

审 计 报 告

瑞华审字[2014]95020068 号

青岛海信电器股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的青岛海信电器股份有限公司（以下简称“海信电器公司”）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是海信电器公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关

的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海信电器公司 2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡佳青

中国·北京

中国注册会计师：张守心

二〇一四年四月二十三日

青岛海信电器股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

青岛海信电器股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 1997 年 4 月 17 日。1996 年 12 月 23 日, 经青岛市经济体制改革委员会青体改发 [1996]129 号文件批准, 由青岛海信集团公司作为发起人, 采用募集方式组建股份有限公司。本公司于 1997 年 3 月 17 日经中国证券监督管理委员会批准, 海信集团有限公司认购 20,000 万股, 向社会公众发行人民币普通股 7,000 万股, 发行后总股本为 27,000 万股。其中, 6,300 万股社会公众股于 1997 年 4 月 22 日在上海证券交易所上市, 700 万股公司职工股于同年 10 月 22 日上市。

1998 年本公司经中国证券监督管理委员会证监上字[1998]62 号文批准, 以 1997 年末总股本 27,000 万股为基数, 向全体股东按 10: 3 比例实施增资配股, 其中国有法人股海信集团有限公司认购其应配 6,000 万股中的 506.5337 万股, 其余部分放弃配股权, 社会公众股东全额认购配股 2,100 万股, 本次配股实际配售总额为 2,606.5337 万股, 配售后总股本为 29,606.5337 万股。

1999 年 6 月 4 日, 本公司实施 98 年度资本公积金 10 转 4 后总股本为 41,449.1472 万股。

2000 年 12 月, 经中国证监会证监公司字[2000]221 号文的批准, 本公司向全体股东 10:6 配股, 其中国有法人股股东海信集团有限公司以资产部分认购 283.6338 万股, 其余部分放弃, 社会公众股东认购 7,644 万股, 该次实际配售股数为 7,927.6338 万股, 配股后总股本为 49,376.7810 万股。

2006 年 6 月 12 日, 本公司完成股权分置改革, 非流通股股东以向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东支付股票的方式作为对价安排, 流通股股东每持有 10 股流通股获付 2.5 股股票; 对价安排执行后, 本公司原非流通股股东持有的非流通股股份变更为有限售条件的股份, 流通股股东获付的股票总数为 5,096 万股, 股权分置改革后总股本 49,376.7810 万股。

2008 年 9 月 26 日, 海信集团有限公司一致行动人青岛海信电子产业控股股份有限公司增持本公司股份 987.0329 万股, 占总股本的 2%。

2009 年 6 月 12 日, 本公司股权分置改革有限售条件流通股上市流通。

2009 年 12 月，根据中国证监会证监许可[2009]1273 号文、青岛市国资委青国资产权[2009]19 号文批准及本公司 2009 年第二次临时股东大会决议的规定，本公司向特定对象非公开发行 A 股股票 8,400 万股，约定锁定期至 2010 年 12 月 24 日，发行后总股本变更为 57,776.781 万股。

2010 年 5 月 13 日，本公司实施资本公积转增股本：每 10 股转增 5 股，实施上述分配后股本总额变更为 86,665.1715 万股，其中无限售条件流通股 74,065.1715 万股、有限售条件流通股 12,600.0000 万股。

2010 年 6 月 7 日，海信集团有限公司一致行动人青岛海信电子产业控股股份有限公司增持海信电器股份 367.9012 万股，占公司总股本的 0.42%。

2010 年 12 月 24 日，本公司限售股全部上市流通。

根据本公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过的股票期权激励计划，实施股权激励一期行权，行权数量 222.255 万股，行权后股本变更为 86,887.4265 万股。2011 年 7 月 20 日，新增股份上市。

2011 年 12 月 27 日，海信集团一致行动人青岛海信电子产业控股股份有限公司增持本公司股份 1,286.0409 万股，占公司总股本的 1.48%。

2012 年 7 月 4 日，根据本公司 2011 年度股东大会决议，实施资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后的股本为 130,331.1397 万股。

根据本公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过的股票期权激励计划，实施股权激励二期行权，行权数量 333.3825 万股，行权后股本变更为 130,664.5222 万股。2012 年 9 月 19 日，新增股份上市。

2013 年海信集团有限公司减持本公司股份 943.6553 万股，占减持时公司总股本的 0.72%。

2013 年海信集团一致行动人青岛海信电子产业控股股份有限公司增持本公司股份 2,256.3653 万股，占增持时公司总股本的 1.73%。

根据本公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过的股票期权激励计划，实施股权激励三期行权，行权数量 183.6 万股，行权后股本变更为 130,848.1222 万股。2013 年 12 月 4 日，新增股份上市。

截至 2013 年 12 月 31 日，海信集团有限公司持有本公司股份 52,824.102 万股，占总股本 40.37%，青岛海信电子产业控股股份有限公司持有本公司股份 6,958.1026 万股，占总股本的

5.32%，上述两股东合计持股 59,782.2046 万股，占公司总股本的 45.69%；其他无限售条件流通股 71,065.9176 万股，占公司总股本的 54.31%。

2、本公司主要经营范围：电视机、平板显示器件、移动电话、电冰箱、电冰柜、洗衣机、热水器、微波炉、以及洗碗机、电熨斗、电吹风、电炊具等小家电产品、广播电视设备、电子计算机、通讯产品、移动通信设备、信息技术产品、家用商用电器和电子产品的研发、制造、销售、服务、维修和回收；非标准设备加工、安装售后服务；自营进出口业务（按外经贸部核准项目经营）；生产：卫星电视地面广播接收设备；房屋租赁、机械设备租赁、物业管理（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2014年4月23日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、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（以下合称“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》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长

期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准

则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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，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。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，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：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置

当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日所在月份的月末汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日所在月份的月末汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他

金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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，虽然企业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控制。

若企业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，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原

计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

8、应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

是指单项金额在 2000 万元（含 2000 万元）以上的应收账款。

② 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	本公司将经单独测试后未减值的应收款项按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或者相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度以账龄为信用特征划分应收款项的组合，并按下表列示的比例计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

对预付账款和长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、周转材料（含包装物和低值易耗品）等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

日常业务取得的原材料按计划成本核算，领用或发生时按计划成本结转，于月末按当月材料成本差异率结转材料成本差异，将其调整为实际成本；产成品(含自制半成品)按实际成本核算，发出产成品采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销

售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物按实际成本核算，领用时采用加权平均法计价。

10、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对

价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（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除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	3-5	3.167-3.233
通用设备	5	3-5	19.000-19.400
专用设备	8	3-5	11.875-12.125
通用仪表	3-5	3-5	19.000-32.333
专用仪表	5	3-5	19.000-19.400
运输设备	4	3-5	23.750-24.250
办公设备	3-5	5	19.000-31.667

注：公司 2004 年以前购置的固定资产残值率为 3%，2004 年以后购置的固定资产残值率为 5%。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期

损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

（1）无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）无形资产的后续计量

①无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

类 别	估计使用寿命（年）
软件	5
专利权	10
非专利技术	10
土地使用权	50

②无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

④无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

16、研究与开发支出

（1）本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

(2) 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

(3) 开发阶段支出，同时满足下列条件的，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，能够证明其有用性；

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。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

(4) 对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(4) 模具费以预计总产量为基础按实际产量予以摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加

以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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。

20、股份支付

（1）股份支付种类

本公司股份支付系授予高管人员以权益结算的股权激励。

（2）股份支付的会计处理

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动。

（3）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用布莱克-斯科尔斯-默顿期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

（4）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（5）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

21、收入

(1) 销售商品

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，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，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；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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债，以按照税法规定计算的预期应交

纳的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，

但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

26、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期未发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

27、前期会计差错更正

本报告期未发生前期差错更正事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%\20%\25%\28%

注：本公司和子公司青岛海信信芯科技有限公司、子公司贵阳海信电子有限公司、二级子公司贵阳海信电子科技有限公司、子公司青岛海信传媒网络技术有限公司所得税税率均为 15%、原子公司海信南非发展有限公司所得税税率为 28%、其他子公司所得税税率为 25%，其中原子公司海信南

非发展有限公司已于 2013 年 6 月末终止经营并进入清算程序。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司为青岛市高新技术企业（高新技术企业认定证书编号：GF201137100076，发证时间 2011 年 9 月 6 日，有效期三年），自 2011 年起执行 15% 的企业所得税税率。

(2) 子公司青岛海信信芯科技有限公司为青岛市高新技术企业（高新技术企业认定证书编号：GF201137100068，发证时间 2011 年 9 月 6 日，有效期三年），于 2011 年起执行 15% 的企业所得税税率；

青岛海信信芯科技有限公司的软件产品依据财税[2011]100 号文的规定享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退优惠政策。

(3) 子公司贵阳海信电子有限公司、二级子公司贵阳海信电子科技有限公司根据财政部、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税(2011)58 号）和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）的规定，企业所得税税率减按 15% 征收；同时，贵阳海信电子有限公司为高新技术企业（高新技术企业认定证书编号：GR201352000002，发证时间 2013 年 5 月 27 日，有效期三年），于 2013 年起执行 15% 的企业所得税税率。

(4) 子公司青岛海信传媒网络技术有限公司为青岛市高新技术企业，其中高新技术企业认定证书编号：GF201337100006，发证时间 2013 年 9 月 25 日，有效期三年，自 2013 年起执行 15% 的企业所得税税率；同时，该公司为软件企业，软件企业认定证书编号：青岛 R-2012-0024 号，根据财税(2012) 27 号文、国家税务总局公告 2013 年第 43 号规定，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税的税收优惠。

青岛海信传媒网络技术有限公司的软件产品根据财税[2011]100 号文和青崂国 减 [2012] 279 号减、免税批准通知书，自 2012 年 9 月 27 日起享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退优惠政策。

六、企业合并及合并财务报表（金额单位：人民币万元）

1、通过设立或投资等方式取得的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额
贵阳海信电子有限公司	一级子公司	贵阳	制造业	15,750.91	电视机生产销售	有限公司	刘洪新	214493242	8,032.966
贵阳海信电子科技有限公司	二级子公司	贵阳	制造业	3,000.00	高精密电子、集成电路研制、生产销售	有限公司	温洪刚	692741335	3,000.00
广东海信电子有限公司	一级子公司	江门	制造业	38,408.00	电视机等家用商用电器和电子产品的制造和销售	有限公司	刘洪新	58293059X	38,408.00
青岛海信传媒网络技术有限公司	一级子公司	青岛	制造业	7,490.00	多媒体网络、互联网增值服务、相关电子产品的研发、生产、销售	有限公司	刘洪新	67178415X	5,657.41

湖北海信传媒网络技术有限公司	二级子公司	黄石	制造业	50.00	家用电子相关系统产品及终端产品的研发、生产、销售	有限公司	石开轩	695106775	25.50
佛山市南海海信多媒体技术有限公司	一级子公司	佛山	制造业	50.00	电视机生产销售	有限公司	刘洪新	68444228X	50.00
青岛海信信芯科技有限公司	一级子公司	青岛	制造业	2,000.00	芯片的研究开发与销售	有限公司	刘洪新	776837131	1,612.54
上海顺久电子科技有限公司	一级子公司	上海	制造业、软件业	10.00	计算机、通讯、家电软件的开发、制作等。	有限公司	高金城	59818993-5	2,000.00
美国顺久微电子有限公司	二级子公司	美国	制造业、软件业	美元 1.00	计算机、通讯、家电软件的开发、制作等。	有限公司	高金城	无	6.19
台湾海信电器有限公司	一级子公司	台湾	贸易	新台币 500.00	电器批发业、电子材料批发业、电信器材批发业。	有限公司	黄海华	无	107.27
青岛海信电器营销股份有限公司	一级子公司	青岛	贸易	30,000.00	电视机等电子产品的销售、服务和维修等。	有限公司	刘洪新	08646717-X	24,724.66
海信南非发展有限公司	原子公司	南非	制造业	兰特 0.1	电视机生产销售	有限公司	于淑珉	无	3,951.20
淄博海信电子有限公司	原子公司	淄博	制造业	3,470.00	电视机生产销售	有限公司	刘洪新	164126347	4,129.19
辽宁海信电子有限公司	原子公司	抚顺	制造业	7,104.00	电视机生产销售	有限公司	刘洪新	242331355	4,137.49
北京海信数码科技有限公司	原子公司	北京	制造业	1,000.00	技术开发、销售服务	有限公司	刘洪新	802043328	750.00

(续)

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	直接和间接持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
贵阳海信电子有限公司	0.00	51.00	51.00	是	21,833.10			
贵阳海信电子科技有限公司	0.00	100.00	100.00	是				
广东海信电子有限公司	0.00	100.00	100.00	是				
青岛海信传媒网络技术有限公司	0.00	80.11	80.11	是	888.29			1
湖北海信传媒网络技术有限公司	0.00	51.00	51.00	是				
佛山市南海海信多媒体技术有限公司	0.00	100.00	100.00	是				
青岛海信信芯科技有限公司	0.00	79.68	79.68	是	90.98			
上海顺久电子科技有限公司	0.00	100.00	100.00	是				
美国顺久微电子有限公司	0.00	100.00	100.00	是				
台湾海信电器有限公司	0.00	100.00	100.00	是				
青岛海信电器营销股份有限公司	0.00	82.42	82.42	是	5,273.22			2
海信南非发展有限公司	0.00	93.50	0.00	否				3
淄博海信电子有限公司	0.00	95.00	0.00	否				

辽宁海信电子有限公司	0.00	57.50	0.00	否				
北京海信数码科技有限公司	0.00	75.00	0.00	否				

注 1：本公司于 2013 年出资 357.41 万元，购买子公司青岛海信传媒网络技术有限公司股权 9.35%；股权收购后，本公司对其持股比例由原 70.76%变更为 80.11%。

注 2：2013 年 12 月，本公司出资设立青岛海信电器营销股份有限公司，持股比例 82.42%，本期将其自成立日至本报告期末的财务报表纳入合并财务报表合并范围。

注 3：本期经 2013 年 6 月 30 日召开的董事会决议，同意注销海信南非发展有限公司，并成立清算组负责其清算事宜，清算基准日为 2013 年 6 月 30 日。因此，本公司期末不再合并其资产负债表，只将其 2013 年 1 月-2013 年 6 月的利润表、现金流量表纳入合并报表合并范围。

2、合并范围发生变更的说明

(1) 本期经 2013 年 4 月 20 日召开的董事会决议，同意注销广东海信多媒体有限公司，并成立清算组负责其清算事宜，清算基准日为 2013 年 4 月 20 日。因此，本公司本期只将其 2013 年 1 月 1 日-2013 年 4 月 20 日的利润表、现金流量表纳入合并报表合并范围，该公司相关注销手续于 2013 年 12 月完成。

(2) 本期其他导致合并范围发生变更的情况详见上述附注六、1 中的注 2、注 3。

3、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

(1) 本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

① 本年新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	年末净资产	本年净利润
青岛海信电器营销股份有限公司 (A)	29,987.93	-12.07

(A) 青岛海信电器营销股份有限公司为本年新设的子公司 (附注六、1 注 2)。

② 本年不再纳入合并范围的公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
广东海信多媒体有限公司 (A)	9,068.38	2.56
海信南非发展有限公司 (B)	3,562.84	-584.83

(A) 广东海信多媒体有限公司为本年因清算注销而丧失控制权，从而不再纳入合并范围 (附注六、2 (1))。

(B) 海信南非发展有限公司为本年因进入清算程序而丧失控制权，从而不再纳入合并范围 (附注六、1 注 3)。

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2013 年 12 月 31 日	2013 年 1 月 1 日
美国顺久微电子有限公司	1 美元 = 6.0969 人民币	1 美元 = 6.2855 人民币
台湾海信电器有限公司	1 新台币 = 0.2026 人民币	1 新台币 = 0.21448 人民币
项目	收入、费用现金流量项目	
	2013 年度	2012 年度
美国顺久微电子有限公司	1 美元 = 6.1913 人民币	1 美元 = 6.3122 人民币
台湾海信电器有限公司	1 新台币 = 0.2064 人民币	1 新台币 = 0.2136 人民币

注：由于本公司对利润表中的收入和费用项目、现金流量表所有项目均按照发生日所在月份的月末汇率折算，故上述收入、费用现金流量项目的折算汇率系按本年各月加权平均值计算。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2013 年 1 月 1 日，年末指 2013 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	—	—	1,915.33	—	—	178,239.50
-人民币	—	—	1,915.33	—	—	7,984.53
-美元				13,781.00	6.2855	86,620.48
-兰特				113,908.38	0.7342	83,634.49
银行存款：	—	—	2,906,006,543.80	—	—	1,552,384,441.95
-人民币	—	—	2,875,778,433.38	—	—	1,527,833,942.88
-美元	4,678,369.14	6.0969	28,523,548.81	416,207.11	6.2855	2,616,069.79
-兰特				19,871,442.51	0.7342	14,590,129.75
-新台币	914,259.00	0.2026	185,197.79	2,891,950.00	0.2145	620,268.33
-日元	26,299,605.00	0.0578	1,519,354.48	92,048,231.00	0.073	6,724,031.20
-欧元	1.11	8.4189	9.34			
合 计	—	—	2,906,008,459.13	—	—	1,552,562,681.45

(1) 期末存放于关联方海信集团财务有限公司的银行存款余额 2,732,425,525.53 元，占期末银行存款余额的 94.03%；

(2) 本公司期末账面不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外有潜在回收风险的资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	8,574,022,377.76	7,676,462,742.98
商业承兑汇票	1,361,202,449.61	1,003,598,465.84
合 计	9,935,224,827.37	8,680,061,208.82

于2013年12月31日，账面价值为人民币1,791,963,877.79元（2012年12月31日：人民币428,638,572.69元）的票据已质押，用于在海信集团财务有限公司开立电子银行承兑汇票。

于2013年，本公司累计向银行贴现商业承兑汇票人民币504,280,448.85元（2012年：人民币674,236,626.50元）。根据贴现协议，银行放弃向本公司的追索权，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币504,280,448.85元（2012年：人民币674,236,626.50元），发生的贴现费用为人民币4,246,295.52元（2012年：人民币9,917,380.42元）。

(2) 年末金额最大的前五项已质押的应收票据情况

序号	出票日期	到期日	金额	备注
1	2013-08-30	2014-02-28	57,722,513.47	
2	2013-09-25	2014-03-25	51,517,668.60	
3	2013-10-31	2014-04-30	50,129,332.74	
4	2013-10-21	2014-04-21	50,116,909.53	
5	2013-08-16	2014-02-16	40,710,307.10	
合 计			250,196,731.44	

(3) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据为 506,838,143.32 元，其中金额最大的前五项：

序号	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
1	2013-8-27	2014-2-27	10,000,000.00	是	
2	2013-8-30	2014-2-28	10,000,000.00	是	
3	2013-7-29	2014-1-29	10,000,000.00	是	
4	2013-7-29	2014-1-29	10,000,000.00	是	
5	2013-8-12	2014-2-12	7,000,118.00	是	
合 计			47,000,118.00		

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	907,044,244.81	61.80	46,360,847.86	5.11
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	560,271,428.07	38.18	30,804,705.80	5.50

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	267,390.18	0.02	267,390.18	100.00
合 计	1,467,583,063.06	--	77,432,943.84	--

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	772,664,797.64	58.98	38,650,704.57	5.00
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	536,054,157.89	40.92	27,579,364.35	5.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,299,648.07	0.10	257,006.53	19.78
合 计	1,310,018,603.60	--	66,487,075.45	--

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,420,473,768.68	96.79	1,294,629,856.98	98.82
1 至 2 年	32,537,956.72	2.22	15,004,542.37	1.15
2 至 3 年	14,571,337.66	0.99	384,204.25	0.03
合 计	1,467,583,063.06	100.00	1,310,018,603.60	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

序号	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
1	361,992,103.35	18,101,943.08	5.00	经单独测试后未减值, 以账龄为组合计提坏账准备。
2	134,556,310.01	6,727,815.50	5.00	
3	120,196,428.50	6,010,655.81	5.00	
4	66,538,974.67	3,326,948.73	5.00	
5	59,626,854.59	2,981,342.73	5.00	
6	33,467,585.92	1,673,842.90	5.00	
7	31,169,806.60	1,562,341.30	5.01	
8	28,853,736.67	1,442,686.83	5.00	
9	27,423,552.38	2,372,326.37	8.65	
10	22,968,479.95	1,148,424.00	5.00	
11	20,250,412.17	1,012,520.61	5.00	
合 计	907,044,244.81	46,360,847.86	--	

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	年末数	年初数
-----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	520,242,765.42	92.85	26,012,138.27	521,065,603.12	97.20	26,053,280.18
1 至 2 年	32,131,649.99	5.74	3,213,165.00	14,716,267.82	2.75	1,471,626.78
2 至 3 年	7,897,012.66	1.41	1,579,402.53	272,286.95	0.05	54,457.39
合 计	560,271,428.07	100.00	30,804,705.80	536,054,157.89	100.00	27,579,364.35

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
销货款	9,769.18	100.00	9,769.18	经单独测试收回可能性较小
销货款	86,755.00	100.00	86,755.00	经单独测试收回可能性较小
销货款	170,866.00	100.00	170,866.00	经单独测试收回可能性较小
合 计	267,390.18	100.00	267,390.18	

(4) 报告期实际核销的大额应收账款情况

序号	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
1	销货款	379,720.47	款项有争议, 预计无法收回	否
2	销货款	272,286.95	款项有争议, 预计无法收回	否
3	销货款	120,000.00	款项有争议, 预计无法收回	否
其他	销货款	21,190.20	款项有争议, 预计无法收回	否
合 计		793,197.62		

(5) 截止 2013 年 12 月 31 日, 应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	非关联方	361,992,103.35	1 年以内、1-2 年	24.67
2	关联方	134,556,310.01	1 年以内	9.17
3	非关联方	120,196,428.50	1 年以内、1-2 年	8.19
4	非关联方	66,538,974.67	1 年以内	4.53
5	非关联方	59,626,854.59	1 年以内	4.06
合 计		742,910,671.12	--	--

(7) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	68,053,834.87	75.86	27,155,275.74	39.90
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	21,658,567.31	24.14	1,593,458.08	7.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	89,712,402.18	--	28,748,733.82	--

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	25,002,720.00	56.35	25,002,720.00	100.00
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	19,365,400.42	43.65	1,457,803.70	7.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	44,368,120.42	--	26,460,523.70	--

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	55,655,700.67	62.04	15,234,473.44	34.34
1 至 2 年	8,475,675.18	9.45	2,333,107.81	5.26
2 至 3 年	578,306.33	0.64	1,453,801.17	3.28
3 至 5 年			344,018.00	0.78
5 年以上	25,002,720.00	27.87	25,002,720.00	56.34
合 计	89,712,402.18	100.00	44,368,120.42	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

序号	账面金额	坏账准备	计提比例 (100%)	理由
1	25,002,720.00	25,002,720.00	100.00	账龄 5 年以上
2	43,051,114.87	2,152,555.74	5.00	
合 计	68,053,834.87	27,155,275.74	--	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	12,604,585.80	58.20	630,229.30	15,234,473.44	78.67	761,723.69
1 至 2 年	8,475,675.18	39.13	847,567.52	2,333,107.81	12.05	233,310.78
2 至 3 年	578,306.33	2.67	115,661.26	1,453,801.17	7.51	290,760.23
3 至 5 年				344,018.00	1.77	172,009.00
合 计	21,658,567.31	--	1,593,458.08	19,365,400.42	--	1,457,803.70

(4) 截止 2013 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
1	非关联方	43,051,114.87	1 年以内	47.99
2	非关联方	25,002,720.00	5 年以上	27.87
3	非关联方	4,204,125.00	1-2 年	4.69
4	非关联方	3,464,416.68	1 年以内	3.86
5	非关联方	2,803,893.44	1 年以内、1-2 年	3.13
合 计	--	78,526,269.99	--	--

(6) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	47,059,645.88	100.00	25,270,599.19	100.00
合 计	47,059,645.88	100.00	25,270,599.19	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
1	非关联方	11,874,076.50	1 年以内	预付货款
2	非关联方	9,763,873.15	1 年以内	预付货款
3	非关联方	7,128,119.00	1 年以内	预付货款
4	非关联方	804,600.00	1 年以内	预付货款
5	非关联方	606,000.00	1 年以内	预付货款
合 计	--	30,176,668.65	--	--

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日，预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	891,946,669.47	6,904,798.83	885,041,870.64
在产品	1,024,247.62		1,024,247.62

库存商品	2,278,611,912.22	87,472,938.69	2,191,138,973.53
合 计	3,171,582,829.31	94,377,737.52	3,077,205,091.79

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,382,194,495.06	3,973,735.41	1,378,220,759.65
在产品	5,070,721.15		5,070,721.15
库存商品	2,290,764,785.52	74,501,503.00	2,216,263,282.52
合 计	3,678,030,001.73	78,475,238.41	3,599,554,763.32

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
原材料	3,973,735.41	3,552,010.04	620,946.62		6,904,798.83
库存商品	74,501,503.00	73,213,115.19	17,298,871.97	42,942,807.53	87,472,938.69
合 计	78,475,238.41	76,765,125.23	17,919,818.59	42,942,807.53	94,377,737.52

(3) 存货的说明:

截至 2013 年 12 月 31 日止, 公司存货无抵押、担保等情况, 也无借款费用资本化情况。

7、持有至到期投资

项 目	年末数	年初数
信托产品		982,000,000.00
减: 减值准备		
合 计		982,000,000.00

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、对联营企业投资		110,639,300.00	159,705,058.91	27,637,917.08		187,342,975.99
海信集团财务有限公司	权益法	106,639,300.00	151,456,962.55	27,613,701.87		179,070,664.42
青岛海信数字多媒体技术国家重点实验室有限公司	权益法	4,000,000.00	8,248,096.36	24,215.21		8,272,311.57
2、其他长期股权投资		138,180,785.39	98,668,793.71	39,511,991.68		138,180,785.39
深圳市中彩联科技有限公司	成本法	1,102,000.00	1,102,000.00			1,102,000.00
青岛海信国际营销股份有限公司	成本法	3,800,000.00	3,800,000.00			3,800,000.00
上海数字电视国家工程研究中心有限公司	成本法	3,600,000.00	3,600,000.00			3,600,000.00
南非海信发展有限公司	成本法	39,511,991.68		39,511,991.68		39,511,991.68
辽宁海信电子有限公司	成本法	41,374,871.31	41,374,871.31			41,374,871.31
北京海信数码科技有限公司	成本法	7,500,000.00	7,500,000.00			7,500,000.00

淄博海信电子有限公司	成本法	41,291,922.40	41,291,922.40			41,291,922.40
合 计		248,820,085.39	258,373,852.62	67,149,908.76		325,523,761.38

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
1、对联营企业投资						
海信集团财务有限公司	20.00	20.00	--			
青岛海信数字多媒体技术国家重点实验室有限公司	40.00	40.00	--			
2、其他长期股权投资				48,874,871.31		4,750,000.00
深圳市中彩联科技有限公司	11.00	11.00	--			
青岛海信国际营销股份有限公司	12.67	12.67	--			4,750,000.00
上海数字电视国家工程研究中心有限公司	6.38	6.38	--			
南非海信发展有限公司	93.50	0.00	公司处于清算过程中			
辽宁海信电子有限公司	57.50	0.00	公司处于清算过程中	41,374,871.31		
北京海信数码科技有限公司	75.00	0.00	公司处于清算过程中	7,500,000.00		
淄博海信电子有限公司	95.00	0.00	公司处于清算过程中			
合 计				48,874,871.31		4,750,000.00

注：本公司的原子公司海信南非发展有限公司于 2013 年 6 月 30 日因进入清算程序而对其丧失控制权，从而不再纳入合并范围（详见附注六、1 注 3），故本期将其自对子公司的投资转入其他长期股权投资核算。

（2）长期股权投资的说明：

对期末处于清算过程中的子公司清算进展情况详见：“附注十三、其他重要事项 2”。

（3）长期股权投资减值准备明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他长期股权投资				
辽宁海信电子有限公司	41,374,871.31			41,374,871.31
北京海信数码科技有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00
合 计	48,874,871.31			48,874,871.31

9、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值合计	74,674,880.16	31,724,666.78	6,472,313.71	99,927,233.23
房屋、建筑物	74,674,880.16	31,724,666.78	6,472,313.71	99,927,233.23
二、累计折旧合计	27,934,570.75	4,212,300.94	2,055,620.28	30,091,251.41
房屋、建筑物	27,934,570.75	4,212,300.94	2,055,620.28	30,091,251.41
三、减值准备合计				-
房屋、建筑物				-
四、账面价值合计	46,740,309.41			69,835,981.82
房屋、建筑物	46,740,309.41			69,835,981.82

注：本年折旧额 2,749,244.56 元。

(2) 投资性房地产说明

本公司本期重新测算实际出租房产情况，并相应调整自用房地产与投资性房地产的价值，其中投资性房地产原值分别转入 31,724,666.78 元、转出 6,472,313.71 元，投资性房地产累计折旧分别转入 1,463,056.38 元、转出 2,055,620.28 元。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	2,092,118,873.48	379,760,448.65	141,866,770.15	2,330,012,551.98
其中：房屋及建筑物	965,737,540.92	175,180,407.76	86,213,183.02	1,054,704,765.66
通用设备	109,967,938.55	25,355,430.14	4,138,507.04	131,184,861.65
通用仪表	45,023,148.06	15,374,386.64	6,831,567.00	53,565,967.70
专用设备	802,534,859.84	142,126,749.20	31,792,619.94	912,868,989.10
专用仪表	141,603,468.97	18,417,142.70	6,648,784.75	153,371,826.92
运输设备	22,626,130.14	2,367,886.72	4,310,971.82	20,683,045.04
办公设备	4,625,787.00	938,445.49	1,931,136.58	3,633,095.91
二、累计折旧合计：	784,685,145.61	149,481,957.47	60,674,574.01	873,492,529.07
其中：房屋及建筑物	206,406,866.19	33,782,224.59	12,582,758.46	227,606,332.32
通用设备	89,430,685.27	4,438,062.20	3,727,801.22	90,140,946.25
通用仪表	29,290,821.78	8,481,104.51	6,554,062.74	31,217,863.55
专用设备	354,425,375.50	83,286,543.39	27,012,804.05	410,699,114.84
专用仪表	86,708,622.18	15,379,843.13	5,323,099.47	96,765,365.84
运输设备	15,601,191.87	3,113,213.39	3,848,178.43	14,866,226.83
办公设备	2,821,582.82	1,000,966.26	1,625,869.64	2,196,679.44
三、固定资产账面净值	1,307,433,727.87	--	--	1,456,520,022.91
其中：房屋及建筑物	759,330,674.73	--	--	827,098,433.34
通用设备	20,537,253.28	--	--	41,043,915.40
通用仪表	15,732,326.28	--	--	22,348,104.15

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用设备	448,109,484.34	--	--	502,169,874.26
专用仪表	54,894,846.79	--	--	56,606,461.08
运输设备	7,024,938.27	--	--	5,816,818.21
办公设备	1,804,204.18	--	--	1,436,416.47
四、减值准备合计	21,948,086.81	2,406,320.80	1,969,647.16	22,384,760.45
其中：房屋及建筑物		-	-	-
通用设备	1,833,484.45	-	98,702.19	1,734,782.26
通用仪表	263,844.52	-	38,471.81	225,372.71
专用设备	9,347,026.50	2,406,320.80	1,424,358.67	10,328,988.63
专用仪表	10,445,014.40	-	394,276.59	10,050,737.81
运输设备	58,716.94	-	13,837.90	44,879.04
办公设备		-	--	
五、固定资产账面价值	1,285,485,641.06	--	--	1,434,135,262.46
其中：房屋及建筑物	759,330,674.73	--	--	827,098,433.34
通用设备	18,703,768.83	--	--	39,309,133.14
通用仪表	15,468,481.76	--	--	22,122,731.44
专用设备	438,762,457.84	--	--	491,840,885.63
专用仪表	44,449,832.39	--	--	46,555,723.27
运输设备	6,966,221.33	--	--	5,771,939.17
办公设备	1,804,204.18	--	--	1,436,416.47

注 1：本期累计折旧增加 149,481,957.47 元，其中自投资性房地产转入 2,055,620.28 元，折旧费用 147,426,337.19 元。

注 2：本年由在建工程转入固定资产原价为 307,290,207.41 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
专用设备	90,682,373.89	65,356,852.89
专用仪表	530,203.10	432,219.57
通用设备	828,829.82	39,425.82
通用仪表	16,033.26	5,445.00
合 计	92,057,440.07	65,833,943.28

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
合肥新华金融广场	尚未办理完毕	2014 年 5 月	36,773,971.11
成都协信中心	该房产于 2013.12 月交付，根据当地政策交房一年后方办房产证。	2014 年 12 月至 2015 年 1 月	40,421,615.95
重庆渝中万科房产	相关资料已提交，尚在办理过程中。	2014 年 10 月	34,812,214.68

合 计			112,007,801.74
-----	--	--	----------------

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
液晶模组加工项目	38,361,795.42		38,361,795.42	28,663,380.29		28,663,380.29
分支机构新购办公用房	8,638,614.00		8,638,614.00	24,847,222.71		24,847,222.71
广东海信电子生产设备	9,765,533.26		9,765,533.26	1,237,141.98		1,237,141.98
广东海信电子厂房建设				2,231,906.82		2,231,906.82
计划、仓储信息系统项目				4,459,280.04		4,459,280.04
塑品注塑取件机械手自动化改造项目				1,365,811.98		1,365,811.98
SMT 项目	7,354,217.18		7,354,217.18			
节能改造项目	3,719,539.90		3,719,539.90			
其他	15,934,027.41		15,934,027.41	11,402,211.75		11,402,211.75
合 计	83,773,727.17		83,773,727.17	74,206,955.57		74,206,955.57

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数
液晶模组加工项目	28,663,380.29	50,848,172.21	39,334,100.28	1,815,656.80
分支机构新购办公用房	24,847,222.71	18,935,772.54	34,812,214.68	332,166.57
广东海信电子生产设备	1,237,141.98	49,215,397.97	40,687,006.69	-
广东海信电子厂房建设	2,231,906.82	6,456,512.63	8,688,419.45	-
计划、仓储信息系统项目	4,459,280.04	61,086.12	4,520,366.16	-
塑品注塑取件机械手自动化改造项目	1,365,811.98	841,025.60	2,206,837.58	-
SMT 项目		41,816,329.15	34,462,111.97	-
节能改造项目		3,719,539.90	-	-
其他	11,402,211.75	148,850,025.44	142,579,150.60	1,739,059.18
合 计	74,206,955.57	320,743,861.56	307,290,207.41	3,886,882.55

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源	年末数
液晶模组加工项目				募集资金	38,361,795.42
分支机构新购办公用房				自有资金	8,638,614.00
广东海信电子生产设备				募集资金	9,765,533.26
广东海信电子厂房建设				募集资金	
计划、仓储信息系统项目				自有资金	-
塑品注塑取件机械手自动化改造项目				自有资金	-

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源	年末数
SMT 项目				自有资金	7,354,217.18
节能改造项目				自有资金	3,719,539.90
其他				自有资金	15,934,027.41
合 计					83,773,727.17

12、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	262,001,752.84	55,000,989.41	8,828,996.60	308,173,745.65
非专利技术	42,414,413.95			42,414,413.95
软件	48,176,811.43	31,120,257.72	119,453.00	79,177,616.15
土地使用权	171,410,527.46	23,880,731.69	8,709,543.60	186,581,715.55
二、累计摊销合计	64,821,476.91	11,400,093.99	427,849.23	75,793,721.67
非专利技术	26,150,641.95	699,999.60		26,850,641.55
软件	26,626,053.89	6,959,493.06	78,349.00	33,507,197.95
土地使用权	12,044,781.07	3,740,601.33	349,500.23	15,435,882.17
四、减值准备合计	22,473,744.78			22,473,744.78
非专利技术	9,041,342.74			9,041,342.74
软件	13,432,402.04			13,432,402.04
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	174,706,531.15			209,906,279.20
非专利技术	7,222,429.26			6,522,429.66
软件	8,118,355.50			32,238,016.16
土地使用权	159,365,746.39			171,145,833.38

注：本年摊销金额为 11,400,093.99 元。

13、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
模具费	36,524,021.16	130,313,829.75	108,085,365.25		58,752,485.66	
其他	688,227.31	45,000.00	689,477.31		43,750.00	
合 计	37,212,248.47	130,358,829.75	108,774,842.56		58,796,235.66	

14、递延所得税资产

（1）已确认的递延所得税资产

项 目	年末数	年初数
未付款费用	261,214,865.83	250,358,618.45
资产减值准备	42,320,743.27	35,924,431.46
抵销内部未实现利润	6,379,328.26	7,885,881.82
固定资产折旧	3,309,946.48	1,646,041.46

合 计	313,224,883.84	295,814,973.19
-----	----------------	----------------

(2) 可抵扣暂时性差异项目明细

项 目	年末数	年初数
未付款费用	1,740,937,230.12	1,668,816,244.30
资产减值准备	275,451,508.44	237,965,600.82
抵销内部未实现利润	42,528,855.07	52,572,545.47
固定资产折旧	22,066,309.87	10,973,609.73
合 计	2,080,983,903.50	1,970,328,000.32

15、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少			年末数
			转回数	转销数	其他减少数	
一、坏账准备	92,947,599.15	97,398,094.70	77,005,858.37	793,197.62	6,364,960.20	106,181,677.66
二、存货跌价准备	78,475,238.41	76,765,125.23	17,919,818.59	42,942,807.53		94,377,737.52
三、长期股权投资减值准备	48,874,871.31					48,874,871.31
四、固定资产减值准备	21,948,086.81	2,406,320.80		1,937,133.23	32,513.93	22,384,760.45
五、无形资产减值准备	22,473,744.78					22,473,744.78
合 计	264,719,540.46	176,569,540.73	94,925,676.96	45,673,138.38	6,397,474.13	294,292,791.72

注：其他减少数 6,397,474.13 元，系本公司的原子公司海信南非发展有限公司于 2013 年 6 月 30 日因进入清算程序而对其丧失控制权，从而不再纳入合并范围所相应转出的资产减值准备。

16、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
票据质押	1,791,963,877.79	开立银行承兑汇票
合 计	1,791,963,877.79	

17、应付票据

种 类	年末数	年初数
商业承兑汇票	322,116,937.57	242,627,422.97
银行承兑汇票	1,043,960,152.52	602,421,295.13
合 计	1,366,077,090.09	845,048,718.10

注：下一会计期间将到期的金额为 1,366,077,090.09 元。

18、应付账款

(1) 账龄分析

项 目	年末数	年初数
1 年以内	5,259,803,247.45	5,093,189,664.61
1 年以上	30,164,841.10	19,514,407.43
合 计	5,289,968,088.55	5,112,704,072.04

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日, 应付账款中不存在欠付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(3) 本报告期末应付账款中应付关联方的款项情况详见: “附注八、6 关联方应收应付款项”。

19、预收款项

(1) 账龄分析

项 目	年末数	年初数
1 年以内	593,612,877.82	769,076,955.01
1 年以上	286,278.68	8,533,710.32
合 计	593,899,156.50	777,610,665.33

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日, 预收款项中不存在预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(3) 本报告期末预收账款中预收关联方的款项情况详见: “附注八、6 关联方应收应付款项”。

20、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	139,486,636.90	1,380,919,891.97	1,415,759,624.87	104,646,904.00
二、职工福利费		78,045,754.58	78,045,754.58	
三、社会保险费	825,934.18	218,985,920.31	218,832,954.19	978,900.30
1、基本医疗保险费	321,373.43	62,987,494.97	62,983,156.81	325,711.59
2、基本养老保险费	403,367.89	129,606,370.14	129,494,761.50	514,976.53
3、失业保险费	44,047.21	12,887,552.78	12,859,890.18	71,709.81
4、工伤保险费	29,775.96	4,905,873.90	4,904,701.31	30,948.55
5、生育保险费	27,369.69	8,598,628.52	8,590,444.39	35,553.82
四、住房公积金	422,621.78	75,713,041.96	75,760,464.22	375,199.52
五、工会经费	3,546,514.71	5,859,113.56	7,510,173.14	1,895,455.13
六、职工教育经费		2,624,445.37	2,624,445.37	
七、辞退福利		3,546,001.77	3,546,001.77	
八、以现金结算的股份支付				
九、其他		-	-	-
合 计	144,281,707.57	1,765,694,169.52	1,802,079,418.14	107,896,458.95

注: ① 应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

② 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排的说明: 根据公司总经理办公会会议通过的应付职工薪酬发放计划, 2014 年 5 月底前发放年终绩效奖金 7,284 万元, 其余款项于 2014 年 6 月发放。

21、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
企业所得税	238,423,607.68	267,543,824.89
增值税	-135,115,444.21	-144,017,782.07
营业税	236,741.74	411,132.45
土地使用税	2,687,884.45	686,718.87
房产税	4,774,376.38	1,289,886.85
城市维护建设税	13,244,151.84	8,002,037.43
教育费附加	5,695,528.07	3,428,974.29
地方教育费附加	3,798,535.22	2,300,877.45
代扣代缴个人所得税	2,858,521.06	1,673,882.15
印花税	869,026.22	1,525,636.33
水利建设基金	1,684,787.98	1,544,497.01
废弃家电处理基金	30,247,579.00	41,222,551.00
其他	50,267.00	2,910,367.39
合 计	169,455,562.43	188,522,604.04

22、其他应付款

(1) 账龄分析

项 目	年末数	年初数
1 年以内	2,095,823,929.22	2,123,790,077.39
1 年以上	9,303,228.65	29,899,407.16
合 计	2,105,127,157.87	2,153,689,484.55

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日，其他应付款中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

(3) 本报告期末其他应付款中应付关联方款项情况详见“附注八、6 关联方应收应付款项”。

23、其他非流动负债

项 目	内容	年末数	年初数
递延收益	与收益相关的政府补助	58,337,900.59	40,386,063.01
合 计		58,337,900.59	40,386,063.01

其中，递延收益明细如下：

项 目	年末数	年初数
城市智能化信息基础设施关键技术与产业化项目	38,400,000.00	
基于 AVS+标准的地面数字电视接收终端、有线数字电视一体机研发与应用项目	3,840,000.00	
高功率 LED 关键技术研究及功能照明产品开发应用示范项目	639,130.39	
超薄液晶研发及产业化项目	5,555,555.52	

基于宽带多媒体处理及自然交互技术的节能、高画质数字电视 SOC 芯片关键技术开发项目	3,825,000.00	9,000,000.00
互动电视云服务系统研发及应用示范项目	2,310,426.17	2,432,432.44
新型人机交互智能电视机研发与产业化项目	1,458,333.33	3,958,333.33
10 万用户级数字家庭应用示范工程项目	1,066,666.67	2,133,333.34
多媒体业务智能终端操作系统研发及产业化项目	478,458.49	1,116,403.16
基于三网融合的数字家庭多业务系统研发及应用示范项目	59,677.83	1,473,389.13
面向三网融合具有 IPTV/DVB-C 功能的多媒体终端产品研发及产业化项目		8,888,888.88
基于自主研发 LED 芯片、驱动 IC 的 LED 背光液晶电视研发及产业化项目		6,602,150.54
符合 DTMB 标准、基于自主研发芯片解决方案的地面数字电视接收机研发及产业化项目		1,034,090.91
面向电视应用的嵌入式操作系统工程化开发和终端系统项目		960,000.00
其他项目	704,652.19	2,787,041.28
合 计	58,337,900.59	40,386,063.01

24、股本

(1) 股本变动情况

股份类别	年初数	本期变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
二、无限售条件股份：人民币普通股	1,306,645,222.00	1,836,000.00				1,836,000.00	1,308,481,222.00
股份总数	1,306,645,222.00	1,836,000.00				1,836,000.00	1,308,481,222.00

(2) 股本变动说明

根据本公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过的股票期权激励计划，以及 2013 年第六届董事会临时会议审议通过股权激励第三期行权安排的议案，本期可行权 1,836,000 股，全部行权，行权后的股本变更为 1,308,481,222 股；新增股份经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)瑞华验字【2013】第 407A0001 号验资报告验证。

25、资本公积

(1) 资本公积变动情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	2,034,596,499.76	13,606,199.83		2,048,202,699.59

其他资本公积	211,650,964.21	10,284,692.80	11,884,581.04	210,051,075.97
合 计	2,246,247,463.97	23,890,892.63	11,884,581.04	2,258,253,775.56

(2) 资本公积变动说明

①本年度股本溢价增加 13,606,199.83 元，变动原因系：

A、本期实施股权激励行权，共行权 1,836,000 股，行权价 1.91 元/股，实际收到的金额为 3,506,760.00 元，其中计入股本 1,836,000.00 元，计入资本公积-股本溢价 1,670,760.00 元；

B、本期实施股权激励行权，将原计入其他资本公积对应的部分 11,884,581.04 元计入股本溢价；

C、本期对购买子公司青岛海信传媒网络技术有限公司少数股权支付的价款，与按照新增持股比例计算应享有该子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，确认股本溢价 50,858.79 元。

②本年度其他资本公积增加 10,284,692.80 元、减少 11,884,581.04 元，变动原因系：

A、根据本公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过的股票期权激励计划，将归属于本期的激励费用 1,188,458.10 元计入其他资本公积；

B、本期因原子公司南非海信发展有限公司进入清算程序不再纳入合并范围，将原纳入合并报表时减少的资本公积 9,096,234.70 元予以转出。

C、其他资本公积减少 11,884,581.04 元，原因同上述①、B。

③股权激励情况详见：“附注九、股份支付”。

26、盈余公积

(1) 盈余公积变动情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	643,360,688.40	152,040,063.83		795,400,752.23
任意盈余公积	544,867,409.38	152,040,063.83		696,907,473.21
合 计	1,188,228,097.78	304,080,127.66		1,492,308,225.44

(2) 盈余公积变动说明

根据本公司 2014 年 4 月 23 日董事会决议，本期按照净利润的 10%提取法定盈余公积金 152,040,063.83 元、按照净利润的 10%提取任意盈余公积金 152,040,063.83 元。

27、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	4,072,846,875.27	2,777,347,584.89	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	4,072,846,875.27	2,777,347,584.89	
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,582,879,067.44	1,603,158,980.57	

其他转入	-39,088,382.08	4,559,548.23	
减：提取法定盈余公积	152,040,063.83	156,109,619.21	10%
提取任意盈余公积	152,040,063.83	156,109,619.21	10%
应付普通股股利	483,458,732.14		
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	4,829,098,700.83	4,072,846,875.27	

（2）未分配利润变动说明

①本期因原子公司南非海信发展有限公司进入清算程序而不再纳入合并范围，从而将原纳入合并报表的未分配利润 39,088,382.08 元予以转出；

②利润分配预案：经本公司 2014 年 4 月 23 日董事会决议，根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的 2013 年度财务报表，本年度母公司实现净利润 1,520,400,638.31 元，期初未分配利润 3,898,879,133.64 元，本期提取法定盈余公积金 152,040,063.83 元、任意盈余公积金 152,040,063.83 元后，期末母公司可供分配利润 4,631,740,912.15 元。按公司现行总股本 1,308,481,222 股，向股东每 10 股派发现金 3.65 元（含税），共计 477,595,646.03 元。

28、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	26,469,423,333.04	23,213,664,391.59
其他业务收入	2,010,435,762.59	2,038,316,039.41
营业收入合计	28,479,859,095.63	25,251,980,431.00
主营业务成本	21,488,985,628.48	18,760,405,161.22
其他业务成本	1,887,441,949.58	1,941,674,053.17
营业成本合计	23,376,427,578.06	20,702,079,214.39

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电视机	25,898,149,914.81	20,960,539,869.64	22,307,800,551.55	17,970,200,647.35
其他	571,273,418.23	528,445,758.84	905,863,840.04	790,204,513.87
合 计	26,469,423,333.04	21,488,985,628.48	23,213,664,391.59	18,760,405,161.22

（3）主营业务（分地区）

地区	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	20,671,509,713.66	15,850,915,430.49	17,879,244,312.65	13,745,401,953.06
国外	5,797,913,619.38	5,638,070,197.99	5,334,420,078.94	5,015,003,208.16

地区	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合 计	26,469,423,333.04	21,488,985,628.48	23,213,664,391.59	18,760,405,161.22

(4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2013 年	9,509,664,450.43	33.39
2012 年	8,668,934,332.27	34.33

29、营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	2,454,266.03	2,217,761.15
城市维护建设税	57,267,643.98	36,643,963.18
教育费附加	24,588,897.03	15,751,584.30
地方教育费附加	16,371,168.66	10,427,492.11
其他	212,345.40	1,870,128.42
合 计	100,894,321.10	66,910,929.16

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、销售费用

项 目	本年发生数	上年发生数
广告及市场推广费用	1,141,889,414.73	989,592,375.01
销售支持	58,386,337.55	75,262,141.80
人员费用	438,027,390.25	395,431,837.90
仓储物流费	220,402,856.33	192,481,136.31
保修费	361,266,004.14	259,374,879.45
日常费用	281,175,738.09	210,480,086.74
合 计	2,501,147,741.09	2,122,622,457.21

31、管理费用

项 目	本年发生数	上年发生数
应市费用	436,046,054.54	289,450,962.38
人员费用	196,835,204.80	160,342,562.15
税金	24,537,297.12	25,055,834.78
日常费用	115,376,460.94	89,752,183.12
合 计	772,795,017.40	564,601,542.43

32、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
-----	-------	-------

利息支出		
减：利息收入	30,468,480.92	60,081,354.07
汇兑损失	-22,347,966.23	-3,963,695.29
手续费	6,956,324.55	12,205,497.03
承兑汇票贴息	4,246,295.52	9,917,380.42
其他	-14,338,028.14	-12,431,167.94
合 计	-55,951,855.22	-54,353,339.85

33、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项 目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益	4,750,000.00	3,800,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	27,637,917.08	20,277,393.56
处置长期股权投资产生的投资收益	-129,179.75	-4,584,101.46
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	49,999,692.46	11,270,413.66
合 计	82,258,429.79	30,763,705.76

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数
青岛海信国际营销股份有限公司	4,750,000.00	3,800,000.00
合 计	4,750,000.00	3,800,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
海信集团财务有限公司	27,613,701.87	21,807,970.34	被投资方净损益变动所致
青岛海信数字多媒体技术国家重点实验室有限公司	24,215.21	-1,530,576.78	被投资方净损益变动所致
合 计	27,637,917.08	20,277,393.56	

34、资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	20,392,236.33	11,380,875.02
存货跌价损失	58,845,306.64	56,084,899.06
固定资产减值损失	2,406,320.80	2,107,355.42
合 计	81,643,863.77	69,573,129.50

35、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数
非流动资产处置利得合计	4,071,967.37	156,710.50
其中：固定资产处置利得	4,071,967.37	156,710.50
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	70,309,081.85	110,824,829.16

项 目	本年发生数	上年发生数
罚没利得	24,133,158.11	11,634,727.40
其他	3,722,352.13	2,115,436.98
合 计	102,236,559.46	124,731,704.04

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
模组项目扶持资金	14,400,000.00	72,000,000.00	与收益相关
财源建设工作专项扶持		4,950,000.00	与收益相关
贵阳财政局税收返还		4,763,763.00	与收益相关
基于自主研发 LED 芯片、驱动 IC 的 LED 背光液晶电视研发及产业化（电子发展基金项目）	6,602,150.54	4,397,849.44	与收益相关
高品质电视图像显示处理芯片研发及小批量应用	7,430,000.00		与收益相关
基于宽带多媒体处理及自然交互技术的节能、高画质数字电视 SOC 芯片关键技术开发	3,825,000.00		与收益相关
极大规模集成电路制造装备及成套工艺	3,750,000.00		与收益相关
新型人机交互智能电视机研发与产业化	2,500,000.00		与收益相关
面向电视应用的嵌入式操作系统工程化开发和终端系统	1,460,000.00		与收益相关
基于三网融合的数字家庭多业务系统研发与应用示范	1,175,000.00		与收益相关
其他	29,166,931.31	24,713,216.72	与收益相关
合 计	70,309,081.85	110,824,829.16	

36、营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数
非流动资产处置损失合计	7,263,058.17	611,678.29
其中：固定资产处置损失	1,488,995.42	611,678.29
无形资产处置损失	5,774,062.75	
赔偿及违约金支出	8,488,661.79	23,117,947.74
对外捐赠		209,031.00
其他	1,475,117.96	568,243.88
合 计	17,226,837.92	24,506,900.91

37、所得税费用

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	264,327,354.49	282,772,751.75
递延所得税调整	-17,506,083.74	-1,989,083.56
合 计	246,821,270.75	280,783,668.19

38、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数

计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.211	1.210	1.229	1.225
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.136	1.135	1.169	1.164

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	1,582,879,067.44	1,603,158,980.57
其中：归属于持续经营的净利润	1,582,879,067.44	1,603,158,980.57
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1,484,302,760.33	1,524,081,725.86
其中：归属于持续经营的净利润	1,484,302,760.33	1,524,081,725.86
归属于终止经营的净利润		

② 计算稀释性每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	1,582,879,067.44	1,603,158,980.57
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
其中：归属于持续经营的净利润		

归属于终止经营的净利润		
-------------	--	--

③ 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	1,306,645,222	868,874,265
加：本年发行的普通股加权数	153,000	435,270,588
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	1,306,798,222	1,304,144,853

④ 计算稀释每股收益时，为发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
计算基本每股收益的普通股加权平均数	1,306,798,222	1,304,144,853
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	1,420,803	4,807,402
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数	1,420,803	4,807,402
回购承诺履行而增加的普通股加权数		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	1,308,219,025	1,308,952,255

39、其他综合收益

项 目	本年发生数	上年发生数
外币财务报表折算差额	31,505,023.00	-3,038,539.60
减：处置境外经营当期转入损益的净额		13,885.29
合 计	31,505,023.00	-3,052,424.89

40、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
政府补助	87,698,432.49	140,698,130.71
收到的水电费、房租	44,539,840.05	37,072,229.03
废旧物资款	80,256,862.77	47,142,825.46
利息收入	26,591,495.38	60,081,354.07
保证金	24,113,155.13	34,117,686.05
其他	273,263,104.30	109,423,048.81
合 计	536,462,890.12	428,535,274.13

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
广告费	635,414,078.94	624,207,375.95
物流费、保修费	301,792,309.96	344,654,989.35
中间试验费、工装工具	268,999,848.90	164,678,057.11
水电、房租、物业管理费	128,930,803.37	99,000,611.03
备用金	43,426,027.06	3,889,260.14

项 目	本年发生数	上年发生数
财产保险、仓储费	21,492,971.06	31,957,832.59
备件款	8,054,508.27	31,411,997.42
银行手续费、工本费	6,131,813.40	11,978,075.91
其他	493,021,975.86	438,301,637.09
合 计	1,907,264,336.82	1,750,079,836.59

41、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,623,349,310.01	1,630,751,338.86
加：资产减值准备	38,701,056.24	10,893,683.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	150,175,581.75	139,623,784.43
无形资产摊销	11,400,093.99	8,290,922.00
长期待摊费用摊销	108,774,842.56	109,011,127.17
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）	3,191,090.80	454,967.79
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	567,578.48	2,927,392.56
投资损失（收益以“－”号填列）	-82,258,429.79	-30,763,705.76
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-17,409,910.65	-1,989,083.56
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	506,447,172.42	-1,327,053,341.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,479,861,406.46	-660,918,749.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	451,880,663.11	352,532,116.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,314,957,642.46	233,760,452.56
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,906,008,459.13	1,552,562,681.45
减：现金的年初余额	1,552,562,681.45	2,766,219,940.16
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,353,445,777.68	-1,213,657,258.71

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
①现金	2,906,008,459.13	1,552,562,681.45
其中：库存现金	1,915.33	178,239.50
可随时用于支付的银行存款	2,906,006,543.80	1,552,384,441.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	2,906,008,459.13	1,552,562,681.45

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
海信集团有限公司	母公司	地方国有及国有控股企业	青岛	周厚健	国有资产委托运营

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
海信集团有限公司	806,170,000.00	40.37	40.37	青岛市国资委	16357877-1

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的联营企业情况

详见附注七、8、长期股权投资（1）。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
海信（香港）有限公司	同属海信集团有限公司	无
青岛海信进出口有限公司	同属海信集团有限公司	706457467
海信国际（香港）有限公司	同属海信集团有限公司	无
青岛海信国际营销股份有限公司	同属海信集团有限公司	67175425-X
海信国际营销美洲控股有限公司	同属海信集团有限公司	无
海信国际营销新加坡控股有限公司	同属海信集团有限公司	无

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
青岛海信中非控股股份有限公司	同属海信集团有限公司	58369193-0
海信（香港）中非销售控股有限公司	同属海信集团有限公司	无
青岛海信通信有限公司	同属海信集团有限公司	727805993
青岛海信移动通信技术股份有限公司	同属海信集团有限公司	776824779
广东海信通信有限公司	同属海信集团有限公司	050677554
青岛海信宽带多媒体技术有限公司	同属海信集团有限公司	710936807
青岛海信网络科技股份有限公司	同属海信集团有限公司	727808203
青岛海信智能商用系统有限公司	同属海信集团有限公司	753768882
青岛赛维电子信息服务股份有限公司	同属海信集团有限公司	740386615
青岛海信电子技术服务有限公司	同属海信集团有限公司	760270257
青岛海信房地产股份有限公司	同属海信集团有限公司	264597808
青岛海信建筑设计院有限公司	同属海信集团有限公司	16357270-8
青岛睿海物业管理有限公司	同属海信集团有限公司	57978337-3
海信科龙电器股份有限公司	同属海信集团有限公司	190343548
青岛海信模具有限公司	同属海信集团有限公司	264608853
海信（山东）空调有限公司	同属海信集团有限公司	614306514
青岛海信日立空调系统有限公司	同属海信集团有限公司	743975941
海信容声（广东）冰箱有限公司	同属海信集团有限公司	617467161
广东科龙空调器有限公司	同属海信集团有限公司	231952594
海信（浙江）空调有限公司	同属海信集团有限公司	774353256
广东科龙配件有限公司	同属海信集团有限公司	23195260-7
海信容声（扬州）冰箱有限公司	同属海信集团有限公司	75052831-4
海信（山东）冰箱有限公司	同属海信集团有限公司	05306332-0
广东海信物业服务有限公司	同属海信集团有限公司	06851551-0
Jamdeo Canada Ltd.	同属海信集团有限公司	无
青岛海信光学有限公司	同属海信集团有限公司	264606102

5、关联方交易情况

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价 方式及决策程序	本期金额	
			金额	占同类交易金 额的比例（%）
海信(香港)有限公司	采购平板显示器件等	按同期市价执行	4,619,284,041.91	19.08

关联方	关联交易内容	关联交易定价 方式及决策程序	本期金额	
			金额	占同类交易金 额的比例（%）
青岛海信进出口有限公司及其子公司	采购屏、平板显示器件等	按同期市价执行	4,556,854,735.52	18.82
青岛海信模具有限公司	采购模具、机壳加工	按同期市价执行	75,667,717.87	0.31
青岛海信通信有限公司	委托加工-电路板	按同期市价执行	64,554,394.87	0.27
青岛海信电子技术服务有限公司	接受网络、话务等信息服务劳务	按同期市价执行	37,970,966.00	10.74
青岛赛维电子信息服务股份有限公司	接受电视、机顶盒等售后服务劳务	按同期市价执行	18,194,243.24	5.15
青岛海信宽带多媒体技术有限公司	采购机顶盒物料	按同期市价执行	2,509,217.89	0.01
海信（山东）空调有限公司	加工遥控器材料	按同期市价执行	192,690.14	0.00
青岛海信网络科技股份有限公司	委托加工-板材	按同期市价执行	613,836.62	0.00
广东科龙空调器有限公司	委托加工-材料	按同期市价执行	537,025.13	0.00
广东科龙配件有限公司	采购原材料	按同期市价执行	67,346.29	0.00
海信容声（扬州）冰箱有限公司	采购原材料	按同期市价执行	41,720.00	0.00

接上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价 方式及决策程序	上期金额	
			金额	占同类交易金 额的比例（%）
海信(香港)有限公司	采购平板显示器件等	按同期市价执行	2,991,399,382.53	14.40
青岛海信进出口有限公司及其子公司	采购屏、平板显示器件等	按同期市价执行	5,577,453,252.52	26.85
青岛海信模具有限公司	采购模具、机壳加工	按同期市价执行	56,199,720.78	0.27
青岛海信通信有限公司	委托加工-电路板	按同期市价执行	53,517,654.84	0.26
青岛海信电子技术服务有限公司	接受网络、话务等信息服务劳务	按同期市价执行	36,239,233.63	14.01
青岛赛维电子信息服务股份有限公司	接受电视、机顶盒等售后服务劳务	按同期市价执行	32,507,280.86	12.57
青岛海信宽带多媒体技术有限公司	采购机顶盒物料	按同期市价执行	81,286,825.28	0.39
海信（山东）空调有限公司	加工遥控器材料	按同期市价执行	11,944.92	0.00

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期金额	
			金额	占同类交易金 额的比例（%）
青岛海信进出口有限公司及其子公司	电视出口	按同期市价执行	5,613,055,037.08	19.71
青岛海信宽带多媒体技术有限公司	销售光纤入户接入设备	按同期市价执行	252,228,622.55	0.89
青岛赛维电子信息服务股份有限公司	销售电视及其配件	按同期市价执行	41,703,382.80	0.15
海信（山东）空调有限公司	销售遥控器	按同期市价执行	12,575,796.49	0.04
海信（浙江）空调有限公司	销售遥控器	按同期市价执行	4,122,558.76	0.01

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期金额	
			金额	占同类交易金 额的比例（%）
青岛海信模具有限公司	销售机壳原料	按同期市价执行	2,712,907.28	0.01
广东科龙空调器有限公司	遥控器、电视	按同期市价执行	1,666,814.80	0.01
青岛海信网络科技股份有限公司	系统集成设备	按同期市价执行	3,473,461.29	0.01
青岛海信智能商用系统有限公司	POS 机税控机等加工	按同期市价执行	3,393,343.73	0.01
青岛海信通信有限公司	销售电路板加工的零星物料	按同期市价执行	662,411.03	0.00
海信容声（扬州）冰箱有限公司	销售电视	按同期市价执行	622,820.00	0.00
海信集团有限公司	销售电视	按同期市价执行	60,771.77	0.02
海信科龙电器股份有限公司	销售遥控器、电视	按同期市价执行	42,696.60	0.00
青岛海信日立空调系统有限公司	销售电视	按同期市价执行	29,658.12	0.00

接上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	上期金额	
			金额	占同类交易金 额的比例（%）
青岛海信进出口有限公司及其子公司	电视出口	按同期市价执行	4,774,516,409.43	18.91
青岛海信宽带多媒体技术有限公司	销售光纤入户接入设备	按同期市价执行	149,491,571.14	0.59
青岛赛维电子信息服务股份有限公司	销售电视及其配件	按同期市价执行	39,589,495.71	0.16
海信（山东）空调有限公司	销售遥控器	按同期市价执行	9,145,647.56	0.04
海信（浙江）空调有限公司	销售遥控器	按同期市价执行	2,491,950.85	0.01
青岛海信模具有限公司	销售机壳原料	按同期市价执行	2,514,627.62	0.01
广东科龙空调器有限公司	销售遥控器	按同期市价执行	271,223.84	0.00
青岛海信网络科技股份有限公司	系统集成设备	按同期市价执行	1,269,028.15	0.01
青岛海信智能商用系统有限公司	POS 机税控机等加工	按同期市价执行	1,707,213.89	0.01
青岛海信通信有限公司	销售电路板加工的零星物料	按同期市价执行	191,140.50	0.00
海信集团有限公司	销售电视	按同期市价执行	4,504.27	0.00
海信科龙电器股份有限公司	销售遥控器	按同期市价执行	117,786.30	0.00
青岛海信日立空调系统有限公司	销售电视	按同期市价执行	68,974.35	0.00

（2）关联方资金存贷

①存款

关联方名称	存款性质	期末余额	年初余额
海信集团财务有限公司	活期存款	1,932,425,525.53	1,162,623,469.78
海信集团财务有限公司	定期存款	800,000,000.00	11,000,000.00

②利息收入

关联方名称	本期发生额	上期发生额
海信集团财务有限公司	27,403,170.83	40,118,893.30

③票据承兑

关联方名称	本期发生额	上期发生额
海信集团财务有限公司	1,043,960,152.52	846,833,861.44

④票据承兑手续费

关联方名称	本期发生额	上期发生额
海信集团财务有限公司	916,280.04	439,483.51

⑤票据质押

关联方名称	期末余额	年初余额
海信集团财务有限公司	1,791,963,877.79	428,638,572.69

(3) 关联方资产转让、受让情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
青岛海信日立空调系统有限公司	采购固定资产	中央空调、压缩机	按同期市价执行	1,781,760.00	0.47	6,778,448.81	1.58
青岛海信智能商用系统有限公司	采购无形资产	网上专卖店管理系统	按同期市价执行	256,273.50	0.47	192,205.13	0.04
海信科龙电器股份有限公司	采购固定资产	空调	按同期市价执行	102,216.32	0.03	107,419.06	0.03
青岛海信网络科技股份有限公司	采购固定资产	监控系统	按同期市价执行			156,659.37	0.04
广东海信物业服务股份有限公司	销售固定资产	电视等固定资产	按同期市价执行	1,393,946.17	100.00		
青岛海信移动通信技术股份有限公司	销售固定资产	电脑	按同期市价执行			45,213.91	100.00

(4) 其他关联交易

①本公司 2013 年度、2012 年度支付给青岛海信进出口有限公司及子公司委托进出口手续费、信用证手续费分别为 23,333,183.48 元和 14,194,280.00 元。

②本公司与青岛海信房地产股份有限公司签订了海信大厦租赁协议，2013 年度支付租赁费 2,648,840.12 元，2012 年度支付租赁费 2,656,097.18 元。

③本公司为青岛海信模具有限公司、青岛海信通信有限公司等公司提供青岛经济技术开发区海信信息产业园内和青岛江西路 11 号海信研发中心的水、电、蒸汽等服务，2013 年度收取

28,784,792.58 元，2012 年度收取 23,556,143.56 元。

④本公司与青岛海信日立空调系统有限公司、青岛海信通信有限公司等分别签订了房屋租赁协议，将青岛经济技术开发区海信信息产业园内部分房屋租赁给对方；与海信集团有限公司及其部分子公司分别签订了房屋租赁协议，将青岛江西路 11 号研发中心和分公司新购置办公楼的部分房屋租赁给对方；2013 年度共计收取租赁费及物业管理费 23,240,952.90 元，2012 年度收取租赁费及物业管理费 19,200,595.25 元。

⑤本公司与青岛海信通信有限公司及其子公司签订了机器设备租赁合同，将部分机器设备租赁给对方，2013 年收取租赁费 15,718,477.59 元，2012 年收取租赁费 16,686,850.39 元。

⑥本公司与青岛赛维电子信息服务股份有限公司签订了协议，2013 年度向其支付网络服务费 3,474,598.54 元，2012 年度向其支付网络服务费 3,976,561.64 元。

⑦本公司与青岛海信房地产股份有限公司及其子公司签订代建及设计协议，为本公司厂房扩建提供服务，2013 年度向其支付设计和代建费 3,436,537.00 元，2012 年度向其支付设计和代建费 4,049,245.52 元。

⑧本公司与青岛海信移动通信技术股份有限公司签订 ITV 技术开发合同，为本公司提供技术支持，2013 年度向其支付开发费 19,070,314.84 元，2012 年度向其支付开发费 14,609,183.88 元。

Jamdeo Canada Ltd. 为本公司提供技术支持，2013 年度共向其支付开发费 32,495,225.60 元。

⑨本公司为海信（山东）冰箱有限公司提供技术支持，2013 年度共向其收取开发费 2,139,642.45 元。

本公司的子公司青岛海信传媒网络技术有限公司 2013 年度为青岛海信宽带多媒体技术有限公司提供软件技术支持并收取开发费 194,500.00 元，2012 年度与海信容声（广东）冰箱有限公司、青岛海信移动通信技术股份有限公司签订网上软件产品开发协议，为其提供软件技术支持，共收取开发费 1,368,680.00 元。

⑩根据与经销商签订的出口产品质量协议，因出口海外产品发生的质量事故，本公司 2013 年度向青岛海信进出口有限公司及其子公司支付质量罚款 5,301,575.05 元，2012 年度支付 22,741,829.29 元，本公司同时已向上游供应商追索相应的质量赔偿。

⑪本公司接受海信集团有限公司提供的职工宿舍物业、租赁等服务，2013 年度共支付 1,211,754.79 元，2012 年度共支付 1,861,343.64 元；

本公司与青岛海信房地产股份有限公司的子公司就海信大厦的物业管理签订了服务合同，2013 年度共支付 3,290,984.98 元，2012 年度共支付 635,085.23 元；

本公司于 2013 年度接受青岛海信光学有限公司提供的物业管理服务并支付物业费 115,052.60 元。

⑫本公司于 2013 年与青岛海信日立空调系统有限公司签订仓储租赁合同，2013 年共向其支付

仓储费 1,820,850.03 元。

(13)本年度海信集团财务有限公司为本公司提供结售汇业务 46,713,000.00 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应 收 账 款	海信（香港）中非销售控股有限公司	134,556,310.01	6,727,815.50	23,988,010.09	1,199,400.50
	海信国际（香港）有限公司	18,701,265.80	935,063.29	2,865,704.02	143,285.20
	海信国际营销美洲控股有限公司	28,853,736.67	1,442,686.83	14,885,758.63	744,287.93
	海信国际营销新加坡控股有限公司	5,153,455.63	257,672.78		
	青岛海信国际营销股份有限公司	75,882.90	3,794.15		
	海信（浙江）空调有限公司	38,336.76	1,916.84		
	青岛海信宽带多媒体技术有限公司			633,161.04	31,658.05
	广东海信通信有限公司			175,829.83	8,791.49
应 收 票 据	青岛海信进出口有限公司	208,239,721.50		13,632,882.51	
	青岛海信国际营销股份有限公司	992,960,726.26		730,938,914.54	
	青岛海信中非控股股份有限公司	160,002,001.85		236,261,976.92	

(2) 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应 付 账 款	海信（香港）有限公司	2,394,813,965.58	1,656,320,143.22
	青岛海信国际营销股份有限公司	382,660,661.75	83,844,848.65
	青岛海信进出口有限公司	190,292,260.74	51,561,723.30
	青岛海信中非控股股份有限公司	56,342,054.14	50,938,004.53
	青岛海信模具有限公司	8,306,345.48	4,111,613.09
	青岛海信通信有限公司	6,533,023.46	3,307,376.02
	海信国际（香港）有限公司	3,437,213.59	73,156,347.44
	青岛海信日立空调系统有限公司	1,053,012.41	
	广东科龙空调器有限公司	4,469.99	
预 收 账 款	青岛海信国际营销股份有限公司		2,054,005.19
	青岛赛维电子信息服务股份有限公司	232,209.70	92,480.37
	海信（山东）空调有限公司	405,900.08	
	海信（山东）冰箱有限公司	42,153.08	
	青岛海信中非控股股份有限公司	11,500.00	
	青岛海信宽带多媒体技术有限公司	4,676.87	
	青岛海信进出口有限公司		25,871.04
其 他	青岛海信房地产股份有限公司	2,648,053.15	2,630,053.15
	青岛海信日立空调系统有限公司	711,840.00	1,854,185.01

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应 付 款	青岛赛维电子信息服务股份有限公司	91,000.00	171,640.00
	海信（山东）空调有限公司	33,670.00	
	青岛海信网络科技股份有限公司		183,291.46

2013 年 12 月 31 日，本公司与关联方应收款项与应付款项相抵之后的金额为-1,499,042,572.64 元。

九、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	1,188,458.10
公司本年行权的各项权益工具总额	11,884,581.04
公司本年失效的各项权益工具总额	
年末发行在外的权益工具总额	
年末可行权的权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明：

公司经 2009 年第一次临时股东大会审议通过《公司股票期权激励计划》（草案修订稿），并于 2009 年 5 月 31 日召开的五届一次董事会会议，审议通过了《关于股票期权激励计划授予相关事项的议案》，确定公司股票期权激励计划授权日为 2009 年 5 月 27 日，授予激励对象的股票期权数量为 491 万股，占本激励计划草案公告时公司股本总额的 0.994%；确定股票期权的行权价格为 5.72 元/股，自授权日后的第 3 年开始，且符合行权条件，每年可行权比例分别为 33%、33%和 34%。

根据 2009 年 5 月 18 日召开的公司 2008 年度股东大会，审议通过了《2008 年度利润分配预案》，每 10 股派发现金红利 1.38 元（含税），以 2009 年 7 月 2 日为股权登记日，行权价格相应调整为 5.582 元/股。

根据 2010 年 4 月 29 日召开的公司 2009 年度股东大会，审议通过了《2009 年度利润分配方案》，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税）、以资本公积每 10 股转增 5 股，股权登记日为 2010 年 5 月 13 日，行权价格相应调整为 3.62 元/股、授予数量调整为 736.5 万股。

根据 2011 年 5 月 13 日召开的公司 2010 年度股东大会，审议通过了《2010 年度利润分配方案》，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），股权登记日为 2011 年 5 月 26 日，行权价格相应调整为 3.42 元/股。根据《公司股权激励行权安排公告》（临 2011-19），由于部分激励对象离职，取消其激励对象资格并注销其对应的股票期权合计 63 万份，调整后的授予数量为 673.5 万股。2011 年符合条件的可行权比例为 33%，可行权数量为 222.255

万股；实际全部行权，新增股份上市日为 2011 年 7 月 20 日。

根据 2012 年 5 月 30 日召开的公司 2011 年度股东大会，审议通过了《2011 年度利润分配方案》，向全体股东以资本公积每 10 股转增 5 股，股权登记日为 2012 年 7 月 4 日，行权价格相应调整为 2.28 元/股、授予数量调整为 676.8675 万股。2012 年符合条件的可行权比例为 33%，可行权数量为 333.3825 万股；实际全部行权，新增股份上市日为 2012 年 9 月 19 日。

根据 2013 年 4 月 26 日召开的公司 2012 年度股东大会，审议通过了《2012 年度利润分配方案》，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.70 元（含税），行权价格相应调整为 1.91 元。

根据《公司股权激励行权安排公告》（临 2013-23），由于部分激励对象离职或职务变更，取消或调整激励对象所对应的期权数量。调整后的可行权数量为 183.6 万股，实际全部行权，新增股份上市日为 2013 年 12 月 4 日。

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照 Black-Scholes 期权定价模型对本计划授予的股票期权计算公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据激励对象人数、股票期权的预期收益水平和激励对象绩效评价等因素确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	34,954,650.04
以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,188,458.10

3、以股份支付服务情况

项 目	金 额
以股份支付换取的职工服务总额	1,188,458.10
以股份支付换取的其他服务总额	

十、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

（1）本公司拟通过杭州产权交易所受让华数传媒控股股份有限公司所持本公司的子公司青岛海信传媒网络有限公司 19.89%的股权；股权受让后，青岛海信传媒网络有限公司成为本公司的全资子公司。

(2) 经 2013 年 6 月 30 日召开的董事会决议，同意注销海信南非发展有限公司，并成立清算组负责其清算事宜，清算基准日为 2013 年 6 月 30 日。截至 2014 年 3 月 31 日，该公司已经清算完毕。

(3) 经 2013 年 9 月 6 日董事会决议，拟出资成立全资子公司海信美国多媒体研发中心，截至本财务报表签发日（董事会批准报出日），相关手续正在办理过程中。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

经本公司 2014 年 4 月 23 日董事会会议批准的 2013 年度利润分配预案，按公司现行总股本 1,308,481,222 股，向股东每 10 股派发现金 3.65 元（含税），共计 477,595,646.03 元。

3、2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号、16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本公司将自 2014 年 7 月 1 日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

①《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》完整地规范了离职后福利的会计处理，将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；对于设定受益计划，企业应当采用预期累计福利单位法并依据适当的精算假设，计量设定受益计划所产生的义务，并根据设定受益计划确定的公式将产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益，重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。此外，该修订后准则还充实了关于短期薪酬会计处理规范，充实了关于辞退福利的会计处理规定，并引入了其他长期职工福利，完整地规范职工薪酬的会计处理。

②《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》进一步规范了财务报表的列报，在持续经营评价、正常经营周期、充实附注披露内容等方面进行了修订完善，并将“费用按照性质分类的利润表补充资料”作为强制性披露内容。该准则要求在利润表其他综合收益部分的列报，应将其他综合收益项目划分为两类：（1）后续不会重分类至损益的项目；（2）在满足特定条件的情况下，后续可能重分类至损益的项目。

③根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。该准则建立了判断控制存在与否的单一模型，规定对被投资方形成控制需要具备的三个要素为：（1）拥有对被投资方的权力；（2）通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在此基础上，该准则对控制权的判

断给出了较原准则更多的指引。根据该准则的规定，本公司管理层在确定对被投资单位是否具有控制权时需运用重大判断。

④《企业会计准则第 40 号——合营安排》规范了对一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排的认定、分类及核算。合营安排根据合营方在其中享有的权利和承担的义务，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。该准则要求合营方对合营企业的投资采用权益法核算，对共同经营则确认其资产（包括其对任何共同持有资产应享有的份额）、其负债（包括其对任何共同产生负债应承担的份额）、其收入（包括其对共同经营因出售产出所产生的收入应享有的份额）及其费用（包括其对共同经营发生的费用应承担的份额）。

⑤《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》规范了公允价值定义，明确了公允价值计量的方法，根据公允价值计量所使用的输入值将公允价值计量划分为三个层次，并对公允价值计量相关信息的披露作出了具体要求。但该准则并未改变其他会计准则对于哪些场合下应运用公允价值计量的规定。

⑥《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》的规范范围与原准则相比有所缩减，仅规范对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资的确认和计量，投资方对被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响的长期股权投资将变为属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规范范围。此外还引入了其他一些重要变化，包括：强调对于同一控制下企业合并形成的长期股权投资的会计核算所依据的“账面价值”是指“被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额”；明确投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益；调整了核算方法转换时的衔接规定；新增了关于持有待售的对合营、联营企业投资的处理；引入对通过下属投资主体所持有的合营、联营企业投资的公允价值计量选择权等等。

⑦《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营企业和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。该准则要求披露对其他主体实施控制、共同控制或重大影响的重大判断和假设，以及这些判断和假设变更的情况；并针对在子公司中的权益、在合营安排或联营企业中的权益、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益，分别规定了详细的披露要求。根据该准则要求披露的信息将有助于财务报表使用者评估本公司在其他主体中权益的性质和相关风险，以及该权益对本公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。该准则生效后，本公司比较财务报表中披露的该准则施行日之前的信息将按照该准则的规定进行调整（有关未纳入合并财务报表范围的结构化主体的披露要求除外）。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表签发日（董事会批准报出日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

1、租赁：

经营租赁出租人租出固定资产的增减变动情况

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
房屋及建筑物	69,835,981.82	46,740,309.41
机器设备	92,057,440.07	65,833,943.28

2、本公司的原子公司辽宁海信电子有限公司 2008 年 12 月 31 日进入清算程序，截止至本财务报表签发日清算程序仍未结束；本公司原子公司北京海信数码科技有限公司经其股东会决议 2010 年 6 月 30 日进入清算程序，截止至本财务报表签发日清算程序仍未结束；本公司原子公司淄博海信电子有限公司经其股东会决议 2011 年 6 月 30 日进入清算程序，截止至本财务报表签发日清算程序仍未结束；本公司原子公司南非海信发展有限公司于 2013 年 6 月 30 日进入清算程序，截止至本财务报表签发日清算情况详见附注十二、资产负债表日后事项 1、(2)。

3、截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	813,645,462.20	62.65	41,690,621.15	5.12
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	484,725,347.20	37.33	27,020,539.55	5.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	267,390.18	0.02	267,390.18	100.00
合 计	1,298,638,199.58	--	68,978,550.88	--

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	873,766,624.22	67.26	43,705,795.90	5.00
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	423,955,922.98	32.64	21,973,376.34	5.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,299,648.07	0.10	257,006.53	19.78
合 计	1,299,022,195.27	--	65,936,178.77	--

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以内	1,251,659,849.41	96.38	1,283,734,973.60	98.82
1 至 2 年	32,412,512.51	2.50	14,903,017.42	1.15
2 至 3 年	14,565,837.66	1.12	384,204.25	0.03
合 计	1,298,638,199.58	100.00	1,299,022,195.27	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

序号	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
1	305,611,098.81	15,282,892.85	5.00	经单独测试后未减值,以账龄为组合计提坏账准备。
2	152,163,400.28	7,608,170.01	5.00	
3	101,471,423.42	5,074,405.56	5.00	
4	60,605,413.22	3,030,270.66	5.00	
5	59,626,854.59	2,981,342.73	5.00	
6	33,467,585.92	1,673,842.90	5.00	
7	30,057,241.46	1,506,425.46	5.01	
8	27,423,552.38	2,372,326.37	8.65	
9	22,968,479.95	1,148,424.00	5.00	
10	20,250,412.17	1,012,520.61	5.00	
合 计	813,645,462.20	41,690,621.15	--	

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	444,822,928.75	91.77	22,241,146.44	408,988,893.16	96.47	20,449,444.66
1 至 2 年	32,010,905.79	6.60	3,201,090.58	14,694,742.87	3.47	1,469,474.29
2 至 3 年	7,891,512.66	1.63	1,578,302.53	272,286.95	0.06	54,457.39
合 计	484,725,347.20	--	27,020,539.55	423,955,922.98	--	21,973,376.34

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
销货款	9,769.18	100.00	9,769.18	经单独测试收回可能性较小
销货款	86,755.00	100.00	86,755.00	经单独测试收回可能性较小
销货款	170,866.00	100.00	170,866.00	经单独测试收回可能性较小
合 计	267,390.18	100.00	267,390.18	

(4) 报告期实际核销的大额应收账款情况

序号	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
1	销货款	379,720.47	款项有争议, 预计无法收回	否

序号	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
2	销货款	272,286.95	款项有争议, 预计无法收回	否
3	销货款	120,000.00	款项有争议, 预计无法收回	否
其他	销货款	21,190.20	款项有争议, 预计无法收回	否
	合 计	793,197.62		

(5) 截止 2013 年 12 月 31 日, 应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	非关联方	305,611,098.81	1 年以内	23.53
2	关联方	152,163,400.28	1 年以内	11.72
3	非关联方	101,471,423.42	1 年以内	7.81
4	非关联方	60,605,413.22	1 年以内	4.67
5	非关联方	59,626,854.59	1 年以内	4.59
合 计		679,478,190.32		

(7) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	68,294,254.87	75.96	27,167,296.74	39.78
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	21,608,460.72	24.04	1,308,977.42	6.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	89,902,715.59	--	28,476,274.16	--

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	25,002,720.00	43.27	25,002,720.00	100.00
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	32,778,167.36	56.73	1,972,097.91	6.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
合 计	57,780,887.36	--	26,974,817.91	--

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	61,337,671.75	68.23	30,417,991.14	52.64
1 至 2 年	3,057,941.96	3.40	1,108,368.99	1.92
2 至 3 年	504,381.88	0.56	951,807.23	1.65
3 至 5 年			300,000.00	0.52
5 年以上	25,002,720.00	27.81	25,002,720.00	43.27
合 计	89,902,715.59	100.00	57,780,887.36	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

序号	账面金额	坏账准备	计提比例（100%）	理由
1	25,002,720.00	25,002,720.00	100.00	账龄 5 年以上
2	43,291,534.87	2,164,576.74	5.00	
合 计	68,294,254.87	27,167,296.74	--	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	18,046,136.88	83.51	902,306.84	30,417,991.14	92.80	1,520,899.56
1 至 2 年	3,057,941.96	14.15	305,794.20	1,108,368.99	3.38	110,836.90
2 至 3 年	504,381.88	2.34	100,876.38	951,807.23	2.90	190,361.45
3 至 5 年				300,000.00	0.92	150,000.00
合 计	21,608,460.72	100.00	1,308,977.42	32,778,167.36	--	1,972,097.91

(4) 截止 2013 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额
1	非关联方	43,291,534.87	1 年以内	48.15
2	非关联方	25,002,720.00	5 年以上	27.81

3	关联方	4,842,603.93	1 年以内	5.39
4	非关联方	3,464,416.68	1 年以内	3.85
5	关联方	2,371,441.99	1 年以内	2.64
	合 计	78,972,717.47		

(6) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	624,619,761.75	250,820,700.00	69,511,991.68	805,928,470.07
对联营企业投资	159,705,058.91	27,637,917.08		187,342,975.99
其他股权投资	98,668,793.71	39,511,991.68		138,180,785.39
减：长期股权投资减值准备	48,874,871.31			48,874,871.31
合 计	834,118,743.06	317,970,608.76	69,511,991.68	1,082,577,360.14

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增减变动	期末余额
贵阳海信电子有限公司	成本法	80,329,660.00	80,329,660.00		80,329,660.00
广东海信电子有限公司	成本法	384,080,000.00	384,080,000.00		384,080,000.00
广东海信多媒体有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	-30,000,000.00	0.00
青岛海信传媒网络技术有限公司	成本法	56,574,100.00	53,000,000.00	3,574,100.00	56,574,100.00
佛山南海海信多媒体技术有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
青岛海信信芯科技有限公司	成本法	16,125,409.34	16,125,409.34		16,125,409.34
上海顺久电子科技有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
台湾海信电器有限公司	成本法	1,072,700.73	1,072,700.73		1,072,700.73
青岛海信电器营销股份有限公司	成本法	247,246,600.00		247,246,600.00	247,246,600.00
海信集团财务有限公司	权益法	106,639,300.00	151,456,962.55	27,613,701.87	179,070,664.42
青岛海信数字多媒体技术国家重点实验室有限公司	权益法	4,000,000.00	8,248,096.36	24,215.21	8,272,311.57
海信南非发展有限公司	成本法	39,511,991.68	39,511,991.68		39,511,991.68
淄博海信电子有限公司	成本法	41,291,922.40	41,291,922.40		41,291,922.40
辽宁海信电子有限公司	成本法	41,374,871.31	41,374,871.31		41,374,871.31
北京海信数码科技有限公司	成本法	7,500,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00
深圳市中彩联科技有限公司	成本法	1,102,000.00	1,102,000.00		1,102,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增减变动	期末余额
青岛海信国际营销股份有限公司	成本法	3,800,000.00	3,800,000.00		3,800,000.00
上海数字电视国家工程研究中心有限公司	成本法	3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00
合 计		1,084,748,555.46	882,993,614.37	248,458,617.08	1,131,452,231.45

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
贵阳海信电子有限公司	51.00	51.00				3,315,000.00
广东海信电子有限公司	100.00	100.00				
广东海信多媒体有限公司	100.00	0.00	2013 年已注销			
青岛海信传媒网络技术有限公司	80.11	80.11				
佛山市南海海信多媒体技术有限公司	100.00	100.00				
青岛海信信芯科技有限公司	79.68	79.68				
上海顺久电子科技有限公司	100.00	100.00				
台湾海信电器有限公司	100.00	100.00				
青岛海信电器营销股份有限公司	82.42	82.42				
海信集团财务有限公司	20.00	20.00				
青岛海信数字多媒体技术国家重点实验室有限公司	40.00	40.00				
海信南非发展有限公司	93.50	0.00	处于清算过程中			
淄博海信电子有限公司	95.00	0.00	处于清算过程中			
辽宁海信电子有限公司	57.50	0.00	处于清算过程中	41,374,871.31		
北京海信数码科技有限公司	75.00	0.00	处于清算过程中	7,500,000.00		
深圳市中彩联科技有限公司	11.00	11.00				
青岛海信国际营销股份有限公司	12.67	12.67				4,750,000.00
上海数字电视国家工程研究中心有限公司	6.38	6.38				
合 计				48,874,871.31		8,065,000.00

(3) 长期股权投资的说明详见附注六、1 和附注六、2。

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他长期股权投资				
辽宁海信电子有限公司	41,374,871.31			41,374,871.31
北京海信数码科技有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00
合 计	48,874,871.31			48,874,871.31

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	23,526,640,227.33	21,068,787,100.29
其他业务收入	4,249,311,859.31	4,150,924,033.11
营业收入合计	27,775,952,086.64	25,219,711,133.40
主营业务成本	19,185,682,498.90	17,170,889,410.88
其他业务成本	4,134,766,061.93	4,061,965,778.42
营业成本合计	23,320,448,560.83	21,232,855,189.30

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电视机	23,066,689,019.62	18,774,680,994.83	20,400,458,171.14	16,568,964,033.96
其他	459,951,207.71	411,001,504.07	668,328,929.15	601,925,376.92
合 计	23,526,640,227.33	19,185,682,498.90	21,068,787,100.29	17,170,889,410.88

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	18,941,109,088.57	14,683,511,274.07	16,272,555,665.81	12,538,933,027.57
国外	4,585,531,138.76	4,502,171,224.83	4,796,231,434.48	4,631,956,383.31
合 计	23,526,640,227.33	19,185,682,498.90	21,068,787,100.29	17,170,889,410.88

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

期 间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2013 年	8,923,629,013.13	32.13
2012 年	8,852,809,203.45	35.10

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,065,000.00	14,453,355.65

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	27,637,917.08	20,277,393.56
处置长期股权投资产生的投资收益	60,554,612.99	-4,584,101.46
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	49,999,692.46	11,270,413.66
合 计	146,257,222.53	41,417,061.41

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
青岛海信国际营销股份有限公司	4,750,000.00	10,653,355.65
贵阳海信电子有限公司	3,315,000.00	3,800,000.00
合 计	8,065,000.00	14,453,355.65

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
海信集团财务有限公司	27,613,701.87	21,807,970.34	被投资方净损益变动所致
青岛海信数字多媒体技术国家重点实验室有限公司	24,215.21	-1,530,576.78	被投资方净损益变动所致
合 计	27,637,917.08	20,277,393.56	

6、现金流量表补充资料

项 目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,520,400,638.31	1,561,096,192.13
加: 资产减值准备	32,807,334.69	13,608,738.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	115,522,317.88	120,005,592.89
无形资产摊销	3,855,779.50	3,753,398.35
长期待摊费用摊销	105,694,207.85	96,982,644.41
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)	-168,831.57	490,686.93
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	436,352.14	372,763.04
投资损失(收益以“—”号填列)	-146,257,222.53	-41,417,061.41
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-14,761,218.61	7,336,795.80
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	377,285,800.03	-1,164,085,846.65
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,256,946,324.10	-574,230,873.61
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	444,665,865.13	281,440,110.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,182,534,698.72	305,353,141.16
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

项 目	本年数	上年数
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
（3）现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,460,026,696.78	1,391,457,443.64
减：现金的年初余额	1,391,457,443.64	2,681,690,356.24
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,068,569,253.14	-1,290,232,912.60

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-3,191,090.80	-454,967.79
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	61,606,963.12	108,700,168.86
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	49,999,692.46	9,842,747.01
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		1,427,666.65
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,891,730.49	-10,145,058.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	126,307,295.27	109,370,556.49
所得税影响额	17,531,534.10	23,181,510.24

项 目	本年数	上年数
少数股东权益影响额（税后）	10,199,454.06	7,111,791.54
合 计	98,576,307.11	79,077,254.71

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.03%	1.211	1.210
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.97%	1.136	1.135

（1）加权平均净资产收益率计算过程：

项 目		本期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	1,582,879,067.44
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	98,576,307.11
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	1,484,302,760.33
归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	8,784,430,054.23
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	3,506,760.00
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	1
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	689,836.77
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	12
报告月份数	M0	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	9,888,056,226.72
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2 = E0 + P1/2 + Ei * Mi / M0 - Ej * Mj / M0 + Ek * Mk / M0$	9,294,834,060.97
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	17.03%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	15.97%

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、38。

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	报告期末	上年度期末	同比变动(%)	原因分析
货币资金	2,906,008,459.13	1,552,562,681.45	87.17	上期末持有至到期投资本期收回。
其他应收款	60,963,668.36	17,907,596.72	240.43	应收节能补贴款影响所致。
持有至到期投资		982,000,000.00	-100.00	上期购买的委托理财本期到期收回。
长期股权投资	276,648,890.07	209,498,981.31	32.05	联营公司本期经营盈利，以及子公司清算不再纳入合并范围。
投资性房地产	69,835,981.82	46,740,309.41	49.41	用于出租的房屋增加。
商誉		19,903,430.84	-100.00	根据会计准则解释公告第 5 号对符合确认条件的专利技术确认无形资产。
长期待摊费用	58,796,235.66	37,212,248.47	58.00	规模增加导致模具费用增加。
应付票据	1,366,077,090.09	845,048,718.10	61.66	新开立票据业务支付比例加大。
其他非流动负债	58,337,900.59	40,386,063.01	44.45	期末尚未结束的政府补助项目增加所致。
外币报表折算差额	-85,697.11	-29,537,604.79	-99.71	本期因子公司清算不再纳入合并范围影响额。
利润表项目	本年度	上年度	同比变动(%)	原因分析
营业税金及附加	100,894,321.10	66,910,929.16	50.79	应纳流转税额的增加导致附加税的增加。
管理费用	772,795,017.40	564,601,542.43	36.87	研发费用投入增加所致。
投资收益	82,258,429.79	30,763,705.76	167.39	持有至到期投资收益增加所致。
现金流量表项目	本年度	上年度	同比变动(%)	原因分析
收回投资收到的现金	1,482,000,000.00	410,000,000.00	261.46	上期末持有至到期投资本期收回。
取得投资收益收到的现金	61,318,150.59	8,501,955.53	621.22	持有至到期投资收益增加所致。
投资支付的现金	500,000,000.00	1,392,000,000.00	-64.08	持有至到期投资的减少。
吸收投资收到的现金	56,260,160.00	14,899,677.60	277.59	子公司少数股东的出资额增加。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	486,643,732.10	10,235,577.00	4,654.43	本年分配普通股股利所致。

合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：青岛海信电器股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	七、1	2,906,008,459.13	1,552,562,681.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	9,935,224,827.37	8,680,061,208.82
应收账款	七、3	1,390,150,119.22	1,243,531,528.15
预付款项	七、5	47,059,645.88	25,270,599.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		3,876,888.89	6,568,458.13
应收股利			
其他应收款	七、4	60,963,668.36	17,907,596.72
买入返售金融资产			
存货	七、6	3,077,205,091.79	3,599,554,763.32
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		17,420,488,700.64	15,125,456,835.78
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	七、7		982,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	七、8	276,648,890.07	209,498,981.31
投资性房地产	七、9	69,835,981.82	46,740,309.41
固定资产	七、10	1,434,135,262.46	1,285,485,641.06
在建工程	七、11	83,773,727.17	74,206,955.57
工程物资			
固定资产清理		326,570.40	331,391.10
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、12	209,906,279.20	174,706,531.15
开发支出			
商誉			19,903,430.84
长期待摊费用	七、13	58,796,235.66	37,212,248.47
递延所得税资产	七、14	313,224,883.84	295,814,973.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,446,647,830.62	3,125,900,462.10
资产总计		19,867,136,531.26	18,251,357,297.88

合并资产负债表(续)

2013年12月31日

编制单位：青岛海信电器股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款??			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	七、17	1,366,077,090.09	845,048,718.10
应付账款	七、18	5,289,968,088.55	5,112,704,072.04
预收款项	七、19	593,899,156.50	777,610,665.33
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、20	107,896,458.95	144,281,707.57
应交税费	七、21	169,455,562.43	188,522,604.04
应付利息		962,975.00	962,975.00
应付股利			
其他应付款	七、22	2,105,127,157.87	2,153,689,484.55
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,633,386,489.39	9,222,820,226.63
非流动负债：			
长期借款		6,500,000.00	6,500,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、23	58,337,900.59	40,386,063.01
非流动负债合计		64,837,900.59	46,886,063.01
负债合计		9,698,224,389.98	9,269,706,289.64
股东权益：			
股本	七、24	1,308,481,222.00	1,306,645,222.00
资本公积	七、25	2,258,253,775.56	2,246,247,463.97
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、26	1,492,308,225.44	1,188,228,097.78
一般风险准备			
未分配利润	七、27	4,829,098,700.83	4,072,846,875.27
外币报表折算差额		-85,697.11	-29,537,604.79
归属于母公司股东权益合计		9,888,056,226.72	8,784,430,054.23
少数股东权益		280,855,914.56	197,220,954.01
股东权益合计		10,168,912,141.28	8,981,651,008.24
负债和股东权益总计		19,867,136,531.26	18,251,357,297.88
法定代表人：于淑珉		主管会计工作负责人：刘鑫	会计机构负责人：王代华

合并利润表

2013年度

编制单位：青岛海信电器股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		28,479,859,095.63	25,251,980,431.00
其中：营业收入	七、28	28,479,859,095.63	25,251,980,431.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,776,956,666.20	23,471,433,932.84
其中：营业成本	七、28	23,376,427,578.06	20,702,079,214.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、29	100,894,321.10	66,910,929.16
销售费用	七、30	2,501,147,741.09	2,122,622,457.21
管理费用	七、31	772,795,017.40	564,601,542.43
财务费用	七、32	-55,951,855.22	-54,353,339.85
资产减值损失	七、34	81,643,863.77	69,573,129.50
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七、33	82,258,429.79	30,763,705.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,637,917.08	20,277,393.56
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,785,160,859.22	1,811,310,203.92
加：营业外收入	七、35	102,236,559.46	124,731,704.04
减：营业外支出	七、36	17,226,837.92	24,506,900.91
其中：非流动资产处置损失		7,263,058.17	611,678.29
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,870,170,580.76	1,911,535,007.05
减：所得税费用	七、37	246,821,270.75	280,783,668.19
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,623,349,310.01	1,630,751,338.86
归属于母公司股东的净利润		1,582,879,067.44	1,603,158,980.57
少数股东损益		40,470,242.57	27,592,358.29
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、38	1.211	1.229
（二）稀释每股收益	七、38	1.210	1.225
七、其他综合收益	七、39	31,505,023.00	-3,052,424.89
八、综合收益总额		1,654,854,333.01	1,627,698,913.97
归属于母公司股东的综合收益总额		1,612,330,975.12	1,600,307,944.86
归属于少数股东的综合收益总额		42,523,357.89	27,390,969.11
法定代表人：于淑珉		主管会计工作负责人：刘鑫	会计机构负责人：王代华

合并现金流量表			
2013年度			
编制单位：青岛海信电器股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,898,482,084.36	24,641,296,894.25
收到的税费返还		8,696,583.13	7,580,971.10
收到其他与经营活动有关的现金	七、40	536,462,890.12	428,535,274.13
经营活动现金流入小计		27,443,641,557.61	25,077,413,139.48
购买商品、接受劳务支付的现金		21,176,399,595.47	20,695,419,847.94
支付给职工以及为职工支付的现金		1,705,915,656.67	1,325,112,441.91
支付的各项税费		1,339,104,326.19	1,073,040,560.48
支付其他与经营活动有关的现金	七、40	1,907,264,336.82	1,750,079,836.59
经营活动现金流出小计		26,128,683,915.15	24,843,652,686.92
经营活动产生的现金流量净额		1,314,957,642.46	233,760,452.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,482,000,000.00	410,000,000.00
取得投资收益收到的现金		61,318,150.59	8,501,955.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,719,145.72	628,862.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		321,346.50	338,604.14
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,546,358,642.81	419,469,421.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		546,657,318.82	464,720,052.06
投资支付的现金		500,000,000.00	1,392,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		13,574,100.00	9,963,619.70
支付其他与投资活动有关的现金		13,463,714.16	
投资活动现金流出小计		1,073,695,132.98	1,866,683,671.76
投资活动产生的现金流量净额		472,663,509.83	-1,447,214,249.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		56,260,160.00	14,899,677.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		52,753,400.00	7,295,577.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		56,260,160.00	14,899,677.60
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		486,643,732.10	10,235,577.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,185,000.00	10,235,577.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		486,643,732.10	10,235,577.00
筹资活动产生的现金流量净额		-430,383,572.10	4,664,100.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,791,802.51	-4,867,561.96
五、现金及现金等价物净增加额		1,353,445,777.68	-1,213,657,258.71
加：期初现金及现金等价物余额		1,552,562,681.45	2,766,219,940.16
六、期末现金及现金等价物余额		2,906,008,459.13	1,552,562,681.45
法定代表人：于淑珉		主管会计工作负责人：刘鑫	会计机构负责人：王代华

资产负债表

2013年12月31日

编制单位：青岛海信电器股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		2,460,026,696.78	1,391,457,443.64
交易性金融资产			
应收票据		9,722,084,509.03	8,504,998,314.57
应收账款	十四、1	1,229,659,648.70	1,233,086,016.50
预付款项		25,890,538.96	17,768,241.86
应收利息		3,876,888.89	6,568,458.13
应收股利			
其他应收款	十四、2	61,426,441.43	30,806,069.45
存货		2,695,887,917.92	3,098,237,705.86
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		16,198,852,641.71	14,282,922,250.01
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			982,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,082,577,360.14	834,118,743.06
投资性房地产		69,835,981.82	46,740,309.41
固定资产		1,026,491,419.11	895,173,905.26
在建工程		73,769,838.80	68,768,643.98
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		41,174,740.89	11,441,081.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		58,660,267.21	36,227,624.04
递延所得税资产		290,316,684.46	275,555,465.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,642,826,292.43	3,150,025,772.92
资产总计		18,841,678,934.14	17,432,948,022.93

资产负债表(续)

2013年12月31日

编制单位：青岛海信电器股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款??			
交易性金融负债			
应付票据		1,366,077,090.09	845,048,718.10
应付账款		4,893,919,911.79	4,664,922,907.97
预收款项		607,069,097.50	929,190,525.79
应付职工薪酬		89,699,703.29	117,468,399.44
应交税费		194,843,307.40	189,485,184.25
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,966,464,877.24	2,009,999,971.31
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,118,073,987.31	8,756,115,706.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		29,544,742.45	24,409,235.96
非流动负债合计		29,544,742.45	24,409,235.96
负债合计		9,147,618,729.76	8,780,524,942.82
股东权益：			
股本		1,308,481,222.00	1,306,645,222.00
资本公积		2,261,529,844.79	2,258,670,626.69
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		1,492,308,225.44	1,188,228,097.78
一般风险准备			
未分配利润		4,631,740,912.15	3,898,879,133.64
股东权益合计		9,694,060,204.38	8,652,423,080.11
负债和股东权益总计		18,841,678,934.14	17,432,948,022.93
法定代表人：于淑珉		主管会计工作负责人：刘鑫	会计机构负责人：王代华

利润表			
2013年度			
编制单位：青岛海信电器股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十四、4	27,775,952,086.64	25,219,711,133.40
减：营业成本	十四、4	23,320,448,560.83	21,232,855,189.30
营业税金及附加		89,002,767.90	58,911,572.99
销售费用		2,137,651,046.28	1,716,165,310.93
管理费用		675,631,838.45	465,541,599.27
财务费用		-56,392,154.80	-54,201,482.26
资产减值损失		67,851,313.89	54,916,599.27
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、5	146,257,222.53	41,417,061.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,637,917.08	20,277,393.56
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,688,015,936.62	1,786,939,405.31
加：营业外收入		58,284,631.92	47,598,229.56
减：营业外支出		9,681,817.70	23,770,398.46
其中：非流动资产处置损失		725,811.00	535,509.89
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,736,618,750.84	1,810,767,236.41
减：所得税费用		216,218,112.53	249,671,044.28
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,520,400,638.31	1,561,096,192.13
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		1,520,400,638.31	1,561,096,192.13
法定代表人：于淑珉		主管会计工作负责人：刘鑫	会计机构负责人：王代华

现金流量表

2013年度

编制单位：青岛海信电器股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,537,403,100.36	23,951,907,805.52
收到的税费返还		103,013.62	468,614.26
收到其他与经营活动有关的现金		409,728,505.65	384,701,130.69
经营活动现金流入小计		25,947,234,619.63	24,337,077,550.47
购买商品、接受劳务支付的现金		20,505,970,997.95	20,515,769,453.40
支付给职工以及为职工支付的现金		1,426,120,152.57	1,143,882,611.58
支付的各项税费		1,149,234,972.81	943,889,081.85
支付其他与经营活动有关的现金		1,683,373,797.58	1,428,183,262.48
经营活动现金流出小计		24,764,699,920.91	24,031,724,409.31
经营活动产生的现金流量净额		1,182,534,698.72	305,353,141.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,482,000,000.00	410,000,000.00
取得投资收益收到的现金		64,633,150.59	19,155,311.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		982,160.79	584,062.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		946,636.11	338,604.14
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,548,561,947.49	430,077,977.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		421,318,368.83	242,127,308.09
投资支付的现金		500,000,000.00	1,392,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		260,820,700.00	398,768,060.73
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,182,139,068.83	2,032,895,368.82
投资活动产生的现金流量净额		366,422,878.66	-1,602,817,391.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,506,760.00	7,604,100.60
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,506,760.00	7,604,100.60
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		483,458,732.10	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		483,458,732.10	
筹资活动产生的现金流量净额		-479,951,972.10	7,604,100.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-436,352.14	-372,763.04
五、现金及现金等价物净增加额		1,068,569,253.14	-1,290,232,912.60
加：期初现金及现金等价物余额		1,391,457,443.64	2,681,690,356.24
六、期末现金及现金等价物余额		2,460,026,696.78	1,391,457,443.64
法定代表人：于淑珉		主管会计工作负责人：刘鑫	会计机构负责人：王代华

合并股东权益变动表																				
2013年度																				
编制单位：青岛海信电器股份有限公司										金额单位：人民币元										
项 目	本年度										上年度									
	归属于母公司股东的股东权益								少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东的股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,306,645,222.00	2,246,247,463.97			1,188,228,097.78		4,072,846,875.27	-29,537,604.79	197,220,954.01	8,981,651,008.24	868,874,265.00	2,671,905,170.49			876,008,859.36		2,777,347,584.89	-26,686,569.08	152,494,143.37	7,319,943,454.03
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	1,306,645,222.00	2,246,247,463.97			1,188,228,097.78		4,072,846,875.27	-29,537,604.79	197,220,954.01	8,981,651,008.24	868,874,265.00	2,671,905,170.49			876,008,859.36		2,777,347,584.89	-26,686,569.08	152,494,143.37	7,319,943,454.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,836,000.00	12,006,311.59			304,080,127.66		756,251,825.56	29,451,907.68	83,634,960.55	1,187,261,133.04	437,770,957.00	-425,657,706.52			312,219,238.42		1,295,499,290.38	-2,851,035.71	44,726,810.64	1,661,707,554.21
（一）净利润							1,582,879,067.44		40,470,242.57	1,623,349,310.01							1,603,158,980.57		27,592,358.29	1,630,751,338.86
（二）其他综合收益							-39,088,382.08	29,451,907.68	-2,717,374.16	-12,353,848.56							4,559,548.23	-2,851,035.71	-719,443.06	989,069.46
上述（一）和（二）小计							1,543,790,685.36	29,451,907.68	37,752,868.41	1,610,995,461.45							1,607,718,528.80	-2,851,035.71	26,872,915.23	1,631,740,408.32
（三）股东投入和减少资本	1,836,000.00	2,859,218.10							49,067,092.14	53,762,310.24	3,333,825.00	8,779,425.48							28,089,472.41	40,202,722.89
1. 股东投入资本	1,836,000.00	1,670,760.00							49,067,092.14	52,573,852.14	3,333,825.00	4,270,275.60							28,089,472.41	35,693,573.01
2. 股份支付计入股东权益的金额		1,188,458.10								1,188,458.10		4,509,149.88								4,509,149.88
3. 其他																				
（四）利润分配					304,080,127.66		-787,538,859.80		-3,185,000.00	-486,643,732.14					312,219,238.42		-312,219,238.42		-10,235,577.00	-10,235,577.00
1. 提取盈余公积					304,080,127.66		-304,080,127.66								312,219,238.42		-312,219,238.42			
2. 提取一般风险准备																				
3. 对股东的分配							-483,458,732.14		-3,185,000.00	-486,643,732.14									-10,235,577.00	-10,235,577.00
4. 其他																				
（五）股东权益内部结转											434,437,132.00	-434,437,132.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)											434,437,132.00	-434,437,132.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（六）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（七）其他		9,147,093.49								9,147,093.49										
四、本期末余额	1,308,481,222.00	2,258,253,775.56			1,492,308,225.44		4,829,098,700.83	-85,697.11	280,855,914.56	10,168,912,141.28	1,306,645,222.00	2,246,247,463.97			1,188,228,097.78		4,072,846,875.27	-29,537,604.79	197,220,954.01	8,981,651,008.24
法定代表人：于敬琰										主管会计工作负责人：刘鑫					会计机构负责人：王代华					

股东权益变动表

2013年度

编制单位：青岛海信电器股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数								上年数							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,306,645,222.00	2,258,670,626.69			1,188,228,097.78		3,898,879,133.64	8,652,423,080.11	868,874,265.00	2,684,328,333.21			876,008,859.36		2,650,002,179.93	7,079,213,637.50
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	1,306,645,222.00	2,258,670,626.69			1,188,228,097.78		3,898,879,133.64	8,652,423,080.11	868,874,265.00	2,684,328,333.21			876,008,859.36		2,650,002,179.93	7,079,213,637.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,836,000.00	2,859,218.10			304,080,127.66		732,861,778.51	1,041,637,124.27	437,770,957.00	-425,657,706.52			312,219,238.42		1,248,876,953.71	1,573,209,442.61
（一）净利润							1,520,400,638.31	1,520,400,638.31							1,561,096,192.13	1,561,096,192.13
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							1,520,400,638.31	1,520,400,638.31							1,561,096,192.13	1,561,096,192.13
（三）股东投入和减少资本	1,836,000.00	2,859,218.10						4,695,218.10	3,333,825.00	8,779,425.48						12,113,250.48
1、股东投入资本	1,836,000.00	1,670,760.00						3,506,760.00	3,333,825.00	4,270,275.60						7,604,100.60
2、股份支付计入股东权益的金额		1,188,458.10						1,188,458.10		4,509,149.88						4,509,149.88
3、其他																
（四）利润分配					304,080,127.66		-787,538,859.80	-483,458,732.14					312,219,238.42		-312,219,238.42	
1、提取盈余公积					304,080,127.66		-304,080,127.66									
2、提取一般风险准备																
3、对股东的分配							-483,458,732.14	-483,458,732.14								
4、其他																
（五）股东权益内部结转									434,437,132.00	-434,437,132.00						
1、资本公积转增资本(或股本)									434,437,132.00	-434,437,132.00						
2、盈余公积转增资本(或股本)																
3、盈余公积弥补亏损																
4、其他																
（六）专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	1,308,481,222.00	2,261,529,844.79			1,492,308,225.44		4,631,740,912.15	9,694,060,204.38	1,306,645,222.00	2,258,670,626.69			1,188,228,097.78		3,898,879,133.64	8,652,423,080.11

法定代表人：于淑珉

主管会计工作负责人：刘鑫

会计机构负责人：王代华