

广东万家乐股份有限公司

2013 年半年度财务报告

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：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东万家乐股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 185,138,669.79 | 261,865,439.94 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 应收票据 | 175,584,762.85 | 153,916,651.98 |
| 应收账款 | 267,369,088.43 | 259,813,019.34 |
| 预付款项 | 50,891,818.00 | 14,167,592.76 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | 2,505,555.56 | 841,742.76 |
| 应收股利 | 3,633,616.69 | 48,133,681.89 |
| 其他应收款 | 91,119,447.53 | 96,760,842.79 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 307,621,279.40 | 363,091,418.32 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 200,000,000.00 | 201,000,000.00 |
| 流动资产合计 | 1,284,164,238.25 | 1,399,890,389.78 |
| 非流动资产： | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 可供出售金融资产 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 755,833,586.46 | 754,585,397.04 |
| 投资性房地产 | 27,899,109.09 | 28,648,059.39 |
| 固定资产 | 58,517,590.02 | 68,363,732.53 |
| 在建工程 | 29,948,024.13 | 50,385,316.64 |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 37,061,543.41 | 37,757,141.06 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 6,754,580.83 | 7,503,219.20 |
| 递延所得税资产 | 69,704,126.64 | 69,928,943.20 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 985,718,560.58 | 1,017,171,809.06 |
| 资产总计 | 2,269,882,798.83 | 2,417,062,198.84 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 25,000,000.00 | 105,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 应付票据 | 68,067,056.21 | 70,253,235.98 |
| 应付账款 | 332,882,138.39 | 384,199,335.11 |
| 预收款项 | 113,339,432.31 | 124,799,975.16 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 11,880,032.97 | 10,894,829.73 |
| 应交税费 | 25,143,946.74 | 28,701,937.08 |
| 应付利息 | 3,649,915.93 | 18,689,851.49 |
| 应付股利 | 1,239,578.60 | 1,239,578.60 |

| | | |
|-------------------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 125,527,251.41 | 170,700,487.11 |
| 应付分保账款 | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 706,729,352.56 | 914,479,230.26 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | 394,234,873.71 | 392,956,327.65 |
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | 2,949,295.24 | 2,920,489.22 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | 9,335,355.00 | 9,935,355.00 |
| 非流动负债合计 | 406,519,523.95 | 405,812,171.87 |
| 负债合计 | 1,113,248,876.51 | 1,320,291,402.13 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 690,816,000.00 | 690,816,000.00 |
| 资本公积 | 58,281,023.24 | 58,281,023.24 |
| 减：库存股 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 79,083,080.29 | 79,083,080.29 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 282,874,158.86 | 221,941,879.00 |
| 外币报表折算差额 | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,111,054,262.39 | 1,050,121,982.53 |
| 少数股东权益 | 45,579,659.93 | 46,648,814.18 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,156,633,922.32 | 1,096,770,796.71 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 2,269,882,798.83 | 2,417,062,198.84 |

法定代表人：李智

主管会计工作负责人：关天鹁

会计机构负责人：关天鹁

2、母公司资产负债表

编制单位：广东万家乐股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 1,719,763.31 | 25,782,108.04 |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | | |
| 预付款项 | | |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 410,114,748.16 | 410,114,748.16 |
| 其他应收款 | 123,480,008.09 | 157,521,708.27 |
| 存货 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | |
| 流动资产合计 | 535,314,519.56 | 593,418,564.47 |
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 851,157,394.93 | 851,675,370.27 |
| 投资性房地产 | 27,899,109.09 | 28,648,059.39 |
| 固定资产 | 1,740,625.54 | 1,945,658.57 |
| 在建工程 | | |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | | |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 880,797,129.56 | 882,269,088.23 |
| 资产总计 | 1,416,111,649.12 | 1,475,687,652.70 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 25,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | | |
| 预收款项 | | |
| 应付职工薪酬 | | |
| 应交税费 | 8,847.46 | 32,992.21 |
| 应付利息 | 3,649,915.93 | 18,589,851.49 |
| 应付股利 | 1,239,578.60 | 1,239,578.60 |
| 其他应付款 | 7,543,340.77 | 7,799,302.31 |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 37,441,682.76 | 72,661,724.61 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | 394,234,873.71 | 392,956,327.65 |
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 394,234,873.71 | 392,956,327.65 |
| 负债合计 | 431,676,556.47 | 465,618,052.26 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 690,816,000.00 | 690,816,000.00 |
| 资本公积 | 16,245,930.04 | 16,245,930.04 |
| 减：库存股 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 79,083,080.30 | 79,083,080.30 |
| 一般风险准备 | | |

| | | |
|-------------------|------------------|------------------|
| 未分配利润 | 198,290,082.31 | 223,924,590.10 |
| 外币报表折算差额 | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 984,435,092.65 | 1,010,069,600.44 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,416,111,649.12 | 1,475,687,652.70 |

法定代表人：李智

主管会计工作负责人：关天鹄

会计机构负责人：关天鹄

3、合并利润表

编制单位：广东万家乐股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 1,130,500,879.55 | 953,148,973.20 |
| 其中：营业收入 | 1,130,500,879.55 | 953,148,973.20 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,109,618,926.85 | 940,046,786.82 |
| 其中：营业成本 | 805,483,192.10 | 720,647,276.30 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 营业税金及附加 | 7,700,456.76 | 5,488,848.03 |
| 销售费用 | 219,245,786.53 | 152,261,599.98 |
| 管理费用 | 61,102,986.38 | 54,167,964.54 |
| 财务费用 | 16,175,015.68 | 6,711,587.71 |
| 资产减值损失 | -88,510.60 | 769,510.26 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 30,834,368.54 | 26,946,348.77 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 20,009,636.66 | 4,461,142.85 |

| | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 51,716,321.24 | 40,048,535.15 |
| 加：营业外收入 | 20,397,432.64 | 7,233,268.03 |
| 减：营业外支出 | 359,543.29 | 749,669.33 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 227,810.72 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 71,754,210.59 | 46,532,133.85 |
| 减：所得税费用 | 12,409,064.70 | 8,358,635.14 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 59,345,145.89 | 38,173,498.71 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 60,932,279.86 | 38,112,488.68 |
| 少数股东损益 | -1,587,133.97 | 61,010.03 |
| 六、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | 0.09 | 0.06 |
| （二）稀释每股收益 | 0.09 | 0.06 |
| 七、其他综合收益 | | |
| 八、综合收益总额 | 59,345,145.89 | 38,173,498.71 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 60,932,279.86 | 38,112,488.68 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -1,587,133.97 | 61,010.03 |

法定代表人：李智

主管会计工作负责人：关天鹄

会计机构负责人：关天鹄

4、母公司利润表

编制单位：广东万家乐股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 299,931.00 | 362,948.00 |
| 减：营业成本 | 748,950.30 | 748,950.30 |
| 营业税金及附加 | 87,311.73 | 63,013.40 |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 6,876,908.71 | 6,699,763.64 |
| 财务费用 | 17,655,998.93 | 6,055,575.41 |
| 资产减值损失 | | |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -517,975.34 | 19,178,960.52 |

| | | |
|---------------------|----------------|---------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -517,975.34 | -1,176,207.17 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | -25,587,214.01 | 5,974,605.77 |
| 加：营业外收入 | | 2,450,000.00 |
| 减：营业外支出 | 47,293.78 | |
| 其中：非流动资产处置损失 | 47,293.78 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -25,634,507.79 | 8,424,605.77 |
| 减：所得税费用 | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | -25,634,507.79 | 8,424,605.77 |
| 五、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |
| 六、其他综合收益 | | |
| 七、综合收益总额 | -25,634,507.79 | 8,424,605.77 |

法定代表人：李智

主管会计工作负责人：关天鹄

会计机构负责人：关天鹄

5、合并现金流量表

编制单位：广东万家乐股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,224,719,618.82 | 1,046,815,973.98 |
| 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 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | |
| 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 | | |
| 收到的税费返还 | 127,766.95 | 12,938,522.58 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 48,754,980.47 | 100,977,491.57 |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 经营活动现金流入小计 | 1,273,602,366.24 | 1,160,731,988.13 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 931,942,430.73 | 884,934,859.70 |
| 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 | | |
| 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 | 77,609,254.14 | 62,252,836.68 |
| 支付的各项税费 | 83,989,676.15 | 62,833,377.51 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 193,979,764.56 | 223,646,529.09 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,287,521,125.58 | 1,233,667,602.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -13,918,759.34 | -72,935,614.85 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 200,000,000.00 | |
| 取得投资收益所收到的现金 | 72,789,209.90 | 22,530,038.23 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 28,524,400.50 | 5,160,491.87 |
| 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 | | 660,050,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 301,313,610.40 | 687,740,530.10 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 23,525,289.51 | 4,165,851.50 |
| 投资支付的现金 | 234,909,455.56 | 5,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 791,170,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 258,434,745.07 | 800,335,851.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 42,878,865.33 | -112,595,321.40 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 2,000,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 2,000,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | 43,000,000.00 | 72,000,000.00 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 发行债券收到的现金 | | 392,600,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 3,626.80 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 45,003,626.80 | 464,600,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 105,006,000.00 | 289,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 33,681,108.00 | 5,294,046.76 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 1,482,020.28 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 4,136,897.62 | 10,795,624.42 |
| 筹资活动现金流出小计 | 142,824,005.62 | 305,089,671.18 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -97,820,378.82 | 159,510,328.82 |
| 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 | -68,860,272.83 | -26,020,607.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 154,723,436.37 | 98,026,102.86 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 85,863,163.54 | 72,005,495.43 |

法定代表人：李智

主管会计工作负责人：关天鹄

会计机构负责人：关天鹄

6、母公司现金流量表

编制单位：广东万家乐股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|---------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | |
| 收到的税费返还 | | 2,450,000.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 52,558,962.49 | 66,067,856.50 |
| 经营活动现金流入小计 | 52,558,962.49 | 68,517,856.50 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 4,010,178.62 | 4,548,950.08 |
| 支付的各项税费 | 1,450,730.74 | 824,945.83 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 19,882,643.51 | 370,433,799.87 |
| 经营活动现金流出小计 | 25,343,552.87 | 375,807,695.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 27,215,409.62 | -307,289,839.28 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 20,400,000.00 |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 4,000.00 | |
| 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 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 4,000.00 | 20,400,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 7,000.00 | 25,139.00 |
| 投资支付的现金 | | 5,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 7,000.00 | 5,025,139.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,000.00 | 15,374,861.00 |
| 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 | 25,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 392,600,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 25,000,000.00 | 394,600,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 45,000,000.00 | 99,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 31,166,754.35 | 2,202,293.16 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 108,000.00 | 544,832.31 |
| 筹资活动现金流出小计 | 76,274,754.35 | 101,747,125.47 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -51,274,754.35 | 292,852,874.53 |
| 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 | -24,062,344.73 | 937,896.25 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 25,782,108.04 | 5,526,595.82 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,719,763.31 | 6,464,492.07 |

法定代表人：李智

主管会计工作负责人：关天鹄

会计机构负责人：关天鹄

7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东万家乐股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 690,816,000.00 | 58,281,023.24 | | | 79,083,080.29 | | 221,941,879.00 | | 46,648,814.18 | 1,096,770,796.71 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 690,816,000.00 | 58,281,023.24 | | | 79,083,080.29 | | 221,941,879.00 | | 46,648,814.18 | 1,096,770,796.71 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | | | 60,932,279.86 | | -1,069,154.25 | 59,863,125.61 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 60,932,279.86 | | -1,587,133.97 | 59,345,145.89 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 60,932,279.86 | | -1,587,133.97 | 59,345,145.89 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | -1,482,020.28 | -1,482,020.28 |
| 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 | | | | | | | | | -1,482,020.28 | -1,482,020.28 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 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. 其他 | | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 690,816,000.00 | 58,281,023.24 | | | 79,083,080.29 | | 282,874,158.86 | | 45,579,659.93 | 1,156,633,922.32 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 690,816,000.00 | 58,281,023.24 | | | 61,762,499.54 | | 199,824,602.10 | | 11,349,944.13 | 1,022,034,069.01 |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整 | | | | | | | | | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 690,816,000.00 | 58,281,023.24 | | | 61,762,499.54 | | 199,824,602.10 | | 11,349,944.13 | 1,022,034,069.01 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列) | | | | | 17,320,580.75 | | 22,117,276.90 | | 35,298,870.05 | 74,736,727.70 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 73,978,657.65 | | 1,638,870.05 | 75,617,527.70 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 73,978,657.65 | | 1,638,870.05 | 75,617,527.70 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | 33,660,000.00 | 33,660,000.00 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | 33,660,000.00 | 33,660,000.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|---------------|--|--|---------------|--|----------------|---------------|------------------|
| 的金额 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | -34,540,800.00 |
| (四) 利润分配 | | | | | 17,320,580.75 | | -51,861,380.75 | | -34,540,800.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 17,320,580.75 | | -17,320,580.75 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | -34,540,800.00 |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -34,540,800.00 | | -34,540,800.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (五) 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. 其他 | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 690,816,000.00 | 58,281,023.24 | | | 79,083,080.29 | | 221,941,879.00 | 46,648,814.18 | 1,096,770,796.71 |

法定代表人：李智

主管会计工作负责人：关天鹄

会计机构负责人：关天鹄

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广东万家乐股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|----------|----------------|---------------|-------|------|---------------|------------|----------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险 准备 | 未分配利 润 | 所有者权 益合计 |
| 一、上年年末余额 | 690,816,000.00 | 16,245,930.04 | | | 79,083,080.30 | | 223,924,590.10 | 1,010,069,600.44 |

| | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------------|-------------------|--|--|-------------------|--|--------------------|----------------------|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 690,816,00 0.00 | 16,245,930 .04 | | | 79,083,080 .30 | | 223,924,59 0.10 | 1,010,069, 600.44 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -25,634,50 7.79 | -25,634,50 7.79 |
| （一）净利润 | | | | | | | -25,634,50 7.79 | -25,634,50 7.79 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | -25,634,50 7.79 | -25,634,50 7.79 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （五）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. 其他 | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 690,816,00 0.00 | 16,245,930 .04 | | | 79,083,080 .30 | | 198,290,08 2.31 | 984,435,09 2.65 |

上年金额

单位：元

| | |
|----|------|
| 项目 | 上年金额 |
|----|------|

| | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险 准备 | 未分配利 润 | 所有者权 益合计 |
|---------------------------|--------------------|-------------------|-------|------|-------------------|------------|--------------------|----------------------|
| 一、上年年末余额 | 690,816,00 0.00 | 16,245,930 .04 | | | 61,762,499 .55 | | 290,712,03 9.91 | 1,059,536, 469.50 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 690,816,00 0.00 | 16,245,930 .04 | | | 61,762,499 .55 | | 290,712,03 9.91 | 1,059,536, 469.50 |
| 三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列） | | | | | 17,320,580 .75 | | -66,787,44 9.81 | -49,466,86 9.06 |
| （一）净利润 | | | | | | | -14,926,06 9.06 | -14,926,06 9.06 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | -14,926,06 9.06 | -14,926,06 9.06 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的 金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | 17,320,580 .75 | | -51,861,38 0.75 | -34,540,80 0.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 17,320,580 .75 | | -17,320,58 0.75 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -34,540,80 0.00 | -34,540,80 0.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （五）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. 其他 | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|----------|----------------|---------------|--|--|---------------|--|----------------|------------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 690,816,000.00 | 16,245,930.04 | | | 79,083,080.30 | | 223,924,590.10 | 1,010,069,600.44 |

法定代表人：李智

主管会计工作负责人：关天鹁

会计机构负责人：关天鹁

三、公司基本情况

广东万家乐股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系顺德市二轻工业总公司，1992年6月6日经广东省企业股份制试点联审小组、广东省体制改革委员会“粤股审[1992]12号”文批复，由广东万家乐集团公司、中国工商银行广东省信托投资公司、广东国际信托投资公司、广东证券公司、中国银行广州信托咨询公司联合发起，在广东万家乐集团公司部分企业的基础上进行股份制改造以定向募集方式设立。企业法人营业执照注册号：440000000060574。1994年1月3日在深圳证券交易所挂牌上市交易，所属行业为电器机械及器材制造业类。

本公司设立时总股本为370,000,000股，其中发起人股252,202,667股，定向法人股13,493,333股，内部职工股104,304,000股，每股面值1元，1993年10月，经广东省证券委员会（粤证委发[1993]011号）文批准，并经中国证券监督管理委员会（证监发审字[1993]62号文）复审通过，本公司新增发行社会公众股41,200,000股。

1994年8月，本公司以1993年年末总股本411,200,000股为基数按10送4的比例派发红股，共派发红股16,448,000股。

2007年1月18日经公司股权分置改革相关股东大会决议通过，公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：流通股股东每持有10股将获得1.5股的股份对价。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。

2010年3月16日经2009年度股东大会决议通过，以2009年末总股本575,680,000股为基数按10送2的比例派发红股，共派发红股115,136,000股。

截至2013年6月30日，本公司累计发行股本总数690,816,000股，公司注册资本为690,816,000.00元，公司经营范围为：燃气用具、家用电器、机电产品、塑料机械设备、纸类包装印刷品、胶类印刷品的生产和销售；本企业自产机电产品、成套设备及相关技术的出口和本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零部件及相关技术的进口（按粤外经贸委粤外经贸进字[97]359号文经营），房地产租赁。本公司及子公司主要产品为燃气热水器、燃气灶具、变压器、电工器材。公司注册地：广东省佛山市顺德区大良街道顺峰山工业区。总部办公地同注册地。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、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》（2010年修订）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，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（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

购买方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。购买方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的，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差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现

金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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；将子公司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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

① 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

② 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 是指余额在 3,000 万元以上（含 3,000 万元）的非纳入合并财务报表范围关联方客户应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 按组合计提坏账准备的计提方法 | 确定组合的依据 |
|------------------|----------------|---------|
| 风险水平为初级标准的组合应收款项 | 余额百分比法 | 回款可能性 |

| | | |
|------------------|--------|-------|
| 风险水平为一级标准的组合应收款项 | 余额百分比法 | 回款可能性 |
| 风险水平为二级标准的组合应收款项 | 余额百分比法 | 回款可能性 |
| 风险水平为三级标准的组合应收款项 | 余额百分比法 | 回款可能性 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

| 组合名称 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|------------------|-------------|--------------|
| 风险水平为初级标准的组合应收款项 | 0% | 0% |
| 风险水平为一级标准的组合应收款项 | 5% | 5% |
| 风险水平为二级标准的组合应收款项 | 50% | 50% |
| 风险水平为三级标准的组合应收款项 | 100% | 100% |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 是指期末余额未达到单项金额重大标准，其最后一笔往来资金账龄在3年以内，且依据公司收集的信息证明该债务人未出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等影响该债务人正常履行信用义务情形的客户应收款项。 |
| 坏账准备的计提方法 | 资产负债日，公司对单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。 |

11、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：先进先出法

(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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低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，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超

出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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，本公司为进行企业合并而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、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，应当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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

② 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不

公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

① 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

② 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生

减值。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20-35 年 | 5% | 2.71-4.75% |
| 机器设备 | 6-15 年 | 5% | 6.33-15.83% |
| 电子设备 | 5 年 | 5% | 19% |
| 运输设备 | 5-8 年 | 5% | 11.88-19% |

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(5) 其他说明

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

- ① 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述

前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

② 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|----------|
| 计算机软件 | 2-10 年 | 技术更新换代程度 |
| 土地使用权 | 50 年 | 法定使用年限 |

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（6）内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限

对于长期待摊费用中的模具费，采用产量法按使用模具生产的产品数量进行分摊，对其他项目按年限法进行摊销。

21、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

22、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等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时，本公司确认为预计负债：

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

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如

或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

- (1) 股份支付的种类
- (2) 权益工具公允价值的确定方法
- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据
- (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

26、政府补助

(1) 类型

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

(2) 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(2) 融资租赁会计处理

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

② 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，

在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(3) 售后租回的会计处理

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- ① 公司已就该资产出售事项作出决议
- ② 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- ③ 该资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本报告期，主要会计政策、会计估计未变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期，未发现前期会计差错。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------|---------|
| 增值税 | 增值额 | 17% |
| 营业税 | 营业额 | 5% |
| 城市维护建设税 | 应缴纳的流转税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%-25% |

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际投资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|-------|-------|-----|------|------|------|---------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|---|
|-------|-------|-----|------|------|------|---------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|---|

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|-----------|----|-----|--------|----------------------|-----------|--|------|------|---|--|--|--|
| 广东万家乐燃气具有限公司 | 控股子公司 | 佛山 | 制造业 | 51,527 | 热水器、灶具的生产、销售 | 51,527.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |
| 佛山市顺德区万家乐物业管理有限公司 | 控股子公司 | 佛山 | 服务业 | 500 | 物业管理等 | 500.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |
| 佛山市顺德区万家乐酒店管理有限公司 | 控股孙公司 | 佛山 | 服务业 | 50 | 酒店管理等 | 50.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |
| 万家乐热能科技有限公司(原名:万家乐厨卫科技有限公司) | 控股孙公司 | 望城 | 制造业 | 10,200 | 厨卫电器研发、制造、销售 | 5,712.00 | | 56% | 56% | 是 | | | |
| 广东万家乐空气能科技有限公司 | 控股孙公司的子公司 | 佛山 | 制造业 | 1,000 | 空气能热水器的研发、制造、销售和售后服务 | 800.00 | | 80% | 80% | 是 | | | |
| 广东万家乐技术服务有限公司(原名:广东万家乐厨卫电器销售有限公司) | 控股孙公司 | 佛山 | 商业 | 1,000 | 厨卫电器销售 | 1,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |
| 广东万家乐电器有限公司(原名:佛山万家乐电器有限公司) | 控股孙公司 | 佛山 | 商业 | 1,000 | 电器销售 | 1,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |
| 广东万家乐厨房科 | 控股孙公 | 英德 | 制造业 | 1,000 | 厨房设备研发、 | 1,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|---|--|--|--|-----------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 技有限公 司 | 司 | | | | 制造、销 售 | | | | | | | | |
|-----------|---|--|--|--|-----------|--|--|--|--|--|--|--|--|

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

- ① 佛山市顺德区万家乐物业管理有限公司注册资本500万元，本公司持有70%的股权，顺特电气有限公司持有30%的股权。
- ② 佛山市顺德区万家乐酒店管理有限公司注册资本50万元，佛山市顺德区万家乐物业管理有限公司持有100%的股权。
- ③ 万家乐热能科技有限公司，原名万家乐厨卫科技有限公司，2012年7月4日由湖南株洲迁址至湖南望城经济开发区同心路1号（星城镇），更名为万家乐热能科技有限公司，注册资本10,200万元、实收资本10,200万元，广东万家乐燃气具有限公司持有56%的股权，大汉物流股份有限公司持有44%的股权。
- ④ 广东万家乐技术服务有限公司,原名广东万家乐厨卫电器销售有限公司,2013年6月6日更名,注册资本1,000万元，广东万家乐燃气具有限公司持有90%的股权，广东万家乐电器有限公司持有10%的股权。
- ⑤ 广东万家乐电器有限公司，原名佛山万家乐电器有限公司，2013年1月9日更名，注册资本1,000万元，广东万家乐燃气具有限公司持有90%的股权，顺特电气有限公司持有10%的股权。
- ⑥ 广东万家乐厨房科技有限公司注册资本1,000万元，广东万家乐燃气具有限公司持有100%的股权。
- ⑦ 广东万家乐空气能科技有限公司注册资本1,000万元，万家乐热能科技有限公司持有80%的股权。
- ⑧ 本公司持有营口万家乐热水器有限公司60%的股权，该公司由于连续多年亏损，已不再经营，本公司也不再委派管理人员进行管理，该公司已启动破产清算程序，尚未完成工商注销手续。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

| 子公司 全称 | 子公司 类型 | 注册地 | 业务性 质 | 注册资 本 | 经营范 围 | 期末实 际投资 额 | 实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额 | 持股比 例(%) | 表决权 比例 (%) | 是否合 并报表 | 少数股 东权益 | 少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额 | 从母公司所有者 权益冲减子公司 少数股东分担的 本期亏损超过少 数股东在该子公 司年初所有者权 益中所享有份额 后的余额 |
|------------------|-----------|-----|----------|----------|-------------------|-----------------|---|-------------|------------------|------------|------------|--|---|
| 顺特电 气有限 公司 | 控股子 公司 | 佛山 | 制造业 | 15,922 | 变压器 的生产 及销售 | 15,922. 00 | | 100% | 100% | 是 | | | |

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

不适用

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

不适用

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为本公司之孙公司万家乐热能科技有限公司出资设立子公司广东万家乐空气能科技有限。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的主体

| 名称 | 期末净资产（万元） | 本期净利润（万元） |
|----------------|-----------|-----------|
| 广东万家乐空气能科技有限公司 | 814.49 | -185.51 |

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

不适用

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

不适用

8、报告期内发生的反向购买

不适用

9、本报告期发生的吸收合并

不适用

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|------|-----|---------------|------|-----|----------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金： | -- | -- | 2,125,938.93 | -- | -- | 5,342,533.55 |
| 人民币 | -- | -- | 2,125,938.93 | -- | -- | 5,342,533.55 |
| 银行存款： | -- | -- | 83,737,224.61 | -- | -- | 149,380,902.82 |

| | | | | | | |
|---------|--------------|--------|----------------|------------|--------|----------------|
| 人民币 | -- | -- | 52,574,883.70 | -- | -- | 146,235,778.82 |
| 港币 | 0.24 | 0.7966 | 0.19 | 0.24 | 0.8109 | 0.19 |
| 美元 | 5,043,509.14 | 6.1787 | 31,162,329.92 | 499,217.91 | 6.3011 | 3,145,119.07 |
| 欧元 | 1.34 | 8.0536 | 10.79 | 0.57 | 8.3176 | 4.74 |
| 其他货币资金： | -- | -- | 99,275,506.25 | -- | -- | 107,142,003.57 |
| 人民币 | -- | -- | 99,275,506.25 | -- | -- | 107,142,003.57 |
| 合计 | -- | -- | 185,138,669.79 | -- | -- | 261,865,439.94 |

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 47,877,753.46 | 49,431,004.58 |
| 履约保函保证金 | 46,123,325.86 | 57,710,998.99 |
| 信用证保证金 | 5,274,426.93 | |
| 合计 | 99,275,506.25 | 107,142,003.57 |

在编制现金流量表时，受限制的货币资金未作为现金及现金等价物。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|----|------------|------------|
| 其他 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 合计 | 300,000.00 | 300,000.00 |

(2) 变现有限制的交易性金融资产

不适用

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 175,584,762.85 | 153,916,651.98 |
| 合计 | 175,584,762.85 | 153,916,651.98 |

(2) 期末已质押的应收票据情况

不适用

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据
无。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|------------------|-------------|-------------|---------------|----|
| 长沙大汉电器有限公司 | 2013年02月21日 | 2013年08月21日 | 4,000,000.00 | |
| 安徽百大电器连锁有限公司 | 2013年02月26日 | 2013年08月26日 | 4,000,000.00 | |
| 东营市显通商贸有限公司 | 2013年06月14日 | 2013年12月14日 | 4,000,000.00 | |
| 北京桑越海商贸有限责任公司 | 2013年04月27日 | 2013年10月27日 | 3,500,000.00 | |
| 佛山市顺德区大良乐信电器有限公司 | 2013年02月27日 | 2013年08月27日 | 3,000,000.00 | |
| 合计 | -- | -- | 18,500,000.00 | -- |

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 未收回的原因 | 相关款项是否发生减值 |
|-------------|---------------|------|---------------|--------------|--------|------------|
| 账龄一年以内的应收股利 | 15,031,054.20 | | 11,397,437.51 | 3,633,616.69 | --- | 否 |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 账龄一年以上的应收股利 | 33,102,627.69 | | 33,102,627.69 | 0.00 | --- | 否 |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 48,133,681.89 | | 44,500,065.20 | 3,633,616.69 | -- | -- |

说明：应收股利期末余额比期初减少44,500,065.20元，减少比例为92%，减少原因是收回顺特设备公司股利。

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|------------|--------------|------|--------------|
| 委托贷款利息 | 841,742.76 | 1,663,812.80 | | 2,505,555.56 |
| 合计 | 841,742.76 | 1,663,812.80 | | 2,505,555.56 |

(2) 逾期利息

无。

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|----------------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 组合（按回款可能性） | 390,297,820.43 | 100% | 122,928,732.00 | 31.5% | 382,289,157.44 | 100% | 122,476,138.10 | 32.04% |
| 组合小计 | 390,297,820.43 | 100% | 122,928,732.00 | 31.5% | 382,289,157.44 | 100% | 122,476,138.10 | 32.04% |
| 合计 | 390,297,820.43 | -- | 122,928,732.00 | -- | 382,289,157.44 | -- | 122,476,138.10 | -- |

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

| 组合名称 | 账面余额 | 计提比例（%） | 坏账准备 |
|------|----------------|---------|------|
| 初级标准 | 123,811,787.39 | 0% | 0.00 |

| | | | |
|------|----------------|------|----------------|
| 一级标准 | 147,510,435.20 | 5% | 7,375,521.76 |
| 二级标准 | 6,844,775.20 | 50% | 3,422,387.60 |
| 三级标准 | 112,130,822.64 | 100% | 112,130,822.64 |
| 合计 | 390,297,820.43 | -- | 122,928,732.00 |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------|--------|---------------|------|----------------|
| 第一名 | 非关联方 | 11,770,205.02 | 一年以内 | 3.02% |
| 第二名 | 非关联方 | 7,922,958.50 | 二至三年 | 2.03% |
| 第三名 | 非关联方 | 5,674,067.80 | 三至四年 | 1.45% |
| 第四名 | 非关联方 | 5,483,269.74 | 一年以内 | 1.4% |
| 第五名 | 关联方 | 5,062,170.94 | 一年以内 | 1.3% |
| 合计 | -- | 35,912,672.00 | -- | 9.2% |

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|--------------|----------|------------|----------------|
| 营口万家乐热水器有限公司 | 本公司之投资公司 | 31,518.02 | 0.01% |
| 顺特电气设备有限公司 | 本公司之合营公司 | 253,108.55 | 0.64% |

| | | | |
|----|----|------------|-------|
| 合计 | -- | 284,626.57 | 0.65% |
|----|----|------------|-------|

(7) 终止确认的应收款项情况

不适用

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-----------------|----------------|-------|---------------|--------|----------------|-------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 组合（按回款可能性） | 110,793,322.45 | 100% | 19,673,874.92 | 18.02% | 116,495,380.95 | 100% | 19,734,538.16 | 16.94% |
| 组合小计 | 110,793,322.45 | 100% | 19,673,874.92 | 18.02% | 116,495,380.95 | 100% | 19,734,538.16 | 16.94% |
| 合计 | 110,793,322.45 | -- | 19,673,874.92 | -- | 116,495,380.95 | -- | 19,734,538.16 | -- |

其他应收款种类的说明

期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

| 组合名称 | 账面余额 | 计提比例（%） | 坏账准备 |
|------|---------------|---------|---------------|
| 初级标准 | 39,527,629.49 | 0% | 0.00 |
| 一级标准 | 47,415,710.20 | 5% | 2,370,785.51 |
| 二级标准 | 13,093,786.70 | 50% | 6,546,893.35 |
| 三级标准 | 10,756,196.06 | 100% | 10,756,196.06 |

| | | | |
|----|----------------|----|---------------|
| 合计 | 110,793,322.45 | -- | 19,673,874.92 |
|----|----------------|----|---------------|

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------|--------|--------------|-------|----------------|
| 第一名 | 非关联方 | 2,408,055.31 | 3 年以上 | 2.21% |
| 第二名 | 关联方 | 1,935,667.84 | 3 年以上 | 1.77% |
| 第三名 | 非关联方 | 1,500,000.00 | 3 年以上 | 1.37% |
| 第四名 | 非关联方 | 1,204,028.18 | 3 年以上 | 1.1% |
| 第五名 | 非关联方 | 953,133.20 | 3 年以上 | 0.87% |
| 合计 | -- | 8,000,884.53 | -- | 7.32% |

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|--------------|----------|--------------|----------------|
| 营口万家乐热水器有限公司 | 本公司之投资公司 | 1,935,667.84 | 1.77% |
| 顺特电气设备有限公司 | 本公司之合营公司 | 167,631.32 | 0.15% |

| | | | |
|----|----|--------------|-------|
| 合计 | -- | 2,103,299.16 | 1.92% |
|----|----|--------------|-------|

(8) 终止确认的其他应收款项情况

不适用

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1年以内 | 48,307,401.14 | 94.93% | 13,914,922.07 | 98.22% |
| 1至2年 | 2,584,416.86 | 5.07% | 252,670.69 | 1.78% |
| 合计 | 50,891,818.00 | -- | 14,167,592.76 | -- |

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|----------------|--------|---------------|------|-------|
| 佛山市顺德区澳伦电器有限公司 | 非关联方 | 9,308,872.18 | 1年以内 | |
| 长沙大汉板材贸易有限公司 | 非关联方 | 6,000,000.00 | 1年以内 | 预付工程款 |
| 大汉物流股份有限公司 | 非关联方 | 3,730,000.00 | 1年以内 | 预付工程款 |
| 德国威乐欧洲股份有限公司 | 非关联方 | 3,583,217.91 | 2年以内 | |
| 北京大地广告艺术公司 | 非关联方 | 1,596,000.00 | 3年以上 | |
| 合计 | -- | 24,218,090.09 | -- | -- |

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

(4) 预付款项的说明

① 期末预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

② 预付账款期末余额比期初余额增加36,724,225.24元，增加比例为259%，增加的主要原因是：顺特电气公司支付顺特电气设备公司10%股权转让的预付款。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 138,050,450.60 | 44,778,702.82 | 93,271,747.78 | 133,790,655.62 | 44,778,702.82 | 89,011,952.80 |
| 在产品 | 3,023,842.90 | 755,554.57 | 2,268,288.33 | 6,021,665.84 | 755,554.57 | 5,266,111.27 |
| 库存商品 | 220,294,774.65 | 19,370,908.38 | 200,923,866.27 | 275,712,233.69 | 19,370,908.38 | 256,341,325.31 |
| 周转材料 | 12,599,454.03 | 1,442,077.01 | 11,157,377.02 | 13,914,105.95 | 1,442,077.01 | 12,472,028.94 |
| 合计 | 373,968,522.18 | 66,347,242.78 | 307,621,279.40 | 429,438,661.10 | 66,347,242.78 | 363,091,418.32 |

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 存货种类 | 期初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|------|---------------|-------|------|----|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 44,778,702.82 | | | | 44,778,702.82 |
| 在产品 | 755,554.57 | | | | 755,554.57 |
| 库存商品 | 19,370,908.38 | | | | 19,370,908.38 |
| 周转材料 | 1,442,077.01 | | | | 1,442,077.01 |
| 合计 | 66,347,242.78 | | | | 66,347,242.78 |

(3) 存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%） |
|------|-------------|---------------|-----------------------|
| 原材料 | 成本高于可变现净值 | | |
| 库存商品 | 成本高于可变现净值 | | |
| 在产品 | 成本高于可变现净值 | | |
| 周转材料 | 成本高于可变现净值 | | |

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 集合资金信托 | | 1,000,000.00 |
| 委托贷款 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 合计 | 200,000,000.00 | 201,000,000.00 |

其他流动资产说明

委托贷款

顺特电气有限公司（以下简称“顺特电气”）与大汉控股集团有限公司（以下简称“大汉集团”）、大汉控股集团有限公司实际控制人付胜龙签署了《借款协议》，在大汉集团完成股权出质登记手续并将股权质押的权利证明文件交予顺特电气保管后，顺特电气委托中国建设银行股份有限公司长沙大华支行向大汉集团发放第一笔贷款人民币1亿元，委托贷款期限6个月，贷款年利率11%，贷款期限为：2012年6月11日至2012年12月10日。2012年6月12日，顺特电气委托中国建设银行股份有限公司长沙大华支行向大汉集团发放第二笔贷款人民币1亿元，委托贷款期限6个月，贷款年利率11%，贷款期限为：2012年6月20日至2012年12月20日。大汉集团于2012年11月10日书面向顺特电气提出展期申请。鉴于大汉集团的经营状况和发展前景，公司同意将上述两笔委托贷款展期六个月，其他条件不变，大汉集团于2013年4月18日提前偿还本金及利息。2013年5月20日，顺特电气继续委托中国建设银行股份有限公司长沙大华支行向大汉集团贷款人民币2亿元，委托贷款期限一年，贷款年利率11%，贷款期限为：2013年5月20日至2014年5月19日。

11、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

不适用

（2）可供出售金融资产中的长期债权投资

不适用

12、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

不适用

（2）本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

不适用

13、长期应收款

不适用

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

| 被投资单位名称 | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
|---------------|------------|-------------------|------------|-----------|------------|-----------|----------|
| 一、合营企业 | | | | | | | |
| 顺特电气设备有限公司 | 50% | 50% | 195,392.59 | 42,119.55 | 153,273.04 | 46,585.32 | 3,740.52 |
| 二、联营企业 | | | | | | | |
| 佛山市威豹金融押运有限公司 | 30.53% | 30.53% | 752.42 | 19.09 | 733.33 | 50.95 | 35.52 |
| 广州市用佳电子有限公司 | 37.9% | 37.9% | 12,705.63 | 2,959.45 | 9,746.18 | 0.00 | -165.29 |

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|---------------|------|--------------|---------------|--------------|----------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|---------------|
| 佛山市威豹金融押运有限公司 | 权益法 | 1,917,288.09 | 2,372,274.69 | 108,456.30 | 2,480,730.99 | 30.53% | 30.53% | --- | | | |
| 顺特电气设备有限公司 | 权益法 | 745,000.00 | 594,440.84 | 1,766,164.76 | 596,207.048.97 | 50% | 50% | --- | | | 18,761.447.24 |
| 广州市用佳电子有限公司 | 权益法 | 100,000.00 | 97,672.238.14 | -626,431.64 | 97,045.806.50 | 37.9% | 37.9% | --- | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|-----|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------|-------|-----|-------------------|--|-------------------|
| 南方证券 股份有限 公司 | 成本法 | 10,000,00 0.00 | 10,000,00 0.00 | | 10,000,00 0.00 | 0.35% | 0.35% | --- | 10,000,00 0.00 | | |
| 广东证券 股份有限 公司 | 成本法 | 9,600,000 .00 | 9,600,000 .00 | | 9,600,000 .00 | 1.56% | 1.56% | --- | 9,600,000 .00 | | |
| 广东北电 通信设备 有限公司 | 成本法 | 60,000,00 0.00 | 60,000,00 0.00 | | 60,000,00 0.00 | 15% | 15% | --- | | | |
| 深圳市华 晟达投资 控股有限 公司 | 成本法 | 2,430,000 .00 | 2,430,000 .00 | | 2,430,000 .00 | 0.81% | 0.81% | --- | 2,430,000 .00 | | |
| 营口万家 乐热水器 有限公司 | 成本法 | 3,000,000 .00 | 3,000,000 .00 | | 3,000,000 .00 | 60% | 60% | --- | 3,000,000 .00 | | |
| 广东华南 家电研究 院 | 成本法 | 100,000.0 0 | 100,000.0 0 | | 100,000.0 0 | 10% | 10% | --- | | | |
| 合计 | -- | 932,047,2 88.09 | 779,615,3 97.04 | 1,248,189 .42 | 780,863,5 86.46 | -- | -- | -- | 25,030,00 0.00 | | 18,761,44 7.24 |

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

不适用

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|-------------------|---------------|-------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 54,811,295.92 | | | 54,811,295.92 |
| 1.房屋、建筑物 | 34,961,295.92 | | | 34,961,295.92 |
| 2.土地使用权 | 19,850,000.00 | | | 19,850,000.00 |
| 二、累计折旧和累计 摊销合计 | 14,382,253.59 | 748,950.30 | | 15,131,203.89 |
| 1.房屋、建筑物 | 10,147,651.24 | 583,536.54 | | 10,731,187.78 |
| 2.土地使用权 | 4,234,602.35 | 165,413.76 | | 4,400,016.11 |
| 三、投资性房地产账 | 40,429,042.33 | -748,950.30 | 0.00 | 39,680,092.03 |

| | | | | |
|--------------------|---------------|-------------|------|---------------|
| 面净值合计 | | | | |
| 1.房屋、建筑物 | 24,813,644.68 | -583,536.54 | 0.00 | 24,230,108.14 |
| 2.土地使用权 | 15,615,397.65 | -165,413.76 | 0.00 | 15,449,983.89 |
| 四、投资性房地产减值准备累计金额合计 | 11,780,982.94 | | | 11,780,982.94 |
| 1.房屋、建筑物 | 8,571,617.94 | | | 8,571,617.94 |
| 2.土地使用权 | 3,209,365.00 | | | 3,209,365.00 |
| 五、投资性房地产账面价值合计 | 28,648,059.39 | -748,950.30 | 0.00 | 27,899,109.09 |
| 1.房屋、建筑物 | 16,242,026.74 | -583,536.54 | 0.00 | 15,658,490.20 |
| 2.土地使用权 | 12,406,032.65 | -165,413.76 | 0.00 | 12,240,618.89 |

单位：元

| | |
|--|----|
| | 本期 |
|--|----|

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | | 本期减少 | 期末账面余额 |
|-----------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值合计： | 430,352,263.32 | 1,398,606.74 | | 19,940,910.71 | 411,809,959.35 |
| 其中：房屋及建筑物 | 172,239,789.23 | 202,000.00 | | 14,139,364.91 | 158,302,424.32 |
| 机器设备 | 208,124,386.07 | 1,083,336.70 | | 5,465,628.86 | 203,742,093.91 |
| 运输工具 | 26,331,519.12 | 15,341.88 | | 59,351.20 | 26,287,509.80 |
| 其他设备 | 8,884,560.42 | | | 276,565.74 | 8,607,994.68 |
| 固定资产装修 | 14,772,008.48 | 97,928.16 | | 0.00 | 14,869,936.64 |
| -- | 期初账面余额 | 本期新增 | 本期计提 | 本期减少 | 本期期末余额 |
| 二、累计折旧合计： | 353,699,102.40 | | 4,785,556.97 | 13,481,718.43 | 345,002,940.94 |
| 其中：房屋及建筑物 | 146,555,014.93 | | 1,581,027.68 | 7,022,800.03 | 141,113,242.58 |
| 机器设备 | 174,745,912.33 | | 2,129,829.01 | 6,155,234.37 | 170,720,506.97 |
| 运输工具 | 19,728,874.93 | | 149,160.74 | 59,351.20 | 19,818,684.47 |
| 其他设备 | 4,357,443.60 | | 695,351.06 | 244,332.83 | 4,808,461.83 |
| 固定资产装修 | 8,311,856.61 | | 230,188.48 | | 8,542,045.09 |

| -- | 期初账面余额 | -- | 本期期末余额 |
|--------------|---------------|----|---------------|
| 三、固定资产账面净值合计 | 76,653,160.92 | -- | 66,807,018.41 |
| 其中：房屋及建筑物 | 25,684,774.30 | -- | 17,189,181.74 |
| 机器设备 | 33,378,473.74 | -- | 33,021,586.94 |
| 运输工具 | 6,602,644.19 | -- | 6,468,825.33 |
| 其他设备 | 4,527,116.82 | -- | |
| 固定资产装修 | 6,460,151.87 | -- | |
| 四、减值准备合计 | 8,289,428.39 | -- | 8,289,428.39 |
| 其中：房屋及建筑物 | 1,900,302.70 | -- | 1,900,302.70 |
| 机器设备 | 6,389,125.69 | -- | 6,389,125.69 |
| 其他设备 | | -- | |
| 固定资产装修 | | -- | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 68,363,732.53 | -- | 58,517,590.02 |
| 其中：房屋及建筑物 | 23,784,471.60 | -- | 15,288,879.04 |
| 机器设备 | 26,989,348.05 | -- | 26,632,461.25 |
| 运输工具 | 6,602,644.19 | -- | 6,468,825.33 |
| 其他设备 | 4,527,116.82 | -- | 3,799,532.85 |
| 固定资产装修 | 6,460,151.87 | -- | 6,327,891.55 |

本期折旧额 4,785,556.97 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| ERA 工程 | 3,417,740.00 | 3,417,740.00 | | 3,417,740.00 | 3,417,740.00 | |
| 零星工程 | 1,800,666.61 | | 1,800,666.61 | 1,400,666.64 | | 1,400,666.64 |
| 厂房 | 28,147,357.52 | | 28,147,357.52 | 48,984,650.00 | | 48,984,650.00 |
| 合计 | 33,365,764.13 | 3,417,740.00 | 29,948,024.13 | 53,803,056.64 | 3,417,740.00 | 50,385,316.64 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 工程投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 | 期末数 |
|------------------|-----|---------------|------------|--------|---------------|---------------|--------------|-----------|--------------|--------------|------|---------------|
| ERA 工程 | | 3,417,740.00 | | | | | 2001 年购建 | | | | 自有 | 3,417,740.00 |
| 零星工程-商务智能项目 | | 1,071,666.64 | | | | | --- | | | | 自有 | 1,071,666.64 |
| 零星工程-不需安装工程 | | 329,000.00 | 399,999.97 | | | | --- | | | | 自有 | 728,999.97 |
| 万家乐厨房科技工业园项目厂房 | | 130,153.00 | 82,380.00 | | | | 勘察设计 | | | | 自有 | 212,533.00 |
| 万家乐热能科技一期厂房及配套设施 | | 48,854,497.00 | | | 20,919,672.48 | | 预计 2013 年底完工 | | | | 自有 | 27,934,824.52 |
| 合计 | | 53,803,056.64 | 482,379.97 | | 20,919,672.48 | -- | -- | | | -- | -- | 33,365,764.13 |

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 计提原因 |
|----|-----|------|------|-----|------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|--------|--------------|--|--|--------------|-----|
| ERA 工程 | 3,417,740.00 | | | 3,417,740.00 | --- |
| 合计 | 3,417,740.00 | | | 3,417,740.00 | -- |

(4) 重大在建工程的工程进度情况

不适用

(5) 在建工程的说明

在建工程期末余额比期初余额减少20,437,292.51元，减少比例为40.56%，减少的主要原因是：收回部分热能科技一期厂房预付工程款。

19、工程物资

不适用

20、固定资产清理

不适用

21、生产性生物资产

不适用

22、油气资产

不适用

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|-----------|----------------|------------|------|----------------|
| 一、账面原值合计 | 343,797,953.65 | 265,439.80 | | 344,063,393.45 |
| (1) 商标权 | 300,000,000.00 | | | 300,000,000.00 |
| (2) 计算机软件 | 12,064,527.65 | 265,439.80 | | 12,329,967.45 |
| (3) 土地使用权 | 31,733,426.00 | | | 31,733,426.00 |
| 二、累计摊销合计 | 171,740,812.59 | 961,037.45 | | 172,701,850.04 |
| (1) 商标权 | 165,700,000.00 | | | 165,700,000.00 |
| (2) 计算机软件 | 6,040,812.59 | 961,037.45 | | 7,001,850.04 |
| (3) 土地使用权 | | | | |

| | | | | |
|--------------|----------------|-------------|------|----------------|
| 三、无形资产账面净值合计 | 172,057,141.06 | -695,597.65 | 0.00 | 171,361,543.41 |
| (1) 商标权 | 134,300,000.00 | | | 134,300,000.00 |
| (2) 计算机软件 | 6,023,715.06 | -695,597.65 | 0.00 | 5,328,117.41 |
| (3) 土地使用权 | 31,733,426.00 | | | 31,733,426.00 |
| 四、减值准备合计 | 134,300,000.00 | | | 134,300,000.00 |
| (1) 商标权 | 134,300,000.00 | | | 134,300,000.00 |
| (2) 计算机软件 | | | | |
| (3) 土地使用权 | | | | |
| 无形资产账面价值合计 | 37,757,141.06 | -695,597.65 | | 37,061,543.41 |
| (1) 商标权 | | | | |
| (2) 计算机软件 | 6,023,715.06 | -695,597.65 | 0.00 | 5,328,117.41 |
| (3) 土地使用权 | 31,733,426.00 | | | 31,733,426.00 |

本期摊销额 961,037.45 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------|---------------|
| | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 复合能源机组供热水关键技术的研发 | 4,412,410.92 | 1,475,531.56 | | | 5,887,942.48 |
| 燃气热水器节能环保不锈钢强化换热技术的研发 | 3,355,589.76 | 1,157,240.06 | | | 4,512,829.82 |
| 太阳能电热水器壁挂分体技术的研发 | 3,204,533.83 | 451,058.93 | | | 3,655,592.76 |
| 高效节能燃气热水器冷凝防腐技术的研发 | 3,042,878.36 | 402,221.47 | | | 3,445,099.83 |
| 基于物联网的智能热水系统技术的研发 | 3,301,622.07 | 448,541.39 | | | 3,750,163.46 |
| 燃气灶具聚能燃烧技术的研发 | | 2,185,844.60 | 2,185,844.60 | | 0.00 |
| 吸油烟机节能智能技术的研发 | | 2,423,994.08 | 2,423,994.08 | | 0.00 |
| 燃气热水器智能控制技术的研发 | | 3,028,088.03 | 3,028,088.03 | | 0.00 |
| 燃气热水器低氮燃烧技术的研究 | | 2,585,200.73 | 2,585,200.73 | | 0.00 |
| 燃气热水器整体式燃烧换热技术的研发 | | 1,016,521.18 | 1,016,521.18 | | 0.00 |
| 合计 | 17,317,034.94 | 15,174,242.03 | 11,239,648.62 | | 21,251,628.35 |

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 58.37%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

不适用

25、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末数 | 其他减少的原因 |
|-----|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|---------|
| 模具费 | 7,503,219.20 | 1,613,217.11 | 2,361,855.48 | | 6,754,580.83 | |
| 合计 | 7,503,219.20 | 1,613,217.11 | 2,361,855.48 | | 6,754,580.83 | -- |

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 27,196,834.97 | 26,947,855.43 |
| 长期股权投资 | 42,507,291.67 | 42,963,541.67 |
| 未实现内部销售损益 | | 17,546.10 |
| 小计 | 69,704,126.64 | 69,928,943.20 |
| 递延所得税负债： | | |

未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 159,423,294.91 | 161,614,171.53 |
| 可抵扣亏损 | 50,165,141.22 | 80,304,683.89 |
| 合计 | 209,588,436.13 | 241,918,855.42 |

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 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|---------|---------------|---------------|----|
| 2012 年度 | 104,205.78 | 104,205.78 | |
| 2013 年度 | 1,559,735.19 | 1,559,735.19 | |
| 2014 年度 | 25,407,562.09 | 25,407,562.09 | |
| 2015 年度 | 10,739,714.92 | 10,739,714.92 | |

| | | | |
|---------|---------------|---------------|----|
| 2016 年度 | 12,353,923.24 | 12,353,923.24 | |
| 合计 | 50,165,141.22 | 50,165,141.22 | -- |

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

| 项目 | 暂时性差异金额 | |
|---------|----------------|----------------|
| | 期末 | 期初 |
| 应纳税差异项目 | | |
| 可抵扣差异项目 | | |
| 资产减值准备 | 108,787,339.88 | 107,791,421.72 |
| 长期股权投资 | 170,029,166.67 | 171,854,166.67 |
| 小计 | 278,816,506.55 | 279,645,588.39 |

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

| 项目 | 报告期末互抵后的递延所得税资产或负债 | 报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异 | 报告期初互抵后的递延所得税资产或负债 | 报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异 |
|---------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 递延所得税资产 | 69,704,126.64 | | 69,928,943.20 | |

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

| 项目 | 本期互抵金额 |
|----|--------|
| | |

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

① 因长期股权投资而确认的递延所得税资产是2010年度顺特电气有限公司以经营性资产投入顺特电气设备有限公司而产生的溢价，在合并时抵消未实现利润（减少长期股权投资的账面价值）及本年度所得税率25%对应而确认的递延所得税资产。

② 由于顺特电气有限公司主要经营资产已投入顺特电气设备有限公司，预期未来无足够的应纳税所得额转化其他项目对应的递延所得税资产，故除长期投资外，对其他资产负债项目的计税基数差异未确认递延所得税资产。

27、资产减值准备明细

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|--------------|----------------|------------|------|----|----------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 142,210,676.26 | 391,930.66 | | | 142,602,606.92 |
| 二、存货跌价准备 | 66,347,242.78 | | | | 66,347,242.78 |
| 五、长期股权投资减值准备 | 25,030,000.00 | | | | 25,030,000.00 |

| | | | | | |
|--------------|----------------|------------|--|--|----------------|
| 六、投资性房地产减值准备 | 11,780,982.94 | | | | 11,780,982.94 |
| 七、固定资产减值准备 | 8,289,428.39 | | | | 8,289,428.39 |
| 九、在建工程减值准备 | 3,417,740.00 | | | | 3,417,740.00 |
| 十二、无形资产减值准备 | 134,300,000.00 | | | | 134,300,000.00 |
| 合计 | 391,376,070.37 | 391,930.66 | | | 391,768,001.03 |

28、其他非流动资产

不适用

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|----------------|
| 抵押借款 | | 60,000,000.00 |
| 保证借款 | 25,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 合计 | 25,000,000.00 | 105,000,000.00 |

短期借款的说明：

- ① 保证借款期末余额为人民币2,500万元，由广州三新实业有限公司提供保证担保。
- ② 短期借款期末余额比期初余额减少8,000万元，减少比例为76.19%，减少原因为：已偿还部分到期借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

30、交易性金融负债

不适用

31、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 68,067,056.21 | 70,253,235.98 |
| 合计 | 68,067,056.21 | 70,253,235.98 |

应付票据的说明：

下一会计期间将到期的金额 68,067,056.21 元。

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 318,940,403.95 | 365,593,556.13 |
| 1-2年 | 6,043,508.17 | 2,706,286.40 |
| 2-3年 | 4,378,538.00 | 5,071,838.13 |
| 3年以上 | 3,519,688.27 | 10,827,654.45 |
| 合计 | 332,882,138.39 | 384,199,335.11 |

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

不适用

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

| 单位名称 | 金额 | 未结转原因 |
|---------------------|--------------|-------|
| 上海苏逸电力设备经营部 | 1,457,317.92 | 尚未结算 |
| 中山市永发金属制品有限公司 | 752,645.42 | 尚未结算 |
| 顺德区均安镇凌沿长兴电器厂（OEM?） | 599,283.49 | 尚未结算 |
| 浙江广涛卫厨有限公司（??） | 556,905.01 | 尚未结算 |
| 上海整流器总厂 | 449,162.00 | 尚未结算 |
| 合计 | 3,815,313.84 | |

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 69,897,991.35 | 73,469,332.64 |
| 1-2年 | 22,252,419.84 | 28,571,450.94 |
| 2-3年 | 14,497,646.60 | 14,342,947.71 |
| 3年以上 | 6,691,374.52 | 8,416,243.87 |
| 合计 | 113,339,432.31 | 124,799,975.16 |

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

不适用

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

账龄超过1年的大额预收款项：

| 单位名称 | 金额 | 未结转原因 |
|------------------|---------------|----------|
| 南京汤山建设投资发展有限公司 | 11,741,708.01 | 合同尚未履行完毕 |
| 天津市地下铁道总公司 | 3,477,870.00 | 合同尚未履行完毕 |
| 华东送变电工程公司 | 2,225,722.20 | 合同尚未履行完毕 |
| 十堰华德机电设备安装工程有限公司 | 1,824,430.00 | 合同尚未履行完毕 |
| 德州电厂三厂 | 1,052,219.36 | 合同尚未履行完毕 |
| 合计 | 20,321,949.57 | |

34、应付职工薪酬

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 10,773,465.81 | 68,567,446.46 | 67,460,879.30 | 11,880,032.97 |
| 二、职工福利费 | | 134,695.70 | 134,695.70 | |
| 三、社会保险费 | | 6,611,106.54 | 6,611,106.54 | |
| 四、住房公积金 | | 236,876.82 | 236,876.82 | |
| 六、其他 | 121,363.92 | 26,386.31 | 147,750.23 | |
| 合计 | 10,894,829.73 | 75,576,511.83 | 74,591,308.59 | 11,880,032.97 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 147,750.23 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 16,231,078.96 | 15,427,877.76 |
| 营业税 | 137,795.08 | 238,494.82 |
| 企业所得税 | 7,698,759.62 | 10,037,312.37 |
| 个人所得税 | 215,756.51 | 234,206.69 |
| 城市维护建设税 | 443,309.81 | 617,599.09 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 教育费附加 | 223,261.72 | 441,254.06 |
| 河道管理费 | 173,554.04 | 237,339.78 |
| 房产税 | 5,998.20 | 968,728.07 |
| 土地使用税 | | 472,019.44 |
| 残疾人保障金 | | 27,105.00 |
| 印花税 | 14,432.80 | |
| 合计 | 25,143,946.74 | 28,701,937.08 |

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|--------------|---------------|
| 企业债券利息 | 3,649,915.93 | 18,500,000.02 |
| 短期借款应付利息 | | 189,851.47 |
| 合计 | 3,649,915.93 | 18,689,851.49 |

应付利息说明：应付利息期末余额比期初减少 15,039,935.56 元，减少比例为 80.47%，减少原因是支付了一年的债券利息。

37、应付股利

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 | 超过一年未支付原因 |
|-----------------|--------------|--------------|-----------|
| 中国工商银行广东省信托投资公司 | 746,666.60 | 746,666.60 | 未领取 |
| 中国银行广州信托咨询公司 | 492,800.00 | 492,800.00 | 未领取 |
| 其他 | 112.00 | 112.00 | 未领取 |
| 合计 | 1,239,578.60 | 1,239,578.60 | -- |

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|----------------|----------------|
| 押金、保证金 | 46,569,376.50 | 26,245,817.10 |
| 应付暂收款、预提费用等 | 78,957,874.91 | 144,454,670.01 |
| 合计 | 125,527,251.41 | 170,700,487.11 |

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

不适用

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

① 末余额中欠关联方款项明细如下：

| 单位名称 | 金额 | 未偿还原因 |
|------------|---------------|-------|
| 顺特电气设备有限公司 | 20,720,460.40 | 暂未支付 |

② 其他应付款期末余额比期初余额减少45,173,235.70元，减少比例为26.46%，减少的主要原因是：与合资公司顺特电气设备有限公司往来款减少。

39、预计负债

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----|--------------|-----------|------|--------------|
| 其他 | 2,920,489.22 | 28,806.02 | | 2,949,295.24 |
| 合计 | 2,920,489.22 | 28,806.02 | | 2,949,295.24 |

预计负债说明

期末预计负债为预提产品售后服务费。

40、一年内到期的非流动负债

不适用

41、其他流动负债

不适用

42、长期借款

不适用

43、应付债券

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初应付利息 | 本期应计利息 | 本期已付利息 | 期末应付利息 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|--------|--------|--------|--------|------|
|------|----|------|------|------|--------|--------|--------|--------|------|

| | | | | | | | | | |
|--------|----------------|------------------|-----|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 11 万家债 | 400,000,000.00 | 2012 年 05 月 15 日 | 5 年 | 400,000,000.00 | 18,500,000.02 | 14,800,000.00 | 29,600,000.00 | 3,649,915.93 | 394,234,873.71 |
|--------|----------------|------------------|-----|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

“11 万家债”经中国证监会“证监许可【2011】1927号”文核准发行，发行规模4亿元，为5年期债券（2012年5月15日至2017年5月15日），附第3年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，票面利率7.40%。摊销的实际利率8.25%。

公司以合法持有的广东万家乐燃气具有限公司100%股权和顺特电气有限公司92.46%股权为本期公司债券提供质押担保。

经深交所深证上【2012】189号文件同意，本期债券于2012年6月21日起在深交所集中竞价系统和综合协议交易平台挂牌交易，证券代码为“112084”，证券简称为“11 万家债”。

44、长期应付款

不适用

45、专项应付款

不适用

46、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| 省财政挖潜资金技术改造补充项目 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 省部产学研合作示范基地和创新平台项目等 | 2,995,355.00 | 2,995,355.00 |
| 顺德经促局下拨 2011 年度顺德区工业设计促进项目经费 | | 600,000.00 |
| 顺德区知识产权强县工程项目经费 | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 顺德区经济和科技促进局拨付 2011 年度顺德区物联网专项资金 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 2012 年省产业结构调整专项技术改造资金 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 2012 年省级工业设计发展专项资金 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 顺德财税局第二批战略性新兴产业政根企合作专项资金 | 1,190,000.00 | 1,190,000.00 |
| 2012 年促进知识产权项目专项资金项目经费 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 2012 年底顺德区信息化与工业化融合专项资金 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 合计 | 9,335,355.00 | 9,935,355.00 |

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

47、股本

单位：元

| | 期初数 | 本期变动增减（+、-） | | | | | 期末数 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 690,816,000.00 | | | | | | 690,816,000.00 |

股本无变动。

48、库存股

不适用

49、专项储备

不适用

50、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 其他资本公积 | 58,281,023.24 | | | 58,281,023.24 |
| 合计 | 58,281,023.24 | | | 58,281,023.24 |

51、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 79,083,080.29 | | | 79,083,080.29 |
| 合计 | 79,083,080.29 | | | 79,083,080.29 |

52、一般风险准备

不适用

53、未分配利润

单位：元

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-------------------|----------------|---------|
| 调整后年初未分配利润 | 221,941,879.00 | -- |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 60,932,279.86 | -- |

| | | |
|---------|----------------|----|
| 期末未分配利润 | 282,874,158.86 | -- |
|---------|----------------|----|

调整年初未分配利润明细：无调整。

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------------|----------------|
| 主营业务收入 | 1,119,549,403.30 | 942,214,752.31 |
| 其他业务收入 | 10,951,476.25 | 10,934,220.89 |
| 营业成本 | 805,483,192.10 | 720,647,276.30 |

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 厨卫电器 | 1,103,282,758.01 | 781,933,066.98 | 885,430,827.70 | 651,818,127.49 |
| 其他 | 16,266,645.29 | 14,970,820.13 | 56,783,924.61 | 56,063,828.78 |
| 合计 | 1,119,549,403.30 | 796,903,887.11 | 942,214,752.31 | 707,881,956.27 |

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 燃气热水器 | 548,349,452.61 | 373,433,363.76 | 415,804,960.19 | 286,179,809.68 |
| 电热水器 | 232,856,955.37 | 174,705,215.52 | 188,303,040.51 | 147,718,060.73 |
| 吸油烟机 | 116,688,864.04 | 86,249,225.41 | 96,477,309.18 | 69,338,281.65 |
| 其他 | 221,654,131.28 | 162,516,082.42 | 241,629,442.43 | 204,645,804.21 |
| 合计 | 1,119,549,403.30 | 796,903,887.11 | 942,214,752.31 | 707,881,956.27 |

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------|------|-------|------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |

| | | | | |
|------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 华北地区 | 124,197,301.21 | 88,668,596.78 | 132,502,925.40 | 99,595,710.50 |
| 华东地区 | 120,606,011.11 | 86,686,415.61 | 115,959,275.77 | 88,624,759.63 |
| 华南地区 | 441,064,619.86 | 319,887,253.32 | 212,568,859.43 | 137,539,993.20 |
| 华中地区 | 161,490,380.93 | 110,748,815.65 | 198,104,290.27 | 148,761,767.78 |
| 西南地区 | 38,949,928.94 | 28,277,391.06 | 42,496,594.07 | 31,132,976.76 |
| 西北地区 | 54,967,740.51 | 37,511,782.60 | 82,890,379.51 | 63,340,887.51 |
| 出口 | 36,771,766.87 | 30,734,952.69 | 81,263,211.80 | 74,004,009.71 |
| 东北地区 | 34,861,744.73 | 25,366,983.32 | 43,843,822.83 | 34,272,894.09 |
| 其他地区 | 106,639,909.14 | 69,021,696.08 | 32,585,393.23 | 30,608,957.09 |
| 合计 | 1,119,549,403.30 | 796,903,887.11 | 942,214,752.31 | 707,881,956.27 |

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 主营业务收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------------------|----------------|-----------------|
| 长沙大汉电器有限公司 | 55,290,692.54 | 4.94% |
| 广州市德伟货运代理有限公司 | 39,486,109.37 | 3.53% |
| 北京利达保能科技发展有限责任公司 | 27,436,309.17 | 2.45% |
| 河北德成贸易有限公司 | 25,813,847.08 | 2.31% |
| 河南华东电气有限公司 | 24,888,634.68 | 2.22% |
| 合计 | 172,915,592.84 | 15.45% |

55、合同项目收入

不适用

56、营业税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|--------------|--------------|-------|
| 营业税 | 879,392.85 | 251,760.22 | 3-5% |
| 城市维护建设税 | 3,941,688.32 | 3,025,556.38 | 7% |
| 教育费附加 | 2,837,135.03 | 2,153,656.44 | 3% |
| 堤围防护费 | 18,388.56 | 57,874.99 | 0.12% |
| 土地增值税 | 23,852.00 | | |
| 合计 | 7,700,456.76 | 5,488,848.03 | -- |

57、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 主要明细：工资 | 26,441,007.02 | 25,804,902.48 |
| 差旅费 | 9,433,737.07 | 9,116,018.26 |
| 运输费 | 22,280,894.69 | 19,884,610.81 |
| 保险费 | 643,294.90 | 594,127.61 |
| 邮电费 | 17,378.20 | 101,165.00 |
| 广告费 | 20,625,014.76 | 13,805,715.81 |
| 技术服务费 | | 200,000.00 |
| 汽油费 | 3,067,254.98 | 436,595.96 |
| 中标服务费 | 588,591.00 | 300,000.00 |
| 售后服务费 | 42,312,294.90 | 27,521,419.87 |
| 促销经费 | 58,367,891.17 | 19,250,191.45 |
| 网络建设费 | 21,701,149.51 | 25,651,410.70 |
| 咨询费 | 1,141,242.98 | 2,160,172.88 |
| 会议费 | 2,387,999.35 | 1,705,358.54 |
| 其他 | 10,238,036.00 | 5,729,910.61 |
| 合计 | 219,245,786.53 | 152,261,599.98 |

58、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 主要明细：工资 | 16,344,721.31 | 13,281,287.27 |
| 福利费 | 5,415,337.31 | 3,010,714.26 |
| 办公费 | 1,850,833.78 | 361,230.19 |
| 邮政电话费 | 402,137.94 | 456,812.55 |
| 差旅费 | 907,089.99 | 757,702.04 |
| 车辆费用 | 1,326,653.25 | 1,059,862.57 |
| 折旧费 | 3,902,273.85 | 994,757.72 |
| 职工保险费 | 1,752,852.74 | 536,849.35 |
| 中介机构费 | 1,018,467.34 | 4,820,609.48 |
| 业务接待费 | 2,061,709.14 | 4,734,647.06 |
| 董事会经费 | 714,623.15 | 335,660.40 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 水电费 | 1,343,018.68 | 1,315,890.99 |
| 税金 | 633,407.52 | 984,500.00 |
| 咨询费 | 553,200.00 | 1,450,585.38 |
| 研究开发费 | 13,795,017.55 | 1,090,862.43 |
| 堤围防护费 | 1,139,915.77 | 1,149,329.75 |
| 其他 | 7,941,727.06 | 17,826,663.10 |
| 合计 | 61,102,986.38 | 54,167,964.54 |

59、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 2,363,708.37 | 5,123,855.36 |
| 减：利息收入 | -1,342,957.72 | -1,914,500.47 |
| 汇兑损益 | -206,487.90 | -159,679.10 |
| 债券利息 | 14,799,963.79 | |
| 债券摊销 | 1,278,546.06 | |
| 其他 | -717,756.92 | 3,661,911.92 |
| 合计 | 16,175,015.68 | 6,711,587.71 |

60、公允价值变动收益

不适用

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | 20,400,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 20,009,636.66 | 4,461,142.85 |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | 2,132,164.88 | 2,085,205.92 |
| 其他 | 8,692,567.00 | |
| 合计 | 30,834,368.54 | 26,946,348.77 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|--------------|-------|---------------|--------------|
| 广东北电通信设备有限公司 | | 20,400,000.00 | 分红 |
| 合计 | | 20,400,000.00 | -- |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 佛山市威豹金融押运有限公司 | 108,456.30 | 108,176.09 | |
| 广东新曜光电有限公司 | | -1,284,383.26 | 已转让股权 |
| 顺特电气设备有限公司 | 20,527,612.00 | 5,637,350.02 | 经营业绩上升 |
| 广州市用佳电子有限公司 | -626,431.64 | | |
| 合计 | 20,009,636.66 | 4,461,142.85 | -- |

62、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 一、坏账损失 | -88,510.60 | 769,510.26 |
| 合计 | -88,510.60 | 769,510.26 |

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

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 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 19,560,562.69 | 3,382,043.59 | 19,560,562.69 |
| 其中：固定资产处置利得 | 19,560,562.69 | 3,382,043.59 | 19,560,562.69 |
| 政府补助 | 704,070.00 | 2,695,600.00 | 704,070.00 |
| 其他 | 132,799.95 | 1,155,624.44 | 132,799.95 |
| 合计 | 20,397,432.64 | 7,233,268.03 | 20,397,432.64 |

(2) 政府补助明细

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 说明 |
|------------------------|------------|--------------|----------------|
| (1)顺德专利资助 | 104,070.00 | | 技术创新 |
| (2)科学技术奖励 | 500,000.00 | | 热泵-燃气热水器综合利用系统 |
| (3)工业设计应用资助 | 100,000.00 | | |
| (4)2011 年度企业技术改造财政专项补贴 | | 2,450,000.00 | |
| (5)2010 年度顺德专利资助 | | 45,600.00 | |
| (6)其他 | | 200,000.00 | |
| 合计 | 704,070.00 | 2,695,600.00 | -- |

营业外收入说明

营业外收入本期金额比上年同期金额增加13,164,164.61元，增加比例为181.99%，增加主要原因是：转让房屋建筑物收益增加。

64、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 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 227,810.72 | | |
| 其中：固定资产处置损失 | 227,810.72 | 156,673.68 | 227,810.72 |
| 对外捐赠 | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 其他 | 31,732.57 | 592,995.65 | 31,732.57 |
| 合计 | 359,543.29 | 749,669.33 | 359,543.29 |

65、所得税费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 12,184,248.14 | 8,477,339.94 |
| 递延所得税调整 | 224,816.56 | -118,704.80 |
| 合计 | 12,409,064.70 | 8,358,635.14 |

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益=P÷S

$$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0-Sj \times Mj \div M_0-Sk$$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀报告期月份数；M_i为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1—所得税率）]/（S₀+S₁+S_i×M_i÷M₀—S_j×M_j÷M₀—S_k+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中，P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

由于本公司无可转换公司债券、认股权证、股份期权等具有稀释性的潜在普通股存在，故稀释每股收益的计算与基本每股收益相同

67、其他综合收益

不适用

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-------|---------------|
| 利息收入 | 1,294,091.51 |
| 租金 | 281,531.00 |
| 补贴收入 | 704,070.00 |
| 收到往来款 | 31,989,572.18 |
| 其他 | 14,485,715.78 |
| 合计 | 48,754,980.47 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-------|---------------|
| 差旅费 | 8,970,596.81 |
| 售后服务费 | 42,312,294.90 |
| 网络建设费 | 21,701,149.51 |
| 促销经费 | 16,160,345.75 |
| 运输费 | 22,277,634.51 |

| | |
|------|----------------|
| 广告费 | 13,472,354.77 |
| 水电费 | 1,567,636.37 |
| 往来款等 | 67,517,751.94 |
| 合计 | 193,979,764.56 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----------|
| 其他 | 3,626.80 |
| 合计 | 3,626.80 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|------------------------|--------------|
| 银行汇票保证金、融资顾问费、评估费、保险费等 | 4,136,897.62 |
| 合计 | 4,136,897.62 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、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 | 59,345,145.89 | 38,173,498.71 |
| 加：资产减值准备 | -88,510.60 | 769,510.26 |

| | | |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,497,611.12 | 7,401,458.09 |
| 无形资产摊销 | 961,037.45 | 778,762.21 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,529,888.63 | 2,534,544.70 |
| 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） | -19,560,562.69 | -3,234,269.90 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 180,516.94 | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 16,175,015.68 | 6,711,587.71 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -30,834,368.54 | -26,946,348.77 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 224,816.56 | -118,704.80 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 15,794,828.69 | 30,147,524.60 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -17,142,878.42 | 53,244,238.71 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -47,086,458.77 | -182,397,416.37 |
| 其他 | 85,158.72 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -13,918,759.34 | -72,935,614.85 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 85,863,163.54 | 72,005,495.43 |
| 减：现金的期初余额 | 154,723,436.37 | 98,026,102.86 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -68,860,272.83 | -26,020,607.43 |

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

不适用

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、现金 | 85,863,163.54 | 154,723,436.37 |
| 其中：库存现金 | 2,125,938.93 | 5,342,533.55 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 83,737,224.61 | 149,230,902.82 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 150,000.00 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 85,863,163.54 | 154,723,436.37 |

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、资产证券化业务的会计处理

不适用

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 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 (%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|------------|-------|------|-----|-------|----------|-----------|------------------|-------------------|----------|------------|
| 广州三新实业有限公司 | 实际控制人 | 有限公司 | 广州 | 张明园 | 房地产开发经营等 | 33,000.00 | 24.85% | 24.85% | 张明园 | 19106265-X |
| 广州汇顺投资有限公司 | 控股股东 | 有限公司 | 广州 | 张明园 | 投资 | 1,000.00 | 24.85% | 24.85% | 张明园 | 72680141-3 |

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司注册资本（或实收资本、股本）变化情况：（金额单位：万元）

| 母公司名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|--------|------|------|--------|
| 广州三新实业有限公司 | 33,000 | --- | --- | 33,000 |
| 广州汇顺投资有限公司 | 1,000 | --- | --- | 1,000 |

2、本企业的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码 |
|---------------------|-------|------|-----|-------|-------|-----------|----------|-----------|------------|
| 广东万家乐燃气具有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 佛山 | 李智 | 制造业 | 51,527.00 | 100% | 100% | 61746818-0 |
| 顺特电气有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 佛山 | 张译军 | 制造业 | 15,922.00 | 100% | 100% | 74998062-9 |
| 佛山市顺德区万家乐物业管理服务有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 佛山 | 李智 | 物业管理等 | 500.00 | 100% | 100% | 74298219-7 |

| | | | | | | | | | |
|-------------------|-------|------|----|-----|-------------------|----------|------|------|------------|
| 佛山市顺德区万家乐酒店管理有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 佛山 | 李智 | 酒店管理等 | 50.00 | 100% | 100% | 56261816-0 |
| 万家乐热能科技有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 望城 | 李智 | 厨卫电器研发、制造、销售 | 10,200 | 56% | 56% | 57860439-6 |
| 广东万家乐技术服务有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 佛山 | 余少言 | 厨卫电器销售 | 1,000.00 | 100% | 100% | 58474775-6 |
| 广东万家乐电器有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 佛山 | 李智 | 电器销售 | 1,000.00 | 100% | 100% | 76493647-4 |
| 广东万家乐厨房科技有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 英德 | 李智 | 制造业 | 1,000.00 | 100% | 100% | 59892442-6 |
| 广东万家乐空气能科技有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 佛山 | 李智 | 空气能热水器研发、制造、销售和售后 | 1,000.00 | 80% | 100% | 06150515-X |

3、本企业的合营和联营企业情况

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 关联关系 | 组织机构代码 |
|---------------|------|-----|-------|------|------------|------------|-------------------|------|------------|
| 一、合营企业 | | | | | | | | | |
| 顺特电气设备有限公司 | 有限公司 | 佛山 | 张译军 | 制造业 | 1490000000 | 50% | 50% | 合营企业 | 69645402-6 |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | |
| 佛山市威豹金融押运有限公司 | 有限公司 | 佛山 | 梁德林 | 服务业 | 9170000.00 | 30.53% | 30.53% | 联营企业 | 74997605-6 |
| 广州市用佳电子有限公司 | 有限公司 | 广州 | | | | 37.9% | 37.9% | 联营企业 | |

4、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 | 组织机构代码 |
|--------------|--------|--------|
| 营口万家乐热水器有限公司 | 被投资单位 | |

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 顺特电气设备有限公司 | 采购商品 | 协议价格 | 7,840,934.01 | 97.22% | 87,765,494.90 | 100% |

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|--------|---------------|-----------|---------------|---------------|---------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 顺特电气设备有限公司 | 销售材料 | 协议价格 | 63,000.00 | 0.34% | 31,811,649.34 | 91.67% |

(2) 关联托管/承包情况

不适用

(3) 关联租赁情况

不适用

(4) 关联担保情况

单位：元

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|-------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 广州三新实业有限公司 | 广东万家乐股份有限公司 | 25,000,000.00 | 2013年06月20日 | 2014年06月19日 | 否 |

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 其他关联交易

① 顺特电气设备有限公司成立后，顺特电气有限公司已不再具备与其原有业务相关的销售合同的履行条件，对于在顺特电气有限公司名下的已交货合同的未履行义务及未交货合同的履行义务合同及相关事宜双方约定：

对未交货合同应尽最大可能将其履约主体变更为顺特电气设备有限公司；对经过努力，客户仍不愿变更的未交货合同，顺特电气有限公司为未交货合同权利、义务法律意义上的名义主体，实际履约主体为顺特电气设备有限公司；未交货合同以委托方式由顺特电气有限公司委托顺特电气设备有限公司代为履行合同约定的义务；未交货合同的收益全部归顺特电气设备有限公司；与此相对应，代为履行该合同义务所发生的全部成本、费用以及该合同的实际履约责任和履约风险亦全部由顺特电气设备有限公司承担。

如因顺特电气设备有限公司未履行该等合同约定的义务而导致本公司被客户追究违约责任，顺特电气有限公司有权要求并顺特电气设备有限公司有义务承担因该等违约造成的全部经济损失，但顺特电气设备有限公司不承担任何间接的、非直接的、结果性损失，并且在法律允许的范围内，顺特电气设备有限公司在任何合同项下的全部责任不应超过该合同金额。

② 经顺特电气有限公司与顺特电气设备有限公司协商，对顺特电气有限公司原应收帐款（包括转入及未转入顺特电气设备有限公司的应收帐款）在1-2年期间（具体视原本公司应收帐款回收情况定）内承担如下共同但有区别的管理、处置责任：

对转入顺特电气设备有限公司应收帐款的追收、管理责任以顺特电气设备有限公司为主，顺特电气有限公司予以配合、协助；对未转入顺特电气设备有限公司的顺特电气有限公司应收帐款的追收、管理责任以顺特电气有限公司为主，顺特电气设备有限公司予以配合、协助。

顺特电气有限公司进一步同意，以应付股利（包括顺特电气有限公司向顺特电气设备有限公司在资产出资时转让的应付股利（应付本公司33,102,627.69元）和顺特电气设备有限公司在出资日之后产生的应付股利（截止2013年6月30日余额为3,633,616.69元）作为投入顺特电气设备有限公司应收账款回收的担保，在出资日后的每一个财务年度结束时，并按该财务年度的期末数而定，如果顺特电气有限公司持有的其投入顺特电气设备有限公司应收账款：已逾期未付达三年或三年以上、或形成坏账，顺特电气有限公司应自顺特电气设备有限公司处回购该等应收账款；截止2013年6月30日，顺特电气有限公司投入顺特电气设备有限公司应收账款尚未收回金额为3,824,859.68元。

③ 经顺特电气有限公司与顺特电气设备有限公司协商，对顺特电气有限公司与顺特电气设备有限公司共同对顺特电气有限公司未投入顺特电气设备有限公司的存货进行实物清点，根据实物清点结果作如下处理：

对于已被顺特电气设备有限公司使用的部分，按顺特电气设备有限公司向顺特电气有限公司采购的方式处置，采购价格同原剥离价值；对于清点后尚未使用的存货实物，实物委托顺特电气设备有限公司代管，该等实物应明确标识为顺特电气有限公司财产并区别于顺特电气设备有限公司的财产专区存放。代管期间，如顺特电气设备有限公司在实际生产过程中有相同规格型号在产品生产需求，且经顺特电气设备有限公司检测确认该存货质量合格符合生产需求的，由顺特电气设备有限公司向顺特电气有限公司按原剥离价值采购；顺特电气有限公司在一年内完成对剥离存货的处置。顺特电气设备有限公司对剥离的顺特电气有限公司存货承担免责的保管义务，因不可抗力导致或顺特电气设备有限公司合理追索后仍未能避免的损失由顺特电气有限公司自行承担。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末 | | 期初 | |
|-------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 营口万家乐热水器有限公司 | 31,518.02 | 31,518.02 | 31,518.02 | 31,518.02 |
| | 顺特电气设备有限公司 | 5,062,170.94 | 253,108.55 | 10,103,401.74 | 505,170.09 |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 营口万家乐热水器有限公司 | 1,935,667.84 | 1,935,667.84 | 1,935,667.84 | 1,935,667.84 |

上市公司应付关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | | | |
| | 顺特电气设备有限公司 | 73,000,012.11 | 95,017,695.66 |
| 其他应付款 | | | |
| | 佛山市威豹金融押运有限公司 | 2,040,000.00 | 1,740,000.00 |
| | 顺特电气设备有限公司 | 20,720,460.40 | 69,167,213.74 |

十、股份支付

不适用

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

至2013年6月30日，本公司不存在可能会对公司财务状况产生重大不利影响的未决诉讼或未决仲裁事项。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

至2013年6月30日，本公司没有为其他单位提供债务担保。

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

不适用

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

不适用

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

不适用

2、债务重组

不适用

3、企业合并

不适用

4、租赁

不适用

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

不适用

6、以公允价值计量的资产和负债

不适用

7、外币金融资产和外币金融负债

不适用

8、年金计划主要内容及重大变化

不适用

9、其他

① 租赁

经营租赁

本公司各类租出资产情况如下：

| 经营租赁租出资产类别 | 期末账面价值 | 期初账面价值 |
|------------|---------------|---------------|
| 房屋建筑物 | 27,899,109.09 | 28,648,059.39 |
| 合计 | 27,899,109.09 | 28,648,059.39 |

② 广东北电通信设备有限公司清算事项

广东北电通信设备有限公司（以下简称“广东北电”）是成立于1995年3月的中外合资企业，注册资本8,250万美元，注册地址：广东省佛山市顺德区容桂容里工业区。经营范围包括：设计、工程规划、制造、销售及安装先进的交换设备、GSM及CDMA无线系统、数据网络及接入网络产品，并提供有关服务。股东及持股比例：北电网络有限公司50%；北电网络（中国）有限公司12%；广东万家乐股份有限公司15%；广东省通信产业服务有限公司13.94%；中国网通集团河北省通信公司4.21%；河北通信服务公司1.85%；中国网通集团河南省通信公司3%。

广东北电的业务为在控股股东北电网络有限公司（以下简称“北电网络”）的技术许可下，生产经营GSM及CDMA网络设备。北电网络自2009年1月申请破产保护后，在破产法院监管下，陆续在全球出售各项业务、资产及专利等，以偿还债务。作为北电网络在中国的生产制造企业，广东北电失去了生存的基础。2011年5月12日，广东北电将主要资产转让给爱立信广州公司和爱立信顺德公司，人员由爱立信广州公司和爱立信顺德公司承接。广东北电现在已经停止生产经营，经董事会成员沟通，为实现股东利益最大化，已启动解散程序。目前清算工作正在按计划推进，预计本年度可完成。

③ 设立广东万家乐空气能科技有限公司事项

2013年6月26日万家乐热能科技有限公司出资组建广东万家乐空气能科技有限公司，经营年限30年；注册资本1,000万元人民币，实收资本1,000万元人民币，其中，本公司出资800万元人民币，持股比例80%，注册地址：顺德；法定代表人：李智；经营范围：空气能热水器的研发、制造、销售和售后服务。（经营范围不含法律、行政法规和国务院决定禁止或应经许可经营的项目）。

④ 关于广州坚信物业发展有限公司房产纠纷案已终审结案事项

根据（2010）粤高法民一终字第20号民事判决书判定，广州坚信物业房产目前已确认归属本公司所有，但因前期房屋未经验收，至今未有产权证，目前本公司已将其出租给他人使用，并正在通过相关途径办理产权证。

⑤ 对广州市用佳电子有限公司投资事项

根据本公司与广州三新控股集团有限公司、广东怡富投资有限公司、广州市然力贸易有限公司签订的《股权投资协议》，本公司以现金10,000万元认购广州市用佳电子有限公司增资额610万元，占广州市用佳电子有限公司增资后注册资本的37.90%。广州市用佳电子有限公司主要从事自有地块的房产开发业务，该项目位于广州市番禺区南村镇市头村，项目总占地面积59,007平方米，按规划核准的容积率计算建筑面积约78,770平方米。项目开发期为2.5年。目前正在进行设计报建、水利设计、工地现场水电施工等工作。

⑥ 拟出资天诚人寿保险股份有限公司事项

本公司拟出资10,000万元与泛华保险销售服务集团有限公司（美国纳斯达克主板上市企业，股票代码为CISG）、广州三新实业有限公司、俊辉文达科技（深圳）有限公司、广东统和投资有限公司、佛山市顺德五沙热电有限公司、深圳南枫商贸有限公司、广州景帆咨询服务有限公司、广州承林实业有限公司共同发起设立天诚人寿保险股份有限公司（以下简称“天诚人寿”），注册地在广东省内，注册资本为5亿元，本公司出资1亿元，持有天诚人寿20%的股份。该项目的筹建工作正在按计划推进，已完善筹建组相关专业人员的配置。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------------|----------------|--------|------------|-------|----------------|--------|------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 组合（按回款可能性） | 123,481,567.13 | 99.39% | 1,559.04 | | 157,523,267.31 | 99.52% | 1,559.04 | 0% |
| 组合小计 | 123,481,567.13 | 99.39% | 1,559.04 | | 157,523,267.31 | 99.52% | 1,559.04 | 0% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 762,299.81 | 0.61% | 762,299.81 | 100% | 762,299.81 | 0.48% | 762,299.81 | 100% |
| 合计 | 124,243,866.94 | -- | 763,858.85 | -- | 158,285,567.12 | -- | 763,858.85 | -- |

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

| 组合名称 | 账面余额 | 计提比例（%） | 坏账准备 |
|------|----------------|---------|----------|
| 初级标准 | 123,450,386.28 | 99.97% | |
| 一级标准 | 31,180.85 | 0.03% | 1,559.04 |
| 合计 | 123,481,567.13 | -- | 1,559.04 |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

| 其他应收款内容 | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回金额 |
|---------|---------|------------|-------------------|---------|
|---------|---------|------------|-------------------|---------|

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例(%) | 理由 |
|--------------|------------|------------|---------|------------|
| 应收营口万家乐公司往来款 | 762,299.81 | 762,299.81 | 100% | 营口万家乐公司清算中 |
| 合计 | 762,299.81 | 762,299.81 | -- | -- |

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

不适用

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-----------------|--------|----------------|----------------|
| 顺特电气有限公司 | 子公司 | 68,520,692.57 | 55.15% |
| 广东万家乐电器有限公司 | 子公司 | 34,602,898.36 | 27.85% |
| 广东万家乐燃气具有限公司 | 子公司 | 14,748,439.88 | 11.87% |
| 佛山市顺德区万家乐物业管理公司 | 子公司 | 3,776,158.21 | 3.04% |
| 营口万家乐公司 | 子公司 | 762,299.81 | 0.61% |
| 合计 | -- | 122,410,488.83 | 98.52% |

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

3、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-------------------|------|----------------|----------------|-------------|----------------|---------------|----------------|------------------------|---------------|----------|--------|
| 佛山市威豹金融押运有限公司 | 权益法 | 1,917,288.09 | 2,372,274.69 | 108,456.30 | 2,480,730.99 | 30.53% | 30.53% | | | | |
| 广州市用佳电子有限公司 | 权益法 | 100,000.00 | 97,672,238.14 | -626,431.64 | 97,045,806.50 | 37.9% | 37.9% | | | | |
| 广东万家乐燃气具有限公司 | 成本法 | 549,243,904.00 | 549,243,904.00 | | 549,243,904.00 | 100% | 100% | --- | | | |
| 顺特电气有限公司 | 成本法 | 138,886,953.44 | 138,886,953.44 | | 138,886,953.44 | 92.46% | 92.46% | --- | | | |
| 佛山市顺德区万家乐物业管理有限公司 | 成本法 | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 | | 3,500,000.00 | 70% | 70% | --- | | | |
| 南方证券股份有限公司 | 成本法 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 0.35% | 0.35% | --- | 10,000,000.00 | | |
| 广东证券股份有限公司 | 成本法 | 9,600,000.00 | 9,600,000.00 | | 9,600,000.00 | 1.56% | 1.56% | --- | 9,600,000.00 | | |
| 广东北电通信设备 | 成本法 | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 | | 60,000,000.00 | 15% | 15% | --- | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------------|-----|----------------|----------------|-------------|----------------|-------|-------|-----|---------------|--|--|
| 有限公司 | | | | | | | | | | | |
| 深圳市华晟达投资控股有限公司 | 成本法 | 2,430,000.00 | 2,430,000.00 | | 2,430,000.00 | 0.81% | 0.81% | --- | 2,430,000.00 | | |
| 营口万家乐热水器有限公司 | 成本法 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | 60% | 60% | --- | 3,000,000.00 | | |
| 合计 | -- | 878,578,145.53 | 876,705,370.27 | -517,975.34 | 876,187,394.93 | -- | -- | -- | 25,030,000.00 | | |

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 其他业务收入 | 299,931.00 | 362,948.00 |
| 合计 | 299,931.00 | 362,948.00 |
| 营业成本 | 748,950.30 | 748,950.30 |

(2) 主营业务（分行业）

不适用

(3) 主营业务（分产品）

不适用

(4) 主营业务（分地区）

不适用

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

不适用

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | 20,400,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -517,975.34 | -1,176,207.17 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | -44,832.31 |
| 合计 | -517,975.34 | 19,178,960.52 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|--------------|-------|---------------|--------------|
| 广东北电通信设备有限公司 | | 20,400,000.00 | 本期没有分红 |
| 合计 | | 20,400,000.00 | -- |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|---------------|-------------|---------------|--------------|
| 佛山市威豹金融押运有限公司 | 108,456.30 | 108,176.09 | |
| 广东新曜光电有限公司 | | -1,284,383.26 | 已转让股权 |
| 广州市用佳电子有限公司 | -626,431.64 | | |
| 合计 | -517,975.34 | -1,176,207.17 | -- |

投资收益的说明

① 投资收益的说明：本公司投资收益汇回无重大限制。

② 投资收益本期金额比上年同期金额减少19,696,935.86元，减少比例为102.70%，减少原因为：广东北电通信设备有限公司分配红利减少。

6、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 | -25,634,507.79 | 8,424,605.77 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 163,446.92 | 162,532.72 |
| 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） | | 0.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 17,655,998.93 | 6,055,575.41 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 517,975.34 | -20,355,167.69 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 44,722,090.89 | -225,078,256.24 |

| | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -10,209,594.67 | -76,499,129.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 27,215,409.62 | -307,289,839.28 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 1,719,763.31 | 6,464,492.07 |
| 减：现金的期初余额 | 25,782,108.04 | 5,526,595.82 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -24,062,344.73 | 937,896.25 |

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

不适用

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

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） | 19,332,751.97 | 主要为处置房屋、建筑物收益 |
| 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） | 704,070.00 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | 8,692,567.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,067.38 | |
| 减：所得税影响额 | 3,011,971.12 | |
| 合计 | 25,718,485.23 | -- |

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、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

单位：元

| | 归属于上市公司股东的净利润 | | 归属于上市公司股东的净资产 | |
|-----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| | 本期数 | 上期数 | 期末数 | 期初数 |
| 按中国会计准则 | 60,932,279.86 | 38,112,488.68 | 1,111,054,262.39 | 1,050,121,982.53 |
| 按国际会计准则调整的项目及金额 | | | | |

(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

单位：元

| | 归属于上市公司股东的净利润 | | 归属于上市公司股东的净资产 | |
|-----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| | 本期数 | 上期数 | 期末数 | 期初数 |
| 按中国会计准则 | 60,932,279.86 | 38,112,488.68 | 1,111,054,262.39 | 1,050,121,982.53 |
| 按境外会计准则调整的项目及金额 | | | | |

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

| 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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 5.64% | 0.09 | 0.09 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.26% | 0.051 | 0.051 |

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

不适用

