

# 海尔智家股份有限公司 审计报告

和信审字（2024）第 000186 号

目 录	页 码
一、审计报告	1-6
二、已审财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	1-4
2、合并及公司利润表	5-6
3、合并及公司现金流量表	7-8
4、合并及公司股东权益变动表	9-12
5、财务报表附注	13-129



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年三月二十七日

# 审计报告

和信审字(2024)第 000186 号

海尔智家股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了海尔智家股份有限公司（以下简称“海尔智家公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海尔智家公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海尔智家公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：



关键审计事项	审计中的应对
<b>(一) 商誉及使用寿命不确定无形资产的减值准备</b>	
<p>参见财务报表附注三. 30 其他重要的会计政策和会计估计与附注三. 20 长期资产减值</p> <p>截止 2023 年 12 月 31 日, 商誉的账面价值为 242.90 亿元, 使用寿命不确定无形资产的账面价值 26.88 亿元。无对应的资产减值准备。长期资产减值准备计提是否充分对财务报表影响较大。</p> <p>管理层确定资产组的使用价值时做出了重大判断, 如: 收入增长率、毛利率、折现率等。</p> <p>鉴于商誉及使用寿命不确定无形资产的金额重大, 且管理层需要做出重大判断, 我们将商誉及使用寿命不确定无形资产的减值准备确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对商誉及使用寿命不确定无形资产减值准备主要实施了如下审计程序:</p> <p>(1) 将相关资产组本年度的实际经营成果与以前年度相应的预测数据进行了比较, 以评价管理层对现金流量的预测是否可靠;</p> <p>(2) 将现金流预测的输入值与历史数据, 经审批的预算及运营计划进行了比对;</p> <p>(3) 测试了现金流量折现模型的计算准确性;</p> <p>(4) 评估了折现现金流量模型中的折现率和永续增长率等参数的适当性。该评估是基于我们对公司业务和所处行业的了解。</p>
<b>(二) 存货跌价准备</b>	
<p>参见财务报表附注五. 8 存货</p> <p>公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。截至2023年12月31日, 存货余额为410.05亿元, 存货跌价准备为14.81亿元, 账面价值为395.24亿元, 存货跌价准备计提是否充分准确对财务报表影响较大。</p> <p>公司以存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值。</p> <p>管理层以存货的状态估计其预计</p>	<p>我们针对存货跌价准备主要实施了如下审计程序:</p> <p>(1) 获取了公司存货跌价准备的计算表, 抽取部分型号产品比较其在该表中记载的状况和库龄与通过监盘获知的情况是否相符;</p> <p>(2) 将管理层估计的主要参数与历史数据进行比对, 并评估其适当性;</p> <p>(3) 对管理层估计的预计售价进行了评估, 并抽取部分存货与资</p>



<p>售价，在估计过程中管理层需要运用重大判断，如：存货状态、修复率、折价率等。</p> <p>鉴于存货的金额重大，且管理层需要做出重大判断，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。</p>	<p>产负债表日后的实际售价进行了核对；</p> <p>(4)对管理层估计的销售费用和相关税费率进行了评估，并与实际发生额进行了核对。</p>
<p><b>(三) 产品质量保证</b></p>	
<p>参见财务报表附注五. 31 一年内到期的非流动负债及附注五. 37 预计负债</p> <p>公司预计负债主要为针对产品质量保证产生的现时义务。截至2023年12月31日，预计负债及一年内到期非流动负债中与产品质量保证相关的余额为38.09亿元，预计负债计提是否充分准确对财务报表影响较大。</p> <p>公司产品质量保证所确认的预计负债金额以按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行计量。</p> <p>管理层计算产品质量保证时根据历史经验做出了重大判断，如：退换率、返修率、拆废损失等。</p> <p>鉴于预计负债金额较大，且管理层需要做出重大判断，因此我们将预计负债作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对预计负债主要实施了如下审计程序：</p> <p>(1)获取管理层预计负债的计算表；</p> <p>(2)将管理层估计的主要参数与历史数据进行了比对；</p> <p>(3)测试了预计负债计算的准确性；</p> <p>(4)将预计负债计算结果与企业实际经营情况进行对比分析；</p>

#### 四、其他信息

海尔智家公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括海尔智家公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。



我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估海尔智家公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海尔智家公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海尔智家公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见



的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对海尔智家公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海尔智家公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就海尔智家公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事



项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵波

（项目合伙人）

中国·济南

中国注册会计师：李祥智

2024年3月27日



# 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：海尔智家股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	54,486,452,841.14	54,162,212,155.31
交易性金融资产	五、2	953,963,543.83	519,912,880.91
衍生金融资产	五、3	67,565,829.44	183,185,160.51
应收票据	五、4	8,621,434,831.39	9,624,191,838.15
应收账款	五、5	20,268,099,436.43	15,886,748,811.81
预付款项	五、6	1,238,294,930.51	1,110,507,870.61
其他应收款	五、7	2,649,558,985.05	2,401,113,902.55
其中：应收利息		748,496,020.24	513,320,376.79
应收股利			
存货	五、8	39,524,006,616.33	41,587,786,307.53
合同资产	五、9	260,939,408.73	309,930,359.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	4,550,167,668.68	4,693,309,967.86
<b>流动资产合计</b>		<b>132,620,484,091.53</b>	<b>130,478,899,254.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	五、11	8,841,233,078.66	1,034,222,222.22
其他债权投资			
长期应收款		350,409,496.85	305,070,001.45
长期股权投资	五、12	25,546,793,450.20	24,527,800,290.84
其他权益工具投资	五、13	6,403,694,954.77	5,851,882,930.20
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、14	98,631,080.77	103,041,751.52
固定资产	五、15	29,603,936,822.78	27,158,348,424.28
在建工程	五、16	5,403,469,596.76	4,094,712,417.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、17	4,367,081,679.74	3,795,225,353.89
无形资产	五、18	11,006,230,700.93	10,505,881,377.21
开发支出		266,490,235.10	154,480,515.67
商誉	五、19	24,289,726,694.80	23,643,595,643.87
长期待摊费用	五、20	741,745,517.64	759,883,174.20
递延所得税资产	五、21	1,805,945,632.16	1,724,040,928.42
其他非流动资产	五、22	2,033,986,945.28	1,880,736,891.63
<b>非流动资产合计</b>		<b>120,759,375,886.44</b>	<b>105,538,921,923.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>253,379,859,977.97</b>	<b>236,017,821,177.50</b>



# 合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：海尔智家股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、23	10,318,351,841.88	9,672,223,522.36
交易性金融负债			
衍生金融负债	五、24	168,625,004.97	104,594,040.66
应付票据	五、25	22,215,726,721.62	25,098,557,730.06
应付账款	五、26	47,061,789,173.62	41,885,313,890.79
预收款项			
合同负债	五、27	7,731,916,491.54	9,353,173,914.03
应付职工薪酬	五、28	5,077,517,828.50	4,050,464,754.37
应交税费	五、29	2,841,215,524.73	2,876,496,090.84
其他应付款	五、30	19,181,569,184.83	17,585,198,629.13
其中：应付利息			
应付股利		1,880,719.69	1,246,573.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、31	3,732,550,549.23	6,294,750,667.08
其他流动负债	五、32	1,651,239,151.52	1,850,426,442.49
<b>流动负债合计</b>		<b>119,980,501,472.44</b>	<b>118,771,199,681.81</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、33	17,936,302,925.77	13,590,866,873.43
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、34	3,286,801,426.17	2,824,477,670.61
长期应付款	五、35	57,113,422.78	44,240,087.94
长期应付职工薪酬	五、36	1,085,454,839.18	1,010,547,202.34
预计负债	五、37	1,935,014,042.24	1,611,029,220.17
递延收益	五、38	1,050,319,606.44	948,935,134.05
递延所得税负债	五、21	2,028,390,554.20	2,358,860,559.19
其他非流动负债		108,218,339.24	107,332,101.07
<b>非流动负债合计</b>		<b>27,487,615,156.02</b>	<b>22,496,288,848.80</b>
<b>负债合计</b>		<b>147,468,116,628.46</b>	<b>141,267,488,530.61</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五、39	9,438,114,893.00	9,446,598,493.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、40	23,762,354,684.05	23,882,037,324.76
减：库存股	五、41	5,034,065,107.42	3,857,807,196.38
其他综合收益	五、42	1,969,724,027.01	1,990,683,498.45
盈余公积	五、43	4,842,338,543.80	4,014,190,623.24
未分配利润	五、44	68,535,686,494.60	57,983,734,859.37
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>103,514,153,535.04</b>	<b>93,459,437,602.44</b>
少数股东权益		2,397,589,814.47	1,290,895,044.45
<b>股东权益合计</b>		<b>105,911,743,349.51</b>	<b>94,750,332,646.89</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>253,379,859,977.97</b>	<b>236,017,821,177.50</b>

法定代表人：李华刚

主管会计工作负责人：宫伟

会计机构负责人：应珂

# 母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：海尔智家股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,579,640,524.79	5,747,356,591.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	1,625,777,099.03	913,643,071.06
预付款项		3,212,938.83	3,116,793.21
其他应收款	十七、2	23,649,977,816.57	14,387,031,657.57
其中：应收利息		117,439,655.79	29,783,516.95
应收股利		570,000,000.00	1,015,840,000.00
存货		5,400,498.27	9,245,507.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,530,274,566.66	1,642,423,149.85
<b>流动资产合计</b>		<b>34,394,283,444.15</b>	<b>22,702,816,770.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		2,884,204,032.25	1,034,222,222.22
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	55,828,696,006.06	52,744,139,527.87
其他权益工具投资		1,619,260,874.04	1,618,513,056.48
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		154,588,551.47	167,043,774.16
在建工程		6,054.40	2,667,680.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			357,996.03
无形资产		41,307,540.86	48,239,513.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,777,722.63	3,910,065.39
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,501,734,455.48	1,302,773,743.02
<b>非流动资产合计</b>		<b>62,033,575,237.19</b>	<b>56,921,867,578.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>96,427,858,681.34</b>	<b>79,624,684,349.76</b>

## 母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：海尔智家股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,120,671,258.40	521,733,555.60
预收款项			
合同负债		22,930,469.11	13,084,442.85
应付职工薪酬		28,602,784.57	9,696,654.18
应交税费		5,590,668.41	7,479,878.13
其他应付款		45,012,683,942.96	32,659,845,830.05
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		134,000,000.00	
其他流动负债		12,486,915.31	5,876,886.89
<b>流动负债合计</b>		<b>46,336,966,038.76</b>	<b>33,217,717,247.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,779,500,000.00	2,195,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,973,300.00	12,355,000.00
递延所得税负债		420,053,312.58	420,805,600.57
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,212,526,612.58</b>	<b>2,628,160,600.57</b>
<b>负债合计</b>		<b>50,549,492,651.34</b>	<b>35,845,877,848.27</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		9,438,114,893.00	9,446,598,493.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,263,651,777.44	27,300,899,019.76
减：库存股		3,175,293,942.36	2,308,138,558.42
其他综合收益		630,674,691.95	602,091,349.74
盈余公积		4,237,192,318.35	3,409,044,397.79
未分配利润		7,484,026,291.62	5,328,311,799.62
<b>股东权益合计</b>		<b>45,878,366,030.00</b>	<b>43,778,806,501.49</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>96,427,858,681.34</b>	<b>79,624,684,349.76</b>

法定代表人：李华刚

主管会计工作负责人：宫伟

会计机构负责人：应珂

## 合并利润表

2023年度

编制单位：海尔智家股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		261,427,783,050.10	243,578,924,958.47
其中：营业收入	五、45	261,427,783,050.10	243,578,924,958.47
<b>二、营业总成本</b>		243,273,007,696.61	226,789,500,960.55
其中：营业成本	五、45	179,053,959,580.31	167,263,342,432.05
税金及附加	五、46	1,016,198,255.80	813,880,888.18
销售费用	五、47	40,978,039,605.37	38,600,298,275.47
管理费用	五、48	11,489,640,885.88	10,846,346,796.51
研发费用	五、49	10,221,013,589.28	9,507,384,787.81
财务费用	五、50	514,155,779.97	-241,752,219.47
其中：利息费用		2,109,996,018.29	988,036,369.52
利息收入		1,486,196,698.91	855,213,183.91
加：其他收益	五、51	1,558,864,654.36	1,070,103,842.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、52	1,909,917,817.25	1,832,656,952.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,786,573,842.34	1,582,178,829.86
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、53	19,753,663.05	-122,442,933.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、54	-242,642,129.31	-431,377,480.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、55	-1,505,153,026.02	-1,499,859,761.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、56	-15,342,697.67	206,742,815.79
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>19,880,173,635.15</b>	<b>17,845,247,433.18</b>
加：营业外收入	五、57	127,886,961.44	136,595,298.10
减：营业外支出	五、58	295,802,566.43	190,706,969.79
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>19,712,258,030.16</b>	<b>17,791,135,761.49</b>
减：所得税费用	五、59	2,980,188,255.41	3,057,822,871.71
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>16,732,069,774.75</b>	<b>14,733,312,889.78</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,732,069,774.75	14,733,312,889.78
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
1. 归属于母公司股东的净利润		16,596,615,045.87	14,712,054,763.24
2. 少数股东损益		135,454,728.88	21,258,126.54
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五、60	<b>-35,551,610.31</b>	<b>3,164,841,092.31</b>
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		<b>-20,959,471.44</b>	<b>3,167,199,045.79</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		503,462,953.84	-103,425,450.86
1.重新计量设定受益计划变动额		40,317,053.23	33,063,471.15
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		463,145,900.61	-136,488,922.01
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-524,422,425.28	3,270,624,496.65
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-104,019,712.68	99,921,599.99
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备		-98,556,869.01	2,308,423.98
6.外币财务报表折算差额		-321,845,843.59	3,168,394,472.68
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-14,592,138.87	-2,357,953.48
<b>七、综合收益总额</b>		<b>16,696,518,164.44</b>	<b>17,898,153,982.09</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,575,655,574.43	17,879,253,809.03
归属于少数股东的综合收益总额		120,862,590.01	18,900,173.06
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十九、1	1.79	1.58
（二）稀释每股收益	十九、1	1.78	1.57

法定代表人：李华刚

主管会计工作负责人：宫伟

会计机构负责人：应珂

# 母公司利润表

2023年度

编制单位：海尔智家股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		720,992,484.07	424,661,926.32
其中：营业收入	十七、4	720,992,484.07	424,661,926.32
<b>二、营业总成本</b>		1,101,792,260.18	1,102,268,136.33
其中：营业成本	十七、4	626,285,718.42	370,625,212.62
税金及附加		5,260,953.75	3,356,878.04
销售费用		14,931,713.80	2,255,208.68
管理费用		629,589,430.69	844,381,395.30
研发费用		20,148,355.05	19,067,424.89
财务费用		-194,423,911.53	-137,417,983.20
其中：利息费用		81,607,850.71	33,870,759.40
利息收入		287,121,435.40	158,040,013.89
加：其他收益		10,186,535.00	32,862,065.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	8,651,024,353.84	6,431,738,015.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		147,523,868.11	71,408,243.76
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		74,824.58	-3,315,122.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		34,882.70	102,421,078.92
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,280,520,820.01</b>	<b>5,886,099,827.67</b>
加：营业外收入		99,051.41	209,515.11
减：营业外支出		78,702.83	149,806.55
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>8,280,541,168.59</b>	<b>5,886,159,536.23</b>
减：所得税费用		-938,036.98	130,412,402.20
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,281,479,205.57</b>	<b>5,755,747,134.03</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,281,479,205.57	5,755,747,134.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>28,583,342.21</b>	<b>-19,211,595.09</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		560,863.17	2,297,267.67
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		560,863.17	2,297,267.67
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		28,022,479.04	-21,508,862.76
1.权益法下可转损益的其他综合收益		28,022,479.04	-21,508,862.76
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>8,310,062,547.78</b>	<b>5,736,535,538.94</b>

法定代表人：李华刚

主管会计工作负责人：宫伟

会计机构负责人：应珂

## 合并现金流量表

2023年度

编制单位：海尔智家股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			18,224,929.86
销售商品、提供劳务收到的现金		275,380,453,881.77	258,307,895,412.14	收到其他与投资活动有关的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额				<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,140,232,350.30</b>	<b>13,080,755,617.84</b>
向中央银行借款净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,906,927,817.57	8,209,786,230.64
向其他金融机构拆入资金净增加额				投资支付的现金		16,162,057,602.71	13,538,237,214.16
收到原保险合同保费取得的现金				质押贷款净增加额			
收到再保险业务现金净额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、62	156,312,111.87	40,026,037.55
保户储金及投资款净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			218,440,847.94
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>26,225,297,532.15</b>	<b>22,006,490,330.29</b>
收取利息、手续费及佣金的现金				<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,085,065,181.85</b>	<b>-8,925,734,712.45</b>
拆入资金净增加额							
回购业务资金净增加额				<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
收到的税费返还		1,863,779,679.64	2,047,675,601.66	吸收投资收到的现金		945,787,071.73	987,339,004.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、61	2,502,260,865.46	1,670,029,049.93	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>279,746,494,426.87</b>	<b>262,025,600,063.73</b>	取得借款收到的现金		19,957,867,383.54	18,378,512,304.41
购买商品、接受劳务支付的现金		184,741,840,867.86	179,426,790,100.90	发行债券收到的现金			
客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金			1,000,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额				<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,903,654,455.27</b>	<b>19,366,851,309.35</b>
支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		18,423,980,786.96	14,766,271,845.92
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,224,378,853.72	5,153,227,150.11
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,275,161,426.81	27,244,686,728.12	支付其他与筹资活动有关的现金	五、61	3,096,327,667.64	3,347,802,454.24
支付的各项税费		14,556,605,211.44	10,825,779,042.33	<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>28,744,687,308.32</b>	<b>23,267,301,450.27</b>
支付其他与经营活动有关的现金	五、61	25,910,510,692.46	24,271,787,046.52	<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,841,032,853.05</b>	<b>-3,900,450,140.92</b>
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>254,484,118,198.57</b>	<b>241,769,042,917.87</b>	<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>248,822,600.22</b>	<b>760,094,284.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、62	<b>25,262,376,228.30</b>	<b>20,256,557,145.86</b>	<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>585,100,793.62</b>	<b>8,190,466,576.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				加：期初现金及现金等价物余额	五、62	53,392,209,857.41	45,201,743,280.53
收回投资收到的现金		8,146,370,206.35	12,147,228,999.62	<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、62	<b>53,977,310,651.03</b>	<b>53,392,209,857.41</b>
取得投资收益收到的现金		825,794,185.05	686,445,555.44				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		168,067,958.90	228,856,132.92				

法定代表人：李华刚

主管会计工作负责人：宫伟

会计机构负责人：应珂

# 母公司现金流量表

2023年度

编制单位：海尔智家股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	87,985,716.98	72,931,789.11
收到的税费返还		19,008,796.07
收到其他与经营活动有关的现金	161,504,582.95	373,367,957.93
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>249,490,299.93</b>	<b>465,308,543.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,410,519.44	147,652.63
支付给职工以及为职工支付的现金	33,473,832.54	30,719,560.38
支付的各项税费	23,469,049.21	9,583,573.15
支付其他与经营活动有关的现金	166,310,707.28	35,896,845.76
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>224,664,108.47</b>	<b>76,347,631.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>24,826,191.46</b>	<b>388,960,911.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	7,310,000,000.00	4,072,370,000.00
取得投资收益收到的现金	9,221,548,256.67	9,114,011,850.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,206,354.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	38,509,682.22	792,521,903.31
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>16,570,057,938.89</b>	<b>14,014,110,108.27</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,225,015.05	29,560,476.49
投资支付的现金	12,184,423,958.00	6,790,729,807.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,228,069,045.00	2,862,532,098.24
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>13,423,718,018.05</b>	<b>9,682,822,381.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,146,339,920.84</b>	<b>4,331,287,726.34</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		940,041,004.94
取得借款收到的现金	1,938,000,000.00	2,200,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,933,896,501.13	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>5,871,896,501.13</b>	<b>3,140,041,004.94</b>
偿还债务支付的现金	219,500,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,383,785,133.91	4,344,971,295.80
支付其他与筹资活动有关的现金	1,614,517,322.60	1,826,254,269.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>7,217,802,456.51</b>	<b>6,176,225,565.30</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,345,905,955.38</b>	<b>-3,036,184,560.36</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>7,023,776.68</b>	<b>19,756,778.54</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>1,832,283,933.60</b>	<b>1,703,820,855.71</b>
加：期初现金及现金等价物余额	5,747,356,591.19	4,043,535,735.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>7,579,640,524.79</b>	<b>5,747,356,591.19</b>

法定代表人：李华刚

主管会计工作负责人：宫伟

会计机构负责人：应珂

## 合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：海尔智家股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	9,446,598,493.00				23,852,037,324.76	3,857,807,196.38	1,990,683,498.45	4,014,190,623.24		57,976,944,921.36	1,290,895,044.45	94,713,542,708.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并					30,000,000.00					6,789,938.01		36,789,938.01
其他												
二、本年期初余额	9,446,598,493.00				23,882,037,324.76	3,857,807,196.38	1,990,683,498.45	4,014,190,623.24		57,983,734,859.37	1,290,895,044.45	94,750,332,646.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-8,483,600.00				-119,682,640.71	1,176,257,911.04	-20,959,471.44	828,147,920.56		10,551,951,635.23	1,106,694,770.02	11,161,410,702.62
（一）综合收益总额							-20,959,471.44			16,596,615,045.87	120,862,590.01	16,696,518,164.44
（二）所有者投入和减少资本	-8,483,600.00				-119,682,640.71	1,176,257,911.04					1,010,544,184.01	-293,879,967.74
1.股东投入的普通股											1,010,544,184.01	1,010,544,184.01
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					179,238,533.70							179,238,533.70
4.其他	-8,483,600.00				-298,921,174.41	1,176,257,911.04						-1,483,662,685.45
（三）利润分配								828,147,920.56		-6,082,584,047.78	-24,712,004.00	-5,279,148,131.22
1.提取盈余公积								828,147,920.56		-828,147,920.56		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-5,254,436,127.22	-24,712,004.00	-5,279,148,131.22
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他										37,920,637.14		37,920,637.14
四、本期期末余额	9,438,114,893.00				23,762,354,684.05	5,034,065,107.42	1,969,724,027.01	4,842,338,543.80		68,535,686,494.60	2,397,589,814.47	105,911,743,349.51



合并股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：海尔智家股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	9,398,704,530.00			118,017,507.59	22,665,374,739.46	2,424,038,819.70	-1,176,851,699.92	3,438,615,909.84		47,965,270,360.79	1,289,500,808.72	81,274,593,336.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并					30,000,000.00					20,658,666.76		50,658,666.76
其他												
二、本年期初余额	9,398,704,530.00			118,017,507.59	22,695,374,739.46	2,424,038,819.70	-1,176,851,699.92	3,438,615,909.84		47,985,929,027.55	1,289,500,808.72	81,325,252,003.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,893,963.00			-118,017,507.59	1,186,662,585.30	1,433,768,376.68	3,167,535,198.37	575,574,713.40		9,997,805,831.82	1,394,235.73	13,425,080,643.35
（一）综合收益总额							3,167,199,045.79			14,712,054,763.24	18,900,173.06	17,898,153,982.09
（二）所有者投入和减少资本	47,893,963.00			-118,017,507.59	1,353,547,865.69	1,433,768,376.68					1,810,903.91	-148,533,151.67
1.股东投入的普通股	41,413,600.00				898,627,404.94						1,810,903.91	941,851,908.85
2.其他权益工具持有者投入资本	21,450,563.00			-118,017,507.59	457,962,768.76							361,395,824.17
3.股份支付计入所有者权益的金额					693,835,462.71							693,835,462.71
4.其他	-14,970,200.00				-696,877,770.72	1,433,768,376.68						-2,145,616,347.40
（三）利润分配								575,574,713.40		-4,872,209,504.61	-19,316,841.24	-4,315,951,632.45
1.提取盈余公积								575,574,713.40		-575,574,713.40		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-4,296,634,791.21	-19,316,841.24	-4,315,951,632.45
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他					-166,885,280.39			336,152.58		157,960,573.19		-8,588,554.62
四、本期期末余额	9,446,598,493.00				23,882,037,324.76	3,857,807,196.38	1,990,683,498.45	4,014,190,623.24		57,983,734,859.37	1,290,895,044.45	94,750,332,646.89

法定代表人：李华刚

主管会计工作负责人：宫伟

会计机构负责人：应珂

## 母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：海尔智家股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年期末余额</b>	9,446,598,493.00				27,300,899,019.76	2,308,138,558.42	602,091,349.74		3,409,044,397.79	5,328,311,799.62	43,778,806,501.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	9,446,598,493.00				27,300,899,019.76	2,308,138,558.42	602,091,349.74		3,409,044,397.79	5,328,311,799.62	43,778,806,501.49
<b>三、本期增减变动金额</b> (减少以“-”号填列)	-8,483,600.00				-37,247,242.32	867,155,383.94	28,583,342.21		828,147,920.56	2,155,714,492.00	2,099,559,528.51
(一) 综合收益总额							28,583,342.21			8,281,479,205.57	8,310,062,547.78
(二) 所有者投入和减少资本	-8,483,600.00				-37,247,242.32	867,155,383.94					-912,886,226.26
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					135,995,049.35						135,995,049.35
4. 其他	-8,483,600.00				-173,242,291.67	867,155,383.94					-1,048,881,275.61
(三) 利润分配									828,147,920.56	-6,125,764,713.57	-5,297,616,793.01
1. 提取盈余公积									828,147,920.56	-828,147,920.56	
2. 对所有者（或股东）的分配										-5,297,616,793.01	-5,297,616,793.01
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本期期末余额</b>	9,438,114,893.00				27,263,651,777.44	3,175,293,942.36	630,674,691.95		4,237,192,318.35	7,484,026,291.62	45,878,366,030.00

母公司股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：海尔智家股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	9,398,704,530.00				25,802,279,483.13	1,495,170,675.08	621,302,944.83		2,833,469,684.39	4,468,575,626.52	41,629,161,593.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	9,398,704,530.00				25,802,279,483.13	1,495,170,675.08	621,302,944.83		2,833,469,684.39	4,468,575,626.52	41,629,161,593.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,893,963.00				1,498,619,536.63	812,967,883.34	-19,211,595.09		575,574,713.40	859,736,173.10	2,149,644,907.70
（一）综合收益总额							-19,211,595.09			5,755,747,134.03	5,736,535,538.94
（二）所有者投入和减少资本	47,893,963.00				1,559,004,664.94	812,967,883.34					793,930,744.60
1.股东投入的普通股	41,413,600.00				898,627,404.94						940,041,004.94
2.其他权益工具持有者投入资本	21,450,563.00				339,945,261.17						361,395,824.17
3.股份支付计入所有者权益的金额					639,163,385.88						639,163,385.88
4.其他	-14,970,200.00				-318,731,387.05	812,967,883.34					-1,146,669,470.39
（三）利润分配									575,574,713.40	-4,896,010,960.93	-4,320,436,247.53
1.提取盈余公积									575,574,713.40	-575,574,713.40	
2.对所有者（或股东）的分配										-4,320,436,247.53	-4,320,436,247.53
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他					-60,385,128.31						-60,385,128.31
四、本期期末余额	9,446,598,493.00				27,300,899,019.76	2,308,138,558.42	602,091,349.74		3,409,044,397.79	5,328,311,799.62	43,778,806,501.49

法定代表人：李华刚

主管会计工作的负责人：宫伟

会计机构负责人：应珂

# 海尔智家股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

### 附注一、公司基本情况

#### 1、公司概况

海尔智家股份有限公司(以下简称本公司或公司)的前身是成立于1984年的青岛电冰箱总厂。经中国人民银行青岛市分行1989年12月16日批准募股, 1989年3月24日经青体改[1989]3号文批准, 在对原青岛电冰箱总厂改组的基础上, 以定向募集资金1.5亿元方式设立股份有限公司。1993年3月和9月, 经青岛市股份制试点工作领导小组青股领字[1993]2号文和9号文批准, 由定向募集公司转为社会募集公司, 并增发社会公众股5,000万股, 于1993年11月在上海证券交易所上市。2018年10月, 本公司发行之D股在中欧国际交易所股份有限公司上市。2020年12月, 本公司发行之H股以介绍方式在香港联合交易所有限公司上市。

本公司的注册地为山东省青岛市崂山区海尔科创生态园, 总部办公地址为山东省青岛市崂山区海尔科创生态园。

本公司主要从事家电的研发、生产及销售工作, 涉及冰箱/冷柜、厨电、空调、洗衣设备、水家电及其他智能家庭业务, 以及提供智能家庭全套化解决方案。

本公司的最终控制母公司为海尔集团公司。

本财务报表由本公司董事会于2024年3月27日批准报出。

#### 2、合并报表范围

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

### 附注二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 附注三、重要会计政策及会计估计

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三、11)；存货的计价方法(附注三、12)；投资性房地产折旧和摊销(附注三、15)；固定资产折旧(附注三、16)；无形资产摊销(附注三、19)；长期资产发生减值的判断标准(附注三、20)；收入的确认时点(附注三、26)等。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于1亿元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上且金额大于1亿元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于1亿元
账龄超过一年的重要预付款项	单项账龄超过1年的预付款项占预付款项总额的10%以上且金额大于1亿元
重要的在建工程	单个项目的期末余额大于5000万元
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额10%以上且金额大于1亿元
账龄超过一年的重要应付账款、其他应付款	单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的10%以上且金额大于1亿元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的10%以上且金额大于1亿元
重要的非全资子公司	子公司净资产占公司净资产5%以上或子公司净损益占公司合并净利润的10%以上

重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占公司净资产的5%以上或长期股权投资权益法下投资损益占公司合并净利润的10%以上
--------------	---

## 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为购买方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为购买方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公

允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 7、控制的判断标准和合并会计报表的编制方法

控制的判断标准：

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

合并报表的编制方法：

### (1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

### (2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### (3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数

股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### （4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，本公司视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。本公司在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。本公司购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续



计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，本公司在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (6) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### （2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、12、长期股权投资”。

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、 外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折

算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

本公司外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 11、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 1) 本公司持有的债务工具：

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿

付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的此类金融资产，列示为其他非流动金融资产。

## 2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

### (3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则将该工具分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，本公司终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### （8）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 12、 存货

### (1) 存货的分类



存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、工程施工等。

#### （2）发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均法确定其发出的实际成本。。

#### （3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 13、 合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、11“金融资产减值”。

## 14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### (1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

#### ②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计

期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决

定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### （6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 15、 投资性房地产

### (1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类有：出租的土地使用权、出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

### (2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

本公司对于投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

## 16、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

#### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

本公司的固定资产类别、折旧方法、预计使用寿命、预计残值率、年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率
房屋建筑物	年限平均法	8-40	0-5%
机器设备	年限平均法	4-20	0-5%
运输设备	年限平均法	5-10	0-5%
办公及其他设备	年限平均法	3-10	0-5%

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

#### (4) 固定资产处置

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 17、 在建工程

#### (1) 在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

## (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## 18、 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 资本化金额的计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借

款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 19、 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### （1）无形资产的计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### （2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。



无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20、 长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组

合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。。

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

## 21、 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 23、 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

## （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

## （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 24、 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 25、 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，本公司仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 26、 收入

收入是本公司及其子公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司及其子公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司及其子公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司及其子公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司及其子公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

满足下列条件之一时，本公司及其子公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司及其子公司履约的同时即取得并消耗本公司及其子公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司及其子公司履约过程中在建的商品；

③本公司及其子公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司及其子公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司及其子公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司及其子公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司及其子公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司及其子公司会考虑下列迹象：

①本公司及其子公司就该商品或服务享有现时收款权利；

②本公司及其子公司已将该商品的实物转移给客户；

③本公司及其子公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

④客户已接受该商品或服务。

本公司及其子公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司及其子公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司及其子公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司及其子公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

#### (1) 销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让家电整机的履约义务。本公司通常在综合考虑下列因素的基础上,以商品控制权转移时点确认收入:取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### (2) 建造合同收入

本公司与客户之间的建造合同通常包括商用空调及智能家居建设安装的履约义务,由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

#### (3) 质保义务

根据合同约定、法律规定等,本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证,本公司按照预计负债进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证,本公司将其作为一项单项履约义务,按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例,将部分交易价格分摊至服务类质量保证,并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时,本公司考虑该质量保证是否为法定要求或行业惯例、质量保证期限以及公司承诺履行任务的性质等因素。

## 27、 政府补助

### (1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本),主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

## (2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## (4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

## (5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 28、 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

1) 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

2) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

## 29、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

### 1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

a 租赁负债的初始计量金额；



b 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

c 承租人发生的初始直接费用；

d 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

## 2) 后续计量

本公司参照固定资产折旧政策对使用权资产计提折旧（详见本附注三、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 1) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### 2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 30、 其他重要的会计政策和会计估计

#### （1）资产证券化业务

本公司将部分应收款项证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行证券。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

①当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

②当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

③如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

#### （2）套期会计

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

被套期项目，是指使企业面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。

套期工具，是指企业为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。

本公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公

允价值或现金流量变动的程度。套期工具的公允价值或现金流量变动大于或小于被套期项目的公允价值或现金流量变动的部分为套期无效部分。

### (3) 重要会计估计的说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### ① 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。其中，本公司会就退换、维修及安装所售商品向客户提供的售后承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司最近年度的维修经验数据，但历史的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### ② 预期信用损失计提

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于本年度未发生重大变化。

#### ③ 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### ④金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### ⑤其他权益工具投资减值

本公司确定其他权益工具投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要确认其减值。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### ⑥长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### ⑦折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计

提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### ⑧递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### ⑨所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### ⑩销售返利的计提

本公司及子公司对销售客户适用销售返利政策。本公司及子公司根据销售协议相关约定、对特定交易的审查、市场情况、渠道存货水平和历史经验等，参考销售客户对约定考核指标的完成情况，定期估计和预提销售返利。销售返利的计提涉及管理层的判断及估计。如果以前的估计发生重大变化，则上述差额会对在有关估计改变期间的销售返利产生影响。

### 31、 主要会计政策变更

会计政策变更的内容及原因	发布时间	执行时间
《企业会计准则解释第 16 号》（简称“解释 16 号”）	2022 年 11 月	2023 年 1 月 1 日

本公司及其子公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次执行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初，对单项交易涉及的租赁负债和使用权资产分别确认递延所得税资产和负债，递延税资产和负债互抵后净额与原先按净额确认的金额相等，对于按互抵后净额列示的合并资产负债表项目没有影响。2023 年 1 月 1 日，会计政策变更对互抵前递延所得税资产和递延所得税负债影响如下：

项目	政策变更前	变更影响	政策变更后
互抵前递延所得税资产	4,038,915,158.86	868,657,062.49	4,907,572,221.35
互抵前递延所得税负债	4,673,734,789.63	868,657,062.49	5,542,391,852.12
互抵金额	-2,314,874,230.44	-868,657,062.49	-3,183,531,292.93
互抵后递延所得税资产	1,724,040,928.42		1,724,040,928.42
互抵后递延所得税负债	2,358,860,559.19		2,358,860,559.19

## 附注四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售收入和应税劳务收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
（地方）教育费附加	应纳流转税税额	1%、2%、3%
企业所得税	应纳税所得额	法定税率或如下优惠税率

### 2、税收优惠

享受税收优惠的公司及优惠税率：

公司名称	税率	税收优惠
青岛海尔电冰箱有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔特种电冰箱有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔洗碗机有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔特种电冰柜有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔智能家电科技有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
武汉海尔电器股份有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
武汉海尔电冰柜有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
合肥海尔电冰箱有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
合肥海尔空调器有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
郑州海尔空调器有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
沈阳海尔电冰箱有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔空调电子有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
青岛美尔塑料粉末有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
青岛海高设计制造有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
青岛海日高科技有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔（胶州）空调器有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔智能技术研发有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
佛山海尔电冰柜有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔中央空调有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
海尔优家智能科技（北京）有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
上海攀瀚科技有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔电子塑胶有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
青岛卫玺智能科技有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策

青岛海尔特种制冷电器有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔智慧厨房电器有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
合肥海尔空调电子有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
上海海尔医疗科技有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
上海海尔智能科技有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
青岛云裳羽衣物联科技有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
海尔（上海）家电研发中心有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
海尔（深圳）研发有限责任公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
莱阳海尔智慧厨房电器有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
广东海尔智能科技有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
大连海尔电冰箱有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
青岛极家云智能科技有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
合肥海尔洗衣机有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔洗衣机有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
青岛胶南海尔洗衣机有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
佛山市顺德海尔电器有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
天津海尔洗涤电器有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
青岛经济技术开发区海尔热水器有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
武汉海尔热水器有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
佛山海尔滚筒洗衣机有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔施特劳斯水设备有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔施特劳斯科技有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔新能源电器有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔洗涤电器有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔乐信云科技有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
合肥海尔滚筒洗衣机有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔智慧电器设备有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
青岛海尔智慧生活电器有限公司	15.00%	高新技术企业税收优惠政策
江西海尔医疗科技有限公司	15.00%	国家西部大开发税收优惠政策
重庆海尔家电销售有限公司及部分西部分公司	15.00%	国家西部大开发税收优惠政策
重庆海尔空调器有限公司	15.00%	国家西部大开发税收优惠政策
重庆海尔制冷电器有限公司	15.00%	国家西部大开发税收优惠政策
重庆海尔洗涤电器有限公司	15.00%	国家西部大开发税收优惠政策
贵州海尔电器有限公司	15.00%	国家西部大开发税收优惠政策
重庆海日顺家电销售有限公司及部分西部分公司	15.00%	国家西部大开发税收优惠政策
重庆海尔洗衣机有限公司	15.00%	国家西部大开发税收优惠政策

重庆海尔热水器有限公司	15.00%	国家西部大开发税收优惠政策
重庆海尔滚筒洗衣机有限公司	15.00%	国家西部大开发税收优惠政策
青岛海尔科技有限公司	10.00%	重点软件企业税收优惠政策

## 附注五、合并财务报表项目注释

除特别指明外，以下期末余额是指 2023 年 12 月 31 日的金额，期初余额是指 2022 年 12 月 31 日的金额，本期发生额是指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日的发生额，上期发生额是指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日的发生额。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	541,712.70	5,312,391.11
银行存款	53,524,177,266.50	52,978,813,851.96
其他货币资金	961,733,861.94	1,178,085,912.24
合计	54,486,452,841.14	54,162,212,155.31
其中:存放在境外的款项总额	15,909,397,682.46	11,963,648,575.80
存放财务公司存款	26,276,742,534.50	31,433,124,152.44

其他货币资金主要为存出投资款、第三方支付平台存款、保证金以及其他受限资金等。

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
短期理财产品	487,936,101.81	14,638,968.26
权益工具投资	243,224,439.64	336,843,065.02
投资基金	222,803,002.38	168,430,847.63
合计	953,963,543.83	519,912,880.91

### 3、衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	67,565,829.44	178,992,877.32
远期商品合约		4,192,283.19
合计	67,565,829.44	183,185,160.51

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,466,159,415.18	9,390,227,149.92



商业承兑汇票	160,607,051.53	237,902,374.08
应收票据余额	8,626,766,466.71	9,628,129,524.00
坏账准备	5,331,635.32	3,937,685.85
应收票据净额	8,621,434,831.39	9,624,191,838.15

## (2) 本期应收票据坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	其他增加	转回数	转销及其他	
坏账准备	3,937,685.85	2,442,094.38		1,048,144.91		5,331,635.32
合计	3,937,685.85	2,442,094.38		1,048,144.91		5,331,635.32

本公司的应收票据主要因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，按照整个存续期的预期信用损失计量坏账准备。

本公司期末质押的应收票据为 4,389,991,243.14 元（期初金额 8,716,194,311.64 元）。

## 5、应收账款

## ① 应收账款按账龄披露如下：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	20,004,004,007.43	15,941,416,673.44
1-2 年	873,509,449.30	744,911,486.13
2-3 年	510,375,731.48	277,269,661.37
3 年以上	288,610,175.85	129,303,240.96
应收账款余额	21,676,499,364.06	17,092,901,061.90
坏账准备	1,408,399,927.63	1,206,152,250.09
应收账款净额	20,268,099,436.43	15,886,748,811.81

## ② 按坏账计提方法分项列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	866,424,078.12	4.00	864,112,221.06	99.73	2,311,857.06
按组合计提坏账准备的应收账款	20,810,075,285.94	96.00	544,287,706.57	2.62	20,265,787,579.37
合计	21,676,499,364.06	100.00	1,408,399,927.63	6.50	20,268,099,436.43

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	669,106,556.78	3.91	658,051,988.70	98.35	11,054,568.08
按组合计提坏账准备的应收账款	16,423,794,505.12	96.09	548,100,261.39	3.34	15,875,694,243.73
合计	17,092,901,061.90	100.00	1,206,152,250.09	7.06	15,886,748,811.81

## ③ 期末单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
共 25 家客户	866,424,078.12	864,112,221.06	99.73	债务人发生严重财务困难
合计	866,424,078.12	864,112,221.06	99.73	

期末单项金额重大并且单项计提坏账准备的应收账款金额 726,379,640.82 元(期初金额 536,690,595.28 元)。

## ④ 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,975,992,567.68	288,934,773.72	1.45
1-2 年	463,149,665.27	61,273,338.92	13.23
2-3 年	193,271,661.47	72,699,318.58	37.62
3 年以上	177,661,391.52	121,380,275.35	68.32
合计	20,810,075,285.94	544,287,706.57	2.62

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,628,451,183.11	341,360,523.71	2.18
1-2 年	445,226,708.15	33,709,717.14	7.57
2-3 年	231,744,330.03	90,123,931.89	38.89
3 年以上	118,372,283.83	82,906,088.65	70.04
合计	16,423,794,505.12	548,100,261.39	3.34

## ⑤ 本期应收账款坏账准备变动情况:

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	其他增加	转回数	转销及其他	

坏账准备	1,206,152,250.09	432,154,043.65	4,453,844.82	145,010,380.92	89,349,830.01	1,408,399,927.63
------	------------------	----------------	--------------	----------------	---------------	------------------

⑥ 期末应收账款和合同资产中前 5 名的金额总计为 5,525,018,986.65 元，占应收账款和合同资产账面余额的 25.11%（期初金额 4,030,275,384.24 元，占比 23.07%），坏账准备金额 604,983,462.26 元（期初金额 604,758,501.08 元）。

⑦ 本期实际核销应收账款的情况

本期实际核销的应收账款金额为 82,305,106.67 元（同期金额 35,724,496.02 元），无重要的应收账款坏账核销。

⑧ 公司本期因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为 6,411,839,897.28 元（期初金额 7,752,646,133.49 元），转移方式为卖断型保理/资产证券化。

⑨ 本期受限的应收账款情况

期末受限的应收账款金额为 1,255,120.80 元（期初金额 1,944,980,392.98 元）。

## 6、预付款项

（1）预付款项按账龄披露如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,163,325,306.16	93.95%	1,087,347,492.36	97.92%
1-2 年	56,449,865.29	4.56%	9,481,169.76	0.85%
2-3 年	7,104,895.06	0.57%	7,826,299.09	0.70%
3 年以上	11,414,864.00	0.92%	5,852,909.40	0.53%
合计	1,238,294,930.51	100.00%	1,110,507,870.61	100.00%

（2）期末预付款项中前 5 名的金额总计 214,815,987.16 元，占预付款项账面余额的 17.35%（期初金额 285,279,364.51 元，占比 25.69%）。

（3）期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

## 7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	748,496,020.24	513,320,376.79
其他应收款	1,901,062,964.81	1,887,793,525.76
合计	2,649,558,985.05	2,401,113,902.55

## (1) 应收利息

	期末余额	期初余额
1 年以内	473,678,991.02	365,716,532.95
1-2 年	199,801,995.25	117,786,419.18
2-3 年	70,063,170.96	19,790,000.00
3 年以上	4,951,863.01	10,027,424.66
合计	748,496,020.24	513,320,376.79

## (2) 其他应收款

## ① 其他应收款按账龄披露如下：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,413,423,130.38	1,415,479,963.79
1-2 年	94,189,862.20	217,023,682.62
2-3 年	204,379,944.75	23,617,332.57
3 年以上	277,554,421.44	387,192,496.32
其他应收款余额	1,989,547,358.77	2,043,313,475.30
坏账准备	88,484,393.96	155,519,949.54
其他应收款净额	1,901,062,964.81	1,887,793,525.76

## ② 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	133,616,436.54		21,903,513.00	155,519,949.54
本期计提	7,073,055.91			7,073,055.91
本期转回	51,584,453.85		1,384,084.95	52,968,538.80
本期核销及其他	2,274,157.64		18,865,915.05	21,140,072.69
期末余额	86,830,880.96		1,653,513.00	88,484,393.96

## ③ 本期其他应收款坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	其他增加	转回数	转销及其他	
坏账准备	155,519,949.54	7,073,055.91		52,968,538.80	21,140,072.69	88,484,393.96

④ 期末其他应收款中前 5 名的金额总计为 671,641,747.67 元，占其他应收款账面余额的 33.76%（期初金额 913,820,290.12 元，占比 44.72%），坏账准备金额 3,359,976.38 元（期初金额 0.00 元）。

⑤ 本期核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 22,283,049.47 元（同期金额 56,385,567.52 元），无重要的其他应收款坏账核销。

⑥ 其他应收款主要包括押金、质保金、员工借款、退税款、代垫款项等。

## 8、存货

(1) 存货明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,873,703,173.53	208,533,811.42	5,665,169,362.11
在产品	47,535,985.86		47,535,985.86
库存商品	35,084,012,597.82	1,272,711,329.46	33,811,301,268.36
合计	41,005,251,757.21	1,481,245,140.88	39,524,006,616.33

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,220,344,034.47	171,673,251.23	6,048,670,783.24
在产品	74,028,876.21		74,028,876.21
库存商品	36,903,949,735.10	1,438,863,087.02	35,465,086,648.08
合计	43,198,322,645.78	1,610,536,338.25	41,587,786,307.53

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	其他增加	转回数	转销及其他	
原材料	171,673,251.23	108,912,061.72		33,829,562.06	38,221,939.47	208,533,811.42
在产品						
库存商品	1,438,863,087.02	1,102,723,733.93		86,400,310.46	1,182,475,181.03	1,272,711,329.46

合计	1,610,536,338.25	1,211,635,795.65		120,229,872.52	1,220,697,120.50	1,481,245,140.88
----	------------------	------------------	--	----------------	------------------	------------------

## (3) 存货跌价准备情况如下

项目	确定可变现净值的具体依据	转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低计量	生产领用或出售
库存商品	成本与可变现净值孰低计量	出售

## 9、合同资产

## (1) 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程服务合同相关	327,870,850.30	66,931,441.57	260,939,408.73	379,905,624.96	69,975,265.71	309,930,359.25
合计	327,870,850.30	66,931,441.57	260,939,408.73	379,905,624.96	69,975,265.71	309,930,359.25

## (2) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产	58,419,039.53	17.82	58,419,039.53	100.00	
按组合计提坏账准备的合同资产	269,451,810.77	82.18	8,512,402.04	3.16	260,939,408.73
合计	327,870,850.30	100.00	66,931,441.57	20.41	260,939,408.73

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产	57,105,478.30	15.03	57,048,337.23	99.90	57,141.07
按组合计提坏账准备的合同资产	322,800,146.66	84.97	12,926,928.48	4.00	309,873,218.18
合计	379,905,624.96	100.00	69,975,265.71	18.42	309,930,359.25

## (3) 期末单项计提坏账准备的合同资产

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	

共 21 家客户	58,419,039.53	58,419,039.53	100.00	债务人发生严重财务困难
合计	58,419,039.53	58,419,039.53	100.00	

## (4) 期末按组合计提坏账准备的合同资产

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
工程服务合同相关	269,451,810.77	8,512,402.04	3.16
合计	269,451,810.77	8,512,402.04	3.16

## (5) 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	其他增加	转回数	转销及其他	
工程服务合同相关	69,975,265.71			3,043,824.14		66,931,441.57
合计	69,975,265.71			3,043,824.14		66,931,441.57

## 10、其他流动资产

## (1) 明细情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
银行理财存款	1,530,274,566.66		1,642,421,944.45	
待抵扣税金	2,610,660,645.55		2,710,929,690.28	
应收退货成本	670,702,791.81	325,055,055.98	563,233,565.88	280,818,239.06
其他	63,584,720.64		57,543,006.31	
合计	4,875,222,724.66	325,055,055.98	4,974,128,206.92	280,818,239.06

## (2) 减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	其他增加	转回数	转销及其他	
应收退货成本	280,818,239.06	325,055,055.98			280,818,239.06	325,055,055.98
合计	280,818,239.06	325,055,055.98			280,818,239.06	325,055,055.98

## 11、债权投资

项目	期末余额		期初余额	
	本金	利息	本金	利息
定期存款-长期	8,677,500,000.00	163,733,078.66	1,000,000,000.00	34,222,222.22

合计	8,677,500,000.00	163,733,078.66	1,000,000,000.00	34,222,222.22
其中：存放财务公司的定期存款	7,377,500,000.00	86,374,745.33		

## 12、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				宣告发放现金股利或利润
		增加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	
联营企业：						
海尔集团财务有限责任公司	7,560,187,324.04		595,448,540.64	-9,490,166.96		-235,200,000.00
青岛银行股份有限公司	2,934,085,854.00		271,598,742.67	70,737,018.48		-76,288,906.40
卧龙电气（济南）电机有限公司	174,697,807.74		25,270,339.30			-22,305,600.00
青岛河钢新材料科技股份有限公司	314,802,331.45		14,911,234.91			
青岛海尔赛富智慧家庭创业投资中心(有限合伙)	319,245,649.36		-83,255,532.55			-29,225,674.05
三菱重工海尔（青岛）空调机有限公司	715,461,260.26		131,493,706.05			-183,150,000.00
青岛海尔开利冷冻设备有限公司	413,367,540.80		16,250,623.48			-17,510,692.75
青岛海尔多媒体有限公司	153,550,234.50		-65,250,234.50			
宝石花同方能源科技有限公司		30,267,952.94	59,013.84			
郑州海立电器有限公司		98,000,000.00				
安徽昆禾智能科技有限公司	1,997,782.61					
浙江福腾流体科技有限公司	77,807,408.84		-223,246.85			
北京海狸先生网络科技有限公司	7,507,759.75					
宏通环境技术（广州）有限公司		4,500,000.00	-234,034.27			



北京一数科技有 限公司	12,829,433.78		-17,761,329.99		12,850,905.72	
深圳根元环保科 技有限公司	6,914,487.73					
青岛海慕投资管 理有限公司	2,521,766.42		87,690.15			
青岛海慕智家投 资合伙企业(有限 合伙)	58,905,912.88		-916,905.70			
海能万嘉(上海) 科技发展有限公司	772,938.88		-166,909.17			
青岛国创智能家 电研究院有限公 司	45,016,334.20		-6,442,106.67			
广州合赢投资合 伙企业(有限合 伙)	285,793,577.87			-20,816,696.55		
青岛家哇云网络 科技有限公司	2,547,217.00		-354,547.51			
冰戟(上海)企业 管理有限公司	1,014,425,293.04		41,819,769.83			
优瑾(上海)企业 管理有限公司	1,843,591,441.88		76,035,945.14			
日日顺(上海)投 资有限公司	3,351,166,257.98		138,247,172.98			
倍世海尔饮水科 技有限公司	148,369,638.40					
汇智翔顺股权投 资基金(青岛)合 伙企业(有限合 伙)	238,806,947.64					
青岛日日顺汇智 投资有限责任公 司	4,083,482.78					
青岛鑫晟汇科技 有限公司	8,598,002.89		1,407,912.26			
EuropaltersItalia S.r.l.	15,760,505.28					
OryginLLC	13,918,442.26	8,378,488.78				
湖南电机株式会 社	67,770,092.99		-374,388.94	-2,789,951.98		-226,800.00
HNR 私营有限公司	74,366,909.55		42,066,344.71	-5,207,447.75		

HPZ 有限公司	88,751,047.98		-76,639,344.33	-8,628,127.15		
CONTROLADO RAMABES.A.de C.V.	4,685,927,386.53		673,201,637.87	-133,208,775.03	-20,684,123.49	-126,817,804.35
MiddleEastAirco nditioningComp any,Limited	8,820,101.55		-1,701,195.07	180,260.12		
合计	24,652,368,172.86	141,146,441.72	1,774,578,898.28	-109,223,886.82	-7,833,217.77	-690,725,477.55

续表

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期 末余额
	其他变动	处置投资		
联营企业：				
海尔集团财务有限责任公司			7,910,945,697.72	
青岛银行股份有限公司			3,200,132,708.75	
卧龙电气（济南）电机有限公司			177,662,547.04	
青岛河钢新材料科技股份有限公司			329,713,566.36	
青岛海尔赛富智慧家庭创业投资中 心(有限合伙)			206,764,442.76	
三菱重工海尔（青岛）空调机有限 公司			663,804,966.31	
青岛海尔开利冷冻设备有限公司			412,107,471.53	-21,000,000.00
青岛海尔多媒体有限公司			88,300,000.00	-88,300,000.00
宝石花同方能源科技有限公司			30,326,966.78	
郑州海立电器有限公司			98,000,000.00	
安徽昆禾智能科技有限公司		-1,997,782.61		
浙江福腾流体科技有限公司			77,584,161.99	
北京海狸先生网络科技有限公司		-7,507,759.75		
宏通环境技术（广州）有限公司			4,265,965.73	
北京一数科技有限公司			7,919,009.51	
深圳根元环保科技有限公司		-6,914,487.73		
青岛海慕投资管理有限公司			2,609,456.57	
青岛海慕智家投资合伙企业(有限 合伙)			57,989,007.18	
海能万嘉（上海）科技发展有限公司			606,029.71	
青岛国创智能家电研究院有限公司			38,574,227.53	
广州合赢投资合伙企业（有限合伙）		-70,560,000.00	194,416,881.32	
青岛家哇云网络科技有限公司			2,192,669.49	

冰戟（上海）企业管理有限公司			1,056,245,062.87	
优瑾（上海）企业管理有限公司			1,919,627,387.02	
日日顺（上海）投资有限公司			3,489,413,430.96	
倍世海尔饮水科技有限公司			148,369,638.40	
汇智翔顺股权投资基金（青岛）合伙企业（有限合伙）		-631,310.61	238,175,637.03	
青岛日日顺汇智投资有限责任公司			4,083,482.78	
青岛鑫晟汇科技有限公司			10,005,915.15	
EuropaltersItaliaS.r.l.		-15,760,505.28		
OryginLLC			22,296,931.04	
湖南电机株式会社			64,378,952.07	
HNR 私营有限公司			111,225,806.51	
HPZ 有限公司			3,483,576.50	
CONTROLADORAMABES.A.deC.V.			5,078,418,321.53	
MiddleEastAirconditioningCompany,Limited			7,299,166.60	-845,634.54
合计		-103,371,845.98	25,656,939,084.74	-110,145,634.54

### 13、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资期末明细：

项目	期末余额	期初余额
中国石化销售股份有限公司	1,986,156,165.17	1,234,500,000.00
卡奥斯物联科技股份有限公司	2,817,408,000.00	2,817,408,000.00
其他	1,600,130,789.60	1,799,974,930.20
合计	6,403,694,954.77	5,851,882,930.20

（2）本期其他权益工具投资分红：

项目	本期金额
中国石化销售股份有限公司	54,539,047.11
其他	4,132,177.14
合计	58,671,224.25

### 14、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产本年增减变动如下：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
----	--------	-------	----

一、账面原值			
1. 期初余额	93,351,061.91	29,370,397.68	122,721,459.59
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 处置子公司			
(3) 其他转出			
4. 汇率变动及其他	350,209.20		350,209.20
5. 期末余额	93,701,271.11	29,370,397.68	123,071,668.79
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	16,919,838.97	2,759,869.10	19,679,708.07
2. 本期增加金额			
(1) 计提或摊销	4,069,106.08	585,182.14	4,654,288.22
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 处置子公司			
(3) 其他转出			
4. 汇率变动及其他	106,591.73		106,591.73
5. 期末余额	21,095,536.78	3,345,051.24	24,440,588.02
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 处置子公司			
(3) 其他转出			
4. 汇率变动及其他			
5. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	72,605,734.33	26,025,346.44	98,631,080.77
2. 期初账面价值	76,431,222.94	26,610,528.58	103,041,751.52

(2) 本期计提的折旧和摊销额为 4,654,288.22 元（同期金额 6,405,466.73 元）。

(3) 本公司期末投资性房地产的可收回金额不低于其账面价值，故未计提减值准备。

## 15、固定资产

总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	29,603,936,822.78	27,158,348,424.28
固定资产清理		
合计	29,603,936,822.78	27,158,348,424.28

(1) 固定资产:

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备
一、账面原值:			
1. 期初余额	14,637,131,005.80	31,324,534,257.57	193,143,213.57
2. 本期增加金额			
(1) 购置	125,540,500.36	1,483,457,737.48	5,148,439.21
(2) 在建工程转入	1,061,862,119.98	3,012,269,067.33	25,503,782.62
(3) 企业合并增加		27,878,074.50	342,940.57
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废	114,596,964.43	890,692,350.65	12,587,327.05
(2) 处置子公司			
(3) 转入持有待售			
4. 汇率变动及其他	72,114,894.71	447,424,538.25	-3,938,734.72
5. 期末余额	15,782,051,556.42	35,404,871,324.48	207,612,314.20
二、累计折旧			
1. 期初余额	4,538,423,308.23	16,035,153,335.30	119,070,640.87
2. 本期增加金额			
(1) 计提	681,106,714.50	2,777,493,396.94	22,753,739.13
(2) 企业合并增加		1,772,785.10	99,726.34
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废	36,751,072.95	745,642,011.92	7,716,624.95
(2) 处置子公司			
(3) 转入持有待售			
4. 汇率变动及其他	42,604,655.32	142,336,523.97	-375,585.11
5. 期末余额	5,225,383,605.10	18,211,114,029.39	133,831,896.28
三、减值准备			

1. 期初余额	28,586,023.90	16,202,770.28	110,029.00
2. 本期增加金额			
(1) 计提		2,831,832.73	
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废	122,114.80	178,128.17	
(2) 处置子公司			
(3) 转入持有待售			
4. 汇率变动及其他	-863,932.68	-1,570,790.59	-1,701.60
5. 期末余额	27,599,976.42	17,285,684.25	108,327.40
四、账面价值			
1. 期末账面价值	10,529,067,974.90	17,176,471,610.84	73,672,090.52
2. 期初账面价值	10,070,121,673.67	15,273,178,151.99	73,962,543.70

续表

项目	办公设备	其他	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	1,324,636,809.03	2,916,743,458.84	50,396,188,744.81
2. 本期增加金额			
(1) 购置	60,278,297.65	54,491,762.99	1,728,916,737.69
(2) 在建工程转入	188,218,311.67	290,911,105.87	4,578,764,387.47
(3) 企业合并增加	835,810.80		29,056,825.87
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废	49,629,215.86	121,896,813.79	1,189,402,671.78
(2) 处置子公司			
(3) 转入持有待售			
4. 汇率变动及其他	5,911,932.09	53,936,031.07	575,448,661.40
5. 期末余额	1,530,251,945.38	3,194,185,544.98	56,118,972,685.46
二、累计折旧			
1. 期初余额	788,864,149.17	1,708,674,462.66	23,190,185,896.23
2. 本期增加金额			
(1) 计提	199,336,047.71	294,040,822.30	3,974,730,720.58
(2) 企业合并增加	556,277.03		2,428,788.47
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废	44,127,920.31	113,346,603.90	947,584,234.03
(2) 处置子公司			

(3) 转入持有待售			
4. 汇率变动及其他	8,041,429.36	55,165,632.03	247,772,655.57
5. 期末余额	952,669,982.96	1,944,534,313.09	26,467,533,826.82
三、减值准备			
1. 期初余额	243,387.38	2,512,213.74	47,654,424.30
2. 本期增加金额			
(1) 计提	8,256.79		2,840,089.52
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废	4,957.13		305,200.10
(2) 处置子公司			
(3) 转入持有待售			
4. 汇率变动及其他	-8,729.91	-242,123.08	-2,687,277.86
5. 期末余额	237,957.13	2,270,090.66	47,502,035.86
四、账面价值			
1. 期末账面价值	577,344,005.29	1,247,381,141.23	29,603,936,822.78
2. 期初账面价值	535,529,272.48	1,205,556,782.44	27,158,348,424.28

(2) 本期由在建工程余额完工转入固定资产原值金额共计 4,578,764,387.47 元（同期金额 6,244,222,182.09 元）。

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日止，公司尚未办妥权属证明的房屋建筑物账面净值为 4.08 亿元(期初金额 20.37 亿元)，相关权属证明正在办理中。以上未取得权属证明的房屋建筑物公司可以合法有效地占有及日常运营。

(4) 本期末固定资产无抵押，本期初固定资产无抵押。

## 16、在建工程

总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,403,469,596.76	4,094,712,417.61
工程物资		
合计	5,403,469,596.76	4,094,712,417.61

### (1) 在建工程余额

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
欧洲 Candy 项目	1,092,171,521.23		1,092,171,521.23	467,370,049.46		467,370,049.46
青岛制冷电器项目	914,078,742.21		914,078,742.21			
青岛暖通空调项目	530,979,038.43		530,979,038.43	365,555.56		365,555.56
青岛水生态科技项目	529,949,339.20		529,949,339.20	92,905,882.13		92,905,882.13
美国 GEA 项目	343,482,203.73	22,622,250.04	320,859,953.69	338,096,215.95		338,096,215.95
新西兰 FPA 项目	200,943,871.90		200,943,871.90	176,619,361.43		176,619,361.43
东欧项目	148,106,777.44		148,106,777.44	392,579,594.60		392,579,594.60
青岛空调电子项目	135,966,703.60		135,966,703.60	313,855,913.14		313,855,913.14
郑州新能源项目	104,122,098.62		104,122,098.62	197,524,472.64		197,524,472.64
青岛智慧电器设备项目	78,218,772.30		78,218,772.30	67,092,916.99		67,092,916.99
青岛胶州洗涤电器项目	77,224,500.10		77,224,500.10	93,825,106.07		93,825,106.07
重庆热水器项目	75,225,516.54		75,225,516.54	61,350,349.63		61,350,349.63
青岛空调器项目	73,270,568.99		73,270,568.99	51,569,425.40		51,569,425.40
佛山电冰柜项目	67,104,763.68		67,104,763.68	97,616,741.69		97,616,741.69
郑州空调器项目	66,251,489.90		66,251,489.90	546,460.15		546,460.15
其他	990,093,027.53	1,097,088.60	988,995,938.93	1,744,604,991.69	1,210,618.92	1,743,394,372.77
合计	5,427,188,935.40	23,719,338.64	5,403,469,596.76	4,095,923,036.53	1,210,618.92	4,094,712,417.61

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转固定资产	其他减少	汇率变动及其他	期末余额	资金来源
欧洲 Candy 项目	467,370,049.46	1,047,297,746.68	380,869,588.00		-41,626,686.91	1,092,171,521.23	自筹
青岛制冷电器项目		980,507,961.42	66,429,219.21			914,078,742.21	自筹



青岛暖通空调项目	365,555.56	530,613,482.87				530,979,038.43	自筹
青岛水生态科技项目	92,905,882.13	439,490,359.70	2,446,902.63			529,949,339.20	自筹
美国 GEA 项目	338,096,215.95	516,280,314.17	516,625,823.89		5,731,497.50	343,482,203.73	自筹
新西兰 FPA 项目	176,619,361.43	219,275,901.70	199,857,537.82		4,906,146.59	200,943,871.90	自筹
东欧项目	392,579,594.60	270,000,233.49	466,229,610.14		-48,243,440.51	148,106,777.44	自筹
青岛空调电子项目	313,855,913.14	228,411,035.68	406,300,245.22			135,966,703.60	自筹
郑州新能源项目	197,524,472.64	134,384,592.62	227,786,966.64			104,122,098.62	自筹
青岛智慧电器设备项目	67,092,916.99	57,800,691.09	46,674,835.78			78,218,772.30	自筹
青岛胶州洗涤电器项目	93,825,106.07	55,037,560.09	71,638,166.06			77,224,500.10	自筹
重庆热水器项目	61,350,349.63	115,293,593.01	101,418,426.10			75,225,516.54	自筹
青岛空调器项目	51,569,425.40	55,890,979.13	34,189,835.54			73,270,568.99	自筹
佛山电冰柜项目	97,616,741.69	13,640,021.17	44,151,999.18			67,104,763.68	自筹
郑州空调器项目	546,460.15	124,183,371.66	58,478,341.91			66,251,489.90	自筹
其他	1,744,604,991.69	1,194,610,304.73	1,955,774,413.25		6,652,144.36	990,093,027.53	自筹
合计	4,095,923,036.53	5,982,718,149.21	4,578,871,911.37		-72,580,338.97	5,427,188,935.40	

## (3) 在建工程减值准备

工程名称	期初余额	本期增加	转固定资产	其他减少	汇率变动及其他	期末余额
美国 GEA 项目		22,513,947.38			108,302.66	22,622,250.04
乐家物联项目	837,735.85					837,735.85
其他	372,883.07		107,523.90		-6,006.42	259,352.75
合计	1,210,618.92	22,513,947.38	107,523.90		102,296.24	23,719,338.64

## 17、使用权资产

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备
一、账面原值：			
1. 期初余额	4,673,699,908.83	37,374,188.44	213,211,277.75

2. 本期增加金额			
(1) 购置	884,227,772.60	283,273,168.36	114,591,080.22
(2) 企业合并增加	7,822,613.44		
3. 本期减少金额			
(1) 处置	635,248,838.80	12,340,308.82	55,477,784.64
(2) 处置子公司			
4. 汇率变动及其他	38,405,669.63	-9,208,243.26	-2,442,714.57
5. 期末余额	4,968,907,125.70	299,098,804.72	269,881,858.76
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,284,083,200.17	18,972,328.56	125,499,329.46
2. 本期增加金额			
(1) 计提	820,949,004.29	31,286,558.32	72,638,871.28
(2) 企业合并增加	1,212,092.84		
3. 本期减少金额			
(1) 处置	426,062,786.57	12,340,308.82	54,692,106.80
(2) 处置子公司			
4. 汇率变动及其他	25,092,378.52	-750,560.01	-12,603,646.66
5. 期末余额	1,705,273,889.25	37,168,018.05	130,842,447.28
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 处置子公司			
4. 汇率变动及其他			
5. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,263,633,236.45	261,930,786.67	139,039,411.48
2. 期初账面价值	3,389,616,708.66	18,401,859.88	87,711,948.29

续表

项目	办公设备	其他	合计
一、账面原值:			
1. 期初余额	53,135,501.06	364,530,322.79	5,341,951,198.87
2. 本期增加金额			

(1) 购置	356,817,460.82	167,574,757.56	1,806,484,239.56
(2) 企业合并增加			7,822,613.44
3. 本期减少金额			
(1) 处置	6,515,638.43		709,582,570.69
(2) 处置子公司			
4. 汇率变动及其他	11,694,388.08	6,946,752.05	45,395,851.93
5. 期末余额	415,131,711.53	539,051,832.40	6,492,071,333.11
二、累计折旧			
1. 期初余额	22,851,405.90	95,319,580.89	1,546,725,844.98
2. 本期增加金额			
(1) 计提	35,008,477.81	103,759,866.70	1,063,642,778.40
(2) 企业合并增加			1,212,092.84
3. 本期减少金额			
(1) 处置	6,515,638.43		499,610,840.62
(2) 处置子公司			
4. 汇率变动及其他	-817,318.76	2,098,924.68	13,019,777.77
5. 期末余额	50,526,926.52	201,178,372.27	2,124,989,653.37
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 处置子公司			
4. 汇率变动及其他			
5. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	364,604,785.01	337,873,460.13	4,367,081,679.74
2. 期初账面价值	30,284,095.16	269,210,741.90	3,795,225,353.89

## 18、无形资产

项目	专有技术	特许使用权	土地使用权
一、账面原值			
1. 期初余额	2,045,745,341.24	4,641,652,220.77	1,617,778,038.37
2. 本期增加金额			
(1) 购置		10,398,578.49	564,726,076.81

(2) 内部研发	126,500,869.01		
(3) 企业合并增加		105,591,559.06	507,048.50
3. 本期减少金额			
(1) 处置		28,683,786.27	174,537.22
(2) 处置子公司			
(3) 转入持有待售			
4. 汇率变动及其他	40,334,928.40	224,908,217.38	9,185,131.60
5. 期末余额	2,212,581,138.65	4,953,866,789.43	2,192,021,758.06
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,177,726,697.55	1,012,993,222.17	246,593,605.24
2. 本期增加金额			
(1) 计提	197,197,149.16	157,683,854.05	39,359,224.37
(2) 企业合并增加		1,841,292.00	232,981.38
3. 本期减少金额			
(1) 处置		681,317.29	
(2) 处置子公司			
(3) 转入持有待售			
4. 汇率变动及其他	24,874,826.41	29,806,244.67	296,975.36
5. 期末余额	1,399,798,673.12	1,201,643,295.60	286,482,786.35
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提		66,323,073.48	
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 处置子公司			
(3) 转入持有待售			
4. 汇率变动及其他		307,280.65	
5. 期末余额		66,630,354.13	
四、账面价值			
1. 期末账面价值	812,782,465.53	3,685,593,139.70	1,905,538,971.71
2. 期初账面价值	868,018,643.69	3,628,658,998.60	1,371,184,433.13

续表

项目	商标权	应用管理软件及其他	合计
----	-----	-----------	----

一、账面原值			
1. 期初余额	2,582,976,744.57	5,344,358,234.62	16,232,510,579.57
2. 本期增加金额			
(1) 购置		501,216,025.11	1,076,340,680.41
(2) 内部研发		341,880,210.31	468,381,079.32
(3) 企业合并增加		14,383,024.24	120,481,631.80
3. 本期减少金额			
(1) 处置		156,648,068.04	185,506,391.53
(2) 处置子公司			
(3) 转入持有待售			
4. 汇率变动及其他	105,214,311.63	-24,979,266.69	354,663,322.32
5. 期末余额	2,688,191,056.20	6,020,210,159.55	18,066,870,901.89
二、累计摊销			
1. 期初余额		3,265,730,771.74	5,703,044,296.70
2. 本期增加金额			
(1) 计提		853,486,338.15	1,247,726,565.73
(2) 企业合并增加		5,131,434.27	7,205,707.65
3. 本期减少金额			
(1) 处置		92,934,304.15	93,615,621.44
(2) 处置子公司			
(3) 转入持有待售			
4. 汇率变动及其他		51,027,185.42	106,005,231.86
5. 期末余额		4,082,441,425.43	6,970,366,180.50
三、减值准备			
1. 期初余额		23,584,905.66	23,584,905.66
2. 本期增加金额			
(1) 计提		58,760.67	66,381,834.15
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 处置子公司			
(3) 转入持有待售			
4. 汇率变动及其他			307280.65
5. 期末余额		23,643,666.33	90,274,020.46
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,688,191,056.20	1,914,125,067.79	11,006,230,700.93

2. 期初账面价值	2,582,976,744.57	2,055,042,557.22	10,505,881,377.21
-----------	------------------	------------------	-------------------

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占期末原值比例 20.52%（期初占比 20.47%）。

## 19、商誉

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动及其他	期末余额
GEA	20,695,534,392.80			350,855,867.30	21,046,390,260.10
Candy	1,929,953,985.15			113,437,999.14	2,043,391,984.29
其他	1,018,107,265.92	172,866,669.21		8,970,515.28	1,199,944,450.41
合计	23,643,595,643.87	172,866,669.21		473,264,381.72	24,289,726,694.80

在进行商誉减值测试时，本公司将相关资产组或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

包含商誉的资产组的可收回金额是依据管理层批准的预算(预算期为 5 到 15 年期不等)，采用预计未来现金流量折现方法计算。超过预算期的未来现金流量采用估计的永续年增长率作出推算。管理层所采用的永续年增长率(主要为 1%-2%)与行业预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定复合收入增长率(主要为 2.33%-5.32%)及税息折旧及摊销前利润盈利率(主要为 0.23%-12.95%)，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率(主要为 10.64%-16.25%)。管理层根据该等假设分析各资产组的可收回金额，认为商誉无需计提减值准备。

## 20、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	汇率变动及其他	期末余额
装修费	457,806,490.36	315,677,767.30	416,685,868.20		11,652.37	356,810,041.83
租赁厂房改造支出	146,458,109.22	15,067,837.05	31,195,631.10		779,965.96	131,110,281.13
其他	155,618,574.62	162,493,891.86	61,017,923.88		-3,269,347.92	253,825,194.68
合计	759,883,174.20	493,239,496.21	508,899,423.18		-2,477,729.59	741,745,517.64

## 21、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

资产减值准备	472,765,698.56	486,504,423.79
负债	2,647,034,061.96	2,392,703,222.82
合并抵销内部未实现利润	707,589,929.59	848,773,608.23
未弥补亏损	230,766,537.22	217,344,490.61
研发支出	1,171,434,607.38	615,110,766.72
其他	293,113,791.04	347,135,709.18
合计	5,522,704,625.75	4,907,572,221.35

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
资产摊销	4,067,663,051.78	3,875,255,150.79
重新计量丧失控制权日剩余股权的公允价值	878,623,804.46	878,623,804.46
其他权益工具投资公允价值变动	306,253,762.39	293,662,487.81
其他	492,608,929.16	494,850,409.06
合计	5,745,149,547.79	5,542,391,852.12

(3) 本期期末抵销的递延所得税资产和递延所得税负债金额为：3,716,758,993.59 元（期初金额 3,183,531,292.93 元）。

## 22、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备土地款	1,747,355,221.82	1,671,590,606.02
其他	286,631,723.46	209,146,285.61
合计	2,033,986,945.28	1,880,736,891.63

## 23、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	34,094,566.22	82,727,127.97
信用借款	10,284,257,275.66	9,487,989,660.46
保证借款		101,506,733.93
合计	10,318,351,841.88	9,672,223,522.36

## 24、衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	166,573,028.22	92,580,419.48
远期商品合约	2,051,976.75	12,013,621.18

合计	168,625,004.97	104,594,040.66
----	----------------	----------------

**25、应付票据**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,981,055,996.90	22,885,836,425.70
商业承兑汇票	5,234,670,724.72	2,212,721,304.36
合计	22,215,726,721.62	25,098,557,730.06

**26、应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付账款	47,061,789,173.62	41,885,313,890.79
合计	47,061,789,173.62	41,885,313,890.79

期末账面余额主要为未支付的材料款和劳务款。期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

**27、合同负债**

项目	期末余额	期初余额
合同负债	7,731,916,491.54	9,353,173,914.03
合计	7,731,916,491.54	9,353,173,914.03

期末账面余额主要为已收取尚未履行合同义务的预收货款。期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

**28、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,815,730,531.14	29,177,490,664.54	28,078,532,451.90	4,914,688,743.78
离职后福利-设定提存计划	65,446,167.35	1,459,000,677.67	1,499,877,690.46	24,569,154.56
辞退福利	35,166,874.40	154,856,542.69	184,771,315.82	5,252,101.27
一年内到期的其他福利	134,121,181.48	26,808,850.23	27,922,202.82	133,007,828.89
合计	4,050,464,754.37	30,818,156,735.13	29,791,103,661.00	5,077,517,828.50

**(2) 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,659,565,504.91	21,751,333,710.78	20,891,492,659.98	3,519,406,555.71
职工福利费	333,049,384.20	1,095,608,519.73	1,079,703,411.93	348,954,492.00



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费	224,360,701.36	1,893,493,834.74	1,887,573,713.85	230,280,822.25
住房公积金	5,036,607.14	629,659,364.31	626,382,976.89	8,312,994.56
工会经费和职工教育经费	9,025,442.26	138,962,198.70	142,481,368.12	5,506,272.84
短期带薪缺勤	260,622,518.13	488,987,097.53	482,691,485.59	266,918,130.07
其他	324,070,373.14	3,179,445,938.75	2,968,206,835.54	535,309,476.35
合计	3,815,730,531.14	29,177,490,664.54	28,078,532,451.90	4,914,688,743.78

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	64,162,379.08	1,355,288,133.10	1,396,245,970.97	23,204,541.21
失业保险费	346,829.94	38,818,540.03	38,920,398.48	244,971.49
企业年金缴费	936,958.33	64,894,004.54	64,711,321.01	1,119,641.86
合计	65,446,167.35	1,459,000,677.67	1,499,877,690.46	24,569,154.56

## (4) 辞退福利列示

项目	期末余额	期初余额
辞退补偿金	5,252,101.27	35,166,874.40
合计	5,252,101.27	35,166,874.40

## 29、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	915,234,725.86	860,587,585.73
企业所得税	1,555,728,849.24	1,704,621,792.80
城市维护建设税	26,230,124.20	28,891,872.00
个人所得税	185,154,739.72	100,208,772.52
教育费附加	9,117,000.14	14,945,658.71
废弃电器电子产品处理基金	89,138,721.00	97,068,373.00
其他税费	60,611,364.57	70,172,036.08
合计	2,841,215,524.73	2,876,496,090.84

## 30、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,880,719.69	1,246,573.35
其他应付款	19,179,688,465.14	17,583,952,055.78
合计	19,181,569,184.83	17,585,198,629.13

## (1) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
其他社会股股东等	1,880,719.69	1,246,573.35
合计	1,880,719.69	1,246,573.35

## (2) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	19,179,688,465.14	17,583,952,055.78
合计	19,179,688,465.14	17,583,952,055.78

期末账面余额主要包含已发生尚未支付的费用。期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 31、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	146,867,809.53	2,854,446,929.32
一年内到期的租赁负债	1,039,704,621.43	903,249,632.59
一年内到期的预计负债	2,531,873,089.62	2,537,054,105.17
一年内到期的长期应付款	14,105,028.65	
合计	3,732,550,549.23	6,294,750,667.08

## 32、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	990,618,406.97	1,198,555,732.48
应付退货款	639,149,848.05	624,887,787.38
其他	21,470,896.50	26,982,922.63
合计	1,651,239,151.52	1,850,426,442.49

## 33、长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	17,936,302,925.77	13,567,316,873.43
保证借款		23,550,000.00
合计	17,936,302,925.77	13,590,866,873.43

本公司长期借款利率区间为：2.00%-7.00%。

## 34、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	4,326,506,047.60	3,727,727,303.20
减：一年内到期的租赁负债	1,039,704,621.43	903,249,632.59
合计	3,286,801,426.17	2,824,477,670.61

### 35、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
国开发展基金投资款	36,500,000.00	36,500,000.00
其他	34,718,451.43	7,740,087.94
减：一年内到期的长期应付款	14,105,028.65	
合计	57,113,422.78	44,240,087.94

根据本公司及本公司子公司青岛海尔空调器有限总公司、青岛海尔（胶州）空调器有限公司与国开发展基金有限公司于 2015 年和 2016 年签署的《国开发展基金投资合同》，国开发展基金有限公司对青岛海尔（胶州）空调器有限公司投资 7,300 万元，国开发展基金有限公司对以上投资以分红或通过回购溢价方式每年获得 1.2% 的收益。截至期末，本公司的子公司已回购了 3,650 万元。

### 36、长期应付职工薪酬

#### （1）长期应付职工薪酬列示

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	364,213,564.08	417,072,669.76
辞退福利	575,644,959.29	386,522,704.17
工伤补偿准备金	145,596,315.81	206,951,828.41
合计	1,085,454,839.18	1,010,547,202.34

#### （2）设定受益计划

本公司部分子公司为符合条件的员工运作多个设定受益计划，在这些计划下，员工有权享受设定受益计划约定的退休福利。

这些计划受利率风险，受益人预期寿命变动风险等风险的影响。

这些计划资产的最近精算估值和设定受益义务的现值使用预期累计福利单位法确定。

#### ①子公司海尔亚洲株式会社设定受益计划

## 设定受益计划所使用的精算假设

项目	比率
折现率	1.00%
预期收益率	2.00%

## 设定受益义务现值

项目	金额
一、期初余额	253,301,981.31
二、计入当期损益的设定受益成本	8,432,769.33
1.当期服务成本	7,213,186.90
2.过去服务成本	
3.结算利得（损失以“－”表示）	
4.利息费用	1,219,582.43
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-14,452,614.65
1.精算损失（利得以“－”表示）	-14,452,614.65
四、其他变动	-29,240,068.09
1.结算时支付的对价	
2.已支付的福利	-18,964,390.93
3.汇兑差额	-10,275,677.16
五、期末余额	218,042,067.90

## 计划资产公允价值

项目	金额
一、期初余额	293,745,142.73
二、计入当期损益的设定受益成本	5,517,808.69
1、利息收益	5,517,808.69
三、计入其他综合收益的设定受益成本	14,587,336.63
1.计划资产回报（计入利息净额的除外）	14,587,336.63
2.资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）	
四、其他变动	-20,252,385.83
1.雇主缴存	2,146,545.90
2.已支付的福利	-10,316,265.46
3.汇兑差额	-12,082,666.27
五、期末余额	293,597,902.22

计划资产无本公司普通股、债券，也无由本公司占用的房地产。

设定受益计划净负债（净资产）

项目	金额
一、期初余额	-40,443,161.42
二、计入当期损益的设定受益成本	2,914,960.64
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-29,039,951.28
四、其他变动	-8,987,682.26
五、期末余额	-75,555,834.32

资产负债表日的设定受益义务的平均期间为 11.67 年。

## ②子公司 Roper Corporation 设定受益计划

子公司 Roper Corporation 为符合条件的员工实施退休后医疗福利的设定受益计划。

设定受益计划所使用的精算假设

项目	比率
折现率	5.18%

设定受益义务现值

项目	金额
一、期初余额	123,777,420.24
二、非同一控制下企业合并	
三、计入当期损益的设定受益成本	6,972,517.02
1.当期服务成本	2,334,947.59
2.过去服务成本	
3.结算利得（损失以“-”表示）	
4.利息费用	4,637,569.43
四、计入其他综合收益的设定受益成本	1,838,733.78
1.精算损失（利得以“-”表示）	1,838,733.78
五、其他变动	-52,677,626.67
1.结算时支付的对价	
2.已支付的福利	-9,546,425.71
3.计划修订	-47,023,076.48
4.其他	2,013,015.17
5.汇兑差额	1,878,860.35

六、期末余额	79,911,044.37
--------	---------------

设定受益计划净负债（净资产）

项目	金额
一、期初余额	123,777,420.24
二、非同一控制下企业合并	
三、计入当期损益的设定受益成本	6,972,517.02
四、计入其他综合收益的设定受益成本	1,838,733.78
五、其他变动	-52,677,626.67
六、期末余额	79,911,044.37

资产负债表日的该设定受益义务的平均期间为 1.83 年。

③子公司 Haier U.S. Appliance Solutions, Inc. 设定受益计划

子公司 Haier U.S. Appliance Solutions, Inc. 为符合条件的员工实施退休后医疗福利的设定受益计划。

设定受益计划所使用的精算假设

项目	比率
折现率	5.19%

设定受益义务现值

项目	金额
一、期初余额	195,104,194.13
二、非同一控制下企业合并	
三、计入当期损益的设定受益成本	9,080,514.66
1. 当期服务成本	
2. 过去服务成本	
3. 结算利得（损失以“—”表示）	
4. 利息费用	9,080,514.66
四、计入其他综合收益的设定受益成本	-22,406,869.18
1. 精算损失（利得以“—”表示）	-22,406,869.18
五、其他变动	-15,875,897.44
1. 结算时支付的对价	
2. 已支付的福利	-19,028,672.18
3. 汇兑差额	3,152,774.74

六、期末余额	165,901,942.17
--------	----------------

设定受益计划净负债（净资产）

项目	金额
一、期初余额	195,104,194.13
二、非同一控制下企业合并	
三、计入当期损益的设定受益成本	9,080,514.66
四、计入其他综合收益的设定受益成本	-22,406,869.18
五、其他变动	-15,875,897.44
六、期末余额	165,901,942.17

④子公司 Haier U.S. Appliance Solutions, Inc. 设定受益计划

子公司 Haier U.S. Appliance Solutions, Inc. 为符合条件的员工实施退休养老金的设定受益计划。

设定受益计划所使用的精算假设

项目	比率
折现率	5.21%

设定受益义务现值

项目	金额
一、期初余额	126,866,875.02
二、非同一控制下企业合并	
三、计入当期损益的设定受益成本	8,650,933.08
1. 当期服务成本	2,427,611.01
2. 过去服务成本	
3. 结算利得（损失以“—”表示）	
4. 利息费用	6,223,322.07
四、计入其他综合收益的设定受益成本	1,406,600.54
1. 精算损失（利得以“—”表示）	1,406,600.54
五、其他变动	-28,487,202.15
1. 结算时支付的对价	
2. 已支付的福利	-30,539,976.85
3. 汇兑差额	2,052,774.70
六、期末余额	108,437,206.49

## 计划资产公允价值

项目	金额
一、期初余额	92,039,772.87
二、计入当期损益的设定受益成本	
1、利息收益	
三、计入其他综合收益的设定受益成本	4,523,787.83
1.计划资产回报（计入利息净额的除外）	4,523,787.83
2.资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）	
四、其他变动	-18,785,464.35
1.雇主缴存	10,269,526.04
2.已支付的福利	-30,539,976.85
3.汇兑差额	1,484,986.46
五、期末余额	77,778,096.35

## 设定受益计划净负债（净资产）

项目	金额
一、期初余额	34,827,102.15
二、非同一控制下企业合并	
三、计入当期损益的设定受益成本	8,650,933.08
四、计入其他综合收益的设定受益成本	-3,117,187.29
五、其他变动	-9,701,737.80
六、期末余额	30,659,110.14

## (3) 工伤补偿准备金

子公司 Haier U.S. Appliance Solutions, Inc.对自 1991 年 1 月 1 日起因生产事故造成的伤残人员计提工伤索赔准备金，用来支付事故中受伤员工的索赔支出。该准备金应计金额由 Beechercarlson Insurance Services, LLC.采用精算的方式编制。精算中使用的折现率为 3.72%。

项目	金额
一、期初余额	206,951,828.41
二、非同一控制下企业合并	
三、计入当期损益的补偿支出	81,910,931.51
四、本期实际支付的补偿金额	-146,465,227.75
五、其他变动	3,198,783.64
六、期末余额	145,596,315.81



## 设定受益计划余额分类

项目	期末余额	期初余额
短期薪酬	33,170,713.47	36,444,790.69
长期薪酬	364,213,564.08	417,072,669.76
合计	397,384,277.55	453,517,460.45

## 37、预计负债

项目	期末余额	期初余额
预计三包安装费	1,587,473,632.46	1,330,482,237.43
未决诉讼	32,259,609.59	18,469,174.18
其他	315,280,800.19	262,077,808.56
合计	1,935,014,042.24	1,611,029,220.17

预计三包安装费相关重要假设、估计：公司根据过往三包、安装费用实际支出及销售数据合理预计三包、安装费率，结合公司三包、安装政策规定及已实现销售数据预计未来很可能发生的三包、安装费用。

## 38、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	948,935,134.05	244,851,624.29	143,467,151.90	1,050,319,606.44
合计	948,935,134.05	244,851,624.29	143,467,151.90	1,050,319,606.44

## 39、股本

股份类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、有限售条件股份				
1、国家持股				
2、境内非国有法人持股				
3、境内自然人持股				
4、境外非国有法人持股				
二、无限售条件股份	9,446,598,493		8,483,600	9,438,114,893
1.人民币普通股	6,308,552,654			6,308,552,654
2.境内上市的外资股				
3.境外上市的外资股	3,138,045,839		8,483,600	3,129,562,239
4.其他				
三、股份总数	9,446,598,493		8,483,600	9,438,114,893

**40、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	22,280,237,959.89	754,716.99	351,841,150.60	21,929,151,526.28
其他资本公积	1,601,799,364.87	610,606,646.81	379,202,853.91	1,833,203,157.77
合计	23,882,037,324.76	611,361,363.80	731,044,004.51	23,762,354,684.05

股本溢价变动的主要原因：本期注销库存股，减少股本溢价 173,997,008.66 元；本期发生同一控制合并减少股本溢价 94,561,200.00 元，股份支付行权冲减股份溢价 52,165,259.20 元。

其他资本公积变动的主要原因：本期股份支付摊销计入其他资本公积 610,606,646.81 元，股份支付行权冲减其他资本公积 379,202,853.91 元。

**41、库存股**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	3,857,807,196.38	1,801,808,513.60	625,550,602.56	5,034,065,107.42
合计	3,857,807,196.38	1,801,808,513.60	625,550,602.56	5,034,065,107.42

库存股变动的主要原因：本期回购库存股 1,801,808,513.60 元，本期授予 443,069,993.90 元，本期注销 182,480,608.66 元。

**42、其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	扣除所得税影响	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	其他	
a	-241,549,088.46	-109,223,886.82	5,204,174.14	-104,019,712.68			-345,568,801.14
b	3,926,810.45	-120,129,623.59	20,839,490.61	-98,556,869.01	-733,263.97		-94,630,058.56
c	1,251,780,016.89	-335,901,648.31		-321,845,843.59	-14,055,804.72		929,934,173.30
d	869,623,580.17	550,686,416.89	-87,343,624.50	463,145,900.61	196,891.78		1,332,769,480.78
e	106,902,179.40	57,335,709.85	-17,018,618.58	40,317,053.23	38.04		147,219,232.63
合计	1,990,683,498.45	42,766,968.02	-78,318,578.33	-20,959,471.44	-14,592,138.87		1,969,724,027.01

项目注释：

(1) a、b、c 项为将重分类进损益的其他综合收益，明细如下：

a 项为权益法下可转损益的其他综合收益。

b 项为现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）。

c 项为外币财务报表折算差额。

(2) d、e 项为不能重分类进损益的其他综合收益，明细如下：

d 项为其他权益工具投资公允价值变动。

e 项为重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

#### 43、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,966,533,821.65	828,147,920.56		4,794,681,742.21
任意盈余公积	26,042,290.48			26,042,290.48
储备基金	11,322,880.64			11,322,880.64
企业发展基金	10,291,630.47			10,291,630.47
合计	4,014,190,623.24	828,147,920.56		4,842,338,543.80

根据《中华人民共和国公司法》和公司章程，公司按照当年净利润 10%提取法定盈余公积。

#### 44、 未分配利润

项目	金额
上年年末未分配利润	57,976,944,921.36
会计政策变更	
同一控制合并	6,789,938.01
本年期初未分配利润	57,983,734,859.37
加：归属于母公司所有者的净利润	16,596,615,045.87
其他转入	37,920,637.14
执行企业会计准则调整数	
本年可供分配利润	74,618,270,542.38
减：提取法定盈余公积	828,147,920.56
应付普通股股利	5,254,436,127.22
期末未分配利润	68,535,686,494.60

#### 45、 营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务	260,292,715,110.96	242,496,674,518.97
其他业务	1,135,067,939.14	1,082,250,439.50
合计	261,427,783,050.10	243,578,924,958.47

##### (2) 按产品类别列示主营业务收入和主营业务成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

空调	45,659,954,167.67	32,250,291,838.55	40,059,458,698.75	28,599,397,831.67
电冰箱	81,640,696,197.18	55,335,233,549.67	77,637,761,907.85	52,883,745,098.80
厨电	41,588,961,234.83	28,293,408,033.92	38,716,316,796.64	26,189,345,356.34
水家电	15,010,842,426.77	8,089,006,857.41	13,786,852,209.99	7,443,373,512.28
洗衣机	61,272,315,753.28	40,872,967,073.73	57,721,991,613.33	38,583,555,563.97
装备部品及渠道 综合服务	15,119,945,331.23	13,816,209,393.14	14,574,293,292.41	13,130,186,928.01
合计	260,292,715,110.96	178,657,116,746.42	242,496,674,518.97	166,829,604,291.07

#### 46、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	370,194,426.87	290,370,564.78
教育费附加	193,928,992.50	191,064,238.17
房产税	83,854,370.16	61,839,604.81
土地使用税	24,248,077.46	21,637,047.83
印花税	289,581,777.39	206,756,202.56
其他	54,390,611.42	42,213,230.03
合计	1,016,198,255.80	813,880,888.18

#### 47、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	40,978,039,605.37	38,600,298,275.47
合计	40,978,039,605.37	38,600,298,275.47

本公司销售费用主要为薪酬费用、物流仓储费、广告促销费、售后费用等。

#### 48、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	11,489,640,885.88	10,846,346,796.51
合计	11,489,640,885.88	10,846,346,796.51

本公司管理费用主要为薪酬费用、行政办公费、资产折旧摊销费等。

#### 49、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	10,221,013,589.28	9,507,384,787.81
合计	10,221,013,589.28	9,507,384,787.81

本公司研发费用主要为薪酬费用、研发设备类支出、设计开发费等。

## 50、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,109,996,018.29	988,036,369.52
减：利息收入	1,486,196,698.91	855,213,183.91
减：现金折扣	123,733,614.83	142,905,868.01
汇兑损益（收益以“-”填列）	-135,177,135.61	-371,894,224.02
其他	149,267,211.03	140,224,686.95
合计	514,155,779.97	-241,752,219.47

本期租赁负债的利息支出 138,474,152.20 元（同期金额 96,997,943.85 元）。

## 51、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	1,447,141,973.36	966,729,425.62
与资产相关的政府补助	111,722,681.00	103,374,416.98
合计	1,558,864,654.36	1,070,103,842.60

## 52、投资收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,786,573,842.34	1,582,178,829.86
处置长期股权投资产生的投资收益	13,984,506.23	27,123,485.74
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	58,671,224.25	31,607,357.22
理财产品收益	49,612,602.11	92,625,406.55
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,075,642.32	99,121,873.23
合计	1,909,917,817.25	1,832,656,952.60

## 53、公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇合约公允价值变动		-134,151,416.10
股权投资公允价值变动	-21,952,224.65	59,522,888.36
投资基金公允价值变动	38,833,850.27	-37,211,579.82
其他	2,872,037.43	-10,602,826.09
合计	19,753,663.05	-122,442,933.65

## 54、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-287,143,662.73	-420,692,343.10
其他应收款坏账损失	45,895,482.89	-12,586,699.87
应收票据坏账损失	-1,393,949.47	1,901,562.15
合计	-242,642,129.31	-431,377,480.82

## 55、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,091,405,923.13	-1,144,921,827.01
其他流动资产减值损失	-325,055,055.98	-280,818,239.06
固定资产减值损失	-2,840,089.52	-3,191,271.04
在建工程减值损失	-22,513,947.38	-107,523.90
无形资产减值损失	-66,381,834.15	
长期股权投资减值损失		-845,634.54
合同资产减值损失	3,043,824.14	-69,975,265.71
合计	-1,505,153,026.02	-1,499,859,761.26

## 56、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	23,609,524.65	257,217,030.01
非流动资产处置损失	-38,952,222.32	-50,474,214.22
合计	-15,342,697.67	206,742,815.79

## 57、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	2,269,765.94	2,647,656.16
质量索赔和罚款	34,631,544.06	46,905,155.24
其他	90,985,651.44	87,042,486.70
合计	127,886,961.44	136,595,298.10

## 58、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	98,784,851.16	27,077,182.74
其他	197,017,715.27	163,629,787.05

合计	295,802,566.43	190,706,969.79
----	----------------	----------------

## 59、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,552,063,937.01	2,752,011,782.12
递延所得税费用	-571,875,681.60	305,811,089.59
合计	2,980,188,255.41	3,057,822,871.71

### (2) 当期会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
会计利润总额	19,712,258,030.16
按法定税率计算的所得税	4,928,064,507.54
子公司适用不同税率的影响	-1,086,884,505.65
调整以前期间所得税的影响	-170,674,750.88
非应税收益的影响	-456,115,238.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	305,664,892.51
未确认递延税项的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-215,234,847.67
其他	-324,631,802.42
所得税费用合计	2,980,188,255.41

## 60、其他综合收益

详见附注五、42

## 61、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
保证金及押金	207,823,520.16
政府补助	1,049,491,519.04
除政府补助外营业外收入	42,639,694.45
利息收入	1,086,296,196.12
其他	116,009,935.69
合计	2,502,260,865.46

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
销售费用支付的现金	18,524,157,608.35

管理及研发费用支付的现金	7,052,345,804.22
财务费用支付的现金	126,570,147.13
营业外支出	6,217,009.16
其他	201,220,123.60
合计	25,910,510,692.46

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

项目	金额
赎回理财产品	8,068,457,513.41
合计	8,068,457,513.41

支付的重要的投资活动有关的现金

项目	金额
购买理财产品	16,050,909,175.06
合计	16,050,909,175.06

**(3) 与筹资活动有关的现金**

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
回购股票	1,801,808,513.60
租赁支付现金	1,137,968,353.78
同一控制企业合并取得子公司支付的现金	94,561,200.00
购买子公司少数股权	26,677,200.00
其他	35,312,400.26
合计	3,096,327,667.64

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	9,672,223,522.36	14,894,631,688.36	282,566,010.97	14,531,069,379.81		10,318,351,841.88
长期借款（含一年内到期的长期借款）	16,445,313,802.75	5,063,235,695.18	467,532,644.52	3,892,911,407.15		18,083,170,735.30
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	3,727,727,303.20		1,985,283,683.51	1,137,968,353.78	248,536,585.33	4,326,506,047.60
合计	29,845,264,628.31	19,957,867,383.54	2,735,382,339.00	19,561,949,140.74	248,536,585.33	32,728,028,624.78

**62、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		



净利润	16,732,069,774.75	14,733,312,889.78
加：资产减值准备	1,505,153,026.02	1,499,859,761.26
信用减值损失	242,642,129.31	431,377,480.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,979,360,664.97	3,668,992,233.20
使用权资产摊销	1,063,642,778.40	896,109,386.87
无形资产摊销	1,247,725,926.68	1,074,941,740.28
长期待摊费用摊销	508,899,423.18	411,338,249.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	111,857,782.89	-182,313,289.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-19,753,663.05	122,442,933.65
财务费用（收益以“-”号填列）	1,810,094,023.35	616,142,145.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,909,917,817.25	-1,832,656,952.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-679,303,548.89	-452,670,928.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	107,427,867.30	758,482,018.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	982,047,266.87	-2,783,200,168.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,117,149,099.81	1,795,073,188.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,985,588,574.38	-1,509,097,715.87
其他	711,991,119.20	1,008,424,173.16
经营活动产生的现金流量净额	25,262,376,228.30	20,256,557,145.86
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		361,395,824.17
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	53,977,310,651.03	53,392,209,857.41
减：现金的期初余额	53,392,209,857.41	45,201,743,280.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	585,100,793.62	8,190,466,576.88

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	162,489,967.94
其中：Europaltners Italia Srl	17,537,247.94
同方能源科技发展有限公司	144,952,720.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,177,856.07
其中：Europaltners Italia Srl	743,814.14

同方能源科技发展有限公司	5,434,041.93
取得子公司支付的现金净额	156,312,111.87

**(3) 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	53,977,310,651.03	53,392,209,857.41
其中：库存现金	541,712.70	5,312,391.11
可随时用于支付的银行存款	53,524,177,266.50	52,978,813,851.96
可随时用于支付的其他货币资金	452,591,671.83	408,083,614.34
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	53,977,310,651.03	53,392,209,857.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

**(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

项目	本期金额	上期金额	理由
保证金	448,374,520.06	664,825,001.43	流动性差，不易变现，不可随时用于支付
受限的专项户存款	54,996,888.29	94,737,979.02	
其他	5,770,781.76	10,439,317.45	
合计	509,142,190.11	770,002,297.90	/

**63、外币货币性项目**

项目	期末余额			期初余额		
	外币余额	折算汇率	人民币余额	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金						
美元	1,706,547,575.50	7.0827	12,086,964,513.02	1,290,843,958.56	6.9646	8,990,211,833.81
欧元	175,320,608.19	7.8592	1,377,879,723.86	47,915,506.82	7.4229	355,672,015.56
日元	4,478,977,012.53	0.050213	224,902,872.73	2,642,036,348.79	0.052358	138,331,739.15
港币	353,808,079.17	0.9062	320,620,881.34	647,479,463.24	0.8933	578,393,404.51
其他			2,377,241,597.06			2,630,279,781.27
小计			16,387,609,588.01			12,692,888,774.30
应收款项						
美元	1,139,193,238.37	7.0827	8,068,563,949.37	770,735,456.70	6.9649	5,368,095,382.34
欧元	480,196,918.94	7.8592	3,773,963,625.34	480,679,854.02	7.4229	3,568,038,488.40
日元	4,914,686,701.05	0.050213	246,781,163.32	4,448,523,930.25	0.052358	232,915,815.94
其他			4,873,677,549.96			3,648,407,445.01
小计			16,962,986,287.99			12,817,457,131.69
短期借款						

美元	486,876,813.46	7.0827	3,448,402,406.69	337,460,553.02	6.9646	2,350,277,767.57
欧元	250,039,963.32	7.8592	1,965,114,079.70	551,092,544.77	7.4229	4,090,704,850.58
日元	2,017,059,526.42	0.050213	101,282,610.00		0.052358	
港币	2,600,000,000.00	0.9062	2,356,120,000.00	2,600,000,000.00	0.8933	2,322,580,000.00
其他			1,323,813,159.10			518,039,984.83
小计			9,194,732,255.49			9,281,602,602.98

## 应付款项

美元	1,909,489,893.66	7.0827	13,524,344,069.80	1,941,535,383.62	6.9646	13,522,017,332.77
欧元	621,708,354.09	7.8592	4,886,130,296.44	626,564,863.63	7.4229	4,650,928,326.21
日元	6,641,786,186.84	0.050213	333,504,009.80	7,649,104,013.52	0.052358	400,491,787.94
新西兰元	146,250,125.13	4.4991	657,993,937.97	150,709,317.71	4.4162	665,562,488.87
其他			3,451,938,860.63			3,276,292,812.40
小计			22,853,911,174.64			22,515,292,748.19

## 一年内到期的非流动负债

美元	138,292,003.54	7.0827	979,480,773.48	501,395,115.52	6.9646	3,492,016,421.53
欧元	97,148,817.20	7.8592	763,511,984.14	82,207,419.42	7.4229	610,217,453.64
日元	1,027,109,699.08	0.050213	51,574,259.32	2,057,044,588.79	0.052358	107,702,740.58
卢布	685,662,519.93	0.0803	55,058,700.35	471,424,350.00	0.0942	44,408,173.77
其他			361,870,186.58			86,526,344.63
小计			2,211,495,903.87			4,340,871,134.15

## 长期借款

美元	1,160,000,000.00	7.0827	8,215,932,000.00	742,230,000.00	6.9646	5,169,335,058.00
欧元	597,689,081.07	7.8592	4,697,358,025.92	698,254,017.68	7.4229	5,183,069,747.86
卢布				250,000,000.00	0.0942	23,550,000.00
其他			1,034,286,451.77			1,014,924,067.59
小计			13,947,576,477.69			11,390,878,873.45

## 64、租赁

## (1) 作为承租人

a.未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：176,724,465.05 元。

b.简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：262,176,314.90 元。

c.与租赁相关的现金流出总额：1,576,869,133.73 元。

本公司承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、生产设备、运输设备、办公设备及其他。部分租赁合同包含续租选择权、终止选择权。

(2) 作为出租人

a. 作为出租人的经营租赁本期租赁收入：6,138,424.49 元。其中，未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入：0 元。

b. 未来五年未折现租赁收款额：

租赁收款额	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
1 年以内	4,582,971.43	3,901,805.87
2-5 年	2,933,400.00	11,255,903.92
5 年以上		
合计	7,516,371.43	15,157,709.79

本公司出租的租赁资产主要为房屋、建筑物及土地使用权，租赁资产的变动详见附注五、14。

## 附注六、研发支出

### 1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,561,708,115.06	4,280,729,363.52
设计开发费	3,553,157,344.57	3,401,479,754.38
材料投入	1,801,538,991.20	1,718,071,325.56
折旧及摊销	235,373,827.86	182,885,401.52
组织运营等其他	669,467,061.28	657,089,397.12
合计	10,821,245,339.97	10,240,255,242.10
其中：费用化研发支出	10,219,284,795.74	9,499,191,097.85
资本化研发支出	601,960,544.23	741,064,144.25

### 2、符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		汇率变动及其他	期末余额
			确认为无形资产	计入当期损益		
家电智能交互项目		97,519,232.72				97,519,232.72
OWNERSHIP EXPERIENCE PROGRAM	16,439,526.97	31,908,445.55			432,262.68	48,780,235.20

91ABD.ERP IT PROGRAM	7,539,118.42	38,395,897.76	42,701,301.82		107,131.20	3,340,845.56
人工智能多模态交互项目	53,602,467.67	100,045,772.56	153,648,240.23			
家电智慧低碳节能项目		131,513,213.52	131,513,213.52			
其他	76,899,402.61	202,577,982.12	140,518,323.75	1,728,793.54	-20,380,345.82	116,849,921.62
合计	154,480,515.67	601,960,544.23	468,381,079.32	1,728,793.54	-19,840,951.94	266,490,235.10

## 附注七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	取得时点	取得成本	取得比例 (%)	取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Europalters Italia S.r.l.	2023 年 4 月	2,292,460 欧元	100	收购	2023 年 4 月	股权交割	20,682,401 欧元	-710,404 欧元
同方能源科技发展有限公司	2023 年 9 月	144,952,720.00	80	收购	2023 年 9 月	股权交割	59,323,066.93	3,016,132.97

#### (2) 合并成本及商誉

项目	Europalters Italia S.r.l.	同方能源科技发展有限公司
-----现金	2,292,460 欧元	144,952,720.00
-----或有对价		
合并成本合计	2,292,460 欧元	144,952,720.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-16,032,934 欧元	116,374,008.26
商誉的金额	18,325,394 欧元	28,578,711.74

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	Europalters Italia S.r.l.	
	公允价值(欧元)	账面价值(欧元)
货币资金	97,231.00	97,231.00
应收款项	3,319,509.00	4,470,509.00
存货	387,481.00	516,481.00
其他流动资产	3,065,716.00	2,153,680.00
商誉		6,727,210.00
长期资产	686,897.00	339,897.00
短期借款	-3,026,876.00	-3,026,876.00
应付款项	-173,081.00	-173,081.00

应交税费	-33,253.00	-33,253.00
应付职工薪酬	-418,771.00	-418,771.00
其他应付款	-10,189,660.00	-10,189,660.00
一年内到期的非流动负债	-9,303,819.00	-2,784,819.00
长期负债	-444,308.00	-444,308.00
净资产	-16,032,934.00	-2,765,760.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	-16,032,934.00	-2,765,760.00

项目	同方能源科技发展有限公司	
	公允价值	账面价值
货币资金	5,434,041.93	5,434,041.93
应收款项	118,584,316.42	118,584,316.42
存货	8,447,305.23	8,447,305.23
其他流动资产	4,232,144.78	4,232,144.78
固定资产	26,628,037.40	26,628,037.40
在建工程	32,508,205.12	32,508,205.12
使用权资产	6,610,520.60	6,610,520.60
无形资产	113,275,924.15	79,811,057.21
其他长期资产	35,792,288.95	35,792,288.95
短期借款	-18,000,000.00	-18,000,000.00
应付款项	-111,720,139.96	-111,720,139.96
应付职工薪酬	-1,491,773.91	-1,491,773.91
应交税费	-2,547,376.92	-2,547,376.92
一年内到期的非流动负债	-14,230,526.76	-14,230,526.76
其他流动负债	-7,947,388.63	-7,947,388.63
租赁负债	-3,712,527.64	-3,712,527.64
长期应付款	-21,950,650.01	-21,950,650.01
其他非流动负债	-21,712,054.34	-13,345,837.60
净资产	148,200,346.41	123,101,696.21
减：少数股东权益	31,826,338.15	26,806,608.11
取得的净资产	116,374,008.26	96,295,088.10

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
上海海尔智能科技有限公司	100.00%	合并前后均受海尔集团控制	2023.1	标的股权相关权利义务均已转归本公司
郑州海永新企业管理有限公司	100.00%	合并前后均受海尔集团控制	2023.12	标的股权相关权利义务均已转归本公司

续表

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
上海海尔智能科技有限公司	N/A	N/A	154,209,888.77	551,638.23
郑州海永新企业管理有限公司	3,330,320.71	-2,581,701.76	6,992,260.56	579,633.02

## (2) 合并成本

合并成本	----现金	----股权
上海海尔智能科技有限公司	70,000,000.00	N/A
郑州海永新企业管理有限公司	24,561,200.00	N/A

## (1) 被合并方的资产负债

项目	上海海尔智能科技有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	22,886,544.88	22,886,544.88
应收款项	183,024,484.05	183,024,484.05
存货	45,073,195.71	45,073,195.71
其他流动资产	530,506.71	530,506.71
递延所得税资产	1,817,890.71	1,817,890.71
减：应付款项	189,302,217.18	189,302,217.18
短期借款	28,848,789.90	28,848,789.90
应交税费	3,375,065.74	3,375,065.74
净资产	31,806,549.24	31,806,549.24

项目	郑州海永新企业管理有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	1,187,696.86	509,927.92
应收款项	744,929.25	1,959,675.75
其他流动资产	113,018.42	363,883.92

投资性房地产	74,125,324.15	77,363,258.95
在建工程	27,917.12	27,917.12
减：应付款项	73,557,964.67	74,967,076.96
应交税费	239,234.12	274,197.93
净资产	2,401,687.01	4,983,388.77

### 3、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权时：

项目	青岛海数智企业咨询服务有限公司
股权处置价款	
股权处置比例	100%
股权处置方式	注销
丧失控制权的时点	2023.1
丧失控制权时点的确定依据	注销
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	-733.51

### 4、其他原因的合并范围变动

(1) 本公司之子公司青岛海尔家庭人工智能产业创新中心有限公司于本期出资设立了全资子公司青岛海尔益康科技有限公司。

(2) 本公司之子公司青岛海尔家庭人工智能产业创新中心有限公司于本期出资设立了子公司青岛海尔有养科技有限公司。

## 附注八、在其他主体中的权益

### 1、子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
Flourishing Reach Limited	中国大陆	英属维京群岛	此公司为集团公司，主要从事投资控股、洗衣机、热水器生产销售、分销服务	100.00%		100.00%	设立
海尔电器集团有限公司	中国大陆及香港	Bermuda	此公司为集团公司，主要从事投	100.00%		100.00%	设立



			资控股、水设备生产销售、分销服务				
Haier U.S. Appliance Solutions, Inc.	美国	美国	此公司为集团公司，主要从事家用电器生产经销业务		100.00%	100.00%	设立
海尔新加坡投资控股有限公司	新加坡及其他海外地区	新加坡	此公司为集团公司，主要从事家用电器生产经销业务		100.00%	100.00%	同一控制合并
Haier New Zealand Investment Holding Company Limited	新西兰	新西兰	此公司为集团公司，主要从事家用电器生产经销业务		100.00%	100.00%	同一控制合并
Candy S.p.A	欧洲	意大利	此公司为集团公司，主要从事家用电器生产经销业务		100.00%	100.00%	非同一控制合并
青岛海尔空调器有限公司	青岛高科园	青岛高科园	家用空调器的生产与经营	92.37%		92.37%	同一控制合并
贵州海尔电器有限公司	贵州遵义汇川区	贵州遵义汇川区	电冰箱生产销售	59.00%		59.00%	同一控制合并
合肥海尔空调器有限公司	合肥海尔工业园	合肥海尔工业园	空调器生产销售	100.00%		100.00%	同一控制合并
武汉海尔电器股份有限公司	武汉海尔工业园	武汉海尔工业园	空调器生产销售	59.86%		59.86%	同一控制合并
青岛海尔空调电子有限公司	青岛开发区	青岛开发区	空调器生产销售	97.43%		97.43%	同一控制合并
青岛海尔信息塑胶研制有限公司	青岛高科园	青岛高科园	塑料制品制造	100.00%		100.00%	同一控制合并
大连海尔精密制品有限公司	大连出口加工区	大连出口加工区	精密塑胶的生产销售	90.00%		90.00%	同一控制合并
合肥海尔塑胶有限公司	合肥经济技术开发区	合肥经济技术开发区	塑料件生产销售	95.17%	4.83%	100.00%	同一控制合并
青岛美尔塑料粉末有限公司	青岛开发区	青岛开发区	生产塑料粉末、塑料板材及高性能涂料	40.00%	60.00%	100.00%	同一控制合并
重庆海尔精密塑胶有限公司	重庆市江北区	重庆市江北区	塑料制品、钣金制品、电子产品和五金件	90.00%	10.00%	100.00%	同一控制合并
青岛海尔电冰箱有限公司	青岛高科园	青岛高科园	无氟电冰箱加工制造等	97.91%		97.91%	设立

青岛海尔电冰箱(国际)有限公司	青岛平度开发区	青岛平度开发区	电冰箱加工制造等	100.00%		100.00%	设立
青岛家电工艺装备研究所	青岛高科园	青岛高科园	家电模具、工艺装备研制等	100.00%		100.00%	设立
青岛海尔成套家电服务有限公司	青岛高科园	青岛高科园	健康系列小家电研制销售	98.33%		98.33%	设立
青岛海尔特种电冰箱有限公司	青岛开发区	青岛开发区	无氟电冰箱生产销售	100.00%		100.00%	设立
青岛海尔洗碗机有限公司	青岛开发区	青岛开发区	洗碗机、燃气灶等加工制造	99.59%		99.59%	设立
青岛海尔特种电冰柜有限公司	青岛开发区	青岛开发区	电冰柜及其他制冷产品研制生产销售	96.78%		96.78%	设立
大连海尔空调器有限公司	大连出口加工区	大连出口加工区	空调器加工制造	90.00%		90.00%	设立
大连海尔电冰箱有限公司	大连出口加工区	大连出口加工区	电冰箱加工制造	100.00%		100.00%	设立
青岛海尔电子塑胶有限公司	青岛开发区	青岛开发区	塑胶、电子及制品开发、组装、销售	100.00%		100.00%	设立
武汉海尔电冰柜有限公司	武汉经济开发区高科园	武汉经济开发区高科园	电冰柜及其他制冷产品研制生产销售	82.93%	4.36%	87.29%	设立
青岛海达瑞采购服务有限公司	青岛高科园	青岛高科园	开发、采购、销售电器产品及部件	98.00%	2.00%	100.00%	设立
青岛海尔智能家电科技有限公司	青岛高科园	青岛高科园	家电、通讯、电子产品、网络工程技术与应用	91.46%	1.01%	92.47%	设立
重庆海尔空调器有限公司	重庆市江北区	重庆市江北区	空调器等的制造与销售。	76.92%	23.08%	100.00%	设立
青岛海尔精密制品有限公司	胶南市前湾港路	胶南市前湾港路	家电用精密塑胶、钣金、模具、电子制品的开发、生产		70.00%	70.00%	设立
青岛海尔空调制冷设备有限公司	青岛胶南市	青岛胶南市	家用电器、电子产品的生产		100.00%	100.00%	设立
大连保税区海尔空调器贸易有限公司	大连出口加工区	大连出口加工区	国内贸易		100.00%	100.00%	设立
大连保税区海尔电冰箱贸易有限公司	大连出口加工区	大连出口加工区	国内贸易		100.00%	100.00%	设立
重庆海尔家电销售有限公司	重庆市江北区	重庆市江北区	家电销售	95.00%	5.00%	100.00%	设立

重庆海尔制冷电器有限公司	重庆市江北区	重庆市江北区	电冰箱加工制造	84.95%	15.05%	100.00%	设立	
合肥海尔电冰箱有限公司	合肥海尔工业园	合肥海尔工业园	电冰箱加工制造	100.00%		100.00%	设立	
青岛海尔智慧楼宇科技有限公司	青岛开发区	青岛开发区	空调制冷工程			100.00%	100.00%	设立
重庆联迈电器销售有限公司	重庆市江北区	重庆市江北区	家电及电子产品销售			51.00%	51.00%	设立
青岛海尔(胶州)空调器有限公司	青岛胶州	青岛胶州	空调器生产销售			100.00%	100.00%	设立
青岛海尔部品有限公司	青岛胶州	青岛胶州	塑胶、钣金精密制品的制造及销售			100.00%	100.00%	设立
海尔股份(香港)有限公司	香港	香港	投资	100.00%			100.00%	设立
Harvest International Company	开曼群岛	开曼群岛	投资			100.00%	100.00%	设立
沈阳海尔电冰箱有限公司	沈阳市沈北新区	沈阳市沈北新区	电冰箱生产销售	100.00%			100.00%	设立
佛山海尔电冰柜有限公司	佛山市三水区	佛山市三水区	电冰柜生产销售	100.00%			100.00%	设立
郑州海尔空调器有限公司	郑州经济技术开发区	郑州经济技术开发区	空调生产销售	100.00%			100.00%	设立
青岛海达源采购服务有限公司	青岛开发区	青岛开发区	开发、采购、销售电器产品及部件	100.00%			100.00%	设立
青岛海尔智能技术研发有限公司	青岛高科园	青岛高科园	家电产品的开发、研究	100.00%			100.00%	设立
青岛海日高科技有限公司	青岛高科园	青岛高科园	设计、生产、销售：产品模型、模具			100.00%	100.00%	同一控制合并
青岛海高设计制造有限公司	青岛高科园	青岛高科园	工业产品设计、模型样机制作			75.00%	75.00%	同一控制合并
北京海尔广科数字技术有限公司	北京	北京	技术开发推广转让			55.00%	55.00%	同一控制合并
上海海尔医疗科技有限公司	上海	上海	医疗设备的批发、零售			66.87%	66.87%	设立
青岛海尔科技有限公司	青岛	青岛	软件、信息产品开发、销售	100.00%			100.00%	同一控制合并
青岛海尔科技投资有限公司	青岛	青岛	创业投资、咨询	100.00%			100.00%	设立
青岛卡萨帝智慧生活	青岛	青岛	电器研制、生产、			100.00%	100.00%	设立

家电有限公司			销售				
青岛海创源家电销售有限公司	青岛	青岛	销售家用电器、数码产品		100.00%	100.00%	设立
海尔海外电器产业有限公司	青岛	青岛	家用电器销售、国际货运代理	100.00%		100.00%	设立
海尔集团大连电器产业有限公司	大连	大连	家用电器销售、国际货运代理	100.00%		100.00%	同一控制合并
青岛海尔中央空调有限公司	青岛	青岛	空调器、制冷设备的生产与销售		100.00%	100.00%	设立
重庆海尔家电销售合肥有限公司	合肥	合肥	家电销售		100.00%	100.00%	设立
青岛卫玺智能科技有限公司	青岛	青岛	智能卫浴		85.00%	85.00%	设立
海尔优家智能科技(北京)有限公司	北京	北京	软件开发	100.00%		100.00%	设立
海尔(上海)电器有限公司	上海	上海	家用电器销售、研发	100.00%		100.00%	设立
上海海尔众智坊创客空间管理有限公司	上海	上海	企业管理咨询、创客经营管理	100.00%		100.00%	设立
青岛海尔智慧厨房电器有限公司	青岛	青岛	厨房智慧家电生产、销售		85.82%	85.82%	设立
际壹电器(上海)有限公司	上海	上海	家用电器销售		100.00%	100.00%	设立
青岛海尔特种制冷电器有限公司	青岛	青岛	家用电器生产、销售		100.00%	100.00%	设立
上海挚瀚科技有限公司	北京	北京	技术开发推广		100.00%	100.00%	设立
莱阳海尔智慧厨房电器有限公司	莱阳	莱阳	家用电器生产、销售		100.00%	100.00%	设立
合肥海尔空调电子有限公司	合肥	合肥	家用电器生产、销售		100.00%	100.00%	设立
海尔(上海)家电研发中心有限公司	上海	上海	家用电器研发		100.00%	100.00%	设立
海尔(深圳)研发有限责任公司	深圳	深圳	家用及商用电器的开发、研究、技术服务		100.00%	100.00%	设立
广州海尔空调器有限公司	广东	广东	制冷、空调设备制造		100.00%	100.00%	设立
青岛云裳羽衣物联科技有限公司	青岛	青岛	物联网技术研发		60.00%	60.00%	设立
青岛极家云智能科技有限公司	青岛	青岛	研发、销售照明电器等		80.00%	80.00%	设立
青岛海美汇管理咨询	青岛	青岛	租赁和商务服务		100.00%	100.00%	设立

有限公司			业				
无锡云裳衣联网科技有限公司	无锡	无锡	物联网技术研发		100.00%	100.00%	设立
青岛海达诚采购服务有限公司	青岛	青岛	采购、销售电器产品及部件	100.00%		100.00%	设立
广东海尔智能科技有限公司	广州	广州	科学研究和技术服务业		76.72%	76.72%	非同一控制合并
北京海享汇科技有限公司	北京	北京	科学研究和技术服务业		100.00%	100.00%	设立
海尔智家体验云生态科技有限公司	青岛	青岛	智能家居产品的技术开发、全屋家居定制等	100.00%		100.00%	设立
海尔智家(青岛)网络科技有限公司	青岛	青岛	技术服务、开发、咨询、转让等		100.00%	100.00%	设立
海尔智家(青岛)网络运营有限公司	青岛	青岛	住宅室内装饰装修、施工专业作业、特种设备安装改造修理等		100.00%	100.00%	设立
青岛酒联网物联科技有限公司	青岛	青岛	城市配送运输服务、货物进出口、技术进出口、食品经营等		100.00%	100.00%	设立
青岛菱海空调设备有限公司	青岛	青岛	空调器、制冷设备的生产销售等		100.00%	100.00%	设立
深圳云裳衣联网科技有限公司	深圳	深圳	经营进出口业务、互联网、物联网、大数据、AI、AR 的技术服务等		100.00%	100.00%	设立
青岛海享学人力资源有限公司	青岛	青岛	职业中介活动	100.00%		100.00%	设立
江西海尔医疗科技有限公司	江西	江西	医疗设备的批发、零售		100.00%	100.00%	设立
青岛海智云岚科技有限公司	青岛	青岛	技术服务开发		100.00%	100.00%	设立
青岛海晟泽科技有限公司	青岛	青岛	空调设备技术服务		100.00%	100.00%	设立
青岛海绿源循环科技有限公司	青岛	青岛	废弃电器电子产品处理		100.00%	100.00%	设立
青岛海尔暖通空调设备有限公司	青岛	青岛	空调制造及销售	75.00%	25.00%	100.00%	设立
青岛海尔家庭人工智能	青岛	青岛	人工智能行业应		100.00%	100.00%	设立

能产业创新中心有限公司			用系统集成服务				
浙江卫玺物联科技有限公司	浙江	浙江	物联网应用服务		100.00%	100.00%	设立
青岛海尔质量检测有限公司	青岛	青岛	家电检验检测	100.00%		100.00%	同一控制合并
青岛海永认证服务有限公司	青岛	青岛	产品认证服务		100.00%	100.00%	同一控制合并
青岛中海博睿检测技术服务有限公司	青岛	青岛	家电检测技术咨询		100.00%	100.00%	同一控制合并
青岛海尔特种塑料研制开发有限公司	青岛	青岛	冰箱门体制造销售		100.00%	100.00%	同一控制合并
青岛海智菱空调工程有限公司	青岛	青岛	软件开发及日用品销售		100.00%	100.00%	设立
海尔智家科技(河北雄安)有限公司	青岛	青岛	节能技术推广		100.00%	100.00%	设立
青岛瑞博生态环保科技有限公司	青岛	青岛	环保及人工智能技术咨询	89.13%		89.13%	设立
青岛三翼鸟科技有限公司	青岛	青岛	技术服务及广告设计		100.00%	100.00%	设立
青岛鲸智再生环保科技有限公司	青岛	青岛	危险废物经营		100.00%	100.00%	设立
青岛云裳洁神衣联科技有限公司	青岛	青岛	专业保洁及日用品销售		51.00%	51.00%	设立
上海云裳羽衣物联科技有限公司	上海	上海	专业保洁及日用品销售		100.00%	100.00%	设立
石家庄云裳衣联科技有限公司	石家庄	石家庄	专业保洁及日用品销售		51.00%	51.00%	设立
南京云裳衣联科技有限公司	南京	南京	专业保洁及日用品销售		80.00%	80.00%	设立
山西云裳衣联科技有限公司	山西	山西	专业保洁及日用品销售		51.00%	51.00%	设立
天津云裳衣联网科技有限公司	天津	天津	专业保洁及日用品销售		51.00%	51.00%	设立
重庆云裳海宏衣联科技有限公司	重庆	重庆	专业保洁及日用品销售		51.00%	51.00%	设立
成都云裳美尔衣联科技有限公司	成都	成都	专业保洁及日用品销售		80.00%	80.00%	设立
北京云裳衣联科技有限公司	北京	北京	专业保洁及日用品销售		51.00%	51.00%	设立
成都云裳衣联科技有限公司	成都	成都	专业保洁及日用品销售		100.00%	100.00%	设立
青岛海享眠科技有限公司	青岛	青岛	食品及日用品销售		100.00%	100.00%	设立

青岛海尔厨联网物联科技有限公司	青岛	青岛	技术服务及日用品销售		100.00%	100.00%	设立
西藏海峰智能创新科技有限公司	西藏	西藏	软件及医疗设备开发		100.00%	100.00%	设立
青岛海享智科技有限公司	青岛	青岛	青岛海享智科技有限公司		100.00%	100.00%	设立
青岛海尔制冷电器有限公司	青岛	青岛	家用电器制造		100.00%	100.00%	设立
重庆海尔洗涤电器有限公司	重庆	重庆	家用电器制造		100.00%	100.00%	设立
同方能源科技发展有限公司	北京	北京	技术开发服务		84.32%	84.32%	非同一控制合并
青岛海尔有养科技有限公司	青岛	青岛	技术开发服务		51.00%	51.00%	设立
青岛海尔益康科技有限公司	青岛	青岛	技术开发服务		100.00%	100.00%	设立
青岛海恒丰电器销售服务有限公司等小微企业	各地	各地	销售家用电器等				设立

将拥有其半数或半数以下股权的子公司纳入合并财务报表范围的原因说明：

本报告期期末公司对青岛海恒丰电器销售服务有限公司等公司的财务和经营决策具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

(2) 公司无重要的非全资子公司

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：公司子公司少数股东增资导致公司持股比例变动。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项目	其他
购买成本/处置对价合计	61,354,600.26
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	30,236,917.52
差额	31,117,682.74
其中：调减资本公积	31,117,682.74

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营或联营企业

合营或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对投资的会计处理方法
海尔集团财务有限责任公司	青岛	青岛	金融业务	42.00%	权益法
青岛银行股份有限公司	青岛	青岛	商业银行	8.19%	权益法
卧龙电气（济南）电机有限公司	济南	济南	电机制造	30.00%	权益法
青岛河钢新材料科技股份有限公司	青岛	青岛	钢板制造	23.94%	权益法
青岛海尔赛富智慧家庭创业投资中心(有限合伙)	青岛	青岛	创业投资	63.13%	权益法
三菱重工海尔（青岛）空调机有限公司	青岛	青岛	家电制造	45.00%	权益法
青岛海尔开利冷冻设备有限公司	青岛	青岛	家电制造	49.00%	权益法
青岛海尔多媒体有限公司	青岛	青岛	电视研发销售	20.20%	权益法
郑州海立电器有限公司	郑州	郑州	压机制造销售	49.00%	权益法
宝石花同方能源科技有限公司	北京	北京	技术服务开发	20.00%	权益法
浙江福腾流体科技有限公司	湖州	湖州	气体压缩机械 研发制造	48.00%	权益法
宏通环境技术（广州）有限公司	广州	广州	机械设备研发 制造	15.00%	权益法
北京一数科技有限公司	北京	北京	技术服务进出口 业务	34.15%	权益法
青岛海慕投资管理有限公司	青岛	青岛	投资管理	49.00%	权益法
青岛海慕智家投资合伙企业(有限合伙)	青岛	青岛	投资管理	24.00%	权益法
海能万嘉（上海）科技发展有限公司	上海	上海	建设工程施工	20.00%	权益法
青岛国创智能家电研究院有限公司	青岛	青岛	家用电器研发	35.51%	权益法
广州合赢投资合伙企业（有限合伙）	广州	广州	投资	49.00%	权益法
青岛家哇云网络科技有限公司	青岛	青岛	家居在线服务	22.10%	权益法
冰戟（上海）企业管理有限公司	上海	上海	投资管理	45.00%	权益法
优瑾（上海）企业管理有限公司	上海	上海	投资管理	45.00%	权益法
日日顺（上海）投资有限公司	上海	上海	投资管理	45.00%	权益法
倍世海尔饮水科技有限公司	青岛	青岛	水设备技术开 发服务	49.00%	权益法
汇智翔顺股权投资基金（青岛）合伙企业（有限合伙）	青岛	青岛	投资管理	30.00%	权益法
青岛日日顺汇智投资有限责任公司	青岛	青岛	投资管理	50.00%	权益法
青岛鑫晟汇科技有限公司	青岛	青岛	技术服务开发	20.00%	权益法
湖南电机株式会社	日本	日本	电机制造	50.00%	权益法
HPZ 有限公司	尼日利亚	尼日利亚	家电制造	25.01%	权益法
HNR 私营有限公司	巴基斯坦	巴基斯坦	家电制造	31.72%	权益法
Controladora Mabe S.A.deC.V.	墨西哥	墨西哥	家电制造	48.41%	权益法



Middle East Air conditioning Company,Limited	沙特阿拉伯	沙特阿拉伯	家电销售	49.00%	权益法
--	-------	-------	------	--------	-----

## (2) 重要联营企业的基本情况及其财务信息

## ①重要联营企业的基本情况：

海尔集团财务有限责任公司(以下简称“财务公司”)由海尔集团公司及其下属 3 家成员企业出资设立。企业注册地及主要经营场所：青岛市崂山区海尔路 178-2 号裕龙国际中心。本公司的子公司持有财务公司的股权比例合计为 42.00%。

## ②重要联营企业的财务信息：

项目	财务公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	58,471,449,425.14	62,367,859,305.44
非流动资产	17,215,510,844.97	12,622,422,390.73
资产合计	75,686,960,270.11	74,990,281,696.17
流动负债	56,268,320,103.08	56,509,751,262.74
非流动负债	583,055,172.64	480,084,424.03
负债合计	56,851,375,275.72	56,989,835,686.77
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	18,835,584,994.39	18,000,446,009.40
其中:按持股比例计算的净资产份额	7,910,945,697.64	7,560,187,323.95
营业收入	1,699,389,982.11	2,037,253,129.20
净利润	1,417,734,620.57	1,585,017,777.56
其他综合收益	-22,595,635.58	9,929,719.24
综合收益总额	1,395,138,984.99	1,594,947,496.80
本年度收到的来自联营企业的股利	235,200,000.00	218,400,000.00

## (3) 不重要的合营或联营企业的汇总财务信息

对联营企业投资	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
青岛银行股份有限公司	3,200,132,708.75	2,934,085,854.00
卧龙电气(济南)电机有限公司	177,662,547.04	174,697,807.74
青岛河钢新材料科技股份有限公司	329,713,566.36	314,802,331.45
青岛海尔赛富智慧家庭创业投资中心(有限合伙)	206,764,442.76	319,245,649.36
三菱重工海尔(青岛)空调机有限公司	663,804,966.31	715,461,260.26
青岛海尔开利冷冻设备有限公司	412,107,471.53	413,367,540.80
青岛海尔多媒体有限公司	88,300,000.00	153,550,234.50

宝石花同方能源科技有限公司	30,326,966.78	
郑州海立电器有限公司	98,000,000.00	
安徽昆禾智能科技有限公司		1,997,782.61
浙江福腾流体科技有限公司	77,584,161.99	77,807,408.84
北京海狸先生网络科技有限公司		7,507,759.75
宏通环境技术（广州）有限公司	4,265,965.73	
北京一数科技有限公司	7,919,009.51	12,829,433.78
深圳根元环保科技有限公司		6,914,487.73
青岛海慕投资管理有限公司	2,609,456.57	2,521,766.42
青岛海慕智家投资合伙企业(有限合伙)	57,989,007.18	58,905,912.88
海能万嘉（上海）科技发展有限公司	606,029.71	772,938.88
青岛国创智能家电研究院有限公司	38,574,227.53	45,016,334.20
广州合赢投资合伙企业（有限合伙）	194,416,881.32	285,793,577.87
青岛家哇云网络科技有限公司	2,192,669.49	2,547,217.00
冰戟（上海）企业管理有限公司	1,056,245,062.87	1,014,425,293.04
优瑾（上海）企业管理有限公司	1,919,627,387.02	1,843,591,441.88
日日顺（上海）投资有限公司	3,489,413,430.96	3,351,166,257.98
倍世海尔饮水科技有限公司	148,369,638.40	148,369,638.40
汇智翔顺股权投资基金（青岛）合伙企业（有限合伙）	238,175,637.03	238,806,947.64
青岛日日顺汇智投资有限责任公司	4,083,482.78	4,083,482.78
青岛鑫晟汇科技有限公司	10,005,915.15	8,598,002.89
Europalters Italia S.r.l.		15,760,505.28
Orygin LLC	22,296,931.04	13,918,442.26
湖南电机株式会社	64,378,952.07	67,770,092.99
HNR 私营有限公司	111,225,806.51	74,366,909.55
HPZ 有限公司	3,483,576.50	88,751,047.98
Controladora Mabe S.A.deC.V.	5,078,418,321.53	4,685,927,386.53
Middle East Air conditioning Company,Limited	7,299,166.60	8,820,101.55
投资账面价值合计	17,745,993,387.02	17,092,180,848.82
下列各项联营企业财务数据按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,179,130,357.63	917,792,070.74
--其他综合收益	-99,733,719.86	95,751,117.93
--综合收益总额	1,079,396,637.77	1,013,543,188.67

## 附注九、分部报告

本公司主要经营家用电器生产、销售与服务业务，家电上游配件制造业务，及第三方产品分销及售后业务。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司分部报告已作出更新。通过整合国内海外产业，以更好的反映本公司作为一家全球化的家电企业，并实现全球一体化的管理目标。本公司的管理层亦开始在新架构下审阅业务分部信息，且分部报告也依据这一变化和本公司如何管理及评价分部表现进行了更新。可比期间金额已根据该变化进行了重新列示。

本公司共包括 5 个业务分部：（1）家庭美食保鲜烹饪解决方案：主要为冰箱/冷柜、厨电产品的生产与销售；（2）空气能源解决方案：主要为空调产品的生产与销售；（3）家庭衣物洗护方案：主要为洗衣机及干衣机产品的生产与销售；（4）全屋用水解决方案：主要为热水器及净水产品等水家电的生产与销售；（5）其他业务：主要包括渠道、装备部品、生活小家电业务及其他。公司管理层按照该划分评价各分部经营业绩并分配公司资源。各业务分部之间的销售主要按市场价格进行。

由于总部统一管理或不纳入分部管理的考核范围，分部资产总额不包含：货币资金、交易性金融资产、衍生金融资产、应收股利、持有待售资产、其他流动资产、债权投资、长期应收款、长期股权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、商誉、递延所得税资产；分部负债总额不包含：长、短期借款、交易性金融负债、衍生金融负债、应交税费、应付利息、应付股利、持有待售负债、应付债券、递延所得税负债、其他非流动负债；分部利润不包含：财务费用、公允价值变动损益、投资收益、资产处置收益、其他收益中非即征即退增值税的部分、营业外收支及所得税费用。

### （1） 报告分部的信息

#### 本期分部信息

分部信息	家庭美食保鲜烹饪解决方案		空气能源解决方案	家庭衣物洗护方案
	冰箱/冷柜	厨电		
分部收入	81,910,667,160.82	41,654,343,658.36	46,104,262,503.63	61,491,493,913.78
其中：对外收入	81,731,369,432.17	41,594,458,746.73	45,810,371,440.47	61,311,742,096.32
分部间收入	179,297,728.65	59,884,911.63	293,891,063.16	179,751,817.46
分部总成本	76,884,871,643.42	38,711,598,234.63	44,241,479,650.50	55,891,172,557.71

分部利润	5,025,795,517.40	2,942,745,423.73	1,862,782,853.13	5,600,321,356.07
分部资产总额	46,386,636,541.89	21,182,487,836.50	23,095,120,351.59	31,083,146,812.59
分部负债总额	61,738,020,657.75	12,928,214,554.98	22,560,023,701.22	18,456,071,567.13

续表

分部信息	全屋用水解决方案	其他业务	分部间抵销	合计
分部收入	15,335,988,639.36	96,723,505,175.74	-81,792,478,001.59	261,427,783,050.10
其中：对外收入	15,169,679,363.06	15,810,161,971.35		261,427,783,050.10
分部间收入	166,309,276.30	80,913,343,204.39	-81,792,478,001.59	
分部总成本	13,518,468,362.44	96,666,241,331.19	-81,872,464,956.21	244,041,366,823.68
分部利润	1,817,520,276.92	57,263,844.55	79,986,954.62	17,386,416,226.42
分部资产总额	6,974,086,027.37	72,345,944,832.66	-74,983,515,615.16	126,083,906,787.44
分部负债总额	5,952,269,383.29	67,056,680,238.32	-74,838,436,273.16	113,852,843,829.53

上年同期分部信息

分部信息	家庭美食保鲜烹饪解决方案		空气能源解决方案	家庭衣物洗护方案
	冰箱/冷柜	厨电		
分部收入	77,859,503,523.00	38,953,051,777.02	40,760,615,973.95	57,909,239,383.61
其中：对外收入	77,677,799,236.48	38,899,564,816.89	40,457,857,437.51	57,820,114,253.41
分部间收入	181,704,286.52	53,486,960.13	302,758,536.44	89,125,130.20
分部总成本	73,597,983,358.76	36,245,984,416.06	39,671,596,085.75	52,735,218,516.89
分部利润	4,261,520,164.24	2,707,067,360.96	1,089,019,888.20	5,174,020,866.72
分部资产总额	32,212,596,722.21	18,635,173,441.43	21,054,805,558.76	28,587,194,295.50
分部负债总额	44,000,212,968.96	11,068,288,033.81	13,915,821,835.30	16,655,474,631.12

续表

分部信息	全屋用水解决方案	其他业务	分部间抵销	合计
分部收入	14,133,741,848.26	91,174,434,408.87	-77,211,661,956.24	243,578,924,958.47
其中：对外收入	14,009,751,227.10	14,713,837,987.08		243,578,924,958.47
分部间收入	123,990,621.16	76,460,596,421.79	-77,211,661,956.24	
分部总成本	12,543,842,686.45	91,121,188,739.68	-77,256,660,522.88	228,659,153,280.71
分部利润	1,589,899,161.81	53,245,669.19	44,998,566.64	14,919,771,677.76
分部资产总额	6,706,376,868.37	52,027,298,467.81	-39,850,856,358.17	119,372,588,995.91
分部负债总额	5,417,671,439.39	58,218,057,761.30	-39,617,922,327.86	109,657,604,342.02

## (2) 地区信息

根据披露口径的需要，本公司“其他国家/地区”为除中国大陆外所有国家/地区（包括香港、澳门特别行政区和台湾）。

#### a. 对外交易收入

项目	本期发生额	上期发生额
中国大陆地区	125,015,887,048.63	116,820,021,832.58
其他国家/地区	136,411,896,001.47	126,758,903,125.89
其中:		
美洲	79,751,236,167.61	76,629,831,084.82
澳洲	6,142,491,032.57	6,962,360,306.70
南亚	9,520,761,970.29	8,283,959,988.29
欧洲	28,543,893,610.21	23,031,521,394.12
东南亚	5,779,907,984.73	5,179,557,555.83
中东非	1,934,336,705.54	1,970,513,900.11
日本	3,662,478,664.81	3,568,558,534.13
其他	1,076,789,865.71	1,132,600,361.89
合计	261,427,783,050.10	243,578,924,958.47

#### b. 非流动资产总额

项目	期末余额	期初余额
中国大陆地区	22,369,511,589.93	19,433,006,951.77
其他国家/地区	31,152,060,989.07	29,019,302,954.24
合计	53,521,572,579.00	48,452,309,906.01

非流动资产总额不包括:债权投资、长期应收款、长期股权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、商誉、递延所得税资产。

## 附注十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

期末

项目	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价(第一层次)	重要可观察输入值(第二层次)	重要不可观察输入值(第三层次)	
<b>持续的公允价值计量</b>				
交易性金融资产	369,591,046.58	487,936,101.81	96,436,395.44	953,963,543.83
其中：银行理财产品		487,936,101.81		487,936,101.81
投资基金	222,803,002.38			222,803,002.38
权益工具投资	146,788,044.20		96,436,395.44	243,224,439.64
衍生金融资产		67,565,829.44		67,565,829.44
其中：远期外汇合约		67,565,829.44		67,565,829.44
其他权益工具	19,988,760.34		6,383,706,194.43	6,403,694,954.77
其中：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具	19,988,760.34		6,383,706,194.43	6,403,694,954.77
衍生金融负债		168,625,004.97		168,625,004.97
其中：远期外汇合约		166,573,028.22		166,573,028.22
远期商品合约		2,051,976.75		2,051,976.75

期初

项目	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价(第一层次)	重要可观察输入值(第二层次)	重要不可观察输入值(第三层次)	
<b>持续的公允价值计量</b>				
交易性金融资产	395,687,084.83	14,638,968.26	109,586,827.82	519,912,880.91
其中：银行理财产品		14,638,968.26		14,638,968.26
投资基金	168,430,847.63			168,430,847.63
权益工具投资	227,256,237.20		109,586,827.82	336,843,065.02
衍生金融资产		183,185,160.51		183,185,160.51
其中：远期外汇合约		178,992,877.32		178,992,877.32
远期商品合约		4,192,283.19		4,192,283.19
其他权益工具	16,353,773.34	1,027,550,923.67	4,807,978,233.19	5,851,882,930.20

其中：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具	16,353,773.34	1,027,550,923.67	4,807,978,233.19	5,851,882,930.20
<b>衍生金融负债</b>		104,594,040.66		104,594,040.66
其中：远期外汇合约		92,580,419.48		92,580,419.48
远期商品合约		12,013,621.18		12,013,621.18
<b>其他非流动负债</b>			16,916,789.10	16,916,789.10
其中：认沽期权负债			16,916,789.10	16,916,789.10

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

## 2、持续第二层次公允价值计量项目公允价值的确定依据

项目	期末公允价值	估值技术
<b>交易性金融资产</b>		
其中：银行理财产品	487,936,101.81	现金流量折现
<b>衍生金融资产</b>		
其中：远期外汇合约	67,565,829.44	现金流量折现
<b>衍生金融负债</b>		
其中：远期外汇合约	166,573,028.22	现金流量折现
远期商品合约	2,051,976.75	现金流量折现

## 3、持续第三层次公允价值计量重大项目，采用的估值技术和重要参数的信息

项目	期末公允价值	估值技术	重大无法观察的输入数据	范围	输入数据对公允价值的敏感度
<b>其他权益工具</b>					
其中：1、卡奥斯物联科技股份有限公司	2,817,408,000.00	市场法	1、同行的平均市售率倍数 2、缺乏市场流动性折让	1、2.93至2.99 2、27.46%至29.46%	1、可比较公司的平均市售率倍数增加（减少）1%将导致公允价值增加（减少）人民币2,127.00万元。 2、缺乏市场流通性折让增加（减少）1%将导致公允价值减少（增加）人民币2,935.00万元。

2、中国石化销售股份有限公司	1,986,156,165.17	市场法	1、同行的平均市盈率倍数 2、缺乏市场流动性折让	1、37.38至38.14 2、25.23%至27.23%	1、可比较公司的平均市盈率倍数增加（减少）1%将导致公允价值增加（减少）人民币1,986.00万元。 2、缺乏市场流通性折让增加（减少）1%将导致公允价值减少（增加）人民币2,692.00万元。
----------------	------------------	-----	-----------------------------	----------------------------------	--

#### 4、不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和金融负债包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、长短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款、应付债券等，本期末不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差较小。

### 附注十一、关联方关系及其交易

#### （一）关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第36号—关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第182号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

#### （二）关联方关系

##### 1、本公司的母公司及其他持有本公司股份的公司有关信息

企业名称	企业类型	注册地址	注册资本	法定代表人	与本公司关系	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
海尔集团公司	集体所有制企业	青岛高科园海尔园	311,180,000	周云杰	母公司	11.36%	11.36%
海尔卡奥斯股份有限公司	股份有限公司	青岛高科园海尔园	631,930,000	周云杰	母公司的子公司	13.34%	13.34%
HCH (HK) Investment Management Co., Limited	私人公司	香港	10,000 港币	/	母公司的一致行动人	5.71%	5.71%
青岛海尔创业投资咨询有限公司	有限责任公司	青岛市保税区	923,000,000	周云杰	母公司的一致行动人	1.83%	1.83%
青岛海创智管理	有限合伙	青岛高科园	118,924,416	/	母公司的一	1.42%	1.42%



咨询企业(有限合伙)	企业	海尔园			致行动人		
Haier International Co., Limited	私人公司	香港	2 港币	/	母公司的一致行动人	0.62%	0.62%

## 2、子公司

本公司之子公司情况详见本附注八、1 子公司中的权益

## 3、联营和合营企业的情况

本公司之联营和合营企业的情况详见本附注五、12 及本附注八、3

## 4、不存在控制关系的关联公司

企业名称	与本企业的关系
重庆众链能源科技有限公司	海尔集团附属公司
重庆海尔电器销售有限公司	海尔集团附属公司
香港日日顺供应链管理有限公司	海尔集团附属公司
上海路睿供应链管理有限公司	海尔集团附属公司
日日顺供应链科技股份有限公司	海尔集团附属公司
日日顺（青岛）国际供应链服务有限公司	海尔集团附属公司
青岛日日顺供应链有限公司	海尔集团附属公司
青岛迈帝瑞生态环境科技有限公司	海尔集团附属公司
青岛绿洲创智科技信息有限公司	海尔集团附属公司
青岛海纳云智能系统有限公司	海尔集团附属公司
青岛海尔零部件采购有限公司	海尔集团附属公司
青岛海尔国际贸易有限公司	海尔集团附属公司
青岛海尔国际旅行社有限公司	海尔集团附属公司
斐科腾智能科技（青岛）有限公司	海尔集团附属公司
大连海尔国际贸易有限公司	海尔集团附属公司
青岛海融汇商业保理有限公司	海尔集团附属公司
卡奥斯数字科技（青岛）有限公司	海尔集团附属公司
海尔云城数字科技（青岛）有限公司	海尔集团附属公司
青岛蓝鲸科技有限公司	海尔集团附属公司
青岛鼎新电子科技有限公司	海尔集团附属公司
卡奥斯创智物联科技有限公司	海尔集团附属公司
Haier International Co., Ltd.	海尔集团附属公司
沈阳日日新企业管理有限公司	海尔集团附属公司
青岛小帅智能科技股份有限公司	海尔集团附属公司

青岛曼尼科智能科技有限公司	海尔集团附属公司
卡奥斯创智物联科技（重庆）有限公司	海尔集团附属公司
青岛海尔新材料研发有限公司	海尔集团附属公司联营企业
青岛海尔多媒体有限公司	联营企业
Controladora Mabe S. A. de C. V.	联营企业
HNR 私营有限公司	联营企业
HPZ Limited	联营企业
三菱重工海尔（青岛）空调机有限公司	联营企业
卧龙电气（济南）电机有限公司	联营企业
青岛河钢复合新材料科技有限公司	联营企业子公司
合肥河钢新材料科技有限公司	联营企业子公司

### （三）关联方交易情况

1、本公司向关联方采购货物及服务有关明细资料如下：

关联方名称	本期发生额	上期发生额
Controladora Mabe S. A. de C. V.	15,526,699,638.30	13,123,708,450.38
青岛海尔零部件采购有限公司	6,413,180,580.72	7,059,896,523.58
日日顺供应链科技股份有限公司	3,558,500,838.94	4,444,169,934.17
HNR 私营有限公司	2,514,374,986.36	3,073,674,460.32
重庆海尔电器销售有限公司	2,114,941,629.47	3,054,825,152.17
上海路睿供应链管理有限公司	1,358,496,545.27	1,471,945,927.42
青岛海尔国际贸易有限公司	547,788,113.32	397,359,401.03
日日顺（青岛）国际供应链服务有限公司	685,581,695.96	266,844,283.32
三菱重工海尔（青岛）空调机有限公司	607,144,743.77	352,035.40
大连海尔国际贸易有限公司	527,629,376.86	529,797,174.58
青岛日日顺供应链有限公司	389,108,907.34	421,203,765.86
其他关联方	3,296,053,790.33	4,057,047,170.88
合计	37,539,500,846.64	37,900,824,279.11

2、本公司向关联方销售货物有关明细资料如下：

关联方名称	本期发生额	上期发生额
HNR 私营有限公司	1,245,177,362.70	602,998,664.66
Controladora Mabe S. A. de C. V.	1,202,388,632.22	1,023,743,811.97
青岛海尔国际贸易有限公司	557,630,937.13	672,339,983.04
青岛绿洲创智科技信息有限公司	143,051,045.42	67,904,127.81
青岛海尔多媒体有限公司	122,202,322.75	136,786,578.47

HPZ Limited	101,907,938.50	118,748,741.50
青岛海尔国际旅行社有限公司	53,656,646.75	119,166,052.08
其他关联方	304,883,890.25	670,938,693.97
合计	3,730,898,775.72	3,412,626,653.50

## 3、关联方未结算项目金额

项目及客户名称	期末数	期初数
<b>应收票据：</b>		
青岛海尔国际贸易有限公司	178,000,000.00	
青岛海纳云智能系统有限公司	4,820,740.99	9,196,905.30
卡奥斯数字科技（青岛）有限公司	1,080,198.77	2,338,177.61
青岛鼎新电子科技有限公司		45,947,984.43
卡奥斯创智物联科技（重庆）有限公司		28,764,679.42
卡奥斯创智物联科技有限公司		23,908,824.49
其他关联方	14,739,591.90	11,525,466.12
<b>应收账款：</b>		
HNR 私营有限公司	1,191,001,767.66	887,316,060.44
青岛绿洲创智科技信息有限公司	116,266,117.23	46,664,529.91
青岛海尔国际旅行社有限公司	66,704,908.59	13,660,669.79
HPZ Limited	37,410,646.01	117,899,486.73
青岛迈帝瑞生态环境科技有限公司	37,264,581.99	12,210,497.95
重庆众链能源科技有限公司	20,861,198.77	48,870,443.21
青岛海纳云智能系统有限公司	20,810,291.74	24,917,701.10
其他关联方	238,487,927.26	559,054,609.85
<b>预付款项：</b>		
青岛海尔国际贸易有限公司	8,594,602.74	4,248,008.35
海尔云城数字科技（青岛）有限公司	8,393,601.61	
合肥河钢新材料科技有限公司	6,241,957.96	
青岛海尔国际旅行社有限公司	3,115,793.21	6,253,573.56
HNR 私营有限公司		110,370,091.99
其他关联方	14,806,610.06	35,104,367.42
<b>其他应收款：</b>		
Controladora Mabe S. A. de C. V.	14,824,407.91	12,158,833.50
青岛海尔国际贸易有限公司	7,951,101.19	3,055,976.92
Haier International Co., Ltd.	3,685,669.87	4,272,144.02
沈阳日日新企业管理有限公司	3,000,000.00	

青岛蓝鲸科技有限公司		12,392,334.21
青岛小帅智能科技股份有限公司		10,500,000.00
大连海尔国际贸易有限公司		9,440,616.07
其他关联方	12,066,688.19	18,628,538.25

**应付票据：**

青岛海尔新材料研发有限公司	390,891,579.36	386,075,771.04
合肥河钢新材料科技有限公司	21,795,818.85	24,471,564.49
青岛河钢复合新材料科技有限公司	27,781,266.64	12,149,382.48
卧龙电气（济南）电机有限公司	30,416,664.00	37,773,640.00
青岛海尔零部件采购有限公司		180,719,158.83
其他关联方		606,400.00

**应付账款：**

Controladora Mabe S. A. de C. V.	1,017,676,511.30	1,299,452,149.83
青岛海融汇商业保理有限公司	367,964,948.49	
青岛海尔零部件采购有限公司	247,164,539.11	1,860,747,884.39
HNR 私营有限公司	225,492,094.68	
青岛海尔国际贸易有限公司	197,267,091.22	257,531,848.99
青岛海尔新材料研发有限公司	96,592,224.43	101,958,410.60
大连海尔国际贸易有限公司	82,860,333.64	150,178,673.56
香港日日顺供应链管理有限公司	74,153,281.02	250,478,107.49
其他关联方	524,214,760.71	501,220,733.45

**合同负债：**

卧龙电气（济南）电机有限公司	50,686,531.85	51,422,207.69
重庆众链能源科技有限公司	17,217,306.92	17,215,206.92
其他关联方	10,101,182.89	13,569,890.19

**其他应付款：**

日日顺供应链科技股份有限公司	897,015,102.10	485,473,357.04
上海路饬供应链管理有限公司	129,653,209.93	113,720,815.14
青岛绿洲创智科技信息有限公司	102,395,000.82	83,842.78
日日顺（青岛）国际供应链服务有限公司	64,467,694.39	140,136,176.89
斐科腾智能科技（青岛）有限公司	51,986,700.46	759,000.00
青岛日日顺供应链有限公司	45,292,270.93	30,669,122.96
青岛曼尼科智能科技有限公司	14,038,277.93	67,521,909.37
其他关联方	193,110,957.17	308,322,551.23

## 4、其他关联交易

(1) 本公司于 2023 年 3 月 30 日与海尔集团公司及海尔集团财务有限责任公司（以下简称财务公司）续签了《金融服务框架协议》，并经第十一届董事会第四次会议审议通过了《海尔智家股份有限公司关于与海尔集团公司续签〈金融服务框架协议〉暨预计关联交易额度的议案》，《金融服务框架协议》自审议通过之时起生效。

本公司与财务公司发生的各项往来余额如下：

项目	期末余额	期初余额
存放财务公司的货币资金	33,654,242,534.50	31,433,124,152.44
应收财务公司利息	688,144,130.70	468,636,097.70
财务公司的借款		60,000,000.00
应付财务公司利息		46,158.00
票据开立	8,909,470,662.88	21,621,825,652.96
财务公司外汇衍生品	-10,143,691.03	-2,293,511.73

本公司与财务公司发生的各项交易额如下：

项目	本期发生额	上期发生额
财务公司利息收入	765,875,670.14	570,162,437.71
财务公司利息支出	435,000.00	4,933,548.81
财务公司手续费	23,618,778.66	29,446,933.09
即期外汇业务（结售汇）	9,015,944,003.06	6,337,945,933.79

(2) 本期公司及子公司自关联方承租的用于生产经营的租赁支出为0.99亿元（同期金额0.97亿元）。

(3) 公司子公司部分应付票据由海尔集团公司提供连带责任保证担保，期末海尔集团公司担保金额为26.39亿元（期初金额23.11亿元）。

#### （四）定价政策

##### 1、关联销售

部分关联方通过本公司自主采购平台采购零部件、从本公司采购电器等待售产品，以及因业务需求由本公司提供售后服务、研发服务、房屋租赁等业务。2022 年 4 月，根据前期关联交易执行情况以及香港上市的相关要求，公司与海尔集团公司在原执行合同的基础上，新修订并签订了《产品及物料销售框架协议》《服务提供框架协议》《物业租赁框架协议》，对销售类关联交易内容进行约定，其中定价原则包括由双方根据不逊于由本公司向独立第三方提供服务的价格按公平原则商定等，确保关联交易公允、合理。协议有效期为自 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止，届满后可再续期三年。

## 2、关联采购

公司除通过自主采购平台进行采购外，部分原材料等通过委托海尔集团公司及其附属公司采购物资，另外公司委托海尔集团下属公司向公司提供物流配送、能源电力、基础研究检测、设备租赁、房屋租赁及维修、绿化保洁、礼品采购、设计、咨询和各类订票以及其他服务等。2022 年 4 月，根据前期关联交易执行情况以及香港上市的相关要求，公司与海尔集团公司在原执行合同的基础上，新修订并签订了《产品及物料采购框架协议》《服务采购框架协议》《物业承租框架协议》，对采购类关联交易内容进行约定，其中定价原则包括由双方根据不逊于独立第三方向本公司提供服务的价格按公平原则商定等，确保关联交易公允、合理。协议有效期为自 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止，届满后可再续期三年。

## 3、金融类

公司所需的部分存贷款、贴现、外汇衍生品业务等金融类业务由海尔集团公司及其下属公司等提供相应的服务，根据公司与海尔集团公司等签订的《金融服务协议》，金融业务以不逊于市场公允商业原则确定价格，公司有权在了解市场价格的前提下，结合自身利益决定是否与其保持合作关系，也可根据实际情况在履行该协议的同时由其他金融服务机构提供相关的金融服务。基于规避外汇波动风险等的诉求，公司所需的部分外汇衍生品等业务，可能在经多方寻源比较后选择海尔集团财务有限责任公司等进行操作，公司将秉承安全稳健、适度合理的原则，确保所有外汇资金业务均需有正常合理的业务背景，杜绝投机行为；同时公司外汇资金交易明确了各级审批权限、管理定位和职责，杜绝人为操作风险，并在有效地控制风险的前提下提高对风险的应对速度。2021 年 6 月，公司与海尔集团公司续签了《金融服务框架协议》，对金融类关联交易进行约定，其中定价原则包括存款利率不低于所列大型银行最高利率、贷款利率不逊于市场价格等定价原则，确保关联交易公允、合理。协议有效期至 2023 年 12 月 31 日，届满后可再续期三年。

## 4、其他

公司于 2020 年 11 月与海尔集团公司等签订《知识产权许可框架协议》。根据该协议，海尔集团已同意零对价授予或促使其附属公司及联系人授予本公司许可，可将其所有知识产权，包括但不限于商标、专利、版权及标识等用于公司的产品、包装、服务及业务介绍文件。知识产权许可框架协议的日期自上市日期起永久有效。当该等特定知识产权届满且并未由海尔集团续期，则我们使用知识产权许可框架协议项下若干知识产权的权利即告终止。

## 附注十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

授予对	本期授予	本期行权	本期解锁	本期失效
-----	------	------	------	------

象类别	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、 高管	2,915,816	64,748,022.30			1,076,882	24,943,679.53	2,564,586	17,492,337.27
职工	31,590,543	705,507,909.31			15,783,328	373,654,712.16	57,729,704	529,194,750.02
合计	34,506,359	770,255,931.61			16,860,210	398,598,391.69	60,294,290	546,687,087.29

#### 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

股份支付项目	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的 范围	合同剩余期限	行权价格 的范围	合同剩余期限
2021 期权第一批	25.63 元/股	2021 年 9 月-2026 年 9 月		
2021 期权第二批	25.63 元/股	2021 年 12 月-2026 年 12 月		
2022 期权	23.86 元/股	2022 年 6 月-2026 年 6 月		
2022 持股计划 A			不适用	2022 年 8 月-2024 年 8 月
2022 持股计划 H			不适用	2022 年 8 月-2024 年 8 月
2023 持股计划 A			不适用	2023 年 7 月-2025 年 7 月
2023 持股计划 H			不适用	2023 年 7 月-2025 年 7 月
2021 限制性股票			不适用	2021 年 8 月-2024 年 7 月
2022 限制性股票			不适用	2022 年 7 月-2025 年 6 月
2023 限制性股票			不适用	2023 年 7 月-2026 年 6 月

## 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票的收盘价、布莱克-斯科尔期权定价模型 (Black-Scholes Model)
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	管理层的最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11.35 亿元

## 3、以现金结算的股份支付情况

无

## 4、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、高管	50,198,564.36	
职工	560,408,082.45	
合计	610,606,646.81	-

## 5、股份支付的修改、终止情况

无

### 附注十三、或有事项

截止 2024 年 3 月 27 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

### 附注十四、资产负债表日后事项

根据本公司 2024 年 3 月 27 日第十一届董事会第九次会议，本年的利润分配预案为：以未来实施分配方案时股权登记日扣除回购专户上已回购股份后的总股本为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 8.04 元（含税）。

### 附注十五、与金融工具相关的风险

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

#### 金融资产

项目	期末余额			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金		54,486,452,841.14		54,486,452,841.14
交易性金融资产	953,963,543.83			953,963,543.83
衍生金融资产			67,565,829.44	67,565,829.44
应收票据		8,621,434,831.39		8,621,434,831.39
应收账款		20,268,099,436.43		20,268,099,436.43
其他应收款		2,649,558,985.05		2,649,558,985.05
其他流动资产		1,530,274,566.66		1,530,274,566.66
债权投资		8,841,233,078.66		8,841,233,078.66
长期应收款		350,409,496.85		350,409,496.85
其他权益工具			6,403,694,954.77	6,403,694,954.77

#### 金融资产（续）

项目	期初余额			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金	



			融资产	
货币资金		54,162,212,155.31		54,162,212,155.31
交易性金融资产	519,912,880.91			519,912,880.91
衍生金融资产			183,185,160.51	183,185,160.51
应收票据		9,624,191,838.15		9,624,191,838.15
应收账款		15,886,748,811.81		15,886,748,811.81
其他应收款		2,401,113,902.55		2,401,113,902.55
其他流动资产		1,642,421,944.45		1,642,421,944.45
债权投资		1,034,222,222.22		1,034,222,222.22
长期应收款		305,070,001.45		305,070,001.45
其他权益工具			5,851,882,930.20	5,851,882,930.20

### 金融负债

项目	期末余额		
	以公允价值计量的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款		10,318,351,841.88	10,318,351,841.88
衍生金融负债	168,625,004.97		168,625,004.97
应付票据		22,215,726,721.62	22,215,726,721.62
应付账款		47,061,789,173.62	47,061,789,173.62
其他应付款		19,181,569,184.83	19,181,569,184.83
一年内到期的非流动负债		146,867,809.53	146,867,809.53
长期借款		17,936,302,925.77	17,936,302,925.77
长期应付款		57,113,422.78	57,113,422.78

### 金融负债（续）

项目	期初余额		
	以公允价值计量的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款		9,672,223,522.36	9,672,223,522.36
衍生金融负债	104,594,040.66		104,594,040.66
应付票据		25,098,557,730.06	25,098,557,730.06
应付账款		41,885,313,890.79	41,885,313,890.79
其他应付款		17,585,198,629.13	17,585,198,629.13
一年内到期的非流动负债		2,854,446,929.32	2,854,446,929.32

长期借款		13,590,866,873.43	13,590,866,873.43
长期应付款		44,240,087.94	44,240,087.94
其他非流动负债	16,916,789.10		16,916,789.10

本公司各项金融工具的详细情况说明请见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1、信用风险

本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款及理财产品等。

(1) 本公司银行存款及理财产品主要存放于海尔集团财务有限责任公司、国有银行和其它大中型上市银行。应收利息主要为存放于上述银行的定期存款产生的应计利息。本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。(2) 应收账款、应收票据：本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核，并合理确定账期。本公司对应收账款余额进行持续监控并对大额授信客户的应收款项购买信用保险，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(3) 本公司的其他应收款主要系应收出口退税款、往来借款、备用金等，公司根据历史发生情况对此等款项与相关经济业务加强了管理并持续监控，以确保本公司重大坏账风险可控并进一步降低。

#### 2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 3、汇率风险

本公司的业务位于中国大陆、美国、日本、东南亚、南亚、中东非、欧洲及澳洲等，主要业务以人民币、美元及其他货币结算。

本公司海外公司的外币资产和负债及未来的外币交易存在汇率波动风险。本公司财务部门负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率波动风险；本公司以签署远期外汇合约的方式来达到规避汇率波动风险的目的。

#### 4、利率风险

本公司的利率风险主要产生于长短期银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

## 附注十六、其他重要事项

本公司拟通过全资子公司以约 6.4 亿美元（折合约 45.59 亿人民币，最终交易金额以实际交割时确认为准）现金收购 Carrier Global Corporation（为美国纽交所上市公司）旗下的商用制冷业务。本次交易已经本公司总裁办公会审议通过，但涉及境外收购，尚需中国及境外相关政府主管部门的备案或审批程序。

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 附注十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	715,238,098.86	379,679,227.77
1-2 年	378,071,982.79	533,963,843.29
2-3 年	532,467,268.93	
3 年以上		
应收账款余额	1,625,777,350.58	913,643,071.06
坏账准备	251.55	
应收账款净额	1,625,777,099.03	913,643,071.06

本期应收账款坏账准备变动情况：

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	其他增加	转回数	转销及其他	
坏账准备		251.55				251.55

### 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	117,439,655.79	29,783,516.95
应收股利	570,000,000.00	1,015,840,000.00
其他应收款	22,962,538,160.78	13,341,408,140.62
合计	23,649,977,816.57	14,387,031,657.57

(1) 应收利息：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	117,439,655.79	29,783,516.95
1 年以上		

合计	117,439,655.79	29,783,516.95
----	----------------	---------------

## (2) 应收股利:

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	570,000,000.00	1,000,000,000.00
1 年以上		15,840,000.00
合计	570,000,000.00	1,015,840,000.00

## (3) 其他应收款:

## ① 其他应收款按账龄披露如下:

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,256,949,623.31	6,278,019,144.67
1 年以上	9,708,953,420.36	7,066,828,954.97
其他应收款余额	22,965,903,043.67	13,344,848,099.64
坏账准备	3,364,882.89	3,439,959.02
其他应收款净额	22,962,538,160.78	13,341,408,140.62

## ② 本期其他应收款坏账准备变动情况:

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	其他增加	转回数	转销及其他	
坏账准备	3,439,959.02			75,076.13		3,364,882.89

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细:

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资				
其中: 对子公司的长期股权投资	52,823,723,686.31	7,100,000.00	49,632,299,728.31	7,100,000.00
对联营企业的长期股权投资	3,121,372,319.75	109,300,000.00	3,228,239,799.56	109,300,000.00
合计	55,945,096,006.06	116,400,000.00	52,860,539,527.87	116,400,000.00

## (2) 对子公司的长期股权投资

被投资公司名称	期初余额	本期增减额	期末余额	减值准备 期末余额
一、子公司:				

重庆海尔家电销售有限公司	9,500,000.00		9,500,000.00
海尔集团大连电器产业有限公司	34,735,489.79		34,735,489.79
青岛海尔电冰箱有限公司	402,667,504.64		402,667,504.64
青岛海尔特种电冰箱有限公司	426,736,418.99		426,736,418.99
青岛海尔信息塑胶研制有限公司	102,888,407.30		102,888,407.30
大连海尔精密制品有限公司	41,836,159.33		41,836,159.33
合肥海尔塑胶有限公司	72,350,283.21		72,350,283.21
青岛海尔科技有限公司	16,817,162.03		16,817,162.03
青岛家电工艺装备研究所	66,778,810.80		66,778,810.80
青岛美尔塑料粉末有限公司	24,327,257.77		24,327,257.77
重庆海尔精密塑胶有限公司	47,811,283.24		47,811,283.24
青岛海尔电子塑胶有限公司	69,200,000.00		69,200,000.00
大连海尔电冰箱有限公司	138,600,000.00		138,600,000.00
大连海尔空调器有限公司	99,000,000.00		99,000,000.00
合肥海尔空调器有限公司	79,403,123.85		79,403,123.85
青岛海尔电冰箱(国际)有限公司	238,758,240.85		238,758,240.85
青岛海尔空调电子有限公司	1,131,107,944.51		1,131,107,944.51
青岛海尔空调器有限总公司	220,636,306.02		220,636,306.02
青岛海尔特种电冰柜有限公司	471,530,562.76		471,530,562.76
青岛海尔洗碗机有限公司	206,594,292.82		206,594,292.82
武汉海尔电冰柜有限公司	47,310,000.00		47,310,000.00
武汉海尔电器股份有限公司	100,715,445.04		100,715,445.04
重庆海尔空调器有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00
合肥海尔电冰箱有限公司	49,000,000.00		49,000,000.00
青岛海尔成套家电服务有限公司	118,000,000.00		118,000,000.00
重庆海尔制冷电器有限公司	91,750,000.00		91,750,000.00
上海海尔众智坊创客空间管理有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00
青岛海尔特种制冷电器有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00
海尔股份(香港)有限公司	26,180,674,326.24	3,068,553,958.00	29,249,228,284.24
沈阳海尔电冰箱有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00
佛山海尔电冰柜有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00
郑州海尔空调器有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00
青岛海达源采购服务有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00
青岛海尔智能技术研发有限公司	130,000,000.00		130,000,000.00
青岛海尔科技投资有限公司	367,505,635.00	42,870,000.00	410,375,635.00
青岛卡萨帝智慧生活家电有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00

海尔海外电器产业有限公司	500,000,000.00		500,000,000.00	
海尔(上海)电器有限公司	12,500,000.00		12,500,000.00	
海尔优家智能科技(北京)有限公司	143,000,000.00		143,000,000.00	
海尔电器集团有限公司	3,979,407,602.61		3,979,407,602.61	7,100,000.00
Flourishing Reach Limited(SPVX)	12,751,300,336.02		12,751,300,336.02	
青岛海达瑞采购服务有限公司	107,800,000.00		107,800,000.00	
青岛海尔智能家电有限公司	326,400,000.00		326,400,000.00	
青岛海达诚采购服务有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	
青岛海尔质量检测有限公司	18,657,135.49		18,657,135.49	
青岛海尔家庭人工智能产业创新中心有限公司	20,000,000.00	80,000,000.00	100,000,000.00	
海尔智家体验云生态科技有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	
青岛瑞博生态环保科技有限公司	55,000,000.00		55,000,000.00	
合计	49,632,299,728.31	3,191,423,958.00	52,823,723,686.31	7,100,000.00

## (3) 对联营企业的长期股权投资

被投资公司名称	期初余额	本期增减额			期末余额	期末计提减值准备
		本期增减	权益法下确认投资收益	其他		
卧龙电气(济南)电机有限公司	168,579,556.35		25,780,193.59	-22,305,600.00	172,054,149.94	
青岛海尔赛富智慧家庭创业投资中心(有限合伙)	319,245,649.36		-83,255,532.55	-29,225,674.05	206,764,442.76	
青岛银行股份有限公司	1,162,338,491.42		107,593,877.12	-2,199,381.12	1,267,732,987.42	
三菱重工海尔(青岛)空调机有限公司	715,461,260.26		131,493,706.05	-183,150,000.00	663,804,966.31	
青岛海尔开利冷冻设备有限公司	413,367,540.80		16,250,623.48	-17,510,692.75	412,107,471.53	21,000,000.00
青岛海尔多媒体有限公司	153,550,234.49		-65,250,234.49		88,300,000.00	88,300,000.00
青岛河钢新材料科技股份有限公司	295,697,066.88		14,911,234.91		310,608,301.79	
合计	3,228,239,799.56		147,523,868.11	-254,391,347.92	3,121,372,319.75	109,300,000.00

## 4、营业收入及营业成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

主营业务	633,158,770.00	546,305,360.36	335,344,865.65	292,889,261.14
其他业务	87,833,714.07	79,980,358.06	89,317,060.67	77,735,951.48
合计	720,992,484.07	626,285,718.42	424,661,926.32	370,625,212.62

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	147,523,868.11	71,408,243.76
成本法核算的长期股权投资收益	8,458,124,538.41	6,328,139,259.26
理财产品收益	45,058,372.14	31,888,263.12
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	317,575.18	302,249.84
合计	8,651,024,353.84	6,431,738,015.98

## 附注十八、财务报告批准

本财务报告于 2024 年 3 月 27 日由本公司董事会批准报出。

## 附注十九、其他补充资料

### 1、基本每股收益和稀释每股收益

项目	本期金额			上期金额		
	加权平均净资产收益率	每股收益（元）		加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	16.85%	1.79	1.78	16.80%	1.58	1.57
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	16.06%	1.71	1.69	15.95%	1.50	1.49

### 2、非经常性损益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	16,596,615,045.87	14,712,054,763.24
减：非经常性损益	772,450,884.44	749,122,909.46
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	15,824,164,161.43	13,962,931,853.78

#### 本期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	本期发生额
非流动资产处置损益	-97,873,276.66
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家	1,093,584,406.07

政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	20,829,305.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71,400,519.77
少数股东权益影响额	-19,881,554.58
所得税影响额	-150,225,774.23
同一控制企业合并利润影响数	-2,581,701.76
合计	772,450,884.44

海尔智家股份有限公司

公司法定代表人：李华刚

2024 年 3 月 27 日