

审 计 报 告

天健审〔2014〕1368 号

浙江美大实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江美大实业股份有限公司（以下简称浙江美大公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是浙江美大公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，浙江美大公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浙江美大公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一四年三月二十六日

合并资产负债表

2013 年 12 月 31 日

会合 01 表

单位：人民币元

编制单位：浙江美大实业股份有限公司

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
货币资金	1	64,366,686.38	686,594,902.29	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	2	640,000.00	222,947.18	交易性金融负债			
应收账款	3	2,667,946.54	4,509,618.56	应付票据	16	21,348,294.91	19,165,464.82
预付款项	4	1,645,197.21	5,268,721.67	应付账款	17	38,345,549.58	29,745,031.24
应收保费				预收款项	18	35,704,565.96	42,280,573.16
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	19	8,991,750.15	9,540,084.67
应收股利				应交税费	20	24,972,865.21	19,984,816.10
其他应收款	5	160,389,758.19	163,199.85	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	31,254,603.40	29,624,751.84	其他应付款	21	20,124,740.35	19,129,998.36
一年内到期的非流动				应付分保账款			
其他流动资产	7	371,000,000.00		保险合同准备金			
流动资产合计		631,964,191.72	726,384,141.39	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		149,487,766.16	139,845,968.35
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资	8	99,450,000.00		长期应付款			
长期应收款				专项应付款			
长期股权投资				预计负债			
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产	9	195,516,906.43	149,074,994.15	其他非流动负债	22	3,474,056.20	
在建工程	10	78,703,750.35	61,298,001.42	非流动负债合计		3,474,056.20	
工程物资				负债合计		152,961,822.36	139,845,968.35
固定资产清理				所有者权益(或股东权益)：			
生产性生物资产				实收资本(或股本)	23	200,000,000.00	200,000,000.00
油气资产				资本公积	24	472,370,147.67	472,370,147.67
无形资产	11	63,512,925.16	63,710,534.37	减：库存股			
开发支出				专项储备			
商誉				盈余公积	25	26,389,834.72	18,470,693.07
长期待摊费用	12	3,564,991.30	949,722.24	一般风险准备			
递延所得税资产	13	346,232.09	248,477.60	未分配利润	26	221,337,192.30	171,579,062.08
其他非流动资产	14		600,000.00	外币报表折算差额			
非流动资产合计		441,094,805.33	275,881,729.78	归属于母公司所有者权益		920,097,174.69	862,419,902.82
资产总计		1,073,058,997.05	1,002,265,871.17	少数股东权益			
				所有者权益合计		920,097,174.69	862,419,902.82
				负债和所有者权益总计		1,073,058,997.05	1,002,265,871.17

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2013 年 12 月 31 日

会企 01 表

编制单位：浙江美大实业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		28,177,596.83	559,480,668.05	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据		21,348,294.91	19,165,464.82
应收账款				应付账款		28,926,479.19	24,655,939.75
预付款项		1,630,717.21	5,186,651.67	预收款项		52,945,209.00	
应收利息				应付职工薪酬		4,453,038.49	5,146,329.67
应收股利				应交税费		16,898,513.20	14,370,451.72
其他应收款	1	160,296,328.30	104,500.00	应付利息			
存货		21,143,173.19	20,550,776.52	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		76,469,009.05	5,963,467.74
其他流动资产		371,000,000.00		一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		582,247,815.53	585,322,596.24	其他流动负债			
				流动负债合计		201,040,543.84	69,301,653.70
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资		99,450,000.00		应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	2	57,757,002.42	57,757,002.42	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		169,125,998.88	120,418,746.76	递延所得税负债			
在建工程		78,703,750.35	61,298,001.42	其他非流动负债		3,474,056.20	
工程物资				非流动负债合计		3,474,056.20	
固定资产清理				负债合计		204,514,600.04	69,301,653.70
生产性生物资产				所有者权益(或股东权益)：			
油气资产				实收资本(或股本)		200,000,000.00	200,000,000.00
无形资产		59,319,201.47	59,418,328.06	资本公积		485,127,150.09	485,127,150.09
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用		3,564,991.30	949,722.24	盈余公积		23,874,047.18	15,954,905.53
递延所得税资产				一般风险准备			
其他非流动资产			600,000.00	未分配利润		136,652,962.64	115,380,687.82
非流动资产合计		467,920,944.42	300,441,800.90	所有者权益合计		845,654,159.91	816,462,743.44
资产总计		1,050,168,759.95	885,764,397.14	负债和所有者权益总计		1,050,168,759.95	885,764,397.14

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合 并 利 润 表

2013 年度

会合 02 表

编制单位：浙江美大实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		390,853,970.92	362,028,227.28
其中：营业收入	1	390,853,970.92	362,028,227.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		290,987,166.59	266,982,220.86
其中：营业成本	1	180,969,547.36	170,795,845.51
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	2	3,203,726.59	3,346,799.59
销售费用	3	49,346,621.89	48,324,738.81
管理费用	4	62,073,700.90	52,221,449.63
财务费用	5	-4,539,529.69	-7,858,782.06
资产减值损失	6	-66,900.46	152,169.38
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）	7	20,608,658.94	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		120,475,463.27	95,046,006.42
加：营业外收入	8	9,092,811.46	11,896,060.01
减：营业外支出	9	1,616,417.15	1,573,937.44
其中：非流动资产处置损失		157,730.27	8,968.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		127,951,857.58	105,368,128.99
减：所得税费用	10	20,274,585.71	17,319,539.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		107,677,271.87	88,048,589.82
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		107,677,271.87	88,048,589.82
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	11	0.54	0.49
（二）稀释每股收益	11	0.54	0.49
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		107,677,271.87	88,048,589.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		107,677,271.87	88,048,589.82
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2013 年度

会企 02 表

编制单位：浙江美大实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	293,012,442.07	272,161,580.81
减：营业成本	1	142,757,254.66	134,023,991.44
营业税金及附加		2,161,220.54	2,419,475.88
销售费用		39,389,918.64	35,900,365.89
管理费用		49,160,225.43	39,784,047.76
财务费用		-4,063,241.68	-7,279,102.25
资产减值损失		15,885.70	-26,303.40
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）	2	20,608,658.94	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		84,199,837.72	67,339,105.49
加：营业外收入		7,546,774.46	7,078,315.01
减：营业外支出		1,225,256.64	1,190,521.64
其中：非流动资产处置净损失		157,730.27	8,968.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		90,521,355.54	73,226,898.86
减：所得税费用		11,329,939.07	10,600,333.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,191,416.47	62,626,565.51
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		79,191,416.47	62,626,565.51

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合 并 现 金 流 量 表

2013 年度

会合 03 表

编制单位：浙江美大实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		512,608,243.78	467,400,471.86
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		6,136,786.82	5,578,872.29
收到其他与经营活动有关的现金	1	19,914,594.12	24,952,202.32
经营活动现金流入小计		538,659,624.72	497,931,546.47
购买商品、接受劳务支付的现金		244,704,279.10	240,367,472.12
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		42,516,426.45	36,083,258.53
支付的各项税费		54,110,766.87	52,301,713.63
支付其他与经营活动有关的现金	2	69,156,364.99	60,717,058.57
经营活动现金流出小计		410,487,837.41	389,469,502.85
经营活动产生的现金流量净额		128,171,787.31	108,462,043.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		799,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		21,158,658.94	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		263,966.57	88,936.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	321,713.78	
投资活动现金流入小计		820,744,339.29	88,936.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,798,022.94	91,490,923.53
投资支付的现金		1,429,450,000.00	
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	4	550,000.00	
投资活动现金流出小计		1,521,798,022.94	91,490,923.53
投资活动产生的现金流量净额		-701,053,683.65	-91,401,986.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			456,560,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			456,560,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,000,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			8,250,000.00
筹资活动现金流出小计		50,000,000.00	8,250,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-50,000,000.00	448,310,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,168.60	
五、现金及现金等价物净增加额		-622,883,064.94	465,370,057.02
加：期初现金及现金等价物余额		680,845,262.85	215,475,205.83
六、期末现金及现金等价物余额		57,962,197.91	680,845,262.85

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2013 年度

会企 03 表

编制单位：浙江美大实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	393,328,983.90	313,432,461.05
收到的税费返还	5,747,822.66	5,108,841.19
收到其他与经营活动有关的现金	86,396,571.05	18,063,519.51
经营活动现金流入小计	485,473,377.61	336,604,821.75
购买商品、接受劳务支付的现金	142,438,049.00	134,955,618.69
支付给职工以及为职工支付的现金	26,041,568.18	21,572,157.04
支付的各项税费	34,657,593.95	34,959,334.41
支付其他与经营活动有关的现金	63,416,891.08	49,305,860.93
经营活动现金流出小计	266,554,102.21	240,792,971.07
经营活动产生的现金流量净额	218,919,275.40	95,811,850.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	799,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	21,158,658.94	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	263,966.57	88,936.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	321,713.78	
投资活动现金流入小计	820,744,339.29	88,936.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	91,621,534.94	91,430,273.53
投资支付的现金	1,429,450,000.00	
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	550,000.00	
投资活动现金流出小计	1,521,621,534.94	91,430,273.53
投资活动产生的现金流量净额	-700,877,195.65	-91,341,336.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		456,560,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		456,560,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		8,250,000.00
筹资活动现金流出小计	50,000,000.00	8,250,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-50,000,000.00	448,310,000.00
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	-531,957,920.25	452,780,514.08
加：期初现金及现金等价物余额	553,731,028.61	100,950,514.53
六、期末现金及现金等价物余额	21,773,108.36	553,731,028.61

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2013 年度

会合 04 表

单位：人民币元

编制单位：浙江美大实业股份有限公司

项目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益								少数股 东权益	所有者 权益合计	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			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	200,000,000.00	472,370,147.67			18,470,693.07		171,579,062.08			862,419,902.82	150,000,000.00	76,060,147.67			12,208,036.52		89,793,128.81			328,061,313.00
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	200,000,000.00	472,370,147.67			18,470,693.07		171,579,062.08			862,419,902.82	150,000,000.00	76,060,147.67			12,208,036.52		89,793,128.81			328,061,313.00
三、本期增减变动金额（减					7,919,141.65		49,758,130.22			57,677,271.87	50,000,000.00	396,310,000.00			6,262,656.55		81,785,933.27			534,358,589.82
（一）净利润							107,677,271.87			107,677,271.87							88,048,589.82			88,048,589.82
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							107,677,271.87			107,677,271.87							88,048,589.82			88,048,589.82
（三）所有者投入和减少资											50,000,000.00	396,310,000.00								446,310,000.00
1.所有者投入资本											50,000,000.00	396,310,000.00								446,310,000.00
2.股份支付计入所有者权																				
3.其他																				
（四）利润分配					7,919,141.65		-57,919,141.65			-50,000,000.00				6,262,656.55		-6,262,656.55				
1.提取盈余公积					7,919,141.65		-7,919,141.65							6,262,656.55		-6,262,656.55				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分							-50,000,000.00			-50,000,000.00										
4.其他																				
（五）所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本(或																				
2.盈余公积转增资本(或																				
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、本期末余额	200,000,000.00	472,370,147.67			26,389,834.72		221,337,192.30			920,097,174.69	200,000,000.00	472,370,147.67			18,470,693.07		171,579,062.08			862,419,902.82

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2013 年度

会企 04 表

编制单位：浙江美大实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数								上年同期数							
	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	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	200,000,000.00	485,127,150.09			15,954,905.53		115,380,687.82	816,462,743.44	150,000,000.00	88,817,150.09			9,692,248.98		59,016,778.86	307,526,177.93
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	200,000,000.00	485,127,150.09			15,954,905.53		115,380,687.82	816,462,743.44	150,000,000.00	88,817,150.09			9,692,248.98		59,016,778.86	307,526,177.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”					7,919,141.65		21,272,274.82	29,191,416.47	50,000,000.00	396,310,000.00			6,262,656.55		56,363,908.96	508,936,565.51
(一) 净利润							79,191,416.47	79,191,416.47							62,626,565.51	62,626,565.51
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							79,191,416.47	79,191,416.47							62,626,565.51	62,626,565.51
(三) 所有者投入和减少资本									50,000,000.00	396,310,000.00						446,310,000.00
1. 所有者投入资本									50,000,000.00	396,310,000.00						446,310,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金																
3. 其他																
(四) 利润分配					7,919,141.65		-57,919,141.65	-50,000,000.00					6,262,656.55		-6,262,656.55	
1. 提取盈余公积					7,919,141.65		-7,919,141.65						6,262,656.55		-6,262,656.55	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配							-50,000,000.00	-50,000,000.00								
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	200,000,000.00	485,127,150.09			23,874,047.18		136,652,962.64	845,654,159.91	200,000,000.00	485,127,150.09			15,954,905.53		115,380,687.82	816,462,743.44

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

浙江美大实业股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江美大实业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江美大实业有限公司，由浙江美大集团有限公司（现更名为美大集团有限公司）、自然人夏鼎共同出资组建，于 2001 年 12 月 29 日在海宁市工商行政管理局登记注册，现持有注册号为 330481000082638 的《企业法人营业执照》。后经多次增资和首次公开发行募股，截至 2013 年 12 月 31 日，公司注册资本 20,000 万元，股份总数 20,000 万股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份（A 股）15,000 万股，无限售条件的流通股份（A 股）5,000 万股。公司股票已于 2012 年 5 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属制造行业。经营范围：家用厨房电器、家用电力器具、集成灶（凭有效许可证生产）、厨具产品、水槽、橱柜、通信设备、电子器件、电子元件、其他电子设备开发、制造、加工、销售；经营本企业自产产品的出口业务和本企业生产所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务。主要产品：集成灶。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确

认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照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，确认为减值损失。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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，采用如下方法确定公允价值：

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值；

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C)\times(D_1-D_r)/D_1$$

其中：

FV 为估值日该可供出售权益工具的公允价值；

C 为该可供出售权益工具的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D₁ 为该可供出售权益工具限售期所含的交易所的交易天数；

D_r 为估值日剩余限售期，即估值日至限售期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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。

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，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或

重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
通用设备	5	5	19.00
专用设备	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	4	5	23.75
其他设备	3	5	31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）在建工程

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

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

软件	5
排污权	5
专利权	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量

折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可

行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售集成灶产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的

政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十四）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁

付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

三、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值减除 30%后余值	1.2%
	从租计征的，计税依据为租金收入	12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	母公司为 15%，子公司为 25%

（二）税收优惠及批文

1. 税负减免

（1）增值税

2013 年度公司被浙江省民政厅认定为社会福利企业。根据浙江省国家税务局《关于转发国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（浙国税〔2007〕17 号）的规定，并经浙江省海宁市国家税务局（海国税函〔2013〕29 号）批复，本公司享受按每位残疾人员 3.5 万元/年的限额返还已征增值税的优惠政策，2013 年度收到返还的增值税 4,905,838.94 元。

（2）所得税

1) 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局 2011

年 12 月 19 日联合印发的《关于杭州新源电子研究所等 1125 家企业通过高新技术企业复审的通知》(浙科发高〔2011〕263 号), 公司通过高新技术企业复审(有效期 2011-2013 年), 故本期所得税减按 15% 的税率计缴。

2) 2013 年度, 公司被浙江省民政厅认定为社会福利企业。根据浙江省地方税务局《关于福利企业所得税优惠政策衔接问题的通知》(财税〔2006〕491 号) 和国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税〔2007〕92 号文), 企业支付给残疾人员的实际工资在计算企业所得税时可加计 100% 税前扣除。公司 2013 年度支付残疾人工资 3,386,308.00 元, 相应企业所得税税前加计扣除 3,386,308.00 元。

(3) 房产税

根据浙江省海宁市地方税务局《税费优惠批复通知书》(浙海地税袁优批〔2012〕70 号), 公司 2012 年度享受房产税减免 50% 的税收优惠, 公司已于 2013 年 1 月 29 日收到减免的 2012 年房产税额 201,601.83 元。

根据浙江省海宁市地方税务局《税费优惠批复通知书》(浙海地税袁优批〔2013〕163 号), 公司 2013 年度享受当年度已缴房产税减免 20% 的税收优惠。公司已于 2013 年 12 月 24 日收到减免的 2013 年上半年已缴房产税额 84,787.49 元, 同时直接减免 2013 年下半年房产税 84,787.49 元。

(4) 土地使用税

根据浙江省海宁市地方税务局《税费优惠批复通知书》(浙海地税袁优批〔2013〕100 号), 公司 2012 年度享受安置残疾人就业的单位定额减征城镇土地使用税优惠政策, 公司已于 2013 年 11 月 19 日收到减免的 2012 年城镇土地使用税 220,500.00 元。

根据浙江省海宁市地方税务局《税费优惠批复通知书》(浙海地税袁优批〔2013〕194 号), 公司 2013 年度享受减免当年度土地使用税 80% 的税收优惠。公司 2013 年减免土地使用税额 1,568,755.20 元, 其中于 2013 年 12 月 24 日收到已缴土地使用税 196,094.40 元, 直接减免土地使用税 1,372,660.80 元。

(5) 水利建设专项资金

根据浙江省海宁市地方税务局《税费优惠批复通知书》(浙海地税袁优批〔2013〕76 号), 公司 2013 年度享受直接减免当年度水利建设专项资金的税收优惠 136,000.00 元。

根据浙江省海宁市地方税务局《税费优惠批复通知书》(浙海地税袁优批〔2013〕108 号), 公司 2012 年度享受减免地方水利建设基金的税收优惠, 公司已于 2013 年 6 月 26 日收到减免的 2012 年度已缴水利建设专项资金 139,000.00 元。

2. 无超过法定纳税期限尚未缴纳的税款。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	组织机构代码
江苏美大电器有限公司	全资子公司	江苏南京	制造业	4,000	家用厨房电器、集成环保灶、厨具产品、通信设备、电子元器件开发、制造、销售	79043865-5
浙江美大节能电器销售有限公司	全资子公司	浙江海宁	商业	500	家用厨房电器、集成灶、厨具、水槽、橱柜、电子元件、家用电器的批发、零售；从事各类商品及技术的进出口业务（国家限制或禁止的除外；涉及前置审批的除外，不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）	67258422-1

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
江苏美大电器有限公司	40,000,000.00	100.00	100.00	是	
浙江美大节能电器销售有限公司	5,000,000.00	100.00	100.00	是	

2. 其他说明

(1) 无母公司拥有其半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司。

(2) 无母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的子公司。

(二) 本期合并范围未发生变更。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						

人民币			80,894.08			297,584.61
小 计			80,894.08			297,584.61
银行存款：						
人民币			57,683,391.57			680,547,678.24
美元	32,461.13	6.0969	197,912.26			
小 计			57,881,303.83			680,547,678.24
其他货币资金：						
人民币			6,404,488.47			5,749,639.44
小 计			6,404,488.47			5,749,639.44
合 计			64,366,686.38			686,594,902.29

(2) 无抵押、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。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	640,000.00		640,000.00	222,947.18		222,947.18
合 计	640,000.00		640,000.00	222,947.18		222,947.18

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
安徽江河建设工程有限公司	2013.12.16	2014.06.16	1,000,000.00	银行承兑汇票
浙江欧阳机电有限公司	2013.12.23	2014.06.23	500,000.00	银行承兑汇票
溧阳市泰华物资有限公司	2013.08.21	2014.02.21	200,000.00	银行承兑汇票
常州宝菱重工机械有限公司	2013.11.26	2014.05.14	200,000.00	银行承兑汇票
山西介休义棠安益煤业有限公司	2013.10.24	2014.04.24	100,000.00	银行承兑汇票
小 计			2,000,000.00	

(5) 无已贴现或质押的商业承兑汇票。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	2,868,065.16	100.00	200,118.62	6.98	4,793,653.30	100.00	284,034.74	5.93
小 计	2,868,065.16	100.00	200,118.62	6.98	4,793,653.30	100.00	284,034.74	5.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	2,868,065.16	100.00	200,118.62	6.98	4,793,653.30	100.00	284,034.74	5.93

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	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 (%)	
1 年以内	2,577,924.54	89.88	128,896.23	4,019,867.68	83.86	200,993.38
1-2 年	107,413.00	3.75	10,741.30	745,471.62	15.55	74,547.16
2-3 年	154,413.62	5.38	46,324.09	28,314.00	0.59	8,494.20
3-5 年	28,314.00	0.99	14,157.00			
小 计	2,868,065.16	100.00	200,118.62	4,793,653.30	100.00	284,034.74

(2) 无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款，或通过债务重组等方式收回、金额重大的应收账款。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
溧阳市溧城渊馨百货店	非关联方	198,793.00	1 年以内	6.93
北京世纪佳禾装饰设计有限公司	非关联方	167,778.00	1 年以内	5.85

琼海博鳌丽都置业有限公司	非关联方	166,314.00	1 年以内	5.80
廊坊市广阳区康庄道美大集成灶经销部	非关联方	156,551.00	1 年以内	5.46
兴国县奔腾热水工程部	非关联方	146,708.00	1 年以内	5.12
小 计		836,144.00		29.16

(6) 无其他应收关联方账款。

(7) 无终止确认的应收账款情况。

(8) 期末应收账款未用于担保。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,645,197.21	100.00		1,645,197.21	5,238,721.67	99.43		5,238,721.67
1-2 年					30,000.00	0.57		30,000.00
合 计	1,645,197.21	100.00		1,645,197.21	5,268,721.67	100.00		5,268,721.67

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
北京阳光天晴广告有限公司	非关联方	568,000.00	1 年以内	预付广告费
长沙市志发实业有限公司	非关联方	291,666.67	1 年以内	预付租金
李永锋	非关联方	112,500.00	1 年以内	预付租金
北京盛世协联会展服务有限公司	非关联方	110,448.00	1 年以内	预付展览费
广州市嘉捷洗涤用品有限公司	非关联方	78,000.00	1 年以内	预付货款
小 计		1,160,614.67		

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	160,000,000.00	99.74						
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	419,573.79	0.26	29,815.60	7.11	175,999.79	100.00	12,799.94	7.27
小 计	419,573.79	0.26	29,815.60	7.11	175,999.79	100.00	12,799.94	7.27
合 计	160,419,573.79	100.00	29,815.60	0.02	175,999.79	100.00	12,799.94	7.27

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
委托贷款	160,000,000.00			经单独测试后，未发现其未来现金流量现值低于其账面价值，故未计提坏账准备
小 计	160,000,000.00			

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	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 (%)	
1 年以内	257,714.00	61.42	12,885.70	160,000.00	90.91	8,000.00
1-2 年	160,000.00	38.14	16,000.00			
2-3 年				15,999.79	9.09	4,799.94
3-5 年	1,859.79	0.44	929.90			
小 计	419,573.79	100.00	29,815.60	175,999.79	100.00	12,799.94

(2) 无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款，或通过债务重组等方式收回、金额重大的其他应收款。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
海宁市交通投资集团有限公司	非关联方	80,000,000.00	1 年内	49.87	委托贷款

海宁连杭现代服务业综合开发有限公司	非关联方	80,000,000.00	1 年内	49.87	委托贷款
海宁市供电局	非关联方	110,000.00	1-2 年	0.07	电费押金
海宁市许村镇心愿床上用品经营部	非关联方	108,000.00	1 年内	0.07	定金
海宁市许村镇喜洋洋床上用品经营部	非关联方	91,000.00	1 年内	0.06	定金
小 计		160,309,000.00		99.94	

(6) 无其他应收关联方款项。

(7) 无终止确认的其他应收款。

(8) 期末其他应收款未用于担保。

6. 存货

(1) 明细情况

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	22,503,241.71		22,503,241.71	20,669,262.96		20,669,262.96
在产品	4,998,221.77		4,998,221.77	4,502,169.70		4,502,169.70
库存商品	3,753,139.92		3,753,139.92	4,453,319.18		4,453,319.18
合 计	31,254,603.40		31,254,603.40	29,624,751.84		29,624,751.84

(2) 期末，未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 其他说明

1) 期末存货无借款费用资本化情况。

2) 期末存货未用于担保。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
1 年以内银行理财产品	371,000,000.00	
合 计	371,000,000.00	

8. 持有至到期投资

项 目	期末数	期初数
1 年以上特定集合资产管理计划	99,450,000.00	

合 计	99,450,000.00	
-----	---------------	--

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少[注]	期末数
1) 账面原值小计	220,181,041.10	71,878,423.88		2,254,776.90	289,804,688.08
房屋及建筑物	110,240,958.92	36,294,176.30		1,605,486.39	144,929,648.83
通用设备	1,141,634.40	17,131.90			1,158,766.30
专用设备	61,991,778.98	19,287,657.64			81,279,436.62
运输工具	39,197,338.81	15,124,209.90		649,290.51	53,672,258.20
其他设备	7,609,329.99	1,155,248.14			8,764,578.13
	——	本期转入	本期计提	——	——
2) 累计折旧小计	71,106,046.95		23,892,312.17	710,577.47	94,287,781.65
房屋及建筑物	21,920,103.12		5,290,882.05	482,983.80	26,728,001.37
通用设备	965,420.33		67,838.49		1,033,258.82
专用设备	27,126,721.50		5,995,333.82		33,122,055.32
运输工具	15,389,771.22		11,204,073.43	227,593.67	26,366,250.98
其他设备	5,704,030.78		1,334,184.38		7,038,215.16
3) 账面净值小计	149,074,994.15	——		——	195,516,906.43
房屋及建筑物	88,320,855.80	——		——	118,201,647.46
通用设备	176,214.07	——		——	125,507.48
专用设备	34,865,057.48	——		——	48,157,381.30
运输工具	23,807,567.59	——		——	27,306,007.22
其他设备	1,905,299.21	——		——	1,726,362.97
4) 减值准备小计		——		——	
房屋及建筑物		——		——	
通用设备		——		——	
专用设备		——		——	
运输工具		——		——	

其他设备		—	—	
5) 账面价值合计	149,074,994.15	—	—	195,516,906.43
房屋及建筑物	88,320,855.80	—	—	118,201,647.46
通用设备	176,214.07	—	—	125,507.48
专用设备	34,865,057.48	—	—	48,157,381.30
运输工具	23,807,567.59	—	—	27,306,007.22
其他设备	1,905,299.21	—	—	1,726,362.97

本期折旧额为 23,892,312.17 元;本期由在建工程转入固定资产原值 33,111,130.24 元。

[注]:本期减少房屋及建筑物原值 1,605,486.39 元、累计折旧 482,983.80 元系闲置厂房改造成产品体验中心,相应将其转入在建工程。

(2) 无暂时闲置固定资产。

(3) 无融资租入固定资产。

(4) 无经营租出固定资产。

(5) 期末无持有待售固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
北区扩建工程厂房	相关产权证书按照流程正在办理过程中	尚不确定

(7) 其他说明

1) 期末,固定资产未用于担保。

2) 期末,未发现固定资产存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

10. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	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
新增年产集成灶 10 万台生产建设及 5 万台技术改造项目	7,163,139.16		7,163,139.16	19,038,618.57		19,038,618.57
研发及测试中心项目	67,858,306.19		67,858,306.19	41,246,582.85		41,246,582.85
营销信息化系统工程				853,800.00		853,800.00

待安装设备	3,682,305.00		3,682,305.00	159,000.00		159,000.00
合 计	78,703,750.35		78,703,750.35	61,298,001.42		61,298,001.42

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数(万元) [注 1]	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(%) [注 2]
新增年产集成灶 10 万台 生产建设及 5 万台技术 改造项目	29,966.00	19,038,618.57	17,062,489.30	28,937,968.71		15.42
研发及测试中心项目	10,026.00	41,246,582.85	26,611,723.34			67.68
营销信息化系统工程 [注 3]	733.58	853,800.00	552,000.00	171,623.94	1,234,176.06	19.16
海宁产品体验展示中心	[注 4]		3,659,957.59	3,659,957.59		[注 4]
待安装设备		159,000.00	3,864,885.00	341,580.00		
合 计		61,298,001.42	51,751,055.23	33,111,130.24	1,234,176.06	

(续上表)

工程名称	工程进度	利息资本化 累计金额	本期利息资本化 金额	本期利息资本化 年率(%)	资金来源	期末数
新增年产集成灶 10 万 台生产建设及 5 万台技 术改造项目	在建				募集资金及 自由资金	7,163,139.16
研发及测试中心项目	在建				募集资金及 自由资金	67,858,306.19
营销信息化系统工程	在建				募集资金及 自由资金	
海宁产品体验展示中心	在建				募集资金及 自由资金	
待安装设备					募集资金及 自由资金	3,682,305.00
合 计						78,703,750.35

[注 1]：新增年产集成灶 10 万台生产建设及 5 万台技术改造项目、研发及测试中心项目预算数系招股说明书披露的募投项目总金额，包括设备采购、流动资金等预算数。营销信息化系统工程、产品体验展示中心预算数系募投项目营销网络建设项目下的营销信息化系统化及产品体验展示中心预算金额。

[注 2]：公司在核算该等项目时，将部分包含在预算数内的设备款、土地款、装修费及房租费直接计入固定资产、无形资产、长期待摊费用及费用，因此按在建工程增加数计算的比例小于实际投入占预算数

的比例。

[注 3]：营销信息化系统工程系募投项目营销网络建设项目下的子项目，本期转入固定资产的系安装完成的营销信息化系统相关硬件设备安装完成相应结转，其他减少 1,234,176.06 元系软件安装完成转入无形资产 902,564.15 元，软件服务费转入费用 141,299.16 元，转入增值税进项税额 190,312.75 元。

[注 4]：产品体验展示中心系营销网络建设项目下的子项目，该子项目要建 40 个产品体验中心，预算数合计 3,539.60 万元，未分别列明每个产品体验中心建设预算数，因此无法核算该项目工程投入占预算比例。

(3) 期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度	备注
新增年产集成灶 10 万台生产建设及 5 万台技术改造项目	在建	
研发及测试中心项目	在建	

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	67,391,224.64	1,807,179.53		69,198,404.17
土地使用权	65,326,468.24			65,326,468.24
软件	1,914,756.40	1,207,179.53		3,121,935.93
排污权	150,000.00			150,000.00
专利权		600,000.00		600,000.00
2) 累计摊销小计	3,680,690.27	2,004,788.74		5,685,479.01
土地使用权	3,346,536.88	1,308,170.58		4,654,707.46
软件	274,153.39	611,618.16		885,771.55
排污权	60,000.00	30,000.00		90,000.00
专利权		55,000.00		55,000.00
3) 账面净值小计	63,710,534.37	1,807,179.53	2,004,788.74	63,512,925.16
土地使用权	61,979,931.36		1,308,170.58	60,671,760.78
软件	1,640,603.01	1,207,179.53	611,618.16	2,236,164.38

排污权	90,000.00		30,000.00	60,000.00
专利权		600,000.00	55,000.00	545,000.00
4) 减值准备小计				
土地使用权				
软件				
排污权				
专利权				
5) 账面价值合计	63,710,534.37	1,807,179.53	2,004,788.74	63,512,925.16
土地使用权	61,979,931.36		1,308,170.58	60,671,760.78
软件	1,640,603.01	1,207,179.53	611,618.16	2,236,164.38
排污权	90,000.00		30,000.00	60,000.00
专利权		600,000.00	55,000.00	545,000.00

本期摊销额 2,004,788.74 元。

(2) 其他说明

- 1) 期末无形资产未用于担保。
- 2) 期末无形资产均已办妥产权登记手续。

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
经营租入固定资产改良支出	949,722.24	3,543,884.00	928,614.94		3,564,991.30	
合 计	949,722.24	3,543,884.00	928,614.94		3,564,991.30	

13. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	50,029.66	71,008.69
未实现内部损益	296,202.43	177,468.91

合 计	346,232.09	248,477.60
-----	------------	------------

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	29,815.60	12,799.94
小 计	29,815.60	12,799.94

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	200,118.62
内部销售利润	1,184,809.72
小 计	1,384,928.34

14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付受让专利权款		600,000.00
合 计		600,000.00

15. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	296,834.68	-66,900.46			229,934.22
合 计	296,834.68	-66,900.46			229,934.22

16. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	21,348,294.91	19,165,464.82
合 计	21,348,294.91	19,165,464.82

下一会计期间将到期的金额为 21,348,294.91 元。

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	28,212,664.29	21,089,272.64
广告费	3,632,992.00	8,146,246.00
设备款	6,499,893.29	509,512.60
合 计	38,345,549.58	29,745,031.24

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

18. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	35,704,565.96	42,280,573.16
合 计	35,704,565.96	42,280,573.16

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,540,084.67	34,508,759.87	35,057,094.39	8,991,750.15
职工福利费		1,316,064.59	1,316,064.59	
社会保险费		4,760,607.75	4,760,607.75	
其中：基本养老保险费		2,228,625.52	2,228,625.52	
医疗保险费		1,967,408.10	1,967,408.10	
生育保险费		217,678.86	217,678.86	
失业保险费		218,306.28	218,306.28	
工伤保险费		128,588.99	128,588.99	
住房公积金		1,209,654.68	1,209,654.68	

工会经费		30,000.00	30,000.00	
职工教育经费		159,800.00	159,800.00	
合 计	9,540,084.67	41,984,886.89	42,533,221.41	8,991,750.15

期末数中无属于拖欠性质的职工薪酬。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

工资、奖金、津贴和补贴已于 2014 年 1-2 月发放。

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	7,714,511.55	9,124,716.00
企业所得税	15,727,002.30	9,052,288.76
代扣代缴个人所得税	52,507.54	35,712.58
城市维护建设税	389,662.50	473,308.45
教育费附加	233,797.50	133,923.77
地方教育附加	155,865.00	10,131.44
印花税	36,982.99	428,324.38
水利建设专项资金	145,648.40	82,448.66
房产税	339,149.96	398,844.06
土地使用税	147,070.80	245,118.00
营业税	30,666.67	
合 计	24,972,865.21	19,984,816.10

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
经销商定金	13,399,600.00	12,928,630.00
工程保证金	6,370,300.00	5,433,000.00
应付暂收款	57,080.00	8,379.32
其他	297,760.35	759,989.04

合 计	20,124,740.35	19,129,998.36
-----	---------------	---------------

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
宁波建工股份有限公司	5,118,000.00	工程保证金
浙江宏厦建设有限公司	890,000.00	工程保证金
小 计	6,008,000.00	

22. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	3,474,056.20	
合 计	3,474,056.20	

(2) 政府补助明细

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施补助		3,488,592.00	14,535.80		3,474,056.20	与资产有关
小 计		3,488,592.00	14,535.80		3,474,056.20	

23. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	200,000,000.00			200,000,000.00
合 计	200,000,000.00			200,000,000.00

24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	451,987,141.08			451,987,141.08
其他资本公积	20,383,006.59			20,383,006.59
合 计	472,370,147.67			472,370,147.67

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,470,693.07	7,919,141.65		26,389,834.72
合 计	18,470,693.07	7,919,141.65		26,389,834.72

(2) 其他说明

本期增加系按照 2013 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 7,919,141.65 元。

26. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	171,579,062.08	——
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		——
调整后期初未分配利润	171,579,062.08	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	107,677,271.87	——
减：提取法定盈余公积	7,919,141.65	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	50,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	221,337,192.30	——

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	390,186,278.62	360,411,451.18
其他业务收入	667,692.30	1,616,776.10

营业成本	180,969,547.36	170,795,845.51
------	----------------	----------------

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
厨灶行业	390,186,278.62	180,969,547.36	360,411,451.18	170,602,787.76
小 计	390,186,278.62	180,969,547.36	360,411,451.18	170,602,787.76

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
集成灶	386,840,700.78	177,996,278.71	360,411,451.18	170,602,787.76
厨柜	3,345,577.84	2,973,268.65		
小 计	390,186,278.62	180,969,547.36	360,411,451.18	170,602,787.76

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内 销	390,186,278.62	180,969,547.36	360,411,451.18	170,602,787.76
小 计	390,186,278.62	180,969,547.36	360,411,451.18	170,602,787.76

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
长春市朝阳区丽美厨房用品经销部	7,183,931.62	1.84
泉州美晨商贸有限公司	5,914,497.44	1.51
成都美大厨具有限公司	5,854,410.26	1.50
龙岩市大时代贸易有限公司	5,002,612.82	1.28
重庆市恒儒电器有限公司	4,765,749.46	1.22
小 计	28,721,201.60	7.35

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税		39,493.75	详见本附注税项之说明
城市维护建设税	1,601,863.29	1,653,652.92	
教育费附加	961,118.00	992,191.75	

地方教育附加	640,745.30	661,461.17	
合 计	3,203,726.59	3,346,799.59	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
广告费	28,684,628.74	27,527,077.23
宣传费	6,377,400.53	10,615,540.57
工资	5,570,000.00	4,647,005.75
差旅费	2,394,714.00	2,468,029.10
体验中心房租费	1,962,949.35	535,000.04
其他	4,356,929.27	2,532,086.12
合 计	49,346,621.89	48,324,738.81

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	21,535,215.46	13,934,075.09
折旧费用 and 无形资产摊销额	17,478,376.84	14,937,316.76
工资薪酬	14,023,888.93	12,102,653.63
办公费	2,320,650.22	2,540,059.85
税金	1,888,450.15	2,062,096.99
业务招待费	1,573,272.66	2,862,911.40
中介费用	547,169.81	1,335,558.92
其他	2,706,676.83	2,446,776.99
合 计	62,073,700.90	52,221,449.63

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-4,612,207.69	-7,926,645.85
汇兑损益	1,168.60	

手续费	71,509.40	67,863.79
合 计	-4,539,529.69	-7,858,782.06

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-66,900.46	152,169.38
合 计	-66,900.46	152,169.38

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	2,575,309.59	
委托贷款持有期间取得的投资收益	13,267,815.11	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,222,147.94	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,543,386.30	
合 计	20,608,658.94	

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		37,162.33	
其中：固定资产处置利得		37,162.33	
政府补助	9,078,091.46	11,170,533.95	4,172,252.52
无需支付款项	5,070.00	494,316.00	5,070.00
其他	9,650.00	194,047.73	9,650.00
合 计	9,092,811.46	11,896,060.01	4,186,972.52

(2) 政府补助明细

1) 2013 年度

项 目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
-----	----	-----------------	----

税收返还	4,905,838.94	与收益相关	增值税即征即退税(海国税函〔2013〕29号)
	416,594.40	与收益相关	浙海地税袁优批〔2013〕100号和浙海地税袁优批〔2013〕194号
	286,389.32	与收益相关	浙海地税袁优批〔2012〕70号和浙海地税袁优批〔2013〕163号
	139,000.00	与收益相关	浙海地税袁优备水利建设基金返还〔2013〕108号
科技奖励	1,300,567.00	与收益相关	江苏高淳经济开发区管委会(关于领取科技创新基金奖励的通知)
上市专项奖励	1,203,500.00	与收益相关	海宁市财政局、海宁市人民政府金融工作办公室文件上市财政专项奖励(海财企〔2013〕464号)
财政奖励	200,000.00	与收益相关	海宁市人力资源和社会保障局、海宁市财政局(关于申报2013年度第二批创业创新领军人才和重点企业创新团队奖励的通知)
	200,000.00	与收益相关	高淳县人民政府关于2012年度百企升级培育企业考核奖励的决定(高委发〔2013〕23号)
	30,000.00	与收益相关	海宁市财政局、海宁市经济和信息化局关于下达2012年度节能项目财政奖励资金的通知(海财企〔2013〕459号)
	30,000.00	与收益相关	海宁市财政局、海宁市工商行政管理局关于下达2012年度中国驰名商标、省著名商标、省知名商号、省AAA级“守合同信用”财政奖励的通知(海财企〔2013〕172号)
专利奖励经费	29,600.00	与收益相关	海宁市科学技术局、海宁市财政局专利奖励经费(海市科局〔2012〕64号)
递延转入	14,535.80	与资产相关	
其他零星补助	322,066.00	与收益相关	
小计	9,078,091.46		

2) 2012 年度

项 目	金 额	与资产相关/ 与收益相关	说明
税收返还	4,914,588.95	与收益相关	增值税即征即退税(海国税政〔2012〕25号)
科技奖励	3,994,145.00	与收益相关	江苏高淳经济开发区管委会(关于领取科技创新基金奖励的通知)
专项补助	1,000,000.00	与收益相关	海宁市财政局、发展和改革局2011年度企业上市财政专项奖励(海财企〔2012〕362号)
	500,000.00	与收益相关	工业和信息产业转型升级专项引导资金(苏财工贸〔2012〕209号)
奖励款	300,000.00	与收益相关	市级企业技术中心奖励(2011高财企字第5号)
科技专项经费	130,000.00	与收益相关	海宁市财政局、科学技术局科技专项经费(海财行〔2011〕429号)
财政奖励资金	100,000.00	与收益相关	海宁市财政局2011年度部分财政奖励资金(海财企〔2012〕579号)
其他零星补助	231,800.00	与收益相关	
小计	11,170,533.95		

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	157,730.27	8,968.66	157,730.27
其中：固定资产处置损失	157,730.27	8,968.66	157,730.27
水利建设专项资金	551,094.20	636,142.98	
对外捐赠	801,600.00	550,000.00	801,600.00
赔偿支出	100,000.00		100,000.00
无法收回的款项		76,192.12	
其他	5,992.68	302,633.68	5,992.68
合 计	1,616,417.15	1,573,937.44	1,065,322.95

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,372,340.20	17,312,601.67
递延所得税调整	-97,754.49	6,937.50
合 计	20,274,585.71	17,319,539.17

11. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	107,677,271.87
非经常性损益	B	20,000,259.63
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	87,677,012.24
期初股份总数	D	200,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	200,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.54
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.44

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
政府补助	6,804,325.00
票据保证金	5,749,639.44
利息收入	4,612,207.69
经销商保证金	1,485,000.00
工程保证金	1,252,300.00
其他	11,121.99
合 计	19,914,594.12

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
广告及业务宣传费	36,321,436.96
技术开发费	9,916,767.84
票据保证金	6,404,488.47

差旅费	2,723,591.10
办公费	2,320,650.22
体验中心房租	2,032,116.00
交通运输费	1,814,927.18
业务招待费	1,573,272.66
其他	6,049,114.56
合 计	69,156,364.99

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
委托贷款投资收益代收代付税费	321,713.78
合 计	321,713.78

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
特定集合资产管理计划申购费	550,000.00
合 计	550,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	107,677,271.87	88,048,589.82
加: 资产减值准备	-66,900.46	152,169.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,892,312.17	21,474,661.94
无形资产摊销	2,004,788.74	1,545,004.97
长期待摊费用摊销	928,614.94	60,277.76
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)	157,730.27	-28,193.67

固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	1,168.60	
投资损失(收益以“－”号填列)	-20,608,658.94	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-97,754.49	6,937.50
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-1,629,851.56	-3,903,769.81
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	4,233,636.75	-6,222,797.35
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	11,679,429.42	7,329,163.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	128,171,787.31	108,462,043.62
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	57,962,197.91	680,845,262.85
减: 现金的期初余额	680,845,262.85	215,475,205.83
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-622,883,064.94	465,370,057.02
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	57,962,197.91	680,845,262.85
其中: 库存现金	80,894.08	297,584.61
可随时用于支付的银行存款	57,881,303.83	680,547,678.24
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	57,962,197.91	680,845,262.85

(3) 现金流量表补充资料的说明

2013 年度合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 57,962,197.91 元，2013 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”期末数为 64,366,686.38 元，差异 6,404,488.47 元，系扣除不符合现金及现金等价物定义的票据保证金 6,404,488.47 元。

2012 年度合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 680,845,262.85 元，2012 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”期末数为 686,594,902.29 元，差异 5,749,639.44 元，系扣除不符合现金及现金等价物定义的票据保证金 5,749,639.44 元。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
美大集团有限公司	母公司	有限责任公司	浙江海宁	夏志生	节能产品、太阳能光电、光热产品、电子产品、计算机、通讯器材、家电产品、制造、加工；总部大楼开发经营。

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
美大集团有限公司	57,311,000.00	67.50	67.50	夏志生[注]	14675823-6

[注]：美大集团有限公司持有公司 67.50%股权，夏志生之子夏鼎持有公司 7.5%的股权、持有美大集团有限公司 20%的股权。夏志生及其女夏兰、其夫人鲍逸鸿分别持有美大集团有限公司 35%、10%和 5%的股权，实际控制人和其核心家族成员共同持有美大集团 70%的股份，直接和间接合计持有公司 54.75%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注“四、企业合并及合并财务报表”之说明。

(二) 关联交易情况

无关联交易情况。

(三) 关联方应收应付款项

无关联方应收应付款项。

(四) 关键管理人员薪酬

2013 年度和 2012 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 314.36 万元和 292.60 万元。

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	根据公司第二届董事会第六次会议决议通过的《2013 年度利润分配预案》，同意公司以 2013 年 12 月 31 日总股本 2 亿元为基数，每 10 股分红 3.50 元（含税），合计分红 7,000 万元；该项议案尚待 2013 年度股东大会决议通过。
-----------	---

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1. 2014 年 1 月 24 日，根据 2013 年 2 月 27 日第一届董事会第十五次会议审议通过的《关于使用闲置募集资金购买保本型银行理财产品的议案》，公司在不超过人民币 2.3 亿元额度内使用暂时闲置的募集资金人民币 5,200 万元购买了中国工商银行股份有限公司海宁支行发行的工银理财共赢 3 号（浙）2014 年第 16 期保本浮动收益型理财产品，期限 2014 年 1 月 26 日至 2014 年 3 月 20 日，最高产品年化收益率 5.90%。

2. 2014 年 1 月 28 日，公司购买了中国农业银行股份有限公司海宁市支行发行的“汇利丰”2014 年第 241 期保本浮动收益型对公定制人民币理财产品 8,800 万元，期限 2014 年 1 月 29 日至 2014 年 3 月 7 日，最高产品年化收益率 5.9%。其中 4,800 万元系经 2013 年 2 月 27 日第一届董事会第十五次会议审议通过的《关于使用闲置募集资金购买保本型银行理财产品的议案》，公司在不超过人民币 2.3 亿元额度内使用暂时闲置的募集资金购买；4,000

万元系经 2013 年 12 月 20 日第二届董事会第三次会议审议通过的《关于使用闲置自有资金购买保本型银行理财产品的议案》，公司在不超过人民币 1.5 亿元额度内使用暂时闲置的自有资金人民币购买。

3. 2014 年 2 月 13 日，根据 2013 年 8 月 21 日第一届董事会第十八次会议审议通过的了《关于使用闲置自有资金购买银行理财产品的议案》，公司在不超过人民币 4,800 万元额度内使用暂时闲置的自有资金人民币 4,500 万元购买了中国工商银行股份有限公司海宁支行发行的工银理财共赢 3 号（浙）2014 年第 23 期非保本浮动收益型理财产品，期限 2014 年 2 月 14 日至 2014 年 6 月 23 日，最高产品年化收益率 5.8%。

4. 2014 年 2 月 26 日，根据 2013 年 2 月 27 日第一届董事会第十五次会议审议通过的《关于使用闲置募集资金购买保本型银行理财产品的议案》，公司在不超过人民币 2.3 亿元额度内使用暂时闲置的募集资金人民币 7,000 万元购买了中国农业银行股份有限公司海宁市支行发行的“汇利丰”2014 年第 627 期保本浮动收益型对公定制人民币理财产品，期限 2014 年 2 月 27 日至 2014 年 4 月 8 日，最高产品年化收益率 6.00%。

5. 2014 年 3 月 10 日，公司购买了中国农业银行股份有限公司海宁市支行发行的“汇利丰”2014 年第 844 期保本浮动收益型对公定制人民币理财产品 8,000 万元，期限 2014 年 3 月 11 日至 2014 年 4 月 18 日，最高产品年化收益率 5.9%。其中 4,000 万元系经 2014 年 3 月 10 日第二届董事会第五次会议审议通过的《关于使用闲置募集资金购买保本型银行理财产品的议案》，同意公司使用暂时闲置的募集资金购买；4,000 万元系经 2013 年 12 月 20 日第二届董事会第三次会议审议通过的《关于使用闲置自有资金购买保本型银行理财产品的议案》，公司在不超过人民币 1.5 亿元额度内使用暂时闲置的自有资金人民币购买。

6. 根据 2014 年 3 月 26 日公司第二届董事会第六次会议决议通过的《关于使用闲置募集资金和自有资金购买银行理财产品的议案》，公司在不超过人民币 1.6 亿元的额度内使用闲置募集资金购买保本型银行理财产品，在不超过 2.5 亿元额度内使用闲置自有资金购买银行理财产品。

十、其他重要事项

（一）非货币性资产交换

无重大非货币性资产交换。

（二）债务重组

无重大债务重组事项。

(三) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注“四、企业合并及合并财务报表”之说明。

(四) 其他重要事项

无其他重要事项。

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	160,000,000.00	99.80						
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	317,714.00	0.20	21,385.70	6.73	110,000.00	100.00	5,500.00	5.00
小 计	317,714.00	0.20	21,385.70	6.73	110,000.00	100.00	5,500.00	5.00
合 计	160,317,714.00	100.00	21,385.70	0.01	110,000.00	100.00	5,500.00	5.00

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
委托贷款	160,000,000.00			经单独测试后，未发现其未来现金流量现值低于其账面价值，故未计提坏账准备
小 计	160,000,000.00			

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	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 (%)	
1 年以内	207,714.00	65.38	10,385.70	110,000.00	100.00	5,500.00
1-2 年	110,000.00	34.62	11,000.00			
小 计	317,714.00	100.00	21,385.70	110,000.00	100.00	5,500.00

(2) 无本报告期前已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的其他应收款,或通过债务重组等方式收回、金额重大的其他应收款。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
海宁市交通投资集团有限公司	非关联方	80,000,000.00	1 年内	49.90	委托贷款
海宁连杭现代服务业综合开发有限公司	非关联方	80,000,000.00	1 年内	49.90	委托贷款
海宁市供电局	非关联方	110,000.00	1-2 年	0.07	电费押金
海宁市许村镇心愿床上用品经营部	非关联方	108,000.00	1 年内	0.07	定金
海宁市许村镇喜洋洋床上用品经营部	非关联方	91,000.00	1 年内	0.05	定金
小 计		160,309,000.00		99.99	

(6) 无其他应收关联方款项。

(7) 无终止确认的其他应收款。

(8) 期末其他应收款未用于担保。

2. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
江苏美大电器有限公司	成本法	40,000,000.00	51,368,152.81		51,368,152.81
浙江美大节能电器销售有限公司	成本法	5,000,000.00	6,388,849.61		6,388,849.61
合 计		45,000,000.00	57,757,002.42		57,757,002.42

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	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
江苏美大电器有限公司	100.00	100.00				
浙江美大节能电器销售有限公司	100.00	100.00				
合 计						

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	290,866,491.61	266,764,005.35
其他业务收入	2,145,950.46	5,397,575.46
营业成本	142,757,254.66	134,023,991.44

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
厨灶行业	290,866,491.61	141,192,489.24	266,764,005.35	129,783,137.89
小 计	290,866,491.61	141,192,489.24	266,764,005.35	129,783,137.89

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
集成灶	287,520,913.77	138,219,220.59	266,764,005.35	129,783,137.89
橱柜	3,345,577.84	2,973,268.65		
小 计	290,866,491.61	141,192,489.24	266,764,005.35	129,783,137.89

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	290,866,491.61	141,192,489.24	266,764,005.35	129,783,137.89
小 计	290,866,491.61	141,192,489.24	266,764,005.35	129,783,137.89

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江美大节能电器销售有限公司	290,866,491.61	99.27
江苏美大电器有限公司	1,564,786.55	0.53
小 计	292,431,278.16	99.80

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	2,575,309.59	
委托贷款持有期间取得的投资收益	13,267,815.11	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,222,147.94	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,543,386.30	
合 计	20,608,658.94	

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	79,191,416.47	62,626,565.51
加：资产减值准备	15,885.70	-26,303.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,472,308.26	18,870,031.57
无形资产摊销	1,906,306.12	1,446,522.23
长期待摊费用摊销	928,614.94	60,277.76
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)	157,730.27	-28,193.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-20,608,658.94	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-592,396.67	-3,116,959.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,693,371.43	-4,052,313.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	133,754,697.82	20,032,223.29
其他		

经营活动产生的现金流量净额	218,919,275.40	95,811,850.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,773,108.36	553,731,028.61
减：现金的期初余额	553,731,028.61	100,950,514.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-531,957,920.25	452,780,514.08

十二、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-157,730.27	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,172,252.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,575,309.59	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,765,534.24	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	13,267,815.11	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-892,872.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	23,730,308.51	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	3,730,048.88	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	20,000,259.63	

2. 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“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，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的原因说明

项 目	涉及金额	原因
水利建设基金	551,094.20	因系国家规定之税费，且其金额与正常经营业务存在直接关系，且不具特殊和偶发性，因此将其界定为经常性损益项目

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	12.20	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.93	0.44	0.44

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	107,677,271.87
非经常性损益	B	20,000,259.63
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	87,677,012.24
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	862,419,902.82
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	50,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$	882,925,205.43
加权平均净资产收益率	M=A/L	12.20%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	9.93%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	64,366,686.38	686,594,902.29	-90.63%	系公司将暂时闲置的募集资金、自有资金用于购买理财、信托产品及发放委托贷款。
应收账款	2,667,946.54	4,509,618.56	-40.84%	系客户资金压力有所缓减，付款比较及时。
预付账款	1,645,197.21	5,268,721.67	-68.77%	系上年预付广告费较多导致本期预付账款较上期下降。
其他应收款	160,389,758.19	163,199.85	981.78 倍	系公司本期发放了 16,000.00 万元委托贷款。
其他流动资产	371,000,000.00			系公司将暂时闲置的募集资金、流动资金购买了理财产品。

持有至到期投资	99,450,000.00			系公司将暂时闲置的流动资金购买了集合理财产品。
固定资产	195,516,906.43	149,074,994.15	31.15%	系公司募投项目部分完工转入固定资产所致。
长期待摊费用	3,564,991.30	949,722.24	2.75 倍	系公司营销网络建设项目中的产品体验中心发生装修费增加所致。
其他非流动资产		600,000.00	-100.00%	系上期预付受让应哲林专利的款项,本期办妥专利过户手续,相应转入无形资产。
其他非流动负债	3,474,056.20			系收到海宁市袁花镇人民政府基础设施补助费。
盈余公积	26,389,834.72	18,470,693.07	42.87%	本期增加系提取法定盈余公积。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
财务费用	-4,539,529.69	-7,858,782.06	-42.24%	系公司本期将暂时闲置的募集资金、自有资金用于投资,而上期较多定期存款产生利息收入导致。
投资收益	20,608,658.94			系本期较多闲置募集资金和自有资金用于购买银行理财产品、发放委托贷款及集合理财计划导致投资收益增加。

浙江美大实业股份有限公司

二〇一四年三月二十六日