

华帝股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-024

2021 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人潘叶江、主管会计工作负责人吴刚及会计机构负责人(会计主管人员)何淑娴声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 公司治理	20
第五节 环境和社会责任.....	21
第六节 重要事项	22
第七节 股份变动及股东情况.....	26
第八节 优先股相关情况.....	30
第九节 债券相关情况.....	31
第十节 财务报告	32

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、华帝、华帝股份、母公司	指	华帝股份有限公司
奋进投资	指	石河子奋进股权投资普通合伙企业
百得、百得厨卫	指	中山百得厨卫有限公司
华帝环境	指	中山市华帝环境科技有限公司
华帝智慧家居	指	中山市华帝智慧家居有限公司
德乾投资	指	广东德乾投资管理有限公司
德乾领航	指	中山德乾领航股权投资有限公司
领航一号	指	广东德乾领航一号创业投资合伙企业（有限合伙）
KA	指	Key Account，即重点客户，行业内主要指大型连锁家电卖场、大型商超等
报告期、本报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华帝股份	股票代码	002035
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华帝股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华帝股份		
公司的外文名称（如有）	VATTI CORPORATION LIMITED		
公司的外文名称缩写（如有）	VATTI		
公司的法定代表人	潘叶江		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴刚	罗莎
联系地址	广东省中山市小榄镇工业大道南华园路 1 号	广东省中山市小榄镇工业大道南华园路 1 号
电话	0760-22839177	0760-22839022
传真	0760-22839256	0760-22839256
电子信箱	wug@vatti.com.cn	luos@vatti.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,659,315,224.98	1,667,694,434.38	59.46%
归属于上市公司股东的净利润（元）	239,287,061.35	164,544,270.41	45.42%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	226,688,508.66	149,381,718.19	51.75%
经营活动产生的现金流量净额（元）	69,601,457.37	-397,400,680.49	117.51%
基本每股收益（元/股）	0.2753	0.1893	45.43%
稀释每股收益（元/股）	0.2753	0.1893	45.43%
加权平均净资产收益率	7.29%	5.33%	1.96%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,291,249,435.64	5,843,458,775.73	7.66%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,273,384,959.44	3,161,245,940.79	3.55%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-191,876.56	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,564,555.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,395,084.01	
减：所得税影响额	1,996,646.22	

少数股东权益影响额（税后）	172,563.86	
合计	12,598,552.69	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务、主要产品及用途

公司以高端智能厨电为定位，以厨电产业为核心，主要从事研发、生产、销售高端智能厨电、卫浴产品、定制家居等业务，形成以厨卫电器产品、全屋定制产品及环境电器产品为主的多个系列产品，致力将智能科技与时尚美观的工业设计、更加优质的服务体验相结合，为消费者打造智慧、时尚、轻松的厨房环境。

（二）经营模式

公司依赖多年来的经营管理经验，结合产品特点和业务发展要求，采取的采购、生产、销售模式符合行业特点，满足公司业务发展的需要。报告期内，公司经营模式未发生重大变化。

1、采购模式

公司采用“以产定购”与提前储备相结合的采购模式。公司建立了稳定的采购渠道、完善的供应商管理体系和质量管理体系，从技术水平、生产规模、质量控制等多个方面进行考核，严格筛选供应商，建立合格供应商目录，确保原材料及时、高质量供应。

2、生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式。公司生产经营活动围绕客户订单展开，每年年末与主要客户洽谈次年的年度销售目标。在签订销售合同后，按产品类型、专线专品组织生产，生产完成后进行交货和提供售后服务。

3、销售模式

公司在销售过程中重点突出技术领先、性价比突出、服务优良的综合优势，及时跟进行业发展趋势，适时推出新产品以满足客户需求。线下渠道采用经销商代理制的销售模式，未来仍坚持以代理制为核心的渠道策略，引导代理商向核心渠道服务商转型。公司践行线上线下双线融合发展的经营战略。线上渠道采用自主经营和代理人模式，开拓抖音、快手、拼多多等新兴渠道，与各大平台深度合作，提高渠道渗透率。工程渠道采用自主经营及代理经营相结合的模式，在坚持自主经营高品质交付的同时，积极探索互利共赢、灵活的代理经营模式。海外渠道采用自主经营模式，大力开拓“华帝”自主品牌的海外市场。

4、服务模式

公司设置400服务热线以及在线客服、智能客服等服务通道，搭建以品牌服务商为主，社会化服务商和第三方服务商为辅的工单服务模式，快速响应用户诉求。公司内部与服务商高效协同，全面升级服务系统，持续扩大售后服务团队，为消费者提供高效率高质量的售后服务。

（三）行业发展情况及公司所处的市场地位

1、产品更新换代提升行业长期市场规模

奥维云网全渠道推总数据显示，2021年上半年，油烟机、燃气灶、消毒柜、洗碗机、嵌入式、集成灶、燃气热水器、电热水器等8个厨电品类的零售额规模为726亿元，零售量规模为4506万台，分别同比增长25.8%和8.8%。其中一季度规模为295亿元，同比增长67%，二季度规模为430亿元，同比增长8%。根据国家标准，吸油烟机的使用年限为7年，厨电产品将逐步进入替换周期。且随着厨电产品的技术迭代、居民消费水平的提高及旧城改造等计划的实施，进一步加速厨电产品的更新换代。

2、渠道多元化、下沉化、前置化

目前，厨电行业线下渠道由地标店、KA等传统渠道向泛家居行业发展，家装建材、房地产工程渠道不断扩展；线上渠道在京东、天猫、苏宁、拼多多四大专业电商平台的基础上，呈现出碎片化发展态势，抖音、快手、小红书等新兴渠道崛起，进一步分化零售体系布局和商业资源。奥维云网全渠道推总数据显示，

2021年上半年，线上市场（油烟机、燃气灶、消毒柜、洗碗机、嵌入式、集成灶、燃气热水器、电热水器）零售额、零售量分别为273亿元和2197万台，分别同比增长32.2%和14.2%；线下市场零售额、零售量分别为452亿元和2308万台，分别同比增长22.3%和4.2%。线上零售占比进一步扩张。

3、产品集成化、智能化、健康化、场景化、高端套系化趋势凸显

随着“宅经济”“烹饪社交”以及厨房场景扩容的兴起，洗碗机、蒸烤一体机、集成灶、嵌入式产品等新兴品类需求增长。智慧厨房为消费者提供成套整体厨电解决方案，满足当下消费者对新生活、新场景的追求。奥维云网全渠道推总数显示，2021年上半年，油烟机、燃气灶、燃气热水器、电热水器市场规模分别同比上涨23%、15%、25%、14%，集成灶、洗碗机、嵌入式复合机市场规模分别同比上涨73%、25%、53%，新兴品类领航增长。

经过多年的科研积累和业务发展，公司搭建了一体化的研发营销平台，积累了丰富的专利技术、研发经验和客户资源，赢得了领先的市场地位，成为厨电行业内首家上市公司。烟机、灶具、洗碗机、热水器等主营产品荣获企业标准领跑者、艾普兰金口碑奖等多个重量级权威奖项，产品专业度及企业行业龙头的消费者认知稳固。作为行业内唯一一家同时担任烟机、灶具国家标准的主笔单位，主导参与灶具强制性国家标准、GB16410-202x家用燃气灶具国标和GB17713-2011吸油烟机国标等多项国际、国家和行业标准的起草修订；燃热产品在行业中首创采用双水流控制技术，解决行业重大热水控制领域技术难题；被认定为《洗碗机干态储存测试方法和技术要求》的制定单位，成为洗碗机干态存储技术的标杆性企业，制定行业标准，助推行业规范化发展。未来，公司将通过商业模式创新，在继续做好主营业务的同时以自主研发、内生、外延式发展等方式，持续不断地推进产品研发和技术创新，迅速响应市场需求，稳固市场地位。

（四）主要业绩驱动因素

1、行业发展利好，驱动发力

奥维云网全渠道推总数据显示，2021年上半年，包括油烟机、燃气灶、热水器、洗碗机、集成灶等在内的8个厨电品类，零售额和零售量规模同比去年有较大幅度的增长。华帝将品牌营销重心从“高端智能品牌”调整为“全系时尚厨电”，以顺应厨电产品高端化、智能化的行业发展趋势，助力业绩增长。

2、优势领域加大产品创新，坚持科技引领

公司聚焦厨卫领域，通过提升产品力提高竞争力。不断丰富产品，驱动专业化布局，将技术优势转化为市场优势，推动销售增长。

3、完善市场网络和营销体系，市场快速开拓

公司持续优化渠道结构，加强渠道管控，通过加强业务培训、营销技能提升、强化服务质量等方式持续提升营销能力，不断提高市场覆盖率及占有率，实现存量市场稳健经营和增量业务快速拓展。

（五）经营情况概述

2021年上半年，厨卫市场稳健向好，行业景气度持续上行。公司围绕“以客户为主体，以市场为中心”的发展战略和“结果、效益、产品竞争力、降本增效”的经营方针开展业务，持之以恒地做好质量、技术、品牌、渠道、营销等全方位的建设，有效提升了经营质量和盈利水平，实现营业收入26.59亿元，同比增长59.46%，实现归属于上市公司股东的净利润2.39亿元，同比增长45.42%，订单量、营业收入规模及经营业绩稳步增长。

1、品牌力持续强势输出，塑造品牌精神内核

报告期内，公司围绕品牌高端化、时尚化、套系化的定位，以INS时尚生活风为核心风格，以时尚破圈，持续以套系化+爆品为营销策略，致力打造年轻、时尚的专业厨电品牌形象。针对全国重点销售城市，围绕全国一线及新一线城市的核心交通枢纽机场、高铁站及城市地标、商圈LED、分众楼宇、影院媒体等五大类媒介渠道，覆盖全国60个重点营销城进行全国高空曝光，强化品牌时尚认知。围绕新时代目标消费群体，与快手、小红书、B站等新兴互联网头部内容短视频平台展开深度合作，全国人群广泛触达，进一步深化“全系专业时尚不凡”品牌形象。

2、拓宽老赛道、拓展新赛道，强化多元渠道布局，谋稳步高效发展

报告期内，公司主营业务收入各渠道分类构成如下：

渠道	主营业务收入（万元）	主营业务收入同比增长	占主营业务收入比例
线下渠道	109,822.85	46.37%	41.70%
新零售渠道	10,292.67	153.24%	3.91%
线上渠道	80,726.00	65.53%	30.66%
工程渠道	21,771.74	18.66%	8.27%
海外渠道	40,721.75	131.05%	15.46%
合计	263,335.01	60.73%	100.00%

（1）下沉市场持续发力，全面赋予线下渠道新职能

报告期内，公司通过产品、套系、方案以及场景化的体验营销模式，生态化的开放平台资源整合能力，全面赋予线下门店、经销商新职能。坚持以代理商为核心的渠道策略下，缩短价值链条，搭建从县到镇/到村的县镇竞争力提升体系，构建以效率管理为导向的管理体系和能力体系，强化数字化转型能力的布局。通过打造爆款套餐，实现代理商良性经营、持续增长。一二级市场方面，持续提升市场份额占比，提高中高端销售、套系化产品配比；加大KA渠道市场的投入，强化终端体验。三四级市场方面，新零售模式成为公司渠道下沉的重要策略。通过借助京东专卖店、苏宁零售云等新零售渠道的终端网点，加速在三四级城市的渗透。并借助三级市场家电直营商的力量，以及线上线下双线融合的优势辐射和打通五六级市场。以满足渠道差异化需求为导向，发力家装渠道、家装公司、燃气公司、互联网家装、积分换购等新兴渠道。

（2）深度运营用户，精准营销，线上渠道斩获颇丰，成为业绩主要驱动力

公司进一步加强线上线下营销资源整合、协同发展，强化线上线下场景联动和相互导流。线上渠道坚定执行精准营销策略，重点关注年轻群体的消费需求及圈层文化，通过深度运营用户，做好内容以吸引用户注意力，以抢夺流量促成交易。消费者运营方面，通过社群手段落地和转换存量用户的开发和激活，借助抖音、社群等第三方平台布局新增用户的抢夺与引流。2021年上半年直播成交金额1.93亿元，同比增长115%。内容运营方面，着力打造店铺类目爆款。报告期内，135、140、143套系、单品等多款产品进入行业热销榜单，主推3500价格段烟灶销量同比提升30%，客单价同比提升9%。

（3）优化渠道结构，提升产品配套率，工程渠道稳中发展

公司持续深耕房地产精装市场。在产品及解决方案层面，提供精装修整体家居解决方案，进一步丰富和优化厨电产品线，逐步提高整体配套比例；在服务层面，自营模式根据业务需求逐步扩大设计、监理及安装服务团队，确保项目高品质交付，提高客户满意度。公司总部加快与百强房企建立战略合作关系，与万科地产、华发股份、越秀地产、佳兆业集团、合景泰富地产、天誉置业、卓越集团等大型房企达成战略合作关系；代理经营模式在保证项目交付质量的前提下探索更多的合作可能性，持续有计划的拓展和优化工程代理商。通过业务培训、人员赋能等多种方式支持代理商的发展，报告期代理经营模式业务同比增长54.13%。

（4）加速海外市场布局，彰显中国品牌力量

公司坚持以“OEM+自主品牌”为主的海外市场营销策略，在保持现有OEM客户的同时，积极寻找公司自主品牌产品与海外市场需求之间的契合点。报告期内，主要海外出口市场逐步恢复，出口订单饱满。公司密切关注海外厨电市场的发展趋势，积极开拓美洲、欧洲、东南亚等海外市场，调整市场策略，丰富产品线，优化订单结构，提升销售体系效能，持续提升在海外市场的竞争力。

3、聚焦创新，产品战略全面升级，构筑研发长期竞争力

报告期内，公司制定中长期研发技术规划，继续加大研发投入，持续孵化新技术新产品，保持行业技术领先地位。为保持创新活力，坚持与国内知名院校合作，完善研发激励制度，持续引进高端研发人才，打造稳定的研发人才梯队，为可持续发展输入不竭动力。截至报告期末，公司拥有授权专利3017项，其中发明专利143项，实用新型2155项，外观专利719项。

（1）聚焦形态革新，向平台化转变，实现精品制造

报告期，公司上市烟机、灶具47款。烟机实现基础交流平台和高端直流变频平台两大主控板的平台化和产品化，并实现双腔、跨界设计；开发了烟机壁嵌油网平推机构、灶具基于离子感应技术的双边定时功能等行业首创技术，以及烟机橱柜机拢吸翻板结构，灶具分体防干烧燃烧器、单环火燃烧器等行业领先技术开发；充分发挥油烟机表面清洁及内部清洁的技术积累优势，从玻璃、钣金等外观件增加纳米涂层，并拓展运用到其他品类；针对油烟机与橱柜的融合，推出魔尔MORE套系搭载的橱柜烟机；针对烟机清洗问题，研发全新的VClean智洁技术支持，极大提升了厨房生活体验。

（2）发力场景化、掘金细分需求，实施“沐浴定制化”发展计划

公司热水器布局已从热水充足的基础诉求，上升到零冷水、恒温、除菌、护肤等多重健康维度上。报告期，针对细分场景，提出“沐浴定制化”的发展计划。结合专利恒温仓、增压瀑布浴技术和专业燃烧技术，推出了具有分人、分场景的“沐浴场景定制”功能的零冷水产品，提供不同沐浴模式，满足多样化的热水需求。未来将增加便捷模式，开放更多维度、更自由的沐浴定制，真正实现一人一模式。报告期内，荣获“热水器行业贡献奖”，华帝瀑布浴零冷水燃气热水器JSQ30-16JH7i获颁“热水器价值产品”、热水器品类“节水贡献奖”。

（3）深化套系概念，初步实现家居与家电行业的融合发展

7月13日，公司推出1.0版本家居一体化套系家电，初步实现家居与家电行业的融合发展。公司设立独立的项目事业部，加大对新兴品类的研发和创新。持续强化独有的干态抑菌洗碗机核心技术的深入研究和功能升级，继抽屉式和壁嵌式洗碗机之后，对台式、水槽式、大容量落地式等主流产品线系列进行全方位规划和专利布局。通过加快集成灶新品迭代、调整销售结构，打造集成产品线，布局新品类，建立厨房空间解决方案。行业首创天猫精灵嵌入蒸烤箱产品使用。未来新兴品类将依据集成解决方案的思路进行研发。

4、全力打造智能化、信息化制造工厂，实现降本增效

报告期，公司纵深推进精益生产项目，全面导入装配自动化，喷涂线、塔形烟机集烟罩玻璃粘贴工装、烟机集烟罩氩弧焊工装升级改造，提高生产效率和降低成本，灶具、热水器、洗碗机整体效率分别提升2.44%、7.82%、2.94%。

对于新产品，从工艺、品质、可制造方面进行充分评估，细化不同阶段的管控要点，致力于提高新产品的开发效率、产品品质。通过新开发、二次开发、交叉开发供应商及技改、议价降本等方式实现采购降本；拉通销售、计划和供应，做好需求预测和供应平衡；具有技术研发能力的优质供应商早期参与新产品设计和开发，缩短产品开发和量产周期，降低设计成本；引入行业优质供应商，完善和优化供应链资源，打造开放、稳定和安全的供应链。

5、聚焦基础服务能力体系搭建，打造专业服务能力

报告期，公司为提升下沉经销网络服务覆盖率，增加投放售后服务车，投放三四线城市，覆盖大部分县城及重点乡镇，促使服务硬件和软件的全面升级，强化服务效能。并且加大专业化网点梯队建设力度，线下、线下网络覆盖率分别达89.43%、71.32%；加大服务工程师人才梯队建设力度，新增服务工程师3361人，提升县城覆盖率，满足下沉市场日益增长的消费需求。通过免费拆旧、免费设计等服务政策，提升服务满意度；全国省会、直辖市、一线城市以地级市为最小单元的承接服务，提升服务效率。

6、探索管理变革，提升组织能力和管理效率

报告期，公司聚焦效率和品质的组织架构、管理工具持续优化，落实从战略到执行的绩效管理变革，牵引组织能力提升，以责任结果为导向，促进经营目标的达成；优化薪酬结构和激励分配方式，导向全员冲锋，撬动更大价值创造；构建全方位的人才供应链，加速关键人才布局 and 人才引入；构建企业文化管理体系，促进价值观融入行为方式，牵引业务共担共赢。

7、坚持多品牌差异化战略，形成全业态、全渠道、多品牌合力增长

集团拥有“华帝”、“百得”、“华帝家居”三大自主品牌，构建多层次、跨领域的品牌矩阵。“华帝”品牌以高端智能厨电为定位，主打高端市场；“百得”品牌定位于“全球专业厨卫”，主打中端及海外市场；“华帝家居”专注于整体厨房、全屋定制、智能家居三大领域。各品牌定位清晰，优势互补。并

针对不同消费群体打造不同的重点销售渠道，积极布局个性化以及差异化品牌战略。

报告期，华帝家居通过品牌、产能、产品扩容、信息完善、新零售落地、终端赋能等多方面全方位实施战略性升级；并依托国家级工业设计中心和成立生活方式研究院，坚持厨柜厨电一体化顶层设计，通过大数据推动技术模块优化升级，实现量效齐增。2021年上半年，定制家居业务实现收入18,973.60万元，保持连续增长的良好发展态势。

报告期，百得加大硬件、软件升级和投资，占地约9万平方米的百得新工业园逐步投产使用。并启动全面的信息化建设，搭建满足业务长远发展需求的信息平台。截至报告期末，搭建拥有两百多个经销商、两千多家专营店，超过六千个标准网点的销售体系。报告期，实现营业收入86,135.66万元，同比增长73.97%，取得较好的业绩增长。

二、核心竞争力分析

公司以技术为依托，以市场为导向，以质量为保障，以服务为目标，以人才为根本，打造核心竞争力。

1、良好的企业品牌形象

公司持续进行品牌建设，不断提升品牌价值，建立了 **vatti 华帝**、**BEST 百得**、**vatti HOME** 三大品牌矩阵。公司商标先后被认定为“广东省著名商标”、“中国驰名商标”，荣获“BrandZ最具价值中国品牌100强”、“亚洲品牌500强”、“2020年中国品牌价值评价”奖项，入围央视首批“CCTV中国品牌榜”榜单，连续多年荣登“中国品牌价值500强”，代表中国高端厨电进驻联合国。华帝烟机、灶具、热水器、消毒柜等产品均为“广东省名牌产品”。

2、全方位立体化的销售渠道布局

通过长期、持续地拓展及服务，公司累积了强大的市场营销渠道，构建了覆盖全国主流商业渠道，多层次、立体化、全辐射的营销网络体系。在海外市场开拓方面，公司海外业务收入稳步增长，逐步提升公司在海外市场的影响力。

3、突出的行业领先技术创新能力

公司针对行业和市场发展动态，逐步探索并明确研发方向及产品演进路线，建立健全研发体系和研发管理制度，加强对研发组织管理和研发过程管理，不断强化吸油烟机语音控制、蒸水洗、聚炎燃烧器、洗碗机干态储存等技术积累。在核心技术方面屡获突破，推出采用增程式悬浮上进风燃烧器及飞碟式悬浮流体设计的“魔碟”灶、可语音控制并具有温度自动感应功能的“魔镜”烟机、瀑布浴零冷水燃气热水器、能蒸善烤的蒸烤一体机、既是洗碗机也是消毒柜的干态抑菌洗碗机等多款具有颠覆性意义的产品。公司荣获国家级工业设计中心、国家认定企业技术中心、广东省政府质量奖，为全国首批32家国家级工业设计中心之一，荣获中国合格评定国家认可委员会实验室认可。

4、完善的全品类产品阵容

公司始终坚持以市场为导向，深入洞察市场需求，针对不同场景下的不同消费者提供专业化、个性化的产品。目前，已建立了完善的产品结构体系，形成了以烟机、灶具、热水器等厨电产品为核心，覆盖以集成灶、洗碗机、蒸烤一体机为代表的新兴集成厨电类产品，同时延伸至全屋定制及净水器、壁挂炉等产品结构体系，市场覆盖面广。

5、高效稳定的管理团队及人才梯队培养优势

公司拥有一支成熟的核心管理团队，管理团队主要成员深耕行业多年，具备专业的行业领域知识与经验，对行业有着深刻认知，具备敏锐的市场洞察能力、应变和创新能力。多年来，为适应公司可持续稳健发展，提升管理的精细度，根据公司战略、企业文化和价值观建立了以人为本的培训体系和完善的激励机制，全面打造一支高水平、高素质的骨干人才队伍。

三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,659,315,224.98	1,667,694,434.38	59.46%	主要系上年同期受疫情影响，营业收入减少所致。
营业成本	1,518,011,739.68	916,330,148.29	65.66%	主要系报告期销售收入上升结转营业成本上升所致。
销售费用	620,950,177.10	413,882,479.10	50.03%	主要系报告期销售收入上升致促销支持、广告支持及售后费用等同比上升。
管理费用	98,704,571.47	82,403,002.06	19.78%	
财务费用	1,913,158.00	-4,815,744.67	139.73%	主要系报告期借款利息支出增加所致。
所得税费用	48,265,019.26	30,215,707.34	59.73%	主要系报告期利润总额上升，计提所得税费用增加所致。
研发投入	136,992,810.90	90,453,274.79	51.45%	主要系报告期公司开展多项新产品开发项目，增加研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	69,601,457.37	-397,400,680.49	117.51%	主要系报告期销售收入上升回款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	297,054,038.63	479,613,303.14	-38.06%	主要系报告期理财到期赎回金额比上年同期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-51,372,398.89	-147,821,789.62	65.25%	主要系报告期分配的现金股利比上年同期减少所致。
现金及现金等价物净增加额	314,994,811.54	-64,937,900.44	585.07%	主要系报告期收入增加，回款增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,659,315,224.98	100%	1,667,694,434.38	100%	59.46%
分行业					
电器机械及器材制造业	2,633,350,100.21	99.02%	1,638,331,634.07	98.24%	60.73%
其他（非主营）	25,965,124.77	0.98%	29,362,800.31	1.76%	-11.57%

分产品					
烟机	999,078,344.40	37.57%	592,901,654.06	35.55%	68.51%
灶具	650,915,441.06	24.48%	386,465,198.85	23.17%	68.43%
热水器	510,721,872.43	19.21%	291,358,801.06	17.47%	75.29%
消毒柜	64,460,470.31	2.42%	45,183,016.15	2.71%	42.67%
洗碗机	34,507,698.01	1.30%	20,035,443.58	1.20%	72.23%
蒸烤一体机	45,697,564.26	1.72%	30,213,303.31	1.81%	51.25%
电烤箱	46,282,700.59	1.74%	27,461,608.28	1.65%	68.54%
电蒸箱	2,742,783.65	0.10%	2,706,459.15	0.16%	1.34%
微波炉	127,975.70	0.00%	30,583.98	0.00%	318.44%
集成灶	21,910,366.34	0.82%	4,072,965.85	0.24%	437.95%
净水器	30,338,102.85	1.14%	25,335,472.81	1.52%	19.75%
定制家居	189,735,989.80	7.13%	175,401,072.26	10.52%	8.17%
其他小家电	36,830,790.81	1.38%	37,166,054.73	2.23%	-0.90%
其他（非主营）	25,965,124.77	0.98%	29,362,800.31	1.76%	-11.57%
分地区					
华北地区	400,790,836.60	15.07%	249,435,003.85	14.96%	60.68%
东北地区	54,593,116.44	2.05%	103,765,611.11	6.22%	-47.39%
华东地区	318,460,202.10	11.98%	309,698,407.58	18.57%	2.83%
华中地区	453,506,370.98	17.05%	229,094,632.17	13.74%	97.96%
华南地区	457,861,274.95	17.22%	307,062,897.23	18.41%	49.11%
西南地区	402,646,726.88	15.14%	146,165,923.57	8.76%	175.47%
海外地区	407,089,947.23	15.31%	176,244,013.90	10.57%	130.98%
其他地区	138,401,625.03	5.20%	116,865,144.66	7.01%	18.43%
其他（非主营）	25,965,124.77	0.98%	29,362,800.31	1.76%	-11.57%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
电器机械及器材 制造业	2,633,350,100.21	1,498,914,663.53	43.08%	60.73%	67.15%	-2.18%
分产品						
烟机	999,078,344.40	519,486,773.80	48.00%	68.51%	69.98%	-0.45%

灶具	650,915,441.06	346,827,652.30	46.72%	68.43%	79.79%	-3.36%
热水器	510,721,872.43	323,973,051.20	36.57%	75.29%	90.28%	-4.99%
分地区						
华北地区	400,790,836.60	207,255,408.74	48.29%	60.68%	46.99%	4.82%
华东地区	318,460,202.10	183,972,415.24	42.23%	2.83%	3.50%	-0.38%
华中地区	453,506,370.98	248,356,404.66	45.24%	97.96%	106.04%	-2.15%
华南地区	457,861,274.95	197,871,384.51	56.78%	49.11%	83.25%	-8.05%
西南地区	402,646,726.88	238,753,637.99	40.70%	175.47%	146.29%	7.03%
海外地区	407,089,947.23	314,599,999.09	22.72%	130.98%	145.30%	-4.51%

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期，各主营产品和地区收入同比增长的原因系：2020 年上半年，受新冠肺炎疫情影响，公司主导产品销量下降。报告期内，市场、销售恢复正常，各项业务有序开展，销售订单保持稳定持续增长。

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,241,096,515.42	19.73%	914,090,323.37	15.64%	4.09%	主要系报告期赎回上年末未到期理财产品所致。
应收账款	807,354,104.19	12.83%	706,762,747.04	12.09%	0.74%	无重大变动
合同资产	4,867,824.57	0.08%	4,109,207.85	0.07%	0.01%	无重大变动
存货	862,696,257.17	13.71%	663,837,202.86	11.36%	2.35%	无重大变动
长期股权投资	7,442,140.62	0.12%	7,162,422.36	0.12%	0.00%	无重大变动
固定资产	739,551,535.14	11.76%	544,191,271.96	9.31%	2.45%	系子公司百得在建厂房完工达到可使用状态转固定资产所致。
在建工程	329,620,696.92	5.24%	381,532,718.62	6.53%	-1.29%	无重大变动
使用权资产	18,116,072.75	0.29%			0.29%	主要系报告期执行新租赁准则，所有

						租赁均确认使用权资产和租赁负债。
短期借款	214,317,462.98	3.41%	149,743,991.57	2.56%	0.85%	主要系本期新增信用借款，提高资金使用效率。
合同负债	153,558,419.34	2.44%	184,243,018.60	3.15%	-0.71%	无重大变动
租赁负债	4,553,329.83	0.07%			0.07%	主要系报告期执行新租赁准则，所有租赁均确认使用权资产和租赁负债。
应收票据	1,108,931,949.69	17.63%	977,151,106.19	16.72%	0.91%	无重大变动
应付票据	1,192,227,824.85	18.95%	1,004,078,843.21	17.18%	1.77%	无重大变动
应付账款	685,190,526.17	10.89%	586,590,156.99	10.04%	0.85%	无重大变动

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产(不含衍生金融资产)	930,801,729.22				3,722,018,000.00	4,175,119,729.22		477,700,000.00
4. 其他权益工具投资	6,608,771.13							6,608,771.13
金融资产小计	937,410,500.35	0.00	0.00	0.00	3,722,018,000.00	4,175,119,729.22	0.00	484,308,771.13
其他	89,948,961.08				18,000,000.00	103,461.08		107,845,500.00
上述合计	1,027,359,461.43	0.00	0.00	0.00	3,740,018,000.00	4,175,223,190.30	0.00	592,154,271.13
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动主要系报告期子公司德乾投资增加对深圳辰视智能科技有限公司投资8,000,000.00元，子公司德乾领航增加对中山康天晟合生物技术有限公司投资4,000,000.00元和嘉兴德乾致臻创业投资合伙企业（有限合伙）投资6,000,000.00，收回中山联动第一期股权投资中心投资款103,461.08元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	198,101,915.50	银行承兑汇票保证金、保函保证金、工程资金监管专用款及募集结算专用资金
应收票据	232,634,876.05	银行承兑汇票、商业承兑汇票质押
合计	430,736,791.55	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
163,823,642.32	130,060,747.99	25.96%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
百得厨卫	子公司	研发、生产、销售吸油烟机、灶具、热水器、消毒柜、烤箱等厨卫电器产品	80,000,000	1,323,469,270.72	716,203,015.28	861,356,645.53	52,994,550.71	45,881,332.11

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济尤其房地产市场波动风险

公司所处行业受宏观经济及市场供需状况的影响，会随着整体经济状况或市场环境的变化而出现一定的波动。公司将密切关注宏观经济、行业政策变化，紧跟国家政策，围绕公司战略规划动态调整经营策略，优化渠道结构、产品结构，深入精细化管理，提高抗风险能力。

2、市场竞争风险

企业在应对市场动态发展时若缺乏实时掌控性，会给企业发展带来一定的市场竞争风险。公司重点精准把握行业发展趋势、不断提升竞争能力、营造新的业绩增长点。

3、原材料价格大幅波动风险

公司产品的主要原材料为钢材、玻璃等，原材料占主营业务成本比例较高。报告期内，原材料行业景气度持续上行，为应对原材料涨价风险，公司通过供应链条将涨价因素进行了有效传导，与产业链的优秀企业保持良好合作，并与关键材料供应商建立战略合作伙伴关系，优化供应链资源，加强材料供应商的多元化，提高原材料采购管理水平和议价能力。同时通过生产工艺改进，降低产品材料消耗；通过提升生产效率和产能，摊薄固定成本。

4、海外业务及汇率变动风险

2021年上半年，海外疫情持续，全球总体政治经济不确定性因素仍然存在，对公司海外市场开拓带来一定挑战。同时，公司的出口业务主要以美元、欧元进行结算，结算货币与人民币之间的汇率可能随着国内外政治、经济环境及国际贸易政策的变化而波动，导致公司面临汇率变动风险。公司持续密切关注海外疫情变化情况，进一步加强风险控制，加强与客户的沟通合作，统筹做好疫情防控和业务发展。同时，加

强对国际形势和汇率波动的分析与研究，通过缩短报价周期、及时结汇、开展远期结售汇等安全有效的避险工具和产品，最大限度防范和降低汇率波动风险和影响。

5、人力资源流失的风险

人力资源是决定公司未来发展的重要因素之一。公司地理位置及行业的激烈竞争可能导致人才的异动与流失。公司将根据发展战略需要，完善公司激励机制，营造良好的用人环境，进一步完善人才招聘、培训、薪酬管理和职级晋升的体系，探索人员优化和效能提升的有效途径，更好的发挥人才作用，降低人才流失率；同时积极引进各项所需人才，做好内部人员的培训与提升，搭建与公司长期快速稳健发展相适应的人力资源管理机制。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	33.16%	2021 年 01 月 06 日	2021 年 01 月 07 日	详情见披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的相关公告
2020 年度股东大会	年度股东大会	30.80%	2021 年 05 月 19 日	2021 年 05 月 20 日	详情见披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的相关公告

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

不适用

公司所有经营项目均依法取得环境影响评价报告书及环保部门的环评批复（中【榄】环建表【2016】0049号），并按照国家环保法规规定取得排污许可证（编号：4421702018000824）。公司倡导、践行环保管理，推行ISO14001环境管理体系，并取得认证证书，通过环境体系运行提升了公司环境管理水平，提高了员工的环境保护意识。公司三废（废水、废气、厂界噪声）的检测均按环境保护相关法规规定委托有资质的检测机构进行检测。2021年6月3日，公司取得工业废水、工业废气、厂界噪声检测合格报告。公司危险废物转移严格按照法规要求与有资质单位签订合同实现全部合法转移。报告期内，公司未出现任何环境违法事故。

二、社会责任情况

公司坚持“发展自我，回馈社会”的公益理念，始终以公益事业为己任，积极投身各类公益活动，落实国家精准扶贫政策，助力实现小康社会和共同富裕伟大目标。在经营和业务发展的过程中，以增效、降耗、节能、减污为环境保护原则，顺应国家和社会的全面发展，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

1998年的洪灾、2008年的汶川地震、2021年的河南汛情都有华帝人为灾区捐款捐物的身影。2005年，华帝创立“1+2”红领巾助学工程，至今已资助近3000名贫困学子重返课堂。先后捐建3所希望小学、1所希望医院、1个爱心图书室、1个爱心食堂。华帝对于社会责任的积极承担，获得了社会各界的高度认可，连续三年获颁“红顶公益奖”。2020年凭借着抗击新冠疫情、支援安徽洪灾等方面的出色表现，荣获了由人民日报颁发的“2020年度社会责任新锐企业”大奖。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

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

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	80,345	15,000	0	0
券商理财产品	自有资金	37,500	32,700	0	0
合计		117,845	47,700	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	85,679,200	9.86%				587,400	587,400	86,266,600	9.92%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	85,679,200	9.86%				587,400	587,400	86,266,600	9.92%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	85,679,200	9.86%				587,400	587,400	86,266,600	9.92%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	783,551,124	90.14%				-587,400	-587,400	782,963,724	90.08%
1、人民币普通股	783,551,124	90.14%				-587,400	-587,400	782,963,724	90.08%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	869,230,324	100.00%				0	0	869,230,324	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

根据相关规定高管锁定股增加587,400股，因此有限售条件股份增加587,400股，无限售条件股份相应减少587,400股，股份总数不变。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
潘叶江	65,191,676			65,191,676	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定解除限售
潘垣枝	1,296,000		216,000	1,512,000	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定解除限售
杨建辉	16,933,303			16,933,303	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定解除限售
吴刚	1,729,546		135,000	1,864,546	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定解除限售
韩伟	356,400		59,400	415,800	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定解除限售
何淑娴	162,000		27,000	189,000	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定解除限售
仇明贵	10,275		150,000	160,275	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定解除限售
合计	85,679,200		587,400	86,266,600	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	54,413	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
石河子奋进股权投资普通合伙企业	境内非国有法人	13.92%	120,960,000			120,960,000	质押	60,800,000
潘叶江	境内自然人	10.00%	86,922,235		65,191,676	21,730,559	质押	28,600,000
米林县联动投资有限公司	境内非国有法人	3.36%	29,188,305			29,188,305		
香港中央结算有限公司	境外法人	3.30%	28,675,694	-11,569,060		28,675,694		
杨建辉	境内自然人	2.60%	22,577,737		16,933,303	5,644,434		

挪威中央银行—自有资金	境外法人	1.90%	16,546,154	4,439,273		16,546,154		
中国建设银行股份有限公司—中欧价值发现股票型证券投资基金	其他	1.78%	15,448,114	3,281,000		15,448,114		
潘权枝	境内自然人	1.44%	12,518,316			12,518,316	质押	12,518,300
瑞典第二国家养老基金—自有资金	境外法人	1.15%	10,024,200	4,452,100		10,024,200		
不列颠哥伦比亚省投资管理公司—自有资金	境外法人	1.06%	9,189,900	4,023,500		9,189,900		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	潘叶江先生为公司董事长、实际控制人，持有奋进投资的财产份额，为奋进投资的执行事务合伙人。股东潘权枝先生与潘叶江先生为父子关系。除前述之外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	截至 2021 年 6 月 30 日，公司通过回购专户持有本公司股份 21,576,706 股，占公司总股本的 2.48%。报告期内未发生增减变动情况，不存在质押、标记或冻结情况。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
石河子奋进股权投资普通合伙企业	120,960,000	人民币普通股	120,960,000					
米林县联动投资有限公司	29,188,305	人民币普通股	29,188,305					
香港中央结算有限公司	28,675,694	人民币普通股	28,675,694					
潘叶江	21,730,559	人民币普通股	21,730,559					
挪威中央银行—自有资金	16,546,154	人民币普通股	16,546,154					
中国建设银行股份有限公司—中欧价值发现股票型证券投资基金	15,448,114	人民币普通股	15,448,114					
潘权枝	12,518,316	人民币普通股	12,518,316					
瑞典第二国家养老基金—自有资金	10,024,200	人民币普通股	10,024,200					
不列颠哥伦比亚省投资管理公司—自有资金	9,189,900	人民币普通股	9,189,900					
中央汇金资产管理有限责任公司	6,374,880	人民币普通股	6,374,880					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	潘叶江先生为公司董事长、实际控制人，持有奋进投资的财产份额，为奋进投资的执行事务合伙人。股东潘权枝先生与潘叶江先生为父子关系。除前述之外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量 (股)	本期减持股 份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量 (股)	本期被授予 的限制性股 票数量 (股)	期末被授予 的限制性股 票数量 (股)
潘叶江	董事长	现任	86,922,235			86,922,235			
潘垣枝	董事、总裁	现任	2,016,000			2,016,000	2,016,000		2,016,000
潘浩标	董事、副总裁	现任							
杨建辉	董事	现任	22,577,737			22,577,737			
丁云龙	独立董事	现任							
孔繁敏	独立董事	现任							
周谊	独立董事	现任	150			150			
许细妹	监事会主席	现任							
陈惠芬	监事	现任							
梁萍华	监事	现任							
吴刚	常务副总裁、 董事会秘书	现任	2,486,061			2,486,061	1,260,000		1,260,000
韩伟	高级副总裁	现任	554,400			554,400	554,400		554,400
仇明贵	副总裁	现任	13,700	200,000		213,700			
王操	副总裁	现任							
何淑娟	财务总监	现任	252,000			252,000	252,000		252,000
合计	--	--	114,822,283	200,000	0	115,022,283	4,082,400	0	4,082,400

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：华帝股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,241,096,515.42	914,090,323.37
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	477,700,000.00	930,801,729.22
衍生金融资产		
应收票据	1,108,931,949.69	977,151,106.19
应收账款	807,354,104.19	706,762,747.04
应收款项融资		
预付款项	38,068,298.34	14,165,295.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	42,779,241.00	62,189,277.52
其中：应收利息	850,416.63	1,750,416.63
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	862,696,257.17	663,837,202.86

合同资产	4,867,824.57	4,109,207.85
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,496,871.67	2,830,019.78
流动资产合计	4,585,991,062.05	4,275,936,909.44
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,442,140.62	7,162,422.36
其他权益工具投资	6,608,771.13	6,608,771.13
其他非流动金融资产	107,845,500.00	89,948,961.08
投资性房地产		
固定资产	739,551,535.14	544,191,271.96
在建工程	329,620,696.92	381,532,718.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,116,072.75	
无形资产	195,782,471.62	199,401,431.14
开发支出		
商誉	103,751,692.39	103,751,692.39
长期待摊费用	101,255,789.57	169,042,071.49
递延所得税资产	52,001,395.89	48,786,460.80
其他非流动资产	43,282,307.56	17,096,065.32
非流动资产合计	1,705,258,373.59	1,567,521,866.29
资产总计	6,291,249,435.64	5,843,458,775.73
流动负债：		
短期借款	214,317,462.98	149,743,991.57
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,192,227,824.85	1,004,078,843.21

应付账款	685,190,526.17	586,590,156.99
预收款项		
合同负债	153,558,419.34	184,243,018.60
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	86,731,284.35	102,826,195.78
应交税费	62,042,314.05	57,368,039.90
其他应付款	104,259,914.94	109,224,412.43
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	370,834,058.65	366,127,849.14
流动负债合计	2,869,161,805.33	2,560,202,507.62
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,553,329.83	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	53,059,640.21	49,387,229.52
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	57,612,970.04	49,387,229.52
负债合计	2,926,774,775.37	2,609,589,737.14
所有者权益：		

股本	869,230,324.00	869,230,324.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	80,907,682.03	80,907,682.03
减：库存股	199,939,270.00	199,939,270.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	384,863,681.68	384,863,681.68
一般风险准备		
未分配利润	2,138,322,541.73	2,026,183,523.08
归属于母公司所有者权益合计	3,273,384,959.44	3,161,245,940.79
少数股东权益	91,089,700.83	72,623,097.80
所有者权益合计	3,364,474,660.27	3,233,869,038.59
负债和所有者权益总计	6,291,249,435.64	5,843,458,775.73

法定代表人：潘叶江

主管会计工作负责人：吴刚

会计机构负责人：何淑娴

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	834,988,960.29	518,243,900.58
交易性金融资产	300,000,000.00	560,001,729.22
衍生金融资产		
应收票据	950,965,004.40	955,032,705.91
应收账款	651,326,727.69	606,210,943.70
应收款项融资		
预付款项	25,099,256.23	8,892,274.39
其他应收款	33,446,788.10	52,110,583.57
其中：应收利息		
应收股利		
存货	598,349,940.97	464,602,151.44
合同资产	4,867,824.57	4,109,207.85
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	791,959.86	1,865,025.03
流动资产合计	3,399,836,462.11	3,171,068,521.69
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	703,966,482.15	703,258,197.78
其他权益工具投资	6,608,771.13	6,608,771.13
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	377,854,739.32	386,026,664.95
在建工程	201,985,790.22	184,048,336.70
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,103,611.60	
无形资产	47,791,702.12	48,887,016.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	91,322,267.42	144,681,566.65
递延所得税资产	43,356,060.08	40,482,783.74
其他非流动资产	26,752,205.80	14,605,566.00
非流动资产合计	1,504,741,629.84	1,528,598,903.92
资产总计	4,904,578,091.95	4,699,667,425.61
流动负债：		
短期借款	214,317,462.98	149,743,991.57
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	944,537,064.38	875,965,522.95
应付账款	384,728,517.49	338,456,560.36
预收款项		
合同负债	112,687,741.21	140,788,105.43
应付职工薪酬	49,552,966.21	61,192,977.17
应交税费	50,247,063.20	50,821,270.59

其他应付款	67,857,412.22	71,934,471.65
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	313,820,880.26	311,307,448.12
流动负债合计	2,137,749,107.95	2,000,210,347.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,664,246.14	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	48,380,718.87	44,784,001.01
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	54,044,965.01	44,784,001.01
负债合计	2,191,794,072.96	2,044,994,348.85
所有者权益：		
股本	869,230,324.00	869,230,324.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	94,658,455.55	94,658,455.55
减：库存股	199,939,270.00	199,939,270.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	354,960,726.75	354,960,726.75
未分配利润	1,593,873,782.69	1,535,762,840.46
所有者权益合计	2,712,784,018.99	2,654,673,076.76
负债和所有者权益总计	4,904,578,091.95	4,699,667,425.61

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	2,659,315,224.98	1,667,694,434.38
其中：营业收入	2,659,315,224.98	1,667,694,434.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,389,066,979.31	1,505,573,755.81
其中：营业成本	1,518,011,739.68	916,330,148.29
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	12,494,522.14	7,320,596.24
销售费用	620,950,177.10	413,882,479.10
管理费用	98,704,571.47	82,403,002.06
研发费用	136,992,810.92	90,453,274.79
财务费用	1,913,158.00	-4,815,744.67
其中：利息费用	4,532,125.12	279,560.10
利息收入	4,128,718.49	5,369,440.90
加：其他收益	23,422,197.12	14,256,007.38
投资收益（损失以“-”号填列）	15,877,821.22	20,020,427.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,984,790.58	-3,087,980.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-747,997.24	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	210,785.51	

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	290,026,261.70	193,309,133.03
加：营业外收入	3,574,906.76	5,872,883.14
减：营业外支出	1,582,484.82	2,266,389.36
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	292,018,683.64	196,915,626.81
减：所得税费用	48,265,019.26	30,215,707.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	243,753,664.38	166,699,919.47
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	243,753,664.38	166,699,919.47
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	239,287,061.35	164,544,270.41
2. 少数股东损益	4,466,603.03	2,155,649.06
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	243,753,664.38	166,699,919.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	239,287,061.35	164,544,270.41
归属于少数股东的综合收益总额	4,466,603.03	2,155,649.06
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2753	0.1893

(二) 稀释每股收益	0.2753	0.1893
------------	--------	--------

法定代表人：潘叶江

主管会计工作负责人：吴刚

会计机构负责人：何淑娴

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	1,889,061,541.18	1,250,259,876.59
减：营业成本	1,032,417,936.91	687,017,572.63
税金及附加	8,548,491.45	3,186,975.65
销售费用	484,757,336.46	327,280,689.36
管理费用	58,932,628.52	46,512,938.12
研发费用	95,069,951.78	55,806,102.67
财务费用	2,450,319.27	-2,729,965.10
其中：利息费用	4,532,125.12	279,560.10
利息收入	2,684,064.27	4,385,267.79
加：其他收益	19,332,586.69	11,661,973.00
投资收益（损失以“-”号填列）	9,758,472.27	172,577,815.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,778,253.19	-3,543,946.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-747,997.24	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	214,948.04	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	222,664,633.36	313,881,404.97
加：营业外收入	1,062,076.40	4,163,560.21
减：营业外支出	995,614.39	2,041,865.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	222,731,095.37	316,003,100.16
减：所得税费用	37,472,110.44	21,893,781.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	185,258,984.93	294,109,318.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	185,258,984.93	294,109,318.59
（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	185,258,984.93	294,109,318.59
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,582,723,737.12	1,827,649,850.89
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	49,006,095.96	17,019,821.25
收到其他与经营活动有关的现金	22,469,798.43	49,855,112.21
经营活动现金流入小计	2,654,199,631.51	1,894,524,784.35
购买商品、接受劳务支付的现金	1,641,253,074.21	1,494,806,736.26
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	337,978,682.14	280,391,721.49
支付的各项税费	142,913,499.19	86,923,974.36
支付其他与经营活动有关的现金	462,452,918.60	429,803,032.73
经营活动现金流出小计	2,584,598,174.14	2,291,925,464.84
经营活动产生的现金流量净额	69,601,457.37	-397,400,680.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	429,436.92	240,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,235.00	25,480.00
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	460,418,009.03	609,408,571.13
投资活动现金流入小计	460,877,680.95	609,674,051.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	153,823,642.32	119,660,747.99
投资支付的现金	10,000,000.00	10,400,000.00
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		
投资活动现金流出小计	163,823,642.32	130,060,747.99
投资活动产生的现金流量净额	297,054,038.63	479,613,303.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	14,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	14,000,000.00	
取得借款收到的现金	114,317,462.98	149,610,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	128,317,462.98	149,610,000.00
偿还债务支付的现金	49,743,991.57	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	125,840,045.57	297,431,789.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		44,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,105,824.73	
筹资活动现金流出小计	179,689,861.87	297,431,789.62
筹资活动产生的现金流量净额	-51,372,398.89	-147,821,789.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-288,285.57	671,266.53
五、现金及现金等价物净增加额	314,994,811.54	-64,937,900.44
加：期初现金及现金等价物余额	727,999,788.38	857,874,382.71
六、期末现金及现金等价物余额	1,042,994,599.92	792,936,482.27

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,900,146,234.37	1,365,796,328.17
收到的税费返还	18,182,902.41	10,320,951.22
收到其他与经营活动有关的现金	10,987,835.03	44,520,371.60
经营活动现金流入小计	1,929,316,971.81	1,420,637,650.99
购买商品、接受劳务支付的现金	1,173,139,337.98	1,227,856,616.09
支付给职工以及为职工支付的现金	172,461,534.70	153,229,596.31
支付的各项税费	126,003,521.38	70,399,996.99
支付其他与经营活动有关的现金	338,445,717.70	367,375,096.30
经营活动现金流出小计	1,810,050,111.76	1,818,861,305.69
经营活动产生的现金流量净额	119,266,860.05	-398,223,654.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		161,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	269,389,759.51	371,634,102.23
投资活动现金流入小计	269,389,759.51	532,634,102.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,004,245.92	63,906,545.12

投资支付的现金		
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		
投资活动现金流出小计	23,004,245.92	63,906,545.12
投资活动产生的现金流量净额	246,385,513.59	468,727,557.11
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	114,317,462.98	149,610,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	114,317,462.98	149,610,000.00
偿还债务支付的现金	49,743,991.57	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	125,840,045.57	253,431,789.62
支付其他与筹资活动有关的现金	4,105,824.73	
筹资活动现金流出小计	179,689,861.87	253,431,789.62
筹资活动产生的现金流量净额	-65,372,398.89	-103,821,789.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	300,279,974.75	-33,317,887.21
加：期初现金及现金等价物余额	357,898,883.18	521,728,267.22
六、期末现金及现金等价物余额	658,178,857.93	488,410,380.01

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	869,230,324.00				80,907,682.03	199,939,270.00			384,863,681.68		2,026,183,523.08		3,161,245,940.79	72,623,097.80	3,233,869,038.59
加：会计政策变更															

前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	869,230,324.00			80,907,682.03	199,939,270.00			384,863,681.68		2,026,183,523.08		3,161,245,940.79	72,623,097.80	3,233,869,038.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										112,139,018.65		112,139,018.65	18,466,603.03	130,605,621.68
（一）综合收益总额										239,287,061.35		239,287,061.35	4,466,603.03	243,753,664.38
（二）所有者投入和减少资本													14,000,000.00	14,000,000.00
1. 所有者投入的普通股													14,000,000.00	14,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										-127,148,042.70		-127,148,042.70		-127,148,042.70
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										-127,148,042.70		-127,148,042.70		-127,148,042.70
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	869,230,324.00				80,907,682.03	199,939,270.00			384,863,681.68		2,138,322,541.73		3,273,384,959.44	91,089,700.83	3,364,474,660.27

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	869,230,324.00				80,907,682.03	199,939,270.00			337,005,607.25		1,920,445,221.88		3,007,649,565.16	108,970,165.24	3,116,619,730.40

加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	869,230,324.00			80,907,682.03	199,939,270.00			337,005,607.25		1,920,445,221.88		3,007,649,565.16	108,970,165.24	3,116,619,730.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-133,751,814.99		-133,751,814.99	2,155,649.06	-131,596,165.93
（一）综合收益总额										164,544,270.41		164,544,270.41	2,155,649.06	166,699,919.47
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										-298,296,085.40		-298,296,085.40		-298,296,085.40
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										-298,296,085.40		-298,296,085.40		-298,296,085.40

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	869,230,324.00				80,907,682.03	199,939,270.00			337,005,607.25		1,786,693,406.89		2,873,897,750.17	111,125,814.30	2,985,023,564.47

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	869,230,324.00				94,658,455.55	199,939,270.00			354,960,726.75	1,535,762,840.46		2,654,673,076.76

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	869,230,324.00			94,658,455.55	199,939,270.00			354,960,726.75	1,535,762,840.46			2,654,673,076.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									58,110,942.23			58,110,942.23
（一）综合收益总额									185,258,984.93			185,258,984.93
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									-127,148,042.70			-127,148,042.70
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									-127,148,042.70			-127,148,042.70
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	869,230,32 4.00				94,658,455 .55	199,939,27 0.00			354,960,72 6.75	1,593,873,7 82.69		2,712,784,0 18.99

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余 额	869,230, 324.00				94,658,455 .55	199,939,27 0.00			307,102,65 2.32	1,359,336,2 56.01		2,430,388,4 17.88
加：会计政 策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余 额	869,230, 324.00				94,658,455 .55	199,939,27 0.00			307,102,65 2.32	1,359,336,2 56.01		2,430,388,4 17.88
三、本期增减变 动金额(减少以										39,813,233. 19		39,813,233. 19

“—”号填列)												
(一) 综合收益总额										294,109,318.59		294,109,318.59
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-254,296,085.40		-254,296,085.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-254,296,085.40		-254,296,085.40
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	869,230,324.00			94,658,455.55	199,939,270.00			307,102,652.32	1,399,149,489.20		2,470,201,651.07	

三、公司基本情况

(一) 公司简介

注册地址：广东省中山市小榄镇工业大道南华园路1号

总部地址：广东省中山市小榄镇工业大道南华园路1号

业务性质：电气机械及器材制造业

主要经营活动：生产、批发、零售：燃气具系列产品，太阳能及类似能源器具，家庭厨房用品，家用电器、橱柜、烟雾净化器、净水器、卫浴及配件；家用电器的修理，自产产品的售后服务；商业营业用房、办公用房、工业用房出租；企业自有资产投资、投资办实业，企业投资管理咨询；家用电器及厨卫系列产品的技术研发、技术推广服务；经营货物和技术进出口业务（法律、行政法规禁止经营的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报告批准报出日：2021年7月29日

(二) 合并财务报表范围及其变化情况

1、本公司本期合并财务报表的子公司

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
中山市华帝智慧家居有限公司	100	100
中山市正盟厨卫电器有限公司	100	100
广东德乾投资管理有限公司	100	100
中山百得电子商务有限公司	95	95
中山百得厨卫有限公司	100	100
中山市华帝环境科技有限公司	100	100
中山德乾领航股权投资有限公司	100	100
中山炫能燃气科技股份有限公司	56	56
中山华帝电子科技有限公司	40	40
中山华帝厨卫有限公司	100	100
广东德乾领航一号创业投资合伙企业（有限合伙）	46.81	46.81
中山华帝集成厨房有限公司	100	100
嘉兴德乾致臻创业投资合伙企业（有限合伙）	53.33	53.33

2、合并财务报表范围变化情况：

报告期，合并财务报表范围未发生变化。详见“本附注八、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）及其他相关规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见相关章节各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，

调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司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；购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对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时，应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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“17、长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（4）当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子

公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公

允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（7）权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

11、应收票据

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

12、应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

(1) 单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除单项计提、组合2和组合3之外的应收款项
组合2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预期信用损失
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）、组合2（信用风险极低的金融资产组合）、组合3（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	20
3-4年（含4年）	30
4-5年（含5年）	50
5年以上	100

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1（押金、保证金组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合4（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（押金、保证金组合）	预期信用损失
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合4（其他应收暂付款项）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（押金、保证金组合）和组合2（信用风险极低金融资产组合）预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定；

组合3（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0；

组合4（其他应收暂付款项）比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定。

信用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。

14、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品、在产品和开发产品、开发成本等种类。

（2）存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

15、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1) 合同资产的预期信用损失的确定方法

合同资产的预期信用损失的确定方法详见附注10相关内容描述。

2) 合同资产的预期信用损失的会计处理方法

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额冲减减值损失，做相反的会计处理。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

16、持有待售资产

持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

①该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；

③已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

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

（2）初始投资成本的确定

1) 企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

18、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质

上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	10	1.8-4.5
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	5	10	18
其他	年限平均法	5	10	18

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

19、在建工程

(1) 在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

本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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

21、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧：自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

使用权资产的减值：如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

①初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2) 对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	48	权证
商标权	5	预计受益期
专利权	5	预计受益期
软件	5	预计受益期

3) 无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- ①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

23、长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

24、长期待摊费用

（1）长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

（2）摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

（3）摊销年限

项目	摊销年限	依据
模具	3	预计受益期
租入固定资产改良	5	租赁期限与租赁资产尚可使用年限孰短
装修、改造工程	3	预计受益期

25、合同负债

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

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 本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) 本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。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

27、租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

28、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

29、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

30、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；

3) 本公司已将该商品实物转移给客户；

- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 5) 客户已接受该商品或服务。

(2) 收入确认具体原则：

公司主要销售厨房电器等产品，销售业务属于在某一时刻履行的履约义务。公司产品的收入确认具体方法因销售模式的不同而存在差异，具体如下：

1) 国内经销商模式：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户签收后，公司在取得签收确认凭据时确认收入。

2) 国内工程模式：公司按照与客户签订的合同、订单发货，根据客户验收产品后的验收单确认收入。

3) 国内电商模式

客户下单后，由公司发货并收取货款，公司根据客户确认收货、订单完成时点确认收入；由电商平台负责发货并收取货款，公司根据电商平台系统生成的结算单核对无误后确认收入。

4) 出口销售模式

公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，装船并办妥报关手续后，公司凭装船单及报关单确认收入。

32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

(1) 确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；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

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，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相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

(4) 取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

34、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

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

35、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自2019年1月1日起实施；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起实施，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。	不适用	

2021年1月1日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
使用权资产	0	19,216,971.66	19,216,971.66
长期待摊费用	169,042,071.49	-14,306,007.32	154,736,064.17
租赁负债	0	4,910,964.34	4,910,964.34

2021年1月1日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
使用权资产	0	6,148,842.51	6,148,842.51
租赁负债	0	6,148,842.51	6,148,842.51

(2) 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
为了使公司会计估计更符合实际业务情况，并且更加真实、客观地反映公司的财务状况和经营成果，遵循会计核算谨慎性原则，促进稳健经营，公司长期待摊费用-模具摊销年限由5年改为3年。	2021年4月27日召开第七届董事会第十二次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》	2021年01月01日	

本次会计估计变更对本年及以后年度净利润不会产生重大影响。变更后的会计估计能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况。

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	914,090,323.37	914,090,323.37	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	930,801,729.22	930,801,729.22	
衍生金融资产			
应收票据	977,151,106.19	977,151,106.19	
应收账款	706,762,747.04	706,762,747.04	
应收款项融资			
预付款项	14,165,295.61	14,165,295.61	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	62,189,277.52	62,189,277.52	
其中：应收利息	1,750,416.63	1,750,416.63	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	663,837,202.86	663,837,202.86	
合同资产	4,109,207.85	4,109,207.85	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,830,019.78	2,830,019.78	
流动资产合计	4,275,936,909.44	4,275,936,909.44	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	7,162,422.36	7,162,422.36	
其他权益工具投资	6,608,771.13	6,608,771.13	
其他非流动金融资产	89,948,961.08	89,948,961.08	

投资性房地产			
固定资产	544,191,271.96	544,191,271.96	
在建工程	381,532,718.62	381,532,718.62	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,216,971.66	19,216,971.66
无形资产	199,401,431.14	199,401,431.14	
开发支出			
商誉	103,751,692.39	103,751,692.39	
长期待摊费用	169,042,071.49	154,736,064.17	-14,306,007.32
递延所得税资产	48,786,460.80		
其他非流动资产	17,096,065.32	17,096,065.32	
非流动资产合计	1,567,521,866.29	1,572,432,830.63	4,910,964.34
资产总计	5,843,458,775.73	5,848,369,740.07	4,910,964.34
流动负债：			
短期借款	149,743,991.57	149,743,991.57	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,004,078,843.21	1,004,078,843.21	
应付账款	586,590,156.99	586,590,156.99	
预收款项			
合同负债	184,243,018.60	184,243,018.60	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	102,826,195.78	102,826,195.78	
应交税费	57,368,039.90	57,368,039.90	
其他应付款	109,224,412.43	109,224,412.43	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	366,127,849.14	366,127,849.14	
流动负债合计	2,560,202,507.62	2,560,202,507.62	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,910,964.34	4,910,964.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	49,387,229.52	49,387,229.52	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	49,387,229.52	54,298,193.86	4,910,964.34
负债合计	2,609,589,737.14	2,614,500,701.48	4,910,964.34
所有者权益：			
股本	869,230,324.00	869,230,324.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	80,907,682.03	80,907,682.03	
减：库存股	199,939,270.00	199,939,270.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	384,863,681.68	384,863,681.68	
一般风险准备			
未分配利润	2,026,183,523.08	2,026,183,523.08	
归属于母公司所有者权益合计	3,161,245,940.79	3,161,245,940.79	
少数股东权益	72,623,097.80	72,623,097.80	

所有者权益合计	3,233,869,038.59	3,233,869,038.59	
负债和所有者权益总计	5,843,458,775.73	5,848,369,740.07	4,910,964.34

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	518,243,900.58	518,243,900.58	
交易性金融资产	560,001,729.22	560,001,729.22	
衍生金融资产			
应收票据	955,032,705.91	955,032,705.91	
应收账款	606,210,943.70	606,210,943.70	
应收款项融资			
预付款项	8,892,274.39	8,892,274.39	
其他应收款	52,110,583.57	52,110,583.57	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	464,602,151.44	464,602,151.44	
合同资产	4,109,207.85	4,109,207.85	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,865,025.03	1,865,025.03	
流动资产合计	3,171,068,521.69	3,171,068,521.69	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	703,258,197.78	703,258,197.78	
其他权益工具投资	6,608,771.13	6,608,771.13	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	386,026,664.95	386,026,664.95	
在建工程	184,048,336.70	184,048,336.70	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		6,148,842.51	6,148,842.51
无形资产	48,887,016.97	48,887,016.97	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	144,681,566.65	144,681,566.65	
递延所得税资产	40,482,783.74	40,482,783.74	
其他非流动资产	14,605,566.00	14,605,566.00	
非流动资产合计	1,528,598,903.92	1,534,747,746.43	6,148,842.51
资产总计	4,699,667,425.61	4,705,816,268.12	6,148,842.51
流动负债：			
短期借款	149,743,991.57	149,743,991.57	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	875,965,522.95	875,965,522.95	
应付账款	338,456,560.36	338,456,560.36	
预收款项			
合同负债	140,788,105.43	140,788,105.43	
应付职工薪酬	61,192,977.17	61,192,977.17	
应交税费	50,821,270.59	50,821,270.59	
其他应付款	71,934,471.65	71,934,471.65	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	311,307,448.12	311,307,448.12	
流动负债合计	2,000,210,347.84	2,000,210,347.84	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,148,842.51	6,148,842.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	44,784,001.01	44,784,001.01	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	44,784,001.01	50,932,843.52	6,148,842.51
负债合计	2,044,994,348.85	2,051,143,191.36	6,148,842.51
所有者权益：			
股本	869,230,324.00	869,230,324.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	94,658,455.55	94,658,455.55	
减：库存股	199,939,270.00	199,939,270.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	354,960,726.75	354,960,726.75	
未分配利润	1,535,762,840.46	1,535,762,840.46	
所有者权益合计	2,654,673,076.76	2,654,673,076.76	
负债和所有者权益总计	4,699,667,425.61	4,705,816,268.12	6,148,842.51

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

37、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	6%、9%、13%
城市维护建设税	按应纳的增值税计算缴纳	5%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
华帝股份有限公司	15%

中山百得厨卫有限公司	15%
中山炫能燃气科技股份有限公司	15%
中山市华帝智慧家居有限公司	15%
广东德乾投资管理有限公司	25%
广东德乾领航一号创业投资合伙企业（有限合伙）	
中山德乾领航股权投资有限公司	25%
中山市华帝环境科技有限公司	15%
中山市正盟厨卫电器有限公司	20%
中山华帝电子科技有限公司	15%
中山华帝厨卫有限公司	20%
中山百得电子商务有限公司	20%
中山华帝集成厨房有限公司	20%
嘉兴德乾致臻创业投资合伙企业（有限合伙）	

2、税收优惠

(1) 本公司获批广东省2020年第一批高新技术企业，《高新技术企业证书》的编号为GR202044001746，有效期为三年，公司据此享受10%的税收优惠，按15%的税率计算和缴纳企业所得税。

(2) 本公司子公司中山百得厨卫有限公司获批广东省2020年第一批高新技术企业，《高新技术企业证书》的编号为GR202044002401，有效期为三年，公司据此享受10%的税收优惠，按15%的税率计算和缴纳企业所得税。

(3) 本公司子公司中山炫能燃气科技股份有限公司获批广东省2020年第一批高新技术企业，《高新技术企业证书》的编号为GR202044001692，有效期为三年，公司据此享受10%的税收优惠，按15%的税率计算和缴纳企业所得税。

(4) 本公司子公司中山市华帝智慧家居有限公司获批广东省2020年第一批高新技术企业，《高新技术企业证书》的编号为GR202044001047，有效期为三年，公司据此享受10%的税收优惠，按15%的税率计算和缴纳企业所得税。

(5) 本公司子公司中山市华帝环境科技有限公司于2018年11月28日获批广东省2018年第一批高新技术企业，《高新技术企业证书》编号为GR201844001661，公司据此享受10%的税收优惠，按15%的税率计算和缴纳企业所得税。

(6) 本公司子公司中山华帝电子科技有限公司于2019年被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合认定为高新技术企业，下发编号为GR201944009797的《高新技术企业证书》，有效期为三年，公司据此享受10%的税收优惠，按15%的税率计算和缴纳企业所得税。

(7) 本公司子公司中山市正盟厨卫电器有限公司、中山华帝厨卫有限公司、中山华帝集成厨房有限公司、孙公司中山百得电子商务有限公司本期符合财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》中小微型企业的认定，且符合该文中“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”的规定。公司2021年企业所得税按20%的税率缴纳。

(8) 根据《财政部、国家税务总局关于软件增值税政策的通知》（财税【2011】100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，本公司本期销售自主开发的嵌入式软件产品符合（财税【2011】100号）即征即退政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	65,582.85	80,819.09
银行存款	1,042,929,017.07	725,300,880.30
其他货币资金	198,101,915.50	188,708,623.98
合计	1,241,096,515.42	914,090,323.37
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	198,101,915.50	186,090,534.99

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额198,101,915.50元，具体明细如下：

项目	受限金额	受限原因
银行承兑汇票保证金	190,013,620.42	银行承兑汇票保证金
银行保函保证金	7,082,885.28	银行保函保证金
信用证保证金	1,000,000.00	信用证保证金
募集结算专用资金	5,409.80	募集结算专用
合计	198,101,915.50	

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	477,700,000.00	930,801,729.22
其中：		
银行结构性存款	124,500,000.00	369,600,000.00
银行理财产品	26,200,000.00	186,200,000.00
券商理财产品	327,000,000.00	375,001,729.22
其中：		
合计	477,700,000.00	930,801,729.22

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	562,708,925.71	453,122,416.99
商业承兑票据	546,223,023.98	524,028,689.20
合计	1,108,931,949.69	977,151,106.19

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	574,971,604.19	100.00%	28,748,580.21	5.00%	546,223,023.98	551,609,146.53	100.00%	27,580,457.33	5.00%	524,028,689.20
其中：										
商业承兑汇票	574,971,604.19	100.00%	28,748,580.21	5.00%	546,223,023.98	551,609,146.53	100.00%	27,580,457.33	5.00%	524,028,689.20
合计	574,971,604.19	100.00%	28,748,580.21	5.00%	546,223,023.98	551,609,146.53	100.00%	27,580,457.33	5.00%	524,028,689.20

按组合计提坏账准备：28,748,580.21

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	574,971,604.19	28,748,580.21	5.00%

确定该组合依据的说明：

公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，未计提损失准备。公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	27,580,457.33	1,168,122.88				28,748,580.21
合计	27,580,457.33	1,168,122.88				28,748,580.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	118,317,413.07
商业承兑票据	114,317,462.98
合计	232,634,876.05

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	23,359,399.24	
合计	23,359,399.24	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	67,421,372.57
合计	67,421,372.57

4、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	827,320,898.61	81.57%	184,386,160.15	22.29%	642,934,738.46	707,236,690.81	78.67%	168,049,356.89	23.76%	539,187,333.92
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	824,390,026.05	81.28%	181,455,287.59	22.40%	642,934,738.46	704,380,330.52	78.35%	165,192,996.60	23.45%	539,187,333.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,930,872.56	0.29%	2,930,872.56	100.00%		2,856,360.29	0.32%	2,856,360.29	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	186,909,596.26	18.43%	22,490,230.53	12.03%	164,419,365.73	191,764,307.86	21.33%	24,188,894.74	12.61%	167,575,413.12
其中：										
组合 1(账龄组合)	186,909,596.26	18.43%	22,490,230.53	12.03%	164,419,365.73	191,764,307.86	21.33%	24,188,894.74	12.61%	167,575,413.12
合计	1,014,230,494.87	100.00%	206,876,390.68	20.40%	807,354,104.19	899,000,998.67	100.00%	192,238,251.63	21.38%	706,762,747.04

按单项计提坏账准备：184,386,160.15

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津市华帝燃具销售有限公司	23,515,438.55	23,515,438.55	100.00%	官司诉讼并进入破产程序
无锡达训厨卫有限公司	8,710,364.29	8,710,364.29	100.00%	进入官司诉讼程序
北京华帝燃具销售有限公司	94,099,508.53	75,279,606.82	80.00%	官司诉讼程序
杭州天资商贸有限公司	20,717,032.35	6,215,109.70	30.00%	商业纠纷中
期末余额大于 300 万元	677,347,682.33	67,734,768.22	10.00%	期末余额大于 300 万元
终止合作单位	2,930,872.56	2,930,872.56	100.00%	终止合作
合计	827,320,898.61	184,386,160.15	--	--

按组合计提坏账准备：22,490,230.53

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	133,535,348.80	6,676,767.45	5.00%
1—2 年	19,550,550.54	1,955,055.06	10.00%

2—3 年	12,604,050.46	2,520,810.09	20.00%
3—4 年	9,684,251.20	2,905,275.36	30.00%
4—5 年	6,206,145.38	3,103,072.69	50.00%
5 年以上	5,329,249.88	5,329,249.88	100.00%
合计	186,909,596.26	22,490,230.53	--

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	749,232,621.96
1 至 2 年	85,269,688.39
2 至 3 年	63,528,788.42
3 年以上	116,199,396.10
3 至 4 年	100,393,475.93
4 至 5 年	7,791,337.64
5 年以上	8,014,582.53
合计	1,014,230,494.87

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	192,238,251.63	14,640,587.95		2,448.90		206,876,390.68
合计	192,238,251.63	14,640,587.95		2,448.90		206,876,390.68

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	2,448.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	94,099,508.53	9.28%	75,279,606.82
客户二	89,958,915.40	8.87%	8,995,891.54
客户三	80,413,858.23	7.93%	8,041,385.82
客户四	60,379,306.29	5.95%	6,037,930.63
客户五	51,515,977.35	5.08%	5,151,597.74
合计	376,367,565.80	37.11%	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	34,877,531.14	91.62%	12,883,941.33	90.95%
1 至 2 年	2,307,385.33	6.06%	713,614.98	5.04%
2 至 3 年	861,556.25	2.26%	567,739.30	4.01%
3 年以上	21,825.62	0.06%		
合计	38,068,298.34	--	14,165,295.61	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
单位1	8,423,510.00	22.13
单位2	3,157,661.36	8.29
单位3	2,500,000.00	6.57
单位4	2,411,214.27	6.33
单位5	1,124,753.35	2.95
合计	17,617,138.98	46.28

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	850,416.63	1,750,416.63

其他应收款	41,928,824.37	60,438,860.89
合计	42,779,241.00	62,189,277.52

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
政府资金拆借	850,416.63	1,750,416.63
合计	850,416.63	1,750,416.63

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	1,647,628.50	961,490.00
保证金及押金	18,122,932.00	18,237,947.12
单位往来	3,588,691.20	5,750,397.31
出口退税	6,639,617.64	7,224,457.66
其他	23,717,266.60	36,875,800.61
合计	53,716,135.94	69,050,092.70

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	5,611,433.66	1,270,734.72	1,729,063.43	8,611,231.81
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	-6,253,145.12	9,429,224.88		3,176,079.76
2021 年 6 月 30 日余额	-641,711.46	10,699,959.60	1,729,063.43	11,787,311.57

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	25,107,421.96
1 至 2 年	22,710,439.64
2 至 3 年	1,023,659.21
3 年以上	4,874,615.13
3 至 4 年	2,190,677.45
4 至 5 年	954,874.25
5 年以上	1,729,063.43
合计	53,716,135.94

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	8,611,231.81	3,176,079.76				11,787,311.57
合计	8,611,231.81	3,176,079.76				11,787,311.57

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州天资商贸有限公司	其他	21,802,400.00	1-2 年	40.59%	6,540,720.00
宁波齐采联建材有限公司	保证金及押金	10,000,000.00	1 年以内	18.62%	1,000,000.00
出口退税	出口退税	6,639,617.64	1 年以内	12.36%	663,961.76
中山云厨电器有限公司	品牌使用费	1,993,706.75	1 年以内	3.71%	99,685.34
司法程序划扣保证金	其他	800,000.00	1 年以内	1.49%	40,000.00
合计	--	41,235,724.39	--	76.77%	8,344,367.10

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	100,618,839.91	1,160,642.79	99,458,197.12	89,516,437.03	1,160,642.79	88,355,794.24
在产品	37,723,985.03	30,758.28	37,693,226.75	31,191,372.96	30,758.28	31,160,614.68
库存商品	350,893,313.50	4,045,204.67	346,848,108.83	272,335,773.17	4,045,204.67	268,290,568.50
发出商品	373,099,112.10	1,292,261.47	371,806,850.63	270,674,149.95	1,292,261.47	269,381,888.48
委托加工物资	984,690.49		984,690.49	1,627,522.26		1,627,522.26
低值易耗品及包装物	5,926,161.07	20,977.72	5,905,183.35	5,041,792.42	20,977.72	5,020,814.70
合计	869,246,102.10	6,549,844.93	862,696,257.17	670,387,047.79	6,549,844.93	663,837,202.86

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,160,642.79					1,160,642.79
在产品	30,758.28					30,758.28
库存商品	4,045,204.67					4,045,204.67
发出商品	1,292,261.47					1,292,261.47
低值易耗品及包装物	20,977.72					20,977.72
合计	6,549,844.93					6,549,844.93

8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	6,678,398.43	1,810,573.86	4,867,824.57	5,171,784.47	1,062,576.62	4,109,207.85
合计	6,678,398.43	1,810,573.86	4,867,824.57	5,171,784.47	1,062,576.62	4,109,207.85

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
减值准备	747,997.24			根据账龄计提
合计	747,997.24			--

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待扣税金	1,704,911.81	1,073,065.17
待认证进项税额		280.00
增值税留抵税额	791,959.86	791,959.86
预缴税金		964,714.75
合计	2,496,871.67	2,830,019.78

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中山市华诺电器有限公司	7,162,422.36			279,718.26						7,442,140.62	
小计	7,162,422.36			279,718.26						7,442,140.62	
合计	7,162,422.36			279,718.26						7,442,140.62	

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	6,608,771.13	6,608,771.13
合计	6,608,771.13	6,608,771.13

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中山市公用小额贷款有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00		
广州帝壹视界文化传媒有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00		

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳辰视智能科技有限公司	16,000,000.00	8,000,000.00
中山康天晟合生物技术有限公司	18,000,000.00	8,000,000.00
中山联动第一期股权投资中心（有限合伙）		103,461.08
江苏力博士机械股份有限公司	12,295,500.00	12,295,500.00
广州凡拓数字创意科技股份有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
深圳市中企工联保家电服务有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
中山汉鲲智能科技有限公司	2,750,000.00	2,750,000.00
赣州鑫冠科技股份有限公司	26,800,000.00	26,800,000.00
深圳北鱼信息科技有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	107,845,500.00	89,948,961.08

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	739,551,535.14	544,191,271.96
合计	739,551,535.14	544,191,271.96

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					

1. 期初余额	559,384,420.23	257,304,856.36	10,843,371.80	85,135,771.54	912,668,419.93
2. 本期增加金额	209,413,780.66	5,115,273.49	267,806.36	2,389,493.38	217,186,353.89
(1) 购置	247,706.43	4,823,135.11	267,806.36	2,389,493.38	6,074,997.12
(2) 在建工程转入	209,166,074.23	292,138.38			211,111,356.77
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		2,180,050.25	309,163.00	669,958.11	3,159,171.36
(1) 处置或报废		2,180,050.25	309,163.00	669,958.11	3,159,171.36
4. 期末余额	768,798,200.89	260,240,079.60	10,802,015.16	86,855,306.81	1,126,695,602.46
二、累计折旧					
1. 期初余额	171,476,800.03	126,309,364.09	7,032,402.02	63,389,442.02	368,208,008.16
2. 本期增加金额	8,057,205.51	9,793,000.69	387,102.55	3,156,217.63	21,393,526.38
(1) 计提	8,057,205.51	9,793,000.69	387,102.55	3,156,217.63	21,393,526.38
3. 本期减少金额		1,843,852.16	605,984.59	276,770.28	2,726,607.03
(1) 处置或报废		1,843,852.16	605,984.59	276,770.28	2,726,607.03
4. 期末余额	179,534,005.54	134,258,512.62	6,813,519.98	66,268,889.37	386,874,927.51
三、减值准备					
1. 期初余额		216,139.81		53,000.00	269,139.81
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		216,139.81		53,000.00	269,139.81
四、账面价值					
1. 期末账面价值	589,264,195.35	125,765,427.17	3,988,495.18	20,533,417.44	739,551,535.14
2. 期初账面价值	387,907,620.20	130,779,352.46	3,810,969.78	21,693,329.52	544,191,271.96

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	329,620,696.92	381,532,718.62
合计	329,620,696.92	381,532,718.62

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待调试设备/模具	16,930,832.26		16,930,832.26	14,313,777.47		14,313,777.47
办公装修改造项目	482,129.07		482,129.07	535,594.41		535,594.41
车间改造项目	184,503,521.96		184,503,521.96	168,970,956.67		168,970,956.67
百得横栏新厂区	81,843,508.13		81,843,508.13	180,306,170.48		180,306,170.48
华帝电子新厂房建设工程	45,791,398.57		45,791,398.57	17,336,912.66		17,336,912.66
食堂改造项目	69,306.93		69,306.93	69,306.93		69,306.93
合计	329,620,696.92		329,620,696.92	381,532,718.62		381,532,718.62

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
待调试设备/模具		14,313,777.47	8,391,310.11	5,774,255.32		16,930,832.26						其他
办公装修改造项目		535,594.41			53,465.34	482,129.07						其他
车间改造项目	225,589,731.95	168,970,956.67	15,532,565.29			184,503,521.96	81.79%	92.10%				其他
百得横栏新厂区	350,000,000.00	180,306,170.48	110,703,411.88	209,166,074.23		81,843,508.13	83.15%	83.15%				其他
华帝电子新厂房建设工程	100,000,000.00	17,336,912.66	28,454,485.91			45,791,398.57	45.79%	45.79%				其他
食堂改造项目	7,000,000.00	69,306.93				69,306.93	0.99%	0.99%				其他
合计	682,589,731.95	381,532,718.62	163,081,773.19	214,940,329.55	53,465.34	329,620,696.92	--	--				--

15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期初余额	19,216,971.66	19,216,971.66

4. 期末余额	19,216,971.66	19,216,971.66
2. 本期增加金额	1,100,898.91	1,100,898.91
(1) 计提	1,100,898.91	1,100,898.91
4. 期末余额	1,100,898.91	1,100,898.91
1. 期末账面价值	18,116,072.75	18,116,072.75
2. 期初账面价值	19,216,971.66	19,216,971.66

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	236,088,894.78	10,001,000.00		35,909,318.63	281,999,213.41
2. 本期增加金额				68,411.43	68,411.43
(1) 购置				68,411.43	68,411.43
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	236,088,894.78	10,001,000.00		35,977,730.06	282,067,624.84
二、累计摊销					
1. 期初余额	43,492,764.53	7,181,569.35		31,923,448.39	82,597,782.27
2. 本期增加金额	2,455,158.04	319,180.86		913,032.06	3,687,370.95
(1) 计提	2,455,158.04	319,180.86		913,032.06	3,687,370.95
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	45,947,922.57	7,500,750.21		32,836,480.45	86,285,153.22
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	190,140,972.21	2,500,249.79		3,141,249.61	195,782,471.62
2. 期初账面价值	192,596,130.25	2,819,430.65		3,985,870.24	199,401,431.14

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
中山百得厨卫有限公司	103,751,692.39					103,751,692.39
合计	103,751,692.39					103,751,692.39

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	66,681,081.58	7,832,159.40	31,222,547.98		43,290,693.00
办公室装修	9,818,230.25	424,515.16	2,050,477.95		8,192,267.46
门店费用	78,236,752.34	5,970,754.39	34,434,262.62	415.00	49,772,829.11
合计	154,736,064.17	14,227,428.95	67,707,288.55	415.00	101,255,789.57

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	254,895,198.68	38,235,778.32	229,761,657.20	35,409,844.14
内部交易未实现利润	4,876,603.20	731,490.48	4,624,288.60	693,643.29
可抵扣亏损	14,677,915.87	2,201,687.38	3,836,504.07	575,475.61
其他可抵扣暂时性差异	67,523,930.13	10,832,439.71	80,649,985.08	12,107,497.76
合计	341,973,647.88	52,001,395.89	318,872,434.95	48,786,460.80

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		52,001,395.89		

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		4,583.60
可抵扣亏损	23,734.59	23,734.59
合计	23,734.59	28,318.19

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年			
2021 年			
2022 年			
2024 年			
2025 年	23,734.59	23,734.59	
合计	23,734.59	23,734.59	--

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款				5,536,477.53		5,536,477.53
预付的资产购买款	43,282,307.56		43,282,307.56	11,559,587.79		11,559,587.79
合计	43,282,307.56		43,282,307.56	17,096,065.32		17,096,065.32

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	114,317,462.98	
信用借款	100,000,000.00	149,743,991.57
合计	214,317,462.98	149,743,991.57

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,182,227,824.85	1,004,078,843.21
信用证	10,000,000.00	
合计	1,192,227,824.85	1,004,078,843.21

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	622,432,633.57	488,282,465.13
设备款	29,989,676.76	2,821,561.01
工程款	2,644,277.19	53,774,087.04
其他	30,123,938.65	41,712,043.81
合计	685,190,526.17	586,590,156.99

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	153,558,419.34	184,243,018.60
合计	153,558,419.34	184,243,018.60

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	101,689,856.12	250,026,796.40	265,903,367.83	85,813,284.69
二、离职后福利-设定提存计划	917,999.66	13,443,208.14	13,443,208.14	917,999.66
三、辞退福利	218,340.00	1,548,478.50	1,766,818.50	
合计	102,826,195.78	265,018,483.04	281,113,394.47	86,731,284.35

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	100,119,139.93	240,670,750.14	255,801,226.73	84,988,663.34
2、职工福利费		107,771.53	88,380.53	19,391.00
3、社会保险费	116,708.83	2,601,184.49	2,601,111.57	116,781.75
其中：医疗保险费	93,650.45	1,601,106.50	1,601,048.71	93,708.25
工伤保险费	9,873.49	235,145.99	235,130.88	9,888.60
生育保险费	13,184.88	764,932.00	764,931.98	13,184.90
4、住房公积金	955,997.00	4,815,872.76	5,427,175.48	344,694.28
5、工会经费和职工教育经费	325,928.64	1,831,217.48	1,813,391.80	343,754.32
6、短期带薪缺勤	172,081.72		172,081.72	
合计	101,689,856.12	250,026,796.40	265,903,367.83	85,813,284.69

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	897,777.68	13,180,471.62	13,180,471.62	897,777.68
2、失业保险费	20,221.98	262,736.52	262,736.52	20,221.98
合计	917,999.66	13,443,208.14	13,443,208.14	917,999.66

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,858,272.67	43,890,454.14
企业所得税	33,490,357.65	5,877,647.33
个人所得税	2,692,310.12	1,799,229.16
城市维护建设税	1,100,198.52	2,176,968.68
房产税	981,316.89	40,954.13
教育附加	1,099,885.29	2,175,952.43
其他	1,819,972.91	1,406,834.03
合计	62,042,314.05	57,368,039.90

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	104,259,914.94	109,224,412.43
合计	104,259,914.94	109,224,412.43

(1) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	93,725,329.68	103,271,267.15
单位往来款	2,656,727.78	2,035,863.34
个人往来款	114,889.99	361,370.62
其他	7,762,967.49	3,555,911.32
合计	104,259,914.94	109,224,412.43

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
水电费	2,855,010.32	2,257,995.49
市场推广费	225,308,897.88	247,715,564.13

广告费用	37,303,442.04	17,707,716.74
其他营销费用	86,927,471.20	74,326,338.75
待转增值税销项税额	18,439,237.21	24,120,234.03
合计	370,834,058.65	366,127,849.14

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	4,899,706.65	5,373,976.56
未确认融资费用	-346,376.82	-463,012.22
合计	4,553,329.83	4,910,964.34

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	49,387,229.52	10,036,800.00	6,364,389.31	53,059,640.21	与资产相关
合计	49,387,229.52	10,036,800.00	6,364,389.31	53,059,640.21	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016 年省级企业转型升级方向—企业技术中心专题扶持款	133,340.00			133,340.00				与资产相关
2019 年中山市工业企业技术改造事后奖补（普惠性）项目扶持计划	373,633.49			28,831.56			344,801.93	与资产相关
2019 年度工业企业技术改造事后奖补（普惠性）奖金	1,608,199.77			124,097.31			1,484,102.46	与资产相关
2020 年度工业企业技术改造事后奖补（普惠性）	1,353,814.84			139,023.31			1,214,791.53	与资产相关
2021 年省级促进经济质量发展专项企业技术改造资金项目	756,244.74	574,900.00		73,914.99			1,257,229.75	与资产相关

2014 年广东省省级产业结构调整专项资金	3,423,644.29			262,725.96			3,160,918.33	与资产相关
2016 年省级工业与信息化发展专项资金（企业技术改造方向）事后补（普惠性）专题项目补助款	2,315,872.00			267,216.00			2,048,656.00	与资产相关
2017 年中山市工业与信息化发展专项资金（企业技术改造方向）项目技术改造事后奖补（普惠性）	10,895,508.00			1,257,176.40			9,638,331.60	与资产相关
2013 年广东省产业结构调整专项资金重大产业链配套、两化融合、重点技改和技术改造贴息项目	1,529,464.76			245,089.20			1,284,375.56	与资产相关
2020 中山市工业发展资金（龙头骨干培育企业技术改造专题项目）	3,437,952.00			391,176.00			3,046,776.00	与资产相关
2018 年省级工业企业技术改造事后奖补（普惠性）项目（第二批）	23,559,555.63			2,920,784.54			20,638,771.09	与资产相关
2021 市工业发展专项资金（技术改造专题）项目资助		9,461,900.00		521,014.04			8,940,885.96	与资产相关
合计	49,387,229.52	10,036,800.00		6,364,389.31			53,059,640.21	

其他说明：

（1）2021年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目：根据广东省工业和信息化厅发布的《广东省工业和信息化厅关于组织2021年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目入选项目库的通知》（便函〔2020〕1049号），子公司中山市华帝智慧家居有限公司可得由中山市工业和信息化局拨付额为1,337,700元，并分别于2020年12月07日收到款762,800.00元、2021年04月25日收到款574,900.00元，收到的项目补助资金在资产的受益期限内摊销。

（2）2021年中山市工业发展专项资金（技术改造专题）项目：根据中山市工业和信息化局发布的《关于下达2021年中山市工业发展专项资金（技术改造专题）项目资助计划的通知》（中工信〔2021〕156号），华帝股份有限公司于2021年5月26日收到中山市工业和信息化局拨付的“2021年中山市工业发展专项资金（技术改造专题）项目”资助金额9,461,900.00元，收到的项目补助资金在资产的受益期限内摊销。

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	869,230,324.00						869,230,324.00

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	58,362,824.44			58,362,824.44
其他资本公积	22,544,857.59			22,544,857.59
合计	80,907,682.03			80,907,682.03

33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购	199,939,270.00			199,939,270.00
合计	199,939,270.00			199,939,270.00

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	384,863,681.68			384,863,681.68
合计	384,863,681.68			384,863,681.68

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,026,183,523.08	1,920,445,221.88
调整后期初未分配利润	2,026,183,523.08	1,920,445,221.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	239,287,061.35	407,892,461.03
减：提取法定盈余公积		47,858,074.43
应付普通股股利	127,148,042.70	254,296,085.40

期末未分配利润	2,138,322,541.73	2,026,183,523.08
---------	------------------	------------------

调整期初未分配利润明细:

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

36、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,633,350,100.21	1,498,914,663.53	1,638,331,634.07	896,752,276.32
其他业务	25,965,124.77	19,097,076.15	29,362,800.31	19,577,871.97
合计	2,659,315,224.98	1,518,011,739.68	1,667,694,434.38	916,330,148.29

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中:			
烟机			999,078,344.40
灶具			650,915,441.06
热水器			510,721,872.43
其他			472,634,442.32

与履约义务相关的信息:

公司主要销售厨房电器等产品,销售业务属于在某一时点履行的履约义务。公司销售产品的收入确认具体方法因销售模式的不同而存在差异,详见财务报告五之收入描述。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 630,043,521.14 元,其中,630,043,521.14 元预计将于 2021 年度确认收入。

37、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,990,830.91	2,462,033.61
教育费附加	4,990,290.86	2,461,559.79
房产税	1,169,420.94	1,102,256.16

土地使用税	111,029.07	97,140.24
车船使用税	14,718.90	13,437.52
印花税	1,213,852.38	701,815.90
其他	4,379.08	482,353.02
合计	12,494,522.14	7,320,596.24

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	75,585,401.32	55,440,333.91
业务宣传费	158,974,728.79	96,453,649.36
折旧摊销费	34,777,130.61	34,795,738.83
差旅费	11,331,516.69	11,357,671.65
租赁费	8,383,429.05	6,190,587.50
办公费	822,662.90	422,163.47
运输费	60,308,938.68	37,431,396.97
物料消耗	247,484.94	92,313.52
促销费	77,783,489.50	81,704,603.41
业务招待费	5,536,840.14	1,945,144.24
邮电费	2,035,568.10	1,599,269.08
销售服务费	175,122,848.50	79,323,244.13
其他费用	10,040,137.88	7,126,363.03
合计	620,950,177.10	413,882,479.10

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,042,319.21	864,826.78
物料消耗	586,735.35	1,025,765.73
无形资产、长期待摊费用摊销	3,894,592.83	3,102,575.00
邮电通讯费	526,706.97	881,150.13
招待费	6,600,003.54	2,878,025.97
差旅费	1,250,766.00	689,421.65
职工薪酬	61,930,953.49	49,532,914.38

运输装卸费	795,971.36	733,278.74
咨询服务费	2,178,208.88	1,660,001.12
折旧费	3,923,501.80	4,985,829.60
租赁费	9,021,590.90	8,137,474.50
水电费	1,633,287.68	1,354,992.94
检测费	25,830.13	23,113.21
保险费	544,172.41	705,955.08
其他费用	4,749,930.92	5,827,677.23
合计	98,704,571.47	82,403,002.06

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,830,621.97	53,207,018.87
物料消耗	21,880,825.43	18,558,936.53
折旧与摊销费	30,349,380.57	8,043,165.86
其他费用	18,931,982.95	10,644,153.53
合计	136,992,810.92	90,453,274.79

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,532,125.12	279,560.10
减：利息收入	4,128,718.49	5,369,440.90
汇兑损失（减：收益）	-507,806.70	1,589,361.87
手续费	1,001,944.67	1,863,498.00
合计	1,913,158.00	-4,815,744.67

其他说明：

报告期，存款产生的利息收入为4,128,718.49元。

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2020 年省级企业转型升级方向—企业技术中心专题扶持款		199,998.00

燃气灶生产自动化提升技术改造项目	1,524,392.40	1,769,479.20
企业生产系统物流及生产线提升技术改造项目		262,725.96
2018 年省级工业企业技术改造事后奖补（普惠性）项目（第二批）	2,920,784.54	188,865.19
2019 年中山市工业企业技术改造事后奖补（普惠性）项目扶持计划	28,831.56	803,535.57
2019 年中山市工业发展资金（龙头骨干培育企业技术改造专题项目）	391,176.00	391,176.00
2016 年省级企业转型升级方向—企业技术中心专题扶持款	133,340.00	
2019 年度工业企业技术改造事后奖补（普惠性）奖金	124,097.31	
2020 年度工业企业技术改造事后奖补（普惠性）	139,023.31	
2014 年广东省省级产业结构调整专项资金	262,725.96	
2013 年广东省产业结构调整专项资金重大产业链配套、两化融合、重点技改和技术改造贴息项目	245,089.20	
中山市工业和信息化局电汇（2021 市工业发展专项资金(技术改造专题)项目资助）	521,014.04	
2021 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目	73,914.99	
税费即征即退	10,857,641.80	6,724,984.00
中山市商务局 2020 年促进经济高质量发展专项资金		68,082.00
高新技术产品补贴		80,000.00
个税手续费返还	772,994.21	644,174.12
中山市商务局 2018 年信用保险保费补贴		843,014.00
中山市人力资源与社会保障局稳岗补贴	431,410.00	788,759.78
小榄镇《关于进一步推动企业做强做大、促进产业创新发展专项扶持奖励》-鼓励工业设计		250,000.00
小榄镇《关于进一步推动企业做强做大、促进产业创新发展专项扶持奖励》-鼓励标准战略		350,000.00
2020 年度广东省高价值专利培育布局中心项目专项资金		300,000.00
第 21 届国家专利奖奖金		500,000.00
其他政府补贴	17,061.38	91,213.56
中山市人力资源和社会保障局小榄分局电汇（以工代训补贴）	1,177,500.00	
中山市市场监督管理局电汇（2021 年度中山市实施标准战略专项资金	236,400.00	
收中山市人力资源和社会保障局横栏分局职业技能提升行动专项资金	978,500.00	
加计抵减增值税	9,988.07	
2020 年中山市企业稳岗补贴	339,812.35	
中山市科学技术局电汇（中山市科学技术局中山科发 63 号 2021 年度科技发展专项资金项目	100,000.00	
中山市市场监督管理局电汇（2021 年第一批中山市国内发明专利授权资助	20,000.00	
中山市市场监督管理局电汇（2021 年第一批中山市国内发明专利年费资助）	8,000.00	

中山市科学技术局电汇（中山市科学技术局中山科发[2021]105号）	100,000.00	
中山市科学技术局电汇（中山市科学技术局中山科发113号中山市第一批科技发展专项资金）	59,900.00	
中山市科学技术局中山市科学技术局中山科发63号2021年度科技发展专项资金项目	100,000.00	
中山工业和信息局2021年市工业发展专项资金技术改造专题项目资助	452,800.00	
中山市科学技术局（中山市科学技术局中山科发64号2019年度企业研发费后补助	760,200.00	
中山市商务局中山商务局省级2021年促进经济高质量发展专项资金促进外贸发展方向	36,000.00	
中山市市场监督管理局2021年第一批中山市配套补贴资助	300,000.00	
中山市科学技术局中山市科学技术局中山科发【2021】105号第一批企业科技创新发	100,000.00	
中山市科学技术局中山科发113号中山市第一批科技发展专项资金	49,600.00	
中山市科学技术局：2020年第一批认定批次补助	150,000.00	
合计	23,422,197.12	14,256,007.38

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	708,284.37	531,612.94
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	429,436.92	240,000.00
理财产品利息收益	14,740,099.93	19,248,814.52
合计	15,877,821.22	20,020,427.46

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,176,079.75	566,895.89
应收账款坏账损失	-14,640,587.95	-2,392,598.55
应收票据减值准备	-1,168,122.88	-1,262,277.72
合计	-18,984,790.58	-3,087,980.38

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-747,997.24	
合计	-747,997.24	

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得或损失	210,785.51	0.00
合计	210,785.51	0.00

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金及罚款收入	2,032,907.16	4,166,095.02	2,032,907.16
其他	1,541,999.60	1,706,788.12	1,541,999.60
合计	3,574,906.76	5,872,883.14	3,574,906.76

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	130,191.25	1,610,000.00	130,191.25
非流动资产报废损失	402,662.07	434,052.44	402,662.07
存货报废损失			
违约金、赔偿金及罚款支出	801,926.77	67,146.41	801,926.77
其他	247,704.73	155,190.51	247,704.73
合计	1,582,484.82	2,266,389.36	1,582,484.82

49、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	50,558,087.97	29,884,165.47
递延所得税费用	-2,293,068.71	331,541.87
合计	48,265,019.26	30,215,707.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	292,018,683.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	43,802,802.55
子公司适用不同税率的影响	176,094.64
调整以前期间所得税的影响	4,473,519.55
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	-187,397.48
所得税费用	48,265,019.26

50、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,730,561.05	2,715,391.77
政府补助及奖励款	16,268,196.80	3,983,284.59
往来款及其他	2,471,040.58	43,156,435.85
合计	22,469,798.43	49,855,112.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	137,481,288.34	183,328,782.03
促销及销售服务费	155,600,194.35	83,417,881.86
业务招待费	11,117,827.14	9,735,363.69
差旅费	20,737,464.44	17,032,334.79
运输费	50,457,790.40	56,274,151.47
办公费	4,816,990.24	2,351,220.40
咨询服务费	20,330,305.65	8,140,699.93
租赁费	10,901,945.92	8,187,364.97
新产品开发费	7,327,410.09	12,287,070.97
其他费用及往来	43,681,702.03	49,048,162.62
合计	462,452,918.60	429,803,032.73

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品转回及利息收入	460,418,009.03	609,408,571.13
合计	460,418,009.03	609,408,571.13

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
短期借款利息支出	4,105,824.73	0.00
合计	4,105,824.73	

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	243,753,664.38	166,699,919.47
加：资产减值准备	19,732,787.82	3,087,980.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,393,526.38	21,561,378.98
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,687,370.95	3,124,230.11
长期待摊费用摊销	67,707,288.55	50,333,876.20
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）	-210,785.51	432,083.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,532,125.12	279,560.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,877,821.22	-20,020,427.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,214,935.09	-5,632,202.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-198,859,054.31	-70,736,438.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-237,290,635.47	325,586,881.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	244,385,826.30	-871,860,248.72

其他	-80,137,900.53	-257,273.78
经营活动产生的现金流量净额	69,601,457.37	-397,400,680.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	1,042,994,599.92	792,936,482.27
减: 现金的期初余额	727,999,788.38	857,874,382.71
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	314,994,811.54	-64,937,900.44

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,042,994,599.92	727,999,788.38
其中: 库存现金	65,582.85	80,819.09
可随时用于支付的银行存款	1,042,929,017.07	719,269,075.60
可随时用于支付的其他货币资金		8,649,893.69
三、期末现金及现金等价物余额	1,042,994,599.92	727,999,788.38

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	198,101,915.50	银行承兑汇票保证金、保函保证金、工程资金监管专用款及募集结算专用资金
应收票据	232,634,876.05	银行承兑汇票、商业承兑汇票质押
合计	430,736,791.55	--

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	10,336,426.68	6.4601	66,774,350.00
欧元	29,669.63	7.6862	228,046.71
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	21,230,237.60	6.4601	137,149,457.92
欧元	4,860.40	7.6862	37,358.01
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

54、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	10,036,800.00	递延收益	6,364,389.31
与收益相关	17,057,807.81	其他收益	17,057,807.81
合计	27,094,607.81		23,422,197.12

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
中山市华帝智慧家居	中山市	中山市小榄镇工业大道南华园路	设计、生产、销售、安装：家具、门窗、集成吊顶、护墙板、楼梯、厨房用品、灯具、	100.00%		设立或投资

有限公司		1号之三	计算机软件、卫生洁具；销售：日用百货、冷暖设备、家用电器具、燃气和太阳能及其他能源家用器具、建筑材料（不含危险化学品）；承接：室内外装饰装修工程；货物进出口；技术进出口。			
中山炫能燃气科技股份有限公司	中山市	广东省中山市小榄镇泰丰工业区裕成一路8号C栋	燃气节能技术及产品开发；生产、销售：家用电器、燃气用具；家用电器及厨卫系列产品的技术研发、技术推广服务；经营货物和技术进出口业务。	56.00%		设立或投资
中山市正盟厨卫电器有限公司	中山市	中山市小榄镇华园路1号之二107室	销售：燃气具、太阳能设备、家庭厨房用品、空气净化器、烟雾净化器、家用电器及配件。	100.00%		设立或投资
广东德乾投资管理有限公司	中山市	中山市东区博爱七路12号品峰花园4期29幢1323-1324房	投资办实业,企业管理咨询。	100.00%		设立或投资
中山德乾领航股权投资有限公司	中山市	中山市东区博爱七路12号品峰花园4期29幢1221房	法律、法规、政策允许的股权投资业务,受托管理非公开募集基金。	100.00%		设立或投资
广东德乾领航一号创业投资合伙企业(有限合伙)	佛山市	佛山市南海区桂城街道桂澜北路6号南海39度空间艺术创意社区6号楼一层101号之三	资本投资服务(创业投资、股权投资)。	45.45%	1.36%	设立或投资
中山市华帝环境科技有限公司	中山市	中山市小榄镇华园路1号之四;新增设一处经营场所,具体为:中山市小榄镇泰弘中路3号之三(住所申报)	研发、设计、生产、加工、销售、安装、租赁:净水设备、饮水设备、空气净化设备、空气循环机、空气清新机,及上述产品配套零配件的生产、销售,货物及技术进出口,承接水质处理工程、空气净化处理工程。	100.00%		非同一控制下合并
中山华帝电子科技有限公司	中山市	中山市小榄镇华成路7号	研发、生产、加工、销售:家用电器及配件(不含金属表面处理、线路板生产及塑料加工)、电子产品、开关、日用电器电机设备及其配件、照明器具、五金制品(不含电镀工序)、模具。	40.00%		设立或投资
中山百得厨卫有限公司	中山市	中山市横栏镇富庆一路2号	研发、生产、销售:燃气具系列产品、家庭厨房用品、户外电器及烧烤用具、家用电器、与房车豪华游艇配套的厨卫电器、卫浴及配件、五金塑料电器、五金制品;家用电器的	100.00%		非同一控制下企业合并

			修理、家用电器安装服务；商业营业用房、办公用房、工业用房出租；经营本企业自产品生产所需的原材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务；厨卫产品科学研究、技术开发、设计、推广及技术咨询服务；商品流通信息咨询服务；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）。			
中山华帝厨卫有限公司	中山市	中山市小榄镇华园路 1 号之一 103 室	销售：家庭厨房用品、燃气具系列产品、太阳能及类似能源器具、家用电器、橱柜、烟雾净化器、净水器、卫浴及配件；家用电器的维修；网上销售；为隶属企业产品提供售后服务。	100.00%		设立或投资
中山华帝集成厨房有限公司	中山市	中山市小榄镇华园路 1 号之一 104 室	生产、销售、网上销售：集成厨房设备、燃气灶具、厨房用电器具、家用电器、橱柜、烟雾净化器、空调、净水器、卫浴产品及配件；家用电器维修服务；研发、销售、安装；智能厨房一体化设备、电器、新风系统设备。	100.00%		设立或投资
中山百得电子商务有限公司	中山市	中山市横栏镇富庆一路 2 号办公楼三楼	网上销售：家具、家用电力器具、非家用电力器具、橱柜、照明灯具、建材、五金、计算机及其配件、百货、塑料制品；货物及技术进出口；网页设计、摄影服务、广告业、电子商务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）		95.00%	设立或投资
嘉兴德乾致臻创业投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴市	浙江省嘉兴市南湖区东栅街道南江路 1856 号基金小镇 1 号楼 163 室-6	一般项目：创业投资；股权投资（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）。		53.33%	设立或投资

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中山炫能燃气科技股份有限公司	44.00%	-79,936.27		20,218,612.70
中山华帝电子科技有限公司	60.00%	4,752,992.08		45,609,898.07

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中山炫能燃气科技股份有限公司	47,111,668.04	3,386,696.58	50,498,364.62	4,546,972.12		4,546,972.12	48,701,080.71	3,747,477.81	52,448,558.52	6,315,492.68		6,315,492.68
中山华帝电子科技有限公司	114,446,742.29	69,365,243.59	183,811,985.88	107,795,489.09		107,795,489.09	124,896,816.28	43,026,623.61	167,923,439.89	99,828,596.57		99,828,596.57

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中山炫能燃气科技股份有限公司	5,749,334.44	-181,673.34	-181,673.34	1,778,190.22	7,280,161.55	1,424,964.85	1,424,964.85	5,144,954.03
中山华帝电子科技有限公司	79,665,036.84	7,921,653.47	7,921,653.47	-14,653,065.58	48,939,136.23	2,714,143.81	2,714,143.81	-729,969.46

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中山市华诺电器有限公司	中山市	中山市小榄镇工业大道中 25 号 B 栋之 1; 增设一处经营场所具体为: 中山市小榄镇泰弘中路 3 号之 1(住所申报)	生产、批发、零售: 燃气具系列产品、家庭厨房用品、家用电器, 家用清洁卫生电器具、家用电热电力器具、洗碗机、消毒柜、蒸箱、烤箱、卫浴及配件、家用电力器具专用配件、非电力家用器具、净水设备及其配套终端饮水设备、净水器、滤芯、开水器、软水设备、空气净化设备; 家用电器的维修; 自产产品的售后服务; 家用电器及厨卫系列产品的技术研发、技术推广服务; 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)。	20.00%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	中山市华诺电器有限公司	中山市华诺电器有限公司
流动资产	115,131,969.94	111,621,697.61
非流动资产	10,585,292.02	8,381,748.09
资产合计	125,717,261.96	120,003,445.70
流动负债	82,828,019.75	82,598,407.58
负债合计	82,828,019.75	82,598,407.58
少数股东权益	8,577,848.44	7,481,007.62
归属于母公司股东权益	34,311,393.77	29,924,030.50
按持股比例计算的净资产份额	8,577,848.44	7,481,007.62
--内部交易未实现利润	388,556.44	290,297.30
对联营企业权益投资的账面价值	7,442,140.62	7,162,422.36
营业收入	150,256,066.01	67,799,918.46
净利润	5,484,204.09	2,658,064.69
综合收益总额	5,484,204.09	2,658,064.69

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款、借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）流动风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险和利率风险。

1、外汇风险是指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、新币、马币有关，本公司的主要业务活动以人民币和新币、美元计价结算。

2、利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
石河子奋进股权投资普通合伙企业	新疆石河子开发区北四东路37号2-72室	从事对非上市企业的股权投资、通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份。	7500 万元人民币	13.92%	13.92%

本企业最终控制方是潘叶江。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
中山市华诺电器有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市中企工联保家电服务有限公司	其他
深圳北鱼信息科技有限公司	其他

广州帝壹视界文化传媒有限公司	其他
----------------	----

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中山市华诺电器有限公司	采购商品	125,467,724.66			55,309,375.52
深圳市中企工联保家电维修服务有限公司	接受劳务	7,753,270.75			7,030,094.66
深圳北鱼信息科技有限公司	采购商品	0.00			810,943.38
广州帝壹视界文化传媒有限公司	接受劳务	33,464,477.83			42,493,393.87

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市中企工联保家电维修服务有限公司	销售商品	0.00	955,755.56

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中山市华诺电器有限公司	房屋	774,825.69	1,072,073.42

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,154,442.59	1,754,499.02

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市中企工联保家电维修			1,591.50	79.58

	务有限公司				
应收账款	中山市华诺电器有限公司			470,348.96	23,517.45
其他应收款	中山市华诺电器有限公司			50,000.00	2,500.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中山市华诺电器有限公司	33,265,633.34	30,465,427.30
应付账款	深圳北鱼信息科技有限公司	219,038.88	206,109.67
应付账款	广州帝壹视界文化传媒有限公司		4,390,108.90
其他应付款	中山市华诺电器有限公司	500,000.00	500,000.00

十一、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	烟机	灶具	热水器	其他	分部间抵销	合计
收入	999,078,344.40	650,915,441.06	510,721,872.43	472,634,442.32		2,633,350,100.21
成本	519,486,773.78	346,827,652.34	323,973,051.18	308,627,186.23		1,498,914,663.53

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	717,222,963.92	84.97%	173,376,366.67	24.17%	543,846,597.25	658,930,099.54	83.35%	163,218,697.76	24.77%	495,711,401.78
其中：										
单项金额重大并单独	714,292,09	84.62%	170,445,49	23.86%	543,846,59	656,073,73	82.99%	160,362,33	24.44%	495,711,40

计提坏账准备的应收账款	1.36		4.11		7.25	9.25		7.47		1.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,930,872.56	0.35%	2,930,872.56	100.00%		2,856,360.29	0.36%	2,856,360.29	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	126,904,082.26	15.03%	19,423,951.82	15.31%	107,480,130.44	131,611,610.92	16.65%	21,112,069.00	16.04%	110,499,541.92
其中:										
组合 1(账龄组合)	126,904,082.26	15.03%	19,423,951.82	15.31%	107,480,130.44	131,611,610.92	16.65%	21,112,069.00	16.04%	110,499,541.92
合计	844,127,046.18	100.00%	192,800,318.49	22.84%	651,326,727.69	790,541,710.46	100.00%	184,330,766.76	23.32%	606,210,943.70

按单项计提坏账准备: 173,376,366.67

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津市华帝燃具销售有限公司	23,515,438.55	23,515,438.55	100.00%	官司诉讼并进入破产程序
无锡达训厨卫有限公司	8,710,364.29	8,710,364.29	100.00%	进入官司诉讼程序
北京华帝燃具销售有限公司	94,099,508.53	75,279,606.82	80.00%	官司诉讼程序
杭州天资商贸有限公司	20,717,032.35	6,215,109.70	30.00%	商业纠纷中
期末余额大于 300 万元	567,249,747.64	56,724,974.75	10.00%	期末余额大于 300 万元
终止合作单位	2,930,872.56	2,930,872.56	100.00%	终止合作
合计	717,222,963.92	173,376,366.67	--	--

按组合计提坏账准备: 19,423,951.82

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	73,839,746.77	3,691,987.34	5.00%
1 至 2 年	19,493,175.57	1,949,317.56	10.00%
2 至 3 年	12,604,050.46	2,520,810.09	20.00%
3 至 4 年	9,431,714.20	2,829,514.26	30.00%
4 至 5 年	6,206,145.38	3,103,072.69	50.00%
5 年以上	5,329,249.88	5,329,249.88	100.00%

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	579,692,755.52
1 至 2 年	84,958,643.14
2 至 3 年	63,528,788.42
3 年以上	115,946,859.10
3 至 4 年	100,140,938.93
4 至 5 年	7,791,337.64
5 年以上	8,014,582.53
合计	844,127,046.18

(2) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	2,448.90
合计	2,448.90

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	94,099,508.53	11.15%	75,279,606.82
单位二	84,354,326.48	9.99%	8,435,432.65
单位三	74,546,237.68	8.83%	7,454,623.77
单位四	60,379,306.29	7.15%	6,037,930.63
单位五	51,515,977.35	6.10%	5,151,597.74
合计	364,895,356.33	43.22%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	33,446,788.10	52,110,583.57
合计	33,446,788.10	52,110,583.57

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金/押金	16,426,164.00	16,793,364.00
员工借款	1,144,353.03	941,490.00
单位往来	25,517,278.39	5,595,123.61
其他	800,000.00	36,036,890.96
合计	43,887,795.42	59,366,868.57

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	4,828,380.46	1,110,341.91	1,317,562.63	7,256,285.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	-3,355,997.68	6,540,720.00		3,184,722.32
2021 年 6 月 30 日余额	1,472,382.78	7,651,061.91	1,317,562.63	10,441,007.32

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	38,172,983.34
1 至 2 年	804,144.00
2 至 3 年	851,253.75
3 年以上	4,059,414.33
3 至 4 年	1,786,977.45
4 至 5 年	954,874.25
5 年以上	1,317,562.63
合计	43,887,795.42

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	7,256,285.00	3,184,722.32				10,441,007.32
合计	7,256,285.00	3,184,722.32				10,441,007.32

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州天资商贸有限公司	其他	21,802,400.00	1年以内	49.68%	6,540,720.00
宁波齐采联建材有限公司	保证金及押金	10,000,000.00	1年以内	22.79%	1,000,000.00
中山云厨电器有限公司	品牌使用费	1,993,706.75	1年以内	4.54%	99,685.34
司法程序划扣保证金	其他	800,000.00	1年以内	1.82%	40,000.00
大名县财政集中支付中心	其他	620,000.00	1-2年	1.41%	56,000.00
合计	--	35,216,106.75	--	80.24%	7,736,405.34

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	696,524,341.53		696,524,341.53	696,524,341.53		696,524,341.53
对联营、合营企业投资	7,442,140.62		7,442,140.62	6,733,856.25		6,733,856.25
合计	703,966,482.15		703,966,482.15	703,258,197.78		703,258,197.78

(1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中山市华帝智能家居有限公司	31,880,000.00					31,880,000.00	
中山炫能燃气科技	7,280,000.00					7,280,000.00	

股份有限公司										
中山市正盟厨卫电器有限公司	3,000,000.00								3,000,000.00	
广东德乾投资管理有限公司	150,000,000.00								150,000,000.00	
中山华帝电子科技有限公司	4,000,000.00								4,000,000.00	
中山百得厨卫有限公司	380,000,000.00								380,000,000.00	
中山市华帝环境科技有限公司	10,364,341.53								10,364,341.53	
中山德乾领航股权投资有限公司	110,000,000.00								110,000,000.00	
合计	696,524,341.53								696,524,341.53	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
中山市华诺电器有限公司	6,733,856.25			708,284.37							7,442,140.62	
小计	6,733,856.25			708,284.37							7,442,140.62	
合计	6,733,856.25			708,284.37							7,442,140.62	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,865,637,747.15	1,015,934,889.54	1,220,582,558.07	667,519,450.61
其他业务	23,423,794.03	16,483,047.37	29,677,318.52	19,498,122.02
合计	1,889,061,541.18	1,032,417,936.91	1,250,259,876.59	687,017,572.63

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				1,865,637,747.15
其中：				
烟机				752,616,220.02
灶具				459,192,729.77
热水器				348,112,347.01
其他				305,716,450.35

与履约义务相关的信息：

公司主要销售厨房电器等产品，销售业务属于在某一时点履行的履约义务。公司销售产品的收入确认具体方法因销售模式的不同而存在差异，详见财务报告五之收入描述。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 577,188,031.69 元，其中，577,188,031.69 元预计将于 2021 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	708,284.37	531,612.94
理财产品产生的投资收益	9,050,187.90	11,046,202.73
子公司股利收入		161,000,000.00
合计	9,758,472.27	172,577,815.67

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-191,876.56	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,564,555.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,395,084.01	
减：所得税影响额	1,996,646.22	
少数股东权益影响额	172,563.86	

合计	12,598,552.69	--
----	---------------	----

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.29%	0.2753	0.2753
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.92%	0.2608	0.2608