

目 录

| | |
|-----------------|-------------|
| 一、审计报告 | 第 1—4 页 |
| 二、财务报表 | 第 5—14 页 |
| (一) 合并资产负债表 | 第 5 页 |
| (二) 母公司资产负债表 | 第 6 页 |
| (三) 合并利润表 | 第 7 页 |
| (四) 母公司利润表 | 第 8 页 |
| (五) 合并现金流量表 | 第 9 页 |
| (六) 母公司现金流量表 | 第 10 页 |
| (七) 合并所有者权益变动表 | 第 11—12 页 |
| (八) 母公司所有者权益变动表 | 第 13—14 页 |
| 三、财务报表附注 | 第 15—117 页 |
| 四、资质证书复印件 | 第 118—121 页 |

审计报告

天健审〔2026〕7-656号

广东新宝电器股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东新宝电器股份有限公司（以下简称新宝股份）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新宝股份 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新宝股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)和五(二)1。

2025 年度，新宝股份的主营业务收入为人民币 15,739,124,447.28 元。新宝股份对于商品销售产生的收入是在客户取得相关商品控制权时确认的。

由于营业收入是新宝股份的关键业绩指标之一，可能存在新宝股份管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而调节收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）结合产品类型对收入和毛利率实施分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

（4）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及送货单（或报关单），评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

（5）结合应收账款函证程序，确认本期收入的真实性；

（6）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（7）检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

新宝股份治理层（以下简称治理层）负责监督新宝股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。



合并资产负债表

2025年12月31日

会合01表
单位：人民币元

编制单位：广东新宝电器股份有限公司

| 资产 | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 | 负债和所有者权益 (或股东权益) | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 |
|-------------|-----|-------------------|-------------------|---------------------|-----|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 1 | 3,314,557,801.42 | 3,376,453,010.98 | 短期借款 | 22 | 648,230,933.09 | 546,904,553.38 |
| 结算备付金 | | | | 向中央银行借款 | | | |
| 拆出资金 | | | | 拆入资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 2 | 170,917,032.74 | 195,080,111.12 | 交易性金融负债 | 23 | | 8,957,237.08 |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | 3 | 207,604,672.21 | 176,175,158.61 | 应付票据 | 24 | 2,880,821,859.70 | 3,207,768,222.06 |
| 应收账款 | 4 | 2,140,398,138.12 | 2,061,491,190.77 | 应付账款 | 25 | 1,584,121,284.61 | 1,763,662,360.89 |
| 应收款项融资 | 5 | 85,197,397.61 | 82,527,187.46 | 预收款项 | | | |
| 预付款项 | 6 | 74,420,066.04 | 86,663,553.53 | 合同负债 | 26 | 275,450,739.14 | 248,747,982.75 |
| 应收保费 | | | | 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应收分保账款 | | | | 吸收存款及同业存放 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | 代理买卖证券款 | | | |
| 其他应收款 | 7 | 58,948,921.84 | 42,892,501.08 | 代理承销证券款 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | | 应付职工薪酬 | 27 | 416,748,889.66 | 474,952,290.95 |
| 存货 | 8 | 1,896,539,304.34 | 2,221,798,967.24 | 应交税费 | 28 | 93,259,845.60 | 117,810,124.03 |
| 其中：数据资源 | | | | 其他应付款 | 29 | 416,411,406.00 | 395,246,494.08 |
| 合同资产 | | | | 应付手续费及佣金 | | | |
| 持有待售资产 | | | | 应付分保账款 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 持有待售负债 | | | |
| 其他流动资产 | 9 | 194,672,577.68 | 258,786,646.12 | 一年内到期的非流动负债 | 30 | 178,829,827.01 | 138,024,534.89 |
| 流动资产合计 | | 8,143,255,912.00 | 8,501,868,326.91 | 其他流动负债 | 31 | 67,687,463.88 | 93,448,640.63 |
| | | | | 流动负债合计 | | 6,561,562,248.69 | 6,995,522,440.74 |
| | | | | 非流动负债： | | | |
| 非流动资产： | | | | 保险合同准备金 | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | | 长期借款 | 32 | 188,700,000.00 | 170,000,000.00 |
| 债权投资 | | | | 应付债券 | | | |
| 其他债权投资 | | | | 其中：优先股 | | | |
| 长期应收款 | | | | 永续债 | | | |
| 长期股权投资 | 10 | 96,968,234.10 | 92,616,929.58 | 租赁负债 | 33 | 27,581,206.57 | 14,898,806.03 |
| 其他权益工具投资 | | | | 长期应付款 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 投资性房地产 | 11 | 10,657,901.85 | 11,478,926.85 | 预计负债 | 34 | 84,789,982.65 | 55,979,531.31 |
| 固定资产 | 12 | 4,516,331,188.63 | 3,839,740,449.56 | 递延收益 | 19 | 9,242,010.16 | 7,639,323.49 |
| 在建工程 | 13 | 523,324,626.06 | 806,355,547.92 | 递延所得税负债 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | 其他非流动负债 | | | |
| 油气资产 | | | | 非流动负债合计 | | 310,313,199.38 | 248,517,660.83 |
| 使用权资产 | 14 | 34,055,820.31 | 25,524,324.12 | 负债合计 | | 6,871,875,448.07 | 7,244,040,101.57 |
| 无形资产 | 15 | 1,922,484,300.97 | 2,025,994,654.23 | 所有者权益(或股东权益)： | | | |
| 其中：数据资源 | | | | 实收资本(或股本) | 35 | 811,875,780.00 | 811,875,780.00 |
| 开发支出 | 16 | 271,844.66 | | 其他权益工具 | | | |
| 其中：数据资源 | | | | 其中：优先股 | | | |
| 商誉 | 17 | 27,992,445.73 | 27,992,445.73 | 永续债 | | | |
| 长期待摊费用 | 18 | 105,838,129.23 | 90,635,797.62 | 资本公积 | 36 | 1,809,600,738.21 | 1,808,660,670.75 |
| 递延所得税资产 | 19 | 159,714,942.62 | 127,561,382.38 | 减：库存股 | 37 | 99,992,577.31 | |
| 其他非流动资产 | 20 | 73,452,945.22 | 94,414,619.81 | 其他综合收益 | 38 | -29,858,710.00 | 16,045,319.85 |
| 非流动资产合计 | | 7,471,092,379.38 | 7,142,315,077.80 | 专项储备 | 39 | 469,458,725.66 | 469,458,725.66 |
| 资产总计 | | 15,614,348,291.38 | 15,644,183,404.71 | 盈余公积 | | | |
| | | | | 一般风险准备 | | | |
| | | | | 未分配利润 | 40 | 5,666,809,519.18 | 5,150,752,230.81 |
| | | | | 归属于母公司所有者权益合计 | | 8,627,893,475.74 | 8,256,792,727.07 |
| | | | | 少数股东权益 | | 114,579,367.57 | 143,350,576.07 |
| | | | | 所有者权益合计 | | 8,742,472,843.31 | 8,400,143,303.14 |
| | | | | 负债和所有者权益总计 | | 15,614,348,291.38 | 15,644,183,404.71 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2025年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 广东新宝电器股份有限公司



| | | 期末数 | 上年年末数 | 负债和所有者权益 | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 |
|-------------|---|-------------------|-------------------|---------------|-----|-------------------|-------------------|
| 流动资产: | | | | 流动负债: | | | |
| 货币资金 | | 1,907,715,879.17 | 1,878,833,462.91 | 短期借款 | | 583,387,858.22 | 528,753,413.27 |
| 交易性金融资产 | | 170,917,032.74 | 195,080,111.12 | 交易性金融负债 | | | 6,964,664.53 |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | | 15,362,773.91 | 23,017,464.06 | 应付票据 | | 1,867,240,555.22 | 2,076,441,615.52 |
| 应收账款 | 1 | 1,848,775,883.96 | 2,166,591,865.92 | 应付账款 | | 803,520,107.00 | 927,487,570.84 |
| 应收款项融资 | | 24,087,388.85 | 9,363,007.52 | 预收款项 | | | |
| 预付款项 | | 21,964,156.12 | 37,795,952.60 | 合同负债 | | 308,257,967.11 | 318,484,602.12 |
| 其他应收款 | 2 | 287,425,771.07 | 342,959,968.16 | 应付职工薪酬 | | 287,430,629.61 | 335,329,475.07 |
| 存货 | | 901,680,814.06 | 1,133,047,551.39 | 应交税费 | | 13,050,058.25 | 26,688,645.40 |
| 其中: 数据资源 | | | | 其他应付款 | | 311,606,146.27 | 301,360,131.08 |
| 合同资产 | | | | 持有待售负债 | | | |
| 持有待售资产 | | | | 一年内到期的非流动负债 | | 178,829,827.01 | 129,490,400.82 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 其他流动负债 | | 39,412,743.11 | 50,372,586.76 |
| 其他流动资产 | | 38,831,251.96 | 71,207,786.44 | 流动负债合计 | | 4,392,735,891.80 | 4,701,373,105.41 |
| 流动资产合计 | | 5,216,760,951.84 | 5,857,897,170.12 | 非流动负债: | | | |
| 非流动资产: | | | | 长期借款 | | 188,700,000.00 | 170,000,000.00 |
| 债权投资 | | | | 应付债券 | | | |
| 其他债权投资 | | | | 其中: 优先股 | | | |
| 长期应收款 | | | | 永续债 | | | |
| 长期股权投资 | 3 | 2,575,364,211.69 | 2,209,463,307.17 | 租赁负债 | | 3,345,072.92 | 9,347,668.57 |
| 其他权益工具投资 | | | | 长期应付款 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 投资性房地产 | | 15,587,980.91 | 16,907,694.71 | 预计负债 | | | |
| 固定资产 | | 1,754,821,710.87 | 1,867,626,404.89 | 递延收益 | | 49,474,785.80 | 48,868,420.19 |
| 在建工程 | | 435,397,235.98 | 216,925,345.76 | 递延所得税负债 | | 3,075,378.16 | 5,351,704.94 |
| 生产性生物资产 | | | | 其他非流动负债 | | | |
| 油气资产 | | | | 非流动负债合计 | | 244,595,236.88 | 233,567,793.70 |
| 使用权资产 | | 8,644,838.10 | 17,915,027.22 | 负债合计 | | 4,637,331,128.68 | 4,934,940,899.11 |
| 无形资产 | | 1,333,618,541.42 | 1,404,829,955.79 | 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 其中: 数据资源 | | | | 实收资本(或股本) | | 811,875,780.00 | 811,875,780.00 |
| 开发支出 | | 271,844.66 | | 其他权益工具 | | | |
| 其中: 数据资源 | | | | 其中: 优先股 | | | |
| 商誉 | | | | 永续债 | | | |
| 长期待摊费用 | | 39,749,681.17 | 52,562,680.49 | 资本公积 | | 1,762,820,704.63 | 1,761,454,533.63 |
| 递延所得税资产 | | 21,965,870.31 | 28,512,098.26 | 减: 库存股 | | 99,992,577.31 | |
| 其他非流动资产 | | 42,613,335.37 | 41,155,940.31 | 其他综合收益 | | | |
| 非流动资产合计 | | 6,228,035,250.48 | 5,855,898,454.60 | 专项储备 | | | |
| 资产总计 | | 11,444,796,202.32 | 11,713,795,624.72 | 盈余公积 | | 472,049,558.73 | 472,049,558.73 |
| | | | | 未分配利润 | | 3,860,711,607.59 | 3,733,474,853.25 |
| | | | | 所有者权益合计 | | 6,807,465,073.64 | 6,778,854,725.61 |
| | | | | 负债和所有者权益总计 | | 11,444,796,202.32 | 11,713,795,624.72 |

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2025年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：广东新宝电器股份有限公司



| 项目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| 营业总收入 | | 16,192,053,797.72 | 16,821,049,466.94 |
| 其中：营业收入 | 1 | 16,192,053,797.72 | 16,821,049,466.94 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 14,948,066,716.75 | 15,434,543,653.54 |
| 其中：营业成本 | 1 | 12,822,922,920.54 | 13,303,310,897.59 |
| 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 | 2 | 114,065,051.81 | 119,645,116.51 |
| 销售费用 | 3 | 603,693,235.44 | 605,702,880.88 |
| 管理费用 | 4 | 810,360,524.95 | 830,894,759.83 |
| 研发费用 | 5 | 549,570,353.82 | 662,750,704.72 |
| 财务费用 | 6 | 47,454,630.19 | -87,760,705.99 |
| 其中：利息费用 | | 75,748,515.34 | 91,629,360.80 |
| 利息收入 | | 52,635,600.67 | 64,546,954.58 |
| 加：其他收益 | 7 | 47,480,317.43 | 43,243,689.17 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 8 | -14,513,810.61 | -84,534,170.68 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 4,351,304.52 | 8,400,180.10 |
| 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） | 9 | 11,195,358.70 | 13,274,324.04 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 10 | -13,108,309.45 | -10,774,630.82 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 11 | -15,604,873.00 | -16,804,808.07 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 12 | 2,810,027.44 | -989,092.06 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,262,245,791.48 | 1,329,921,124.98 |
| 加：营业外收入 | 13 | 22,705,964.82 | 28,198,225.09 |
| 减：营业外支出 | 14 | 44,563,305.86 | 30,150,518.53 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,240,388,450.44 | 1,327,968,831.54 |
| 减：所得税费用 | 15 | 196,035,855.11 | 212,484,886.97 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,044,352,595.33 | 1,115,483,944.57 |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,044,352,595.33 | 1,115,483,944.57 |
| 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（净亏损以“-”号填列） | | 999,368,736.37 | 1,052,838,750.42 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 44,983,858.96 | 62,645,194.15 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -45,904,029.85 | 3,804,428.27 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -45,904,029.85 | 3,804,428.27 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | 37,290.78 | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | 37,290.78 | |
| 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 | | -45,941,320.63 | 3,804,428.27 |
| 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 | | -45,941,320.63 | 3,804,428.27 |
| 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 | | 998,448,565.48 | 1,119,288,372.84 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 953,464,706.52 | 1,056,643,178.69 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 44,983,858.96 | 62,645,194.15 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 1.2387 | 1.2903 |
| （二）稀释每股收益 | | 1.2387 | 1.2903 |

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

2025年度


会企02表

编制单位：广东新宝电器股份有限公司

单位：人民币元

| | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------------|-----|------------------|-------------------|
| 一、营业收入 | 1 | 9,536,439,203.20 | 10,185,070,748.93 |
| 减：营业成本 | 1 | 7,865,472,925.71 | 8,391,139,801.22 |
| 税金及附加 | | 63,293,734.85 | 65,247,814.54 |
| 销售费用 | | 208,627,557.55 | 224,780,798.01 |
| 管理费用 | | 534,639,131.49 | 596,431,659.04 |
| 研发费用 | 2 | 377,116,296.96 | 474,043,903.26 |
| 财务费用 | | 10,959,148.62 | -74,303,976.39 |
| 其中：利息费用 | | 41,295,851.00 | 48,442,203.49 |
| 利息收入 | | 36,422,985.96 | 47,280,571.49 |
| 加：其他收益 | | 28,773,500.32 | 32,067,367.90 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 3 | 161,181,089.39 | 119,240,929.32 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 4,351,304.52 | 8,400,180.10 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 9,202,786.15 | 14,272,546.59 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -5,832,080.10 | -4,793,754.03 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -2,565,380.29 | 4,952,333.49 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 6,371,634.72 | -287,840.29 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 673,461,958.21 | 673,182,332.23 |
| 加：营业外收入 | | 17,882,838.43 | 17,880,144.97 |
| 减：营业外支出 | | 16,589,937.52 | 13,035,089.01 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 674,754,859.12 | 678,027,388.19 |
| 减：所得税费用 | | 64,206,656.78 | 53,579,724.34 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 610,548,202.34 | 624,447,663.85 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 610,548,202.34 | 624,447,663.85 |
| （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 | | 610,548,202.34 | 624,447,663.85 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2025年度

会合03表
单位：人民币元

编制单位：广东新宝电器股份有限公司

| 项 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 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 | | 16,134,648,256.42 | 16,391,820,419.27 |
| 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 | | 993,293,353.82 | 994,575,989.40 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1(1) | 152,539,574.43 | 159,519,034.35 |
| 经营活动现金流入小计 | | 17,280,481,184.67 | 17,545,915,443.02 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 12,275,674,186.59 | 12,238,315,604.40 |
| 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 | | 2,599,781,761.76 | 2,869,034,436.59 |
| 支付的各项税费 | | 481,528,419.11 | 504,781,106.46 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1(2) | 604,801,476.04 | 580,494,911.56 |
| 经营活动现金流出小计 | | 15,961,785,843.50 | 16,192,626,059.01 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,318,695,341.17 | 1,353,289,384.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 420,000,000.00 | 28,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,847,313.97 | 1,612,549.22 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 7,986,524.35 | 11,991,324.93 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 430,833,838.32 | 41,603,874.15 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 927,369,697.32 | 1,035,697,307.51 |
| 投资支付的现金 | | 400,000,000.00 | 219,935,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 1(3) | 21,554,300.00 | 91,735,928.64 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,348,923,997.32 | 1,347,368,236.15 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -918,090,159.00 | -1,305,764,362.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 2,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 2,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 995,695,800.00 | 1,064,392,232.50 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 1(4) | 102,849,875.16 | 45,823,271.35 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,098,545,675.16 | 1,112,215,503.85 |
| 偿还债务支付的现金 | | 872,298,390.06 | 1,043,885,452.26 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 563,690,116.27 | 417,036,017.77 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 56,000,000.00 | 64,200,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 1(5) | 137,203,349.55 | 98,511,979.32 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,573,191,855.88 | 1,559,433,449.35 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -474,646,180.72 | -447,217,945.50 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 23,887,517.94 | 121,433,752.52 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -50,153,480.61 | -278,259,170.97 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,183,925,085.63 | 3,462,184,256.60 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,133,771,605.02 | 3,183,925,085.63 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2025年度

会企03表

编制单位：广东新宝电器股份有限公司

单位：人民币元

| | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| 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 | | 9,941,490,586.26 | 9,546,643,352.29 |
| 收到的税费返还 | | 618,082,794.57 | 665,894,699.72 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 184,392,324.80 | 929,533,774.10 |
| 经营活动现金流入小计 | | 10,743,965,705.63 | 11,142,071,826.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 7,521,064,469.17 | 7,724,087,841.91 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,735,589,597.86 | 1,959,906,715.15 |
| 支付的各项税费 | | 151,777,659.23 | 116,364,294.34 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 254,156,108.79 | 484,300,134.42 |
| 经营活动现金流出小计 | | 9,662,587,835.05 | 10,284,658,985.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,081,377,870.58 | 857,412,840.29 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 423,779,571.00 | 28,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 176,847,313.97 | 201,412,549.22 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 7,624,825.68 | 8,797,075.60 |
| 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 | | 608,251,710.65 | 238,209,624.82 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 404,939,051.89 | 417,244,162.49 |
| 投资支付的现金 | | 763,963,000.00 | 553,952,500.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 19,859,400.00 | 90,571,800.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,188,761,451.89 | 1,061,768,462.49 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -580,509,741.24 | -823,558,837.67 |
| 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 | | 995,695,800.00 | 1,014,392,232.50 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 995,695,800.00 | 1,014,392,232.50 |
| 偿还债务支付的现金 | | 863,770,939.50 | 992,835,100.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 507,623,495.44 | 351,681,310.68 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 113,318,725.31 | 94,031,181.30 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,484,713,160.25 | 1,438,547,591.98 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -489,017,360.25 | -424,155,359.48 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 21,013,260.97 | 74,962,798.09 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 32,864,030.06 | -315,338,558.77 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,762,549,770.71 | 2,077,888,329.48 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,795,413,800.77 | 1,762,549,770.71 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2025年度

会合04表

单位：人民币元

编制单位：广东新宝电器股份有限公司

本期数

| | 实收资本 (或股本) | 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 | 少数股东 权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|---------------|----------------|----------|----------------|------------|------------------|----------------|------------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 811,875,780.00 | | | | 1,808,660,670.75 | | 16,045,319.85 | | 469,458,725.66 | | 5,150,752,230.81 | 143,350,576.07 | 8,400,143,303.14 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 811,875,780.00 | | | | 1,808,660,670.75 | | 16,045,319.85 | | 469,458,725.66 | | 5,150,752,230.81 | 143,350,576.07 | 8,400,143,303.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 940,067.46 | 99,992,577.31 | -45,904,029.85 | | | | 516,057,288.37 | -28,771,208.50 | 342,329,540.17 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -45,904,029.85 | | | | 999,368,736.37 | 44,983,858.96 | 998,448,565.48 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 940,067.46 | 99,992,577.31 | | | | | | -17,755,067.46 | -116,807,577.31 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | 99,992,577.31 | | | | | | | -99,992,577.31 |
| 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 | | | | | 940,067.46 | | | | | | | -17,755,067.46 | -16,815,000.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -483,311,448.00 | -56,000,000.00 | -539,311,448.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | -483,311,448.00 | -56,000,000.00 | -539,311,448.00 |
| 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 | 811,875,780.00 | | | | 1,809,600,738.21 | 99,992,577.31 | -29,858,710.00 | | 469,458,725.66 | | 5,666,809,519.18 | 114,579,367.57 | 8,742,472,843.31 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2025年度

会合04表
单位：人民币元

编制单位：广东新宝电器股份有限公司

| | 上年同期数 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-----------------|---------------|------|----------------|--------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 实收资本 (或股本) | 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 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 821,880,580.00 | | | | 1,941,503,794.71 | 81,934,288.92 | 12,240,891.58 | | 469,458,725.66 | | 4,425,171,792.39 | 143,425,082.66 | 7,731,746,578.08 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 821,880,580.00 | | | | 1,941,503,794.71 | 81,934,288.92 | 12,240,891.58 | | 469,458,725.66 | | 4,425,171,792.39 | 143,425,082.66 | 7,731,746,578.08 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -10,004,800.00 | | | | -132,843,123.96 | -81,934,288.92 | 3,804,428.27 | | | | 725,580,438.42 | -74,506.59 | 668,396,725.06 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 3,804,428.27 | | | | 1,052,838,750.42 | 62,645,194.15 | 1,119,288,372.84 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -10,004,800.00 | | | | -132,843,123.96 | -81,934,288.92 | | | | | | 1,480,299.26 | -59,433,335.78 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | 79,942,855.00 | | | | | | 2,000,000.00 | -77,942,855.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 20,682,850.02 | | | | | | | | 20,682,850.02 |
| 4. 其他 | -10,004,800.00 | | | | -153,525,973.98 | -161,877,143.92 | | | | | | -519,700.74 | -2,173,330.80 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -327,258,312.00 | -64,200,000.00 | -391,458,312.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -327,258,312.00 | -64,200,000.00 | -391,458,312.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 811,875,780.00 | | | | 1,808,660,670.75 | | 16,045,319.85 | | 469,458,725.66 | | 5,150,752,230.81 | 143,350,576.07 | 8,400,143,303.14 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2025年度

会合04表

编制单位：广东新宝电器股份有限公司

单位：人民币元

| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|---------------|--------|------|----------------|------------------|------------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 811,875,780.00 | | | | 1,761,454,533.63 | | | | 472,049,558.73 | 3,733,474,853.25 | 6,778,854,725.61 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 811,875,780.00 | | | | 1,761,454,533.63 | | | | 472,049,558.73 | 3,733,474,853.25 | 6,778,854,725.61 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 1,366,171.00 | 99,992,577.31 | | | | 127,236,754.34 | 28,610,348.03 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 610,548,202.34 | 610,548,202.34 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 1,366,171.00 | 99,992,577.31 | | | | | -98,626,406.31 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | 99,992,577.31 | | | | | -99,992,577.31 |
| 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 | | | | | 1,366,171.00 | | | | | | 1,366,171.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -483,311,448.00 | -483,311,448.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -483,311,448.00 | -483,311,448.00 |
| 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 | 811,875,780.00 | | | | 1,762,820,704.63 | 99,992,577.31 | | | 472,049,558.73 | 3,860,711,607.59 | 6,807,465,073.64 |

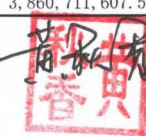
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



主管会计工作的负责人：



母公司所有者权益变动表

2025年度

会企04表

编制单位：广东新宝电器股份有限公司

单位：人民币元

| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-----------------|--------|------|----------------|------------------|------------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 821,880,580.00 | | | | 1,892,644,027.53 | 81,934,288.92 | | | 472,049,558.73 | 3,436,285,501.40 | 6,540,925,378.74 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 821,880,580.00 | | | | 1,892,644,027.53 | 81,934,288.92 | | | 472,049,558.73 | 3,436,285,501.40 | 6,540,925,378.74 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -10,004,800.00 | | | | -131,189,493.90 | -81,934,288.92 | | | | 297,189,351.85 | 237,929,346.87 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 624,447,663.85 | 624,447,663.85 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -10,004,800.00 | | | | -131,189,493.90 | -81,934,288.92 | | | | | -59,260,004.98 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | 79,942,855.00 | | | | | -79,942,855.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 20,682,850.02 | | | | | | 20,682,850.02 |
| 4. 其他 | -10,004,800.00 | | | | -151,872,343.92 | -161,877,143.92 | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -327,258,312.00 | -327,258,312.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -327,258,312.00 | -327,258,312.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 811,875,780.00 | | | | 1,761,454,533.63 | | | | 472,049,558.73 | 3,733,474,853.25 | 6,778,854,725.61 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

主管会计工作的负责人：

广东新宝电器股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、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，系经广东省人民政府外经贸顺合资证字[1995]0128 号文批准，于 1995 年 12 月 11 日成立。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，总部位于广东省佛山市。公司现持有统一社会信用代码为 91440000617653845D 的营业执照，截至 2025 年 12 月 31 日，公司注册资本 811,875,780.00 元，股份总数 811,875,780 股（每股面值 1 元，含库存股 6,356,700 股）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 4,244,936 股；无限售条件的流通股份 A 股 807,630,844 股。公司股票已于 2014 年 1 月 21 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属小家电生产销售行业。主要经营活动为厨房电器、家居电器、其他小家电产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 28 日第七届董事会第十一次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，摩飞消费电器公司、印尼和声东菱有限公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|-------------------|---|
| 重要的核销应收账款 | 公司将单项应收账款金额超过资产总额 1% 的认定为重要 |
| 重要的核销其他应收款 | 公司将单项其他应收款金额超过资产总额 1% 的认定为重要 |
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项 | 公司将单项预付款项金额超过资产总额 1% 的认定为重要 |
| 重要的在建工程项目 | 公司将单项在建工程金额超过资产总额 1% 的认定为重要 |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款 | 公司将单项应付账款金额超过资产总额 1% 的认定为重要 |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 公司将单项其他应付款金额超过资产总额 1% 的认定为重要 |
| 重要的投资活动现金流量 | 公司将单项投资活动现金流量超过资产总额 10% 的投资活动现金流量认定为重要 |
| 重要的非全资子公司 | 公司将净利润超过公司净利润 10% 的非全资子公司确定为重要的非全资子公司 |
| 重要的合营企业或联营企业 | 公司将净利润超过公司净利润 10% 的合营企业或联营企业确定为重要的合营企业或联营企业 |

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值

份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费

用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损

益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或

该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对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债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对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债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|--------------------|----------|---|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期无信用损失 |
| 应收商业承兑汇票 | | |
| 应收账款——逾期组合 | 逾期情况 | 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，编制应收账款逾期情况与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 应收账款——合并范围内应收款项组合 | 合并范围内关联方 | 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，不计提信用减值损失 |
| 其他应收款——逾期组合 | 逾期情况 | 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，编制其他应收款逾期情况与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 其他应收款-应收出口退税款 | 款项性质 | 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，预期无信用损失 |
| 其他应收款——合并范围内应收款项组合 | 合并范围内关联方 | 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，不计提信用减值损失 |

2. 逾期组合的逾期情况与预期信用损失率对照表

| 类别 | 应收账款 预期信用损失率（%） | 其他应收款 预期信用损失率（%） |
|-------------|--------------------|---------------------|
| 未逾期 | 1.50 | 1.50 |
| 逾期 1-6 个月 | 10.00 | 10.00 |
| 逾期 6 个月-1 年 | 50.00 | 50.00 |
| 逾期 1-2 年 | 80.00 | 80.00 |
| 逾期 2 年以上 | 100.00 | 100.00 |

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用

损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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

(十四) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 10 | 4.50 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 8-10 | 10 | 9.00-11.25 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4-10 | 10 | 9.00-22.50 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 10 | 18.00 |
| 模具设备 | 年限平均法 | 3 | | 33.33 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-20 | 10 | 4.50-30.00 |

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

| 类别 | 在建工程结转为固定资产的标准和时点 |
|--------|-------------------------------|
| 房屋及建筑物 | 主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收 |
| 机器设备 | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准 |

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专有技术及商标权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

| 项 目 | 使用寿命及其确定依据 | 摊销方法 |
|-------|--------------------------------|------|
| 土地使用权 | 按合同规定与法律规定孰低的原则确定使用寿命为 30-50 年 | 直线法 |
| 软件 | 按行业情况及企业历史经验确定使用寿命为 5 年 | 直线法 |
| 专利技术 | 按合同规定与法律规定孰低的原则确定使用寿命为 5-10 年 | 直线法 |
| 非专利技术 | 按合同规定与法律规定孰低的原则确定使用寿命为 3-10 年 | 直线法 |
| 商标权 | 按市场销售及行业规律确定使用寿命为 20 年 | 直线法 |

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

6. 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

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

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中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允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 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;(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的

公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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；(3) 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；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售小家电产品，属于在某一时点履行的履约义务。

(1) 电商平台模式

根据合同约定的对账时间，收到电商平台的确认清单核对无误后确认收入。

(2) 经销模式

公司在货物已经发出并经客户签收确认或者交付给客户指定的物流公司后确认收入。

(3) 出口模式

公司主要采用 FOB（离岸价格）销售方式，按照合同约定，将产品报关及离港后确认收入。

(4) 线上自营模式

消费者已确认收货或者 7 天无理由退货期满后系统默认收货确认收入。

(二十四) 合同取得成本、合同履约成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 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；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 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% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 7% |

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-----------------|------|
| 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 | 详见下表 |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---|--------|
| 本公司 | 15% |
| 广东威林工程塑料股份有限公司 | 15% |
| 广东凯恒电机有限公司 | 15% |
| 佛山市顺德区庆菱科技有限公司 | 25% |
| 龙图企业有限公司 (DRAGON WILL ENTERPRISE LIMITED) [注 1] | 16.50% |
| 广东东菱电器有限公司 | 25% |
| 滁州东菱电器有限公司 | 25% |
| 广东东菱智慧电器有限公司 | 15% |
| 广东百胜图科技有限公司 | 25% |
| 广东力升电器有限公司 [注 2] | 20% |
| 广东摩飞科技有限公司 | 25% |
| 伟创亚洲有限公司 (GREAT CONCEPT ASIA LIMITED) [注 1] | 16.50% |
| 广州市友创五金制品有限公司 [注 2] | 20% |
| 佳展企业有限公司 (GOOD CHEER ENTERPRISE LIMITED) [注 1] | 16.50% |
| 广东歌岚电器有限公司 [注 2] | 20% |
| 广东鸣盏电器有限公司 | 25% |
| 广东创如科技有限公司 [注 2] | 20% |
| 佛山市佳易科技有限公司 [注 2] | 20% |
| 广东极众电器有限公司 [注 2] | 20% |
| 广东玩加科技有限公司 [注 2] | 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 [注 2] | 20% |
| 广东千好科技有限公司 [注 2] | 20% |
| 广东朗凡电器有限公司 [注 2] | 20% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---|-------|
| 广东灵锋科技有限公司[注 2] | 20% |
| 佛山市千羲科技有限公司[注 2] | 20% |
| 广东谷新科技有限公司[注 2] | 20% |
| 广东新加电器有限公司[注 2] | 20% |
| 佛山市塑恒科技有限公司[注 2] | 20% |
| 广东摩飞电器有限公司[注 2] | 20% |
| 广东福达科技有限公司 | 25% |
| 广东一嘉精密注塑有限公司[注 2] | 20% |
| 昆山威林工程塑料有限公司 | 25% |
| 滁州威林新材料有限公司 | 25% |
| 新宝集采材料供应（佛山）有限公司 | 25% |
| 广东福阔科技有限公司 | 25% |
| 广西美颐科技有限公司[注 2] | 20% |
| MORPHY RICHARDS CONSUMER APPLIANCES LIMITED (摩飞消费电器公司) | 25% |
| 佛山市丰逸电器有限公司[注 2] | 20% |
| 广东佳易电器有限公司 | 25% |
| 旭生实业有限公司 XUSHENG ENTERPRISE LIMITED[注 1] | 16.5% |
| 恒发实业有限公司 EVER WEALTHY INDUSTRIAL LIMITED[注 1] | 16.5% |
| 益达置业有限公司 WELL STEP PROPERTIES LIMITED[注 1] | 16.5% |
| 长旺贸易有限公司 FAR SUCCESS TRADING LIMITED[注 1] | 16.5% |
| 恒城贸易有限公司 FOREVER CITY TRADING LIMITED[注 1] | 16.5% |
| 勇资有限公司 HEROIC SUPPORT LIMITED[注 1] | 16.5% |
| 益峰贸易有限公司 GOOD SUMMIT TRADING LIMITED[注 1] | 16.5% |
| 名巧有限公司 BRAND SKILLFUL LIMITED[注 1] | 16.5% |
| 佛山市凯潮工业自动化设备有限公司[注 2] | 20% |
| 印尼和声东菱有限公司 (PT SELARAS DONLIM INDONESIA) | 22% |
| 印尼东菱科技有限公司 (PT DONLIM TECHNOLOGY INDONESIA) | 22% |
| 华铭尔贸易（佛山）有限公司[注 2] | 20% |

[注 1]根据中华人民共和国香港特别行政区《税务条例》及中华人民共和国香港特别行政区政府规定，香港子公司的 2025 年执行 16.50%的利得税税率

[注 2]根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财政部税务总局公告 2023 年第 12 号，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日

(二) 税收优惠

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

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。本公司为先进制造业企业，2025 年度可享受增值税加计抵减优惠政策。

广东威林工程塑料股份有限公司于 2024 年 11 月 28 日取得的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202444003916)证书有效期三年。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 2024 年至 2026 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

广东凯恒电机有限公司于 2024 年 11 月 28 日取得的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202444006231)证书有效期三年。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 2024 年至 2026 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

广东东菱智慧电器有限公司于 2024 年 11 月 28 日取得的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202444006973)证书有效期三年。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 2024 年至 2026 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 266,007.30 | 326,097.48 |
| 银行存款 | 3,156,779,981.35 | 3,202,454,604.61 |
| 其他货币资金 | 157,511,812.77 | 173,672,308.89 |
| 合 计 | 3,314,557,801.42 | 3,376,453,010.98 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 229,425,279.39 | 282,256,479.25 |

(2) 其他说明

其他货币资金期末余额为银行承兑汇票保证金 155,535,738.43 元、信用证保证金 1,330,474.76 元、临时监管户 645,599.58 元，均使用受限。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

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 170,917,032.74 | 195,080,111.12 |
| 其中：衍生金融资产 | 576,416.31 | 4,316,000.00 |
| 结构性存款 | 170,340,616.43 | 190,764,111.12 |
| 合 计 | 170,917,032.74 | 195,080,111.12 |

3. 应收票据

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 169,343,197.43 | 143,023,687.33 |
| 商业承兑汇票 | 38,261,474.78 | 33,151,471.28 |
| 合 计 | 207,604,672.21 | 176,175,158.61 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| | | | | | |

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 207,604,672.21 | 100.00 | | | 207,604,672.21 |
| 其中：银行承兑汇票 | 169,343,197.43 | 81.57 | | | 169,343,197.43 |
| 商业承兑汇票 | 38,261,474.78 | 18.43 | | | 38,261,474.78 |
| 合 计 | 207,604,672.21 | 100.00 | | | 207,604,672.21 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 176,175,158.61 | 100.00 | | | 176,175,158.61 |
| 其中：银行承兑汇票 | 143,023,687.33 | 81.18 | | | 143,023,687.33 |
| 商业承兑汇票 | 33,151,471.28 | 18.82 | | | 33,151,471.28 |
| 合 计 | 176,175,158.61 | 100.00 | | | 176,175,158.61 |

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

| 项 目 | 期末数 | | |
|----------|----------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票组合 | 169,343,197.43 | | |
| 商业承兑汇票组合 | 38,261,474.78 | | |
| 小 计 | 207,604,672.21 | | |

(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情况

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑汇票 | | 64,281,193.01 |
| 商业承兑汇票 | | 27,341,586.92 |
| 小 计 | | 91,622,779.93 |

4. 应收账款

(1) 账龄情况

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 2,178,324,859.44 | 2,093,332,731.33 |
| 1-2 年 | 14,165,956.05 | 19,364,806.44 |
| 2-3 年 | 12,421,375.43 | 4,214,511.88 |
| 3-4 年 | 274,617.52 | 800,157.69 |
| 4-5 年 | 394,675.88 | 4,479.35 |
| 5 年以上 | 3,101.40 | 2,225.04 |
| 账面余额合计 | 2,205,584,585.72 | 2,117,718,911.73 |
| 减：坏账准备 | 65,186,447.60 | 56,227,720.96 |
| 账面价值合计 | 2,140,398,138.12 | 2,061,491,190.77 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | 776,728.14 | 0.04 | 776,728.14 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,204,807,857.58 | 99.96 | 64,409,719.46 | 2.92 | 2,140,398,138.12 |
| 合 计 | 2,205,584,585.72 | 100.00 | 65,186,447.60 | 2.96 | 2,140,398,138.12 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | 883,327.58 | 0.04 | 883,327.58 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,116,835,584.15 | 99.96 | 55,344,393.38 | 2.61 | 2,061,491,190.77 |
| 合 计 | 2,117,718,911.73 | 100.00 | 56,227,720.96 | 2.66 | 2,061,491,190.77 |

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 期末数 | | |
|-----|------------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 未逾期 | 1,902,114,238.92 | 28,568,644.26 | 1.50 |

| 项 目 | 期末数 | | |
|-------------|------------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 逾期 1-6 个月 | 292,827,057.01 | 29,282,705.70 | 10.00 |
| 逾期 6 个月-1 年 | 6,389,898.09 | 3,194,949.05 | 50.00 |
| 逾期 1-2 年 | 566,215.53 | 452,972.42 | 80.00 |
| 逾期 2 年以上 | 2,910,448.03 | 2,910,448.03 | 100.00 |
| 小 计 | 2,204,807,857.58 | 64,409,719.46 | 2.92 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|---------------|---------------|------------|--------------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | 883,327.58 | | 106,599.44 | | | 776,728.14 |
| 按组合计提坏账准备 | 55,344,393.38 | 13,396,195.03 | | 4,330,868.95 | | 64,409,719.46 |
| 合 计 | 56,227,720.96 | 13,396,195.03 | 106,599.44 | 4,330,868.95 | | 65,186,447.60 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项 目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 4,330,868.95 |

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

| 单位名称 | 期末账面余额 | | | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备 |
|------|----------------|------|----------------|--------------------------|-------------------|
| | 应收账款 | 合同资产 | 小 计 | | |
| 第一名 | 161,046,315.10 | | 161,046,315.10 | 7.30 | 2,558,938.30 |
| 第二名 | 133,891,914.19 | | 133,891,914.19 | 6.07 | 2,917,584.83 |
| 第三名 | 102,002,191.61 | | 102,002,191.61 | 4.62 | 1,590,778.74 |
| 第四名 | 76,080,699.21 | | 76,080,699.21 | 3.45 | 2,029,368.81 |
| 第五名 | 59,329,756.14 | | 59,329,756.14 | 2.69 | 1,051,611.18 |
| 小 计 | 532,350,876.25 | | 532,350,876.25 | 24.13 | 10,148,281.86 |

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 85,197,397.61 | 82,527,187.46 |
| 合 计 | 85,197,397.61 | 82,527,187.46 |

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|-------------|----------|---------------|
| | 成本 | | 累计确认的信用减值准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提减值准备 | | | | | |
| 按组合计提减值准备 | 85,197,397.61 | 100.00 | | | 85,197,397.61 |
| 合 计 | 85,197,397.61 | 100.00 | | | 85,197,397.61 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|-------------|----------|---------------|
| | 成本 | | 累计确认的信用减值准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提减值准备 | | | | | |
| 按组合计提减值准备 | 82,527,187.46 | 100.00 | | | 82,527,187.46 |
| 合 计 | 82,527,187.46 | 100.00 | | | 82,527,187.46 |

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

| 项 目 | 期末数 | | |
|----------|---------------|-------------|----------|
| | 成本 | 累计确认的信用减值准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票组合 | 85,197,397.61 | | |
| 小 计 | 85,197,397.61 | | |

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

| 项 目 | 期末终止确认金额 |
|--------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 106,620,415.11 |
| 小 计 | 106,620,415.11 |

具有较高信用的商业银行出具的银行承兑汇票，到期不获支付的可能性较低，故本公司将该类已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | | |
|-------|---------------|--------|------|---------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 68,727,350.16 | 92.35 | | 68,727,350.16 |
| 1-2 年 | 4,231,360.32 | 5.69 | | 4,231,360.32 |
| 2-3 年 | 941,305.47 | 1.26 | | 941,305.47 |
| 3 年以上 | 520,050.09 | 0.70 | | 520,050.09 |
| 合 计 | 74,420,066.04 | 100.00 | | 74,420,066.04 |

(续上表)

| 账 龄 | 期初数 | | | |
|-------|---------------|--------|------|---------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 84,456,469.58 | 97.46 | | 84,456,469.58 |
| 1-2 年 | 1,051,657.89 | 1.21 | | 1,051,657.89 |
| 2-3 年 | 414,504.32 | 0.48 | | 414,504.32 |
| 3 年以上 | 740,921.74 | 0.85 | | 740,921.74 |
| 合 计 | 86,663,553.53 | 100.00 | | 86,663,553.53 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例 (%) |
|------|---------------|----------------|
| 第一名 | 5,578,417.34 | 7.50 |
| 第二名 | 4,470,318.03 | 6.01 |
| 第三名 | 4,230,409.59 | 5.68 |
| 第四名 | 1,930,000.00 | 2.59 |
| 第五名 | 1,494,980.00 | 2.01 |
| 小 计 | 17,704,124.96 | 23.79 |

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
|------|-----|-----|

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|---------------|---------------|
| 保证金 | 16,866,912.31 | 17,769,252.83 |
| 员工借款 | 1,681,537.73 | 2,007,689.84 |
| 备用金 | 2,981,380.77 | 6,034,773.91 |
| 支付宝/亚马逊平台余额 | 31,768,313.94 | 8,925,294.39 |
| 其他 | 12,196,793.27 | 14,702,282.38 |
| 账面余额合计 | 65,494,938.02 | 49,439,293.35 |
| 减：坏账准备 | 6,546,016.18 | 6,546,792.27 |
| 账面价值合计 | 58,948,921.84 | 42,892,501.08 |

(2) 账龄情况

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 53,851,704.64 | 36,745,519.99 |
| 1-2 年 | 1,603,438.25 | 1,469,204.72 |
| 2-3 年 | 932,946.76 | 2,067,525.00 |
| 3-4 年 | 1,169,254.60 | 3,490,997.00 |
| 4-5 年 | 2,546,905.00 | 4,549,334.58 |
| 5 年以上 | 5,390,688.77 | 1,116,712.06 |
| 账面余额合计 | 65,494,938.02 | 49,439,293.35 |
| 减：坏账准备 | 6,546,016.18 | 6,546,792.27 |
| 账面价值合计 | 58,948,921.84 | 42,892,501.08 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 65,494,938.02 | 100.00 | 6,546,016.18 | 9.99 | 58,948,921.84 |
| 合 计 | 65,494,938.02 | 100.00 | 6,546,016.18 | 9.99 | 58,948,921.84 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 49,439,293.35 | 100.00 | 6,546,792.27 | 13.24 | 42,892,501.08 |
| 合计 | 49,439,293.35 | 100.00 | 6,546,792.27 | 13.24 | 42,892,501.08 |

2) 采用逾期组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|-------------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 未逾期 | 57,367,062.39 | 898,169.28 | 1.50 |
| 逾期 1-6 个月 | 2,743,554.14 | 274,355.41 | 10.00 |
| 逾期 6 个月-1 年 | 20,500.00 | 10,250.00 | 50.00 |
| 逾期 1-2 年 | 2,900.00 | 2,320.00 | 80.00 |
| 逾期 2 年以上 | 5,360,921.49 | 5,360,921.49 | 100.00 |
| 小计 | 65,494,938.02 | 6,546,016.18 | 9.99 |

(4) 坏账准备变动情况

| 项目 | 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) | |
| 期初数 | | 6,546,792.27 | | 6,546,792.27 |
| 期初数在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 69,223.91 | | 69,223.91 |
| 本期收回或转回 | | | | |
| 本期核销 | | 70,000.00 | | 70,000.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | | 6,546,016.18 | | 6,546,016.18 |
| 期末坏账准备计提比例 (%) | | 9.99 | | 9.99 |

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

| 项 目 | 核销金额 |
|------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 | 70,000.00 |

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例 (%) | 期末坏账准备 |
|---------------------------|------|--------------|--|-----------------|--------------|
| 佛山市顺德区勒流街道土地发展中心 | 保证金 | 4,067,208.08 | 5 年以上 | 6.21 | 4,067,208.08 |
| 北京京东世纪贸易有限公司 | 保证金 | 1,621,382.99 | 1 年以内: 730500 元, 1-2 年: 890882.99 元 | 2.48 | 24,813.24 |
| DYSON OPERATIONS PTE. LTD | 往来款 | 803,645.37 | 1 年以内 | 1.23 | 12,054.68 |
| 佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司 | 押金 | 627,396.00 | 1-2 年: 80000 元, 5 年以上: 547396 元 | 0.96 | 9,410.94 |
| 杭州九阳小家电有限公司 | 保证金 | 500,000.00 | 2-3 年 | 0.76 | 7,500.00 |
| 小 计 | | 7,619,632.44 | | 11.63 | 4,120,986.94 |

8. 存货

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备/减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备/减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 479,081,475.75 | 17,508,261.39 | 461,573,214.36 | 476,127,435.66 | 11,859,193.45 | 464,268,242.21 |
| 自制半成品 | 30,394,019.36 | 964,341.43 | 29,429,677.93 | 33,116,670.01 | 311,653.90 | 32,805,016.11 |
| 发出商品 | 250,802,894.26 | | 250,802,894.26 | 224,011,220.80 | | 224,011,220.80 |
| 委托加工物资 | 30,620,272.11 | 125,882.28 | 30,494,389.83 | 38,864,656.31 | 356,836.95 | 38,507,819.36 |
| 在产品 | 142,476,201.93 | 5,867,289.82 | 136,608,912.11 | 183,658,864.48 | 4,145,620.28 | 179,513,244.20 |
| 库存商品 | 1,043,977,667.47 | 60,201,093.18 | 983,776,574.29 | 1,335,923,426.96 | 53,230,002.40 | 1,282,693,424.56 |
| 合同履约成本 | 3,853,641.56 | | 3,853,641.56 | | | |
| 合 计 | 1,981,206,172.44 | 84,666,868.10 | 1,896,539,304.34 | 2,291,702,274.22 | 69,903,306.98 | 2,221,798,967.24 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|--------|---------------|---------------|----|--------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 11,859,193.45 | 5,649,067.94 | | | | 17,508,261.39 |
| 自制半成品 | 311,653.90 | 652,687.53 | | | | 964,341.43 |
| 委托加工物资 | 356,836.95 | | | 230,954.67 | | 125,882.28 |
| 在产品 | 4,145,620.28 | 1,721,669.54 | | | | 5,867,289.82 |
| 库存商品 | 53,230,002.40 | 7,959,707.93 | | 988,617.15 | | 60,201,093.18 |
| 合 计 | 69,903,306.98 | 15,983,132.94 | | 1,219,571.82 | | 84,666,868.10 |

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项 目 | 确定可变现净值的具体依据 | 转回存货跌价准备的原因 | 转销存货跌价准备的原因 |
|----------------------|--|-------------------------|-------------------|
| 原材料、自制半成品、委托加工物资、在产品 | 相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用 |
| 库存商品、发出商品 | 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 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期将已计提存货跌价准备的存货售出 |

9. 其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待抵扣税金、待认证抵扣税金、留抵税金 | 187,893,124.13 | | 187,893,124.13 | 258,786,646.12 | | 258,786,646.12 |
| 预缴企业所得税 | 6,779,453.55 | | 6,779,453.55 | | | |
| 合 计 | 194,672,577.68 | | 194,672,577.68 | 258,786,646.12 | | 258,786,646.12 |

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对联营企业投资 | 96,968,234.10 | | 96,968,234.10 | 92,616,929.58 | | 92,616,929.58 |

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合 计 | 96,968,234.10 | | 96,968,234.10 | 92,616,929.58 | | 92,616,929.58 |

(2) 明细情况

| 被投资单位 | 期初数 | | 本期增减变动 | | | |
|----------------|---------------|------|--------|------|--------------|----------|
| | 账面价值 | 减值准备 | 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 |
| 联营企业 | | | | | | |
| 广东凯华电器股份有限公司 | 73,183,250.92 | | | | 4,531,877.44 | |
| 佛山市顺德区凯宝纸品有限公司 | 19,433,678.66 | | | | -180,572.92 | |
| 合 计 | 92,616,929.58 | | | | 4,351,304.52 | |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末数 | |
|----------------|--------|-------------|--------|----|---------------|------|
| | 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 | 账面价值 | 减值准备 |
| 联营企业 | | | | | | |
| 广东凯华电器股份有限公司 | | | | | 77,715,128.36 | |
| 佛山市顺德区凯宝纸品有限公司 | | | | | 19,253,105.74 | |
| 合 计 | | | | | 96,968,234.10 | |

11. 投资性房地产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 18,318,836.37 | 18,318,836.37 |
| 本期增加金额 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 18,318,836.37 | 18,318,836.37 |
| 累计折旧和累计摊销 | | |
| 期初数 | 6,839,909.52 | 6,839,909.52 |
| 本期增加金额 | 821,025.00 | 821,025.00 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|----------|---------------|---------------|
| 1) 计提或摊销 | 821,025.00 | 821,025.00 |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 7,660,934.52 | 7,660,934.52 |
| 减值准备 | | |
| 期初数 | | |
| 本期增加金额 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | | |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 10,657,901.85 | 10,657,901.85 |
| 期初账面价值 | 11,478,926.85 | 11,478,926.85 |

12. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 模具设备 | 其他设备 | 合 计 |
|-----------|------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| 账面原值 | | | | | | | |
| 期初数 | 3,208,799,175.53 | 1,678,592,845.09 | 173,569,864.97 | 44,240,039.78 | 802,181,589.44 | 522,908,870.95 | 6,430,292,385.76 |
| 本期增加金额 | 602,584,353.63 | 319,177,909.26 | 11,359,370.03 | 2,442,062.10 | 234,500,033.55 | 116,095,644.05 | 1,286,159,372.62 |
| 1) 购置 | | 310,828,309.69 | 11,359,370.03 | 2,442,062.10 | 234,500,033.55 | 76,120,680.02 | 635,250,455.39 |
| 2) 在建工程转入 | 602,584,353.63 | 8,349,599.57 | | | | 39,974,964.03 | 650,908,917.23 |
| 本期减少金额 | 3,899,902.08 | 24,722,051.90 | 8,293,448.15 | 2,431,433.36 | 131,530,078.00 | 8,777,509.69 | 179,654,423.18 |
| 1) 处置或报废 | 3,899,902.08 | 24,722,051.90 | 8,293,448.15 | 2,431,433.36 | 131,530,078.00 | 8,777,509.69 | 179,654,423.18 |
| 期末数 | 3,807,483,627.08 | 1,973,048,702.45 | 176,635,786.85 | 44,250,668.52 | 905,151,544.99 | 630,227,005.31 | 7,536,797,335.20 |
| 累计折旧 | | | | | | | |
| 期初 | 827,069,711.39 | 815,587,750.54 | 112,509,450.50 | 25,303,718.20 | 485,169,197.09 | 324,472,159.70 | 2,590,111,987.42 |

| 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 |
|----------|------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| 数 | | | | | | | |
| 本期增加金额 | 161,055,503.92 | 152,146,076.30 | 15,542,319.53 | 3,390,344.63 | 202,039,206.46 | 52,332,247.93 | 586,505,698.77 |
| 1) 计提 | 161,055,503.92 | 152,146,076.30 | 15,542,319.53 | 3,390,344.63 | 202,039,206.46 | 52,332,247.93 | 586,505,698.77 |
| 本期减少金额 | 1,319,713.80 | 20,285,373.92 | 6,999,402.61 | 2,155,956.79 | 118,323,914.86 | 7,486,620.04 | 156,570,982.02 |
| 1) 处置或报废 | 1,319,713.80 | 20,285,373.92 | 6,999,402.61 | 2,155,956.79 | 118,323,914.86 | 7,486,620.04 | 156,570,982.02 |
| 期末数 | 986,805,501.51 | 947,448,452.92 | 121,052,367.42 | 26,538,106.04 | 568,884,488.69 | 369,317,787.59 | 3,020,046,704.17 |
| 减值准备 | | | | | | | |
| 期初数 | | 225,808.68 | 16,291.88 | | | 197,848.22 | 439,948.78 |
| 本期增加金额 | | | | | | | |
| 1) 计提 | | | | | | | |
| 本期减少金额 | | 16,463.34 | 3,726.86 | | | 316.18 | 20,506.38 |
| 1) 处置或报废 | | 16,463.34 | 3,726.86 | | | 316.18 | 20,506.38 |
| 期末数 | | 209,345.34 | 12,565.02 | | | 197,532.04 | 419,442.40 |
| 账面价值 | | | | | | | |
| 期末账面价值 | 2,820,678,125.57 | 1,025,390,904.19 | 55,570,854.41 | 17,712,562.48 | 336,267,056.30 | 260,711,685.68 | 4,516,331,188.63 |
| 期初账面价值 | 2,381,729,464.14 | 862,779,285.87 | 61,044,122.59 | 18,936,321.58 | 317,012,392.35 | 198,238,863.03 | 3,839,740,449.56 |

(2) 经营租出固定资产

| 项 目 | 期末账面价值 |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 2,813,889.78 |
| 小 计 | 2,813,889.78 |

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-----|------|-----------|
| | | |

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|---|----------------|---|
| 佛山市顺德区勒流镇勒流居委会龙升工业区（饭堂及宿舍） | 116,800.00 | 该房产属于顺德区“三旧改造”项目，产权正在办理中；建筑面积为22,670.00平方米。 |
| 佛山市顺德区勒流街道办事处新城社区居民委员会龙洲路南侧（6-7号、8-9号车间、10-12号车间）、D13栋（凯琴D25项目工程） | 141,226,515.32 | 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240,837.18平方米。 |
| 小 计 | 141,343,315.32 | |

13. 在建工程

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 品牌营销中心及创意小家电建设项目 | 245,925,138.31 | | 245,925,138.31 | 83,709,294.13 | | 83,709,294.13 |
| 绿色智能家电工厂（原“上涌142亩地块工程”） | 189,472,097.67 | | 189,472,097.67 | 128,611,977.50 | | 128,611,977.50 |
| 印尼东菱科技有限公司三宝垄JIPS园区厂房工程（一期） | 86,717,455.11 | | 86,717,455.11 | 197,774,135.57 | | 197,774,135.57 |
| 滁州东菱二期扩产基地建设项目（一期） | 1,077,289.73 | | 1,077,289.73 | 39,781,732.51 | | 39,781,732.51 |
| 滁州东菱二期扩产基地建设项目（二期） | 132,645.24 | | 132,645.24 | 216,630,833.94 | | 216,630,833.94 |
| 印尼东菱科技有限公司设备 | | | | 116,658,827.93 | | 116,658,827.93 |
| 庆菱厂区智慧园C区工程 | | | | 18,440,332.59 | | 18,440,332.59 |
| 综合工程 | | | | 4,604,074.13 | | 4,604,074.13 |
| 滁州东菱综合工程 | | | | 144,339.62 | | 144,339.62 |
| 合 计 | 523,324,626.06 | | 523,324,626.06 | 806,355,547.92 | | 806,355,547.92 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|--------|------|----------------|
| 品牌营销中心及创意小家电建设项目 | 579,000,000.00 | 83,709,294.13 | 162,215,844.18 | | | 245,925,138.31 |
| 绿色智能家电工厂（原“上涌142亩地块工程”） | 761,000,000.00 | 128,611,977.50 | 60,860,120.17 | | | 189,472,097.67 |

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入 固定资产 | 其他减少 | 期末数 |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 亩地块工程”) | | | | | | |
| 印尼东菱科技有限公司三宝垄 JIPS 园区厂房工程 (一期) | 590,000,000.00 | 197,774,135.57 | 215,168,702.25 | 325,767,552.38 | 457,830.33 | 86,717,455.11 |
| 滁州东菱二期扩产基地建设项目 (二期) | 280,000,000.00 | 216,630,833.94 | 37,398,620.78 | 252,980,629.61 | 916,179.87 | 132,645.24 |
| 小 计 | | 626,726,241.14 | 475,643,287.38 | 578,748,181.99 | 1,374,010.20 | 522,247,336.33 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程 进度 (%) | 利息资 本化累 计金额 | 本期利息 资本化金 额 | 本期利 息资本 化率 (%) | 资金来源 |
|--------------------------------|-----------------|--------------|-------------------|-------------------|----------------------|------|
| 品牌营销中心及创意小家电建设项目 | 42.47 | 42.47 | | | | 募集资金 |
| 绿色智能家电工厂 (原“上涌 142 亩地块工程”) | 24.90 | 24.90 | | | | 自有资金 |
| 印尼东菱科技有限公司三宝垄 JIPS 园区厂房工程 (一期) | 69.99 | 69.99 | | | | 自有资金 |
| 滁州东菱二期扩产基地建设项目 (二期) | 91.57 | 91.57 | | | | 自有资金 |
| 小 计 | | | | | | |

15. 无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 专利技术 | 非专利技术 | 商标权 | 合 计 |
|-------------|----------------|----------------|--------------|------------|------------------|------------------|
| 账面原值 | | | | | | |
| 期初数 | 866,044,206.88 | 159,002,028.08 | 7,434,420.10 | | 1,338,270,424.66 | 2,370,751,079.72 |
| 本期增加金额 | | 6,519,600.74 | | 466,019.42 | | 6,985,620.16 |
| 1) 购置 | | 6,519,600.74 | | | | 6,519,600.74 |
| 2) 内部研 发 | | | | 466,019.42 | | 466,019.42 |
| 本期减少金 额 | | | | | | |
| 期末数 | 866,044,206.88 | 165,521,628.82 | 7,434,420.10 | 466,019.42 | 1,338,270,424.66 | 2,377,736,699.88 |
| 累计摊销 | | | | | | |

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 专利技术 | 非专利技术 | 商标权 | 合 计 |
|------------|----------------|----------------|--------------|------------|------------------|------------------|
| 期初数 | 137,625,717.31 | 101,610,510.66 | 3,350,410.75 | | 102,069,807.40 | 344,656,446.12 |
| 本期增加金 额 | 28,753,655.72 | 14,100,242.88 | 715,608.85 | 12,944.98 | 66,913,520.99 | 110,495,973.42 |
| 1) 计提 | 28,753,655.72 | 14,100,242.88 | 715,608.85 | 12,944.98 | 66,913,520.99 | 110,495,973.42 |
| 本期减少金 额 | | | | | | |
| 期末数 | 166,379,373.03 | 115,710,753.54 | 4,066,019.60 | 12,944.98 | 168,983,328.39 | 455,152,419.54 |
| 减值准备 | | | | | | |
| 期初数 | 99,979.37 | | | | | 99,979.37 |
| 本期增加金 额 | | | | | | |
| 本期减少金 额 | | | | | | |
| 期末数 | 99,979.37 | | | | | 99,979.37 |
| 期末账面价 值 | 699,564,854.48 | 49,810,875.28 | 3,368,400.50 | 453,074.44 | 1,169,287,096.27 | 1,922,484,300.97 |
| 期初账面价 值 | 728,318,510.20 | 57,391,517.42 | 4,084,009.35 | | 1,236,200,617.26 | 2,025,994,654.23 |

16. 开发支出

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------------------|------------|----------|------------|----------|----------|------|
| | 账面余额 | 减值准 备 | 账面价值 | 账面余 额 | 减值准 备 | 账面价值 |
| 某项温度控制技术 研究与开发项目 | 271,844.66 | | 271,844.66 | | | |
| 合 计 | 271,844.66 | | 271,844.66 | | | |

14. 使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|--------|---------------|---------------|
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 57,895,483.88 | 57,895,483.88 |
| 本期增加金额 | 28,710,294.87 | 28,710,294.87 |
| 1) 租入 | 28,710,294.87 | 28,710,294.87 |
| 本期减少金额 | 17,809,096.74 | 17,809,096.74 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|----------------|---------------|---------------|
| 1) 租赁合同到期或提前终止 | 17,809,096.74 | 17,809,096.74 |
| 期末数 | 68,796,682.01 | 68,796,682.01 |
| 累计折旧 | | |
| 期初数 | 32,371,159.76 | 32,371,159.76 |
| 本期增加金额 | 19,810,372.29 | 19,810,372.29 |
| 1) 计提 | 19,810,372.29 | 19,810,372.29 |
| 本期减少金额 | 17,440,670.35 | 17,440,670.35 |
| 1) 租赁合同到期或提前终止 | 17,440,670.35 | 17,440,670.35 |
| 期末数 | 34,740,861.70 | 34,740,861.70 |
| 减值准备 | | |
| 期初数 | | |
| 本期增加金额 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | | |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 34,055,820.31 | 34,055,820.31 |
| 期初账面价值 | 25,524,324.12 | 25,524,324.12 |

17. 商誉

(1) 明细情况

| 被投资单位名称 或形成商誉的事 项 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--|---------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 |
| 印尼和声东菱有 限公司 (PT SELARAS DONLIM INDONESIA) | 27,992,445.73 | | 27,992,445.73 | 27,992,445.73 | | 27,992,445.73 |
| 合 计 | 27,992,445.73 | | 27,992,445.73 | 27,992,445.73 | | 27,992,445.73 |

(2) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成 商誉的事项 | 期初数 | 本期企业 合并形成 | 本期减少 | | 期末数 |
|---------------------|-----|--------------|------|----|-----|
| | | | 处置 | 其他 | |

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数 | 本期企业合并形成 | 本期减少 | | 期末数 |
|---|---------------|----------|------|----|---------------|
| | | | 处置 | 其他 | |
| 印尼和声东菱有限公司 (PT SELARAS DONLIM INDONESIA) | 27,992,445.73 | | | | 27,992,445.73 |
| 合 计 | 27,992,445.73 | | | | 27,992,445.73 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 资产组或资产组组合名称 | 资产组或资产组组合的构成和依据 | 所属经营分部和依据 | 资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致 |
|--|----------------------------------|--|--|
| 印尼和声东菱有限公司 (PT SELARAS DONLIM INDONESIA) | 主营业务经营性资产形成的资产组,包括固定资产、无形资产等长期资产 | 印尼和声东菱有限公司 (PT SELARAS DONLIM INDONESIA) | 是 |

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

| 项 目 | 账面价值 | 可收回金额 | 本期计提减值金额 |
|--|----------------|----------------|----------|
| 印尼和声东菱有限公司 (PT SELARAS DONLIM INDONESIA) | 105,289,563.90 | 700,676,435.89 | |
| 小 计 | 105,289,563.90 | 700,676,435.89 | |

(续上表)

| 项 目 | 预测期年限 | 预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据 | 稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据 | 折现率及其确定依据 |
|---|-------|--|--|--|
| 印尼和声东菱有限公司 (PT SELARAS DONLIM INDONESIA) | 5 年 | 收入增长率: -3.37%-3.00% 利润率: 11.22% 确定依据: 根据公司以前年度业绩、管理层对未来经营的预测、研发产品上市预期、行业平均水平 | 收入增长率: 0% 利润率: 11.22% 确定依据: 与预测期最后一年一致 | 折现率: 13.53% 确定依据: 反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前加权平均资本成本 |
| 小 计 | | | | |

18. 长期待摊费用

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|-----|-----|------|------|------|-----|
|-----|-----|------|------|------|-----|

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|---------|---------------|---------------|---------------|------|----------------|
| 改建及维修费等 | 90,635,797.62 | 69,302,276.88 | 54,099,945.27 | | 105,838,129.23 |
| 合 计 | 90,635,797.62 | 69,302,276.88 | 54,099,945.27 | | 105,838,129.23 |

19. 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

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 71,732,463.78 | 11,971,648.46 | 62,774,513.23 | 10,232,335.55 |
| 存货跌价准备 | 84,666,868.10 | 16,201,104.94 | 69,903,306.98 | 13,206,885.16 |
| 无形资产减值准备 | 55,764.54 | 8,364.68 | 57,930.18 | 8,689.53 |
| 利润亏损 | 299,607,694.96 | 68,458,095.90 | 216,889,544.63 | 45,263,403.51 |
| 内部交易未实现销售利润 | 38,213,033.23 | 5,828,608.43 | 34,909,911.40 | 5,236,486.71 |
| 交易性金融负债 (公允价值与账面差异) | | | 8,957,237.08 | 1,542,842.82 |
| 递延收益 | 84,789,982.65 | 15,318,477.16 | 55,979,531.31 | 8,396,929.70 |
| 计提费用 | 11,683,003.58 | 2,057,692.57 | 11,988,474.20 | 1,798,271.13 |
| 计提返利扣款 | 52,820,867.48 | 10,224,634.23 | 118,378,263.66 | 21,592,872.40 |
| 销售费用 | 67,003,141.24 | 14,839,692.93 | 49,717,662.94 | 9,572,888.06 |
| 产品质量保证金 | 8,080,803.26 | 1,212,120.49 | 13,502,125.70 | 2,025,318.86 |
| 无形资产摊销 | 26,465,273.76 | 6,616,318.44 | 17,949,993.20 | 4,487,498.30 |
| 租赁负债 | 35,211,033.58 | 6,978,184.39 | 25,389,206.85 | 4,196,960.65 |
| 合 计 | 780,329,930.16 | 159,714,942.62 | 686,397,701.36 | 127,561,382.38 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 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 | 388,181.04 | 58,227.16 | 391,136.80 | 58,670.52 |

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 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 |
| 交易性金融资产（公允价值与账面差异） | 917,032.74 | 137,554.91 | 5,080,111.12 | 762,016.67 |
| 固定资产折旧 | 14,393,908.53 | 2,159,086.28 | 16,382,245.97 | 2,457,336.90 |
| 使用权资产 | 34,055,820.31 | 6,887,141.81 | 25,524,324.12 | 4,361,299.40 |
| 合 计 | 49,754,942.62 | 9,242,010.16 | 47,377,818.01 | 7,639,323.49 |

20. 其他非流动资产

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 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 | 2,632,794.46 | | 2,632,794.46 | 523,350.94 | | 523,350.94 |
| 预付设备款 | 69,089,796.96 | | 69,089,796.96 | 93,136,513.50 | | 93,136,513.50 |
| 预付工程款 | 1,730,353.80 | | 1,730,353.80 | 754,755.37 | | 754,755.37 |
| 合 计 | 73,452,945.22 | | 73,452,945.22 | 94,414,619.81 | | 94,414,619.81 |

21. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

| 项 目 | 期末账面余额 | 期末账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |
|-------------|----------------|----------------|--------|--------------|
| 货币资金—其他货币资金 | 156,866,213.19 | 156,866,213.19 | 保证金 | 保证金 |
| 货币资金—其他货币资金 | 645,599.58 | 645,599.58 | 临时监管户 | 临时监管户 |
| 货币资金—银行存款 | 23,274,383.63 | 23,274,383.63 | 应收利息 | 计提利息 |
| 应收票据 | 91,622,779.93 | 91,622,779.93 | 已背书或贴现 | 票据背书转让或贴现未到期 |
| 固定资产 | 489,315,984.21 | 162,422,846.85 | 抵押 | 抵押 |
| 无形资产 | 144,251,606.88 | 84,331,130.26 | 抵押 | 抵押 |
| 合 计 | 905,976,567.42 | 519,162,953.44 | | |

(2) 期初资产受限情况

| 项 目 | 期初账面余额 | 期初账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |
|--------|----------------|----------------|------|------|
| 货币资金—其 | 173,082,352.56 | 173,082,352.56 | 保证金 | 保证金 |

| 项 目 | 期初账面余额 | 期初账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |
|-------------|----------------|----------------|--------|--------------|
| 他货币资金 | | | | |
| 货币资金—其他货币资金 | 589,956.33 | 589,956.33 | 临时监管户 | 临时监管户 |
| 货币资金—银行存款 | 18,855,616.46 | 18,855,616.46 | 应收利息 | 计提利息 |
| 应收票据 | 67,940,448.50 | 67,940,448.50 | 已背书或贴现 | 票据背书转让或贴现未到期 |
| 固定资产 | 490,549,943.84 | 183,467,047.34 | 抵押 | 抵押 |
| 无形资产 | 144,251,606.88 | 87,530,216.14 | 抵押 | 抵押 |
| 合 计 | 895,269,924.57 | 531,465,637.33 | | |

22. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 245,000,000.00 | 525,817,200.00 |
| 保证及抵押借款 | 273,036,800.00 | 35,942.00 |
| 信用借款 | 60,000,000.00 | |
| 未终止确认的已贴现未到期的票据或信用证 | 64,843,074.87 | 18,151,140.11 |
| 短期借款利息 | 5,351,058.22 | 2,900,271.27 |
| 合 计 | 648,230,933.09 | 546,904,553.38 |

23. 交易性金融负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-----|--------------|
| 交易性金融负债 | | 8,957,237.08 |
| 其中：衍生金融负债 | | 8,957,237.08 |
| 合 计 | | 8,957,237.08 |

24. 应付票据

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 806,004,000.55 | 827,600,114.92 |
| 商业承兑汇票 | 2,074,817,859.15 | 2,380,168,107.14 |

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|------------------|------------------|
| 合 计 | 2,880,821,859.70 | 3,207,768,222.06 |

25. 应付账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|------------------|------------------|
| 1年以内（含1年） | 1,556,123,727.83 | 1,738,767,995.80 |
| 1—2年（含2年） | 13,084,645.74 | 11,650,687.31 |
| 2—3年（含3年） | 5,531,489.27 | 6,727,589.69 |
| 3年以上 | 9,381,421.77 | 6,516,088.09 |
| 合 计 | 1,584,121,284.61 | 1,763,662,360.89 |

26. 合同负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 预收货款 | 275,450,739.14 | 248,747,982.75 |
| 合 计 | 275,450,739.14 | 248,747,982.75 |

27. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 短期薪酬 | 472,250,177.95 | 2,390,447,221.90 | 2,451,376,285.89 | 411,321,113.96 |
| 离职后福利—设定提存计划 | | 187,826,657.96 | 186,108,882.26 | 1,717,775.70 |
| 辞退福利 | 2,702,113.00 | 21,047,765.40 | 20,039,878.40 | 3,710,000.00 |
| 合 计 | 474,952,290.95 | 2,599,321,645.26 | 2,657,525,046.55 | 416,748,889.66 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 472,139,291.95 | 2,181,775,850.97 | 2,242,648,304.96 | 411,266,837.96 |
| 职工福利费 | | 127,356,328.62 | 127,356,328.62 | |
| 社会保险费 | | 66,101,352.59 | 66,101,352.59 | |
| 其中：医疗保险费 | | 56,379,781.11 | 56,379,781.11 | |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 工伤保险费 | | 9,721,571.48 | 9,721,571.48 | |
| 住房公积金 | 110,886.00 | 6,141,868.80 | 6,198,478.80 | 54,276.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | | 9,071,820.92 | 9,071,820.92 | |
| 小 计 | 472,250,177.95 | 2,390,447,221.90 | 2,451,376,285.89 | 411,321,113.96 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------|-----|----------------|----------------|--------------|
| 基本养老保险 | | 178,620,379.55 | 178,081,924.63 | 538,454.92 |
| 失业保险费 | | 7,996,388.51 | 7,996,388.51 | |
| 离职后的福利计划 | | 1,209,889.90 | 30,569.12 | 1,179,320.78 |
| 小 计 | | 187,826,657.96 | 186,108,882.26 | 1,717,775.70 |

28. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|----------------|
| 增值税 | 11,758,435.94 | 16,745,334.70 |
| 企业所得税 | 65,144,976.68 | 90,936,761.78 |
| 个人所得税 | 3,950,958.08 | 3,372,549.29 |
| 印花税 | 2,237,544.59 | 2,621,681.97 |
| 房产税 | 846,150.94 | 968,123.21 |
| 土地使用税 | 508,419.01 | 1,016,838.00 |
| 城市维护建设税 | 4,133,555.38 | 1,214,562.29 |
| 教育费附加 | 4,615,660.40 | 872,022.51 |
| 其他 | 64,144.58 | 62,250.28 |
| 合 计 | 93,259,845.60 | 117,810,124.03 |

29. 其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 保证金 | 402,096,040.30 | 378,637,679.77 |
| 饭堂经费 | 7,955,984.74 | 9,965,366.55 |

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|----------------|----------------|
| 其他 | 6,359,380.96 | 6,643,447.76 |
| 小 计 | 416,411,406.00 | 395,246,494.08 |

30. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 171,200,000.00 | 127,528,520.88 |
| 一年内到期支付的长期借款利息 | | 5,613.19 |
| 一年内到期的租赁负债 | 7,629,827.01 | 10,490,400.82 |
| 合 计 | 178,829,827.01 | 138,024,534.89 |

31. 其他流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 待转销项税额 | 32,826,955.56 | 30,157,206.54 |
| 未终止确认的已背书未到期的票据 | 26,779,705.06 | 49,789,308.39 |
| 产品质量保证金 | 8,080,803.26 | 13,502,125.70 |
| 合 计 | 67,687,463.88 | 93,448,640.63 |

32. 长期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 99,000,000.00 | |
| 信用借款 | 89,700,000.00 | 170,000,000.00 |
| 合 计 | 188,700,000.00 | 170,000,000.00 |

33. 租赁负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 28,449,634.89 | 15,440,966.89 |
| 减：未确认融资费用 | 868,428.32 | 542,160.86 |
| 合 计 | 27,581,206.57 | 14,898,806.03 |

34. 递延收益

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------------------|
| 政府补助 | 55,979,531.31 | 39,181,670.00 | 10,371,218.66 | 84,789,982.65 | 政府拨付专项资金用于购买长期资产、补偿以后期间费用或损失的政府补助 |
| 合计 | 55,979,531.31 | 39,181,670.00 | 10,371,218.66 | 84,789,982.65 | |

35. 股本

| 项目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“—”表示） | | | | | 期末数 |
|------|-------------|------------------|----|-------|------|----|-------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 回购注销 | 小计 | |
| 股份总数 | 811,875,780 | | | | | | 811,875,780 |

36. 资本公积

(1) 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|------------------|------------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,758,236,395.26 | 940,067.46 | | 1,759,176,462.72 |
| 其他资本公积 | 50,424,275.49 | | | 50,424,275.49 |
| 合计 | 1,808,660,670.75 | 940,067.46 | | 1,809,600,738.21 |

(2) 其他说明

2025年购买子公司少数股东股权导致资本溢价（股本溢价）增加 940,067.46 元。

37. 库存股

(1) 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|-----|---------------|------|---------------|
| 回购股份 | | 99,992,577.31 | | 99,992,577.31 |
| 合计 | | 99,992,577.31 | | 99,992,577.31 |

(2) 其他说明

公司于 2025 年 1 月 3 日召开第七届董事会第六次临时会议审议通过，同意公司拟使用人民币 8,000 万元—10,000 万元以集中竞价交易方式回购公司发行的部分人民币普通股（A 股）股票，用于实施公司股权激励计划及/或员工持股计划。公司于 2025 年 2 月 18 日至 2025 年 3 月 11 日通过回购专用证券账户，以集中竞价交易方式累计回购股份 6,356,700 股，占公司当时总股本的 0.7830%，最高成交价为 17.00 元/股，最低成交价为 14.77 元/股，支付

的回购总金额为 99,992,577.31 元（含交易费用）。

38. 其他综合收益

| 项 目 | 期初数 | 本期发生额 | | | | | | 期末数 |
|------------------|---------------|----------------|--------------------|---------|----------------|-----------|--------------------------------|-----|
| | | 其他综合收益的税后净额 | | | | | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司） | |
| | | 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：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | | |
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | | 37,290.78 | | | 37,290.78 | | 37,290.78 | |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | 37,290.78 | | | 37,290.78 | | 37,290.78 | |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | 16,045,319.85 | -45,941,320.63 | | | -45,941,320.63 | | -29,896,000.78 | |
| 其中：外币财务报表折算差额 | 16,045,319.85 | -45,941,320.63 | | | -45,941,320.63 | | -29,896,000.78 | |
| 其他综合收益合计 | 16,045,319.85 | -45,904,029.85 | | | -45,904,029.85 | | -29,858,710.00 | |

39. 盈余公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 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 |

40. 未分配利润

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 5,150,752,230.81 | 4,425,171,792.39 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 5,150,752,230.81 | 4,425,171,792.39 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 999,368,736.37 | 1,052,838,750.42 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 483,311,448.00 | 327,258,312.00 |
| 期末未分配利润 | 5,666,809,519.18 | 5,150,752,230.81 |

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 15,739,124,447.28 | 12,572,111,102.35 | 16,516,072,002.56 | 13,130,931,898.87 |
| 其他业务收入 | 452,929,350.44 | 250,811,818.19 | 304,977,464.38 | 172,378,998.72 |
| 合 计 | 16,192,053,797.72 | 12,822,922,920.54 | 16,821,049,466.94 | 13,303,310,897.59 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 16,189,780,139.26 | 12,822,101,895.54 | 16,818,544,412.47 | 13,302,489,872.59 |

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按销售模式分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 全球 ODM/OEM | 13,869,871,003.22 | 11,258,107,238.71 | 14,339,177,557.95 | 11,638,569,462.84 |
| 自主品牌 | 2,319,909,136.04 | 1,563,994,656.83 | 2,479,366,854.52 | 1,663,920,409.75 |
| 小 计 | 16,189,780,139.26 | 12,822,101,895.54 | 16,818,544,412.47 | 13,302,489,872.59 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 厨房电器 | 11,177,554,280.28 | 8,868,893,725.75 | 11,508,865,379.56 | 8,997,785,371.21 |
| 家居电器 | 2,715,025,693.39 | 2,207,161,701.25 | 2,922,273,648.52 | 2,421,226,077.12 |
| 其他产品 | 1,846,544,473.61 | 1,496,055,675.35 | 2,084,932,974.48 | 1,711,920,450.54 |

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 其他业务 | 450,655,691.98 | 249,990,793.19 | 302,472,409.91 | 171,557,973.72 |
| 小 计 | 16,189,780,139.26 | 12,822,101,895.54 | 16,818,544,412.47 | 13,302,489,872.59 |

3) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 国外销售 | 12,658,042,162.63 | 10,204,898,705.82 | 13,155,149,751.18 | 10,612,893,968.28 |
| 国内销售 | 3,531,737,976.63 | 2,617,203,189.72 | 3,663,394,661.29 | 2,689,595,904.31 |
| 小 计 | 16,189,780,139.26 | 12,822,101,895.54 | 16,818,544,412.47 | 13,302,489,872.59 |

4) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 在某一时点确认收入 | 16,189,780,139.26 | 16,818,544,412.47 |
| 在某一时段内确认收入 | | |
| 小 计 | 16,189,780,139.26 | 16,818,544,412.47 |

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 248,747,982.75 元。

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|----------------|----------------|
| 城市维护建设税 | 39,002,013.56 | 42,942,186.78 |
| 教育费附加 | 19,085,487.29 | 18,430,407.68 |
| 地方教育附加 | 12,752,027.91 | 12,286,938.35 |
| 房产税 | 28,576,412.00 | 28,338,894.61 |
| 土地使用税 | 5,379,108.65 | 6,995,916.83 |
| 印花税 | 9,157,095.80 | 10,548,686.77 |
| 其他 | 112,906.60 | 102,085.49 |
| 合 计 | 114,065,051.81 | 119,645,116.51 |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|----------------|----------------|
| 工资及奖金 | 215,608,123.07 | 236,336,671.81 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|----------------|----------------|
| 广告/宣传费 | 230,985,250.46 | 201,502,359.07 |
| 业务费 | 35,284,021.82 | 38,439,129.27 |
| 产品售后维护费 | 23,410,911.73 | 25,155,876.54 |
| 展览展销费 | 12,574,612.73 | 13,898,821.50 |
| 保险费 | 42,677,889.01 | 46,259,551.18 |
| 其他 | 43,152,426.62 | 44,110,471.51 |
| 合 计 | 603,693,235.44 | 605,702,880.88 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 工资、保险 | 543,581,467.47 | 557,932,272.54 |
| 折旧、摊销费 | 76,424,741.96 | 66,941,573.51 |
| 工会经费 | 7,897,293.60 | 7,340,919.89 |
| 差旅、招待费 | 23,306,654.38 | 30,283,166.56 |
| 水电费 | 13,147,890.65 | 15,839,777.03 |
| 顾问咨询费、劳务费 | 27,755,404.91 | 25,327,259.21 |
| 设施维修维护费 | 33,839,311.84 | 49,166,641.40 |
| 物料消耗 | 9,326,149.19 | 11,097,045.64 |
| 环保费 | 6,739,880.03 | 11,266,151.06 |
| 其他 | 68,341,730.92 | 55,699,952.99 |
| 合 计 | 810,360,524.95 | 830,894,759.83 |

5. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|----------------|----------------|
| 直接投入费用 | 118,154,445.58 | 154,836,502.68 |
| 人员人工费用 | 344,708,345.21 | 382,636,001.91 |
| 折旧费用 | 22,977,475.02 | 25,659,066.45 |
| 装备调试费用与试验费用 | 46,969,039.23 | 72,174,462.54 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|----------------|----------------|
| 其他费用 | 16,761,048.78 | 27,444,671.14 |
| 合 计 | 549,570,353.82 | 662,750,704.72 |

6. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|-----------------|
| 利息费用 | 75,748,515.34 | 91,629,360.80 |
| 减：利息收入 | 52,635,600.67 | 64,546,954.58 |
| 汇兑损益 | 8,265,517.08 | -134,621,891.66 |
| 其他 | 16,076,198.44 | 19,778,779.45 |
| 合 计 | 47,454,630.19 | -87,760,705.99 |

7. 其他收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 29,132,156.17 | 19,820,210.85 | 29,132,156.17 |
| 进项税加计抵减 | 15,097,821.35 | 16,485,894.88 | 15,097,821.35 |
| 代扣个人所得税手续费 | 2,840,883.73 | 2,847,988.52 | 2,840,883.73 |
| 其他 | 409,456.18 | 4,089,594.92 | 409,456.18 |
| 合 计 | 47,480,317.43 | 43,243,689.17 | 47,480,317.43 |

8. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 4,351,304.52 | 8,400,180.10 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | -18,865,115.13 | -92,934,350.78 |
| 合 计 | -14,513,810.61 | -84,534,170.68 |

9. 公允价值变动收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 11,195,358.70 | 13,274,324.04 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 11,195,358.70 | 13,274,324.04 |

10. 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 应收账款坏账损失 | -12,807,019.93 | -6,443,774.78 |
| 其他应收款坏账损失 | -301,289.52 | -4,330,856.04 |
| 合 计 | -13,108,309.45 | -10,774,630.82 |

11. 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -15,604,873.00 | -16,804,808.07 |
| 合 计 | -15,604,873.00 | -16,804,808.07 |

12. 资产处置收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|-------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 2,797,517.13 | -989,092.06 | 2,797,517.13 |
| 使用权资产处置收益 | 12,510.31 | | 12,510.31 |
| 合 计 | 2,810,027.44 | -989,092.06 | 2,810,027.44 |

13. 营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 36,953.11 | 1,106,028.66 | 36,953.11 |
| 接受赞助 | 3,917,079.09 | 3,504,810.46 | 3,917,079.09 |
| 政府补助 | 205,219.04 | 128,199.74 | 205,219.04 |
| 其他 | 18,546,713.58 | 23,459,186.23 | 18,546,713.58 |
| 合 计 | 22,705,964.82 | 28,198,225.09 | 22,705,964.82 |

14. 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 对外捐赠 | 3,009,906.08 | 3,318,636.11 | 3,009,906.08 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 8,397,883.33 | 6,782,319.27 | 8,397,883.33 |
| 存货报废支出 | 20,083,287.03 | 12,794,609.27 | 20,083,287.03 |
| 其他 | 13,072,229.42 | 7,254,953.88 | 13,072,229.42 |
| 合 计 | 44,563,305.86 | 30,150,518.53 | 44,563,305.86 |

15. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 226,586,728.68 | 233,575,545.20 |
| 递延所得税费用 | -30,550,873.57 | -21,090,658.23 |
| 合 计 | 196,035,855.11 | 212,484,886.97 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| 利润总额 | 1,240,388,450.44 | 1,327,968,831.54 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | 186,058,267.57 | 199,195,324.73 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 25,967,266.56 | 29,634,337.77 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -4,088,640.36 | -7,064,062.53 |
| 归属于合营企业和联营企业的损益 | -652,695.68 | -1,260,027.02 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 7,224,854.10 | 12,638,253.43 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | | |
| 加计扣除的影响 | -18,473,197.08 | -20,658,939.41 |
| 所得税费用 | 196,035,855.11 | 212,484,886.97 |

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|----------------|----------------|
| 政府补助 | 58,147,826.55 | 38,017,536.82 |
| 利息收入 | 48,216,833.50 | 59,598,673.93 |
| 往来款和其他 | 46,174,914.38 | 61,902,823.60 |
| 合 计 | 152,539,574.43 | 159,519,034.35 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|----------------|----------------|
| 费用性支出 | 559,701,783.74 | 543,192,885.25 |
| 往来款和其他 | 45,099,692.30 | 37,302,026.31 |
| 合 计 | 604,801,476.04 | 580,494,911.56 |

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 远期外汇合约、期权 | 21,554,300.00 | 91,735,928.64 |
| 合 计 | 21,554,300.00 | 91,735,928.64 |

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|----------------|---------------|
| 票据贴现收款额 | 102,849,875.16 | 45,823,271.35 |
| 合 计 | 102,849,875.16 | 45,823,271.35 |

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|----------------|---------------|
| 支付回购股份款（含交易费用） | 99,992,577.31 | 79,950,849.30 |
| 支付长期租赁的租赁费 | 20,395,772.24 | 18,561,130.02 |
| 购买少数股东股权支付的现金 | 16,815,000.00 | |
| 合 计 | 137,203,349.55 | 98,511,979.32 |

2. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------|------------------|------------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 1,044,352,595.33 | 1,115,483,944.57 |

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 加：资产减值准备 | 15,604,873.00 | 16,804,808.07 |
| 信用减值准备 | 13,108,309.45 | 10,774,630.82 |
| 固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 607,137,096.06 | 556,124,277.22 |
| 无形资产摊销 | 110,495,973.42 | 98,137,374.30 |
| 长期待摊费用摊销 | 54,099,945.27 | 42,609,741.31 |
| 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） | -2,810,027.44 | 989,092.06 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 8,360,930.22 | 6,782,319.27 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -11,195,358.70 | -13,274,324.04 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 35,880,442.63 | -42,992,530.86 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 14,513,810.61 | 84,534,170.68 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -32,153,560.24 | -17,932,003.27 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 1,602,686.67 | -3,158,654.96 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 310,496,101.78 | -385,812,510.22 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -85,735,426.54 | -376,811,883.56 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -765,063,050.35 | 229,560,346.88 |
| 其他 | | 31,470,585.74 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,318,695,341.17 | 1,353,289,384.01 |
| (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 | | |
| 新增使用权资产 | | |
| (3) 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 3,133,771,605.02 | 3,183,925,085.63 |
| 减：现金的期初余额 | 3,183,925,085.63 | 3,462,184,256.60 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |

| | | |
|--------------|----------------|-----------------|
| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -50,153,480.61 | -278,259,170.97 |

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 1) 现金 | 3,133,771,605.02 | 3,183,925,085.63 |
| 其中：库存现金 | 266,007.30 | 326,097.48 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,133,505,597.72 | 3,183,598,988.15 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 2) 现金等价物 | | |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 3,133,771,605.02 | 3,183,925,085.63 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

| 项 目 | 期末数 | 期初数 | 使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由 |
|------|----------------|----------------|-------------------------|
| 募集资金 | 250,649,048.25 | 424,636,259.24 | 募集资金接受监管，按募集用途进行支付 |
| 小 计 | 250,649,048.25 | 424,636,259.24 | |

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

| 项 目 | 期末数 | 期初数 | 不属于现金和现金等价物的理由 |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| 保证金 | 156,866,213.19 | 173,082,352.56 | 使用受限 |
| 临时监管户 | 645,599.58 | 589,956.33 | 使用受限 |
| 应收利息 | 23,274,383.63 | 18,855,616.46 | 使用受限 |
| 小 计 | 180,786,196.40 | 192,527,925.35 | |

4. 筹资活动相关负债变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|-----|-----|------|-------|------|-------|-----|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|------|----------------|----------------|----------------|------------------|---------------|------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 546,904,553.38 | 805,695,800.00 | 82,685,463.80 | 768,903,743.98 | 18,151,140.11 | 648,230,933.09 |
| 应付股利 | | | 483,311,448.00 | 483,311,448.00 | | |
| 租赁负债 | 25,389,206.85 | | 31,874,412.62 | 20,395,772.24 | 1,656,813.65 | 35,211,033.58 |
| 长期借款 | 297,534,134.07 | 190,000,000.00 | 61,007.64 | 127,694,071.39 | 1,070.32 | 359,900,000.00 |
| 小 计 | 869,827,894.30 | 995,695,800.00 | 597,932,332.06 | 1,400,305,035.61 | 19,809,024.08 | 1,043,341,966.67 |

(四) 其他

1. 外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额 |
|--------|------------------|----------|------------------|
| 货币资金 | | | 1,723,249,567.75 |
| 其中：美元 | 238,730,655.23 | 7.0288 | 1,677,990,029.48 |
| 欧元 | 1,265,059.77 | 8.2355 | 10,418,399.74 |
| 港币 | 8,457,317.55 | 0.90322 | 7,638,818.36 |
| 英镑 | 2,576,902.02 | 9.4346 | 24,312,039.80 |
| 印尼盾 | 6,914,546,342.65 | 0.000418 | 2,890,280.37 |
| 应收账款 | | | 1,476,879,003.47 |
| 其中：美元 | 205,350,432.02 | 7.0288 | 1,443,367,116.58 |
| 欧元 | 153,072.19 | 8.2355 | 1,260,626.02 |
| 英镑 | 3,396,828.48 | 9.4346 | 32,047,717.98 |
| 港币 | 89,152.82 | 0.90322 | 80,524.61 |
| 印尼盾 | 294,302,105.00 | 0.000418 | 123,018.28 |
| 其他应收款 | | | 846,868.00 |
| 其中：印尼盾 | 2,026,000,000.00 | 0.000418 | 846,868.00 |
| 应付账款 | | | 295,955,403.39 |
| 其中：美元 | 29,378,115.22 | 7.0288 | 206,492,896.26 |
| 欧元 | 786,138.02 | 8.2355 | 6,474,239.66 |
| 港币 | 3,997,333.90 | 0.90322 | 3,610,471.93 |
| 英镑 | 22,570.00 | 9.4346 | 212,938.92 |

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额 |
|-------|--------------------|----------|----------------|
| 印尼盾 | 189,389,609,131.17 | 0.000418 | 79,164,856.62 |
| 其他应付款 | | | 4,095,380.45 |
| 其中：美元 | 82,696.60 | 7.0288 | 581,257.86 |
| 印尼盾 | 8,406,991,844.00 | 0.000418 | 3,514,122.59 |
| 短期借款 | | | 253,036,800.00 |
| 其中：美元 | 36,000,000.00 | 7.0288 | 253,036,800.00 |

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|---------------|
| 短期租赁费用 | 8,094,780.07 | 18,479,616.08 |
| 合 计 | 8,094,780.07 | 18,479,616.08 |

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|---------------|---------------|
| 租赁负债的利息费用 | 793,348.70 | 1,112,909.03 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 24,618,424.95 | 32,705,865.14 |

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|--------------|--------------|
| 租赁收入 | 2,273,658.46 | 2,505,054.47 |

2) 经营租赁资产

| 项 目 | 期末数 | 上年年末数 |
|------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 2,813,889.78 | 2,623,659.59 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 投资性房地产 | 10,657,901.85 | 11,478,926.85 |
| 小 计 | 13,471,791.63 | 14,102,586.44 |

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)12之说明。

六、研发支出

(一) 研发支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|----------------|----------------|
| 直接投入费用 | 118,154,445.58 | 154,836,502.68 |
| 人员人工费用 | 344,708,345.21 | 382,636,001.91 |
| 折旧费用 | 22,977,475.02 | 25,659,066.45 |
| 装备调试费用与试验费用 | 46,969,039.23 | 72,174,462.54 |
| 其他费用 | 17,498,912.86 | 27,444,671.14 |
| 合 计 | 550,308,217.90 | 662,750,704.72 |
| 其中：费用化研发支出 | 549,570,353.82 | 662,750,704.72 |
| 资本化研发支出 | 737,864.08 | |

(二) 开发支出

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | | 期末余额 |
|-----------------|------|--------|------------|------------|--------|----|------------|
| | | 内部开发支出 | 委托开发支出 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | 其他 | |
| 某项温度控制技术研究与开发项目 | | | 737,864.08 | 466,019.42 | | | 271,844.66 |
| 合 计 | | | 737,864.08 | 466,019.42 | | | 271,844.66 |

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将以下子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地及注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|----------------|----------|-----------|--|----------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 佛山市顺德区庆菱科技有限公司 | 10,000万元 | 广东佛山 | 一般项目：金属制品研发；货物进出口；技术进出口；有色金属铸造；模具制造；模具销售；光伏发电设备租赁；太阳能发电技术服务；光伏设备及元 | 100.00 | | 购买 |

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地及注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|----------------|------------|-----------|--|----------|-------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| | | | 器件销售。许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务。 | | | |
| 广东东菱电器有限公司 | 5,000万元 | 广东佛山 | 一般项目：家用电器制造；日用家电零售；厨具工具及日用杂品批发；五金产品制造；五金产品批发；塑料制品制造；塑料制品销售；日用陶瓷制品制造；日用木制品制造；日用木制品销售；家居用品制造；家居用品销售；日用品销售；橡胶制品销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；化妆品批发；日用品出租；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；日用电器修理；日用化学产品销售；食品用洗涤剂销售；技术进出口；货物进出口。许可项目：电热食品加工设备生产；食品互联网销售；食品销售。 | 80.00 | | 设立 |
| 广东凯恒电机有限公司 | 1,428.57万元 | 广东佛山 | 一般项目：电机制造；微特电机及组件制造；电动机制造；发电机及发电机组制造；电机及其控制系统研发；机械电气设备制造；机械电气设备销售；电子元器件零售；技术进出口；货物进出口；进出口代理。许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务。 | 70.00 | | 设立 |
| 滁州东菱电器有限公司 | 40,000万元 | 安徽滁州 | 一般项目：家用电器制造；家用电器销售；家用电器零配件销售；家用电器研发；模具制造；模具销售；电子元器件制造；电子元器件批发；货物进出口；技术进出口；进出口代理。许可项目：包装装潢印刷品印刷；文件、资料等其他印刷品印刷。 | 87.50 | 12.50 | 设立 |
| 广东东菱智慧电器有限公司 | 70,000万元 | 广东佛山 | 一般项目：家用电器制造；家用电器销售；环境保护专用设备制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；模具制造；电机制造；电子元器件制造；机械电气设备制造；工程塑料及合成树脂制造；塑料制品制造；有色金属铸造；家用电器研发；专业设计服务；软件开发；信息技术咨询服务；技术进出口；货物进出口；进出口代理；日用化学产品制造；专用化学产品制造（不含危险化学品）；化妆品零售；化妆品批发；个人卫生用品销售；厨具工具及日用杂品批发；食品用洗涤剂销售；日用化学产品销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）。许可项目：电热食品加工设备生产；认证服务；检验检测服务；发电业务、输电业务、供（配）电业务；化妆品生产；食品用洗涤剂生产。 | 100.00 | | 设立 |
| 广东威林工程塑料股份有限公司 | 3,500万元 | 广东佛山 | 研究、生产、销售：高性能改性塑料、塑料制品、模具；经营和代理上述货物及技术的进出口业务。 | 91.00 | | 购买 |

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

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地及注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|--|----------|-----------|--|----------|--------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| | | | 业管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场营销策划；企业形象策划；广告设计、代理；广告发布；广告制作；品牌管理；食品添加剂销售；食品销售（仅销售预包装食品）；气体、液体分离及纯净设备销售；货物进出口；技术进出口。 | | | |
| 广州市友创五金制品有限公司 | 50 万元 | 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。 | 100.00 | | 购买 |
| 龙图企业有限公司 | 1 万港元 | 中国香港 | 进出口贸易。 | 100.00 | | 设立 |
| 伟创亚洲有限公司 (GREAT CONCEPT ASIA LIMITED) | 1 万港元 | 中国香港 | 进出口贸易。 | | 100.00 | 设立 |
| 佳展企业有限公司 (GOOD CHEER ENTERPRISE LIMITED) | 100 万港元 | 中国香港 | 进出口贸易。 | | 100.00 | 设立 |
| BARSETTO S. R. L. | 1 万欧元 | 意大利 | 进出口贸易。 | | 100.00 | 设立 |
| GOOD CHEER LLC | 1,500 美元 | 美国 | 进出口贸易。 | | 100.00 | 设立 |
| 广东歌岚电器有限公司 | 1,000 万元 | 广东佛山 | 研发、设计、生产、销售：家用电器、智能家居电器、电子产品、水处理设备、模具、美容仪器、个人护理产品、美容医疗器械（凭有效许可证经营）、化妆品、锂离子电池、镍氢电池、镍镉电池、动力电池（用于家电产品、数码产品、移动电源）；生产、销售：塑料制品（不含废旧塑料）、电器零配件；并提供上述产品和技术的进出口业务；美容服务。 | 100.00 | | 设立 |
| 广东鸣盏电器有限公司 | 1,000 万元 | 广东佛山 | 一般项目：家用电器销售；家用电器研发；家用电器制造；家用电器零配件销售；智能家庭消费设备销售；日用电器修理；家用电器安装服务；家具制造；电子产品销售；电池销售；电池制造；塑料制品制造；塑料制品销售；日用玻璃制品制造；日用玻璃制品销售；日用陶瓷制品制造；厨具用具及日用杂品批发；食品销售（仅销售预包装食品）；日用杂品销售；化妆品批发；个人卫生用品销售；模具制造；模具销售；橡胶制品销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；家居用品制造；家居用 | 100.00 | | 设立 |

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地及注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|------------------|-----------|-----------|--|----------|--------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| | | | 品销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；食品用洗涤剂销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；品牌管理；五金产品制造；五金产品批发；日用陶瓷制品销售；信息技术咨询服务。许可项目：生活美容服务。 | | | |
| 佛山市佳易科技有限公司 | 200 万元 | 广东佛山 | 一般项目：家用电器研发；家用电器销售；家用电器零配件销售；厨具卫具及日用杂品批发；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；货物进出口。 | 100.00 | | 设立 |
| 广东极众电器有限公司 | 1,000 万元 | 广东佛山 | 研发、设计、生产、销售：电器产品、电器零配件、五金制品、塑料制品（不含废旧塑料）、电子产品、水处理设备、模具、美容仪器、美容医疗器械（凭有效许可证经营）、个人护理产品、化妆品、锂离子电池、镍氢电池、镍镉电池、动力电池（用于家电产品、数码产品、移动电源）；销售：预包装食品（不含冷藏冷冻食品）、凝胶制品、润滑剂、偶合剂、陶瓷制品、玻璃器皿、竹木制品、纸巾等日用品；电器产品的租赁、维修；并提供上述产品和服务的进出口业务；美容服务。 | 100.00 | | 设立 |
| 广东玩加科技有限公司 | 500 万元 | 广东佛山 | 研发、设计、生产、销售：家用电力器具、智能家居电器、电子产品、家居用品、水容器（水具）产品、口腔护理类产品、美容仪器、美容美妆工具、化妆品（凭有效许可证经营）、护肤品、漱口水及上述产品模具及塑料制品（不含废旧塑料）、零配件、电池；并提供上述货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；商品信息咨询服务；企业运营管理服务。 | 100.00 | | 设立 |
| 佛山市顺德区东菱新荟科技有限公司 | 1,500 万美元 | 广东佛山 | 生产、研发、销售：家用电器产品及电子产品，水处理设备，机械设备，锂离子电池、镍氢电池、镍镉电池、动力电池（用于家电产品、数码产品，移动电源），模具、电机、电路板零配件、塑料制品（国家限制、禁止类除外）、工程塑料、精密铸件；从事家用电器产品及电子产品的产品设计、模具设计、嵌入式软件设计、认证测试服务（涉及专项规定管理的，按国家有关规定办理）；经营和代理上述商品和技术的进出口业务。 | | 100.00 | 设立 |
| 广东凯琴电器有限公司 | 1,000 万元 | 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）；提供上述产品和服务的进出口 | 100.00 | | 设立 |

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地及注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|-------------|----------|-----------|---|----------|-------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| | | | 业务：美容服务。 | | | |
| 广东千好科技有限公司 | 500 万元 | 广东佛山 | 一般项目：家用电器研发；家用电器销售；日用百货销售；橡胶制品销售；塑料制品销售；金属制品销售；办公设备销售；模具销售；家用电器零配件销售；厨具卫具及日用杂品零售；日用品销售；企业管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场营销策划；企业形象策划；广告设计、代理；广告发布；广告制作；品牌管理；食品添加剂销售；食品销售（仅销售预包装食品）；气体、液体分离及纯净设备销售。 | | 70.00 | 购买 |
| 广东朗凡电器有限公司 | 1,000 万元 | 广东佛山 | 研发、设计、生产、销售：家用电器、智能家居产品、电子产品、水处理设备、模具、化妆品、电池；生产、销售：塑料制品（不含废旧塑料）、电器配件、玻璃器皿、瓷器类制品；医疗器械的研发、设计、生产、销售（凭有效许可证经营）；食品零售（凭有效许可证经营）；提供上述产品和技术的进出口业务；美容服务。 | 100.00 | | 设立 |
| 广东灵锋科技有限公司 | 1,000 万元 | 广东佛山 | 一般项目：销售代理；市场营销策划；广告制作；日用家电零售；家用电器销售；家用电器零配件销售；日用百货销售；电热食品加工设备销售；家用电器研发；家用电器制造。 | 100.00 | | 设立 |
| 佛山市千羲科技有限公司 | 100 万元 | 广东佛山 | 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。 | | 70.00 | 购买 |
| 广东创如科技有限公司 | 1,000 万元 | 广东佛山 | 一般项目：家用电器研发；家用电器制造；家用电器销售；其他电子器件制造；电子产品销售；五金产品研发；五金产品制造；五金产品批发；日用家电零售；日用杂品制造；日用杂品销售；日用电器修理；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；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；家居用品销售；模具制造；模具销售；机械设备销售；机床功能部件及附件销售；包装材料及制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；家用电器零配件销售；日用玻璃制品销售；润滑油销售；纸制品销售；橡 | 100.00 | | 设立 |

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地及注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|-------------|---------|-----------|---|----------|-------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| | | | 胶制品销售；电器辅件销售；金属丝绳及其制品销售；软木制品销售；针纺织品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；专业设计服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术进出口；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（以上项目不含烟草及其制品，不涉及外商投资准入特别管理措施） | | | |
| 广东谷新科技有限公司 | 1,000万元 | 广东佛山 | 研发、设计、生产、销售：家用电器、智能家居产品、电子产品、水处理设备、模具、化妆品、电池、医疗器械（凭有效许可证经营）、塑料制品（不含废旧塑料）、电器配件、玻璃器皿、瓷器类制品；销售：食品（凭有效许可证经营）；从事上述货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；美容服务。 | 100.00 | | 设立 |
| 广东新加电器有限公司 | 500万元 | 广东佛山 | 研发、设计、生产、销售：家用电器、智能家居产品、电子产品、水处理设备、模具、化妆品、电池、医疗器械（凭有效许可证经营）、塑料制品（不含废旧塑料）、电器配件、玻璃器皿、瓷器类制品；销售：食品（凭有效许可证经营）；从事上述货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；美容服务。 | 100.00 | | 设立 |
| 佛山市塑恒科技有限公司 | 100万元 | 广东佛山 | 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）。 | | 91.00 | 设立 |
| 广东摩飞电器有限公司 | 500万元 | 广东佛山 | 一般项目：家用电器研发；家用电器销售；日用百货销售；橡胶制品销售；塑料制品销售；金属制品销售；办公设备销售；模具销售；家用电器零配件销售；厨具卫具及日用杂品零售；日用品销售；企业管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场营销策划；企业形象策划；广告设计、代理；广告发布；广告制作；品牌管理；食品添加剂销售；食品销售（仅销售预包装食品）；气体、液体分离及纯净设备销售；货物进出口；技术进出口。 | | 80.00 | 设立 |
| 广东福达科技有限公司 | 1,000万元 | 广东佛山 | 一般项目：家用电器研发；家用电器销售；日用百货销售；橡胶制品销售；塑料制品销售；金属制品销售；办公设备销售；模具销售；家用电器零配件销售；厨具卫具及日用杂品零售；日用品销售；企业管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场营销策划；企业形象策划；广告设计、代理； | 70.00 | | 设立 |

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地及注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|------------------|---------|-----------|--|----------|-------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| | | | 广告发布；广告制作；品牌管理；食品添加剂销售；食品销售（仅销售预包装食品）；气体、液体分离及纯净设备销售。 | | | |
| 广东一嘉精密注塑有限公司 | 2,000万元 | 广东佛山 | 一般项目：塑料制品制造；塑料制品销售；工程塑料及合成树脂销售；模具制造；模具销售；货物进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。 | | 72.80 | 设立 |
| 昆山威林工程塑料有限公司 | 1,500万元 | 江苏昆山 | 一般项目：塑料制品制造；新材料技术研发；塑料制品销售；工程塑料及合成树脂销售；再生资源销售；货物进出口；技术进出口。 | | 91.00 | 设立 |
| 滁州威林新材料有限公司 | 3,500万元 | 安徽滁州 | 一般项目：新材料技术研发；塑料制品制造；塑料制品销售；工程塑料及合成树脂销售；货物进出口。 | | 91.00 | 设立 |
| 新宝集采材料供应（佛山）有限公司 | 100万元 | 广东佛山 | 一般项目：塑料制品销售；工程塑料及合成树脂销售；橡胶制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；模具销售；轴承、齿轮和传动部件制造；合成材料销售；金属材料销售；电子真空器件销售；电子专用材料销售；电力电子元器件销售；光电子器件销售；电子产品销售；家用电器销售；家用电器零配件销售；包装材料及制品销售；电气设备销售；办公用品销售；劳动保护用品销售；金属制品销售；有色金属合金销售；密封件销售；货物进出口；技术进出口；采购代理服务；贸易经纪。 | 100.00 | | 设立 |
| 广东福阔科技有限公司 | 1,000万元 | 广东佛山 | 一般项目：家用电器研发；家用电器销售；日用百货销售；橡胶制品销售；塑料制品销售；金属制品销售；办公设备销售；模具销售；家用电器零配件销售；厨具卫具及日用杂品零售；日用品销售；企业管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场营销策划；企业形象策划；广告设计、代理（非广播、电视台、报刊出版单位）；广告发布；广告制作；品牌管理；食品添加剂销售；食品销售（仅销售预包装食品）；气体、液体分离及纯净设备销售。 | 70.00 | | 设立 |
| 广西美颐科技有限公司 | 200万元 | 广西玉林 | 一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；以自有资金从事投资活动；软件开发；软件销售；电子产品销售；国内贸易代理；通用设备制造（不含特种设备制造）；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及外围设备制造；模具销售；货物进出口；消毒剂销售（不含危险化学品）；家用电器制造；家用电器销售；家用电器研发；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；个人卫生用品销售；医护人员防护用品生 | 100.00 | | 设立 |

| 子公司名称 | 注册 资本 | 主要经 营地及 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得 方式 |
|--|------------------|-------------------|--|----------|--------|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| | | | 产 (I类医疗器械); 第二类医疗器械销售; 第二类医疗器械租赁; 第一类医疗器械生产; 第一类医疗器械销售; 第一类医疗器械租赁; 化妆品批发; 化妆品零售 (除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动) 许可项目: 化妆品生产; 用于传染病防治的消毒产品生产; 医护人员防护用品生产 (II类医疗器械); 第二类医疗器械生产; 第三类医疗器械生产; 第三类医疗器械经营; 第三类医疗器械租赁; 消毒器械生产; 消毒器械销售; 消毒剂生产 (不含危险化学品)。 | | | |
| MORPHY RICHARDS CONSUMER APPLIANCES LIMITED (摩 飞消费电器公 司) | 1,000 万英 镑 | 英国 | 收音机、电视和家用电器的批发 (唱片、磁带、CD 和录像带及播放设备除外); 知识产权和类似产品的租赁, 版权作品除外。 | 100.00 | | 购买 |
| 佛山市丰逸电 器有限公司 | 200 万 元 | 广东佛 山 | 一般项目: 日用家电零售; 家用电器销售; 日用品销售。 | | 80.00 | 设立 |
| 广东佳易电器 有限公司 | 2,000 万元 | 广东佛 山 | 许可项目: 货物进出口; 技术进出口; 进出口代理。 (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目: 家用电器销售; 日用百货销售; 橡胶制品销售; 塑料制品销售; 金属制品销售; 办公设备销售; 家用电器零配件销售; 服装服饰零售; 厨具卫具及日用杂品零售; 日用品销售; 企业总部管理; 企业管理; 信息咨询服务 (不含许可类信息咨询服务); 市场营销策划; 企业形象策划; 广告设计、代理; 广告发布 (非广播电台、电视台、报刊出版单位); 广告制作; 品牌管理。 | | 100.00 | 购买 |
| 旭生实业有限 公司 XUSHENG ENTERPRISE LIMITED | 1,000 万港 元 | 中国香 港 | 贸易。 | | 100.00 | 购买 |
| 恒发实业有限 公司 EVER WEALTHY INDUSTRIAL LIMITED | 1 万港 元 | 中国香 港 | 贸易。 | | 100.00 | 购买 |
| 益达置业有限 | 1 万港 | 中国香 | 贸易。 | | 100.00 | 购买 |

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地及注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|--|--------------------------|-----------|---|----------|--------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 公司 WELL STEP PROPERTIES LIMITED | 元 | 港 | | | | |
| 长旺贸易有限 公司 FAR SUCCESS TRADING LIMITED | 1 万港 元 | 中国香 港 | 贸易。 | | 100.00 | 购买 |
| 恒城贸易有限 公司 FOREVER CITY TRADING LIMITED | 1 万港 元 | 中国香 港 | 贸易。 | | 100.00 | 购买 |
| 勇资有限公司 HEROIC SUPPORT LIMITED | 1 万港 元 | 中国香 港 | 贸易。 | | 100.00 | 购买 |
| 益峰贸易有限 公司 GOOD SUMMIT TRADING LIMITED | 1 万港 元 | 中国香 港 | 贸易。 | | 100.00 | 购买 |
| 名巧有限公司 BRAND SKILLFUL LIMITED | 1 万港 元 | 中国香 港 | 贸易。 | | 100.00 | 购买 |
| 佛山市凯潮工 业自动化设备 有限公司 | 500 万 元 | 广东佛 山 | 一般项目：电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；电工机械专用设备制造；电子专用设备制造；电子专用设备销售；机械电气设备制造；机械电气设备销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械研发；机械销售。 | 100.00 | | 设立 |
| 印尼和声东菱 有限公司 | 1,718 .4 亿 印尼 盾 | 印度尼 西亚 | 工业用途橡胶产品行业；内部包含橡胶的其他橡胶产品行业；家用非电加热和烹饪设备行业；机器冷却行业；其他食品生产行业；其他饮料生产行业；塑料工程、工业用品和设备行业；半导体及其他电子元件行业；电动摩托车行业；家用电器行业；家用电热器具行业；以服务（费用）或合同为基础的大宗贸易；家用电器和设备的大宗贸易；电子零件的大宗贸易；办公和工业机器；零件及配件的大 | 75.00 | 25.00 | 购买 |

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地及注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|---------------|-------------|-----------|--|----------|-------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| | | | 宗贸易；有限仓储或保税区的活动等。 | | | |
| 印尼东菱科技有限公司 | 23,760 亿印尼盾 | 印度尼西亚 | 工业用途橡胶产品行业；内部包含橡胶的其他橡胶产品行业；家用非电加热和烹饪设备行业；机器冷却行业；塑料工程、工业用品和设备行业；半导体及其他电子元件行业；电动摩托车行业；家用电器行业；家用电热器具行业；以服务费（费用）或合同为基础的大宗贸易；家用电器和设备的大宗贸易；电子零件的大宗贸易；食品、饮料及烟草加工制造业；有限仓储或保税区的活动等。 | 75.00 | 25.00 | 设立 |
| 华铭尔贸易（佛山）有限公司 | 200 万元 | 广东佛山 | 一般项目：日用品销售；家用电器销售；日用家电零售；货物进出口。 | 100.00 | | 设立 |

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围减少

| 公司名称 | 股权处置方式 | 股权处置时点 | 处置日净资产 | 期初至处置日净利润 |
|------------------|--------|------------|--------------|------------|
| 佛山市顺德区东菱新荟科技有限公司 | 注销 | 2025-05-12 | 1,973,275.94 | 176,866.43 |

(三) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

| 子公司名称 | 变动时间 | 变动前持股比例 | 变动后持股比例 |
|------------|-----------|---------|---------|
| 广东东菱电器有限公司 | 2025-2-28 | 70.00% | 80.00% |
| 广东佳易电器有限公司 | 2025-2-20 | 80.00% | 100.00% |
| 广东千好科技有限公司 | 2025-2-24 | 50.50% | 70.00% |

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

| 项目 | 广东东菱电器有限公司 | 广东佳易电器有限公司 | 广东千好科技有限公司 |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 购买成本/处置对价 | | | |
| 现金 | 6,575,000.00 | 6,540,000.00 | 3,700,000.00 |
| 非现金资产的公允价值 | | | |
| 购买成本/处置对价合计 | 6,575,000.00 | 6,540,000.00 | 3,700,000.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 7,312,981.92 | 6,688,575.60 | 3,753,509.94 |

| 项 目 | 广东东菱电器有限 公司 | 广东佳易电器有限 公司 | 广东千好科技有限 公司 |
|-----------|----------------|----------------|----------------|
| 差额 | -737,981.92 | -148,575.60 | -53,509.94 |
| 其中：调整资本公积 | 737,981.92 | 148,575.60 | 53,509.94 |
| 调整盈余公积 | | | |
| 调整未分配利润 | | | |

(四) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

| 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% | 13,445,952.97 | 24,000,000.00 | 19,635,621.24 |

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

| 子公司 名称 | 期末数 | | |
|------------|----------------|--------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 |
| 广东摩飞科技有限公司 | 172,792,663.27 | 2,790,575.71 | 175,583,238.98 |

(续上表)

| 子公司 名称 | 期末数 | | |
|------------|---------------|-------|---------------|
| | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 广东摩飞科技有限公司 | 77,407,206.74 | | 77,407,206.74 |

(续上表)

| 子公司 名称 | 期初数 | | |
|------------|----------------|--------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 |
| 广东摩飞科技有限公司 | 255,843,174.24 | 6,244,985.30 | 262,088,159.54 |

(续上表)

| 子公司 名称 | 期初数 | | |
|------------|----------------|-------|----------------|
| | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 广东摩飞科技有限公司 | 110,141,892.15 | | 110,141,892.15 |

(2) 损益和现金流量情况

| 子公司 名称 | 本期数 | | | |
|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | 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 | 431,327,832.88 | 67,229,764.85 | 67,229,764.85 | 112,080,861.54 |

(续上表)

| 子公司名称 | 上年同期数 | | | |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 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 | 720,366,761.06 | 112,397,845.66 | 112,397,845.66 | 162,319,215.03 |

(五) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 基本情况

| 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 |

2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 期末数/本期数 | 期初数/上年同期数 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 联营企业 | | |
| 投资账面价值合计 | 96,968,234.10 | 92,616,929.58 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | 4,351,304.52 | 8,400,180.10 |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 4,351,304.52 | 8,400,180.10 |

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

| 项目 | 本期新增补助金额 |
|------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 39,181,670.00 |
| 其中：计入递延收益 | 39,181,670.00 |
| 与收益相关的政府补助 | 18,966,156.55 |
| 其中：计入其他收益 | 18,760,937.51 |
| 计入营业外收入 | 205,219.04 |

| | |
|-----|---------------|
| 合 计 | 58,147,826.55 |
|-----|---------------|

(二) 涉及政府补助的负债项目

| 财务报表列报项目 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期计入营业外收入金额 |
|----------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 递延收益 | 55,979,531.31 | 39,181,670.00 | 10,371,218.66 | |
| 小 计 | 55,979,531.31 | 39,181,670.00 | 10,371,218.66 | |

(续上表)

| 财务报表列报项目 | 本期冲减成本费用金额 | 本期冲减资产金额 | 其他变动 | 期末数 | 与资产/收益相关 |
|----------|------------|----------|------|---------------|----------|
| 递延收益 | | | | 84,789,982.65 | 与资产相关 |
| 小 计 | | | | 84,789,982.65 | |

(三) 计入当期损益的政府补助金额

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|---------------|---------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 29,132,156.17 | 23,909,805.77 |
| 计入营业外收入的政府补助金额 | 205,219.04 | 128,199.74 |
| 合 计 | 29,337,375.21 | 24,038,005.51 |

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级

以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）4、五（一）7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，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,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2025年12月31日,本公司应收账款的24.13%(2024年12月31日:28.01%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|--------|------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 银行借款 | 1,008,130,933.09 | 1,024,098,203.96 | 830,996,586.18 | 193,101,617.78 | |
| 应付票据 | 2,880,821,859.70 | 2,880,821,859.70 | 2,880,821,859.70 | | |
| 应付账款 | 1,584,121,284.61 | 1,584,121,284.61 | 1,584,121,284.61 | | |
| 其他应付款 | 416,411,406.00 | 416,411,406.00 | 416,411,406.00 | | |
| 其他流动负债 | 34,860,508.32 | 34,860,508.32 | 34,860,508.32 | | |
| 租赁负债 | 35,211,033.58 | 36,237,511.66 | 7,787,876.77 | 24,585,493.75 | 3,864,141.14 |
| 小 计 | 5,959,557,025.30 | 5,976,550,774.25 | 5,754,999,521.58 | 217,687,111.53 | 3,864,141.14 |

(三) 市场风险

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。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,

并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|---------|-----------|----------------|--------|-----------------|
| 票据背书 | 应收票据 | 26,779,705.06 | 未终止确认 | |
| 票据贴现 | 应收票据 | 64,843,074.87 | 未终止确认 | |
| 票据背书/贴现 | 应收款项融资 | 106,620,415.11 | 终止确认 | 承兑人是具有较高信用的商业银行 |
| 小计 | | 198,243,195.04 | | |

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

| 项目 | 金融资产转移方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|----------|----------------|---------------|
| 应收款项融资 | 背书/贴现 | 106,620,415.11 | -96,162.09 |
| 小计 | | 106,620,415.11 | -96,162.09 |

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

| 项目 | 资产转移方式 | 继续涉入形成的资产金额 | 继续涉入形成的负债金额 |
|------|--------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 背书 | 26,779,705.06 | 26,779,705.06 |
| 应收票据 | 贴现 | 64,843,074.87 | 64,843,074.87 |
| 小计 | | 91,622,779.93 | 91,622,779.93 |

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 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 |
|-------------------------------|------------|------------|----------------|----------------|
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 1. 交易性金融资产 | | 576,416.31 | 170,340,616.43 | 170,917,032.74 |
| (1) 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 | | 576,416.31 | 170,340,616.43 | 170,917,032.74 |
| 衍生金融资产 | | 576,416.31 | | 576,416.31 |
| 其他（结构性存款） | | | 170,340,616.43 | 170,340,616.43 |
| 2. 应收款项融资 | | | 85,197,397.61 | 85,197,397.61 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 576,416.31 | 255,538,014.04 | 256,114,430.35 |

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

本公司持有的第二层次公允价值计量的衍生金融资产/负债为外汇期权及外汇掉期业务。外汇期权的公允价值来源为公司开展衍生品交易业务的对手方银行出具的估值报告。外汇掉期的公允价值来源为资产负债表日市场远期外汇牌价。

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品，本公司以预期收益率估计未来现金流量并折现来确定其公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） |
|--------------|------|-----------|------------|-----------------|------------------|
| 广东东菱凯琴集团有限公司 | 广东佛山 | 对外股权投资及管理 | 8,064.40万元 | 66.31 | 66.31 |

截至2025年12月31日，广东东菱凯琴集团有限公司（以下简称“东菱集团”）直接

持有公司股份 354,519,179 股，占公司总股本的 43.67%，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 8.04%，占公司总股本的 3.51%。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 22.64%，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 538,335,961 股，占公司总股本的 66.31%，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 5.29%，占公司总股本的 3.51%。

(2) 本企业最终控制方是郭建刚先生，对本公司的间接持股比例是 39.78%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

| 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 19.89% |
| 郭志钊 | 实际控制人的父亲，间接持股比例合计为 6.63% |
| 罗燕芬 | 实际控制人郭建刚之妻 |
| 东菱电器集团有限公司 (Dong Ling Electrical Group Co. Limited) | 持有公司股份 22.64% |
| 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 | 同一实际控制人控制的企业 |
| 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 |
| 广东明和智能工程咨询管理有限公司 | 同一实际控制人控制的企业 |
| 佛山市明和天地智能停车运营管理有限公司 | 同一实际控制人控制的企业 |
| 佛山市明和停车服务有限公司 | 同一实际控制人控制的企业 |
| 佛山市顺德区金晖顺电热材料有限公司 | 实际控制人配偶的亲属控制的企业 |
| 佛山市顺德区东菱投资有限公司 | 同一实际控制人控制的企业 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---|----------------------------------|
| 佛山市顺德区泰明地产发展有限公司 | 同一实际控制人控制的企业 |
| 广东东恒创融资租赁有限公司 | 同一实际控制人控制的企业 |
| 广东威力电器有限公司 | 实际控制人具有重大影响的企业 |
| 福进贸易有限公司 (Fortune Progress Trading Limited) | 实际控制人具有重大影响的企业 |
| 佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司 | 实际控制人姐姐的亲属控制的企业 |
| 佛山市顺德区赛莱彩印有限公司 | 董事郭建强配偶的亲属控制的企业 |
| 佛山市顺德区凯仁信息技术服务有限公司 | 董事郭建强具有重大影响的企业 |
| 佛山市顺德区凯美康管理咨询有限公司 | 公司部分管理层持股公司 |
| 广东健凯医疗有限公司 | 同一实际控制人控制的企业 |
| 大连岚海教育咨询有限公司 | 董事郭建强具有重大影响的企业 |
| 广东华创隆塑料科技有限公司 | 联营企业广东凯华电器股份有限公司的控股子公司 |
| 广东华创盈五金科技有限公司 | 联营企业广东凯华电器股份有限公司的控股子公司 |
| 广东华创力新材料科技有限公司 | 联营企业广东凯华电器股份有限公司的控股子公司，2025年5月注销 |
| 广东华创兴电源有限公司 | 联营企业广东凯华电器股份有限公司的控股子公司 |
| 佛山市顺德区凯智企业管理咨询合伙企业 (有限合伙) | 同一控股股东控制的企业 |
| 佛山市顺德区凯轩企业管理咨询有限公司 | 同一实际控制人控制的企业 |
| 佛山市顺德区凯宇智能设备有限公司 | 同一实际控制人控制的企业 |
| 广东思维智安安防科技有限公司 | 董事曾展晖配偶控制的企业 |
| 广东自再供应链管理有限公司 | 同一实际控制人控制的企业 |
| 广东乐美智家环境科技股份有限公司 | 董事曾展晖配偶控制的企业 |
| 梧州市东菱物业管理有限公司 | 实际控制人具有重大影响的企业 |
| 定远县东菱置业有限公司 | 同一实际控制人控制的企业 |
| 广东银祺商业保理有限公司 | 同一实际控制人控制的企业 |
| 佛山市顺德区捷赛科技有限公司 | 董事曾展晖配偶具有重大影响的企业 |
| 佛山市顺途停车服务有限公司 | 同一实际控制人控制的企业 |
| 广东东域产业园投资发展有限公司 | 同一实际控制人控制的企业 |
| 广东东域恒创产业园投资发展有限公司 | 同一实际控制人控制的企业 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------------|--------------------------------|
| 佛山市东璟泊车科技有限公司 | 董事郭建强女儿配偶任职高管的企业 |
| 赣江新区莱威再生医学科技有限公司 | 独立董事曹晓东任职董事的企业，2024年10月起不再担任董事 |
| 佛山市顺德区东瀚物业服务有限公司 | 同一实际控制人控制的企业 |
| 仟言科技（佛山）有限公司 | 实际控制人子女投资企业 |
| 佛山市仟言仟恒网络科技有限公司 | 原仟言科技（佛山）有限公司控制的企业，2024年7月不再控制 |
| 新余速润企业管理合伙企业（有限合伙） | 原董事杨芳欣配偶控制的企业 |
| 佛山市顺德区德如企业管理咨询有限公司 | 同一实际控制人控制的企业 |
| 广东东菱凯琴小额贷款有限公司 | 同一实际控制人控制的企业 |
| 佛山市恒成业企业管理有限公司 | 董事曾展晖配偶控制的企业 |
| 佛山市顺德区成让贸易有限公司 | 同一实际控制人控制的企业 |
| 佛山市顺德区新自再贸易有限公司 | 同一实际控制人控制的企业 |
| 佛山市南海区凯泓泰智能科技有限公司 | 同一实际控制人控制的企业，2025年11月注销 |
| 佛山市禅城区凯盛泰智能科技有限公司 | 同一实际控制人控制的企业，2025年11月注销 |
| 佛山市森微莱科技有限公司 | 原同一实际控制人控制的企业，2025年6月后不再控制 |
| 佛山市弘锐祥丰科技有限公司 | 原同一实际控制人控制的企业，2025年12月后不再控制 |
| 佛山市汇展美贸易有限公司 | 原同一实际控制人控制的企业，2025年8月后不再控制 |
| 佛山市湘浩电气有限公司 | 联营企业广东凯华电器股份有限公司的控股子公司 |
| 佛山益垅新材料科技有限公司 | 原同一实际控制人控制的企业，2025年7月后不再控制 |
| 佛山市顺德区星腾辉科技有限公司 | 原同一实际控制人控制的企业，2025年7月后不再控制 |
| 佛山市顺德区琿立科技有限公司 | 原同一实际控制人控制的企业，2025年10月后不再控制 |
| 佛山市顺德区东锦汇置业有限公司 | 同一实际控制人控制的企业 |
| 广东世运电路科技股份有限公司 | 董事会秘书陈景山任独立董事的企业，2025年1月新增 |
| 佛山市东智投资有限公司 | 同一实际控制人控制的企业，2025年2月新增 |
| 佛山市顺德区东恒汇置业有限公司 | 同一实际控制人控制的企业，2025年3月新增 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--|----------------------------|
| 广东顺租安科技服务有限公司 | 同一实际控制人控制的企业，2025年4月新增 |
| 佛山市凯博林投资有限公司 | 同一实际控制人控制的企业，2025年5月新增 |
| BACUI TECHNOLOGIES INTERNATIONAL LTD. (拔萃科技国际股份有限公司) | 董事郭建强儿子任职执行董事的企业，2025年5月新增 |
| 佛山市顺德区俊泰包装用品有限公司 | 董事周荣生及其配偶共同控制的企业，2025年9月新增 |
| 佛山市安润劳保用品有限公司 | 董事周荣生及其配偶共同控制的企业，2025年9月新增 |
| 佛山市顺德区凯智塑料制品有限公司 | 董事周荣生亲属控制的企业，2025年9月新增 |
| 佛山市顺德区威之达投资有限公司 | 董事周荣生亲属的配偶控制的企业，2025年9月新增 |
| 广东拔萃教育集团有限公司 | 实际控制人具有重大影响的企业，2025年11月新增 |
| 佛山市顺德区华教拔萃教育投资有限公司 | 实际控制人具有重大影响的企业，2025年11月新增 |
| 佛山市顺德区拔萃教育服务有限公司 | 实际控制人具有重大影响的企业，2025年11月新增 |
| 佛山市顺德区拔萃学谷科技有限公司 | 实际控制人具有重大影响的企业，2025年11月新增 |
| 佛山市顺德区拔萃智谷科技有限公司 | 实际控制人具有重大影响的企业，2025年11月新增 |

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------|------------|---------------|---------------|
| 广东凯华电器股份有限公司及其子公司 | 材料配件 | 75,734,864.31 | 74,178,701.73 |
| 佛山市顺德区金晖顺电热材料有限公司 | 材料配件 | 42,692,066.30 | 62,866,515.37 |
| 佛山市顺德区赛莱彩印有限公司 | 材料配件 | 17,519,532.42 | 17,514,580.40 |
| 佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司 | 材料配件（含开模费） | 11,595,890.17 | 12,986,432.75 |
| 佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司 | 水电费 | 2,539,677.62 | 3,038,019.40 |
| 佛山市顺德区凯宝纸品有限公司 | 材料配件 | 20,993,835.90 | 21,010,590.84 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------|--------------------------|---------------|---------------|
| 广东健凯医疗有限公司 | 体检费等 | 13,163,830.92 | 13,818,156.68 |
| 广东明和智能设备有限公司 | 智能车库、货架 (含维修保养 费)等 | 2,786,801.31 | 2,428,090.46 |
| 佛山市顺德区凯宇智能设备有限公司 | 水电费 | 106,933.76 | 125,708.73 |
| 广东东域产业园投资发展有限公司 | 水电费 | 16,922.75 | |
| 广东威力电器有限公司 | 电器成品等 | 39,490.00 | 260,651.90 |
| 佛山市顺德区凯智塑料制品有限公司[注] | 材料配件 | 3,407,103.51 | |
| 佛山市任言仟恒网络科技有限公司 | 网络工程、设备 等 | | 985,680.95 |
| 仟言科技(佛山)有限公司 | 网络工程、设备 等 | | 1,160,708.74 |

[注] 2025年9月新增关联方，关联交易从2025年9月起算

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|------------------|--------------|--------------|
| 广东威力电器有限公司 | 材料配件/电器成 品/模具 | 6,444,460.08 | 4,915,377.59 |
| 佛山市顺德区金晖顺电热材料有限公司 | 材料配件等 | 4,067.75 | 124,802.12 |
| 广东健凯医疗有限公司 | 水电费/电器成品 等 | 136,079.92 | 146,758.55 |
| 广东凯华电器股份有限公司及其子 公司 | 电器成品/材料配 件等 | 16,427.40 | 84,524.32 |
| 佛山市东璟泊车科技有限公司 | 水电费 | 28,110.55 | 33,417.63 |
| 佛山市顺德区银利达小额贷款有限 公司 | 水电费/电器成品 等 | 41,675.88 | 43,079.04 |
| 广东银祺商业保理有限公司 | 水电费 | 26,700.04 | 24,931.11 |
| 广东明和智能设备有限公司 | 电器成品/材料配 件等 | 7,938.00 | 3,900.00 |
| 广东东菱凯琴小额贷款有限公司 | 电器成品等 | 16,513.00 | 28,473.00 |
| 广东东菱凯琴集团有限公司 | 电器成品等 | 12,939.94 | 7,320.00 |
| 广东乐美智家环境科技股份有限公司 | 电器成品等 | 2,000.00 | 7,630.00 |
| 广东东恒创融资租赁有限公司 | 电器成品等 | 411.00 | 5,140.00 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------|--------|----------|----------|
| 广东思维智安安防科技有限公司 | 电器成品等 | 3,990.00 | 850.00 |
| 佛山市顺德区东锦汇置业有限公司 | 电器成品等 | 2,992.00 | |
| 梧州市澳金房地产开发有限公司 | 电器成品等 | | 2,500.00 |

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上年同期确认的租赁收入 |
|-------------------|--------|------------|-------------|
| 广东东菱凯琴集团有限公司 | 办公室 | 302,400.00 | 302,400.00 |
| 佛山市顺德区银利达小额贷款有限公司 | 办公室 | 173,160.00 | 173,160.00 |
| 广东健凯医疗有限公司 | 办公室 | 789,987.00 | 929,280.00 |
| 佛山市东璟泊车科技有限公司 | 办公室 | 84,000.00 | 84,000.00 |
| 佛山市顺德区威之达投资有限公司 | 办公室 | 3,000.00 | 6,000.00 |
| 广东银祺商业保理有限公司 | 办公室 | 108,000.00 | 108,000.00 |
| 广东自再供应链管理有限公司 | 办公室 | | 1,800.00 |

(2) 公司承租情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期数 | | | |
|------------------|--------|---|-----------------------------|----------------|------------|
| | | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 确认使用权资产的租赁 | | |
| | | | 支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额） | 增加的使用权资产 | 确认的利息支出 |
| 佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司 | 厂房 | 25,380.00 | 4,162,432.80 | | 197,139.00 |
| 广东凯华电器股份有限公司 | 厂房 | | 1,152,000.00 | 1,670,199.78 | 101,132.82 |
| 佛山市顺德区凯宇智能设备有限公司 | 厂房 | 2,179,500.00 | 3,051,300.00 | -13,724,721.91 | 27,793.54 |
| 广东东域产业园投资发展有限公司 | 厂房 | 556,713.00 | | | |

(续上表)

| 出租方名称 | 租赁资产 | 上年同期数 | |
|-------|------|----------|------------|
| | | 简化处理的短期租 | 确认使用权资产的租赁 |

| | 种类 | 赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额） | 增加的使用权资产 | 确认的利息支出 |
|------------------|----|-----------------------------------|-----------------------------|---------------|------------|
| 佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司 | 厂房 | | 4,162,432.80 | 1,379,341.03 | 308,505.67 |
| 广东凯华电器股份有限公司 | 厂房 | | 795,000.00 | | 13,289.33 |
| 佛山市顺德区凯宇智能设备有限公司 | 厂房 | | 5,265,140.00 | -1,265,333.01 | 160,715.07 |
| 广东东域产业园投资发展有限公司 | 厂房 | 1,250,420.00 | | | |

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|------------------|-------------|-------------|------------|
| 广东东菱凯琴集团有限公司 | 910,000,000.00 | 2024年10月31日 | 2028年10月31日 | 否 |
| 广东东菱凯琴集团有限公司 | 90,000,000.00 | 2024年10月31日 | 2028年10月31日 | 否 |
| 广东东菱凯琴集团有限公司 | 80,000,000.00 | 2024年10月31日 | 2028年10月31日 | 否 |
| 广东东菱凯琴集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2024年10月31日 | 2028年10月31日 | 否 |
| 广东东菱凯琴集团有限公司 | 520,000,000.00 | 2024年10月31日 | 2028年10月31日 | 否 |
| 广东东菱凯琴集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2024年10月31日 | 2028年10月31日 | 否 |
| 广东东菱凯琴集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2024年10月31日 | 2028年10月31日 | 否 |
| 广东东菱凯琴集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2024年10月31日 | 2028年10月31日 | 否 |
| 广东东菱凯琴集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2025年08月19日 | 2030年08月19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 | 100,000,000.00 | 2022年03月23日 | 2030年12月31日 | 否 |
| 广东东菱凯琴集团有限公司 | 460,000,000.00 | 2022年08月24日 | 2025年08月23日 | 是 |
| 广东东菱凯琴集团有限公司 | 460,000,000.00 | 2025年08月21日 | 2028年08月20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 | 1,200,000,000.00 | 2023年03月08日 | 2026年03月07日 | 否 |
| 广东东菱凯琴集团有限公司 | 350,000,000.00 | 2022年04月12日 | 2025年04月12日 | 是 |
| 广东东菱凯琴集团有限公司 | 250,000,000.00 | 2024年11月01日 | 2029年11月01日 | 否 |
| 广东东菱凯琴集团有限公司 | 150,000,000.00 | 2024年03月05日 | 2029年03月05日 | 否 |

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 广东东菱凯琴集团有限公司 | 390,000,000.00 | 2024年07月31日 | 2025年07月30日 | 是 |
| 广东东菱凯琴集团有限公司 | 300,000,000.00 | 2025年07月31日 | 2026年07月30日 | 否 |
| 广东东菱凯琴集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2025年02月14日 | 2026年02月13日 | 否 |
| 广东东菱凯琴集团有限公司 | 200,000,000.00 | 2025年08月29日 | 2026年08月28日 | 否 |
| 广东东菱凯琴集团有限公司 | 460,000,000.00 | 2023年01月01日 | 2028年01月01日 | 否 |
| 广东东菱凯琴集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2024年01月23日 | 2028年01月23日 | 否 |
| 广东东菱凯琴集团有限公司 | 35,000,000.00 | 2024年05月07日 | 2026年04月06日 | 否 |
| 广东东菱凯琴集团有限公司 | 300,000,000.00 | 2021年07月14日 | 2026年07月13日 | 否 |
| 广东东菱凯琴集团有限公司 | 240,000,000.00 | 2025年07月14日 | 2030年05月12日 | 否 |
| 广东东菱凯琴集团有限公司 | 60,000,000.00 | 2024年02月04日 | 2026年01月16日 | 否 |
| 广东东菱凯琴集团有限公司 [注 1] | 281,152,000.00 | 2023年03月21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 | 400,000,000.00 | 2024年01月31日 | 2025年01月30日 | 是 |
| 广东东菱凯琴集团有限公司 | 300,000,000.00 | 2025年04月10日 | 2028年04月02日 | 否 |
| 广东东菱凯琴集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2023年03月13日 | 2028年12月31日 | 否 |
| 广东东菱凯琴集团有限公司 | 200,000,000.00 | 2024年10月08日 | 2025年10月08日 | 否 |

[注 1]实际担保金额为 4,000 万美元，按 2025 年 12 月末美元兑人民币汇率 7.0288 进行折算

[注 2]部分协议在担保到期日前提前终止重新签订新协议

4. 关键管理人员报酬

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|---------------|---------------|
| 关键管理人员报酬 | 19,573,405.25 | 24,709,135.51 |

5. 其他关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|--------|------|------------|
| 佛山市顺德区银利达小额贷款有限公司 | 代扣款 | | 199,137.47 |
| 广东东恒创融资租赁有限公司 | 代扣款 | | 199,137.47 |

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|-------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 广东威力电器有限公司 | 508,735.00 | 7,631.03 | 746,619.25 | 11,199.29 |
| | 佛山市顺德区金晖顺电热材料有限公司 | | | 2,478.50 | 37.18 |
| 小计 | | 508,735.00 | 7,631.03 | 749,097.75 | 11,236.47 |
| 应收票据 | | | | | |
| | 广东威力电器有限公司 | 2,618,530.33 | | 2,371,640.34 | |
| 小计 | | 2,618,530.33 | | 2,371,640.34 | |
| 其他非流动资产 | | | | | |
| | 广东明和智能设备有限公司 | | | 338,181.30 | |
| 小计 | | | | 338,181.30 | |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司 | 627,396.00 | 9,410.94 | 627,396.00 | 9,410.94 |
| | 广东威力电器有限公司 | 80,000.00 | 1,200.00 | 80,000.00 | 1,200.00 |
| 小计 | | 707,396.00 | 10,610.94 | 707,396.00 | 10,610.94 |
| 预付账款 | | | | | |
| | 广东威力电器有限公司 | 13,000.00 | | | |
| 小计 | | 13,000.00 | | | |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|------|-------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | | | |
| | 广东凯华电器股份有限公司及其子公司 | 10,589,893.40 | 12,373,043.27 |
| | 佛山市顺德区金晖顺电热材料有限公司 | 4,130,717.63 | 5,127,038.75 |
| | 佛山市顺德区凯宝纸品有限公司 | 2,229,058.38 | 1,841,957.03 |
| | 佛山市顺德区赛莱彩印有限公司 | 1,290,618.75 | 1,469,610.32 |
| | 佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司 | 983,957.76 | 1,214,249.51 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-------------------|---------------|---------------|
| | 仟言科技（佛山）有限公司 | 501,947.89 | 521,656.93 |
| | 广东明和智能设备有限公司 | 205,180.87 | 377,180.87 |
| | 广东健凯医疗有限公司 | 183,234.59 | 51,944.90 |
| | 佛山市顺德区凯智塑料制品有限公司 | 1,018,182.72 | |
| 小 计 | | 21,132,791.99 | 22,976,681.58 |
| 应付票据 | | | |
| | 广东凯华电器股份有限公司及其子公司 | 19,944,210.23 | 20,614,217.81 |
| | 佛山市顺德区金晖顺电热材料有限公司 | 6,717,958.97 | 10,912,185.24 |
| | 佛山市顺德区凯宝纸品有限公司 | 8,026,700.70 | 8,012,575.08 |
| | 佛山市顺德区赛莱彩印有限公司 | 2,780,303.23 | 3,098,531.23 |
| | 佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司 | 2,026,525.27 | 1,754,658.11 |
| | 佛山市顺德区凯智塑料制品有限公司 | 2,407,784.72 | |
| 小 计 | | 41,903,483.12 | 44,392,167.47 |
| 其他应付款 | | | |
| | 佛山市顺德区凯宝纸品有限公司 | 600,000.00 | 464,300.00 |
| | 广东凯华电器股份有限公司及其子公司 | 463,300.00 | 459,300.00 |
| | 佛山市顺德区金晖顺电热材料有限公司 | 234,400.00 | 234,400.00 |
| | 佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| | 佛山市顺德区赛莱彩印有限公司 | 63,888.00 | 55,200.00 |
| | 佛山市顺德区凯智塑料制品有限公司 | 130,200.00 | |
| 小 计 | | 1,691,788.00 | 1,413,200.00 |
| 租赁负债 | | | |
| | 佛山市顺德区虹峰电器实业有限公司 | 4,603,061.67 | 8,573,017.71 |
| | 佛山市顺德区凯宇智能设备有限公司 | | 3,682,041.26 |
| | 广东凯华电器股份有限公司 | 3,334,285.66 | 428,571.40 |
| 小 计 | | 7,937,347.33 | 12,683,630.37 |

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的重大承诺事项及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

公司 2025 年度利润分配方案为：向全体股东每 10 股派发现金红利 4.50 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。公司每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税）的 2025 年中期利润分配方案已实施完毕。公司本次 2025 年末利润分配方案为每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），具体如下：

以公司现有总股本 811,875,780 股扣除公司回购专户所持股份（截至董事会审议本方案之日，公司回购专户所持股份为 6,356,700 股）后的股本 805,519,080 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），共派发现金股利 241,655,724.00 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

若在本次利润分配方案实施前，如享有利润分配权的股本总额因股权激励行权、可转债转股、股份回购等情形发生变动，则以实施分配方案股权登记日时享有利润分配权的股本总额为基数，按照每股分配金额不变的原则对分红总额进行调整。

该方案尚需提交公司 2025 年年度股东会审议通过。

除上述资产负债表日后披露事项外，本公司无需披露的其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为生产和销售小家电产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五（二）1 之说明。

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司与银行签订的尚未到期履行的外汇期权合约/掉期合约总金额为 4200 万美元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）账龄情况

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 1,865,898,268.66 | 2,183,082,065.21 |
| 1-2 年 | 5,064,742.55 | 8,508,078.23 |
| 2-3 年 | 5,644,585.27 | 164,238.50 |
| 3-4 年 | 27,552.21 | 261,028.87 |
| 4-5 年 | 261,028.87 | 876.36 |
| 5 年以上 | 3,101.40 | 2,225.04 |
| 账面余额合计 | 1,876,899,278.96 | 2,192,018,512.21 |
| 减：坏账准备 | 28,123,395.00 | 25,426,646.29 |
| 账面价值合计 | 1,848,775,883.96 | 2,166,591,865.92 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,876,899,278.96 | 100.00 | 28,123,395.00 | 1.50 | 1,848,775,883.96 |
| 合 计 | 1,876,899,278.96 | 100.00 | 28,123,395.00 | 1.50 | 1,848,775,883.96 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,192,018,512.21 | 100.00 | 25,426,646.29 | 1.16 | 2,166,591,865.92 |
| 合 计 | 2,192,018,512.21 | 100.00 | 25,426,646.29 | 1.16 | 2,166,591,865.92 |

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 期末数 | | |
|-----------|------------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 逾期组合 | 1,066,033,296.20 | 28,123,395.00 | 2.64 |
| 合并范围内关联往来 | 810,865,982.76 | | |

| 项 目 | 期末数 | | |
|-----|------------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 小 计 | 1,876,899,278.96 | 28,123,395.00 | 1.50 |

3) 采用逾期组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|-----------|------------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 未逾期 | 940,369,966.41 | 14,105,549.50 | 1.50 |
| 逾期 1-6 个月 | 124,048,267.80 | 12,404,826.78 | 10.00 |
| 逾期 1-2 年 | 10,216.36 | 8,173.09 | 80.00 |
| 逾期 2 年以上 | 1,604,845.63 | 1,604,845.63 | 100.00 |
| 小 计 | 1,066,033,296.20 | 28,123,395.00 | 2.64 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|---------------|---------------|--------------|-----------|--------------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或 转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提 坏账准备 | 25,426,646.29 | 6,265,129.90 | | 3,568,381.19 | | 28,123,395.00 |
| 合 计 | 25,426,646.29 | 6,265,129.90 | | 3,568,381.19 | | 28,123,395.00 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项 目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 3,568,381.19 |

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

| 单位名称 | 期末账面余额 | | | 占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例 (%) | 应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备 |
|---|----------------|----------|----------------|--------------------------------------|---------------------------|
| | 应收账款 | 合同 资产 | 小 计 | | |
| 广东东菱智慧电器有限公司 | 208,880,037.64 | | 208,880,037.64 | 11.13 | |
| 第二名 | 161,046,315.10 | | 161,046,315.10 | 8.58 | 2,558,938.30 |
| PT Donlim Technology Indonesia (印尼东菱科技) | 88,477,544.74 | | 88,477,544.74 | 4.71 | |
| 龙图企业有限公司 (DRAGON WILL ENTERPRISE LIMITED) | 78,479,432.05 | | 78,479,432.05 | 4.18 | |
| 第五名 | 76,920,900.09 | | 76,920,900.09 | 4.10 | 1,155,337.58 |

| 单位名称 | 期末账面余额 | | | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备 |
|------|----------------|------|----------------|--------------------------|-------------------|
| | 应收账款 | 合同资产 | 小 计 | | |
| 小 计 | 613,804,229.62 | | 613,804,229.62 | 32.70 | 3,714,275.88 |

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 保证金 | 8,035,753.57 | 8,993,099.77 |
| 员工借款 | 443,000.00 | 824,000.00 |
| 备用金 | 1,978,454.52 | 5,274,371.67 |
| 内部往来 | 275,452,396.23 | 326,670,436.60 |
| 其他 | 6,286,026.49 | 6,033,648.13 |
| 账面余额合计 | 292,195,630.81 | 347,795,556.17 |
| 减：坏账准备 | 4,769,859.74 | 4,835,588.01 |
| 账面价值合计 | 287,425,771.07 | 342,959,968.16 |

(2) 账龄情况

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 283,325,558.12 | 338,217,414.13 |
| 1-2 年 | 680,331.24 | 680,578.51 |
| 2-3 年 | 632,177.92 | 1,836,025.00 |
| 3-4 年 | 646,025.00 | 2,117,504.96 |
| 4-5 年 | 2,117,504.96 | 4,262,634.58 |
| 5 年以上 | 4,794,033.57 | 681,398.99 |
| 账面余额合计 | 292,195,630.81 | 347,795,556.17 |
| 减：坏账准备 | 4,769,859.74 | 4,835,588.01 |
| 账面价值合计 | 287,425,771.07 | 342,959,968.16 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 292,195,630.81 | 100.00 | 4,769,859.74 | 1.63 | 287,425,771.07 |
| 合计 | 292,195,630.81 | 100.00 | 4,769,859.74 | 1.63 | 287,425,771.07 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 347,795,556.17 | 100.00 | 4,835,588.01 | 1.39 | 342,959,968.16 |
| 合计 | 347,795,556.17 | 100.00 | 4,835,588.01 | 1.39 | 342,959,968.16 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 项目 | 期末数 | | |
|-----------|----------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 逾期组合 | 16,743,234.58 | 4,769,859.74 | 28.49 |
| 合并范围内关联往来 | 275,452,396.23 | | |
| 小计 | 292,195,630.81 | 4,769,859.74 | 1.63 |

3) 采用逾期组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|--------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 未逾期 | 12,155,710.50 | 182,335.66 | 1.50 |
| 逾期2年以上 | 4,587,524.08 | 4,587,524.08 | 100.00 |
| 小计 | 16,743,234.58 | 4,769,859.74 | 28.49 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项目 | 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) | |
| 期初数 | | 4,835,588.01 | | 4,835,588.01 |
| 期初数在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|-------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值) | 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值) | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | -65,728.27 | | -65,728.27 |
| 本期收回或转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | | 4,769,859.74 | | 4,769,859.74 |
| 期末坏账准备计 提比例(%) | | 1.63 | | 1.63 |

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末账面余额 | 账龄 | 占其他应 收款余额 的比例(%) | 期末坏账准备 |
|---|-----------|----------------|------|------------------------|--------------|
| 滁州东菱电器有限公司 | 内部往来 | 195,078,475.21 | 1年以内 | 66.76 | |
| 新宝集采材料供应(佛山)有限公司 | 内部往来 | 45,000,000.00 | 1年以内 | 15.40 | |
| 广东谷新科技有限公司 | 内部往来 | 12,640,000.00 | 1年以内 | 4.33 | |
| 香港龙图企业有限公司 (DRAGON WILL ENTERPRISE LIMITED) | 内部往来 | 10,780,194.99 | 1年以内 | 3.69 | |
| 佛山市顺德区勒流街道 土地发展中心 | 履约保证 金 | 4,067,208.08 | 5年以上 | 1.39 | 4,067,208.08 |
| 小 计 | | 267,565,878.28 | | 91.57 | 4,067,208.08 |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|------------------|----------|------------------|------------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 |
| 对子公司投 资 | 2,478,395,977.59 | | 2,478,395,977.59 | 2,116,846,377.59 | | 2,116,846,377.59 |

| | | | | | | |
|------------|------------------|--|------------------|------------------|--|------------------|
| 对联营、合营企业投资 | 96,968,234.10 | | 96,968,234.10 | 92,616,929.58 | | 92,616,929.58 |
| 合计 | 2,575,364,211.69 | | 2,575,364,211.69 | 2,209,463,307.17 | | 2,209,463,307.17 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数 | | 本期增减变动 | | | | 期末数 | |
|--|----------------|------|--------------|------|--------|----|----------------|------|
| | 账面价值 | 减值准备 | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值 | 减值准备 |
| 佛山市顺德区庆菱科技有限公司 | 101,478,914.54 | | | | | | 101,478,914.54 | |
| 龙图企业有限公司 (DRAGON WILL ENTERPRISE LIMITED) | 8,816.00 | | | | | | 8,816.00 | |
| 广东东菱电器有限公司 | 35,000,000.00 | | 6,575,000.00 | | | | 41,575,000.00 | |
| 广东凯恒电机有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | |
| 滁州东菱电器有限公司 | 350,000,000.00 | | | | | | 350,000,000.00 | |
| 广东威林工程塑料股份有限公司 | 36,421,873.25 | | | | | | 36,421,873.25 | |
| 广东摩飞科技有限公司 | 2,550,000.00 | | | | | | 2,550,000.00 | |
| 广州市友创五金制品有限公司 | 11,232,673.30 | | | | | | 11,232,673.30 | |
| 广东东菱智慧电器有限公司 | 822,149,513.39 | | | | | | 822,149,513.39 | |
| 广东歌岚电器有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | |
| 广东鸣盏电器有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | |
| 广东创如科技有限公司 | 8,000,001.00 | | | | | | 8,000,001.00 | |
| 佛山市佳易科技有限公司 | 2,000,000.00 | | | | | | 2,000,000.00 | |
| 广东极众电器有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | |
| 广东玩加科技有限公司 | 5,400,000.00 | | | | | | 5,400,000.00 | |
| 广东凯琴电器有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | |

| | | | | | | | | |
|--|------------------|--|----------------|--------------|--|--|------------------|--|
| 广东千好科技有限公司 | 2,413,400.00 | | | 2,413,400.00 | | | | |
| 广东朗凡电器有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | |
| 广东谷新科技有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | |
| 广东新加电器有限公司 | 50,000.00 | | | | | | 50,000.00 | |
| 广东灵锋科技有限公司 | 5,050,000.00 | | | | | | 5,050,000.00 | |
| 广东福达科技有限公司 | 7,000,000.00 | | | | | | 7,000,000.00 | |
| 新宝集采材料供应 (佛山)有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 广东福阔科技有限公司 | 7,000,000.00 | | | | | | 7,000,000.00 | |
| 广西美颐科技有限公司 | 2,000,000.00 | | | | | | 2,000,000.00 | |
| MORPHY RICHARDS CONSUMER APPLIANCES LIMITED (摩飞消费 电器公司) | 254,275,100.00 | | | | | | 254,275,100.00 | |
| 佛山市凯潮工业自动 化设备有限公司 | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 | |
| 印尼和声东菱有限公 司 (PT SELARAS DONLIM INDONESIA) | 67,298,586.11 | | | | | | 67,298,586.11 | |
| 印尼东菱科技有限公 司 (PT DONLIM TECHNOLOGY INDONESIA) | 319,517,500.00 | | 357,388,000.00 | | | | 676,905,500.00 | |
| 华铭尔贸易(佛山) 有限公司 | 2,000,000.00 | | | | | | 2,000,000.00 | |
| 小 计 | 2,116,846,377.59 | | 363,963,000.00 | 2,413,400.00 | | | 2,478,395,977.59 | |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初数 | | 本期增减变动 | | | |
|------------------|---------------|------|--------|------|--------------|----------|
| | 账面价值 | 减值准备 | 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 |
| 联营企业 | | | | | | |
| 广东凯华电器股份有 限公司 | 73,183,250.92 | | | | 4,531,877.44 | |

| 被投资单位 | 期初数 | | 本期增减变动 | | | |
|----------------|---------------|------|--------|------|--------------|----------|
| | 账面价值 | 减值准备 | 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 |
| 佛山市顺德区凯宝纸品有限公司 | 19,433,678.66 | | | | -180,572.92 | |
| 合计 | 92,616,929.58 | | | | 4,351,304.52 | |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末数 | |
|----------------|--------|-------------|--------|----|---------------|------|
| | 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 | 账面价值 | 减值准备 |
| 联营企业 | | | | | | |
| 广东凯华电器股份有限公司 | | | | | 77,715,128.36 | |
| 佛山市顺德区凯宝纸品有限公司 | | | | | 19,253,105.74 | |
| 合计 | | | | | 96,968,234.10 | |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 8,716,642,312.09 | 7,176,632,816.39 | 9,636,270,593.08 | 7,975,957,220.21 |
| 其他业务收入 | 819,796,891.11 | 688,840,109.32 | 548,800,155.85 | 415,182,581.01 |
| 合计 | 9,536,439,203.20 | 7,865,472,925.71 | 10,185,070,748.93 | 8,391,139,801.22 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 9,520,949,325.99 | 7,856,424,372.19 | 10,170,178,433.87 | 8,381,975,651.34 |

(2) 收入分解信息

与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 厨房电器 | 7,157,483,295.15 | 5,867,540,024.87 | 8,057,828,141.79 | 6,647,588,812.61 |
| 家居电器 | 565,189,183.41 | 454,685,298.01 | 408,042,688.92 | 343,269,938.96 |
| 其他产品 | 993,969,833.53 | 854,407,493.51 | 1,170,399,762.37 | 985,098,468.64 |
| 其他业务 | 804,307,013.90 | 679,791,555.80 | 533,907,840.79 | 406,018,431.13 |

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 小 计 | 9,520,949,325.99 | 7,856,424,372.19 | 10,170,178,433.87 | 8,381,975,651.34 |

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 318,484,602.12 元。

2. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|----------------|----------------|
| 直接投入费用 | 72,528,877.16 | 94,528,066.28 |
| 人员人工费用 | 250,017,492.42 | 287,899,739.38 |
| 折旧费用 | 15,455,037.43 | 16,773,210.59 |
| 装备调试费用与试验费用 | 27,127,317.33 | 50,481,896.89 |
| 其他费用 | 11,987,572.62 | 24,360,990.12 |
| 合 计 | 377,116,296.96 | 474,043,903.26 |

3. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 174,000,000.00 | 199,800,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 4,351,304.52 | 8,400,180.10 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | -17,170,215.13 | -88,959,250.78 |
| 合 计 | 161,181,089.39 | 119,240,929.32 |

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -5,550,902.78 | |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 47,685,536.47 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损 | -7,669,756.43 | |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--|----------------|-----|
| 益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -13,701,629.86 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 20,763,247.40 | |
| 减: 企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示) | 5,222,606.25 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | 111,837.26 | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 15,428,803.89 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 | 每股收益(元/股) |
|-------|---------|-----------|
|-------|---------|-----------|

| | 收益率 (%) | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
|-------------------------|---------|--------|--------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 11.88 | 1.2387 | 1.2387 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.70 | 1.2196 | 1.2196 |





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：钟建国

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019886

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2024年12月20日

中华人民共和国财政部制

本复印件仅供广东新宝电器股份有限公司天健审〔2026〕7-656号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。



国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

本复印件仅供广东新宝电器股份有限公司天健审（2026）7-656号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，他用无效且不得擅自外传。

证书编号 440100010014
No. of Certificate

批准注册协会 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 02 年 0 月 日
Date of Issuance /y /m /d

2017年4月换发

姓名 杨克晶
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1989-03-10
Date of birth

工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
Working unit

身份证号码 440105680310011
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



杨克晶 440100010014
年 月 日
/y /m /d

本复印件仅供广东新宝电器股份有限公司天健审（2026）7-656号报告后附之用，证明杨克晶是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

证书编号: 110001610201
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 06 月 12 日
Date of Issuance /y /m /d

2020 年 9 月 换发

何慧华

姓名 Full name: 何慧华
性别 Sex: 女
出生日期 Date of birth: 1979-06-02
工作单位 Working unit: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所
身份证号码 Identity card No.: 430603197906021523



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020 年 9 月 10 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020 年 9 月 10 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



何慧华 110001610201
/y /m /d

本复印件仅供广东新宝电器股份有限公司天健审(2026)7-656号报告后附之用, 证明何慧华是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。