														
3.盈餘公積彌補虧損														
4.設定受益計劃變動額結轉留存收益														
5.其他綜合收益結轉留存收益														
6.其他														
(五)專項儲備														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他					4,923,503.62							4,923,503.62	440,607.44	5,364,111.06
四、本期末餘額	1,362,725,370.00				2,074,168,605.49		121,267,445.50		711,971,309.99		7,248,124,550.56	11,518,257,281.54	4,760,507,749.70	16,278,765,031.24

按中國企業會計準則編製的財務報表

8、 母公司所有者權益變動表

本期金額

單位：元

項目	2023年半年度											所有者權益合計
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	
		優先股	永續債	其他								
一、上年期末餘額	1,362,725,370.00			2,276,770,725.22		-1,699,624.23		681,362,685.00	4,986,235,440.95			9,305,394,596.94
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			2,276,770,725.22		-1,699,624.23		681,362,685.00	4,986,235,440.95			9,305,394,596.94
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)	25,422,000.00			97,885,180.12	237,924,530.75	3,842,849.26			220,244,184.94			109,469,683.57
(一)綜合收益總額						3,842,849.26			937,638,536.54			941,481,385.80
(二)所有者投入和減少資本	25,422,000.00			97,794,102.47	237,924,530.75							-114,708,428.28
1.所有者投入的普通股	25,422,000.00			143,380,080.00								168,802,080.00
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				77,992,638.59								77,992,638.59
4.其他				-123,578,616.12	237,924,530.75							-361,503,146.87
(三)利潤分配									-717,394,351.60			-717,394,351.60
1.提取盈餘公積												
2.對所有者(或股東)的分配									-717,394,351.60			-717,394,351.60
3.其他												
(四)所有者權益內部結轉												
1.資本公積轉增資本(或股本)												
2.盈餘公積轉增資本(或股本)												
3.盈餘公積彌補虧損												
4.設定受益計劃變動額結轉留存收益												
5.其他綜合收益結轉留存收益												
6.其他												
(五)專項儲備												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他					91,077.65							91,077.65
四、本期末餘額	1,388,147,370.00			2,374,655,905.34	237,924,530.75	2,143,225.03		681,362,685.00	5,206,479,625.89			9,414,864,280.51

## 按中國企業會計準則編製的財務報表

### 8、 母公司所有者權益變動表 — 續

上年金額

單位：元

項目	2022年半年度											
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他								
一、上年期末餘額	1,362,725,370.00			2,271,399,045.35			8,168,968.22		681,362,685.00	3,241,538,883.32		7,565,194,951.89
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
其他												
二、本年期初餘額	1,362,725,370.00			2,271,399,045.35			8,168,968.22		681,362,685.00	3,241,538,883.32		7,565,194,951.89
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)				5,371,679.87			-9,868,592.45			1,744,696,557.63		1,740,199,645.05
(一)綜合收益總額							-9,868,592.45			2,036,319,786.81		2,026,451,194.36
(二)所有者投入和減少資本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他權益工具持有者投入資本												
3.股份支付計入所有者權益的金額												
4.其他												
(三)利潤分配										-291,623,229.18		-291,623,229.18
1.提取盈餘公積												
2.對所有者(或股東)的分配										-291,623,229.18		-291,623,229.18
3.其他												
(四)所有者權益內部結轉												
1.資本公積轉增資本(或股本)												
2.盈餘公積轉增資本(或股本)												
3.盈餘公積彌補虧損												
4.設定受益計劃變動額結轉留存收益												
5.其他綜合收益結轉留存收益												
6.其他												
(五)專項儲備												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他				5,371,679.87								5,371,679.87
四、本期期末餘額	1,362,725,370.00			2,276,770,725.22			-1,699,624.23		681,362,685.00	4,986,235,440.95		9,305,394,596.94



## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

### 一、 公司的基本情況

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

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

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

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

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

2008年度開始，青島海信空調通過二級市場陸續增持本公司股份，至2009期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。

一、 公司的基本情況 — 續

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

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

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

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

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

2023年5月23日，本公司向2022年A股限制性股票激勵計劃激勵對象定向發行限制性股票，經中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司核准登記，新增股份25,422,000股核准上市。

截至2023年6月30日，本公司股本總數1,388,147,370股，本公司註冊資本為人民幣1,388,147,370.00元；其中，青島海信空調持有本公司股權比例為37.23%。

本公司經營範圍：

一般項目：家用電器研發；家用電器製造；家用電器銷售；家用電器零配件銷售；家用電器安裝服務；製冷、空調設備製造；製冷、空調設備銷售；家居用品銷售；日用家電零售；日用電器修理；智能家庭消費設備製造；智能家庭消費設備銷售；機械電氣設備製造；機械電氣設備銷售；模具製造；模具銷售；信息系統集成服務；互聯網銷售(除銷售需要許可的商品)；物聯網設備銷售；電子產品銷售；第一類醫療器械銷售；第二類醫療器械銷售；票務代理服務；傢俱安裝和維修服務；家政服務；健康諮詢服務(不含診療服務)；廣告發佈；貨物進出口；軟件發展；軟件銷售；技術服務、技術開發、技術諮詢、技術交流、技術轉讓、技術推廣。(除依法須經批准的項目外，憑營業執照依法自主開展經營活動)許可項目：食品互聯網銷售；電氣安裝服務；餐飲服務；第二類增值電信業務；醫療器械互聯網信息服務。(依法須經批准的項目，經相關部門批准後方可開展經營活動，具體經營項目以相關部門批准文件或許可證件為準)

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。

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 二、 合併財務報表範圍

本集團納入合併財務報表範圍的主要子公司詳見附註八、1。本期合併範圍未發生變化。

### 三、 財務報表的編製基礎

#### (1) 編製基礎

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

#### (2) 持續經營

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

### 四、 重要會計政策及會計估計

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

#### 1. 遵循企業會計準則的聲明

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

#### 2. 會計期間

本集團的會計期間為公曆1月1日至12月31日。

#### 3. 營業週期

本集團以12個月作為一個營業週期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

#### 4. 記帳本位幣

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

四、 重要會計政策及會計估計 — 續

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

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

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

6. 合併財務報表的編製方法

本集團將所有控制的子公司納入合併財務報表範圍。

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

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

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

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

#### 四、 重要會計政策及會計估計 — 續

##### 6. 合併財務報表的編製方法 — 續

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

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

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

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

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

##### 7. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

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

##### 8. 現金及現金等價物

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

四、 重要會計政策及會計估計 — 續

9. 外幣業務和外幣財務報表折算

(1) 外幣交易

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

(2) 外幣財務報表的折算

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

10. 金融資產和金融負債

本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

(1) 金融資產

1) 金融資產分類、確認依據和計量方法

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

本集團將同時符合下列條件的金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產：①管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標。②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；以攤餘成本進行後續計量。不屬於任何套期關係的一部分的該類金融資產，按照實際利率法攤銷、減值、匯兌損益以及終止確認時產生的利得或損失，計入當期損益。

四、 重要會計政策及會計估計 — 續

10. 金融資產和金融負債 — 續

(1) 金融資產 — 續

1) 金融資產分類、確認依據和計量方法 — 續

本集團將同時符合下列條件的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：①管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標。②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。不屬於任何套期關係的一部分的該類金融資產所產生的所有利得或損失，除信用減值損失或利得、匯兌損益和按照實際利率法計算的該金融資產利息之外，所產生的其他利得或損失，均計入其他綜合收益；金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失應當從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

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

本集團將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。該指定一經作出，不得撤銷。本集團指定的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；除了獲得股利（屬於投資成本收回部分的除外）計入當期損益外，其他相關的利得和損失（包括匯兌損益）均計入其他綜合收益，且後續不得轉入當期損益。當其終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

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

2) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

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

四、 重要會計政策及會計估計 — 續

10. 金融資產和金融負債 — 續

(1) 金融資產 — 續

2) 金融資產轉移的確認依據和計量方法 — 續

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產在終止確認日的帳面價值，與因轉移而收到的對價及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產的同時符合下列條件：集團管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流，僅為對本金金額為基礎的利息的支付)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，將所轉移金融資產整體的帳面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價及應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產同時符合下列條件：集團管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流，僅為對本金金額為基礎的利息的支付)之和，與分攤的前述金融資產整體帳面價值的差額計入當期損益。

(2) 金融負債

1) 金融負債分類、確認依據和計量方法

除下列各項外，本集團將金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量：

- ① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，此類金融負債按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。
- ② 不符合終止確認條件的金融資產轉移或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債。此類金融負債，本集團按照金融資產轉移相關準則規定進行計量。
- ③ 不屬於以上①或②情形的財務擔保合同，以及不屬於以上①情形的以低於市場利率貸款的貸款承諾。本集團作為此類金融負債的發行方的，在初始確認後按照依據金融工具減值相關準則規定確定的損失準備金額以及初始確認金額扣除依據收入準則相關規定所確定的累計攤銷後的餘額孰高進行計量。



四、 重要會計政策及會計估計 — 續

10. 金融資產和金融負債 — 續

(2) 金融負債 — 續

2) 金融負債終止確認條件

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

(3) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

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

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

(4) 金融資產和金融負債的抵銷

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

四、 重要會計政策及會計估計 — 續

10. 金融資產和金融負債 — 續

(5) 金融負債與權益工具的區分及相關處理方法

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

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

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

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

11. 應收票據

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

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

四、 重要會計政策及會計估計 — 續

12. 應收賬款

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

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

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

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

13. 應收款項融資

當應收票據和應收賬款同時滿足以下條件時，本公司將其劃分為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，在報表中列示為應收款項融資：

- (1) 合同現金流量為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付；
- (2) 本公司管理應收票據和應收賬款的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售為目標。

14. 其他應收款

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

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

四、 重要會計政策及會計估計 — 續

15. 存貨

本集團存貨主要包括原材料、在產品、庫存商品等。

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

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

16. 合同資產

(1) 合同資產的確認方法及標準

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

(2) 合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

合同資產的預期信用損失的確定方法，參照上述11.應收票據及12.應收賬款相關內容描述。

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

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

四、 重要會計政策及會計估計 — 續

17. 合同成本

(1) 與合同成本有關的資產金額的確定方法

本集團與合同成本有關的資產包括合同履約成本和合同取得成本。

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

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

(2) 與合同成本有關的資產的攤銷

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

(3) 與合同成本有關的資產的減值

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

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

四、 重要會計政策及會計估計 — 續

18. 長期股權投資

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

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

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

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

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

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本。

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併的，應在取得控制權的報告期，補充披露在母公司財務報表中的長期股權投資成本處理方法。例如：通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬於一攬子交易的，本集團將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬子交易的，按照原持有的股權投資帳面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。購買日之前持有的股權採用權益法核算的，原權益法核算的相關其他綜合收益暫不做調整，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。購買日之前持有的股權為指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動不得轉入當期損益。

四、 重要會計政策及會計估計 — 續

18. 長期股權投資 — 續

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

本集團對子公司投資採用成本法核算，對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算。

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

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

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

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權適用《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量(財會[2017]7號)》核算的，剩餘股權在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與帳面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎處理並按比例結轉，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，應當按比例轉入當期投資收益。

#### 四、 重要會計政策及會計估計 — 續

##### 18. 長期股權投資 — 續

因處置部分長期股權投資喪失了對被投資單位控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，處置股權帳面價值和處置對價的差額計入投資收益，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，適用《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量(財會[2017]7號)》進行會計處理，處置股權帳面價值和處置對價的差額計入投資收益，剩餘股權在喪失控制之日的公允價值與帳面價值間的差額計入當期損益。

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

##### 19. 投資性房地產

本集團投資性房地產包括已出租的房屋建築物及土地。採用成本模式計量。

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

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

自用房地產或存貨轉換為投資性房地產或投資性房地產轉換為自用房地產時，按轉換前的帳面價值作為轉換後的入帳價值。

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帳面價值和相關稅費後計入當期損益。



四、 重要會計政策及會計估計 — 續

20. 固定資產

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

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

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

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

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

21. 在建工程

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

22. 借款費用

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

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

四、 重要會計政策及會計估計 — 續

23. 使用權資產

使用權資產，是指本集團作為承租人可在租賃期內使用租賃資產的權利。

(1) 初始計量

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

(2) 後續計量

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

(3) 使用權資產的折舊

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

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

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

(4) 使用權資產的減值

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

24. 無形資產

本集團無形資產包括土地使用權、商標權、專有技術等，按取得時的實際成本計量，其中，購入的無形資產，按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本；投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本；對非同一控制下合併中取得被購買方擁有的但在其財務報表中未確認的無形資產，在對被購買方資產進行初始確認時，按公允價值確認為無形資產。

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

四、 重要會計政策及會計估計 — 續

24. 無形資產 — 續

本集團使用壽命有限的無形資產的使用壽命如下：

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

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

在每個會計期間，本集團對使用壽命不確定的無形資產的預計使用壽命進行覆核，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。

25. 研發支出

(1) 本集團內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出與開發階段支出。

(2) 劃分公司內部研究開發項目的研究階段和開發階段具體標準：

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

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

(3) 內部研究開發項目研究階段的支出，在發生時計入當期損益。

(4) 內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件時確認為無形資產：

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

四、 重要會計政策及會計估計 — 續

25. 研發支出 — 續

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

26. 長期資產減值

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

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

上述資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

27. 長期待攤費用

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

28. 合同負債

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

四、 重要會計政策及會計估計 — 續

29. 職工薪酬

本集團職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期福利。

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

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

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

30. 租賃負債

(1) 初始計量

本集團按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值對租賃負債進行初始計量。

1) 租賃付款額

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

四、 重要會計政策及會計估計 — 續

30. 租賃負債 — 續

(1) 初始計量 — 續

2) 折現率

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

(2) 後續計量

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

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

(3) 重新計量

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

31. 預計負債

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

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

#### 四、 重要會計政策及會計估計 — 續

##### 31. 預計負債 — 續

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

##### 32. 股份支付

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

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

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

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

##### 33. 收入確認原則和計量方法

本集團的營業收入主要為銷售商品收入。

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

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

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

四、 重要會計政策及會計估計 — 續

33. 收入確認原則和計量方法 — 續

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

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

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

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

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

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



#### 四、 重要會計政策及會計估計 — 續

##### 34. 政府補助

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

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

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

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

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

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

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

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

四、 重要會計政策及會計估計 — 續

**35. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債**

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

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

**36. 分部報表**

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

經營分部，是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：

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

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

四、 重要會計政策及會計估計 — 續

37. 租賃

(1) 租賃的識別

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

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

(2) 本集團作為承租人

1) 租賃確認

在租賃期開始日，本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債。使用權資產和租賃負債的確認和計量參見附註四「23.使用權資產」以及「30.租賃負債」。

2) 租賃變更

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

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

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

四、 重要會計政策及會計估計 — 續

37. 租賃 — 續

(2) 本集團作為承租人 — 續

3) 短期租賃和低價值資產租賃

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

(3) 本集團為出租人

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

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

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

1) 融資租賃會計處理

初始計量

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

四、 重要會計政策及會計估計 — 續

37. 租賃 — 續

(3) 本集團為出租人 — 續

1) 融資租賃會計處理 — 續

初始計量 — 續

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

後續計量

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

租賃變更的會計處理

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

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

四、 重要會計政策及會計估計 — 續

37. 租賃 — 續

(3) 本集團為出租人 — 續

2) 經營租賃的會計處理

租金的處理

在租賃期內各個期間，本集團採用直線法將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。

提供的激勵措施

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

初始直接費用

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

折舊

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

可變租賃付款額

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

經營租賃的變更

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

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 四、 重要會計政策及會計估計 — 續

#### 38. 重要會計政策和會計估計變更

##### (1) 重要會計政策變更

本期本集團無重要會計政策變更事項。

##### (2) 重要會計估計變更

本期本集團無重要會計估計變更事項。

### 五、 稅項

#### 1. 主要稅種及稅率

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

註：本公司之海外子公司按所在地稅法的規定計繳相應的稅費。

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 五、 稅項 — 續

#### 1. 主要稅種及稅率 — 續

不同企業所得稅稅率納稅主體說明：

納稅主體名稱	所得稅稅率
海信空調有限公司	15.00%
海信冰箱有限公司	15.00%
青島海信模具有限公司	15.00%
海信容聲(廣東)冰箱有限公司	15.00%
廣東科龍模具有限公司	15.00%
海信(廣東)廚衛系統股份有限公司	15.00%
佛山市順德區容聲塑膠有限公司	15.00%
海信容聲(揚州)冰箱有限公司	15.00%
海信容聲(廣東)冷櫃有限公司	15.00%
佛山市海信科龍物業發展有限公司	20.00%
海信(成都)冰箱有限公司	15.00%
青島海信日立空調系統有限公司	15.00%
青島海信商用冷鏈股份有限公司	15.00%
Kelon International Incorporation (KII)	8.25%/16.5%
廣東珠江冰箱有限公司	16.50%
科龍發展有限公司	16.50%
海信(香港)美洲家電製造有限公司	16.50%
Hisense Mould (Deutschland) GmbH	15.00%
海信蒙特雷家電製造有限公司	30.00%
海信蒙特雷物業管理有限公司	30.00%
三電株式會社	30.50%
SANDEN INTERNATIONAL (EUROPE) GmbH	30.00%
SANDEN MANUFACTURING EUROPE S.A.S.	28.00%
SANDEN MANUFACTURING POLAND SP.ZO.O.	17.00%
SANDEN INTERNATIONAL (U.S.A.), INC.	21.00%
SANDEN VIKAS (INDIA) LTD.	35.00%
SANDEN THAILAND CO., LTD.	20.00%
天津三電汽車空調有限公司	15.00%
其他境外子公司	5%-34%



五、 稅項 — 續

2. 稅收優惠

本公司之子公司海信容聲(廣東)冰箱有限公司已收到了廣東省科學技術廳、廣東省財政廳、國家稅務總局廣東省稅務局聯合頒發日期為2020年12月9日的高新技術企業證書(編號:GR202044005977),有效期三年(2020年、2021年、2022年)。根據高新技術企業的有關稅收優惠,公司2020年度、2021年度和2022年度執行的企業所得稅稅率為15%。海信容聲(廣東)冰箱有限公司2023年的高新技術企業複評審工作正在進行中,按國家稅務總局相關規定,在複評期間,暫執行15%的優惠稅率。

本公司之子公司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、國家稅務總局廣東省稅務局聯合頒發日期為2020年12月1日的高新技術企業證書(編號:GR202044002017),有效期三年(2020年、2021年、2022年)。根據高新技術企業的有關稅收優惠,公司2020年度、2021年度和2022年度執行的企業所得稅稅率為15%。廣東科龍模具有限公司2023年的高新技術企業複評審工作正在進行中,按國家稅務總局相關規定,在複評期間,暫執行15%的優惠稅率。

本公司之子公司海信冰箱有限公司已收到了青島市科學技術局、青島市財政局、國家稅務總局青島市稅務局聯合頒發日期為2020年12月1日的高新技術企業證書(編號:GR202037100323),有效期三年(2020年、2021年、2022年)。根據高新技術企業的有關稅收優惠,公司2020年度、2021年度和2022年度執行的企業所得稅稅率為15%。海信冰箱有限公司2023年的高新技術企業複評審工作正在進行中,按國家稅務總局相關規定,在複評期間,暫執行15%的優惠稅率。

本公司之子公司海信空調有限公司已收到了青島市科學技術局、青島市財政局、國家稅務總局青島市稅務局聯合頒發日期為2020年12月1日的高新技術企業證書(編號:GR202037100677),有效期三年(2020年、2021年、2022年)。根據高新技術企業的有關稅收優惠,公司2020年度、2021年度和2022年度執行的企業所得稅稅率為15%。海信空調有限公司2023年的高新技術企業複評審工作正在進行中,按國家稅務總局相關規定,在複評期間,暫執行15%的優惠稅率。

本公司之子公司青島海信模具有限公司已收到了青島市科學技術局、青島市財政局、國家稅務總局青島市稅務局聯合頒發日期為2020年12月1日的高新技術企業證書(編號:GR202037100274),有效期三年(2020年、2021年、2022年)。根據高新技術企業的有關稅收優惠,公司2020年度、2021年度和2022年度執行的企業所得稅稅率為15%。青島海信模具有限公司2023年的高新技術企業複評審工作正在進行中,按國家稅務總局相關規定,在複評期間,暫執行15%的優惠稅率。

## 五、 稅項 — 續

### 2. 稅收優惠 — 續

根據《高新技術企業認定管理辦法》(國科發火〔2016〕32號)和《高新技術企業認定管理工作指引》(國科發火〔2016〕195號)有關規定，全國高新技術企業認定管理工作領導小組辦公室於2022年12月19日公示廣東省2022年第一批擬認定高新技術企業名單，本公司之子公司海信(廣東)廚衛系統股份有限公司被認定為高新技術企業，有效期三年(2022年、2023年、2024年)。根據高新技術企業的有關稅收優惠，公司2022年度、2023年度和2024年度執行的企業所得稅稅率為15%。

根據《高新技術企業認定管理辦法》(國科發火〔2016〕32號)和《高新技術企業認定管理工作指引》(國科發火〔2016〕195號)有關規定，全國高新技術企業認定管理工作領導小組辦公室於2022年12月19日公示廣東省2022年第一批擬認定高新技術企業名單，本公司之子公司佛山市順德區容聲塑膠有限公司被認定為高新技術企業，有效期三年(2022年、2023年、2024年)。根據高新技術企業的有關稅收優惠，公司2022年度、2023年度和2024年度執行的企業所得稅稅率為15%。

根據《高新技術企業認定管理辦法》(國科發火〔2016〕32號)和《高新技術企業認定管理工作指引》(國科發火〔2016〕195號)有關規定，全國高新技術企業認定管理工作領導小組辦公室於2022年12月22日公示江蘇省2022年第四批擬認定高新技術企業名單，本公司之子公司海信容聲(揚州)冰箱有限公司被認定為高新技術企業，有效期三年(2022年、2023年、2024年)。根據高新技術企業的有關稅收優惠，公司2022年度、2023年度和2024年度執行的企業所得稅稅率為15%。

本公司之子公司海信容聲(廣東)冷櫃有限公司已收到了廣東省科學技術廳、廣東省財政廳、國家稅務總局廣東省稅務局聯合頒發日期為2021年12月20日的高新技術企業證書(編號：GR202144001612)，有效期三年(2021年、2022年、2023年)。根據高新技術企業的有關稅收優惠，公司2021年度、2022年度和2023年度執行的企業所得稅稅率為15%。

本公司之子公司佛山市海信科龍物業發展有限公司符合財稅〔2019〕13號規定的小微企業認定標準，即從事國家非限制和禁止行業且同時符合年度應納稅所得額不超過300萬元、從業人數不超過300人、資產總額不超過5000萬元；根據小微企業的有關稅收優惠，2023年度，對公司年應納稅所得額不超過100萬元的部分，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅；對年應納稅所得額超過100萬元但不超過300萬元的部分，減按50%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。

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

本公司之子公司青島海信日立空調系統有限公司已收到了青島市科學技術局、青島市財政局、國家稅務總局青島市稅務局聯合頒發日期為2021年12月14日的高新技術企業證書(編號：GR202137101914)，有效期三年(2021年、2022年、2023年)。根據高新技術企業的有關稅收優惠，公司2021年度、2022年度和2023年度執行的企業所得稅稅率為15%。

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 五、 稅項 — 續

#### 2. 稅收優惠 — 續

本公司之子公司青島海信商用冷鏈股份有限公司已收到了青島市科學技術局、青島市財政局、國家稅務總局青島市稅務局聯合頒發日期為2021年11月4日的高新技術企業證書(編號：GR202137100462)，有效期三年(2021年、2022年、2023年)。根據高新技術企業的有關稅收優惠，公司2021年度、2022年度和2023年度執行的企業所得稅稅率為15%。

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

### 六、 合併財務報表主要項目註釋

下列所披露的財務報表資料，除特別注明之外，「期初」系指2023年1月1日，「期末」系指2023年6月30日，「本期」系指2023年1月1日至6月30日，「上期」系指2022年1月1日至6月30日，貨幣單位為人民幣元。

#### 1. 貨幣資金

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	526,232.08	716,500.30
銀行存款	2,602,109,031.37	2,468,795,515.31
其他貨幣資金	1,960,903,628.29	3,531,783,411.76
<b>合計</b>	<b>4,563,538,891.74</b>	<b>6,001,295,427.37</b>
其中：存放在境外的款項總額	1,072,146,316.75	610,462,587.09

貨幣資金說明：

其他貨幣資金期末主要為開立銀行承兌匯票保證金，期末1,895,680,026.54元，期初3,476,294,153.37元。

其中受限制的貨幣資金明細如下：

項目	期末餘額	期初餘額
保證金	1,946,307,370.81	3,522,949,351.97
<b>合計</b>	<b>1,946,307,370.81</b>	<b>3,522,949,351.97</b>

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 2. 交易性金融資產

項目	期末餘額	期初餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	11,414,578,935.10	6,758,233,998.86
其中：衍生金融資產	1,697,553.82	21,039,135.56
理財產品	11,412,881,381.28	6,737,194,863.30
合計	<b>11,414,578,935.10</b>	<b>6,758,233,998.86</b>

交易性金融資產的說明：

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

#### 3. 應收票據

##### (1) 應收票據分類列示

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	131,048,514.08	62,225,000.00
商業承兌匯票	68,844,344.85	81,963,330.26
合計	<b>199,892,858.93</b>	<b>144,188,330.26</b>

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

##### (2) 期末已用於質押的應收票據

項目	期末已質押金額
銀行承兌匯票	131,048,514.08
合計	<b>131,048,514.08</b>

註：質押情況詳見本附註六、65.所有權或使用權受到限制的資產。

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 3. 應收票據 — 續

##### (3) 期末因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

項目	期末轉為 應收賬款金額
商業承兌匯票	187,743,670.12
<b>合計</b>	<b>187,743,670.12</b>

##### (4) 按壞賬計提方法分類列示

類別	期末餘額				帳面價值
	帳面餘額		壞賬準備		
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備					
按組合計提壞賬準備	200,888,810.92	100.00	995,951.99	0.50	199,892,858.93
其中：					
銀行承兌匯票	131,048,514.08	65.23			131,048,514.08
商業承兌匯票	69,840,296.84	34.77	995,951.99	1.43	68,844,344.85
<b>合計</b>	<b>200,888,810.92</b>	<b>100.00</b>	<b>995,951.99</b>	<b>0.50</b>	<b>199,892,858.93</b>

(續)

類別	期初餘額				帳面價值
	帳面餘額		壞賬準備		
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備					
按組合計提壞賬準備	144,680,985.53	100.00	492,655.27	0.34	144,188,330.26
其中：					
銀行承兌匯票	62,225,000.00	43.01			62,225,000.00
商業承兌匯票	82,455,985.53	56.99	492,655.27	0.60	81,963,330.26
<b>合計</b>	<b>144,680,985.53</b>	<b>100.00</b>	<b>492,655.27</b>	<b>0.34</b>	<b>144,188,330.26</b>

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 3. 應收票據 — 續

##### (4) 按壞賬計提方法分類列示 — 續

###### 1) 組合中，按銀行承兌匯票組合計提壞賬準備的應收票據

名稱	期末餘額		
	帳面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
承兌人為信用風險較小的銀行	131,048,514.08		
<b>合計</b>	<b>131,048,514.08</b>		<b>-</b>

###### 2) 組合中，按商業承兌匯票組合計提壞賬準備的應收票據

名稱	期末餘額		
	帳面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
承兌人為第三方	69,840,296.84	995,951.99	1.43
<b>合計</b>	<b>69,840,296.84</b>	<b>995,951.99</b>	<b>1.43</b>

###### 3) 本期計提、收回、轉回的應收票據壞賬準備

類別	期初餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
商業承兌匯票	492,655.27	503,296.72			995,951.99
<b>合計</b>	<b>492,655.27</b>	<b>503,296.72</b>			<b>995,951.99</b>

###### 4) 本期實際核銷的應收票據

本期無實際核銷的應收票據。

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 4. 應收賬款

##### (1) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示

類別	期末餘額					帳面價值
	帳面餘額		壞賬準備			
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)		
單項計提壞賬準備的應收賬款	82,430,735.02	0.83	82,430,735.02	100.00		
按組合計提壞賬準備的應收賬款	9,864,084,126.79	99.17	209,068,369.06	2.12	9,655,015,757.73	
其中：						
賬齡分析法	1,693,147,051.28	17.02	132,681,067.36	7.84	1,560,465,983.92	
應收關聯方款項	5,391,465,565.37	54.20	4,025,813.07	0.07	5,387,439,752.30	
其他款項	2,779,471,510.14	27.95	72,361,488.63	2.60	2,707,110,021.51	
<b>合計</b>	<b>9,946,514,861.81</b>	<b>100.00</b>	<b>291,499,104.08</b>	<b>2.93</b>	<b>9,655,015,757.73</b>	

(續)

類別	期初餘額					帳面價值
	帳面餘額		壞賬準備			
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)		
單項計提壞賬準備的應收賬款	84,543,983.28	1.06	84,543,983.28	100.00		
按組合計提壞賬準備的應收賬款	7,891,388,433.48	98.94	225,686,133.57	2.86	7,665,702,299.91	
其中：						
賬齡分析法	1,689,953,878.88	21.19	133,906,891.31	7.92	1,556,046,987.57	
應收關聯方款項	3,826,829,100.36	47.98	4,275,612.89	0.11	3,822,553,487.47	
其他款項	2,374,605,454.24	29.77	87,503,629.37	3.68	2,287,101,824.87	
<b>合計</b>	<b>7,975,932,416.76</b>	<b>100.00</b>	<b>310,230,116.85</b>	<b>3.89</b>	<b>7,665,702,299.91</b>	

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 4. 應收賬款 — 續

##### (1) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示 — 續

##### 1) 按單項計提應收賬款壞賬準備

名稱	期末餘額			計提理由
	帳面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	
境內客戶	82,430,735.02	82,430,735.02	100.00	預計難以足額收回
<b>合計</b>	<b>82,430,735.02</b>	<b>82,430,735.02</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

##### 2) 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		
	帳面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
3個月以內	1,520,349,298.59	3,088,799.64	0.20
3個月以上6個月以內	22,380,211.50	2,238,021.15	10.00
6個月以上1年以內	46,126,589.24	23,063,294.62	50.00
1年以上	104,290,951.95	104,290,951.95	100.00
<b>合計</b>	<b>1,693,147,051.28</b>	<b>132,681,067.36</b>	<b>7.84</b>

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

##### 3) 組合中，按應收關聯方款項計提壞賬準備的應收賬款：

賬齡	期末餘額		
	帳面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	5,387,439,752.30		
1年以上	4,025,813.07	4,025,813.07	100.00
<b>合計</b>	<b>5,391,465,565.37</b>	<b>4,025,813.07</b>	<b>0.07</b>

##### 4) 組合中，按其他款項計提壞賬準備的應收賬款：

類別	期末餘額		
	帳面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
其他款項	2,779,471,510.14	72,361,488.63	2.60
<b>合計</b>	<b>2,779,471,510.14</b>	<b>72,361,488.63</b>	<b>2.60</b>



## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 4. 應收賬款 — 續

##### (2) 應收賬款按賬齡列示

根據應收賬款入帳日期賬齡分析如下：

賬齡	期末餘額	期初餘額
3個月以內	8,662,988,865.88	6,536,005,628.49
3個月以上6個月以內	292,941,925.40	447,891,643.76
6個月以上1年以內	411,159,097.38	520,314,101.55
1年以上	579,424,973.15	471,721,042.96
合計	<b>9,946,514,861.81</b>	<b>7,975,932,416.76</b>

##### (3) 本期應收賬款壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	匯率變動	
單項計提	84,543,983.28		2,113,248.26			82,430,735.02
賬齡分析法	133,906,891.31	10,451,918.55	10,168,596.28	1,511,261.64	2,115.42	132,681,067.36
應收關聯方款項	4,275,612.89	21,249.94	265,381.54		-5,668.22	4,025,813.07
其他款項	87,503,629.37	2,112,096.43	14,102,040.06	1,493,600.96	-1,658,596.15	72,361,488.63
合計	<b>310,230,116.85</b>	<b>12,585,264.92</b>	<b>26,649,266.14</b>	<b>3,004,862.60</b>	<b>-1,662,148.95</b>	<b>291,499,104.08</b>

##### (4) 本期實際核銷的應收賬款

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	3,004,862.60

##### (5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

本公司本期按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款匯總金額為5,320,224,184.53元，佔應收賬款期末餘額合計數的比例為53.49%，相應計提的壞賬準備期末餘額匯總金額為4,676,043.38元。

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 5. 應收款項融資

##### (1) 分類列示

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	8,305,275,290.25	4,817,127,421.42
商業承兌匯票	505,140,602.02	255,832,049.34
合計	<b>8,810,415,892.27</b>	<b>5,072,959,470.76</b>

註：公允價值詳見本附註十、1.以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值。

##### (2) 期末已經背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌匯票	4,097,528,078.73	
商業承兌匯票	23,907,546.28	
合計	<b>4,121,435,625.01</b>	

#### 6. 預付款項

##### (1) 預付款項按賬齡列示

項目	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	239,877,132.82	98.88	257,754,590.89	98.21
1年以上	2,712,656.15	1.12	4,689,384.67	1.79
合計	<b>242,589,788.97</b>	<b>100.00</b>	<b>262,443,975.56</b>	<b>100.00</b>

本集團期末無賬齡超過1年且金額重要的預付款項。

##### (2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

本公司按預付對象歸集的期末餘額前五名預付帳款匯總金額為158,657,205.90元，佔預付帳款期末餘額合計數的比例為65.40%。

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 7. 其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
應收股利	164,518,912.17	152,634,355.75
其他應收款	240,958,370.54	322,399,984.85
<b>合計</b>	<b>405,477,282.71</b>	<b>475,034,340.60</b>

#### 7.1 應收股利

##### (1) 應收股利分類

項目(或被投資單位)	期末餘額	期初餘額
華域三電汽車空調有限公司	163,597,886.89	152,634,355.75
SANPAK ENGINEERING INDUSTRIES	921,025.28	
<b>合計</b>	<b>164,518,912.17</b>	<b>152,634,355.75</b>

(2) 本集團期末無賬齡超過1年且金額重要的應收股利。

#### 7.2 其他應收款

##### (1) 其他應收款按款項性質分類

款項性質	期末帳面餘額	期初帳面餘額
押金保證金	91,729,090.50	108,282,510.45
出口退稅		88,528,435.69
其他往來款	343,848,328.98	277,592,801.28
<b>合計</b>	<b>435,577,419.48</b>	<b>474,403,747.42</b>

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 7. 其他應收款 — 續

##### 7.2 其他應收款 — 續

###### (2) 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
2023年1月1日餘額	46,192,685.88	30,906,760.01	74,904,316.68	152,003,762.57
2023年1月1日其他應收款帳面餘額				
在本期	-	-	-	-
— 轉入第二階段	-28,218,154.33	28,218,154.33		
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	16,708,217.15	25,000,000.00		41,708,217.15
本期轉回	1,013,043.45	3,044,262.93		4,057,306.38
本期轉銷				
本期核銷			5,704,955.36	5,704,955.36
其他變動	10,669,330.96			10,669,330.96
2023年6月30日餘額	<b>44,339,036.21</b>	<b>81,080,651.41</b>	<b>69,199,361.32</b>	<b>194,619,048.94</b>

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

###### (3) 其他應收款按賬齡列示

賬齡	期末帳面餘額
3個月以內	196,893,106.04
3個月以上6個月以內	19,904,863.91
6個月以上1年以內	24,768,770.71
1年以上	194,010,678.82
合計	<b>435,577,419.48</b>

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 7. 其他應收款 — 續

##### 7.2 其他應收款 — 續

##### (4) 其他應收款壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	匯率變動	
單項計提	58,030,000.00					58,030,000.00
賬齡分析法	75,195,403.14	27,844,510.43	3,446,643.53	5,704,955.36	-19,308.29	93,869,006.39
應收關聯方款項	1,002,664.56		610,662.85			392,001.71
其他款項	17,775,694.87	13,863,706.72			10,688,639.25	42,328,040.84
<b>合計</b>	<b>152,003,762.57</b>	<b>41,708,217.15</b>	<b>4,057,306.38</b>	<b>5,704,955.36</b>	<b>10,669,330.96</b>	<b>194,619,048.94</b>

##### (5) 本期實際核銷的其他應收款

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	5,704,955.36

##### (6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

序號	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額 合計數的 比例(%)	壞賬準備 期末餘額
第一名	其他往來款	58,030,000.00	3年以上	13.32	58,030,000.00
第二名	保證金押金	50,000,000.00	1-2年	11.48	50,000,000.00
第三名	其他往來款	8,169,266.32	3個月以內	1.88	
第四名	其他往來款	6,754,710.03	3個月以內	1.55	
第五名	其他往來款	4,200,000.00	3個月以內	0.96	
<b>合計</b>	<b>-</b>	<b>127,153,976.35</b>	<b>-</b>	<b>29.19</b>	<b>108,030,000.00</b>

財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

8. 存貨

(1) 存貨分類

項目	期末餘額		
	帳面餘額	跌價準備	帳面價值
原材料	1,437,258,660.90	45,009,575.13	1,392,249,085.77
在產品	427,357,535.32	3,355,110.37	424,002,424.95
庫存商品	4,323,848,644.12	55,212,438.25	4,268,636,205.87
<b>合計</b>	<b>6,188,464,840.34</b>	<b>103,577,123.75</b>	<b>6,084,887,716.59</b>

(續)

項目	期初餘額		
	帳面餘額	跌價準備	帳面價值
原材料	1,333,153,151.93	35,133,945.83	1,298,019,206.10
在產品	729,409,203.90	6,197,076.20	723,212,127.70
庫存商品	4,605,205,146.85	73,601,045.11	4,531,604,101.74
<b>合計</b>	<b>6,667,767,502.68</b>	<b>114,932,067.14</b>	<b>6,552,835,435.54</b>

(2) 存貨跌價準備

項目	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		計提	匯率變動	轉回或轉銷	匯率變動	
原材料	35,133,945.83	13,541,479.84	817,125.88	4,312,393.20	170,583.22	45,009,575.13
在產品	6,197,076.20	826,389.13		3,504,474.55	163,880.41	3,355,110.37
庫存商品	73,601,045.11	51,850,376.05	583,443.19	70,383,235.58	439,190.52	55,212,438.25
<b>合計</b>	<b>114,932,067.14</b>	<b>66,218,245.02</b>	<b>1,400,569.07</b>	<b>78,200,103.33</b>	<b>773,654.15</b>	<b>103,577,123.75</b>

(3) 存貨跌價準備計提依據及本期轉回或轉銷原因

項目	計提存貨跌價準備的具體依據	本期轉銷存貨跌價準備的原因
原材料		
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

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目注釋 — 續

#### 9. 合同資產

##### (1) 合同資產情況

項目	期末餘額			期初餘額		
	帳面餘額	減值準備	帳面價值	帳面餘額	減值準備	帳面價值
質保金	16,853,572.65	3,758,315.64	13,095,257.01	10,729,193.43	3,810,825.36	6,918,368.07
合計	16,853,572.65	3,758,315.64	13,095,257.01	10,729,193.43	3,810,825.36	6,918,368.07

##### (2) 本期合同資產計提減值準備情況

項目	本期計提	本期轉回	本期轉銷/核銷	原因
質保金		52,509.72		
合計		52,509.72		—

#### 10. 一年內到期的非流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的定期存款	2,436,387,000.00	1,986,840,000.00
合計	2,436,387,000.00	1,986,840,000.00

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目注釋 — 續

#### 11. 其他流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
定期存款及利息	250,398,726.73	864,357,351.72
預繳及待抵扣稅金	793,071,839.62	673,725,104.02
待攤費用及其他	174,680,315.19	164,655,734.25
<b>合計</b>	<b>1,218,150,881.54</b>	<b>1,702,738,189.99</b>

註： 本集團將以投資為目的的一年以內到期定期存款列示於其他流動資產，且未計入現金及現金等價物。

#### 12. 長期股權投資

被投資單位	期初餘額	本期增減變動								期末餘額	減值準備 期末餘額	
		追加投資	減少投資	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	計提減值準備	其他			
<b>一、合營企業</b>												
海信營銷管理有限公司	51,737,850.74			6,038,753.68							57,776,604.42	
<b>小計</b>	<b>51,737,850.74</b>			<b>6,038,753.68</b>							<b>57,776,604.42</b>	
<b>二、聯營企業</b>												
青島海信金隆控股有限公司	391,512,863.29			9,068,096.27							400,580,959.56	
青島海信國際營銷股份有限公司	136,533,516.26			45,071,171.84	3,842,849.26	91,077.65	-33,337,400.00				152,201,215.01	
三電公司之聯營企業	938,556,326.44			125,999,803.56	182,975.14		-164,432,193.50		1,933,760.66		902,240,672.30	
<b>小計</b>	<b>1,466,602,705.99</b>			<b>180,139,071.67</b>	<b>4,025,824.40</b>	<b>91,077.65</b>	<b>-197,769,593.50</b>		<b>1,933,760.66</b>		<b>1,455,022,846.87</b>	
<b>三、其他</b>												
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
<b>小計</b>	<b>11,000,000.00</b>										<b>11,000,000.00</b>	<b>11,000,000.00</b>
<b>合計</b>	<b>1,529,340,556.73</b>			<b>186,177,825.35</b>	<b>4,025,824.40</b>	<b>91,077.65</b>	<b>-197,769,593.50</b>		<b>1,933,760.66</b>		<b>1,523,799,451.29</b>	<b>11,000,000.00</b>



## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目注釋 — 續

#### 12. 長期股權投資 — 續

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) 青島海信金隆控股有限公司以下簡稱「海信金隆控股」。
- (3) 海信營銷管理有限公司以下簡稱「海信營銷管理」。
- (4) 青島海信國際營銷股份有限公司以下簡稱「海信國際營銷」。
- (5) 報告期末，本公司的合營企業和聯營企業均為非上市公司。

其中：

項目	期末餘額	期初餘額
非上市投資：		
權益法	1,512,799,451.29	1,518,340,556.73
合營企業	57,776,604.42	51,737,850.74
聯營企業	1,455,022,846.87	1,466,602,705.99
<b>合計</b>	<b>1,512,799,451.29</b>	<b>1,518,340,556.73</b>

#### 13. 其他權益工具投資

項目	期末餘額	期初餘額
非交易性股權投資	39,598,562.87	36,399,028.71
<b>合計</b>	<b>39,598,562.87</b>	<b>36,399,028.71</b>

#### 14. 其他非流動金融資產

項目	期末餘額	期初餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	27,730,626.75	25,748,931.39
<b>合計</b>	<b>27,730,626.75</b>	<b>25,748,931.39</b>

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目注釋 — 續

#### 15. 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	合計
一、帳面原值			
1. 期初餘額	272,561,387.36	41,666,850.83	314,228,238.19
2. 本期增加金額		1,770,468.00	1,770,468.00
(1) 購置		1,770,468.00	1,770,468.00
3. 本期減少金額	5,224,108.37	5,819,111.00	11,043,219.37
(1) 處置	782,588.19		782,588.19
(2) 匯率變動	4,441,520.18	5,819,111.00	10,260,631.18
4. 期末餘額	267,337,278.99	37,618,207.83	304,955,486.82
二、累計折舊和累計攤銷			
1. 期初餘額	105,511,832.00		105,511,832.00
2. 本期增加金額	11,139,346.49	663,240.00	11,802,586.49
(1) 計提或攤銷	11,139,346.49	663,240.00	11,802,586.49
3. 本期減少金額	1,529,200.90		1,529,200.90
(1) 處置			
(2) 匯率變動	1,529,200.90		1,529,200.90
4. 期末餘額	115,121,977.59	663,240.00	115,785,217.59
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、帳面價值			
1. 期末帳面價值	152,215,301.40	36,954,967.83	189,170,269.23
2. 期初帳面價值	167,049,555.36	41,666,850.83	208,716,406.19

##### (2) 未辦妥產權證書的投資性房地產

項目	帳面價值	未辦妥產權證書原因
美景大廈	689,725.19	因歷史遺留問題產生，正在協調補辦中

(3) 2023年半年度折舊額11,802,586.49元，2022年半年度折舊額11,054,937.39元。

(4) 截至2023年6月30日，本公司無用於抵押的投資性房地產。

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目注釋 — 續

#### 16. 固定資產

項目	期末帳面價值	期初帳面價值
固定資產	5,334,224,263.07	5,317,673,134.03
固定資產清理	4,207,166.11	601,686.53
<b>合計</b>	<b>5,338,431,429.18</b>	<b>5,318,274,820.56</b>

#### 16.1 固定資產

##### (1) 固定資產情況

項目	土地	房屋及建築物	機器設備	電子設備、 器具及傢俱	運輸設備	合計
一、帳面原值						
1、 期初餘額	301,471,043.71	3,898,186,333.64	4,871,545,780.05	3,357,313,876.06	55,366,087.13	12,483,883,120.59
2、 本期增加金額	52,729,536.08	63,937,828.00	297,055,744.92	112,187,724.32	7,473,886.30	533,384,719.62
(1) 購置		1,817,897.33	40,441,501.98	47,510,744.76	3,355,058.21	93,125,202.28
(2) 在建工程轉入		45,908,401.38	251,760,762.91	61,469,870.18	3,487,233.37	362,626,267.84
(3) 匯率變動	52,729,536.08	16,211,529.29	4,853,480.03	3,207,109.38	631,594.72	77,633,249.50
3、 本期減少金額	359,499.97	279,046.97	113,859,851.95	77,646,602.93	3,112,088.18	195,257,090.00
(1) 處置或報廢	359,499.97	279,046.97	113,859,851.95	77,646,602.93	3,112,088.18	195,257,090.00
(2) 匯率波動						
4、 期末餘額	<b>353,841,079.82</b>	<b>3,961,845,114.67</b>	<b>5,054,741,673.02</b>	<b>3,391,854,997.45</b>	<b>59,727,885.25</b>	<b>12,822,010,750.21</b>
二、累計折舊						
1、 期初餘額		1,547,977,253.92	2,670,788,393.90	2,715,512,116.18	31,420,532.06	6,965,698,296.06
2、 本期增加金額		108,082,406.77	224,193,335.19	154,282,948.04	2,834,594.92	489,393,284.92
(1) 計提		107,772,027.65	223,743,122.97	154,138,488.18	2,793,096.09	488,446,734.89
(2) 匯率波動		310,379.12	450,212.22	144,459.86	41,498.83	946,550.03
3、 本期減少金額		6,609,234.97	96,205,359.69	77,792,397.14	1,725,752.88	182,332,744.68
(1) 處置或報廢		160,339.67	91,835,471.81	72,556,628.37	1,591,489.22	166,143,929.07
(2) 匯率波動		6,448,895.30	4,369,887.88	5,235,768.77	134,263.66	16,188,815.61
4、 期末餘額		<b>1,649,450,425.72</b>	<b>2,798,776,369.40</b>	<b>2,792,002,667.08</b>	<b>32,529,374.10</b>	<b>7,272,758,836.30</b>
三、減值準備						
1、 期初餘額		9,076,269.26	142,189,286.99	48,836,772.16	409,362.09	200,511,690.50
2、 本期增加金額			13,344,933.22	10,314,728.09		23,659,661.31
(1) 計提			13,344,933.22	10,314,728.09		23,659,661.31
(2) 匯率變動						
3、 本期減少金額			7,090,184.23	2,033,947.39	19,569.35	9,143,700.97
(1) 處置或報廢			4,525,425.21	9,634.59	2,084.70	4,537,144.50
(2) 匯率變動			2,564,759.02	2,024,312.80	17,484.65	4,606,556.47
4、 期末餘額		<b>9,076,269.26</b>	<b>148,444,035.98</b>	<b>57,117,552.86</b>	<b>389,792.74</b>	<b>215,027,650.84</b>
四、帳面價值						
1、 期末帳面價值	<b>353,841,079.82</b>	<b>2,303,318,419.69</b>	<b>2,107,521,267.64</b>	<b>542,734,777.51</b>	<b>26,808,718.41</b>	<b>5,334,224,263.07</b>
2、 期初帳面價值	301,471,043.71	2,341,132,810.46	2,058,568,099.16	592,964,987.72	23,536,192.98	5,317,673,134.03

2023年半年度由在建工程轉入固定資產原值為362,626,267.84元，2022年半年度由在建工程轉入固定資產原值為457,997,345.40元。

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目注釋 — 續

#### 16. 固定資產 — 續

##### 16.1 固定資產 — 續

(2) 2023年半年度折舊額488,446,734.89元，2022年半年度折舊額509,990,172.83元。

(3) 期末無通過融資租賃租入的固定資產。

(4) 通過經營租賃租出的固定資產

項目	期末帳面價值
房屋建築物	237,875,641.14
機器設備等	7,394,726.51
合計	<b>245,270,367.65</b>

(5) 未辦妥產權證書的固定資產

項目	帳面價值	未辦妥產權證書原因
房屋建築物	290,344,685.55	達到預定可使用狀態轉入固定資產，正在辦理產權證書

##### 16.2 固定資產清理

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產清理	4,207,166.11	601,686.53
合計	<b>4,207,166.11</b>	<b>601,686.53</b>

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目注釋 — 續

#### 17. 在建工程

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	531,026,421.21	525,171,610.80
<b>合計</b>	<b>531,026,421.21</b>	<b>525,171,610.80</b>

#### (1) 在建工程情況

項目	期末餘額			期初餘額		
	帳面餘額	減值準備	帳面價值	帳面餘額	減值準備	帳面價值
空調基建工程	3,220,211.80		3,220,211.80	3,220,211.80		3,220,211.80
冰箱生產線項目	198,295,039.88		198,295,039.88	260,161,490.98		260,161,490.98
其他	393,678,544.06	64,167,374.53	329,511,169.53	296,891,339.52	35,101,431.50	261,789,908.02
<b>合計</b>	<b>595,193,795.74</b>	<b>64,167,374.53</b>	<b>531,026,421.21</b>	<b>560,273,042.30</b>	<b>35,101,431.50</b>	<b>525,171,610.80</b>

#### (2) 重要在建工程項目本期變動情況

工程名稱	期初餘額	本期減少			期末餘額	工程累計投入		工程進度	資金來源
		本期增加	轉入固定資產	其他減少		預算數	佔預算比例(%)		
空調基建工程	3,220,211.80				3,220,211.80	433,753,816.31	87.22	未完工	自籌
冰箱生產線項目	260,161,490.98	80,395,155.91	137,391,955.54	4,869,651.47	198,295,039.88	767,677,318.00	83.29	未完工	自籌
其他	296,891,339.52	340,413,925.17	225,234,312.30	18,392,408.33	393,678,544.06			未完工	自籌
<b>合計</b>	<b>560,273,042.30</b>	<b>420,809,081.08</b>	<b>362,626,267.84</b>	<b>23,262,059.80</b>	<b>595,193,795.74</b>	<b>1,201,431,134.31</b>	—	—	—

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) 本期計提在建工程減值準備

項目	本期計提金額	計提原因
其他項目	30,751,884.26	可回收金額低於帳面價值
<b>合計</b>	<b>30,751,884.26</b>	—

註： 在建工程減值準備本年由於匯率波動減少1,685,941.23元。

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目注釋 — 續

#### 18. 使用權資產

項目	房屋及建築物	機器設備及其他	合計
一、帳面原值			
1. 期初餘額	289,397,637.38	26,924,353.17	316,321,990.55
2. 本期增加金額	25,453,994.86	9,276,478.42	34,730,473.28
(1) 租入	24,932,192.51	9,267,917.66	34,200,110.17
(2) 匯率變動	521,802.35	8,560.76	530,363.11
3. 本期減少金額	20,845,263.63	431,433.02	21,276,696.65
(1) 處置	15,606,614.38	168,864.94	15,775,479.32
(2) 匯率變動	5,238,649.25	262,568.08	5,501,217.33
<b>4. 期末餘額</b>	<b>294,006,368.61</b>	<b>35,769,398.57</b>	<b>329,775,767.18</b>
二、累計折舊			
1. 期初餘額	118,888,481.16	16,190,189.18	135,078,670.34
2. 本期增加金額	29,279,980.05	3,326,258.51	32,606,238.56
(1) 計提	29,279,980.05	3,326,258.51	32,606,238.56
(2) 匯率變動			
3. 本期減少金額	18,024,790.36	929,587.10	18,954,377.46
(1) 處置	14,737,443.92	168,864.94	14,906,308.86
(2) 匯率變動	3,287,346.44	760,722.16	4,048,068.60
<b>4. 期末餘額</b>	<b>130,143,670.85</b>	<b>18,586,860.59</b>	<b>148,730,531.44</b>
三、減值準備			
1. 期初餘額	51,258.48		51,258.48
2. 本期增加金額		198,268.13	198,268.13
(1) 計提		198,268.13	198,268.13
(2) 匯率變動			
3. 本期減少金額	2,216.46	1,098.15	3,314.61
(1) 處置			
(2) 匯率變動	2,216.46	1,098.15	3,314.61
<b>4. 期末餘額</b>	<b>49,042.02</b>	<b>197,169.98</b>	<b>246,212.00</b>
四、帳面價值			
<b>1. 期末帳面價值</b>	<b>163,813,655.74</b>	<b>16,985,368.00</b>	<b>180,799,023.74</b>
2. 期初帳面價值	170,457,897.74	10,734,163.99	181,192,061.73

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目注釋 — 續

#### 19. 無形資產

##### (1) 無形資產明細

項目	土地使用權	商標權	專有技術	銷售渠道	其他	合計
一、帳面原值						
1. 期初餘額	1,067,174,847.14	663,195,362.44	90,417,537.30	794,759,590.57	462,605,680.42	3,078,153,017.87
2. 本期增加金額	4,936,733.99		148,259.66		20,258,120.02	25,343,113.67
(1) 購置			144,528.90		20,258,120.02	20,402,648.92
(2) 匯率變動	4,936,733.99		3,730.76			4,940,464.75
3. 本期減少金額	1,770,468.00	2,551,500.00			4,897,524.47	9,219,492.47
(1) 處置	1,770,468.00	2,551,500.00			3,101,914.79	7,423,882.79
(2) 匯率變動					1,795,609.68	1,795,609.68
<b>4. 期末餘額</b>	<b>1,070,341,113.13</b>	<b>660,643,862.44</b>	<b>90,565,796.96</b>	<b>794,759,590.57</b>	<b>477,966,275.97</b>	<b>3,094,276,639.07</b>
二、累計攤銷						
1. 期初餘額	318,056,287.76	258,830,098.31	50,441,588.25	309,798,506.10	337,720,127.28	1,274,846,607.70
2. 本期增加金額	10,995,778.27	3,794,654.09	2,652,909.30	48,020,282.98	20,796,375.45	86,260,000.09
(1) 計提	10,995,778.27	3,794,654.09	2,652,909.30	48,020,282.98	20,796,375.45	86,260,000.09
(2) 匯率變動						
3. 本期減少金額	227,754.57		15,029.92		3,791,121.01	4,033,905.50
(1) 處置	195,759.00				3,101,914.79	3,297,673.79
(2) 匯率變動	31,995.57		15,029.92		689,206.22	736,231.71
<b>4. 期末餘額</b>	<b>328,824,311.46</b>	<b>262,624,752.40</b>	<b>53,079,467.63</b>	<b>357,818,789.08</b>	<b>354,725,381.72</b>	<b>1,357,072,702.29</b>
三、減值準備						
1. 期初餘額	50,012,843.19	286,061,116.40			7,616,102.89	343,690,062.48
2. 本期增加金額					5,217,383.48	5,217,383.48
(1) 計提					5,217,383.48	5,217,383.48
(2) 匯率變動						
3. 本期減少金額					335,762.25	335,762.25
(1) 處置						
(2) 匯率變動					335,762.25	335,762.25
<b>4. 期末餘額</b>	<b>50,012,843.19</b>	<b>286,061,116.40</b>			<b>12,497,724.12</b>	<b>348,571,683.71</b>
四、帳面價值						
<b>1. 期末帳面價值</b>	<b>691,503,958.48</b>	<b>111,957,993.64</b>	<b>37,486,329.33</b>	<b>436,940,801.49</b>	<b>110,743,170.13</b>	<b>1,388,632,253.07</b>
2. 期初帳面價值	699,105,716.19	118,304,147.73	39,975,949.05	484,961,084.47	117,269,450.25	1,459,616,347.69

(2) 期末無未辦妥產權證書的土地使用權。

六、 合併財務報表主要項目注釋 — 續

19. 無形資產 — 續

(3) 無形資產的說明

- 1) 2023年半年度無形資產攤銷額86,260,000.09元，2022年半年度無形資產攤銷額117,975,307.15元。
- 2) 期末無用於抵押的土地使用權。
- 3) 於2023年6月30日，帳面價值為104,217,827.00元的商標權使用壽命不確定，本集團可以在商標權保護期屆滿時以較低的手續費申請延期，而且根據產品生命週期、市場狀況等綜合判斷，該等商標權將在經營期間內為本集團帶來經濟利益。

本公司使用提成率計算該等商標權產生的現金流量，因此以商標權資產為基礎估計其可回收金額，可回收金額按照預計未來現金流量的現值確定，本公司基於歷史實際經營資料、遠期規劃、已簽訂合同等資料，結合市場容量增長率、市場佔有率及外部競爭等因素預計收入增長率，編製未來5年的淨利潤及現金流量預測，並假設5年之後現金流量維持不變，現金流量預測所用的稅前折現率為20.70%。

根據減值測試的結果，本期期末該等商標權未發生進一步減值，未計提減值準備。

20. 商譽

(1) 商譽原值

被投資單位名稱	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
青島海信日立空調系統有限公司	132,571,746.36			132,571,746.36
三電株式會社	93,837,131.40			93,837,131.40
合計	<b>226,408,877.76</b>			<b>226,408,877.76</b>

(2) 商譽減值準備

經測試，本公司管理層預計報告期內商譽無需計提減值準備。

(3) 商譽所在資產組或資產組組合的相關信息

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

本公司收購三電公司形成的商譽，體現在合併日經營三電公司相關業務資產組，由於其能夠獨立產生現金流量，故本公司將三電公司相關產品的開發、設計、製造和銷售業務作為一個資產組，並將商譽93,837,131.40元全部分配至該資產組。



## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目注釋 — 續

#### 20. 商譽 — 續

##### (4) 說明商譽減值測試過程、關鍵參數及商譽減值損失的確認方法

包含商譽的資產組的可收回金額按照預計未來現金流量的現值確定，本公司基於歷史實際經營資料、遠期規劃、已簽訂合同等資料，結合市場容量增長率、市場佔有率及外部競爭等因素預計收入增長率及毛利率，編製未來5年的淨利潤及現金流量預測，並假設5年之後現金流量維持不變，採用能夠反映相關資產組的特定風險的稅前利率為折現率。

根據減值測試的結果，本期期末商譽未發生減值，未計提減值準備。

#### 21. 長期待攤費用

項目	期初餘額	本期增加	本期攤銷	本期其他減少	期末餘額
長期待攤費用	41,623,003.89	9,805,544.79	7,474,900.84		43,953,647.84
<b>合計</b>	<b>41,623,003.89</b>	<b>9,805,544.79</b>	<b>7,474,900.84</b>		<b>43,953,647.84</b>

#### 22. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

##### (1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	307,306,976.90	62,062,862.49	258,208,504.90	52,526,517.83
預提費用	4,210,501,168.03	825,176,888.25	4,209,763,962.61	824,763,309.51
其他	1,008,861,832.58	182,372,443.96	963,402,196.04	170,563,594.88
<b>合計</b>	<b>5,526,669,977.51</b>	<b>1,069,612,194.70</b>	<b>5,431,374,663.55</b>	<b>1,047,853,422.22</b>

##### (2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
加速折舊	508,009,674.72	81,591,554.71	463,758,822.06	74,852,682.89
交易性金融資產	40,609,867.36	10,152,466.84	10,917,458.18	2,729,364.55
非同一控制企業合併資產評估增值	223,922,942.62	52,503,830.27	285,886,349.64	55,938,555.95
其他	326,915,046.26	99,709,089.11	322,466,708.69	98,345,276.74
<b>合計</b>	<b>1,099,457,530.96</b>	<b>243,956,940.93</b>	<b>1,083,029,338.57</b>	<b>231,865,880.13</b>

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目注釋 — 續

#### 22. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債 — 續

##### (3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

項目	遞延所得稅 資產和負債 期末互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債期末餘額	遞延所得稅 資產和負債期初 互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債期初餘額
遞延所得稅資產	66,151,239.16	1,003,460,955.54	63,685,918.19	984,167,504.03
遞延所得稅負債	66,151,239.16	177,805,701.77	63,685,918.19	168,179,961.94

#### 23. 其他非流動資產

項目	期末金額	期初金額
定期存款及利息	8,144,640,972.22	7,978,930,444.45
其他	243,880,595.82	241,771,437.81
<b>合計</b>	<b>8,388,521,568.04</b>	<b>8,220,701,882.26</b>

註： 本集團將以投資為目的的一年以上到期的定期存款列示於其他非流動資產，且未計入現金及現金等價物。

#### 24. 短期借款

##### (1) 短期借款分類

借款類別	期末餘額	期初餘額
信用借款	121,295,021.71	26,012,347.63
保證借款	2,743,436,689.59	1,414,315,667.74
抵押借款	24,297,182.52	21,925,697.87
<b>合計</b>	<b>2,889,028,893.82</b>	<b>1,462,253,713.24</b>

(2) 期末無已逾期未償還的短期借款。

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目注釋 — 續

#### 25. 交易性金融負債

項目	期末餘額	期初餘額
交易性金融負債	223,221,756.61	1,745,488.01
其中：衍生金融負債	223,221,756.61	1,745,488.01
<b>合計</b>	<b>223,221,756.61</b>	<b>1,745,488.01</b>

交易性金融負債的說明：

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

#### 26. 應付票據

票據種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	7,978,514,150.91	8,301,493,794.02
商業承兌匯票	4,986,042,518.19	3,020,777,415.52
<b>合計</b>	<b>12,964,556,669.10</b>	<b>11,322,271,209.54</b>

註： 本期末無已到期未支付的應付票據。

#### 27. 應付帳款

應付帳款按其入帳日期賬齡分析如下：

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	11,316,017,440.39	9,581,962,727.38
1年以上	70,232,546.39	135,704,099.06
<b>合計</b>	<b>11,386,249,986.78</b>	<b>9,717,666,826.44</b>

註： 於2023年06月30日，賬齡超過一年的應付帳款為70,232,546.39元(2022年12月31日：135,704,099.06元)，主要為應付材料款，款項尚未進行最後結算。

#### 28. 預收賬款

應付帳款按其入帳日期賬齡分析如下：

賬齡	期末餘額	期初餘額
預收出租款	3,804,068.60	
<b>合計</b>	<b>3,804,068.60</b>	

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目注釋 — 續

#### 29. 合同負債

項目	期末餘額	期初餘額
預收貨款	1,881,335,289.07	1,145,145,334.78
<b>合計</b>	<b>1,881,335,289.07</b>	<b>1,145,145,334.78</b>

註： 年初合同負債餘額於本期上半年結轉收入金額為1,037,278,685.39元。

#### 30. 應付職工薪酬

##### (1) 應付職工薪酬分類

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	996,858,178.13	4,031,028,990.86	4,085,746,268.21	942,140,900.78
離職後福利—設定提存計劃	3,964,377.13	219,801,433.86	222,518,550.64	1,247,260.35
辭退福利	1,444,799.55	7,920,364.33	9,365,163.88	
<b>合計</b>	<b>1,002,267,354.81</b>	<b>4,258,750,789.05</b>	<b>4,317,629,982.73</b>	<b>943,388,161.13</b>

##### (2) 短期薪酬

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	949,337,384.44	3,500,010,281.19	3,546,275,714.39	903,071,951.24
職工福利費	32,503,119.72	257,555,962.76	263,067,546.67	26,991,535.81
社會保險費	10,465,757.60	154,282,698.42	158,979,562.08	5,768,893.94
其中：醫療保險費	9,524,973.42	141,323,503.45	145,646,103.86	5,202,373.01
工傷保險費	873,791.81	12,651,195.26	12,987,239.32	537,747.75
生育保險費	66,992.37	307,999.71	346,218.90	28,773.18
住房公積金	1,541,997.16	100,362,143.81	99,702,693.47	2,201,447.50
工會經費和職工教育經費	3,009,919.21	18,817,904.68	17,720,751.60	4,107,072.29
<b>合計</b>	<b>996,858,178.13</b>	<b>4,031,028,990.86</b>	<b>4,085,746,268.21</b>	<b>942,140,900.78</b>

##### (3) 設定提存計劃

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險費	3,813,859.98	211,619,395.13	214,236,542.75	1,196,712.36
失業保險費	150,517.15	8,182,038.73	8,282,007.89	50,547.99
<b>合計</b>	<b>3,964,377.13</b>	<b>219,801,433.86</b>	<b>222,518,550.64</b>	<b>1,247,260.35</b>

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目注釋 — 續

#### 31. 應交稅費

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	227,960,139.77	147,919,026.32
企業所得稅	327,987,147.84	426,130,125.08
其他	165,133,363.49	131,772,712.63
合計	<b>721,080,651.10</b>	<b>705,821,864.03</b>

#### 32. 其他應付款

項目	期末餘額	期初餘額
應付股利	717,394,351.60	67,374,222.13
其他應付款	4,556,746,744.98	5,151,780,641.91
合計	<b>5,274,141,096.58</b>	<b>5,219,154,864.04</b>

##### (1) 應付股利

項目	期末餘額	期初餘額
普通股股利	717,394,351.60	67,374,222.13
合計	<b>717,394,351.60</b>	<b>67,374,222.13</b>

##### (2) 其他應付款按款項性質分類

項目	期末餘額	期初餘額
往來款項	3,339,263,838.35	4,157,585,503.74
押金及保證金	948,133,805.71	812,260,063.15
工程及設備款	269,349,100.92	181,935,075.02
合計	<b>4,556,746,744.98</b>	<b>5,151,780,641.91</b>

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目注釋 — 續

#### 33. 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款	12,107,053.05	14,044,590.55
一年內到期的租賃負債	118,987,520.61	131,125,568.68
<b>合計</b>	<b>131,094,573.66</b>	<b>145,170,159.23</b>

#### 34. 其他流動負債

項目	期末餘額	期初餘額	結存原因
安裝費	1,570,474,568.97	951,227,502.35	為已售產品計提但尚未支付的安裝費
商業折讓	4,321,700,488.87	3,052,934,508.66	已發生但尚未支付
其他	1,868,080,267.74	1,639,283,379.49	已發生但尚未支付
<b>合計</b>	<b>7,760,255,325.58</b>	<b>5,643,445,390.50</b>	

#### 35. 長期借款

借款類別	期末餘額	期初餘額
抵押借款	44,673,705.74	25,959,502.17
保證借款	2,376,353.39	6,673,784.72
信用借款	1,155,357.00	1,219,543.50
減：一年內到期的長期借款	12,107,053.05	14,044,590.55
<b>合計</b>	<b>36,098,363.08</b>	<b>19,808,239.84</b>

#### 36. 租賃負債

項目	期末餘額	期初餘額
租賃負債	242,250,848.93	277,195,821.24
<b>合計</b>	<b>242,250,848.93</b>	<b>277,195,821.24</b>

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目注釋 — 續

#### 37. 長期應付職工薪酬

##### 長期應付職工薪酬分類

項目	期末餘額	期初餘額
離職後福利—設定受益計劃淨負債	119,345,844.16	116,092,710.65
<b>合計</b>	<b>119,345,844.16</b>	<b>116,092,710.65</b>

#### 38. 預計負債

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
未決訴訟	117,338,765.49	130,363,423.59	預計的訴訟賠償
保修準備	855,539,755.29	834,505,618.74	預計的產品品質保證金
其他	360,027,358.42	348,869,373.67	預計的其他支出
<b>合計</b>	<b>1,332,905,879.20</b>	<b>1,313,738,416.00</b>	—

#### 39. 遞延收益

##### (1) 遞延收益分類

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	145,835,582.02	11,328,817.70	11,972,094.03	145,192,305.69	政府補助攤銷
<b>合計</b>	<b>145,835,582.02</b>	<b>11,328,817.70</b>	<b>11,972,094.03</b>	<b>145,192,305.69</b>	—

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目注釋 — 續

#### 39. 遞延收益 — 續

##### (2) 政府補助項目

政府補助項目	期初餘額	本期計入其他收益		匯率變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
		本期新增補助金額	金額			
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
冷櫃綠色供應鏈系統 集成技術改造項目	7,606,614.62		690,597.42		6,916,017.20	與資產相關
2018年中央預算內投資 國家服務業發展引導資金	2,915,000.00		265,000.00		2,650,000.00	與資產相關
技改項目	8,882,735.09		1,437,680.86		7,445,054.23	與資產相關
其他與資產相關	104,581,232.31	8,037,000.00	9,578,815.75	3,291,817.70	106,331,234.26	與資產相關
其他與收益相關	400,000.00				400,000.00	與收益相關
<b>合計</b>	<b>145,835,582.02</b>	<b>8,037,000.00</b>	<b>11,972,094.03</b>	<b>3,291,817.70</b>	<b>145,192,305.69</b>	

#### 40. 其他非流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
長期應付股利	650,463,797.80	667,927,206.75
其他	17,087,800.11	23,065,694.36
<b>合計</b>	<b>667,551,597.91</b>	<b>690,992,901.11</b>

#### 41. 股本

項目	期初餘額	本期變動增減(+、-)					小計	期末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他			
股份總額	1,362,725,370.00	25,422,000.00				25,422,000.00	1,388,147,370.00	

註： 本期變動系本公司向A股限制性股票激勵計劃激勵對象定向發行限制性股票25,422,000股，業經信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)出具的XYZH/2023QDAA4B0226號驗資報告驗證。



## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目注釋 — 續

#### 42. 資本公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	1,956,375,474.70	143,380,080.00	139,622,143.89	1,960,133,410.81
其他資本公積	117,793,130.79	83,099,330.97		200,892,461.76
<b>合計</b>	<b>2,074,168,605.49</b>	<b>226,479,410.97</b>	<b>139,622,143.89</b>	<b>2,161,025,872.57</b>

註：

① 股本溢價變動的主要原因系：

本期發行限制性股票增加股本溢價143,380,080.00元；

員工持股計劃回購價與授予價之間的差額減少股本溢價123,541,956.03元；

按照子公司少數股東持股比例承擔的股權激勵費用減少股本溢價14,843,297.75元；

子公司權益性交易減少股本溢價1,200,230.02元；

回購庫存股手續費減少股本溢價36,660.09元。

② 其他資本公積變動的主要原因系：

權益結算的股份支付本期確認的成本費用增加其他資本公積77,992,638.59元；

股份支付本期確認遞延所得稅資產增加其他資本公積5,015,614.73元；

權益法核算公司其他權益變動增加其他資本公積91,077.65元。

#### 43. 庫存股

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
庫存股		433,244,886.78	195,320,356.03	237,924,530.75
<b>合計</b>		<b>433,244,886.78</b>	<b>195,320,356.03</b>	<b>237,924,530.75</b>

庫存股變動說明：

本期回購公司股份11,699,989股，增加庫存股211,401,111.66元；本期員工持股計劃授予員工10,810,000股股份，減少庫存股195,320,356.03元；確認股權激勵回購義務增加庫存股人民幣221,843,775.12元。

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目注釋 — 續

#### 44. 其他綜合收益

項目	期初餘額	本期所得稅 前發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入 當期轉入損益	本期發生額		減：所得稅費用	稅後歸屬 於母公司	稅後歸屬於 少數股東	期末餘額
				其他綜合收益 當期轉入	其他綜合收益				
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	-100,000.00								-100,000.00
其中：其他權益工具投資公允價值變動	-100,000.00								-100,000.00
二、將重分類進損益的其他綜合收益	121,367,445.50	64,434,240.60					77,006,788.64	-12,572,548.04	198,374,234.14
其中：權益法下可轉損益的其他綜合收益	-1,599,624.23	4,025,824.40					3,979,861.04	45,963.36	2,380,236.81
外幣財務報表折算差額	88,445,849.65	57,198,377.35					70,623,250.51	-13,424,873.16	159,069,100.16
其他	34,521,220.08	3,210,038.85					2,403,677.09	806,361.76	36,924,897.17
<b>其他綜合收益合計</b>	<b>121,267,445.50</b>	<b>64,434,240.60</b>					<b>77,006,788.64</b>	<b>-12,572,548.04</b>	<b>198,274,234.14</b>

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目注釋 — 續

#### 45. 專項儲備

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費		45,013,172.39	35,791,701.91	9,221,470.48
<b>合計</b>		<b>45,013,172.39</b>	<b>35,791,701.91</b>	<b>9,221,470.48</b>

#### 46. 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	711,971,309.99			711,971,309.99
<b>合計</b>	<b>711,971,309.99</b>			<b>711,971,309.99</b>

註： 本公司按照淨利潤的10%提取法定盈餘公積，法定盈餘公積累計額達到本公司註冊資本50%以上的，不再提取。

#### 47. 未分配利潤

項目	本期	上年
上期期末餘額	<b>7,248,124,550.56</b>	<b>6,104,843,404.90</b>
加：期初未分配利潤調整數		
其中：《企業會計準則》新規定追溯調整(會計政策變更)		
重要前期差錯更正		
本期期初餘額	<b>7,248,124,550.56</b>	<b>6,104,843,404.90</b>
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	1,497,562,724.59	1,434,904,374.84
減：提取法定盈餘公積		
應付普通股股利	717,394,351.60	291,623,229.18
<b>本期期末餘額</b>	<b>8,028,292,923.55</b>	<b>7,248,124,550.56</b>

#### 48. 營業收入、成本

##### (1) 營業收入和營業成本情況

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	38,703,106,875.81	29,688,988,010.28	34,975,874,128.91	27,819,958,638.29
其他業務	4,240,868,743.57	4,009,127,338.06	3,331,364,569.94	3,113,077,759.11
<b>合計</b>	<b>42,943,975,619.38</b>	<b>33,698,115,348.34</b>	<b>38,307,238,698.85</b>	<b>30,933,036,397.40</b>

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目注釋 — 續

#### 48. 營業收入、成本 — 續

##### (2) 合同產生的主營收入情況

合同分類	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
商品類型：				
空調	21,160,441,372.37	15,021,273,899.13	18,946,839,080.54	14,234,562,708.07
冰洗	11,586,519,085.22	9,490,125,512.86	10,426,711,894.49	8,728,393,838.82
其他	5,956,146,418.22	5,177,588,598.29	5,602,323,153.88	4,857,002,091.40
按經營地區分類：				
境內	24,466,006,890.61	16,849,058,987.45	20,654,298,103.61	14,721,242,144.61
境外	14,237,099,985.20	12,839,929,022.83	14,321,576,025.30	13,098,716,493.68
<b>合計</b>	<b>38,703,106,875.81</b>	<b>29,688,988,010.28</b>	<b>34,975,874,128.91</b>	<b>27,819,958,638.29</b>

#### 49. 稅金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	86,214,726.80	62,972,493.14
教育費附加	56,428,786.69	44,010,701.77
其他	156,269,470.29	134,248,453.13
<b>合計</b>	<b>298,912,983.78</b>	<b>241,231,648.04</b>

#### 50. 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
銷售費用	4,492,848,251.67	4,060,709,601.69
<b>合計</b>	<b>4,492,848,251.67</b>	<b>4,060,709,601.69</b>

註： 2023半年度，銷售費用主要為售後費用、宣傳促銷費、職工薪酬費用，佔銷售費用總額超過70%(2022半年度：超過70%)。

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目注釋 — 續

#### 51. 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
管理費用	1,024,738,874.90	856,747,306.06
<b>合計</b>	<b>1,024,738,874.90</b>	<b>856,747,306.06</b>

註： 2023半年度，管理費用主要為職工薪酬費用、折舊與攤銷費用、行政辦公費，佔管理費用總額超過80%(2022半年度：超過80%)。

#### 52. 研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
研發費用	1,244,057,032.04	1,067,706,086.41
<b>合計</b>	<b>1,244,057,032.04</b>	<b>1,067,706,086.41</b>

註： 2023半年度，研發費用主要為職工薪酬費用、折舊與攤銷費用及直接投入費用，佔研發費用總額超過80%(2022半年度：超過80%)。

#### 53. 財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息費用	75,243,787.91	40,469,080.28
減：利息收入	27,834,239.17	26,064,751.83
加：匯兌損失	-339,059,620.75	-89,240,636.87
其他支出	6,783,921.52	8,031,634.33
<b>合計</b>	<b>-284,866,150.49</b>	<b>-66,804,674.09</b>

註： 2023年半年度利息費用包含租賃負債的利息費用5,317,011.14元(2022年半年度5,443,195.70元)，2023年半年度及2022年半年度其他利息費用均為最後一期還款日在五年之內的銀行借款利息。

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目注釋 — 續

#### 54. 其他收益

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額	計入本期非經常性 損益的金額
增值稅即徵即退	158,364,342.56	112,459,513.84	
其他與日常活動相關的政府補助	38,038,777.73	75,536,089.51	38,038,777.73
其他	1,545,130.70		
<b>合計</b>	<b>197,948,250.99</b>	<b>187,995,603.35</b>	<b>38,038,777.73</b>

#### 55. 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	186,177,825.35	83,163,879.24
處置交易性金融資產取得的投資收益	84,368,124.31	61,486,216.54
定期存款利息收入	139,858,586.05	136,197,662.20
其他	621,513.69	-4,762,516.76
<b>合計</b>	<b>411,026,049.40</b>	<b>276,085,241.22</b>

按權益法核算的長期股權投資收益

被投資單位	本期金額	上期金額
海信金隆控股	9,068,096.27	6,184,125.13
海信營銷管理	6,038,753.68	4,107,217.61
海信國際營銷	45,071,171.84	4,753,961.16
三電公司之聯營企業	125,999,803.56	68,118,575.34
<b>合計</b>	<b>186,177,825.35</b>	<b>83,163,879.24</b>

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

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目注釋 — 續

#### 56. 公允價值變動損益

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產	29,286,325.30	36,366,241.82
其中：衍生金融工具產生的公允價值變動收益	-17,048,769.95	-5,174,807.00
交易性金融負債	-225,016,200.55	-8,027,673.00
其中：衍生金融工具產生的公允價值變動收益	-225,016,200.55	-8,027,673.00
<b>合計</b>	<b>-195,729,875.25</b>	<b>28,338,568.82</b>

#### 57. 信用減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
應收票據壞賬損失	-503,296.72	1,114,732.69
應收賬款壞賬損失	14,064,001.22	7,797,463.74
其他應收款壞賬損失	-37,650,910.77	3,411,404.81
<b>合計</b>	<b>-24,090,206.27</b>	<b>12,323,601.24</b>

#### 58. 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失	-27,816,207.88	-29,128,670.86
固定資產減值損失	-23,659,661.31	-30,298,894.06
合同資產減值損失	52,509.72	760,515.87
在建工程減值損失	-30,751,884.26	-13,142,362.83
無形資產減值損失	-5,217,383.48	
使用權資產減值損失	-198,268.13	
<b>合計</b>	<b>-87,590,895.34</b>	<b>-71,809,411.88</b>

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目注釋 — 續

#### 59. 資產處置收益(損失以「-」號填列)

項目	本期發生額	上期發生額	計入本期非經常性 損益的金額
非流動資產處置收益	5,350,381.51	-417,676.97	5,350,381.51
其中：未劃分為持有待售的非流動資產處置收益	5,350,381.51	-417,676.97	5,350,381.51
其中：固定資產處置收益	2,677,836.89	-444,400.49	2,677,836.89
無形資產處置收益	2,637,179.25	26,723.52	2,637,179.25
<b>合計</b>	<b>5,350,381.51</b>	<b>-417,676.97</b>	<b>5,350,381.51</b>

#### 60. 營業外收入

##### (1) 營業外收入明細

項目	本期發生額	上期發生額	計入本期非經常性 損益的金額
非流動資產毀損報廢利得	2,285,987.93	1,917,116.33	2,285,987.93
政府補助	50,396,852.18	51,468,359.25	50,396,852.18
其他	146,685,601.84	68,683,378.27	146,685,601.84
<b>合計</b>	<b>199,368,441.95</b>	<b>122,068,853.85</b>	<b>199,368,441.95</b>

##### (2) 計入當年損益的政府補助

補助項目	本期發生額		上期發生額		與資產/收益相關
	計入營業外收入	計入其他收益	計入營業外收入	計入其他收益	
增值稅即徵即退		158,364,342.56		112,459,513.84	與收益相關
高精度智能模具設計製造技改項目				140,000.00	與資產相關
冷櫃綠色供應鏈系統集成技術改造項目		690,597.42		690,597.42	與資產相關
2018年中央預算內投資國家服務業 發展引導資金		265,000.00		265,000.00	與資產相關
技改項目		1,437,680.86		1,099,394.46	與資產相關
其他與資產相關的政府補助		9,578,815.75		10,585,525.42	與資產相關
其他與日常活動相關的政府補助		26,066,683.70		62,755,572.21	與收益相關
與日常活動無關的政府補助	50,396,852.18		51,468,359.25		與收益相關
<b>合計</b>	<b>50,396,852.18</b>	<b>196,403,120.29</b>	<b>51,468,359.25</b>	<b>187,995,603.35</b>	



## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目注釋 — 續

#### 61. 營業外支出

項目	本期金額	上期金額	計入本期非經常性 損益的金額
非流動資產毀損報廢損失	2,822,923.96	5,521,284.22	2,822,923.96
其他	14,959,976.87	29,210,770.62	14,959,976.87
<b>合計</b>	<b>17,782,900.83</b>	<b>34,732,054.84</b>	<b>17,782,900.83</b>

#### 62. 所得稅費用

##### (1) 所得稅費用

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	473,636,708.09	349,955,068.71
其中：中國企業所得稅	448,544,068.44	321,631,512.71
香港利得稅		
遞延所得稅費用	-1,445,544.69	21,422,693.07
<b>合計</b>	<b>472,191,163.40</b>	<b>371,377,761.78</b>

##### (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	2,958,668,525.30
按法定(或適用)稅率計算的所得稅費用	742,111,456.29
某些子公司適用不同稅率的影響	-182,508,161.99
調整以前期間所得稅的調整	-3,756,650.65
非應稅收入的影響	-15,044,505.45
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	42,526,852.07
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損及可抵扣差異的影響	-136,570,065.89
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	99,068,587.17
研發費用等加計扣除的影響	-73,479,353.33
其他	-156,994.82
<b>所得稅費用</b>	<b>472,191,163.40</b>

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目注釋 — 續

#### 63. 其他綜合收益

詳見本附註「六、44其他綜合收益」相關內容。

#### 64. 現金流量表項目

##### (1) 收到／支付的其他與經營／投資／籌資活動有關的現金

###### 1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
利息收入	30,984,780.63	32,747,454.58
政府補助	85,348,902.75	125,855,748.28
其他	419,687,553.37	492,750,774.12
<b>合計</b>	<b>536,021,236.75</b>	<b>651,353,976.98</b>

###### 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	3,856,394,214.88	3,548,713,208.30
其他	286,266,594.07	378,681,741.99
<b>合計</b>	<b>4,142,660,808.95</b>	<b>3,927,394,950.29</b>

###### 3) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
銀行理財產品及定期存款到期收回	7,738,817,317.98	7,851,048,662.54
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	0.00	0.00
<b>合計</b>	<b>7,738,817,317.98</b>	<b>7,851,048,662.54</b>

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目注釋 — 續

#### 64. 現金流量表項目 — 續

##### (1) 收到／支付的其他與經營／投資／籌資活動有關的現金 — 續

##### 4) 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
購買銀行理財產品及定期存款	12,221,116,375.32	6,055,544,534.91
<b>合計</b>	<b>12,221,116,375.32</b>	<b>6,055,544,534.91</b>

##### 5) 收到的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
保證金	1,580,614,126.83	191,925,955.47
其他	137,445,161.64	770,769,596.57
<b>合計</b>	<b>1,718,059,288.47</b>	<b>962,695,552.04</b>

##### 6) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
支付租賃負債本金及利息	18,342,284.80	14,906,142.14
其他	1,280,429,544.58	419,000,000.00
<b>合計</b>	<b>1,298,771,829.38</b>	<b>433,906,142.14</b>

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目注釋 — 續

#### 64. 現金流量表項目 — 續

##### (2) 合併現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>	—	—
淨利潤	2,486,477,361.90	1,363,087,296.35
加：資產減值準備	87,590,895.34	71,809,411.88
信用減值損失	24,090,206.27	-12,323,601.24
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	500,249,321.38	521,045,110.22
使用權資產折舊	32,606,238.56	57,731,035.10
無形資產攤銷	86,260,000.09	117,975,307.15
長期待攤費用攤銷	7,474,900.84	7,645,763.19
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以「-」填列)	-5,350,381.51	417,676.97
固定資產報廢損失(收益以「-」填列)	536,936.03	3,604,167.89
公允價值變動損失(收益以「-」填列)	195,729,875.25	-28,338,568.82
財務費用(收益以「-」填列)	-263,815,832.84	40,469,080.28
投資損失(收益以「-」填列)	-411,026,049.40	-276,085,241.22
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列)	-19,293,451.51	16,257,887.37
遞延所得稅負債的增加(減少以「-」填列)	9,625,739.83	-956,926.68
存貨的減少(增加以「-」填列)	479,302,662.34	1,502,093,144.60
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	-5,822,434,480.06	-2,207,343,912.85
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	6,424,020,226.83	-457,059,051.92
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	3,812,044,169.34	720,028,578.27
<b>2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：</b>		
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		
<b>3. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	2,617,231,520.93	3,814,351,610.20
減：現金的期初餘額	2,478,346,075.40	2,879,176,794.68
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	138,885,445.53	935,174,815.52

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目注釋 — 續

#### 64. 現金流量表項目 — 續

##### (3) 現金和現金等價物

項目	期末餘額	期初餘額
現金	2,617,231,520.93	2,478,346,075.40
其中：庫存現金	526,232.08	716,500.30
可隨時用於支付的銀行存款	2,602,109,031.37	2,468,795,515.31
可隨時用於支付的其他貨幣資金	14,596,257.48	8,834,059.79
現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
期末現金和現金等價物餘額	2,617,231,520.93	2,478,346,075.40
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		

#### 65. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末帳面價值	受限原因
貨幣資金	1,946,307,370.81	受限保證金
應收票據	131,048,514.08	作為開具銀行承兌匯票的質押物
一年內到期的非流動資產	400,000,000.00	作為開具銀行承兌匯票的質押物
其他非流動資產	2,100,000,000.00	作為開具銀行承兌匯票的質押物
其他	404,162,259.52	三電公司借款抵押物
合計	4,981,518,144.41	—

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 66. 外幣貨幣性項目

##### (1) 主要的外幣貨幣性項目

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	42,960,956.18	7.2258	310,427,277.17
歐元	21,912,648.03	7.8771	172,608,119.80
港元	2,268,039.31	0.9220	2,091,132.24
日元	3,147,851,079.00	0.050094	157,688,451.95
應收賬款	—	—	—
其中：美元	92,838,027.97	7.2258	670,829,022.51
歐元	18,820,621.82	7.8771	148,251,920.14
日元	4,196,925,177.00	0.050094	210,240,769.82
其他應收款	—	—	—
其中：美元	791,237.48	7.2258	5,717,323.78
歐元	337,000.00	7.8771	2,654,582.70
日元	1,787,503,000.00	0.050094	89,543,175.28
短期借款	—	—	—
其中：歐元	2,430,000.00	7.2258	17,558,694.00
日元	56,230,000,000.00	0.050094	2,816,785,620.00
印度盧比	272,489,770.00	0.113048	30,804,423.52
應付帳款	—	—	—
其中：美元	13,158,003.60	7.2258	95,077,102.41
歐元	22,070,861.84	7.8771	173,854,385.80
日元	18,496,421,178.00	0.050094	926,559,722.49
其他應付款	—	—	—
其中：美元	109,636,177.76	7.2258	792,209,093.26
歐元	2,535,000.00	7.8771	19,968,448.50
日元	6,433,220,639.00	0.050094	322,265,754.69
長期借款	—	—	—
其中：印度盧比	391,881,028.04	0.113048	44,301,366.46

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 66. 外幣貨幣性項目 — 續

##### (2) 主要的境外經營實體

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

#### 67. 政府補助

##### (1) 政府補助基本情況

種類	金額	列報項目	計入當期損益的金額
與資產相關	8,037,000.00	遞延收益	11,972,094.03
與收益相關		遞延收益	
與收益相關	184,431,026.26	其他收益	184,431,026.26
與收益相關	50,396,852.18	營業外收入	50,396,852.18

##### (2) 政府補助退回情況

無。

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 68. 分部報告

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

##### (1) 分部利潤或虧損、資產及負債

本期金額	空調	冰洗	其他	分部間抵消	合計
一、對外交易收入	21,160,441,372.37	11,586,519,085.22	5,956,146,418.22		38,703,106,875.81
二、分部間交易收入	97,548.68	5,806,128.29	1,448,667,404.15	-1,454,571,081.12	
三、對聯營和合營企業的投資收益	3,019,376.84	3,019,376.84	180,139,071.67		186,177,825.35
四、折舊和攤銷	245,865,896.35	171,793,222.13	208,931,342.39		626,590,460.87
五、公允價值變動收益	-117,439.59	29,692,409.18	-225,304,844.84		-195,729,875.25
六、信用及資產減值損失	-33,380,608.40	-7,139,811.20	-71,160,682.01		-111,681,101.61
七、利潤總額(虧損總額)	2,539,543,248.77	400,129,695.46	18,995,581.07		2,958,668,525.30
八、資產總額	40,417,588,553.10	33,853,598,305.57	15,953,974,664.30	-26,310,598,173.86	63,914,563,349.11
九、負債總額	27,285,453,453.73	23,034,742,422.57	11,808,128,692.40	-15,229,017,555.93	46,899,307,012.77
十、長期股權投資以外的 非流動資產增加額	24,802,259.21	14,268,316.65	90,642,584.36		129,713,160.22

接上表

上期金額	空調	冰洗	其他	分部間抵消	合計
一、對外交易收入	18,946,839,080.54	10,426,711,894.49	5,602,323,153.88		34,975,874,128.91
二、分部間交易收入	144,903.98	5,531,322.27	1,325,032,208.40	-1,330,708,434.65	
三、對聯營和合營企業的投資收益	2,053,608.81	2,053,608.81	79,056,661.62		83,163,879.24
四、折舊和攤銷	280,325,020.06	188,171,063.39	235,901,132.21		704,397,215.66
五、公允價值變動收益	-2,859,300.00	31,939,394.49	-741,525.67		28,338,568.82
六、信用及資產減值損失	-13,266,280.73	-6,044,988.41	-40,174,541.50		-59,485,810.64
七、利潤總額(虧損總額)	1,677,723,054.06	38,213,014.72	18,528,989.35		1,734,465,058.13
八、資產總額	35,161,575,740.61	26,266,316,942.24	15,872,018,974.49	-21,660,817,709.84	55,639,093,947.50
九、負債總額	21,870,594,698.85	17,051,542,032.26	11,714,903,309.63	-11,147,050,955.87	39,489,989,084.87
十、長期股權投資以外的 其他非流動資產增加額	-579,086,736.54	-110,275,977.37	-20,157,179.34		-709,519,893.25



## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 六、 合併財務報表主要項目註釋 — 續

#### 68. 分部報告 — 續

##### (2) 地區資料

地區	本期發生額／期末餘額	上期發生額／期初餘額
境內交易收入	24,466,006,890.61	20,654,298,103.61
境外交易收入	14,237,099,985.20	14,321,576,025.30
<b>合計</b>	<b>38,703,106,875.81</b>	<b>34,975,874,128.91</b>
境內非流動資產	15,301,028,932.99	15,359,106,902.59
境外非流動資產	3,569,504,153.53	3,387,254,129.15
<b>合計</b>	<b>18,870,533,086.52</b>	<b>18,746,361,031.74</b>

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

### 七、 合併範圍的變化

本公司本期合併範圍未發生變化。

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 八、 在其他主體中的權益

#### 1. 在子公司中的權益

##### (1) 企業集團的主要構成

子公司名稱	子公司簡稱	註冊資本	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		
						直接	間接	取得方式
海信容聲(廣東)冰箱有限公司	廣東冰箱	2,680萬美元	佛山	佛山	製造業	100.00		設立或投資
海信容聲(廣東)冷櫃有限公司	廣東冷櫃	23,700萬元	佛山	佛山	製造業		100.00	設立或投資
海信(廣東)廚衛系統股份有限公司	廣東廚衛	7,757.51萬元	佛山	佛山	製造業		74.00	設立或投資
佛山市順德區容聲塑膠有限公司	容聲塑膠	1,582.74萬美元	佛山	佛山	製造業	44.92	25.13	設立或投資
廣東科龍模具有限公司	科龍模具	1,505.61萬美元	佛山	佛山	製造業		70.11	設立或投資
海信容聲(揚州)冰箱有限公司	揚州冰箱	4,444.79萬美元	揚州	揚州	製造業		100.00	設立或投資
廣東珠江冰箱有限公司	珠江冰箱	40萬港元	香港	香港	貿易		100.00	設立或投資
科龍發展有限公司	科龍發展	1,000萬港元	香港	香港	投資	100.00		設立或投資
Kelon International Incorporation	KII	5萬美元	香港	英屬維京群島	貿易		100.00	設立或投資
海信(成都)冰箱有限公司	成都冰箱	5,000萬元	成都	成都	製造業		100.00	設立或投資
海信冰箱有限公司	山東冰箱	27,500萬元	青島	青島	製造業	100.00		設立或投資
廣東海信冰箱營銷股份有限公司	冰箱營銷公司	20,081.90萬元	佛山	佛山	貿易		78.82	設立或投資
青島海信空調營銷股份有限公司	空調營銷公司	10,091萬元	青島	青島	貿易		75.57	設立或投資
海信(廣東)空調有限公司	海信廣東空調	20,000萬元	江門	江門	製造業		100.00	設立或投資
海信(廣東)模塑有限公司	海信廣東模塑	1,000萬元	江門	江門	製造業		100.00	設立或投資
江門市海信家電有限公司	江門海信家電	1,000萬元	江門	江門	製造業		100.00	設立或投資
海信空調有限公司	山東空調	50,000萬元	青島	青島	製造業	100.00		同一控制下企業合併
海信(浙江)空調有限公司	浙江空調	11,000萬元	湖州	湖州	製造業		100.00	同一控制下企業合併
青島海信模塑有限公司	海信模塑	3,606.64萬元	青島	青島	製造業	82.41		同一控制下企業合併
浙江海信洗衣機有限公司	浙江洗衣機	45,000萬元	湖州	湖州	製造業		100.00	非同一控制下企業合併

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 八、 在其他主體中的權益 — 續

#### 1. 在子公司中的權益 — 續

##### (1) 企業集團的主要構成 — 續

子公司名稱	子公司簡稱	註冊資本	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		
						直接	間接	取得方式
青島海信商用冷鏈股份有限公司	商用冷鏈	5,000萬元	青島	青島	製造業	70.00		設立或投資
Hisense Mould (Deutschland) GmbH	德國海信模具	200萬歐元	德國	德國	製造業		100.00	設立或投資
青島海信日立空調系統有限公司	海信日立	15,000萬美元	青島	青島	製造業	49.20		非同一控制下企業合併
青島海信日立空調營銷股份有限公司	日立營銷	24,711萬元	青島	青島	貿易		70.00	非同一控制下企業合併
青島江森自控空調有限公司	江森自控	40,000萬元	青島	青島	貿易		100.00	非同一控制下企業合併
青島海信暖通設備有限公司	海信暖通	60,000萬元	青島	青島	製造業		100.00	非同一控制下企業合併
海信(香港)美洲家電製造有限公司	香港家電製造	101,662.57萬港幣	香港	香港	製造業		100.00	同一控制下企業合併
海信蒙特雷家電製造有限公司	蒙特雷家電製造	46,224.51萬 墨西哥比索	墨西哥	墨西哥	製造業		100.00	非同一控制下企業合併
海信蒙特雷物業管理有限公司	蒙特雷物業	107,128.71萬 墨西哥比索	墨西哥	墨西哥	服務業		100.00	同一控制下企業合併
青島古洛尼電器股份有限公司	青島古洛尼	2,100萬元	青島	青島	貿易	70.00		設立或投資
海信(山東)廚衛有限公司	海信山東廚衛	3,500萬元	青島	青島	製造業		100.00	設立或投資
海信日本汽車空調系統合同會社	SPV	1日元	日本	日本	投資		100.00	設立或投資
青島海信日立空調科技有限公司	日立空調科技	100萬人民幣	青島	青島	製造業		100.00	設立或投資
三電株式會社	SDHD	2,174,186.9287 萬日元	日本	日本	服務業		74.88	非同一控制下企業合併
Sanden International (Europe) GmbH	SIE	2.5萬歐元	德國	德國	製造業		100.00	非同一控制下企業合併

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 八、 在其他主體中的權益 — 續

#### 1. 在子公司中的權益 — 續

##### (1) 企業集團的主要構成 — 續

子公司名稱	子公司簡稱	註冊資本	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		
						直接	間接	取得方式
SANDEN MANUFACTURING EUROPE S.A.S.	SME	2,100.00萬歐元	法國	法國	製造業	100.00		非同一控制下企業合併
SANDEN MANUFACTURING POLAND SP.ZO.O.	SMP	3,636.02萬歐元	波蘭	波蘭	製造業	100.00		非同一控制下企業合併
SANDEN INTERNATIONAL (U.S.A.), INC.	SIA	1,800.00萬美元	美國	美國	製造業	100.00		非同一控制下企業合併
SANDEN VIKAS (INDIA) PRIVATE LIMITED.	SVL	29,625.00萬印度盧比	印度	印度	製造業	50.00		非同一控制下企業合併
SANDEN THAILAND CO., LTD.	STC	10,000.00萬泰銖	泰國	泰國	製造業	95.00		非同一控制下企業合併
天津三電汽車空調有限公司	TSA	14,362.90萬人民幣	天津	天津	製造業	51.46		非同一控制下企業合併

註：

- ① 於中國境內註冊之子公司除廣東廚衛、冰箱營銷公司、空調營銷公司、商用冷鏈、日立營銷、青島古洛尼為股份有限公司外，其餘全部為有限責任公司。
- ② 本公司持有海信日立49.20%股權，根據海信日立公司章程，本公司在海信日立最高權力機構董事會中持有5/9表決權。

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 八、 在其他主體中的權益 — 續

#### 1. 在子公司中的權益 — 續

##### (2) 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東持股比例	本期歸屬於 少數股東的損益	本期向少數 股東宣告分派的股利	期末少數股東 權益餘額
海信日立	50.80%	821,268,613.11	832,931,024.00	3,220,305,881.17

##### (3) 重要非全資子公司的主要財務信息(單位：萬元)

子公司名稱	期末餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
海信日立	1,117,368.88	1,034,732.06	2,152,100.94	1,296,136.10	162,423.95	1,458,560.05

(續)

子公司名稱	期初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
海信日立	861,858.78	1,058,469.61	1,920,328.39	1,053,117.28	163,801.87	1,216,919.15

續表：

子公司名稱	本期發生額				上期發生額			
	營業收入	經營活動			營業收入	經營活動		
		淨利潤	綜合收益總額	現金流量		淨利潤	綜合收益總額	現金流量
海信日立	1,130,298.16	161,667.05	161,667.05	182,537.92	1,004,661.13	128,851.81	128,851.81	27,439.42

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 八、 在其他主體中的權益 — 續

#### 2. 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的情况

##### (1) 在子公司所有者權益份額發生變化的情况

2023年1月，公司之子公司海信模具少數股東進行增資，增資後本公司對海信模具的持股比例由83.47%變為82.41%，本公司仍對其進行控制。

##### (2) 在子公司所有者權益份額發生變化對權益的影響

項目	海信模具
現金	9,379,313.06
購買成本／處置對價合計	9,379,313.06
減：按取得／處置的股權比例計算的子公司淨資產份額	10,577,661.26
差額	-1,198,348.20
其中：調整資本公積	-1,198,348.20

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 八、 在其他主體中的權益 — 續

#### 3. 在合營企業或聯營企業中的權益

##### (1) 主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	
海信金隆控股	青島	青島	金融服務業	21.44		權益法
海信營銷管理	青島	青島	貿易業	50.00		權益法
海信國際營銷	海外	青島	貿易業	12.67		權益法
華城三電汽車空調有限公司	上海	上海	製造業		43.00	權益法
瀋陽三電汽車空調有限公司	瀋陽	瀋陽	製造業		47.50	權益法
SANPAK ENGINEERING INDUSTRIES PVT.LTD.	巴基斯坦	巴基斯坦	製造業		36.84	權益法

註： 海信國際營銷董事會共有9名董事，本公司委派2名，對其有重大影響。

##### (2) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息(單位：萬元)

項目	期末餘額／	期初餘額／
	本期發生額	上期發生額
合營企業	—	—
投資帳面價值合計	5,777.66	5,173.79
下列各項按持股比例計算的合計數	—	—
— 淨利潤	603.88	410.72
— 其他綜合收益		
— 綜合收益總額	603.88	410.72
聯營企業	—	—
投資帳面價值合計	145,502.28	146,660.27
下列各項按持股比例計算的合計數	—	—
— 淨利潤	18,013.91	7,905.67
— 其他綜合收益	402.58	1,093.75
— 綜合收益總額	18,416.49	8,999.42

## 九、 與金融工具相關風險

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

與上述金融工具有關的風險包括：信貸風險、流動資金風險、利率風險和貨幣風險。

### 1. 信貸風險

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

本集團之大部分銀行存款存放於1國內信用評級較高的金融機構，本集團董事會認為該等資產不存在會導致虧損的重大信貸風險。

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

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

報告日期的最高信貸風險為合併財務報表所示的各金融資產類別的帳面值。

### 2. 流動風險

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

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



## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 九、 與金融工具相關風險 — 續

#### 2. 流動風險 — 續

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

#### 2023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
<b>金融資產</b>					
貨幣資金	4,563,538,891.74				4,563,538,891.74
交易性金融資產	11,414,578,935.10				11,414,578,935.10
應收票據	199,892,858.93				199,892,858.93
應收賬款	9,655,015,757.73				9,655,015,757.73
應收款項融資	8,810,415,892.27				8,810,415,892.27
其他應收款	405,477,282.71				405,477,282.71
其他流動資產	250,398,726.73				250,398,726.73
一年內到期的非流動資產	2,436,387,000.00				2,436,387,000.00
其他非流動金融資產				27,730,626.75	27,730,626.75
其他非流動資產		2,856,288,472.22	5,288,352,500.00		8,144,640,972.22
<b>合計</b>	<b>37,735,705,345.21</b>	<b>2,856,288,472.22</b>	<b>5,288,352,500.00</b>	<b>27,730,626.75</b>	<b>45,908,076,944.18</b>
<b>金融負債</b>					
短期借款	2,889,028,893.82				2,889,028,893.82
交易性金融負債	223,221,756.61				223,221,756.61
應付票據	12,964,556,669.10				12,964,556,669.10
應付帳款	11,386,249,986.78				11,386,249,986.78
其他應付款	5,274,141,096.58				5,274,141,096.58
其他流動負債	7,760,255,325.58				7,760,255,325.58
一年內到期的非流動負債	136,365,234.43				136,365,234.43
租賃負債		105,714,839.39	108,987,944.52	40,524,219.64	255,227,003.55
長期借款		1,155,357.00	34,943,006.08		36,098,363.08
<b>合計</b>	<b>40,633,818,962.90</b>	<b>106,870,196.39</b>	<b>143,930,950.60</b>	<b>40,524,219.64</b>	<b>40,925,144,329.53</b>

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 九、 與金融工具相關風險 — 續

#### 2. 流動風險 — 續

2022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
<b>金融資產</b>					
貨幣資金	6,001,295,427.37				6,001,295,427.37
交易性金融資產	6,758,233,998.86				6,758,233,998.86
應收票據	144,188,330.26				144,188,330.26
應收賬款	7,665,702,299.91				7,665,702,299.91
應收款項融資	5,072,959,470.76				5,072,959,470.76
其他應收款	475,034,340.60				475,034,340.60
其他流動資產	864,357,351.72				864,357,351.72
一年內到期的非流動資產	1,986,840,000.00				1,986,840,000.00
其他非流動金融資產				25,748,931.39	25,748,931.39
其他非流動資產		3,545,074,611.12	4,433,855,833.33		7,978,930,444.45
<b>合計</b>	<b>28,968,611,219.48</b>	<b>3,545,074,611.12</b>	<b>4,433,855,833.33</b>	<b>25,748,931.39</b>	<b>36,973,290,595.32</b>
<b>金融負債</b>					
短期借款	1,462,253,713.24				1,462,253,713.24
交易性金融負債	1,745,488.01				1,745,488.01
應付票據	11,322,271,209.54				11,322,271,209.54
應付賬款	9,717,666,826.44				9,717,666,826.44
其他應付款	5,219,154,864.04				5,219,154,864.04
其他流動負債	5,643,445,390.50				5,643,445,390.50
一年內到期的非流動負債	146,539,109.09				146,539,109.09
租賃負債		114,995,774.57	121,816,855.82	45,185,161.05	281,997,791.44
長期借款			19,808,239.84		19,808,239.84
<b>合計</b>	<b>33,513,076,600.86</b>	<b>114,995,774.57</b>	<b>141,625,095.66</b>	<b>45,185,161.05</b>	<b>33,814,882,632.14</b>

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 九、 與金融工具相關風險 — 續

#### 3. 利率風險

本集團的利率風險產生於銀行借款等帶息債務。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。於2023年6月30日，本集團銀行借款主要為固定利率，因此認為利率的任何變動並不會對本集團的業績有重大影響。

本集團因利率變動引起金融工具現金流量變動的風險主要與浮動利率銀行借款有關。本集團的政策是保持這些借款的浮動利率，以消除利率變動的公允價值風險。

#### 4. 貨幣風險

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

報告期末，本集團以外幣計量的主要貨幣性資產及貨幣性負債的帳面價值如下：

幣種	期末數		期初數	
	資產	負債	資產	負債
美元	986,973,623.46	887,286,195.67	474,814,252.59	1,358,606,224.39
歐元	323,514,622.64	211,381,528.30	127,696,160.14	336,877,464.66

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

匯率變動的敏感度分析：

項目	本期	上期
	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%	3,738,278.54	9,135,478.86
貶值5%	-3,738,278.54	-9,135,478.86
歐元兌人民幣		
升值5%	4,204,991.04	20,535,771.57
貶值5%	-4,204,991.04	-20,535,771.57

十、 公允價值的披露

1. 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

項目	期末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
一、持續的公允價值計量	—	—	—	—
(一)交易性金融資產		1,697,553.82	11,412,881,381.28	11,414,578,935.10
1. 以公允價值計量且其變動計入當期損益 的金融資產		1,697,553.82	11,412,881,381.28	11,414,578,935.10
(1) 理財產品			11,412,881,381.28	11,412,881,381.28
(2) 衍生金融資產		1,697,553.82		1,697,553.82
(二)其他債權投資			8,810,415,892.27	8,810,415,892.27
1. 應收款項融資			8,810,415,892.27	8,810,415,892.27
(三)其他權益工具投資			39,598,562.87	39,598,562.87
(四)其他非流動金融資產			27,730,626.75	27,730,626.75
<b>持續以公允價值計量的資產總額</b>		<b>1,697,553.82</b>	<b>20,290,626,463.17</b>	<b>20,292,324,016.99</b>
(五)交易性金融負債		223,221,756.61		223,221,756.61
1. 以公允價值計量且變動計入當期損益的 金融負債		223,221,756.61		223,221,756.61
(1) 衍生金融負債		223,221,756.61		223,221,756.61
<b>持續以公允價值計量的負債總額</b>		<b>223,221,756.61</b>		<b>223,221,756.61</b>

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

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

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

本集團第三層次公允價值計量項目系理財產品、應收款項融資、其他權益工具投資及其他非流動金融資產，理財產品以預期收益率預測未來現金流量，不可觀察輸入值是預期收益率。應收款項融資系本集團持有的應收票據，剩餘期限較短，帳面價值與公允價值相近，採用帳面價值作為公允價值。其他權益工具投資主要為無可觀察的活躍市場資料驗證，採用其自身資料作出的財務預測的股權投資項目。其他非流動金融資產以相應金融資產的可收回金額為市價的確定依據。

理財產品本期確認公允價值變動損益46,335,095.25元，改變不可觀察輸入值(預期收益率)不會導致公允價值顯著變化。期末本集團以預期收益率預測未來現金流量作為公允價值，估值技術變更對財務報表影響較小。

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 十一、關聯方及關聯交易

#### (一) 關聯方關係

##### 1. 控股股東及最終控制方

###### (1) 控股股東及最終控制方(金額單位：萬元)

控股股東及 最終控制方名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	對本公司的 持股比例(%)	對本公司的 表決權比例(%)
青島海信空調	青島	生產空調、模具及 售後服務	67,479	37.23	37.23

註： 本公司最終控制方為海信集團控股股份有限公司。

###### (2) 控股股東的註冊資本及其變化(金額單位：萬元)

控股股東	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
青島海信空調	67,479.00			67,479.00

###### (3) 控股股東的所持股份或權益及其變化

控股股東	持股股數		持股比例(%)	
	期末餘額	期初餘額	期末比例	期初比例
青島海信空調	516,758,670.00	516,758,670.00	37.23	37.92

##### 2. 子公司

子公司情況詳見本附註「八、1.(1)企業集團的主要構成」相關內容。

##### 3. 合營企業及聯營企業

本公司的合營或聯營企業詳見本附註「八、3.(1)主要的合營企業或聯營企業」相關內容。

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 十一、關聯方及關聯交易 — 續

#### (一) 關聯方關係 — 續

##### 4. 本企業的其他關聯方情況

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

##### 5. 公司原來的實際控制人控制的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
商丘冰熊冷藏設備有限公司(以下簡稱「商丘冰熊」)	特定第三方公司

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 十一、關聯方及關聯交易 — 續

#### (二) 關聯交易情況

##### 1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

###### (1) 採購商品/接受勞務情況表

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式 及決策程序	本期發生額		上期發生額	
			金額	佔同類交易 金額的比例(%)	金額	佔同類交易 金額的比例(%)
海信集團公司及子公司	產成品	協議定價	125,595,400.48	0.37	119,906,692.00	0.39
海信視像及子公司	產成品	協議定價	2,969,756.86	0.01	307,740.00	0.00
江森日立及子公司	產成品	協議定價	17,423,703.61	0.05	34,971,483.58	0.11
三電公司之聯營企業	產成品	協議定價	204,985,343.35	0.61	144,202,963.67	0.47
<b>採購產成品小計</b>			<b>350,974,204.30</b>	<b>1.04</b>	<b>299,388,879.25</b>	<b>0.97</b>
海信集團公司及子公司	材料	協議定價	875,765,954.48	2.59	478,714,166.95	1.55
海信視像及子公司	材料	協議定價	170,922,460.78	0.51	29,441,156.92	0.10
江森日立及子公司	材料	協議定價	291,360,856.79	0.86	372,962,555.47	1.20
<b>採購材料小計</b>			<b>1,338,049,272.05</b>	<b>3.96</b>	<b>881,117,879.34</b>	<b>2.85</b>
海信集團公司及子公司	接受勞務	協議定價	590,892,949.95	1.76	515,906,379.13	1.66
海信視像及子公司	接受勞務	協議定價	27,620,909.68	0.08	18,756,988.19	0.06
江森日立及子公司	接受勞務	協議定價	3,600,276.65	0.01	12,076,590.32	0.04
雪花集團	接受勞務	協議定價	231,135.02	0.00	395,283.55	0.00
三電公司之聯營企業	接受勞務	協議定價			11,210,427.54	0.04
<b>接受勞務小計</b>			<b>622,345,271.30</b>	<b>1.85</b>	<b>558,345,668.73</b>	<b>1.80</b>

說明：關聯交易「接受勞務」中包含本公司作為承租方確認的租賃費，本年確認租賃費3,445.19萬元。

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 十一、關聯方及關聯交易 — 續

#### (二) 關聯交易情況 — 續

##### 1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易 — 續

###### (1) 採購商品/接受勞務情況表 — 續

- ① 本公司與海信集團公司、海信視像、海信國際營銷、海信營銷管理及海信香港於2022年11月7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548,447萬元(不含增值稅)。
- ② 本公司與江森日立於2023年1月9日簽訂的《H股公告—持續關聯交易》，在協議有效期內，本公司作為採購方的交易上限總額為130,381萬元(不含增值稅)。

上述協議經本公司於2022年11月7日第十一屆董事會2022年第八次臨時會議審批通過。



## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 十一、關聯方及關聯交易 — 續

#### (二) 關聯交易情況 — 續

##### 1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易 — 續

##### (2) 出售商品/提供勞務情況表

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式 及決策程序	本期發生額		上期發生額	
			金額	佔同類交易 金額的比例(%)	金額	佔同類交易 金額的比例(%)
海信集團公司及子公司	產成品	協議定價	10,576,706,455.18	24.63	10,313,662,282.58	26.93
海信視像及子公司	產成品	協議定價	561,849.38	0.00	6,011,569.17	0.02
江森日立	產成品	協議定價	107,807,196.76	0.25	118,510,562.42	0.31
三電公司之聯營企業	產成品	協議定價	606,339,256.15	1.41	530,364,833.15	1.38
<b>銷售產成品小計</b>			<b>11,291,414,757.47</b>	<b>26.29</b>	<b>10,968,549,247.32</b>	<b>28.64</b>
海信集團公司及子公司	材料	協議定價	259,972,833.54	0.60	173,670,680.06	0.45
海信視像及子公司	材料	協議定價	351,821,668.44	0.82		
江森日立	材料	協議定價	2,057,302.93	0.00	3,964,901.14	0.01
<b>銷售材料小計</b>			<b>613,851,804.91</b>	<b>1.42</b>	<b>177,635,581.20</b>	<b>0.46</b>
海信集團公司及子公司	模具	市場價格	9,402,085.17	0.02	15,635,760.91	0.04
海信視像及子公司	模具	市場價格	19,658,991.14	0.05	24,745,474.39	0.06
<b>銷售模具小計</b>			<b>29,061,076.31</b>	<b>0.07</b>	<b>40,381,235.30</b>	<b>0.10</b>
海信集團公司及子公司	提供勞務	協議定價	25,726,322.29	0.06	9,811,755.71	0.02
海信視像及子公司	提供勞務	協議定價	2,901,807.06	0.01	87,798,772.90	0.23
<b>提供勞務小計</b>			<b>28,628,129.35</b>	<b>0.07</b>	<b>97,610,528.61</b>	<b>0.25</b>

說明：關聯交易「提供勞務」中包含本公司作為出租方確認的租賃收入，本期確認租賃收入539.68萬元。

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 十一、關聯方及關聯交易 — 續

#### (二) 關聯交易情況 — 續

##### 1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易 — 續

###### (2) 出售商品/提供勞務情況表 — 續

- ① 本公司與海信集團公司、海信視像、海信國際營銷、海信營銷管理及海信香港2022年11月7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3,258,758萬元(不含增值稅)。
- ② 本公司與江森日立於2023年1月9日簽訂《H股公告—持續關聯交易》，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41,769萬元(不含增值稅)。

上述協議經本公司於2022年11月7日第十一屆董事會2022年第八次臨時會議審批通過。

##### 2. 關聯擔保情況

###### (1) 作為擔保方

本期無為關聯方提供擔保的情況。

###### (2) 作為被擔保方

擔保方名稱	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否 已經履行完畢
海信(香港)有限公司	JPY 12,000,000,000.00	2022-5-30	2023-5-26	已履行完畢
海信(香港)有限公司	JPY 12,000,000,000.00	2023-5-25	2024-5-24	未履行完畢

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 十一、關聯方及關聯交易 — 續

#### (二) 關聯交易情況 — 續

##### 2. 關聯擔保情況 — 續

##### (3) 關聯方資金拆借

關聯方名稱	拆借金額	起始日	到期日	備註
拆入				
海信集團公司及子公司	USD 64,000,000	2022-4-8	2023-4-6	已償還，本期支付利息費用7,867,078.26元
海信集團公司及子公司	EUR 41,000,000	2022-4-8	2023-4-6	已償還，本期支付利息費用2,821,154.93元
海信集團公司及子公司	USD 13,200,000	2022-4-20	2023-4-20	已償還，本期支付利息費用1,845,081.29元
海信集團公司及子公司	USD 41,500,000	2022-4-29	2023-4-28	已償還，本期支付利息費用6,573,719.17元
海信集團公司及子公司	USD 56,000,000	2022-5-20	2023-5-19	已償還，本期支付利息費用10,369,062.02元
海信集團公司及子公司	USD 4,000,000	2022-5-30	2023-5-30	已償還，本期支付利息費用796,713.67元
海信集團公司及子公司	JPY4,000,000,000	2022-7-11	2023-7-11	
海信集團公司及子公司	JPY4,000,000,000	2022-8-12	2023-2-13	已償還，本期支付利息費用926,739.00元
海信集團公司及子公司	USD7,800,000	2023-1-19	2023-2-1	已償還，本期支付利息費用111,329.13元
海信集團公司及子公司	USD 41,500,000	2023-4-28	2024-4-26	本期支付利息費用2,994,372.39元
海信集團公司及子公司	USD 1,100,000	2023-5-15	2024-5-14	本期支付利息費用54,716.65元
海信集團公司及子公司	USD 56,000,000	2023-5-19	2024-5-17	本期支付利息費用2,494,073.39元
海信集團公司及子公司	USD 4,000,000	2023-5-30	2024-5-29	本期支付利息費用121,439.76元
海信集團公司及子公司	USD 1,000,000	2023-6-19	2024-6-19	本期支付利息費用2,740.89元

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 十一、關聯方及關聯交易 — 續

#### (二) 關聯交易情況 — 續

#### 2. 關聯擔保情況 — 續

#### (4) 其他關聯交易

截至2023年6月30日，本集團在海信財務公司的銀行存款餘額為1,198,848.10萬元(根據持有意圖及流動性分別列示於銀行存款、其他流動資產及其他非流動資產)，應付票據餘額67,035.65萬元；貸款餘額為10,214.10萬元；確認海信財務公司的貸款利息金額為74.10萬元，支付的票據貼現息金額為14.26萬元，支付的電子銀承手續費金額為26.11萬元，支付的資金收支結算等服務費金額為56.94萬元，確認海信財務公司的存款利息收入金額為15,899.77萬元，本年度海信財務公司為本集團提供結售匯業務金額為4,769.29萬元，提供票據貼現業務金額為1,986.79萬元。

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

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 十一、關聯方及關聯交易 — 續

#### (三) 關聯方往來餘額

##### 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	
		帳面餘額	壞賬準備	帳面餘額	壞賬準備
應收款項融資	海信視像及子公司	234,794,774.28		292,961,372.58	
應收款項融資	海信集團公司及子公司	399,861,248.16		245,335,521.69	
<b>小計</b>		<b>634,656,022.44</b>		<b>538,296,894.27</b>	
其他流動資產	海信財務公司	366,248,992.98		305,146,673.85	
<b>小計</b>		<b>366,248,992.98</b>		<b>305,146,673.85</b>	
應收賬款	海信視像及子公司	77,662,145.87		38,379,414.56	53.78
應收賬款	海信集團公司及子公司	4,995,876,306.95	4,014,496.14	3,293,667,509.15	3,993,192.42
應收賬款	江森日立及子公司	57,840,494.57		75,283,087.23	
應收賬款	三電公司之聯營企業	260,086,617.98	11,316.93	419,499,089.42	282,366.69
<b>小計</b>		<b>5,391,465,565.37</b>	<b>4,025,813.07</b>	<b>3,826,829,100.36</b>	<b>4,275,612.89</b>
其他應收款	海信視像及子公司	366,473.65		84,813.15	18,000.00
其他應收款	海信集團公司及子公司	19,507,070.36	392,001.71	15,533,884.06	984,664.56
其他應收款	三電公司之聯營企業	23,787,884.48		38,772,232.79	
<b>小計</b>		<b>43,661,428.49</b>	<b>392,001.71</b>	<b>54,390,930.00</b>	<b>1,002,664.56</b>
應收股利	三電公司之聯營企業	164,518,912.17		152,634,355.75	
<b>小計</b>		<b>164,518,912.17</b>		<b>152,634,355.75</b>	
預付帳款	海信視像及子公司	2,254,718.66		47,972.80	
預付帳款	海信集團公司及子公司	44,633,450.06		36,331,999.75	
<b>小計</b>		<b>46,888,168.72</b>		<b>36,379,972.55</b>	
其他非流動資產	海信集團公司及子公司	51,016,792.02		51,728,324.82	
<b>小計</b>		<b>51,016,792.02</b>		<b>51,728,324.82</b>	

註：應收利息系基於實際利率法計提的利息總額，包含在相應金融資產的帳面餘額中，根據持有有意圖及流動性，分別列示於其他流動資產、一年內到期的非流動資產及其他非流動資產。

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 十一、關聯方及關聯交易 — 續

#### (三) 關聯方往來餘額 — 續

##### 2. 上市公司應付關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末餘額	期初餘額
應付票據	海信集團公司及子公司	40,695,216.31	27,656,165.47
應付票據	海信視像及子公司	4,281,161.50	26,769,657.01
應付票據	江森日立及子公司	185,345,824.16	295,057,130.98
應付票據	三電公司之聯營企業		1,518,715.00
<b>小計</b>		<b>230,322,201.97</b>	<b>351,001,668.46</b>
應付帳款	海信集團公司及子公司	421,135,451.07	851,629,758.98
應付帳款	海信視像及子公司	7,962,915.45	329,137.24
應付帳款	江森日立及子公司	127,340,307.11	37,129,015.58
應付帳款	三電公司之聯營企業	17,771,798.29	26,483,074.76
<b>小計</b>		<b>574,210,471.92</b>	<b>915,570,986.56</b>
應付股利	江森日立及子公司		64,986,946.54
應付股利	海信香港	64,358,036.99	
<b>小計</b>		<b>64,358,036.99</b>	<b>64,986,946.54</b>
其他應付款	海信集團公司及子公司	898,479,729.13	2,069,583,306.23
其他應付款	海信視像及子公司	2,690,553.51	436,321.32
其他應付款	江森日立及子公司	200,000.00	200,000.00
其他應付款	三電公司之聯營企業	5,016,262.88	8,917,679.48
其他應付款	雪花集團	100,859.01	100,859.00
<b>小計</b>		<b>906,487,404.53</b>	<b>2,079,238,166.03</b>
合同負債	海信集團公司及子公司	18,684,473.74	60,071,489.34
合同負債	海信視像及子公司		187,630.70
合同負債	江森日立及子公司	21,114.74	1,428,854.04
<b>小計</b>		<b>18,705,588.48</b>	<b>61,687,974.08</b>
其他非流動負債	江森日立及子公司	650,463,797.80	644,260,494.71
<b>小計</b>		<b>650,463,797.80</b>	<b>644,260,494.71</b>

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 十一、關聯方及關聯交易 — 續

#### (三) 關聯方往來餘額 — 續

##### 3. 與「特定第三方公司」往來

項目名稱	關聯方	期末帳面餘額	期初帳面餘額
其他應收款	商丘冰熊	58,030,000.00	58,030,000.00
其他應收款小計		<b>58,030,000.00</b>	<b>58,030,000.00</b>

### 十二、股份支付

#### 1. 股份支付總體情況

公司本期授予的各項權益工具總額	3,623.20萬股
公司本期行權的各項權益工具總額	無
公司本期失效的各項權益工具總額	21.2萬股
公司期末發行在外的股票期權行權價格的範圍和合同剩餘期限	無
公司期末發行在外的其他權益工具行權價格的範圍和合同剩餘期限	6.64元/股；股權激勵計劃的有效期自授予限制性股票登記完成之日起至激勵對象獲授的限制性股票全部解除限售或回購註銷之日止，最長不超過48個月。

#### 2. 以權益結算的股份支付情況

授予日權益工具公允價值的確定方法	按照授予日市場價格減去授予價格的方法確定限制性股票和員工持股計劃的公允價值。
可行權權益工具數量的確定依據	公司在限售期內的每個資產負債表日，根據最新取得的可解除限售人數變動、業績指標完成情況等後續信息，修正預計可解除限售的權益工具數量。
本期估計與上期估計有重大差異的原因	無
以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額	63,149,340.84
本期以權益結算的股份支付確認的費用總額	77,992,638.59

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 十二、 股份支付 — 續

#### 3. 股份支付的修改、終止情況

公司向激勵對象授予限制性股票後，部分激勵對象因個人原因放棄全部／部分激勵股份，或因職務調整原因退出激勵範圍，由此引起的限制性股票授予數量變化，公司相應調整股份支付金額。

### 十三、 或有事項

#### 1. 未決訴訟仲裁形成的或有負債及其財務影響

截止2023年6月30日，本集團作為被告總計涉訴金額124,056,144.76元，已確認預計負債117,338,765.49元。

### 十四、 承諾事項

#### 1. 資本承諾

單位：萬元

項目	期末餘額	期初餘額
有關於附屬公司及共同控制實體之投資之承擔(購建長期資產承諾)：		
— 已授權但未訂約		
— 已訂約未付款	15,495.02	14,286.39
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

詳見附註十六、3、租賃。

### 十五、 資產負債表日後事項

無。



十六、其他重要事項

1. 資本管理

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

本公司根據經濟情況的變動及有關資產的風險特性管理及調整資本結構。為維持或調整資本結構，本公司可能會調整向股東派發的股息、向股東退還資本或發行新股。截至2023年6月30日及2022年12月31日止各年度，本公司資本管理的目標、政策或程序無任何變動。

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

項目	期末	期初
<b>總負債</b>	46,899,307,012.77	39,096,785,837.42
其中：短期借款	2,889,028,893.82	1,462,253,713.24
應付帳款	11,386,249,986.78	9,717,666,826.44
應付票據	12,964,556,669.10	11,322,271,209.54
其他應付款	4,556,746,744.98	5,151,780,641.91
減：現金及現金等價物	2,617,231,520.93	2,478,346,075.40
<b>淨債務</b>	44,282,075,491.84	36,618,439,762.02
<b>歸屬於母公司股東權益</b>	12,259,008,649.98	11,518,257,281.54
<b>資本及淨負債</b>	56,541,084,141.82	48,136,697,043.56
<b>資本負債率</b>	78.32%	76.07%

2. 退休金計劃

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

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 十六、其他重要事項 — 續

#### 3. 租賃

##### (1) 本集團各類租出資產情況如下：

單位：萬元

經營租賃租出資產類別	期末帳面價值	期初帳面價值
房屋及建築物	23,787.56	19,397.57
機器設備等	739.47	489.55
合計	<b>24,527.03</b>	<b>19,887.12</b>

##### (2) 本集團作為經營租賃—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。2023年半年度租金收入為人民幣2,210.61萬元(2022年半年度為1,415.70萬元)報告期末，根據不可撤銷經營租約之最低應收租金如下：

單位：萬元

項目	本期數	上期數
1年以內	5,884.48	1,433.13
1年以上但5年以內	16,900.18	39.38
合計	<b>22,784.66</b>	<b>1,472.51</b>

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 十六、其他重要事項 — 續

#### 3. 租賃 — 續

##### (3) 本集團作為經營租賃—承租人

本集團根據經營租約安排租賃部分租賃房屋建築物及其他，租期由一年至五年不等。截至2023年6月30日止年度之經營租金如下：

單位：萬元

經營租金	本期數	上期數
房屋建築物	8,688.46	3,941.90
其他	5,807.54	194.34
合計	<b>14,496.00</b>	<b>4,136.24</b>

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

##### (4) 報告期末，根據不可撤銷經營租約之最低租金付款總額到期時間如下：

單位：萬元

項目	本期數	上期數
1年以內	18,293.10	4,500.68
1年以上但5年以內	24,981.10	3,834.84
5年以上	4,992.39	27.79
合計	<b>48,266.59</b>	<b>8,363.31</b>

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 十七、 母公司財務報表主要項目註釋

#### 1. 應收賬款

##### (1) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示

類別	期末餘額				
	帳面餘額		壞賬準備		帳面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提壞賬準備的應收賬款					
按組合計提壞賬準備的應收賬款	478,664,966.98	100.00	107,107,619.63	22.38	371,557,347.35
其中：					
賬齡分析法	107,142,470.38	22.38	107,107,619.63	99.97	34,850.75
應收關聯方款項	371,522,496.60	77.62			371,522,496.60
<b>合計</b>	<b>478,664,966.98</b>	<b>100.00</b>	<b>107,107,619.63</b>	<b>22.38</b>	<b>371,557,347.35</b>

(續)

類別	期初餘額				
	帳面餘額		壞賬準備		帳面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提壞賬準備的應收賬款					
按組合計提壞賬準備的應收賬款	313,937,517.54	100.00	107,107,632.82	34.12	206,829,884.72
其中：					
賬齡分析法	107,149,061.30	34.13	107,107,632.82	99.96	41,428.48
應收關聯方款項	206,788,456.24	65.87			206,788,456.24
<b>合計</b>	<b>313,937,517.54</b>	<b>100.00</b>	<b>107,107,632.82</b>	<b>34.12</b>	<b>206,829,884.72</b>

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 十七、 母公司財務報表主要項目註釋 — 續

#### 1. 應收賬款 — 續

##### (1) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示 — 續

1) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

賬齡	期末餘額		
	帳面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
其中：3個月以內	34,920.59	69.84	0.20
1年以上	107,107,549.79	107,107,549.79	100.00
<b>合計</b>	<b>107,142,470.38</b>	<b>107,107,619.63</b>	<b>99.97</b>

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

2) 組合中，按應收關聯方款項計提壞賬準備的應收賬款：

賬齡	期末餘額		
	帳面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	371,522,496.60		
<b>合計</b>	<b>371,522,496.60</b>		

##### (2) 應收賬款按賬齡列示

根據應收賬款入帳日期賬齡分析如下：

賬齡	期末餘額	期初餘額
3個月以內	371,557,417.19	206,829,967.75
1年以上	107,107,549.79	107,107,549.79
<b>合計</b>	<b>478,664,966.98</b>	<b>313,937,517.54</b>

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 十七、 母公司財務報表主要項目註釋 — 續

#### 1. 應收賬款 — 續

##### (3) 本期應收賬款壞賬準備情況

類別	本期變動金額	期初餘額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
賬齡分析法	107,107,632.82		13.19		107,107,619.63
<b>合計</b>	<b>107,107,632.82</b>		<b>13.19</b>		<b>107,107,619.63</b>

##### (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358,609,496.10元，佔應收賬款期末餘額合計數的比例74.92%，相應計提的壞賬準備期末餘額匯總金額24,988,826.34元。

#### 2. 其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
應收股利	17,774,596.15	83,026,795.53
其他應收款	1,188,859,746.42	1,344,021,935.48
<b>合計</b>	<b>1,206,634,342.57</b>	<b>1,427,048,731.01</b>

##### 2.1 應收股利

###### (1) 應收股利分類

項目(或被投資單位)	期末餘額	期初餘額
海信日立		65,252,199.38
海信模具	17,774,596.15	17,774,596.15
<b>合計</b>	<b>17,774,596.15</b>	<b>83,026,795.53</b>

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 十七、母公司財務報表主要項目註釋 — 續

#### 2. 其他應收款 — 續

##### 2.2 其他應收款

###### (1) 其他應收款按款項性質分類

款項性質	期末帳面餘額	期初帳面餘額
押金保證金	20,385.50	
其他往來款	1,203,409,650.72	1,364,286,987.89
<b>合計</b>	<b>1,203,430,036.22</b>	<b>1,364,286,987.89</b>

###### (2) 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
期初餘額		3,390,735.73	16,874,316.68	20,265,052.41
期初其他應收款帳面餘額在本期	—	—	—	—
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	10,192.75			10,192.75
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷			5,704,955.36	5,704,955.36
其他變動				
<b>期末餘額</b>	<b>10,192.75</b>	<b>3,390,735.73</b>	<b>11,169,361.32</b>	<b>14,570,289.80</b>

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

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 十七、 母公司財務報表主要項目註釋 — 續

#### 2. 其他應收款 — 續

##### 2.2 其他應收款 — 續

###### (3) 其他應收款按賬齡列示

賬齡	期末帳面餘額
3個月以內	866,019,379.44
3個月以上6個月以內	1,785,210.72
6個月以上1年以內	34,697,740.10
1年以上	300,927,705.96
<b>合計</b>	<b>1,203,430,036.22</b>

###### (4) 其他應收款壞賬準備情況

類別	本期變動金額	期初餘額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
賬齡分析法	20,265,052.41	10,192.75		5,704,955.36	14,570,289.80
<b>合計</b>	<b>20,265,052.41</b>	<b>10,192.75</b>		<b>5,704,955.36</b>	<b>14,570,289.80</b>

###### (5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

序號	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額合計數 的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
第一名	單位往來款項	372,699,354.39	1年以內	30.97	
第二名	單位往來款項	214,219,944.44	2年以內	17.80	
第三名	單位往來款項	150,359,230.51	1年以內	12.49	
第四名	單位往來款項	145,350,693.05	1年以內	12.08	
第五名	單位往來款項	107,109,972.22	2年以內	8.90	
<b>合計</b>	—	<b>989,739,194.61</b>	—	<b>82.24</b>	



## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 十七、 母公司財務報表主要項目註釋 — 續

#### 3. 長期股權投資

##### (1) 長期股權投資分類

項目	期末餘額			期初餘額		
	帳面餘額	減值準備	帳面價值	帳面餘額	減值準備	帳面價值
對子公司投資	5,191,988,191.80	59,381,641.00	5,132,606,550.80	5,128,386,892.23	59,381,641.00	5,069,005,251.23
對聯營、合營企業投資	610,558,778.99		610,558,778.99	579,784,230.29		579,784,230.29
合計	<b>5,802,546,970.79</b>	<b>59,381,641.00</b>	<b>5,743,165,329.79</b>	<b>5,708,171,122.52</b>	<b>59,381,641.00</b>	<b>5,648,789,481.52</b>

##### (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		1,811,821.62		1,811,821.62		
廣東空調	281,000,000.00			281,000,000.00		59,381,641.00
廣東冷櫃		571,548.06		571,548.06		
廣東廚衛		1,232,864.91		1,232,864.91		
容聲塑膠	53,270,064.00	608,526.35		53,878,590.35		
萬高公司	600,000.00			600,000.00		
科龍嘉科	42,000,000.00			42,000,000.00		
營口冰箱	84,000,000.00			84,000,000.00		
江西科龍	147,763,896.00			147,763,896.00		
杭州科龍	24,000,000.00			24,000,000.00		
揚州冰箱		680,414.36		680,414.36		
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		45,360.96		45,360.96		
北京冰箱	92,101,178.17			92,101,178.17		
山東空調	567,175,477.74	8,210,632.60		575,386,110.34		
海信模具	207,212,141.79	592,399.52		207,804,541.31		
山東冰箱	748,578,303.85	10,859,202.48		759,437,506.33		
科龍物業	4,441,400.00	226,804.79		4,668,204.79		
海信日立	2,566,242,580.68	9,202,659.58		2,575,445,240.26		
青島古洛尼	14,700,000.00	1,477,105.06		16,177,105.06		
山東廚衛		1,827,307.85		1,827,307.85		
商用冷鏈		2,136,794.55		2,136,794.55		
冰箱營銷		6,355,643.59		6,355,643.59		
浙江空調		190,516.01		190,516.01		
空調營銷		6,725,209.24		6,725,209.24		
科龍模具		222,507.96		222,507.96		
江門家電		632,069.42		632,069.42		
日立營銷		7,501,594.08		7,501,594.08		
江森自控		158,763.36		158,763.36		
江門空調		2,331,553.22		2,331,553.22		
合計	<b>5,128,386,892.23</b>	<b>63,601,299.57</b>		<b>5,191,988,191.80</b>		<b>59,381,641.00</b>

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 十七、 母公司財務報表主要項目註釋 — 續

#### 3. 長期股權投資 — 續

##### (3) 對聯營、合營企業投資

被投資單位	期初餘額	本期增減變動							期末餘額	減值準備 期末餘額	
		追加投資	減少投資	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	計提減值準備			其他
一、合營企業											
海信營銷管理	51,737,850.74			6,038,753.68						57,776,604.42	
二、聯營企業											
海信金隆控股	391,512,863.29			9,068,096.27						400,580,959.56	
海信國際營銷	136,533,516.26			45,071,171.84	3,842,849.26	91,077.65	-33,337,400.00			152,201,215.01	
合計	579,784,230.29			60,178,021.79	3,842,849.26	91,077.65	-33,337,400.00			610,558,778.99	

#### 4. 營業收入、營業成本

##### 營業收入和營業成本情況

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	2,363,446,815.71	2,123,200,003.66	1,801,000,126.31	1,795,487,820.83
其他業務	103,897,348.34	88,816,702.94	69,919,614.69	48,881,255.97
合計	2,467,344,164.05	2,212,016,706.60	1,870,919,741.00	1,844,369,076.80

#### 5. 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	851,575,300.95	527,653,867.82
權益法核算的長期股權投資收益	60,178,021.79	15,045,303.90
處置交易性金融資產取得的投資收益	20,647,866.74	14,767,606.11
合計	932,401,189.48	557,466,777.83

### 十八、 財務報告批准

本財務報告於2023年8月28日由本公司董事會批准報出。

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 十九、財務報表補充資料

#### 1. 本期非經常性損益明細表

項目	本期金額	說明
非流動資產處置損益	4,813,445.48	
越權審批或無正式批准文件或偶發性的稅收返還、減免		
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	88,435,629.91	
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	104,404,935.90	
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備		
債務重組損益		
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等		
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益		
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益		
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益		
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得投資收益	48,368,859.14	
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回		
對外委託貸款取得的損益		
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益		
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響		
受託經營取得的託管費收入		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	131,725,624.97	
其他符合非經常性損益定義的損益項目		
<b>小計</b>	<b>377,748,495.40</b>	
減：所得稅影響額	87,283,174.35	
少數股東權益影響額(稅後)	56,129,963.61	
<b>合計</b>	<b>234,335,357.44</b>	—

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 十九、財務報表補充資料 — 續

#### 2. 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨 資產收益率(%)	每股收益(元—股)	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司普通股股東的淨利潤	12.28	1.09	1.09
扣除非經常性損益後歸屬於母公司 普通股股東的淨利潤	10.36	0.92	0.92

#### 3. 公司主要會計報表項目的重大變動情況及原因的說明

報表項目	期末餘額或本期金額	期初餘額或上期年金額	變動比率(%)	變動原因
交易性金融資產	11,414,578,935.10	6,758,233,998.86	68.90	主要系理財產品增加所致
應收票據	199,892,858.93	144,188,330.26	38.63	主要系報告期公司規模增長所致
應收款項融資	8,810,415,892.27	5,072,959,470.76	73.67	主要系報告期公司規模增長所致
短期借款	2,889,028,893.82	1,462,253,713.24	97.57	主要系報告期末子公司拆借借款轉為銀行借款增加所致
合同負債	1,881,335,289.07	1,145,145,334.78	64.29	主要系報告期商家回款增加所致
其他流動負債	7,760,255,325.58	5,643,445,390.50	37.51	主要系報告期公司規模增長所致
長期借款	36,098,363.08	19,808,239.84	82.24	主要系報告期末子公司借款增加所致
其他綜合收益	198,274,234.14	121,267,445.50	63.50	主要系匯率變動形成的外幣報表折算差額增加所致
財務費用	-284,866,150.49	-66,804,674.09	不適用	主要系外幣評估匯兌收益增加所致
投資收益	411,026,049.40	276,085,241.22	48.88	主要系權益法核算的長期股權投資收益及理財產品投資收益增加所致

## 財務報表附註

2023年1月1日至2023年6月30日

### 十九、財務報表補充資料 — 續

#### 3. 公司主要會計報表項目的重大變動情況及原因的說明 — 續

報表項目	期末餘額或本期金額	期初餘額或上期年金額	變動比率(%)	變動原因
公允價值變動收益	-195,729,875.25	28,338,568.82	不適用	主要系外幣遠期鎖匯業務評估損失增加所致
信用減值損失	-24,090,206.27	12,323,601.24	不適用	主要系其他應收款壞賬損失增加所致
取得投資收益收到的現金	290,829,445.10	61,471,044.22	373.12	主要系本期收到分紅及理財投資收益增加所致
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	7,987,778.76	93,012,900.04	-91.41	主要系較同期處置資產減少所致
支付其他與投資活動有關的現金	12,221,116,375.32	6,055,544,534.91	101.82	主要系新增定存及理財增加所致
取得借款收到的現金	1,832,161,656.52	624,527,436.50	193.37	主要系報告期子公司借款增加所致
收到其他與籌資活動有關的現金	1,718,059,288.47	962,695,552.04	78.46	主要系票據保證金變動所致
償還債務支付的現金	349,869,107.59	1,787,837,800.17	-80.43	主要系子公司償還銀行借款減少所致
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	1,134,825,701.83	600,820,852.88	88.88	主要系本期子公司分紅增加所致
支付其他與籌資活動有關的現金	1,298,771,829.38	433,906,142.14	199.32	主要系償還拆借借款及回購股票所致

海信家電集團股份有限公司

二〇二三年八月二十八日