

海信视像科技股份有限公司
2020 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2020年度审计报告

报告文号： XYZH2021QDAA40157

客户名称： 海信视像科技股份有限公司

报告时间： 2021-04-26

签字注册会计师： 胡佳青 （CPA： 370200010016）
张守心 （CPA： 370200010024）



011092021042501565260
报告文号： XYZH2021QDAA40157

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： 010-65542288

传真： 010-65547190

通讯地址： 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

电子邮件： wangna_jn@shinewing.com

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.c>(防伪报备栏目)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/2021QDAA40157

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2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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、17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	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>月以非同一控制下企业合并方式取得 TVS REGZA 株式会社（原 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；</p> <p>（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；</p> <p>（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；</p> <p>（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，海信视像公司 2020 年度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：</p> <p>（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；</p> <p>（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；</p> <p>（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；</p> <p>（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；</p> <p>（5）对重要的关联方交易发生额及余额执行函证程序；</p> <p>（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 2020 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：胡红青 (项目合伙人)



中国注册会计师：张永红



二〇二一年四月二十六日

合并资产负债表


2020年12月31日

编制单位：海信视像科技股份有限公司

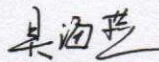
单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六.1	2,917,530,735.02	3,317,579,693.97
交易性金融资产	六.2	7,277,874,536.95	7,987,999,153.79
衍生金融资产			
应收票据	六.3	4,889,005,843.07	2,889,096,333.36
应收账款	六.4	3,301,203,687.23	2,503,925,432.18
应收款项融资	六.5	2,249,008,875.54	4,180,612,980.15
预付款项	六.6	86,705,762.25	92,269,114.58
其他应收款	六.7	41,198,965.24	61,997,621.79
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六.8	4,546,910,100.29	3,062,114,325.25
合同资产	六.9	7,661,497.29	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.10	838,483,654.64	433,751,459.98
流动资产合计		26,155,583,657.52	24,529,346,115.05
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六.11	394,993,353.48	478,242,402.86
其他权益工具投资	六.12	18,293,192.57	28,268,472.95
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六.13	718,858,693.12	258,953,228.94
固定资产	六.14	1,515,399,826.48	1,319,723,789.56
在建工程	六.15	42,616,445.11	16,442,007.58
无形资产	六.16	1,027,009,486.82	1,011,049,280.80
开发支出			
商誉	六.17	530,589,186.93	530,589,186.93
长期待摊费用	六.18	39,196,460.21	78,086,403.92
递延所得税资产	六.19	990,863,252.56	1,014,068,251.13
其他非流动资产	六.20	22,944,755.07	10,150,188.47
非流动资产合计		5,300,764,652.35	4,745,573,213.14
资产总计		31,456,348,309.87	29,274,919,328.19

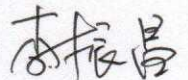
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 海信视像科技股份有限公司

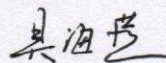
单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	六.21	1,761,821,682.98	1,868,396,227.53
交易性金融负债	六.22	2,220,383.39	
衍生金融负债			
应付票据	六.23	3,228,289,741.80	2,623,059,041.52
应付账款	六.24	5,072,392,472.32	4,390,030,565.64
预收款项	六.25	2,635,421.27	352,473,455.50
合同负债	六.26	341,212,151.45	
应付职工薪酬	六.27	386,642,017.09	226,462,573.42
应交税费	六.28	131,226,319.12	172,845,870.14
其他应付款	六.29	1,735,513,160.41	1,977,745,457.89
其中: 应付利息		962,975.00	962,975.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六.30	20,276,375.88	100,699,897.67
其他流动负债	六.31	63,722,368.35	773,088.60
流动负债合计		12,745,952,094.06	11,712,486,177.91
非流动负债:			
长期借款	六.32	506,500,000.00	538,450,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六.33	19,043.90	111,853.33
长期应付职工薪酬	六.34	160,937,456.25	160,732,391.85
预计负债	六.35	331,282,055.62	314,919,784.98
递延收益	六.36	44,105,352.09	48,015,223.38
递延所得税负债	六.19	192,793,370.78	201,956,500.60
其他非流动负债	六.37	-	31,498,540.40
非流动负债合计		1,235,637,278.64	1,295,684,294.54
负债合计		13,981,589,372.70	13,008,170,472.45
股东权益:			
股本	六.38	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	六.39	2,469,395,494.25	2,467,594,317.05
减: 库存股			
其他综合收益	六.40	-29,718,334.79	8,512,988.19
盈余公积	六.41	1,492,308,225.44	1,492,308,225.44
未分配利润	六.42	10,331,003,030.54	9,301,713,863.33
归属于母公司股东权益合计		15,571,469,637.44	14,578,610,616.01
少数股东权益		1,903,289,299.73	1,688,138,239.73
股东权益合计		17,474,758,937.17	16,266,748,855.74
负债和股东权益总计		31,456,348,309.87	29,274,919,328.19

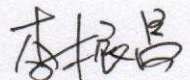
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

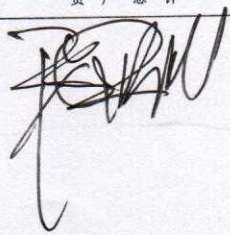
2020年12月31日

单位：人民币元

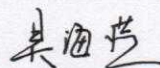
编制单位：海信视像科技股份有限公司

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,816,635,267.70	1,789,742,862.86
交易性金融资产		5,005,229,934.64	6,163,160,324.58
衍生金融资产			
应收票据		5,085,063,813.92	5,912,844,763.36
应收账款	十六、1	4,761,366,618.03	2,958,102,562.41
应收款项融资		28,687,610.14	20,707,202.50
预付款项		53,547,021.45	46,950,578.57
其他应收款	十六、2	3,811,297.56	3,640,127.90
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,822,874,224.00	1,067,813,408.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		549,816,139.29	221,628,685.84
流动资产合计		19,127,031,926.73	18,184,590,516.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	2,815,487,750.15	1,988,722,484.15
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		282,885,625.60	293,886,275.10
固定资产		716,432,408.82	781,661,855.48
在建工程		20,381,593.12	12,491,783.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		56,631,762.54	67,603,688.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		23,691,499.36	54,880,395.16
递延所得税资产		235,742,163.22	265,978,127.55
其他非流动资产		4,748,037.58	1,835,500.98
非流动资产合计		4,160,702,840.39	3,471,762,109.69
资产总计		23,287,734,767.12	21,656,352,626.57

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)

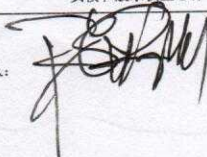
2020年12月31日

编制单位: 海信视像科技股份有限公司

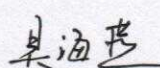
单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债		400,701.80	
衍生金融负债			
应付票据		2,499,428,744.99	2,045,159,189.27
应付账款		3,853,773,134.59	3,353,755,888.38
预收款项		2,635,421.27	360,604,109.59
合同负债		398,450,291.56	
应付职工薪酬		109,958,937.50	51,299,735.61
应交税费		31,099,972.08	31,755,682.43
其他应付款		1,168,509,223.60	1,323,282,281.61
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,185,050.01	100,528,452.24
其他流动负债		52,180,482.34	773,088.60
流动负债合计		8,136,621,959.74	7,267,158,427.73
非流动负债:			
长期借款		500,000,000.00	531,950,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		128,099,935.37	75,628,951.92
递延收益		39,626,044.54	42,388,728.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			20,187,727.59
非流动负债合计		667,725,979.91	670,155,408.41
负债合计		8,804,347,939.65	7,937,313,836.14
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		2,257,991,786.43	2,253,968,671.68
减: 库存股			
其他综合收益		886,441.64	16,370,503.78
专项储备			
盈余公积		1,492,308,225.44	1,492,308,225.44
未分配利润		9,423,719,151.96	8,647,910,167.53
股东权益合计		14,483,386,827.47	13,719,038,790.43
负债和股东权益总计		23,287,734,767.12	21,656,352,626.57

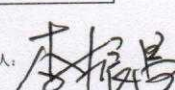
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2020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	2020年度	2019年度
营业总收入		39,314,718,113.16	34,104,738,789.95
其中：营业收入	六.43	39,314,718,113.16	34,104,738,789.95
一、营业总成本		38,324,619,822.33	33,813,788,331.90
其中：营业成本	六.43	32,276,990,243.79	27,978,749,182.06
税金及附加	六.44	145,452,069.40	209,613,809.55
销售费用	六.45	3,533,989,332.44	3,605,453,356.07
管理费用	六.46	588,412,453.11	578,203,173.53
研发费用	六.47	1,740,327,745.19	1,426,230,431.48
财务费用	六.48	39,447,978.40	15,538,379.21
其中：利息费用		31,940,843.99	57,876,087.55
利息收入		38,599,319.39	29,271,226.33
加：其他收益	六.49	289,941,861.00	242,649,903.37
投资收益（损失以“-”号填列）	六.50	386,140,917.06	269,066,327.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		61,900,321.04	2,744,798.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六.51	43,734,609.58	9,556,012.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.52	-10,119,039.09	-6,565,259.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.53	-69,822,594.01	-68,684,407.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.54	211,116.32	329,021.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,630,185,161.69	737,302,056.25
加：营业外收入	六.55	46,554,639.93	84,310,540.81
减：营业外支出	六.56	33,101,203.24	58,147,214.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,643,638,598.38	763,465,382.16
减：所得税费用	六.57	118,071,381.42	-43,428,795.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,525,567,216.96	806,894,177.38
（一）按经营持续性分类		1,525,567,216.96	806,894,177.38
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,525,567,216.96	806,894,177.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		1,525,567,216.96	806,894,177.38
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,195,466,288.26	556,071,934.25
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		330,100,928.70	250,822,243.13
六、其他综合收益的税后净额	六.40	-42,188,694.72	1,379,561.02
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-38,231,322.98	1,322,289.10
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-10,307,130.01	1,148,882.39
1.重新计量设定受益计划变动额		-3,935,540.21	1,148,882.39
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		-6,371,589.80	
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		-27,924,192.97	173,406.71
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-14,783,277.37	16,422,033.78
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备		-14,007,589.65	1,051,338.75
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		866,674.05	-17,299,965.82
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-3,957,371.74	57,271.92
七、综合收益总额		1,483,378,522.24	808,273,738.40
归属于母公司股东的综合收益总额		1,157,234,965.28	557,394,223.35
归属于少数股东的综合收益总额		326,143,556.96	250,879,515.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.91	0.43
（二）稀释每股收益（元/股）		0.91	0.43

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1,116,758.94元。上年被合并方实现的净利润为0.00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
2020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	2020年度	2019年度
一、营业收入	十六.4	28,378,014,916.73	22,880,351,859.85
减：营业成本	十六.4	26,016,476,875.86	20,990,533,977.61
税金及附加		65,121,580.32	112,639,223.26
销售费用		634,218,995.98	628,247,320.80
管理费用		247,439,204.92	255,082,909.28
研发费用		1,157,567,757.02	1,004,054,787.09
财务费用		13,995,849.21	22,411,830.85
其中：利息费用		18,685,182.88	41,797,797.31
利息收入		27,983,938.75	23,874,647.48
加：其他收益		117,430,681.11	126,362,033.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十六.5	576,194,906.50	467,163,246.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		49,204,744.70	-3,403,829.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		27,829,232.84	3,160,324.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）		6,351,207.10	2,987,358.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,659,655.57	-3,122,514.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		597,860.30	174,169.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		967,938,885.70	464,106,429.03
加：营业外收入		35,667,039.33	39,694,635.38
减：营业外支出		31,383,855.21	43,899,619.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		972,222,069.82	459,901,445.29
减：所得税费用		30,235,964.34	-12,205,875.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		941,986,105.48	472,107,320.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		941,986,105.48	472,107,320.29
（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		-15,484,062.14	16,486,995.87
（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		-15,484,062.14	16,486,995.87
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-15,484,062.14	16,486,995.87
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		926,502,043.34	488,594,316.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

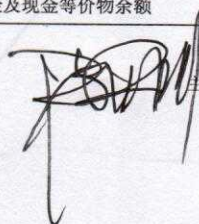
2020年度

编制单位：海信视像科技股份有限公司

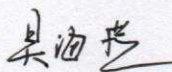
单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019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		38,159,209,454.20	37,189,022,620.36
收到的税费返还		577,308,855.08	373,194,096.33
收到其他与经营活动有关的现金	六.59	661,098,995.62	624,999,683.74
经营活动现金流入小计		39,397,617,304.90	38,187,216,400.43
购买商品、接受劳务支付的现金		32,121,920,977.56	29,330,791,966.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,944,264,616.04	2,898,514,370.47
支付的各项税费		973,314,036.78	883,115,508.75
支付其他与经营活动有关的现金	六.59	3,233,886,855.15	3,290,367,632.60
经营活动现金流出小计		39,273,386,485.53	36,402,789,477.82
经营活动产生的现金流量净额		124,230,819.37	1,784,426,922.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,620,970,993.20	16,351,000,000.00
取得投资收益收到的现金		456,169,034.67	383,331,737.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		939,514.35	1,644,656.93
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	六.59	3,830,139.00	1,397,194,768.38
投资活动现金流入小计		19,081,909,681.22	18,133,171,163.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		317,563,965.67	222,178,475.28
投资支付的现金		17,872,000,000.00	18,203,229,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六.59	3,763,602.00	1,380,475,518.00
投资活动现金流出小计		18,193,327,567.67	19,805,883,493.28
投资活动产生的现金流量净额		888,582,113.55	-1,672,712,330.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,269.37	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		269.37	
取得借款所收到的现金		4,976,604,489.57	8,342,013,325.97
收到其他与筹资活动有关的现金	六.59	2,546,240,375.06	3,891,464,755.68
筹资活动现金流入小计		7,522,855,134.00	12,233,478,081.65
偿还债务所支付的现金		5,168,387,869.92	8,891,782,524.40
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		313,266,888.41	253,864,818.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		115,342,976.40	72,757,977.60
支付其他与筹资活动有关的现金	六.59	3,795,751,097.21	3,563,374,301.51
筹资活动现金流出小计		9,277,405,855.54	12,709,021,644.19
筹资活动产生的现金流量净额		-1,754,550,721.54	-475,543,562.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		36,308,290.84	-944,254.33
五、现金及现金等价物净增加额		-705,429,497.78	-364,773,224.26
加：期初现金及现金等价物余额		1,791,982,236.59	2,156,755,460.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,086,552,738.81	1,791,982,236.59

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

2020年度

编制单位：海信视像科技股份有限公司

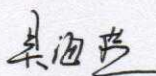
单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019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		25,829,031,264.22	25,244,441,702.43
收到的税费返还		197,561,038.07	95,350,842.22
收到其他与经营活动有关的现金		435,311,238.62	329,731,828.34
经营活动现金流入小计		26,461,903,540.91	25,669,524,372.99
购买商品、接受劳务支付的现金		24,507,356,836.94	21,741,512,380.31
支付给职工以及为职工支付的现金		956,637,436.49	890,972,849.02
支付的各项税费		150,896,947.93	159,320,585.28
支付其他与经营活动有关的现金		1,362,429,295.41	1,202,341,405.69
经营活动现金流出小计		26,977,320,516.77	23,994,147,220.30
经营活动产生的现金流量净额		-515,416,975.86	1,675,377,152.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,419,000,000.00	12,921,000,000.00
取得投资收益收到的现金		676,101,599.77	546,006,728.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		474,146.57	1,337,685.68
收到其他与投资活动有关的现金			1,150,000,000.00
投资活动现金流入小计		14,095,575,746.34	14,618,344,413.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,173,944.45	141,659,662.99
投资支付的现金		13,131,501,468.70	14,436,159,900.00
支付其他与投资活动有关的现金			1,350,000,000.00
投资活动现金流出小计		13,234,675,413.15	15,927,819,562.99
投资活动产生的现金流量净额		860,900,333.19	-1,309,475,149.02
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		500,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,791,668,329.49	2,672,803,636.82
筹资活动现金流入小计		2,291,668,329.49	2,872,803,636.82
偿还债务支付的现金		631,994,779.84	1,151,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		184,608,668.25	163,138,857.51
支付其他与筹资活动有关的现金		2,042,725,239.82	2,293,522,358.94
筹资活动现金流出小计		2,859,328,687.91	3,608,311,216.45
筹资活动产生的现金流量净额		-567,660,358.42	-735,507,579.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,021,538.52	-1,654,456.74
五、现金及现金等价物净增加额		-224,198,539.61	-371,260,032.70
加：期初现金及现金等价物余额		720,768,234.35	1,092,028,267.05
六、期末现金及现金等价物余额		496,569,694.74	720,768,234.35

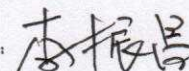
法定代表人：



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
2020年度

单位：人民币元

	2020年度											股东 权益合计	
	归属于母公司股东权益						小计				少数股东权益		
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年年末余额	1,308,481,222.00	-	-	-	2,467,594,317.06	-	8,512,588.19	1,492,308,225.44	-	9,301,713,863.33	14,578,610,616.01	1,888,138,239.73	16,286,748,855.74
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	-	-	-	2,467,594,317.06	-	8,512,588.19	1,492,308,225.44	-	9,301,713,863.33	14,578,610,616.01	1,888,138,239.73	16,286,748,855.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,801,177.20	-	-38,231,322.98	-	-	1,029,289,167.21	992,859,021.43	215,151,050.00	1,208,010,081.43
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-38,231,322.98	-	-	1,195,465,288.26	1,157,234,965.28	325,143,556.96	1,482,378,522.24
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-480,193.61	-	-	-	-	-	-480,193.61	4,350,479.44	3,870,285.83
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	-	-	-	-	-480,193.61	-	-	-	-	-	-480,193.61	4,350,479.44	3,870,285.83
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-165,177,121.05	-165,177,121.05	-115,342,976.40	-281,520,097.45
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-165,177,121.05	-165,177,121.05	-115,342,976.40	-281,520,097.45
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	-	-	-	-	-	-	-29,718,334.79	-	-	10,331,053,030.54	15,571,469,637.44	1,903,289,299.73	17,474,758,937.17
四、本年年末余额	1,308,481,222.00	-	-	-	2,281,370.81	-	-29,718,334.79	1,492,308,225.44	-	10,331,053,030.54	15,571,469,637.44	1,903,289,299.73	17,474,758,937.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：
具伯昆

会计机构负责人：
李根昌



合并股东权益变动表(续)
2020年度

单位:人民币元

项 目	2019年度										少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益													
	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	其他权益工具	其他	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额					2,467,161,832.86		7,190,699.09		1,492,308,225.44		8,863,405,239.06	14,138,547,218.45	1,272,095,871.85	15,410,643,090.30
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、本年初余额					2,467,161,832.86		7,190,699.09		1,492,308,225.44		8,863,405,239.06	14,138,547,218.45	1,272,095,871.85	15,410,643,090.30
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					432,484.19		1,322,289.10				438,308,624.27	440,063,397.56	416,042,367.88	856,105,765.44
(一)综合收益总额							1,322,289.10				556,071,934.25	557,394,223.35	250,879,515.05	808,273,738.40
(二)股东投入和减少资本					432,484.19							432,484.19	234,980,830.43	235,413,314.62
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					432,484.19									
(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					2,467,594,317.05		8,512,988.19		1,492,308,225.44		9,301,713,863.33	14,578,610,616.01	1,688,138,239.73	16,266,748,855.74

法定代表人:



主管会计工作负责人:

具海燕

会计机构负责人:

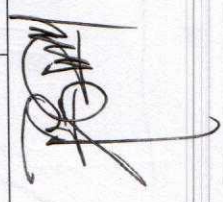
李振昌

母公司股东权益变动表
2020年度

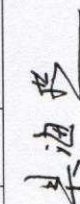
单位：人民币元

目	2020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			16,370,503.78		1,492,308,225.44	8,647,910,167.53	13,719,038,790.43
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				2,253,968,671.68			16,370,503.78		1,492,308,225.44	8,647,910,167.53	13,719,038,790.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,023,114.75			-15,484,082.14			775,808,984.43	764,348,037.04
（一）综合收益总额								-15,484,082.14			941,986,105.48	926,502,043.34
（二）股东投入和减少资本					1,741,743.94							1,741,743.94
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. 对股东的分配												
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				2,281,370.81			886,441.64		1,492,308,225.44	9,423,719,151.96	14,483,386,827.47

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)
2020年度

单位:人民币元

项 目	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	8,293,566,157.22	13,348,207,784.25
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	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											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
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:

李海燕

会计机构负责人:

李振忠

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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),原公司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

2020年1月1日至2020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，以及互联网运营服务。

二、合并财务报表范围

本集团2020年度纳入合并财务报表范围的子公司共24户。与上年相比，本年度合并范围较上年增加3户、减少1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

2020年1月1日至2020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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、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。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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

2020年1月1日至2020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. 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。

8. 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。

9. 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。

(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。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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。

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。

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

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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（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，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，主要包括交易性金融负债。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。

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）。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

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

10. 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。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

(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:

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	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为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为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为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为0%。

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TVS REGZA株式会社（于2021年3月1日更名，原名称为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

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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

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为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为0%。

11. 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、9（1）“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、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、在产品和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。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15. 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。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%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。

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如果是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，该股权原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，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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金融工具确认和计量准则的有关规定核算，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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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，改按金融工具确认和计量准则的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。

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋建筑物和土地。

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。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

17. 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。固定资产仅在与其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。

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。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

18. 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。

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。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

2020年1月1日至2020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. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23. 职工薪酬

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。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

24. 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。

25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、互联网运营收入等。

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，对于自提的货物，商品的控制权转移时点为商家提货签收；对于物流配送的货物，控制权转移时点为商品运抵商家并签收；对于具有寄售特征的销售业务，控制权转移时点为根据合同约定于商家提供商品结算清单；对于通过网络销售渠道发生的销售业务，控制权转移时点为商品发出配送至客户签收；自营出口业务控制权转移时点为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。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团与客户之间的部分合同存在合同折扣等安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

本集团销售商品的合同中通常附有销售退回条款，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

本集团向客户提供的互联网运营服务等业务，因在本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入。

26. 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

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

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。

27. 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。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

28. 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

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。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

执行新收入准则的主要变化和影响如下:

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本集团将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产(或其他非流动资产)列报。

2) 2020年(首次)起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况如下:

①合并财务报表:

项目	2019年12月31日 ①	2020年1月1日 ②	调整数 ③=②-①
流动资产:			
其中: 应收账款	2,503,925,432.18	2,491,632,227.24	-12,293,204.94
合同资产		8,633,481.41	8,633,481.41
流动资产合计	24,529,346,115.05	24,525,686,391.52	-3,659,723.53
非流动资产:			
其中: 其他非流动资产	10,150,188.47	13,809,912.00	3,659,723.53
非流动资产合计	4,745,573,213.14	4,749,232,936.67	3,659,723.53
资产总计	29,274,919,328.19	29,274,919,328.19	
流动负债:			
其中: 预收款项	352,473,455.50	902,263.24	-351,571,192.26
合同负债		311,438,115.73	311,438,115.73
其他流动负债	773,088.60	40,906,165.13	40,133,076.53
流动负债合计	11,712,486,177.91	11,712,486,177.91	
非流动负债合计	1,295,684,294.54	1,295,684,294.54	
负债合计	13,008,170,472.45	13,008,170,472.45	
股东权益合计	16,266,748,855.74	16,266,748,855.74	
负债和股东权益总计	29,274,919,328.19	29,274,919,328.19	

② 母公司财务报表

项目	2019年12月31日 ①	2020年1月1日 ②	调整数 ③=②-①
流动资产:			
其中: 应收账款	2,958,102,562.41	2,954,820,260.37	-3,282,302.04

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	2019年12月31日 ①	2020年1月1日 ②	调整数 ③=②-①
流动资产合计	18,184,590,516.88	18,181,308,214.84	-3,282,302.04
非流动资产：			
其中：其他非流动资产	1,835,500.98	5,117,803.02	3,282,302.04
非流动资产合计	3,471,762,109.69	3,475,044,411.73	3,282,302.04
资产总计	21,656,352,626.57	21,656,352,626.57	
流动负债：			
其中：预收款项	360,604,109.59	576,068.08	-360,028,041.51
合同负债		318,608,886.29	318,608,886.29
其他流动负债	773,088.60	42,192,243.82	41,419,155.22
流动负债合计	7,267,158,427.73	7,267,158,427.73	
非流动负债合计	670,155,408.41	670,155,408.41	
负债合计	7,937,313,836.14	7,937,313,836.14	
股东权益合计	13,719,038,790.43	13,719,038,790.43	
负债和股东权益总计	21,656,352,626.57	21,656,352,626.57	

(2) 重要会计估计变更

报告期，公司未发生重要的会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

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%	
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	注

注：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%

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

纳税主体名称	所得税税率
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	15%
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%
青岛聚看云科技有限公司	15%
青岛海信商用显示股份有限公司	15%
青岛信芯微电子科技股份有限公司	15%
海信电子科技(武汉)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、青岛海信商用显示股份有限公司、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、海信电子科技(武汉)有限公司,销售自行开发生产的软件产品,按13%税率征收增值税后,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:GR202037100168,发证时间2020年12月1日,有效期三年),于2020年至2022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《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号)的规定,自2011年1月1日至2030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《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

告2020年第23号)的规定,自2011年1月1日至2030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),于2019年度按25%的法定税率减半征收企业所得税的优惠政策已执行完毕,本年度按高新技术优惠税率15%执行。

(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:GR202037101417,发证时间2020年12月1日,有效期三年),于2020年至2022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:GR202044204707,发证时间2020年12月11日,有效期三年),于2020年至2022年企业所得税税率减按15%执行。

(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。

(11) 青岛海信商用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:GR202037100853,发证时间2020年12月01日,有效期三年),于2020年至2022年企业所得税税率减按15%执行。

(12) 青岛信芯微电子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:GR202037101414,发证时间2020年12月1日,有效期三年),于2020年至2022年企业所得税税率减按15%执行。

(13) 海信电子科技(武汉)有限公司为高新技术企业(高新技术企业证书编号:GR202042002044,发证时间2020年12月01日,有效期三年),于2020年至2022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

2020年1月1日至2020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)

(14) 根据《财政部 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 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)的规定，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。

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：按照公司营业场所所在地的房屋面积、职工人数、职工薪酬金额确认计税基础缴纳；

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联邦税率为 21%，州税率为 6%-8.84%。

(3) 本公司设立于德国的子公司海信欧洲研发中心有限责任公司主要适用以下税率：

增值税：上半年按 19%、7%执行，下半年减按 16%、5%执行；

所得税：15%；

营业税：按照公司所得税税法利润乘以稽征率 3.5%计算缴纳。

(4) 本公司设立于斯洛文尼亚的海信欧洲电子有限公司主要适用以下税率：

增值税：22%、所得税 19%。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	3,161.80	65,379.70
银行存款	2,878,583,292.23	3,196,483,893.94
其他货币资金	38,944,280.99	121,030,420.33
合计	2,917,530,735.02	3,317,579,693.97
其中:存放在境外的款项总额	80,771,440.90	149,255,555.55

(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	5,960,546.70	23,227,224.87
保证金	32,983,734.29	97,803,195.46
合计	38,944,280.99	121,030,420.33

(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	1,797,994,261.92	1,404,800,000.00
保证金	32,983,734.29	97,803,195.46
定期存款等		22,994,261.92
合计	1,830,977,996.21	1,525,597,457.38

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	7,277,874,536.95	7,987,999,153.79
其中:理财产品	7,272,903,336.95	7,983,953,819.74
衍生金融资产	4,971,200.00	4,045,334.05
合计	7,277,874,536.95	7,987,999,153.79

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
商业承兑汇票	4,889,005,843.07	2,889,096,333.36
合计	4,889,005,843.07	2,889,096,333.36

(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。

(5) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,889,005,843.07	100.00		--	4,889,005,843.07
其中：商业承兑汇票	4,889,005,843.07	100.00		--	4,889,005,843.07
合计	4,889,005,843.07	100.00		--	4,889,005,843.07

(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					
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

(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

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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 (%)	
按单项计提坏账准备	11,296,222.05	0.33	11,296,222.05	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,390,814,115.43	99.67	89,610,428.20		3,301,203,687.23
其中: 账龄组合	1,750,941,981.69	51.47	89,610,428.20	5.12	1,661,331,553.49
交易对象关系组合	976,808,057.77	28.71			976,808,057.77
交易对象信誉组合	663,064,075.97	19.49			663,064,075.97
合计	3,402,110,337.48	100.00	100,906,650.25	--	3,301,203,687.23

(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	11,321,933.81	0.44	11,321,933.81	100	-
按组合计提坏账准备	2,556,108,363.18	99.56	64,476,135.94		2,491,632,227.24
其中: 账龄组合	1,230,856,209.35	47.94	64,476,135.94	5.24	1,166,380,073.41
交易对象关系组合	579,835,385.55	22.58			579,835,385.55
交易对象信誉组合	745,416,768.28	29.03			745,416,768.28
合计	2,567,430,296.99	100.00	75,798,069.75	--	2,491,632,227.24

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	473,300.92	473,300.92	100.00	预计难以收回
其他客户	167,031.48	167,031.48	100.00	预计难以收回
合计	11,296,222.05	11,296,222.05	--	--

2) 按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

2020年1月1日至2020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	1,731,330,456.88	86,566,522.94	5
1-2年	11,030,508.46	1,103,050.85	10
2-3年	8,226,132.56	1,645,226.51	20
3至5年	118,511.79	59,255.90	50
5年以上	236,372.00	236,372.00	100
合计	1,750,941,981.69	89,610,428.20	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	3,371,202,590.62
1-2年	11,030,508.46
2-3年	8,226,132.56
3至5年	118,511.79
5年以上	11,532,594.05
合计	3,402,110,337.48

(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	其他转入	收回/转回	转销或核销	
应收账款	75,798,069.75	9,557,492.45	16,996,298.01		1,445,209.96	100,906,650.25
合计	75,798,069.75	9,557,492.45	16,996,298.01		1,445,209.96	100,906,650.25

注：其他转入系本集团针对特定客户以不附追索权方式转让的应收账款保理业务改按主要以收取合同现金流模式，将原在应收款项融资列报的应收款项重分类至应收账款列报，相应转入的应收款项融资减值准备。

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
应收销货款	1,445,209.96

其中重要的应收账款核销情况：

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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	1,093,227.32	无法收回	经董事会审批	否
客户 2	货款	132,252.65	无法收回	经董事会审批	否
合计	—	1,225,479.97	—	—	—

(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 1,975,411,066.91 元,占应收账款年末余额合计数的比例 58.06%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 52,236,376.25 元。

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	2,249,008,875.54	3,843,117,406.71
应收账款		337,495,573.44
合计	2,249,008,875.54	4,180,612,980.15

应收款项融资年末余额系银行承兑汇票,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	2,313,165,094.15	
合计	2,313,165,094.15	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据:无。

(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	81,323,001.54	93.79	92,072,038.92	99.79
1—2 年	5,276,763.55	6.09	197,075.66	0.21

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

2-3年	105,997.16	0.12		
合计	86,705,762.25	100.00	92,269,114.58	100.00

(2) 本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 26,433,876.20 元，占预付款项年末余额合计数的比例 30.49%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	41,198,965.24	61,997,621.79
合计	41,198,965.24	61,997,621.79

(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	21,630,210.85	15,674,524.96
退职金		28,271,680.79
应收退税款	10,700,990.06	4,362,373.30
其他款项	11,888,685.95	16,172,179.05
小计	94,635,269.63	114,896,140.87
减：坏账准备	53,436,304.39	52,898,519.08
合计	41,198,965.24	61,997,621.79

(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)	
2020年1月1日余额	1,401,765.21	50,415,382.77	1,081,371.10	52,898,519.08
2020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	5,900,479.44			5,900,479.44
本年转回	5,134,553.16		204,500.16	5,339,053.32

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)	
本年转销				
本年核销			19,462.97	19,462.97
其他变动	-4,177.84			-4,177.84
2020年12月31日余额	2,163,513.65	50,415,382.77	857,407.97	53,436,304.39

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	34,983,602.90
1至2年	2,044,303.60
2至3年	4,659,368.31
3至5年	1,503,761.22
5年以上	51,444,233.60
小计	94,635,269.63
减：坏账准备	53,436,304.39
合计	41,198,965.24

(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	外币报表折算影响	
其他应收款	52,898,519.08	5,900,479.44	5,339,053.32	19,462.97	-4,177.84	53,436,304.39
合计	52,898,519.08	5,900,479.44	5,339,053.32	19,462.97	-4,177.84	53,436,304.39

(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	19,462.97

(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

2020年1月1日至2020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	53.27	50,415,382.77
2	TVS公司应退个人所得税	6,592,944.70	1年以内	6.97	
3	房租押金	6,393,668.02	1年以内	6.76	
4	房租押金	5,167,715.99	2-3年	5.46	
5	TVS公司应退消费税	4,108,045.36	1年以内	4.34	
合计	—	72,677,756.84	—	—	50,415,382.77

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价(减值)准备	账面价值
原材料	1,999,765,821.65	63,353,953.95	1,936,411,867.70
在产品	10,720,448.54		10,720,448.54
库存商品	2,579,945,566.76	38,872,623.41	2,541,072,943.35
合同履约成本	58,704,840.70		58,704,840.70
合计	4,649,136,677.65	102,226,577.36	4,546,910,100.29

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价(减值)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

(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	其他	转回或转销	其他	
原材料	31,468,833.11	33,149,302.08		910,533.88	353,647.36	63,353,953.95
库存商品	45,083,445.21	35,771,202.18		41,653,493.59	328,530.39	38,872,623.41
合计	76,552,278.32	68,920,504.26		42,564,027.47	682,177.75	102,226,577.36

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 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
原材料	可变现净值低于成本		生产领用或对外出售
库存商品	可变现净值低于成本		对外出售

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

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
应收质保金	8,287,621.31	626,124.02	7,661,497.29	9,087,875.17	454,393.76	8,633,481.41
合计	8,287,621.31	626,124.02	7,661,497.29	9,087,875.17	454,393.76	8,633,481.41

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
应收质保金	454,393.76	171,730.26			626,124.02
合计	454,393.76	171,730.26			626,124.02

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	645,541,139.13	311,854,976.47
待认证增值税	154,052,293.09	111,883,718.34
应收利息	18,017,576.81	6,156,386.11
其他	20,872,645.61	3,856,379.06
合计	838,483,654.64	433,751,459.98

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 长期股权投资

被投资单位	被投资单位名称	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	海信营销管理	45,615,225.12		2,002,603.71								47,617,828.83	
小计		45,615,225.12		2,002,603.71								47,617,828.83	
二、联营企业													
青岛海信国际营销股份有限公司	海信国际营销	129,337,985.21		46,017,178.27	9,101,820.20	2,281,370.81	112,480,000.00					74,258,354.49	
海信墨西哥电子有限公司	墨西哥电子	47,920,671.81		3,873,179.87	-5,184,495.10							46,609,356.58	
海信墨西哥物业管理有限公司	墨西哥物业	106,548,194.92		726,509.61	-11,589,540.62							95,685,163.91	
海信美国电子制造有限公司	美国电子	99,502,831.83		3,987,175.83	-6,395,631.77							97,094,375.89	
青岛海信智慧生活科技股份有限公司	海信智慧生活												
Toshiba Ei Araby Visual & Appliances Marketing Company	TEVA	14,710,082.24		961,729.72	1,102,007.15							16,773,819.11	
Toshiba Visual Products (China) Co., Ltd. (注1)	TVC											-	
VIDAA (Netherland) International Holding BV	VIDDA	34,607,411.73		-14,803,805.18	-2,849,151.88							16,954,454.67	
小计		432,627,177.74		40,761,968.12	-15,814,992.02	2,281,370.81	112,480,000.00					347,375,524.65	
三、其他长期股权投资													
辽宁海信电子有限公司(注)	辽宁海信	41,374,871.31	41,374,871.31									41,374,871.31	41,374,871.31

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

被投资单位	被投资单位名称	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		
北京海信数码科技有限公司(注2)	北京海信数码	7,500,000.00	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	48,874,871.31
合计		527,117,274.17	48,874,871.31	-	42,764,571.83	-15,814,992.02	2,281,370.81	112,480,000.00	-	-	443,868,224.79	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,购买日的公允价值为0。

注2: 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

2020年1月1日至2020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)

12. 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	8,343,869.29	18,248,616.67
Toshiba El Araby Visual Products Company	5,247,323.28	5,317,856.28
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	18,293,192.57	28,268,472.95

注:系本集团通过非同一控制下企业合并产生,购买日的公允价值为0。

13. 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	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	320,084,974.85		320,084,974.85
2、本年增加金额	420,704,418.66	103,014,312.65	523,718,731.31
其中:(1)固定资产转入	3,534,806.68		3,534,806.68
(2)企业合并增加	417,169,611.98	103,014,312.65	520,183,924.63
3、本年减少金额	55,809,423.15		55,809,423.15
其中:(1)转出至固定资产	55,674,965.62		55,674,965.62
(2)其他减少	134,457.53		134,457.53
4、年末余额	684,979,970.36	103,014,312.65	787,994,283.01
二、累计摊销			-
1、年初余额	61,131,745.91		61,131,745.91
2、本年增加金额	23,423,424.27	1,807,268.63	25,230,692.90
其中:(1)计提	20,044,948.46	1,405,653.38	21,450,601.84

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 固定资产累计折旧转入	854,787.73		854,787.73
(3) 企业合并增加	2,523,688.08	401,615.25	2,925,303.33
3、本年减少金额	17,226,848.92		17,226,848.92
其中：(1) 固定资产累计折旧转出	17,226,848.92		17,226,848.92
4、年末余额	67,328,321.26	1,807,268.63	69,135,589.89
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	617,651,649.10	101,207,044.02	718,858,693.12
2、年初账面价值	258,953,228.94		258,953,228.94

注：企业合并增加系本年以同一控制下企业合并方式新增子公司青岛海信智能电子科技有限公司的影响。

(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	34,034,205.56	因名称变更或由开发商统一办理等原因，尚未办理完毕

14. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,515,399,826.48	1,319,723,789.56
合计	1,515,399,826.48	1,319,723,789.56

(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

2020年1月1日至2020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	其他	合计
一、账面原值									
1、年初余额	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
2、本年增加金额	322,703,274.72	32,398,053.64	10,307,900.53	63,486,977.98	11,879,798.73	533,038.06	2,612,380.45	89,633.21	444,011,057.32
(1) 购置	12,845,054.31	21,697,524.20	9,853,077.28	6,296,302.51	8,975,289.75	494,542.48	2,062,923.06	-	62,224,713.59
(2) 在建工程转入	2,704,666.77	10,700,529.44	266,805.52	50,795,551.36	2,904,508.98	38,495.58	-	-	67,410,557.65
(3) 企业合并增加(注1)	251,478,588.02	-	-	-	-	-	-	-	251,478,588.02
(4) 投资性房地产转入	55,674,965.62	-	-	-	-	-	-	-	55,674,965.62
(5) 其他原因增加(注2)	-	-	188,017.73	6,395,124.11	-	-	549,457.39	89,633.21	7,222,232.44
3、本年减少金额	7,894,297.87	5,207,374.53	9,327,635.01	40,037,497.30	14,147,136.58	2,493,229.34	730,873.61	-	79,838,044.24
(1) 处置或报废	2,556,290.07	4,721,334.82	9,327,635.01	29,355,837.31	14,147,136.58	2,483,911.63	700,698.87	-	63,292,844.29
(2) 转出至投资性房地产	3,534,806.68	-	-	-	-	-	-	-	3,534,806.68
(3) 转出至在建工程	-	-	-	10,593,044.04	-	-	-	-	10,593,044.04
(4) 外币报表折算影响	1,803,201.12	486,039.71	-	88,615.95	-	9,317.71	30,174.74	-	2,417,349.23
4、年末余额	1,350,632,711.04	258,063,280.08	135,949,224.90	1,293,444,926.53	164,311,487.32	14,566,361.14	12,429,650.35	89,633.21	3,229,487,274.57
二、累计折旧									
1、年初余额	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
2、本年增加金额	59,163,546.62	22,701,357.05	14,701,245.60	111,594,859.02	10,053,411.07	827,067.23	2,288,527.23	5,812.11	221,335,825.93
(1) 计提	35,851,369.36	22,701,357.05	14,701,245.60	111,594,859.02	10,053,411.07	827,067.23	2,288,527.23	5,812.11	198,023,648.67
(2) 投资性房地产转入	17,226,848.92	-	-	-	-	-	-	-	17,226,848.92
(3) 企业合并增加(注1)	6,085,328.34	-	-	-	-	-	-	-	6,085,328.34

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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、本年减少金额	2,420,049.32	4,078,008.03	8,292,024.20	21,174,725.83	13,016,604.60	2,319,390.34	407,059.27	-	51,707,861.59
(1) 处置或报废	1,398,628.70	3,908,067.97	8,295,637.11	17,846,550.10	13,016,604.60	2,315,381.42	411,770.66	-	47,192,640.56
(2) 转出至投资性房地产	854,787.73	-	-	-	-	-	-	-	854,787.73
(3) 转出至在建工程	-	-	-	3,024,004.08	-	-	-	-	3,024,004.08
(4) 外币报表折算影响	166,632.89	169,940.06	-3,612.91	304,171.65	-	4,008.92	-4,711.39	-	636,429.22
4、年末余额	413,557,505.18	155,387,228.02	114,466,524.85	873,013,949.59	123,138,825.02	11,449,259.54	8,728,444.95	5,812.11	1,699,747,549.26
三、减值准备									
1、年初余额		1,155,998.62	0.00	9,071,676.11	5,238,821.55	4,390.73			15,470,887.01
2、本年增加金额	-	2,863.00	-	599,010.46	-	-	-	-	601,873.46
(1) 计提	-	2,863.00	-	331,137.70	-	-	-	-	334,000.70
(2) 外币报表折算差异影响				267,872.76					267,872.76
3、本年减少金额	-	9,025.41	8,534.53	1,452,141.45	263,160.25	-	-	-	1,732,861.64
(1) 处置或报废	-	9,025.41	8,534.53	1,452,141.45	263,160.25	-	-	-	1,732,861.64
4、年末余额		1,149,836.21	-8,534.53	8,218,545.12	4,975,661.30	4,390.73			14,339,898.83
四、账面价值									
1、年末账面价值	937,075,205.86	101,526,215.85	21,491,234.58	412,212,431.82	36,197,001.00	3,112,710.87	3,701,205.40	83,821.10	1,515,399,826.48
2、年初账面价值	679,009,726.31	92,952,723.35	26,911,655.93	478,329,953.34	35,237,985.07	3,580,579.03	3,701,166.53		1,319,723,789.56

注 1: 企业合并增加系本年以同一控制下企业合并方式新增子公司青岛海信智能电子科技有限公司的影响。

注 2: 系本年新成立子公司海信欧洲电子有限公司之少数股东投入。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	617,069.18	284,263.45	15,382.89	317,422.84	
通用仪表	62,820.42	55,364.39		7,456.03	
专用设备	7,124,754.97	4,670,976.33	922,884.08	1,530,894.56	
专用仪表	74,230.80	63,467.34		10,763.46	
合计	7,878,875.37	5,074,071.51	938,266.97	1,866,536.89	

(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	1,132,509.84	637,720.83		494,789.01	
合计	1,132,509.84	637,720.83		494,789.01	

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
专用设备	24,679,089.10
专用仪表	1,508,716.78
通用设备	667,612.29
通用仪表	93,302.69
运输设备	598.29
合计	26,949,319.15

(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
自用房产	29,589,377.21	因名称变更或由开发商统一办理等原因,尚未办理完毕

15. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	42,616,445.11	16,442,007.58
合计	42,616,445.11	16,442,007.58

(1) 在建工程情况

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
广东海信电子厂房建设	3,199,738.59		3,199,738.59	2,923,675.91		2,923,675.91
园区物流优化及自动化产业化项目	33,092,185.40		33,092,185.40	3,512,971.20		3,512,971.20
提效改造项目	2,723,702.10		2,723,702.10	6,419,801.21		6,419,801.21
其他项目	7,051,713.97	3,450,894.95	3,600,819.02	7,036,454.21	3,450,894.95	3,585,559.26
合计	46,067,340.06	3,450,894.95	42,616,445.11	19,892,902.53	3,450,894.95	16,442,007.58

(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		本年减少			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
		购置	其他增加	转入固定资产	转入无形资产	其他减少					
广东海信电子厂房建设	2,923,675.91	8,352,496.48		7,574,760.92		501,672.88	3,199,738.59				自有资金
园区物流优化及自动化产业化项目	3,512,971.20	54,525,854.01	3,281,269.80	24,967,101.71	536,534.67	2,724,273.23	33,092,185.40				自有资金
提效改造项目	6,419,801.21	25,215,114.28		27,575,233.33	146,071.14	1,189,908.92	2,723,702.10				自有资金
其他项目	7,036,454.21	15,312,112.89		7,293,461.69	4,939,423.79	3,063,967.65	7,051,713.97				自有资金
合计	19,892,902.53	103,405,577.66	3,281,269.80	67,410,557.65	5,622,029.60	7,479,822.68	46,067,340.06				—

注：其他增加系年新成立子公司海信欧洲电子有限公司之少数股东投入，其他减少主要系费用化支出以及退货产生。

(3) 本年计提在建工程减值准备：无。

16. 无形资产

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 无形资产明细

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	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
2、本年增加金额	62,099,187.35		20,622,641.59	230,088.50	27,432,566.87	110,384,484.31
其中: (1) 购置			20,622,641.59	230,088.50	21,810,537.27	42,663,267.36
(2) 在建工程转入					5,622,029.60	5,622,029.60
(3) 企业合并增加	62,099,187.35					62,099,187.35
3、本年减少金额	232,907.81	7,572,627.65			6,939,972.88	14,745,508.34
其中: (1) 处置					4,213,753.51	4,213,753.51
(2) 外币报表折算影响	232,907.81	7,572,627.65			2,726,219.37	10,531,754.83
4、年末余额	261,989,688.92	563,367,861.25	288,911,488.61	29,535,541.49	241,509,155.72	1,385,313,735.99
二、累计摊销						
1、年初余额	36,192,115.21	26,076,862.21	31,724,857.05	20,506,415.43	145,975,618.04	260,475,867.94
2、本年增加金额	4,787,698.16	14,174,229.95	19,179,984.86	287,935.53	44,257,526.45	82,687,374.95
其中: (1) 计提	3,698,238.73	14,174,229.95	19,179,984.86	287,935.53	44,257,526.45	81,597,915.52
(2) 企业合并增加	1,089,459.43					1,089,459.43
3、本年减少金额		345,868.19			2,662,736.81	3,008,605.00
其中: (1) 处置					2,147,947.04	2,147,947.04
(2) 其他减少		345,868.19			514,789.77	860,657.96
4、年末余额	40,979,813.37	39,905,223.97	50,904,841.91	20,794,350.96	187,570,407.68	340,154,637.89

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

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						
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	221,009,875.55	523,462,637.28	238,006,646.70	4,038,340.26	40,491,987.03	1,027,009,486.82
2、年初账面价值	163,931,294.18	544,863,626.69	236,563,989.97	4,096,187.29	61,594,182.68	1,011,049,280.80

注：企业合并增加系本年以同一控制下企业合并方式新增子公司青岛海信智能电子科技有限公司的影响。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	523,462,637.28	446个月

17. 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
TVS公司	445,238,886.13			445,238,886.13
信芯微电子公司	85,350,300.80			85,350,300.80
合计	530,589,186.93			530,589,186.93

(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,2020 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,2020 年度资产组未发生变化。

(3) 商誉的减值测试过程

①于 2020 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 13%,本年折现率较上年 15%变动的原因为,主要是日本市场风险溢价、可比公司贝塔系数变动的的影响。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回收金额,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

2020年1月1日至2020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2020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2025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税前折现率为18.01%,本年折现率较上年17.41%变动的原因为,主要是因评估基准日的不同,市场所表现的无风险报酬率、市场风险溢价以及可比公司的贝塔系数发生变化所致。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。

18. 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	67,114,641.73	124,830,270.28	162,188,135.84	428,835.41	29,327,940.76
其他	10,971,762.19	12,733,121.78	13,704,418.01	131,946.51	9,868,519.45
合计	78,086,403.92	137,563,392.06	175,892,553.85	560,781.92	39,196,460.21

19. 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
可抵扣亏损	1,661,237,916.74	429,660,069.22	1,803,558,904.75	476,953,326.96
未付款费用	1,415,041,249.55	289,185,816.47	1,594,315,341.77	304,415,626.59
资产减值准备(注)	442,105,635.51	111,322,920.40	380,411,984.63	93,007,693.25
内部未实现利润	288,542,573.72	71,654,148.29	317,274,291.11	75,887,129.91
预计负债	315,603,028.05	79,640,596.40	287,486,863.45	85,124,085.15
职工薪酬	259,518,824.36	87,763,186.07	199,132,785.14	67,884,366.46
递延收益	44,105,352.09	6,615,802.81	46,356,897.49	6,943,399.57
固定资产折旧	2,656,297.04	438,583.88	15,612,125.12	4,501,052.93
其他	35,682,570.59	10,956,932.61	21,804,216.43	7,433,057.38
合计	4,464,493,447.65	1,087,238,056.15	4,665,953,409.89	1,122,149,738.20

注:资产减值准备包含非同一控制下企业合并取得TVS公司初始按照公允价值计量的资产,于购买日未确认的估价备抵科目对应的减值准备。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 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	373,248,385.76	91,404,671.81	446,232,612.08	108,844,428.72
非同一控制下企业合并资产评估增值	559,227,162.03	190,640,539.54	585,815,358.64	199,704,455.76
公允价值变动影响	45,120,286.82	7,122,963.02	6,221,905.64	1,489,103.19
合计	977,595,834.61	289,168,174.37	1,038,269,876.36	310,037,987.67

(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	96,374,803.59	990,863,252.56	108,081,487.07	1,014,068,251.13
递延所得税负债	96,374,803.59	192,793,370.78	108,081,487.07	201,956,500.60

(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	15,830,216.91	15,397,504.03
可抵扣亏损	350,351,717.00	408,176,493.46
合计	366,181,933.91	423,573,997.49

(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
2022年		13,191,554.13	
2023年		41,043,036.39	
2024年	21,529,786.18	187,983,005.01	
2025年	198,732,317.49	165,958,897.93	年初为2025年-2029年到期
2026年-2030年(注)	130,089,613.33		
合计	350,351,717.00	408,176,493.46	----

注：本公司之子公司 TVS 公司根据所在国税收规定，法定可抵扣亏损弥补期为 10 年。

20. 其他非流动资产

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
预付软件款	18,814,988.32		18,814,988.32	6,904,363.58		6,904,363.58
预付固定资产款	2,958,832.98		2,958,832.98	3,245,824.89		3,245,824.89
合同资产	1,806,253.21	635,319.44	1,170,933.77	5,579,292.73	1,919,569.20	3,659,723.53
合计	23,580,074.51	635,319.44	22,944,755.07	15,729,481.20	1,919,569.20	13,809,912.00

21. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	1,078,173,800.00	1,571,709,150.00
信用借款	682,770,982.86	295,603,627.63
应付利息	876,900.12	1,083,449.90
合计	1,761,821,682.98	1,868,396,227.53

注1：保证借款系由本公司为TVS公司借款提供的担保，详见附注十一.(二).4。

注2：于2020年12月31日，短期借款的年利率区间为0.36%-2.58%（2019年12月31日：年利率区间为0.39%-2.58%）。

(2) 已逾期未偿还的短期借款：无。

22. 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		2,220,383.39		2,220,383.39
其中：衍生金融负债		2,220,383.39		2,220,383.39
合计		2,220,383.39		2,220,383.39

23. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	958,565,602.81	858,541,178.66
银行承兑汇票	2,269,724,138.99	1,764,517,862.86
合计	3,228,289,741.80	2,623,059,041.52

年末已到期未支付的应付票据：无。

24. 应付账款

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 应付账款列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	5,004,574,467.86	4,327,251,395.04
1年以上	67,818,004.46	62,779,170.60
合计	5,072,392,472.32	4,390,030,565.64

注:于2020年12月31日,账龄超过一年的应付账款为67,818,004.46元(2019年12月31日:62,779,170.60元),主要为应付材料款,款项尚未进行最后结算。

25. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收租金	2,635,421.27	902,263.24
合计	2,635,421.27	902,263.24

(2) 账龄超过1年的重要预收款项:无。

26. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收销货款/平台服务收入	341,212,151.45	311,438,115.73
合计	341,212,151.45	311,438,115.73

27. 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	212,250,719.55	2,707,371,147.03	2,541,073,164.71	378,548,701.87
离职后福利-设定提存计划	4,667,598.82	141,976,606.85	142,646,549.95	3,997,655.72
辞退福利	9,544,255.05	35,961,627.05	41,410,222.60	4,095,659.50
合计	226,462,573.42	2,885,309,380.93	2,725,129,937.26	386,642,017.09

(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	208,465,466.98	2,398,486,827.84	2,231,047,064.28	375,905,230.54
职工福利费	10,800.00	93,178,987.31	93,131,677.10	58,110.21
社会保险费	2,545,088.02	102,558,008.54	103,248,745.60	1,854,350.96
其中:医疗保险费	2,305,964.34	98,198,920.03	98,823,387.12	1,681,497.25

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
工伤保险费	2,675.95	958,770.13	961,395.10	50.98
生育保险费	236,447.73	3,400,318.38	3,463,963.38	172,802.73
住房公积金	88,262.37	105,726,921.84	105,346,751.76	468,432.45
工会经费和职工教育经费	168,918.55	7,420,401.50	7,326,742.34	262,577.71
其他职工薪酬	972,183.63	-	972,183.63	-
合计	212,250,719.55	2,707,371,147.03	2,541,073,164.71	378,548,701.87

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	4,162,966.16	133,816,457.86	134,356,072.67	3,623,351.35
失业保险费	504,632.66	8,160,148.99	8,290,477.28	374,304.37
合计	4,667,598.82	141,976,606.85	142,646,549.95	3,997,655.72

28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	37,438,892.59	35,871,129.79
增值税	52,885,328.38	84,480,107.77
土地使用税	663,803.88	2,921.45
房产税	4,436,244.80	2,220,357.36
城市维护建设税	1,614,866.25	4,107,896.79
教育费附加	673,099.59	1,767,408.03
地方教育费附加	482,008.71	1,170,986.27
代扣代缴个人所得税	6,976,647.89	4,966,193.60
废弃家电处理基金	22,580,581.56	34,498,853.56
其他	3,474,845.47	3,760,015.52
合计	131,226,319.12	172,845,870.14

29. 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
其他应付款	1,734,550,185.41	1,976,782,482.89
合计	1,735,513,160.41	1,977,745,457.89

29.1 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

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

29.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
未付款费用	1,487,650,376.66	1,736,009,172.37
保证金、押金	94,297,068.74	72,620,978.58
设备及工程款	6,814,879.24	16,488,493.83
其他	145,787,860.77	151,663,838.11
合计	1,734,550,185.41	1,976,782,482.89

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
保证金、押金	84,947,163.20	供应商保证金
设备及工程款	8,014,538.35	项目尾款，未到付款期
合计	92,961,701.55	—

30. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注六、32）		99,400,000.00
一年内到期的应付融资租赁款（附注六、33）	91,325.87	171,445.43
应付东芝款项	20,185,050.01	1,128,452.24
合计	20,276,375.88	100,699,897.67

31. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	38,096,922.31	40,133,076.53
其他	25,625,446.04	773,088.60
合计	63,722,368.35	40,906,165.13

32. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	506,500,000.00	637,850,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、30）		99,400,000.00
合计	506,500,000.00	538,450,000.00

注：于2020年12月31日，长期借款的年利率区间为2.5%-4.9875%（2019年12月31日：3.75%-4.9875%）。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

33. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	19,043.90	111,853.33
合计	19,043.90	111,853.33

33.1 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	110,369.77	283,298.76
减：一年内到期部分（附注六、30）	91,325.87	171,445.43
合计	19,043.90	111,853.33

34. 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	160,937,456.25	160,732,391.85
合计	160,937,456.25	160,732,391.85

(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	160,732,391.85	303,345,165.10
计入当期损益的设定受益成本	9,935,443.13	18,641,921.65
1. 当期服务成本	9,697,542.34	15,796,291.12
2. 利息净额	237,900.79	2,845,630.53
计入其他综合收益的设定收益成本	5,971,082.10	1,743,107.86
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-5,971,082.10	-1,743,107.86
其他变动	-15,701,460.83	-162,997,802.76
1. 结算时支付的对价	-13,569,598.43	-35,444,331.00
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	-2,131,862.40	11,116,410.25
年末余额	160,937,456.25	160,732,391.85

(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
计入其他综合收益的设定收益成本		1,513,929.22

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
1. 计划资产回报 (计入利息净额的除外)		1,513,929.22
其他变动		-118,471,199.94
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
年末余额		-

(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	160,732,391.85	186,387,894.38
计入当期损益的设定受益成本	9,935,443.13	17,127,992.43
计入其他综合收益的设定受益成本	5,971,082.10	1,743,107.86
其他变动	-15,701,460.83	-44,526,602.82
年末余额	160,937,456.25	160,732,391.85

35. 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	255,050,499.62	247,448,927.98	
其他	8,760,699.00		
合计	331,282,055.62	314,919,784.98	—

36. 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	48,015,223.38	28,563,500.00	32,473,371.29	44,105,352.09
合计	48,015,223.38	28,563,500.00	32,473,371.29	44,105,352.09

(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

2020年1月1日至2020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)

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
泰山产业领军人才工程	5,508,761.57			1,908,761.57		3,600,000.00	与收益相关
基于互联网的公共文化服务平台	2,200,000.00			100,930.57		2,099,069.43	与资产相关
智能电视 SOC 规模化应用项目	2,134,612.69	18,718,700.00		18,822,673.30		2,030,639.39	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	2,076,297.36			2,076,297.36			与资产/收益相关
液晶电视柔性装配机器人生产线款项目	1,600,000.00			696,757.68		903,242.32	与资产相关
智能电视终端操作系统 ATV 组件研发、智能电视一体机解决方案及产业化项目	82,998.77	4,142,900.00		4,225,898.77			与资产相关
2019 年工业强基项目		2,000,000.00		333,333.33		1,666,666.67	与收益相关
2019 年工业互联网平台测试床建设项目		1,320,000.00				1,320,000.00	与资产相关
其他项目	34,412,552.99	2,381,900.00	-	4,008,718.71	300,000.00	32,485,734.28	与资产/收益相关
合计	48,015,223.38	28,563,500.00		32,173,371.29	300,000.00	44,105,352.09	

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

37. 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
长期资产处置债务		11,310,812.81
合计		31,498,540.40

38. 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

39. 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	2,265,107,166.16	624,985.00	1,105,178.61	2,264,626,972.55
其他资本公积	202,487,150.89	2,281,370.81		204,768,521.70
合计	2,467,594,317.05	2,906,355.81	1,105,178.61	2,469,395,494.25

注 1：股本溢价本年增加 624,985.00 元系本年同一控制下企业合并的影响，减少 1,105,178.61 元系购买子公司少数股东股权的权益性交易影响。

注 2：其他资本公积本年增加 2,281,370.81 元系权益法核算的长期股权投资的影响。

40. 其他综合收益

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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				税后归属于母公司	税后归属于少数股东	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用			
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	1,580,363.53	-15,633,790.28			-5,326,660.27	-10,307,130.01		-8,726,766.48
重新计量设定受益计划变动额	1,580,363.53	-5,971,082.10			-2,035,541.89	-3,935,540.21		-2,355,176.68
其他权益工具投资公允价值变动		-9,662,708.18			-3,291,118.38	-6,371,589.80		-6,371,589.80
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	6,932,624.66	-31,881,564.71				-27,924,192.97	-3,957,371.74	-20,991,568.31
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	16,305,541.69	-15,814,992.02				-14,783,277.37	-1,031,714.65	1,522,264.32
应收款项融资信用减值准备	14,007,589.65	-16,996,298.01				-14,007,589.65	-2,988,708.36	-
外币财务报表折算差额	-23,380,506.68	929,725.32				866,674.05	63,051.27	-22,513,832.63
其他综合收益合计	8,512,988.19	-47,515,354.99			-5,326,660.27	-38,231,322.98	-3,957,371.74	-29,718,334.79

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

41. 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。

42. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	9,301,713,863.33	8,863,405,239.06
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	9,301,713,863.33	8,863,405,239.06
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,195,466,288.26	556,071,934.25
减：应付普通股股利	166,177,121.05	117,763,309.98
本年年末余额	10,331,003,030.54	9,301,713,863.33

43. 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	35,367,014,566.28	28,531,187,322.52	30,997,087,627.56	25,041,494,960.36
其他业务	3,947,703,546.88	3,745,802,921.27	3,107,651,162.39	2,937,254,221.70
合计	39,314,718,113.16	32,276,990,243.79	34,104,738,789.95	27,978,749,182.06

(2) 合同产生的主营收入情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品类型				
其中：终端显示	31,273,799,486.81	25,843,465,463.21	27,656,620,421.36	22,998,335,783.48
新显示新业务	3,263,752,653.80	2,105,415,934.51	2,462,399,713.75	1,458,399,288.46
其他	829,462,425.66	582,305,924.81	878,067,492.46	584,759,888.42
按经营地区分类				

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	
	其中：国内	15,700,073,942.52	11,304,514,126.22	16,757,354,299.62
国外	19,666,940,623.76	17,226,673,196.31	14,239,733,327.94	12,568,794,751.60
按行业分类				
其中：显示行业	35,367,014,566.28	28,531,187,322.52	30,997,087,627.56	25,041,494,960.36
合计	35,367,014,566.28	28,531,187,322.52	30,997,087,627.56	25,041,494,960.36

44. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	22,942,193.88	35,332,858.86
教育费附加	9,985,359.62	15,249,357.11
地方教育费附加	6,639,365.21	10,132,262.04
房产税	15,963,413.38	12,153,432.43
土地使用税	4,900,827.16	4,579,302.10
废弃家电处理基金	66,688,932.00	101,619,076.00
其他	18,331,978.15	30,547,521.01
合计	145,452,069.40	209,613,809.55

45. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
市场推广费用	1,394,340,962.97	1,454,239,808.26
人员费用	832,386,362.63	762,179,688.53
仓储物流费	521,411,168.67	489,248,931.94
保修费	464,681,158.23	486,359,492.03
日常费用	321,169,679.94	413,425,435.31
合计	3,533,989,332.44	3,605,453,356.07

46. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员费用	323,479,684.94	294,614,955.38
日常费用	264,932,768.17	283,588,218.15
合计	588,412,453.11	578,203,173.53

47. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发人员薪酬费用	955,461,286.72	865,758,786.18

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
材料、折旧及摊销等费用	437,860,715.75	257,693,532.83
其他研发费用支出	347,005,742.72	302,778,112.47
合计	1,740,327,745.19	1,426,230,431.48

48. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	31,940,843.99	57,876,087.55
减：利息收入	38,599,319.39	29,271,226.33
汇兑损益	36,162,926.68	-23,011,112.55
手续费	9,471,785.96	10,131,614.27
其他	471,741.16	-186,983.73
合计	39,447,978.40	15,538,379.21

49. 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	119,179,232.02	146,139,490.61
项目及其他补助款	170,762,628.98	96,510,412.76
合计	289,941,861.00	242,649,903.37

50. 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	61,900,321.04	2,744,798.23
处置交易性金融资产取得的投资收益	330,735,998.72	333,654,546.44
交易性金融资产在持有期间的投资收益	70,729,735.35	12,150,958.90
应收款项融资终止确认收益	-77,225,138.05	-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
处置长期股权投资产生的投资收益		-29,275.72
合计	386,140,917.06	269,066,327.34

51. 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	43,734,609.58	9,556,012.56
其中：银行理财产品公允价值变动收益	41,971,788.60	3,953,819.74
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,762,820.98	5,602,192.82
合计	43,734,609.58	9,556,012.56

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

52. 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	-9,557,877.28	-6,451,109.97
其他应收款坏账损失	-561,161.81	-114,149.57
合计	-10,119,039.09	-6,565,259.54

53. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-70,601,112.81	-64,311,517.09
合同资产减值损失	1,112,519.50	
固定资产减值损失	-334,000.70	-921,995.47
在建工程减值损失		-3,450,894.95
合计	-69,822,594.01	-68,684,407.51

54. 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	211,116.32	608,997.78	211,116.32
其他		-279,975.80	
合计	211,116.32	329,021.98	211,116.32

55. 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	315,928.97	53,043.72	315,928.97
罚没利得	35,039,599.99	51,572,230.65	35,039,599.99
政府补助	379,835.00	19,254,994.95	379,835.00
其他	10,819,275.97	13,430,271.49	10,819,275.97
合计	46,554,639.93	84,310,540.81	46,554,639.93

(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	与收益相关
其他补助	379,835.00	2,634,064.95	与收益相关
合计	379,835.00	19,254,994.95	--

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

56. 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	4,278,529.54	5,445,320.64	4,278,529.54
赔偿及违约金支出	23,194,591.77	38,548,552.20	23,194,591.77
其他支出	5,628,081.93	14,153,342.06	5,628,081.93
合计	33,101,203.24	58,147,214.90	33,101,203.24

57. 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	109,356,172.94	121,492,466.84
递延所得税费用	8,715,208.48	-164,921,262.06
合计	118,071,381.42	-43,428,795.22

(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	1,643,638,598.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	246,545,789.76
子公司适用不同税率的影响	20,492,622.68
调整以前期间所得税的影响	-3,208,509.26
非应税收入的影响	-7,380,711.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,024,119.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-38,483,564.09
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	29,809,847.62
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	764,360.66
税收优惠对当期所得税费用的影响	-134,483,840.13
其他(境外子公司源泉所得税的影响)	-3,008,733.82
所得税费用	118,071,381.42

58. 其他综合收益

详见本附注“六、40 其他综合收益”相关内容。

59. 现金流量表项目

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 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	167,532,592.69	138,096,665.49
收到的水电费、房租	129,170,868.51	94,644,357.45
废旧物资款	34,601,097.09	34,586,615.41
利息收入	26,738,128.69	26,964,842.25
保证金	36,776,574.17	36,657,276.17
其他	266,279,734.47	294,049,926.97
合计	661,098,995.62	624,999,683.74

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	722,740,584.79	863,457,649.98
技术研发、技术许可费	646,620,131.53	562,043,972.78
物流费、保修费	873,391,750.69	938,991,658.85
水电、房租、物业管理费	221,764,391.11	239,650,825.73
财产保险、仓储费	43,426,808.41	49,235,553.48
其他	725,943,188.62	636,987,971.78
合计	3,233,886,855.15	3,290,367,632.60

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
取得子公司的现金净额		226,149,097.38
远期外汇合约保证金	3,830,139.00	21,045,671.00
合计	3,830,139.00	1,397,194,768.38

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
远期外汇合约保证金	3,763,602.00	15,475,518.00
合计	3,763,602.00	1,380,475,518.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
收回质押存款	2,546,240,375.06	3,891,464,755.68
合计	2,546,240,375.06	3,891,464,755.68

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	2,852,273,279.77	3,563,374,301.51
同一控制下企业合并并取得子公司支付的现金净额	874,731,276.74	
支付少数股东股权款	68,746,540.70	
合计	3,795,751,097.21	3,563,374,301.51

(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	1,525,567,216.96	806,894,177.38
加：资产减值准备	69,822,594.01	68,684,407.51
信用减值损失	10,119,039.09	6,565,259.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	219,474,250.51	201,145,960.76
无形资产摊销	81,597,915.52	70,375,630.05
长期待摊费用摊销	162,188,135.84	178,977,070.45
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）	-211,116.32	-329,021.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,962,600.57	5,392,276.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-43,734,609.58	-9,556,012.56
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,367,446.85	60,315,229.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-308,915,779.01	-348,619,578.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	17,878,338.30	-188,243,537.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-9,163,129.82	23,322,275.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,553,034,101.55	440,593,157.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-884,449,119.34	1,086,839,567.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	837,496,031.04	-617,929,938.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	124,230,819.37	1,784,426,922.61
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		

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
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	1,086,552,738.81	1,791,982,236.59
减：现金的年初余额	1,791,982,236.59	2,156,755,460.85
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	-705,429,497.78	-364,773,224.26

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,086,552,738.81	1,791,982,236.59
其中：库存现金	3,161.80	65,379.70
可随时用于支付的银行存款	1,080,589,030.31	1,768,689,632.02
可随时用于支付的其他货币资金	5,960,546.70	23,227,224.87
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	1,086,552,738.81	1,791,982,236.59

60. 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	1,830,977,996.21	用于开立银行承兑汇票之质押的银行存款、保证金等。
合计	1,830,977,996.21	—

61. 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	—	—	142,429,676.41
其中：美元	15,481,872.40	6.52490	101,017,669.22
欧元	1,422,741.29	8.02500	11,417,498.85
日元	359,561,010.00	0.06324	22,737,200.03
印尼盾	10,019,461,871.00	0.00046	4,653,095.14
巴西雷亚尔	2,073,005.40	1.25625	2,604,213.16
应收账款	—	—	1,810,247,724.34
其中：美元	176,368,256.19	6.52490	1,150,785,234.81

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
欧元	186,864.44	8.02500	1,499,587.13
日元	10,404,878,588.00	0.06324	657,962,902.39
其他应收款	—	—	27,492,186.61
其中：美元	22,602.86	6.52490	147,481.40
欧元	34,176.03	8.02500	274,262.64
日元	428,085,941.00	0.06324	27,070,442.57
短期借款	—	—	1,761,690,706.49
其中：美元	104,755,154.33	6.52490	683,516,906.49
日元	17,050,000,000.00	0.06324	1,078,173,800.00
应付账款	—	—	769,413,753.35
其中：美元	111,267,455.69	6.52490	726,009,021.62
欧元	135,504.21	8.02500	1,087,421.29
日元	645,296,060.00	0.06324	40,805,941.65
克朗	4,943,111.88	0.30575	1,511,368.79
应付职工薪酬	—	—	107,362,794.02
其中：美元	201,516.03	6.52490	1,314,871.94
欧元	344,598.19	8.02500	2,765,400.47
日元	1,632,567,549.00	0.06324	103,237,041.53
巴西雷亚尔	36,203.04	1.25625	45,480.07
一年内到期的非流动负债	—	—	20,276,375.88
其中：日元	320,625,804.55	0.06324	20,276,375.88
长期应付职工薪酬	—	—	160,937,456.25
其中：日元	2,545,029,038.00	0.06324	160,937,456.25
其他应付款	—	—	446,733,311.73
其中：美元	1,009,664.16	6.52490	6,587,957.68
欧元	247,808.26	8.02500	1,988,661.29
日元	6,928,912,214.00	0.06324	438,156,692.76

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

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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。

62. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

政府补助情况详见本附注六.36、六.49 和六.55 所述。

(2) 政府补助退回情况:无。

七、合并范围的变化

1. 同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
青岛海信智能电子科技有限公司	100%	直接或间接受同一控股股东控制	2020.6.30	股东大会审议通过并移交

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
青岛海信智能电子科技有限公司	8,080,518.09	1,116,758.94		

(2) 合并成本

项目	青岛海信智能电子科技有限公司
现金	874,834,800.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	青岛海信智能电子科技有限公司	
	合并日	上年年末
资产:		
货币资金	103,523.26	
应收款项	8,295,669.43	

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	青岛海信智能电子科技有限公司	
	合并日	上年年末
其他流动资产	40,961,378.38	
投资性房地产	829,072,962.49	
资产总额	878,433,533.56	
负债：		
应交税费	1,856,989.62	
负债合计	1,856,989.62	
净资产	876,576,543.94	
减：少数股东权益		
取得的净资产	876,576,543.94	

2、其他原因的合并范围变动

(1) 2020年9月，本公司与Gorenje公司共同出资300万欧元成立海信欧洲电子有限公司，其中本公司出资210万欧元、持股比例70%。

(2) 于2020年12月，本公司成立青岛超高清视频创新科技有限公司，新成立公司注册资本人民币1,000万元，本公司对其直接和间接持股比例为85%，出资款于2021年2月已全部缴纳。

(3) 2020年10月，原子公司广西海信智趣科技有限公司完成注销手续，因此，不再纳入合并范围。

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

2020年1月1日至2020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		100.00	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	50.75		非同一控制下企业合并
上海顺久电子科技有限公司	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
海信欧洲电子有限公司	欧洲	欧洲	制造业	70.00		投资设立
青岛海信智能电子科技有限公司	青岛	青岛	自有物业出租	100.00		同一控制下企业合并
青岛超高清视频创新科技有限公司	青岛	青岛	研发/制造	60.00	25.00	新设
TVS公司	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 SERVIÇOS INDUSTRIAIS 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:2020年11月,本公司自青岛信芯微电子科技股份有限公司(以下简称“信芯微电子”)少数股东购买其持有的信芯微电子0.68%的股权,持股比例由原50.07%变更为50.75%。

(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
青岛海信电器营销股份有限公司	17.58	5,841,434.01	2,426,656.40	75,274,499.31
贵阳海信电子有限公司	49.00	1,875,824.55	-	288,298,572.57

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 重要非全资子公司的主要财务信息

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
青岛海信电器营销股份有限公司	5,783,827,680.24	63,278,012.40	5,847,105,692.64	5,395,062,246.44	23,969,619.80	5,419,031,866.24
贵阳海信电子有限公司	1,527,127,106.18	157,307,362.45	1,684,434,468.63	1,088,296,153.01	7,773,881.80	1,096,070,034.81

(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
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
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

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
青岛海信电器营销股份有限公司	13,028,940,815.09	33,219,284.49	16,222,986.48	-102,676,024.09
贵阳海信电子有限公司	2,847,588,325.33	3,828,213.36	3,828,213.36	37,183,285.57

(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
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
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

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

详见附注八.1.(1)。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	信芯微电子公司
现金	3,908,248.70
购买成本合计	3,908,248.70
减:按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	2,803,070.09
差额	1,105,178.61
其中:调整资本公积	-1,105,178.61

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 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
青岛海信智能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
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	47,617,828.83	45,615,225.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	2,002,603.71	-2,412,256.62
—其他综合收益		
—综合收益总额	2,002,603.71	-2,412,256.62
联营企业:		
投资账面价值合计	347,375,524.65	432,627,177.74
下列各项按持股比例计算的合计数		-
—净利润	40,761,968.12	-2,472,696.96
—其他综合收益	-15,814,992.02	16,254,988.38
—综合收益总额	24,946,976.10	13,782,291.42

(4) 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	累积未确认的以前年度损失	本年未确认的损失	本年末累积未确认的损失
海信智慧生活	-1,927,669.34	-1,085,833.75	-3,013,503.09
TVC	-21,693,501.70	-12,775,829.19	-34,469,330.89

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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,以及子公司TVS公司发生的日常经营活动相关的日元和美元结算业务,对于该等外汇风险本集团要求通过购买外币远期合同以消除外汇风险敞口,控制汇率变动风险。于2020年12月31日,除下表所述资产及负债的美元、日元以及其他零星外币余额,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项 目	年末数	年初数
货币资金	142,429,676.41	343,776,527.18
应收账款	1,810,247,724.34	1,163,430,574.23
其他应收款	27,492,186.61	50,886,657.20
短期借款	1,761,690,706.49	1,867,312,777.63
应付账款	769,413,753.35	623,217,076.78
应付职工薪酬	107,362,794.02	73,834,682.60
一年内到期的非流动负债	20,276,375.88	1,299,897.67
其他应付款	446,733,311.73	348,698,919.57
长期应付职工薪酬	160,937,456.25	158,839,564.80

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。确认为交易性金融资产中衍生金融工具的远期外汇合同于2020

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

年12月31日的公允价值为人民币 2,750,816.61 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等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。于2020年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同,金额为506,500,000.00元(2019年12月31日:538,450,000.00元),以及美元和日元计价的浮动利率借款合同,金额为1,760,944,782.86元(2019年12月31日:1,867,312,777.63元)。

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显示产品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。

(2) 信用风险

于2020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,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到期回收债权。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。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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2020年12月31日,本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	账面价值合计
金融资产					
货币资金	2,917,530,735.02				2,917,530,735.02
交易性金融资产	7,277,874,536.95				7,277,874,536.95
应收票据	4,889,005,843.07				4,889,005,843.07
应收账款	3,301,203,687.23				3,301,203,687.23
应收款项融资	2,249,008,875.54				2,249,008,875.54
其他应收款	40,854,329.04	37,941.60	151,766.40	154,928.20	41,198,965.24
应收利息	18,017,576.81				18,017,576.81
其他权益工具投资				18,293,192.57	18,293,192.57
金融负债					
短期借款	1,761,821,682.98				1,761,821,682.98
交易性金融负债	2,220,383.39				2,220,383.39
应付票据	3,228,289,741.80				3,228,289,741.80
应付账款	4,891,222,249.59	181,170,222.72			5,072,392,472.31
其他应付款	1,734,550,185.41				1,734,550,185.41
应付利息	962,975.00				962,975.00
一年内到期的非流动负债	20,276,375.88				20,276,375.88
长期借款	6,500,000.00	500,000,000.00			506,500,000.00
长期应付款		19,043.90			19,043.90

2. 敏感性分析

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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

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2020年12月31日,对于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%	16,050,876.85	46,430,218.12	15,331,689.94	14,622,771.69
所有项目	人民币对外币贬值5%	-16,050,876.85	-46,430,218.12	-15,331,689.94	-14,622,771.69

(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%	-6,388,168.80	-6,388,168.80	-11,575,145.17	-11,087,144.19
长、短期借款	减少20%	6,388,168.80	6,388,168.80	11,575,145.17	11,087,144.19

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

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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			
	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		7,277,874,536.95		7,277,874,536.95
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		7,277,874,536.95		7,277,874,536.95
(1) 衍生金融资产		4,971,200.00		4,971,200.00
(2) 其他		7,272,903,336.95		7,272,903,336.95
(二) 其他债权投资			2,249,008,875.54	2,249,008,875.54
(三) 其他权益工具投资			18,293,192.57	18,293,192.57
持续以公允价值计量的资产总额		7,277,874,536.95	2,267,302,068.11	9,545,176,605.06
(四) 交易性金融负债		2,220,383.39		2,220,383.39
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		2,220,383.39		2,220,383.39
(1) 衍生金融负债		2,220,383.39		2,220,383.39
持续以公允价值计量的负债总额		2,220,383.39		2,220,383.39

2. 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、金融负债作为第二层次公允价值计量项目。于资产负债表日,本集团第二层次公允价值计量项目主要是银行理财和远期外汇业务。本集团参考相关专业机构估值报告、可观察的预期收益率等作为银行理财公允价值的确认依据;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确认该远期结售汇合约的公允价值。

3. 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其他权益工具投资和应收款项融资作为第三层次公允价值计量项目。

4. 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

2020年1月1日至2020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

(1) 控股股东

控股股东	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
海信集团控股股份有限公司	青岛	资本运营管理 自有资产投资	386,039.40	29.99	29.99

本公司控股股东及最终控制方变化情况详见附注十五.3。

(2) 控股股东的注册资本及其变化(人民币:万元)

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
海信集团控股股份有限公司	19,977.46	366,061.9384		386,039.3984

(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
海信集团控股股份有限公司	392,505,971	91,605,971	29.99	7.00

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

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3 在合营企业或联营企业的权益”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”)	受同一控股股东控制的其他企业
海信集团有限公司及其子公司	详见下列关联方情况说明

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

关联方情况说明:

于2020年12月28日,海信集团控股股份有限公司(以下简称“海信集团控股公司”)根据青岛市人民政府国有资产监督管理委员会《关于印发〈海信集团深化混合所有制改革实施方案〉的通知》(青国资委[2020]77号)已办理完成增资扩股引入战略投资者的工商变更登记,因此,海信集团有限公司(以下简称“海信集团”)不再为海信集团控股公司的控股股东,也不再为本公司的间接控股股东,因此下列关联交易和关联方往来余额所列关联方关系代表如下意义:

①海信集团及其子公司:因上述控股股东的变化导致海信集团控股公司年末不再纳入海信集团的合并范围,故本年、上年发生额和年初余额包含海信集团及其原控股子公司;年末余额只包含海信集团及截至年末海信集团所属子公司,不包含本公司现控股股东海信集团控股公司及子公司。

②海信集团控股公司及其子公司:下述(三)关联方往来期末余额仅列式与控股股东海信集团控股公司及子公司的关联方往来余额。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(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
海信集团及其子公司	采购原材料、产品或商品等	13,249,761,122.53	10,890,370,742.93
海信家电及其子公司	采购原材料、产品或商品等	70,608,250.69	72,000,280.67
海信营销管理有限公司	采购原材料、产品或商品等	39,494.71	70,941.98
海信集团及其子公司	接受劳务、服务等	411,469,759.05	419,197,743.94
海信家电及其子公司	接受劳务、服务等	5,420,873.94	3,923,919.32
海信营销管理有限公司	接受劳务、服务等	115,749,931.67	26,284.12
合计	---	13,853,049,432.59	11,385,589,912.96

(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
海信集团及其子公司	销售原材料、产品或商品等	16,000,675,530.15	11,280,515,002.68
海信家电及其子公司	销售原材料、产品或商品等	31,695,280.01	16,108,855.96
海信营销管理有限公司	销售原材料、产品或商品等	607,854,233.11	510,764,970.48
海信集团及其子公司	提供劳务、服务等	120,487,055.72	114,181,704.85
海信家电及其子公司	提供劳务、服务等	23,244,696.63	9,854,723.18
海信营销管理有限公司	提供劳务、服务等	3,218,509.47	2,767,061.15
合计	---	16,787,175,305.09	11,934,192,318.30

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 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	962,387,858.94	1,371,002,543.68
海信集团财务公司	活期存款	美元	194,232.66	2,502,743.71
海信集团财务公司	定期存款	人民币	1,795,000,000.00	1,424,800,000.00

(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	25,460,541.66	25,885,609.87
海信集团财务公司	美元	3,918.87	934.77

(3) 贷款

关联方名称	贷款性质	借款期间	币种	年末余额
海信集团财务公司	信用	2020.9.15-2021.1.29	美元	14,790,000.00
海信集团财务公司	信用	2020.10.14-2021.2.26	美元	6,671,990.20
海信集团财务公司	信用	2020.10.27-2021.2.26	美元	8,320,000.00
海信集团财务公司	信用	2020.11.27-2021.3.31	美元	15,000,000.00
海信集团财务公司	信用	2020.11.11-2021.3.31	美元	15,000,000.00
海信集团财务公司	信用	2020.12.14-2021.4.30	美元	16,906,646.08
海信集团财务公司	信用	2020.12.23-2021.4.30	美元	27,952,198.50
合计				104,640,834.78

(续)

关联方名称	贷款性质	借款期间	币种	年初余额
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

(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	1,118,034.89	934,338.01

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 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	2,272,618,259.05	1,766,625,200.65

(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	1,806,655.67	1,757,858.91

(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	27,629,681.56	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	1,815,858,823.25	1,499,673,606.50

3. 关键管理人员薪酬

项目	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
关键管理人员报酬	595.62	645.03

4. 关联方担保情况

单位:万元

(1) 本公司作为担保方

被担保方名称	币种	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
TVS公司	日元	1,313,250.00		1,313,250.00		2019.03.30	2020.03.26	是
TVS公司	日元	100,000.00		100,000.00		2019.07.24	2020.01.15	是
TVS公司	日元	57,500.00		57,500.00		2019.08.28	2020.02.28	是
TVS公司	日元	300,000.00		300,000.00		2019.09.04	2020.04.30	是
TVS公司	日元	300,000.00		300,000.00		2019.09.30	2020.03.31	是
TVS公司	日元	350,000.00		350,000.00		2019.10.15	2020.03.31	是
TVS公司	日元	20,000.00		20,000.00		2019.11.15	2020.03.31	是
TVS公司	日元	50,000.00		50,000.00		2019.11.22	2020.03.31	是
TVS公司	日元		1,313,250.00	556,200.00	757,050.00	2020.3.27	2021.03.30	否
TVS公司	日元		82,400.00		82,400.00	2020.11.25	2021.03.30	否

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
TVS 公司	日元		720,000.00		720,000.00	2020.09.30	2021.03.31	否
TVS 公司	日元		25,000.00		25,000.00	2020.10.30	2021.04.30	否
TVS 公司	日元		300,000.00		300,000.00	2020.04.30	2021.04.30	否
合计	--	2,490,750.00	2,440,650.00	3,046,950.00	1,884,450.00	--	--	--

注：根据本公司于 2020 年 4 月 29 日召开的第八届董事会第十九次会议审议批准的《关于对子公司提供担保的议案》，本公司为 TVS 公司的融资及远期外汇业务提供担保，担保总金额不超过 300 亿日元，担保期限为 2 年，额度内可循环使用。

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 2020 年度向海信集团所属子公司支付质量赔偿 19,009,735.84 元（2019 年度：36,329,775.91 元）。

(2) 2020 年度，本集团与海信集团财务公司发生结售汇业务 27,089,912.50 元（2019 年度：31,617,129.89 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	海信集团及其子公司			579,830,524.60	
应收账款	海信集团控股公司及其子公司	976,203,868.61			
应收账款	海信家电及子公司	604,189.16		4,860.95	
应收票据	海信集团及其子公司	1,545,410.46		2,787,903,695.49	
应收票据	海信集团控股公司及其子公司	4,771,905,995.44			
应收票据	海信家电及子公司	115,554,437.17		101,192,637.87	
预付款项	海信集团及其子公司			23,807,746.17	
预付款项	海信集团控股公司及其子公司	1,744,054.24			
其他应收款	海信集团及其他子公司			5,375,604.69	
其他应收款	海信集团控股公司及其子公司	5,162,647.56			

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 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
应付账款	海信集团控股公司及其他子公司	1,459,203,059.90	
应付账款	海信家电及子公司	38,884,795.83	33,090,592.37
应付票据	海信集团及其他子公司		65,048,343.35
应付票据	海信集团控股公司及其他子公司	123,289,557.40	
应付票据	海信家电及子公司	16,609,251.80	17,607,335.11
预收款项	海信集团及其他子公司	1,854,397.51	961,913.63
预收款项	海信集团控股公司及其他子公司	8,620,359.03	
合同负债	海信集团控股公司及其他子公司	1,194.69	
其他应付款	海信集团及其他子公司		12,668,389.61
其他应付款	海信集团控股公司及其他子公司	47,830,373.22	
其他应付款	海信家电及其子公司	31,517.05	32,017.05

十二、或有事项

1、截至2020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2020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

1、截至2020年12月31日,本集团对外签订的且未来承诺需要支付的经营租赁款为62,299,017.91元。

2、截至2020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. 利润分配情况

根据本公司2021年4月26日第八届董事会第二十五次会议通过的利润分配预案,拟以公司总股本1,308,481,222股为基数,向实施权益分派股权登记日登记在册的全体股东每10股派发现金2.75元(含税),剩余未分配利润结转至以后年度。本议案尚须提请股东大会审议。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 根据本公司2021年4月26日第八届董事会第二十五次会议审议及批准的《关于以集中竞价交易方式回购股份的议案》，公司决定拟以自有资金回购公司股份，用于实施公司股权激励计划，本次回购方案的主要内容如下：

- 1) 回购数量：1,169-2,338万股
- 2) 回购股份种类：公司普通股A股股票
- 3) 回购方式：上海证券交易所交易系统集中竞价交易
- 4) 回购期限：自董事会审议通过之日起6个月内
- 5) 回购价格：不超过人民币14元/股
- 6) 资金来源：公司自有资金

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。

十五、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

报告期，本集团未发生重要的前期差错更正事项。

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

(1) 报告期控股股东变化情况

2020年1月14日，海信集团控股股份有限公司（原青岛海信电子产业控股股份有限公司，以下简称“海信集团控股公司”）依据与海信集团有限公司（以下简称“海信集团”）签订的《海信集团有限公司与青岛海信电子产业控股股份有限公司关于海信视像科技股份有限公司之股份转让协议》，受让海信集团原持有本公司的股份300,900,000股，并完成过户登记手续。本次协议转让完成后，海信集团控股公司直接持有本公司股份数量为392,505,971股，占公司总股本的29.99%，成为公司的直接控股股东；海信集团直接持有本公司股份数量为216,293,231股，占公司总股本的16.53%，直接和间接持股比例为46.53%。

(2) 报告期实际控制人变化情况

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

2020年5月26日,青岛市人民政府国有资产监督管理委员会下发《关于印发〈海信集团深化混合所有制改革实施方案〉的通知》(青国资委[2020]77号),《海信集团深化混合所有制改革实施方案》已经青岛市人民政府批准。本次深化混合所有制改革以公司控股股东海信集团控股公司为主体,通过增资扩股引入具有产业协同效应、能助力海信国际化发展的战略投资者,形成更加多元化的股权结构和市场化的公司治理结构。

2020年10月23日,海信集团控股公司于审计、评估完成后,委托青岛产权交易所公开挂牌征集战略投资者,公开挂牌截止时间为2020年12月17日。

2020年12月22日,经过青岛产权交易所公开挂牌和竞争性谈判,确定青岛新丰信息技术有限公司为本次成功征集的战略投资者。

2020年12月23日,青岛市国资委下发《关于海信视像科技股份有限公司和海信家电集团股份有限公司间接转让有关事宜的批复》(青国资委[2020]165号)。

2020年12月28日,海信集团控股公司办理完成增资扩股引入战略投资者的工商变更登记。由于海信集团控股公司在本次增资扩股完成后不存在单一股东(含一致行动人)持股比例或控制表决权超过30%的情形,不存在任何单一股东(含一致行动人)决定董事会半数以上成员的选任或依据所提名董事控制董事会的情形,各股东之间、各股东与电子控股之间均不存在一致行动的情形,国有股东对私有化控制海信集团控股股份有限公司拥有一票否决权,因此,本次增资扩股后,海信集团控股公司变为无实际控制人,从而导致本公司由青岛市国资委实际控制变为无实际控制人,海信集团也将不再为本公司的间接控股股东。

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	4,279,577.95	0.07	4,279,577.95		-
按组合计提坏账准备	4,769,662,954.55	99.93	8,296,336.52	--	4,761,366,618.03
其中:账龄组合	164,639,529.00	3.47	8,296,336.52		156,343,192.48
交易关系对象组合	4,605,023,425.55	96.46			4,605,023,425.55
合计	4,773,942,532.50	100.00	12,575,914.47	--	4,761,366,618.03

(续)

类别	年初余额
----	------

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	2,970,716,376.37	99.89	15,896,116.00	--	2,954,820,260.37
其中：账龄分析组合	292,331,919.03	9.83	15,896,116.00		276,435,803.03
交易关系对象组合	2,678,384,457.34	90.06			2,678,384,457.34
合计	2,973,875,030.85	100.00	19,054,770.48	--	2,954,820,260.37

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	473,300.92	473,300.92	100.00	预计无法收回
客户 4	1,141,735.33	1,141,735.33	100.00	预计无法收回
合计	4,279,577.95	4,279,577.95	—	—

2) 按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)	163,352,327.67	8,167,616.39	5
1-2年	1,287,201.33	128,720.13	10
合计	164,639,529.00	8,296,336.52	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内 (含1年)	4,768,375,753.22
1-2年	1,287,201.33
合计	4,769,662,954.55

(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	
应收销货款	19,054,770.48		6,478,856.01		12,575,914.47
合计	19,054,770.48		6,478,856.01		12,575,914.47

(4) 本年实际核销的应收账款：无。

(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

2020年1月1日至2020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 4,633,118,196.63 元,占应收账款年末余额合计数的比例 97.05%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,930,090.16 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	3,811,297.56	3,640,127.90
合计	3,811,297.56	3,640,127.90

(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	4,930,352.02	4,631,533.45
小计	55,345,734.79	55,046,916.22
减:坏账准备	51,534,437.23	51,406,788.32
合计	3,811,297.56	3,640,127.90

(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)	
2020年1月1日余额	516,575.38	50,415,382.77	474,830.17	51,406,788.32
2020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	127,648.91			127,648.91
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	644,224.29	50,415,382.77	474,830.17	51,534,437.23

(3) 其他应收款按账龄列示

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
1年以内(含1年)	3,374,525.85
1-2年	140,000.00
2-3年	30,000.00
3-5年	910,996.00
5年以上	50,890,212.94
小计	55,345,734.79
减:坏账准备	51,534,437.23
合计	3,811,297.56

(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	51,406,788.32	127,648.91			51,534,437.23
合计	51,406,788.32	127,648.91			51,534,437.23

(5) 本年度实际核销的其他应收款: 无。

(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	91.09	50,415,382.77
2	保证金	1,400,000.00	1-2年	2.53	70,000.00
3	保证金	910,996.00	3-5年	1.65	455,498.00
4	备损金	503,463.48	1年以上	0.91	25,173.17
5	往来款	456,710.17	5年以上	0.83	456,710.17
合计	—	53,686,552.42	—		51,422,764.11

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	2,494,566,803.31	48,874,871.31	2,445,691,932.00	1,591,323,590.67	48,874,871.31	1,542,448,719.36
对联营、合营企业投资	369,795,818.15		369,795,818.15	446,273,764.79		446,273,764.79
合计	2,864,362,621.46	48,874,871.31	2,815,487,750.15	2,037,597,355.46	48,874,871.31	1,988,722,484.15

(2) 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		
青岛海信传媒网络技术有限公司	66,933,543.90			66,933,543.90		
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		
海信电子科技有限公司(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		

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
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
TVS公司	373,218,203.50			373,218,203.50		
海信电子科技（武汉）有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
青岛海信微电子科技股份有限公司（注）	320,990,000.00	3,908,248.70		324,898,248.70		
青岛海信智能电子科技有限公司（注）		876,576,543.94		876,576,543.94		
海信欧洲电视生产有限公司（注）		16,758,420.00		16,758,420.00		
青岛超高清视频创新科技有限公司（注）		6,000,000.00		6,000,000.00		
合计	1,591,323,590.67	903,243,212.64		2,494,566,803.31		48,874,871.31

（3）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		
一、合营企业									
海信营销管理有限公司	45,615,225.12			2,002,603.71					47,617,828.83
小计	45,615,225.12			2,002,603.71					47,617,828.83
二、联营企业									
青岛海信国际营销股份有限公司	129,337,985.21			46,017,178.28	9,101,820.20	2,281,370.81	112,480,000.00		74,258,354.50

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
海信墨西哥电子有限公司	47,920,671.81			3,873,179.87	-5,184,495.10					46,609,356.58	
海信墨西哥物业管理有限公司	106,548,194.92			726,509.61	-11,589,540.62					95,685,163.91	
海信美国电子制造有限公司	99,502,831.83			3,987,175.83	-6,395,631.77					97,094,375.89	
VIDAA (Netherland) International Holding BV	17,348,855.90			-7,401,902.59	-1,416,214.87					8,530,738.44	
小计	400,658,539.67			47,202,141.00	-15,484,062.16	2,281,370.81	112,480,000.00			322,177,989.32	
合计	446,273,764.79			49,204,744.71	-15,484,062.16	2,281,370.81	112,480,000.00			369,795,818.15	

注: 本年新增股权投资情况详见附注七和附注八.1。

海信视像科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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

(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	22,241,920,804.56	20,031,978,111.75	18,591,875,615.43	16,813,509,897.70
其他业务	6,136,094,112.17	5,984,498,764.11	4,288,476,244.42	4,177,024,079.91
合计	28,378,014,916.73	26,016,476,875.86	22,880,351,859.85	20,990,533,977.61

(2) 合同产生的主营收入情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品类型				
其中: 电视	22,241,920,804.56	20,031,978,111.75	18,591,875,615.43	16,813,509,897.70
按经营地区分类				
其中: 国内	9,735,921,159.79	8,334,197,513.51	10,656,688,012.99	9,232,604,025.80
国外	12,505,999,644.77	11,697,780,598.24	7,935,187,602.44	7,580,905,871.90
按行业分类				
其中: 显示行业	22,241,920,804.56	20,031,978,111.75	18,591,875,615.43	16,813,509,897.70
合计	22,241,920,804.56	20,031,978,111.75	18,591,875,615.43	16,813,509,897.70

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	300,406,543.60	221,480,152.40
权益法核算的长期股权投资收益	49,204,744.70	-3,403,829.92
处置长期股权投资产生的投资收益		-11,480,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	221,134,967.99	280,293,276.57
交易性金融资产在持有期间的投资收益	48,204,109.59	12,108,717.77
应收款项融资终止确认收益	-42,755,459.38	-31,835,070.07
合计	576,194,906.50	467,163,246.75

十七、财务报告批准

本财务报告于2021年4月26日由本公司董事会批准报出。

海信视像股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	211,116.32	
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)	409,741,109.45	
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	1,116,758.94	
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	445,200,343.65	
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	13,073,601.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	869,342,930.05	
减:所得税影响额	35,073,437.30	
少数股东权益影响额(税后)	86,941,544.45	
合计	747,327,948.30	—

海信视像股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

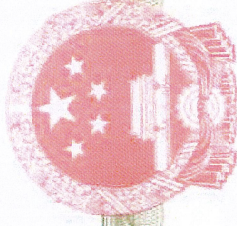
项目	金额	原因
软件产品增值税即征即退款	119,179,232.02	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准持续享受的政府补助。

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	7.92	0.91	0.91
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.97	0.34	0.34

海信视像科技股份有限公司

二〇二一年四月二十六日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾芝荣、李晓英、谭小青

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

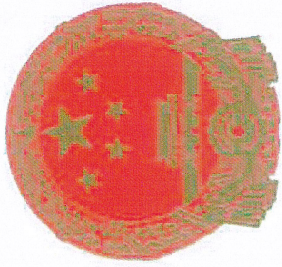
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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；其他会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，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。)



登记机关

2021年01月08日



会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

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：0014624

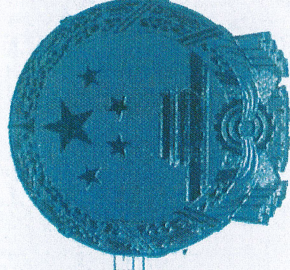
说明

- 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：北京市财政局

中华人民共和国财政部制



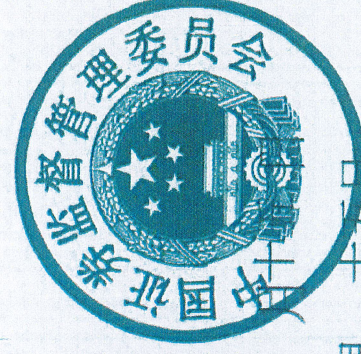
证书序号: 000380

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。



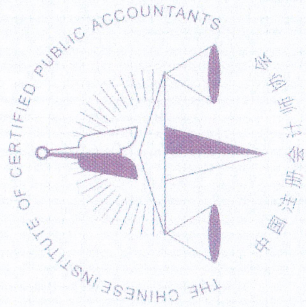
首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一三年十月十五日



姓名: 胡佳菁
Full name: Hu Jiajing
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1970-01-17
Date of birth: 1970-01-17
工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)青岛分所
Working unit: Xinyongzhonghe CPAs (Special General Partnership) Qingdao Branch
身份证号码: 310110197001178031
Identity card No: 310110197001178031



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.



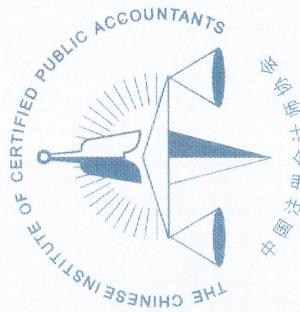
证书编号:
No. of Certificate 370200010016

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 1995 年 06 月 27 日



月 日
/m /d



姓名	张守心
Full name	张守心
性别	女
Sex	女
出生日期	1970-07-27
Date of birth	1970-07-27
工作单位	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)青岛分所
Working unit	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)青岛分所
身份证号码	370202197007270724
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
/ /