

审计报告

信会师报字[2023]第 ZC10278 号

广东新宝电器股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东新宝电器股份有限公司（以下简称新宝股份）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新宝股份 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(二十三)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释(三十九)营业收入和营业成本。</p> <p>2022年度,新宝股份的主营业务收入为人民币13,458,656,972.93元。新宝股份对于商品销售产生的收入是在客户取得相关商品控制权时确认的。</p> <p>由于收入是新宝股份的关键业绩指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入确认时点的固有风险,我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性; 2、选取样本检查销售合同,识别与商品控制权相关的合同条款与条件,评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求; 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析,判断本期收入金额是否出现异常波动的情况; 4、对本年记录的收入交易选取样本,核对发票、销售合同及送货单(或报关单),评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策; 5、结合应收账款函证程序,确认本期收入的真实性; 6、就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对出库单及其他支持性文档,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

新宝股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括新宝股份2022年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新宝股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新宝股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：黄春燕
(项目合伙人)

中国注册会计师：吴满琼

中国·上海

2023年4月27日

广东新宝电器股份有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	4,483,672,198.10	3,603,224,855.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	177,648,500.00	135,364,034.93
衍生金融资产			
应收票据	(三)	147,439,877.90	156,826,355.81
应收账款	(四)	1,189,103,794.95	1,496,347,332.12
应收款项融资	(五)	102,015,116.09	21,312,033.37
预付款项	(六)	77,350,874.61	91,988,003.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	64,408,545.62	47,277,813.08
买入返售金融资产			
存货	(八)	1,665,884,076.49	2,652,923,803.96
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	(九)	106,216,138.16	168,672,597.27
流动资产合计		8,013,739,121.92	8,373,936,828.68
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	(十)	108,140,837.07	105,588,772.31
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十一)	13,120,976.85	13,942,001.85
固定资产	(十二)	3,287,937,023.54	2,583,021,519.12
在建工程	(十三)	480,191,099.20	759,254,245.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十四)	64,427,517.19	65,500,892.04
无形资产	(十五)	507,948,629.69	510,876,062.32
开发支出	(十六)	7,792,452.60	3,641,509.29
商誉			
长期待摊费用	(十七)	47,939,578.09	31,987,530.39
递延所得税资产	(十八)	92,646,124.99	73,377,018.58
其他非流动资产	(十九)	240,646,169.11	105,743,592.10
非流动资产合计		4,850,790,408.33	4,252,933,143.71
资产总计		12,864,529,530.25	12,626,869,972.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东新宝电器股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	176,557,118.34	437,953,840.80
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	（二十一）	44,915,800.00	
衍生金融负债			
应付票据	（二十二）	2,071,644,508.40	2,908,328,091.93
应付账款	（二十三）	1,218,251,985.99	1,575,354,002.82
预收款项			
合同负债	（二十四）	356,468,521.00	457,239,381.84
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			
应付职工薪酬	（二十五）	515,821,481.33	498,067,514.96
应交税费	（二十六）	142,044,254.45	102,097,408.17
其他应付款	（二十七）	352,473,232.17	316,762,952.29
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	（二十八）	50,836,414.61	38,742,534.98
其他流动负债	（二十九）	70,057,253.65	58,243,833.71
流动负债合计		4,999,070,569.94	6,392,789,561.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十）	676,555,555.57	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十一）	43,123,204.22	29,977,784.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十二）	37,800,000.00	43,200,000.00
递延所得税负债	（十八）	3,572,382.51	4,914,605.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		761,051,142.30	78,092,390.51
负债合计		5,760,121,712.24	6,470,881,952.01
所有者权益：			
股本	（三十三）	826,727,780.00	826,727,780.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十四）	1,975,612,986.11	2,054,643,358.64
减：库存股	（三十五）	81,934,288.92	249,979,368.92
其他综合收益	（三十六）	9,888,670.09	2,840,914.14
专项储备			
盈余公积	（三十七）	469,458,725.66	469,458,725.66
一般风险准备			
未分配利润	（三十八）	3,777,228,684.00	2,978,903,308.67
归属于母公司所有者权益合计		6,976,982,556.94	6,082,594,718.19
少数股东权益		127,425,261.07	73,393,302.19
所有者权益合计		7,104,407,818.01	6,155,988,020.38
负债和所有者权益总计		12,864,529,530.25	12,626,869,972.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东新宝电器股份有限公司
 母公司资产负债表
 2022年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		3,394,965,172.93	2,639,079,887.02
交易性金融资产		177,648,500.00	135,364,034.93
衍生金融资产			
应收票据	(一)	37,749,664.24	67,188,889.24
应收账款	(二)	1,001,436,131.98	1,585,785,333.28
应收款项融资	(三)	9,093,907.01	3,329,415.71
预付款项		145,748,280.34	85,866,111.28
其他应收款	(四)	872,578,895.30	540,564,548.69
存货		1,023,610,337.44	2,229,048,558.83
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		24,988,778.33	82,622,556.95
流动资产合计		6,687,819,667.57	7,368,849,335.93
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	(五)	1,481,884,097.85	1,329,585,428.50
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		125,292,712.07	63,864,578.61
固定资产		1,840,733,012.69	1,894,096,845.25
在建工程		79,821,079.60	155,699,650.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		64,427,517.19	61,865,153.86
无形资产		238,243,311.17	234,975,852.95
开发支出		7,792,452.60	3,641,509.29
商誉			
长期待摊费用		24,894,700.57	21,704,276.04
递延所得税资产		30,236,406.81	20,757,719.54
其他非流动资产		213,604,485.08	94,114,271.87
非流动资产合计		4,106,929,775.63	3,880,305,286.60
资产总计		10,794,749,443.20	11,249,154,622.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东新宝电器股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2022年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		153,027,103.13	434,893,840.80
交易性金融负债		44,915,800.00	
衍生金融负债			
应付票据		1,496,636,384.65	2,465,228,540.21
应付账款		729,200,300.81	1,328,903,215.22
预收款项			
合同负债		487,019,129.20	473,961,223.61
应付职工薪酬		391,933,166.17	412,164,683.60
应交税费		14,057,609.59	53,843,133.16
其他应付款		295,688,944.43	266,484,570.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		50,836,414.61	34,903,969.45
其他流动负债		65,172,177.63	47,415,945.67
流动负债合计		3,728,487,030.22	5,517,799,121.98
非流动负债：			
长期借款		676,555,555.57	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		43,123,204.22	29,977,784.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		37,800,000.00	43,200,000.00
递延所得税负债		3,572,382.51	4,914,605.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		761,051,142.30	78,092,390.51
负债合计		4,489,538,172.52	5,595,891,512.49
所有者权益：			
股本		826,727,780.00	826,727,780.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,926,753,273.64	2,005,616,803.60
减：库存股		81,934,288.92	249,979,368.92
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		3,161,614,947.23	2,598,848,336.63
所有者权益合计		6,305,211,270.68	5,653,263,110.04
负债和所有者权益总计		10,794,749,443.20	11,249,154,622.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东新宝电器股份有限公司
合并利润表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		13,696,335,264.07	14,912,387,585.69
其中：营业收入	(三十九)	13,696,335,264.07	14,912,387,585.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,393,910,690.87	14,075,226,595.00
其中：营业成本	(三十九)	10,803,515,835.95	12,286,512,419.13
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	(四十)	99,398,592.12	79,158,196.96
销售费用	(四十一)	479,131,058.01	439,646,631.34
管理费用	(四十二)	784,735,002.67	779,250,916.90
研发费用	(四十三)	479,463,099.66	442,041,971.85
财务费用	(四十四)	-252,332,897.54	48,616,458.82
其中：利息费用		54,512,976.80	19,015,139.98
利息收入		74,764,848.55	52,481,553.44
加：其他收益	(四十五)	59,021,117.68	60,208,524.07
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	3,271,711.74	157,924,268.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,705,564.76	5,943,480.32
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）	(四十七)	-69,631,334.93	-82,480,639.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十八)	-18,046,582.03	2,592,201.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十九)	2,217,662.09	-6,883,548.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十)	1,499,442.37	8,759,573.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,280,756,590.12	977,281,368.65
加：营业外收入	(五十一)	28,345,993.05	21,054,038.14
减：营业外支出	(五十二)	52,546,658.54	11,975,865.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,256,555,924.63	986,359,541.61
减：所得税费用	(五十三)	226,648,836.99	160,984,298.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,029,907,087.64	825,375,243.09
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,029,907,087.64	825,375,243.09
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）		961,391,971.33	792,452,937.73
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		68,515,116.31	32,922,305.36
六、其他综合收益的税后净额		7,047,755.95	-1,404,066.50
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,047,755.95	-1,404,066.50
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		7,047,755.95	-1,404,066.50
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		7,047,755.95	-1,404,066.50
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		1,036,954,843.59	823,971,176.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		968,439,727.28	791,048,871.23
归属于少数股东的综合收益总额		68,515,116.31	32,922,305.36
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	(五十四)	1.1745	0.9613
(二) 稀释每股收益（元/股）	(五十四)	1.1745	0.9613

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东新宝电器股份有限公司
 母公司利润表
 2022 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	10,562,251,716.17	12,582,753,532.47
减：营业成本	(六)	8,786,614,253.12	10,658,269,222.56
税金及附加		73,560,694.63	60,982,907.09
销售费用		202,609,798.02	237,792,241.34
管理费用		624,442,104.84	650,710,634.56
研发费用		418,176,527.41	399,195,691.31
财务费用		-240,807,681.83	39,060,101.86
其中：利息费用		40,736,230.88	18,698,143.80
利息收入		66,354,995.84	43,988,433.39
加：其他收益		44,086,783.58	35,185,261.78
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	146,286,357.71	294,514,850.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,718,155.94	5,949,404.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-69,631,334.93	-82,480,639.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,417,641.25	6,893,811.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		8,282,154.92	-6,250,246.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,217,902.73	8,139,572.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		824,480,242.74	792,745,344.46
加：营业外收入		24,203,491.00	18,152,283.60
减：营业外支出		40,306,069.62	8,251,764.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		808,377,664.12	802,645,863.71
减：所得税费用		82,544,457.52	88,700,046.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		725,833,206.60	713,945,817.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		725,833,206.60	713,945,817.31
（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			
（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		725,833,206.60	713,945,817.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东新宝电器股份有限公司
合并现金流量表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		14,143,576,556.90	15,294,973,664.94
收到的税费返还		731,337,757.88	997,308,277.93
收到其他与经营活动有关的现金	(五十五)	159,552,975.36	147,729,720.63
经营活动现金流入小计		15,034,467,290.14	16,440,011,663.50
购买商品、接受劳务支付的现金		10,239,719,602.04	11,716,495,488.79
支付给职工以及为职工支付的现金		2,365,256,106.73	2,580,204,223.06
支付的各项税费		465,210,463.11	348,426,621.30
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五)	541,460,449.70	948,491,874.98
经营活动现金流出小计		13,611,646,621.58	15,593,618,208.13
经营活动产生的现金流量净额		1,422,820,668.56	846,393,455.37
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		613,000,000.00	365,200,000.00
取得投资收益收到的现金		26,464,046.98	151,985,866.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,464,204.37	17,500,573.96
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	(五十五)		4,900,000.00
投资活动现金流入小计		648,928,251.35	539,586,440.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,037,590,152.92	1,078,342,222.11
投资支付的现金		685,000,000.00	266,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十五)	25,744,400.00	
投资活动现金流出小计		1,748,334,552.92	1,344,342,222.11
投资活动产生的现金流量净额		-1,099,406,301.57	-804,755,782.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		83,390,000.00	5,101,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000.00	5,101,600.00
取得借款收到的现金		1,873,007,855.00	789,509,727.20
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	100,778,245.35	64,814,932.12
筹资活动现金流入小计		2,057,176,100.35	859,426,259.32
偿还债务支付的现金		1,383,000,000.00	696,022,001.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		220,058,189.16	533,392,919.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		34,000,000.00	30,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	48,701,972.38	291,092,234.43
筹资活动现金流出小计		1,651,760,161.54	1,520,507,154.60
筹资活动产生的现金流量净额		405,415,938.81	-661,080,895.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		153,295,908.23	-40,692,893.56
五、现金及现金等价物净增加额		882,126,214.03	-660,136,115.47
加：期初现金及现金等价物余额		3,352,237,327.58	4,012,373,443.05
六、期末现金及现金等价物余额		4,234,363,541.61	3,352,237,327.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东新宝电器股份有限公司
 母公司现金流量表
 2022 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		11,268,634,487.08	13,047,332,591.44
收到的税费返还		581,514,863.54	846,043,423.65
收到其他与经营活动有关的现金		508,180,736.72	892,443,668.27
经营活动现金流入小计		12,358,330,087.34	14,785,819,683.36
购买商品、接受劳务支付的现金		8,472,802,035.42	10,402,216,175.63
支付给职工以及为职工支付的现金		1,935,429,454.88	2,229,940,024.70
支付的各项税费		226,273,015.44	165,806,386.32
支付其他与经营活动有关的现金		1,028,005,323.05	1,182,243,320.22
经营活动现金流出小计		11,662,509,828.79	13,980,205,906.87
经营活动产生的现金流量净额		695,820,258.55	805,613,776.49
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		583,450,000.00	330,100,000.00
取得投资收益收到的现金		169,116,101.77	304,417,201.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,139,632.20	16,861,376.30
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		761,705,733.97	651,378,577.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		505,219,861.58	507,123,009.61
投资支付的现金		682,030,000.00	914,600,000.00
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		25,744,400.00	
投资活动现金流出小计		1,212,994,261.58	1,421,723,009.61
投资活动产生的现金流量净额		-451,288,527.61	-770,344,431.99
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		68,940,000.00	
取得借款收到的现金		1,850,000,000.00	789,509,727.20
收到其他与筹资活动有关的现金		77,924,898.92	49,830,938.87
筹资活动现金流入小计		1,996,864,898.92	839,340,666.07
偿还债务支付的现金		1,383,000,000.00	696,022,001.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		185,834,658.48	502,992,919.15
支付其他与筹资活动有关的现金		44,637,197.17	285,044,027.28
筹资活动现金流出小计		1,613,471,855.65	1,484,058,947.45
筹资活动产生的现金流量净额		383,393,043.27	-644,718,281.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		124,288,792.93	-29,452,235.83
五、现金及现金等价物净增加额		752,213,567.14	-638,901,172.71
加: 期初现金及现金等价物余额		2,443,627,891.37	3,082,529,064.08
六、期末现金及现金等价物余额		3,195,841,458.51	2,443,627,891.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东新宝电器股份有限公司
合并所有者权益变动表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	826,727,780.00				2,054,643,358.64	249,979,368.92	2,840,914.14		469,458,725.66		2,978,903,308.67	6,082,594,718.19	73,393,302.19	6,155,988,020.38
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	826,727,780.00				2,054,643,358.64	249,979,368.92	2,840,914.14		469,458,725.66		2,978,903,308.67	6,082,594,718.19	73,393,302.19	6,155,988,020.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-79,030,372.53	-168,045,080.00	7,047,755.95				798,325,375.33	894,387,838.75	54,031,958.88	948,419,797.63
(一) 综合收益总额							7,047,755.95				961,391,971.33	968,439,727.28	68,515,116.31	1,036,954,843.59
(二) 所有者投入和减少资本					-78,863,529.96	-168,045,080.00						89,181,550.04	19,516,842.57	108,698,392.61
1. 所有者投入的普通股													19,516,842.57	19,516,842.57
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					-78,863,529.96	-168,045,080.00						89,181,550.04		89,181,550.04
4. 其他														
(三) 利润分配											-163,066,596.00	-163,066,596.00	-34,000,000.00	-197,066,596.00
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											-163,066,596.00	-163,066,596.00	-34,000,000.00	-197,066,596.00
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					-166,842.57							-166,842.57		-166,842.57
四、本期期末余额	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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东新宝电器股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												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	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	826,727,780.00				2,054,643,358.64		4,244,980.64		469,458,725.66		2,682,487,038.94	6,037,561,883.88	65,769,396.83	6,103,331,280.71
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	826,727,780.00				2,054,643,358.64		4,244,980.64		469,458,725.66		2,682,487,038.94	6,037,561,883.88	65,769,396.83	6,103,331,280.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						249,979,368.92	-1,404,066.50				296,416,269.73	45,032,834.31	7,623,905.36	52,656,739.67
（一）综合收益总额							-1,404,066.50				792,452,937.73	791,048,871.23	32,922,305.36	823,971,176.59
（二）所有者投入和减少资本						249,979,368.92						-249,979,368.92	5,101,600.00	-244,877,768.92
1. 所有者投入的普通股						249,979,368.92						-249,979,368.92	5,101,600.00	-244,877,768.92
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														
4. 其他														
（三）利润分配											-496,036,668.00	-496,036,668.00	-30,400,000.00	-526,436,668.00
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											-496,036,668.00	-496,036,668.00	-30,400,000.00	-526,436,668.00
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				2,054,643,358.64	249,979,368.92	2,840,914.14		469,458,725.66		2,978,903,308.67	6,082,594,718.19	73,393,302.19	6,155,988,020.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东新宝电器股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2022 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	826,727,780.00				2,005,616,803.60	249,979,368.92			472,049,558.73	2,598,848,336.63	5,653,263,110.04
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	826,727,780.00				2,005,616,803.60	249,979,368.92			472,049,558.73	2,598,848,336.63	5,653,263,110.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-78,863,529.96	-168,045,080.00				562,766,610.60	651,948,160.64
(一) 综合收益总额										725,833,206.60	725,833,206.60
(二) 所有者投入和减少资本					-78,863,529.96	-168,045,080.00					89,181,550.04
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					-78,863,529.96	-168,045,080.00					89,181,550.04
4. 其他											
(三) 利润分配										-163,066,596.00	-163,066,596.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-163,066,596.00	-163,066,596.00
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				1,926,753,273.64	81,934,288.92			472,049,558.73	3,161,614,947.23	6,305,211,270.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东新宝电器股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2022 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	826,727,780.00				2,005,616,803.60				472,049,558.73	2,380,939,187.32	5,685,333,329.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	826,727,780.00				2,005,616,803.60				472,049,558.73	2,380,939,187.32	5,685,333,329.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						249,979,368.92				217,909,149.31	-32,070,219.61
（一）综合收益总额										713,945,817.31	713,945,817.31
（二）所有者投入和减少资本						249,979,368.92					-249,979,368.92
1. 所有者投入的普通股						249,979,368.92					-249,979,368.92
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											
4. 其他											
（三）利润分配										-496,036,668.00	-496,036,668.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-496,036,668.00	-496,036,668.00
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				2,005,616,803.60	249,979,368.92			472,049,558.73	2,598,848,336.63	5,653,263,110.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东新宝电器股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 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5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2022年12月31日,公司注册资本为人民币826,727,780.00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、精密压铸件;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、煮茶器等家用电器产品。

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 4 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附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 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。

三、 重要会计政策及会计估计

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。

(一) 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 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。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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：

- 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

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。

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

本公司以单项或组合的方式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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

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。

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)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。

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。

按组合计量预期信用损失的应收款项：

项目	确定组合的依据
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

其他金融资产参照上述应收款项的预期信用损失率。

(十) 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、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

(十一) 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附注“（三）九、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十二）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。

(十三) 投资性房地产

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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（年）	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	10	10	9.00
运输设备	年限平均法	8-10	10	9.00-11.25
电子设备	年限平均法	5	10	18.00
输变电设备	年限平均法	20	10	4.50
办公设备	年限平均法	5	10	18.00
其他设备	年限平均法	5	10	18.00
模具	年限平均法	3	0	33.33

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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 无形资产

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

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，本年期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。

4、 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。

5、 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：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 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。

(十九) 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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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)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。

(二十七) 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、 本公司作为承租人

(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。

本公司按照本附注“三、(十八) 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、 本公司作为出租人

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附注“三、（九）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，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、

(九) 金融工具”。

(二十八) 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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具, 相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的, 应当在确认应付股利时, 确认与股利相关的所得税影响, 并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式, 将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行, 相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的, 按照该规定进行调整; 发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的, 应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业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结束后), 应当按照所授予权益工具修改日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。

该规定自公布之日起施行, 2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易, 按照该规定进行调整; 2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的, 应当进行追溯调整, 将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目, 不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置

义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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%
佛山市顺德区庆菱压铸制品有限公司	25%
龙图企业有限公司(DRAGON WILL ENTERPRISE LIMITED)*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%

纳税主体名称	所得税税率
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%
佛山市怡莱生活电器有限公司*5	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%
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%

(二) 税收优惠

*1: 公司于 2017 年 12 月 11 日取得的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201744010140) 证书有效期三年。公司 2020 年顺利通过了高新技术企业重新认定, 发证日期: 2020 年 12 月 9 日, 证书编号: GR202044012523。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 2020 年至 2022 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

*2: 广东威林工程塑料股份有限公司于 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。

*3: 广东凯恒电机有限公司于 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。

*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, 龙图企业有限公司(DRAGON WILL ENTERPRISE LIMITED)和伟创亚洲有限公司(GREAT CONCEPT ASIA LIMITED)、佳展企业有限公司(GOOD CHEER ENTERPRISE LIMITED)、LAICA BRAND HOUSE LIMITED 2022 年执行 16.50% 的利得税税率。

*5: 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告 2021 年第 8 号, 自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(三) 其他说明

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%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	214,651.47	1,361,203.30
数字货币		
银行存款	4,268,473,078.36	3,367,897,860.87
其他货币资金	214,984,468.27	233,965,790.85
合计	4,483,672,198.10	3,603,224,855.02
其中：存放在境外的款项总额	132,057,482.19	242,656,646.04
存放财务公司款项		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	133,797,822.96	196,912,039.79
信用证保证金	19,430,422.09	17,862,137.49
临时监管户	61,756,223.22	19,191,613.57
合计	214,984,468.27	233,965,790.85

截至 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 19,430,422.09 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。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	177,648,500.00	135,364,034.93
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产	7,648,500.00	32,311,500.00

项目	期末余额	上年年末余额
其他（结构性存款等）	170,000,000.00	103,052,534.93
合计	177,648,500.00	135,364,034.93

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	119,862,575.48	151,052,804.74
商业承兑汇票	27,577,302.42	5,773,551.07
合计	147,439,877.90	156,826,355.81

2、 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

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		36,823,169.77
商业承兑汇票		13,211,980.82
合计		50,035,150.59

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	283,190.73
合计	283,190.73

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,218,369,137.58	1,532,194,194.73

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	28,549,502.17	4,799,200.18
2 至 3 年	2,514,305.70	3,025,454.49
3 至 4 年	274,533.05	427,434.02
4 至 5 年	266,354.69	432,332.63
5 年以上	1,659,238.62	3,255,996.06
小计	1,251,633,071.81	1,544,134,612.11
减：坏账准备	62,529,276.86	47,787,279.99
合计	1,189,103,794.95	1,496,347,332.12

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	205,880.40	0.02	205,880.40	100.00		1,935,301.20	0.13	1,935,301.20	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	205,880.40	0.02	205,880.40	100.00		1,935,301.20	0.13	1,935,301.20	100.00	
按组合计提坏账准备	1,251,427,191.41	99.98	62,323,396.46	4.98	1,189,103,794.95	1,542,199,310.91	99.87	45,851,978.79	2.97	1,496,347,332.12
其中：										
逾期比例法	1,251,427,191.41	99.98	62,323,396.46	4.98	1,189,103,794.95	1,542,199,310.91	99.87	45,851,978.79	2.97	1,496,347,332.12
合计	1,251,633,071.81	100.00	62,529,276.86		1,189,103,794.95	1,544,134,612.11	100.00	47,787,279.99		1,496,347,332.12

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛山市顺德区福瑞生活电器制造有限公司	205,880.40	205,880.40	100.00	预计回款较难
合计	205,880.40	205,880.40		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
逾期比例法			
未逾期	991,541,685.97	14,827,189.79	1.50
逾期 1-6 个月	220,969,629.91	22,103,007.93	10.00
逾期 6 个月-1 年	21,727,444.21	10,863,722.13	50.00
逾期 1-2 年	13,294,773.54	10,635,818.83	80.00
逾期 2 年以上	3,893,657.78	3,893,657.78	100.00
合计	1,251,427,191.41	62,323,396.46	

确定该组合依据的说明: 详见附注三、(九)。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	45,851,978.79	17,923,311.10	60,729.12	1,391,164.31	62,323,396.46
按单项计提坏账准备	1,935,301.20			1,729,420.80	205,880.40
合计	47,787,279.99	17,923,311.10	60,729.12	3,120,585.11	62,529,276.86

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,120,585.11

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	145,532,458.55	11.63	4,709,230.91
第二名	56,027,339.81	4.48	840,410.10
第三名	28,483,225.61	2.28	1,702,624.92
第四名	25,268,777.86	2.02	947,996.32
第五名	16,688,776.08	1.33	574,792.28
合计	272,000,577.91	21.74	8,775,054.53

6、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

7、本报告期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	102,015,116.09	21,312,033.37
合计	102,015,116.09	21,312,033.37

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

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	21,312,033.37	592,724,813.03	512,021,730.31		102,015,116.09	
合计	21,312,033.37	592,724,813.03	512,021,730.31		102,015,116.09	

3、 本期不存在应收款项融资减值准备情况。

4、 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

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	177,247,855.01	
合计	177,247,855.01	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	74,551,325.04	96.38	87,671,027.19	95.30
1至2年	1,655,661.05	2.14	2,663,789.71	2.90
2至3年	101,498.30	0.13	982,154.71	1.07
3年以上	1,042,390.22	1.35	671,031.51	0.73
合计	77,350,874.61	100.00	91,988,003.12	100.00

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

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	10,280,542.13	13.29
第二名	8,988,470.79	11.62
第三名	4,528,301.90	5.85
第四名	4,000,590.89	5.17
第五名	2,553,043.38	3.30
合计	30,350,949.09	39.23

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	64,408,545.62	47,277,813.08
合计	64,408,545.62	47,277,813.08

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	51,906,136.65	37,426,338.42
1 至 2 年	8,325,054.73	9,563,639.46
2 至 3 年	6,929,127.79	702,935.64
3 至 4 年	274,461.79	1,292,854.55
4 至 5 年	298,299.95	858,000.00
5 年以上	687,938.22	1,112,783.51
小计	68,421,019.13	50,956,551.58
减：坏账准备	4,012,473.51	3,678,738.50
合计	64,408,545.62	47,277,813.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	68,421,019.13	100.00	4,012,473.51	5.86	64,408,545.62	50,956,551.58	100.00	3,678,738.50	7.22	47,277,813.08
其中：										
逾期比例法	55,431,484.25	81.02	4,012,473.51	7.24	51,419,010.74	49,567,189.57	97.27	3,678,738.50	7.42	45,888,451.07
余额百分比法	12,989,534.88	18.98			12,989,534.88	1,389,362.01	2.73			1,389,362.01
合计	68,421,019.13	100.00	4,012,473.51		64,408,545.62	50,956,551.58	100.00	3,678,738.50		47,277,813.08

按组合计提坏账准备:

组合计提项目 1:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
逾期比例法			
未逾期	50,150,493.80	751,355.46	1.50
逾期 1-6 个月	1,716,587.68	171,658.77	10.00
逾期 6 个月-1 年	793,416.10	396,708.05	50.00
逾期 1-2 年	391,177.20	312,941.76	80.00
逾期 2 年以上	2,379,809.47	2,379,809.47	100.00
合计	55,431,484.25	4,012,473.51	

确定该组合依据的说明: 详见附注三、(九)。

组合计提项目 2:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
余额百分比法			
出口退税	12,989,534.88		
合计	12,989,534.88		

确定该组合依据的说明: 详见附注三、(九)。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额		3,678,738.50		3,678,738.50
上年年末余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		494,635.01		494,635.01
本期转回				
本期转销				
本期核销		160,900.00		160,900.00
其他变动				
期末余额		4,012,473.51		4,012,473.51

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	3,678,738.50	494,635.01		160,900.00	4,012,473.51
合计	3,678,738.50	494,635.01		160,900.00	4,012,473.51

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	160,900.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	27,521,087.30	22,295,461.78
员工借款	3,394,584.33	4,266,795.90

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	6,361,316.99	9,364,363.55
出口退税	12,989,534.88	1,389,362.01
支付宝余额	6,882,583.88	4,709,844.02
其他	11,271,911.75	8,930,724.32
合计	68,421,019.13	50,956,551.58

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期末 余额
出口退税	退税款	12,989,534.88	1 年以内	18.98	
代扣职员餐费	代扣款	10,275,122.25	1 年以内	15.02	154,126.83
MORPHY RICHARDS LTD	保证金	6,964,558.21	1 年以内	10.18	104,468.37
佛山市顺德区勒流街道土地 发展中心	保证金	4,067,208.08	2 至 3 年	5.94	61,008.12
佛山市顺德区宝田家具有限 公司	押金	1,143,554.40	1 至 2 年 798,506.40 2 至 3 年 345,048.00	1.67	17,153.32
合计		35,439,977.82		51.79	336,756.64

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(10) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	383,369,151.12	7,079,229.47	376,289,921.65	502,067,763.10	9,167,403.22	492,900,359.88
自制半成品	20,937,317.21	237,940.35	20,699,376.86	46,855,254.29	88,062.38	46,767,191.91
发出商品	232,640,007.99		232,640,007.99	453,925,685.67		453,925,685.67
委托加工物资	34,739,535.70	128,446.66	34,611,089.04	59,241,998.39	66,478.71	59,175,519.68
在产品	221,273,015.83	5,234,720.85	216,038,294.98	234,359,281.44	7,222,434.47	227,136,846.97
库存商品	826,412,914.88	40,807,528.91	785,605,385.97	1,412,152,936.20	39,134,736.35	1,373,018,199.85
合计	1,719,371,942.73	53,487,866.24	1,665,884,076.49	2,708,602,919.09	55,679,115.13	2,652,923,803.96

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	9,167,403.22			2,088,173.75		7,079,229.47
自制半成品	88,062.38	149,877.97				237,940.35
委托加工物资	66,478.71	61,967.95				128,446.66
在产品	7,222,434.47			1,987,713.62		5,234,720.85
库存商品	39,134,736.35	1,672,792.56				40,807,528.91
合计	55,679,115.13	1,884,638.48		4,075,887.37		53,487,866.24

3、 存货期末余额未含有借款费用资本化的金额。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税金、待认证抵扣税金、留抵税金	106,216,138.16	168,672,597.27
合计	106,216,138.16	168,672,597.27

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
1. 联营企业											
广东凯华电器股份有限公司	62,335,524.70			803,308.95			1,153,500.00			61,985,333.65	
佛山市顺德区凯宝纸品有限公司	18,196,518.92			917,102.23						19,113,621.15	
印尼和声东菱(P.T Selaras Donlim Indonesia)	24,262,653.32			1,997,744.76						26,260,398.08	
广东佳易电器有限公司	794,075.37			-12,591.18						781,484.19	
小计	105,588,772.31			3,705,564.76			1,153,500.00			108,140,837.07	
合计	105,588,772.31			3,705,564.76			1,153,500.00			108,140,837.07	

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	18,318,836.37	18,318,836.37
(2) 本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	18,318,836.37	18,318,836.37
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	4,376,834.52	4,376,834.52
(2) 本期增加金额	821,025.00	821,025.00
—计提或摊销	821,025.00	821,025.00
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	5,197,859.52	5,197,859.52
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	13,120,976.85	13,120,976.85
(2) 上年年末账面价值	13,942,001.85	13,942,001.85

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,287,937,023.54	2,583,021,519.12
固定资产清理		
合计	3,287,937,023.54	2,583,021,519.12

2、 固定资产情况

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
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	1,775,326,120.18	1,334,208,247.28	121,441,402.17	39,107,013.13	540,737,453.41	417,322,787.86	4,228,143,024.03
(2) 本期增加金额	757,168,345.56	146,210,672.98	30,199,908.72	1,650,667.96	201,415,314.83	35,535,983.37	1,172,180,893.42
—购置	455,806.34	132,092,681.06	22,543,983.89	1,650,667.96	201,415,314.83	34,127,897.84	392,286,351.92
—在建工程转入	756,712,539.22	14,117,991.92	7,655,924.83			1,408,085.53	779,894,541.50
—企业合并增加							
(3) 本期减少金额	27,265,643.42	61,791,566.04	6,496,139.44	1,153,649.33	129,292,975.07	16,834,456.93	242,834,430.23
—处置或报废	27,265,643.42	61,791,566.04	6,496,139.44	1,153,649.33	129,292,975.07	16,834,456.93	242,834,430.23
(4) 期末余额	2,505,228,822.32	1,418,627,354.22	145,145,171.45	39,604,031.76	612,859,793.17	436,024,314.30	5,157,489,487.22
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	486,399,855.91	556,902,176.57	75,673,963.10	20,499,409.17	263,837,667.13	240,989,874.12	1,644,302,946.00
(2) 本期增加金额	90,526,881.47	111,845,167.93	15,111,655.41	3,126,678.77	171,923,635.65	38,192,122.12	430,726,141.35
—计提	90,526,881.47	111,845,167.93	15,111,655.41	3,126,678.77	171,923,635.65	38,192,122.12	430,726,141.35
(3) 本期减少金额	19,539,988.87	45,880,417.51	5,258,237.03	1,022,101.57	120,844,913.31	13,529,770.02	206,075,428.31
—处置或报废	19,539,988.87	45,880,417.51	5,258,237.03	1,022,101.57	120,844,913.31	13,529,770.02	206,075,428.31
(4) 期末余额	557,386,748.51	622,866,926.99	85,527,381.48	22,603,986.37	314,916,389.47	265,652,226.22	1,868,953,659.04

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
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额		473,369.05	66,429.33			278,760.53	818,558.91
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额		204,874.29	14,879.98				219,754.27
—处置或报废		204,874.29	14,879.98				219,754.27
(4) 期末余额		268,494.76	51,549.35			278,760.53	598,804.64
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	1,947,842,073.81	795,491,932.47	59,566,240.62	17,000,045.39	297,943,403.70	170,093,327.55	3,287,937,023.54
(2) 上年年末账面价值	1,288,926,264.27	776,832,701.66	45,701,009.74	18,607,603.96	276,899,786.28	176,054,153.21	2,583,021,519.12

3、 期末无暂时闲置的固定资产。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	4,745,486.86
合计	4,745,486.86

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

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）	148,292.17	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。
佛山市顺德区勒流镇大晚村龙洲路南側新城工业区（8-9 号车间、6-7 号建筑、10-12 号车间）	93,307,487.04	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 194,412.00 平方米。
勒流街道中部产业园东菱厂区以南工业地块（150 亩地二期）	188,776,315.97	产权证书正在办理中，且报建手续齐全。产权证书已于 2023 年 1 月办理完成。
佛山市顺德区勒流镇龙洲工业区（新宝 5-2 地块）	84,701,273.82	产权证书正在办理中，且报建手续齐全。产权证书已于 2023 年 4 月办理完成。
滁州市扬子东路工业区（11#厂房）	30,075,694.31	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 18,823.03 平方米。
佛山市顺德区杏坛镇顺业东路工业区（6-8 号厂房）	128,656,035.51	产权证书正在办理中，且报建手续齐全。产权证书已于 2023 年 3 月办理完成。
合计	525,665,098.82	

6、 期末固定资产抵押情况说明：详见附注十四、（七）1、抵押担保事项。

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	480,191,099.20	759,254,245.71

项目	期末余额	上年年末余额
工程物资		
合计	480,191,099.20	759,254,245.71

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
滁州东菱二期扩产基地 建设项目（一期）	182,334,080.49		182,334,080.49	120,355,948.02		120,355,948.02
杏坛 330 亩综合工程	154,263,449.03		154,263,449.03	385,781,197.30		385,781,197.30
凯琴 D25 项目工程	59,641,448.03		59,641,448.03	15,548,238.38		15,548,238.38
综合工程	15,859,255.46		15,859,255.46	13,095,237.68		13,095,237.68
杏坛 330 亩综合工程—— 压铸类小家电建设项目	9,520,207.61		9,520,207.61	71,362,321.72		71,362,321.72
新宝 C13 工厂建设项目	3,720,529.35		3,720,529.35	213,647.16		213,647.16
滁州甲类化学品仓库设 计费	144,339.62		144,339.62	144,339.62		144,339.62
滁州东菱二期扩产基地 建设项目（二期）	53,552,846.87		53,552,846.87			
上涌 142 亩地块工程	599,846.76		599,846.76			
11#厂房周边市政路面混 凝土工程	258,949.19		258,949.19			
实验室改造工程	296,146.79		296,146.79			
新宝 5-2 地块新建工程				69,834,705.32		69,834,705.32
E 厂区钢煲厂基建工程				31,500,500.04		31,500,500.04
滁州东菱 11#厂房				25,892,513.13		25,892,513.13
E 厂区发热管土建及钢结 构工程				13,149,472.11		13,149,472.11
Q3 厂区智能物流系统一 期项目				12,357,850.00		12,357,850.00
T4 生产线				18,275.23		18,275.23
合计	480,191,099.20		480,191,099.20	759,254,245.71		759,254,245.71

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
新宝 5-2 地块新建工程	80,000,000.00	69,834,705.32	17,149,914.81	86,984,620.13			108.73	100.00				自有资金
凯琴 D25 项目工程	89,500,000.00	15,548,238.38	44,093,209.65			59,641,448.03	66.64	66.64				自有资金
E 厂区发热管土建及钢 结构工程	13,600,000.00	13,149,472.11	1,537,006.80	14,686,478.91			107.99	100.00				自有资金
E 厂区钢煲厂基建工程	45,000,000.00	31,500,500.04	9,825,549.33	41,326,049.37			91.84	100.00				自有资金
滁州东菱二期扩产基地 建设项目（一期）	260,000,000.00	120,355,948.02	61,978,132.47			182,334,080.49	70.13	70.13				自有资金
滁州东菱 11# 厂房	32,200,000.00	25,892,513.13	6,651,052.27	32,543,565.40			101.07	100.00				自有资金
滁州东菱二期扩产基地 建设项目（二期）	280,000,000.00		53,552,846.87			53,552,846.87	19.13	19.13				自有资金
杏坛 330 亩综合工程	1,000,000,000.00	385,781,197.30	235,285,497.20	458,387,849.50	8,415,395.97	154,263,449.03	83.47	83.47				自有资金
杏坛 330 亩综合工程 ——压铸类小家电建设 项目	152,000,000.00	71,362,321.72	64,555,566.79	126,397,680.90		9,520,207.61	89.42	89.42				募集资金
Q3 厂区智能物流系统一	24,915,300.00	12,357,850.00		6,455,221.08	5,902,628.92		49.60	100.00				自有资金

项目名称	预算数	上年年末余额	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
期项目												
新宝 C13 工厂建设项目	68,300,000.00	213,647.16	3,506,882.19			3,720,529.35	5.45	5.45				自有资金
其他		13,257,852.53	28,277,372.68	13,113,076.21	11,263,611.18	17,158,537.82						
合计		759,254,245.71	526,413,031.06	779,894,541.50	25,581,636.07	480,191,099.20						

4、 本期不存在在建工程减值准备情况。

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	104,075,779.37	104,075,779.37
(2) 本期增加金额	71,397,243.36	71,397,243.36
— 新增租赁	71,397,243.36	71,397,243.36
— 企业合并增加		
— 重估调整		
(3) 本期减少金额	84,395,024.25	84,395,024.25
— 租赁合同到期或提前终止	84,395,024.25	84,395,024.25
— 处置		
(4) 期末余额	91,077,998.48	91,077,998.48
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	38,574,887.33	38,574,887.33
(2) 本期增加金额	46,124,149.92	46,124,149.92
— 计提	46,124,149.92	46,124,149.92
(3) 本期减少金额	58,048,555.96	58,048,555.96
— 租赁合同到期或提前终止	58,048,555.96	58,048,555.96
— 处置		
(4) 期末余额	26,650,481.29	26,650,481.29
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	64,427,517.19	64,427,517.19

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 上年年末账面价值	65,500,892.04	65,500,892.04

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	555,990,408.40	111,782,251.69	2,009,438.27	669,782,098.36
(2) 本期增加金额	3,676,600.42	17,592,511.76	1,802,335.95	23,071,448.13
—购置	3,676,600.42	17,592,511.76	1,802,335.95	23,071,448.13
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额		512,069.97		512,069.97
—处置		512,069.97		512,069.97
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	559,667,008.82	128,862,693.48	3,811,774.22	692,341,476.52
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	94,427,075.59	62,699,554.68	1,679,426.40	158,806,056.67
(2) 本期增加金额	11,649,378.44	13,887,296.86	199,877.02	25,736,552.32
—计提	11,649,378.44	13,887,296.86	199,877.02	25,736,552.32
(3) 本期减少金额		249,741.53		249,741.53
—处置		249,741.53		249,741.53
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	106,076,454.03	76,337,110.01	1,879,303.42	184,292,867.46
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	99,979.37			99,979.37
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	99,979.37			99,979.37
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	453,490,575.42	52,525,583.47	1,932,470.80	507,948,629.69
(2) 上年年末账面价值	461,463,353.44	49,082,697.01	330,011.87	510,876,062.32

2、 本期不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、 期末无形资产抵押情况说明：详见附注十四、（七）1、抵押担保事项。

（十六）开发支出

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	3,641,509.29		4,150,943.31			7,792,452.60
合计	3,641,509.29		4,150,943.31			7,792,452.60

（十七）长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	31,987,530.39	38,872,005.71	22,919,958.01		47,939,578.09
合计	31,987,530.39	38,872,005.71	22,919,958.01		47,939,578.09

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	66,541,750.37	11,749,793.62	51,466,018.49	8,524,260.44
存货跌价准备	53,487,866.24	10,401,025.29	55,679,115.13	9,688,177.67
无形资产减值准备	62,261.49	9,339.22	64,427.10	9,664.06
固定资产减值准备	94,003.21	23,500.80	271,254.18	67,813.55
利润亏损	118,549,306.07	25,177,006.58	118,482,115.80	26,392,763.39
内部交易未实现销售利润	25,626,009.80	3,843,901.47	20,673,586.80	3,101,038.02
交易性金融负债(公允价值与账面差异)	44,915,800.00	6,737,370.00		
递延收益	37,800,000.00	5,670,000.00	43,200,000.00	6,480,000.00
计提咨询服务费	8,777,478.53	1,316,621.78	7,350,472.72	1,102,570.91
计提返利扣款	71,503,430.43	17,783,750.24	42,503,957.99	10,362,525.95
销售费用	39,899,651.24	6,748,213.49	42,938,868.34	7,648,204.59
计提股份支付	21,237,350.04	3,185,602.50		
合计	488,494,907.42	92,646,124.99	382,629,816.55	73,377,018.58

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	397,048.38	59,557.25	400,004.08	60,000.61
交易性金融资产(公允价值与账面差异)	7,648,500.00	1,147,275.00	32,364,034.93	4,854,605.24
固定资产折旧	15,770,335.05	2,365,550.26		
合计	23,815,883.43	3,572,382.51	32,764,039.01	4,914,605.85

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	145,103,358.74		145,103,358.74	21,166,394.64		21,166,394.64
预付设备款	54,771,115.24		54,771,115.24	53,114,178.74		53,114,178.74
预付工程款	40,771,695.13		40,771,695.13	31,463,018.72		31,463,018.72
合计	240,646,169.11		240,646,169.11	105,743,592.10		105,743,592.10

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	23,007,855.00	383,000,000.00
抵押/保证借款	50,000,000.00	
信用借款	100,000,000.00	
未终止确认的已贴现未到期的票据或信用证	3,045,158.71	52,316,118.58
短期借款利息	504,104.63	2,637,722.22
合计	176,557,118.34	437,953,840.80

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款。

(二十一) 交易性金融负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债		44,915,800.00		44,915,800.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		44,915,800.00		44,915,800.00
其他				
合计		44,915,800.00		44,915,800.00

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	632,469,583.21	820,157,728.28
商业承兑汇票	1,439,174,925.19	2,088,170,363.65
合计	2,071,644,508.40	2,908,328,091.93

本期末不存在已到期未支付的应付票据情况。

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	1,196,025,268.10	1,536,174,691.48
1-2年(含2年)	7,391,994.70	19,192,871.31
2-3年(含3年)	4,336,697.95	14,231,686.54
3年以上	10,498,025.24	5,754,753.49
合计	1,218,251,985.99	1,575,354,002.82

2、 期末无账龄超过一年的大额应付账款。

(二十四) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	356,468,521.00	457,239,381.84
合计	356,468,521.00	457,239,381.84

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	498,056,548.72	2,348,205,303.67	2,330,440,371.06	515,821,481.33

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	10,966.24	97,728,298.45	97,739,264.69	
辞退福利		8,047,190.31	8,047,190.31	
一年内到期的其他福利				
合计	498,067,514.96	2,453,980,792.43	2,436,226,826.06	515,821,481.33

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	497,557,058.66	2,166,590,808.44	2,148,804,387.77	515,343,479.33
(2) 职工福利费		117,671,565.53	117,671,565.53	
(3) 社会保险费	4,456.06	47,972,603.01	47,977,059.07	
其中：医疗保险费	4,362.62	39,364,660.72	39,369,023.34	
工伤保险费	93.44	3,687,359.70	3,687,453.14	
生育保险费		4,920,582.59	4,920,582.59	
(4) 住房公积金		820,895.14	820,895.14	
(5) 工会经费和职工教育经费	495,034.00	8,103,490.39	8,120,522.39	478,002.00
(6) 短期带薪缺勤		18,377.94	18,377.94	
(7) 短期利润分享计划				
(8) 非货币性福利		7,027,563.22	7,027,563.22	
合计	498,056,548.72	2,348,205,303.67	2,330,440,371.06	515,821,481.33

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	10,742.14	96,393,843.34	96,404,585.48	
失业保险费	224.10	1,334,455.11	1,334,679.21	
合计	10,966.24	97,728,298.45	97,739,264.69	

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	37,959,402.05	13,271,757.36
企业所得税	88,907,304.06	78,850,415.58
个人所得税	5,797,539.60	2,935,728.09
堤围费	40,199.05	61,964.18
印花税	1,733,479.96	243,989.83
房产税	316,832.25	199,501.14
教育费附加	2,692,228.67	2,303,112.17
城建税	3,552,035.34	3,192,872.38
土地使用税	1,016,838.00	1,016,838.00
环保税	15,307.47	16,893.44
城市生活垃圾处理费	13,088.00	4,336.00
合计	142,044,254.45	102,097,408.17

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	352,473,232.17	316,762,952.29
合计	352,473,232.17	316,762,952.29

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	333,342,298.85	294,350,465.73
饭堂经费	13,562,824.63	8,628,273.60
其他	5,568,108.69	13,784,212.96
合计	352,473,232.17	316,762,952.29

(2) 期末不存在需要披露逾期超过一年的重要其他应付款情况。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	24,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	26,836,414.61	38,742,534.98
合计	50,836,414.61	38,742,534.98

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	23,067,261.77	27,963,267.90
未终止确认的已背书未到期的票据	46,989,991.88	30,280,565.81
合计	70,057,253.65	58,243,833.71

(三十) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	296,000,000.00	
抵押/保证借款	200,000,000.00	
信用借款	180,000,000.00	
长期借款利息	555,555.57	
合计	676,555,555.57	

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	44,296,421.04	30,590,051.86
减：未确认融资费用	1,173,216.82	612,267.20

项目	期末余额	上年年末余额
合计	43,123,204.22	29,977,784.66

(三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	43,200,000.00		5,400,000.00	37,800,000.00	
合计	43,200,000.00		5,400,000.00	37,800,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于自主品牌装备的智能家电智能化示范工厂技术改造项目	43,200,000.00		5,400,000.00		37,800,000.00	与资产相关
合计	43,200,000.00		5,400,000.00		37,800,000.00	

(三十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	826,727,780.00						826,727,780.00

(三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,003,165,295.29		100,100,880.00	1,903,064,415.29
其他资本公积	51,478,063.35	21,237,350.04	166,842.57	72,548,570.82
合计	2,054,643,358.64	21,237,350.04	100,267,722.57	1,975,612,986.11

其他说明：

1、本期因公司实施员工持股计划，导致资本溢价减少 100,100,880.00 元，同时确认股份支付费用导致其他资本公积增加 21,237,350.04 元；

2、本期佛山市顺德区锦世商贸商行（普通合伙）以货币资金人民币 1,535 万元购买公司子公司广东东菱电器有限公司 30%股份，按照取得该 30%股权比例计算的子公司净资产份额为 15,516,842.57 元，差额计入资本公积 166,842.57 元。

(三十五) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	249,979,368.92		168,045,080.00	81,934,288.92
合计	249,979,368.92		168,045,080.00	81,934,288.92

其他说明：本期因公司实施员工持股计划，导致库存股减少 168,045,080.00 元。

(三十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	2,840,914.14	7,047,755.95				7,047,755.95		9,888,670.09
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								

项目	上年年末余额	本期金额						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	税后归属于少数股东	
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	2,840,914.14	7,047,755.95				7,047,755.95		9,888,670.09
其他综合收益合计	2,840,914.14	7,047,755.95				7,047,755.95		9,888,670.09

(三十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	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			464,365,394.99
任意盈余公积	5,093,330.67	5,093,330.67			5,093,330.67
合计	469,458,725.66	469,458,725.66			469,458,725.66

盈余公积说明：根据《公司法》第一百六十六条规定，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。

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,978,903,308.67	2,682,487,038.94
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,978,903,308.67	2,682,487,038.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	961,391,971.33	792,452,937.73
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	163,066,596.00	496,036,668.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,777,228,684.00	2,978,903,308.67

(三十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,458,656,972.93	10,631,712,246.41	14,619,672,202.74	12,096,925,408.57
其他业务	237,678,291.14	171,803,589.54	292,715,382.95	189,587,010.56

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	13,696,335,264.07	10,803,515,835.95	14,912,387,585.69	12,286,512,419.13

2、 履约义务的说明

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。

(四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	37,694,178.18	29,746,355.04
教育费附加	16,253,398.35	12,899,540.30
地方教育费附加	10,837,187.37	8,613,124.07
车船税	7,811.44	8,286.74
房产税	18,821,062.39	12,149,338.09
土地使用税	7,192,592.80	6,656,279.51
印花税	8,505,854.05	8,999,577.03
环保税	86,507.54	85,696.18
合计	99,398,592.12	79,158,196.96

(四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及奖金	222,249,241.84	196,893,650.11
广告费/宣传	145,954,871.02	140,801,339.77
业务费	19,581,595.27	18,777,003.43
产品售后维护费	20,148,381.06	18,697,957.22
展览展销费	4,884,257.17	3,693,525.30
保险费	29,465,445.25	26,216,548.82

项目	本期金额	上期金额
其他	36,847,266.40	34,566,606.69
合计	479,131,058.01	439,646,631.34

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资、保险	557,956,300.37	529,256,727.88
折旧、摊销费	66,442,814.30	49,528,494.87
工会经费	6,195,877.47	5,278,482.90
差旅、招待费	20,363,230.62	21,964,828.68
水电费	9,100,864.30	9,967,585.16
顾问咨询费/劳务费	31,170,721.48	71,288,338.85
设施维修维护费	36,226,453.57	35,902,626.10
物料消耗	5,305,206.86	6,168,297.85
环保费	11,480,160.44	16,650,683.21
其他	40,493,373.26	33,244,851.40
合计	784,735,002.67	779,250,916.90

(四十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入费用	100,472,778.68	98,462,807.02
人员人工费用	280,162,479.55	237,235,216.36
折旧费用	22,889,552.92	22,142,956.03
其他费用	75,938,288.51	84,200,992.44
合计	479,463,099.66	442,041,971.85

(四十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	54,512,976.80	19,015,139.98

项目	本期金额	上期金额
其中：租赁负债利息费用	1,649,353.30	1,683,781.96
减：利息收入	74,764,848.55	52,481,553.44
汇兑损益	-244,997,559.90	63,593,832.13
其他	12,916,534.11	18,489,040.15
合计	-252,332,897.54	48,616,458.82

(四十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	56,492,969.29	58,383,424.78
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费	2,520,065.55	1,556,671.56
债务重组收益		
直接减免的增值税		
其他	8,082.84	268,427.73
合计	59,021,117.68	60,208,524.07

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
基于自主品牌装备的智能家电智能化示范工厂技术改造项目(递延收益转入)	5,400,000.00	5,400,000.00	与资产相关
税收奖励(土地使用税)	2,263,300.00	5,403,900.00	与收益相关
2021年促进经济高质量发展专项资金促进投保出口信用保险项目	4,441,177.29	3,266,672.39	与收益相关
2021年度经开区支持先进制造业加快发展奖励	5,315,020.00		与收益相关
2020年降低企业用电成本补贴资金	3,635,040.00		与收益相关
2022年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金	3,050,400.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2022年顺德区制造业数字化智能化转型发展扶持资金	4,500,000.00		与收益相关
建设广州国际航运枢纽扶持资金	2,787,100.00		与收益相关
2022年佛山市推进制造业数字化智能化转型发展扶持资金	15,000,000.00		与收益相关
2022年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目资金	1,194,900.00		与收益相关
建设广州国际航运中心集装箱运输扶持资金		2,396,400.00	与收益相关
2021年佛山市工业企业技术改造固定资产投资奖补资金项目		6,031,300.00	与收益相关
顺德区民政和人力资源社会保障局关于2020年度以工代训补贴		5,221,250.00	与收益相关
认定2020年佛山市顺德区科技创新全球化先进企业		1,000,000.00	与收益相关
2020年高新技术企业研发费用补助		1,038,700.00	与收益相关
2021年佛山市工业企业技术改造固定资产投资奖补资金项目		2,584,800.00	与收益相关
2021年佛山市工业互联网标杆示范项目		3,000,000.00	与收益相关
开发区财政局外经贸发展基金		1,355,000.00	与收益相关
2020年支持先进制造业出口物流补贴		2,873,800.00	与收益相关
2019-2020年度省级加工贸易专项资金		1,000,000.00	与收益相关
2021年佛山市工业企业技术改造固定资产投资奖补		9,386,200.00	与收益相关
其他金额较小的政府补助	8,906,032.00	8,425,402.39	与收益相关
合计	56,492,969.29	58,383,424.78	

(四十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	3,705,564.76	5,943,480.32
处置交易性金融资产取得的投资收益	-433,853.02	151,980,787.94
合计	3,271,711.74	157,924,268.26

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产/负债	-69,631,334.93	-82,480,639.79
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-69,578,800.00	-81,573,400.00
合计	-69,631,334.93	-82,480,639.79

(四十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	17,771,497.33	-2,924,786.11
其他应收款坏账损失	275,084.70	332,585.02
合计	18,046,582.03	-2,592,201.09

(四十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,217,662.09	6,883,548.93
合计	-2,217,662.09	6,883,548.93

(五十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产的利得 (损失"-")	1,499,442.37	8,759,573.26	1,499,442.37

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	1,499,442.37	8,759,573.26	1,499,442.37

(五十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	3,256,526.92	3,004,882.88	3,256,526.92
政府补助	7,355,346.18		7,355,346.18
其他	17,734,119.95	18,049,155.26	17,734,119.95
合计	28,345,993.05	21,054,038.14	28,345,993.05

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
一次性留工培训补助及扩岗位补助	7,284,875.00		与收益相关
其他金额较小的政府补助	70,471.18		与收益相关
合计	7,355,346.18		

(五十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,741,776.60	3,830,635.63	2,741,776.60
非流动资产毁损报废损失	23,207,987.58	4,874,179.74	23,207,987.58
存货报废支出	24,565,863.81		24,565,863.81
其他	2,031,030.55	3,271,049.81	2,031,030.55
合计	52,546,658.54	11,975,865.18	52,546,658.54

(五十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	243,738,086.53	172,491,468.81
递延所得税费用	-17,089,249.54	-11,507,170.29
合计	226,648,836.99	160,984,298.52

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,256,555,924.63
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	188,483,388.69
子公司适用不同税率的影响	56,744,521.95
调整以前期间所得税的影响	-1,920,622.00
归属于合营企业和联营企业的损益	-557,723.39
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,868,123.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
加计扣除的影响	-18,968,851.29
所得税费用	226,648,836.99

(五十四) 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：

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	961,391,971.33	792,452,937.73
本公司发行在外普通股的加权平均数	818,524,646.67	824,394,180.00
基本每股收益	1.1745	0.9613
其中：持续经营基本每股收益	1.1745	0.9613

项目	本期金额	上期金额
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：

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）	961,391,971.33	792,452,937.73
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	818,524,646.67	824,394,180.00
稀释每股收益	1.1745	0.9613
其中：持续经营稀释每股收益	1.1745	0.9613
终止经营稀释每股收益		

(五十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	60,976,463.86	54,808,524.07
利息收入	74,764,848.55	52,481,553.44
往来款	21,550,231.58	32,920,341.98
其他	2,261,431.37	7,519,301.14
合计	159,552,975.36	147,729,720.63

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	231,924,025.74	496,198,918.50
管理费用	264,992,940.24	335,004,344.57
财务费用	12,976,163.40	12,586,878.19
往来款	25,392,007.16	96,408,542.57
其他	6,175,313.16	8,293,191.15

项目	本期金额	上期金额
合计	541,460,449.70	948,491,874.98

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
预收转让款		4,900,000.00
合计		4,900,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
远期外汇合约、期权	25,744,400.00	
合计	25,744,400.00	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现收款额	100,778,245.35	64,814,932.12
合计	100,778,245.35	64,814,932.12

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
2020年非公开发行股票项目相关费用		1,660,000.00
支付回购股份款		250,016,863.85
支付长期租赁的租赁费	48,701,972.38	39,415,370.58
合计	48,701,972.38	291,092,234.43

(五十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,029,907,087.64	825,375,243.09
加：信用减值损失	18,046,582.03	-2,592,201.09
资产减值准备	-2,217,662.09	6,883,548.93
固定资产折旧	430,726,141.35	374,466,628.47
油气资产折耗		
使用权资产折旧	46,124,149.92	39,058,751.06
无形资产摊销	25,736,552.32	24,131,990.82
长期待摊费用摊销	22,919,958.01	26,436,941.07
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)	-1,499,442.37	-8,759,573.26
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	23,207,987.58	4,874,179.74
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	69,631,334.93	82,480,639.79
财务费用(收益以“-”号填列)	54,512,976.80	19,015,139.98
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,271,711.74	-157,924,268.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-19,269,106.41	904,520.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,342,223.34	-12,372,539.33
存货的减少(增加以“-”号填列)	989,230,976.36	-540,047,945.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	34,184,059.57	283,292,093.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,293,806,992.00	-118,829,694.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,422,820,668.56	846,393,455.37
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	4,234,363,541.61	3,352,237,327.58
减：现金的期初余额	3,352,237,327.58	4,012,373,443.05

补充资料	本期金额	上期金额
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	882,126,214.03	-660,136,115.47

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,234,363,541.61	3,352,237,327.58
其中：库存现金	214,651.47	1,361,203.30
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	4,234,148,890.14	3,350,876,124.28
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,234,363,541.61	3,352,237,327.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金--其他货币资金	153,228,245.05	保证金
货币资金--其他货币资金	61,756,223.22	临时监管户
固定资产	196,448,043.39	抵押
无形资产	93,928,387.86	抵押
合计	505,360,899.52	

(五十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			2,341,149,134.03
其中：美元	332,210,891.82	6.96460	2,313,715,977.17
欧元	2,388,685.04	7.42290	17,730,970.18
英镑	158,208.96	8.39410	1,328,021.83
港币	9,374,729.76	0.89327	8,374,164.85
应收账款			661,523,712.74
其中：美元	93,667,703.81	6.96460	652,358,089.96
欧元	116,887.98	7.42290	867,647.79
英镑	987,825.32	8.39410	8,291,904.52
加元	1,181.37	5.13850	6,070.47
应付账款			59,506,964.64
其中：美元	7,371,583.66	6.96460	51,340,131.56
欧元	708,560.40	7.42290	5,259,572.99
港币	3,254,626.36	0.89327	2,907,260.09

(五十九) 政府补助

本公司的政府补助的情况详见本附注“五、(四十五) 其他收益”及“五、(五十一) 营业外收入-政府补助”。

(六十) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,649,353.30	1,683,781.96
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短	8,398,285.50	12,881,821.96

项目	本期金额	上期金额
期租赁费用		
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	56,827,603.65	52,941,283.64
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、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	2,470,208.73	2,411,608.13
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

六、 合并范围的变更

- (一) 本报告期未发生非同一控制下企业合并。
- (二) 本报告期未发生同一控制下企业合并。
- (三) 本报告期未发生反向购买。
- (四) 本报告期未发生处置子公司情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

以下子公司为新设子公司，自成立日期起纳入公司合并范围

子公司名称	成立日期	注册资本	持股比例(%)
昆山威林工程塑料有限公司	2022年01月26日	1500万元人民币	92.00
滁州威林新材料有限公司	2022年01月28日	1000万元人民币	92.00
新宝集采材料供应(佛山)有限公司	2022年05月05日	100万元人民币	100.00
广东福阔科技有限公司	2022年11月11日	1000万元人民币	70.00
广西美颐科技有限公司	2022年11月17日	200万元人民币	100.00

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
佛山市顺德区庆菱压铸制品有限公司	广东佛山	广东佛山	货物进出口（不含烟草及其制品）；技术进出口；发电、输电、供电业务。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。 （以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）（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）	100.00		购买
广东东菱电器有限公司	广东佛山	广东佛山	一般项目：家用电器制造；日用家电零售；厨具卫具及日用杂品批发；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。（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）（以上项目不含烟草及其制品，不涉及外商投资准入特别管理措施）	70.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东凯恒电机有限公司*1	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。(以上项目不含烟草及其制品,不涉及外商投资准入特别管理措施)(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)	70.00		设立
滁州东菱电器有限公司	安徽滁州	安徽滁州	家用电器及零配件设计、生产、加工、销售;家用电器模具设计、制造及销售;家用电器产品及零配件认证测试服务;包装装潢印刷、其他印刷品印刷。(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)	100.00		设立
佛山市顺德区东菱智慧电器科技有限公司	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。(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;认证服务;检验检测服务;发电业务、输电业务、供(配)电业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)(以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施)	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东威林工程塑料股份有限公司	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(以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施)。(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)	92.00		购买
广东百胜图科技有限公司	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。(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)		100.00	购买
广东力升电器有限公司	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;厨具卫具及日用杂品零售;厨具卫具及日用杂品批发;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		100.00	购买

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			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。(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)			
广东摩飞科技有限公司	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。(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)(以上项目不含烟草及其制品、不涉及外商投资准入特别管理措施)	80.00		设立
广州市友创五金制品有限公司	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 (DRAGON WILL ENTERPRISE LIMITED)	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)	中国香港	中国香港	进出口贸易		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
佳展企业有限公司 (GOOD CHEER ENTERPRISE LIMITED)	中国香港	中国香港	进出口贸易		100.00	设立
BARSETTO S.R.L.	意大利	意大利	进出口贸易		100.00	设立
GOOD CHEER LLC	美国	美国	进出口贸易		100.00	设立
广东歌岚电器有限公司	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。（不含《外商投资产业指导目录》限制类、禁止类项目）(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)	100.00		设立
广东鸣盏电器有限公司	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	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			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。(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:生活美容服务。(以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施)(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)			
佛山市怡莱生活电器有限公司	广东佛山	广东佛山	家用电器制造;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(不含烟草及其制品)。(以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施)(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)	55.00		设立
广东极众电器有限公司	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进出口业务;美容服务;(不含《外商投资产业指导目录》限制类、禁止类项目)(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)	100.00		设立
LAICA BRAND HOUSE LIMITED	中国香港	中国香港	进出口贸易		55.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东玩加科技有限公司	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。（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）（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）	100.00		设立
佛山市顺德区东菱新荟科技有限公司	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（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）。（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）		100.00	设立
广东凯琴电器有限公司	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。（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）（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）	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东千好科技有限公司	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。(以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施)(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)	50.50		购买
广东朗凡电器有限公司	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。(以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施)(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)	100.00		设立
广东灵锋科技有限公司	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。(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)(以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施)	100.00		设立
佛山市千羲科技有限公司	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。(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)		50.50	购买

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			主开展经营活动)			
广东创如科技有限公司	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）（以不项目不涉及外商投资准入特别管理措施）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		设立
广东谷新科技有限公司	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。(以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施)(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)	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东新加电器有限公司	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。(以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施)(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)	100.00		设立
佛山市塑恒科技有限公司	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(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。(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)		92.00	设立
广东摩飞电器有限公司	广东佛山	广东佛山	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。(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)		80.00	设立
佛山市新众人力资源管理有限公司	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)。(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)		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东福达科技有限公司	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。（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）（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）	70.00		设立
广东一嘉精密注塑有限公司	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；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（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）		73.60	设立
昆山威林工程塑料有限公司*2	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（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）		92.00	设立
滁州威林新材料有限公司*3	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（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）		92.00	设立
新宝集采材料供应（佛山）有限公司*4	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	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			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。(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)			
广东福阔科技有限公司*5	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;厨具用具及日用杂品零售;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。(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)(以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施)	70.00		设立
广西美颐科技有限公司*6	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(□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(□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)(依法须经批准的项目,经相	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			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)			

- *1: 佛山市顺德区凯恒电机有限公司 2022 年 6 月更名为广东凯恒电机有限公司。
- *2: 公司控股子公司广东威林工程塑料股份有限公司于 2022 年 1 月新设立的全资子公司。
- *3: 公司控股子公司广东威林工程塑料股份有限公司于 2022 年 1 月新设立的全资子公司。
- *4: 公司于 2022 年 5 月新设立的全资子公司。
- *5: 公司于 2022 年 11 月新设立的控股子公司。
- *6: 公司于 2022 年 11 月新设立的全资子公司。

2、重要的非全资子公司

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%	39,039,952.11	34,000,000.00	45,235,005.19

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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	427,655,166.64	29,111,980.24	456,767,146.88	229,316,387.18		229,316,387.18	466,870,205.88	26,162,337.11	493,032,542.99	292,059,351.58		292,059,351.58

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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	1,491,823,992.66	196,405,537.90	196,405,537.90	201,003,929.20	1,242,952,171.90	169,971,989.48	169,971,989.48	147,292,444.25

- 4、 本公司不存在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、 纳入合并财务报表范围不存在结构化主体。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

截止 2022 年 6 月，佛山市顺德区锦世商贸商行（普通合伙）以货币资金人民币 1,535 万元足额缴纳购买公司子公司广东东菱电器有限公司 30% 股份的出资款，按照取得该 30% 股权比例计算的子公司净资产份额为 15,516,842.57 元，差额计入资本公积 166,842.57 元。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	广东东菱电器有限公司
购买成本/处置对价	
— 现金	15,350,000.00
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	15,350,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	15,516,842.57
差额	-166,842.57
其中：调整资本公积	-166,842.57
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				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、	38.45		权益法	

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
			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				
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	
印尼和声东菱 (PT Selaras Donlim Indonesia)	印度尼西亚	印度尼西亚	研发、设计、生产、销售家用电器等	45.00		权益法	
广东佳易电器有限公司	广东佛山	广东佛山	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。(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)		20.00	权益法	

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	108,140,837.07	105,588,772.31
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	3,705,564.76	5,943,480.32
—其他综合收益		
—综合收益总额	3,705,564.76	5,943,480.32

3、 联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

4、 联营企业未发生超额亏损。

(四) 本报告期无重要的共同经营。

(五) 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。

八、 与金融工具相关的风险

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：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	176,557,118.34				176,557,118.34
应付票据	2,071,644,508.40				2,071,644,508.40
应付账款	1,218,251,985.99				1,218,251,985.99
其他应付款项	19,130,933.32			333,342,298.85	352,473,232.17
一年内到期的非流动负债	50,836,414.61				50,836,414.61
合计	3,536,420,960.66			333,342,298.85	3,869,763,259.51

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	437,953,840.80				437,953,840.80
应付票据	2,908,328,091.93				2,908,328,091.93
应付账款	1,578,210,993.97				1,578,210,993.97
其他应付款项	22,412,486.56			294,350,465.73	316,762,952.29
一年内到期的非流动负债	38,742,534.98				38,742,534.98
合计	4,985,647,948.24			294,350,465.73	5,279,998,413.97

(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 2022 年 12 月 31 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：

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			2,341,149,134.03
其中：美元	332,210,891.82	6.96460	2,313,715,977.17
欧元	2,388,685.04	7.42290	17,730,970.18
英镑	158,208.96	8.39410	1,328,021.83
港币	9,374,729.76	0.89327	8,374,164.85
应收账款			661,523,712.74
其中：美元	93,667,703.81	6.96460	652,358,089.96
欧元	116,887.98	7.42290	867,647.79
英镑	987,825.32	8.39410	8,291,904.52
加元	1,181.37	5.13850	6,070.47
应付账款			59,506,964.64

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	7,371,583.66	6.96460	51,340,131.56
欧元	708,560.40	7.42290	5,259,572.99
港币	3,254,626.36	0.89327	2,907,260.09

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			1,052,557,942.58
其中：美元	163,605,986.25	6.37570	1,043,102,686.53
欧元	663,987.08	7.21970	4,793,787.52
港币	4,341,691.98	0.81760	3,549,767.36
英镑	129,171.45	8.60640	1,111,701.17
应收账款			1,225,996,485.15
其中：美元	190,962,076.17	6.37570	1,217,516,909.06
欧元	78,211.27	7.21970	564,661.91
港币	10,598.99	0.81760	8,665.73
英镑	918,647.57	8.60640	7,906,248.45
应付账款			155,809,479.94
其中：美元	21,449,701.15	6.37570	136,756,859.62
欧元	869,826.91	7.21970	6,279,889.34
港币	15,622,224.78	0.81760	12,772,730.98

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。公司开展所有远期结售汇业务和远期外汇买卖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。

九、公允价值的披露

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。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
<input type="checkbox"/> 交易性金融资产	7,648,500.00	170,000,000.00		177,648,500.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,648,500.00	170,000,000.00		177,648,500.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	7,648,500.00			7,648,500.00
(4) 其他（结构性存款等）		170,000,000.00		170,000,000.00
<input type="checkbox"/> 应收款项融资		102,015,116.09		102,015,116.09
持续以公允价值计量的资产总额	7,648,500.00	272,015,116.09		279,663,616.09
<input type="checkbox"/> 交易性金融负债	44,915,800.00			44,915,800.00
1.交易性金融负债	44,915,800.00			44,915,800.00
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债	44,915,800.00			44,915,800.00
(3) 其他				
持续以公允价值计量的负债总额	44,915,800.00			44,915,800.00

(二) 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-衍生金融资产是公司与金融机构签定的远期结汇/购汇合约、期权合约在资产负债表日外汇汇率的公允价值变动。截止 2022 年 12 月 31 日,尚未到期履行的远期外汇买卖合同金额为 1,100 万美元,用于人民币兑美元的远期结售汇交易;尚未到期履行的期权合同总金额最高为 32,700 万美元。以 2022 年 12 月 31 日的美元外汇牌价与远期外汇合约的交割汇率差额计算,公允价值变动损益人民币 -37,267,300.00 元计入当期公允价值变动损益。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
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	63.98	63.98

截止 2022 年 12 月 31 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 345,139,879 股,占公司总股本的 41.75%,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 8.28%,占公司总股本的 3.45%。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 22.23%,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 528,956,661 股,占公司总股本的 63.98%,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 5.39%,占公司总股本的 3.45%。

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 38.39%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司联营企业的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郭建强	实际控制人的兄弟，间接持股比例合计为19.19%
郭志钊	实际控制人的父亲，间接持股比例合计为6.40%
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 22.23%
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
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
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
中山东菱威力电器有限公司	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	董事郭建强控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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	控股股东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
广东壹点成金网络科技有限公司	同一实际控制人控制的企业
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
广东顺德元睿股权投资管理中心(有限合伙)	控股股东投资的企业
佛山顺德区银贺科技信息有限公司	同一实际控制人控制的企业
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
佛山市方物商业投资有限公司	董事郭建强具有重大影响的企业，2022年7月注销
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
广州市汇美时尚集团股份有限公司	高管陈景山担任董事的企业
佛山市顺德区银禾企业管理服务中心(普通合伙)	同一实际控制人控制的企业
广东东城产业园投资发展有限公司	同一实际控制人控制的企业
广东东城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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
佛山今兰生物科技有限公司	独立董事曹晓东任职经理的企业
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的企业
佛山市仟言仟恒网络科技有限公司	实际控制人子女投资的企业
佛山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
旭生实业有限公司（XUSHENG ENTERPRISE LIMITED）	联营企业广东佳易电器有限公司的全资子公司
广东瞪羚一号股权投资合伙企业（有限合伙）	控股股东投资的企业，2022年3月30日新增
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，2022年5月26日新增
广东元睿腾跃资本投资中心（有限合伙）	控股股东投资的企业，2022年7月5日新增
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，2022年10月8日新增
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，2022年10月14日新增
长旺贸易有限公司（FAR SUCCESS TRADING LIMITED）	联营企业广东佳易电器有限公司的全资子公司，2022年7月26日新增
恒发实业有限公司（EVER WEALTHY INDUSTRIAL LIMITED）	联营企业广东佳易电器有限公司的全资子公司，2022年7月26日新增
益达置业有限公司（WELL STEP PROPERITES LIMITED）	联营企业广东佳易电器有限公司的全资子公司，2022年7月26日新增

（五）关联交易情况

- 1、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

关联方	关联交易内容	本期金额（含税）	获批的交易额 度（如适用）	是否超过交易 额度（如适用）	上期金额(含 税)
佛山市顺德区金晖顺电热材料有限公司	材料配件	48,610,613.37	65,000,000.00	否	54,695,419.83
广东凯华电器股份有限公司及其子公司	材料配件、水电费	65,145,898.52	84,000,000.00	否	65,335,212.31
佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司	材料配件（含开模费）	13,130,086.75	19,000,000.00	否	18,732,348.07
佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司	水电费	2,913,768.45	3,000,000.00	否	2,509,716.73
佛山市顺德区赛莱彩印有限公司	材料配件	9,603,434.44	15,000,000.00	否	10,959,684.83
佛山市顺德区凯宝纸品有限公司	材料配件	8,661,857.37	12,000,000.00	否	10,091,171.14
印尼和声东菱（PT Selaras Donlim Indonesia）	电器成品等	142,944,487.78	260,000,000.00	否	116,474,797.66
广东健凯医疗有限公司	体检费、药品等	13,771,981.42			9,485,038.00
广东明和智能设备有限公司	智能车库（含维修保养费）、智能货架	11,347,250.19	*1	否	5,768,100.00
佛山市顺德区凯宇智能设备有限公司	水电费	191,756.26			
中山东菱威力电器有限公司	电器成品等	248,500.00	600,000.00	否	370,184.00
仟言科技（佛山）有限公司	网络工程等	528,720.00	1,000,000.00	否	
佛山市仟言仟恒网络科技有限公司	网络工程等	520,000.00	1,000,000.00	否	
中荣印刷集团股份有限公司	材料配件				44,478.88

*1：公司获批的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 2022 年关联采购额度合计为 3,200 万元。

*2：根据《深圳证券交易所股票上市规则》（2022 年修订）6.3.3 条规定，公司独立董事在其

他企业任职独立董事的法人不再定义为关联方。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额(含税)	上期金额(含税)
中山东菱威力电器有限公司	材料配件/电器成品/模具	1,157,864.50	1,714,733.30
广东凯华电器股份有限公司	电器成品/材料配件	222,583.21	448,314.02
安徽东菱置业有限公司	配件/电器成品		4,400.00
广东东菱凯琴集团有限公司	电器成品/材料配件/固定资产	33,690.00	41,863.00
广东健凯医疗有限公司	电器成品	22,581.00	64,811.00
广东东恒创融资租赁有限公司	电器成品		5,900.00
广东明和智能设备有限公司	电器成品/材料配件		31,550.00
佛山市顺德区银利达小额贷款有限公司	水电费/电器成品	200,171.08	93,758.12
印尼和声东菱（PT Selaras Donlim Indonesia）	材料配件	20,093,703.47	30,187,097.08
佛山市顺德区金晖顺电热材料有限公司	电器成品/材料配件	2,385,192.11	
佛山市顺德区凯宝纸品有限公司	电器成品		535.00
广东东域产业园投资发展有限公司	电器成品	12,320.00	39,900.00
梧州市澳金房地产开发有限公司	电器成品		7,100.00
佛山市顺德区泰明地产发展有限公司	电器成品		2,895.00
广东东域恒创产业园投资发展有限公司	电器成品	9,200.00	
佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司	电器成品	70,000.00	
广东佳易电器有限公司及其子公司	电器成品	25,031,025.55	

3、 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：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入 (含税)	上期确认的租赁收入 (含税)
广东东菱凯琴集团有限公司	办公室	302,400.00	302,400.00

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入 (含税)	上期确认的租赁收入 (含税)
佛山市顺德区银利达小额贷款有限公司	办公室	158,730.00	144,300.00
广东东恒创融资租赁有限公司	办公室	9,000.00	36,000.00
广东健凯医疗有限公司	办公室	929,280.00	929,280.00
佛山市顺德区威之达投资有限公司	办公室		6,000.00
佛山市方物商业投资有限公司	办公室	1,800.00	3,600.00
广东佳易电器有限公司	办公室		17,500.00
佛山市东璟泊车科技有限公司	办公室	84,000.00	14,000.00
广东佳易电器有限公司	办公室	30,000.00	
佛山市顺德区威之达投资有限公司	办公室	6,000.00	
广东银祺商业保理有限公司	办公室	63,000.00	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司	厂房	60,258.00		4,087,322.10	419,010.51	17,849,008.82			3,644,376.00	65,839.38	3,749,442.01
广东凯华电器股份有限公司	厂房			769,440.00	27,784.34	1,473,705.55			1,411,872.00	13,289.33	671,358.81
佛山市顺德区凯宇智能设备有限公司	厂房			5,672,580.00	224,628.92	14,920,204.84			5,302,550.00	162,608.61	7,594,887.27
广东东城产业园投资发展有限公司	厂房			231,302.00					298,728.00	29,623.92	

5、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东东菱凯琴集团有限公司	910,000,000.00	2022.10.19	2027.10.19	否
广东东菱凯琴集团有限公司	90,000,000.00	2022.10.14	2027.10.14	否
广东东菱凯琴集团有限公司	80,000,000.00	2022.10.14	2027.10.14	否
广东东菱凯琴集团有限公司	30,000,000.00	2019.10.14	2023.04.14	否
广东东菱凯琴集团有限公司	100,000,000.00	2022.10.14	2027.10.14	否
广东东菱凯琴集团有限公司	220,000,000.00	2022.10.14	2027.10.14	否
广东东菱凯琴集团有限公司	500,000,000.00	2020.10.28	2030.12.31	否
广东东菱凯琴集团有限公司	360,000,000.00	2021.08.23	2023.08.05	否
广东东菱凯琴集团有限公司	100,000,000.00	2015.01.01	2025.12.31	否
广东东菱凯琴集团有限公司	880,000,000.00	2020.02.26	2023.02.25	否
广东东菱凯琴集团有限公司	300,000,000.00	2019.04.10	2022.04.10	是
广东东菱凯琴集团有限公司	350,000,000.00	2022.04.12	2025.04.12	否
广东东菱凯琴集团有限公司	312,000,000.00	2020.06.03	2022.07.05	是
广东东菱凯琴集团有限公司	390,000,000.00	2022.07.06	2023.07.05	否
广东东菱凯琴集团有限公司	290,000,000.00	2020.03.12	2023.03.12	否
广东东菱凯琴集团有限公司	20,000,000.00	2020.08.06	2023.08.05	否
广东东菱凯琴集团有限公司	300,000,000.00	2021.07.14	2026.07.13	否
广东东菱凯琴集团有限公司	30,000,000.00	2022.07.19	2023.07.19	否
广东东菱凯琴集团有限公司	40,000,000.00	2022.11.30	2023.11.29	否
广东东菱凯琴集团有限公司*1	210,000,000.00	2018.01.24	/	否
广东东菱凯琴集团有限公司	150,000,000.00	2018.12.03	/	否
广东东菱凯琴集团有限公司	400,000,000.00	2021.08.25	2024.12.31	否
广东东菱凯琴集团有限公司	150,000,000.00	2021.05.21	2022.09.01	是

*1、实际担保金额为 3,000 万美元，汇率按 7.00 折算。

6、 本期无关联方资金拆借情况。

7、 本期无关联方资产转让、债务重组情况。

8、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	20,413,814.58	27,797,449.13

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	印尼和声东菱 (PT Selaras Donlim Indonesia)	7,485,685.08	220,278.98	19,406,371.92	853,204.52
	广东佳易电器有限公司及其子公司*1	28,483,225.61	1,702,624.91	2,500.00	37.50
	中山东菱威力电器有限公司	141,750.00	2,126.25		
应收票据					
	中山东菱威力电器有限公司	1,016,114.50			
预付款项					
	佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司			1,000,000.00	
	佛山市任言任恒网络科技有限公司	144,778.76			
	任言科技 (佛山) 有限公司	455,867.42			
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	
其他应收款					
	佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司	547,396.00	8,210.94	547,396.00	8,210.94
	中山东菱威力电器有限公司	80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00
	广东东城产业园投资发展有限公司			273,792.00	4,106.88

*1: 2022 年度余额包含 2022 年 7 月 26 日合并增加广东佳易电器有限公司的全资子公司长旺贸易有限公司 FAR SUCCESS TRADING LIMITED 的应收账款金额 6,348,434.88 元。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	佛山市顺德区金晖顺电热材料有限公司	5,235,597.86	5,384,269.20
	佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司	878,664.51	1,482,963.27
	佛山市顺德区凯宝纸品有限公司	810,930.47	849,318.79
	广东凯华电器股份有限公司及其子公司	9,156,690.82	14,705,370.03
	佛山市顺德区赛莱彩印有限公司	656,368.72	783,435.91
	广东明和智能设备有限公司	213,297.57	143,136.52
	广东健凯医疗有限公司	18,388.77	46,821.16
	印尼和声东菱 (PT Selaras Donlim Indonesia)	13,310,006.96	25,998,879.62
	佛山市任言任恒网络科技有限公司	2,500.00	
	任言科技 (佛山) 有限公司	25,688.07	
应付票据			
	佛山市顺德区金晖顺电热材料有限公司	7,904,861.82	10,655,588.45
	广东凯华电器股份有限公司及其子公司	14,857,527.36	22,217,374.43
	佛山市顺德区凯宝纸品有限公司	2,535,931.18	3,695,853.89
	佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司	1,967,575.65	4,054,312.48
	佛山市顺德区赛莱彩印有限公司	2,378,532.43	2,896,965.87
	中荣印刷集团股份有限公司*1		18,358.56
其他应付款			
	佛山市顺德区金晖顺电热材料有限公司	100,000.00	100,000.00
	广东凯华电器股份有限公司	528,307.00	329,907.00
	佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司	200,000.00	200,000.00
	佛山市顺德区凯宝纸品有限公司	393,300.00	390,900.00
	佛山市顺德区赛莱彩印有限公司	52,200.00	52,200.00
合同负债			

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	佛山市顺德区银利达小额贷款有限公司		4,398.23
	广东东菱凯琴集团有限公司	1,290.27	19,302.66
	广东健凯医疗有限公司		4,203.54
租赁负债			
	广东凯华电器股份有限公司	1,328,571.34	257,142.84
	广东东域产业园投资发展有限公司		70,454.72
	佛山市顺德区凯宇智能设备有限公司	14,228,264.38	3,322,881.86
	佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司	15,940,363.17	339,929.43

*1: 根据《深圳证券交易所股票上市规则》(2022年修订) 6.3.3 条规定, 公司独立董事在其他企业任职独立董事的法人不再定义为关联方。

(七) 关联方承诺: 无

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额: 7,660,000 股

公司本期行权的各项权益工具总额: 0.00 股

公司本期失效的各项权益工具总额: 0.00 股

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限: 无

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限: 本员工持股计划购买价格为 8.87 元/股。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(即 2022 年 7 月 15 日)起至满 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%。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法: 依据员工持股计划非交易过户至“广东新宝电器股份有限公司-2022 年员工持股计划”专户当天(2022 年 7 月 13 日)收盘价。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法: 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: 21,237,350.04 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：21,237,350.04 元。

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和第六届监事会第七次临时会议，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。

(三) 以现金结算的股份支付情况：无。

(四) 股份支付的修改、终止情况：无。

十二、承诺及或有事项

(一) 本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 或有负债

截至 2022 年 12 月 31 日，公司已背书转让或贴现但未到期的票据金额为 227,283,005.60 元。

(2) 或有资产

本期本公司无此事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、概述

公司于 2022 年 10 月 21 日召开了公司第六届董事会第十一次临时会议、第六届监事会第九次临时会议，审议通过了《关于收购 MORPHY RICHARDS LIMITED 持有的中国商标等资产的议案》：同意公司以自有资金 1.61 亿美元收购 MORPHY RICHARDS LIMITED（以下简称“摩飞公司”）持有的中国商标，同时以自有资金 0.37 亿美元收购摩飞公司境外持有的 Morphy Richards Consumer Appliances Limited（以下简称“摩飞消费电器”）100%股权而间接收购摩飞公司境外（保留地区印度、尼泊尔、不丹、孟加拉国、马尔代夫、斯里兰卡和以色列除外）持有的国际知识产权等资产，上述收购事项金额合计 1.98 亿美元。

2、进展情况

截至本报告出具之日，公司与摩飞公司于 2022 年 10 月 28 日签署的《中国知识产权转让协议》及《股权收购协议》的交割条件已经公司与摩飞公司双方律师确认完成，摩飞消费电器已完成股权转让、董事变更等相关手续，公司收到了英国公司注册处（Companies House）出具的股权转让确认书及相关资料，确认完成了本次收购摩飞消费电器 100%股权的转让交割。

截至本报告出具之日，公司已持有摩飞消费电器 100%股权，摩飞消费电器董事是郭建刚先生。公司通过收购摩飞消费电器 100%股权而间接收购摩飞公司境外（保留地区 印度、尼泊尔、不丹、孟加拉国、马尔代夫、斯里兰卡和以色列除外）持有的国际知识产权等资产。

此外，公司直接收购摩飞公司持有的中国商标事宜需要经商标局核准，目前正在有序进行中。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	<p>以公司现有总股本 826,727,780 股扣除公司回购专户所持 3,734,800 股之后的股本 822,992,980 股为基数,拟向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元(含税),共派发现金股利 329,197,192.00 元,剩余未分配利润结转至以后使用,本年度不送红股,不以公积金转增股本。</p> <p>若在利润分配方案实施前,公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的,公司将以最新总股本为利润分配的股本基数,并按照分配比例不变的原则对利润分配总额进行相应调整。</p> <p>该预案尚需提交公司 2022 年年度股东大会审议通过。</p>
经审议批准宣告发放的利润或股利	

(三) 无销售退回情况。

(四) 无划分为持有待售的资产和处置组的情况。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期末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

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期末发生债务重组。

(三) 资产置换

本报告期末发生资产置换。

(四) 年金计划

本报告期末发生年金计划。

(五) 终止经营

本报告期无终止经营事项。

(六) 分部信息

1、 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。

2、 其他说明

分销售模式

模式	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
全球 ODM/OEM	10,815,208,070.99	8,876,254,476.78	12,672,427,930.00	10,796,898,039.57
自主品牌	2,881,127,193.08	1,927,261,359.17	2,239,959,655.69	1,489,614,379.56
合计	13,696,335,264.07	10,803,515,835.95	14,912,387,585.69	12,286,512,419.13

分产品

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电热类厨房电器	6,636,427,062.39	5,203,775,447.06	7,367,885,796.18	6,129,029,718.89
电动类厨房电器	2,873,070,622.16	2,240,376,428.26	3,495,973,293.63	2,856,038,053.50
家居电器	2,067,642,350.25	1,671,052,324.55	2,274,139,814.79	1,890,400,209.35
其他产品	1,881,516,938.13	1,516,508,046.54	1,481,673,298.14	1,221,457,426.83
小计	13,458,656,972.93	10,631,712,246.41	14,619,672,202.74	12,096,925,408.57
其他业务	237,678,291.14	171,803,589.54	292,715,382.95	189,587,010.56

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合 计	13,696,335,264.07	10,803,515,835.95	14,912,387,585.69	12,286,512,419.13

分地区

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外销售	9,733,080,525.13	7,923,688,586.87	11,623,649,414.78	9,910,954,969.95
国内销售	3,963,254,738.94	2,879,827,249.08	3,288,738,170.91	2,375,557,449.18
合 计	13,696,335,264.07	10,803,515,835.95	14,912,387,585.69	12,286,512,419.13

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、抵押担保事项

截止 2022 年 12 月 31 日，公司用于授信抵押的固定资产账面价值为 196,448,043.39 元，明细如下：

资产名称	账面价值	抵押权人	合同号	借款余额
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）	11,013,920.86	中国农业银行股份有限 公司顺德勒流支行	最高额抵押合同 44100620220012298	2.5 亿元人 民币
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）	23,304,263.66	中国农业银行股份有限 公司顺德勒流支行	最高额抵押合同 44100620220012296	
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）	22,047,498.57	广东顺德农村商业银行 股份有限公司勒流支行	抵押担保合同 SD106039202100005	
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)	29,212,346.86	广东顺德农村商业银行 股份有限公司勒流支行	抵押合同 SD106039202100005	
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）	2,839,866.28	中国工商银行股份有限 公司佛山顺德勒流支行	2020 年勒抵字第 012 号	
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)	8,406,263.29	广东顺德农村商业银行 股份有限公司勒流支行	抵押担保合同 DS106039202200004	

资产名称	账面价值	抵押权人	合同号	借款余额
扬子东路 1777 号（皖（2020）滁州市不动产权第 0022479 号）	71,064,434.42	中国银行股份有限公司 滁州分行	抵押合同编号为：2022 年滁中银额度抵字 011 号	
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）	28,559,449.45	香港花旗银行	203931/041515/mc	
合计	196,448,043.39			/

（2）截止 2022 年 12 月 31 日，公司用于授信抵押的无形资产的账面价值为 93,928,387.86 元，明细如下：

资产名称	账面价值	抵押权人	合同号	借款余额
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）	19,447,096.50	中国农业银行股份有限 公司顺德勒流支行	最高额抵押合同 44100620220012298	2.5 亿元人 民币
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）	21,210,744.19	中国农业银行股份有限 公司顺德勒流支行	最高额抵押合同 44100620220012296	
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）	7,981,982.96	广东顺德农村商业银行 股份有限公司勒流支行	抵押担保合同 SD106039202100005	
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）	6,761,860.58	广东顺德农村商业银行 股份有限公司勒流支行	抵押合同 SD106039202100005	
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）	12,858,537.36	中国工商银行股份有限 公司佛山顺德勒流支行	2020 年勒抵字第 012 号	
扬子东路 1777 号（皖（2020）滁州市不动产权第 0022479 号）	25,668,166.27	中国银行股份有限公司 滁州分行	抵押合同编号为：2022 年滁中银额度抵字 011 号	
合计	93,928,387.86			/

2、已签订尚未到期履行的合同

（1）截止 2022 年 12 月 31 日，公司与银行签订的尚未到期履行的远期外汇买卖合约金额为 1,100 万美元，用于人民币兑美元的远期结售汇交易，合约明细如下：

银行	签定日期	类别	交易编号	买卖币种	未履行之合约买卖金额(万美元)	执行汇率	交易类型	交割日期
中国工商银行佛山顺德勒流支行	2021-12-31	外汇远期	13621123100001	美元	600	6.5305	卖出	2023-1-5 至 2023-3-24
中国农业银行顺德分行支行	2022-3-14	外汇远期	44ZJ46002200003 9-001	美元	500	6.455	卖出	2023-3-21至 2023-4-21
合 计					1,100			

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日, 公司与中国工商银行佛山顺德勒流支行签订的尚未到期履行的期权合同总金额最高为 24,000 万美元, 合约明细如下:

签定日期	类别	交易编号	买卖币种	未履行之合约金额(万美元)	执行汇率	交易类型	交割日期
2022-3-15	期权	22203152013907069、 02203152013907094	美元	300/600	6.5335	组合期权	2023-1-17
2022-3-15	期权	02203152013907256、 22203152013907254	美元	300/600	6.5442	组合期权	2023-2-17
2022-3-15	期权	22203152013907259、 02203152013907263	美元	300/600	6.5538	组合期权	2023-3-17
2022-4-20	期权	22204202013925509、 02204202013925516	美元	150/300	6.5129	组合期权	2023-1-30
2022-4-20	期权	22204202013925522、 02204202013925525	美元	150/300	6.5173	组合期权	2023-2-22
2022-4-20	期权	22204202013925530、 022042020113925534	美元	150/300	6.5225	组合期权	2023-3-22
2022-4-20	期权	22204202013925541、 02204202013925547	美元	150/300	6.5284	组合期权	2023-4-24
2022-4-21	期权	22204212013927067、 02204212013927074	美元	150/300	6.5333	组合期权	2023-1-16
2022-4-21	期权	22204212013927086、 02204212013927091	美元	150/300	6.5412	组合期权	2023-2-22

签定日期	类别	交易编号	买卖币种	未履行之合约 金额（万美元）	执行汇率	交易类型	交割日期
2022-4-21	期权	22204212013927102、 02204212013927109	美元	150/300	6.5467	组合期权	2023-3-22
2022-4-21	期权	22204212013927118、 02204212013927124	美元	150/300	6.5531	组合期权	2023-4-24
2022-4-22	期权	22204222013928542、 02204222013928548	美元	150/300	6.5776	组合期权	2023-1-16
2022-4-22	期权	02204222013928571、 22204222013928569	美元	150/300	6.5854	组合期权	2023-2-22
2022-4-22	期权	02204222013928580、 22204222013928575	美元	150/300	6.5907	组合期权	2023-3-22
2022-4-22	期权	22204222013928584、 02204222013928586	美元	150/300	6.5968	组合期权	2023-4-24
2022-4-28	期权	22204282013933175、 02204282013933176	美元	150/300	6.6863	组合期权	2023-1-16
2022-4-28	期权	22204282013933181、 02204282013933190	美元	150/300	6.6945	组合期权	2023-2-24
2022-4-28	期权	22204282013933197、 02204282013933201	美元	150/300	6.6993	组合期权	2023-3-24
2022-4-28	期权	22202482013933208、 02204282013933213	美元	150/300	6.7066	组合期权	2023-4-25
2022-5-5	期权	02205052013936862、 22205052013936857	美元	150/300	6.7235	组合期权	2023-4-10
2022-5-5	期权	22205052013936870、 02205052013936875	美元	150/300	6.7273	组合期权	2023-5-9
2022-5-6	期权	22205062013937867、 02205062013937871	美元	150/300	6.7984	组合期权	2023-3-20
2022-5-6	期权	22205062013937876、 02205062013937880	美元	150/300	6.8029	组合期权	2023-4-20
2022-5-6	期权	22205062013937881、 02205062013937884	美元	150/300	6.8068	组合期权	2023-5-19

签定日期	类别	交易编号	买卖币种	未履行之合约 金额（万美元）	执行汇率	交易类型	交割日期
2022-5-12	期权	02205122013942127、 22205122013942125	美元	300/600	6.8318	组合期权	2023-5-19
2022-5-16	期权	22205162013944058、 02205162013944062	美元	300/600	6.8837	组合期权	2023-5-25
2022-7-4	期权	22207042013964100、 02207042013964101	美元	300/600	6.751	组合期权	2023-7-6
2022-7-11	期权	02207112013967240、 22207112013967237	美元	150/300	6.7451	组合期权	2023-6-13
2022-7-11	期权	22207112013967241、 02207112013967243	美元	150/300	6.7458	组合期权	2023-7-13
2022-7-12	期权	02207122013968011、 22207122013968008	美元	300/600	6.7658	组合期权	2023-6-14
2022-7-12	期权	22207122013968015、 02207122013968018	美元	300/600	6.7672	组合期权	2023-7-14
2022-7-14	期权	02207142013969458、 22207142013969457	美元	150/300	6.7579	组合期权	2023-7-18
2022-7-15	期权	22207152013970020、 02207152013970022	美元	300/600	6.7822	组合期权	2023-1-10
2022-7-15	期权	222071520139670036、 02207152013970027	美元	300/600	6.7836	组合期权	2023-6-19
2022-7-22	期权	22207222013973521、 02207222013973523	美元	300/600	6.7778	组合期权	2023-7-26
2022-8-16	期权	02208162013982927、 22208162013982925	美元	150/300	6.7847	组合期权	2023-3-13
2022-8-16	期权	02208162013982934、 22208162013982932	美元	150/300	6.7796	组合期权	2023-4-18
2022-8-16	期权	02208162013982939、 22208162013982937	美元	150/300	6.776	组合期权	2023-5-11
2022-8-16	期权	22208162013982945、 02208162013982948	美元	150/300	6.7722	组合期权	2023-6-19

签定日期	类别	交易编号	买卖币种	未履行之合约 金额（万美元）	执行汇率	交易类型	交割日期
2022-8-16	期权	22208162013982950、 02208162013982955	美元	150/300	6.7701	组合期权	2023-7-11
2022-8-22	期权	02208222013985742、 22208222013985734	美元	150/300	6.8255	组合期权	2023-2-3
2022-8-22	期权	02208222013985762、 22208222013985755	美元	150/300	6.8202	组合期权	2023-3-3
2022-8-22	期权	02208222013985771、 22208222013985768	美元	150/300	6.8135	组合期权	2023-4-11
2022-8-22	期权	02208222013985806、 22208222013985804	美元	150/300	6.8091	组合期权	2023-5-5
2022-8-22	期权	02208222013985816、 22208222013985813	美元	150/300	6.8047	组合期权	2023-6-2
2022-8-22	期权	02208222013985828、 22208222013985820	美元	150/300	6.8017	组合期权	2023-7-3
2022-8-22	期权	02208222013985837、 22208222013985831	美元	150/300	6.7985	组合期权	2023-8-3
2022-8-23	期权	22208232013986388、 02208232013986391	美元	150/300	6.8525	组合期权	2023-2-6
2022-8-23	期权	02208232013986399、 22208232013986397	美元	150/300	6.8472	组合期权	2023-3-6
2022-8-23	期权	22208232013986403、 02208232013986406	美元	150/300	6.841	组合期权	2023-4-10
2022-8-23	期权	22208232013986408、 02208232013986411	美元	150/300	6.8362	组合期权	2023-5-5
2022-8-23	期权	22208232013986415、 02208232013986418	美元	150/300	6.8308	组合期权	2023-6-5
2022-8-23	期权	22208232013986424、 02208232013986426	美元	150/300	6.8266	组合期权	2023-7-5
2022-8-23	期权	22208232013986427、 02208232013986428	美元	150/300	6.8222	组合期权	2023-8-4

签定日期	类别	交易编号	买卖币种	未履行之合约 金额（万美元）	执行汇率	交易类型	交割日期
2022-8-29	期权	22208292013989188、 02208292013989195	美元	150/300	6.9105	组合期权	2023-3-13
2022-8-29	期权	22208292013989214、 02208292013989218	美元	150/300	6.9036	组合期权	2023-4-12
2022-8-29	期权	22208292013989242、 02208292013989245	美元	150/300	6.8972	组合期权	2023-5-12
2022-8-29	期权	02208292013989254、 22208292013989250	美元	150/300	6.8808	组合期权	2023-8-11
2022-9-5	期权	22209052013992806、 02209052013992823	美元	150/300	6.901	组合期权	2023-7-20
2022-9-5	期权	22209052013992825、 02209052013992827	美元	150/300	6.895	组合期权	2023-8-21
2022-9-7	期权	22209072013994270、 02209072013994115	美元	150/300	6.9418	组合期权	2023-8-9
2022-9-7	期权	22209072013994278、 02209072013994119	美元	150/300	6.9346	组合期权	2023-9-11
2022-9-16	期权	22209162013998666、 02209162013998670	美元	150/300	6.9747	组合期权	2023-8-16
2022-9-16	期权	22209162013998731、 02209162013998732	美元	150/300	6.9653	组合期权	2023-9-20
2022-9-21	期权	22209212013000786、 02209212013000789	美元	150/300	6.9901	组合期权	2023-8-23
2022-9-21	期权	22209212013000790、 02209212013000792	美元	150/300	6.9804	组合期权	2023-9-25
2022-12-20	期权	22212202013032970、 02212202013032968	美元	150/300	6.8921	组合期权	2023-10-23
2022-12-20	期权	22212202013032972、 02212202013032971	美元	150/300	6.8814	组合期权	2023-11-22
2022-12-20	期权	22212202013032975、 02212202013032974	美元	150/300	6.8705	组合期权	2023-12-22

签定日期	类别	交易编号	买卖币种	未履行之合约 金额（万美元）	执行汇率	交易类型	交割日期
合 计				/			

(3) 截止 2022 年 12 月 31 日，公司与中国农业银行顺德分行支行签订的尚未到期履行的期权合同总金额最高为 7,500 万美元，合约明细如下：

签定日期	类别	交易编号	买卖币种	未履行之合约金额 （万美元）	执行汇率	交易类型	交割日期
2022-4-22	期权	440F460022000150、 440F460022000151	美元	150/300	6.5591	组合期权	2023-1-16
2022-4-22	期权	440F460022000152、 440F460022000153	美元	150/300	6.5642	组合期权	2023-2-27
2022-4-22	期权	440F460022000154、 440F460022000155	美元	150/300	6.5712	组合期权	2023-3-27
2022-4-22	期权	440F460022000156、 440F460022000157	美元	150/300	6.5759	组合期权	2023-4-25
2022-7-19	期权	440F460022000200、 440F460022000201	美元	300/600	6.776	组合期权	2023-1-12
2022-7-21	期权	440F460022000208、 440F460022000209	美元	300/600	6.7778	组合期权	2023-6-26
2022-8-19	期权	440F460022000231、 440F460022000230	美元	150/300	6.7942	组合期权	2023-2-6
2022-8-19	期权	440F460022000228、 440F460022000229	美元	150/300	6.7979	组合期权	2023-3-6
2022-8-19	期权	440F460022000226、 440F460022000227	美元	150/300	6.802	组合期权	2023-4-6
2022-8-19	期权	440F460022000224、 440F460022000225	美元	150/300	6.8058	组合期权	2023-5-8
2022-8-19	期权	440F460022000222、 440F460022000223	美元	150/300	6.8096	组合期权	2023-6-6
2022-9-22	期权	440F460022000272、 440F460022000273	美元	150/300	7.0368	组合期权	2023-8-25

签定日期	类别	交易编号	买卖币种	未履行之合约金额 (万美元)	执行汇率	交易类型	交割日期
2022-9-22	期权	440F460022000274、 440F460022000275	美元	150/300	7.0301	组合期权	2023-9-15
2022-9-26	期权	440F460022000276、 440F460022000277	美元	300/600	7.0157	组合期权	2023-8-8
2022-9-26	期权	440F460022000278、 440F460022000279	美元	300/600	7.0958	组合期权	2023-9-6
2022-9-27	期权	440F460022000280、 440F460022000281	美元	300/600	7.1072	组合期权	2023-8-18
2022-9-27	期权	440F460022000282、 440F460022000283	美元	300/600	7.0954	组合期权	2023-9-18
2022-10-25	期权	440F460022000284、 440F460022000285	美元	300/600	7.1969	组合期权	2023-9-5
合计				/			

(4) 截止 2022 年 12 月 31 日，公司与华侨永亨银行（中国）有限公司签订的尚未到期履行的期权合同总金额最高为 1,200 万美元，合约明细如下：

签定日期	类别	交易编号	买卖币种	未履行之合约 金额（万美元）	执行汇率	交易类型	交割日期
2022-7-6	期权	LT 63453517	美元	300/600	6.751	组合期权	2023-6-8
2022-7-6	期权	LT 63453361	美元	300/600	6.754	组合期权	2023-7-6
合计					/		

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	37,749,664.24	67,188,889.24
合计	37,749,664.24	67,188,889.24

2、 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

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		15,514,833.38
合计		15,514,833.38

4、 本期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,016,590,046.98	1,613,878,579.52
1 至 2 年	20,893,031.30	2,755,285.42
2 至 3 年	278,028.07	460,793.98
3 至 4 年	2,225.05	985.25
4 至 5 年		
5 年以上	10,951.74	10,951.74
小计	1,037,774,283.14	1,617,106,595.91
减：坏账准备	36,338,151.16	31,321,262.63
合计	1,001,436,131.98	1,585,785,333.28

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	1,037,774,283.14	100.00	36,338,151.16	3.50	1,001,436,131.98	1,617,106,595.91	100.00	31,321,262.63	1.94	1,585,785,333.28
其中：										
逾期比例法	696,024,473.26	67.07	36,338,151.16	5.22	659,686,322.10	1,210,953,121.62	74.88	31,321,262.63	2.59	1,179,631,858.99
合并范围内关联往来	341,749,809.88	32.93			341,749,809.88	406,153,474.29	25.12			406,153,474.29
合计	1,037,774,283.14	100.00	36,338,151.16		1,001,436,131.98	1,617,106,595.91	100.00	31,321,262.63		1,585,785,333.28

按组合计提坏账准备:

组合计提项目 1:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
逾期比例法			
未逾期	563,908,657.86	8,458,629.87	1.50
逾期 1-6 个月	104,937,996.74	10,493,799.67	10.00
逾期 6 个月-1 年	15,157,454.83	7,578,727.42	50.00
逾期 1-2 年	11,066,848.16	8,853,478.53	80.00
逾期 2 年以上	953,515.67	953,515.67	100.00
合计	696,024,473.26	36,338,151.16	

确定该组合依据的说明: 详见附注三、(九)。

组合计提项目 2:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来	341,749,809.88		
合计	341,749,809.88		

确定该组合依据的说明: 详见附注三、(九)。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提 坏账准备	31,321,262.63	5,093,637.38		76,748.85	36,338,151.16
合计	31,321,262.63	5,093,637.38		76,748.85	36,338,151.16

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	76,748.85

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	148,101,372.71	14.27	
第二名	141,213,265.42	13.61	4,537,392.52
第三名	53,959,727.39	5.20	809,395.91
第四名	33,671,062.63	3.24	
第五名	33,519,334.77	3.23	
合计	410,464,762.92	39.55	5,346,788.43

6、 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

7、 本报告期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	9,093,907.01	3,329,415.71
合计	9,093,907.01	3,329,415.71

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

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

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	3,329,415.71	114,671,699.45	108,907,208.15		9,093,907.01	
合计	3,329,415.71	114,671,699.45	108,907,208.15		9,093,907.01	

3、 本期不存在应收款项融资减值准备情况。

4、 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

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	50,637,306.00	
商业承兑汇票		
合计	50,637,306.00	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	872,578,895.30	540,564,548.69
合计	872,578,895.30	540,564,548.69

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	862,506,269.11	532,753,349.39
1 至 2 年	5,667,535.51	7,573,769.31
2 至 3 年	6,082,550.81	335,281.79
3 至 4 年	162,761.79	348,476.25
4 至 5 年	275,900.00	838,000.00

账龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	337,616.00	879,306.00
小计	875,032,633.22	542,728,182.74
减：坏账准备	2,453,737.92	2,163,634.05
合计	872,578,895.30	540,564,548.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	875,032,633.22	100.00	2,453,737.92	0.28	872,578,895.30	542,728,182.74	100.00	2,163,634.05	0.40	540,564,548.69
其中：										
逾期比例法	27,340,766.59	3.12	2,453,737.92	8.97	24,887,028.67	31,656,166.56	5.83	2,163,634.05	6.83	29,492,532.51
合并范围内关联往来	847,691,866.63	96.88			847,691,866.63	511,072,016.18	94.17			511,072,016.18
合计	875,032,633.22	100.00	2,453,737.92		872,578,895.30	542,728,182.74	100.00	2,163,634.05		540,564,548.69

按组合计提坏账准备:

组合计提项目 1:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
逾期比例法			
未逾期	24,929,656.67	373,944.85	1.50
逾期 1-6 个月	605.83	60.58	10.00
逾期 6 个月-1 年	595,403.90	297,701.95	50.00
逾期 1-2 年	165,348.23	132,278.58	80.00
逾期 2 年以上	1,649,751.96	1,649,751.96	100.00
合计	27,340,766.59	2,453,737.92	

确定该组合依据的说明: 详见附注三、(九)。

组合计提项目 2:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来	847,691,866.63		
合计	847,691,866.63		

确定该组合依据的说明: 详见附注三、(九)。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额		2,163,634.05		2,163,634.05
上年年末余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		324,003.87		324,003.87
本期转回				
本期转销				
本期核销		33,900.00		33,900.00
其他变动				
期末余额		2,453,737.92		2,453,737.92

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,163,634.05	324,003.87		33,900.00	2,453,737.92
合计	2,163,634.05	324,003.87		33,900.00	2,453,737.92

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	33,900.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	13,370,433.49	15,203,815.99

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工借款	2,874,830.00	4,250,660.90
备用金	3,988,303.02	6,488,078.54
内部往来	847,691,866.63	511,072,016.18
代扣职员社保、餐费	7,095,873.58	5,708,422.07
其他	11,326.50	5,189.06
合计	875,032,633.22	542,728,182.74

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项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	631,486,053.13	1年以内	72.17	
滁州东菱电器有限公司	内部往来	179,454,587.69	1年以内	20.51	
新宝集采材料供应(佛山)有限公司	内部往来	15,000,000.00	1年以内	1.71	
龙图企业有限公司(DRAGON WILL ENTERPRISE LIMITED)	内部往来	12,144,178.15	1年以内	1.39	
广东千好科技有限公司	内部往来	6,940,579.83	1年以内	0.79	
合计		845,025,398.80		96.57	

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,374,524,744.97		1,374,524,744.97	1,224,790,731.56		1,224,790,731.56
对联营、合营企业投资	107,359,352.88		107,359,352.88	104,794,696.94		104,794,696.94
合计	1,481,884,097.85		1,481,884,097.85	1,329,585,428.50		1,329,585,428.50

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
佛山市顺德区庆菱压铸制品有限公司	3,478,914.54	33,000,000.00		36,478,914.54		
龙图企业有限公司 (DRAGON WILL ENTERPRISE LIMITED)	8,816.00			8,816.00		
广东东菱电器有限公司	50,000,000.00		15,000,000.00	35,000,000.00		
广东凯恒电机有限公司*1	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	34,591,926.72	554,500.02		35,146,426.74		
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			10,197,673.30		
佛山市顺德区东菱智慧电器科技有限公司	700,000,000.00	122,149,513.39		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		
佛山市怡莱生活电器有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
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	1,050,000.00			1,050,000.00		
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	1,050,000.00	1,000,000.00		2,050,000.00		
广东福达科技有限公司	4,400,000.00	2,600,000.00		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		4,430,000.00		4,430,000.00		
合计	1,224,790,731.56	164,734,013.41	15,000,000.00	1,374,524,744.97		

*1: 佛山市顺德区凯恒电机有限公司 2022 年 6 月更名为广东凯恒电机有限公司。

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	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		
1. 联营企业										
广东凯华电器股份有限公司	62,335,524.70			803,308.95			1,153,500.00			61,985,333.65
佛山市顺德区凯宝纸品有限公司	18,196,518.92			917,102.23						19,113,621.15
印尼和声东菱(PT Selaras Donlim Indonesia)	24,262,653.32			1,997,744.76						26,260,398.08
小计	104,794,696.94			3,718,155.94			1,153,500.00			107,359,352.88
合计	104,794,696.94			3,718,155.94			1,153,500.00			107,359,352.88

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,107,621,326.25	8,452,043,407.42	12,103,209,045.54	10,299,004,385.87
其他业务	454,630,389.92	334,570,845.70	479,544,486.93	359,264,836.69
合计	10,562,251,716.17	8,786,614,253.12	12,582,753,532.47	10,658,269,222.56

2、 履约义务的说明

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。

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	143,000,000.00	136,880,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,718,155.94	5,949,404.95
处置长期股权投资产生的投资收益	350,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-781,798.23	151,685,445.47
合计	146,286,357.71	294,514,850.42

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-21,667,621.73	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除	66,376,463.86	

项目	金额	说明
外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-70,065,187.95	1、受人民币兑美元汇率波动影响，2022年远期外汇合约、期权合约投资收益及公允价值变动收益合计-7,462.40万元； 2、结构性存款投资收益及公允价值变动收益合计455.88万元。
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,388,947.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
小计	-33,745,293.39	
所得税影响额	-5,904,851.26	
少数股东权益影响额（税后）	-582,545.06	
合计	-40,232,689.71	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.73	1.1745	1.1745
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	15.35	1.2237	1.2237

广东新宝电器股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年四月二十七日