

广东新宝电器股份有限公司

2021 年半年度财务报告

(未经审计)

2021 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东新宝电器股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,470,009,454.91	4,285,277,842.43
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	151,340,200.28	317,844,674.72
衍生金融资产		
应收票据	12,429,498.04	21,038,949.76
应收账款	1,524,508,743.00	1,764,906,519.82
应收款项融资	88,995,726.90	138,773,003.60
预付款项	72,192,937.88	71,104,071.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	60,525,935.34	46,269,943.17
其中：应收利息	5,317,049.21	4,670,089.05
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,668,485,518.30	2,119,721,880.13
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	214,052,472.11	175,403,127.73
流动资产合计	8,262,540,486.76	8,940,340,012.49

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	99,051,401.65	98,845,291.99
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	15,049,496.96	15,472,681.88
固定资产	2,366,297,594.78	2,318,000,003.76
在建工程	617,730,464.74	356,017,500.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	78,801,852.34	
无形资产	515,229,225.58	519,116,270.14
开发支出	1,485,849.00	
商誉		
长期待摊费用	38,309,635.57	43,101,105.70
递延所得税资产	71,931,683.03	74,281,538.93
其他非流动资产	144,757,715.81	129,590,752.48
非流动资产合计	3,948,644,919.46	3,554,425,145.71
资产总计	12,211,185,406.22	12,494,765,158.20
流动负债：		
短期借款	236,662,760.08	98,564,713.56
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,017,712,877.21	3,102,569,505.04
应付账款	1,372,654,032.26	1,592,720,841.52
预收款项		
合同负债	400,047,585.68	407,793,965.27
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	279,967,455.78	533,589,500.66
应交税费	70,185,778.39	105,099,616.82
其他应付款	559,078,375.86	256,623,501.09
其中：应付利息	955,409.77	1,350,520.83
应付股利	276,564,596.60	
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	206,048,932.57	200,000,000.00
其他流动负债	19,615,970.87	28,585,088.35
流动负债合计	6,161,973,768.70	6,325,546,732.31
非流动负债：		
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	75,461,581.62	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	45,900,000.00	48,600,000.00
递延所得税负债	4,848,665.91	17,287,145.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	126,210,247.53	65,887,145.18
负债合计	6,288,184,016.23	6,391,433,877.49
所有者权益：		
股本	826,727,780.00	826,727,780.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,055,112,042.54	2,054,643,358.64
减：库存股		
其他综合收益	3,891,730.92	4,244,980.64
专项储备		
盈余公积	469,458,725.66	469,458,725.66
一般风险准备		
未分配利润	2,500,774,262.00	2,682,487,038.94
归属于母公司所有者权益合计	5,855,964,541.12	6,037,561,883.88
少数股东权益	67,036,848.87	65,769,396.83
所有者权益合计	5,923,001,389.99	6,103,331,280.71
负债和所有者权益总计	12,211,185,406.22	12,494,765,158.20

法定代表人：郭建刚

主管会计工作负责人：蒋演彪

会计机构负责人：黄秋香

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,592,551,836.54	3,314,660,367.90
交易性金融资产	151,340,200.28	317,844,674.72
衍生金融资产		
应收票据	2,584,921.53	
应收账款	1,591,958,086.46	1,854,633,212.81
应收款项融资	35,670,445.30	61,896,078.11
预付款项	50,788,332.03	53,286,210.28
其他应收款	1,112,630,871.93	928,175,590.76
其中：应收利息	5,317,049.21	4,670,089.05
应收股利		23,801,779.60
存货	2,204,938,262.29	1,706,216,519.74
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	130,253,443.16	103,924,230.67
流动资产合计	7,872,716,399.52	8,340,636,884.99
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	620,442,133.21	634,236,023.55
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	66,345,166.10	68,141,443.40
固定资产	1,907,439,586.43	1,862,319,751.29
在建工程	70,550,541.00	18,049,186.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	72,179,933.22	
无形资产	235,991,543.10	236,539,577.49
开发支出	1,485,849.00	
商誉		
长期待摊费用	29,925,285.40	31,705,953.49
递延所得税资产	17,030,421.61	21,819,725.84
其他非流动资产	121,719,873.62	116,925,408.19
非流动资产合计	3,143,110,332.69	2,989,737,069.53
资产总计	11,015,826,732.21	11,330,373,954.52
流动负债：		
短期借款	229,202,000.00	92,500,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	2,574,445,797.48	2,638,100,653.28
应付账款	1,188,120,066.27	1,446,737,035.90
预收款项		
合同负债	329,842,257.38	450,823,936.59
应付职工薪酬	232,828,520.40	443,430,992.34
应交税费	45,511,973.70	52,183,519.72
其他应付款	513,748,069.17	211,225,332.11
其中：应付利息	955,409.77	1,350,520.83
应付股利	276,564,596.60	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	202,479,586.18	200,000,000.00
其他流动负债	22,859,273.10	44,152,009.75
流动负债合计	5,339,037,543.68	5,579,153,479.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	72,211,174.03	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	45,900,000.00	48,600,000.00
递延所得税负债	4,848,665.91	17,287,145.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	122,959,839.94	65,887,145.18
负债合计	5,461,997,383.62	5,645,040,624.87
所有者权益：		
股本	826,727,780.00	826,727,780.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,005,616,803.60	2,005,616,803.60
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	472,049,558.73	472,049,558.73
未分配利润	2,249,435,206.26	2,380,939,187.32
所有者权益合计	5,553,829,348.59	5,685,333,329.65
负债和所有者权益总计	11,015,826,732.21	11,330,373,954.52

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	6,644,007,457.72	5,045,166,790.69
其中：营业收入	6,644,007,457.72	5,045,166,790.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,283,555,361.58	4,478,284,459.58
其中：营业成本	5,466,258,453.38	3,843,869,460.36 ¹
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	35,494,517.30	36,657,945.53
销售费用	219,421,885.22	178,589,778.52 ¹
管理费用	343,027,166.81	268,717,901.92
研发费用	191,886,923.70	159,166,549.97
财务费用	27,466,415.17	-8,717,176.72
其中：利息费用	8,633,770.45	8,693,712.46
利息收入	26,832,176.46	18,946,274.95
加：其他收益	9,516,340.67	12,524,507.68
投资收益（损失以“-”号填列）	118,879,704.02	-13,498,924.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	206,109.66	-2,040,440.15
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）	-82,921,717.25	10,333,513.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	754,130.88	-9,717,188.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,678,749.64	-18,023,804.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	403,148.63	-1,291,615.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	400,404,953.45	547,208,819.32
加：营业外收入	9,516,486.10	6,768,815.46
减：营业外支出	6,302,983.30	10,392,214.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	403,618,456.25	543,585,420.03
减：所得税费用	72,508,429.25	92,566,636.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	331,110,027.00	451,018,783.35
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	331,110,027.00	451,018,783.35

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.归属于母公司所有者的净利润	314,323,891.06	430,816,625.70
2.少数股东损益	16,786,135.94	20,202,157.65
六、其他综合收益的税后净额	-353,249.72	-81,992.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-353,249.72	-81,992.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-353,249.72	-81,992.57
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	330,756,777.28	450,936,790.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	313,970,641.34	430,734,633.13
归属于少数股东的综合收益总额	16,786,135.94	20,202,157.65
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3802	0.5375
（二）稀释每股收益	0.3802	0.5375

注：1 根据新收入准则，公司将 2020 年上半年销售商品发生的原计入“销售费用”的运费报关费等相关支出 108,183,068.95 元，调整为合同履约成本，计入“营业成本”，“营业总成本”不变。

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

法定代表人：郭建刚

主管会计工作负责人：蒋演彪

会计机构负责人：黄秋香

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	5,594,001,900.42	4,317,305,831.95
减：营业成本	4,754,442,732.45	3,427,545,918.80 ¹
税金及附加	26,869,205.83	27,906,791.39
销售费用	110,704,101.90	80,582,383.62 ¹
管理费用	284,494,076.40	228,129,758.24
研发费用	171,460,750.86	143,371,315.17

财务费用	23,597,065.14	-8,396,635.87
其中：利息费用	8,511,797.22	8,693,712.46
利息收入	22,758,358.75	18,272,401.71
加：其他收益	8,442,720.60	9,421,191.02
投资收益（损失以“-”号填列）	255,814,361.55	-14,096,726.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	206,109.66	-2,040,440.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-82,921,717.25	10,118,187.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,228,571.40	-7,668,813.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,398,231.13	-6,427,555.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,429.80	-1,178,452.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	403,605,102.81	408,334,130.20
加：营业外收入	7,753,647.09	5,194,650.18
减：营业外支出	4,950,664.99	9,689,004.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	406,408,084.91	403,839,775.92
减：所得税费用	41,875,397.97	59,053,823.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	364,532,686.94	344,785,952.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	364,532,686.94	344,785,952.27
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

注：1 根据新收入准则，公司将 2020 年上半年销售商品发生的原计入“销售费用”的运费报关费等相关支出 52,246,698.10 元，调整为合同履行成本，计入“营业成本”。

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,960,912,797.24	4,881,942,987.40
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	462,714,324.98	207,465,165.91
收到其他与经营活动有关的现金	49,842,839.99	46,845,755.98
经营活动现金流入小计	7,473,469,962.21	5,136,253,909.29
购买商品、接受劳务支付的现金	5,710,142,046.42	2,960,024,884.23
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,405,305,446.37	1,012,195,217.91
支付的各项税费	203,987,244.95	154,824,121.96
支付其他与经营活动有关的现金	468,539,345.29	327,991,228.61
经营活动现金流出小计	7,787,974,083.03	4,455,035,452.71
经营活动产生的现金流量净额	-314,504,120.82	681,218,456.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	198,582,757.19	600,000,000.00
取得投资收益收到的现金	118,678,672.57	11,557,775.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,092,286.16	1,098,868.80
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	4,900,000.00	
投资活动现金流入小计	323,253,715.92	612,656,644.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	545,493,948.41	304,867,116.83
投资支付的现金	115,000,000.00	883,726,300.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		23,117,970.00

投资活动现金流出小计	660,493,948.41	1,211,711,386.83
投资活动产生的现金流量净额	-337,240,232.49	-599,054,742.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	179,508,000.00	651,680,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	179,508,000.00	651,680,500.00
偿还债务支付的现金	42,500,000.00	142,630,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	254,189,965.80	144,484,972.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	30,400,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,660,000.00	
筹资活动现金流出小计	298,349,965.80	287,114,972.93
筹资活动产生的现金流量净额	-118,841,965.80	364,565,527.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-24,045,890.02	7,793,556.15
五、现金及现金等价物净增加额	-794,632,209.13	454,522,797.27
加：期初现金及现金等价物余额	4,012,373,443.05	1,658,210,225.42
六、期末现金及现金等价物余额	3,217,741,233.92	2,112,733,022.69

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,745,665,657.22	4,351,696,831.41
收到的税费返还	388,101,028.99	175,064,753.99
收到其他与经营活动有关的现金	104,923,644.23	314,534,724.33
经营活动现金流入小计	6,238,690,330.44	4,841,296,309.73
购买商品、接受劳务支付的现金	5,031,995,566.59	2,723,669,548.89
支付给职工以及为职工支付的现金	1,200,523,473.54	888,792,544.23
支付的各项税费	90,756,379.95	90,998,562.67
支付其他与经营活动有关的现金	591,927,198.80	643,391,718.63
经营活动现金流出小计	6,915,202,618.88	4,346,852,374.42
经营活动产生的现金流量净额	-676,512,288.44	494,443,935.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	163,482,757.19	540,000,000.00
取得投资收益收到的现金	268,150,007.74	10,959,973.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	458,848.50	453,868.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	432,091,613.43	551,413,842.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	272,212,871.84	173,280,482.30
投资支付的现金	76,000,000.00	823,876,300.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		23,117,970.00
投资活动现金流出小计	348,212,871.84	1,020,274,752.30
投资活动产生的现金流量净额	83,878,741.59	-468,860,910.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	179,508,000.00	651,680,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	179,508,000.00	651,680,500.00
偿还债务支付的现金	42,500,000.00	142,630,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	223,789,965.80	144,484,972.93
支付其他与筹资活动有关的现金	1,660,000.00	
筹资活动现金流出小计	267,949,965.80	287,114,972.93
筹资活动产生的现金流量净额	-88,441,965.80	364,565,527.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-19,423,702.65	5,755,667.89
五、现金及现金等价物净增加额	-700,499,215.30	395,904,220.13
加：期初现金及现金等价物余额	3,082,529,064.08	1,342,105,577.50
六、期末现金及现金等价物余额	2,382,029,848.78	1,738,009,797.63

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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												
一、上年期末余额	826,727,780.00				2,054,643,358.64		4,244,980.64		469,458,725.66		2,682,487,038.94		6,037,561,883.88	65,769,396.83	6,103,331,280.71
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	826,727,780.00				2,054,643,358.64		4,244,980.64		469,458,725.66		2,682,487,038.94		6,037,561,883.88	65,769,396.83	6,103,331,280.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					468,683.90		-353,249.72				-181,712,776.94		-181,597,342.76	1,267,452.04	-180,329,890.72
（一）综合收益总额							-353,249.72				314,323,891.06		313,970,641.34	16,786,135.94	330,756,777.28
（二）所有者投入和减少资本					468,683.90								468,683.90	-15,518,683.90	-15,050,000.00
1. 所有者投入的普通股					468,683.90									14,881,316.10	14,881,316.10
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														-30,400,000.00	-30,400,000.00
4. 其他															



(三) 利润分配											-496,036,668.00		-496,036,668.00		-496,036,668.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-496,036,668.00		-496,036,668.00		-496,036,668.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	826,727,780.00				2,055,112,042.54		3,891,730.92		469,458,725.66		2,500,774,262.00		5,855,964,541.12	67,036,848.87	5,923,001,389.99

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	801,472,885.00				1,139,193,839.10		4,536,652.87		374,966,693.71		1,979,070,909.34		4,299,240,980.02	28,611,007.23	4,327,851,987.25
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	801,472,885.00				1,139,193,839.10		4,536,652.87		374,966,693.71		1,979,070,909.34		4,299,240,980.02	28,611,007.23	4,327,851,987.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-870,625.12		-81,992.57				110,227,471.70		109,274,854.01	18,672,782.77	127,947,636.78
（一）综合收益总额							-81,992.57				430,816,625.70		430,734,633.13	20,202,157.65	450,936,790.78
（二）所有者投入和减少资本					-870,625.12								-870,625.12	-1,529,374.88	-2,400,000.00
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					-870,625.12								-870,625.12	-1,529,374.88	-2,400,000.00
（三）利润分配											-320,589,154.00		-320,589,154.00		-320,589,154.00
1. 提取盈余公积															



2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-320,589,154.00		-320,589,154.00		-320,589,154.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	801,472,885.00			1,138,323,213.98		4,454,660.30		374,966,693.71		2,089,298,381.04		4,408,515,834.03	47,283,790.00	4,455,799,624.03

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	826,727,780.00				2,005,616,803.60				472,049,558.73	2,380,939,187.32		5,685,333,329.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	826,727,780.00				2,005,616,803.60				472,049,558.73	2,380,939,187.32		5,685,333,329.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-131,503,981.06		-131,503,981.06
(一) 综合收益总额										364,532,686.94		364,532,686.94
(二) 所有者投入和减少资本												
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										-496,036,668.00		-496,036,668.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-496,036,668.00		-496,036,668.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												



(或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留 存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	826,727,780.00				2,005,616,803.60			472,049,558.73	2,249,435,206.26		5,553,829,348.59

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	801,472,885.00				1,090,995,783.94			377,557,526.78	1,851,100,053.80		4,121,126,249.52	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	801,472,885.00				1,090,995,783.94			377,557,526.78	1,851,100,053.80		4,121,126,249.52	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									24,196,798.27		24,196,798.27	
(一) 综合收益总额									344,785,952.27		344,785,952.27	
(二) 所有者投入和减少 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									-320,589,154.00		-320,589,154.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-320,589,154.00		-320,589,154.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	801,472,885.00				1,090,995,783.94				377,557,526.78	1,875,296,852.07	4,145,323,047.79

三、公司基本情况

广东新宝电器股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”、“新宝股份”）前身为佛山市顺德区新宝电器有限公司，是经广东省人民政府外经贸顺合资证字【1995】0128号文批准，于1995年12月5日成立的。2005年12月30日经商务部商资批【2005】3299号文批准，于2006年1月17日改组为广东新宝电器股份有限公司。本公司领取了企股粤总字第003538号企业法人营业执照，注册资本为人民币332,600,000.00元。注册地为广东省佛山市顺德区勒流镇政和南路，本公司总部地址在广东省佛山市顺德区勒流镇龙洲路。本公司的母公司是广东东菱凯琴集团有限公司，本公司的实际控制人为郭建刚。

本公司以截止2005年7月31日的净资产332,600,000.00元按1:1的比例折为332,600,000股普通股，每股面值为1元，整体改制变更为广东新宝电器股份有限公司。改制后，本公司的股本总额为332,600,000.00元。股本业经深圳大华天诚会计师事务所出具的深华（2006）验字001号验资报告验证。

经广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸资字[2009]624号文《关于外商投资股份制企业广东新宝电器股份有限公司吸收合并佛山市顺德区凯琴电器有限公司的批复》批准，2009年9月30日本公司吸收合并佛山市顺德区凯琴电器有限公司。吸收合并后，公司股本变更为人民币338,890,000.00元。新增股本业经佛山市康诚会计师事务所有限公司出具的佛康会验字（2009）第1240号验资报告验证。

经第二届董事会第四次会议决议，以2009年11月27日总股本338,890,000股为基数，每10股送红股0.8股，即以未分配利润转增股本27,111,200股。此决议经2009年度第四次临时股东大会通过，并经广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸资字[2009]731号文同意。转增股本后，公司股本变更为人民币366,001,200.00元。新增股本业经佛山市康诚会计师事务所有限公司出具的佛康会验字（2009）第1292号验资报告验证。

根据新宝股份2013年12月5日召开的第三届董事会第十二次会议、2013年12月21日召开的2013年第二次临时股东大会的决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1652号文《关于核准广东新宝电器股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，同意新宝股份向社会公众公开发行人民币普通股（A股）7600万股。公司于2014年1月21日在深圳证券交易所上市交易，股票简称：新宝股份，股票代码：002705，本次股票发行后，新宝股份的股份总数变更为442,001,200股，每股面值人民币1.00元，股本总额为人民币442,001,200.00元。其中发起人股本为人民币366,001,200.00元，占变更后股本总额的82.81%；社会公众股股本为人民币76,000,000.00元，占变更后股本总额的17.19%。新增股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2014]第410005号验资报告验证。

根据新宝股份2016年5月18日召开的2015年年度股东大会审议通过的2015年度利润分配及资本公积金转增股本方案的规定，新宝股份申请增加注册资本人民币132,600,360.00元，由资本公积转增股本，以2015年12月31日总股本442,001,200股为基数，向全体股东每10股转增3股，转增股份总额为人民币132,600,360.00元，每股面值人民币1.00元，变更后的注册资本为人民币574,601,560.00元。资本公积转增股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年5月30日出具信会师报字[2016]第410532号验资报告验证。

根据新宝股份2016年3月28日召开的第四届董事会第七次临时会议决议、2016年4月25日召开的2016年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会（证监许可[2017]54号）《关于核准广东新宝电器股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，核准新宝股份非公开发行不超过7,958万股新股，新宝股份于2017年3月3日非公开发行人民币普通股(A股)51,119,800股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币17.86元，共计募集人民币912,999,628.00元。经此发行，公司注册资本变更为人民币625,721,360.00元。新增股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2017]第ZC10115号验资报告验证。

根据新宝股份2017年5月18日召开的2016年年度股东大会审议通过的2016年度利润分配及资本公积金转增股本方案和修改后的章程规定，新宝股份申请增加注册资本人民币187,716,408.00元，由资本公积转增股本，转增基准日期为2017年6月8日，以公司现有总股本625,721,360.00股为基数，向全体股东每10股转增3股，转增股份总额187,716,408.00股，每股面值人民币1.00元，变更后的注册资本为人民币813,437,768.00元。资本公积转增股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年8月14日出具信会师报字[2017]第ZC10633号验资报告验证。

公司于2018年8月20日召开的第五届董事会第五次临时会议及2018年9月7日召开的2018年第四次临时股东大会审议通过了《关于回购公司部分社会公众股份的预案》，同意公司以集中竞价交易方式使用自有资金回购公司部分股份予以注销，回购股份价格不超过人民币10元/股，回购股份的资金总额不超过人民币1亿元；公司于2018年9月21日披露了《关于回购部分社会公众股份的报告书》。公司于2018年9月27日至2019年1月11日期间共计回购11,964,883股公司股份，完成了本次回购股份计划，并于2019年1月17日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述11,964,883股回购股份注销手续。本次回购股份注销完成后，公司总股本由813,437,768股减少至801,472,885股，注册资本由813,437,768.00元减少至801,472,885.00元。

根据新宝股份2020年7月17日召开的第五届董事会第十三次临时会议、2020年8月3日召开的2020年第一次临时股东大会决议，并经2020年11月2日中国证券监督管理委员会（证监许可[2020]2837号）《关于核准广东新宝电器股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，核准新宝股份非公开发行不超过240,441,865股新股。新宝股份于2020年12月23日非公开发行人民币普通股(A股)25,254,895股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币38.25元，共计募集人民币965,999,733.75元。扣除与发行有关的费用（不含增值税）人民币26,123,819.09元，实际募集资金净额为人民币939,875,914.66元，其中计入“股本”人民币25,254,895.00元，计入“资本公积—股本溢价”人民币914,621,019.66元。经此发行，注册资本变更为人民币

826,727,780.00元。新增股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2020]第ZC10610号验资报告验证。

截止2021年6月30日，公司注册资本为人民币826,727,780.00元。

本公司属于小家电生产销售行业，主要的经营业务包括：生产经营电蒸汽熨斗、搅拌机、咖啡壶、开水器、面包机、电动牙刷、冲牙器、牙齿美白器、消毒器、充电器、口腔护理类产品、按摩器、家用美容美体类仪器、家用理疗护理类仪器、家用美发造型类仪器等家用电器产品，水处理设备，机械设备，锂离子电池、镍氢电池、镍镉电池、动力电池（用于家电产品、数码产品，移动电源），模具、电机、电路板等电器产品散件、零配件，塑料制品（国家限制、禁止类除外）、工程塑料、精密压铸件；销售食品添加剂；商品营销推广服务，本公司品牌授权；从事产品设计、模具设计、嵌入式软件设计、认证测试等服务，为企业提供管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2021年8月27日批准报出。

截至2021年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	龙图企业有限公司 (DRAGON WILL ENTERPRISE LIMITED)
2	广东威林工程塑料股份有限公司
3	广东东菱电器有限公司
4	滁州东菱电器有限公司
5	广东摩飞科技有限公司
6	佛山市顺德区庆菱压铸制品有限公司
7	佛山市顺德区东菱智慧电器科技有限公司
8	广东力升电器有限公司
9	佛山市顺德区凯恒电机有限公司
10	广东百胜图科技有限公司
11	伟创亚洲有限公司(GREAT CONCEPT ASIA LIMITED)
12	广州市友创五金制品有限公司
13	佳展企业有限公司 (GOOD CHEER ENTERPRISE LIMITED)
14	BARSETTO S.R.L.
15	GOOD CHEER LLC
16	广东歌岚电器有限公司
17	广东鸣盏电器有限公司
18	广东创如科技有限公司
19	佛山市怡莱生活电器有限公司
20	广东极众电器有限公司
21	LAICA BRAND HOUSE LIMITED
22	广东玩加科技有限公司
23	佛山市顺德区东菱新荟科技有限公司
24	广东凯琴电器有限公司
25	广东朗凡电器有限公司
26	广东千好科技有限公司
27	广东灵锋科技有限公司
28	佛山市千羲科技有限公司
29	广东谷新科技有限公司
30	广东新加电器有限公司
31	佛山市塑恒科技有限公司
32	广东摩飞电器有限公司
33	佛山市新众人力资源管理有限公司
34	广东福达科技有限公司

本期合并报表范围及其变化情况详见本节财务报告“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

截至报告日，未发现影响公司自报告期末起12个月的持续经营能力的迹象。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并程序

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

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

①增加子公司或业务

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

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

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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

②处置子公司或业务

(a)一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(b)分步处置子公司

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

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

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

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件

的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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

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

9、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独拆分的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债

务工具) 和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备; 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产, 无论是否包含重大融资成分, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款, 本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

按组合计量预期信用损失的应收款项:

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

逾期比例法预期信用损失率:

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

其他金融资产参照上述应收款项的预期信用损失率。

10、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

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

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

(2) 发出存货的计价方法

按全月加权平均价计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

11、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

12、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相

关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本节财务报告“五、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“6、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量。

折旧或摊销方法

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

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固

定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

14、固定资产

(1) 确认条件

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

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

(2) 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00%	4.50%
机器设备	年限平均法	10	10.00%	9.00%
运输设备	年限平均法	8-10	10.00%	9%-11.25%
电子设备	年限平均法	5	10.00%	18.00%
输变电设备	年限平均法	20	10.00%	4.50%
办公设备	年限平均法	5	10.00%	18.00%
其他设备	年限平均法	5	10.00%	18.00%
模具	年限平均法	3	0.00%	33.33%

(3) 固定资产处置

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

15、在建工程

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

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

17、使用权资产

详见本节财务报告“五、29、租赁”。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

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

每年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核, 本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末, 对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核, 该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

③无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的, 将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

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

摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

21、合同负债

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

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

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

2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

详见本节财务报告“七、24应付职工薪酬”。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23、租赁负债

详见本节财务报告“五、29、租赁”。

24、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

25、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

26、政府补助

(1)类型

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

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

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

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

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

(2)确认时点

披实际收到政府补助款时，按照实收金额予以确认和计量，区分为与资产相关或与收益相关。

(3)会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

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

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

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

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

28、长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，

先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

29、租赁

自2021年1月1日起的会计政策

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

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

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产

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

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

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

本公司按照本节财务报告“五、28、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

②租赁负债

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

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

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，

并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

(2) 本公司作为出租人

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

① 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

② 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本节财务报告“五、9、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本节财务报告“五、9、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 售后租回交易

公司按照本节财务报告“五、24、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本节财务报告“五、9、金融工具”。

② 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“(2) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本节财务报告“五、9、金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁会计处理

① 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在

租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

30、回购本公司股份

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

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

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

31、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《财政部于 2018 年 8 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号-租赁>的通知》（财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”）。根据新旧准则衔接规定，公司自 2021 年起按新租赁准则要求进行会计报表披露，并根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。	根据相关法律法规及国家统一的会计制度的要求变更。	本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。具体内容详见公司于 2021 年 4 月 28 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2021-033 号）

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，根据准则的规定，本公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行该准则的主要影响如下：

单位：元

受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
	合并资产负债表	母公司资产负债表
使用权资产	增加 44,470,311.06	增加 35,490,121.80
租赁负债	增加 44,470,311.06	增加 35,490,121.80

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,285,277,842.43	4,285,277,842.43	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	317,844,674.72	317,844,674.72	
衍生金融资产			
应收票据	21,038,949.76	21,038,949.76	
应收账款	1,764,906,519.82	1,764,906,519.82	
应收款项融资	138,773,003.60	138,773,003.60	
预付款项	71,104,071.13	71,104,071.13	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	46,269,943.17	46,269,943.17	
其中：应收利息	4,670,089.05	4,670,089.05	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,119,721,880.13	2,119,721,880.13	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	175,403,127.73	175,403,127.73	
流动资产合计	8,940,340,012.49	8,940,340,012.49	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	98,845,291.99	98,845,291.99	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	15,472,681.88	15,472,681.88	
固定资产	2,318,000,003.76	2,318,000,003.76	
在建工程	356,017,500.83	356,017,500.83	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		44,470,311.06	44,470,311.06
无形资产	519,116,270.14	519,116,270.14	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	43,101,105.70	43,101,105.70	
递延所得税资产	74,281,538.93	74,281,538.93	

其他非流动资产	129,590,752.48	129,590,752.48	
非流动资产合计	3,554,425,145.71	3,598,895,456.77	44,470,311.06
资产总计	12,494,765,158.20	12,539,235,469.26	44,470,311.06
流动负债：			
短期借款	98,564,713.56	98,564,713.56	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,102,569,505.04	3,102,569,505.04	
应付账款	1,592,720,841.52	1,592,720,841.52	
预收款项			
合同负债	407,793,965.27	407,793,965.27	
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	533,589,500.66	533,589,500.66	
应交税费	105,099,616.82	105,099,616.82	
其他应付款	256,623,501.09	256,623,501.09	
其中：应付利息	1,350,520.83	1,350,520.83	
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	200,000,000.00	200,000,000.00	
其他流动负债	28,585,088.35	28,585,088.35	
流动负债合计	6,325,546,732.31	6,325,546,732.31	
非流动负债：			
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		44,470,311.06	44,470,311.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	48,600,000.00	48,600,000.00	
递延所得税负债	17,287,145.18	17,287,145.18	
其他非流动负债			
非流动负债合计	65,887,145.18	110,357,456.24	44,470,311.06
负债合计	6,391,433,877.49	6,435,904,188.55	44,470,311.06

所有者权益：			
股本	826,727,780.00	826,727,780.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,054,643,358.64	2,054,643,358.64	
减：库存股			
其他综合收益	4,244,980.64	4,244,980.64	
专项储备			
盈余公积	469,458,725.66	469,458,725.66	
一般风险准备			
未分配利润	2,682,487,038.94	2,682,487,038.94	
归属于母公司所有者权益合计	6,037,561,883.88	6,037,561,883.88	
少数股东权益	65,769,396.83	65,769,396.83	
所有者权益合计	6,103,331,280.71	6,103,331,280.71	
负债和所有者权益总计	12,494,765,158.20	12,539,235,469.26	44,470,311.06

调整情况说明

财政部于2018年8月7日发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号-租赁>的通知》（财会[2018]35号）。根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据新旧准则衔接规定，公司自2021年第一季度起按新租赁准则要求进行会计报表披露，并根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。合并资产负债表“使用权资产”本期期初数增加44,470,311.06元，“租赁负债”本期期初数增加44,470,311.06元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,314,660,367.90	3,314,660,367.90	
交易性金融资产	317,844,674.72	317,844,674.72	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,854,633,212.81	1,854,633,212.81	
应收款项融资	61,896,078.11	61,896,078.11	
预付款项	53,286,210.28	53,286,210.28	
其他应收款	928,175,590.76	928,175,590.76	
其中：应收利息	4,670,089.05	4,670,089.05	
应收股利	23,801,779.60	23,801,779.60	
存货	1,706,216,519.74	1,706,216,519.74	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	103,924,230.67	103,924,230.67	
流动资产合计	8,340,636,884.99	8,340,636,884.99	
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	634,236,023.55	634,236,023.55	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	68,141,443.40	68,141,443.40	
固定资产	1,862,319,751.29	1,862,319,751.29	
在建工程	18,049,186.28	18,049,186.28	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		35,490,121.80	35,490,121.80
无形资产	236,539,577.49	236,539,577.49	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	31,705,953.49	31,705,953.49	
递延所得税资产	21,819,725.84	21,819,725.84	
其他非流动资产	116,925,408.19	116,925,408.19	
非流动资产合计	2,989,737,069.53	3,025,227,191.33	35,490,121.80
资产总计	11,330,373,954.52	11,365,864,076.32	35,490,121.80
流动负债：			
短期借款	92,500,000.00	92,500,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,638,100,653.28	2,638,100,653.28	
应付账款	1,446,737,035.90	1,446,737,035.90	
预收款项			
合同负债	450,823,936.59	450,823,936.59	
应付职工薪酬	443,430,992.34	443,430,992.34	
应交税费	52,183,519.72	52,183,519.72	
其他应付款	211,225,332.11	211,225,332.11	
其中：应付利息	1,350,520.83	1,350,520.83	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	200,000,000.00	200,000,000.00	
其他流动负债	44,152,009.75	44,152,009.75	
流动负债合计	5,579,153,479.69	5,579,153,479.69	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		35,490,121.80	35,490,121.80

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	48,600,000.00	48,600,000.00	
递延所得税负债	17,287,145.18	17,287,145.18	
其他非流动负债			
非流动负债合计	65,887,145.18	101,377,266.98	35,490,121.80
负债合计	5,645,040,624.87	5,680,530,746.67	35,490,121.80
所有者权益：			
股本	826,727,780.00	826,727,780.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,005,616,803.60	2,005,616,803.60	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	472,049,558.73	472,049,558.73	
未分配利润	2,380,939,187.32	2,380,939,187.32	
所有者权益合计	5,685,333,329.65	5,685,333,329.65	
负债和所有者权益总计	11,330,373,954.52	11,365,864,076.32	35,490,121.80

调整情况说明

财政部于2018年8月7日发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号-租赁>的通知》（财会[2018]35号）。根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据新旧准则衔接规定，公司自2021年第一季度起按新租赁准则要求进行会计报表披露，并根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。母公司资产负债表“使用权资产”本期期初数增加35,490,121.80元，“租赁负债”本期期初数增加35,490,121.80元。

（4）2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东新宝电器股份有限公司*1	15%
广东威林工程塑料股份有限公司*2	15%
佛山市顺德区凯恒电机有限公司*3	15%
佛山市顺德区庆菱压铸制品有限公司	25%
龙图企业有限公司(DRAGON WILL ENTERPRISE LIMITED)*4	16.5%
广东东菱电器有限公司	25%
滁州东菱电器有限公司	25%
佛山市顺德区东菱智慧电器科技有限公司	25%
广东百胜图科技有限公司	25%
广东力升电器有限公司*5	20%
广东摩飞科技有限公司	25%
伟创亚洲有限公司(GREAT CONCEPT ASIA LIMITED) *4	16.5%
广州市友创五金制品有限公司*5	20%
佳展企业有限公司(GOOD CHEER ENTERPRISE LIMITED)*4	16.5%
广东歌岚电器有限公司*5	20%
广东鸣盏电器有限公司*5	20%
广东创如科技有限公司*5	20%
佛山市怡莱生活电器有限公司*5	20%
LAICA BRAND HOUSE LIMITED*4	16.5%
广东极众电器有限公司*5	20%
广东玩加科技有限公司*5	20%
佛山市顺德区东菱新荟科技有限公司	25%
广东凯琴电器有限公司*5	20%
广东千好科技有限公司*5	20%
广东朗凡电器有限公司*5	20%
广东灵锋科技有限公司*5	20%
佛山市千羲科技有限公司	25%
广东谷新科技有限公司*5	20%
广东新加电器有限公司*5	20%
佛山市塑恒科技有限公司*5	20%
广东摩飞电器有限公司*5	20%
佛山市新众人力资源管理有限公司*5	20%

2、税收优惠

*1: 公司于2017年12月11日取得的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201744010140)证书有效期三年。根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于广东省2020年第三批高新技术企业备案的复函》(国科火字(2021)23号)文件,公司顺利通过了高新技术企业重新认定,发证日期:2020年12月9日,证书编号:GR202044012523。根据相关规定,经认定的高新技术企业自颁发证书之日所在年度起三年内,享受高新技术企业的相关税收优惠政策,即2020年至2022年按15%的税率缴纳企业所得税。

*2: 根据广东威林工程塑料股份有限公司于2018年11月28日取得的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201844008289),有效期三年,现正申请重新认定高新技术企业,2021年度企业所得税预缴暂按15%的税率计提缴纳。

*3: 根据佛山市顺德区凯恒电机有限公司于2018年11月28日取得的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201844004732),

有效期三年，现正申请重新认定高新技术企业，2021年度企业所得税预缴暂按15%的税率计提缴纳。

*4: 根据中华人民共和国香港特别行政区《税务条例》及中华人民共和国香港特别行政区政府规定，龙图企业有限公司(DRAGON WILL ENTERPRISE LIMITED)和伟创亚洲有限公司(GREAT CONCEPT ASIA LIMITED)、佳展企业有限公司(GOOD CHEER ENTERPRISE LIMITED)、LAICA BRAND HOUSE LIMITED 2021年执行16.50%的利得税税率。

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

3、其他

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	263,900.76	260,679.85
银行存款	3,217,477,333.16	4,012,112,763.20
其他货币资金	252,268,220.99	272,904,399.38
合计	3,470,009,454.91	4,285,277,842.43
其中：因存放在境外的款项总额	118,625,645.39	159,119,410.13

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	161,531,519.62	181,985,613.31
信用证保证金	19,659,805.26	13,525,993.53
临时监管户	71,076,896.11	76,949,472.54
结售汇业务保证金		443,320.00
合计	252,268,220.99	272,904,399.38

截至2021年6月30日，其他货币资金中人民币19,659,805.26元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

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

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	151,340,200.28	317,844,674.72
其中：		
衍生金融资产	31,874,100.00	113,884,900.00
其他（结构性存款等）	119,466,100.28	203,959,774.72

合计	151,340,200.28	317,844,674.72
----	----------------	----------------

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	12,429,498.04	21,038,949.76
合计	12,429,498.04	21,038,949.76

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

本期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

本期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收商业承兑汇票。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	1,935,301.20	0.12%	1,935,301.20	100.00%		1,935,301.20	0.11%	1,935,301.20	100.00%	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,935,301.20	0.12%	1,935,301.20	100.00%		1,935,301.20	0.11%	1,935,301.20	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,572,744,876.43	99.88%	48,236,133.43	3.07%	1,524,508,743.00	1,813,721,488.68	98.89%	48,814,968.86	2.69%	1,764,906,519.82
其中：										
逾期比例法	1,572,744,876.43	99.88%	48,236,133.43	3.07%	1,524,508,743.00	1,813,721,488.68	98.89%	48,814,968.86	2.69%	1,764,906,519.82
合计	1,574,680,177.63	100.00%	50,171,434.63		1,524,508,743.00	1,815,656,789.88	100.00%	50,750,270.06		1,764,906,519.82

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中山市智富塑胶电子有限公司	1,631,700.80	1,631,700.80	100.00%	诉讼客户
上海百川连接器有限公司	25,600.00	25,600.00	100.00%	预计回款较难
佛山市顺德区福瑞生活电器制造有限公司	205,880.40	205,880.40	100.00%	预计回款较难
中山佳桦经贸有限公司	72,120.00	72,120.00	100.00%	预计回款较难
合计	1,935,301.20	1,935,301.20	--	--

按组合计提坏账准备：逾期比例法

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	1,369,777,514.82	20,547,283.59	1.50%
逾期 1-6 个月	189,117,550.46	18,911,755.04	10.00%
逾期 6 个月-1 年	9,258,007.86	4,629,003.94	50.00%
逾期 1-2 年	2,218,562.87	1,774,850.29	80.00%
逾期 2 年以上	2,373,240.42	2,373,240.57	100.00%
合计	1,572,744,876.43	48,236,133.43	--

确定该组合依据的说明：

详见本节财务报告“五、9、金融工具”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,567,650,897.17
1 至 2 年	2,296,445.97
2 至 3 年	555,514.80
3 年以上	4,177,319.69
3 至 4 年	1,019,043.63
4 至 5 年	
5 年以上	3,158,276.06
合计	1,574,680,177.63

（2）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	48,814,968.86		578,835.43			48,236,133.43

按单项计提坏账准备	1,935,301.20				1,935,301.20
合计	50,750,270.06		578,835.43		50,171,434.63

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	229,363,509.03	14.57%	3,483,641.20
第二名	181,783,455.22	11.54%	2,879,482.60
第三名	64,999,169.43	4.13%	7,892,937.10
第四名	55,328,769.18	3.51%	829,931.54
第五名	46,753,809.05	2.97%	959,375.09
合计	578,228,711.91	36.72%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	88,995,726.90	138,773,003.60
合计	88,995,726.90	138,773,003.60

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	138,773,003.60	235,923,574.99	285,700,851.69		88,995,726.90	
合计	138,773,003.60	235,923,574.99	285,700,851.69		88,995,726.90	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

本期不存在应收款项融资减值准备情况。

6、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	70,262,210.05	97.33%	68,166,192.16	95.87%
1 至 2 年	935,608.94	1.30%	2,164,312.20	3.04%
2 至 3 年	198,822.62	0.28%	349,833.13	0.49%
3 年以上	796,296.27	1.10%	423,733.64	0.60%
合计	72,192,937.88	--	71,104,071.13	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本报告期无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	7,676,710.82	10.63%
第二名	6,264,845.87	8.68%
第三名	4,330,091.97	6.00%
第四名	2,819,174.27	3.91%
第五名	2,264,150.98	3.14%
合计	23,354,973.91	32.36%

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,317,049.21	4,670,089.05
其他应收款	55,208,886.13	41,599,854.12
合计	60,525,935.34	46,269,943.17

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	5,317,049.21	4,670,089.05
合计	5,317,049.21	4,670,089.05

2) 重要逾期利息

期末无逾期利息。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	21,783,012.60	17,967,591.72
员工借款	7,853,366.06	5,700,576.99
备用金	9,762,007.16	10,091,798.39
出口退税	375,260.39	1,657,641.13
支付宝余额	3,630,502.76	3,377,098.66
股权转让款	10,450,000.00	
其他	4,505,147.94	6,155,920.91
合计	58,359,296.91	44,950,627.80

2) 其他应收款分类披露

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其他应收款										
其中：										
按组合计提坏账准备的其他应收款	58,359,296.91	100.00%	3,150,410.78	5.40%	55,208,886.13	44,950,627.80	100.00%	3,350,773.68	7.45%	41,599,854.12
其中：										
逾期比例法	57,984,036.52	99.36%	3,150,410.78	5.43%	54,833,625.74	43,292,986.67	96.31%	3,350,773.68	7.74%	39,942,212.99
余额百分比法	375,260.39	0.64%			375,260.39	1,657,641.13	3.69%			1,657,641.13
合计	58,359,296.91	100.00%	3,150,410.78		55,208,886.13	44,950,627.80	100.00%	3,350,773.68		41,599,854.12

按组合计提坏账准备：
组合计提项目1：逾期比例法

单位：元

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例
未逾期	52,026,745.60	780,446.56	1.50%
逾期1-6个月	3,665,028.19	366,502.84	10.00%
逾期6个月-1年	316,954.66	158,477.33	50.00%
逾期1-2年	651,620.10	521,296.08	80.00%
逾期2年以上	1,323,687.97	1,323,687.97	100.00%
合计	57,984,036.52	3,150,410.78	

确定该组合依据的说明：详见本节财务报告“五、9、金融工具”。

组合计提项目2：余额百分比法

单位：元

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
出口退税	375,260.39		
合计	375,260.39		

确定该组合依据的说明：详见本节财务报告“五、9、金融工具”。

3) 坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额		3,350,773.68		3,350,773.68
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回		200,362.90		200,362.90
2021 年 6 月 30 日余额		3,150,410.78		3,150,410.78

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	48,522,368.68
1 至 2 年	5,454,055.62
2 至 3 年	1,551,725.14
3 年以上	2,831,147.47
3 至 4 年	1,664,721.03
4 至 5 年	73,190.13

5 年以上	1,093,236.31
合计	58,359,296.91

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	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,350,773.68		200,362.90			3,150,410.78
合计	3,350,773.68		200,362.90			3,150,410.78

5) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款项情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
佛山市顺德区锦世商贸商行(普通合伙)	股权转让款	10,450,000.00	1 年以内	17.91%	156,750.00
佛山市顺德区勒流街道土地发展中心	保证金	4,067,208.08	1-2 年	6.97%	61,008.12
代扣职员餐费	代扣款	3,145,560.60	1 年以内	5.39%	47,183.41
佛山市顺德区宝田家具有限公司	厂房押金	1,143,554.40	1 年以内	1.96%	17,153.32
卢广杰	厂房押金	1,056,000.00	1 年以内	1.81%	15,840.00
合计	--	19,862,323.08	--	34.04%	297,934.85

7) 涉及政府补助的应收款项

本报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	586,176,738.85	9,173,094.08	577,003,644.77	500,611,249.51	7,489,630.67	493,121,618.84
自制半成品	50,294,602.13	341,342.80	49,953,259.33	42,007,449.63	228,944.74	41,778,504.89
发出商品	534,126,783.48	1,141,691.98	532,985,091.50	352,338,181.00	1,278,639.15	351,059,541.85
委托加工物资	58,402,535.99	95,781.01	58,306,754.98	57,026,676.03	348,350.19	56,678,325.84
在产品	193,937,543.70	2,779,512.42	191,158,031.28	237,809,631.07	10,299,732.70	227,509,898.37
库存商品	1,298,205,404.47	41,956,856.83	1,256,248,547.64	978,761,786.61	29,187,796.27	949,573,990.34
合同履约成本	2,830,188.80		2,830,188.80			
合计	2,723,973,797.42	55,488,279.12	2,668,485,518.30	2,168,554,973.85	48,833,093.72	2,119,721,880.13

(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	7,489,630.67	1,683,463.41				9,173,094.08
自制半成品	228,944.74	112,398.06				341,342.80
发出商品	1,278,639.15			136,947.17		1,141,691.98
委托加工物资	348,350.19			252,569.18		95,781.01
在产品	10,299,732.70			7,520,220.28		2,779,512.42
库存商品	29,187,796.27	12,769,060.56				41,956,856.83
合计	48,833,093.72	14,564,922.03		7,909,736.63		55,488,279.12

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额未含有借款费用资本化的金额。

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金、待认证抵扣税金、留抵税金	214,052,472.11	175,403,127.73
合计	214,052,472.11	175,403,127.73

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
广东凯华电器股份有限公司	55,811,642.34			2,270,370.71						58,082,013.05	
佛山市顺德区凯宝纸品有限公司	16,792,413.48			727,016.55						17,519,430.03	
印尼和声东菱 (PT Selaras Donlim Indonesia)	26,241,236.17			-2,791,277.60						23,449,958.57	
小计	98,845,291.99			206,109.66						99,051,401.65	
合计	98,845,291.99			206,109.66						99,051,401.65	

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	18,318,836.37	980,000.00	19,298,836.37
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	18,318,836.37	980,000.00	19,298,836.37
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	3,555,809.52	270,344.97	3,826,154.49
2.本期增加金额	410,512.50	12,672.42	423,184.92
(1) 计提或摊销	410,512.50	12,672.42	423,184.92
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	3,966,322.02	283,017.39	4,249,339.41
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			

(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	14,352,514.35	696,982.61	15,049,496.96
2.期初账面价值	14,763,026.85	709,655.03	15,472,681.88

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
大良恒实置业房产 3 号楼	14,352,514.35	正在办理中

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,366,297,594.78	2,318,000,003.76
固定资产清理		
合计	2,366,297,594.78	2,318,000,003.76

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	模具设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,569,299,164.48	1,234,951,922.15	104,539,554.86	35,360,734.36	442,348,208.37	384,683,582.83	3,771,183,167.05
2.本期增加金额	10,464,237.92	100,120,393.46	21,630,493.94	3,146,020.45	86,752,061.60	11,892,640.50	234,005,847.87
(1) 购置		100,120,393.46	21,630,493.94	3,146,020.45	86,752,061.60	11,892,640.50	223,541,609.95
(2) 在建工程转入	10,464,237.92						10,464,237.92
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	516,943.65	9,156,588.11	2,582,409.28	218,432.80	50,086,084.63	25,179,542.73	87,740,001.20
(1) 处置或报废		9,156,588.11	2,578,489.63	218,432.80	50,086,084.63	25,177,208.21	87,216,803.38
(2) 汇率变动	516,943.65		3,919.65			2,334.52	523,197.82
4.期末余额	1,579,246,458.75	1,325,915,727.50	123,587,639.52	38,288,322.01	479,014,185.34	371,396,680.60	3,917,449,013.72
二、累计折旧							
1.期初余额	430,220,731.98	503,021,156.08	65,732,989.70	17,918,618.31	218,540,653.04	208,797,053.97	1,444,231,203.08
2.本期增加金额	31,797,785.91	48,412,429.82	13,112,608.87	1,559,037.20	66,438,953.34	21,004,389.39	182,325,204.53
(1) 计提	31,797,785.91	48,412,429.82	13,112,608.87	1,559,037.20	66,438,953.34	21,004,389.39	182,325,204.53
3.本期减少金额		6,956,899.76	1,944,989.48	175,241.47	53,236,703.66	20,208,760.97	82,522,595.34
(1) 处置或报废		6,956,899.76	1,944,989.48	175,241.47	53,236,703.66	20,208,760.97	82,522,595.34
4.期末余额	462,018,517.89	544,476,686.14	76,900,609.09	19,302,414.04	231,742,902.72	209,592,682.39	1,544,033,812.27

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	模具设备	其他设备	合计
三、减值准备							
1.期初余额		8,577,852.20	77,994.91			296,113.10	8,951,960.21
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额		1,823,202.24	10,965.08			186.22	1,834,353.54
(1) 处置或报废		1,823,202.24	10,965.08			186.22	1,834,353.54
4.期末余额		6,754,649.96	67,029.83			295,926.88	7,117,606.67
四、账面价值							
1.期末账面价值	1,117,227,940.86	774,684,391.40	46,620,000.60	18,985,907.97	247,271,282.62	161,508,071.33	2,366,297,594.78
2.期初账面价值	1,139,078,432.50	723,352,913.87	38,728,570.25	17,442,116.05	223,807,555.33	175,590,415.76	2,318,000,003.76

(2) 暂时闲置的固定资产情况

期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	815,326.31
合计	815,326.31

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
佛山市顺德区勒流镇勒流居委会龙升工业区（饭堂及宿舍）	179,784.34	该房产属于顺德区“三旧改造”项目，产权正在办理中；建筑面积为 22,670.00 平方米。
佛山市顺德区勒流镇龙洲工业区 7-2 号、勒流镇龙洲路大晚路段工业区（稻田房屋建筑物）	2,239,017.42	(1) 此房产拍卖前未办理报建手续，未领取建设工程规划许可证； (2) 公司通过拍卖方式依法取得该房产，建筑面积为 18,851.10 平方米，用作仓库，对公司资产和生产情况影响小； (3) 公司正在积极争取办理产权证书，如无法办理将自行拆除重建。
佛山市顺德区勒流镇大晚村龙洲路南侧新城工业区（8-9 号车间、6-7 号建筑、10-12 号车间）	104,172,979.32	此厂房正在验收，产权证书正在办理中，且报建手续齐全，建筑面积为 194,412.00 平方米。
勒流镇龙洲路大晚路段工业区（新厂区宿舍 C、餐厅、公寓 A、公寓 B）	20,204,758.35	本地块手续齐全，不存在障碍，产权证书正在办理中，建筑面积 18,636.21 平方米。
新宝 4 号地块工业大楼	73,439,279.69	本地块手续齐全，不存在障碍，产权证书正在办理中，建筑面积为 19,642.52 平方米。
勒流街道中部产业园东菱厂区以南工业地块（150 亩地一期）	194,404,815.72	此项目共两期，全已转固，转固建筑面积为 261,302.40 平方米。产权证书正在办理中。
勒流街道中部产业园东菱厂区以南工业地块（150 亩地二期）	268,523,339.02	
合计	663,163,973.86	

其他说明

期末固定资产抵押情况说明：详见本节财务报告“十六、7、1、抵押担保事项”。

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	617,730,464.74	356,017,500.83
合计	617,730,464.74	356,017,500.83

(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
新宝 5-2 地块新建工程	38,217,874.59		38,217,874.59	13,776,748.67		13,776,748.67
E 厂区钢煲厂基建工程	14,189,265.14		14,189,265.14			
E 厂区 发热管土建及钢结构工程	9,347,770.76		9,347,770.76	526,700.83		526,700.83
综合工程	8,795,630.51		8,795,630.51	1,159,646.04		1,159,646.04
杏坛 330 亩综合工程	432,315,104.87		432,315,104.87	314,787,698.29		314,787,698.29
杏坛 330 亩综合工程-压铸类小家电建设项目	38,873,267.37		38,873,267.37			
滁州二期扩产基地项目	52,570,345.06		52,570,345.06	20,932,910.50		20,932,910.50
滁州 11 号厂房工程	16,973,211.34		16,973,211.34	315,331.76		315,331.76
滁州 T4 生产线工程	1,867,294.15		1,867,294.15			
滁州安防监控工程	172,566.38		172,566.38	172,566.38		172,566.38
滁州甲类化学品仓库	144,339.62		144,339.62	144,339.62		144,339.62
滁州制冰机环保废气处理设备工程	518,265.57		518,265.57	206,601.94		206,601.94
滁州废料回收仓	1,001,834.89		1,001,834.89	425,688.10		425,688.10
滁州注塑废气环保工程	860,300.00		860,300.00	491,600.00		491,600.00
滁州泡沫仓库工程	275,963.28		275,963.28	101,210.99		101,210.99
滁州北门停车场改建水泥地面工程	228,440.36		228,440.36	86,605.50		86,605.50
滁州岩棉板房工程	85,321.13		85,321.13	31,559.64		31,559.64
滁州 5 号车间电力扩容工程	477,064.22		477,064.22			
凯恒电机二厂高压扩容工程	816,605.50		816,605.50	272,201.83		272,201.83
喷涂厂污水处理设施改造工程				2,586,090.74		2,586,090.74
合计	617,730,464.74		617,730,464.74	356,017,500.83		356,017,500.83

(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
新宝 5-2 地块新建工程	80,000,000.00	13,776,748.67	24,441,125.92			38,217,874.59	47.77%	47.77%				自有资金
杏坛 330 亩综合工程	850,000,000.00	314,787,698.29	117,527,406.58			432,315,104.87	50.86%	50.86%				自有资金
杏坛 330 亩综合工程- 压铸类小家电建设项 目	150,000,000.00		38,873,267.37			38,873,267.37	25.92%	25.92%				募股资金
滁州二期扩产基地项 目	260,000,000.00	20,932,910.50	31,637,434.56			52,570,345.06	20.22%	20.22%				自有资金
滁州 11 号厂房工程	32,200,000.00	315,331.76	16,657,879.58			16,973,211.34	52.71%	52.71%				自有资金
E 厂区发热管土建及钢 结构工程	13,600,000.00	526,700.83	8,821,069.93			9,347,770.76	68.73%	68.73%				自有资金
E 厂区钢煲厂基建工程	24,000,000.00		14,189,265.14			14,189,265.14	59.12%	59.12%				自有资金
其他		5,678,110.78	20,029,752.75	10,464,237.92		15,243,625.61						自有资金
合计	1,409,800,000.00	356,017,500.83	272,177,201.83	10,464,237.92		617,730,464.74	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

本期不存在在建工程减值准备情况。

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	44,470,311.06	44,470,311.06
2.本期增加金额	50,649,831.33	50,649,831.33
(1) 新增租赁厂房	50,649,831.33	50,649,831.33
3.本期减少金额	736,208.61	736,208.61
(1) 租赁合同到期或提前终止	736,208.61	736,208.61
4.期末余额	94,383,933.78	94,383,933.78
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	15,790,709.37	15,790,709.37
(1) 计提	15,790,709.37	15,790,709.37
3.本期减少金额	208,627.93	208,627.93
(1) 租赁合同到期或提前终止	208,627.93	208,627.93
4.期末余额	15,582,081.44	15,582,081.44
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 租赁合同到期或提前终止		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	78,801,852.34	78,801,852.34
2.期初账面价值	44,470,311.06	44,470,311.06

其他说明：

财政部于 2018 年 8 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号-租赁>的通知》(财会[2018]35 号)。根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新旧准则衔接规定，公司自 2021 年第一季度起按新租赁准则要求进行会计报表披露，并根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。合并资产负债表“使用权资产”本期期初数增加 44,470,311.06 元。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	555,010,408.40	96,600,123.72	2,009,438.27	653,619,970.39
2.本期增加金额		7,730,656.18		7,730,656.18

(1) 购置		7,730,656.18		7,730,656.18
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额			6,106.65	6,106.65
(1) 处置				
(2) 汇率变动			6,106.65	6,106.65
4.期末余额	555,010,408.40	104,330,779.90	2,003,331.62	661,344,519.92
二、累计摊销				
1.期初余额	82,628,206.90	50,160,949.67	1,614,564.31	134,403,720.88
2.本期增加金额	5,751,589.44	5,819,503.09	40,501.56	11,611,594.09
(1) 计提	5,751,589.44	5,819,503.09	40,501.56	11,611,594.09
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	88,379,796.34	55,980,452.76	1,655,065.87	146,015,314.97
三、减值准备				
1.期初余额	99,979.37			99,979.37
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	99,979.37			99,979.37
四、账面价值				
1.期末账面价值	466,530,632.69	48,350,327.14	348,265.75	515,229,225.58
2.期初账面价值	472,282,222.13	46,439,174.05	394,873.96	519,116,270.14

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本报告期不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

其他说明：

期末无形资产抵押情况说明：详见本节财务报告“十六、7、1、抵押担保事项”。

16、开发支出

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
		内部开发支出	其他	委托开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	委托开发支出	
拖地机器人项目				1,485,849.00				1,485,849.00
合计				1,485,849.00				1,485,849.00

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
改建及维修费	32,559,947.07	8,720,835.38	10,545,123.91		30,735,658.54
北水厂区建设工程	7,355,999.06	101,266.06	2,711,778.65		4,745,486.47
三合一工程	240,176.23	0.00	105,903.76		134,272.47
器具工具	449,786.18	139,823.00	82,477.92		507,131.26
宿舍器具费	4,516.66	0.00	2,082.36		2,434.30
其他	2,490,680.50	0.00	306,027.97		2,184,652.53
合计	43,101,105.70	8,961,924.44	13,753,394.57		38,309,635.57

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	53,321,845.43	8,629,590.98	54,106,076.61	8,673,239.58
存货跌价准备	55,488,279.11	10,260,242.74	48,833,093.72	8,874,676.50
无形资产减值准备	65,509.92	9,826.49	66,592.74	9,988.92
固定资产减值准备	6,519,247.59	1,629,811.90	8,339,830.36	2,084,957.59
利润亏损	109,750,785.84	25,801,905.91	94,292,851.17	22,266,499.87
内部交易未实现销售利润	22,606,730.40	3,391,009.56	32,406,624.80	4,860,993.72
递延收益	45,900,000.00	6,885,000.00	48,600,000.00	7,290,000.00
计提咨询服务费	0.00	0.00	17,560,773.66	2,634,116.04
计提返利扣款	39,438,572.36	9,859,643.08	64,299,376.64	14,891,194.34
销售费用（广告宣传费）	27,323,261.90	5,464,652.37	13,479,361.88	2,695,872.37
合计	360,414,232.55	71,931,683.03	381,984,581.58	74,281,538.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
土地使用权摊销	401,481.96	60,222.29	402,959.84	60,443.98
交易性金融资产（公允价值与账面差异）	31,922,957.47	4,788,443.62	114,844,674.72	17,226,701.20
合计	32,324,439.43	4,848,665.91	115,247,634.56	17,287,145.18

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付无形资产	16,968,211.36		16,968,211.36	19,110,984.02		19,110,984.02
预付设备款	83,776,078.86		83,776,078.86	86,072,962.91		86,072,962.91

预付工程款	44,013,425.59		44,013,425.59	24,406,805.55		24,406,805.55
合计	144,757,715.81		144,757,715.81	129,590,752.48		129,590,752.48

20、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	122,061,760.08	48,564,713.56
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
抵押/保证/质押	64,601,000.00	
合计	236,662,760.08	98,564,713.56

短期借款分类的说明：

(1) 人民币借款：

借款单位	借款金额（元）	年利率	合同借款期限	备注
中国民生银行股份有限公司广州分行	50,000,000.00	2.75%	2020.09.28-2021.09.27	信用借款
花旗银行（中国）有限公司*1	50,000,000.00	2.80%	2021.05.28-2022.08.26	保证借款
花旗银行（中国）有限公司*2	2,236,657.35	/	2021.03.31-2021.07.31	保证借款
花旗银行（中国）有限公司*2	1,997,157.10	/	2021.04.29-2021.08.29	保证借款
花旗银行（中国）有限公司*2	1,788,037.68	/	2021.05.29-2021.09.29	保证借款
花旗银行（中国）有限公司*2	1,438,907.95	/	2021.06.30-2021.10.30	保证借款
合计	107,460,760.08			

*1：由广东东菱凯琴集团有限公司提供保证担保。

*2：公司全资子公司滁州东菱电器有限公司的供应商常州市佳森电器有限公司的发票融资（费用由常州市佳森电器有限公司支付），由广东东菱凯琴集团有限公司提供保证担保。

(2) 外币借款：

借款单位	外币金额(美元)	本币金（元）	年利率	合同借款期限	备注
中国农业银行股份有限公司顺德勒流支行*3	10,000,000.00	64,601,000.00	0.68%	2021.03.25-2022.03.18	抵押/保证/质押借款
中国工商银行股份有限公司佛山顺德勒流支行*4	10,000,000.00	64,601,000.00	0.70325%	2021.03.30-2022.03.25	保证借款
合计	20,000,000.00	129,202,000.00			

*3：以公司位于佛山市顺德区勒流街道办事处新城居委会龙洲路南侧房产（粤房地权证佛字第0314024803号）、佛山市顺德区勒流街道办事处勒流居委会政和南路1号房产（粤房地证字第C6791888号）为抵押担保及应收账款（11,373,839.03美元）提供质押担保，并由广东东菱凯琴集团有限公司提供保证担保。

*4：由广东东菱凯琴集团有限公司提供保证担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,282,057,341.71	2,377,931,400.21
银行承兑汇票	735,655,535.50	724,638,104.83
合计	3,017,712,877.21	3,102,569,505.04

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,359,291,564.26	1,564,177,048.41
1—2 年（含 2 年）	4,269,881.40	21,092,602.46
2—3 年（含 3 年）	2,641,520.95	4,233,982.92
3 年以上	6,451,065.65	3,217,207.73
合计	1,372,654,032.26	1,592,720,841.52

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无账龄超过一年的大额应付账款。

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	400,047,585.68	407,793,965.27
合计	400,047,585.68	407,793,965.27

24、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	533,589,500.66	1,144,696,421.96	1,398,318,466.84	279,967,455.78
二、离职后福利-设定提存计划		38,292,539.80	38,292,539.80	
三、辞退福利		2,055,329.50	2,055,329.50	
合计	533,589,500.66	1,185,044,291.26	1,438,666,336.14	279,967,455.78

(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	532,734,149.46	1,058,080,263.98	1,311,700,010.86	279,114,402.58
2、职工福利费		54,451,860.79	54,451,860.79	
3、社会保险费		19,532,079.96	19,532,079.96	
其中：医疗保险费		14,364,341.76	14,364,341.76	
工伤保险费		858,634.11	858,634.11	
生育保险费		4,309,104.09	4,309,104.09	
4、住房公积金	18,500.40	68,869.72	87,370.12	
5、工会经费和职工教育经费	401,000.80	3,614,197.93	3,597,995.53	417,203.20
6、短期带薪缺勤	435,850.00	609,556.18	609,556.18	435,850.00
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利		8,339,593.40	8,339,593.40	
合计	533,589,500.66	1,144,696,421.96	1,398,318,466.84	279,967,455.78

(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		37,629,844.88	37,629,844.88	
2、失业保险费		662,694.92	662,694.92	
合计		38,292,539.80	38,292,539.80	

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,383,454.95	9,668,476.32
企业所得税	50,225,044.34	82,347,709.53
个人所得税	3,024,503.69	6,225,259.47
城市维护建设税	2,126,143.49	3,090,608.90
堤围费	123,446.38	43,516.65
印花税	168,139.24	176,326.90
房产税	5,341,228.54	267,564.20
教育费附加	1,464,980.03	2,228,779.48
土地使用税	2,304,108.20	1,016,838.00
环保税	18,903.53	29,073.37
城市生活垃圾处理费	5,826.00	5,464.00
合计	70,185,778.39	105,099,616.82

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	955,409.77	1,350,520.83

应付股利	276,564,596.60	
其他应付款	281,558,369.49	255,272,980.26
合计	559,078,375.86	256,623,501.09

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	666,111.12	431,944.44
短期借款应付利息	289,298.65	918,576.39
合计	955,409.77	1,350,520.83

其他说明：

期末无已逾期未支付的利息情况。

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	276,564,596.60	
合计	276,564,596.60	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

期末无超过一年未支付的应付股利情况。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	267,856,630.90	241,208,218.50
饭堂经费	7,577,262.30	9,900,480.00
其他	6,124,476.29	4,164,281.76
合计	281,558,369.49	255,272,980.26

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

期末不存在需要披露账龄超过一年的重要其他应付款情况。

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	200,000,000.00	200,000,000.00
一年内到期的租赁负债	6,048,932.57	
合计	206,048,932.57	200,000,000.00

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	19,615,970.87	28,585,088.35
合计	19,615,970.87	28,585,088.35

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁房屋及建筑物	75,461,581.62	44,470,311.06
合计	75,461,581.62	44,470,311.06

其他说明

财政部于2018年8月7日发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号-租赁>的通知》（财会[2018]35号）。根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据新旧准则衔接规定，公司自2021年第一季度起按新租赁准则要求进行会计报表披露，并根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。合并资产负债表“租赁负债”本期期初数增加44,470,311.06元。

30、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	48,600,000.00		2,700,000.00	45,900,000.00	
合计	48,600,000.00		2,700,000.00	45,900,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于自主品牌装备的智能家电智能化示范工厂技术改造项目	48,600,000.00		2,700,000.00				45,900,000.00	与资产相关

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	826,727,780.00						826,727,780.00

32、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）	2,003,165,295.29	468,683.90		2,003,633,979.19

其他资本公积	51,478,063.35			51,478,063.35
合计	2,054,643,358.64	468,683.90		2,055,112,042.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2021年4月佛山市顺德区锦世商贸商行（普通合伙）以货币资金人民币1,535万元购买公司子公司广东东菱电器有限公司30%股份，按照取得该30%股权比例计算的子公司净资产份额为14,881,316.10元，差额计入资本公积468,683.90元。

33、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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,244,980.64	-353,249.72				-353,249.72		3,891,730.92
外币财务报表折算差额	4,244,980.64	-353,249.72				-353,249.72		3,891,730.92
其他综合收益合计	4,244,980.64	-353,249.72				-353,249.72		3,891,730.92

34、盈余公积

单位：元

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

35、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	2,682,487,038.94	1,979,070,909.34
调整后期初未分配利润	2,682,487,038.94	1,979,070,909.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	314,323,891.06	430,816,625.70
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	496,036,668.00	320,589,154.00
期末未分配利润	2,500,774,262.00	2,089,298,381.04

调整期初未分配利润明细：

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

36、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	6,512,827,875.94	5,386,722,191.44	4,924,119,242.48	3,755,819,257.51
其他业务	131,179,581.78	79,536,261.94	121,047,548.21	88,050,202.85
合计	6,644,007,457.72	5,466,258,453.38	5,045,166,790.69	3,843,869,460.36 ¹

注：1 根据新收入准则，公司将 2020 年上半年销售商品发生的原计入“销售费用”的运费报关费等相关支出 108,183,068.95 元，调整为合同履约成本，计入“营业成本”，“营业总成本”不变。

收入相关信息：

营业收入明细详见本节财务报告“十六、其他重要事项6、分部信息”。

与履约义务相关的信息：

公司主要销售小家电产品，属于在某一时刻履行的履约义务，履约义务通常在产品交付即视作达成；内销以公司已根据合同约定将产品交付给购货方作为履约义务的达成；外销以取得报关单或提单作为履约义务的达成。付款期限按合同约定执行。

37、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	12,659,455.60	15,068,020.25
教育费附加	5,506,121.37	6,555,783.95
地方教育费附加	3,670,747.60	4,370,522.59
房产税	6,074,750.23	4,724,670.33
土地使用税	3,323,561.90	3,182,484.10
车船使用税	2,887.20	2,551.28
印花税	4,155,737.94	2,736,300.80
环保税	101,255.46	17,612.23
合计	35,494,517.30	36,657,945.53

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	88,037,051.30	85,169,790.11
广告费/宣传	82,808,478.24	49,999,258.91
业务费	9,795,211.38	5,284,465.56
产品售后维护费	6,624,354.20	8,130,742.25
保险费	9,619,421.71	9,443,330.15
其他	22,537,368.39	20,562,191.54
合计	219,421,885.22	178,589,778.52

其他说明：

根据新收入准则，公司将 2020 年上半年销售商品发生的原计入“销售费用”的运费报关费等相关支出 108,183,068.95 元，调整为合同履约成本，计入“营业成本”，“营业总成本”不变。

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资/保险	215,097,686.28	174,129,428.35
折旧/摊销	25,059,701.08	21,270,263.98
差旅费/业务招待费	10,750,619.14	10,774,606.14
顾问咨询费/劳务费	40,240,139.79	17,387,073.38
设施维修维护费	19,792,411.57	12,776,704.16
水电费	5,798,724.56	4,639,292.44
工会经费	2,541,363.31	2,133,088.01
其他	23,746,521.08	25,607,445.46
合计	343,027,166.81	268,717,901.92

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	35,211,845.54	26,512,165.16
人员人工费用	110,405,289.30	99,205,900.91
折旧与摊销	12,283,280.23	10,244,990.70
装备调试费用与试验费用	28,499,484.68	18,980,728.74
其他费用	5,487,023.95	4,222,764.46
合计	191,886,923.70	159,166,549.97

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,633,715.45	8,693,712.46
减：利息收入	26,832,176.46	18,946,274.95
汇兑损益	37,139,252.49	-7,849,275.89
手续费	8,525,623.69	9,384,661.66
合计	27,466,415.17	-8,717,176.72

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,965,428.93	11,705,901.38
代扣个人所得税手续费	1,476,949.96	658,622.32
其他	73,961.78	159,983.98
合计	9,516,340.67	12,524,507.68

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	206,109.66	-2,040,440.15
处置交易性金融资产取得的投资收益	118,673,594.36	-11,458,484.50
合计	118,879,704.02	-13,498,924.65

44、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	-82,921,717.25	3,341,933.53
交易性金融负债		6,991,580.00
合计	-82,921,717.25	10,333,513.53

45、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	555,694.28	-9,328,084.47
其他应收款坏账损失	198,436.60	-389,103.89
合计	754,130.88	-9,717,188.36

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,678,749.64	-18,023,804.55
合计	-6,678,749.64	-18,023,804.55

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产的利得（损失“-”）	403,148.63	-1,291,615.44

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	958,211.38	1,014,335.53	958,211.38
政府补助		200,000.00	
其他	8,558,274.72	5,554,479.93	8,558,274.72
合计	9,516,486.10	6,768,815.46	9,516,486.10

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	847,600.00	9,527,369.52	847,600.00
非流动资产毁损报废损失	3,746,648.12	204,219.09	3,746,648.12
存货报废支出	374,779.28		374,779.28
其他	1,333,955.90	660,626.14	1,333,955.90
合计	6,302,983.30	10,392,214.75	6,302,983.30

50、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	82,322,138.33	100,904,372.59
递延所得税费用	-9,813,709.08	-8,337,735.91
合计	72,508,429.25	92,566,636.68

(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	403,618,456.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	60,542,768.44
子公司适用不同税率的影响	7,629,422.35
调整以前期间所得税的影响	1,448,897.08
归属于合营企业和联营企业的损益	-30,916.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,504,117.98
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-5,585,860.15
所得税费用	72,508,429.25

51、其他综合收益

详见附注七、33、其他综合收益。

52、现金流量表项目

(1) 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	9,516,340.67	7,969,507.68

利息收入	26,832,176.46	16,563,698.60
往来款	12,735,345.99	21,747,640.05
其他	758,976.87	564,909.65
合计	49,842,839.99	46,845,755.98

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	119,109,218.35	176,176,609.34
管理费用	152,235,456.38	107,424,814.16
财务费用	5,793,843.64	5,396,773.28
往来款	41,274,121.29	28,805,036.16
其他	150,126,705.63	10,187,995.67
合计	468,539,345.29	327,991,228.61

(3) 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
股权转让款	4,900,000.00	
合计	4,900,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇合约到期支付的款项		23,117,970.00
合计		23,117,970.00

(5) 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
非公开发行股票项目相关费用	1,660,000.00	
合计	1,660,000.00	

53、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	331,110,027.00	451,018,783.35

加：资产减值准备	6,678,749.64	-18,023,804.55
信用减值损失	-754,130.88	-9,717,188.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	182,748,389.45	165,924,964.28
使用权资产折旧	15,790,709.37	
无形资产摊销	11,611,594.09	9,964,294.65
长期待摊费用摊销	13,753,394.57	15,984,948.38
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）	-403,148.63	1,291,615.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,746,648.12	204,219.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	82,921,717.25	-10,333,513.53
财务费用（收益以“-”号填列）	47,484,986.43	8,693,712.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-118,879,704.02	13,498,924.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,349,855.90	-8,726,898.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-12,438,479.27	1,005,666.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-548,763,638.17	-32,784,373.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	298,784,505.24	-247,009,573.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-630,245,596.91	344,452,555.97
其他		-4,225,876.60
经营活动产生的现金流量净额	-314,504,120.82	681,218,456.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	3,217,741,233.92	2,112,733,022.69
减：现金的期初余额	4,012,373,443.05	1,658,210,225.42
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	-794,632,209.13	454,522,797.27

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,217,741,233.92	4,012,373,443.05
其中：库存现金	263,900.76	260,679.85
可随时用于支付的银行存款	3,217,477,333.16	4,012,112,763.20
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,217,741,233.92	4,012,373,443.05

54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金--其他货币资金	181,191,324.88	保证金
货币资金--其他货币资金	71,076,896.11	临时监管户
应收账款	73,476,137.52	质押
固定资产	223,493,000.94	抵押
无形资产	98,730,016.72	抵押
合计	647,967,376.17	--

55、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	--	--	705,594,427.35
其中：美元	107,213,993.30	6.4601	692,613,118.12
欧元	228,792.76	7.6862	1,758,546.91
港币	7,408,950.48	0.83208	6,164,839.52
英镑	565,699.90	8.941	5,057,922.81
应收账款	--	--	1,348,411,616.77
其中：美元	207,448,612.79	6.4601	1,340,138,783.48
欧元	12,733.92	7.6862	97,875.46
英镑	914,322.54	8.941	8,174,957.83
应付账款	--	--	175,356,937.36
其中：美元	21,726,380.08	6.4601	140,354,587.95
欧元	863,637.56	7.6862	6,638,091.01
港币	33,697,042.29	0.83208	28,038,634.95
英镑	36,419.13	8.941	325,623.44
合同负债	--	--	206,865,263.41
其中：美元	31,883,839.03	6.4601	205,972,788.52
欧元	116,113.93	7.6862	892,474.89
预付账款	--	--	16,849,952.15
其中：美元	2,229,819.84	6.4601	14,404,859.15
欧元	54,502.26	7.6862	418,915.27
港币	149,790.72	0.83208	124,637.86
英镑	212,676.42	8.941	1,901,539.87
短期借款	--	--	129,202,000.00
其中：美元	20,000,000.00	6.4601	129,202,000.00

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

适用 不适用

56、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
基于自主品牌装备的智能家电智能化示范工厂技术改造项目（递延收益转入）	54,000,000.00	递延收益、其他收益	2,700,000.00
佛山市凉山籍务工人员岗前培训补贴	250,000.00	其他收益	250,000.00
2019 年企业组建研发机构扶持奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
2020 年工业企业用气补贴	139,500.00	其他收益	139,500.00
2020 年佛山市顺德区科技创新全球化先进企业资助资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2020 年高新技术企业研发费用补助	1,038,700.00	其他收益	1,038,700.00
2020 年度佛山市知识产权资助专项资金（第二批）	764,390.00	其他收益	764,390.00
2020 年高新技术企业认定区级补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2021 年佛山市知识产权资助项目中国发明专利年费资助	430,080.00	其他收益	430,080.00
2020 年高新技术企业认定补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
2021 年省促进经济高质量发展专项资金（促进外贸发展方向）促进投保出口信用保险项补助	135,559.70	其他收益	135,559.70
2021 年佛山市工业产品质量提升扶持资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 年度授权表彰企业奖金资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2021 年佛山市工业产品质量提升扶持资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
佛山市小微工业企业上规模奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他金额较小的政府补助	407,199.23	其他收益	407,199.23
合计	59,265,428.93		7,965,428.93

(2) 政府补助退回情况

 适用 不适用

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

以下子公司为新设子公司，自成立日起纳入公司合并范围：

子公司名称	成立日期	注册资本	持股比例
佛山市新众人力资源管理有限公司	2021年03月11日	200.00万人民币	100.00%
广东福达科技有限公司	2021年06月07日	1,000.00万人民币	70.00%

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
佛山市顺德区庆菱压铸制品有限公司	广东佛山	广东佛山	货物进出口（不含烟草及其制品）；技术进出口；发电、输电、供电业务。有色金属铸造；模具制造；模具销售；光伏发电设备租赁；太阳能发电技术服务；光伏设备及元器件销售。（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%		购买
广东东菱电器有限公司*1	广东佛山	广东佛山	家用电器制造；日用家电零售；厨具用具及日用杂品批发；五金产品制造；五金产品批发；塑料制品制造；塑料制品销售；日用陶瓷制品制造；日用木制品制造；日用木制品销售；家居用品制造；家居用品销售；日用品销售；橡胶制品销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；化妆品批发；日用电器修理；日用品出租；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。电热食品加工设备生产；食品互联网销售（销售预包装食品）；食品经营（销售预包装食品）；技术进出口；货物进出口（不含烟草制品）。（以上项目不含外商投资准入特别管理措施）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	70.00%		设立
佛山市顺德区凯恒电机有限公司	广东佛山	广东佛山	生产经营各种类型电机、电机配件、电器、电器零配件，经营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品及技术除外，涉及许可证的必须凭有效许可证经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	70.00%		设立
滁州东菱电器有限公司	安徽滁州	安徽滁州	家用电器及零配件设计、生产、加工、销售；家用电器模具设计、制造及销售；家用电器产品及零配件认证测试服务；包装装潢印刷、其他印刷品印刷。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%		设立
佛山市顺德区东菱智慧电器科技有限公司	广东佛山	广东佛山	生产经营家用电器产品及电子产品、水处理设备、机械设备、锂离子电池、镍氢电池、镍镉电池、动力电池（用于家电产品、数码产品、移动电源）、模具、电机、电路板零配件、塑料制品（国家限制、禁止类除外）、工程塑料、精密铸件；从事家用电器产品及电子产品的产品设计、模具设计、嵌入式软件设计、认证测试服务（涉及专项规定管理的，按国家有关规定办理）；软件和信息技术服务业；经营和代理上述商品和技术的进出口业务（以上项目不含《外商投资产业指导目录》限制类、禁止类项目）	100.00%		设立
广东威林工程塑料股份有限公司	广东佛山	广东佛山	研究、生产、销售：高性能改性塑料、塑料制品、模具；经营和代理上述货物及技术的进出口业务（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	92.00%		购买
广东百胜图科技有限公司	广东佛山	广东佛山	研发、生产、销售：电器产品、办公设备、五金制品、塑料制品、陶瓷制品、竹木制品、日用品；食品销售、餐饮服务（凭有效许可证经营）；电器产品、办公设备的租赁、维修及以上产品的相关服务；销售咖啡用具及相关的纪念品；产销：口腔护理类产品、个人护理产品、美容仪器、美容美妆工具、化妆品、护肤品、漱口水及上述产品的模具和零配件、电池；设计、制作、代理、发布广告；货物和技术进出口业务（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；		100.00%	购买

			除以上项目外的国内商业、物资供销业。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)			
广东力升电器有限公司	广东佛山	广东佛山	产销:净水设备及配件、养生壶、电饭锅、多功能锅、果汁机、制冰机、红酒柜、酒具、电动牙刷、冲牙器、牙齿美白器及其他口腔护理类产品、家用美容美体类仪器、普通防尘口罩;食品零售(凭有效许可证经营);货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	100.00%		购买
广东摩飞科技有限公司	广东佛山	广东佛山	信息传输、软件和信息技术服务业;租赁和商业服务业;批发和零售业;科学研究和技术服务业;经营和代理各类商品及技术的进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	80.00%		设立
广州市友创五金制品有限公司	广东广州	广东广州	金属表面处理及热处理加工;锻件及粉末冶金制品制造;	90.00%		购买
龙图企业有限公司(DRAGON WILL ENTERPRISE LIMITED)	中国香港	中国香港	进出口贸易	100.00%		设立
伟创亚洲有限公司(GREAT CONCEPT ASIA LIMITED)	中国香港	中国香港	进出口贸易		100.00%	设立
佳展企业有限公司(GOOD CHEER ENTERPRISE LIMITED)	中国香港	中国香港	进出口贸易		100.00%	设立
BARSETTO S.R.L.	意大利	意大利	进出口贸易		100.00%	设立
GOOD CHEER LLC	美国	美国	进出口贸易		100.00%	设立
广东歌岚电器有限公司	广东佛山	广东佛山	研发、设计、生产、销售:家用电器、智能家居电器、电子产品、水处理设备、模具、美容仪器、个人护理产品、美容医疗器械(凭有效许可证经营)、化妆品、锂离子电池、镍氢电池、镍镉电池、动力电池(用于家电产品、数码产品、移动电源);生产、销售:塑料制品(不含废旧塑料)、电器零配件;并提供上述产品和技术的进出口业务;美容服务。(不含《外商投资产业指导目录》限制类、禁止类项目)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	100.00%		设立
广东鸣盏电器有限公司	广东佛山	广东佛山	研发、设计、生产、销售:家用电器、智能家居电器、电子产品、水处理设备、模具、化妆品、锂离子电池、镍氢电池、镍镉电池、动力电池(用于家电产品、数码产品、移动电源);生产、销售:塑料制品(不含废旧塑料)、电器件、玻璃器皿、瓷器类制品;医疗器械的研发、设计、生产、销售(凭有效许可证经营);食品零售(凭有效许可证经营);并提供上述产品和技术的进出口业务;美容服务。(不含《外商投资产业指导目录》限制类、禁止类项目)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	100.00%		设立
佛山市怡莱生活电器有限公司	广东佛山	广东佛山	家用电器制造;家用电器销售;家用电器零配件销售;厨具卫具及日用杂品批发;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);货物进出口(不含烟草及其制品)。(以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	55.00%		设立
广东极众电器有限公司	广东佛山	广东佛山	研发、设计、生产、销售:电器产品、电器零配件、五金制品、塑料制品(不含废旧塑料)、电子产品、水处理设备、	100.00%		设立

			模具、美容仪器、美容医疗器械（凭有效许可证经营）、个人护理产品、化妆品、锂离子电池、镍氢电池、镍镉电池、动力电池（用于家电产品、数码产品、移动电源）；销售：预包装食品（不含冷藏冷冻食品）、凝胶制品、润滑剂、偶合剂、陶瓷制品、玻璃器皿、竹木制品、纸巾等日用品；电器产品的租赁、维修；并提供上述产品和技术的进出口业务；美容服务；（不含《外商投资产业指导目录》限制类、禁止类项目）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
LAICA BRAND HOUSE LIMITED	中国香港	中国香港	进出口贸易		55.00%	设立
广东玩加科技有限公司	广东佛山	广东佛山	研发、设计、生产、销售：家用电力器具、智能家居电器、电子产品、家居用品、水容器（水具）产品、口腔护理类产品、美容仪器、美容美妆工具、化妆品（凭有效许可证经营）、护肤品、漱口水及上述产品模具及塑料制品（不含废旧塑料）、零配件、电池；并提供上述货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；商品信息咨询；企业运营管理服务。（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%		设立
佛山市顺德区东菱新荟科技有限公司	广东佛山	广东佛山	生产、研发、销售：家用电器产品及电子产品，水处理设备，机械设备，锂离子电池、镍氢电池、镍镉电池、动力电池（用于家电产品、数码产品，移动电源），模具、电机、电路板零配件、塑料制品（国家限制、禁止类除外）、工程塑料、精密压铸件；从事家用电器产品及电子产品的产品设计、模具设计、嵌入式软件设计、认证测试服务（涉及专项规定管理的，按国家有关规定办理）；经营和代理上述商品和技术的进出口业务（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		100.00%	设立
广东凯琴电器有限公司	广东佛山	广东佛山	研发、设计、生产、销售：家用电器、智能家居产品、电子产品、水处理设备、模具、化妆品、电池；生产、销售：塑料制品（不含废旧塑料）、电器件、玻璃器皿、瓷器类制品；医疗器械的研发、设计、生产、销售（凭有效许可证经营）；食品零售（凭有效许可证经营）；提供上述产品和技术的进出口业务；美容服务。（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%		设立
广东千好科技有限公司	广东佛山	广东佛山	研发、生产、销售：家用电器及其零配件，电子产品，照明电器，金属制品（不含金、银），塑料制品，燃气用具，美容仪器，陶瓷制品，家居用品；食品销售（凭有效许可证经营）；电器产品的租赁、维修服务；从事以上产品的进出口业务；企业咨询服务、运营管理服务、企业营销策划、公关活动组织策划、设计、制作、发布、代理各类广告。（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	50.50%		购买
广东朗凡电器有限公司	广东佛山	广东佛山	研发、设计、生产、销售：家用电器、智能家居产品、电子产品、水处理设备、模具、化妆品、电池；生产、销售：塑料制品（不含废旧塑料）、电器配件、玻璃器皿、瓷器类制品；医疗器械的研发、设计、生产、销售（凭有效许可证经营）；食品零售（凭有效许可证经营）；提供上述产品和技术的进出口业务；美容服务。（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%		设立
广东灵锋科技有限公司*2	广东佛山	广东佛山	一般项目：销售代理；市场营销策划；广告制作；日用家电零售；家用电器销售；家用电器零配件销售；日用百货销售；	100.00%		设立

			电热食品加工设备销售;家用电器研发;家用电器制造。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)(以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施)			
佛山市千羲科技有限公司	广东佛山	广东佛山	一般项目:家用电器销售;家用电器零配件销售;家用电器研发;电子产品销售;金属制品销售;塑料制品销售;家居用品销售;日用电器修理;广告制作;广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位);广告设计、代理;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);食品添加剂销售;厨具卫具及日用杂品批发。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)		50.50%	购买
广东创如科技有限公司	广东佛山	广东佛山	家用电器研发;家用电器制造;家用电器销售;电子专用设备制造;其他电子器件制造;电子产品制造;五金产品研发;五金产品制造;五金产品零售;日用家电零售;日用杂品制造;日用杂品销售;日用品出租;日用电器维修;厨具卫具及日用杂品批发;电力电子元器件销售;第一类医疗器械生产;第一类医疗器械销售;卫生用品和一次性使用医疗用品销售;专用化学产品销售(不含危险化学品);智能仪器仪表销售;化妆品批发;化妆品零售;母婴用品制造;母婴用品销售;个人卫生用品销售;塑料制品制造;塑料制品销售;家居用品制造;家居用品销售;模具制造;模具销售;专业设计服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);互联网销售(除销售需要许可的商品);电热食品加工设备生产;技术进出口;货物进出口(不含烟草制品)(以不项目不涉及外商投资准入特别管理措施)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	100.00%		设立
广东谷新科技有限公司	广东佛山	广东佛山	研发、设计、生产、销售:家用电器、智能家居产品、电子产品、水处理设备、模具、化妆品、电池、医疗器械(凭有效许可证经营)、塑料制品(不含废旧塑料)、电器配件、玻璃器皿、瓷器类制品;销售:食品(凭有效许可证经营);从事上述货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外);美容服务。(以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	100.00%		设立
广东新加电器有限公司	广东佛山	广东佛山	研发、设计、生产、销售:家用电器、智能家居产品、电子产品、水处理设备、模具、化妆品、电池、医疗器械(凭有效许可证经营)、塑料制品(不含废旧塑料)、电器配件、玻璃器皿、瓷器类制品;销售:食品(凭有效许可证经营);从事上述货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外);美容服务。(以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	100.00%		设立
佛山市塑恒科技有限公司	广东佛山	广东佛山	研发、销售:塑料、塑料制品、复合材料、电子零配件、五金家电、化工产品(不含危险化学品及易燃易爆物品);国内商业、物资供销业;货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)		92.00%	设立
广东摩飞电器有限公司	广东佛山	广东佛山	一般项目:家用电器销售;日用百货销售;橡胶制品销售;塑料制品销售;金属制品销售;办公设备销售;家用电器零配件销售;服装服饰零售;厨具卫具及日用杂品零售;日用品销售;企业管理;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);市场营销策划;企业形象策划;广告设计、代理;广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位);广告制作;品牌管理;家用电器研发;模具销售;食品添加剂销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:货物进出口;技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)		80.00%	设立

			的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)			
佛山市新众人力资源管理有限公司	广东佛山	广东佛山	许可项目：职业中介活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		100.00%	设立
广东福达科技有限公司	广东佛山	广东佛山	一般项目：家用电器研发；家用电器销售；日用百货销售；橡胶制品销售；塑料制品销售，金属制品销售；办公设备销售；家用电器零配件销售；厨具卫具及日用杂品零售；日用品销售；食品添加剂销售；企业管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场营销策划；企业形象策划；广告设计、代理；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；广告制作；塑料制品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）		70.00%	设立

其他说明：

*1：广东东菱电器有限公司(以下简称“东菱电器”)于2021年4月变更股东，变更完成后公司对东菱电器的持股比例变更为70%,佛山市顺德区锦世商贸商行（普通合伙）持有东菱电器30%的股权。

*2：广东酷比电器有限公司于2021年5月8日更名为广东灵锋科技有限公司。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东摩飞科技有限公司	20.00%	16,909,041.64	30,400,000.00	23,109,282.03

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东摩飞科技有限公司	332,941,766.24	23,036,566.17	355,978,332.41	240,431,922.26		240,431,922.26	496,933,387.95	22,159,007.39	519,092,395.34	336,091,193.41		336,091,193.41
合计	332,941,766.24	23,036,566.17	355,978,332.41	240,431,922.26		240,431,922.26	496,933,387.95	22,159,007.39	519,092,395.34	336,091,193.41		336,091,193.41

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东摩飞科技有限公司	570,609,030.85	84,545,208.22	84,545,208.22	208,068,808.61	491,105,477.00	79,693,250.14	79,693,250.14	3,765,485.53
合计	570,609,030.85	84,545,208.22	84,545,208.22	208,068,808.61	491,105,477.00	79,693,250.14	79,693,250.14	3,765,485.53

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制的情形。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

纳入合并财务报表范围不存在结构化主体。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2021年4月佛山市顺德区锦世商贸商行（普通合伙）以货币资金人民币1,535万元购买公司子公司广东东菱电器有限公司30%股份，按照取得该30%股权比例计算的子公司净资产份额为14,881,316.10元，差额计入资本公积468,683.90元。股权转让后，新宝股份持有广东东菱电器有限公司70%的股份。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	广东东菱电器有限公司
购买成本/处置对价	15,350,000.00
--现金	15,350,000.00
购买成本/处置对价合计	15,350,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	14,881,316.10
差额	468,683.90
其中：调整资本公积	468,683.90

3、在联营企业中的权益

(1) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东凯华电器股份有限公司	广东佛山	广东佛山	制造：新型橡胶功能材料及制品（不含法律法规规定的专营、专控项目），电线插头，电缆，开关电器及配件；经营和代理各类商品及技术的进出口业务。	38.45%		权益法
佛山市顺德区凯宝纸品有限公司	广东佛山	广东佛山	纸制品；包装装潢印刷品，其他印刷品印刷。	48.98%		权益法
印尼和声东菱（PT Selaras Donlim Indonesia）	印度尼西亚	印度尼西亚	研发、设计、生产、销售家用电器等。	45.00%		权益法

(2) 不重要的联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	99,051,401.65	98,845,291.99
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	206,109.66	-2,040,440.15
--综合收益总额	206,109.66	-2,040,440.15

(3) 联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(4) 联营企业发生的超额亏损

联营企业未发生超额亏损。

4、重要的共同经营

本报告期无重要的共同经营。

5、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：

本报告期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

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

(二) 流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	236,662,760.08				236,662,760.08
应付票据	3,017,712,877.21				3,017,712,877.21
应付账款	1,372,654,032.26				1,372,654,032.26
应付利息	955,409.77				955,409.77
其他应付款				281,558,369.49	281,558,369.49
一年内到期的非流动负债	206,048,932.57				206,048,932.57
租赁负债		69,637,508.77	5,824,072.85		75,461,581.62
合计	4,834,034,011.89	69,637,508.77	5,824,072.85	281,558,369.49	5,191,053,963.00

单位：元

项目	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	98,564,713.56				98,564,713.56
应付票据	3,102,569,505.04				3,102,569,505.04
应付账款	1,590,915,417.81				1,590,915,417.81
应付利息	1,350,520.83				1,350,520.83
其他应付款				255,272,980.26	255,272,980.26
一年内到期的非流动负债	200,000,000.00				200,000,000.00
合计	4,993,400,157.24			255,272,980.26	5,248,673,137.50

(三) 市场风险

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

1、利率风险

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

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

截止2021年6月30日，公司无浮动利率计算的借款。

2、汇率风险

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

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

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

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	705,594,427.35
其中：美元	107,213,993.30	6.4601	692,613,118.12
欧元	228,792.76	7.6862	1,758,546.91
港币	7,408,950.48	0.83208	6,164,839.52
英镑	565,699.90	8.941	5,057,922.81
应收账款	--	--	1,348,411,616.77
其中：美元	207,448,612.79	6.4601	1,340,138,783.48
欧元	12,733.92	7.6862	97,875.46
英镑	914,322.54	8.941	8,174,957.83
应付账款	--	--	175,356,937.36
其中：美元	21,726,380.08	6.4601	140,354,587.95
欧元	863,637.56	7.6862	6,638,091.01
港币	33,697,042.29	0.83208	28,038,634.95
英镑	36,419.13	8.941	325,623.44
合同负债	--	--	206,865,263.41
其中：美元	31,883,839.03	6.4601	205,972,788.52
欧元	116,113.93	7.6862	892,474.89

预付账款	--	--	16,849,952.15
其中：美元	2,229,819.84	6.4601	14,404,859.15
欧元	54,502.26	7.6862	418,915.27
港币	149,790.72	0.83208	124,637.86
英镑	212,676.42	8.941	1,901,539.87
短期借款	--	--	129,202,000.00
其中：美元	20,000,000.00	6.4601	129,202,000.00

单位：元

项目	期初外币余额	折算汇率	期初折算人民币余额
货币资金	--	--	1,736,072,742.32
其中：美元	263,097,004.09	6.52490	1,716,681,641.99
欧元	123,015.04	8.02500	987,195.70
港币	8,547,574.43	0.84164	7,193,980.54
英镑	1,260,916.29	8.89030	11,209,924.09
应收账款	--	--	1,430,759,159.87
其中：美元	217,727,600.36	6.52490	1,420,650,819.59
欧元	110,079.60	8.02500	883,388.79
港币	48,242.03	0.84164	40,602.42
英镑	1,033,075.27	8.89030	9,184,349.07
应付账款	--	--	156,165,809.52
其中：美元	17,291,280.80	6.52490	112,823,878.09
欧元	411,510.92	8.02500	3,302,375.13
港币	47,573,257.33	0.84164	40,039,556.30

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

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

3、其他价格风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	31,874,100.00	119,466,100.28		151,340,200.28
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,874,100.00	119,466,100.28		151,340,200.28
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	31,874,100.00			31,874,100.00
(4) 结构性存款等		119,466,100.28		119,466,100.28
(二) 应收款项融资		88,995,726.90		88,995,726.90
持续以公允价值计量的资产总额	31,874,100.00	208,461,827.18		240,335,927.18
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产-衍生金融资产是公司 与金融机构签定的远期结汇/购汇合约在资产负债表日外汇汇率的公允价值变动。截止 2021 年 6 月 30 日尚未交割的远期外汇合约 17,800.00 万美元,以 2021 年 6 月 30 日的美元外汇牌价与远期外汇合约的交割汇率差额计算,公允价值变动损益人民币 31,874,100.00 元计入当期公允价值变动损益。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东东菱凯琴集团有限公司	广东佛山	对外股权投资及管理	8,064.40 万元	63.81%	63.81%

本企业的母公司情况的说明

截止 2021 年 6 月 30 日,广东东菱凯琴集团有限公司(以下简称“东菱集团”)直接持有公司股份 343,790,879 股(不包含通过转融通证券出借业务出借的 1,349,000 股),占公司总股本的 41.58%,其中累计被质押的股份数量为 28,500,000 股,占其所持有公司股份总数的 8.29%,占公司总股本的 3.45%。东菱集团通过东菱电器集团有限公司间接持有公司股份 183,816,782 股,占公司总股本的 22.23%,尚未质押其所持有的公司股份。东菱集团及其一致行动人东菱电器集团有限公司合计持有公司股份 527,607,661 股,占公司总股本的 63.81%,其中累计被质押的股份数量为 28,500,000 股,占其合计持有公司股份总数的 5.40%,占公司总股本的 3.45%。

本企业最终控制方是郭建刚先生,对本公司的间接持股比例是 38.29%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本节财务报告“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注本节财务报告“九、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本企业关系
广东凯华电器股份有限公司	联营企业
佛山市顺德区凯宝纸品有限公司	联营企业
印尼和声东菱 (PT Selaras Donlim Indonesia)	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郭建强	实际控制人的兄弟，间接持股比例合计为 19.94%
郭志钊	实际控制人的父亲，间接持股比例合计为 6.65%
罗燕芬	实际控制人郭建刚之妻
(香港) 东菱电器集团有限公司(Dong Ling Electrical Group Co. Limited)	持有公司股份 23.40%
永华实业有限公司(Ever Sino Industrial Limited)	同一控股股东控制的企业
佛山市顺德区东凯投资有限公司	同一实际控制人控制的企业
安徽东菱置业有限公司	同一实际控制人控制的企业
佛山市顺德区银利达小额贷款有限公司	实际控制人具有重大影响的企业
梧州市澳金房地产开发有限公司	实际控制人具有重大影响的企业
梧州市东菱投资有限公司	实际控制人具有重大影响的企业
广东明和智能设备有限公司	同一实际控制人控制的企业
广东明和智能投资有限公司	同一实际控制人控制的企业
湖北明和智能设备运营管理有限公司	同一实际控制人控制的企业
佛山市明和天地智能停车运营管理有限公司	同一实际控制人控制的企业
佛山市顺智企业管理咨询有限公司	同一实际控制人控制的企业
佛山市明和停车服务有限公司	同一实际控制人控制的企业
佛山市顺德区金晖顺电热材料有限公司	实际控制人配偶的亲属控制的企业
佛山市顺德区东菱投资有限公司	同一实际控制人控制的企业
佛山市顺德区泰明地产发展有限公司	同一实际控制人控制的企业
广东东恒创融资租赁有限公司	同一实际控制人控制的企业
中山东菱威力电器有限公司	实际控制人具有重大影响的企业
福进贸易有限公司 (Fortune Progress Trading Limited)	实际控制人具有重大影响的企业
佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司	实际控制人姐姐的亲属控制的企业
佛山市顺德区赛莱彩印有限公司	董事郭建强配偶的亲属控制的企业
佛山市顺德区威之达投资有限公司	董事郭建强控制的企业
佛山市顺德区凯仁信息技术服务有限公司	董事郭建强控制的企业
佛山市顺德区凯美健康管理咨询有限公司	公司部分管理层持股公司
广东健凯医疗有限公司	同一实际控制人控制的企业
大连岚海教育咨询有限公司	控股股东具有重大影响的企业
广东华创隆塑料科技有限公司	联营企业的全资子公司
广东华创盈五金科技有限公司	联营企业的控股子公司
广东华创力新材料科技有限公司	联营企业的控股子公司
广东华创兴电源有限公司	联营企业的控股子公司
佛山市顺德区凯智企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	同一控股股东控制的企业

广东壹点成金网络科技有限公司	同一实际控制人控制的企业
佛山市顺德区凯轩企业管理咨询有限公司	同一实际控制人控制的企业
佛山市顺德区凯宇智能设备有限公司	同一实际控制人控制的企业
广东思维智安安防科技有限公司	董事曾展晖配偶控制的企业
广东自再供应链管理有限公司	同一实际控制人控制的企业
广东乐美智家环境科技股份有限公司	董事曾展晖配偶控制的企业
广东顺德元睿股权投资管理中心（有限合伙）	同一实际控制人控制的企业
佛山顺德区银贺科技信息有限公司	同一实际控制人控制的企业
梧州市东菱物业管理有限公司	实际控制人具有重大影响的企业
定远县东菱置业有限公司	同一实际控制人控制的企业
广东银祺商业保理有限公司	同一实际控制人控制的企业
佛山市方物商业投资有限公司	董事郭建强具有重大影响的企业
广州麒瑞贸易发展有限公司	同一实际控制人控制的企业
佛山市顺德区捷赛科技有限公司	董事曾展晖配偶具有重大影响的企业
佛山市顺途停车服务有限公司	同一实际控制人控制的企业
佛山市建宝企业管理咨询有限公司	同一实际控制人控制的企业
广州市汇美时尚集团股份有限公司	高管陈景山担任董事的企业
中荣印刷集团股份有限公司	独立董事宋铁波任职董事的公司
佛山市建宝管理企业（有限合伙）	同一实际控制人控制的企业，2021 年 1 月新增
广东佳易电器有限公司	联营企业，2021 年 5 月新增

5、关联交易情况

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

（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	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
印尼和声东菱（PT Selaras Donlim Indonesia）	电器成品等	30,548,559.76	100,000,000.00	否	
广东凯华电器股份有限公司	材料配件	29,519,518.30	59,500,000.00	否	15,047,469.58
佛山市顺德区金晖顺电热器材有限公司	材料配件	27,913,834.04	58,000,000.00	否	20,701,226.45
中荣印刷集团股份有限公司	材料配件	26,120.32	650,000.00	否	
佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司	材料配件（含开模费）	9,191,370.92	19,000,000.00	否	6,041,109.27
佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司	水电费	1,132,875.66	4,000,000.00	否	927,172.44
佛山市顺德区赛莱彩印有限公司	材料配件	5,393,383.44	15,000,000.00	否	4,236,814.27
佛山市顺德区凯宝纸品有限公司	材料配件	4,725,575.27	10,000,000.00	否	2,788,693.08
广东健凯医疗有限公司	体检费、采购药品等	3,946,396.00	13,000,000.00	否	2,088,961.40
广东明和智能设备有限公司	智能车库（含维修保养费）、智能货架	2,205,300.00	5,000,000.00	否	3,411,348.00
中山东菱威力电器有限公司	电器成品等	90,000.00	200,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
印尼和声东菱 (PT Selaras Donlim Indonesia)	材料配件	12,661,530.45	485,958.41
中山东菱威力电器有限公司	材料配件/电器成品/模具	1,806,685.00	1,902,944.27
广东凯华电器股份有限公司	电器成品/材料配件	219,914.27	23,785.80
广东健凯医疗有限公司	电器成品	48,119.00	10,150.00
佛山市顺德区银利达小额贷款有限公司	电器成品	38,750.00	
广东明和智能设备有限公司	电器成品/材料配件	31,550.00	47,750.00
广东东菱凯琴集团有限公司	电器成品/材料配件/固定资产	19,538.00	8,135.94
佛山市顺德区银利达小额贷款有限公司	水电费	13,178.36	11,450.66
佛山市顺德区泰明地产发展有限公司	电器成品	2,895.00	
广东东恒创融资租赁有限公司	电器成品	1,900.00	8,580.00
安徽东菱置业有限公司	配件/电器成品		30,000.00

(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
广东东菱凯琴集团有限公司	办公室	151,200.00	4,800.00
佛山市顺德区银利达小额贷款有限公司	办公室	72,150.00	72,150.00
广东东恒创融资租赁有限公司	办公室	18,000.00	18,000.00
广东健凯医疗有限公司	办公室	464,640.00	444,180.00
佛山市顺德区威之达投资有限公司	办公室	3,000.00	3,000.00
佛山市方物商业投资有限公司	办公室	1,800.00	2,700.00
佛山市顺德区东菱投资有限公司	办公室		3,000.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广东凯华电器股份有限公司	厂房	866,544.00	270,000.00
佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司	厂房及宿舍	1,822,188.00	1,822,188.00
佛山市顺德区凯宇智能设备有限公司	厂房及宿舍	2,642,300.00	

(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
广东东菱凯琴集团有限公司	910,000,000.00	2021 年 06 月 08 日	2026 年 06 月 08 日	否

广东东菱凯琴集团有限公司	40,000,000.00	2019 年 10 月 14 日	2023 年 04 月 14 日	否
广东东菱凯琴集团有限公司	30,000,000.00	2019 年 10 月 14 日	2023 年 04 月 14 日	否
广东东菱凯琴集团有限公司	30,000,000.00	2019 年 10 月 14 日	2023 年 04 月 14 日	否
广东东菱凯琴集团有限公司	500,000,000.00	2020 年 10 月 28 日	2030 年 12 月 31 日	否
广东东菱凯琴集团有限公司	200,000,000.00	2020 年 08 月 06 日	2023 年 08 月 05 日	否
广东东菱凯琴集团有限公司	100,000,000.00	2015 年 01 月 01 日	2025 年 12 月 31 日	否
广东东菱凯琴集团有限公司	880,000,000.00	2020 年 02 月 26 日	2023 年 02 月 25 日	否
广东东菱凯琴集团有限公司	300,000,000.00	2019 年 04 月 10 日	2022 年 04 月 10 日	否
广东东菱凯琴集团有限公司	195,000,000.00	2020 年 06 月 03 日	2021 年 06 月 03 日	否
广东东菱凯琴集团有限公司	290,000,000.00	2020 年 03 月 12 日	2023 年 03 月 12 日	否
广东东菱凯琴集团有限公司	20,000,000.00	2020 年 08 月 06 日	2023 年 08 月 05 日	否
广东东菱凯琴集团有限公司*1	193,803,000.00	2018 年 01 月 24 日		否
广东东菱凯琴集团有限公司	150,000,000.00	2018 年 12 月 03 日		否
广东东菱凯琴集团有限公司	200,000,000.00	2019 年 09 月 25 日	2021 年 09 月 25 日	否
广东东菱凯琴集团有限公司	150,000,000.00	2021 年 05 月 21 日	2022 年 09 月 01 日	否

关联担保情况说明

*1、实际担保金额为3,000万美元。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
郭建刚	460,843.62	440,384.47
郭建强*1		
曾展晖	3,314,893.62	3,274,778.63
杨芳欣	2,352,531.90	2,327,013.06
王伟	1,985,794.66	1,949,351.01
朱小梅	1,751,964.95	1,715,034.05
蓝海林*2		41,666.66
朱滔*2		41,666.66
王孝洪*2		41,666.66
宋铁波*2	60,526.32	
曹晓东*2	60,526.32	
谭有超*2	60,526.32	
李亚平	923,557.65	918,177.47
康杏庄	1,026,383.02	997,525.38
万爱民	362,402.08	357,846.38
蒋演彪	985,021.22	960,354.70
陈景山	594,936.13	575,149.63
合计*3	13,939,907.81	13,640,614.76

注*1：副董事长郭建强先生不在公司领取薪酬。

*2：独立董事蓝海林先生于2020年8月3日离任，宋铁波先生同日上任；朱滔先生、王孝洪先生于2021年1月22日换届离任，曹晓东先生、谭有超先生同日上任。

*3：本期董监高薪酬总额包含本期董监高领取的2020年业绩激励基金，上期董监高薪酬总额包含上期董监高领取的2019

年业绩激励基金，具体明细如下：

姓名	职务	2020年业绩激励基金（元）	2019年业绩激励基金（元）
曾展晖	董事、总裁	2,900,000.00	2,900,000.00
杨芳欣	董事、常务副总裁	2,000,000.00	2,000,000.00
王伟	董事、副总裁	1,650,000.00	1,650,000.00
朱小梅	董事、副总裁	1,450,000.00	1,450,000.00
李亚平	监事会主席	750,000.00	750,000.00
康杏庄	职工监事	800,000.00	800,000.00
万爱民	监事	260,000.00	260,000.00
蒋演彪	财务总监	750,000.00	750,000.00
陈景山	董事会秘书	450,000.00	450,000.00
合计		11,010,000.00	11,010,000.00

具体内容详见公司分别于2020年4月28日及2021年4月28日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上发布的《广东新宝电器股份有限公司关于2019年度业绩激励基金计提和分配方案的公告》（公告编号2020-017）及《广东新宝电器股份有限公司关于2020年度业绩激励基金计提和分配方案的公告》（公告编号2021-035）。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	印尼和声东菱（PT Selaras Donlim Indonesia）	9,115,995.81	136,739.94	729,239.14	10,938.59
应收账款	佛山市方物商业投资有限公司	1,500.00	22.50	600.00	9.00
应收账款	广东东菱凯琴集团有限公司	75,600.00	1,134.00		
应收账款	广东凯华电器股份有限公司			6,000.00	90.00
应收账款	佛山市顺德区金晖顺电热器材有限公司			1,266.06	18.99
应收票据	中山东菱威力电器有限公司	1,806,685.00		1,912,226.25	
其他应收款	佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司	547,396.00	8,210.94	547,396.00	8,210.94
其他应收款	中山东菱威力电器有限公司	80,000.00	1,200.00	80,000.00	80,000.00

（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	印尼和声东菱（PT Selaras Donlim Indonesia）	7,702,072.95	
应付账款	广东明和智能设备有限公司	143,136.52	201,680.21
应付账款	广东健凯医疗有限公司	183,691.61	
应付账款	佛山市顺德区金晖顺电热器材有限公司	3,885,474.47	5,504,436.08
应付账款	佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司	1,219,302.91	1,769,744.54
应付账款	佛山市顺德区凯宝纸品有限公司	649,301.57	847,166.98

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东凯华电器股份有限公司	9,920,009.54	7,640,891.17
应付账款	佛山市顺德区赛莱彩印有限公司	662,106.56	809,165.73
应付账款	中荣印刷集团股份有限公司	40,366.84	
应付票据	佛山市顺德区金晖顺电热器材有限公司	10,151,401.26	11,492,999.12
应付票据	广东凯华电器股份有限公司	13,198,911.01	13,612,100.96
应付票据	佛山市顺德区凯宝纸品有限公司	3,756,581.80	3,272,056.23
应付票据	佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司	3,578,024.52	3,688,509.96
应付票据	佛山市顺德区赛莱彩印有限公司	2,861,417.02	3,440,834.50
其他应付款	佛山市顺德区金晖顺电热器材有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	广东凯华电器股份有限公司	209,907.00	206,407.00
其他应付款	佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	佛山市顺德区凯宝纸品有限公司	320,100.00	293,800.00
其他应付款	佛山市顺德区赛莱彩印有限公司	52,200.00	52,200.00
合同负债	佛山市顺德区银利达小额贷款有限公司	3,539.82	27,433.63
合同负债	广东东菱凯琴集团有限公司	4,159.29	95.58
合同负债	广东明和智能设备有限公司		4,203.54
租赁负债	广东凯华电器股份有限公司	422,737.00	
租赁负债	佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司	2,056,849.18	
租赁负债	佛山市顺德区凯宇智能设备有限公司	5,266,246.74	

7、关联方承诺

无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：

本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 或有负债

截至2021年6月30日，公司已背书转让或贴现但未到期的票据金额为 92,522,282.08 元。

2) 或有资产

本期本公司无此事项。

(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。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本报告期无重要的非调整事项。

2、销售退回

无销售退回情况。

3、其他资产负债表日后事项说明

无划分为持有待售的资产和处置组的情况。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(2) 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

2、债务重组

本报告期未发生债务重组。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

本报告期未发生资产置换。

4、年金计划

本报告期无年金计划。

5、终止经营

本报告期无终止经营事项。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

(2) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

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

(3) 其他说明

主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本（注1）
小家电行业	6,512,827,875.94	5,386,722,191.44	4,924,119,242.48	3,755,819,257.51
合计	6,512,827,875.94	5,386,722,191.44	4,924,119,242.48	3,755,819,257.51

主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本（注1）
电热类厨房电器	3,383,281,242.08	2,806,094,204.76	2,606,486,825.99	1,990,473,356.98
电动类厨房电器	1,529,741,420.12	1,239,796,801.01	1,222,957,594.86	898,428,499.07
家居电器	999,100,986.63	838,054,745.73	651,252,965.75	514,410,416.46
其他产品	600,704,227.11	502,776,439.94	443,421,855.88	352,506,985.00
合计	6,512,827,875.94	5,386,722,191.44	4,924,119,242.48	3,755,819,257.51

主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本（注1）
国内销售	1,439,093,272.50	1,011,385,933.04	1,387,796,674.20	935,921,925.65
国外销售	5,073,734,603.44	4,375,336,258.40	3,536,322,568.28	2,819,897,331.86
合计	6,512,827,875.94	5,386,722,191.44	4,924,119,242.48	3,755,819,257.51

注1：根据新收入准则，公司将2020年上半年销售商品发生的原计入“销售费用”的运费报关费等相关支出108,183,068.95元，调整为合同履约成本，计入“营业成本”，“营业总成本”不变。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、抵押担保事项

(1) 截止2021年6月30日, 公司用于授信抵押的固定资产账面价值为223,493,000.94元, 明细如下:

单位: 元

资产名称	账面价值	抵押权人	合同号	借款余额
佛山市顺德区勒流街道办事处勒流居委会政和南路1号(粤房地证字第C6791888号)	13,035,517.69	中国农业银行股份有限公司顺德勒流支行	最高额抵押合同 44100620170003149	2,000万美元
佛山市顺德区勒流镇街道办事处新城居委会龙洲路南侧(粤房地权证佛字第0314024803号)	28,718,481.39	中国农业银行股份有限公司顺德勒流支行	最高额抵押合同 44100620170003148	
佛山市顺德区勒流镇大晚居委会龙洲路南侧(粤房地证字第C4546438号)	28,971,013.86	广东顺德农村商业银行股份有限公司勒流支行	抵押担保合同 SD106039202100005	
佛山市顺德区勒流街道办龙洲工业区(粤2016顺德区不动产权第1116068121号)	34,074,715.48	广东顺德农村商业银行股份有限公司勒流支行	抵押合同 SD106039202100005	
佛山市顺德区勒流镇勒流居委会龙升工业区(粤房地证字第C4562519号)	4,133,921.62	中国工商银行股份有限公司佛山顺德勒流支行	2020年勒抵字第012号	
佛山市顺德区勒流街道办事处勒流社区居民委员会海港城工业区(粤2018顺德区不动产权第1118047327号)	10,613,398.81	广东顺德农村商业银行股份有限公司勒流支行	抵押担保合同 SD106039201800001	
扬子东路1777号(皖(2020)滁州市不动产权第0022479号)	74,265,297.33	中国银行股份有限公司滁州分行	2020年滁中银额度抵字 007号	
Offices 01,02,03,05,06,07(and the Air-Conditioning Plant Room appurtenant thereto)and 08,11th Floor Empress Plaza Nos.17-19 Chatham road south,kowloon,hongkong (产权证号2-14-153466-0-0-6)	29,680,654.76	香港花旗银行	203931/041515/mc	
合计	223,493,000.94			/

(2) 截止2021年6月30日, 公司用于授信抵押的无形资产的账面价值为98,730,016.72元, 明细如下:

单位: 元

资产名称	账面价值	抵押权人	合同号	借款余额
佛山市顺德区勒流街道办事处勒流居委会政和南路1号(粤房地证字第C6791888号)	20,715,385.50	中国农业银行股份有限公司顺德勒流支行	最高额抵押合同 44100620170003149	2,000万美元
佛山市顺德区勒流镇街道办事处新城居委会龙洲路南侧(粤房地权证佛字第0314024803号)	22,262,279.53	中国农业银行股份有限公司顺德勒流支行	最高额抵押合同 44100620170003148	
佛山市顺德区勒流街道办龙洲工业区(粤2016顺德区不动产权第1116068121号)	8,372,730.74	广东顺德农村商业银行股份有限公司勒流支行	抵押担保合同 SD106039202100005	
佛山市顺德区勒流镇大晚居委会龙洲路南侧(粤房地证字第C4546438号)	7,110,606.20	广东顺德农村商业银行股份有限公司勒流支行	抵押合同 SD106039202100005	
佛山市顺德区勒流镇勒流居委会龙升工业区(粤房地证字第C4562519号)	13,589,848.38	中国工商银行股份有限公司佛山顺德勒流支行	2020年勒抵字第012号	
扬子东路1777号(皖(2020)滁州市不动产权第0022479号)	26,679,166.37	中国银行股份有限公司滁州分行	2020年滁中银额度抵字 007号	
合计	98,730,016.72			

2、已签订尚未到期履行的合同

(1) 截止2021年6月30日, 公司与中国工商银行佛山顺德勒流支行签订的尚未到期履行的远期外汇买卖合同金额为9,600.00万美元, 用于人民币兑美元的远期结售汇交易, 合约明细如下:

签定日期	类别	合约号码	买卖币种	未履行之合约买卖金额(万美元)	执行汇率	交易类型	交割日期
2020-7-24	外汇远期	13620072400001	美元	300	7.1369	卖出	2021-7-28 至 2021-9-24
2020-7-27	外汇远期	13620072700001	美元	300	7.1315	卖出	2021-7-29 至 2021-9-24

签定日期	类别	合约号码	买卖币种	未履行之合约买卖金额(万美元)	执行汇率	交易类型	交割日期
2020-7-29	外汇远期	13620072900001	美元	300	7.133	卖出	2021-7-30 至 2021-9-24
2020-10-29	外汇远期	13620102900001	美元	300	6.8935	卖出	2021-11-2 至 2021-12-24
2021-1-18	外汇远期	13621011800005	美元	300	6.6303	卖出	2022-1-20 至 2022-3-25
2021-1-28	外汇远期	13621012800001	美元	300	6.6531	卖出	2022-2-8 至 2022-3-25
2021-2-5	外汇远期	13621020500005	美元	300	6.646	卖出	2022-2-9 至 2022-3-25
2021-2-5	外汇远期	13621020500003	美元	300	6.6488	卖出	2022-2-9 至 2022-3-25
2021-2-26	外汇远期	13621022600006	美元	100	6.5616	卖出	2021-9-2 至 2021-9-27
2021-2-26	外汇远期	13621022600003	美元	100	6.5775	卖出	2021-10-8 至 2021-12-24
2021-2-26	外汇远期	13621022600004	美元	100	6.5887	卖出	2021-11-2 至 2021-12-24
2021-2-26	外汇远期	13621022600007	美元	100	6.6021	卖出	2021-12-2 至 2021-12-24
2021-2-26	外汇远期	13621020600005	美元	100	6.6171	卖出	2022-1-4 至 2022-3-25
2021-2-26	外汇远期	13621022600001	美元	100	6.6326	卖出	2022-2-7 至 2022-3-25
2021-2-26	外汇远期	13621022600002	美元	100	6.6414	卖出	2022-3-2 至 2022-3-25
2021-3-2	外汇远期	13621030200009	美元	100	6.5628	卖出	2021-9-7 至 2021-9-27
2021-3-2	外汇远期	13621030200007	美元	100	6.5804	卖出	2021-10-8 至 2021-12-23
2021-3-2	外汇远期	13621030200006	美元	100	6.5922	卖出	2021-11-4 至 2021-12-23
2021-3-2	外汇远期	13621030200005	美元	100	6.6023	卖出	2021-12-6 至 2021-12-27
2021-3-2	外汇远期	13621030200010	美元	100	6.6194	卖出	2022-1-4 至 2022-3-25
2021-3-2	外汇远期	13621030200011	美元	100	6.6336	卖出	2022-2-7 至 2022-3-25
2021-3-2	外汇远期	13621030200004	美元	100	6.6421	卖出	2022-3-4 至 2022-3-25
2021-3-5	外汇远期	13621030500003	美元	100	6.5644	卖出	2021-9-9 至 2021-9-28
2021-3-5	外汇远期	13621030500011	美元	100	6.5815	卖出	2021-10-12 至 2021-12-27
2021-3-5	外汇远期	13621030500010	美元	100	6.5942	卖出	2021-11-9 至 2021-12-27
2021-3-5	外汇远期	13621030500004	美元	100	6.6044	卖出	2021-12-9 至 2021-12-29
2021-3-5	外汇远期	13621030500013	美元	100	6.622	卖出	2022-1-10 至 2022-3-25
2021-3-5	外汇远期	13621030500012	美元	100	6.6356	卖出	2022-2-9 至 2022-3-25
2021-3-5	外汇远期	13621030500006	美元	100	6.6454	卖出	2022-3-9 至 2022-3-30
2021-3-8	外汇远期	13621030800009	美元	100	6.5828	卖出	2021-9-10 至 2021-9-27
2021-3-8	外汇远期	13621030800010	美元	100	6.6003	卖出	2021-10-12 至 2021-12-27
2021-3-8	外汇远期	13621030800011	美元	100	6.6269	卖出	2021-11-10 至 2021-12-27
2021-3-8	外汇远期	13621030800012	美元	100	6.6344	卖出	2021-12-10 至 2021-12-27
2021-3-8	外汇远期	13621030800013	美元	100	6.6547	卖出	2022-1-10 至 2022-3-25
2021-3-8	外汇远期	13621030800014	美元	100	6.6691	卖出	2022-2-10 至 2022-3-25
2021-3-8	外汇远期	13621030800015	美元	100	6.6762	卖出	2022-3-10 至 2022-3-30
2021-3-9	外汇远期	13621030900009	美元	100	6.6265	卖出	2021-9-13 至 2021-9-28
2021-3-9	外汇远期	13621030900001	美元	100	6.6457	卖出	2021-10-12 至 2021-12-27
2021-3-9	外汇远期	13621030900003	美元	100	6.6593	卖出	2021-11-12 至 2021-12-27
2021-3-9	外汇远期	13621030900008	美元	100	6.668	卖出	2021-12-13 至 2021-12-28

签定日期	类别	合约号码	买卖币种	未履行之合约买卖金额(万美元)	执行汇率	交易类型	交割日期
2021-3-9	外汇远期	13621030900004	美元	100	6.6883	卖出	2022-1-11 至 2022-3-25
2021-3-9	外汇远期	13621030900005	美元	100	6.7022	卖出	2022-2-11 至 2022-3-25
2021-3-9	外汇远期	13621030900006	美元	100	6.7112	卖出	2022-3-11 至 2022-3-30
2021-3-25	外汇远期	13621032500001	美元	100	6.6896	卖出	2022-1-25 至 2022-3-29
2021-3-25	外汇远期	13621032500003	美元	100	6.6993	卖出	2022-2-28 至 2022-3-29
2021-3-25	外汇远期	13621032500002	美元	100	6.7027	卖出	2022-3-29
2021-3-26	外汇远期	13621032600001	美元	100	6.7012	卖出	2022-1-25 至 2022-3-28
2021-3-30	外汇远期	13621033000001	美元	100	6.7258	卖出	2022-2-7 至 2022-3-28
2021-3-30	外汇远期	13621033000002	美元	100	6.7363	卖出	2022-3-1 至 2022-3-28
2021-3-30	外汇远期	13621033000003	美元	100	6.7511	卖出	2022-4-1 至 2022-6-27
2021-3-31	外汇远期	13621033100001	美元	300	6.7503	卖出	2022-4-6 至 2022-6-27
2021-6-4	外汇远期	13621060400002	美元	300	6.564	卖出	2022-6-8 至 2022-6-24
2021-6-9	外汇远期	13621060900001	美元	300	6.5611	卖出	2022-6-13 至 2022-6-24
2021-6-16	外汇远期	13621061600001	美元	300	6.5735	卖出	2022-6-20 至 2022-6-28
2021-6-17	外汇远期	13621061700007	美元	300	6.5751	卖出	2022-5-23 至 2022-6-28
2021-6-17	外汇远期	13621061700006	美元	300	6.5876	卖出	2022-6-21 至 2022-6-28
2021-6-17	外汇远期	13621061700009	美元	300	6.5719	卖出	2022-4-21 至 2022-6-28
2021-6-17	外汇远期	13621061700008	美元	300	6.5857	卖出	2022-5-23 至 2022-6-28
2021-6-23	外汇远期	13621062300004	美元	200	6.6255	卖出	2022-4-25 至 2022-6-28
2021-6-23	外汇远期	13621062300002	美元	200	6.6381	卖出	2022-5-25 至 2022-6-28
2021-6-23	外汇远期	13621062300003	美元	200	6.65	卖出	2022-6-22 至 2022-6-30
合计				9,600			

(2) 截止2021年6月30日, 公司与中国农业银行顺德分行支行签订的尚未到期履行的远期外汇买卖合约金额为5,800.00万美元, 用于人民币兑美元的远期结售汇交易, 合约明细如下:

签定日期	类别	合约号码	买卖币种	未履行之合约买卖金额(万美元)	执行汇率	交易类型	交割日期
2020-9-24	外汇远期	44ZJ460020000211-001	美元	300	6.9707	卖出	2021-9-24 至 2021-10-22
2020-11-12	外汇远期	44ZJ460020000244-001	美元	300	6.8009	卖出	2021-11-12 至 2021-12-13
2020-12-21	外汇远期	44ZJ460020000319-001	美元	300	6.7	卖出	2021-12-21 至 2022-01-21
2020-12-22	外汇远期	44ZJ460020000333-001	美元	300	6.7046	卖出	2021-12-22 至 2022-01-21
2021-2-3	外汇远期	44ZJ460021000029-001	美元	300	6.6226	卖出	2022-2-7 至 2022-3-2
2021-3-4	外汇远期	44ZJ460021000196-001	美元	100	6.5609	卖出	2021-9-3 至 2021-9-30
2021-3-4	外汇远期	44ZJ460021000197-001	美元	100	6.5764	卖出	2021-10-8 至 2021-11-4
2021-3-4	外汇远期	44ZJ460021000198-001	美元	100	6.5883	卖出	2021-11-4 至 2021-12-3
2021-3-4	外汇远期	44ZJ460021000199-001	美元	100	6.6011	卖出	2021-12-3 至 2021-12-30
2021-3-4	外汇远期	44ZJ460021000058-001	美元	100	6.6154	卖出	2022-1-4 至 2022-2-8
2021-3-4	外汇远期	44ZJ460021000059-001	美元	100	6.6307	卖出	2022-2-8 至 2022-3-3
2021-3-4	外汇远期	44ZJ460021000060-001	美元	100	6.642	卖出	2022-3-4 至 2022-4-6

签定日期	类别	合约号码	买卖币种	未履行之合约买卖金额 (万美元)	执行汇率	交易类型	交割日期
2021-3-19	外汇远期	44ZJ460021000095-001	美元	100	6.6153	卖出	2021-9-22 至 2021-10-19
2021-3-19	外汇远期	44ZJ460021000096-001	美元	100	6.6291	卖出	2021-10-19 至 2021-11-19
2021-3-19	外汇远期	44ZJ460021000097-001	美元	100	6.6439	卖出	2021-11-19 至 2021-12-20
2021-3-19	外汇远期	44ZJ460021000098-001	美元	100	6.6588	卖出	2021-12-20 至 2022-1-19
2021-3-19	外汇远期	44ZJ460021000099-001	美元	100	6.6734	卖出	2022-1-19 至 2022-2-18
2021-3-19	外汇远期	44ZJ460021000100-001	美元	100	6.6881	卖出	2022-2-18 至 2022-3-18
2021-3-19	外汇远期	44ZJ460021000101-001	美元	100	6.7018	卖出	2022-3-18 至 2022-4-19
2021-3-24	外汇远期	44ZJ460021000106-001	美元	100	6.6754	卖出	2022-1-24 至 2022-2-24
2021-3-24	外汇远期	44ZJ460021000107-001	美元	100	6.6893	卖出	2022-2-24 至 2022-3-24
2021-3-24	外汇远期	44ZJ460021000108-001	美元	100	6.7019	卖出	2022-3-24 至 2022-4-25
2021-3-26	外汇远期	44ZJ460021000109-001	美元	100	6.722	卖出	2022-3-25 至 2022-4-26
2021-3-26	外汇远期	44ZJ460021000110-001	美元	100	6.7227	卖出	2022-3-25 至 2022-4-26
2021-3-29	外汇远期	44ZJ460021000117-001	美元	100	6.6937	卖出	2022-1-28 至 2022-2-28
2021-3-29	外汇远期	44ZJ460021000118-001	美元	100	6.7078	卖出	2022-2-28 至 2022-3-29
2021-3-29	外汇远期	44ZJ460021000119-001	美元	100	6.7225	卖出	2022-3-29 至 2022-4-29
2021-6-15	外汇远期	44ZJ460021000189-001	美元	300	6.5737	卖出	2022-6-20 至 2022-7-20
2021-6-18	外汇远期	44ZJ460021000207-001	美元	200	6.5898	卖出	2022-4-22 至 2022-5-23
2021-6-18	外汇远期	44ZJ460021000209-001	美元	200	6.6034	卖出	2022-5-23 至 2022-6-22
2021-6-18	外汇远期	44ZJ460021000210-001	美元	200	6.6167	卖出	2022-6-22 至 2022-7-22
2021-6-22	外汇远期	44ZJ460021000222-001	美元	200	6.6045	卖出	2022-4-26 至 2022-5-26
2021-6-22	外汇远期	44ZJ460021000223-001	美元	200	6.6174	卖出	2022-5-26 至 2022-6-27
2021-6-22	外汇远期	44ZJ460021000224-001	美元	200	6.6309	卖出	2022-6-27 至 2022-7-26
2021-6-23	外汇远期	44ZJ460021000228-001	美元	200	6.6196	卖出	2022-4-27 至 2022-5-26
2021-6-23	外汇远期	44ZJ460021000229-001	美元	200	6.6322	卖出	2022-5-27 至 2022-6-27
2021-6-23	外汇远期	44ZJ460021000230-001	美元	200	6.6453	卖出	2022-6-27 至 2022-7-26
合 计				5,800			

(3) 截止2021年6月30日, 公司与中国银行股份有限公司广东省分行签订的尚未到期履行的远期外汇买卖合约金额为 2,400.00 万美元, 用于人民币兑美元的远期结售汇交易, 合约明细如下:

签定日期	类别	合约号码	买卖币种	未履行之合约买卖金额 (万美元)	执行汇率	交易类型	交割日期
2020-6-29	外汇远期	18145951	美元	300	7.1776	卖出	2021-7-1 至 2021-7-30
2020-7-14	外汇远期	18178290	美元	300	7.1365	卖出	2021-7-16 至 2021-8-16
2020-7-23	外汇远期	18201363	美元	600	7.1321	卖出	2021-7-27 至 2021-8-27
2020-7-24	外汇远期	18206659	美元	300	7.1532	卖出	2021-7-28 至 2021-8-27
2020-9-9	外汇远期	18306266	美元	300	6.9953	卖出	2021-9-13 至 2021-10-13
2020-9-28	外汇远期	18354757	美元	300	6.9805	卖出	2021-9-30 至 2021-10-29
2021-6-3	外汇远期	18941227	美元	300	6.5443	卖出	2022-6-7
合 计				2,400			

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,629,283,927.82	100.00%	37,325,841.36	2.29%	1,591,958,086.46	1,893,051,210.66	100.00%	38,417,997.85	2.03%	1,854,633,212.81
其中：										
逾期比例法	1,295,296,978.66	79.50%	37,325,841.36	2.88%	1,257,971,137.30	1,528,088,817.18	80.72%	38,417,997.85	2.51%	1,489,670,819.33
合并范围内关联往来	333,986,949.16	20.50%			333,986,949.16	364,962,393.48	19.28%			364,962,393.48
合计	1,629,283,927.82		37,325,841.36		1,591,958,086.46	1,893,051,210.66	100.00%	38,417,997.85		1,854,633,212.81

按组合计提坏账准备：逾期比例法

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	1,128,781,832.15	16,931,727.48	1.50%
逾期 1-6 个月	158,055,927.75	15,805,592.78	10.00%
逾期 6 个月-1 年	7,523,840.48	3,761,920.24	50.00%
逾期 1-2 年	543,887.10	435,109.68	80.00%
逾期 2 年以上	391,491.18	391,491.18	100.00%
合计	1,295,296,978.66	37,325,841.36	--

确定该组合依据的说明：

详见本节财务报告“五、9、金融工具”。

按组合计提坏账准备：合并范围内关联往来

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联往来	333,986,949.16		
合计	333,986,949.16		--

确定该组合依据的说明：

详见本节财务报告“五、9、金融工具”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,628,997,921.71
1 至 2 年	275,054.37
2 至 3 年	
3 年以上	10,951.74
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	10,951.74
合计	1,629,283,927.82

（2）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	38,417,997.85		1,092,156.49			37,325,841.36
合计	38,417,997.85		1,092,156.49			37,325,841.36

（3）本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	226,453,608.21	13.90%	3,439,992.69
第二名	181,783,455.22	11.16%	2,879,482.60
第三名	109,534,643.86	6.72%	

第四名	64,550,909.74	3.96%	7,886,213.20
第五名	52,854,675.24	3.24%	792,820.13
合计	635,177,292.27	38.98%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

2、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	35,670,445.30	61,896,078.11
合计	35,670,445.30	61,896,078.11

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	61,896,078.11	125,879,726.40	152,105,359.21		35,670,445.30	
合计						

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

本期不存在应收款项融资减值准备情况。

3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,317,049.21	4,670,089.05
应收股利		23,801,779.60
其他应收款	1,107,313,822.72	899,703,722.11
合计	1,112,630,871.93	928,175,590.76

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	5,317,049.21	4,670,089.05
合计	5,317,049.21	4,670,089.05

2) 重要逾期利息

期末无逾期利息。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
佛山市顺德区凯恒电机有限公司		23,801,779.60
合计		23,801,779.60

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

期末无账龄超过一年的重要应收股利。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	14,413,225.93	10,211,651.08
员工借款	2,608,100.00	3,348,440.00
备用金	5,319,041.51	6,606,771.57
内部往来	1,073,202,190.49	876,645,034.89
代扣职员社保、餐费	3,145,560.60	4,818,453.93
转让股权	10,450,000.00	
其他		34,081.36
合计	1,109,138,118.53	901,664,432.83

2) 其他应收款分类披露

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其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,109,138,118.53	100.00%	1,824,295.81	0.16%	1,107,313,822.72	901,664,432.83	100.00%	1,960,710.72	0.22%	899,703,722.11
其中：										
逾期比例法	35,935,928.04	3.24%	1,824,295.81	5.08%	34,111,632.23	25,019,397.94	2.77%	1,960,710.72	7.84%	23,058,687.22
合并范围内关联往来	1,073,202,190.49	96.76%			1,073,202,190.49	876,645,034.89	97.23%			876,645,034.89
合计	1,109,138,118.53	100.00%	1,824,295.81		1,107,313,822.72	901,664,432.83	100.00%	1,960,710.72		899,703,722.11

按组合计提坏账准备：

组合计提项目1：逾期比例法

单位：元

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例
未逾期	32,592,505.13	488,887.58	1.50%
逾期1-6个月	1,964,395.27	196,439.53	10.00%
逾期6个月-1年	311,655.39	155,827.70	50.00%
逾期1-2年	421,156.25	336,925.00	80.00%
逾期2年以上	646,216.00	646,216.00	100.00%
合计	35,935,928.04	1,824,295.81	

确定该组合依据的说明：详见本节财务报告“五、9、金融工具”。

组合计提项目2：合并范围内关联往来

单位：元

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联往来	1,073,202,190.49		
合计	1,073,202,190.49		

确定该组合依据的说明：详见本节财务报告“五、9、金融工具”。

3) 坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额		1,960,710.72		1,960,710.72
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回		136,414.91		136,414.91
2021 年 6 月 30 日余额		1,824,295.81		1,824,295.81

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,102,879,392.95
1 至 2 年	4,428,534.58
2 至 3 年	192,000.00
3 年以上	1,638,191.00
3 至 4 年	838,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	800,191.00
合计	1,109,138,118.53

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	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,960,710.72		136,414.91			1,824,295.81
合计	1,960,710.72		136,414.91			1,824,295.81

5) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款项情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
佛山市顺德区东菱智慧电器科技有限公司	内部往来	690,030,070.35	1 年内	62.21%	
滁州东菱电器有限公司	内部往来	207,160,696.38	1 年内	18.68%	
广东百胜图科技有限公司	内部往来	61,353,658.18	1 年内	5.53%	
广东摩飞科技有限公司	内部往来	43,512,000.87	1 年内	3.92%	
佛山市顺德区凯恒电机有限公司	内部往来	27,002,832.00	1 年内	2.43%	
合计	--	1,029,059,257.78	--		

7) 涉及政府补助的应收款项

本报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、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	521,390,731.56		521,390,731.56	535,390,731.56		535,390,731.56
对联营、合营企业投资	99,051,401.65		99,051,401.65	98,845,291.99		98,845,291.99
合计	620,442,133.21		620,442,133.21	634,236,023.55		634,236,023.55

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	计提减 值准备	其他		
佛山市顺德区庆菱压铸制品有限公司	3,478,914.54					3,478,914.54	
龙图企业有限公司(DRAGON WILL ENTERPRISE LIMITED)	8,816.00					8,816.00	
广东东菱电器有限公司*1	50,000,000.00		15,000,000.00			35,000,000.00	
佛山市顺德区凯恒电机有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
滁州东菱电器有限公司	150,000,000.00					150,000,000.00	

广东威林工程塑料股份有限公司	34,591,926.72					34,591,926.72	
广东摩飞科技有限公司	2,550,000.00					2,550,000.00	
广州市友创五金制品有限公司	10,197,673.30					10,197,673.30	
佛山市顺德区东菱智慧电器科技有限公司	220,000,000.00					220,000,000.00	
广东歌岚电器有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
广东鸣盏电器有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
广东创如科技有限公司	8,000,001.00					8,000,001.00	
佛山市怡莱生活电器有限公司	1,100,000.00					1,100,000.00	
广东极众电器有限公司	7,000,000.00					7,000,000.00	
广东玩加科技有限公司	5,400,000.00					5,400,000.00	
广东凯琴电器有限公司	500,000.00					500,000.00	
广东千好科技有限公司	2,413,400.00					2,413,400.00	
广东朗凡电器有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
广东谷新科技有限公司	50,000.00					50,000.00	
广东新加电器有限公司	50,000.00					50,000.00	
广东灵锋科技有限公司*2	50,000.00	1,000,000.00				1,050,000.00	
合计	535,390,731.56	1,000,000.00	15,000,000.00			521,390,731.56	

注*1：2021年4月新宝股份转让其持有的广东东菱电器有限公司30%的股权给佛山市顺德区锦世商贸商行（普通合伙）。

*2：广东酷比电器有限公司于2021年5月更名为广东灵锋科技有限公司。

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
广东凯华电器股份有限公司	55,811,642.34			2,270,370.71						58,082,013.05	
佛山市顺德区凯宝纸品有限公司	16,792,413.48			727,016.55						17,519,430.03	
印尼和声东菱 (PT Selaras Donlim Indonesia)	26,241,236.17			-2,791,277.60						23,449,958.57	
小计	98,845,291.99			206,109.66						99,051,401.65	
合计	98,845,291.99			206,109.66						99,051,401.65	

5、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	5,377,704,992.48	4,598,252,999.70	4,120,970,052.66	3,273,549,961.72
其他业务	216,296,907.94	156,189,732.75	196,335,779.29	153,995,957.08
合计	5,594,001,900.42	4,754,442,732.45	4,317,305,831.95	3,427,545,918.80 ¹

注：1 根据新收入准则，公司将 2020 年上半年销售商品发生的原计入“销售费用”的运费报关费等相关支出 52,246,698.10 元，调整为合同履约成本，计入“营业成本”。

与履约义务相关的信息：

公司主要销售小家电产品，属于在某一时刻履行的履约义务，履约义务通常在产品交付即视作达成；内销以公司已根据合同约定将产品交付给购货方作为履约义务的达成；外销以取得报关单或提单作为履约义务的达成。付款期限按合同约定执行。

6、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	136,880,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	206,109.66	-2,040,440.15
处置长期股权投资产生的投资收益	350,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	118,378,251.89	10,047,893.36
处置交易性金融负债取得的投资收益		-22,104,180.00
合计	255,814,361.55	-14,096,726.79

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,343,499.49	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,516,340.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	35,751,877.11	1、受人民币兑美元汇率波动影响，2021 年上半年远期外汇合约投资收益及公允价值变动收益合计 3,325.82 万元； 2、结构性存款投资收益及公允价值变动收益合计 249.37 万元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,957,130.16	
减：所得税影响额	19,989,362.59	
少数股东权益影响额（税后）	78,592.43	
合计	28,813,893.43	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.07%	0.3802	0.3802
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.61%	0.3453	0.3453

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用