

# 广东新宝电器股份有限公司

## 2024 年半年度财务报告

(未经审计)

**【2024 年 8 月】**

# 财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广东新宝电器股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日	2024 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	3,271,509,870.73	3,699,329,200.57
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	28,000,000.00	14,653,850.00
衍生金融资产		
应收票据	156,880,710.41	173,984,488.21
应收账款	2,303,985,820.70	1,585,204,865.24
应收款项融资	51,934,777.53	157,785,757.59
预付款项	99,468,219.47	105,989,955.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	54,884,845.92	55,885,230.38
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,992,536,124.29	1,852,795,054.19
其中：数据资源		
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	225,023,970.79	215,619,877.11

项目	2024年6月30日	2024年1月1日
流动资产合计	8,184,224,339.84	7,861,248,278.77
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	86,999,062.99	84,216,749.48
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	11,889,439.35	12,299,951.85
固定资产	3,772,301,317.77	3,763,989,328.81
在建工程	490,997,514.77	359,068,874.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	24,784,939.73	31,350,579.40
无形资产	1,940,396,770.13	1,984,236,828.50
其中：数据资源		
开发支出	9,726,414.97	10,787,735.72
其中：数据资源		
商誉	27,992,445.73	27,992,445.73
长期待摊费用	87,052,916.17	81,482,713.15
递延所得税资产	103,449,091.28	109,629,379.11
其他非流动资产	137,933,648.40	105,113,560.45
非流动资产合计	6,693,523,561.29	6,570,168,146.36
资产总计	14,877,747,901.13	14,431,416,425.13
流动负债：		
短期借款	520,611,294.14	318,323,280.98
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	16,926,327.19	33,724,100.00
衍生金融负债		
应付票据	3,165,196,490.25	2,951,524,164.23
应付账款	1,467,716,815.07	1,369,258,392.06
预收款项		
合同负债	222,909,687.36	252,248,730.24
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		

项目	2024年6月30日	2024年1月1日
应付职工薪酬	333,219,083.49	562,237,474.65
应交税费	137,875,384.55	156,192,820.99
其他应付款	681,320,616.43	415,522,893.84
其中：应付利息		
应付股利	276,900,664.40	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	42,675,209.74	397,214,654.94
其他流动负债	50,880,991.83	64,158,862.82
流动负债合计	6,639,331,900.05	6,520,405,374.75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	328,596,768.97	108,508,604.16
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,985,357.14	17,957,889.69
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	10,204,032.43	
递延收益	48,118,188.89	42,000,000.00
递延所得税负债	6,124,018.05	10,797,978.45
其他非流动负债		
非流动负债合计	409,028,365.48	179,264,472.30
负债合计	7,048,360,265.53	6,699,669,847.05
所有者权益：		
股本	818,145,780.00	821,880,580.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,882,333,525.75	1,941,503,794.71
减：库存股		81,934,288.92
其他综合收益	10,020,844.66	12,240,891.58
专项储备		
盈余公积	469,458,725.66	469,458,725.66
一般风险准备		
未分配利润	4,539,931,131.46	4,425,171,792.39
归属于母公司所有者权益合计	7,719,890,007.53	7,588,321,495.42

项目	2024年6月30日	2024年1月1日
少数股东权益	109,497,628.07	143,425,082.66
所有者权益合计	7,829,387,635.60	7,731,746,578.08
负债和所有者权益总计	14,877,747,901.13	14,431,416,425.13

法定代表人：郭建刚

主管会计工作负责人：蒋演彪

会计机构负责人：黄秋香

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2024年6月30日	2024年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,110,575,164.64	2,220,928,587.47
交易性金融资产	28,000,000.00	14,225,700.00
衍生金融资产		
应收票据	34,157,665.02	45,037,396.03
应收账款	2,114,881,211.98	1,507,051,575.93
应收款项融资	2,997,717.97	15,535,964.50
预付款项	37,718,649.43	147,553,532.31
其他应收款	884,410,457.37	977,657,286.98
其中：应收利息		
应收股利	197,000,000.00	
存货	1,002,552,910.32	989,786,576.53
其中：数据资源		
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	64,312,769.43	90,599,729.15
流动资产合计	6,279,606,546.16	6,008,376,348.90
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	1,976,383,440.58	1,864,556,127.05
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	17,567,551.61	18,227,408.51
固定资产	1,825,078,876.53	1,862,567,025.14
在建工程	162,680,003.14	96,911,836.23
生产性生物资产		
油气资产		

项目	2024年6月30日	2024年1月1日
使用权资产	23,057,757.65	27,215,301.34
无形资产	1,437,650,491.66	1,471,478,359.55
其中：数据资源		
开发支出	9,726,414.97	10,787,735.72
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	55,878,194.70	55,761,685.22
递延所得税资产	23,480,115.04	30,915,154.18
其他非流动资产	49,553,657.55	42,208,069.17
非流动资产合计	5,581,056,503.43	5,480,628,702.11
资产总计	11,860,663,049.59	11,489,005,051.01
流动负债：		
短期借款	505,424,999.09	318,323,280.98
交易性金融负债	16,049,293.43	32,301,600.00
衍生金融负债		
应付票据	2,083,721,174.89	1,932,222,508.78
应付账款	850,705,536.79	813,576,793.51
预收款项		
合同负债	571,934,005.62	473,727,006.86
应付职工薪酬	239,935,080.12	403,028,116.65
应交税费	48,601,526.79	20,347,115.29
其他应付款	534,514,399.86	347,932,244.63
其中：应付利息		
应付股利	213,900,664.40	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	33,668,531.27	392,954,418.84
其他流动负债	53,890,095.52	46,969,379.02
流动负债合计	4,938,444,643.38	4,781,382,464.56
非流动负债：		
长期借款	278,500,000.00	100,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,361,465.31	16,317,286.67
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	48,118,188.89	42,000,000.00
递延所得税负债	5,491,766.16	8,379,921.04

项目	2024年6月30日	2024年1月1日
其他非流动负债		
非流动负债合计	344,471,420.36	166,697,207.71
负债合计	5,282,916,063.74	4,948,079,672.27
所有者权益：		
股本	818,145,780.00	821,880,580.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,835,127,388.63	1,892,644,027.53
减：库存股		81,934,288.92
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	472,049,558.73	472,049,558.73
未分配利润	3,452,424,258.49	3,436,285,501.40
所有者权益合计	6,577,746,985.85	6,540,925,378.74
负债和所有者权益总计	11,860,663,049.59	11,489,005,051.01

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入	7,722,783,065.82	6,354,714,425.56
其中：营业收入	7,722,783,065.82	6,354,714,425.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,037,988,117.60	5,760,709,535.10
其中：营业成本	6,042,266,135.79	4,951,247,986.92
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	61,257,946.21	48,904,049.11
销售费用	284,460,900.84	249,901,839.13
管理费用	417,865,628.55	362,682,491.01
研发费用	288,220,456.77	254,402,121.20
财务费用	-56,082,950.56	-106,428,952.27

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
其中：利息费用	43,906,528.12	34,235,136.38
利息收入	36,778,278.72	68,817,735.50
加：其他收益	21,082,094.93	20,970,501.50
投资收益（损失以“—”号填列）	-80,144,586.49	-45,582,486.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,782,313.51	-4,807,228.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
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）	2,143,922.81	-45,221,900.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-16,936,469.33	6,045,994.45
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-9,904,149.41	-11,457,618.82
资产处置收益（损失以“—”号填列）	44,866.69	9,435,253.18
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	601,080,627.42	528,194,634.05
加：营业外收入	10,423,666.20	9,933,155.04
减：营业外支出	8,459,232.25	5,627,016.13
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	603,045,061.37	532,500,772.96
减：所得税费用	130,235,164.15	111,873,173.19
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	472,809,897.22	420,627,599.77
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	472,809,897.22	420,627,599.77
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	442,017,651.07	394,821,435.78
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	30,792,246.15	25,806,163.99
六、其他综合收益的税后净额	-2,220,046.92	3,198,986.96
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,220,046.92	3,198,986.96
（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	-2,220,046.92	3,198,986.96
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-2,220,046.92	3,198,986.96

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	470,589,850.30	423,826,586.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	439,797,604.15	398,020,422.74
归属于少数股东的综合收益总额	30,792,246.15	25,806,163.99
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.5403	0.4797
（二）稀释每股收益	0.5403	0.4797

本期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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：郭建刚

主管会计工作负责人：蒋演彪

会计机构负责人：黄秋香

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	4,747,501,388.34	4,126,636,334.85
减：营业成本	3,901,096,272.81	3,354,371,467.23
税金及附加	32,111,508.47	30,332,319.51
销售费用	100,007,897.69	90,536,240.59
管理费用	301,075,146.02	282,058,814.70
研发费用	221,434,023.49	207,214,604.66
财务费用	-46,271,425.51	-64,134,398.87
其中：利息费用	24,493,951.40	22,092,475.49
利息收入	27,171,754.42	58,670,463.96
加：其他收益	16,830,080.79	11,786,672.45
投资收益（损失以“—”号填列）	123,175,613.51	161,427,969.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,782,313.51	-4,896,772.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
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）	2,026,606.57	-43,427,000.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-9,931,360.44	9,449,847.44
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,555,428.65	-3,146,089.74
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-11,103.13	3,020,458.38
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	366,582,374.02	365,369,145.00
加：营业外收入	6,538,527.96	7,629,518.96
减：营业外支出	4,198,199.46	4,202,943.81
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	368,922,702.52	368,795,720.15
减：所得税费用	25,525,633.43	22,611,534.00
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	343,397,069.09	346,184,186.15

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	343,397,069.09	346,184,186.15
(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		
(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		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	343,397,069.09	346,184,186.15
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	7,015,246,320.06	6,039,610,641.21
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	464,874,647.35	333,289,219.76
收到其他与经营活动有关的现金	77,674,408.46	110,686,883.79

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
经营活动现金流入小计	7,557,795,375.87	6,483,586,744.76
购买商品、接受劳务支付的现金	5,332,692,105.55	4,127,531,188.28
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,607,485,809.84	1,435,848,521.32
支付的各项税费	270,811,468.78	254,023,181.54
支付其他与经营活动有关的现金	292,381,860.47	272,249,940.28
经营活动现金流出小计	7,503,371,244.64	6,089,652,831.42
经营活动产生的现金流量净额	54,424,131.23	393,933,913.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		170,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,454,091.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,021,184.94	8,814,710.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,021,184.94	180,268,802.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	408,666,110.83	907,964,131.45
投资支付的现金	29,935,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		243,240,616.01
支付其他与投资活动有关的现金	80,570,828.64	42,229,350.00
投资活动现金流出小计	519,171,939.47	1,193,434,097.46
投资活动产生的现金流量净额	-515,150,754.53	-1,013,165,295.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	752,376,700.00	269,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	76,091,995.89	26,746,337.57
筹资活动现金流入小计	828,468,695.89	296,246,337.57
偿还债务支付的现金	690,517,786.20	112,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	127,072,339.83	239,828,000.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,200,000.00	60,900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	8,707,449.14	17,114,970.90
筹资活动现金流出小计	826,297,575.17	369,442,971.72
筹资活动产生的现金流量净额	2,171,120.72	-73,196,634.15

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	67,409,271.28	40,316,229.11
五、现金及现金等价物净增加额	-391,146,231.30	-652,111,786.90
加：期初现金及现金等价物余额	3,462,184,256.60	4,234,363,541.61
六、期末现金及现金等价物余额	3,071,038,025.30	3,582,251,754.71

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	4,358,036,435.04	3,644,253,125.13
收到的税费返还	327,514,912.14	224,252,217.83
收到其他与经营活动有关的现金	443,315,240.48	139,965,622.66
经营活动现金流入小计	5,128,866,587.66	4,008,470,965.62
购买商品、接受劳务支付的现金	3,334,314,200.38	2,820,950,568.83
支付给职工以及为职工支付的现金	1,122,413,887.76	1,096,939,148.39
支付的各项税费	34,261,411.28	38,497,365.90
支付其他与经营活动有关的现金	257,051,002.96	259,357,383.15
经营活动现金流出小计	4,748,040,502.38	4,215,744,466.27
经营活动产生的现金流量净额	380,826,085.28	-207,273,500.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		170,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,800,000.00	208,554,091.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,859,257.50	6,291,257.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,659,257.50	384,845,349.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	172,614,665.55	688,862,417.79
投资支付的现金	136,490,500.00	259,275,100.00
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	79,406,700.00	42,229,350.00
投资活动现金流出小计	388,511,865.55	990,366,867.79
投资活动产生的现金流量净额	-381,852,608.05	-605,521,518.53
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	702,376,700.00	259,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25,953,099.87
筹资活动现金流入小计	702,376,700.00	285,453,099.87
偿还债务支付的现金	690,000,000.00	112,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	125,220,261.36	177,929,314.83

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
支付其他与筹资活动有关的现金	8,707,449.14	16,956,795.90
筹资活动现金流出小计	823,927,710.50	307,386,110.73
筹资活动产生的现金流量净额	-121,551,010.50	-21,933,010.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	42,613,781.86	16,194,853.16
五、现金及现金等价物净增加额	-79,963,751.41	-818,533,176.88
加：期初现金及现金等价物余额	2,077,888,329.48	3,195,841,458.51
六、期末现金及现金等价物余额	1,997,924,578.07	2,377,308,281.63

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	821,880,580.00				1,941,503,794.71	81,934,288.92	12,240,891.58		469,458,725.66		4,425,171,792.39		7,588,321,495.42	143,425,082.66	7,731,746,578.08	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	821,880,580.00				1,941,503,794.71	81,934,288.92	12,240,891.58		469,458,725.66		4,425,171,792.39		7,588,321,495.42	143,425,082.66	7,731,746,578.08	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-3,734,800.00				-59,170,268.96	-81,934,288.92	-2,220,046.92				114,759,339.07		131,568,512.11	-33,927,454.59	97,641,057.52	
(一) 综合收益总额							-2,220,046.92				442,017,651.07		439,797,604.15	30,792,246.15	470,589,850.30	
(二) 所有者投入和减少资本	-3,734,800.00				-59,170,268.96	-81,934,288.92							19,029,219.96	-519,700.74	18,509,519.22	
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					20,682,850.02								20,682,850.02		20,682,850.02	
4. 其他	-3,734,800.00				-79,853,118.98	-81,934,288.92							-1,653,630.06	-519,700.74	-2,173,330.80	
(三) 利润分配											-327,258,312.00		-327,258,312.00	-64,200,000.00	-391,458,312.00	
1. 提取盈余公积																

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-327,258,312.00		-327,258,312.00	-64,200,000.00	-391,458,312.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	818,145,780.00				1,882,333,525.75		10,020,844.66		469,458,725.66		4,539,931,131.46		7,719,890,007.53	109,497,628.07	7,829,387,635.60

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	826,727,780.00				1,975,612,986.11	81,934,288.92	9,888,670.09		469,458,725.66		3,777,228,684.00		6,976,982,556.94	127,425,261.07	7,104,407,818.01
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	826,727,780.00				1,975,612,986.11	81,934,288.92	9,888,670.09		469,458,725.66		3,777,228,684.00		6,976,982,556.94	127,425,261.07	7,104,407,818.01
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					21,237,350.04		3,198,986.96				65,624,243.78		90,060,580.78	-31,022,807.98	59,037,772.80
（一）综合收益总额							3,198,986.96				394,821,435.78		398,020,422.74	25,806,163.99	423,826,586.73
（二）所有者投入和减少资本					21,237,350.04								21,237,350.04	-56,828,971.97	-35,591,621.93
1. 所有者投入的普通股														4,071,028.03	4,071,028.03
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					21,237,350.04								21,237,350.04	-60,900,000.00	-39,662,649.96
4. 其他															
（三）利润分配											-329,197,192.00		-329,197,192.00		-329,197,192.00

1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-329,197,192.00		-329,197,192.00		-329,197,192.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	826,727,780.00				1,996,850,336.15	81,934,288.92	13,087,657.05		469,458,725.66	3,842,852,927.78		7,067,043,137.72	96,402,453.09	7,163,445,590.81

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	821,880,580.00				1,892,644,027.53	81,934,288.92			472,049,558.73	3,436,285,501.40		6,540,925,378.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	821,880,580.00				1,892,644,027.53	81,934,288.92			472,049,558.73	3,436,285,501.40		6,540,925,378.74
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-3,734,800.00				-57,516,638.90	-81,934,288.92				16,138,757.09		36,821,607.11
（一）综合收益总额										343,397,069.09		343,397,069.09
（二）所有者投入和减少资本	-3,734,800.00				-57,516,638.90	-81,934,288.92						20,682,850.02
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					20,682,850.02							20,682,850.02
4. 其他	-3,734,800.00				-78,199,488.92	-81,934,288.92						
（三）利润分配										-327,258,312.00		-327,258,312.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-327,258,312.00		-327,258,312.00
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	818,145,780.00				1,835,127,388.63			472,049,558.73	3,452,424,258.49		6,577,746,985.85

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	826,727,780.00				1,926,753,273.64	81,934,288.92			472,049,558.73	3,161,614,947.23		6,305,211,270.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	826,727,780.00				1,926,753,273.64	81,934,288.92			472,049,558.73	3,161,614,947.23		6,305,211,270.68

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				21,237,350.04					16,986,994.15		38,224,344.19
（一）综合收益总额									346,184,186.15		346,184,186.15
（二）所有者投入和减少资本				21,237,350.04							21,237,350.04
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				21,237,350.04							21,237,350.04
4. 其他											
（三）利润分配									-329,197,192.00		-329,197,192.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-329,197,192.00		-329,197,192.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	826,727,780.00			1,947,990,623.68	81,934,288.92			472,049,558.73	3,178,601,941.38		6,343,435,614.87

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

广东新宝电器股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”、“新宝股份”）前身为佛山市顺德区新宝电器有限公司，是经广东省人民政府外经贸顺合资证字【1995】0128 号文批准，于 1995 年 12 月 11 日成立的。2005 年 12 月 30 日经商务部商资批【2005】3299 号文批准，于 2006 年 1 月 17 日改组为广东新宝电器股份有限公司。注册地为广东省佛山市顺德区勒流镇政和南路，本公司总部地址在广东省佛山市顺德区勒流镇龙洲路。本公司的母公司是广东东菱凯琴集团有限公司，本公司的实际控制人为郭建刚。

公司于 2014 年 1 月在深圳证券交易所上市。属于小家电生产销售行业。统一社会信用代码：91440000617653845D。

截止 2024 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 818,145,780.00 元。

主要的经营业务包括：生产经营电蒸汽熨斗、搅拌机、咖啡壶、开水器、面包机、电动牙刷、冲牙器、牙齿美白器、消毒器、充电器、口腔护理类产品、按摩器、家用美容美体类仪器、家用理疗护理类仪器、家用美发造型类仪器等家用电器产品，水处理设备，机械设备，锂离子电池、镍氢电池、镍镉电池、动力电池（用于家电产品、数码产品，移动电源），模具、电机、电路板等电器产品散件、零配件，塑料制品（国家限制、禁止类除外）、工程塑料、精密铸件；母婴用品制造、销售；销售食品添加剂；发电业务、输电业务、供（配）电业务；商品营销推广服务，本公司品牌授权；从事产品设计、模具设计、嵌入式软件设计、认证测试等服务，为企业提供管理服务。（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）

公司的主要产品（或提供的劳务）为电热水壶、电热咖啡机、面包机、打蛋机、多士炉、搅拌机、果汁机、吸尘器、电烤箱、食物处理器、电熨斗、空气清新机、电动牙刷、净水器、加湿器、煮茶器、制冰机等家用电器产品。

本财务报表已经公司全体董事于 2024 年 8 月 27 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本节财务报告“十、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本节财务报告“九、合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

截至报告日，未发现影响公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力的迹象。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过资产总额 1% 的单项在建工程确定为重要的在建工程项目
具有重要影响的单项知识产权	公司将单项知识产权金额超过资产总额 1% 的单项知识产权确定为重要的知识产权
重要的非全资子公司	公司将单个控股子公司的净利润超过公司净利润 10% 的控股子公司确定为重要非全资子公司

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## (2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### 2) 处置子公司

#### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### 3) 购买子公司少数股权

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

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### (1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## (2)金融工具的确认依据和计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### 5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### 6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### (4) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### (6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	项目	确定组合的依据
应收账款、其他应收款	组合 1：逾期比例法	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预测，编制应收账款逾期与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	组合 2：余额百分比法	其他应收款-应收出口退税款采用余额百分比法（0.00%）计提坏账准备
	组合 3：合并范围内关联往来	考虑合并关联方的实际履约能力，及历史回款情况，未曾出现坏账损失，管理层认定为低风险组合，不计提坏账准备

逾期比例法预期信用损失率：

类别	应收款项计提比例(%)
未逾期	1.50
逾期 1-6 个月	10.00
逾期 6 个月-1 年	50.00
逾期 1-2 年	80.00
逾期 2 年以上	100.00

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 11、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节财务报告“五、10（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 12、存货

### 1) 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按全月加权平均价计价。

### (3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

#### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

### 13、长期股权投资

#### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### (2) 初始投资成本的确定

##### 1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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初始投资成本。

##### 2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### 2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 14、投资性房地产

### (1) 投资性房地产计量模式

成本法计量

### (2) 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.50
机器设备	年限平均法	8-10	10	9.00-11.25
运输设备	年限平均法	4-10	10	9.00-22.50
电子设备	年限平均法	5	10	18.00

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
输变电设备	年限平均法	20	10	4.50
办公设备	年限平均法	4-5	10	18.00-22.50
其他设备	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00

### (3) 固定资产处置

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

## 16、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 18、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率（%）	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	0.00	合同规定与法律规定孰低的原则
软件	5 年	年限平均法	0.00	行业情况及企业历史经验
专有技术	5-10 年	年限平均法	0.00	合同规定与法律规定孰低的原则
商标	20 年	年限平均法	0.00	市场销售及行业规律

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### 1) 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

耗用材料主要指直接投入研发活动的相关材料，从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬，燃料及动力主要指直接投入研发活动的水、电、天然气和煤，相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的固定资产或无形资产的折旧或摊销，其他相关支出主要指企业除上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用支出。

#### 2) 内部研究开发支出会计政策

### ①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### ②开发阶段支出资本化的具体条件

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：

- a、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；
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c、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；
- d、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；
- e、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。

## 19、长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 21、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### 1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### 2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 23、股份支付

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

### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## 24、收入

### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## (2) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

公司主要销售小家电产品，属于在某一时点履行的履约义务。

### 1) 电商平台模式

根据合同约定的对账时间，收到电商平台的确认清单核对无误后确认收入。

### 2) 经销模式

公司在货物已经发出并经客户签收确认或者交付给客户指定的物流公司后确认收入。

### 3) 出口模式

公司主要采用 FOB（离岸价格）销售方式，在货物已经发出并报关，在装运港口装运并取得已装船的提单或货运运单时确认收入。

### 4) 线上自营模式

消费者已确认收货或者 7 天无理由退货期满后系统默认收货确认收入。

## 25、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

## 26、政府补助

### (1)类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### (2)确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### (3)会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 28、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### 1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本节财务报告“五、19、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## 3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

## 4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### 1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款

额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本节财务报告“五、10、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本节财务报告“五、10、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 29、回购本公司股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（不含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出（不含交易费用）转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

财政部于 2023 年 10 月 25 日颁布了企业会计准则解释第 17 号（财会[2023]21 号），对“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”等内容进行了规范。根据上述会计准则解释，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。

企业会计准则解释第 17 号（财会[2023]21 号）自 2024 年 1 月 1 日起施行。

本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情形。

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
消费税	按应税销售收入计缴	4%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东新宝电器股份有限公司*1	15%
广东威林工程塑料股份有限公司*2	15%
广东凯恒电机有限公司*3	15%
佛山市顺德区庆菱科技有限公司	25%
龙图企业有限公司*4	16.50%
广东东菱电器有限公司	25%
滁州东菱电器有限公司	25%
佛山市顺德区东菱智慧电器科技有限公司	25%
广东百胜图科技有限公司	25%
广东力升电器有限公司*5	20%
广东摩飞科技有限公司	25%
伟创亚洲有限公司(GREAT CONCEPT ASIA LIMITED)*4	16.50%
广州市友创五金制品有限公司*5	20%
佳展企业有限公司(GOOD CHEER ENTERPRISE LIMITED)*4	16.50%
广东歌岚电器有限公司*5	20%
广东鸣盏电器有限公司	25%
广东创如科技有限公司*5	20%
佛山市佳易科技有限公司*5 <sup>1</sup>	20%
LAICA BRAND HOUSE LIMITED*4	16.50%
广东极众电器有限公司*5	20%
广东玩加科技有限公司*5	20%
佛山市顺德区东菱新荟科技有限公司	25%
广东凯琴电器有限公司*5	20%
广东千好科技有限公司*5	20%
广东朗凡电器有限公司*5	20%

纳税主体名称	所得税税率
广东灵锋科技有限公司*5	20%
佛山市千羲科技有限公司	25%
广东谷新科技有限公司*5	20%
广东新加电器有限公司*5	20%
佛山市塑恒科技有限公司*5	20%
广东摩飞电器有限公司*5	20%
佛山市新众人力资源管理有限公司*5	20%
广东福达科技有限公司	25%
广东一嘉精密注塑有限公司*5	20%
昆山威林工程塑料有限公司	25%
滁州威林新材料有限公司*5	20%
新宝集采材料供应（佛山）有限公司*5	20%
广东福阔科技有限公司*5	20%
广西美颐科技有限公司*5	20%
摩飞消费电器公司	25%
佛山市丰逸电器有限公司*5	20%
广东佳易电器有限公司*5	20%
旭生实业有限公司 XUSHENG ENTERPRISE LIMITED*4	16.50%
恒发实业有限公司 EVER WEALTHY INDUSTRIAL LIMITED*4	16.50%
益达置业有限公司 WELL STEP PROPERITES LIMITED*4	16.50%
长旺贸易有限公司 FAR SUCCESS TRADING LIMITED*4	16.50%
恒城贸易有限公司 FOREVER CITY TRADING LIMITED*4	16.50%
勇资有限公司 HEROIC SUPPORT LIMITED*4	16.50%
益峰贸易有限公司 GOOD SUMMIT TRADING LIMITED*4	16.50%
名巧有限公司 BRAND SKILLFUL LIMITED*4	16.50%
佛山市凯潮工业自动化设备有限公司*5	20%
印尼和声东菱有限公司 PT SELARAS DONLIM INDONESIA	22%
印尼东菱科技有限公司 PT DONLIM TECHNOLOGY INDONESIA	22%

注：1 佛山市怡莱生活电器有限公司于 2024 年 5 月更名为佛山市佳易科技有限公司。

## 2、税收优惠

\*1：公司于 2020 年 12 月 9 日取得的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044012523）证书有效期三年。公司 2023 年顺利通过了高新技术企业重新认定，发证日期：2023 年 12 月 28 日，证书编号：GR202344008051。根据相关规定，经认定的高新技术企业自颁发证书之日所在年度起三年内，享受高新技术企业的相关税收优惠政策，即 2023 年至 2025 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

\*2：威林股份于 2018 年 11 月 28 日取得的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201844008289），有效期三年，2021 年顺利通过了高新技术企业重新认定，发证日期：2021 年 12 月 20 日，证书编号：GR202144008100。根据相关规定，经认定的高新技术企业自颁发证书之日所在年度起三年内，享受高新技术企业的相关税收优惠政策，即 2021 年至

2023 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。威林股份 2024 年暂按 15% 的税率计缴企业所得税，高新技术企业资格重新认定正在办理中。

\*3: 凯恒电机于 2018 年 11 月 28 日取得的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201844004732），有效期三年，2021 年顺利通过了高新技术企业重新认定，发证日期：2021 年 12 月 20 日，证书编号：GR202144005501。根据相关规定，经认定的高新技术企业自颁发证书之日所在年度起三年内，享受高新技术企业的相关税收优惠政策，即 2021 年至 2023 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。凯恒电机 2024 年暂按 15% 的税率计缴企业所得税，高新技术企业资格重新认定正在办理中。

\*4: 根据中华人民共和国香港特别行政区《税务条例》及中华人民共和国香港特别行政区政府规定，香港子公司 2024 年执行 16.50% 的利得税税率（法团：不超过 200 万港元的应评税利润税率为 8.25%；应评税利润中超过 200 万港元的部分税率为 16.50%）。

\*5: 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财政部税务总局公告 2023 年第 12 号，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

### 3、其他

公司销售产品增值税税率为 13%。出口销售业务适用“免、抵、退”税收政策，公司报告期内出口产品的退税率为 13%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	320,855.50	295,476.34
银行存款	3,091,376,840.96	3,476,026,863.84
其他货币资金	179,812,174.27	223,006,860.39
合计	3,271,509,870.73	3,699,329,200.57
其中：存放在境外的款项总额	192,012,748.65	239,371,959.08

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	164,730,260.01	194,158,081.72
信用证保证金	14,481,298.66	28,232,658.00
临时监管户	600,615.60	616,120.67
合计	179,812,174.27	223,006,860.39

截至 2024 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 14,481,298.66 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

临时监管户是外汇管理局对企业所有外汇申报收汇之前的临时核查户，企业申报收汇性质之后即可转入结算账户。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,000,000.00	14,653,850.00
合计	28,000,000.00	14,653,850.00

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	113,037,256.47	137,451,432.37
商业承兑票据	43,843,453.94	36,533,055.84
合计	156,880,710.41	173,984,488.21

## (2) 期末公司已质押的应收票据

本期末公司无已质押的应收票据。

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		28,288,276.52
商业承兑票据		5,072,954.07
合计		33,361,230.59

## (4) 本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据情况。

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,351,420,048.33	1,614,367,852.29
1 至 2 年	15,479,859.61	17,435,872.67
2 至 3 年	3,305,068.75	4,470,391.95
3 年以上	1,743,736.99	1,937,272.28
3 至 4 年	1,178,089.62	343,833.78

4至5年	53,634.60	217,390.62
5年以上	512,012.77	1,376,047.88
合计	2,371,948,713.68	1,638,211,389.19

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	965,930.53	0.04%	965,930.53	100.00%		1,171,810.93	0.07%	1,171,810.93	100.00%	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	965,930.53	0.04%	965,930.53	100.00%		1,171,810.93	0.07%	1,171,810.93	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,370,982,783.15	99.96%	66,996,962.45	2.83%	2,303,985,820.70	1,637,039,578.26	99.93%	51,834,713.02	3.17%	1,585,204,865.24
其中：										
逾期比例法	2,370,982,783.15	99.96%	66,996,962.45	2.83%	2,303,985,820.70	1,637,039,578.26	99.93%	51,834,713.02	3.17%	1,585,204,865.24
合计	2,371,948,713.68	100.00%	67,962,892.98		2,303,985,820.70	1,638,211,389.19	100.00%	53,006,523.95		1,585,204,865.24

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东中山顺宇塑料科技有限公司	282,954.75	282,954.75	282,954.75	282,954.75	100.00%	诉讼
佛山市顺德区福瑞生活电器制造有限公司	205,880.40	205,880.40				
佛山市顺德区美弘尔塑料制品有限公司	47,764.56	47,764.56	47,764.56	47,764.56	100.00%	诉讼
广东华领电子科技有限公司	122,427.72	122,427.72	122,427.72	122,427.72	100.00%	诉讼
中山市百邦生活电器有限公司	90,000.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00	100.00%	诉讼
苏宁便利超市（南京）有限公司采购分公司	417,659.46	417,659.46	417,659.46	417,659.46	100.00%	预计回款较难
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	5,124.04	5,124.04	5,124.04	5,124.04	100.00%	预计回款较难
合计	1,171,810.93	1,171,810.93	965,930.53	965,930.53		

按组合计提坏账准备类别名称：逾期比例法

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	2,099,301,311.42	31,288,002.41	1.50%
逾期 1-6 个月	258,817,901.42	25,881,790.15	10.00%
逾期 6 个月-1 年	5,333,282.09	2,666,641.08	50.00%
逾期 1-2 年	1,848,797.02	1,479,037.60	80.00%
逾期 2 年以上	5,681,491.20	5,681,491.21	100.00%
合计	2,370,982,783.15	66,996,962.45	

确定该组合依据的说明：

详见本节财务报告“五、10、金融工具”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	51,834,713.02	16,186,150.16		1,023,900.73		66,996,962.45
按单项计提坏账准备	1,171,810.93			205,880.40		965,930.53
合计	53,006,523.95	16,186,150.16		1,229,781.13		67,962,892.98

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,229,781.13

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	150,942,403.70		150,942,403.70	6.36%	2,503,155.76
第二名	141,992,137.08		141,992,137.08	5.99%	2,678,079.86
第三名	131,265,314.08		131,265,314.08	5.53%	1,983,378.98
第四名	119,804,397.13		119,804,397.13	5.05%	3,277,291.91

第五名	88,765,876.71		88,765,876.71	3.74%	1,331,488.15
合计	632,770,128.70		632,770,128.70	26.67%	11,773,394.66

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	51,934,777.53	157,785,757.59
合计	51,934,777.53	157,785,757.59

### (2) 期末公司已质押的应收款项融资

期末公司无已质押的应收款项融资。

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	100,259,298.55	
合计	100,259,298.55	

### (4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	157,785,757.59	220,045,291.68	325,896,271.74		51,934,777.53	
合计	157,785,757.59	220,045,291.68	325,896,271.74		51,934,777.53	

### (5) 应收款项融资减值准备情况

本期公司无应收款项融资减值准备情况。

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	54,884,845.92	55,885,230.38
合计	54,884,845.92	55,885,230.38

**(1) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	19,118,990.56	17,779,277.27
员工借款	1,398,260.04	4,285,483.63
备用金	6,275,404.80	7,739,528.99
支付宝/亚马逊平台余额	15,462,449.95	15,685,927.70
其他	15,676,038.32	12,800,163.45
合计	57,931,143.67	58,290,381.04

**2) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	44,457,694.17	44,215,645.89
1至2年	1,903,737.82	3,024,797.80
2至3年	3,339,944.29	4,774,931.75
3年以上	8,229,767.39	6,275,005.60
3至4年	2,774,950.00	5,107,934.58
4至5年	4,542,634.58	212,720.00
5年以上	912,182.81	954,351.02
合计	57,931,143.67	58,290,381.04

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	57,931,143.67	100.00%	3,046,297.75	5.26%	54,884,845.92	58,290,381.04	100.00%	2,405,150.66	4.13%	55,885,230.38
其中：										
逾期比例法	57,931,143.67	100.00%	3,046,297.75	5.26%	54,884,845.92	58,290,381.04	100.00%	2,405,150.66	4.13%	55,885,230.38
合计	57,931,143.67	100.00%	3,046,297.75		54,884,845.92	58,290,381.04	100.00%	2,405,150.66		55,885,230.38

按组合计提坏账准备类别名称：逾期比例法

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	50,698,421.72	744,125.82	1.50%
逾期 1-6 个月	5,257,717.63	525,417.61	10.00%
逾期 6 个月-1 年	200,500.00	100,250.00	50.00%
逾期 1-2 年	490,000.00	392,000.00	80.00%
逾期 2 年以上	1,284,504.32	1,284,504.32	100.00%
合计	57,931,143.67	3,046,297.75	

确定该组合依据的说明：

详见本节财务报告“五、10、金融工具。”

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额		2,405,150.66		2,405,150.66
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提		641,147.09		641,147.09
2024 年 6 月 30 日余额		3,046,297.75		3,046,297.75

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,405,150.66	641,147.09				3,046,297.75
合计	2,405,150.66	641,147.09				3,046,297.75

**5) 本期实际核销的其他应收款情况**

本期无实际核销的其他应收款情况。

**6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末 余额
代扣职员餐费	代扣款	7,832,633.35	1 年以内	13.52%	117,489.50
佛山市顺德区勒流街 道土地发展中心	保证金	4,067,208.08	4-5 年	7.02%	61,008.12
代扣保险费	代扣款	2,081,848.97	1 年以内	3.59%	31,227.73
顺德区勒流志伟土建 工程部	保证金	1,000,000.00	2-3 年	1.73%	15,000.00
佛山市顺德区虹峰电 器实业有限公司	押金	627,396.00	1 年以内 80,000, 5 年以上 547,396	1.08%	9,410.94
合计		15,609,086.40		26.94%	234,136.29

**7、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	97,426,822.25	97.95%	102,878,836.25	97.07%
1 至 2 年	1,029,951.33	1.04%	1,962,373.37	1.85%
2 至 3 年	391,945.32	0.39%	382,000.80	0.36%
3 年以上	619,500.57	0.62%	766,745.06	0.72%
合计	99,468,219.47		105,989,955.48	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本报告期无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	9,064,682.80	9.11%
第二名	6,778,094.59	6.81%
第三名	5,148,624.76	5.18%
第四名	2,413,000.00	2.43%
第五名	2,283,533.23	2.30%
合计	25,687,935.38	25.83%

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	499,082,010.71	7,277,207.24	491,804,803.47	423,540,060.28	5,896,200.65	417,643,859.63
在产品	201,968,485.18	3,461,991.14	198,506,494.04	200,668,017.45	5,257,647.77	195,410,369.68
库存商品	1,036,762,949.41	51,571,004.36	985,191,945.05	1,028,750,400.78	41,354,539.29	987,395,861.49
发出商品	227,116,563.90		227,116,563.90	178,587,300.15		178,587,300.15
自制半成品	41,044,558.54	603,845.31	40,440,713.23	32,616,922.37	475,688.82	32,141,233.55
委托加工物资	49,578,611.29	103,006.69	49,475,604.60	41,727,062.97	110,633.28	41,616,429.69
合计	2,055,553,179.03	63,017,054.74	1,992,536,124.29	1,905,889,764.00	53,094,709.81	1,852,795,054.19

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,896,200.65	1,381,006.59				7,277,207.24
在产品	5,257,647.77			1,795,656.63		3,461,991.14
库存商品	41,354,539.29	10,216,465.07				51,571,004.36
自制半成品	475,688.82	128,156.49				603,845.31
委托加工物资	110,633.28			7,626.59		103,006.69
合计	53,094,709.81	11,725,628.15		1,803,283.22		63,017,054.74

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额未含有借款费用资本化金额。

## (4) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金、待认证抵扣税金、留抵税金	225,023,970.79	215,619,877.11
合计	225,023,970.79	215,619,877.11

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
广东凯华电器股份有限公司	64,799,379.15				2,774,891.92						67,574,271.07	
佛山市顺德区凯宝纸品有限公司	19,417,370.33				7,421.59						19,424,791.92	
小计	84,216,749.48				2,782,313.51						86,999,062.99	
合计	84,216,749.48				2,782,313.51						86,999,062.99	

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	18,318,836.37	18,318,836.37
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	18,318,836.37	18,318,836.37
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	6,018,884.52	6,018,884.52
2.本期增加金额	410,512.50	410,512.50
(1) 计提或摊销	410,512.50	410,512.50
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	6,429,397.02	6,429,397.02
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	11,889,439.35	11,889,439.35
2.期初账面价值	12,299,951.85	12,299,951.85

### (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

本期无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,772,301,317.77	3,763,989,328.81
合计	3,772,301,317.77	3,763,989,328.81

## (1) 固定资产情况

位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	模具设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	3,058,030,679.25	1,560,102,432.32	179,500,756.28	45,191,422.54	704,529,288.06	452,115,458.91	5,999,470,037.36
2.本期增加金额	78,613,550.48	73,953,587.94	19,108,793.98	2,749,039.59	91,914,299.87	17,825,425.37	284,164,697.23
(1) 购置		73,196,864.11	18,892,756.25	2,749,039.59	91,914,299.87	12,799,959.32	199,552,919.14
(2) 在建工程转入	78,613,550.48	756,723.83	216,037.73			5,025,466.05	84,611,778.09
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	4,065,670.85	24,394,938.98	3,503,945.36	2,838,698.36	52,272,732.27	2,595,843.48	89,671,829.30
(1) 处置或报废		24,394,938.98	3,503,945.36	2,838,698.36	52,272,732.27	2,595,843.48	85,606,158.45
(2) 其他	4,065,670.85						4,065,670.85
4.期末余额	3,132,578,558.88	1,609,661,081.28	195,105,604.90	45,101,763.77	744,170,855.66	467,345,040.80	6,193,962,905.29
二、累计折旧							
1.期初余额	686,614,834.67	721,390,853.55	106,990,261.81	26,290,524.69	407,025,269.74	286,694,729.78	2,235,006,474.24
2.本期增加金额	71,644,077.66	65,461,406.65	10,094,047.35	1,570,434.00	92,155,390.60	17,011,716.88	257,937,073.14
(1) 计提	71,644,077.66	65,461,406.65	10,094,047.35	1,570,434.00	92,155,390.60	17,011,716.88	257,937,073.14
3.本期减少金额	1,798,356.90	11,850,326.05	2,716,551.35	2,554,828.52	50,930,473.21	1,903,480.54	71,754,016.57
(1) 处置或报废		11,850,326.05	2,716,551.35	2,554,828.52	50,930,473.21	1,903,480.54	69,955,659.67

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	模具设备	其他设备	合计
(2) 其他	1,798,356.90						1,798,356.90
4.期末余额	756,460,555.43	775,001,934.15	114,367,757.81	25,306,130.17	448,250,187.13	301,802,966.12	2,421,189,530.81
三、减值准备							
1.期初余额		248,957.68	27,365.41			197,911.22	474,234.31
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额		287.00	1,890.60				2,177.60
(1) 处置或报废		287.00	1,890.60				2,177.60
4.期末余额		248,670.68	25,474.81			197,911.22	472,056.71
四、账面价值							
1.期末账面价值	2,376,118,003.45	834,410,476.45	80,712,372.28	19,795,633.60	295,920,668.53	165,344,163.46	3,772,301,317.77
2.期初账面价值	2,371,415,844.58	838,462,621.09	72,483,129.06	18,900,897.85	297,504,018.32	165,222,817.91	3,763,989,328.81

(2) 暂时闲置的固定资产情况

期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,919,136.89
合计	2,919,136.89

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
佛山市顺德区勒流镇勒流居委会龙升工业区（饭堂及宿舍）	116,800.00	该房产属于顺德区“三旧改造”项目，产权正在办理中；建筑面积为 22,670.00 平方米。
佛山市顺德区勒流街道办事处新城社区居民委员会龙洲路南侧（6-7 号、8-9 号车间、10-12 号车间）、D13 栋（凯琴 D25 项目工程）	159,545,427.31	此厂房正在验收，产权证书正在办理中，且报建手续齐全，建筑面积为 240,837.18 平方米。
合计	159,662,227.31	

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	490,997,514.77	359,068,874.16
合计	490,997,514.77	359,068,874.16

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5-1 号地块新厂区 3 号装配车间（原“新宝 C13 工厂建设项目”）	45,836,010.18		45,836,010.18	25,009,782.80		25,009,782.80
综合工程	15,234,413.96		15,234,413.96	29,468,886.45		29,468,886.45
绿色智能家电工厂（原“上涌 142 亩地块工程”）	71,148,736.00		71,148,736.00	38,950,457.95		38,950,457.95
品牌营销中心及创意小家电建设项目	30,460,843.00		30,460,843.00	3,482,709.03		3,482,709.03
滁州东菱二期扩产基地建设项目（一期）	37,301,558.35		37,301,558.35	35,271,817.10		35,271,817.10
滁州东菱二期扩产基地建设项目（二期）	186,497,897.12		186,497,897.12	163,436,052.22		163,436,052.22
滁州东菱综合工程	1,189,307.57		1,189,307.57	1,796,925.23		1,796,925.23
庆菱厂区智慧园 C 区工程	16,629,008.90		16,629,008.90	9,467,784.88		9,467,784.88
滁州威林厂房一楼室内土建工程	1,431,106.20		1,431,106.20	1,431,106.20		1,431,106.20
印尼东菱科技有限公司三宝垄 JIPS 园区厂房工程（一期）	63,180,633.50		63,180,633.50			
东菱智慧智能物流系统	22,087,999.99		22,087,999.99			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杏坛 330 亩综合工程				50,155,447.96		50,155,447.96
杏坛学邻里招募中心装修工程				58,437.15		58,437.15
在建工程中转(固定资产原值增加)				539,467.19		539,467.19
合计	490,997,514.77		490,997,514.77	359,068,874.16		359,068,874.16

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程进度	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率	资金来源
滁州东菱二期扩产基地建设项目（一期）	260,000,000.00	35,271,817.10	2,287,041.76	257,300.51		37,301,558.35	78.83%	78.83%				自有资金
滁州东菱二期扩产基地建设项目（二期）	280,000,000.00	163,436,052.22	23,061,844.90			186,497,897.12	66.61%	66.61%				自有资金
杏坛 330 亩综合工程	1,000,000,000.00	50,155,447.96	18,499,883.53	67,451,302.79	1,204,028.70		100.00%	100.00%				自有资金
品牌营销中心及创意 小家电建设项目	579,000,000.00	3,482,709.03	26,978,133.97			30,460,843.00	5.26%	5.26%				募集资金
绿色智能家电工厂 （原“上涌 142 亩地 块工程”）	761,000,000.00	38,950,457.95	32,198,278.05			71,148,736.00	9.35%	9.35%				自有资金
印尼东菱科技有限公 司三宝垄 JIPS 园区 厂房工程（一期）	270,000,000.00		63,180,633.50			63,180,633.50	23.40%	23.40%				自有资金
其他		67,772,389.90	62,150,029.77	16,903,174.79	10,611,398.08	102,407,846.80						
合计		359,068,874.16	228,355,845.48	84,611,778.09	11,815,426.78	490,997,514.77						

**(3) 在建工程的减值测试情况**

□适用 □不适用

**14、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1.期初余额	49,198,828.27	49,198,828.27
2.本期增加金额	11,773,857.00	11,773,857.00
(1) 新增租赁	11,773,857.00	11,773,857.00
3.本期减少金额	13,038,622.61	13,038,622.61
(1) 租赁合同到期或提前终止	13,038,622.61	13,038,622.61
4.期末余额	47,934,062.66	47,934,062.66
<b>二、累计折旧</b>		
1.期初余额	17,848,248.87	17,848,248.87
2.本期增加金额	11,528,462.51	11,528,462.51
(1) 计提	11,528,462.51	11,528,462.51
3.本期减少金额	6,227,588.45	6,227,588.45
(1) 租赁合同到期或提前终止	6,227,588.45	6,227,588.45
4.期末余额	23,149,122.93	23,149,122.93
<b>三、减值准备</b>		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1.期末账面价值	24,784,939.73	24,784,939.73
2.期初账面价值	31,350,579.40	31,350,579.40

**15、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	软件	专有技术	商标	合计
一、账面原值					
1.期初余额	737,144,868.88	147,541,417.29	8,085,358.97	1,338,270,424.66	2,231,042,069.80
2.本期增加金额		4,320,123.89			4,320,123.89
(1) 购置		4,320,123.89			4,320,123.89
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		33,890.58	367,920.00		401,810.58
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分		33,890.58	367,920.00		401,810.58
4.期末余额	737,144,868.88	151,827,650.60	7,717,438.97	1,338,270,424.66	2,234,960,383.11
二、累计摊销					
1.期初余额	120,867,256.28	87,895,338.26	2,786,380.96	35,156,286.43	246,705,261.93
2.本期增加金额	7,484,096.22	6,619,940.04	375,188.74	33,456,760.48	47,935,985.48
(1) 计提	7,484,096.22	6,619,940.04	375,188.74	33,456,760.48	47,935,985.48
3.本期减少金额			177,613.80		177,613.80
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分			177,613.80		177,613.80
4.期末余额	128,351,352.50	94,515,278.30	2,983,955.90	68,613,046.91	294,463,633.61
三、减值准备					
1.期初余额	99,979.37				99,979.37
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	99,979.37				99,979.37
四、账面价值					
1.期末账面价值	608,693,537.01	57,312,372.30	4,733,483.07	1,269,657,377.75	1,940,396,770.13
2.期初账面价值	616,177,633.23	59,646,079.03	5,298,978.01	1,303,114,138.23	1,984,236,828.50

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## (3) 具有重要影响的单项知识产权

单位：元

内容	账面价值	剩余摊销期限（月）
MorphyRichards 商标权（中国境内）	1,027,327,773.27	230
MorphyRichards 商标权（英国、爱尔兰、新西兰和澳大利亚等部分境外地区）	242,329,604.48	218
合计	1,269,657,377.75	

**(4) 所有权或使用权受到限制的知识产权情况**

本期无所有权或使用权受到限制的知识产权。

**16、商誉****(1) 商誉账面原值**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
印尼和声东菱	27,992,445.73			27,992,445.73
合计	27,992,445.73			27,992,445.73

**(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
印尼和声东菱	主营业务经营性资产形成的资产组，包括固定资产、无形资产等长期资产	印尼和声东菱	是

**(3) 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
印尼和声东菱	82,520,096.98	498,190,473.92		5年	收入增长率：0%-5%； 利润率：6.93%-7.61%； 折现率：13.74%； 关键参数的确定依据： ①收入增长率、利润率：根据该公司以前年度业绩、管理层对未来经营的预测、研发产品上市预期、行业平均水平； ②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前加权平均资本成本。	收入增长率：0%； 利润率：7.61%； 折现率：13.74%。	公司稳定经营，收入增长率、利润率、折现率与预测期最后一年一致
合计	82,520,096.98	498,190,473.92					

**17、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
改建及维修费等	81,482,713.15	24,698,492.75	19,128,289.73		87,052,916.17
合计	81,482,713.15	24,698,492.75	19,128,289.73		87,052,916.17

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
坏账准备	71,009,190.74	12,940,604.79	55,331,321.67	9,786,513.67
存货跌价准备	63,017,054.77	11,978,716.21	53,094,709.81	10,068,936.86
无形资产减值准备	59,013.00	8,851.95	60,095.82	9,014.37
固定资产减值准备				
利润亏损	220,590,738.11	45,173,833.30	206,829,668.77	42,485,495.73
内部交易未实现销售利润	31,779,019.66	4,766,852.95	29,383,679.13	4,407,551.87
交易性金融负债(公允价值与账面差异)	16,926,327.19	2,626,652.45	33,724,100.00	5,200,865.00
递延收益	48,118,188.89	7,217,728.33	42,000,000.00	6,300,000.00
计提认证测试费			7,751,670.34	1,492,753.25
计提返利扣款	32,438,565.35	8,109,641.34	52,544,757.75	10,590,605.49
销售费用	32,463,117.19	6,498,766.10	48,487,685.76	10,601,887.18
计提股份支付			20,682,850.02	3,102,427.50
租赁负债	26,441,262.98	3,966,189.45	33,860,100.17	5,422,073.77
辞退福利	678,797.48	161,254.41	732,974.64	161,254.42
合计	543,521,275.36	103,449,091.28	584,483,613.88	109,629,379.11

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
土地使用权摊销	392,614.68	58,892.20	394,092.56	59,113.88
交易性金融资产(公允价值与账面差异)			14,653,850.00	2,240,892.50
固定资产折旧	17,376,414.69	2,606,462.20	21,824,726.06	3,505,915.70
使用权资产	23,057,757.65	3,458,663.65	31,350,579.40	4,992,056.37
合计	40,826,787.02	6,124,018.05	68,223,248.02	10,797,978.45

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付无形资产	31,149,631.82		31,149,631.82	8,330,949.32		8,330,949.32
预付设备款	93,416,343.16		93,416,343.16	66,342,628.45		66,342,628.45
预付工程款	13,367,673.42		13,367,673.42	30,439,982.68		30,439,982.68
合计	137,933,648.40		137,933,648.40	105,113,560.45		105,113,560.45

## 20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	489,990,378.22	194,213,497.97	抵押	抵押	488,683,599.69	204,086,975.28	抵押	抵押
无形资产	144,251,606.88	89,129,759.04	抵押	抵押	144,251,606.88	90,729,301.98	抵押	抵押
货币资金--其他货币资金	179,211,558.67	179,211,558.67	保证金	保证金	222,390,739.72	222,390,739.72	保证金	保证金
货币资金--其他货币资金	600,615.60	600,615.60	临时监管户	临时监管户	616,120.67	616,120.67	临时监管户	临时监管户
合计	814,054,159.37	463,155,431.28			855,942,066.96	517,823,137.65		

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	502,648,400.00	309,500,000.00
未终止确认的已贴现未到期的票据或信用证	15,186,295.05	5,909,553.23
短期借款利息	2,776,599.09	2,913,727.75
合计	520,611,294.14	318,323,280.98

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期无已逾期未偿还的短期借款。

## 22、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	16,926,327.19	33,724,100.00
合计	16,926,327.19	33,724,100.00

## 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	776,230,791.30	912,284,278.74
商业承兑汇票	2,388,965,698.95	2,039,239,885.49
合计	3,165,196,490.25	2,951,524,164.23

## 24、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,454,435,174.49	1,346,644,334.78
1—2年（含2年）	4,241,704.72	11,960,404.38
2—3年（含3年）	4,186,651.12	4,386,528.53
3年以上	4,853,284.74	6,267,124.37
合计	1,467,716,815.07	1,369,258,392.06

### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

期末无账龄超过一年或逾期的重要应付账款。

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	276,900,664.40	
其他应付款	404,419,952.03	415,522,893.84
合计	681,320,616.43	415,522,893.84

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	381,238,550.19	391,270,126.72
饭堂经费	15,654,744.35	8,871,385.21
其他	7,526,657.49	15,381,381.91
合计	404,419,952.03	415,522,893.84

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

期末无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项。

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	222,909,687.36	252,248,730.24
合计	222,909,687.36	252,248,730.24

账龄超过 1 年的重要合同负债

本期无账龄超过一年的重要合同负债。

## 27、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	562,237,474.65	1,335,440,319.51	1,564,458,710.67	333,219,083.49
二、离职后福利-设定提存计划		72,160,194.98	72,160,194.98	
三、辞退福利		4,849,141.05	4,849,141.05	
合计	562,237,474.65	1,412,449,655.54	1,641,468,046.70	333,219,083.49

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	562,201,249.65	1,236,935,802.59	1,465,984,353.75	333,152,698.49
2、职工福利费		65,623,726.81	65,623,726.81	
3、社会保险费		27,667,693.17	27,667,693.17	
其中：医疗保险费		24,661,484.05	24,661,484.05	
工伤保险费		2,749,811.37	2,749,811.37	
生育保险费		256,397.75	256,397.75	
4、住房公积金	36,225.00	882,387.40	852,227.40	66,385.00
5、工会经费和职工教育经费		4,330,709.54	4,330,709.54	
合计	562,237,474.65	1,335,440,319.51	1,564,458,710.67	333,219,083.49

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		70,136,988.49	70,136,988.49	

2、失业保险费		2,023,206.49	2,023,206.49	
合计		72,160,194.98	72,160,194.98	

## 28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,029,236.61	24,840,323.29
企业所得税	88,461,382.94	95,793,244.43
个人所得税	2,589,501.24	5,104,809.64
城市维护建设税	4,161,474.98	987,994.43
堤围费	43,856.10	31,788.45
印花税	2,581,356.96	2,507,421.90
房产税	12,553,627.86	22,448,765.90
教育费附加	2,972,772.50	709,927.86
土地使用税	2,456,191.02	3,746,541.47
环保税	22,830.34	18,804.64
城市生活垃圾处理费	3,154.00	3,198.98
合计	137,875,384.55	156,192,820.99

## 29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	30,000,000.00	381,000,000.00
一年内到期的租赁负债	12,500,204.87	15,902,210.48
一年内到期支付的长期借款利息	175,004.87	312,444.46
合计	42,675,209.74	397,214,654.94

## 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	37,779,010.36	28,858,780.32
未终止确认的已背书未到期的票据	13,101,981.47	35,300,082.50
合计	50,880,991.83	64,158,862.82

## 31、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	148,500,000.00	108,500,000.00
信用借款	180,000,000.00	
抵押借款	59,268.97	
长期借款利息	37,500.00	8,604.16
合计	328,596,768.97	108,508,604.16

### 32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	16,804,188.32	18,992,982.63
未确认融资费用	-818,831.18	-1,035,092.94
合计	15,985,357.14	17,957,889.69

### 33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证金	10,204,032.43		主要是本期增加计提产品质量保证金。
合计	10,204,032.43		

### 34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	42,000,000.00	9,972,200.00	3,854,011.11	48,118,188.89	
合计	42,000,000.00	9,972,200.00	3,854,011.11	48,118,188.89	

### 35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	821,880,580.00				-3,734,800.00 <sup>1</sup>	-3,734,800.00	818,145,780.00

注：1 公司于 2024 年 4 月 26 日召开的第七届董事会第二次会议及 2024 年 5 月 20 日召开的 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销的议案》及《关于减少公司注册资本并修订<公司章程>的议案》，同意公司对 2021 年回购的股份中剩余未使用的 3,734,800 股的用途，由原方案“回购的股份将全部用于实施公司股权激励计划及/或员工持股计划”变更为“用于注销并减少公司注册资本”，并于 2024 年 5 月 22 日完成上述 3,734,800 股回购股份的相关注销手续。

### 36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,870,396,669.20		79,853,118.98	1,790,543,550.22
其他资本公积	71,107,125.51	20,682,850.02		91,789,975.53
合计	1,941,503,794.71	20,682,850.02	79,853,118.98	1,882,333,525.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、公司于 2024 年 5 月 22 日完成 3,734,800 股回购股份库存股的相关注销手续，导致资本溢价（股本溢价）本期减少 78,199,488.92 元；本期购买子公司少数股东股权导致资本溢价（股本溢价）本期减少 1,653,630.06 元，合计减少 79,853,118.98 元。

2、公司 2022 年员工持股计划股份支付计提导致其他资本公积本期增加 20,682,850.02 元。

### 37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	81,934,288.92		81,934,288.92	
合计	81,934,288.92		81,934,288.92	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2024 年 5 月 22 日完成 3,734,800 股回购股份库存股的相关注销手续。

### 38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	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	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益	12,240,891.58	-2,220,046.92				-2,220,046.92	10,020,844.66
其中：外币财务报表折算差额	12,240,891.58	-2,220,046.92				-2,220,046.92	10,020,844.66
其他综合收益合计	12,240,891.58	-2,220,046.92				-2,220,046.92	10,020,844.66

### 39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	464,365,394.99			464,365,394.99
任意盈余公积	5,093,330.67			5,093,330.67
合计	469,458,725.66			469,458,725.66

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》第二百一十条规定，公司分配当年税后利润时，应当提取利润的百分之十列入公司法定公积金，公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。公司的法定盈余公积已超过公司总股本的 50%，公司从 2021 年度开始不再计提盈余公积，以后根据具体情况再恢复计提。

#### 40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,425,171,792.39	3,777,228,684.00
调整后期初未分配利润	4,425,171,792.39	3,777,228,684.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	442,017,651.07	394,821,435.78
应付普通股股利	327,258,312.00	329,197,192.00
期末未分配利润	4,539,931,131.46	3,842,852,927.78

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,609,727,450.32	5,979,096,684.84	6,227,977,669.94	4,866,340,162.70
其他业务	113,055,615.50	63,169,450.95	126,736,755.62	84,907,824.22
合计	7,722,783,065.82	6,042,266,135.79	6,354,714,425.56	4,951,247,986.92

营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	7,722,783,065.82	6,354,714,425.56
合计	7,722,783,065.82	6,354,714,425.56

本期客户合同产生的收入情况如下：

单位：元

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品分类：				
厨房电器	5,352,757,719.33	4,122,349,668.85	4,456,246,331.28	3,410,109,675.84
家居电器	1,300,190,965.75	1,057,448,574.07	925,439,744.78	764,990,772.81
其他产品	956,778,765.24	799,298,441.92	846,291,593.88	691,239,714.05
其他业务	113,055,615.50	63,169,450.95	126,736,755.62	84,907,824.22
合计	7,722,783,065.82	6,042,266,135.79	6,354,714,425.56	4,951,247,986.92

与履约义务相关的信息：

公司主要销售小家电产品，属于在某一时刻履行的履约义务，履约义务通常在产品交付即视作达成：内销以公司根据合同约定将产品交付给购货方作为履约义务的达成；外销采用 FOB 国内港口结算方式，产品出库并办理报关出口手续后确认销售收入，根据出口货物报关单（出口退税专用）上注明的出口日期作为履约义务的达成。付款期限按合同约定执行。

重大合同变更或重大交易价格调整

本期无重大合同变更或重大交易价格调整。

## 42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	22,441,188.63	15,269,192.95
教育费附加	9,375,329.58	6,541,863.41
房产税	14,069,753.36	13,741,907.10
土地使用税	3,495,436.18	3,461,573.49
印花税	5,148,967.20	5,486,218.01
地方教育费附加	6,681,098.04	4,360,310.28
车船税	3,179.28	2,808.80
环保税	42,993.94	40,175.07
合计	61,257,946.21	48,904,049.11

## 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、保险	295,357,669.85	251,172,631.10
折旧、摊销费	29,325,265.95	32,050,015.78
工会经费	3,605,331.33	2,659,693.06
差旅、招待费	13,748,398.66	10,050,410.36
水电费	8,336,109.43	4,076,517.60

项目	本期发生额	上期发生额
顾问咨询费/劳务费	21,886,252.50	9,655,657.51
设施维修维护费	20,304,436.42	21,433,186.60
环保费	5,615,234.39	5,645,002.09
其他	19,686,930.02	25,939,376.91
合计	417,865,628.55	362,682,491.01

#### 44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	111,503,425.38	98,495,493.25
广告/宣传费	92,328,175.67	91,307,559.70
业务费	18,866,209.63	15,700,769.64
产品售后维护费	6,887,164.11	7,979,697.72
保险费	17,422,213.57	13,473,070.83
其他	37,453,712.48	22,945,247.99
合计	284,460,900.84	249,901,839.13

#### 45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	64,406,105.34	55,475,653.44
人员人工费用	175,557,482.59	153,411,607.90
折旧费用	9,027,996.94	11,300,969.72
装备调试费用与试验费用	24,637,356.52	27,486,366.37
其他费用	14,591,515.38	6,727,523.77
合计	288,220,456.77	254,402,121.20

#### 46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	43,906,528.12	34,235,136.38
其中：租赁负债利息费用	715,233.96	527,018.62
减：利息收入	36,778,278.72	68,817,735.49
汇兑损益	-72,139,692.53	-83,357,551.02
其他	8,928,492.57	11,511,197.86
合计	-56,082,950.56	-106,428,952.27

**47、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,184,183.29	18,687,228.32
进项税加计抵减	14,022,167.76	
代扣个人所得税手续费	2,865,935.00	2,272,329.01
其他	9,808.88	10,944.17
合计	21,082,094.93	20,970,501.50

**48、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产/负债	2,143,922.81	-45,221,900.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,143,922.81	-45,221,900.00
合计	2,143,922.81	-45,221,900.00

**49、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,782,313.51	-4,807,228.48
处置交易性金融资产取得的投资收益	-82,926,900.00	-40,775,258.24
合计	-80,144,586.49	-45,582,486.72

**50、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-16,309,829.37	5,683,158.80
其他应收款坏账损失	-626,639.96	362,835.65
合计	-16,936,469.33	6,045,994.45

**51、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,904,149.41	-11,457,618.82
合计	-9,904,149.41	-11,457,618.82

**52、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产的利得（损失以“-”填列）	44,866.69	9,435,253.18
合计	44,866.69	9,435,253.18

**53、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	167,427.77	414,172.00	167,427.77
政府补助	7,152.00	35,131.80	7,152.00
其他	10,249,086.43	9,483,851.24	10,249,086.43
合计	10,423,666.20	9,933,155.04	10,423,666.20

**54、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	697,300.00	2,020,000.00	697,300.00
非流动资产毁损报废损失	2,418,586.88	2,049,052.37	2,418,586.88
存货报废支出	2,116,943.04	600,053.24	2,116,943.04
其他	3,226,402.33	957,910.52	3,226,402.33
合计	8,459,232.25	5,627,016.13	8,459,232.25

**55、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	128,895,960.93	114,268,668.30
递延所得税费用	1,339,203.22	-2,395,495.11
合计	130,235,164.15	111,873,173.19

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	603,045,061.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	90,456,759.21
子公司适用不同税率的影响	38,267,808.78

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	1,069,091.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	858,851.23
归属于合营企业和联营企业的损益	-417,347.03
所得税费用	130,235,164.15

## 56、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,815,330.56	28,510,633.30
利息收入	29,955,821.79	68,817,735.50
往来款	28,823,211.96	10,765,834.06
其他	6,080,044.15	2,592,680.93
合计	77,674,408.46	110,686,883.79

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	130,378,095.45	126,180,042.15
管理费用	125,947,947.23	102,818,990.67
财务费用	8,928,492.57	11,534,167.49
往来款	21,092,177.06	27,542,302.94
其他	6,035,148.16	4,174,437.03
合计	292,381,860.47	272,249,940.28

### (2) 与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇合约、期权合约到期	80,570,828.64	42,229,350.00
合计	80,570,828.64	42,229,350.00

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现收款额	76,091,995.89	26,746,337.57

合计	76,091,995.89	26,746,337.57
----	---------------	---------------

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付长期租赁的租赁费	8,707,449.14	17,114,970.90
合计	8,707,449.14	17,114,970.90

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	318,323,280.98	502,376,700.00	22,784,303.00	316,963,436.61	5,909,553.23	520,611,294.14
其他应付款-应付股利			391,458,312.00	114,557,647.60		276,900,664.40
租赁负债	33,860,100.17		10,241,796.65	8,707,449.14	6,908,885.67	28,485,562.01
长期借款	489,821,048.62	250,000,000.00	4,679,217.68	385,728,492.46		358,771,773.84
合计	842,004,429.77	752,376,700.00	429,163,629.33	825,957,025.81	12,818,438.90	1,184,769,294.39

说明：长期借款、租赁负债期初及期末余额包括一年内到期部分的长期借款及租赁负债。

## 57、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	472,809,897.22	420,627,599.77
加：资产减值准备	9,904,149.41	11,457,618.82
信用减值损失	16,936,469.33	-6,045,994.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	258,347,585.64	234,020,871.10
使用权资产折旧	11,528,462.51	10,078,306.49
无形资产摊销	47,935,985.48	17,791,738.49
长期待摊费用摊销	19,128,289.73	12,435,157.15
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）	-44,866.69	-9,435,253.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,380,033.25	1,608,933.59
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,143,922.81	45,221,900.00
财务费用（收益以“-”号填列）	43,906,528.12	34,317,919.56
投资损失（收益以“-”号填列）	80,144,586.49	45,582,486.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,180,287.83	-3,769,964.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,673,960.40	-408,571.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	-139,741,070.10	-5,088,203.56

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-588,304,077.13	-414,725,772.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-167,509,670.99	265,141.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	54,424,131.23	393,933,913.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,071,038,025.30	3,582,251,754.71
减：现金的期初余额	3,462,184,256.60	4,234,363,541.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-391,146,231.30	-652,111,786.90

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,071,038,025.30	3,462,184,256.60
其中：库存现金	320,855.50	295,476.34
可随时用于支付的银行存款	3,070,717,169.80	3,461,888,780.26
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,071,038,025.30	3,462,184,256.60

## 58、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			678,772,295.42
其中：美元	93,101,169.50	7.1268	663,513,414.79
欧元	56,359.28	7.6617	431,807.90
港币	8,256,801.19	0.91268	7,535,817.31
英镑	729,850.54	9.0430	6,600,038.43
印尼盾	1,560,309,240.56	0.000443	691,216.99
应收账款			1,538,025,610.73
其中：美元	209,746,060.13	7.1268	1,494,818,221.33
欧元	36,552.51	7.6617	280,054.37
港币	5,190,810.73	0.91268	4,737,549.14

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
英镑	3,452,971.32	9.0430	31,225,219.65
印尼盾	15,413,121,580.66	0.000443	6,828,012.86
加拿大元	26,122.62	5.2274	136,553.38
应付账款			152,329,091.95
其中：美元	17,144,952.97	7.1268	122,188,650.83
欧元	1,579,916.92	7.6617	12,104,849.47
英镑	7,800.00	9.0430	70,535.40
港币	4,643,421.90	0.91268	4,237,958.30
印尼盾	30,986,677,090.43	0.000443	13,727,097.95

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 59、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

单位：元

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	715,233.96	527,018.62
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	4,325,200.11	4,407,141.96
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	13,248,909.26	18,934,398.99
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	1,256,632.63	1,237,526.13

其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		
---------------------------	--	--

## 60、每股收益

### 1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	442,017,651.07	394,821,435.78
本公司发行在外普通股的加权平均数	818,145,780.00	822,992,980.00
基本每股收益	0.5403	0.4797
其中：持续经营基本每股收益	0.5403	0.4797
终止经营基本每股收益		

### 2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	442,017,651.07	394,821,435.78
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	818,145,780.00	822,992,980.00
稀释每股收益	0.5403	0.4797
其中：持续经营稀释每股收益	0.5403	0.4797
终止经营稀释每股收益		

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	64,406,105.34	55,475,653.44
人员人工费用	175,557,482.59	153,411,607.90
折旧费用	9,027,996.94	11,300,969.72
装备调试费用与试验费用	24,637,356.52	27,486,366.37
其他费用	14,591,515.38	6,727,523.77
合计	288,220,456.77	254,402,121.20
其中：费用化研发支出	288,220,456.77	254,402,121.20

## 1、符合资本化条件的研发项目

重要的资本化研发项目

本期无重要的资本化研发项目的情况。

## 2、开发支出

单位：元

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	委托开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
拖地机器人项目	10,787,735.72		1,061,320.75		2,122,641.50	9,726,414.97
合计	10,787,735.72		1,061,320.75		2,122,641.50	9,726,414.97

开发支出减值准备

本期无开发支出减值准备。

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

本报告期末发生非统一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

本报告期末发生同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

本报告期末发生反向购买。

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

本期合并范围的减少为处置子公司，具体如下：

公司名称	股权处置方式	完成股权处置时间
LAICA BRAND HOUSE LIMITED	股权转让	2024 年 3 月

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
佛山市顺德区庆菱科技有限公司	10,000 万元	广东佛山	广东佛山	一般项目：金属制品研发；货物进出口；技术进出口；有色金属铸造；模具制造；模具销售；光伏发电设备租赁；太阳能发电技术服务；光伏设备及元器件销售。许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务。	100.00		购买
广东东菱电器有限公司	5,000 万元	广东佛山	广东佛山	一般项目：家用电器制造；日用家电零售；厨具餐具及日用杂品批发；五金产品制造；五金产品批发；塑料制品制造；塑料制品销售；日用陶瓷制品制造；日用木制品制造；日用木制品销售；家居用品制造；家居用品销售；日用品销售；橡胶制品销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；化妆品批发；日用品出租；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；日用电器修理；日用化学产品销售；食品用洗涤剂销售；技术进出口；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：电热食品加工设备生产；食品互联网销售；食品销售。	70.00		设立
广东凯恒电机有限公司	1,428.57 万元	广东佛山	广东佛山	一般项目：电机制造；微特电机及组件制造；电动机制造；发电机及发电机组制造；电机及其控制系统研发；机械电气设备制造；机械电气设备销售；电子元器件零售；技术进出口；货物进出口；进出口代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务。	70.00		设立
滁州东菱电器有限公司	35,000 万元	安徽滁州	安徽滁州	一般项目：家用电器制造；家用电器销售；家用电器零配件销售；家用电器研发；模具制造；模具销售；电子元器件制造；电子元器件批发；货物进出口；技术进出口；进出口代理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：包装装潢印刷品印刷；文件、资料等其他印刷品印刷。	100.00		设立
佛山市顺德区东菱智慧电器科技有限公司	70,000 万元	广东佛山	广东佛山	一般项目：家用电器制造；家用电器销售；环境保护专用设备制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；模具制造；电机制造；电子元器件制造；机械电气设备制造；工程塑料及合成树脂制造；塑料制品制造；有色金属铸造；家用电器研发；专业设计服务；软件开发；信息技术咨询服务；技术进出口；货物进出口；进出口代理；日用化学产品制造；专用化学产品制造（不含危险化学品）；化妆品零售；化妆	100.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
				品批发；个人卫生用品销售；厨具工具及日用杂品批发；食品用洗涤剂销售；日用化学产品销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）。许可项目：电热食品加工设备生产；认证服务；检验检测服务；发电业务、输电业务、供（配）电业务；化妆品生产；食品用洗涤剂生产。			
广东威林工程塑料股份有限公司	3,500 万元	广东佛山	广东佛山	研究、生产、销售：高性能改性塑料、塑料制品、模具；经营和代理上述货物及技术的进出口业务。	91.00		购买
广东百胜图科技有限公司	3,000 万元	广东佛山	广东佛山	研发、生产、销售：电器产品、办公设备、五金制品、塑料制品、陶瓷制品、竹木制品、日用品；食品销售、餐饮服务（凭有效许可证经营）；电器产品、办公设备的租赁、维修及以上产品的相关服务；销售咖啡用具及相关的纪念品；产销：口腔护理类产品、个人护理产品、美容仪器、美容美妆工具、化妆品、护肤品、漱口水及上述产品的模具和零配件、电池；设计、制作、代理、发布广告；货物和技术进出口业务（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；除以上项目外的国内商业、物资供销业。		100.00	购买
广东力升电器有限公司	1,000 万元	广东佛山	广东佛山	一般项目：家用电器制造；家用电器销售；家用电器研发；其他电子器件制造；家用电器零配件销售；日用品销售；日用家电零售；日用电器修理；日用品批发；日用百货销售；日用杂品销售；厨具工具及日用杂品零售；厨具工具及日用杂品批发；日用杂品制造；日用玻璃制品销售；日用陶瓷制品销售；金属工具销售；智能机器人销售；塑料制品制造；塑料制品销售；橡胶制品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；传统香料制品经营；消毒剂销售（不含危险化学品）；气体、液体分离及纯净设备销售；化妆品批发；化妆品零售；个人卫生用品销售；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；食品添加剂销售；食品用洗涤剂销售；模具销售；品牌管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；货物进出口；技术进出口；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第一类医疗设备租赁；第二类医疗器械销售；第二类医疗设备租赁；专业设计服务；认证咨询；母婴用品制造；母婴用品销售；电池销售；五金产品零售；包装材料及制品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；第三类医疗设备租赁。		100.00	购买
广东摩飞科技有限公司	1,800 万元	广东佛山	广东佛山	一般项目：家用电器研发；家用电器销售；日用百货销售；橡胶制品销售；塑料制品销售；金属制品销售；办公设备销售；模具销售；家用电器零配件销售；厨具工具及日用杂品零售；日用品销售；企业管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场营销策划；企业形象策划；广告设计、代理；广告发布；广告制作；品牌管理；食品添加剂销售；食品销售（仅销售预包装食品）；气体、液体分离及纯净	80.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
				设备销售；货物进出口；技术进出口。			
广州市友创五金制品有限公司	50 万元	广东广州	广东广州	金属表面处理及热处理加工；锻件及粉末冶金制品制造	90.00		购买
龙图企业有限公司	1 万港元	中国香港	中国香港	进出口贸易	100.00		设立
伟创亚洲有限公司 (GREAT CONCEPT ASIA LIMITED)	1 万港元	中国香港	中国香港	进出口贸易		100.00	设立
佳展企业有限公司 (GOOD CHEER ENTERPRISE LIMITED)	100 万港元	中国香港	中国香港	进出口贸易		100.00	设立
BARSETTO S.R.L.	1 万欧元	意大利	意大利	进出口贸易		100.00	设立
GOOD CHEER LLC	1,500 美元	美国	美国	进出口贸易		100.00	设立
广东歌岚电器有限公司	1,000 万元	广东佛山	广东佛山	研发、设计、生产、销售：家用电器、智能家居电器、电子产品、水处理设备、模具、美容仪器、个人护理产品、美容医疗器械（凭有效许可证经营）、化妆品、锂离子电池、镍氢电池、镍镉电池、动力电池（用于家电产品、数码产品、移动电源）；生产、销售：塑料制品（不含废旧塑料）、电器零配件；并提供上述产品和技术的进出口业务；美容服务。	100.00		设立
广东鸣盏电器有限公司	1,000 万元	广东佛山	广东佛山	一般项目：家用电器销售；家用电器研发；家用电器制造；家用电器零配件销售；智能家庭消费设备销售；日用电器修理；家用电器安装服务；家具制造；电子产品销售；电池销售；电池制造；塑料制品制造；塑料制品销售；日用玻璃制品制造；日用玻璃制品销售；日用陶瓷制品制造；厨具卫具及日用杂品批发；食品销售（仅销售预包装食品）；日用杂品销售；化妆品批发；个人卫生用品销售；模具制造；模具销售；橡胶制品销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；家居用品制造；家居用品销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；食品用洗涤剂销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；品牌管理；五金产品制造；五金产品批发；日用陶瓷制品销售；信息技术咨询服务。许可项目：生活美容服务。	100.00		设立
佛山市佳易科技有限公司*1	200 万元	广东佛山	广东佛山	一般项目：家用电器研发；家用电器销售；家用电器零配件销售；厨具卫具及日用杂品批发；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；货物进出口。	100.00		设立

子公司名称	注册资 本	主要 经营 地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
					直接	间接	
广东极众电 器有限公司	1,000 万 元	广东 佛山	广东 佛山	研发、设计、生产、销售：电器产品、电器零配件、五金制品、塑料制品（不含废旧塑料）、电子产品、水处理设备、模具、美容仪器、美容医疗器械（凭有效许可证经营）、个人护理产品、化妆品、锂离子电池、镍氢电池、镍镉电池、动力电池（用于家电产品、数码产品、移动电源）；销售：预包装食品（不含冷藏冷冻食品）、凝胶制品、润滑剂、偶合剂、陶瓷制品、玻璃器皿、竹木制品、纸巾等日用品；电器产品的租赁、维修；并提供上述产品和技术的进出口业务；美容服务。	100.00		设立
LAICA BRAND HOUSE LIMITED*2	100 万 港元	中国 香港	中国 香港	进出口贸易		55.00	设立
广东玩加科 技有限公司	500 万 元	广东 佛山	广东 佛山	研发、设计、生产、销售：家用电力器具、智能家居电器、电子产品、家居用品、水容器（水具）产品、口腔护理类产品、美容仪器、美容美妆工具、化妆品（凭有效许可证经营）、护肤品、漱口水及上述产品模具及塑料制品（不含废旧塑料）、零配件、电池；并提供上述货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；商品信息咨询服务；企业运营管理服务。	100.00		设立
佛山市顺德 区东菱新荟 科技有限公 司	1,500 万 美元	广东 佛山	广东 佛山	生产、研发、销售：家用电器产品及电子产品,水处理设备,机械设备,锂离子电池、镍氢电池、镍镉电池、动力电池（用于家电产品、数码产品,移动电源）,模具、电机、电路板零配件、塑料制品（国家限制、禁止类除外）、工程塑料、精密压铸件；从事家用电器产品及电子产品的产品设计、模具设计、嵌入式软件设计、认证测试服务（涉及专项规定管理的,按国家有关规定办理）；经营和代理上述商品和技术的进出口业务。		100.00	设立
广东凯琴电 器有限公司	1,000 万 元	广东 佛山	广东 佛山	研发、设计、生产、销售：家用电器、智能家居产品、电子产品、水处理设备、模具、化妆品、电池；生产、销售：塑料制品（不含废旧塑料）、电器件、玻璃器皿、瓷器类制品；医疗器械的研发、设计、生产、销售（凭有效许可证经营）；食品零售（凭有效许可证经营）；提供上述产品和技术的进出口业务；美容服务。	100.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广东千好科技有限公司	500 万元	广东佛山	广东佛山	研发、生产、销售：家用电器及其零配件，电子产品，照明电器，金属制品（不含金、银），塑料制品，燃气用具，美容仪器，陶瓷制品，家居用品；食品销售（凭有效许可证经营）；电器产品的租赁、维修服务；从事以上产品的进出口业务；企业信息咨询服务、运营管理服务，企业营销策划，公关活动组织策划，设计、制作、发布、代理各类广告。	50.50		购买
广东朗凡电器有限公司	1,000 万元	广东佛山	广东佛山	研发、设计、生产、销售：家用电器、智能家居产品、电子产品、水处理设备、模具、化妆品、电池；生产、销售：塑料制品（不含废旧塑料）、电器配件、玻璃器皿、瓷器类制品；医疗器械的研发、设计、生产、销售（凭有效许可证经营）；食品零售（凭有效许可证经营）；提供上述产品和技术的进出口业务；美容服务。	100.00		设立
广东灵锋科技有限公司	1,000 万元	广东佛山	广东佛山	一般项目：销售代理；市场营销策划；广告制作；日用家电零售；家用电器销售；家用电器零配件销售；日用百货销售；电热食品加工设备销售；家用电器研发；家用电器制造。	100.00		设立
佛山市千羲科技有限公司	100 万元	广东佛山	广东佛山	一般项目：家用电器销售；家用电器零配件销售；家用电器研发；电子产品销售；金属制品销售；塑料制品销售；家居用品销售；日用电器修理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；广告设计、代理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；食品添加剂销售；厨具卫具及日用杂品批发。		50.50	购买
广东创如科技有限公司	1,000 万元	广东佛山	广东佛山	家用电器研发；家用电器制造；家用电器销售；电子专用设备制造；其他电子器件制造；电子产品制造；五金产品研发；五金产品制造；五金产品零售；日用家电零售；日用杂品制造；日用杂品销售；日用品出租；日用电器维修；厨具卫具及日用杂品批发；电力电子元器件销售；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；智能仪器仪表销售；化妆品批发；化妆品零售；母婴用品制造；母婴用品销售；个人卫生用品销售；塑料制品制造；塑料制品销售；家居用品制造；家居用品销售；模具制造；模具销售；专业设计服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；电热食品加工设备生产；技术进出口；货物进出口（不含烟草制品）。	100.00		设立
广东谷新科技有限公司	1,000 万元	广东佛山	广东佛山	研发、设计、生产、销售：家用电器、智能家居产品、电子产品、水处理设备、模具、化妆品、电池、医疗器械（凭有效许可证经营）、塑料制品（不含废旧塑料）、电器配件、玻璃器皿、瓷器类制品；销售；食品（凭有效许可证经营）；从事上述货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；美容服务。	100.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广东新加电器有限公司	500万元	广东佛山	广东佛山	研发、设计、生产、销售：家用电器、智能家居产品、电子产品、水处理设备、模具、化妆品、电池、医疗器械（凭有效许可证经营）、塑料制品（不含废旧塑料）、电器配件、玻璃器皿、瓷器类制品；销售：食品（凭有效许可证经营）；从事上述货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；美容服务。	100.00		设立
佛山市塑恒科技有限公司	100万元	广东佛山	广东佛山	研发、销售：塑料、塑料制品、复合材料、电子零配件、五金家电、化工产品（不含危险化学品及易燃易爆物品）；国内商业、物资供销业；货物或技术进出口。		91.00	设立
广东摩飞电器有限公司	500万元	广东佛山	广东佛山	一般项目：家用电器研发；家用电器销售；日用百货销售；橡胶制品销售；塑料制品销售；金属制品销售；办公设备销售；模具销售；家用电器零配件销售；厨具卫具及日用杂品零售；日用品销售；企业管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场营销策划；企业形象策划；广告设计、代理；广告发布；广告制作；品牌管理；食品添加剂销售；食品销售（仅销售预包装食品）；气体、液体分离及纯净设备销售；货物进出口；技术进出口。		80.00	设立
佛山市新众人力资源管理有限公司	200万元	广东佛山	广东佛山	许可项目：职业中介活动。（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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）。		100.00	设立
广东福达科技有限公司	1,000万元	广东佛山	广东佛山	一般项目：家用电器研发；家用电器销售；日用百货销售；橡胶制品销售；塑料制品销售；金属制品销售；办公设备销售；模具销售；家用电器零配件销售；厨具卫具及日用杂品零售；日用品销售；企业管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场营销策划；企业形象策划；广告设计、代理；广告发布；广告制作；品牌管理；食品添加剂销售；食品销售（仅销售预包装食品）；气体、液体分离及纯净设备销售。	70.00		设立
广东一嘉精密注塑有限公司	500万元	广东佛山	广东佛山	一般项目：塑料制品制造；塑料制品销售；工程塑料及合成树脂销售；模具制造；模具销售；货物进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。		72.80	设立
昆山威林工程塑料有限公司	1,500万元	江苏昆山	江苏昆山	一般项目：塑料制品制造；新材料技术研发；塑料制品销售；工程塑料及合成树脂销售；再生资源销售；货物进出口；技术进出口。		91.00	设立
滁州威林新材料有限公司	1,000万元	安徽滁州	安徽滁州	一般项目：新材料技术研发；塑料制品制造；塑料制品销售；工程塑料及合成树脂销售；货物进出口。		91.00	设立

子公司名称	注册资 本	主要 经营 地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
					直接	间接	
新宝集采材料供应(佛山)有限公司	100万元	广东佛山	广东佛山	一般项目：塑料制品销售；工程塑料及合成树脂销售；橡胶制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；模具销售；轴承、齿轮和传动部件制造；合成材料销售；金属材料销售；电子真空器件销售；电子专用材料销售；电力电子元器件销售；光电子器件销售；电子产品销售；家用电器销售；家用电器零配件销售；包装材料及制品销售；电气设备销售；办公用品销售；劳动保护用品销售；金属制品销售；有色金属合金销售；密封件销售；货物进出口；技术进出口。	100.00		设立
广东福阔科技有限公司	1,000万元	广东佛山	广东佛山	一般项目：家用电器研发；家用电器销售；日用百货销售；橡胶制品销售；塑料制品销售；金属制品销售；办公设备销售；模具销售；家用电器零配件销售；厨具卫具及日用杂品零售；日用品销售；企业管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场营销策划；企业形象策划；广告设计、代理（非广播、电视台、报刊出版单位）；广告发布；广告制作；品牌管理；食品添加剂销售；食品销售（仅销售预包装食品）；气体、液体分离及纯净设备销售。	70.00		设立
广西美颐科技有限公司	200万元	广西玉林	广西玉林	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；以自有资金从事投资活动；软件开发；软件销售；电子产品销售；国内贸易代理；通用设备制造（不含特种设备制造）；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及外围设备制造；模具销售；货物进出口；消毒剂销售（不含危险化学品）；家用电器制造；家用电器销售；家用电器研发；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；个人卫生用品销售；医护人员防护用品生产（I类医疗器械）；第二类医疗器械销售；第二类医疗器械租赁；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第一类医疗器械租赁；化妆品批发；化妆品零售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：化妆品生产；用于传染病防治的消毒产品生产；医护人员防护用品生产（II类医疗器械）；第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；第三类医疗器械租赁；消毒器械生产；消毒器械销售；消毒剂生产（不含危险化学品）。	100.00		设立
摩飞消费电器公司	1,000万英镑	英国	英国	收音机、电视和家用电器的批发（唱片、磁带、CD和录像带及播放设备除外）；知识产权和类似产品的租赁，版权作品除外	100.00		购买
佛山市丰逸电器有限公司	200万元	广东佛山	广东佛山	一般项目：日用家电零售；家用电器销售；日用品销售。		70.00	设立

子公司名称	注册资 本	主要 经营 地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
					直接	间接	
广东佳易电 器有限公司	2,000 万 元	广东 佛山	广东 佛山	许可项目：货物进出口；技术进出口；进出口代理。 （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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件 为准）一般项目：家用电器销售；日用百货销售；橡 胶制品销售；塑料制品销售；金属制品销售；办公设 备销售；家用电器零配件销售；服装服饰零售；厨具 卫具及日用杂品零售；日用品销售；企业总部管理； 企业管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服 务）；市场营销策划；企业形象策划；广告设计、代 理；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单 位）；广告制作；品牌管理。		80.00	购买
旭生实业有 限公司 XUSHENG ENTERPRIS E LIMITED	100 万 港元	中国 香港	中国 香港	贸易		80.00	购买
恒发实业有 限公司 EVER WEALTHY INDUSTRIA L LIMITED	1 万港 元	中国 香港	中国 香港	贸易		80.00	购买
益达置业有 限公司 WELL STEP PROPERITE S LIMITED	1 万港 元	中国 香港	中国 香港	贸易		80.00	购买
长旺贸易有 限公司 FAR SUCCESS TRADING LIMITED	1 万港 元	中国 香港	中国 香港	贸易		80.00	购买
恒城贸易有 限公司 FOREVER CITY TRADING LIMITED	1 万港 元	中国 香港	中国 香港	贸易		80.00	购买
勇资有限公 司 HEROIC SUPPORT LIMITED	1 万港 元	中国 香港	中国 香港	贸易		80.00	购买
益峰贸易有 限公司 GOOD SUMMIT TRADING LIMITED	1 万港 元	中国 香港	中国 香港	贸易		80.00	购买
名巧有限公 司 BRAND SKILLFUL LIMITED	1 万港 元	中国 香港	中国 香港	贸易		80.00	购买

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
佛山市凯潮工业自动化设备有限公司	500 万元	广东佛山	广东佛山	一般项目：电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；电工机械专用设备制造；电子专用设备制造；电子专用设备销售；机械电气设备制造；机械电气设备销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械设备研发；机械设备销售。	100.00		设立
印尼和声东菱有限公司 (PT SELARAS DONLIM INDONESIA)	1,404 亿印尼盾	印度尼西亚	印度尼西亚	工业用途橡胶产品行业、内部包含橡胶的其他橡胶产品行业、家用非电加热和烹饪设备行业、机器冷却行业、其他食品生产行业、其他食品生产行业、其他饮料生产行业、烟草干燥和加工行业、塑料工程/工业用品和设备行业、半导体及其他电子元件行业、电动摩托车行业、家用电器行业、家用电热器具行业、以服务（费用）或合同为基础的大宗贸易、家用电器和设备的大宗贸易、电子零件的大宗贸易、办公和工业机器、零件及配件的大宗贸易、有限仓储或保税区的活动。	90.00	10.00	购买
印尼东菱科技有限公司 (PT DONLIM TECHNOLOGY INDONESIA)	7,750 亿印尼盾	印度尼西亚	印度尼西亚	工业用途橡胶产品行业、内部包含橡胶的其他橡胶产品行业、家用非电加热和烹饪设备行业、机器冷却行业、塑料工程/工业用品和设备行业、半导体及其他电子元件行业、电动摩托车行业、家用电器行业、家用电热器具行业、以服务（费用）或合同为基础的大宗贸易、家用电器和设备的大宗贸易、电子零件的大宗贸易。	90.00	10.00	设立

注：\*1、佛山市怡莱生活电器有限公司于 2024 年 5 月更名为佛山市佳易科技有限公司。

\*2、公司全资子公司龙图企业于 2024 年 3 月完成其持有 LAICA BRAND HOUSE LIMITED 的 55% 的股权转让后，公司不再持有 LAICA BRAND HOUSE LIMITED 的股权。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东摩飞科技有限公司	20.00%	12,397,888.44	30,000,000.00	19,820,120.07

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
广东摩飞科技有限公司	315,616,914.85	7,086,676.42	322,703,591.27	222,165,727.33		222,165,727.33	342,781,765.58	12,104,487.40	354,886,252.98	166,337,831.25		166,337,831.25

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东摩飞科技有限公司	376,553,059.12	61,989,442.21	61,989,442.21	5,404,485.26	521,251,734.85	66,034,652.50	66,034,652.50	163,811,093.37

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制的情形。

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

纳入合并财务报表范围无结构化主体。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东凯华电器股份有限公司	广东佛山	广东佛山	制造：新型橡胶功能材料及制品（不含法律法规规定的专营、专控项目），电线插头，电缆，开关电器及配件；经营和代理各类商品及技术的进出口业务	38.45%		权益法
佛山市顺德区凯宝纸品有限公司	广东佛山	广东佛山	纸制品；包装装潢印刷品，其他印刷品印刷。	48.98%		权益法

### (2) 不重要的联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	86,999,062.99	84,216,749.48
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,782,313.51	-4,807,228.48
--综合收益总额	2,782,313.51	-4,807,228.48

### (3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

### (4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

联营企业未发生超额亏损。

## 3、重要的共同经营

本报告期无重要的共同经营。

## 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

## 十一、政府补助

### 1、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	42,000,000.00	9,972,200.00		3,854,011.11		48,118,188.89	与资产相关

## 2、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

与收益相关的政府补助

单位：元

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	330,172.18	330,172.18	15,387,228.32
合计	330,172.18	330,172.18	15,387,228.32

与资产相关的政府补助

单位：元

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	74,777,200.00	3,854,011.11	3,300,000.00	其他收益
合计	74,777,200.00	3,854,011.11	3,300,000.00	

## 3、本期无政府补助退回。

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

#### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

公司为降低信用风险，在业务发生前执行风险把控及信用审批制度，对于新客户，对其信用状况进行评估，在管理层认为必要时，聘请专业机构对其进行评估分析；同时对一些财务状况和信用资质比较弱的客户进行第三方保险公司投保，以确保整体信用风险在可控的范围内。

#### （二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		520,611,294.14				520,611,294.14	520,611,294.14
应付票据		3,165,196,490.25				3,165,196,490.25	3,165,196,490.25
应付账款		1,467,716,815.07				1,467,716,815.07	1,467,716,815.07
其他应付款项		23,181,401.84			381,238,550.19	404,419,952.03	404,419,952.03
一年内到期的非流动负债		42,675,209.74				42,675,209.74	42,675,209.74
合计		5,219,381,211.04			381,238,550.19	5,600,619,761.24	5,600,619,761.24

单位：元

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		318,323,280.98				318,323,280.98	318,323,280.98
应付票据		2,951,524,164.23				2,951,524,164.23	2,951,524,164.23
应付账款		1,369,258,392.06				1,369,258,392.06	1,369,258,392.06
其他应付款项		24,252,767.12			391,270,126.72	415,522,893.84	415,522,893.84
一年内到期的非流动负债		397,214,654.94				397,214,654.94	397,214,654.94
合计		5,060,573,259.33			391,270,126.72	5,451,843,386.05	5,451,843,386.05

### （三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### （1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求，合理降低利率波动风险。

截至 2024 年 06 月 30 日，公司无浮动利率计算的借款。

#### （2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元结算的进出口业务，因此受人民币汇率波动的影响较为明显。外币计价的金融资产和金融负债产生的汇兑损益将会造成公司业绩波动。公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			678,772,295.42
其中：美元	93,101,169.50	7.1268	663,513,414.79
欧元	56,359.28	7.6617	431,807.90
港币	8,256,801.19	0.91268	7,535,817.31
英镑	729,850.54	9.0430	6,600,038.43
印尼盾	1,560,309,240.56	0.000443	691,216.99
应收账款			1,538,025,610.73
其中：美元	209,746,060.13	7.1268	1,494,818,221.33
欧元	36,552.51	7.6617	280,054.37
港币	5,190,810.73	0.91268	4,737,549.14
英镑	3,452,971.32	9.0430	31,225,219.65
印尼盾	15,413,121,580.66	0.000443	6,828,012.86
加拿大元	26,122.62	5.2274	136,553.38
应付账款			152,329,091.95
其中：美元	17,144,952.97	7.1268	122,188,650.83
欧元	1,579,916.92	7.6617	12,104,849.47
港币	4,643,421.90	0.91268	4,237,958.30
英镑	7,800.00	9.0430	70,535.40
印尼盾	30,986,677,090.43	0.000443	13,727,097.95

单位：元

项目	上年年末外币余额	折算汇率	上年年末折算人民币余额
货币资金			1,188,852,933.60
其中：美元	164,665,502.39	7.0827	1,166,276,353.78
欧元	930,929.61	7.8592	7,316,361.99
港币	15,158,161.99	0.90622	13,736,629.56
英镑	168,518.02	9.0411	1,523,588.27
应收账款			1,296,278,537.33
其中：美元	179,001,245.73	7.0827	1,267,812,123.13
欧元	72,500.38	7.8592	569,794.99
港币	6,160,886.48	0.90622	5,583,118.55

项目	上年年末外币余额	折算汇率	上年年末折算人民币余额
英镑	2,458,011.02	9.0411	22,223,123.43
加拿大元	16,838.49	5.3673	90,377.23
应付账款			63,180,589.12
其中：美元	7,337,881.33	7.0827	51,972,012.10
欧元	872,639.87	7.8592	6,858,251.27
港币	4,594,150.09	0.90622	4,163,310.69
英镑	20,684.99	9.0411	187,015.06

公司的外币金融资产规模比较大，汇率波动产生汇兑损益的风险比较大。针对因汇率波动可能带来的汇兑损失，公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险，同时加大收款力度，加快应收账款的回笼速度，收汇后灵活结汇，尽量减少汇兑损失。此外，公司也加强对汇率变动的分析，及时掌握外汇行情，在符合国家外汇管理政策的前提下，公司一方面运用远期外汇合约、外汇期权合约等金融工具保值避险，另一方面通过增加外币贷款以应对汇率波动带来的汇兑损失。

公司开展所有远期外汇买卖和外汇期权业务均有正常的贸易背景，且公司的《衍生品投资管理制度》已建立严格有效的风险报告制度和风险处理程序，以有效防范投资风险，确保资金安全。

### (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

单位：元

项目	期末公允价值			
	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		28,000,000.00		28,000,000.00
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		28,000,000.00		28,000,000.00
（1）其他（结构性存款等）		28,000,000.00		28,000,000.00
（二）应收款项融资		51,934,777.53		51,934,777.53
持续以公允价值计量的资产总额		79,934,777.53		79,934,777.53
（三）交易性金融负债		16,926,327.19		16,926,327.19
1、以公允价值计量且其变动计		16,926,327.19		16,926,327.19

入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		16,926,327.19		16,926,327.19
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产主要是公司购买的结构性存款及应收款项融资；交易性金融负债是公司同金融机构签定的远期外汇合约、外汇期权合约在资产负债表日外汇汇率的公允价值变动。

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东东菱凯琴集团有限公司	广东佛山	对外股权投资及管理	8,064.40 万元	65.36%	65.36%

本企业的母公司情况的说明

截止 2024 年 6 月 30 日，广东东菱凯琴集团有限公司（以下简称“东菱集团”）直接持有公司股份 350,934,879 股，占公司总股本的 42.89%，其中累计被质押的股份数量为 28,500,000 股，占其所持有公司股份总数的 8.12%，占公司总股本的 3.48%。东菱集团通过东菱电器集团有限公司间接持有公司股份 183,816,782 股，占公司总股本的 22.47%，尚未质押其所持有的公司股份。东菱集团及其一致行动人东菱电器集团有限公司合计持有公司股份 534,751,661 股，占公司总股本的 65.36%，其中累计被质押的股份数量为 28,500,000 股，占其合计持有公司股份总数的 5.33%，占公司总股本的 3.48%。

本企业最终控制方是郭建刚先生，对本公司的间接持股比例是 39.22%。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本节财务报告“十、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本节财务报告“十、在其他主体中的权益”。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郭建强	实际控制人的兄弟，间接持股比例合计为 19.61%
郭志钊	实际控制人的父亲，间接持股比例合计为 6.54%
罗燕芬	实际控制人郭建刚之妻
（香港）东菱电器集团有限公司(Dong Ling Electrical Group Co. Limited)	持有公司股份 22.47%
永华实业有限公司(Ever Sino Industrial Limited)	同一控股股东控制的企业
佛山市顺德区东凯投资有限公司	同一实际控制人控制的企业
安徽东菱置业有限公司	同一实际控制人控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山市顺德区银利达小额贷款有限公司	实际控制人具有重大影响的企业
梧州市澳金房地产开发有限公司	实际控制人具有重大影响的企业
梧州市东菱投资有限公司	实际控制人具有重大影响的企业
广东明和智能设备有限公司	同一实际控制人控制的企业
广东明和智能投资有限公司	同一实际控制人控制的企业
湖北明和智能设备运营管理有限公司	同一实际控制人控制的企业，2024 年 6 月注销
佛山市明和天地智能停车运营管理有限公司	同一实际控制人控制的企业
佛山市明和停车服务有限公司	同一实际控制人控制的企业
佛山市顺德区金晖顺电热材料有限公司	实际控制人配偶的亲属控制的企业
佛山市顺德区东菱投资有限公司	同一实际控制人控制的企业
佛山市顺德区泰明地产发展有限公司	同一实际控制人控制的企业
广东东恒创融资租赁有限公司	同一实际控制人控制的企业
广东威力电器有限公司	实际控制人具有重大影响的企业
福进贸易有限公司 (Fortune Progress Trading Limited)	实际控制人具有重大影响的企业
佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司	实际控制人姐姐的亲属控制的企业
佛山市顺德区赛莱彩印有限公司	董事郭建强配偶的亲属控制的企业
佛山市顺德区威之达投资有限公司	原董事郭建强控制的企业，威林股份管理团队持股平台，2024 年 2 月郭建强将持有的威之达股份已全部转让给团队其他人员，也不再担任威之达任何职务
佛山市顺德区凯仁信息技术服务有限公司	董事郭建强具有重大影响的企业
佛山市顺德区凯美健康管理咨询有限公司	公司部分管理层持股公司
广东健凯医疗有限公司	同一实际控制人控制的企业
大连岚海教育咨询有限公司	董事郭建强具有重大影响的企业
广东华创隆塑料科技有限公司	联营企业广东凯华电器股份有限公司的全资子公司
广东华创盈五金科技有限公司	联营企业广东凯华电器股份有限公司的控股子公司
广东华创力新材料科技有限公司	联营企业广东凯华电器股份有限公司的控股子公司
广东华创兴电源有限公司	联营企业广东凯华电器股份有限公司的控股子公司
佛山市顺德区凯智企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	同一控股股东控制的企业
佛山市顺德区凯轩企业管理咨询有限公司	同一实际控制人控制的企业
佛山市顺德区凯宇智能设备有限公司	同一实际控制人控制的企业
广东思维智安安防科技有限公司	董事曾展晖配偶控制的企业
广东自再供应链管理有限公司	同一实际控制人控制的企业
广东乐美智家环境科技股份有限公司	董事曾展晖配偶控制的企业
佛山顺德区银贺科技信息有限公司	原同一实际控制人控制的企业，2023 年 3 月后不再控制
梧州市东菱物业管理有限公司	实际控制人具有重大影响的企业
定远县东菱置业有限公司	同一实际控制人控制的企业
广东银祺商业保理有限公司	同一实际控制人控制的企业
佛山市顺德区捷赛科技有限公司	董事曾展晖配偶具有重大影响的企业
佛山市顺途停车服务有限公司	同一实际控制人控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东东域产业园投资发展有限公司	同一实际控制人控制的企业
广东东域恒创产业园投资发展有限公司	同一实际控制人控制的企业
佛山金兰生物科技有限公司	原独立董事曹晓东任职经理的企业，2023年5月起不再担任经理
佛山市东璟泊车科技有限公司	董事郭建强女儿配偶任职高管的企业
赣江新区莱威再生医学科技有限公司	独立董事曹晓东任职董事的企业
佛山市顺德区东瀚物业服务有限公司	同一实际控制人控制的企业
仟言科技（佛山）有限公司	实际控制人子女投资企业
佛山市仟言仟恒网络科技有限公司	实际控制人子女投资企业
新余速润企业管理合伙企业（有限合伙）	董事杨芳欣配偶控制的企业
佛山市顺德区德如企业管理咨询有限公司	同一实际控制人控制的企业
广东东菱凯琴小额贷款有限公司	同一实际控制人控制的企业
佛山市恒成业企业管理有限公司	董事曾展晖配偶控制的企业
佛山市顺德区成让贸易有限公司	同一实际控制人控制的企业
佛山市顺德区新自再贸易有限公司	同一实际控制人控制的企业
佛山市禅城区凯盛泰智能科技有限公司	同一实际控制人控制的企业，2024年4月新增
佛山市南海区凯泓泰智能科技有限公司	同一实际控制人控制的企业，2024年4月新增
佛山市森微莱科技有限公司	同一实际控制人控制的企业，2024年6月新增

## 5、关联交易情况

### （1）说明

在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### （2）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
印尼和声东菱 <sup>1</sup>	电器成品等			否	80,623,067.05
广东凯华电器股份有限公司及其子公司	材料配件、水电费	36,288,638.33	85,000,000.00	否	33,073,865.49
佛山市顺德区金晖顺电热材料有限公司	材料配件	29,800,160.94	72,000,000.00	否	29,968,488.08
佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司	材料配件（含开模费）	6,434,991.75	17,000,000.00	否	5,450,063.73
佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司	水电费	1,341,188.02	3,500,000.00	否	1,298,974.96
佛山市顺德区赛莱彩印有限公司	材料配件	7,880,479.45	17,000,000.00	否	6,449,739.61
佛山市顺德区凯宝纸品有限公司	材料配件	8,711,183.32	25,000,000.00	否	4,672,422.92
广东健凯医疗有限公司	体检费等	6,586,279.00	注 2	否	3,317,603.90

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东明和智能设备有限公司	智能车库、货架（含维修保养费）等	1,430,154.07		否	1,703,205.78
佛山市顺德区凯宇智能设备有限公司	水电费	51,208.31		否	62,964.90
佛山市任言任恒网络科技有限公司	网络工程、设备等	569,201.20	2,000,000.00	否	497,500.00
任言科技（佛山）有限公司	网络工程、设备等	35,983.00	1,000,000.00	否	
广东威力电器有限公司	电器成品等	130,000.00	300,000.00	否	65,000.00

注：1、印尼和声东菱 2023 年 11 月成为公司子公司。

2、公司向广东东菱凯琴集团有限公司及其实际控制人控制的其他关联方 2024 年关联采购额度合计为 3,200 万元。

#### 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
印尼和声东菱 <sup>1</sup>	材料配件等		29,767,982.80
广东佳易电器有限公司及其子公司 <sup>2</sup>	电器成品等		16,248,268.42
广东威力电器有限公司	材料配件/电器成品/模具	1,781,538.00	1,152,557.58
广东健凯医疗有限公司	水电费/电器成品等	62,879.13	311,736.71
广东凯华电器股份有限公司	电器成品/材料配件等	57,472.44	111,141.75
佛山市东璟泊车科技有限公司	水电费	13,190.24	37,409.34
广东银祺商业保理有限公司	水电费	8,647.88	29,452.61
广东乐美智家环境科技股份有限公司	电器成品等	5,210.00	19,120.00
佛山市顺德区银利达小额贷款有限公司	水电费/电器成品等	15,815.73	15,305.93
广东东恒创融资租赁有限公司	电器成品等	5,140.00	11,660.00
广东明和智能设备有限公司	电器成品/材料配件等	3,900.00	11,395.00
广东思维智安安防科技有限公司	电器成品等	850.00	6,720.00
广东东菱凯琴集团有限公司	电器成品等	7,125.00	3,018.00
广东东菱凯琴小额贷款有限公司	电器成品等	8,805.00	2,360.00
佛山市顺德区金晖顺电热材料有限公司	材料配件等	71,155.62	1,616.32

注：1、印尼和声东菱 2023 年 11 月成为公司子公司。

2、广东佳易电器有限公司 2023 年 5 月成为公司子公司。

### （3）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本报告期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

### （4）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东健凯医疗有限公司	办公室	464,640.00	464,640.00
广东东菱凯琴集团有限公司	办公室	151,200.00	151,200.00
佛山市顺德区银利达小额贷款有限公司	办公室	86,580.00	86,580.00
佛山市东璟泊车科技有限公司	办公室	42,000.00	42,000.00
广东银祺商业保理有限公司	办公室	54,000.00	54,000.00
广东佳易电器有限公司 <sup>1</sup>	办公室		10,000.00
佛山市顺德区威之达投资有限公司	办公室	3,000.00	3,000.00

注：1 广东佳易电器有限公司 2023 年 5 月成为公司子公司。

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司	厂房					2,081,216.40	2,020,227.60	80,580.31	95,888.35	1,379,341.03	-5,229,514.50
广东凯华电器股份有限公司	厂房					270,000.00	270,000.00	3,794.93	7,478.09		
佛山市顺德区凯宇智能设备有限公司	厂房					2,649,740.00	2,810,390.00	48,208.93	84,632.71	-1,265,333.01	69,850.10

### （5）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东东菱凯琴集团有限公司	910,000,000.00	2022 年 10 月 19 日	2027 年 10 月 19 日	否
	90,000,000.00	2022 年 10 月 14 日	2027 年 10 月 14 日	否
	80,000,000.00	2022 年 10 月 14 日	2027 年 10 月 14 日	否
	100,000,000.00	2022 年 10 月 14 日	2027 年 10 月 14 日	否
	220,000,000.00	2022 年 10 月 14 日	2027 年 10 月 14 日	否
	50,000,000.00	2023 年 08 月 22 日	2026 年 08 月 22 日	否
	500,000,000.00	2020 年 10 月 28 日	2030 年 12 月 31 日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	100,000,000.00	2022年03月23日	2030年12月31日	否
	460,000,000.00	2022年08月24日	2025年08月23日	否
	100,000,000.00	2015年01月01日	2025年12月31日	否
	1,200,000,000.00	2023年03月08日	2026年03月07日	否
	350,000,000.00	2022年04月12日	2025年04月12日	否
	150,000,000.00	2024年03月05日	2029年03月05日	否
	390,000,000.00	2023年07月27日	2024年07月26日	否
	460,000,000.00	2023年01月01日	2028年01月01日	否
	50,000,000.00	2024年01月23日	2028年01月23日	否
	35,000,000.00	2024年05月07日	2026年04月06日	否
	300,000,000.00	2021年07月14日	2026年07月13日	否
	60,000,000.00	2024年02月04日	2026年01月16日	否
	285,072,000.00 <sup>1</sup>	2023年03月21日		否
	150,000,000.00	2018年12月03日		否
	400,000,000.00 <sup>2</sup>	2021年08月25日	2024年12月31日	是
	400,000,000.00	2024年01月31日	2025年01月30日	否
	150,000,000.00	2023年04月11日	2024年11月11日	否
	100,000,000.00	2023年03月13日	2028年12月31日	否

注：1、实际担保金额为 4,000 万美元，按 6 月末美元兑人民币汇率 7.1268 进行折算。

2、提前终止，签订新的协议。

## (6) 关联方资金拆借

本期无关联方资金拆借情况。

## (7) 关联方资产转让、债务重组情况

本期无关联方资产转让、债务重组情况。

## (8) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,590,869.57	3,247,823.34

## (9) 其他关联交易

单位：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
佛山市顺德区银利达小额贷款有限公司	代扣款	190,191.32	
广东东恒创融资租赁有限公司	代扣款	190,191.32	

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东威力电器有限公司	167,396.00	2,510.94	497,347.50	7,460.21
应收账款	广东健凯医疗有限公司	10,457.19	156.86		
应收账款	广东凯华电器股份有限公司及其子公司	248.33	3.72	5,800.00	87.00
应收账款	佛山市顺德区金晖顺电热材料有限公司			19,596.75	293.95
应收账款	广东明和智能设备有限公司			36,160.00	542.40
其他非流动资产	广东明和智能设备有限公司	112,727.10		366,000.00	
其他非流动资产	广东凯华电器股份有限公司及其子公司	19,200.00		19,200.00	
应收票据	广东威力电器有限公司	2,111,489.50		1,740,912.54	
其他应收款	佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司	627,396.00	9,410.94	547,396.00	8,210.94
其他应收款	广东威力电器有限公司	80,000.00	1,200.00	80,000.00	1,200.00

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东健凯医疗有限公司	151,137.58	143,763.18
应付账款	佛山市顺德区金晖顺电热材料有限公司	4,706,713.72	5,940,165.37
应付账款	佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司	996,858.35	1,306,079.52
应付账款	广东明和智能设备有限公司	509,219.94	182,039.07
应付账款	佛山市顺德区赛莱彩印有限公司	1,133,815.46	1,132,082.41
应付账款	广东凯华电器股份有限公司及其子公司	10,434,871.26	11,150,821.18
应付账款	佛山市顺德区凯宝纸品有限公司	1,718,293.73	1,501,358.50
应付账款	任言科技（佛山）有限公司	876,491.84	841,592.92
应付票据	广东凯华电器股份有限公司及其子公司	23,945,926.56	24,342,408.12
应付票据	佛山市顺德区金晖顺电热材料有限公司	10,561,504.48	12,274,629.77
应付票据	佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司	2,426,616.52	2,477,136.43
应付票据	佛山市顺德区赛莱彩印有限公司	4,101,224.42	3,663,553.79
应付票据	佛山市顺德区凯宝纸品有限公司	7,028,579.51	4,910,548.70
租赁负债	广东凯华电器股份有限公司	471,428.54	728,571.38
租赁负债	佛山市顺德区凯宇智能设备有限公司	6,701,334.81	9,145,944.90
租赁负债	佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司	10,557,995.73	11,095,354.63
其他应付款	佛山市顺德区金晖顺电热材料有限公司	234,400.00	200,000.00
其他应付款	广东凯华电器股份有限公司及其子公司	459,300.00	449,900.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	佛山市顺德区赛莱彩印有限公司	55,200.00	52,200.00
其他应付款	佛山市顺德区凯宝纸品有限公司	464,300.00	393,300.00

## 7、关联方承诺

关联方承诺：无

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

公司于 2022 年 5 月 20 日召开了第六届董事会第八次临时会议，并于 2022 年 6 月 6 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈广东新宝电器股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈广东新宝电器股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法〉的议案》等相关议案。

公司于 2022 年 7 月 14 日，收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，公司开立的“广东新宝电器股份有限公司回购专用证券账户”中所持有的公司股票 766 万股已于 2022 年 7 月 13 日非交易过户至“广东新宝电器股份有限公司-2022 年员工持股计划”专户，过户股数为 766 万股，占公司当时股本总额的 0.93%，过户价格为 8.87 元/股。

根据《广东新宝电器股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）》《广东新宝电器股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法》以下简称“《草案及管理办法》”）的相关规定，本次员工持股计划的存续期为 36 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日（2022 年 7 月 15 日）起计算。本次员工持股计划所获标的股票自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日（2022 年 7 月 15 日）起满 12 个月、24 个月后达到解锁条件时分两期解锁，锁定期最长 24 个月，每期解锁的标的股票比例均为 50%。

经公司于 2023 年 4 月 27 日召开的第六届董事会第十四次会议确认，本员工持股计划第一个解锁期业绩考核目标已达成，具体如下：根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的（信会师报字[2023]第 ZC10278 号）公司《2022 年度审计报告》，公司 2022 年度审计报告审计意见为“标准无保留意见”；公司 2022 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润 96,139.20 万元，第一个解锁期考核的净利润=2022 年公司经审计的归属于上市公司股东的净利润+2022 年股份支付费用×（1-企业所得税税率 15%）= 96,139.20 万元+ 2,123.74 万元×（1-所得税税率 15%）= 97,944.38 万元，大于 87,100.00 万元。本员工持股计划第一个解锁期业绩考核目标已达成。2023 年本员工持股计划解锁股票数量为 383.00 万股，解锁股票公允价值为 42,474,700.00 元。

经公司于 2024 年 4 月 26 日召开的第七届董事会第二次会议确认，本员工持股计划第二个解锁期业绩考核目标已达成，具体如下：

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司《2022 年度审计报告》（信会师报字[2023]第 ZC10278 号）及《2023 年度审计报告》（信会师报字[2024]第 ZC10339 号），公司 2022 年度及 2023 年度审计报告审计意见为“标准无保留意见”；公司 2022 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润 96,139.20 万元，2023 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润 97,714.03 万元，第二个解锁期考核的净利润=2022 年和 2023 年公司经审计的归属于上市公司股东的净利润

合计+2022 年和 2023 年股份支付费用合计×(1-企业所得税税率 15%)=193,853.23 万元+6,315.76 万元×(1-企业所得税税率 15%)=199,221.63 万元，大于 182,900.00 万元。公司 2022 年员工持股计划第二个解锁期业绩考核目标已达成。

本员工持股计划第二个锁定期(2022 年 7 月 15 日至 2024 年 7 月 15 日)届满后，将解锁股票数量为 383.00 万股。本员工持股计划管理委员会将根据《草案及管理办法》的相关规定，结合本员工持股计划的安排和当时市场的情况，对标的股票进行处置。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	依据员工持股计划授予日(非交易过户日)至“广东新宝电器股份有限公司-2022 年员工持股计划”专户当天(2022 年 7 月 13 日)收盘价减去行权价格确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日(非交易过户日)收盘价 19.96 元/股
可行权权益工具数量的确定依据	以审议通过的员工认购名单及认股数量为准
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	83,840,400.12
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	20,682,850.02

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
部分董事、高级管理人员及其他核心管理人员	20,682,850.02		20,682,850.02	21,237,350.04		21,237,350.04
合计	20,682,850.02		20,682,850.02	21,237,350.04		21,237,350.04

## 5、股份支付的修改、终止情况

无。

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### (1) 抵押担保事项

1) 截止 2024 年 6 月 30 日，公司用于授信抵押的固定资产明细如下：

单位：元

资产名称	资产原值	资产净值	抵押权人
佛山市顺德区勒流街道办事处勒流居委会政和南路 1 号（粤房地证字第 C6791888 号）	29,275,336.18	8,992,323.99	中国农业银行股份有限公司顺德勒流支行
佛山市顺德区勒流镇街道办事处新城居委会龙洲路南侧（粤房地权证佛字第 0314024803 号）	70,662,264.28	17,890,046.00	中国农业银行股份有限公司顺德勒流支行
佛山市顺德区勒流镇大晚居委会龙洲路南侧（粤房地证字第 C4546438 号）	96,250,853.75	15,123,983.42	广东顺德农村商业银行股份有限公司勒流支行
佛山市顺德区勒流街道办龙洲工业区(粤 2016 顺德区不动产权第 1116068121 号)	51,783,356.50	33,170,113.06	广东顺德农村商业银行股份有限公司勒流支行
佛山市顺德区勒流镇勒流居委会龙升工业区（粤房地证字第 C4562519 号）	20,939,627.00	2,093,962.69	中国工商银行股份有限公司佛山顺德勒流支行
佛山市顺德区勒流街道办事处勒流社区居民委员会海港城工业区(粤 2018 顺德区不动产权第 1118047327 号)	21,518,377.00	4,351,546.29	广东顺德农村商业银行股份有限公司勒流支行
扬子东路 1777 号（皖（2020）滁州市不动产权第 0022479 号）	150,208,667.14	86,787,170.11	中国银行股份有限公司滁州分行
Offices 01,02,03,05,06,07(and the Air-Conditioning Plant Room appurtenant thereto)and 08,11th Floor Empress Plaza Nos.17-19 Chatham road south ,kowloon,hongkong（产权证号 2-14-153466-0-0-6）	49,351,896.37	25,804,352.41	香港花旗银行
合计	489,990,378.22	194,213,497.97	

2) 截止 2024 年 6 月 30 日，公司用于授信抵押的无形资产明细如下：

单位：元

资产名称	资产原值	资产净值	抵押权人
佛山市顺德区勒流街道办事处勒流居委会政和南路 1 号（粤房地证字第 C6791888 号）	31,214,000.00	18,178,807.50	中国农业银行股份有限公司顺德勒流支行
佛山市顺德区勒流镇街道办事处新城居委会龙洲路南侧（粤房地权证佛字第 0314024803 号）	35,051,178.23	20,159,208.85	中国农业银行股份有限公司顺德勒流支行
佛山市顺德区勒流街道办龙洲工业区(粤 2016 顺德区不动产权第 1116068121 号)	11,917,809.04	7,591,235.18	广东顺德农村商业银行股份有限公司勒流支行
佛山市顺德区勒流镇大晚居委会龙洲路南侧(粤房地证字第 C4546438 号)	10,794,945.32	6,416,114.96	广东顺德农村商业银行股份有限公司勒流支行
佛山市顺德区勒流镇勒流居委会龙升工业区（粤房地证字第 C 4562519 号）	21,573,674.29	12,127,226.34	中国工商银行股份有限公司佛山顺德勒流支行
扬子东路 1777 号（皖（2020）滁州市不动产权第 0022479 号）	33,700,000.00	24,657,166.21	中国银行股份有限公司滁州分行
合计	144,251,606.88	89,129,759.04	

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 截至 2024 年 06 月 30 日，公司已背书转让或贴现但未到期的票据金额为 100,259,298.55 元。

## 2) 本公司为控股子公司担保情况

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
龙图企业有限公司 <sup>1</sup>	71,039,000.00	2023年03月03日	2024年01月31日	是
滁州东菱电器有限公司	100,000,000.00	2022年02月22日	2025年02月21日	否
滁州东菱电器有限公司	67,500,000.00	2023年09月28日	2026年09月28日	否
滁州东菱电器有限公司	80,000,000.00	2023年08月17日		否
滁州东菱电器有限公司	80,000,000.00	2023年10月13日	2025年10月13日	否
佛山市顺德区东菱智慧电器科技有限公司	50,000,000.00	2021年03月02日	2024年03月01日	是
佛山市顺德区东菱智慧电器科技有限公司	100,000,000.00	2023年03月10日		否
佛山市顺德区东菱智慧电器科技有限公司	40,500,000.00	2024年04月09日	2027年04月08日	否
佛山市顺德区东菱智慧电器科技有限公司	96,000,000.00	2023年07月27日	2026年07月27日	否
佛山市顺德区东菱智慧电器科技有限公司	50,000,000.00	2023年10月30日	2028年10月31日	否
广东凯恒电机有限公司	20,000,000.00	2022年12月06日		否
广东凯恒电机有限公司	40,500,000.00	2024年04月09日	2027年04月08日	否
佛山市顺德区庆菱科技有限公司	30,000,000.00	2021年09月28日	2026年09月27日	否
佛山市顺德区庆菱科技有限公司	30,000,000.00	2022年03月01日	2024年02月06日	是
广东威林工程塑料股份有限公司	50,000,000.00	2022年11月15日		否

注 1：实际担保金额为 1,000 万美元，按 2024 年 1 月末（即担保到期日）美元兑人民币汇率 7.1039 进行折算。

## 十七、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

无。

## 2、销售退回

本报告期无销售退回情况。

## 3、其他资产负债表日后事项说明

本报告期无划分为持有待售的资产和处置组的情况。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### (2) 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### 2、债务重组

本报告期未发生重要债务重组。

### 3、资产置换

本报告期未发生资产置换。

### 4、年金计划

本报告期未发生年金计划。

### 5、终止经营

本报告期无终止经营事项。

### 6、分部信息

#### 报告分部的确定依据与会计政策

经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司的主营业务较单一，主要为从事小家电的生产与销售。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### 1) 已签订尚未到期履行的合同

截止 2024 年 6 月 30 日，公司与银行签订的尚未到期履行的外汇期权合约总金额最高为 24,900 万美元，合约明细如下：

银行	签定日期	类别	买卖币种	未履行之合约买卖金额（万美元）	交易类型	交割日期
中国建设银行佛山市分行	2023/8/16 至 2023/10/12	期权	美元	1050/2100	组合期权	2024/7/10 至 2024/9/10
中国工商银行佛山顺德勒流支行	2023/8/11 至 2024/6/20	期权	美元	5,100/10,200	组合期权	2024/7/3 至 2025/1/24
中国农业银行顺德分行	2024/1/10 至 2024/6/26	期权	美元	4,650 / 9,300	组合期权	2024/10/14 至 2025/5/8
招商银行佛山顺德支行	2023/7/18 至 2024/6/11	期权	美元	1,350 / 2,700	组合期权	2024/7/18 至 2025/4/3
中信银行股份有限公司佛山分行	2023/9/28	期权	美元	300/600	组合期权	2024/7/5
期权合计				12,450 / 24,900		

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,143,275,919.82	1,523,363,265.07
1至2年	6,012,252.48	8,620,471.93
2至3年	1,309,862.65	1,409,889.70
3年以上	362,957.08	86,444.32
3至4年	298,370.74	73,267.54
4至5年	53,634.60	2,225.04
5年以上	10,951.74	10,951.74
合计	2,150,960,992.03	1,533,480,071.02

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,150,960,992.03	100.00%	36,079,780.05	1.68%	2,114,881,211.98	1,533,480,071.02	100.00%	26,428,495.09	1.72%	1,507,051,575.93
其中：										
逾期比例法	1,336,047,485.03	62.11%	36,079,780.05	2.70%	1,299,967,704.98	914,248,746.99	59.62%	26,428,495.09	2.89%	887,820,251.90
合并范围内关联往来	814,913,507.00	37.89%			814,913,507.00	619,231,324.03	40.38%			619,231,324.03
合计	2,150,960,992.03	100.00%	36,079,780.05		2,114,881,211.98	1,533,480,071.02	100.00%	26,428,495.09		1,507,051,575.93

按组合计提坏账准备类别名称：逾期比例法

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	1,201,521,162.41	18,022,817.44	1.50%
逾期 1-6 个月	127,142,319.44	12,714,231.94	10.00%
逾期 6 个月-1 年	4,062,830.63	2,031,415.32	50.00%
逾期 1-2 年	49,286.00	39,428.80	80.00%
逾期 2 年以上	3,271,886.55	3,271,886.55	100.00%
合计	1,336,047,485.03	36,079,780.05	

确定该组合依据的说明：

详见本节财务报告“五、10 金融工具”。

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联往来

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联往来	814,913,507.00		
合计	814,913,507.00		

确定该组合依据的说明：

详见本节财务报告“五、10 金融工具”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用  不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	26,428,495.09	10,015,969.94		364,684.98		36,079,780.05
合计	26,428,495.09	10,015,969.94		364,684.98		36,079,780.05

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	364,684.98

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
佛山市顺德区东菱智慧电器科技有限公司	523,112,733.40		523,112,733.40	24.32%	
第二名	141,992,137.08		141,992,137.08	6.60%	2,678,079.86
第三名	127,540,694.81		127,540,694.81	5.93%	1,927,506.96
第四名	97,831,255.62		97,831,255.62	4.55%	1,655,841.46
第五名	74,405,684.28		74,405,684.28	3.46%	1,515,933.50
合计	964,882,505.19		964,882,505.19	44.86%	7,777,361.78

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	197,000,000.00	
其他应收款	687,410,457.37	977,657,286.98
合计	884,410,457.37	977,657,286.98

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	9,262,088.07	9,284,813.58
员工借款	687,000.00	2,134,000.00
备用金	2,276,423.36	5,899,499.09
内部往来	669,509,147.37	954,199,953.58
其他	6,468,723.35	7,016,555.01
合计	688,203,382.15	978,534,821.26

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	678,328,058.29	968,001,611.68
1至2年	1,262,737.82	2,189,174.90
2至3年	1,587,402.47	3,246,889.93
3年以上	7,025,183.57	5,097,144.75
3至4年	2,161,150.00	4,334,634.58
4至5年	4,282,634.58	162,720.00
5年以上	581,398.99	599,790.17
合计	688,203,382.15	978,534,821.26

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	688,203,382.15	100.00%	792,924.78	0.12%	687,410,457.37	978,534,821.26	100.00%	877,534.28	0.09%	977,657,286.98
其中：										
逾期比例法	18,694,234.78	2.72%	792,924.78	4.24%	17,901,310.00	24,334,867.68	2.49%	877,534.28	3.61%	23,457,333.40
合并范围内关联往来	669,509,147.37	97.28%			669,509,147.37	954,199,953.58	97.51%			954,199,953.58
合计	688,203,382.15	100.00%	792,924.78		687,410,457.37	978,534,821.26	100.00%	877,534.28		977,657,286.98

按组合计提坏账准备类别名称：逾期比例法

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	18,173,918.78	272,608.78	1.50%
逾期 1-6 个月			
逾期 6 个月-1 年			
逾期 1-2 年			
逾期 2 年以上	520,316.00	520,316.00	100.00%
合计	18,694,234.78	792,924.78	

确定该组合依据的说明：

详见本节财务报告“五、10 金融工具”。

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联往来

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联往来	669,509,147.37		
合计	669,509,147.37		

确定该组合依据的说明：

详见本节财务报告“五、10 金融工具”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额		877,534.28		877,534.28
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回		84,609.50		84,609.50
2024 年 6 月 30 日余额		792,924.78		792,924.78

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	877,534.28		84,609.50			792,924.78
合计	877,534.28		84,609.50			792,924.78

**5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
佛山市顺德区东菱智慧电器科技有限公司	内部往来	401,488,545.43	1 年以内	58.34%	
滁州东菱电器有限公司	内部往来	214,113,176.59	1 年以内	31.11%	
新宝集采材料供应（佛山）有限公司	内部往来	25,000,000.00	1 年以内	3.63%	
广东谷新科技有限公司	内部往来	9,050,000.00	1 年以内	1.32%	
龙图企业有限公司	内部往来	8,692,056.77	1 年以内	1.26%	
合计		658,343,778.79		95.66%	

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,889,384,377.59		1,889,384,377.59	1,780,339,377.57		1,780,339,377.57
对联营、合营企业投资	86,999,062.99		86,999,062.99	84,216,749.48		84,216,749.48
合计	1,976,383,440.58		1,976,383,440.58	1,864,556,127.05		1,864,556,127.05

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提 减值准备	其他		
佛山市顺德区庆菱科技有限公司	101,478,914.54						101,478,914.54	
龙图企业有限公司	8,816.00						8,816.00	
广东东菱电器有限公司	35,000,000.00						35,000,000.00	
广东凯恒电机有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
滁州东菱电器有限公司	350,000,000.00						350,000,000.00	
广东威林工程塑料股份有限公司	35,867,373.23		554,500.02				36,421,873.25	
广东摩飞科技有限公司	2,550,000.00						2,550,000.00	
广州市友创五金制品有限公司	10,197,673.30		1,035,000.00				11,232,673.30	
佛山市顺德区东菱智慧电器科技有限公司	822,149,513.39						822,149,513.39	
广东歌岚电器有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
广东鸣盏电器有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
广东创如科技有限公司	8,000,001.00						8,000,001.00	
佛山市佳易科技有限公司 <sup>1</sup>	1,100,000.00		900,000.00				2,000,000.00	
广东极众电器有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
广东玩加科技有限公司	5,400,000.00						5,400,000.00	
广东凯琴电器有限公司	500,000.00						500,000.00	
广东千好科技有限公司	2,413,400.00						2,413,400.00	
广东朗凡电器有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	

广东谷新科技有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
广东新加电器有限公司	50,000.00									50,000.00	
广东灵锋科技有限公司	5,050,000.00									5,050,000.00	
广东福达科技有限公司	7,000,000.00									7,000,000.00	
新宝集采材料供应(佛山)有限公司	1,000,000.00									1,000,000.00	
广东福阔科技有限公司	7,000,000.00									7,000,000.00	
广西美颐科技有限公司	2,000,000.00									2,000,000.00	
摩飞消费电器公司	254,275,100.00									254,275,100.00	
佛山市凯潮工业自动化设备有限公司	2,000,000.00									2,000,000.00	
印尼和声东菱	67,298,586.11									67,298,586.11	
印尼东菱科技					106,555,500.00					106,555,500.00	
合计	1,780,339,377.57				109,045,000.02					1,889,384,377.59	

注：1 佛山市怡莱生活电器有限公司于 2024 年 5 月更名为佛山市佳易科技有限公司。

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
广东凯华电器股份有限公司	64,799,379.15				2,774,891.92							67,574,271.07
佛山市顺德区凯宝纸品有限公司	19,417,370.33				7,421.59							19,424,791.92
小计	84,216,749.48				2,782,313.51							86,999,062.99
合计	84,216,749.48				2,782,313.51							86,999,062.99

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,497,718,185.08	3,706,697,455.29	3,963,109,908.07	3,239,611,451.72
其他业务	249,783,203.26	194,398,817.52	163,526,426.78	114,760,015.51

合计	4,747,501,388.34	3,901,096,272.81	4,126,636,334.85	3,354,371,467.23
----	------------------	------------------	------------------	------------------

营业收入、营业成本的分解信息：

本期客户合同产生的收入情况如下

单位：元

合同分类	本期金额	
	营业收入	营业成本
厨房电器	3,776,240,022.78	3,090,674,283.42
家居电器	201,424,345.52	169,980,465.76
其他产品	520,053,816.78	446,042,706.11
主营业务合计	4,497,718,185.08	3,706,697,455.29
其他业务	249,783,203.26	194,398,817.52
合计	4,747,501,388.34	3,901,096,272.81

与履约义务相关的信息：

主要销售小家电产品，属于在某一时点履行的履约义务，履约义务通常在产品交付即视作达成；内销以公司根据合同约定将产品交付给购货方作为履约义务的达成；外销采用 FOB 国内港口结算方式，产品出库并办理报关出口手续后确认销售收入，根据出口货物报关单（出口退税专用）上注明的出口日期作为履约义务的达成。付款期限按合同约定执行。重大合同变更或重大交易价格调整

本期无重大合同变更或重大交易价格调整。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	199,800,000.00	207,100,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,782,313.51	-4,896,772.32
处置交易性金融资产取得的投资收益	-79,406,700.00	-40,775,258.24
合计	123,175,613.51	161,427,969.44

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,335,166.56	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	21,089,246.93	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的	-80,782,725.21	外汇期权合约/远期外汇合约投资损失及公允价值变动损失

项目	金额	说明
公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,337,315.19	
减：所得税影响额	-8,826,431.66	
少数股东权益影响额（税后）	649,237.07	
合计	-49,514,135.06	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.66%	0.5403	0.5403
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.29%	0.6008	0.6008

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用