

海信视像科技股份有限公司

2019 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-106

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 海信视像科技股份有限公司2019年度审
计报告
报告文号： XYZH.2020QDA10115
客户名称： 海信视像科技股份有限公司
报告时间： 2020-01-29
签字注册会计师： 许志扬 (CPA: 370200030003)
张守心 (CPA: 370200010024)



0110202004201141096
报告文号: XYZH.2020QDA10115

事务所名称： 信永中和会计师事务所（特殊普通合
伙）
事务所电话：
传真：
通讯地址：
电子邮件： wangoa_jn@shincwng.com

防伪查询网址：<http://sdcpa.gov.cn> (防伪报告栏目) 查询



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020QDA40145

海信视像科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了海信视像科技股份有限公司（以下简称海信视像公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海信视像公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 商誉减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六、16所述，海信视像公司于2019年7月以非同一控制下企业合并方式取得青岛信芯微电子科技股份有限公司50.07%的股权，形成商誉人民币85,350,300.80元；于2018年2月以	针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括： (1) 评价、测试管理层与商誉减值相关的内部控制的设计和运行的有效性； (2) 评价管理层引入的外部估值专家的胜

<p>非同一控制下企业合并方式取得 Toshiba Visual Solutions Corporation 95%的股权,形成商誉人民币 445,238,886.13 元。如财务报表附注四、20 所述,海信视像公司管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试,并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设,因此,我们将商誉减值确定为关键审计事项。</p>	<p>任能力、专业素质和客观性; (3) 与管理层引入的外部估值专家进行沟通,了解其评估范围、评估方法等; (4) 评价管理层引入的外部估值专家估值时所采用的价值类型、评估方法的恰当性,以及采用的重要假设、判断和折现率等关键参数的合理性; (5) 复核商誉及与商誉相关的内容在财务报表的列报与披露。</p>
<p>2. 关联方关系及其交易事项</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如财务报表附注“十一”所述,2019 年度,海信视像公司与关联方之间存在不同交易类别且金额重大的关联交易。由于海信视像公司关联方数量较多,涉及的关联方交易种类多样,存在没有在财务报表附注充分披露关联方关系及其交易的风险。因此,我们将关联方关系及其交易确定为关键审计事项。</p>	<p>针对关联方关系及其交易,我们实施的审计程序主要包括: (1) 评价、测试海信视像公司识别和披露关联方关系及其交易的内部控制; (2) 取得管理层编制的关联方清单,并与其他公开渠道获取的信息进行核对; (3) 检查股东会、治理层和管理层的会议纪要,并通过企查查企业信用信息公示系统等检查主要客户、供应商的股权关系等信息,以识别是否存在未识别和未披露的关联方及其交易; (4) 取得管理层编制的关联方交易明细,将其与财务记录进行核对; (5) 对重要的关联方交易发生额及余额执行函证程序; (6) 复核关联方关系及其交易在财务报表的列报与披露。</p>

四、其他信息

海信视像公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括海信视像公司 2019 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信

息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督海信视像公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海信视像公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告

中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海信视像公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师： (项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十九日

合并资产负债表

2019年12月31日

单位：人民币元

编制单位：海信视像科技股份有限公司

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	3,317,579,693.97	4,043,118,024.18
交易性金融资产	六、2	7,987,999,153.79	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,022,500.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	2,889,096,333.36	8,159,253,646.24
应收账款	六、4	2,503,925,432.18	2,587,113,900.86
应收款项融资	六、5	4,180,612,980.15	
预付款项	六、6	92,269,114.58	74,490,449.35
其他应收款	六、7	61,997,621.79	33,430,815.48
其中：应收利息			3,850,002.03
应收股利			
存货	六、8	3,062,114,325.25	3,527,827,306.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	433,751,459.98	6,517,559,631.86
流动资产合计		24,529,346,115.05	24,944,816,274.05
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			27,459,830.28
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	478,242,402.86	443,119,245.24
其他权益工具投资	六、11	28,268,472.95	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	258,953,228.94	201,408,844.22
固定资产	六、13	1,319,723,789.56	1,401,134,903.27
在建工程	六、14	16,442,007.58	36,007,226.71
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、15	1,011,049,280.80	957,513,834.95
开发支出			
商誉	六、16	530,589,186.93	445,238,886.13
长期待摊费用	六、17	78,086,403.92	92,571,397.15
递延所得税资产	六、18	1,014,068,251.13	835,466,088.84
其他非流动资产	六、19	10,150,188.47	14,637,730.30
非流动资产合计		4,745,573,213.14	4,454,557,987.09
资产总计		29,274,919,328.19	29,399,374,261.14

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并资产负债表（续）

2019年12月31日


编制单位： 瀚信视像科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、20	1,868,396,227.53	1,951,159,150.00
交易性金融负债	六、21		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			3,554,554.85
衍生金融负债			
应付票据	六、22	2,623,059,041.52	2,968,139,102.89
应付账款	六、23	4,390,030,565.64	4,708,625,132.22
预收款项	六、24	352,473,455.50	458,229,608.40
应付职工薪酬	六、25	226,462,573.42	172,597,201.76
应交税费	六、26	172,845,870.14	97,574,540.15
其他应付款	六、27	1,977,745,457.89	1,671,036,109.01
其中：应付利息		962,975.00	5,258,655.01
应付股利			2,940,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	100,699,897.67	82,057,351.81
其他流动负债	六、29	773,088.60	
流动负债合计		11,712,486,177.91	12,112,972,751.09
非流动负债：			
长期借款	六、30	538,450,000.00	1,207,850,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、31	111,853.33	273,577.86
长期应付职工薪酬	六、32	160,732,391.85	186,387,894.38
预计负债	六、33	314,919,784.98	300,011,392.74
递延收益	六、34	48,015,223.38	25,683,965.60
递延所得税负债	六、18	201,956,500.60	178,040,000.13
其他非流动负债	六、35	31,498,540.40	30,338,153.70
非流动负债合计		1,295,684,294.54	1,928,584,984.41
负 债 合 计		13,008,170,472.45	14,041,557,735.50
股东权益：			
股本	六、36	1,308,481,222.00	1,308,481,222.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、37	2,467,594,317.05	2,467,161,832.86
减：库存股			
其他综合收益	六、38	8,512,988.19	-5,765,551.81
专项储备			
盈余公积	六、39	1,492,308,225.44	1,492,308,225.44
一般风险准备			
未分配利润	六、40	9,301,713,863.33	8,829,163,582.58
归属于母公司股东权益合计		14,578,610,616.01	14,091,349,311.07
少数股东权益		1,688,138,239.73	1,266,467,214.57
股东权益合计		16,266,748,855.74	15,357,816,525.64
负债和股东权益总计		29,274,919,328.19	29,399,374,261.14

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：海信视像科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,789,742,862.86	2,337,289,911.52
交易性金融资产		6,163,160,324.58	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,912,844,763.36	6,235,404,023.10
应收账款	十六、1	2,958,102,562.41	4,136,303,030.25
应收款项融资		20,707,202.50	
预付款项		46,950,578.57	48,515,834.72
其他应收款	十六、2	3,640,127.90	14,197,260.57
其中：应收利息			3,343,500.00
应收股利			3,060,000.00
存货		1,067,813,408.86	1,055,604,387.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		221,628,685.84	5,149,239,217.95
流动资产合计		18,184,590,516.88	18,976,553,666.10
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			4,702,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	1,988,722,484.15	1,672,192,565.91
其他权益工具投资		4,702,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		293,886,275.10	241,838,157.41
固定资产		781,661,855.48	848,496,181.17
在建工程		12,491,783.01	30,409,394.14
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		67,603,688.26	80,246,994.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		54,880,395.16	85,520,914.96
递延所得税资产		265,978,127.55	285,831,335.31
其他非流动资产		1,835,500.98	6,129,317.15
非流动资产合计		3,471,762,109.69	3,255,366,860.91
资产总计		21,656,352,626.57	22,231,920,527.01

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2019年12月31日

单位: 人民币元

编制单位: 海信视像科技股份有限公司

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款			300,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,045,159,189.27	2,477,019,976.80
应付账款		3,353,755,888.38	3,416,659,104.91
预收款项		360,604,109.59	262,090,659.78
应付职工薪酬		51,299,735.61	43,203,350.19
应交税费		31,755,682.43	34,938,767.52
其他应付款		1,323,282,281.61	1,138,253,223.54
其中: 应付利息			2,110,365.63
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		100,528,452.24	81,650,000.00
其他流动负债		773,088.60	
流动负债合计		7,267,158,427.73	7,753,815,082.74
非流动负债:			
长期借款		531,950,000.00	1,201,350,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		75,628,951.92	67,470,857.00
递延收益		42,388,728.90	23,249,918.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		20,187,727.59	19,495,020.68
非流动负债合计		670,155,408.41	1,311,565,795.68
负 债 合 计		7,937,313,836.14	9,065,380,878.42
股东权益:			
股本		1,308,481,222.00	1,308,481,222.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,253,968,671.68	2,253,968,671.68
减: 库存股			
其他综合收益		16,370,503.78	-116,492.09
专项储备			
盈余公积		1,492,308,225.44	1,492,308,225.44
未分配利润		8,647,910,167.53	8,111,898,021.56
股东权益合计		13,719,038,790.43	13,166,539,648.59
负债和股东权益总计		21,656,352,626.57	22,231,920,527.01

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并利润表

2019年度

编制单位：海信视像科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		34,104,738,789.95	35,128,278,183.50
其中：营业收入	六、41	34,104,738,789.95	35,128,278,183.50
二、营业总成本		33,813,788,331.90	34,992,745,211.53
其中：营业成本	六、41	27,978,749,182.06	29,967,929,255.75
税金及附加	六、42	209,613,809.55	210,417,191.71
销售费用	六、43	3,605,453,356.07	2,954,129,623.68
管理费用	六、44	578,203,173.53	576,645,797.42
研发费用	六、45	1,426,230,431.48	1,193,694,777.53
财务费用	六、46	15,538,379.21	89,928,565.44
其中：利息费用		57,876,087.55	78,270,742.78
利息收入		29,271,226.33	34,331,183.65
加：其他收益	六、47	242,649,903.37	197,426,698.43
投资收益（损失以“-”号填列）	六、48	269,066,327.34	347,445,387.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,744,798.23	23,064,939.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-79,553,251.31	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、49	9,556,012.56	-1,510,975.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、50	-6,565,259.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	-68,684,407.51	-77,801,027.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、52	329,021.98	4,539,244.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		737,302,056.25	605,632,299.33
加：营业外收入	六、53	84,310,540.81	35,770,728.66
减：营业外支出	六、54	58,147,214.90	36,046,550.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		763,465,382.16	605,356,477.49
减：所得税费用	六、55	-43,428,795.22	58,589,170.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		806,894,177.38	546,767,307.06
（一）按经营持续性分类		806,894,177.38	546,767,307.06
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		806,894,177.38	546,767,307.06
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		806,894,177.38	546,767,307.06
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		556,071,934.25	392,403,641.87
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		250,822,243.13	154,363,665.19
六、其他综合收益的税后净额	六、38	1,379,561.02	5,200,742.29
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,322,289.10	5,200,742.29
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,148,882.39	431,481.14
1.重新计量设定受益计划变动额		1,148,882.39	431,481.14
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		173,406.71	4,769,261.15
1.权益法下可转损益的其他综合收益		16,422,033.78	10,639,132.30
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备		1,051,338.75	
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		-17,299,965.82	-5,869,871.15
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		57,271.92	
七、综合收益总额		808,273,738.40	551,968,049.35
归属于母公司股东的综合收益总额		557,394,223.35	397,604,384.16
归属于少数股东的综合收益总额		250,879,515.05	154,363,665.19
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十七、2	0.43	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、2	0.43	0.30

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表


2019年度

编制单位：海信视像科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十六、4	22,880,351,859.85	24,622,301,325.64
减：营业成本	十六、4	20,990,533,977.61	23,222,156,776.02
税金及附加		112,639,223.26	108,301,156.78
销售费用		628,247,320.80	412,946,187.69
管理费用		255,082,909.28	226,043,763.68
研发费用		1,004,054,787.09	906,596,528.46
财务费用		22,411,830.85	55,449,742.14
其中：利息费用		41,797,797.31	66,353,419.61
利息收入		23,874,647.48	22,524,641.76
加：其他收益		126,362,033.98	102,007,136.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	467,163,246.75	664,595,184.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,403,829.92	15,260,968.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-31,835,070.07	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,160,324.58	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,987,358.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,122,514.99	-8,778,399.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		174,169.02	3,400,973.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		464,106,429.03	452,032,065.58
加：营业外收入		39,694,635.38	16,884,892.68
减：营业外支出		43,899,619.12	26,561,420.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		459,901,445.29	442,355,538.11
减：所得税费用		-12,205,875.00	-57,072,093.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		472,107,320.29	499,427,631.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		472,107,320.29	499,427,631.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		16,486,995.87	10,639,132.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		16,486,995.87	10,639,132.30
1.权益法下可转损益的其他综合收益		16,486,995.87	10,639,132.30
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		488,594,316.16	510,066,764.11

法定代表人：



主管会计工作负责人：

吴海莹

会计机构负责人：



合并现金流量表

2019年度

编制单位：海信视像科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
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		37,189,022,620.36	37,226,322,737.98
收到的税费返还		373,194,096.33	418,400,701.42
收到其他与经营活动有关的现金	六、57	624,999,683.74	545,182,059.08
经营活动现金流入小计		38,187,216,400.43	38,189,905,498.48
购买商品、接受劳务支付的现金		29,330,791,966.00	31,557,085,735.59
支付给职工以及为职工支付的现金		2,898,514,370.47	2,502,257,343.17
支付的各项税费		883,115,508.75	952,863,071.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、57	3,290,367,632.60	3,264,837,388.03
经营活动现金流出小计		36,402,789,477.82	38,277,043,538.69
经营活动产生的现金流量净额		1,784,426,922.61	-87,138,040.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,351,000,000.00	16,357,000,000.00
取得投资收益收到的现金		383,331,737.97	315,378,837.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,644,656.93	13,778,757.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、57	1,397,194,768.38	1,233,980,433.00
投资活动现金流入小计		18,133,171,163.28	17,920,138,027.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		222,178,475.28	367,008,040.24
投资支付的现金		18,203,229,500.00	17,602,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			206,752,984.09
支付其他与投资活动有关的现金	六、57	1,380,475,518.00	1,239,127,833.00
投资活动现金流出小计		19,805,883,493.28	19,415,638,857.33
投资活动产生的现金流量净额		-1,672,712,330.00	-1,495,500,829.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			809,075,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			809,075,000.00
取得借款所收到的现金		8,342,013,325.97	8,346,165,200.01
收到其他与筹资活动有关的现金	六、57	3,891,464,755.68	3,359,319,757.33
筹资活动现金流入小计		12,233,478,081.65	12,514,559,957.34
偿还债务所支付的现金		8,891,782,524.40	5,962,645,700.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		253,864,818.28	380,072,972.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		72,757,977.60	22,508,960.80
支付其他与筹资活动有关的现金	六、57	3,563,374,301.51	3,541,321,267.84
筹资活动现金流出小计		12,709,021,644.19	9,884,039,940.06
筹资活动产生的现金流量净额		-475,543,562.54	2,630,520,017.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-944,254.33	13,964,639.09
五、现金及现金等价物净增加额		-364,773,224.26	1,061,845,786.65
加：期初现金及现金等价物余额		2,156,755,460.85	1,094,909,674.20
六、期末现金及现金等价物余额		1,791,982,236.59	2,156,755,460.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

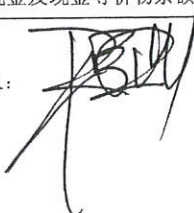
2019年度

编制单位：海信视像科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
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		25,244,441,702.43	27,599,284,437.39
收到的税费返还		95,350,842.22	75,498,906.39
收到其他与经营活动有关的现金		329,731,828.34	354,433,322.17
经营活动现金流入小计		25,669,524,372.99	28,029,216,665.95
购买商品、接受劳务支付的现金		21,741,512,380.31	25,105,487,034.69
支付给职工以及为职工支付的现金		890,972,849.02	793,702,862.68
支付的各项税费		159,320,585.28	257,025,925.48
支付其他与经营活动有关的现金		1,202,341,405.69	1,318,224,290.90
经营活动现金流出小计		23,994,147,220.30	27,474,440,113.75
经营活动产生的现金流量净额		1,675,377,152.69	554,776,552.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,921,000,000.00	12,452,000,000.00
取得投资收益收到的现金		546,006,728.29	656,704,855.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,337,685.68	4,953,301.46
收到其他与投资活动有关的现金		1,150,000,000.00	1,200,000,000.00
投资活动现金流入小计		14,618,344,413.97	14,313,658,156.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		141,659,662.99	268,573,805.71
投资支付的现金		14,436,159,900.00	13,111,235,263.70
支付其他与投资活动有关的现金		1,350,000,000.00	1,200,000,000.00
投资活动现金流出小计		15,927,819,562.99	14,579,809,069.41
投资活动产生的现金流量净额		-1,309,475,149.02	-266,150,912.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		200,000,000.00	2,720,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,672,803,636.82	2,329,870,144.65
筹资活动现金流入小计		2,872,803,636.82	5,049,870,144.65
偿还债务支付的现金		1,151,650,000.00	1,937,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		163,138,857.51	347,832,002.63
支付其他与筹资活动有关的现金		2,293,522,358.94	2,209,925,042.50
筹资活动现金流出小计		3,608,311,216.45	4,494,757,045.13
筹资活动产生的现金流量净额		-735,507,579.63	555,113,099.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,654,456.74	-1,228,560.11
五、现金及现金等价物净增加额		-371,260,032.70	842,510,179.04
加：期初现金及现金等价物余额		1,092,028,267.05	249,518,088.01
六、期末现金及现金等价物余额		720,768,234.35	1,092,028,267.05

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

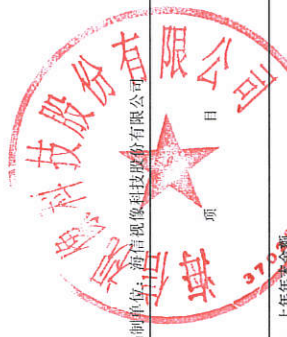


合并股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项目	2019年度											股东权益合计		
	归属于母公司股东权益										少数股东权益			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,308,481,222.00				2,467,161,832.86							14,091,349,311.07	1,266,467,214.57	15,357,816,525.64
加：会计政策变更													5,628,657.28	52,826,564.06
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,308,481,222.00				2,467,161,832.86			7,190,698.09				14,138,547,218.45	1,272,095,871.85	15,410,643,090.30
三、本年年末余额														
(一) 综合收益总额								1,322,289.10					416,042,367.88	856,105,765.44
(二) 股东投入和减少资本								1,322,289.10					250,879,515.05	808,273,738.40
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	1,308,481,222.00				2,467,594,317.05			8,512,988.19				14,578,610,616.01	1,688,138,239.73	16,266,748,855.74



法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

合并股东权益变动表 (续)

2019年度

单位: 人民币元

2018年度

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
一、上年年末余额	1,308,481,222.00	-	-	2,247,876,579.14	-	-10,966,294.10	-	1,492,308,225.44	-	8,719,391,889.26	13,757,091,621.84	544,554,972.32	14,301,646,594.16
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,308,481,222.00	-	-	2,247,876,579.14	-	-10,966,294.10	-	1,492,308,225.44	-	8,719,391,889.26	13,757,091,621.84	544,554,972.32	14,301,646,594.16
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额				219,285,253.72		5,200,742.29				109,771,693.22	334,257,689.23	721,912,242.25	1,056,169,931.48
(二) 股东投入和减少资本				216,077,462.14		5,200,742.29				392,403,641.87	397,601,384.16	154,363,065.19	551,968,049.35
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他				216,077,462.14		5,200,742.29					216,077,462.14	592,997,537.86	809,075,000.00
(三) 利润分配												20,000,000.00	20,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	1,308,481,222.00	-	-	2,467,161,832.86	-	-5,765,551.81	-	1,492,308,225.44	-	8,829,163,582.58	14,091,349,311.07	1,286,467,214.57	15,357,816,525.64

法定代表人:



主管会计工作负责人:

姜海燕

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：海普瑞影像科技股份有限公司	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,308,481,222.00				2,253,968,671.68		-116,492.09		1,492,308,225.44	8,111,898,021.56	13,166,539,648.59
加：会计政策变更										181,668,135.66	181,668,135.66
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,308,481,222.00				2,253,968,671.68		-116,492.09		1,492,308,225.44	8,293,566,157.22	13,348,207,784.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							16,486,995.87			354,344,010.31	370,831,006.18
（一）综合收益总额							16,486,995.87			472,107,320.29	488,594,316.16
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-117,763,309.98	-117,763,309.98
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-117,763,309.98	-117,763,309.98
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,308,481,222.00				2,253,968,671.68		16,370,503.78		1,492,308,225.44	8,647,910,167.53	13,719,038,790.43



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表 (续)

2019年度

单位: 人民币元

	2018年度										
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,308,481,222.00				2,250,760,880.09			-10,755,624.39	1,492,308,225.44	7,895,102,338.40	12,935,897,041.54
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,308,481,222.00				2,250,760,880.09			-10,755,624.39	1,492,308,225.44	7,895,102,338.40	12,935,897,041.54
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					3,207,791.59			10,639,132.30		216,795,683.16	230,642,607.05
(一) 综合收益总额								10,639,132.30		499,427,631.81	510,066,764.11
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-282,631,948.65	-282,631,948.65
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-282,631,948.65	-282,631,948.65
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他					3,207,791.59						3,207,791.59
四、本年年末余额	1,308,481,222.00				2,253,968,671.68			-116,492.09	1,492,308,225.44	8,111,898,021.56	13,166,539,648.59

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



莫迪斐




海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

海信视像科技股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团），原名称为青岛海信电器股份有限公司，于1997年4月17日注册成立。

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，股本总额为20,000万股。

1997年3月17日，经中国证券监督管理委员会[证监发字]（1997）第76号及[证监发字]（1997）第77号文件批准，向社会公众发行普通股7,000万股，发行后股本总额为27,000万股。

1998年6月，经中国证券监督管理委员会证监上字[1998]62号文件批准，向全体股东按10:3比例配股，其中国有法人股股东海信集团有限公司认购506.5337万股，其余部分放弃配股权；社会公众股东全额认购2,100万股，本次配股实际配售股数为2,606.5337万股，配售后股本总额为29,606.5337万股。

1999年6月4日，经本公司1998年度股东大会批准，实施1998年度资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增4股，转增后股本总额为41,449.1472万股。

2000年12月，经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]221号文件批准，向全体股东按10:6比例配股，其中国有法人股股东海信集团有限公司认购283.6338万股，其余部分放弃配股权；社会公众股东认购7,644万股，本次配股实际配售股数为7,927.6338万股，配股后股本总额为49,376.7810万股。

2009年12月，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1273号文件、青岛市国资委青国资产权[2009]19号文件，以及本公司2009年度第二次临时股东大会批准，本公司非公开发行股票8,400万股，发行后股本总额为57,776.781万股。

2010年5月13日，经本公司2009年度股东大会批准，实施2009年度资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增5股，转增后股本总额为86,665.1715万股。

2011年7月20日，根据本公司2009年度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，行权后股本总额为86,887.4265万股。

2012年7月4日，经本公司2011年度股东大会批准，实施2010年度资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增5股，转增后股本总额为130,331.1397万股。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2012年9月19日,根据本公司2009年度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,行权后股本总额为130,664.5222万股。

2013年12月4日,根据本公司2009年度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,行权后股本总额为130,848.1222万股。

本公司于2019年12月18日取得青岛市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为9137020026462882XW号的营业执照。法定代表人:程开训;本公司住所及总部所在地为青岛市经济技术开发区前湾港路218号。

本集团主要从事显示产品的研发、生产和销售业务。

二、合并财务报表范围

本集团2019年度纳入合并财务报表范围的子公司共22户。与上年相比,本年度合并范围较上年增加3户、减少2户。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、金融资产及金融负债的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认等。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果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,应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日所在月份的平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日所在月份的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本集团计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为银行	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算该组合预期信用损失率0%。
商业承兑汇票	承兑人为关联方	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算该组合预期信用损失率0%。

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项,本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项,本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
交易对象关系组合	本组合为应收关联方款项	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算该组合预期信用损失率0%。
交易对象信誉组合	本组合为TVS公司基于当地预计风险评估为信用风险特征的应收款项组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算该组合预期信用损失率0%。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：TVS公司系本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司（注册地：日本），公司全称为Toshiba Viual Solutions Corporation（以下简称“TVS公司”）。

对于划分为账龄的应收账款，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—5年	50.00
5年以上	100.00

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
交易对象关系组合	本组合为应收关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算该组合预期信用损失率0%。
交易对象信誉组合	本组合为TVS公司基于当地预计风险评估为信用风险特征的应收款项组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算该组合预期信用损失率0%。

12. 应收款项融资

本集团在日常资金管理中将既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标的应收票据和应收账款，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、10（1）“金融工具”及附注四、11“金融资产减值”。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 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。

本集团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。

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。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以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。

16. 固定资产

本集团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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、专用设备、通用仪表及其他、专用仪表、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、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	20-60	0-5	1.667-5.000
通用设备	5	3-5	19.000-19.400
专用设备	3-18	0-5	5.556-33.333
通用仪表及其他	2-20	0-5	5.000-50.000
专用仪表	5	3-5	19.000-19.400
运输设备	2-20	0-5	5.000-50.000
办公设备	3-5	5	19.000-31.667

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

17. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

18. 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。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

19. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
商标及品牌使用权	40年	直线法
专利或非专利技术	专利权按法律规定的有效年限，或按合同规定、受益年限摊销；非专利技术按合同规定或受益年限摊销	直线法
软件	通常按5年摊销，受益年限短于5年的，按受益年限摊销	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

21. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括模具费和其他分摊期限一年以上的相关费用，其中模具费以预计总产量为基础按实际产量予以摊销，其他长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团的设定受益计划，具体为本公司之子公司 TVS 公司向其职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利。本集团聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本集团将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 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。

24. 收入

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和使用费收入，收入确认原则如下：

（1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。对于商家自提的货物，以提货签收做为收入确认的时点；对于物流配送的货物，自商品运抵商家签收做为收入确认的时点；对于具有寄售特征的销售业务，根据合同约定于商家提供商品结算清单时确认收入；对于通过网络销售渠道发生的销售业务，于商品发出配送至客户收货，视为商品所有权上的主要风险和报酬转移，确认商品销售收入的实现；自营出口收入根据合同约定于港口交货并报关通过，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

25. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。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;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本集团和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

27. 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) 本集团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) 本集团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。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 2019年04月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)，修订了一般企业财务报表格式，要求编制2019年度中期及以后期间的财务报表执行。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知(财会〔2019〕16号)(以下简称“财会〔2019〕16号”)，修订了合并财务报表格式，要求编制2019年度及以后期间的合并财务报表执行。根据规定，本集团对比较期间的财务报表进行了相应的调整，调整前后的报表项目和金额如下：

①合并财务报表：

受影响的项目	2018年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后
资产：			
应收票据及应收账款	10,746,367,547.10	-10,746,367,547.10	
其中：应收票据	8,159,253,646.24	-8,159,253,646.24	
应收账款	2,587,113,900.86	-2,587,113,900.86	
应收票据		8,159,253,646.24	8,159,253,646.24
应收账款		2,587,113,900.86	2,587,113,900.86
负债：			
应付票据及应付账款	7,676,764,235.11	-7,676,764,235.11	
应付票据		2,968,139,102.89	2,968,139,102.89
应付账款		4,708,625,132.22	4,708,625,132.22

②母公司财务报表：

受影响的项目	2018年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后
资产：			
应收票据及应收账款	10,371,707,053.35	-10,371,707,053.35	

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其中：应收票据	6,235,404,023.10	-6,235,404,023.10	
应收账款	4,136,303,030.25	-4,136,303,030.25	
应收票据		6,235,404,023.10	6,235,404,023.10
应收账款		4,136,303,030.25	4,136,303,030.25
负债：			
应付票据及应付账款	5,893,679,081.71	-5,893,679,081.71	
应付票据		2,477,019,976.80	2,477,019,976.80
应付账款		3,416,659,104.91	3,416,659,104.91

2) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。根据规定，本集团于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

——本集团于2019年1月1日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

——本集团持有的某些理财产品、信托产品及资产管理计划等，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本集团在2019年1月1日及以后将其重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

——本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在2019年1月1日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

——本集团在日常资金管理中将部分特定客户的应收款项通过无追索权保理进行出售，针对该部分特定客户的应收款项，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在2019年1月1日及以后将该等特定客户的应收款项重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

——本集团于2019年1月1日及以后，对以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等应收款项，以预期信用损失为基础，按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并调整2019年年初留存收益。

3) 2019年（首次）起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

① 合并资产负债表

项目	2018年12月31日 (调整后)	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,043,118,024.18	4,043,118,024.18	-
交易性金融资产		6,188,249,916.67	6,188,249,916.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,022,500.00		-2,022,500.00
衍生金融资产			-
应收票据	8,159,253,646.24	3,209,882,144.51	-4,949,371,501.73
应收账款	2,587,113,900.86	2,320,021,617.75	-267,092,283.11
应收款项融资		5,262,704,307.60	5,262,704,307.60
预付款项	74,490,449.35	74,490,449.35	-
其他应收款	33,430,815.48	29,580,813.45	-3,850,002.03
其中：应收利息	3,850,002.03		-3,850,002.03
应收股利			-
存货	3,527,827,306.08	3,527,827,306.08	-

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日 (调整后)	2019年1月1日	调整数
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	6,517,559,631.86	351,409,633.89	-6,166,149,997.97
流动资产合计	24,944,816,274.05	25,007,284,213.48	62,467,939.43
非流动资产:			-
债权投资			-
可供出售金融资产	27,459,830.28		-27,459,830.28
其他债权投资			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	443,119,245.24	443,119,245.24	-
其他权益工具投资		27,459,830.28	27,459,830.28
其他非流动金融资产			-
投资性房地产	201,408,844.22	201,408,844.22	-
固定资产	1,401,134,903.27	1,401,134,903.27	-
在建工程	36,007,226.71	36,007,226.71	-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产	957,513,834.95	957,513,834.95	-
开发支出			-
商誉	445,238,886.13	445,238,886.13	-
长期待摊费用	92,571,397.15	92,571,397.15	-
递延所得税资产	835,466,088.84	825,824,714.07	-9,641,374.77
其他非流动资产	14,637,730.30	14,637,730.30	-
非流动资产合计	4,454,557,987.09	4,444,916,612.32	-9,641,374.77
资产总计	29,399,374,261.14	29,452,200,825.80	52,826,564.66
流动负债:			
短期借款	1,951,159,150.00	1,953,737,776.86	2,578,626.86
交易性金融负债		3,554,554.85	3,554,554.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,554,554.85		-3,554,554.85
衍生金融负债			-
应付票据	2,968,139,102.89	2,968,139,102.89	-
应付账款	4,708,625,132.22	4,708,625,132.22	-
预收款项	458,229,608.40	458,229,608.40	-
应付职工薪酬	172,597,201.76	172,597,201.76	-
应交税费	97,574,540.15	97,574,540.15	-

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日 (调整后)	2019年1月1日	调整数
其他应付款	1,671,036,109.01	1,666,740,429.00	-4,295,680.01
其中：应付利息	5,258,655.01	962,975.00	-4,295,680.01
应付股利	2,940,000.00	2,940,000.00	-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债	82,057,351.81	82,057,351.81	-
其他流动负债		1,717,053.15	1,717,053.15
流动负债合计	12,112,972,751.09	12,112,972,751.09	-
非流动负债：			-
长期借款	1,207,850,000.00	1,207,850,000.00	-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
长期应付款	273,577.86	273,577.86	-
长期应付职工薪酬	186,387,894.38	186,387,894.38	-
预计负债	300,011,392.74	300,011,392.74	-
递延收益	25,683,965.60	25,683,965.60	-
递延所得税负债	178,040,000.13	178,040,000.13	-
其他非流动负债	30,338,153.70	30,338,153.70	-
非流动负债合计	1,928,584,984.41	1,928,584,984.41	-
负债合计	14,041,557,735.50	14,041,557,735.50	-
股东权益：			-
股本	1,308,481,222.00	1,308,481,222.00	-
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	2,467,161,832.86	2,467,161,832.86	-
减：库存股			-
其他综合收益	-5,765,551.81	7,190,699.09	12,956,250.90
专项储备			-
盈余公积	1,492,308,225.44	1,492,308,225.44	-
一般风险准备			-
未分配利润	8,829,163,582.58	8,863,405,239.06	34,241,656.48
归属于母公司股东权益合计	14,091,349,311.07	14,138,547,218.45	47,197,907.38
少数股东权益	1,266,467,214.57	1,272,095,871.85	5,628,657.28
股东权益合计	15,357,816,525.64	15,410,643,090.30	52,826,564.66
负债和股东权益总计	29,399,374,261.14	29,452,200,825.80	52,826,564.66

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

② 母公司资产负债表

项目	2018年12月31日 (调整后)	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,337,289,911.52	2,337,289,911.52	-
交易性金融资产		4,980,217,930.56	4,980,217,930.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据	6,235,404,023.10	6,165,750,830.14	-69,653,192.96
应收账款	4,136,303,030.25	4,339,811,857.49	203,508,827.24
应收款项融资		69,653,192.96	69,653,192.96
预付款项	48,515,834.72	48,515,834.72	-
其他应收款	14,197,260.57	10,854,221.20	-3,343,039.37
其中：应收利息	3,343,500.00		-3,343,500.00
应收股利	3,060,000.00	3,060,000.00	-
存货	1,055,604,387.99	1,055,604,387.99	-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	5,149,239,217.95	182,582,717.95	-4,966,656,500.00
流动资产合计	18,976,553,666.10	19,190,280,884.53	213,727,218.43
非流动资产：			
债权投资			-
可供出售金融资产	4,702,000.00		-4,702,000.00
其他债权投资			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	1,672,192,565.91	1,672,192,565.91	-
其他权益工具投资		4,702,000.00	4,702,000.00
其他非流动金融资产			-
投资性房地产	241,838,157.41	241,838,157.41	-
固定资产	848,496,181.17	848,496,181.17	-
在建工程	30,409,394.14	30,409,394.14	-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产	80,246,994.86	80,246,994.86	-
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	85,520,914.96	85,520,914.96	-

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日 (调整后)	2019年1月1日	调整数
递延所得税资产	285,831,335.31	253,772,252.55	-32,059,082.76
其他非流动资产	6,129,317.15	6,129,317.15	-
非流动资产合计	3,255,366,860.91	3,223,307,778.15	-32,059,082.76
资产总计	22,231,920,527.01	22,413,588,662.68	181,668,135.66
流动负债:			
短期借款	300,000,000.00	300,393,312.48	393,312.48
交易性金融负债			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据	2,477,019,976.80	2,477,019,976.80	-
应付账款	3,416,659,104.91	3,416,659,104.91	-
预收款项	262,090,659.78	262,090,659.78	-
应付职工薪酬	43,203,350.19	43,203,350.19	-
应交税费	34,938,767.52	34,938,767.52	-
其他应付款	1,138,253,223.54	1,136,142,857.91	-2,110,365.63
其中: 应付利息	2,110,365.63		-2,110,365.63
应付股利			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债	81,650,000.00	81,650,000.00	-
其他流动负债		1,717,053.15	1,717,053.15
流动负债合计	7,753,815,082.74	7,753,815,082.74	-
非流动负债:			
长期借款	1,201,350,000.00	1,201,350,000.00	-
应付债券			-
其中: 优先股			-
永续债			-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债	67,470,857.00	67,470,857.00	-
递延收益	23,249,918.00	23,249,918.00	-
递延所得税负债			-
其他非流动负债	19,495,020.68	19,495,020.68	-
非流动负债合计	1,311,565,795.68	1,311,565,795.68	-
负债合计	9,065,380,878.42	9,065,380,878.42	-
股东权益:			
股本	1,308,481,222.00	1,308,481,222.00	-

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日 (调整后)	2019年1月1日	调整数
其他权益工具			-
其中: 优先股			-
永续债			-
资本公积	2,253,968,671.68	2,253,968,671.68	-
减: 库存股			-
其他综合收益	-116,492.09	-116,492.09	-
专项储备			-
盈余公积	1,492,308,225.44	1,492,308,225.44	-
未分配利润	8,111,898,021.56	8,293,566,157.22	181,668,135.66
股东权益合计	13,166,539,648.59	13,348,207,784.25	181,668,135.66
负债和股东权益总计	22,231,920,527.01	22,413,588,662.67	181,668,135.66

4) 执行非货币性资产交换和债务重组准则导致的会计政策变更

2019年5月9日,财政部以财会[2019]8号发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》。

2019年5月16日,财政部以财会[2019]9号发布了《企业会计准则第12号——债务重组》。

根据规定,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换和债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换和债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本集团按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则,上述两项会计准则的执行对本集团的财务报表未产生影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期本集团未发生会计估计变更事项。

(3) 其他需要说明的事项

无。

五、税项

1. 主要税种及税率

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物、提供应税劳务、销售服务、无形资产或者不动产的销售额为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分计缴增值税，其中适用简易征收方式的增值税不抵扣进项税额。	3%、5%、6%、9%、13%	系截至资产负债表日的适用税率，报告期税率执行变动情况详见注1。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征。	7%	
企业所得税	按应纳税所得额计征。	适用税率	详见注2。

注1：本集团报告期税率变动情况

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1~3月期间的适用税率为16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。同时，子公司聚好看科技股份有限公司作为生产性服务业纳税人，自2019年4月1日至2021年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

注2：不同企业所得税税率纳税主体说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
贵阳海信电子有限公司	15%
贵阳海信电子科技有限公司	15%
青岛海信传媒网络技术有限公司	12.5%
聚好看科技股份有限公司	15%
青岛海信激光显示股份有限公司	15%
海信电子科技（深圳）有限公司	15%
上海顺久电子科技有限公司	15%
境内其他子公司	25%

2. 税收优惠

(1) 根据《关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100号文的规定，本公司及子公司贵阳海信电子有限公司、青岛海信传媒网络技术有限公司、青岛海信激光显示股份有限公司、聚好看科技股份有限公司、青岛聚看云科技有限公司、上海顺久电子科技有限公司、海信电子科技（深圳）有限公司，销售自行开发生产的软件产品，按13%税率

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2019年4月1日之前为16%)征收增值税后,对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 本公司为高新技术企业(高新技术企业证书编号:GR201737100587,发证时间2017年12月4日,有效期三年),于2017年至2019年企业所得税税率减按15%执行。

(3) 贵阳海信电子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,自2011年1月1日至2020年12月31日,企业所得税税率减按15%执行。同时,该公司为高新技术企业(高新技术企业证书编号:GR201952000037,发证时间2019年9月29日,有效期三年),于2019年至2021年企业所得税税率减按15%执行。

(4) 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,自2011年1月1日至2020年12月31日,企业所得税税率减按15%执行。

(5) 青岛海信传媒网络技术有限公司为高新技术企业(高新技术企业证书编号:GR201937100376,发证时间2019年11月28日,有效期三年),于2019年至2021年企业所得税税率减按15%执行;同时,该公司为软件企业(软件企业证书编号:青岛R-2012-0024号),根据财税(2012)27号、国家税务总局公告2013年第43号规定,在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期,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;自2017年起,该公司按25%的法定税率减半征收企业所得税。

(6) 聚好看科技股份有限公司为高新技术企业(高新技术企业证书编号:GR201737100406,发证时间2017年12月4日,有效期三年),于2017年至2019年企业所得税税率减按15%执行。

(7) 青岛海信激光显示股份有限公司为高新技术企业(高新技术企业证书编号:GR201837100843,发证时间2018年11月12日,有效期三年),于2018年至2020年企业所得税税率减按15%执行。

(8) 海信电子科技(深圳)有限公司为高新技术企业(高新技术企业证书编号:GR201744200991,发证时间2017年08月17日,有效期三年),于2017年至2019年企业所得税税率减按15%执行。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(9) 上海顺久电子科技有限公司为高新技术企业(高新技术企业证书编号:GR201931000107,发证时间2019年10月08日,有效期三年),于2019年至2021年企业所得税税率减按15%执行。

(10) 青岛聚看云科技有限公司为高新技术企业(高新技术企业证书编号:GR201937101281,发证时间2019年11月29日,有效期三年),于2019年至2021年企业所得税税率减按15%执行。

3、其他说明

(1) 本公司设立于日本的子公司TVS公司主要适用于以下税率:

固定资产税:对土地、房屋及其他固定资产按计税基础的1.4%由市町村征收;

消费税(即境内的增值税):对商品、产品的销售和提供服务等交易征收的税金,税率10%;

事业所税:按资产总额与职工人数确认计税基础缴纳;

事业税:地方税,按资本金确认计税基础缴纳;

都道府县民税:地方税,按资本金与职工人数确认计税基础缴纳;

所得税综合税率:34.09%。

(2) 本公司设立于美国的子公司海信美国多媒体研发中心的累进联邦税为15%-35%,州税率为6%-8.84%。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	65,379.70	
银行存款	3,196,483,893.94	3,437,158,028.91
其他货币资金	121,030,420.33	605,959,995.27
合计	3,317,579,693.97	4,043,118,024.18
其中:存放在境外的款项总额	149,255,555.55	228,199,899.29

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 年末其他货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
支付宝等第三方平台存款	23,227,224.87	14,287,031.85
保证金	97,803,195.46	591,672,963.42
合计	121,030,420.33	605,959,995.27

(2) 年末所有权受到限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
质押存款	1,404,800,000.00	1,294,689,927.09
定期存款等	22,994,261.92	
保证金	97,803,195.46	591,672,636.24
合计	1,525,597,457.38	1,886,362,563.33

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,987,999,153.79	6,188,249,916.67
其中：理财产品	7,983,953,819.74	6,186,227,416.67
衍生金融资产	4,045,334.05	2,022,500.00
合计	7,987,999,153.79	6,188,249,916.67

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	2,889,096,333.36	3,209,882,144.51
合计	2,889,096,333.36	3,209,882,144.51

(2) 年末已用于质押的应收票据

无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,889,096,333.36	100.00		--	2,889,096,333.36
其中:商业承兑汇票	2,889,096,333.36	100.00		--	2,889,096,333.36
合计	2,889,096,333.36	100.00		--	2,889,096,333.36

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,209,882,144.51	100.00		--	3,209,882,144.51
其中:商业承兑汇票	3,209,882,144.51	100.00		--	3,209,882,144.51
合计	3,209,882,144.51	100.00		--	3,209,882,144.51

(6) 本年实际核销的应收票据

无。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,321,933.81	0.44	11,321,933.81	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	2,570,775,531.08	99.56	66,850,098.90	--	2,503,925,432.18
其中:账龄组合	1,245,523,377.25	48.24	66,850,098.90	5.37	1,178,673,278.35
交易对象关系组合	579,835,385.55	22.46			579,835,385.55

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
交易对象 信誉组合	745,416,768.28	28.86			745,416,768.28
合计	2,582,097,464.89	100.00	78,172,032.71	—	2,503,925,432.18

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,921,476.97	0.16	3,921,476.97	100.00	
按组合计提坏账准备	2,394,642,449.51	99.84	74,620,831.76	—	2,320,021,617.75
其中：账龄分析组合	1,291,113,231.35	53.83	74,620,831.76	5.78	1,216,492,399.59
交易对象 关系组合	611,359,660.70	25.49			611,359,660.70
交易对象 信誉组合	492,169,557.46	20.52			492,169,557.46
合计	2,398,563,926.48	100.00	78,542,308.73	—	2,320,021,617.75

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	7,991,347.95	7,991,347.95	100.00	预计难以收回
客户 2	2,098,027.37	2,098,027.37	100.00	预计难以收回
客户 3	566,514.33	566,514.33	100.00	预计难以收回
客户 4	494,112.78	494,112.78	100.00	预计难以收回
其他客户	171,931.38	171,931.38	100.00	预计难以收回
合计	11,321,933.81	11,321,933.81	—	—

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,223,233,876.48	61,161,693.83	5
1-2年	10,489,743.95	1,048,974.40	10
2-3年	6,155,926.38	1,231,185.28	20
3至5年	4,471,170.08	2,235,585.04	50
5年以上	1,172,660.36	1,172,660.36	100
合计	1,245,523,377.25	66,850,098.90	--

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	2,546,304,970.57
1-2年	12,790,803.73
2-3年	6,155,926.38
3至5年	4,471,170.08
5年以上	12,374,594.13
合计	2,582,097,464.89

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	78,542,308.73	5,175,453.90		5,545,729.92	78,172,032.71
合计	78,542,308.73	5,175,453.90		5,545,729.92	78,172,032.71

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
应收销货款	5,545,729.92

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户1	货款	3,468,787.50	无法收回	经总经理审批	否
客户2	货款	842,602.50	无法收回	经总经理审批	否
合计	—	4,311,390.00	—	—	—

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,241,974,681.96 元，占应收账款年末余额合计数的比例 48.10%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 25,273,148.47 元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	3,843,117,406.71	4,949,371,501.73
应收账款	337,495,573.44	313,332,805.87
合计	4,180,612,980.15	5,262,704,307.60

应收款项融资年末余额系银行承兑汇票与保理融资款项，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(2) 年末已用于质押的应收票据：无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,106,874,812.04	
合计	1,106,874,812.04	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转为应收账款金额
银行承兑汇票	400,000.00
合计	400,000.00

(5) 本年实际核销的应收票据：无。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	92,072,038.92	99.79	72,871,783.72	97.83
1—2 年	197,075.66	0.21	1,618,665.63	2.17
合计	92,269,114.58	100.00	74,490,449.35	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 40,994,773.91 元，占预付款项年末余额合计数的比例 44.43%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	61,997,621.79	29,580,813.45
合计	61,997,621.79	29,580,813.45

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
补贴款	50,415,382.77	50,415,382.77
保证金、押金等	31,846,704.01	26,794,235.94
退职金	28,271,680.79	
应收退税款	4,362,373.30	5,302,980.37
小计	114,896,140.87	82,512,599.08
减：坏账准备	52,898,519.08	52,931,785.63
合计	61,997,621.79	29,580,813.45

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,287,615.64	50,415,382.77	1,228,787.22	52,931,785.63
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	114,149.57			114,149.57
本年转回				
本年转销				
本年核销			147,416.12	147,416.12
其他变动				
2019年12月31日余额	1,401,765.21	50,415,382.77	1,081,371.10	52,898,519.08

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	49,854,516.70
1至2年	11,707,331.32
2至3年	1,465,753.71
3至5年	688,729.90
5年以上	51,179,809.24
小计	114,896,140.87
减：坏账准备	52,898,519.08
合计	61,997,621.79

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	52,931,785.63	114,149.57		147,416.12	52,898,519.08
合计	52,931,785.63	114,149.57		147,416.12	52,898,519.08

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
其他应收款	147,416.12

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

序号	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
1	补贴款	50,415,382.77	5年以上	43.88	50,415,382.77
2	代垫退职金费用	28,271,680.79	1年以内	24.61	
3	房屋押金	5,375,604.69	1年以内 1,560,612.66元 1-2年 3,814,992.03元	4.68	
4	代垫支出	4,571,543.86	1年以内	3.98	
5	TVS公司应退消费税	4,362,373.30	1年以内 412,921.60元 1-2年 3,949,451.70元	3.80	
合计	—	92,996,585.41	—	—	50,415,382.77

8. 存货

(1) 存货分类

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,156,399,889.40	31,468,833.11	1,124,931,056.29
在产品	14,596,660.24		14,596,660.24
库存商品	1,967,670,053.93	45,083,445.21	1,922,586,608.72
合计	3,138,666,603.57	76,552,278.32	3,062,114,325.25

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,192,386,100.62	8,702,823.10	1,183,683,277.52
库存商品	2,386,873,660.06	42,729,631.50	2,344,144,028.56
合计	3,579,259,760.68	51,432,454.60	3,527,827,306.08

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	外币报表折算影响	转回或转销	其他	
原材料	8,702,823.10	22,477,923.42	288,086.59			31,468,833.11
库存商品	42,729,631.50	41,833,593.67	115,232.15	39,595,012.11		45,083,445.21
合计	51,432,454.60	64,311,517.09	403,318.74	39,595,012.11		76,552,278.32

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值低于成本		对外出售

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	311,854,976.47	168,067,367.45
待认证增值税	111,883,718.34	99,047,896.71
预缴所得税	3,856,379.06	80,444,367.70
其他	6,156,386.11	3,850,002.03
合计	433,751,459.98	351,409,633.89

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

项目	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	外币报表折算			
一、合营企业												
海信营销管理有限公司(原青岛海信商贸发展有限公司)(简称“海信营销管理”)	48,027,481.74			-2,412,256.62								45,615,225.12
小计	48,027,481.74			-2,412,256.62								45,615,225.12
二、联营企业												
青岛海信国际营销股份有限公司(简称“海信国际营销”)	139,368,783.83			1,319,542.51	7,581,258.87			-18,931,600.00				129,337,985.21
海信墨西哥电子有限公司(简称“海信墨西哥电子”)	42,056,301.14			3,474,652.99	2,389,717.68							47,920,671.81
海信墨西哥物业管理有限公司(简称“海信墨西哥物业”)	103,605,554.87			-2,681,945.49	5,624,585.54							106,548,194.92
海信美国电子制造有限公司(简称“海信美国电子”)	97,904,177.22			475,213.33	1,123,441.28							99,502,831.83
青岛海信智能家居系统股份有限公司(简称“海信智能家居”)												
Toshiba El Araby Visual & Appliances Marketing Company (简称“TEVA”) (注1)	12,156,946.44			2,097,912.98						455,222.82		14,710,082.24
Toshiba Visual Products (China) Co., Ltd. (简称“TVC”) (注1)												
VIDAA (Netherlands) International Holding BV (简称“VIDAA”) (注2)				-7,158,073.28	-464,014.99							34,607,411.73
小计	395,091,763.50			-2,472,696.96	16,254,988.38			-18,931,600.00		455,222.82		432,621,177.74

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
三、其他长期股权投资										
辽宁海信电子有限公司(注3)	41,374,871.31	41,374,871.31								41,374,871.31
北京海信数码科技有限公司(注3)	7,500,000.00	7,500,000.00								7,500,000.00
小计	48,874,871.31	48,874,871.31								48,874,871.31
合计	491,994,116.55	48,874,871.31	42,229,500.00	-4,884,953.58	16,254,988.38		18,931,600.00	455,222.82	527,117,274.17	48,874,871.31

注 1: TVC 系非同一控制下企业合并增加的子公司 TVS 公司之联营企业, 购买日账面对 TVC 已减计至零。

注 2: 报告期, 本集团出资 600 万美元在荷兰投资设立 VIDAA 荷兰控股公司, 本集团对其持股比例为 40%。

注 3: 系处于清算中的子公司, 未将其纳入本集团合并财务报表范围。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
深圳市中彩联科技有限公司	1,102,000.00	1,102,000.00
上海数字电视国家工程研究中心有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00
メモリーテック・ホールディングス	18,248,616.67	17,622,447.02
Toshiba El Araby Visual Products Company	5,317,856.28	5,135,383.26
国際デザインセンター(注)		
日本コンベンションセンター(幕張メッセ)(注)		
ハイコム(注)		
MOD SYSTEMS INCORPORATED(注)		
KESTREL WIRELESS,INC.(注)		
合计	28,268,472.95	27,459,830.28

注：上述公司系本集团通过非同一控制下企业合并收购的子公司 TVS 账面的影响，购买日 TVS 对相关投资的账面价值已减计至零。

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	249,036,452.96	249,036,452.96
2. 本年增加金额	72,121,263.61	72,121,263.61
(1) 固定资产转入	72,121,263.61	72,121,263.61
3. 本年减少金额	1,072,741.72	1,072,741.72
(1) 转出至固定资产	1,072,741.72	1,072,741.72
4. 年末余额	320,084,974.85	320,084,974.85
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	47,627,608.74	47,627,608.74
2. 本年增加金额	14,011,925.29	14,011,925.29
(1) 计提或摊销	3,777,270.07	3,777,270.07
(2) 固定资产转入	10,234,655.22	10,234,655.22
3. 本年减少金额	507,788.12	507,788.12
(1) 转出至固定资产	507,788.12	507,788.12

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
4. 年末余额	61,131,745.91	61,131,745.91
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	258,953,228.94	258,953,228.94
2. 年初账面价值	201,408,844.22	201,408,844.22

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
用于出租的房产	51,794,402.62	由开发商统一办理,尚未办理完毕

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,319,723,789.56	1,401,134,903.27
合计	1,319,723,789.56	1,401,134,903.27

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	通用设备	通用仪表	专用设备	专用仪表	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值								
1.年初余额	1,076,487,943.08	198,388,786.70	130,514,068.84	1,244,703,867.25	161,864,587.19	16,536,403.18	9,004,619.53	2,837,500,275.77
2.本年增加金额	55,247,986.05	44,939,520.25	20,213,568.32	71,697,513.42	14,321,992.22	1,889,974.04	1,828,371.97	210,138,926.27
(1) 购置	66,096.20	7,289,447.90	16,310,136.30	8,098,334.81	11,145,054.79	1,465,584.46	1,814,878.98	46,189,533.44
(2) 在建工程转入	49,767,086.29	36,430,955.74	3,548,448.23	60,906,215.08	3,176,937.43	403,187.80		154,232,830.57
(3) 投资性房地产转入	1,072,741.72							1,072,741.72
(4) 企业合并增加				2,519,955.98				2,519,955.98
(5) 外币报表折算差额	4,342,061.84	1,219,116.61	354,983.79	173,007.55		21,201.78	13,492.99	6,123,864.56
3.本年减少金额	95,912,194.94	12,455,705.98	15,758,677.78	46,405,934.82	9,607,754.24	1,899,824.80	284,847.99	182,324,940.55
(1) 处置或报废	986,543.86	8,909,530.45	15,758,677.78	43,007,732.40	9,607,754.24	1,899,824.80	284,847.99	80,454,911.52
(2) 转出至投资性房地产	72,121,263.61	-	-	-	-	-	-	72,121,263.61
(3) 转出至在建工程	22,804,387.47	3,546,175.53	-	3,398,202.42	-	-	-	29,748,765.42
4.年末余额	1,035,823,734.19	230,872,600.97	134,968,959.38	1,269,995,445.85	166,578,825.17	16,526,552.42	10,548,143.51	2,865,314,261.49
二、累计折旧								
1.年初余额	335,406,688.55	128,828,819.74	104,568,902.67	707,559,049.07	124,727,489.71	13,856,869.90	5,081,333.24	1,420,029,152.88
2.本年增加金额	36,212,403.66	19,523,044.45	17,295,272.08	114,076,424.98	9,891,981.52	802,375.21	2,042,896.33	199,844,398.23
(1) 计提	35,453,011.17	18,005,794.58	17,210,179.61	113,992,126.26	9,891,981.52	799,250.08	2,016,347.47	197,368,690.69
(2) 投资性房地产转入	507,788.12							507,788.12
(3) 外币报表折算差额	251,604.37	1,517,249.87	85,092.47	84,298.72	-	3,125.13	26,548.86	1,967,919.42
3.本年减少金额	14,805,084.33	11,587,985.19	13,806,871.30	39,041,657.65	8,517,452.68	1,717,662.46	277,252.58	89,753,966.19
(1) 处置或报废	88,520.52	8,239,133.63	13,806,871.30	37,732,798.33	8,517,452.68	1,717,662.46	277,252.58	70,379,691.50

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	通用设备	通用仪表	专用设备	专用仪表	运输设备	办公设备	合计
(2) 转出至投资性房地产	10,234,655.22							10,234,655.22
(3) 转出至在建工程	4,481,908.59	3,348,851.56		1,308,859.32	-	-	-	9,139,619.47
4.年末余额	356,814,007.88	136,763,879.00	108,057,303.45	782,593,816.40	126,102,018.55	12,941,582.65	6,846,976.99	1,530,119,584.92
三、减值准备								
1.年初余额		1,265,365.80		9,257,680.56	5,804,942.38	8,230.89	-	16,336,219.63
2.本年增加金额	-	-	-	921,995.47	-	-	-	921,995.47
(1) 计提	-	-	-	921,995.47	-	-	-	921,995.47
3.本年减少金额	-	109,367.18	-	1,107,999.92	566,120.83	3,840.16	-	1,787,328.09
(1) 处置或报废	-	109,367.18	-	1,107,999.92	566,120.83	3,840.16	-	1,787,328.09
4.年末余额	-	1,155,998.62	-	9,071,676.11	5,238,821.55	4,390.73	-	15,470,887.01
四、账面价值								
1.年末账面价值	679,009,726.31	92,952,723.35	26,911,655.93	478,329,953.34	35,237,985.07	3,580,579.04	3,701,166.52	1,319,723,789.56
2.年初账面价值	741,081,254.53	68,294,601.16	25,945,166.17	527,887,137.62	31,332,155.10	2,671,302.39	3,923,286.29	1,401,134,903.27

注 1: 企业合并增加系本年因非同一控制下企业合并新增子公司青岛信芯微电子科技股份有限公司产生。

注 2: 外币报表折算差额系境外子公司财务报表汇率折算差异产生。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
通用设备	151,564.94	36,376.07		115,188.87	
专用设备	4,159,885.31	1,770,935.54	1,214,669.92	1,174,279.85	
专用仪表	41,452.99	39,380.34		2,072.65	
合计	4,352,903.24	1,846,691.95	1,214,669.92	1,291,541.37	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
通用设备	1,829,902.03	1,174,601.72		655,300.31	
合计	1,829,902.03	1,174,601.72		655,300.31	

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
通用设备	683,789.95
通用仪表	103,433.90
专用设备	23,707,101.11
专用仪表	1,338,519.58
运输设备	598.29
合计	25,833,442.83

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
分公司办公用房产	14,244,964.39	由开发商统一办理，尚未办理完毕

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	16,442,007.58	36,007,226.71
合计	16,442,007.58	36,007,226.71

14.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广东海信电子厂房建设	2,923,675.91		2,923,675.91	3,909,019.11		3,909,019.11
园区物流优化及自动化	3,512,971.20		3,512,971.20	10,289,923.43		10,289,923.43

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产业化项目						
提效改造项目	6,419,801.21		6,419,801.21	10,247,341.38		10,247,341.38
其他项目	7,036,454.21	3,450,894.95	3,585,559.26	11,560,942.79		11,560,942.79
合计	19,892,902.53	3,450,894.95	16,442,007.58	36,007,226.71		36,007,226.71

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	外币报表折算	本年减少	
				转入固定资产/无形资产	其他减少
广东海信电子厂房建设	3,909,019.11	9,378,948.78		9,763,116.73	601,175.25
园区物流优化及自动化产业化项目	10,289,923.43	15,947,159.54		22,070,101.78	654,009.99
提效改造项目	10,247,341.38	48,768,725.02		49,635,987.72	2,960,277.47
其他项目	11,560,942.79	80,842,311.65	25,229.98	85,392,030.21	
合计	36,007,226.71	154,937,144.99	25,229.98	166,861,236.44	4,215,462.71

注:其他减少系费用化支出。

(续)

工程名称	年末余额	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
广东海信电子厂房建设	2,923,675.91	—	—	—	自有资金
园区物流优化及自动化产业化项目	3,512,971.20	—	—	—	自有资金
提效改造项目	6,419,801.21	—	—	—	自有资金
其他项目	7,036,454.21	—	—	—	自有资金
合计	19,892,902.53	—	—	—	—

(3) 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
其他项目	3,450,894.95	未达到预期使用状态
合计	3,450,894.95	—

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	商标及品牌使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	199,006,577.47	551,349,655.72	189,465,441.87	29,305,452.99	197,049,442.71	1,166,176,570.76
2. 本年增加金额	1,116,831.91	19,590,833.18	78,823,405.15	-	25,754,975.06	125,286,045.30
(1) 购置	514,285.71		31,791.97		12,557,508.04	13,103,585.72
(2) 在建工程转入					12,628,405.87	12,628,405.87
(3) 企业合并增加			72,077,817.58		395,786.16	72,473,603.74
(4) 外币报表折算差额	602,546.20	19,590,833.18	6,713,795.60		173,274.99	27,080,449.97
3. 本年减少金额	-		-	-	1,787,856.04	1,787,856.04
(1) 处置	-		-	-	1,787,856.04	1,787,856.04
4. 年末余额	200,123,409.38	570,940,488.90	268,288,847.02	29,305,452.99	221,016,561.73	1,289,674,760.02
二、累计摊销						
1. 年初余额	32,503,876.45	11,463,135.92	16,189,043.95	20,066,832.78	110,290,235.43	190,513,124.53
2. 本年增加金额	3,688,238.76	14,613,726.29	15,535,813.10	439,582.65	37,090,875.24	71,368,236.04
(1) 计提	3,688,238.76	14,206,412.54	14,974,800.36	439,582.65	37,066,595.74	70,375,630.05
(2) 外币报表折算差额		407,313.75	561,012.74		24,279.50	992,605.99
3. 本年减少金额	-		-		1,405,492.63	1,405,492.63
(1) 处置	-		-		1,405,492.63	1,405,492.63
4. 年末余额	36,192,115.21	26,076,862.21	31,724,857.05	20,506,415.43	145,975,618.04	260,475,867.94
三、减值准备						
1. 年初余额				4,702,850.27	13,446,761.01	18,149,611.28
2. 本年增加金额						

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	商标及品牌使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
3. 本年减少金额						
4. 年末余额	-			4,702,850.27	13,446,761.01	18,149,611.28
四、账面价值						
1. 年末账面价值	163,931,294.17	544,863,626.69	236,563,989.97	4,096,187.29	61,594,182.68	1,011,049,280.80
2. 年初账面价值	166,502,701.02	539,886,519.80	173,276,397.92	4,535,769.94	73,312,446.27	957,513,834.95

注 1: 企业合并增加系本年因非同一控制下企业合并新增子公司青岛信芯微电子科技股份有限公司产生。

注 2: 外币报表折算差额系境外子公司财务报表汇率折算差异产生。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要的无形资产情况

项目	年末账面价值	剩余摊销期限
商标及品牌使用权	544,863,626.69	458个月

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成		
TVS公司	445,238,886.13			445,238,886.13
青岛信芯微电子科技股份有限公司		85,350,300.80		85,350,300.80
合计	445,238,886.13	85,350,300.80		530,589,186.93

注：本年增加的商誉系以增资扩股的方式购买青岛信芯微电子科技股份有限公司（以下简称“信芯微电子”）的股权产生，详见“附注七、1”。

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①本公司收购TVS公司形成的商誉，体现在购买日经营TVS映像业务资产组，由于其能够独立产生现金流量，故本公司将TVS作为一个资产组。资产组具体包括固定资产、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产，2019年度资产组未发生变化。

②本公司收购信芯微电子形成的商誉，体现在购买日信芯微电子公司业务资产组，由于其能够独立产生现金流量，故本公司将信芯微电子作为一个资产组。资产组具体包括固定资产、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产。

(3) 商誉的减值测试过程

①于2019年12月31日，本公司对TVS公司的商誉进行了减值测试，评估其可回收金额，可回收金额按照预计未来现金流量的现值确定。考虑收购后降成本降费用等协同效用充分发挥的阶段，明确的预测期选取确定稳定期2025年末。由于TVS的运行依托的主要资产和人员相对稳定，资产方面，通过所拥有的房产及土地，可保持公司长时间的运行，公司拥有自主的知识产权，故收益期按永续确定，稳定期的增长率为0。资产组预计未来现金流模型选用税前现金流折现模型，折现率为15%，本年折现率较上年13.09%变动的的原因，主要是TVS公司所得税税率变动的的影响。管理层预计未来现金流量的各关键假设及其依据基于宏观信息及本公司收购后的管理方式和管理水平，管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值超过其可收回金额，商誉未发生减值。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

②于2019年12月31日，本公司对信芯微电子的商誉进行了减值测试，评估其可回收金额，可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定，5年以后即2024年以后为稳定预测期阶段，其盈利指标处于固定增长状态，稳定期的增长率为3%。资产组预计未来现金流模型选用息税前现金流折现模型，采用未来现金流量折现的折现率为17.41%。管理层预计未来现金流量的各关键假设及其依据基于宏观信息及本公司收购后的管理方式和管理水平，管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值超过其可收回金额，商誉未发生减值。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
模具费	85,570,562.60	151,618,643.81	170,074,564.68		67,114,641.73
其他	7,000,834.55	12,873,433.41	8,902,505.77		10,971,762.19
合计	92,571,397.15	164,492,077.22	178,977,070.45		78,086,403.92

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未付款费用	1,594,315,341.77	304,415,626.59	1,287,443,706.13	224,775,193.48
职工薪酬	199,132,785.14	67,884,366.46	215,880,954.50	65,757,338.74
资产减值准备	273,232,807.47	56,470,311.76	262,684,272.17	49,829,916.10
内部未实现利润	317,274,291.11	75,887,129.91	139,889,625.10	32,950,454.53
预计负债	287,486,863.45	85,124,085.15	297,123,824.99	80,072,922.60
可抵扣亏损	1,803,558,904.75	476,953,326.96	1,789,005,501.50	434,059,359.51
递延收益	46,356,897.49	6,943,399.57	25,566,949.77	3,874,700.40
固定资产折旧	15,612,125.12	4,501,052.93	16,047,226.62	4,083,432.37
其他	128,983,393.59	43,970,438.87	48,056,644.40	14,638,053.90
合计	4,665,953,409.89	1,122,149,738.20	4,081,698,705.18	910,041,371.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧和摊销应纳税暂时性差异	446,232,612.08	108,844,428.72	351,069,284.50	81,318,441.93

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	585,815,358.64	199,704,455.76	584,504,268.32	178,040,000.13
公允价值变动影响	6,221,905.64	1,489,103.19	18,249,916.67	2,898,215.63
合计	1,038,269,876.36	310,037,987.67	953,823,469.49	262,256,657.69

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	108,081,487.07	1,014,068,251.13	84,216,657.56	825,824,714.07
递延所得税负债	108,081,487.07	201,956,500.60	84,216,657.56	178,040,000.13

(4) 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	15,397,504.03	35,785,671.01
可抵扣亏损	408,299,682.43	295,198,449.11
合计	423,697,186.46	330,984,120.12

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2019年		1,892,123.43	
2020年		55,630,033.61	
2021年		10,098,942.04	
2022年	13,191,554.13	13,191,554.13	
2023年	41,043,036.39	54,121,489.87	
2024年	187,983,005.01	160,264,306.03	年初金额为2024年-2028年到期
2025年-2029年	165,958,897.93		
合计	408,176,493.46	295,198,449.11	----

注：本公司之子公司TVS公司根据所在国税收规定，可抵扣亏损弥补期为10年。

19. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付软件款	6,904,363.58	14,406,489.33
预付固定资产款	3,245,824.89	231,240.97
合计	10,150,188.47	14,637,730.30

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	296,630,190.25	761,932,146.86
保证借款	1,571,766,037.28	1,191,805,630.00
合计	1,868,396,227.53	1,953,737,776.86

注1：保证借款系由本公司为子公司借款提供担保，详见附注十一、（二）。

注2：于2019年12月31日，短期借款的年利率区间为0.39%-2.58%（2018年12月31日：年利率区间为0.39%-4.35%）。

(2) 已逾期未偿还的短期借款

无。

21. 交易性金融负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
交易性金融负债	3,554,554.85		3,554,554.85	
其中：衍生金融负债	3,554,554.85		3,554,554.85	
合计	3,554,554.85		3,554,554.85	

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	858,541,178.66	1,117,394,852.81
银行承兑汇票	1,764,517,862.86	1,850,744,250.08
合计	2,623,059,041.52	2,968,139,102.89

注：年末无已到期未支付的应付票据。

23. 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	4,327,251,395.04	4,621,443,962.72
1年以上	62,779,170.60	87,181,169.50
合计	4,390,030,565.64	4,708,625,132.22

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:于2019年12月31日,账龄超过一年的应付账款为62,779,170.60元(2018年12月31日:87,181,169.50元),主要为应付材料款,款项尚未进行最后结算。

24. 预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	342,460,630.82	450,933,247.77
1年以上	10,012,824.68	7,296,360.63
合计	352,473,455.50	458,229,608.40

注:于2019年12月31日,账龄超过一年的预收款项为10,012,824.68元(2018年12月31日:7,296,360.63元),主要为预收的销货款,由于相关产品尚未实现销售,故年末尚未结转收入。

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	163,150,624.41	2,629,885,940.95	2,580,785,845.81	212,250,719.55
离职后福利-设定提存计划	9,446,577.35	213,046,310.00	217,825,288.53	4,667,598.82
辞退福利		30,526,966.57	20,982,711.52	9,544,255.05
合计	172,597,201.76	2,873,459,217.52	2,819,593,845.86	226,462,573.42

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	156,613,451.69	2,315,944,463.36	2,264,092,448.07	208,465,466.98
职工福利费	70,846.50	88,911,508.75	88,971,555.25	10,800.00
社会保险费	4,008,350.75	119,370,038.96	120,833,301.69	2,545,088.02
其中:医疗保险费	3,551,494.47	103,135,846.77	104,381,376.90	2,305,964.34
工伤保险费	34,053.46	2,629,443.36	2,660,820.87	2,675.95
生育保险费	422,802.82	13,604,748.83	13,791,103.92	236,447.73
住房公积金	53,844.57	92,425,854.28	92,391,436.48	88,262.37
工会经费和职工教育经费	2,393,354.27	2,962,179.55	5,186,615.27	168,918.55
其他职工薪酬	10,776.63	10,271,896.05	9,310,489.05	972,183.63
合计	163,150,624.41	2,629,885,940.95	2,580,785,845.81	212,250,719.55

(3) 设定提存计划

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	8,045,304.10	202,952,163.06	206,834,501.00	4,162,966.16
失业保险费	1,401,273.25	10,094,146.94	10,990,787.53	504,632.66
合计	9,446,577.35	213,046,310.00	217,825,288.53	4,667,598.82

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	35,871,129.79	8,574,630.07
增值税	84,480,107.77	37,096,423.83
土地使用税	2,921.45	744,391.05
房产税	2,220,357.36	1,982,131.79
城市维护建设税	4,107,896.79	2,557,509.44
教育费附加	1,767,408.03	1,111,083.95
地方教育费附加	1,170,986.27	733,609.79
代扣代缴个人所得税	4,966,193.60	3,740,882.65
废弃家电处理基金	34,498,853.56	37,279,816.00
其他	3,760,015.52	3,754,061.58
合计	172,845,870.14	97,574,540.15

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	962,975.00	962,975.00
应付股利		2,940,000.00
其他应付款	1,976,782,482.89	1,662,837,454.00
合计	1,977,745,457.89	1,666,740,429.00

27.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
长期借款利息	962,975.00	962,975.00
合计	962,975.00	962,975.00

27.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
应付子公司少数股东股利		2,940,000.00
合计		2,940,000.00

27.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
未付款费用	1,736,009,172.37	1,472,144,369.98
保证金、押金	72,620,978.58	60,398,149.65
设备及工程款	16,488,493.83	27,806,688.42
其他	151,663,838.11	102,488,245.95
合计	1,976,782,482.89	1,662,837,454.00

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
保证金、押金	26,850,581.71	供应商保证金
设备及工程款	5,003,804.29	项目尾款,未到付款期
合计	31,854,386.00	—

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款(附注六、30)	99,400,000.00	81,650,000.00
1年内到期的应付融资租赁款(附注六、31)	171,445.43	407,351.81
应付东芝款项	1,128,452.24	
合计	100,699,897.67	82,057,351.81

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
长期借款应付利息	773,088.60	1,717,053.15
合计	773,088.60	1,717,053.15

30. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	637,850,000.00	1,289,500,000.00
减:一年内到期的长期借款(附注六、28)	99,400,000.00	81,650,000.00
合计	538,450,000.00	1,207,850,000.00

注:于2019年12月31日,长期借款的年利率区间为3.75%-4.9875%(2018年12月31日:4.239%-4.9875%)。

31. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	111,853.33	273,577.86
合计	111,853.33	273,577.86

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	283,298.76	680,929.67
减：一年内到期部分（附注六、28）	171,445.43	407,351.81
合计	111,853.33	273,577.86

32. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	160,732,391.85	186,387,894.38
合计	160,732,391.85	186,387,894.38

(2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	303,345,165.10	
企业合并增加		333,623,709.42
计入当期损益的设定受益成本	18,641,921.65	7,433,287.49
1. 当期服务成本	15,796,291.12	5,104,671.92
2. 利息净额	2,845,630.53	2,328,615.57
计入其他综合收益的设定收益成本	1,743,107.86	-620,479.06
1. 精算利得（损失以“-”表示）	1,743,107.86	-620,479.06
其他变动	-162,997,802.76	-37,091,352.68
1. 结算时支付的对价	-35,444,331.00	-51,043,753.60
2. 人员调入转入	47,517,077.39	
3. 基金脱退转出	-186,186,959.40	
4. 其他影响及汇率变动	11,116,410.25	13,952,400.92
年末余额	160,732,391.85	303,345,165.17

(3) 设定受益计划变动情况---计划资产

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	116,957,270.72	
企业合并增加		110,777,911.73
计入当期损益的设定受益成本		-1,210,076.51
1. 利息净额		-1,210,076.51
计入其他综合收益的设定收益成本	1,513,929.22	
1. 计划资产回报（计入利息净额的除外）	1,513,929.22	

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他变动	-118,471,199.94	7,389,435.57
1. 年金缴纳新增	8,504,901.00	
2. 人员调入转入	19,264,187.51	
3. 结算时支付	-2,633,678.26	
4. 基金脱退转出净差额	-147,762,394.74	
5. 其他	4,155,784.55	7,389,435.57
年末余额	-	116,957,270.79

(4) 设定受益计划变动情况——设定受益计划净负债(净资产)

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	186,387,894.38	
企业合并增加		222,845,797.69
计入当期损益的设定受益成本	17,127,992.43	8,643,364.00
计入其他综合收益的设定受益成本	1,743,107.86	-620,479.06
其他变动	-44,526,602.82	-44,480,788.25
年末余额	160,732,391.85	186,387,894.38

33. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
补贴款	67,470,857.00	67,470,857.00	前期国家要求退回的补贴款
产品质量保证	247,448,927.98	232,540,535.74	
合计	314,919,784.98	300,011,392.74	—

34. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	25,683,965.60	36,805,400.00	14,474,142.22	48,015,223.38
合计	25,683,965.60	36,805,400.00	14,474,142.22	48,015,223.38

(2) 政府补助项目

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初 余额	本年新增补助 金额	计入营业外收 入	计入其他收益 金额	其他 减少	年末 余额	与资产/收益相关
智能电视产业链建设项目	1,592,203.28			1,589,986.72		2,216.56	与资产相关
激光显示综合性能表征测试平台及激光显示标准化研究项目	3,859,261.40	220,000.00		2,002,964.04		2,076,297.36	与资产/收益相关
泰山产业领军人才工程	7,788,416.98	3,100,000.00		1,579,655.41	1,600,000.00	7,708,761.57	与收益相关
液晶显示用LED背光及其关键材料研发和产业化	1,173,139.14			838,578.18		334,560.96	与资产相关
液晶电视柔性装配机器人生产线款	1,600,000.00					1,600,000.00	与资产相关
液晶电视绿色关键工艺创新集成与示范应用	2,016,000.00			2,016,000.00			与收益相关
智能电视SOC规模化应用	3,428,000.00			1,293,387.31		2,134,612.69	与资产相关
超高清电视整套芯片研发及产业化项目		30,000,000.00				30,000,000.00	与资产相关
其他项目	4,226,944.80	3,485,400.00		3,553,570.56		4,158,774.24	与资产/收益相关
合计	25,683,965.60	36,805,400.00		12,874,142.22	1,600,000.00	48,015,223.38	

注: 本年其他减少系泰山产业领军人才工程中的部分项目终止, 补助款退还政府。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
应付股权购买价款	20,187,727.59	19,495,020.68
长期资产处置债务	11,310,812.81	10,843,133.02
合计	31,498,540.40	30,338,153.70

36. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,308,481,222.00						1,308,481,222.00

37. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,264,674,681.97	432,484.19		2,265,107,166.16
其他资本公积	202,487,150.89			202,487,150.89
合计	2,467,161,832.86	432,484.19		2,467,594,317.05

注：资本公积-股本溢价本期增加432,484.19元，系不丧失控制权处置子公司，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额影响。

38. 其他综合收益

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初 余额	本年发生金额					年末 余额
		本年 所得税前发生额	减:前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减:所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	431,481.14	1,743,107.86		594,225.47	1,148,882.39		1,580,363.53
其中:重新计量设定受益计划变动额	431,481.14	1,743,107.86	-	594,225.47	1,148,882.39	-	1,580,363.53
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	6,759,217.95	208,779.91	-21,898.72	-	173,406.71	57,271.92	6,932,624.66
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合 收益中享有的份额	-116,492.09	16,254,988.38			16,422,033.78	-	16,305,541.69
其他债权投资信用减值准备	12,956,250.90	1,275,656.07			1,051,338.75	224,317.32	14,007,589.65
外币财务报表折算差额	-6,080,540.86	-17,321,864.54	-21,898.72		-		23,380,506.68
其他综合收益合计	7,190,699.09	1,951,887.77	-21,898.72	594,225.47	1,322,289.10	57,271.92	8,512,988.19

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	795,400,752.23			795,400,752.23
任意盈余公积	696,907,473.21			696,907,473.21
合计	1,492,308,225.44			1,492,308,225.44

注：根据《公司法》、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

40. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	8,829,163,582.58	8,719,391,889.36
加：年初未分配利润调整数	34,241,656.48	
其中：会计政策变更	34,241,656.48	
本年年初余额	8,863,405,239.06	8,719,391,889.36
加：本年归属于母公司所有者的净利润	556,071,934.25	392,403,641.87
减：应付普通股股利	117,763,309.98	282,631,948.65
本年年末余额	9,301,713,863.33	8,829,163,582.58

41. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,997,087,627.56	25,041,494,960.36	32,009,834,445.65	26,945,963,511.54
其他业务	3,107,651,162.39	2,937,254,221.70	3,118,443,737.85	3,021,965,744.21
合计	34,104,738,789.95	27,978,749,182.06	35,128,278,183.50	29,967,929,255.75

42. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	35,332,858.86	37,027,091.79
教育费附加	15,249,357.11	16,002,063.58
地方教育费附加	10,132,262.04	10,570,309.97
房产税	12,153,432.43	11,630,041.71
土地使用税	4,579,302.10	6,252,885.32
废弃家电处理基金	101,619,076.00	105,181,050.00
其他	30,547,521.01	23,753,749.34
合计	209,613,809.55	210,417,191.71

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
市场推广费用	1,454,239,808.26	1,228,073,260.01
人员费用	762,179,688.53	586,635,211.81
仓储物流费	489,248,931.94	353,688,029.88
保修费	486,359,492.03	480,472,310.18
日常费用	413,425,435.31	305,260,811.80
合计	3,605,453,356.07	2,954,129,623.68

44. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员费用	294,614,955.38	273,442,488.41
日常费用	283,588,218.15	303,203,309.01
合计	578,203,173.53	576,645,797.42

45. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发人员薪酬费用	865,758,786.18	725,334,262.56
材料、折旧等费用	257,693,532.83	296,786,494.95
其他研发费用支出	302,778,112.47	171,574,020.02
合计	1,426,230,431.48	1,193,694,777.53

46. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	57,876,087.55	78,270,742.78
减：利息收入	29,271,226.33	34,331,183.65
承兑汇票贴息		6,061,040.54
应收账款保理利息		37,475,376.14
汇兑损益	-23,011,112.55	-7,886,585.69
手续费	10,131,614.27	5,229,163.17
其他	-186,983.73	5,110,012.15
合计	15,538,379.21	89,928,565.44

47. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
软件产品增值税即征即退款	146,139,490.61	139,907,178.24
项目及其他补助款	96,510,412.76	57,519,520.19
合计	242,649,903.37	197,426,698.43

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

48. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,744,798.23	23,064,939.59
处置长期股权投资产生的投资收益	-29,275.72	
处置交易性金融资产取得的投资收益	345,805,505.34	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-79,553,251.31	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	98,550.80	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		305,144,252.02
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		19,236,196.15
合计	269,066,327.34	347,445,387.76

49. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	9,556,012.56	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,022,500.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-3,533,475.76
合计	9,556,012.56	-1,510,975.76

50. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-6,451,109.97	
其他应收款坏账损失	-114,149.57	
合计	-6,565,259.54	

51. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		5,669,583.31
存货跌价损失	-64,311,517.09	-82,442,817.14
固定资产减值损失	-921,995.47	-1,027,793.49
在建工程减值损失	-3,450,894.95	
合计	-68,684,407.51	-77,801,027.32

52. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	608,997.78	4,524,618.99	608,997.78
其他	-279,975.80	14,625.26	-279,975.80
合计	329,021.98	4,539,244.25	329,021.98

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

53. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	53,043.72	65,743.80	53,043.72
罚没利得	51,572,230.65	17,486,619.72	51,572,230.65
政府补助	19,254,994.95	12,344,483.98	19,254,994.95
其他	13,430,271.49	5,873,881.16	13,430,271.49
合计	84,310,540.81	35,770,728.66	84,310,540.81

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
奖励、补助款	16,620,930.00	5,980,000.00	与收益相关
其他补助	2,634,064.95	6,364,483.98	与收益相关
合计	19,254,994.95	12,344,483.98	--

54. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,445,320.64	4,188,448.07	5,445,320.64
赔偿及违约金支出	38,548,552.20	29,564,878.56	38,548,552.20
其他支出	14,153,342.06	2,293,223.87	14,153,342.06
合计	58,147,214.90	36,046,550.50	58,147,214.90

55. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	121,492,466.84	71,467,301.31
递延所得税费用	-164,921,262.06	-12,878,130.88
合计	-43,428,795.22	58,589,170.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	763,465,382.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	114,519,807.33
子公司适用不同税率的影响	-20,608,467.99

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
调整以前期间所得税的影响	2,189,795.70
非应税收入的影响	-2,920,869.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,072,229.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-402,663.66
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	35,317,241.85
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-36,812,404.28
税收优惠对当期所得税费用的影响	-124,366,417.02
其他(境外子公司源泉所得税的影响)	-13,417,047.81
所得税费用	-43,428,795.22

56. 其他综合收益

详见本附注“六、37 其他综合收益”相关内容。

57. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	138,096,665.49	86,711,069.18
收到的水电费、房租	94,644,357.45	80,679,567.32
废旧物资款	34,586,615.41	35,413,189.82
利息收入	26,964,842.25	34,331,183.65
保证金	36,657,276.17	30,965,075.21
其他	294,049,926.97	277,081,973.90
合计	624,999,683.74	545,182,059.08

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
广告及业务宣传费	863,457,649.98	978,785,474.71
技术研发、技术许可费	562,043,972.78	544,054,282.98
物流费	489,248,931.94	264,082,503.45
保修费	449,742,726.91	364,685,361.90
水电、房租、物业管理费	239,650,825.73	183,132,968.24
差旅费及会议费	162,770,365.99	163,608,322.82
财产保险、仓储费	49,235,553.48	47,437,458.83

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
办公、网络通讯费	53,184,315.50	56,198,085.13
其他	421,033,290.29	662,852,929.97
合计	3,290,367,632.60	3,264,837,388.03

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
定期存款	1,150,000,000.00	1,200,000,000.00
远期外汇合约保证金	21,045,671.00	33,980,433.00
取得子公司的现金净额	226,149,097.38	
合计	1,397,194,768.38	1,233,980,433.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
定期存款	1,365,000,000.00	1,200,000,000.00
远期外汇合约保证金	15,475,518.00	39,127,833.00
合计	1,380,475,518.00	1,239,127,833.000

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回质押存款	3,891,464,755.68	3,359,319,757.33
合计	3,891,464,755.68	3,359,319,757.33

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
开立银行承兑汇票的质押和保证金存款	3,563,374,301.51	3,541,321,267.84
合计	3,563,374,301.51	3,541,321,267.84

(2) 合并现金流量表补充资料

补充资料	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	806,894,177.38	546,767,307.06
加：资产减值准备	75,249,667.05	77,801,027.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	201,145,960.76	191,901,888.30
无形资产摊销	70,375,630.05	55,698,317.95
长期待摊费用摊销	178,977,070.45	180,323,066.60

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补充资料	本年金额	上年金额
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)	-329,021.98	-4,539,244.25
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,392,276.92	4,122,704.27
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-9,556,012.56	1,510,975.76
财务费用(收益以“-”号填列)	60,315,229.06	64,306,103.69
投资损失(收益以“-”号填列)	-348,619,578.65	-347,445,387.76
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-188,243,537.06	-31,854,887.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	23,322,275.00	4,226,662.29
存货的减少(增加以“-”号填列)	440,593,157.11	-107,585,899.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,086,839,567.09	434,058,904.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-617,929,938.02	-1,163,821,853.08
其他		7,392,274.40
经营活动产生的现金流量净额	1,784,426,922.61	-87,138,040.21
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	1,791,982,236.59	2,156,755,460.85
减: 现金的年初余额	2,156,755,460.85	1,094,909,674.20
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	-364,773,224.26	1,061,845,786.65

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	300,000,000.00
其中: 青岛信芯微电子科技股份有限公司	300,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	526,149,097.38
其中: 青岛信芯微电子科技股份有限公司	526,149,097.38
取得子公司支付的现金净额	-226,149,097.38

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,791,982,236.59	2,156,755,460.85
其中: 库存现金	65,379.70	

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	1,768,689,632.02	2,142,468,429.00
可随时用于支付的其他货币资金	23,227,224.87	14,287,031.85
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	1,791,982,236.59	2,156,755,460.85

58. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,525,597,457.38	用于开立银行承兑汇票之质押的银行存款、保证金等。
合计	1,525,597,457.38	—

59. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	343,776,527.18
其中: 美元	31,537,273.20	6.9762	220,010,325.30
欧元	356,731.18	7.8155	2,788,032.54
日元	1,754,163,709.00	0.0641	112,417,335.45
印尼盾	10,027,636,566.00	0.0005	5,021,840.39
巴西雷亚尔	2,039,295.55	1.7354	3,538,993.50
应收账款	—	—	1,163,430,574.23
其中: 美元	56,680,469.03	6.9762	395,414,288.05
欧元	80,000.00	7.8155	625,240.00
日元	11,974,394,504.00	0.0641	767,391,046.18
其他应收款	—	—	50,886,657.20
其中: 美元	2,252,964.20	6.9762	15,717,128.85
欧元	7,329.49	7.8155	57,283.63
日元	547,892,593.00	0.0641	35,112,244.72
短期借款	—	—	1,867,312,777.63
其中: 美元	42,373,158.40	6.9762	295,603,627.63
日元	24,525,000,000.00	0.0641	1,571,709,150.00
应付账款	—	—	623,217,076.78
其中: 美元	84,106,719.80	6.9762	586,745,298.64
欧元	46,702.12	7.8155	365,000.42
日元	563,411,318.00	0.0641	36,106,777.72
应付职工薪酬	—	—	73,834,682.60

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	159,349.82	6.9762	1,111,656.21
欧元	105,190.40	7.8155	822,115.57
日元	1,121,944,119.00	0.0641	71,900,910.82
长期应付职工薪酬	—	—	158,839,564.80
其中：日元	2,478,537,665.00	0.0641	158,839,564.80
其他应付款	—	—	348,698,919.57
其中：美元	5,335,965.60	6.9762	37,224,763.22
欧元	39,598.94	7.8155	309,485.52
日元	4,853,780,272.00	0.0641	311,059,362.50
印尼盾	49,000,000.00	0.0005	24,539.20
巴西雷亚尔	46,542.08	1.7354	80,769.13

注：上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币。

(2) 境外经营实体

本公司之子公司 TVS 公司其主要经营地为日本，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定日元为其记账本位币。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
青岛信芯微电子科技股份有限公司	2019.7.31	320,990,000.00	50.07	增资扩股	2019.7.31	取得控制权	65,328,818.41	-35,201,817.40

(2) 合并成本及商誉

项目	青岛信芯微电子科技股份有限公司
现金	300,000,000.00
非现金资产的公允价值	20,990,000.00
合并成本合计	320,990,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	235,639,699.20
商誉	85,350,300.80

合并成本公允价值的确定：

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合并对价中非现金资产的公允价值，以及取得的可辨认净资产公允价值系依据本公司委聘独立评估机构出具的评估结果为参考。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	青岛信芯微电子科技股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	526,149,097.38	526,149,097.38
无形资产	78,434,308.24	78,434,308.24
其他资产	18,756,518.66	18,756,518.66
负债：		
应付款项	152,719,394.63	152,719,394.63
净资产	470,620,529.65	470,620,529.65
减：少数股东权益		
取得的净资产	470,620,529.65	470,620,529.65

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 于2019年2月，本公司出资人民币400万元成立全资子公司海信电子科技（武汉）有限公司。

(2) 于2019年5月，本集团之全资子公司美国顺久微电子有限公司完成注销清算。

(3) 于2019年6月，本公司之子公司青岛海信信芯科技有限公司完成注销清算。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵阳海信电子有限公司	贵阳	贵阳	制造业	51.00		投资设立
贵阳海信电子科技有限公司	贵阳	贵阳	制造业		100.00	投资设立
广东海信电子有限公司	江门	江门	制造业	100.00		投资设立
青岛海信传媒网络技术有限公司	青岛	青岛	制造业/软件业	100.00		投资设立
湖北海信传媒网络技术有限公司	黄石	黄石	制造业		51.00	投资设立
聚好看科技股份有限公司	青岛	青岛	制造业/软件业		28.00	投资设立

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛聚看云科技有限公司	青岛	青岛	制造业/软件业		100.00	投资设立
青岛聚好源智能科技有限公司	青岛	青岛	制造业/软件		51.00	投资设立
青岛信芯微电子科技股份有限公司(注)	青岛	青岛	软件业	50.07		非同一控制下企业合并
上海顺久电子科技有限公司(注)	上海	上海	制造业/软件业		100.00	非同一控制下企业合并
青岛海信电器营销股份有限公司	青岛	青岛	贸易	82.42		投资设立
海信美国多媒体研发中心	美国	美国	研发/销售	100.00		投资设立
海信欧洲研发中心有限责任公司	德国	德国	研发/销售	100.00		同一控制下企业合并
海信电子科技(深圳)有限公司	深圳	深圳	研发/销售	100.00		投资设立
海信电子科技(武汉)有限公司	武汉	武汉	研发/销售	100.00		投资设立
青岛海信激光显示股份有限公司	青岛	青岛	制造业	45.33		投资设立
青岛海信商用显示股份有限公司	青岛	青岛	制造业	39.67		投资设立
广西海信志趣科技有限公司	广西	广西	制造业/软件业		70.00	投资设立
Toshiba Viual Solutions Corporation	日本	日本	研发/制造	95.00		非同一控制下企业合并
TD Business Support Corporation	日本	日本	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
T AND S SERVIÇOSINDUSTRIAIS S/C LTDA	巴西	巴西	贸易业		100.00	非同一控制下企业合并
P.T. Toshiba Indonesia	印尼	印尼	贸易业		100.00	非同一控制下企业合并

注:于2019年7月31日,本公司以现金、实物资产、以及上海顺久电子科技有限公司100%的股权,折合人民币32,099万元,取得青岛信芯微电子科技股份有限公司50.07%的股权,并将其纳入合并范围。相应导致本公司对上海顺久电子科技有限公司由直接持股变更为间接持股,间接持股比例为100%。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
贵阳海信电子有限公司	49.00	5,664,607.42	2,940,000.00	286,422,748.03
青岛海信电器营销股份有限公司	17.58	2,738,590.45	738,547.60	74,848,430.06

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵阳海信电子有限公司	967,041,320.91	161,763,987.13	1,128,805,308.04	537,769,087.58	6,500,000	544,269,087.58
青岛海信电器营销股份有限公司	6,680,639,989.64	54,565,544.73	6,735,205,534.37	6,309,554,694.45		6,309,554,694.45

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵阳海信电子有限公司	972,383,178.69	151,016,491.30	1,123,399,669.99	537,470,539.49	7,453,333.33	544,923,872.82
青岛海信电器营销股份有限公司	8,029,547,328.53	52,053,710.26	8,081,601,038.79	7,668,599,773.14		7,668,599,773.14

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵阳海信电子有限公司	2,318,200,907.42	11,560,423.29	11,560,423.29	25,462,560.95
青岛海信电器营销股份有限公司	14,715,879,000.29	15,573,918.21	16,849,574.28	33,085,831.38

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵阳海信电子有限公司	2,508,719,962.03	24,509,208.75	24,509,208.75	10,469,796.15
青岛海信电器营销股份有限公司	15,284,137,786.51	11,363,200.32	11,363,200.32	-71,619,993.21

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比(%)		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
海信营销管理有限公司	青岛	青岛	商贸	50.00		权益法

(2) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛海信国际营销股份有限公司	境外	青岛	国际贸易	12.67		权益法
海信墨西哥电子有限公司	墨西哥	墨西哥	制造业	49.00		权益法
海信墨西哥物业管理有限公司	墨西哥	墨西哥	服务业	49.00		权益法
海信美国电子制造有限公司	美国	美国	制造业	49.00		权益法
青岛海信智慧家居系统股份有限公司	青岛	青岛	制造业		20.00	权益法
TEVA	埃及	埃及	贸易业		49.00	权益法

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比(%)		对联营企业投资方法
TVC	巴西	巴西	贸易业		30.00	权益法
VIDAA	荷兰	荷兰	技术服务	20.00	20.00	权益法

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	45,615,225.12	48,027,481.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,412,256.62	-1,008,517.92
—其他综合收益		
—综合收益总额	-2,412,256.62	-1,008,517.92
联营企业:		
投资账面价值合计	432,627,177.74	398,215,853.69
下列各项按持股比例计算的合计数	-	
—净利润	-2,472,696.96	19,696,677.81
—其他综合收益	16,254,988.38	10,701,757.24
—综合收益总额	13,782,291.42	30,398,435.05

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团外汇风险主要是以美元采购和销售货物有关，本集团要求以美元采购和销售货物的子公司购买外币远期合同以消除外汇风险敞口，同时本集团的风险管理政策要求其所

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

购买的套期衍生工具的条款须与被套期项目吻合,以达到最大的套期有效性。除上述,下表所述资产或负债为本集团于2019年12月31日其他以美元为主的余额,该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末数	年初数
货币资金	192,480,467.79	472,467,012.78
应收账款	383,211,361.21	8,490,401.10
其他应收款		1,124,779.65
应付账款	586,722,000.23	669,362,458.15
其他应付款		13,052,138.97
短期借款	295,603,627.63	459,834,400.00

注:本集团设立在境外的记账本位币为非人民币的子公司持有的非人民币资产负债未包括在内。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究,为规避美元汇率风险,本集团与银行已签订若干远期外汇合同。确认为衍生金融工具的远期外汇合同于2019年12月31日的公允价值为人民币1,252,475.26元。衍生金融工具公允价值变动已计入损益,同时随着国际市场占有份额的不断提升,若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时,本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等浮动利率和固定利率的带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团的价格风险主要产生于电视机生产所用主要原材料价格的波动,原材料价格上涨会对本集团的财务业绩产生不利影响,本集团材料采购部门持续分析和监控主要原材料的价格波动趋势。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 信用风险

于2019年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的银行存款主要存放在海信集团财务有限公司以及信用评级较高的银行,对于应收票据的管理,根据本集团的票据管理规定,收取信用评级较高的商业银行开立的银行承兑汇票。因此,本集团认为其不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失,其信用风险较低。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

于2019年12月31日,本集团流动资产超过流动负债人民币12,816,859,937.14元(2018年12月31日:人民币12,831,843,522.97元),本集团管理层认为本公司所承担的流动风险较低。

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

于2019年12月31日，对于上表所列本集团各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值或贬值5%，其他因素保持不变，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润总额的影响	对股东权益的影响	对利润总额的影响	对股东权益的影响
所有项目	人民币对外币升值5%	15,331,689.94	14,622,771.69	33,008,340.19	28,408,362.04
所有项目	人民币对外币贬值5%	-15,331,689.94	-14,622,771.69	-33,008,340.19	-28,408,362.04

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润总额的影响	对股东权益的影响	对利润总额的影响	对股东权益的影响
长、短期借款	增加20%	-11,575,145.17	-11,087,144.19	-15,654,148.56	-15,058,282.39
长、短期借款	减少20%	11,575,145.17	11,087,144.19	15,654,148.56	15,058,282.39

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产		7,987,999,153.79		7,987,999,153.79
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		4,045,334.05		4,045,334.05
(4) 其他		7,983,953,819.74		7,983,953,819.74
(二) 其他债权投资			4,180,612,980.15	4,180,612,980.15
(三) 其他权益工具投资			28,268,472.95	28,268,472.95
持续以公允价值计量的资产总额		7,987,999,153.79	4,208,881,453.1	12,196,880,606.89

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团将输入值是除第一层次输入值外直接或间接可观察的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第二层次公允价值计量项目。于资产负债表日，本集团获取签约银行针对剩余交割时限确定的远期汇率报价，其与该远期结售汇合约的约定汇率之间的差额乘以远期结售汇操作金额即为该远期结售汇合约的公允价值。

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团将输入值是不可观察的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第三层次公允价值计量项目。

4. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换

无。

5. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

无。

6. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

本集团管理层认为，年末不以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
海信集团有限公司	青岛	国有资产委托运营	806,170,000.00	39.53	46.53

注: 本公司的最终控制方是青岛市人民政府国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
海信集团有限公司	806,170,000.00			806,170,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股股数		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
海信集团有限公司	517,193,231	517,193,231	39.53	39.53

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 合营企业”、“八、2. (2) 联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
海信集团财务有限公司 (简称“海信集团财务公司”)	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
海信家电集团股份有限公司 (简称“海信家电”)	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
海信集团其他子公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海信集团及其他子公司	采购原材料、产品或商品等	10,890,441,684.91	11,946,445,434.45
海信家电及其子公司	采购原材料、产品或商品等	72,000,280.67	136,639,133.35
海信集团及其他子公司	接受劳务、服务等	419,224,028.06	406,306,647.55
海信家电及其子公司	接受劳务、服务等	3,923,919.32	881,693.27
合计	---	11,385,589,912.96	12,490,272,908.62

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海信集团及其他子公司	销售原材料、产品或商品等	11,791,279,973.16	13,053,144,904.97
海信家电及其子公司	销售原材料、产品或商品等	16,108,855.96	15,599,576.77
海信集团及其他子公司	提供劳务、服务等	116,948,766.00	77,181,851.66
海信家电及其子公司	提供劳务、服务等	9,854,723.18	9,365,778.59
合计	---	11,934,192,318.30	13,155,292,111.99

2. 关联方资金存贷

(1) 存款

关联方名称	存款性质	币种	年末余额	年初余额
海信集团财务公司	活期存款	人民币	1,371,002,543.68	2,612,548,863.82
海信集团财务公司	活期存款	美元	2,502,743.71	846.61
海信集团财务公司	定期存款	人民币	1,424,800,000.00	600,000,000.00

(2) 利息收入

关联方名称	币种	本年发生额	上年发生额
海信集团财务公司	人民币	25,885,609.87	24,703,267.10
海信集团财务公司	美元	934.77	358.64

(3) 贷款

关联方名称	贷款性质	借款期间	币种	年末余额	年初余额
海信集团财务公司	信用	2018.11.09-2019.03.08	美元		5,000,000.00
海信集团财务公司	信用	2019.10.15-2020.2.28	美元	10,000,000.00	
海信集团财务公司	信用	2019.10.22-2020.2.28	美元	9,884,816.18	
海信集团财务公司	信用	2019.11.25-2020.3.24	美元	8,021,443.02	
海信集团财务公司	信用	2019.12.11-2020.4.29	美元	14,466,899.20	
合计				42,373,158.40	5,000,000.00

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 利息支出

关联方名称	币种	本年发生额	上年发生额
海信集团财务公司	美元	934,338.01	23,300.20

(5) 银行承兑汇票

关联方名称	年末余额	年初余额
海信集团财务公司	1,766,625,200.65	1,888,350,101.15

(6) 票据承兑手续费

关联方名称	本年发生额	上年发生额
海信集团财务公司	1,757,858.91	1,634,453.62

(7) 票据贴现手续费

关联方名称	本年发生额	上年发生额
海信集团财务公司	10,548,434.32	

(8) 抵质押资产

关联方名称	抵质押资产	性质	本年发生额	上年发生额
海信集团财务公司	货币资金	开立银行承兑汇票	1,499,673,606.50	1,627,272,763.33

3. 关键管理人员报酬

项目	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
关键管理人员报酬	645.03	910.25

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、总会计师、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。

支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方名称	币种	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
TVS	日元	1,313,250.00	2019.03.30	2020.03.26	否
TVS	日元	100,000.00	2019.07.24	2020.01.15	否
TVS	日元	57,500.00	2019.08.28	2020.02.28	否
TVS	日元	300,000.00	2019.09.04	2020.04.30	否
TVS	日元	300,000.00	2019.09.30	2020.03.31	否

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被担保方名称	币种	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
TVS	日元	350,000.00	2019.10.15	2020.03.31	否
TVS	日元	20,000.00	2019.11.15	2020.03.31	否
TVS	日元	50,000.00	2019.11.22	2020.03.31	否
合计		2,490,750.00			

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
海信集团财务公司	979,500.00	2018.12.29	2020.11.30	否

注：本公司就该被担保事项已缴纳保证金 97.95 万元。

5. 其他关联交易

(1) 根据与经销商签订的出口产品质量协议，本集团 2019 年度向海信集团所属子公司支付质量赔偿 36,329,775.91 元（2018 年度：26,292,650.58 元）。

(2) 2019 年度，本公司与海信集团财务公司发生结售汇业务 31,617,129.89 元（2018 年度：27,234,231.30 元）。

(3) 根据本公司与海信集团签订的《商标使用许可合同》，本公司及子公司有权在本合同约定的许可范围和许可使用期限内无偿使用“海信”、“Hisense”商标。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面 余额	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备
应收账款	海信集团及其他子公司	579,830,524.60		610,609,189.86	
应收账款	海信家电及子公司	4,860.95		750,470.84	
应收票据	海信集团及其他子公司	2,787,903,695.49		3,123,873,170.94	
应收票据	海信家电及子公司	101,192,637.87		86,008,973.57	
预付款项	海信集团及其他子公司	23,807,746.17		828,007.74	
其他应收款	海信集团及其他子公司	5,375,604.69		3,684,087.19	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	海信集团及其他子公司	1,236,585,647.02	1,550,357,869.64

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	海信家电及子公司	33,090,592.37	32,593,455.36
应付票据	海信集团及其他子公司	65,048,343.35	40,288,116.78
应付票据	海信家电及子公司	17,607,335.11	19,948,827.80
预收款项	海信集团及其他子公司	961,913.63	38,556,106.63
其他应付款	海信集团及其他子公司	12,668,389.61	1,080,093.43
其他应付款	海信家电及其子公司	32,017.05	200.00

十二、或有事项

1、截至2019年12月31日,本公司对子公司的担保事项详见“附注十一、(二)、4、(1)”。

2、除上述,截至2019年12月31日,本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至2019年12月31日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

(1) 受疫情影响,全球制造业的生产和销售都受到了一定的冲击,预计短期内行业下行压力加大。虽然我国疫情防控已取得积极成效,但全球疫情仍在扩散蔓延阶段,导致各国间贸易往来持谨慎态度,因此可能导致本集团产生经营波动的风险。

(2) 于2020年4月29日,本公司第八届董事会第十九次会议审议及批准了《关于对子公司提供担保的议案》,同意本公司为控股子公司 Toshiba Visual Solutions Corporation 融资业务及远期外汇资金交易业务提供担保,担保总金额不超过300亿日元,额度内可循环使用,担保期限为2年。本议案尚须提交公司股东大会审议。

2. 利润分配情况

根据本公司2020年4月29日第八届董事会第十九次会议通过的利润分配预案,拟以总股本1,308,481,222股为基数,向全体股东每10股派发现金1.27元(含税),剩余未分配利润结转至以后年度,不以资本公积转增股本。本议案尚须提请股东大会审议。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十五、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

无。

2. 分部信息

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本集团经济特征相似性较多，本集团的经营业务未划分为经营分部，无相关信息披露。

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,158,654.48	0.11	3,158,654.48		-
按组合计提坏账准备	2,975,876,311.89	99.89	17,773,749.48	--	2,958,102,562.41
其中：账龄组合	297,491,854.55	9.98	17,773,749.48		279,718,105.07
交易关系对象组合	2,678,384,457.34	89.91			2,678,384,457.34
合计	2,979,034,966.37	100.00	20,932,403.96	--	2,958,102,562.41

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,664,541.70	0.06	2,664,541.70		-
按组合计提坏账准备	4,360,797,090.15	99.94	20,985,232.66	--	4,339,811,857.49
其中：账龄分析组合	290,443,920.55	6.66	20,985,232.66	7.23	269,458,687.89

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
交易关系对象组合	4,070,353,169.60	93.28			4,070,353,169.60
合计	4,363,461,631.85	100.00	23,649,774.36	—	4,339,811,857.49

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	2,098,027.37	2,098,027.37	100.00	预计无法收回
客户 2	566,514.33	566,514.33	100.00	预计无法收回
客户 3	494,112.78	494,112.78	100.00	预计无法收回
合计	3,158,654.48	3,158,654.48	—	—

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1年)	286,453,208.55	14,322,660.43	5
1-2年	644,255.00	64,425.50	10
2-3年	6,035,106.50	1,207,021.30	20
3-5年	4,359,284.50	2,179,642.25	50
合计	297,491,854.55	17,773,749.48	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内 (含 1年)	2,964,837,665.89
1-2年	644,255.00
2-3年	6,035,106.50
3-5年	4,359,284.50
5年以上	3,158,654.48
合计	2,979,034,966.37

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
货款	23,649,774.36		2,717,370.40		20,932,403.96
合计	23,649,774.36		2,717,370.40		20,932,403.96

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 本年实际核销的应收账款：无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 2,852,754,669.69 元，占应收账款年末余额合计数的比例 95.76%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 9,289,797.36 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利		3,060,000.00
其他应收款	3,640,127.90	7,794,221.20
合计	3,640,127.90	10,854,221.20

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
贵阳海信电子有限公司		3,060,000.00
合计		3,060,000.00

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
补贴款	50,415,382.77	50,415,382.77
保证金、押金等	4,631,533.45	9,739,909.89
小计	55,046,916.22	60,155,292.66
减：坏账准备	51,406,788.32	52,361,071.46
合计	3,640,127.90	7,794,221.20

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,470,858.52	50,415,382.77	474,830.17	52,361,071.46
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	269,988.33			269,988.33
本年转销				
本年核销	684,294.81			684,294.81
其他变动				
2019年12月31日余额	516,575.38	50,415,382.77	474,830.17	51,406,788.32

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	1,209,981.03
1-2年	1,859,965.00
2-3年	910,996.00
3-5年	175,761.25
5年以上	50,890,212.94
小计	55,046,916.22
减:坏账准备	51,406,788.32
合计	3,640,127.90

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	52,361,071.46		269,988.33	684,294.81	51,406,788.32
合计	52,361,071.46		269,988.33	684,294.81	51,406,788.32

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
其他应收款	684,294.81

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
1	补贴款	50,415,382.77	5年以上	91.59	50,415,382.77
2	保证金	1,400,000.00	1-2年	2.54	140,000.00
3	保证金	1,247,522.25	1-2年以内 160,765元 2-3年 910,996元 3-5年 175,761.25元	2.27	286,156.33
4	往来款	456,710.17	5年以上	0.83	456,710.17
5	押金	269,200.00	1-2年	0.49	26,920.00
合计	—	53,788,815.19	—		51,325,169.27

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,591,323,590.67	48,874,871.31	1,542,448,719.36	1,306,230,547.77	65,000,280.65	1,241,230,267.12
对联营、合营企业投资	446,273,764.79		446,273,764.79	430,962,298.79		430,962,298.79
合计	2,037,597,355.46	48,874,871.31	1,988,722,484.15	1,737,192,846.56	65,000,280.65	1,672,192,565.91

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
贵阳海信电子有限公司	80,329,660.00			80,329,660.00		
广东海信电子有限公司	384,080,000.00			384,080,000.00		
青岛海信传媒网络科技有限公司	66,933,543.90			66,933,543.90		
青岛海信芯科技有限公司	16,125,409.34		16,125,409.34			
上海顺久电子科技有限公司	24,900,000.00		24,900,000.00			
青岛海信电器营销股份有限公司	247,246,600.00			247,246,600.00		
海信美国多媒体研发中心	6,261,000.00			6,261,000.00		
海信电子科技(深圳)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
海信欧洲研发中心有限责任公司	3,489,711.96			3,489,711.96		
青岛海信激光显示股份有限公司	30,600,000.00			30,600,000.00		
青岛海信商用显示股份有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
辽宁海信电子有限公司	41,374,871.31			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		7,500,000.00
Toshiba Visual Solutions Corporation	372,089,751.26	1,128,452.24		373,218,203.50		

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
海信电子科技(武汉)有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
青岛信芯微电子科技股份有限公司		320,990,000.00		320,990,000.00		
合计	1,306,230,547.77	326,118,452.24	41,025,409.34	1,591,323,590.67		48,874,871.31

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
海信营销管理	48,027,481.74			-2,412,256.62							45,615,225.12
小计	48,027,481.74			-2,412,256.62							45,615,225.12
二、联营企业											
海信国际营销	139,368,783.83			1,319,542.51	7,581,258.87				-18,931,600.00		129,337,985.21
海信墨西哥电子	42,056,301.14			3,474,652.99	2,389,717.68						47,920,671.81
海信墨西哥物业	103,605,554.87			-2,681,945.49	5,624,585.54						106,548,194.92
海信美国电子	97,904,177.22			475,213.33	1,123,441.28						99,502,831.83
VIDAA		21,159,900.00		-3,579,036.64	-232,007.46						17,348,855.90
小计	382,934,817.06	21,159,900.00		-991,573.30	16,486,995.91				-18,931,600.00		400,658,539.67
合计	430,962,298.80	21,159,900.00		-3,403,829.92	16,486,995.91				-18,931,600.00		446,273,764.79

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,591,875,615.43	16,813,509,897.70	19,751,766,561.12	18,446,996,094.47
其他业务	4,288,476,244.42	4,177,024,079.91	4,870,534,764.52	4,775,160,681.55
合计	22,880,351,859.85	20,990,533,977.61	24,622,301,325.64	23,222,156,776.02

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	221,480,152.40	388,137,789.20
权益法核算的长期股权投资收益	-3,403,829.92	15,260,968.23
处置长期股权投资产生的投资收益	-11,480,000.00	-288,439.42
处置交易性金融资产取得的投资收益	292,401,994.34	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-31,835,070.07	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		261,484,866.18
合计	467,163,246.75	664,595,184.19

十七、财务报告批准

本财务报告于2020年4月29日由本公司董事会批准报出。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	329,021.98	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	115,765,407.71	
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		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	355,361,517.90	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	6,908,330.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-29,275.72	
小计	478,335,002.83	
减：所得税影响额	17,468,281.46	
少数股东权益影响额（税后）	12,993,440.91	
合计	447,873,280.46	—

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
归属于母公司普通股股东的净利润	3.87	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	0.75	0.08	0.08





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李晓英, 张克, 叶韶勋, 顾仁东, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2020 年 01 月 09 日

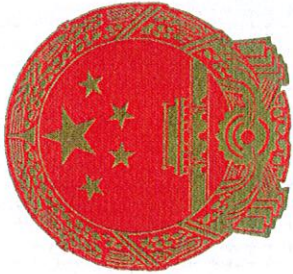


市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座
8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号:

11010136

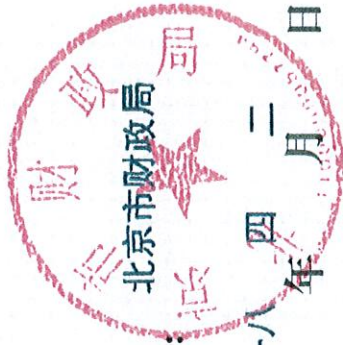
批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

证书序号: 0000186

说明

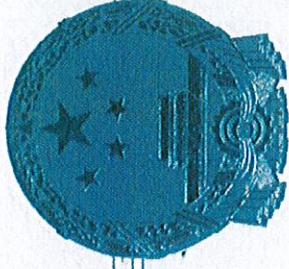
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16 发证时间: 二〇一一年十月十五日

证书有效期至: 二〇一二年十月十五日



姓	名	张守心
Full name		
性	别	女
Sex		
出	生	日期
Date of birth		1970-07-27
工	作	单位
Working unit		信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)青岛分所
身	份	证
Identity card No.		370202197007270724



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

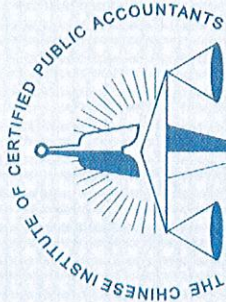


证书编号:
No. of Certificate 370200010024

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2007 年 11 月 09 日

年 月 日
/y /m /d



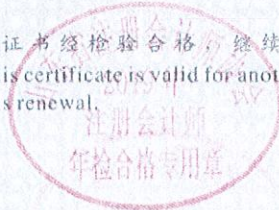
中国注册会计师协会

姓名	许志扬
Full name	男
性别	1968-03-09
Sex	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 青岛分所
出生日期	370202680309301
Date of birth	
工作单位	
Working unit	
身份证号码	
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 370200030003
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1992 年 12 月 19 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

