



合肥雪祺电气股份有限公司

2023 年年度报告

2024-020

2024 年 4 月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人顾维、主管会计工作负责人徐园生及会计机构负责人（会计主管人员）徐园生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”所列示的主要风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司 2024 年 3 月 31 日总股本 136,760,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	29
第五节 环境和社会责任 .....	44
第六节 重要事项 .....	46
第七节 股份变动及股东情况 .....	52
第八节 优先股相关情况 .....	57
第九节 债券相关情况 .....	58
第十节 财务报告 .....	59

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	-	释义内容
雪祺电气/本公司/公司	指	合肥雪祺电气股份有限公司
宁波雪祺	指	宁波雪祺企业管理合伙企业（有限合伙）
合肥三电	指	合肥三电冷机有限公司
美的集团/美的	指	美的集团股份有限公司及其下属公司
海信集团/海信	指	海信家电集团股份有限公司及其下属公司
太古集团	指	太古饮料控股有限公司及其下属公司
美菱集团/美菱	指	长虹美菱股份有限公司及其下属公司
伊莱克斯	指	伊莱克斯股份有限公司及其下属公司
三电集团	指	SANDEN RETAIL SYSTEMS CORPORATION（三电零售冷机系统株式会社）及其子公司
万朗磁塑	指	安徽万朗磁塑股份有限公司及其子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行有效的《合肥雪祺电气股份有限公司章程》
A 股	指	获准在境内证券交易所上市、以人民币标明面值、以人民币认购和进行交易的普通股股票
ODM	指	原始设计制造商（Original Design Manufacturer），由采购方委托制造方提供从研发、设计到生产、后期维护的全部服务，而由采购方负责销售的生产方式
OEM	指	原始设备制造商（Original Equipment Manufacturer），由采购方提供设备和技术，由制造方提供人力和场地，采购方负责销售，制造方负责生产的生产方式
报告期/报告期内	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
上年同期/上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	雪祺电气	股票代码	001387
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	合肥雪祺电气股份有限公司		
公司的中文简称	雪祺电气		
公司的外文名称（如有）	Hefei Snowky Electric Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Snowky		
公司的法定代表人	顾维		
注册地址	安徽省合肥市经济技术开发区青鸾路 369 号		
注册地址的邮政编码	230601		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	安徽省合肥市经济技术开发区青鸾路 369 号		
办公地址的邮政编码	230601		
公司网址	www.snowky.cn		
电子信箱	IR@snowkye.com		

### 二、联系人和联系方式

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐园生	刘杰
联系地址	安徽省合肥市经济技术开发区青鸾路 369 号	安徽省合肥市经济技术开发区青鸾路 369 号
电话	0551-63893033	0551-63893033
传真	0551-63893033	0551-63893033
电子信箱	IR@snowkye.com	IR@snowkye.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《经济参考报》、巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	合肥雪祺电气股份有限公司证券部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91340100577093846F
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无
历次控股股东的变更情况（如有）	无

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
签字会计师姓名	宛云龙、琚晶晶、牛晓咪

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	北京市朝阳区天泽路 16 号 润世中心 B 座 19 层	赵亮、安楠	2024 年 1 月 11 日——2026 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

项目	2023 年	2022 年		本年比上年增 减	2021 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入 (元)	2,358,966,31 1.28	1,927,480,03 2.95	1,927,480,03 2.95	22.39%	2,072,179,38 7.67	2,072,179,38 7.67
归属于上市公司股东的净利润 (元)	141,243,814. 99	100,342,432. 65	100,415,208. 85	40.66%	81,801,993.3 2	81,733,058.4 4
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	137,558,906. 38	93,374,446.5 2	93,447,222.7 2	47.20%	78,688,524.9 1	78,619,590.0 3
经营活动产生的现金流量净额 (元)	240,157,909. 85	20,941,856.1 3	20,941,856.1 3	1,046.78%	69,424,634.2 3	69,424,634.2 3
基本每股收益 (元/股)	1.38	0.99	0.99	39.39%	0.90	0.90
稀释每股收益 (元/股)	1.38	0.99	0.99	39.39%	0.90	0.90
加权平均净资产收益率	22.06%	19.82%	19.83%	2.23%	25.84%	25.83%
项目	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减	2021 年末	

		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	1,699,485,197.11	1,561,351,165.56	1,555,060,446.91	9.29%	1,353,700,647.04	1,354,311,091.41
归属于上市公司股东的净资产（元）	711,387,607.87	569,270,620.17	569,274,461.49	24.96%	418,450,285.18	418,381,350.30

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司自 2023 年 1 月 1 日起首次执行《企业会计准则解释第 16 号》，按规定将累积影响数追溯调整至首次执行日财务报表列报最早期间，对公司财务状况、经营成果和现金流量不会产生重大影响。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	440,090,946.04	626,138,803.35	627,285,424.48	665,451,137.41
归属于上市公司股东的净利润	18,438,618.77	34,954,011.05	43,278,926.93	44,572,258.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,218,318.83	31,911,532.34	42,223,303.21	44,205,752.00
经营活动产生的现金	-2,148,130.20	80,198,789.06	109,017,527.34	53,089,723.65



流量净额				
------	--	--	--	--

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-249,811.40	-1,644,068.66	-1,030,462.45	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,840,595.78	12,430,575.11	4,973,547.32	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-176,239.58	-1,852,158.20	344,590.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,697,631.46	-737,509.29	-640,020.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,361,905.34	-	-	搬迁费用
减：所得税影响额	657,331.00	1,228,430.30	545,107.93	
少数股东权益影响额（税后）	12,768.39	422.53	-10,921.86	
合计	3,684,908.61	6,967,986.13	3,113,468.41	-

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

本期其他符合非经常性损益定义的为搬迁费用。

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

损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,967,986.13	
2022 年度按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定重新界定 2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,283,239.63	
差异	1,684,746.50	

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司的主营业务为研发、生产和销售大冰箱及商用展示柜，为国内外品牌商提供 ODM 服务。根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“电气机械和器材制造业（C38）”下的“家用电力器具制造（C385）”，具体细分行业为“家用制冷电器具制造（C3851）”。

#### （一）家用电器行业

随着外部环境不断改善，国内经济运行向好，中国家电行业整体平稳增长。2023 年国内家电行业出口和内销规模均实现增长，据海关总署数据显示，2023 年中国家用电器累计出口金额 6,174.2 亿元，同比增长 9.9%；根据奥维云网数据，2023 年国内家电零售市场规模达到 8,498 亿元，同比增长 3.6%。

家用电器行业已成为我国先进制造的代表行业，时至今日，中国家电行业的生产规模已位居世界首位，建立了包括生产、经营、研发、设计与人才培养等环节在内的完整工业体系。家电市场包含品类冰箱、洗衣机、空调、集成灶、热水器、彩电、洗碗机、微波炉、净水器、电风扇等等，分品类来看，不同家电品类发展走向不断分化，例如空、冰、洗以及厨房大家电等产品因普及率相对较高，而以洗碗机、微蒸烤、清洁电器、净水器等为代表的品类则处于渗透率不断提升过程中。

同时，整个家电行业正在向“国际化”、“智能化”和“高端化”转型，中国家电企业积极开拓国际市场，利用兼并收购等方式扩大海外影响力，并且加快全球生产基地和研发中心的布局，更好的利用全球生产、研发和销售资源，快速打开国际市场。中国家电企业正在向智能制造转型，建设自动化、信息化生产线，利用工业机器人等先进技术提高生产效率。伴随着国内消费者收入水平的提升，消费能力逐步提高，对家电产品的质量和品质的要求也在逐步提升，消费需求逐步向高端产品转移，高端家电市场增长迅猛。

冰箱行业方面，根据奥维云网数据，2023 年国内冰箱行业零售量 3,831 万台，同比增长 1.5%，零售额达到 1,333 亿元，同比增加 7.0%。从产品结构来看，大容积、多温区冰箱逐步取代小容积、单温区冰箱，嵌入式冰箱成为新的增长点，市场渗透率不断提升；从价格端看，冰箱终端售价均价同比提升，线下冰箱市场的 8,000 元以上产品零售额份额已接近 55%，万元以上冰箱零售额占比 38%。同时，绿色、健康、智能化的冰箱产品仍旧是行业热点。

#### （二）商用展示柜行业

商用展示柜是应用于传统商超、便利店、酒店宾馆、商务餐厅等多个商业应用场景的，具备冷藏或冷冻功能的展示柜。近年来，终端用户收入水平持续提升、消费能力不断增强、对低温奶制品、肉制品、水果、速冻食品和饮料等多种需低温存储食品消费需求持续增加，使得销售端对上述产品的存储和展示需求逐渐提升，带动商用展示柜需求增加，相

关行业快速发展。2020 年我国商用展示冰柜销量达 388 万台，零售额达 52 亿元，相较于 2016 年的 275 万台和 39 亿元分别增加 113 万台和 13 亿元，年复合增长率分别为 8.99%、7.46%。

在居民经济实力增长，消费需求的转变带动商用展示柜行业发展的同时，以便利店和自主售货机为代表的新零售模式的出现和发展也将进一步增加对商用展示柜的消费需求，推动行业快速发展。近年来，随着国民生活水平的提升，生活节奏的加快，以距离近、购物方便、经营时间长、服务质量高和运营精细化为主要特点的便利店在我国逐渐发展起来。2020 年我国品牌连锁便利店门店数量达 19.3 万家，销售额达 2,961 亿元，相较于 2016 年的 9.4 万家、1,543 亿元增加了 9.9 万家、1,418 亿元，年复合增长率分别为 19.70%、17.70%。

区别于传统商超，多种自主品牌的鲜食产品、种类丰富的饮料和奶制品是便利店的核​​心产品，因此便利店这一商业模式对商用展示柜的需求远超传统商超。预计 2023 年中国便利店行业市场规模将达 3,566 亿元，相较 2015 年增加 2,385 亿元，年复合增长率为 14.81%。随着便利店的发展，商用展示柜需求也将出现大幅度增加。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）主营业务

公司主要从事冰箱和商用展示柜的研发、生产与销售业务，为国内外品牌商提供容积 400L 以上的大冰箱和商用展示柜等产品。公司具备大型家用冷藏冷冻冰箱、商用展示柜等多类产品的多种型号生产能力。公司依托自主开发的多项核心技术，积极开拓业务领域，目前公司已形成产能超过 100 万台的四条高自动化生产线。

公司自成立以来坚持自主研发，凭借优秀的产品设计开发能力和严格的产品质量管控水平，历经多年的行业积累，公司成为家用冰箱制造领域内知名的 ODM 供应商。经过多年经营拓展和业务布局，公司建立了辐射海内外的市场格局，公司产品销售区域涵盖中国、韩国、德国、美国、法国等 60 多个国家和地区，公司客户群体包括美的集团、海信集团、美菱集团、小米集团、云米科技、伊莱克斯、太古集团、中粮集团等全球知名企业和家电品牌商，公司与行业龙头客户建立了长期稳定的合作关系。







### （二）主要产品

公司主要产品包括冰箱、商用展示柜等。

#### 1、冰箱

公司冰箱类主要产品情况如下：

产品大类	具体产品	产品容积	图片示例	产品简介	产品特性及技术优势
冰箱	大容积冰箱 - 对开门系列	456L/501L/518L/528L/563L/606L/646L		产品结构为左右间室分布，设有冷冻、冷藏两个独立温区，系列产品可以拓展饮水机、吧台、大屏及制冰机等功能	（1）系列产品均满足 90° 开门无障碍取放食物，并拓展有不同类型钢板门、玻璃门，同时可满

产品大类	具体产品	产品容积	图片示例	产品简介	产品特性及技术优势
	大容积冰箱 - 对开三门系列	443L/500L/515L/562L/580L		产品结构为T型结构的间室分布,为对开门拓展类型,设有冷冻、冷藏、变温三个温区,变温室实现冰鲜、零度及果蔬三种储放模式,满足用户更多食物种类的储存和保鲜需求	足匹配不同类型的明把手以及暗把手,部分产品可兼容拓展饮水机、吧台、大屏以及带冰水分配的全自动制冰机等功能; (2)系列产品采用单循环制冷系统实现各间室温区可控可调,通过双/三变频技术满足国家一级能效等级; (3)系列产品各间室均设有独立风道,并采用多风口环绕循环,达到各间室均匀温度分布; (4)部分产品设有超宽储放空间并设有独立保湿果菜盒和独立变温抽屉,冷冻室精细分类设有多个抽屉
	大容积冰箱 - 十字四门系列	432L/446L/450L/505L/529L/585L		产品结构为上下间室分布,设有冷藏、冷冻温区;下部左右门为冷冻温区,适用保存肉类、速冻水饺、海鲜等食物	
	大容积冰箱 - 法式三门系列	486L/513L/587L/591L		产品结构为上下间室分布,设有冷藏、冷冻温区;下部抽拉式门体为冷冻温区,可兼容制冰机等功能拓展	
	大容积冰箱 - 法式四门系列	448L/523L/556L/575L		产品结构为上下间室分布,设有冷藏、冷冻温区;下部两个门体均为直开抽拉式,设为冷冻温区,适用保存肉类、速冻水饺、海鲜等食物并兼容制冰机等功能拓展	
	嵌入式冰箱 - 纯平嵌系列	424L/458L/485L/506L/516L/520L/535L/545L/551L/612L/642L/650L		该系列产品涵盖对开门、十字四门、对开三门以及法式五门等产品结构,针对产品内饰、用户体感进行提升,拓展独立式美妆盒、金属均冷风道、悬浮式LED照明灯、弹销搁架、卡扣瓶框等零部件稳固性设计并兼容保鲜净味、变温、保湿等应用模块	该系列产品采用嵌入式设计概念,最大开门超箱间隙5mm,产品深度贴合橱柜的标准深度尺寸实现该系列产品与橱柜的纯平嵌入。同时该系列产品依靠底部高效散热系统,冷藏多维度出风及冷冻蜗壳风道,结合综合控制程序优化实现该系列产品在嵌入的条件下具备优异的产品性能
	嵌入式冰箱 - 全嵌系列	540L/555L		该系列产品涵盖对开门、十字四门、两门以及法式四门等产品结构,针对产品内饰、用户体感进行提升,拓展金属均冷风道、可调钢支架、可调门瓶框、滑轨抽屉以及门体匹配柜板等,同时兼容保鲜净味、变温、保湿、制冰机等应用模块	该系列产品采用嵌入式设计概念,最大开门超箱间隙4mm,产品深度贴合橱柜的标准深度600mm,门体预留结构与橱柜面板匹配安装,实现该系列产品与橱柜的完美融合。同时该系列产品依靠底部高效散热系统,冷藏多维度出风及冷冻蜗壳风道,结合综合控制程序优化实现该系列产品在嵌入的条件下具备优异的产品性能


公司从成立伊始就定位于大冰箱这一产品品类,目前公司冰箱产品容积段涵盖400L以上,产品品类包括对开门、对开三门、十字四门、法式三门、法式四门,不同宽度、深度尺寸搭配形成基本型箱体,同时拥有多个功能配置如对开门全自动制冰机系统、全系产品冷藏式饮水机、可控可变温区间室以及对开三门酒柜间室等,可选配各种颜色的钢板门、玻璃门外壳,不同样式的把手形式:长直把手、暗把手、魔方把手等,能效等级1级、2级多种选择。

近年来,随着居民收入水平和消费水平的进一步提高,冰箱等家电产品消费群体逐渐呈现年轻化的趋势,此类消费

者更注重产品品质、设计感和美观度，进而带动能够提升整体家装协调度和美观度的嵌入式冰箱相关消费需求，嵌入式冰箱或成为代表未来发展趋势的新型产品。

## 2、商用展示柜

公司商用展示柜主要产品示例如下：

产品大类	具体产品	产品容积	图片示例	产品简介	产品特性及技术优势
商用展示柜	商用冷藏展示柜	310L/680L/728L/1028L 等		U壳成型箱体，透明玻璃门，便捷式机组，机械温控，带智能监控系统，饮料瓶容量可根据客户不同需求进行定制	系列产品具备大容积，风冷，透明玻璃特性，温度调整范围为0~7.2℃；产品可选配重力滑道，实现自动理货；同时产品也满足智能控制，实时监控和收集销售数据，可满足定制化产品投放

## （三）经营模式

### 1、销售模式

公司现行销售模式为向国内外品牌商直接销售。公司按照客户的订单要求进行设计研发、生产，并以客户的品牌实现最终销售。在此种模式下，公司可以安排专业的销售及技术人员为客户提供优质服务；另一方面，该模式有助于帮助公司深入理解客户需求，引导产品研发方向。

公司销售区域包括境内与境外。公司主要通过客户中心团队进行产品销售，公司下设 ODM 部（境内销售）和海外销售部。ODM 部（境内销售）主要针对境内大客户，由各销售经理对接；而海外销售部则针对海外市场划分了六大片区，分别为东西欧片区、南北欧片区、拉美片区、北美片区、亚太片区和中东非片区，按照不同区域进行业务开发和拓展。

### 2、生产模式

公司采用 ODM 生产模式，根据客户订单情况决定生产计划，以销定产，依据销售订单进行计划排产和生产加工。

#### （1）自主生产

自主生产为公司最主要的生产模式。公司以“订单模式”进行生产经营，依据销售订单进行计划排产和生产加工。公司销售部门接收到客户订单后，首先由多部门进行技术准备和评审，之后交由制造中心进行计划预排。采购、品质、生产等部门对预排计划进行修订及反馈，最终形成次月的定稿主计划。生产计划以满足及时发货为首要目标，由制造中心总体监督与协调各业务部门、生产部门进行具体的生产组织与实施。

#### （2）委托加工

报告期内，公司存在少量委托加工的情况，公司将委托加工的原材料交由委托加工厂商，由委托加工厂商负责加工过程中的单个或若干个工序，公司向其支付加工费，收回加工的零部件后继续生产为成品。委托加工主要涉及吸塑门胆、注塑加工和钣金加工等非核心零部件生产加工，公司向委托加工单位采购金额占公司总采购额的比重较低，且相关工序不属于公司的核心生产工序，不影响发行人资产、技术完整性和业务独立性。

### 3、采购模式

公司采购主要为原材料及能源采购，采购模式为自主采购。自主采购模式指公司直接向原材料、零部件生产商或贸易商进行采购，主要涉及压缩机、异氰酸酯、组合聚醚、板材等主要原材料和零部件。

公司制定了《供应商评审管理程序》《采购管理程序》等文件规范采购活动，确保所采购的原材料、零部件或服务符合公司管理要求及产品要求。

公司拥有完整的供应商准入体系，相关供应商在启动供方引入程序后，由采购部、品质部、技术中心等相关部门协同进行新供应商开发管理工作，公司从原材料和零部件质量、价格、交货速度和供应稳定性等方面进行综合考核，并对相关供应商履行资料评审、现场审核等程序，评审合格的供应商才能纳入公司的合格供应商体系。另外，公司还会对合格供方目录内的供应商进行考核评分，要求不满足审核标准的供应商进行整改，对不符合要求或整改不到位的供应商纳入黑色供方进行淘汰。

公司客户中心将月度客户订单汇总后交由采购部、生产部进行订单可行性评估，评估通过后由生产部编制及下达月度生产计划，采购部根据生产计划综合考虑公司现有物料库存水平、物料采购周期等因素确定采购物料的品种和数量，并选择合适的供应商下达采购订单。原材料和零部件到货后需通过公司品质部质量检验，验收不合格则向供应商提出退换货要求，验收合格则进入公司正式生产环节。

### 4、研发模式

公司是国家高新技术企业，有良好的产品自主研发和设计能力，是业内知名的大冰箱 ODM 供应商。公司设有技术中心，负责推进新产品全流程的技术管理工作。

根据公司业务及管理需要，技术中心下设新品开发、拓展产品开发、商用产品开发、性能开发与检测、电控电装、技术支持与管理部六大部门，各部门承担产品开发不同职责及市场定位。新品开发部主要负责产品标准化平台搭建以及在产品平台基础上进行全新产品的设计开发，同时兼任推广创新技术的应用；拓展产品开发部主要负责产品平台中已开发的或正在开发的产品，按照客户的不同需求对外观、内饰等配置进行产品拓展开发，并协助客户中心推广产品，同时兼顾改善市场用户反馈痛点和各部门反馈的日常问题等工作；商用产品开发部主要负责商用产品的设计开发，性能匹配与检测，同时协助客户中心推广产品；性能开发与检测部主要负责产品性能开发及产品检测、认证等工作；电控电装部主要负责产品电器件应用与开发、电控部件软件及硬件的开发工作；技术支持与管理部主要负责产品图文印刷、产品 BOM 编制与项目管理等工作。

### 三、核心竞争力分析

#### （一）研发优势

作为冰箱制造行业价值链的最前端，设计开发能力是企业发展的根本。公司从设立之初便牢牢抓住设计研发环节，不断提升研发实力和产品标准。通过多年的经营，公司培养建立起一支经验丰富、技术力量较为雄厚的专业研发团队。以公司高层管理人员为核心，形成了机动灵活的内部研发管理体制，决策效率高，缩短了新产品从研发立项到实现量产的周期，为公司不断创新提供了保障。

同时，公司经过多年的发展，在冰箱研发生产领域取得了一定的技术优势，截至本招股说明书签署日，公司在核心产品研发过程中取得了包括“集成式散热系统及冰箱”、“一种对流化霜结构及冰箱”、“一种风冷循环单蒸发器系统及冰箱”、“嵌入式冰箱”等在内的 305 项专利权，其中发明专利 13 项，实用新型专利 184 项，外观设计专利 108 项。上述专利技术的取得构成了公司的技术创新优势，为公司持续进行新产品研发，提升产品品质奠定技术基础。

#### （二）制造优势

公司注重关键生产设备的布局 and 投入，在生产实践过程中不断针对生产线进行技术提升和创新，取得了相应的自主知识产权和技术专利。公司生产厂房面积约 12.4 万平方米，拥有年产能超 100 万台的四条高自动化生产线。先后引进国外先进核心生产、检测设备，可以满足不同系列的高档、中档、普通型对开门、多门等超大超宽冰箱的生产和质量要求。公司重视生产设备的投入与生产过程的技术创新，提高了公司的生产效率。

同时，公司 ODM 模式下客户数量众多，不同客户对产品功能、结构、尺寸、外观需求各不相同，订单差异性较大，造成所需要生产的产品种类繁多。公司通过长期实践探索，建立了特有的柔性化生产管理体系，既可以保障订单量较大的单一型号产品的批量化生产，又可以保障单条生产线上多类产品的“混合式”生产，实现了小批量、多批次、多型号并线生产。这种生产管理体系机动灵活，可以快速响应客户的差异化需求，保证了公司产品在多样化、差异化的前提下持续提升生产效率。

#### （三）团队优势

公司在产品研发、生产制造、品质管控三个方面都具有专门人才，公司高管均在冰箱行业企业有多年的从业经历，经验丰富。自 2011 年成立以来，公司核心管理团队和关键技术人员未发生过重大改变，团队的骨干人员平均拥有 15 年以上的本行业从业经验，对行业市场需求趋势把握准确。公司始终充分重视技术研发团队的建设，集合了一批产品开发经验丰富，研发创新能力突出的优秀人才。公司高管团队整体素质较高，在各类人才的选拔、培养和任用上注重公平原则，在公司内部形成了稳定、高效且团结的工作氛围。



## （四）定位及产品优势

公司定位于大冰箱的 ODM 模式，聚焦于大冰箱的研发与制造。公司在 ODM 生产过程中接触了不同客户的产品标准，同时始终以高标准进行产品生产，保证了公司的产品质量。目前，公司可以同时服务传统厂商品牌客户、互联网品牌客户，并凭借嵌入式冰箱产品实现对厨电品牌客户的拓展。

公司在发展过程中始终瞄准市场发展趋势，进行前瞻性研发，研发了家用大冰箱和家用嵌入式冰箱，符合市场和消费者对大冰箱和全屋定制嵌入式冰箱日益增长的消费需求。现阶段，公司已具备四个箱体宽度、五个箱体深度、三个门体厚度的产品平台、组合八个产品结构类型打造了五十六款基准型产品，形成数百个产品型号，产品种类较为丰富，能够针对不同客户的不同需求提供综合解决方案，产品品质取得客户的广泛认可，具有较强的产品优势。

## （五）客户资源优势

公司深耕冰箱 ODM 制造多年，对冰箱行业现状及未来需求具备深入理解，凭借深厚的技术积累和优良的产品品质，公司与行业内多个龙头企业如美的集团、海信集团、小米集团、美菱集团、云米科技、伊莱克斯、太古集团、中粮集团等多家国内外知名品牌商均建立了长期稳定的合作关系。公司已经拥有稳定的客户群，公司产品已在冰箱市场上树立起了较好的声誉。

另一方面，大型品牌商通常具备严格的外部采购管理体系，对于产品交付期及交付质量均有较为严格的要求，进入其采购系统的供应商面临的审核种类多、标准高且周期长。这种审核体制为公司带来以下优势：客户严格的采购准入体系促使公司的技术创新水平和产品质量控制保持在行业前列；一旦通过供应链体系考核，通常会维持稳定的合作，不会轻易更换供应商，能为公司提供长期稳定的产品订单。

## （六）质量控制优势

通过多年的行业应用研究及经验积累，公司针对行业特点建立了严苛的质量管理企业体系及标准，供应商准入严格并按照流程进行考核，制定了涵盖采购、进货检验、小试、生产、品控和出厂检验等经营全流程的质量控制程序，实施全面质量管理，确保产品质量高标准高品质。凭借严格完善的质量控制制度，公司通过了 GB/T 19001-2016/ISO 9001:2015、GB/T 24001-2016/ISO 14001:2015 和 GB/T 45001-2020/ISO 45001:2018 三大管理体系认证，公司产品通过了 CCC 和 RoHS 等国内外检测认证。

# 四、主营业务分析

## （一）概述

公司专注于为国内外众多知名家电品牌商提供 400L 以上大容积冰箱产品的研发、设计和制造服务，已经成为大容积冰箱 ODM 业务中的龙头企业。报告期内，面对市场环境的不确定性与复杂性，公司凭借优秀的产品设计开发能力和

严格的产品质量管控水平，始终瞄准市场发展趋势，进行前瞻性研发，不断推出新产品，满足客户需求，持续推动研发创新和降本增效，较好地完成 2023 年度的各项工作。

报告期内，公司实现营业收入 235,896.63 万元，较上年同期增长 22.39%；实现营业利润 15,615.88 万元，较上年同期增长 50.78%；归属于公司股东的净利润 14,124.38 万元，较上年同期增长 40.66%；归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润 13,755.89 万元，较上年同期增长 47.20%。截至本报告期末，公司总资产 169,948.52 万元，较上年末增加 9.29%。

## （二）收入与成本

### 1、营业收入构成

单位：元

项目	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,358,966,311.28	100%	1,927,480,032.95	100%	22.39%
<b>分行业</b>					
电气机械和器材制造业	2,329,823,942.27	98.76%	1,903,530,584.83	98.76%	22.39%
其他	29,142,369.01	1.24%	23,949,448.12	1.24%	21.68%
<b>分产品</b>					
冰箱	2,158,688,146.25	91.51%	1,690,790,727.72	87.72%	27.67%
商用展示柜及其他	171,135,796.02	7.25%	212,739,857.11	11.04%	-19.56%
其他	29,142,369.01	1.24%	23,949,448.12	1.24%	21.68%
<b>分地区</b>					
境内	1,778,646,799.30	75.40%	1,564,954,150.18	81.19%	13.65%
境外	580,319,511.98	24.60%	362,525,882.77	18.81%	60.08%

### 2、占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
<b>分行业</b>						
电气机械和器材制造业	2,329,823,942.27	2,023,380,058.00	13.15%	22.39%	20.72%	1.21%
<b>分产品</b>						
冰箱	2,158,688,146.25	1,890,950,146.03	12.40%	27.67%	25.75%	1.34%
<b>分地区</b>						
境内	1,778,646,799.30	1,558,331,854.22	12.39%	13.65%	12.20%	1.14%
境外	580,319,511.98	483,327,653.20	16.71%	60.08%	59.39%	0.36%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

### 3、公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023年	2022年	同比增减
冰箱	销售量	台	1,026,027	889,686	15.32%
	生产量	台	1,034,170	903,766	14.43%
	库存量	台	50,876	44,818	13.52%
商用展示柜及其他	销售量	台	38,028	48,874	-22.19%
	生产量	台	38,127	46,410	-17.85%
	库存量	台	609.00	599.00	1.67%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

### 4、公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

### 5、营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023年		2022年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电气机械和器材制造业	直接材料	1,742,617,006.66	86.13%	1,461,784,981.83	87.21%	19.21%
电气机械和器材制造业	直接人工	55,912,935.26	2.76%	50,969,114.74	3.04%	9.70%
电气机械和器材制造业	制造费用	224,850,116.08	11.11%	163,382,484.51	9.75%	37.62%

### 6、报告期内合并范围是否发生变动

是 否

### 7、公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

### 8、主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,636,890,700.40
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	69.39%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	美的集团	1,189,547,708.41	50.43%

2	太古集团	156,396,197.49	6.63%
3	海信集团	120,756,923.02	5.12%
4	美菱集团	90,862,592.18	3.85%
5	ELECTROLUX	79,327,279.30	3.36%
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,636,890,700.40</b>	<b>69.39%</b>

主要客户其他情况说明

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	美的集团	1,189,547,708.41	50.43%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	538,092,714.85
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	29.97%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前5名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	安徽壹太电气有限公司	164,659,950.59	9.17%
2	合肥禾盛新型材料有限公司	115,666,175.93	6.44%
3	合肥盛邦电器有限公司	97,829,170.46	5.45%
4	科思创（上海）投资有限公司	85,101,819.28	4.74%
5	无量（合肥）智能科技有限公司	74,835,598.59	4.17%
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>538,092,714.85</b>	<b>29.97%</b>

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### （三）费用

单位：元

项目	2023年	2022年	同比增减	重大变动说明
销售费用	23,986,848.94	17,712,025.33	35.43%	主要原因是2023年度市场推广费和职工薪酬金额较大。
管理费用	48,697,205.78	46,081,800.23	5.68%	
财务费用	-4,298,699.66	-6,147,899.55	30.08%	主要原因是汇兑损益影响。
研发费用	80,173,894.28	70,112,442.63	14.35%	

### （四）研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
嵌入式两门冰箱研发项目	开发新产品	试制阶段	该项目为3G+平台产品，产品特性沿用嵌入式冰箱研发项目的嵌入式设计	丰富公司产品结构，同时提升公司的创新

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
			概念，全新开发上下两门产品，可实现两台产品的双拼放置，满足用户对较大容积冰箱的需求	能力和竞争力
嵌入式酒柜冰箱研发项目	开发新产品	技术设计阶段	该项目为3G+平台产品，产品特性沿用嵌入式冰箱研发项目的嵌入式设计概念，全新开发上下两门酒柜功能冰箱产品，其中上门为透明酒柜门体，可实现与嵌入式两门产品进行双拼、三拼放置，满足用户对红酒储存的使用场景需求	丰富公司产品结构，同时提升公司的创新能力和竞争力
3G 厨电冰箱系列-对开门项目	开发新产品	试制阶段	该款对开门产品为橱柜定制开发，整机深度600mm，外观搭配彩晶玻璃和不锈钢两种面板材质，内饰全新升级，采用深色内胆结合新材料风道装饰、挂架瓶框和玻璃搁架，并内置显示面板，打造橱柜一体式厨电冰箱，满足新国标一级能耗	满足冰箱整机与橱柜一体式设计，实现与厨房场景有机结合，提升用户体验
3G 厨电冰箱系列-十字四门项目	开发新产品	试制阶段	该款四门产品为橱柜定制开发，整机深度600mm，外观搭配彩晶玻璃和不锈钢两种面板材质，内饰全新升级，采用深色内胆结合新材料风道装饰、挂架瓶框和玻璃搁架，并内置显示面板，整机采用单系统实现三温区布局，打造橱柜一体式厨电冰箱	满足冰箱整机与橱柜一体式设计，实现与厨房场景有机结合，提升用户体验
W833D570 对开三门项目	开发新产品	产品已上市	该款产品定义为公司3G平台产品，采用常规铰链满足冰箱最大开门间隙5mm，产品为上下两间室结构，其中冷藏室设左右对开门体，冷冻室设抽拉式抽屉门体，依靠单系统制冷循环并结合底部高效散热方式，实现整机纯平嵌入放置	丰富公司产品结构，同时提升公司的创新能力和竞争力
W908D770 三门大法式项目	开发新产品	产品已上市	该款产品为2G+平台全新法式三门，定位北美市场，产品容积约26.5cuft，内饰增加钢支架调节、选配制冰机、过滤器、内置饮用水等功能，匹配金属滑轨抽屉门	丰富公司产品结构，同时提升公司的创新能力和竞争力

#### 公司研发人员情况

项目	2023年	2022年	变动比例
研发人员数量(人)	162	158	2.53%
研发人员数量占比	15.06%	15.64%	-0.58%
<b>研发人员学历结构</b>			
本科	88	74	18.92%
硕士	2	2	0.00%
本科以下	72	82	-12.20%
<b>研发人员年龄构成</b>			
30岁以下	74	69	7.25%
30~40岁	79	83	-4.82%
40岁以上	9	6	50.00%

#### 公司研发投入情况

项目	2023年	2022年	变动比例
研发投入金额（元）	80,173,894.28	70,112,442.63	14.35%
研发投入占营业收入比例	3.40%	3.64%	-0.24%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## （五）现金流

单位：元

项目	2023年	2022年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,043,325,648.45	1,477,328,574.93	38.31%
经营活动现金流出小计	1,803,167,738.60	1,456,386,718.80	23.81%
经营活动产生的现金流量净额	240,157,909.85	20,941,856.13	1,046.78%
投资活动现金流入小计	2,711,684.82	706,370.24	283.89%
投资活动现金流出小计	59,464,727.11	77,860,347.40	-23.63%
投资活动产生的现金流量净额	-56,753,042.29	-77,153,977.16	26.44%
筹资活动现金流入小计	8,000,000.00	59,842,000.00	-86.63%
筹资活动现金流出小计	20,541,521.27	51,033,386.28	-59.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,541,521.27	8,808,613.72	-242.38%
现金及现金等价物净增加额	172,447,032.72	-44,552,166.54	487.07%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加 1,046.78%，主要原因是销售商品收入增加，收到现金增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加 26.44%，主要原因是购建固定资产、长期资产所支付现金减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少 242.38%，主要原因是吸收投资收到的现金减少。
- 4、现金及现金等价物净增加额增加 487.07%，主要原因是销售商品回款增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

本报告期经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润存在一定差异，主要原因如下：

2023 年度收入规模增加，同时应收账款的回款情况较好

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### (一) 资产构成重大变动情况

单位：元

项目	2023 年末		2023 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	267,703,488.86	15.75%	67,839,495.61	4.36%	11.39%	主要原因是销售商品回款所致。
应收账款	441,318,209.35	25.97%	330,747,462.45	21.27%	4.70%	主要原因是销售规模增加所致。
合同资产	81,000.00	0.00%				
存货	148,349,900.87	8.73%	138,009,016.14	8.87%	-0.14%	
固定资产	471,415,555.07	27.74%	452,945,673.41	29.13%	-1.39%	主要原因是新增生产车间、机器设备等所致。
在建工程	33,848,400.17	1.99%	7,018,348.61	0.45%	1.54%	主要原因是募投项目投入增加所致。
使用权资产	6,995,837.37	0.41%	5,567,054.99	0.36%	0.05%	
短期借款	8,008,311.10	0.47%	10,010,694.44	0.64%	-0.17%	
合同负债	10,368,389.59	0.61%	9,884,944.97	0.64%	-0.03%	
租赁负债	2,928,198.07	0.17%	2,887,841.30	0.19%	-0.02%	

境外资产占比较高

适用 不适用

### (二) 以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
<b>金融资产</b>								
1. 衍生金融资产		196,467.87						196,467.87
2. 其他权益工具投资	11,043,390.02		2,066,132.84					12,066,132.84

上述合计	11,043,390.02	196,467.87	2,066,132.84					12,262,600.71
金融负债	169,440.20	169,440.20						0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### (三) 截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2023年12月31日		受限原因
	账面余额	账面价值	
货币资金	35,019,277.68	35,019,277.68	票据保证金等
应收票据	169,016,585.34	169,016,585.34	已背书或贴现未终止确认的票据
应收款项融资	5,000,000.00	5,000,000.00	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	99,840,410.76	72,786,245.08	票据池抵押
无形资产	5,022,647.73	3,264,721.03	票据池抵押
合计	313,898,921.51	285,086,829.13	

## 七、投资状况分析

### (一) 总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
78,105,939.76	119,680,337.74	-34.74%

### (二) 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### (三) 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元



项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
研发中心建设项目	自建	是	电气机械和器材制造业	38,425,589.58	61,716,925.34	自有资金	50.00%	0.00	0.00	不适用		不适用
年产100万台嵌入式冰箱等冰箱产品项目	自建	是	电气机械和器材制造业	29,188,928.25	180,819,752.35	自有资金	60.00%	0.00	0.00	不适用		不适用
冰箱零部件自制能力提升项目	自建	是	电气机械和器材制造业	10,491,421.93	10,491,421.93	自有资金	15.00%	0.00	0.00	不适用		不适用
合计	-	-	-	78,105,939.76	253,028,099.62	-	-	0.00	0.00	-	-	-

#### (四) 金融资产投资

##### 1、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### 2、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (五) 募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### （一）出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### （二）出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略

公司自成立以来始终致力于为下游品牌商提供容积 400L 以上的大冰箱和商用展示柜等产品，凭借严格的质量控制体系、先进的核心技术、优秀的产品设计理念紧密跟随市场潮流，持续开拓境内外市场，成为大冰箱 ODM 制造领域的知名企业。

公司未来将继续聚焦于大容积冰箱与商用展示柜等产品的研发与迭代，面对行业复杂的应用领域以及不同规格的系列产品要求，公司将持续注重研发投入，为下游客户量身定做冰箱解决方案，公司计划在未来 3-5 年内达成 200 万台具有差异化的、有一定附加值的大容积冰箱与商用展示柜的生产目标。

公司拟通过加速推进厂房建设、产线优化升级等方式持续扩张产能，不断完善生产体系；通过对嵌入式冰箱技术的持续研发投入，拓展厨电品牌客户；提升公司核心研发能力，壮大研发团队，夯实和改善公司的研发条件，保持技术竞争优势；通过多种方式进一步开拓国际市场，完善国际化销售网络。

## （二）经营计划

### 1、技术研发与产品拓展计划

公司将对未来冰箱产品性能升级进行持续的技术研发，对公司现有研发平台进行整体升级，丰富拓展产品品类；另外，公司将持续加强对全屋定制冰箱嵌入式技术的开发工作，为公司未来发展提供新的增长点。

### 2、生产制造与市场开发计划

公司将加强对制造体系的优化，推进柔性化产线建设，持续扩充产能，同时满足海外市场与厨电品牌客户的开发要求。另外，公司将进一步完善平台化、模块化市场开发体系，针对主机厂商的 ODM、厨电市场的定制化与海外市场的不同需求采取独立的模块化管理模式，在稳定 ODM 市场与海外市场销售队伍的基础上，组建更为专业的厨电冰箱营销队伍。同时，公司将进一步加强质量管理，保持高质量、及时与稳定的产品交付，提升公司的竞争优势。

### 3、人力资源与团队建设计划

随着公司业务的发展，对员工数量需求将有所增加，公司将进一步优化人才队伍结构，坚持内部培养和外部引进两种人才队伍建设模式。加强公司及下属单位人力资源管理制度建设，为员工搭建发挥个人价值的平台，优化晋升和薪酬福利体系，创造良好的工作环境和团队氛围，实现员工与企业共同发展。公司将继续引进行业内技术专家，并设立优秀员工奖、突出贡献奖等奖项提高对人才的激励程度。另外，公司还将持续加强对员工的知识技能、组织管理能力、安全环保等方面的培训，提升员工的工作能力和综合素质，提高公司的生产经营和管理效率。

### 4、募投项目实施计划

2024 年 1 月公司已完成深圳证券交易所首次公开发行股票，公司将在保证和提升产品质量的基础上，结合市场和客户需求情况，稳健推动募集资金运用项目的建设进度，力争项目早日投产、早日实现经济效益。公司将充分发挥在技术、经验、人才和经营管理方面的优势，满足公司业务持续增长的需要，提升新产品、新工艺的市场占有率和影响力，为客户提供高品质的产品和服务。

## （三）可能面对的风险

### 1、客户相对集中的风险

公司主营业务中前五名客户合计收入占比较大。虽然报告期内公司整体上保持了主要客户的稳定，并拓展了一批新客户，但如果未来公司与主要客户的合作出现不利变化、主要客户的产品拓展计划不及预期，主要客户所在行业竞争加剧、宏观经济波动和产品更新换代等原因引起公司主要客户市场份额下降，将导致相关客户减少对公司产品的采购，公司的销售收入和盈利能力将受到不利影响。

风险管理措施：公司主要客户均为行业内知名企业，该类客户具有较高的知名度与信誉度，与其合作需要通过严格的考核与筛选，一旦合作客户粘性较好。公司在维护客户关系的同时，将进一步提升产品质量、提高产品技术含量和服务水平，以保持主要客户的稳定性。公司还将大力开拓新市场、新客户，以降低大客户可能出现变动带来的风险。

## **2、原材料价格变动风险**

公司营业成本中原材料占比较大，原材料价格主要受宏观经济、市场供求关系等因素影响而变动，若未来因宏观经济变化等因素导致原材料采购价格大幅上涨，则公司的主营业务成本会随之上升，影响公司的利润水平。

风险管理措施：面对短期原材料价格波动，对于钢材、发泡料等大宗商品，公司将根据市场行情以及库存情况提前采购，或通过预订方式来锁定价格；对于压缩机等核心零部件，公司将通过加强与供应商的长期合作，争取稳定的、合理的价格条件，降低其价格波动对公司的影响。面对长期原材料价格波动，公司通过扩大业务规模、提高市场占有率、改善产品结构、优化生产工艺等综合措施实现可持续性降本增效，增强消化此类风险的能力。

## **3、汇率波动的风险**

公司主营业务收入中，境外销售收入占比逐年提高，公司产品销往韩国、美国等海外国家和地区，结算币种以美元为主，若后续汇率大幅波动，可能对公司造成较大汇兑损失，从而对公司的海外业务和经营业绩带来不利影响。

风险管理措施：公司将根据汇率波动情况，选择适当时点进行结汇来降低汇率波动的影响，采取外汇套期保值等方式来锁定或者降低外汇波动带来的影响。

## **4、技术人才缺乏的风险**

核心技术人才是公司生存和发展的关键，随着未来公司规模进一步扩大，公司需要更多的专业技术人才保持产品和技术创新。如果公司未来不能为员工提供良好的工作环境、有效的竞争、激励、约束机制和晋升渠道、则可能导致公司难以进一步吸引和保留核心技术人才，从而削弱公司的技术竞争优势，对公司的经营业绩带来不利影响。

风险管理措施：公司将逐步完善人才引进、薪酬激励及职业发展规划机制，吸引更多的高级技术人才；进一步完善培训机制，以培养技术骨干为重点，巩固初、中、高级人才合理分布的塔式结构，为公司长期发展储备人才。

## **5、公司规模扩大引致的管理风险**

随着公司资产、业务、人员、产能等方面的规模逐步扩大，组织结构和管理体系趋于复杂，新产品开发、市场开拓、内部组织管理的压力增加。若公司在组织架构、人力资源及财务管理等方面不能适应规模迅速增长的需要，管理能力未能有效提高，可能将会引起相应的管理风险，并可能对公司的盈利能力产生不利影响。

风险管理措施：公司将持续完善内部组织管理机制，优化调整组织结构和流程，促进工作执行力的提高，并加强内部控制制度建设，切实提升公司管理水平和风险防范能力；同时，公司将致力于企业文化建设，提升全体员工的凝聚力、向心力。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规及规范性文件的要求规范运作，并结合公司自身的情况，不断优化公司治理结构，建立健全公司治理及内部控制的各项规则制度，加强信息披露，积极开展投资者关系管理，维护公司及股东的利益，确保公司规范、健康发展。

#### （一）关于股东和股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律法规及规范性文件以及《公司章程》、公司《股东大会议事规则》的相关规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，上市后将全面采用现场投票与网络投票相结合的方式，为全体股东行使权利提供便利条件，确保全体股东特别是中小股东能够充分行使股东权利。

#### （二）关于董事与董事会

公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 人，董事会人数、人员构成及资格均符合法律、法规和公司章程的规定。公司全体董事能够依据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》、公司《董事会议事规则》、公司《独立董事工作制度》等规定开展工作，出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规，以勤勉、尽责的态度认真履行董事职责，维护公司和广大股东的利益。公司董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专门委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考，公司董事会各专门委员会严格按照《公司章程》、公司《董事会议事规则》及各专门委员会工作细则合规运作，就各专业性事项进行研究，提出意见及建议。

#### （三）关于监事与监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数、构成和聘任程序符合法律、法规的要求。公司全体监事能够按照《公司章程》、公司《监事会议事规则》等规定的要求，从保护股东利益出发，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责情况的合法合规性进行有效监督，切实维护全体股东的合法权益。

#### （四）关于公司与控股股东及实际控制人

本报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更，为顾维先生。公司控股股东及实际控制人依法行使权利，并承担相应义务，严格规范自己的行为，未发生超越股东大会和董事会的授权权限、直接或间接干预公司决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金及违规担保等情形。公司拥有独立完整的业务和

自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东及实际控制人，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。

## （五）独立董事履职情况

童孝勇先生、慕景丽女士、张华女士任公司独立董事以来，恪尽职守，勤勉尽责。本报告期内，参加了所有的董事会会议及所属专门委员会会议，持续关注公司发展及经营状况和治理情况，切实维护了公司及股东的利益，对公司的持续稳定发展起到了积极的作用。

## （六）关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露工作，严格按照有关法律法规以及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——公告格式》等法律法规及规范性文件以及公司《信息披露管理办法》等要求，做到真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息。上市后公司指定巨潮资讯网、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》和《经济参考网》为公司的信息披露媒体，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

## （七）关于相关利益者

公司充分尊重并维护利益相关者的合法权益，实现与股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，维护各方权益，推进环境保护，积极履行企业社会责任，共同推动公司持续健康发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步完善公司法人治理结构。公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在资产被股东占用进而损害公司利益的情况，公司具有独立完整的业务和自主经营的能力。

### （一）资产完整

公司拥有独立完整的采购、生产和销售配套设施及固定资产，资产独立完整、权属清晰。公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

## （二）人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《证券法》等法律法规和《公司章程》的有关规定选举和聘任产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。公司独立于各股东及其他关联方，公司已建立并独立执行劳动、人事及薪酬管理制度。

## （三）财务独立

公司设立独立的财务部门负责本公司的会计核算和财务管理工作。公司及其控股子公司均独立建账，并按公司制定的内部会计管理制度对其发生的各类经济业务进行独立核算。公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。

## （四）机构独立

公司具有独立的生产经营和办公机构，独立行使经营管理职权，完全独立于控股股东及实际控制人，不存在混合经营、合署办公的情况，控股股东及其他任何单位或个人均未干预本公司的机构设置和生产经营活动。

## （五）业务独立

公司拥有独立完整的研发、供应、生产和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其它需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### （一）本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2023年03月25日	不适用	审议通过《关于公司2020年、2021年、2022年审计报告的议案》等3项议案，报告期内公司尚未上市，未披露相关文件。
2022年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2023年06月12日	不适用	审议通过《关于公司2022年度董事会工作报告的议案》等9项议



会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
					案，报告期内公司尚未上市，未披露相关文件。
2023年第二次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2023年09月21日	不适用	审议通过《关于公司2020年、2021年、2022年、2023年1-6月审计报告的议案》等3项议案，报告期内公司尚未上市，未披露相关文件。

## (二) 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
顾维	男	59	董事长	现任	2022年01月15日	2025年01月14日	40,556,667	0	0	0	40,556,667	
王力学	男	55	董事、总经理	现任	2022年01月15日	2025年01月14日	1,733,333	0	0	0	1,733,333	
王士生	男	60	董事、副总经理	现任	2022年01月15日	2025年01月14日	2,166,667	0	0	0	2,166,667	
徐园生	男	39	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	现任	2022年01月15日	2025年01月14日	1,300,000	0	0	0	1,300,000	
童孝勇	男	46	独立董事	现任	2022年01月	2025年	0	0	0	0	0	

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
					月 15 日	01 月 14 日						
张华	女	45	独立董事	现任	2022 年 01 月 15 日	2025 年 01 月 14 日	0	0	0	0	0	
慕景丽	女	41	独立董事	现任	2022 年 01 月 15 日	2025 年 01 月 14 日	0	0	0	0	0	
郭家宝	男	43	监事会主席	现任	2022 年 01 月 15 日	2025 年 01 月 14 日	173,333	0	0	0	173,333	
章兵	男	39	监事	现任	2022 年 01 月 15 日	2025 年 01 月 14 日	216,667	0	0	0	216,667	
陈允艳	女	42	监事	现任	2022 年 01 月 15 日	2025 年 01 月 14 日	216,667	0	0	0	216,667	
<b>合计</b>	-	-	-	-	-	-	<b>46,363,334.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>46,363,334.00</b>	-

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## (二) 任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、顾维先生，1964年8月出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权。1982年7月，毕业于新疆石河子农机学校农业机械化专业，中专学历。1982年7月至1985年7月，任新疆建设兵团农八师141团农机技术员；1985年7月至1996年8月，历任滁州扬子电冰箱厂工程师、副总工程师；1996年7月至2000年7月，任安徽博西扬家用冷柜有限公司技术部部长；2000年7月至2006年6月，任安徽中端科技有限公司副总经理；2006年6月至2008年8月，任中国雪柜实业有限公司副总经理；2008年10月至2010年11月，任海信容声（广东）冷柜有限公司副总经理；2010年11月至2011年6月，任合肥万奇制冷科技有限公司总经理；2011年6月至2021年3月，任雪祺有限总经理、董事长；2015年12月至2016年12月，任瑞杰丝执行董事；2021年2月至2021年12月，任合肥雪柜执行董事兼总经理；2021年3月至2022年1月，任雪祺有限董事长；2022年1月至今，任雪祺电气董事长。

2、王力学先生，1968年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1991年7月，毕业于安徽工学院（现名为“合肥工业大学”）制冷装置与低温技术专业，本科学历，获得学士学位。1991年7月至2011年9月，历任合肥美菱股份有限公司技术员、工程院院长、副总经理；2011年10月至2020年6月，任雪祺有限制造总监；2020年6月至2021年3月，任雪祺有限董事、制造总监；2021年3月至2022年1月，任雪祺有限董事、总经理；2022年1月至今，任雪祺电气董事、总经理。

3、王士生先生，1963年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员。1982年7月，毕业于安徽省大江机械工业学校先锋厂技工班钳工专业；1982年8月至1987年11月，任国营9336厂（安徽省江淮机械厂）工人；1984年9月至1987年7月，于安徽广播电视大学机械制造工艺与设备专业脱产带薪学习；1987年11月至1996年3月，历任中国扬子集团电冰箱总厂助理工程师、科长；1996年3月至2010年9月，历任博西华家用电器有限公司科长、部长；2010年10月至2011年7月，任合肥万奇制冷科技有限公司技术总监、技术中心主任；2011年7月至2013年12月，历任雪祺有限技术总监、技术中心主任；2013年12月至2022年1月，历任雪祺有限技术总监、技术中心主任、监事；2022年1月至今，任雪祺电气董事、副总经理。

4、徐园生先生，1984年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年6月，毕业于安徽建筑大学财务管理专业，本科学历，学士学位；2007年4月至2009年10月，历任美的集团冰箱事业部高新工厂成本会计、成品管理专员；2009年10月至2012年7月，任美的集团冰箱事业部经开区工厂零部件公司财务负责人；2012年7月至2022年1月，历任雪祺有限财务部长、财务负责人、董事会秘书；2022年1月至今，任雪祺电气董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书；2022年1月至2024年4月23日，任雪祺电气董事会秘书。

5、张华女士，1978年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，合肥工业大学博士，安徽建筑大学教授，中国民主建国会会员。2005年3月至今，任安徽建筑大学环境与能源工程学院市政工程系教师；2022年1月至今，任雪祺电气独立董事。

6、童孝勇先生，1977年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，安徽黄山师范学院大专学历，合肥工业大学会计本科学历。2000年7月至2006年10月，任安徽安兴联合总公司财务会计；2007年10月至2012年3月，任华普天健会计师事务所审计经理；2013年4月至2018年3月，任安徽贝克联合制药有限公司财务总监；2018年4月至今，任安徽九久夕阳红医养集团有限公司财务总监；2022年1月至今，任雪祺电气独立董事。

7、慕景丽女士，1982年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，西北政法大学国际法学士，厦门大学国际法硕士。2008年5月至2012年5月，任上海璞明律师事务所北京分所律师；2012年5月至2014年11月，任北京国枫凯文律师事务所律师；2014年11月至今，任北京市中伦律师事务所合伙人；2019年11月至2022年11月，任奥精医疗科技股份有限公司独立董事；2021年3月至2024年3月，任曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司独立董事；2022年1月至今，任雪祺电气独立董事。

8、郭家宝先生，1980年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，合肥工业大学材料成型与控制工程专业学士。2004年9月至2006年8月，任安徽安凯车辆制造有限公司结构工程师；2006年8月至2013年5月，任合肥美的电冰箱有限公司结构主任工程师；2013年5月至2019年12月，任雪祺有限技术部部长；2019年12月至2022年1月，任雪祺有限技术总监；2022年1月至今，任雪祺电气监事会主席、技术总监。

9、章兵先生，1984年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，安徽建筑大学暖通空调学士。2006年9月至2009年3月，任合肥海尔空调器有限公司工程师；2009年6月至2009年12月，任安徽工商管理学校制冷专业教师；2010年2月至2011年2月，任合肥美的电冰箱有限公司工程师；2011年6月至2019年12月，任雪祺有限技术中心性能开发部部长；2020年1月至2022年1月，任雪祺有限ODM部总监；2022年1月至今，任雪祺电气监事、ODM部总监。

10、陈允艳女士，1981年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，安徽工程大学工业设计学士。2004年7月至2014年8月，任合肥美菱股份有限公司海外事业部片区经理；2014年9月至2022年1月，历任雪祺有限海外销售部部长、海外销售总监；2022年1月至今，任雪祺电气监事、海外销售总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
顾维	宁波雪祺企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2020年09月15日		否

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
顾维	合肥三电冷机有限公司	董事长	2018年08月03日		否

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
徐园生	合肥三电冷机有限公司	董事	2018年08月03日		否
张华	安徽建筑大学	教授、硕士生导师	2005年03月01日		是
慕景丽	北京市中伦律师事务所	合伙人	2014年11月01日		是
慕景丽	奥精医疗科技股份有限公司	独立董事	2019年11月12日	2022年11月11日	是
慕景丽	曙光数据基础设施创新技术(北京)股份有限公司	独立董事	2021年03月24日	2024年03月06日	是
童孝勇	安徽九久夕阳红医养集团有限公司	财务总监	2018年04月01日		是
陈允艳	安徽旭升建筑装饰有限公司	监事	2021年06月24日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：由公司董事会薪酬与考核委员会研究制订公司董事、总经理及其他高级管理人员的考核标准、薪酬政策、薪酬方案，董事会审议董事、高级管理人员薪酬，股东大会审议董事、监事薪酬。公司管理部、财务部配合董事会薪酬与考核委员会进行公司董事、高级管理人员薪酬方案的具体实施。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司独立董事津贴是参照资本市场中独立董事津贴的一般水平拟定的，在公司任职的董事、监事、高级管理人员报酬是根据当前市场行情并结合公司实际完成年度经营目标的情况，并依据其所处岗位、工作年限、绩效考核结果确定的。

3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：独立董事报酬每半年度按标准准时支付到个人账户。其他人员报酬按各自考核结果根据薪酬发放制度规定时间进行发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
顾维	男	59	董事长	现任	155.38	否
王力学	男	55	董事、总经理	现任	52.43	否
王士生	男	60	董事、副总经理	现任	48.05	否
徐园生	男	39	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	现任	39.61	否
童孝勇	男	46	独立董事	现任	9.8	否

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张华	女	45	独立董事	现任	9.8	否
慕景丽	女	41	独立董事	现任	9.8	否
郭家宝	男	43	监事会主席	现任	28.17	否
章兵	男	39	监事	现任	55.58	否
陈允艳	女	42	监事	现任	54.75	否
<b>合计</b>	-	-	-	-	<b>463.37</b>	-

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### （一）本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第一届董事会第八次会议	2023年03月10日	不适用	会议审议通过了以下议案： 1、《关于公司2020年、2021年、2022年审计报告的议案》 2、《关于公司内部控制自我评价报告和内部控制鉴证报告的议案》 3、《关于确认公司2022年度关联交易的议案》
第一届董事会第九次会议	2023年05月22日	不适用	会议审议通过了以下议案： 1、《关于公司2023年1-3月审阅报告的议案》 2、《关于公司2022年度董事会工作报告的议案》 3、《关于公司2022年度总经理工作报告的议案》 4、《关于公司2022年度财务决算报告及2023年度财务预算报告的议案》 5、《关于公司2022年度利润分配方案的议案》 6、《关于公司2023年度向金融机构申请授信额度的议案》 7、《关于公司2023年度日常关联交易计划的议案》 8、《关于公司董事2022年度薪酬的议案》 9、《关于公司高级管理人员2022年度薪酬的议案》 10、《关于聘请公司2023年度审计机构的议案》 11、《关于提请召开公司2022年年度股东大会的议案》
第一届董事会第十次会议	2023年09月05日	不适用	会议审议通过了以下议案： 1、《关于公司2020年、2021年、2022年、2023年1-6月审计报告的议案》 2、《关于公司内部控制自我评价报告和内部控制鉴证报告的议案》 3、《关于修改公司章程的议案》
第一届董事会第十一次会议	2023年11月28日	不适用	会议审议通过了以下议案： 1、《关于公司2023年1-9月审阅报告的议案》
第一届董事会第十二次会议	2023年12月30日	不适用	会议审议通过了以下议案： 1、《关于开立募集资金专户并授权签署募集资金三方监管协议的议案》

## （二）董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
顾维	5	5	0	0	0	否	3
王力学	5	5	0	0	0	否	3
王士生	5	5	0	0	0	否	3
徐园生	5	5	0	0	0	否	3
张华	5	2	3	0	0	否	3
童孝勇	5	3	2	0	0	否	3
慕景丽	5	1	4	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

## （三）董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## （四）董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》、公司《董事会议事规则》等制度开展工作，勤勉尽责地履行职责和义务，积极出席董事会、股东大会，对公司重大事项和经营决策提出了专业性意见，有效提高了公司规范运作和科学决策水平，维护公司和全体股东的合法权益。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会审计委员会	主任委员： 童孝勇 委员：王士生、慕景丽	3	2023年05月22日	审议通过《关于公司2023年1-3月审阅报告的议案》等5项议案	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据《公司章程》及实际	/	/
			2023年09月05日	审议通过《关于公司2020年、			

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
				2021年、2022年、2023年1-6月审计报告的议案》等2项议案	情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过并同意提交董事会审议。		
			2023年11月28日	审议通过《关于公司2023年1-9月审阅报告的议案》			
董事会薪酬与考核委员会	主任委员： 张华 委员：童孝勇、徐园生	1	2023年05月22日	审议通过《关于公司董事2022年度薪酬的议案》等2项议案	薪酬与考核委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据《公司章程》及实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过并同意提交董事会审议。	/	/

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### （一）员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	994
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	82
报告期末在职工的数量合计（人）	1,076
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,076
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
<b>专业构成</b>	
<b>专业构成类别</b>	<b>专业构成人数（人）</b>



生产人员	722
销售人员	33
技术人员	162
财务人员	29
行政人员	130
<b>合计</b>	<b>1,076</b>
<b>教育程度</b>	
<b>教育程度类别</b>	<b>数量（人）</b>
本科及以上	201
大专	237
中专及以下	638
<b>合计</b>	<b>1,076</b>

## （二）薪酬政策

公司遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的原则，分别针对普通员工与管理层员工薪酬、福利待遇、绩效考核等方面制定了详细制度，建立了基础工资为本结合按劳分配与绩效考核相结合的综合薪酬构架体系，一方面实现普通员工生产效率的有效提升，另一方面激励了管理层员工的工作积极性；公司相信合理的薪酬制度管理再结合内部薪酬结构多元化等措施提高员工积极性，吸引高素质的人才，有利于公司整体绩效的提升，实现公司可持续发展，使公司在市场上更具有竞争力。公司积极探索并不断深化收入分配制度，未来将根据公司的业绩情况、市场情况及行业发展趋势，不断完善公司的薪酬管理制度。

## （三）培训计划

随着公司业务的发展，对员工数量需求将有所增加，公司将进一步优化人才队伍结构，坚持内部培养和外部引进两种人才队伍建设模式。加强公司及下属单位人力资源管理制度建设，为员工搭建发挥个人价值的平台，优化晋升和薪酬福利体系，创造良好的工作环境和团队氛围，实现员工与企业共同发展。公司将继续引进行业内技术专家，并设立优秀员工奖、突出贡献奖等奖项提高对人才的激励程度。另外，公司还将持续加强对员工的知识技能、组织管理能力、安全环保等方面的培训，提升员工的工作能力和综合素质，提高公司的生产经营和管理效率。

## （四）劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	2,942,557.71
劳务外包支付的报酬总额（元）	61,626,318.00

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备；相关议案经由公司董事会、监事会审议后提交股东大会审议，保证了全体股东的利益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3.5
每 10 股转增数（股）	3
分配预案的股本基数（股）	136,760,000
现金分红金额（元）（含税）	47,866,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	47,866,000.00
可分配利润（元）	240,590,573.92
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%

#### 本次现金分红情况

其他

#### 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

公司拟以截至 2024 年 3 月 31 日的总股本 136,760,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.5 元（含税），预计共分配现金股利人民币 47,866,000 元（含税）。以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，预计合计转增 41,028,000 股，转增后公司总股本将增加至 177,788,000 股（具体以中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记为准）。公司不送红股，剩余未分配利润结转至下一年度。

公司最终以实施权益分派时股权登记日的公司总股本为基数，若在执行前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，公司将按照“每股分配比例不变”的原则，相应调整分配总额。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### （一）内部控制建设及实施情况

#### 1、建立与实施内部控制遵循的目标

内部控制是由企业董事会、监事会、经理层和全体员工实施的、旨在实现控制目标的过程。建立与实施内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

#### 2、建立与实施内部控制遵循的原则

（1）全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司的各项业务和事项。

（2）重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

（3）制衡性原则。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

（4）适应性原则。内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

（5）成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

#### 3、内部控制评价结论

报告期内，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

### （二）报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### （一）内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024年04月25日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.cn">http://www.cninfo.cn</a> 《2023年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
<b>缺陷认定标准</b>		
<b>类别</b>	<b>财务报告</b>	<b>非财务报告</b>
定性标准	详见披露于巨潮资讯网	详见披露于巨潮资讯网
定量标准	( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ) 上的《2023年度内部控制自我评价报告》	( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ) 上的《2023年度内部控制自我评价报告》
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

### （二）内部控制审计报告

适用 不适用

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司持续关注节能减排工作，坚持可持续发展理念，积极倡导绿色办公、节能环保。持续开展节能减排宣传教育工作，增强全体员工的节能减排和低碳意识。公司在厂房屋顶建设分布式光伏电站，采取自发自用的模式，通过加大清洁能源的使用有效减少碳排放。公司在新产品开发过程中，坚持绿色、环保理念，推动各类产品不断节能降耗，有助于减少碳排放。

未披露其他环境信息的原因

公司及其子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及其子公司在日常生产经营中严格遵守国家有关环境保护方面的法律法规，报告期内未出现因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

### 二、社会责任情况

报告期内，积极履行企业社会责任，响应政府号召，遵守法律和规定，保护环境，提供就业岗位、缴纳税收，承担相应的社会责任，构建股东、员工、合作伙伴、行业、社会五个良好的企业生态。

#### （一）股东权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规的要求，持续完善公司法人治理结构，规范公司运作，重视股东回报。

#### （二）员工权益保护

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《工会法》的要求，依法保护员工的合法权益。公司不断完善薪酬、福

利、绩效考核体系，为其自我价值的实现提供保障，实现员工与企业的共同成长。公司组织了较为丰富的员工活动，不断增强员工的认同感和归属感，如员工生日会、羽毛球比赛、拔河比赛等等；设立了职工活动中心、图书室等业余活动设施，组织了先进员工和先进集体等评选活动，旨在大力弘扬先进典型，鼓舞士气，进一步激励员工工作的积极性，提高团队凝聚力。

### **（三）客户、供应商权益保护**

长期以来，公司秉承着诚实守信、互惠互利的原则，积极构建与客户及供应商的合作伙伴关系，充分尊重并维护供应商和客户的合法权益，力求与供应商、客户共同发展。对于客户，公司坚持客户至上，重视研发投入、持续创新，努力为客户提供高性价比的产品，提升客户满意度。在供应商方面，公司建立健全供应商管理体系，严格遵守并履行合同约定，切实保障供应商的合法权益。

### **（四）环境保护**

公司积极响应国家环保要求，不断提升公司技术工艺水平，并在经营过程中落实各项社会责任。公司积极推动清洁能源的使用，在自有厂房屋顶均建有分布式光伏电站，力求为环保治理做出自己贡献。

### **（五）社会责任感**

公司作为一家有社会责任感的企业，一直以来热心公益事业，曾多次参与社会捐赠活动。今后，公司还将持续发扬奉献与担当精神，充分展现新时代企业社会担当，为社会公益事业继续做出应有的贡献。

## **三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况**

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

请参见“第十节 财务报告”-“五、重要会计政策及会计估计”-“(二十七)重要会计政策和会计估计变更”。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	83.02
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	宛云龙、琚晶晶、牛晓咪
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	宛云龙4年、琚晶晶4年、牛晓咪4年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用



公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

### 十四、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
万朗磁塑	持股5%以上股东时乾中控制的企业	关联采购	冰箱门封等	参照同期市场价格确定	合同约定价格	6,842.42	3.81%	7,000	否	按合同约定方式结算	不适用		
滁州恒天塑业有限公司	实际控制人顾维弟媳控制并担任执行董事兼总经理的公司	关联采购	注塑件原料等	参照同期市场价格确定	合同约定价格	1,184.88	0.66%	1,200	否	按合同约定方式结算	不适用		
三电集团	合肥三电持股5%以上股东	关联销售	冰箱、商用展示柜及其他、备件	参照同期市场价格确定	合同约定价格	854.6	0.36%	1,000	否	按合同约定方式结算	不适用		
宁波吉德	报告期内	关联销售	冰箱、	参照同期	合同约定	495.95	0.21%	750	否	按合同约定	不适用		

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
电器有限公司	曾持股 5% 以上股东		备件等	市场价格确定	价格					定方式结算			
合计				-	-	9,377.85	-	9,950	-	-	-	-	-
大额销货退回的详细情况				无。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				公司 2023 年实际发生的日常关联交易根据市场原则定价,交易条件、定价机制和交易价格公允、合理,符合公司实际生产经营情况,实际交易金额未超过股东大会授权的额度金额。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用。									

## (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## (三) 共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## (四) 关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## (五) 与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## (六) 公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## (七) 其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### （一）托管、承包、租赁事项情况

#### 1、托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### 2、承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### 3、租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司租入的仓库用房，本报告期的租赁费用为 289.46 万元

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### （二）重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### （三）委托他人进行现金资产管理情况

#### 1、委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### 2、委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### (四) 其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### (一) 股份变动情况

单位：股

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
<b>一、有限售条件股份</b>	<b>102,570,000</b>	<b>100.00%</b>						<b>102,570,000</b>	<b>100.00%</b>
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	102,570,000							102,570,000	
其中：境内法人持股	47,210,000	46.03%						47,210,000	46.03%
境内自然人持股	55,360,000	53.97%						55,360,000	53.97%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
<b>二、无限售条件股份</b>									
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
<b>三、股份总数</b>	<b>102,570,000</b>	<b>100.00%</b>						<b>102,570,000</b>	<b>100.00%</b>

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### (二) 公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	11	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	24,499	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
<b>持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）</b>								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
顾维	境内自然人	39.46%	40,470,000.00	0	40,470,000.00	0	不适用	0
安徽志道投资有限公司	境内非国有法人	22.81%	23,400,000.00	0	23,400,000.00	0	不适用	0
时乾中	境内自然人	9.04%	9,270,000.00	0	9,270,000.00	0	不适用	0

宁波雪祺企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	8.45%	8,666,667.00	0	8,666,667.00	0	不适用	0
宁波吉德电器有限公司	境内非国有法人	4.78%	4,903,333.00	0	4,903,333.00	0	不适用	0
张洋	境内自然人	3.90%	4,000,000.00	0	4,000,000.00	0	不适用	0
南京祺沐股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.16%	3,240,000.00	0	3,240,000.00	0	不适用	0
安徽安华创新风险投资基金有限公司	其他	3.12%	3,200,000.00	0	3,200,000.00	0	不适用	0
滁州中安创业投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.34%	2,400,000.00	0	2,400,000.00	0	不适用	0
严晓君	境内自然人	1.58%	1,620,000.00	0	1,620,000.00	0	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至报告期末，顾维直接持有公司39.46%的股份，通过宁波雪祺间接持有公司0.08%的股份，合计持有公司39.54%的股份，同时顾维系宁波雪祺执行事务合伙人。除此之外，公司未知上述其他股东存在关联关系或一致行动。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注10）	不适用							
<b>前10名无限售条件股东持股情况</b>								
<b>股东名称</b>	<b>报告期末持有无限售条件股份数量</b>	<b>股份种类</b>						
		<b>股份种类</b>	<b>数量</b>					
不适用								
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用							
前10名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注4）	不适用							

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## (二) 公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
顾维	中国	否
主要职业及职务	公司董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## (三) 公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
顾维	本人	中国	否
宁波雪祺企业管理合伙企业（有限合伙）	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	不适用	否
主要职业及职务	顾维系公司董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

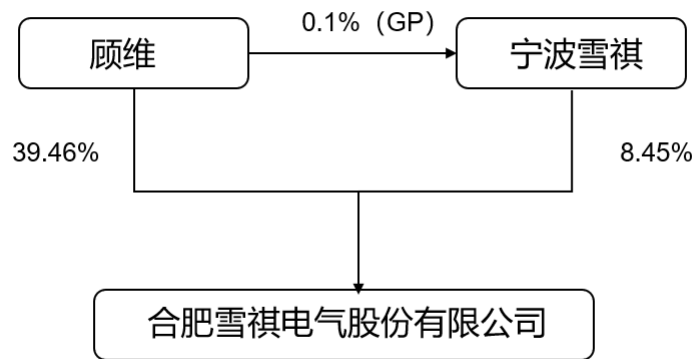
实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图





实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

**(四) 公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用 不适用

**(五) 其他持股在 10%以上的法人股东**

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
安徽志道投资有限公司	李德和	2013 年 03 月 25 日	60,000 万元	主要从事股权投资业务

**(六) 控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024年04月23日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2024]230Z0301号
注册会计师姓名	宛云龙、琚晶晶、牛晓咪

### 审计报告正文

合肥雪祺电气股份有限公司全体股东：

#### （一）审计意见

我们审计了合肥雪祺电气股份有限公司（以下简称“雪祺电气”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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，公允反映了雪祺电气2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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，我们独立于雪祺电气，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。

##### 收入确认

##### 1、事项描述

雪祺电气主要从事冰箱类电器的研发、生产、加工和销售，2023年度营业收入为2,358,966,311.28元。

由于营业收入的确认对财务报表影响较为重大，且收入是雪祺电气的关键业绩指标之一，从而存在雪祺电气管理层（以下简称“管理层”）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。

（2）检查主要销售合同或订单主要条款，对与收入确认有关的控制权转移时点进行分析，评价收入确认政策是否符合会计准则的规定。

（3）执行细节测试，抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、出库记录、销售发票、签收单、出口报关单据、销售回款单据等。

（4）对主要客户应收账款余额、销售金额进行函证，核实收入的真实性、准确性。

（5）查询主要客户的工商资料，确认主要客户与雪祺电气是否存在关联关系，核查主要客户的背景信息及双方的交易信息。

（6）实施截止测试，针对资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本核对其支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（7）分析报告期产品销售结构和价格变动是否异常；结合产品类型对收入以及毛利情况进行分析，识别是否存在重大或异常波动情况，并查明波动原因。

通过实施以上程序，我们认为管理层在收入确认方面所做出的判断是恰当的。

## 应收账款减值

### 1、事项描述

雪祺电气2023年12月31日应收账款余额为464,567,812.85元，应收账款坏账准备为23,249,603.50元。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，因此我们将应收账款减值识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对应收账款减值实施的相关程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。

(3) 复核已计提坏账准备的应收账款的后续核销及转回情况，评价管理层对信用风险预测的准确性。

(4) 获取应收账款减值的计算过程，检查是否按照应收账款减值相关会计政策执行，并执行重新计算程序，核实应收账款坏账准备余额的准确性。

(5) 结合函证程序，评估应收账款坏账准备计提的充分性。

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

通过实施以上程序，我们认为管理层在应收账款减值方面所做出的判断是恰当的。

#### **(四) 其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括雪祺电气 2023 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，管理层负责评估雪祺电气的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算雪祺电气、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督雪祺电气的财务报告过程。

#### **(六) 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对雪祺电气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雪祺电气不能持续经营。

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

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### (一) 合并资产负债表

编制单位：合肥雪祺电气股份有限公司

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	267,703,488.86	67,839,495.61
结算备付金		

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
拆出资金		
交易性金融资产	196,467.87	
衍生金融资产		
应收票据	184,528,740.23	367,550,881.65
应收账款	441,318,209.35	330,747,462.45
应收款项融资	73,907,970.10	122,192,735.40
预付款项	1,708,856.38	763,994.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	813,776.91	513,233.51
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	148,349,900.87	138,009,016.14
合同资产	81,000.00	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		190,000.00
其他流动资产	21,803,679.41	14,272,188.91
<b>流动资产合计</b>	<b>1,140,412,089.98</b>	<b>1,042,079,008.66</b>
<b>非流动资产：</b>		
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		
其他权益工具投资	12,066,132.84	11,043,390.02
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	471,415,555.07	452,945,673.41
在建工程	33,848,400.17	7,018,348.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,995,837.37	5,567,054.99
无形资产	30,867,430.17	31,850,062.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	298,604.99	231,733.20
其他非流动资产	3,581,146.52	4,325,175.96
<b>非流动资产合计</b>	<b>559,073,107.13</b>	<b>512,981,438.25</b>



项目	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>资产总计</b>	<b>1,699,485,197.11</b>	<b>1,555,060,446.91</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	8,008,311.10	10,010,694.44
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		169,440.20
衍生金融负债		
应付票据	85,903,762.88	79,138,089.32
应付账款	623,625,055.01	539,185,568.92
预收款项		
合同负债	10,368,389.59	9,884,944.97
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	24,752,767.89	20,264,632.16
应交税费	8,742,874.54	1,614,349.59
其他应付款	2,241,921.19	2,002,882.06
其中：应付利息		
应付股利		
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	4,948,731.94	2,704,822.53
其他流动负债	169,369,818.93	275,925,718.12
<b>流动负债合计</b>	<b>937,961,633.07</b>	<b>940,901,142.31</b>
<b>非流动负债：</b>		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,928,198.07	2,887,841.30
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	22,329,052.09	21,132,991.48
递延所得税负债	8,599,444.53	7,457,099.58
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>33,856,694.69</b>	<b>31,477,932.36</b>
<b>负债合计</b>	<b>971,818,327.76</b>	<b>972,379,074.67</b>

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>所有者权益：</b>		
股本	102,570,000.00	102,570,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	340,417,501.62	340,417,501.62
减：库存股		
其他综合收益	1,756,212.91	886,881.52
专项储备		
盈余公积	26,053,319.42	12,209,026.54
一般风险准备		
未分配利润	240,590,573.92	113,191,051.81
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>711,387,607.87</b>	<b>569,274,461.49</b>
少数股东权益	16,279,261.48	13,406,910.75
<b>所有者权益合计</b>	<b>727,666,869.35</b>	<b>582,681,372.24</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>1,699,485,197.11</b>	<b>1,555,060,446.91</b>

法定代表人：顾维

主管会计工作负责人：徐园生

会计机构负责人：徐园生

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	253,850,177.61	60,946,079.34
交易性金融资产	196,467.87	
衍生金融资产		
应收票据	184,528,740.23	367,550,881.65
应收账款	419,594,184.83	315,919,484.91
应收款项融资	72,773,934.23	117,214,065.40
预付款项	1,575,637.15	735,322.89
其他应收款	757,774.75	500,082.77
其中：应收利息		
应收股利		
存货	148,055,733.00	137,845,089.64
合同资产	81,000.00	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		190,000.00
其他流动资产	20,945,342.69	13,740,267.84
<b>流动资产合计</b>	<b>1,102,358,992.36</b>	<b>1,014,641,274.44</b>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,200,000.00	10,200,000.00
其他权益工具投资	12,066,132.84	11,043,390.02

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	465,903,645.87	450,183,084.35
在建工程	33,848,400.17	7,018,348.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,995,837.37	5,567,054.99
无形资产	30,862,700.32	31,844,401.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	3,483,146.52	4,208,280.20
<b>非流动资产合计</b>	<b>563,359,863.09</b>	<b>520,064,559.90</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,665,718,855.45</b>	<b>1,534,705,834.34</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	8,008,311.10	10,010,694.44
交易性金融负债		169,440.20
衍生金融负债		
应付票据	85,903,762.88	78,694,650.13
应付账款	617,481,508.80	540,789,090.57
预收款项		
合同负债	10,278,264.38	9,815,201.61
应付职工薪酬	22,254,476.58	18,022,027.81
应交税费	8,519,366.49	1,299,165.76
其他应付款	522,282.33	532,099.86
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,948,731.94	2,704,822.53
其他流动负债	169,359,138.50	275,916,651.48
<b>流动负债合计</b>	<b>927,275,843.00</b>	<b>937,953,844.39</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,928,198.07	2,887,841.30
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
递延收益	22,329,052.09	21,132,991.48
递延所得税负债	8,599,444.53	7,457,099.58
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>33,856,694.69</b>	<b>31,477,932.36</b>
<b>负债合计</b>	<b>961,132,537.69</b>	<b>969,431,776.75</b>
<b>所有者权益：</b>		
股本	102,570,000.00	102,570,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	340,162,501.62	340,162,501.62
减：库存股		
其他综合收益	1,756,212.91	886,881.52
专项储备		
盈余公积	26,053,319.42	12,209,026.54
未分配利润	234,044,283.81	109,445,647.91
<b>所有者权益合计</b>	<b>704,586,317.76</b>	<b>565,274,057.59</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>1,665,718,855.45</b>	<b>1,534,705,834.34</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	2023年度	2022年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>2,358,966,311.28</b>	<b>1,927,480,032.95</b>
其中：营业收入	2,358,966,311.28	1,927,480,032.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
<b>二、营业总成本</b>	<b>2,200,140,838.72</b>	<b>1,826,937,639.29</b>
其中：营业成本	2,041,659,507.42	1,692,075,597.72
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,922,081.96	7,103,672.93
销售费用	23,986,848.94	17,712,025.33
管理费用	48,697,205.78	46,081,800.23
研发费用	80,173,894.28	70,112,442.63
财务费用	-4,298,699.66	-6,147,899.55
其中：利息费用	582,820.09	875,223.76
利息收入	2,070,145.10	294,153.09

项目	2023 年度	2022 年度
加：其他收益	5,125,102.86	7,263,526.44
投资收益（损失以“-”号填列）	-580,291.19	-936,727.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	365,908.07	-577,910.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,875,124.57	-1,875,103.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,694,619.78	-824,254.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-7,615.19	-24,619.81
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>156,158,832.76</b>	<b>103,567,304.17</b>
加：营业外收入	6,202,815.74	5,148,523.90
减：营业外支出	2,180,550.78	2,437,033.37
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>160,181,097.72</b>	<b>106,278,794.70</b>
减：所得税费用	16,064,932.00	3,483,024.46
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>144,116,165.72</b>	<b>102,795,770.24</b>
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	144,116,165.72	102,795,770.24
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	141,243,814.99	100,415,208.85
2. 少数股东损益	2,872,350.73	2,380,561.39
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>869,331.39</b>	<b>635,902.34</b>
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	869,331.39	635,902.34
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	869,331.39	635,902.34
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	869,331.39	635,902.34
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		

项目	2023 年度	2022 年度
(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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>144,985,497.11</b>	<b>103,431,672.58</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	142,113,146.38	101,051,111.19
归属于少数股东的综合收益总额	2,872,350.73	2,380,561.39
<b>八、每股收益</b>		
(一) 基本每股收益	1.38	0.99
(二) 稀释每股收益	1.38	0.99

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：顾维

主管会计工作负责人：徐园生

会计机构负责人：徐园生

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
<b>一、营业收入</b>	<b>2,326,463,507.17</b>	<b>1,890,323,389.69</b>
减：营业成本	2,026,761,215.82	1,670,819,595.74
税金及附加	9,389,797.05	6,832,334.96
销售费用	21,180,986.77	14,360,458.14
管理费用	46,188,170.78	43,834,870.78
研发费用	74,856,980.07	64,693,861.65
财务费用	-4,141,017.21	-5,985,871.11
其中：利息费用	582,820.09	369,514.70
利息收入	1,913,794.58	72,151.05
加：其他收益	5,088,257.49	7,212,325.60
投资收益（损失以“-”号填列）	-580,291.19	-936,727.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

项目	2023 年度	2022 年度
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	365,908.07	-577,910.48
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-5,522,414.34	-2,086,221.73
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-1,694,619.78	-824,254.56
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-7,615.19	-24,619.81
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	<b>149,876,598.95</b>	<b>98,530,730.99</b>
加：营业外收入	6,202,815.74	5,148,223.90
减：营业外支出	2,178,974.68	2,437,033.37
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	<b>153,900,440.01</b>	<b>101,241,921.52</b>
减：所得税费用	15,457,511.23	3,376,147.10
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	<b>138,442,928.78</b>	<b>97,865,774.42</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	138,442,928.78	97,865,774.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	<b>869,331.39</b>	<b>635,902.34</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	869,331.39	635,902.34
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	869,331.39	635,902.34
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
<b>六、综合收益总额</b>	<b>139,312,260.17</b>	<b>98,501,676.76</b>
<b>七、每股收益</b>		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## （五）合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,004,452,373.63	1,431,374,955.60
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	25,602,079.97	24,334,215.22
收到其他与经营活动有关的现金	13,271,194.85	21,619,404.11
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>2,043,325,648.45</b>	<b>1,477,328,574.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,539,978,100.07	1,225,662,696.22
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	132,122,984.87	119,525,231.66
支付的各项税费	19,826,676.36	17,285,371.41
支付其他与经营活动有关的现金	111,239,977.30	93,913,419.51
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,803,167,738.60</b>	<b>1,456,386,718.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>240,157,909.85</b>	<b>20,941,856.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	182,648.40	337,520.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	458,891.32	74,696.99
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	2,070,145.10	294,153.09
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>2,711,684.82</b>	<b>706,370.24</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,701,787.52	76,359,702.43
投资支付的现金	762,939.59	1,274,247.72
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		226,397.25
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>59,464,727.11</b>	<b>77,860,347.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-56,753,042.29</b>	<b>-77,153,977.16</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		49,842,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	8,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		



项目	2023 年度	2022 年度
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>59,842,000.00</b>
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	46,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	341,466.67	748,977.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	10,200,054.60	4,084,408.49
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>20,541,521.27</b>	<b>51,033,386.28</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-12,541,521.27</b>	<b>8,808,613.72</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>1,583,686.43</b>	<b>2,851,340.77</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>172,447,032.72</b>	<b>-44,552,166.54</b>
加：期初现金及现金等价物余额	60,237,178.46	104,789,345.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>232,684,211.18</b>	<b>60,237,178.46</b>

## （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,952,291,936.64	1,368,084,772.34
收到的税费返还	24,925,889.59	23,336,921.56
收到其他与经营活动有关的现金	13,213,122.37	21,369,270.37
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,990,430,948.60</b>	<b>1,412,790,964.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,525,291,583.95	1,189,191,109.69
支付给职工以及为职工支付的现金	120,345,279.70	106,857,754.32
支付的各项税费	15,353,027.82	16,126,440.18
支付其他与经营活动有关的现金	100,001,167.14	81,946,781.50
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,760,991,058.61</b>	<b>1,394,122,085.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>229,439,889.99</b>	<b>18,668,878.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	182,648.40	337,520.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	458,891.32	316,031.70
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	1,913,794.58	245,573.64
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>2,555,334.30</b>	<b>899,125.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,190,518.25	75,394,598.27
投资支付的现金	762,939.59	1,274,247.72
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		226,397.25
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>55,953,457.84</b>	<b>76,895,243.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-53,398,123.54</b>	<b>-75,996,117.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		49,842,000.00
取得借款收到的现金	8,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>59,842,000.00</b>
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	46,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	341,466.67	748,977.79

项目	2023 年度	2022 年度
支付其他与筹资活动有关的现金	10,200,054.60	4,084,408.49
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>20,541,521.27</b>	<b>51,033,386.28</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-12,541,521.27</b>	<b>8,808,613.72</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>1,577,216.28</b>	<b>2,851,340.77</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>165,077,461.46</b>	<b>-45,667,284.67</b>
加：期初现金及现金等价物余额	53,857,750.14	99,525,034.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>218,935,211.60</b>	<b>53,857,750.14</b>

(七) 合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	102,570,000.00				340,417,501.62		886,881.52		12,209,026.54		113,191,051.81		569,274,461.49	13,406,910.75	582,681,372.24
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	102,570,000.00				340,417,501.62		886,881.52		12,209,026.54		113,191,051.81		569,274,461.49	13,406,910.75	582,681,372.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							869,331.39		13,844,292.88		127,399,522.11		142,113,146.38	2,872,350.73	144,985,497.11
（一）综合收益总额							869,331.39				141,243,814.99		142,113,146.38	2,872,350.73	144,985,497.11
（二）所有者投入															

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
和减少资本																
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																
4. 其他																
(三) 利润分配								13,844,292.88		-	13,844,292.88					
1. 提取盈余公积								13,844,292.88		-	13,844,292.88					
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
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																

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	102,570,000.00				340,417,501.62		1,756,212.91		26,053,319.42		240,590,573.92		711,387,607.87	16,279,261.48	727,666,869.35

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	97,170,000.00				157,323,833.72		250,979.18		16,284,986.69		147,420,485.59		418,450,285.18	11,026,349.36	429,476,634.54
加：会计政策变更									-6,893.49		-62,041.39		-68,934.88		-68,934.88

项目	2022 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	97,170,000.00				157,323,833.72		250,979.18	16,278,093.20		147,358,444.20		418,381,350.30	11,026,349.36	429,407,699.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,400,000.00				183,093,667.90		635,902.34	4,069,066.66	-	34,167,392.39	-	150,893,111.19	2,380,561.39	153,273,672.58
（一）综合收益总额							635,902.34			100,415,208.85		101,051,111.19	2,380,561.39	103,431,672.58
（二）所有者投入和减少资本	5,400,000.00				44,442,000.00							49,842,000.00		49,842,000.00
1. 所有者投入的普通股	5,400,000.00				44,442,000.00							49,842,000.00		49,842,000.00
2. 其他权益工具持有者投														

项目	2022 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
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								9,796,277.81		-	9,796,277.81			
1. 提取盈余公积								9,796,277.81		-	9,796,277.81			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转				138,651,667.90				-		-	13,865,344.47	124,786,323.43		
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余														



项目	2022 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
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				138,651,667.90				13,865,344.47		124,786,323.43				
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
四、本期末余额	102,570,000.00				340,417,501.62		886,881.52		12,209,026.54		113,191,051.81		569,274,461.49	13,406,910.75	582,681,372.24

### (八) 母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	102,570,000.00				340,162,501.62		886,881.52		12,209,026.54	109,445,647.91		565,274,057.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	102,570,000.00				340,162,501.62		886,881.52		12,209,026.54	109,445,647.91		565,274,057.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							869,331.39		13,844,292.88	124,598,635.90		139,312,260.17
(一) 综合收益总额							869,331.39			138,442,928.78		139,312,260.17
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通												

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
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												
4. 其他												
（三）利润分配								13,844,292.88	-13,844,292.88			
1. 提取盈余公积								13,844,292.88	-13,844,292.88			
2. 对所有者（或股东）的分配												
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												

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
(六) 其他												
四、本期期末余额	102,570,000.00				340,162,501.62		1,756,212.91		26,053,319.42	234,044,283.81		704,586,317.76

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	97,170,000.00				157,068,833.72		250,979.18		16,284,986.69	146,224,516.12		416,999,315.71
加：会计政策变更									-6,893.49	-62,041.39		-68,934.88
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	97,170,000.00				157,068,833.72		250,979.18		16,278,093.20	146,162,474.73		416,930,380.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,400,000.00				183,093,667.90		635,902.34		-4,069,066.66	-36,716,826.82		148,343,676.76
(一) 综合收益总额							635,902.34			97,865,774.42		98,501,676.76
(二) 所有者投入和减少资本	5,400,000.00				44,442,000.00							49,842,000.00
1. 所有者投入的普通股	5,400,000.00				44,442,000.00							49,842,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有												

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								9,796,277.81	-9,796,277.81			
1. 提取盈余公积								9,796,277.81	-9,796,277.81			
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转					138,651,667.90			-	-			
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					138,651,667.90			-	-			
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期期末余额</b>	<b>102,570,000.00</b>				<b>340,162,501.62</b>		<b>886,881.52</b>		<b>12,209,026.54</b>	<b>109,445,647.91</b>		<b>565,274,057.59</b>

### 三、公司基本情况

合肥雪祺电气股份有限公司（以下简称“雪祺电气、本公司或公司”）由合肥雪祺电气有限公司（以下简称“雪祺有限”）整体改制设立，于2022年1月26日在合肥市工商行政管理局办理了变更登记。

2022年3月23日，经公司股东大会决议通过，公司注册资本增加至10,257.00万元，由张洋、宁波青岱股权投资合伙企业（有限公司）以货币形式对雪祺电气进行增资，其中张洋以货币形式认缴400.00万元注册资本，宁波青岱股权投资合伙企业（有限公司）以货币形式认缴140.00万元注册资本。安徽润兴会计师事务所（普通合伙）于2022年3月出具了润兴会验字（2022）第3003号《验资报告》，审验确认：截止2022年3月28日，雪祺电气收到股东张洋、宁波青岱股权投资合伙企业（有限公司）缴纳的注册资本合计人民币540.00万元，均为货币出资。

本次股权调整后，雪祺电气股权结构如下：

单位：万元、%

序号	股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
1	顾维	4,047.00	4,047.00	39.46
2	安徽志道投资有限公司	2,340.00	2,340.00	22.81
3	时乾中	927.00	927.00	9.04
4	宁波雪祺企业管理合伙企业（有限合伙）	866.67	866.67	8.45
5	宁波吉德电器有限公司	490.33	490.33	4.78
6	张洋	400.00	400.00	3.90
7	南京祺沐股权投资合伙企业（有限合伙）	324.00	324.00	3.16
8	安徽安华创新风险投资基金有限公司	320.00	320.00	3.12
9	滁州中安创业投资基金合伙企业（有限合伙）	240.00	240.00	2.34
10	严晓君	162.00	162.00	1.58
11	宁波青岱股权投资合伙企业（有限合伙）	140.00	140.00	1.36
合计		10,257.00	10,257.00	100.00

公司总部的经营地址：安徽省合肥市经济技术开发区青鸾路369号；法定代表人：顾维。

公司主要的经营活动为：主要从事冰箱和商用展示柜的研发、生产与销售业务，为国内外品牌商提供容积400L以上的大冰箱和商用展示柜等产品。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2024年4月23日决议批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023年修订）》披露有关财务信息。

### （二）持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	资产总额的0.5%
重要的账龄超过一年的应付账款	资产总额的0.5%
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入 $\geq$ 15%

## （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、（七）6。

### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、（七）6。

### 3、企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。



子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## 2、关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- （1）该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- （2）该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- （3）该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

## 3、合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- （1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- （2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- （3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- （4）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## 4、报告期内增减子公司的处理

- （1）增加子公司或业务

①同一控制下企业合并增加的子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对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。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对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。

C. 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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。

#### ②非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (2) 处置子公司或业务

①编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

②编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

③编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### 5、合并抵销中的特殊考虑

(1) 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

(2) “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

(3) 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

(4) 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

(5) 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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## 6、特殊交易的会计处理

### (1) 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### (2) 通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### ①通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### ②通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### (3) 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### ①一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### ②多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### （5）因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的

在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1、外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### 2、资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### 3、外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

（1）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。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

（3）外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（4）产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1、金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- （2）该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 2、金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

- （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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## 3、金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### （2）贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### （3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

(1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **4、衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### **5、金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

(1) 预期信用损失的计量



预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ①应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 银行承兑汇票

应收票据组合2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收非合并范围内客户款项

应收账款组合 2 应收合并范围内客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合包括其他应收款、应收利息、应收股利。对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 其他应收款

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收账款/合同资产	其他应收款
1 年以内	5.00%	5.00%
1 至 2 年	10.00%	10.00%
2 至 3 年	30.00%	30.00%
3 至 4 年	50.00%	50.00%
4 至 5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

②债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### （2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- ②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- ③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- ④作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。
- ⑤预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- ⑥借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。
- ⑦债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- ⑧合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### （4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### （5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### （6）核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 6、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

①将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方。

②将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### （1）终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

## （2）继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

## （3）继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## 7、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的。

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 8、金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、（十一）。

### （十一）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### 1、估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### 2、公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### 2、发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### 3、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### 4、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

（1）产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

（2）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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

（3）本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

（4）资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 5、周转材料的摊销方法

（1）低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

（2）包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### （十三）合同资产及合同负债

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（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。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。

本公司对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附注五、（十）。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### （十四）合同成本

合同成本分为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，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

3、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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。



## （十五）长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### 2、初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

③非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②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通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

④通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### （1）成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### （2）权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；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，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

#### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、（二十）。

### （十六）固定资产

#### 1、确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- （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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

#### 2、折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## （十七）在建工程

### 1、在建工程以立项项目分类核算

### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

项目	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成； (2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生； (3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符； (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

## （十八）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- (1) 资产支出已经发生。
- (2) 借款费用已经发生。
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## 2、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十九）无形资产

### 1、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按取得时的实际成本入账。

（1）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	依据
土地使用权	50年	法定使用权
软件及其他	3-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。

（2）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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

（3）无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## 2、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与装备调试费、检测咨询费、无形资产摊销费用、其他费用等。

### （二十）长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （二十一）职工薪酬

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

##### （1）职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### （2）职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(3) 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(4) 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

(5) 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- ①企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务。
- ②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## 2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

①确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

### ③确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

### ④确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

A. 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

C. 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## 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：

(1) 企业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。

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## 4、其他长期职工福利的会计处理方法

(1) 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本。

②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。



为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十二）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十三）收入确认原则和计量方法

### 1、一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

- （1）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。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 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间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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 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。
- (5) 客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应

收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理。

（2）如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理。

（3）如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## 2、具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

#### （1）商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让产成品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

#### （2）提供服务合同

本公司已提供的劳务或服务经客户确认后确认收入。

## （二十四）政府补助

### 1、政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）本公司能够满足政府补助所附条件。
- （2）本公司能够收到政府补助。

### 2、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### 3、政府补助的会计处理

#### （1）与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### （2）与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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。

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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### （3）政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （4）政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十五）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### 1、递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- ①该项交易不是企业合并。
- ②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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回。
- ②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。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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，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。

### 2、递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- （1）因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认。

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

(2) 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

①本公司能够控制暂时性差异转回的时间。

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3、特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

(1) 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

(2) 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

(3) 可弥补亏损和税款抵减

①本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

②因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

(4) 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### （5）以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

### 4、递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司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和递延所得税负债转回的期间内，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。

## （二十六）租赁

### 1、作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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。
- 承租人发生的初始直接费用。

● 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、（二十二）。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、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	20-30	5.00	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

## （2）租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，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。
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权。
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### （1）经营租赁



本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的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。

## (2) 融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的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。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

适用 不适用

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》中“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”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

(2) 本公司按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定重新界定 2022 年度非经常性损益，执行该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

### 2、重要会计估计变更

适用 不适用

### 3、2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

因《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号）处理规定，本公司追溯调整了 2022 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产 610,444.37 元、递延所得税负债 679,379.25 元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为-68,934.88 元，其中盈余公积为-6,893.49 元、未分配利润为-62,041.39 元；对少数股东权益无影响。本公司母公司财务报表相应调整了 2022 年 1 月 1 日的递延所得税资产 610,444.37 元、递延所得税负债 679,379.25 元，相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为-68,934.88 元，其中盈余公积为-6,893.49 元、未分配利润为-62,041.39 元。同时，本公司对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	6,522,451.85	7,361,351.42	6,290,718.65	7,129,618.22
递延所得税负债	13,751,659.55	14,586,717.80	13,751,659.55	14,586,717.80
盈余公积	12,208,642.41	12,209,026.54	12,208,642.41	12,209,026.54
未分配利润	113,187,594.62	113,191,051.81	109,442,190.72	109,445,647.91
少数股东权益	13,406,910.75	13,406,910.75	不适用	不适用
利润表项目：				
所得税费用	3,555,800.66	3,483,024.46	3,448,923.30	3,376,147.10

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、5%
城市维护建设税	实缴流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实缴流转税	3%
地方教育费附加	实缴流转税	2%

本公司子公司不存在不同企业所得税税率的情况。

### （二）税收优惠

本公司于 2014 年 10 月 21 日被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局认定为高新技术企业。2023 年 11 月 30 日通过高新技术企业重新认定，证书编号：GR202334005205，有效期为三年。本公司 2023 年度享受高新技术企业 15%的优惠企业所得税税率。

### （三）其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 七、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,101.89	19,412.62
银行存款	232,666,109.29	60,217,765.84
其他货币资金	35,019,277.68	7,602,317.15
<b>合计</b>	<b>267,703,488.86</b>	<b>67,839,495.61</b>

其他说明：

2023 年末其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金；除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

货币资金 2023 年末较 2022 年末增长 294.61%，主要原因是 2023 年度经营活动现金流量净额增加。

### （二）交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	196,467.87	
其中：		
远期结售汇业务	196,467.87	
其中：		
<b>合计</b>	<b>196,467.87</b>	

其他说明：

交易性金融资产 2023 年末较 2022 年末大幅增加，主要原因是公司 2023 年末未到期的远期结售汇业务公允价值增加。

### （三）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	184,528,740.23	367,550,881.65
<b>合计</b>	<b>184,528,740.23</b>	<b>367,550,881.65</b>

## 2、按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据										
按组合计提坏账准备的应收票据	184,528,740.23	100.00%			184,528,740.23	367,550,881.65	100.00%			367,550,881.65
其中：										
组合1：银行承兑汇票	184,528,740.23	100.00%			184,528,740.23	367,550,881.65	100.00%			367,550,881.65
组合2：商业承兑汇票										
合计	184,528,740.23	100.00%			184,528,740.23	367,550,881.65	100.00%			367,550,881.65

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

坏账准备计提的具体说明

①于2023年12月31日，无按单项计提坏账准备的应收票据。

②于2023年12月31日，按组合1银行承兑汇票计提坏账准备

类别	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	184,528,740.23			367,550,881.65		
组合1：银行承兑汇票	184,528,740.23			367,550,881.65		
合计	184,528,740.23			367,550,881.65		

③于2023年12月31日，无按组合2商业承兑汇票计提坏账准备。

## 3、期末公司已质押的应收票据

期末不存在已质押的应收票据。

#### 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		169,016,585.34
合计		169,016,585.34

#### 5、其他说明

应收票据 2023 年末较 2022 年末下降 49.80%，主要原因是 2023 年度应收票据到期收款及票据贴现金额较大。

### （四）应收账款

#### 1、按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	464,464,134.37	348,027,774.01
1 至 2 年	23,533.85	102,796.82
2 至 3 年	80,144.63	40,800.00
合计	464,567,812.85	348,171,370.83

#### 2、按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款										
其中：										
组合 1：应收非合并范围内客户款项										
按组合计提坏账准备的应收账款	464,567,812.85	100.00%	23,249,603.50	5.00%	441,318,209.35	348,171,370.83	100.00%	17,423,908.38	5.00%	330,747,462.45
其中：										
组合 1：应收非合并范围内	464,567,812.85	100.00%	23,249,603.50	5.00%	441,318,209.35	348,171,370.83	100.00%	17,423,908.38	5.00%	330,747,462.45

客户款项										
合计	464,567,812.85	100.00%	23,249,603.50	5.00%	441,318,209.35	348,171,370.83	100.00%	17,423,908.38	5.00%	330,747,462.45

坏账准备计提的具体说明：

- ① 于 2023 年 12 月 31 日，无按单项计提坏账准备的应收账款。
- ② 按组合计提坏账准备：23,249,603.50

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收非合并范围内客户款项	464,567,812.85	23,249,603.50	5.00%
合计	464,567,812.85	23,249,603.50	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	17,423,908.38	5,825,695.12				23,249,603.50
合计	17,423,908.38	5,825,695.12				23,249,603.50

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
美的集团	244,296,711.22	300,000.00	244,596,711.22	52.33%	12,229,835.56
小米集团	40,618,917.92		40,618,917.92	8.69%	2,030,945.90
海信集团	23,962,242.67	300,000.00	24,262,242.67	5.19%	1,498,112.13
太古集团	23,005,217.45		23,005,217.45	4.92%	1,150,260.87
LIPPERT COMPONENTS, INC	21,736,823.51		21,736,823.51	4.66%	1,086,841.18
合计	353,619,912.77	600,000.00	354,219,912.77	75.79%	17,995,995.64

### 5、其他说明

应收账款 2023 年末较 2022 年末增长 33.43%，主要原因是公司本期客户订单需求增加，应收账款相应增加。

## (五) 合同资产

### 1、合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	297,364.28	216,364.28	81,000.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>297,364.28</b>	<b>216,364.28</b>	<b>81,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

### 2、按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	297,364.28	100.00%	216,364.28	72.76%	81,000.00					
其中：										
未到期质保金	297,364.28	100.00%	216,364.28	72.76%	81,000.00					
<b>合计</b>	<b>297,364.28</b>	<b>100.00%</b>	<b>216,364.28</b>	<b>72.76%</b>	<b>81,000.00</b>					

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未到期质保金	297,364.28	216,364.28	72.76%
<b>合计</b>	<b>297,364.28</b>	<b>216,364.28</b>	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
未到期质保金	216,364.28			
<b>合计</b>	<b>216,364.28</b>			-

#### 4、其他说明

合同资产 2023 年末较 2022 年末大幅增加，主要原因是 2022 年末将一年内到期的合同资产列示在一年内到期的非流动资产

### (六) 应收款项融资

#### 1、应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	73,907,970.10	122,192,735.40
合计	73,907,970.10	122,192,735.40

#### 2、按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备：										
按组合计提坏账准备	73,907,970.10	100.00%			73,907,970.10	122,192,735.40	100.00%			122,192,735.40
其中：										
银行承兑汇票	73,907,970.10	100.00%			73,907,970.10	122,192,735.40	100.00%			122,192,735.40
合计	73,907,970.10	100.00%			73,907,970.10	122,192,735.40	100.00%			122,192,735.40

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	73,907,970.10	0.00	0.00%
合计	73,907,970.10	0.00	

#### 3、期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,000,000.00
合计	5,000,000.00



#### 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	127,371,646.71	
合计	127,371,646.71	

#### 5、其他说明

应收款项融资 2023 年末较 2022 年末下降 39.52%，主要原因是 2023 年度应收款项融资背书及贴现支出金额较大。

#### (七) 其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	813,776.91	513,233.51
合计	813,776.91	513,233.51

##### 1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,263,900.38	1,050,814.38
往来款	285,551.40	111,647.38
其他		37,017.17
合计	1,549,451.78	1,199,478.93

(2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	589,651.40	293,264.55
1 至 2 年	144,600.00	111,700.00
2 至 3 年	107,200.00	27,800.00
3 年以上	708,000.38	766,714.38
3 至 4 年	27,800.00	172,640.38
4 至 5 年	172,640.38	141,610.00
5 年以上	507,560.00	452,464.00
合计	1,549,451.78	1,199,478.93

(3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项										

计提坏账准备:										
按组合计提坏账准备	1,549,451.78	100.00%	735,674.87	47.48%	813,776.91	1,199,478.93	100.00%	686,245.42	57.21%	513,233.51
其中:										
其他应收款	1,549,451.78	100.00%	735,674.87	47.48%	813,776.91	1,199,478.93	100.00%	686,245.42	57.21%	513,233.51
<b>合计</b>	<b>1,549,451.78</b>	<b>100.00%</b>	<b>735,674.87</b>	<b>47.48%</b>	<b>813,776.91</b>	<b>1,199,478.93</b>	<b>100.00%</b>	<b>686,245.42</b>	<b>57.21%</b>	<b>513,233.51</b>

按组合计提坏账准备: 735,674.87

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款	1,549,451.78	735,674.87	47.48%
<b>合计</b>	<b>1,549,451.78</b>	<b>735,674.87</b>	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	686,245.42			686,245.42
2023年1月1日余额在本期				
——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	49,429.45			49,429.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	735,674.87			735,674.87

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	686,245.42	49,429.45				735,674.87
<b>合计</b>	<b>686,245.42</b>	<b>49,429.45</b>				<b>735,674.87</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
合肥海恒控股集团有限公司	押金	726,300.00	1年以内、1-5年、5年以上	46.87%	447,840.00
合肥香怡物业管理有限公司	押金	250,500.00	1年以内、1-5年、5年以上	16.17%	148,850.00
SANDEN RETAIL SYSTEMS CORPORATION	代收代付款	100,399.96	1年以内	6.48%	5,020.00
京东科技控股股份有限公司	保证金	51,000.00	1年以内、1-2年	3.29%	5,050.00
武汉百事可乐饮料有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	3.23%	2,500.00
<b>合计</b>		<b>1,178,199.96</b>		<b>76.04%</b>	<b>609,260.00</b>

## (八) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,708,856.38	100.00%	763,994.99	100.00%
<b>合计</b>	<b>1,708,856.38</b>		<b>763,994.99</b>	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
古驰(中国)贸易有限公司	320,000.00	18.73%
烟台宇成电机有限公司	262,993.70	15.39%
佛山市麦克罗美的滤芯设备制造有限公司	255,984.00	14.98%
香格里拉大酒店(深圳福田)有限公司	214,814.00	12.57%
广东加华美认证有限公司	121,404.45	7.10%
<b>合计</b>	<b>1,175,196.15</b>	<b>68.77%</b>

预付款项2023年末较2022年末增长123.67%，主要原因是公司2023年末预付上市酒会相关费用增加

## (九) 存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### 1、 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	26,714,955.55	675,653.76	26,039,301.79	30,193,480.54	496,896.34	29,696,584.20
在产品	3,008,645.30		3,008,645.30	4,494,300.04		4,494,300.04
库存商品	101,365,734.13	928,770.79	100,436,963.34	88,915,433.86	475,288.78	88,440,145.08
发出商品	12,684,091.15		12,684,091.15	10,946,377.56		10,946,377.56
委托加工物资	6,180,899.29		6,180,899.29	4,431,609.26		4,431,609.26
合计	149,954,325.42	1,604,424.55	148,349,900.87	138,981,201.26	972,185.12	138,009,016.14

### 2、 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	496,896.34	507,038.76		328,281.34		675,653.76
库存商品	475,288.78	1,343,216.74		889,734.73		928,770.79
合计	972,185.12	1,850,255.50		1,218,016.07		1,604,424.55

## (十) 一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的合同资产		190,000.00
合计		190,000.00

### 1、 一年内到期的债权投资

适用 不适用

### 2、 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## (十一) 其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
发行费用	8,113,207.57	1,132,075.48
待认证进项税	6,514,356.85	4,361,851.31
待抵扣进项税	5,622,335.82	3,322,353.73
待摊费用	856,785.02	1,578,327.51
预交所得税	696,994.15	3,877,580.88
<b>合计</b>	<b>21,803,679.41</b>	<b>14,272,188.91</b>

其他说明：

其他流动资产 2023 年末较 2022 年末增长 52.77%，主要原因是公司 2023 年末发行费用金额较大。

## （十二）其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
非上市权益工具投资	12,066,132.84	11,043,390.02	1,022,742.82		2,066,132.84		182,648.40	
<b>合计</b>	<b>12,066,132.84</b>	<b>11,043,390.02</b>	<b>1,022,742.82</b>		<b>2,066,132.84</b>		<b>182,648.40</b>	

本期无终止确认的其他权益投资。

## （十三）固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	471,415,555.07	452,945,673.41
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>471,415,555.07</b>	<b>452,945,673.41</b>

### 1、固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1. 期初余额	234,081,457.81	284,359,402.89	10,003,086.08	23,917,852.56	194,920,305.35	747,282,104.69
2. 本期增加金额	15,871,745.68	19,322,409.45	773,037.16	3,180,765.10	54,000,052.73	93,148,010.12
(1) 购置		3,086,460.17	773,037.16	1,384,845.90	30,210,955.30	35,455,298.53
(2) 在建工程转	15,871,745.68	16,235,949.28		1,795,919.20	23,789,097.43	57,692,711.59

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
入						
(3) ) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		55,583.34	43,952.55	133,542.88	12,804,058.52	13,037,137.29
(1) ) 处置或报废		55,583.34	43,952.55	133,542.88	12,804,058.52	13,037,137.29
4. 期末余额	249,953,203.49	303,626,229.00	10,732,170.69	26,965,074.78	236,116,299.56	827,392,977.52
<b>二、累计折旧</b>						
1. 期初余额	48,965,585.35	93,065,915.63	4,544,959.86	20,875,207.58	126,884,762.86	294,336,431.28
2. 本期增加金额	8,448,904.68	27,589,228.92	1,427,587.80	1,239,825.18	35,271,494.35	73,977,040.93
(1) ) 计提	8,448,904.68	27,589,228.92	1,427,587.80	1,239,825.18	35,271,494.35	73,977,040.93
3. 本期减少金额		26,521.58	32,599.44	126,408.49	12,150,520.25	12,336,049.76
(1) ) 处置或报废		26,521.58	32,599.44	126,408.49	12,150,520.25	12,336,049.76
4. 期末余额	57,414,490.03	120,628,622.97	5,939,948.22	21,988,624.27	150,005,736.96	355,977,422.45
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) ) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) ) 处置或报废						
4. 期末余额						
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	192,538,713.46	182,997,606.03	4,792,222.47	4,976,450.51	86,110,562.60	471,415,555.07
2. 期初账面价值	185,115,872.46	191,293,487.26	5,458,126.22	3,042,644.98	68,035,542.49	452,945,673.41

## 2、暂时闲置的固定资产情况

期末无暂时闲置的固定资产。

## 3、通过融资租赁租入的固定资产

期末无融资租赁租入的固定资产。

## 4、未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
综合楼及联合车间	15,773,035.96	2023年四季度新转固资产，尚未办妥手续

其他说明：

截止2023年12月31日，公司以房屋及建筑物向兴业银行股份有限公司合肥分行进行票据池业务抵押，抵押固定资产账面价值72,786,245.08元。

## (十四) 在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	33,848,400.17	7,018,348.61
合计	33,848,400.17	7,018,348.61

### 1、在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心建设项目	17,377,991.36		17,377,991.36	2,741,499.21		2,741,499.21
年产100万台嵌入式冰箱等冰箱产品项目	9,930,289.82		9,930,289.82	3,673,774.90		3,673,774.90
冰箱零部件自制能力提升项目	2,923,371.76		2,923,371.76			
其他零星工程	3,616,747.23		3,616,747.23	603,074.50		603,074.50
合计	33,848,400.17		33,848,400.17	7,018,348.61		7,018,348.61

### 2、重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

研发中心建设项目	138,753,100.00	2,741,499.21	38,425,589.58	23,789,097.43		17,377,991.36	49.53%	50%				其他
年产100万台嵌入式冰箱等冰箱产品项目	335,214,200.00	3,673,774.90	29,188,928.25	22,932,413.33		9,930,289.82	59.66%	60%				其他
冰箱零部件自制能力提升项目	95,036,800.00		10,491,421.93	7,568,050.17		2,923,371.76	12.23%	15%				其他
合计	569,004,100.00	6,415,274.11	78,105,939.76	54,289,560.93		30,231,652.94						

## (十五) 使用权资产

### 1、使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	8,367,042.77	2,501,127.30	10,868,170.07
2. 本期增加金额	3,714,137.48	1,545,314.45	5,259,451.93
3. 本期减少金额	2,973,255.19	233,150.58	3,206,405.77
4. 期末余额	9,107,925.06	3,813,291.17	12,921,216.23
<b>二、累计折旧</b>			
1. 期初余额	4,078,949.80	1,222,165.28	5,301,115.08
2. 本期增加金额	2,908,000.13	915,054.23	3,823,054.36
(1) 计提	2,908,000.13	915,054.23	3,823,054.36
3. 本期减少金额	2,821,654.77	377,135.81	3,198,790.58
(1) 处置	2,821,654.77	377,135.81	3,198,790.58
4. 期末余额	4,165,295.16	1,760,083.70	5,925,378.86
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			



项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	4,942,629.90	2,053,207.47	6,995,837.37
2. 期初账面价值	4,288,092.97	1,278,962.02	5,567,054.99

## 2、使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：本期使用权资产计提的折旧金额为 3,823,054.36 元，其中计入制造费用、管理费用的折旧费金额分别为 898,686.09 元和 235,714.82 元，计入制造费用、管理费用的福利费金额为 2,453,538.48 元和 235,114.97 元。

## (十六) 无形资产

### 1、无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	30,136,902.10			10,068,089.12	40,204,991.22
2. 本期增加金额				620,063.44	620,063.44
(1) 购置				620,063.44	620,063.44
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	30,136,902.10			10,688,152.56	40,825,054.66
<b>二、累计摊销</b>					
1. 期初余额	5,023,305.25			3,331,623.91	8,354,929.16
2. 本期增加金额	602,738.28			999,957.05	1,602,695.33
(1) 计提	602,738.28			999,957.05	1,602,695.33
3. 本期减少					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,626,043.53			4,331,580.96	9,957,624.49
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	24,510,858.57			6,356,571.60	30,867,430.17
2. 期初账面价值	25,113,596.85			6,736,465.21	31,850,062.06

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## 2、未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
综合楼及联合车间	80,134.49	旧不动产权证注销，新产权证尚未办妥手续

其他说明：

截至2023年12月31日，公司以土地使用权向兴业银行股份有限公司合肥分行进行票据池业务抵押，抵押无形资产账面价值3,264,721.03元。

## 3、无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## (十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,793,788.83	569,068.32	3,317,185.12	497,577.77

内部交易未实现利润	22,036.01	3,305.40	18,457.50	2,768.63
信用减值准备	23,985,278.37	3,721,437.87	18,110,153.80	2,826,740.70
递延收益	22,329,052.09	3,349,357.81	21,132,991.48	3,169,948.72
新租赁准则税会差异	7,876,930.01	1,181,539.50	5,592,663.83	838,899.57
交易性金融负债公允价值变动			169,440.20	25,416.03
<b>合计</b>	<b>58,007,085.31</b>	<b>8,824,708.90</b>	<b>48,340,891.93</b>	<b>7,361,351.42</b>

## 2、未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	2,066,132.84	309,919.93	1,043,390.02	156,508.50
固定资产一次性税前扣除	104,911,884.77	15,736,782.72	90,634,340.31	13,595,151.05
新租赁准则税会差异	6,995,837.37	1,049,375.61	5,567,054.99	835,058.25
交易性金融资产公允价值变动	196,467.87	29,470.18		
<b>合计</b>	<b>114,170,322.85</b>	<b>17,125,548.44</b>	<b>97,244,785.32</b>	<b>14,586,717.80</b>

## 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	8,526,103.91	298,604.99	7,129,618.22	231,733.20
递延所得税负债	8,526,103.91	8,599,444.53	7,129,618.22	7,457,099.58

## (十八) 其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,525,000.00	1,973,000.00	552,000.00	2,890,000.00	2,335,000.00	555,000.00
未实现售后租回损益	2,253,440.77		2,253,440.77	3,207,260.93		3,207,260.93
预付工程设备款	775,705.75		775,705.75	562,915.03		562,915.03
<b>合计</b>	<b>5,554,146.52</b>	<b>1,973,000.00</b>	<b>3,581,146.52</b>	<b>6,660,175.96</b>	<b>2,335,000.00</b>	<b>4,325,175.96</b>

其他说明：

## (十九) 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	35,019,277.68	35,019,277.68	冻结	票据保证金等	7,602,317.15	7,602,317.15	冻结	票据保证金等

应收票据	169,016,585.34	169,016,585.34	已转移但未终止确认	已背书或贴现未终止确认的票据	288,623,770.12	288,623,770.12	质押、已转移但未终止确认	质押用于开具银行承兑汇票、已背书或贴现未终止确认的票据
固定资产	99,840,410.76	72,786,245.08	抵押	票据池抵押	99,840,410.76	76,530,767.80	抵押	抵押借款、票据池抵押
无形资产	5,022,647.73	3,264,721.03	抵押	票据池抵押	5,022,647.73	3,365,173.98	抵押	抵押借款、票据池抵押
应收款项融资	5,000,000.00	5,000,000.00	质押	质押用于开具银行承兑汇票	16,925,968.19	16,925,968.19	质押	质押用于开具银行承兑汇票
<b>合计</b>	<b>313,898,921.51</b>	<b>285,086,829.13</b>			<b>418,015,113.95</b>	<b>393,047,997.24</b>		

## (二十) 短期借款

### 1、短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	10,000,000.00
短期借款应计利息	8,311.10	10,694.44
<b>合计</b>	<b>8,008,311.10</b>	<b>10,010,694.44</b>

短期借款分类的说明：

## (二十一) 交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
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		169,440.20
其中：		
远期结售汇业务		169,440.20
<b>合计</b>		<b>169,440.20</b>

其他说明：

交易性金融负债 2023 年末较 2022 年末下降 100.00%，主要原因是 2023 年末公司未到期的远期结售汇业务公允价值增加。

## (二十二) 应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	26,700,000.00	43,043,500.00

银行承兑汇票	59,203,762.88	36,094,589.32
<b>合计</b>	<b>85,903,762.88</b>	<b>79,138,089.32</b>

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## （二十三）应付账款

### 1、应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	524,520,968.07	461,969,615.73
工程设备款	65,637,492.31	52,739,294.48
劳务费	9,550,559.75	5,861,883.93
运费	5,979,832.87	5,993,108.52
加工费	4,816,591.47	3,919,108.56
其他	13,119,610.54	8,702,557.70
<b>合计</b>	<b>623,625,055.01</b>	<b>539,185,568.92</b>

## （二十四）其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,241,921.19	2,002,882.06
<b>合计</b>	<b>2,241,921.19</b>	<b>2,002,882.06</b>

### 1、其他应付款

#### （1）按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,509,691.68	1,314,560.55
保证金、押金	727,430.51	677,430.51
其他	4,799.00	10,891.00
<b>合计</b>	<b>2,241,921.19</b>	<b>2,002,882.06</b>

## （二十五）合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	10,368,389.59	9,884,944.97
<b>合计</b>	<b>10,368,389.59</b>	<b>9,884,944.97</b>

## （二十六）应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,264,632.16	131,099,815.48	126,611,679.75	24,752,767.89
二、离职后福利-设定提存计划		8,182,022.86	8,182,022.86	

三、辞退福利		17,935.71	17,935.71	
合计	20,264,632.16	139,299,774.05	134,811,638.32	24,752,767.89

### 2、短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,978,860.16	105,479,516.79	101,026,062.06	24,432,314.89
2、职工福利费		17,567,558.76	17,567,558.76	
3、社会保险费		3,787,106.70	3,787,106.70	
其中：医疗保险费		3,407,316.35	3,407,316.35	
工伤保险费		379,790.35	379,790.35	
4、住房公积金	285,772.00	3,545,808.00	3,511,127.00	320,453.00
5、工会经费和职工教育经费		719,825.23	719,825.23	
合计	20,264,632.16	131,099,815.48	126,611,679.75	24,752,767.89

### 3、设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,933,959.40	7,933,959.40	
2、失业保险费		248,063.46	248,063.46	
合计		8,182,022.86	8,182,022.86	

其他说明：

## (二十七) 应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	198,172.06	253,497.19
企业所得税	7,736,530.87	
个人所得税	133,198.43	178,537.84
房产税	519,172.82	504,720.18
土地使用税	155,280.16	155,280.16
其他	520.20	522,314.22
合计	8,742,874.54	1,614,349.59

其他说明：

应交税费 2023 年末较 2022 年末增长 441.57%，主要原因是 2023 年末公司应交企业所得税金额较大。

## (二十八) 一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,948,731.94	2,704,822.53
合计	4,948,731.94	2,704,822.53

其他说明：

一年内到期的非流动负债 2023 年末较 2022 年末增长 82.96%，主要原因是租赁负债增加金额较大。

### （二十九）其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的应收票据	169,016,585.34	275,623,770.12
待转销项税	353,233.59	301,948.00
合计	169,369,818.93	275,925,718.12

其他说明：

其他流动负债 2023 年末较 2022 年末下降 38.62%，主要原因是 2023 年末已背书未到期的承兑汇票金额减少。

### （三十）租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,928,198.07	2,887,841.30
合计	2,928,198.07	2,887,841.30

### （三十一）递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,132,991.48	4,519,400.00	3,323,339.39	22,329,052.09	财政拨款
合计	21,132,991.48	4,519,400.00	3,323,339.39	22,329,052.09	-

### （三十二）股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	102,570,000.00						102,570,000.00

### （三十三）资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	340,417,501.62			340,417,501.62

合计	340,417,501.62			340,417,501.62
----	----------------	--	--	----------------

### (三十四) 其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	886,881.52	1,022,742.82			153,411.43	869,331.39	1,756,212.91
其他权益工具投资公允价值变动	886,881.52	1,022,742.82			153,411.43	869,331.39	1,756,212.91
其他综合收益合计	886,881.52	1,022,742.82			153,411.43	869,331.39	1,756,212.91

### (三十五) 盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,209,026.54	13,844,292.88		26,053,319.42
合计	12,209,026.54	13,844,292.88		26,053,319.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

### (三十六) 未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	113,191,051.81	147,420,485.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-62,041.39
调整后期初未分配利润	113,191,051.81	147,358,444.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	141,243,814.99	100,415,208.85
减：提取法定盈余公积	13,844,292.88	9,796,277.81
转作资本公积的未分配利润		124,786,323.43
期末未分配利润	240,590,573.92	113,191,051.81



### (三十七) 营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,329,823,942.27	2,023,380,058.00	1,903,530,584.83	1,676,136,581.08
其他业务	29,142,369.01	18,279,449.42	23,949,448.12	15,939,016.64
合计	<b>2,358,966,311.28</b>	<b>2,041,659,507.42</b>	<b>1,927,480,032.95</b>	<b>1,692,075,597.72</b>

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	2,358,966,311.28	2,041,659,507.42	1,927,480,032.95	1,692,075,597.72
其中：				
冰箱	2,158,688,146.25	1,890,950,146.03	1,690,790,727.72	1,503,770,285.54
商用展示柜及其他	171,135,796.02	132,429,911.97	212,739,857.11	172,366,295.54
其他	29,142,369.01	18,279,449.42	23,949,448.12	15,939,016.64
按经营地区分类	2,358,966,311.28	2,041,659,507.42	1,927,480,032.95	1,692,075,597.72
其中：				
境内	1,778,646,799.30	1,558,331,854.22	1,564,954,150.18	1,388,836,364.90
境外	580,319,511.98	483,327,653.20	362,525,882.77	303,239,232.82

与履约义务相关的信息：

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

### (三十八) 税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,033,479.85	1,896,928.88
教育费附加	1,300,062.79	812,969.52
房产税	2,017,127.14	1,523,282.84
土地使用税	621,120.64	621,120.65
车船使用税	6,279.24	6,594.44
印花税	1,043,876.78	640,916.76
地方教育费附加	866,708.52	541,979.67
水利基金	1,033,427.00	1,059,880.17
合计	<b>9,922,081.96</b>	<b>7,103,672.93</b>

其他说明：

税金及附加 2023 年度较 2022 年度增长 39.68%，主要原因是 2023 年度城建税、教育税附加和房产税金额较大。

### （三十九）管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,761,525.72	26,338,717.87
办公费	4,767,463.69	4,763,593.89
业务招待费	3,590,777.24	2,057,860.97
折旧摊销费	3,385,759.59	2,920,110.26
中介服务费	2,405,882.78	5,876,742.73
差旅费	365,514.85	452,099.52
其他	4,420,281.91	3,672,674.99
<b>合计</b>	<b>48,697,205.78</b>	<b>46,081,800.23</b>

### （四十）销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,531,956.03	6,213,869.27
售后服务费	4,397,711.09	3,345,277.85
市场推广费	3,693,898.93	2,301,091.84
差旅费	1,739,841.28	821,025.71
业务招待费	1,371,839.45	1,530,022.22
折旧摊销费	23,436.30	19,200.48
其他	5,228,165.86	3,481,537.96
<b>合计</b>	<b>23,986,848.94</b>	<b>17,712,025.33</b>

其他说明：

销售费用 2023 年度较 2022 年度增长 35.43%，主要原因是 2023 年度市场推广费和职工薪酬金额较大。

### （四十一）研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	32,660,978.76	28,906,036.93
职工薪酬	23,991,560.03	22,287,760.14
装备调试费	11,470,907.38	7,154,575.17
折旧摊销费	5,309,360.31	3,230,009.99
检测咨询费	4,384,837.61	6,218,200.82
其他	2,356,250.19	2,315,859.58
<b>合计</b>	<b>80,173,894.28</b>	<b>70,112,442.63</b>

### （四十二）财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	-1,487,325.01	581,070.67
汇兑净损失	-3,387,095.59	-7,298,309.24

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	490,404.73	425,665.40
票据贴现手续费	85,316.21	143,673.62
合计	-4,298,699.66	-6,147,899.55

其他说明：

财务费用 2023 年度较 2022 年度增长 30.08%，主要原因是汇兑损益影响。

### （四十三）其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	3,323,339.39	2,545,105.75
与收益相关的政府补助	1,763,856.10	4,686,869.36
个税返还及其他	37,907.37	31,551.33
合计	5,125,102.86	7,263,526.44

### （四十四）公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	196,467.87	-408,470.28
其中：远期结售汇业务	196,467.87	-408,470.28
交易性金融负债	169,440.20	-169,440.20
其中：远期结售汇业务	169,440.20	-169,440.20
合计	365,908.07	-577,910.48

其他说明：

公允价值变动损益 2023 年度较 2022 年度增长 163.32%，主要原因是 2023 年远期结售汇业务产生的公允价值变动收益金额较大。

### （四十五）投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-542,147.65	-821,331.55
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	182,648.40	337,520.16
应收款项融资贴现支出	-220,791.94	-452,916.17
合计	-580,291.19	-936,727.56

其他说明：

投资收益 2023 年度较 2022 年度增长 38.05%，主要原因是公司 2023 年度出售远期锁汇取得的收益金额较大。

### （四十六）信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收账款坏账损失	-5,825,695.12	-2,052,784.57
其他应收款坏账损失	-49,429.45	177,681.05
<b>合计</b>	<b>-5,875,124.57</b>	<b>-1,875,103.52</b>

其他说明：

信用减值损失 2023 年度较 2022 年度下降 213.32%，主要原因是公司 2023 年末应收账款余额增加较大，对应信用减值损失计提增加。

#### （四十七）资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,850,255.50	-886,254.56
十一、合同资产减值损失	155,635.72	62,000.00
<b>合计</b>	<b>-1,694,619.78</b>	<b>-824,254.56</b>

其他说明：

资产减值损失 2023 年度较 2022 年度下降 105.59%，主要原因是 2023 年度存货跌价准备计提金额增加。

#### （四十八）资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益	-7,615.19	-24,619.81

#### （四十九）营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,000,000.00	5,100,000.00	6,000,000.00
非流动资产毁损报废利得	26,479.13	43,838.89	26,479.13
其他	176,336.61	4,685.01	176,336.61
<b>合计</b>	<b>6,202,815.74</b>	<b>5,148,523.90</b>	<b>6,202,815.74</b>

其他说明：

#### （五十）营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼赔偿款	1,230,000.00		1,230,000.00
违约金、罚款等	681,875.44	773,745.63	681,875.44
非流动资产毁损报废损失	268,675.34	1,663,287.74	268,675.34
<b>合计</b>	<b>2,180,550.78</b>	<b>2,437,033.37</b>	<b>2,180,550.78</b>

其他说明：

## （五十一）所得税费用

### 1、所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,142,870.27	363,209.29
递延所得税费用	922,061.73	3,119,815.17
<b>合计</b>	<b>16,064,932.00</b>	<b>3,483,024.46</b>

### 2、会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	160,181,097.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,027,164.65
子公司适用不同税率的影响	650,266.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,094,101.06
免税股利收入的影响	-27,397.26
研发费用加计扣除	-9,679,202.62
所得税费用	16,064,932.00

其他说明：

所得税费用 2023 年度较 2022 年度增长 361.24%，主要原因是公司 2023 年度利润总额增长，计提的当期所得税金额增加。

## （五十二）其他综合收益

详见附注七、（三十四）其他综合收益。

## （五十三）现金流量表项目

### 1、与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,283,256.10	20,830,769.36
往来款	21,227.11	96,296.03
押金保证金		503,669.35
其他	966,711.64	188,669.37
<b>合计</b>	<b>13,271,194.85</b>	<b>21,619,404.11</b>

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	50,872,973.94	44,594,672.50
运费	25,820,260.11	19,499,008.28
业务招待费	4,962,616.69	3,587,883.19
办公费	4,767,463.69	4,763,593.89
售后服务费	4,397,711.09	3,345,277.85
市场推广费	3,693,898.93	2,301,091.84
中介服务费	2,405,882.78	5,876,742.73
差旅费	2,105,356.13	1,273,125.23
手续费	490,404.73	425,665.40
押金保证金	163,086.00	
其他	11,560,323.21	8,246,358.60
<b>合计</b>	<b>111,239,977.30</b>	<b>93,913,419.51</b>

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## 2、与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,070,145.10	294,153.09
<b>合计</b>	<b>2,070,145.10</b>	<b>294,153.09</b>

收到的重要的与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而支付的现金净额		226,397.25
<b>合计</b>		<b>226,397.25</b>

支付的重要的与投资活动有关的现金

## 3、与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用	6,981,132.09	1,132,075.48
使用权资产租金	3,218,922.51	2,952,333.01
<b>合计</b>	<b>10,200,054.60</b>	<b>4,084,408.49</b>

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,010,694.44	8,008,311.10		10,010,694.44		8,008,311.10
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	5,592,663.83		5,503,188.69	3,218,922.51		7,876,930.01
合计	15,603,358.27	8,008,311.10	5,503,188.69	13,229,616.95		15,885,241.11

#### （五十四）现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	144,116,165.72	102,795,770.24
加：资产减值准备	7,569,744.35	2,699,358.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,930,861.09	59,080,534.28
使用权资产折旧	3,823,054.36	3,143,361.38
无形资产摊销	1,602,695.33	1,554,145.96
长期待摊费用摊销		
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）	7,615.19	24,619.81
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	242,196.21	1,619,448.85
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-365,908.07	577,910.48
财务费用（收益以“－”号填列）	-3,071,011.44	-2,171,670.10
投资损失（收益以“－”号填列）	580,291.19	936,727.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,463,357.48	-1,859,125.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,385,419.21	4,978,940.31
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,191,140.23	-19,479,050.37

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-69,902,168.03	-120,932,337.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	91,893,452.45	-12,026,777.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	240,157,909.85	20,941,856.13
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	232,684,211.18	60,237,178.46
减：现金的期初余额	60,237,178.46	104,789,345.00
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	172,447,032.72	-44,552,166.54

## 2、现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	232,684,211.18	60,237,178.46
其中：库存现金	18,101.89	19,412.62
可随时用于支付的银行存款	232,666,109.29	60,217,765.84
三、期末现金及现金等价物余额	232,684,211.18	60,237,178.46

## 3、不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	35,019,277.68	7,602,317.15	银行承兑汇票保证金等
合计	35,019,277.68	7,602,317.15	

其他说明：

## （五十五）外币货币性项目

### 1、外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,899,968.78	7.0827	41,787,708.88
欧元	259,919.41	7.8592	2,042,758.63



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币			
日元	2,800,000.00	0.0502	140,560.00
俄罗斯卢布	84,360.00	0.0803	6,774.11
<b>应收账款</b>			
其中：美元	12,914,428.08	7.0827	91,469,019.76
欧元	749,711.34	7.8592	5,892,131.36
港币			
日元	15,855.71	0.0502	795.96
<b>长期借款</b>			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	800.00	7.0827	5,666.16
日元	2,000,000.00	0.0502	100,400.00

其他说明：

## （五十六）租赁

### 1、本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	2023 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,760,114.15
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	58,909.95

### 2、本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	238,095.24	0.00
<b>合计</b>	<b>238,095.24</b>	<b>0.00</b>

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	238,095.24	238,095.24
第二年	238,095.24	238,095.24
第三年	238,095.24	238,095.24
第四年	238,095.24	238,095.24
第五年	238,095.24	238,095.24
五年后未折现租赁收款额总额	1,904,761.92	2,142,857.16

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	32,660,978.76	28,906,036.93
职工薪酬	23,991,560.03	22,287,760.14
装备调试费	11,470,907.38	7,154,575.17
折旧摊销费	5,309,360.31	3,230,009.99
检测咨询费	4,384,837.61	6,218,200.82
其他	2,356,250.19	2,315,859.58
<b>合计</b>	<b>80,173,894.28</b>	<b>70,112,442.63</b>
其中：费用化研发支出	80,173,894.28	70,112,442.63

## 九、合并范围的变更

### (一) 其他

无

## 十、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

单位：元

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

三电冷机	20,000,000.00	安徽省合肥市	合肥市	研发、制造与销售制冷设备等	51.00%	0.00%	设立
------	---------------	--------	-----	---------------	--------	-------	----

## （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发生变化的情况说明

无。

## （三）在合营安排或联营企业中的权益

### 1、重要的合营企业或联营企业

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
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## （四）重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无。

## （五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无。

## 十一、政府补助

### （一）报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## （二）涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	21,132,991.48	4,519,400.00		3,323,339.39		22,329,052.09	与资产相关

## （三）计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	6,000,000.00	5,100,000.00
其他收益	1,763,856.10	4,686,869.36
财务费用		98,600.00
合计	7,763,856.10	9,885,469.36

## 十二、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用

记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款（含合同资产）占本公司应收账款（含合同资产）总额的 67.68%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 76.04%。

## 2、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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	8,008,311.10	—	—	—
应付票据	85,903,762.88	—	—	—
应付账款	623,625,055.01	—	—	—
其他应付款	2,241,921.19	—	—	—
一年内到期的非流动负债	4,948,731.94	—	—	—
其他流动负债	169,369,818.93	—	—	—
租赁负债	—	2,252,409.39	675,788.68	—
<b>合计</b>	<b>894,097,601.05</b>	<b>2,252,409.39</b>	<b>675,788.68</b>	—

（续上表）

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	10,010,694.44	—	—	—
应付票据	79,138,089.32	—	—	—
应付账款	539,185,568.92	—	—	—
其他应付款	2,002,882.06	—	—	—
一年内到期的非流动负债	2,704,822.53	—	—	—
其他流动负债	275,925,718.12	—	—	—

租赁负债	—	2,262,505.06	600,334.40	25,001.84
<b>合计</b>	<b>908,967,775.39</b>	<b>2,262,505.06</b>	<b>600,334.40</b>	<b>25,001.84</b>

### 3、市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与所持有美元、欧元的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至2023年12月31日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	2023年12月31日							
	美元		欧元		日元		俄罗斯卢布	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	5,899,968.78	41,787,708.88	259,919.41	2,042,758.63	2,800,000.00	140,560.00	84,360.00	6,774.11
应收账款	12,914,428.08	91,469,019.76	749,711.34	5,892,131.36	15,855.71	795.96	—	—
其他应收款	800.00	5,666.16	—	—	2,000,000.00	100,400.00	—	—

（续上表）

项目名称	2022年12月31日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	5,837,594.08	40,656,507.73	1,063,857.80	7,896,910.06
应收账款	5,950,017.99	41,439,495.29	1,174,956.04	8,721,581.19
其他应付款	2,948.55	20,535.47	—	—

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前购买远期外汇以规避汇率风险，同时管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。公司因汇率变动而承担的汇兑损益波动金额占公司整体利润比例较低，公司面临的汇率风险较小，整体可控。

#### ②敏感性分析

于2023年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值1%，那么本公司当年的利润总额将减少或增加133.26万元；如果当日人民币对于欧元升值或贬值1%，那么本公司当年的利润总额将减少或增加7.93万元。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

本公司管理层认为，截至 2023 年 12 月 31 日，公司结存的短期借款为固定利率贷款，利率的上升将会影响本公司以后年度的融资成本和经济效益。

### 十三、公允价值的披露

#### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>	--	--	--	--
(3) 衍生金融资产		196,467.87		196,467.87
(二) 其他债权投资			73,907,970.10	73,907,970.10
(三) 其他权益工具投资			12,066,132.84	12,066,132.84
<b>二、非持续的公允价值计量</b>	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的资产总额		196,467.87	85,974,102.94	86,170,570.81

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

根据公司与银行签订的远期结售汇合约，对期末尚未交割的远期结售汇，按合同汇率与报表日远期人民币对美元汇率的差额计算远期结售汇合同浮动盈亏。

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

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资及其他权益工具投资，其中应收款项融资全部为银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值；其他权益工具投资以公司持有被投资单位比例及其净资产价值确定公允价值。



#### （四）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债等。

### 十四、关联方及关联交易

#### （一）本企业的母公司情况

本公司无母公司。截至 2023 年 12 月 31 日止，顾维为本公司的实际控制人，直接持有本公司股权比例为 39.46%，通过宁波雪祺企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司股权比例为 0.08%，合计持有本公司股权比例为 39.54%。

#### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

#### （三）本企业合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

#### （四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
谷云霞	顾维配偶
安徽志道投资有限公司	持股 5%以上股东
时乾中	持股 5%以上股东
宁波雪祺企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
王力学	董事、总经理
王士生	董事、副总经理
徐园生	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书
郭家宝	监事
章兵	监事
陈允艳	监事
慕景丽	独立董事
童孝勇	独立董事
张华	独立董事
安徽万朗磁塑股份有限公司	持股 5%以上股东时乾中控制的企业
合肥雷世塑业科技有限公司	持股 5%以上股东时乾中控制的企业
安徽万朗家电部件有限公司	持股 5%以上股东时乾中控制的企业
合肥伯利恒环保科技有限公司	持股 5%以上股东时乾中控制的企业
宁波吉德电器有限公司	报告期内曾持股 5%以上股东控制的公司
宁波小吉电子商务有限公司	宁波吉德电器有限公司的全资子公司
SANDEN RETAIL SYSTEMS CORPORATION	三电冷机持股 5%以上股东
SANDEN COLD CHAIN SYSTEM PHILIPPINES INC（曾用名 SANDEN INTERNATIONAL PHILIPPINES INC/102 INDUSTRY）	三电冷机持股 5%以上股东控制的公司
SandenVendo GmbH	三电冷机持股 5%以上股东控制的公司
滁州恒天塑业有限公司	实际控制人顾维弟媳控制并担任执行董事兼总经理的公司

其他说明：

## （五）关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽万朗磁塑股份有限公司	冰箱门封	22,144,220.54	20,111,308.72
安徽万朗磁塑股份有限公司	加工费	8,327,261.57	6,943,976.55
安徽万朗磁塑股份有限公司	硬挤出件等	5,978,283.71	3,181,921.11
安徽万朗磁塑股份有限公司	玻璃组件等	29,726,040.75	1,074,530.58
安徽万朗磁塑股份有限公司	其他	2,248,391.59	97,168.17
三电集团	漏电保护器及其他原料		90,461.98
三电集团	品牌使用费等费用类	34,691.23	128,201.92
滁州恒天塑业有限公司	注塑件类原料	11,796,605.78	9,068,956.41
滁州恒天塑业有限公司	其他	52,212.39	2,654.87

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽万朗磁塑股份有限公司	冰箱	3,415.92	
三电集团	冰箱、商用展示柜及其他、备件	8,546,022.41	13,030,022.39
宁波吉德电器有限公司	冰箱、备件等	4,959,460.54	46,736,793.27

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### 2、关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

无。

### 3、关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
顾维、谷云霞	10,000,000.00	2022年09月26日	2023年09月26日	是
顾维、谷云霞	8,000,000.00	2023年06月30日	2024年06月30日	否

关联担保情况说明

### 4、关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,633,702.43	3,870,693.86

### 5、其他关联交易

无。

## （六）关联方应收应付款项

### 1、应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	SANDEN RETAIL SYSTEMS CORPORATION	1,344,320.00	67,216.00		
应收账款	宁波小吉电子商务有限公司	13,555.07	677.75	9,160,972.01	458,048.60
应收账款	西屋冰洗电器（宁波）有限公司			138,049.03	6,902.45
其他应收款	SANDEN RETAIL SYSTEMS CORPORATION	100,399.96	5,020.00		
其他非流动资产	宁波小吉电子商务有限公司	100,000.00	80,000.00	100,000.00	50,000.00
其他非流动资产	西屋冰洗电器（宁波）有限公司			150,000.00	75,000.00

### 2、应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安徽万朗磁塑股份有限公司	15,015,275.81	13,637,988.57
应付账款	合肥雷世塑业科技有限公司	2,971,816.35	1,550,113.70
应付账款	合肥伯利恒环保科技有限公司	4,849,373.58	4,181,058.87
应付账款	安徽万朗家电部件有限公司	601.77	
应付账款	滁州恒天塑业有限公司	5,468,351.19	3,996,259.47
应付账款	宁波吉德电器有限公司	79,286.70	1,073,607.67
合同负债	SANDEN COLD CHAIN SYSTEM PHILIPPINES INC	7,968.04	
预付款项	S ANDEN RETAIL SYSTEMS CORPORATION	35,634.11	23,093.74
其他应付款	合肥伯利恒环保科技有限公司	5,578.74	5,578.74

## 十五、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2023年12月31日止，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

截至2023年12月31日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 2、公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### (三) 其他

## 十六、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

拟分配每10股派息数(元)	3.5
拟分配每10股转增数(股)	3
经审议批准宣告发放的每10股派息数(元)	3.5
经审议批准宣告发放的每10股转增数(股)	3
利润分配方案	公司拟以截至2024年3月31日的总股本136,760,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3.5元(含税)，预计共分配现金股利人民币47,866,000元

(含税)。以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，预计合计转增 41,028,000 股，转增后公司总股本将增加至 177,788,000 股（具体以中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记为准）。公司不送红股，剩余未分配利润结转至下一年度。

公司最终以实施权益分派时股权登记日的公司总股本为基数，若在实施前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，公司将按照“每股分配比例不变”的原则，相应调整分配总额。

## (二) 其他资产负债表日后事项说明

2023 年，经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]1975 号文《关于同意合肥雪祺电气股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，同意公司首次公开发行股票的注册申请。2024 年 1 月 11 日，公司以每股 15.38 元向社会首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 3,419 万股，发行后公司注册资本由 10,257.00 万元增至 13,676.00 万元；同时公司股票在深圳证券交易所挂牌上市，证券简称为“雪祺电气”，证券代码为“001387”。

除上述事项外，截至 2024 年 4 月 23 日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十七、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	441,596,740.14	332,449,439.76
1 至 2 年	23,533.85	102,796.82
2 至 3 年	80,144.63	
合计	441,700,418.62	332,552,236.58

#### 2、按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏										

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	441,700,418.62	100.00%	22,106,233.79	5.00%	419,594,184.83	332,552,236.58	100.00%	16,632,751.67	5.00%	315,919,484.91
其中：										
组合1：应收非合并范围内客户款项	440,127,887.85	99.64%	22,027,607.25	5.00%	418,100,280.60	332,552,236.58	100.00%	16,632,751.67	5.00%	315,919,484.91
组合2：应收合并范围内客户款项	1,572,530.77	0.36%	78,626.54	5.00%	1,493,904.23					
<b>合计</b>	<b>441,700,418.62</b>	<b>100.00%</b>	<b>22,106,233.79</b>	<b>5.00%</b>	<b>419,594,184.83</b>	<b>332,552,236.58</b>	<b>100.00%</b>	<b>16,632,751.67</b>	<b>5.00%</b>	<b>315,919,484.91</b>

按组合计提坏账准备：22,027,607.25

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收非合并范围内客户款项	440,127,887.85	22,027,607.25	5.00%
<b>合计</b>	<b>440,127,887.85</b>	<b>22,027,607.25</b>	

按组合计提坏账准备：78,626.54

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内客户款项	1,572,530.77	78,626.54	5.00%
<b>合计</b>	<b>1,572,530.77</b>	<b>78,626.54</b>	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	16,632,751.67	5,473,482.12				22,106,233.79
<b>合计</b>	<b>16,632,751.67</b>	<b>5,473,482.12</b>				<b>22,106,233.79</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
美的集团	244,296,711.22	300,000.00	244,596,711.22	55.02%	12,229,835.56
小米集团	40,618,917.92		40,618,917.92	9.14%	2,030,945.90
海信集团	23,962,242.67	300,000.00	24,262,242.67	5.46%	1,498,112.13
LIPPERT COMPONENTS, INC	21,736,823.51		21,736,823.51	4.89%	1,086,841.18
惠而浦（中国）股份有限公司	16,514,966.20	200,000.00	16,714,966.20	3.76%	1,025,748.31
<b>合计</b>	<b>347,129,661.52</b>	<b>800,000.00</b>	<b>347,929,661.52</b>	<b>78.27%</b>	<b>17,871,483.08</b>

## （二）其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	757,774.75	500,082.77
<b>合计</b>	<b>757,774.75</b>	<b>500,082.77</b>

### 1、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,160,700.38	1,000,814.38
往来款	331,762.45	148,007.08
其他		37,017.17
<b>合计</b>	<b>1,492,462.83</b>	<b>1,185,838.63</b>

## (2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	508,575.13	276,518.63
1至2年	165,581.70	114,619.77
2至3年	110,119.77	27,985.85
3年以上	708,186.23	766,714.38
3至4年	27,985.85	172,640.38
4至5年	172,640.38	141,610.00
5年以上	507,560.00	452,464.00
<b>合计</b>	<b>1,492,462.83</b>	<b>1,185,838.63</b>

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,492,462.83	100.00%	734,688.08	49.23%	757,774.75	1,185,838.63	100.00%	685,755.86	57.83%	500,082.77
其中：										
其他应收款	1,492,462.83	100.00%	734,688.08	49.23%	757,774.75	1,185,838.63	100.00%	685,755.86	57.83%	500,082.77
<b>合计</b>	<b>1,492,462.83</b>	<b>100.00%</b>	<b>734,688.08</b>	<b>49.23%</b>	<b>757,774.75</b>	<b>1,185,838.63</b>	<b>100.00%</b>	<b>685,755.86</b>	<b>57.83%</b>	<b>500,082.77</b>

按组合计提坏账准备：734,688.08

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款	1,492,462.83	734,688.08	49.23%
<b>合计</b>	<b>1,492,462.83</b>	<b>734,688.08</b>	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	685,755.86			685,755.86
2023年1月1日余额在本期				
——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	48,932.22			48,932.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	734,688.08			734,688.08

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	685,755.86	48,932.22				734,688.08
<b>合计</b>	<b>685,755.86</b>	<b>48,932.22</b>				<b>734,688.08</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
合肥海恒控股集团有限公司	押金	726,300.00	1年以内、1-5年、5年以上	48.66%	447,840.00
合肥香怡物业管理有限公司	押金	250,500.00	1年以内、1-5年、5年以上	16.78%	148,850.00
合肥三电冷机有限公司	往来款	182,308.48	1年以内、1-4年	12.22%	13,478.08
安徽万燕电器有限公司	押金	44,835.38	4-5年	3.00%	35,868.30
安徽正来房屋租赁服务有限公司	押金	43,500.00	1年以内	2.92%	2,175.01
<b>合计</b>		<b>1,247,443.86</b>		<b>83.58%</b>	<b>648,211.39</b>

### (三) 长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,200,000.00		10,200,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00
<b>合计</b>	<b>10,200,000.00</b>		<b>10,200,000.00</b>	<b>10,200,000.00</b>		<b>10,200,000.00</b>

## 1、对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
合肥三电冷机有限公司	10,200,00 0.00						10,200,00 0.00	
<b>合计</b>	<b>10,200,00 0.00</b>						<b>10,200,00 0.00</b>	

## 2、对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>一、合营企业</b>												
<b>二、联营企业</b>												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## (四) 营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,300,224,541.76	2,010,097,484.53	1,868,416,817.38	1,655,378,421.79
其他业务	26,238,965.41	16,663,731.29	21,906,572.31	15,441,173.95
<b>合计</b>	<b>2,326,463,507.17</b>	<b>2,026,761,215.82</b>	<b>1,890,323,389.69</b>	<b>1,670,819,595.74</b>

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	2,326,463,507.17	2,026,761,215.82	1,890,323,389.69	1,670,819,595.74
其中：				
冰箱	2,158,187,311.87	1,890,913,785.95	1,690,262,754.81	1,503,690,262.70
商用展示柜及其他	142,037,229.89	119,183,698.58	178,154,062.57	151,688,159.09

其他	26,238,965.41	16,663,731.29	21,906,572.31	15,441,173.95
按经营地区分类	2,326,463,507.17	2,026,761,215.82	1,890,323,389.69	1,670,819,595.74
其中：				
境内	1,754,680,412.87	1,550,373,924.69	1,540,836,003.37	1,379,008,548.36
境外	571,783,094.30	476,387,291.13	349,487,386.32	291,811,047.38

与履约义务相关的信息：

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

## （五）投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-542,147.65	-821,331.55
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	182,648.40	337,520.16
应收款项融资贴现支出	-220,791.94	-452,916.17
<b>合计</b>	<b>-580,291.19</b>	<b>-936,727.56</b>

## 十九、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-249,811.40	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,840,595.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-176,239.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,697,631.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,361,905.34	搬迁费用
减：所得税影响额	657,331.00	
少数股东权益影响额（税后）	12,768.39	
<b>合计</b>	<b>3,684,908.61</b>	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

本期其他符合非经常性损益定义的为搬迁费用。

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,967,986.13	
2022 年度按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定重新界定 2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,283,239.63	
差异	1,684,746.50	

## （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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	22.06%	1.38	1.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.48%	1.34	1.34