

广东万家乐股份有限公司 2013 年度审计报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 04 月 10 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2014]004476 号
注册会计师姓名	李韩冰、程道平

审计报告正文

广东万家乐股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东万家乐股份有限公司（以下简称万家乐公司）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、合并及母公司股东权益变动表，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万家乐公司管理层的责任，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。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，万家乐公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万家乐公司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。

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	458,759,410.06	261,865,439.94
交易性金融资产	300,000.00	300,000.00
应收票据	297,246,336.34	153,916,651.98
应收账款	955,076,655.61	259,813,019.34
预付款项	70,045,909.66	14,167,592.76
应收利息	3,530,629.90	841,742.76
应收股利		48,133,681.89
其他应收款	318,888,692.39	96,760,842.79
买入返售金融资产		
存货	516,812,654.35	363,091,418.32
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	240,858,103.44	201,000,000.00
流动资产合计	2,861,518,391.75	1,399,890,389.78
非流动资产：		
长期应收款		
长期股权投资	99,226,157.64	754,585,397.04
投资性房地产	27,150,158.79	28,648,059.39
固定资产	161,713,801.49	68,363,732.53
在建工程	111,875,860.20	50,385,316.64
工程物资		
固定资产清理		
无形资产	444,761,100.73	37,757,141.06
开发支出		
商誉	10,677,577.24	
长期待摊费用	9,620,278.08	7,503,219.20
递延所得税资产	105,612,269.93	69,928,943.20
其他非流动资产		
非流动资产合计	970,637,204.10	1,017,171,809.06
资产总计	3,832,155,595.85	2,417,062,198.84
流动负债：		
短期借款	125,000,000.00	105,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	62,756,217.94	70,253,235.98

应付账款	497,542,306.68	384,199,335.11
预收款项	191,540,953.00	124,799,975.16
应付职工薪酬	51,383,690.66	10,894,829.73
应交税费	77,441,998.18	28,701,937.08
应付利息	18,741,607.48	18,689,851.49
应付股利	34,242,372.75	1,239,578.60
其他应付款	358,646,661.57	170,700,487.11
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,417,295,808.26	914,479,230.26
非流动负债：		
长期借款	57,000,000.00	
应付债券	395,635,251.89	392,956,327.65
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	4,972,479.98	2,920,489.22
递延所得税负债	17,186,028.27	
其他非流动负债	14,129,367.30	9,935,355.00
非流动负债合计	488,923,127.44	405,812,171.87
负债合计	1,906,218,935.70	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	404,508,385.97	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	1,232,688,489.50	1,050,121,982.53
少数股东权益	693,248,170.65	46,648,814.18
所有者权益（或股东权益）合计	1,925,936,660.15	1,096,770,796.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,832,155,595.85	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	2,044,991.18	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	394,015,943.94	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	806,175,683.28	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	790,757,015.08	851,675,370.27
投资性房地产	27,150,158.79	28,648,059.39
固定资产	1,632,121.54	1,945,658.57
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
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	819,539,295.41	882,269,088.23
资产总计	1,625,714,978.69	1,475,687,652.70
流动负债：		
短期借款	75,000,000.00	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	34,805.38	32,992.21
应付利息	18,574,940.81	18,589,851.49
应付股利	1,239,578.60	1,239,578.60
其他应付款	113,692,990.19	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	208,542,314.98	72,661,724.61
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	395,635,251.89	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	395,635,251.89	392,956,327.65
负债合计	604,177,566.87	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	235,392,401.48	223,924,590.10
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,021,537,411.82	1,010,069,600.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,625,714,978.69	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	2,310,851,184.54	1,973,957,791.02
其中：营业收入	2,310,851,184.54	1,973,957,791.02
二、营业总成本	2,298,376,150.23	1,948,104,273.35
其中：营业成本	1,668,230,138.74	1,464,446,023.81
营业税金及附加	13,205,414.31	10,248,400.66
销售费用	403,320,320.92	324,083,399.10
管理费用	152,117,970.76	114,475,273.28
财务费用	33,317,102.93	26,328,088.77
资产减值损失	28,185,202.57	8,523,087.73
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）	177,223,236.45	61,998,049.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	60,986,573.67	22,550,631.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	189,698,270.76	87,851,566.77
加：营业外收入	36,777,875.86	7,758,314.46
减：营业外支出	530,852.18	1,485,731.09
其中：非流动资产处置损失	283,426.60	766,532.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	225,945,294.44	94,124,150.14
减：所得税费用	42,436,683.18	18,506,622.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	183,508,611.26	75,617,527.70
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	182,566,506.97	73,978,657.65
少数股东损益	942,104.29	1,638,870.05

六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.26	0.11
（二）稀释每股收益	0.26	0.11
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	183,508,611.26	75,617,527.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	182,566,506.97	73,978,657.65
归属于少数股东的综合收益总额	942,104.29	1,638,870.05

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	2,600,061.00	682,767.00
减：营业成本	1,522,900.60	1,497,900.60
营业税金及附加	253,546.72	122,203.49
销售费用		
管理费用	16,113,824.54	15,081,637.28
财务费用	36,564,807.77	23,352,683.85
资产减值损失	5,446.46	
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）	63,375,570.25	21,992,398.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-918,355.19	-2,368,449.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,515,105.16	-17,379,259.34
加：营业外收入		2,453,190.28
减：营业外支出	47,293.78	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,467,811.38	-14,926,069.06
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,467,811.38	-14,926,069.06
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	11,467,811.38	-14,926,069.06
----------	---------------	----------------

法定代表人：李智

主管会计工作负责人：关天鹗

会计机构负责人：关天鹗

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	2,533,150,164.84	2,217,979,712.39
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	25,786,374.72	153,819,604.63
经营活动现金流入小计	2,558,936,539.56	2,371,799,317.02
购买商品、接受劳务支付的现金	1,896,357,766.59	1,719,142,711.85
支付给职工以及为职工支付的现金	179,802,399.91	141,455,576.24
支付的各项税费	151,689,952.71	110,545,689.97
支付其他与经营活动有关的现金	286,743,189.09	379,004,689.61
经营活动现金流出小计	2,514,593,308.30	2,350,148,667.67
经营活动产生的现金流量净额	44,343,231.26	21,650,649.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	197,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	22,497,616.79	36,679,436.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	64,396,417.39	3,524,010.50
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	123,270,001.75	
投资活动现金流入小计	407,164,035.93	40,203,446.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	82,383,916.95	114,625,698.75
投资支付的现金	196,000,000.00	159,920,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	278,383,916.95	274,545,698.75
投资活动产生的现金流量净额	128,780,118.98	-234,342,251.95
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	33,660,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,000,000.00	33,660,000.00
取得借款收到的现金	182,000,000.00	175,000,000.00
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	27,247,740.18	1,592,727.08
筹资活动现金流入小计	211,247,740.18	602,852,727.08
偿还债务支付的现金	105,000,000.00	289,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,185,863.20	43,201,787.11
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	5,705,399.91	1,251,872.70
筹资活动现金流出小计	153,891,263.11	333,453,659.81
筹资活动产生的现金流量净额	57,356,477.07	269,399,067.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,466.07	-10,131.16
五、现金及现金等价物净增加额	230,491,293.38	56,697,333.51
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	385,214,729.75	154,723,436.37

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

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		
收到其他与经营活动有关的现金	6,387,170.48	7,686,506.87
经营活动现金流入小计	6,387,170.48	7,686,506.87
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	6,452,649.94	7,621,879.97
支付的各项税费	2,065,132.33	3,248,191.01
支付其他与经营活动有关的现金	17,699,652.72	208,281,886.14
经营活动现金流出小计	26,217,434.99	219,151,957.12
经营活动产生的现金流量净额	-19,830,264.51	-211,465,450.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		20,000,000.00
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	25,000.00
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	40,425,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,098.00	4,342,949.00
投资支付的现金		105,000,000.00
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	61,098.00	109,342,949.00
投资活动产生的现金流量净额	-57,098.00	-68,917,949.00
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	75,000,000.00	45,000,000.00
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	75,000,000.00	437,600,000.00
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	33,291,754.35	37,551,088.53
支付其他与筹资活动有关的现金	558,000.00	410,000.00
筹资活动现金流出小计	78,849,754.35	136,961,088.53
筹资活动产生的现金流量净额	-3,849,754.35	300,638,911.47
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	-23,737,116.86	20,255,512.22
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	2,044,991.18	25,782,108.04

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

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）							182,566,506.97		646,599,356.47	829,165,863.44
（一）净利润							182,566,506.97		942,104.29	183,508,611.26
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							182,566,506.97		942,104.29	183,508,611.26
（三）所有者投入和减少资本									647,139,272.46	647,139,272.46
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									647,139,272.46	647,139,272.46
（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									-1,482,020.28	-1,482,020.28

配									0.28	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		404,508,385.97		693,248,170.65	1,925,936,660.15

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“—”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

							57.65		.05	.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										
(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										
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	690,816,00 0.00	16,245,930 .04			79,083,080 .30		223,924,59 0.10	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）							11,467,811 .38	11,467,811 .38
（一）净利润							11,467,811 .38	11,467,811 .38
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							11,467,811 .38	11,467,811 .38
（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	16,245,930			79,083,080		235,392,40	1,021,537,

	0.00	.04			.30		1.48	411.82
--	------	-----	--	--	-----	--	------	--------

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

1、公司历史沿革

广东万家乐股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于1992年6月经广东省人民政府【12】号文批准，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共同发起设立，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的股份有限公司。公司注册地址：广东省佛山市顺德区大良街道顺峰山工业区。公司的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上市。截至2012年12月31日，本公司累计发行股本总数690,81.60万股，公司注册资本为690,81.60万元。

2、行业性质

本公司属电器机械及器材制造行业。

3、经营范围

许可经营项目：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。

4、主要产品、劳务

燃气热水器、燃气灶具、变压器、电工器材的生产和销售。

5、公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立人事行政部、计划财务部、证券法律部、经营投资部、内部审计部等职能部门。

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

1) 个别财务报表

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。

2) 合并财务报表

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。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，合并成本为本公司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。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。

本公司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；本公司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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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。

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。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

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

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

7、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, 其余额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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(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

无

8、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（一般从购买日起，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。

9、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。

10、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。

6) 公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况可以除外：

出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(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。

(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

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。

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- 1) 发行方或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等;
- 3) 债权人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) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;
- 7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

- 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。

可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,本公司将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从所有者权益转出,计入当期损益。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本

金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(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

11、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	金额在 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
------	----------------	---------

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
对于风险水平为初级标准的组合应收款项	按应收款项余额的 0% 计提坏账准备
对于风险水平为一级标准的组合应收款项	按应收款项余额的 5% 计提坏账准备
对于风险水平为二级标准的组合应收款项	按应收款项余额的 50% 计提坏账准备
对于风险水平为三级标准的组合应收款项	按应收款项余额的 100% 计提坏账准备

(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	单项金额不重大的应收账款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	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。

12、存货**(1) 存货的分类**

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：先进先出法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

(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

13、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，具体会计政策详见本附注二 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

14、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。

15、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

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用, 计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外, 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。

利用专项储备支出形成的固定资产, 按照形成固定资产的成本冲减专项储备, 并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况, 确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了, 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如与原先估计数存在差异的, 进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下:

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	5-8 年	5%	11.88-19%
运输设备	5 年	5%	19%
固定资产装修	5 年	0%	20%

(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

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

(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。

17、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。

18、生物资产

19、油气资产

20、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，本期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

- 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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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

25、回购本公司股份

26、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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

27、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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 会计政策

与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，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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、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形成的暂时性差异。

29、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

30、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

31、资产证券化业务

32、套期会计

33、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、会计估计没有变更

(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

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期没有发现前期会计差错

(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

35、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	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 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 技术有 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	5,712.0 0		56%	56%	是			
广东万 家乐技 术服务 有限公 司	控股孙 公司	佛山	商业	1,000	厨卫电 器销售	1,000.0 0		100%	100%	是			
广东万 家乐电 器有限 公司	控股孙 公司	佛山	商业	1,000	电器销 售	1,000.0 0		100%	100%	是			

广东万家乐厨房科技有限公司	控股孙公司	英德	制造业	1,000	厨房设备研发、制造、销售	1,000.00		100%	100%	是			
广东万家乐空气能科技有限公司	控股孙公司	佛山	制造业	1,000		800.00		44.8%	44.8%	是			

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。2014年2月13日更名为广东万家乐电气科技有限公司。

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，佛山市顺德区澳伦电器有限公司持有20%的股权。

(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：顺特电气有限公司公司注册资本 15,922 万元，本公司持有 92.46% 的股权，广东万家乐电器有限公司持有 7.54% 的股权。

(3) 非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
顺特电气设备有限公司	有限公司	顺德	有限公司	1,490,000,000	变压器制造和销售	916,962,395.35		60%	60%	是	645,139,272.46		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

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

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额

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的其他说明

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 2 家，原因为：

1) 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公司。

2) 本公司以现金方式收购施耐德电气（东南亚）总部有限公司合法持有的顺特电气设备有限公司 10% 股权，根据双方签订的《股权转让协议》，经交易双方协商确定，10% 股权交易价格为 17,196.24 万元。本公司于 2013 年 12 月 27 日交付完毕收购款，持股比例增至 60%。本公司合并资产负债表的编制是在对顺特电气设备有限公司 2013 年 12 月 31 日按历史成本计价的资产负债表基础上，按公允价值进行调整并抵销内部交易余额后合并得来，对顺特电气设备有限公司 2013 年度的利润表和现金流量表，暂未予合并，自 2014 年 1 月 1 日纳入合并范围。

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子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
广东万家乐空气能科技有限公司	2,918,942.61	-7,081,057.39
顺特电气设备有限公司	1,577,933,015.58	118,568,922.05

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
顺特电气设备有限公司	10,677,577.24	本公司 2013 年 12 月 27 日以现金 171,962,395.35 元收购施耐德电气（东南亚）总部有限公司合法持有的顺特电气设备有限公司 10% 股权，顺特电气设备有限公司可辨认净资产公允价值的 10% 份额为 161,284,818.11 元，差额 10,677,577.24 元确认为商誉。

非同一控制下企业合并的其他说明：

顺特电气有限公司以现金方式收购施耐德电气东南亚（总部）有限公司合法持有的顺特电气设备有限公司 10% 的股权，交易完成后，顺特电气有限公司成为顺特电气设备有限公司的控股股东，持有顺特电气设备有限公司 60% 的股权。根据评估机构广东中广信出具的以 2012 年 12 月 31 日为基准日的资产评估报告，顺特电气设备有限公司净资产评估值为 173,149.03 万元，其 10% 股权的评估值为 17,314.90 万元，根据交易双方 2013 年 5 月 30 日签订的《股权转让协议》，经交易双方协商确定，顺特电气设备有限公司 10% 股权的交易价格为 17,196.24 万元。

2013 年 10 月 16 日，本公司收到广东省对外贸易经济合作厅批复，同意该项股权转让。

2013 年 11 月 6 日，本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准广东万家乐股份有限公司重大资产重组的批复》（证监许可【2013】1395 号），核准本次重组方案。

2013 年 12 月 3 日，顺特电气设备有限公司完成其 10% 股权转让的变更手续。

2013 年 12 月 27 日，顺特电气有限公司与施耐德电气东南亚（总部）有限公司股权转让价款全部支付完毕。

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的高誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

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：	--	--	2,608,210.63	--	--	5,342,533.55
人民币	--	--	2,608,210.63	--	--	5,342,533.55
银行存款：	--	--	382,506,519.12	--	--	149,380,902.82
人民币	--	--	371,010,845.95	--	--	146,235,778.82
港币	4,428,659.44	0.7862	3,783,308.47	0.24	0.8109	0.19
美元	1,145,910.18	6.0969	6,986,562.75	499,217.91	6.3011	3,145,119.07
欧元	86,211.05	8.4189	725,801.95	0.57	8.3176	4.74
其他货币资金：	--	--	73,644,680.31	--	--	107,142,003.57
人民币	--	--	73,644,680.31	--	--	107,142,003.57
合计	--	--	458,759,410.06	--	--	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	年末余额	年初余额
----	------	------

信用证保证金	432,280.27	
银行承兑汇票保证金	35,995,837.06	49,431,004.58
履约保函保证金	37,116,562.98	57,710,998.99
合计	73,544,680.31	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

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

交易性金融资产系本公司之子公司顺特电气有限公司购买的基金，在投资变现上无重大限制。

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	289,456,346.34	153,916,651.98
商业承兑汇票	7,789,990.00	
合计	297,246,336.34	153,916,651.98

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

(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

单位: 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

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 10 月 30 日	2014 年 04 月 10 日	4,380,000.00	
南京创特贸易有限公司	2013 年 07 月 29 日	2014 年 01 月 29 日	4,300,000.00	
武汉工贸有限公司	2013 年 09 月 23 日	2014 年 03 月 23 日	3,500,000.00	
广东万家乐技术服务有限公司	2013 年 10 月 31 日	2014 年 04 月 30 日	3,500,000.00	
安徽百大电器连锁有限公司	2013 年 09 月 24 日	2014 年 03 月 24 日	3,000,000.00	
合计	--	--	18,680,000.00	--

说明: 年末已背书但尚未到期的票据 331,855,576.34 元, 到期日为 2014 年 1 月至 6 月。

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		15,031,054.20			
其中:	--	--	--	--	--	--
账龄一年以上的应收股利	33,102,627.69		33,102,627.69			
其中:	--	--	--	--	--	--
合计	48,133,681.89		48,133,681.89		--	--

说明

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	20,472,222.22	17,783,335.08	3,530,629.90
合计	841,742.76	20,472,222.22	17,783,335.08	3,530,629.90

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额

(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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合（按回款可能性）	1,133,488,097.16	100%	178,411,441.55	15.74%	382,289,157.44	100%	122,476,138.10	32.04%
组合小计	1,133,488,097.16	15.74%	178,411,441.55	15.74%	382,289,157.44	100%	122,476,138.10	32.04%
合计	1,133,488,097.16	--	178,411,441.55	--	382,289,157.44	--	122,476,138.10	--

应收账款种类的说明：

应收账款年末余额比年初余额增加751,198,939.72元，增加比例为196.50%，增加的主要原因是：顺特电气设备有限公司纳入合并范围。年末顺特电气设备有限公司应收账款余额840,259,628.85元。

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	430,068.50	0%	0.00
一级标准	970,016,666.91	5%	48,485,519.60
二级标准	66,231,139.60	50%	33,115,699.80
三级标准	96,810,222.15	100%	96,810,222.15
合计	1,133,488,097.16	--	178,411,441.55

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

单位：元

应收账款内容	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

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应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(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	92,766,515.25	1年以内	8.18%
第二名	非关联方	56,109,154.60	1年以内	4.95%
第三名	非关联方	19,201,520.00	1年以内	1.69%
第四名	非关联方	17,206,200.00	1年以内	1.52%
第五名	非关联方	13,000,500.00	1年以内	1.15%
合计	--	198,283,889.85	--	17.49%

(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(%)

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(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

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收	0.00	0%	0.00	0%				

款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合（按回款可能性）	346,586,846.31	100%	27,698,153.92	7.99%	116,495,380.95	100%	19,734,538.16	16.94%
组合小计	346,586,846.31	100%	27,698,153.92	7.99%	116,495,380.95	100%	19,734,538.16	16.94%
合计	346,586,846.31	--	27,698,153.92	--	116,495,380.95	--	19,734,538.16	--

其他应收款种类的说明：

其他应收款年末余额比年初余额增加230,091,465.36元，增加比例为197.51%，增加的主要原因是：1）顺特电气设备有限公司纳入合并范围，年末顺特电气设备有限公司其他应付款余额45,026,755.49元；2）北电通信设备有限公司清算分配款124,293,925.44元。

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	181,817,808.60		
一级标准	137,028,449.80	5%	6,851,422.49
二级标准	13,787,712.96	50%	6,893,856.48
三级标准	13,952,874.95	100%	13,952,874.95
合计	346,586,846.31	--	27,698,153.92

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

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
--------	------	------	----------	----

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

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
广东北电通信设备有限公司	124,293,925.44	清算款	35.86%
合计	124,293,925.44	--	35.86%

说明：

广东北电通信设备有限公司清算分配款124,293,925.44元已于2014年1月7日收到。

(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	参股公司	124,293,925.44	1 年以内	35.86%
第二名	非关联方	7,755,490.10	3 年以上	2.24%
第三名	非关联方	3,320,000.00	3 年以上	0.96%
第四名	非关联方	1,727,346.07	3 年以上	0.5%
第五名	非关联方	1,596,000.00	3 年以上	0.46%
合计	--	138,692,761.61	--	40.02%

(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	被投资单位	1,935,667.84	0.56%
合计	--	1,935,667.84	0.56%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(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

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)

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	65,218,492.41	93.11%	13,914,922.07	98.22%
1至2年	4,827,417.25	6.89%	252,670.69	1.78%
合计	70,045,909.66	--	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

上海中浦供销有限公司	非关联方	15,596,502.15	1 年以内	未到结算期
河北省首钢迁安钢铁有 限责任公司	非关联方	5,700,500.35	1 年以内	未到结算期
德国威乐欧洲股份有限 公司	非关联方	3,669,968.54	1 年以内	未到结算期
北京弘赛兴业动力设备 有限公司	非关联方	2,318,315.40	1-2 年	未到结算期
长沙大汉板材贸易有限 公司	非关联方	2,235,166.28	1 年以内	未到结算期
合计	--	29,520,452.72	--	--

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

1) 年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) 预付账款年末余额比年初余额增加 55,925,391.09 元，增加比例为 394.74%，增加的主要原因是：顺特电气设备有限公司纳入合并范围。年末顺特电气设备有限公司预付账款余额 43,438,146.98 元。

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	195,876,941.55	60,430,783.12	135,446,158.43	133,790,655.62	44,778,702.82	89,011,952.80
在产品	34,958,384.52	2,419,108.24	32,539,276.28	6,021,665.84	755,554.57	5,266,111.27
库存商品	373,788,540.07	36,154,008.65	337,634,531.42	275,712,233.69	19,370,908.38	256,341,325.31
委托加工物资	6,848,505.92		6,848,505.92	7,783,751.43		7,783,751.43
低值易耗品	5,786,259.31	1,442,077.01	4,344,182.30	5,726,071.25	1,442,077.01	4,283,994.24
委托代销商品				404,283.27		404,283.27
合计	617,258,631.37	100,445,977.02	516,812,654.35	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	16,240,148.02		588,067.72	60,430,783.12
在产品	755,554.57	1,757,815.74		94,262.07	2,419,108.24
库存商品	19,370,908.38	24,468,120.54		7,685,020.27	36,154,008.65
低值易耗品	1,442,077.01				1,442,077.01
合计	66,347,242.78	42,466,084.30		8,367,350.06	100,445,977.02

(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的差额 计提存货跌价准备		
库存商品	成本高于可变现净值的差额 计提存货跌价准备		
在产品	成本高于可变现净值的差额 计提存货跌价准备		

存货的说明：

本年计提存货跌价准备 42,466,084.30 元，其中属于合并顺特电气设备有限公司增加 37,244,338.88 元，实际计提 5,221,745.42 元。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税	858,103.44	
银行短期理财产品	40,000,000.00	
集合资金信托		1,000,000.00
委托贷款	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	240,858,103.44	201,000,000.00

其他流动资产说明：

2013年5月20日，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”）、大汉集团实际控制人付胜龙签署《借款协议》，以委托银行贷款的形式向大汉集团提供短期借款，借款金额为人民币2亿元，借款期限1年（在实际借款期限不少于6个月的前提下，顺特电气有权提前收回部分或全部借款本息，大汉集团经顺特电气同意后可以提前偿还部分或全部借款本息），年利率11%，由大汉集团以其持有的大汉城镇建设有限公司的40%股权提供质押担

保，同时由付胜龙提供不可撤销的连带责任保证担保。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度（%）	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	-------------------	--------	---------	--------------------------

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
----	----	-------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

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							
二、联营企业							
佛山市威豹金融押运有限公司	30.53%	30.53%	8,413,216.35	881,759.79	7,531,456.56	72,478.29	-238,850.32
广州市用佳电子有限公司	37.9%	37.9%	134,187,572.80	26,096,281.05	108,091,291.75	0.00	-2,230,697.07

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	-72,921.00	2,299,353.69	30.53%	30.53%				

顺特电气设备有限公司	权益法	745,000,000.00	594,440,884.21	-594,440,884.21		60%	60%				
广州市用佳电子有限公司	权益法	100,000,000.00	97,672,238.14	-845,434.19	96,826,803.95	37.9%	37.9%				
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		
广东北电通信设备有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00	-60,000,000.00		15%	15%				47,105,765.26
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	100,000.00	100,000.00		100,000.00	10%	10%				
合计	--	932,047,288.09	779,615,397.04	-655,359,239.40	124,256,157.64	--	--	--	25,030,000.00		47,105,765.26

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

1) 顺特电气设备有限公司纳入合并范围，长期股权投资因合并而抵消。

2) 广东北电通信设备有限公司清算结束，清算分配款124,293,925.44元(其中：现金红利47,105,765.26元、清算收益17,188,160.18元)已于2014年1月7日收到。

3) 本公司与广州三新控股集团有限公司(以下简称“三新控股”)、广东怡富投资有限公司(以下简称“广东怡富”)、广州市然力贸易有限公司(以下简称“广州然力”)签署《股权转让协议》，以现金12,706.66万元转让持有的广州市用佳电子有限公司(以下简称“用佳公司”)37.9%股权。其中：转让给三新控股22.7%股权，交易价格为7,624万元；转让给广东怡富7.6%股权，交易价格为2,541.33万元；转让给广州然力7.6%股权，交易价格为2,541.33万元。三新控股、广东怡富和广州然

力均同意按照以上价格和比例受让本公司持有的用佳公司股权。截止2014年3月31日，本公司已收到三新控股股权转让价款7,624万元，收到广东怡富股权转让款7,697,475.03元，尚余广东怡富的股权转让款17,715,824.97元和广州然力的股权转让款2,541.33万元未收到。在收到全部股权转让价款后，协助受让方办理股权转让的工商变更登记手续。

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	1,497,900.60		15,880,154.19
1.房屋、建筑物	10,147,651.24	1,167,073.08		11,314,724.32
2.土地使用权	4,234,602.35	330,827.52		4,565,429.87
三、投资性房地产账面净值合计	40,429,042.33	-1,497,900.60		38,931,141.73
1.房屋、建筑物	24,813,644.68	-1,167,073.08		23,646,571.60
2.土地使用权	15,615,397.65	-330,827.52		15,284,570.13
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	-1,497,900.60		27,150,158.79
1.房屋、建筑物	16,242,026.74	-1,167,073.08		15,074,953.66
2.土地使用权	12,406,032.65	-330,827.52		12,075,205.13

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	1,497,900.60
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价	本期增加	本期减少	期末公允

	值	购置	自用房地产 或存货转入	公允价值变 动损益	处置	转为自用房 地产	价值
--	---	----	----------------	--------------	----	-------------	----

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

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	272,922,263.15		33,107,742.22	670,166,784.25
其中：房屋及建筑物	172,239,789.23	76,265,014.19		16,102,271.07	232,402,532.35
机器设备	208,124,386.07	167,564,812.72		9,154,799.63	366,534,399.16
运输工具	26,331,519.12	22,292,800.20		4,475,541.13	44,148,778.19
其他设备	8,884,560.42	5,885,400.91		2,145,604.66	12,624,356.67
固定资产装修	14,772,008.48	914,235.13		1,229,525.73	14,456,717.88
--	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	55,124,094.33	116,440,162.00	23,857,958.93	501,405,399.80
其中：房屋及建筑物	146,555,014.93	18,151,002.56	2,824,657.38	8,290,223.57	159,240,451.30
机器设备	174,745,912.33	36,496,539.37	95,060,643.06	8,506,110.71	297,796,984.05
运输工具	19,728,874.93	476,552.40	15,000,391.45	4,005,197.60	31,200,621.18
其他设备	4,357,443.60		1,688,154.46	1,994,909.49	4,050,688.57
固定资产装修	8,311,856.61		1,866,315.65	1,061,517.56	9,116,654.70
--	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	--			168,761,384.45
其中：房屋及建筑物	25,684,774.30	--			73,162,081.05
机器设备	33,378,473.74	--			68,737,415.11
运输工具	6,602,644.19	--			12,948,157.01
其他设备	4,527,116.82	--			8,573,668.10
固定资产装修	6,460,151.87	--			5,340,063.18
四、减值准备合计	8,289,428.39	--			7,047,582.96
其中：房屋及建筑物	1,900,302.70	--			1,478,138.71
机器设备	6,389,125.69	--			5,569,444.25
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	--	161,713,801.49
其中：房屋及建筑物	23,784,471.60	--	71,683,942.34
机器设备	26,989,348.05	--	63,167,970.86
运输工具	6,602,644.19	--	12,948,157.01
其他设备	4,527,116.82	--	8,573,668.10
固定资产装修	6,460,151.87	--	5,340,063.18

本期折旧额 12,153,694.04 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

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(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
----	-----------	------------

固定资产说明：

- 1) 本期计提折旧额 12,153,694.04 元，属于合并顺特电气设备有限公司增加折旧额 159,410,562.29 元。
- 2) 年末用于抵押的固定资产账面价值为 14,059,991.78 元。

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	1,886,047.62		1,886,047.62	1,400,666.64		1,400,666.64
厂房	109,989,812.58		109,989,812.58	48,984,650.00		48,984,650.00
合计	115,293,600.20	3,417,740.00	111,875,860.20	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
万家乐厨房科技工业园项目厂房		130,153.00	1,621,784.80			1.41%	预计 2015 年 3 月完工				自有	1,751,937.80
万家乐热能科技一期厂房及配套设施		48,854,497.00	79,939,863.78		20,556,486.00		预计 2014 年完工				自有	108,237,874.78
合计		48,984,650.00	81,561,648.58		20,556,486.00	--	--			--	--	109,989,812.58

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

项目	工程进度	备注

(5) 在建工程的说明

年末用于抵押担保的在建工程账面价值为108,237,874.78元。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

不适用。

22、油气资产

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
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

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	444,686,451.81		788,484,405.46
(1) 商标权	300,000,000.00	227,767,466.97		527,767,466.97
(2) 计算机软件	12,064,527.65	5,647,103.48		17,711,631.13
(3) 土地使用权	31,733,426.00	208,797,554.85		240,530,980.85
(4) 专有技术		2,474,326.51		2,474,326.51
二、累计摊销合计	171,740,812.59	37,682,492.14		209,423,304.73
(1) 商标权	165,700,000.00	25,676,982.33		191,376,982.33
(2) 计算机软件	6,040,812.59	4,155,214.98		10,196,027.57

(3) 土地使用权		6,050,294.83		6,050,294.83
(4) 专有技术		1,800,000.00		1,800,000.00
三、无形资产账面净值合计	172,057,141.06	407,003,959.67		579,061,100.73
(1) 商标权	134,300,000.00	202,090,484.64		336,390,484.64
(2) 计算机软件	6,023,715.06	1,491,888.50		7,515,603.56
(3) 土地使用权	31,733,426.00	202,747,260.02		234,480,686.02
(4) 专有技术		674,326.51		674,326.51
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				
(4) 专有技术				
无形资产账面价值合计	37,757,141.06	407,003,959.67		444,761,100.73
(1) 商标权		202,090,484.64		202,090,484.64
(2) 计算机软件	6,023,715.06	1,491,888.50		7,515,603.56
(3) 土地使用权	31,733,426.00	202,747,260.02		234,480,686.02
(4) 专有技术		674,326.51		674,326.51

本期摊销额 37,682,492.14 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	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

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。

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

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
顺特电气设备有限公司		10,677,577.24		10,677,577.24	
合计		10,677,577.24		10,677,577.24	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

本公司2013年12月27日以现金171,962,395.35元收购施耐德电气（东南亚）总部有限公司合法持有的顺特电气设备有限

公司10%股权，顺特电气设备有限公司可辨认净资产公允价值的10%份额为161,284,818.11元，差额10,677,577.24元确认为商誉。

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	5,211,013.90	6,282,499.93	53,904.41	6,377,828.76	报废
资质认证		701,408.33			701,408.33	
顺德北滘厂区装修		465,598.78	68,676.71		396,922.07	
经销商网络		1,739,816.76			1,739,816.76	
ORACLE 系统支持费		404,302.16			404,302.16	
合计	7,503,219.20	8,522,139.93	6,351,176.64	53,904.41	9,620,278.08	--

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	47,686,839.36	26,947,855.43
商标权评估增值	33,579,465.02	42,963,541.67
未实现内部销售损益	31,631.32	17,546.10
预提费用	17,292,651.63	
计提未支付工资福利费	7,021,682.60	
小计	105,612,269.93	69,928,943.20
递延所得税负债：		
非同一控制下评估增值	17,186,028.27	
小计	17,186,028.27	

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	161,678,359.05	161,614,171.53

可抵扣亏损	85,562,112.80	80,304,683.89
合计	247,240,471.85	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
2013 年度		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	
2017 年度	30,243,748.45	30,243,748.45	
2018 年度	6,817,164.10		
合计	85,562,112.80	80,304,683.89	--

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		

(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	105,612,269.93		69,928,943.20	
递延所得税负债	17,186,028.27			

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) 因商标权评估增值而确认的递延所得税资产是 2010 年度本公司以商标权投入顺特电气设备有限公司而产生的增值，公允价值与账面价值差额按本年度企业所得税率 25% 计算确认的递延所得税资产。

2) 非同一控制下评估增值 68,744,113.08 元，本年度企业所得税率 25%，确认递延所得税负债 17,186,028.27 元。

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	64,865,025.71		109,954.00	206,965,747.97
二、存货跌价准备	66,347,242.78	42,466,084.30		8,367,350.06	100,445,977.02
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			1,241,845.43	7,047,582.96
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	107,331,110.01		9,719,149.49	488,988,030.89

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

其他非流动资产的说明

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	50,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	75,000,000.00	45,000,000.00
合计	125,000,000.00	105,000,000.00

短期借款分类的说明

1) 公司本年度与中国农业银行股份有限公司顺德德胜支行签订出口贸易融资合同，借款5000万元，期限为2013年12月2日至2014年5月30日，公司以自有房产（粤房地证字第2225797号、粤房地证字第2609115号）作为抵押。

2) 公司本年度与中国工商银行股份有限公司广州东城支行签订流动资金借款合同，借款7500万元，期限为：2013年6月27日至2014年6月19日，2500万元；2013年7月3日至2014年6月19日，500万元；2013年7月8日至2014年7月7日，4500万元。由广州三新实业有限公司提供保证担保。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

不适用。

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	62,756,217.94	70,253,235.98
合计	62,756,217.94	70,253,235.98

下一会计期间将到期的金额 62,756,217.94 元。

应付票据的说明

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	457,562,302.32	365,593,556.13
1-2 年	22,727,841.26	2,706,286.40
2-3 年	2,523,623.57	5,071,838.13
3 年以上	14,728,539.53	10,827,654.45
合计	497,542,306.68	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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(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	备注（报表日后已还款的应予注明）
肇庆市弘达实业有限公司	1,073,452.62	尚未结算	

广东四会传感器厂有限公司	922,612.69	尚未结算	
--------------	------------	------	--

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	139,711,580.29	73,469,332.64
1-2 年	28,464,071.13	28,571,450.94
2-3 年	606,110.00	14,342,947.71
3 年以上	22,759,191.58	8,416,243.87
合计	191,540,953.00	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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

单位名称	金额	未结转原因	备注
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	

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	170,779,872.43	140,016,310.07	41,537,028.17
二、职工福利费		21,926,819.49	17,638,604.82	4,288,214.67
三、社会保险费		15,252,442.88	15,246,974.18	5,468.70
四、住房公积金		511,149.00	511,149.00	
六、其他	121,363.92	11,820,977.04	6,389,361.84	5,552,979.12
合计	10,894,829.73	220,291,260.84	179,802,399.91	51,383,690.66

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 454,018.85 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿 17,320.00 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	33,434,336.45	15,427,877.76
营业税	236,348.23	238,494.82
企业所得税	37,855,243.88	10,037,312.37
个人所得税	630,550.00	234,206.69
城市维护建设税	2,035,411.84	617,599.09
房产税	968,234.63	968,728.07
土地使用税	433,006.00	472,019.44
教育费附加	1,451,593.60	441,254.06
河道管理费	392,493.36	237,339.78
印花税	1,967.80	
工会经费	2,812.39	
残疾人保障金		27,105.00
合计	77,441,998.18	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	18,499,963.83	18,500,000.02
短期借款应付利息	241,643.65	189,851.47
合计	18,741,607.48	18,689,851.49

应付利息说明

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
施耐德电气（东南亚）总部有限公司	33,002,794.15		
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	34,242,372.75	1,239,578.60	--

应付股利的说明

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	25,120,062.71	26,245,817.10
应付暂收款	333,526,598.86	144,454,670.01
合计	358,646,661.57	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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因	备注
汇洋置业有限公司	3,417,300.00	往来款	

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

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(%)	性质或内容
广东宏的投资有限公司	非关联方	32,000,000.00	1年以内	8.92	厂房转让订金

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	6,451,574.26	4,399,583.50	4,972,479.98
合计	2,920,489.22	6,451,574.26	4,399,583.50	4,972,479.98

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

不适用。

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	57,000,000.00	
合计	57,000,000.00	

长期借款分类的说明：

本年度万家乐热能科技有限公司与中国工商银行股份有限公司长沙中山路支行签订借款合同，合同借款总额为150,000,000.00元，实际借款金额57,000,000.00元，借款期限为2013年11月30日至2018年11月30日。万家乐热能科技有限公司以一期厂房和土地（权证号为“望国用（2013）第384号”）为此次借款提供抵押担保。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

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		2012 年 05 月 15 日	5 年		18,500,000.02	29,600,000.00	29,600,036.19	18,499,963.83	395,635,251.89

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

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

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
2010 年省建设现代产业体系技术创新滚动项目	500,000.00	
2010 年省财政挖潜改造先进制造业和优势传统产业技术改造招标项目资金	3,000,000.00	
2008-2009 年财政扶持款(城市轨道交通用干式牵引整流变压器改造项目)	497,677.00	
2008-2009 年财政扶持款(风力机机舱用开压干式变压器开发项目配套资金)	248,839.00	
光伏用变压器	200,000.00	

博士后科研工作站研扶款	247,496.30	
城市轨道交通车辆再生制动能量全逆变回馈装置用干式隔离变压器项目产品的开发	100,000.00	
合计	14,129,367.30	9,935,355.00

其他非流动负债说明

其他非流动负债年末余额比年初余额增加4,194,012.30元，增加比例为42.21%，增加的主要原因是：顺特电气设备有限公司纳入合并范围。年末顺特电气设备有限公司其他非流动负债余额4,794,012.30元。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
省财政挖潜资金技术改造补充项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
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	与收益相关
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		600,000.00			
顺德区知识产权强县工程项目经费	150,000.00				150,000.00	与收益相关
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	与收益相关
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	与收益相关
2012 年省级工业设计发展专项资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
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	与收益相关
2012 年促进知识产权项目专项资金项目经费	200,000.00				200,000.00	与收益相关
2012 年底顺德区信息化与工业化融合	300,000.00				300,000.00	与收益相关

专项资金						
2010 年省建设现代产业体系技术创新滚动项目		500,000.00			500,000.00	与收益相关
2010 年省财政挖潜改造先进制造业和优势传统产业技术改造招标项目资金		3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
2008-2009 年财政扶持款(城市轨道交通用干式牵引整流变压器改造项目)		497,677.00			497,677.00	与收益相关
2008-2009 年财政扶持款(风力机机舱用开压干式变压器开发项目配套资金)		248,839.00			248,839.00	与收益相关
光伏用变压器		200,000.00			200,000.00	与收益相关
博士后科研工作站科研扶款		247,496.30			247,496.30	与收益相关
城市轨道交通车辆再生制动能量全逆变回馈装置用干式隔离变压器项目产品的开发		100,000.00			100,000.00	与收益相关
合计	9,935,355.00	4,794,012.30	600,000.00		14,129,367.30	--

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

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

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

资本公积说明

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

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	221,941,879.00	--
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	182,566,506.97	--
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	404,508,385.97	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5)其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确

予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

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	2,282,352,734.73	1,937,093,323.04
其他业务收入	28,498,449.81	36,864,467.98
营业成本	1,668,230,138.74	1,464,446,023.81

(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
工业	2,272,319,990.55	1,636,544,852.72	1,928,915,043.37	1,426,896,801.19
旅游饮食服务业	10,032,744.18	8,685,632.30	8,178,279.67	5,154,354.12
合计	2,282,352,734.73	1,645,230,485.02	1,937,093,323.04	1,432,051,155.31

(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
热水器、灶具系列等	2,218,882,474.78	1,583,291,657.43	1,842,319,638.33	1,340,790,007.51
变压器系列	53,437,515.77	53,253,195.29	86,595,405.04	86,106,793.68
旅游饮食服务	10,032,744.18	8,685,632.30	8,178,279.67	5,154,354.12
合计	2,282,352,734.73	1,645,230,485.02	1,937,093,323.04	1,432,051,155.31

(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	259,818,645.88	187,317,042.91	233,783,260.84	171,349,919.69

华东地区	261,012,152.51	189,913,715.59	230,357,118.38	173,932,117.67
华南地区	778,205,137.32	527,461,677.59	619,214,287.42	434,346,765.53
华中地区	353,862,937.03	242,245,997.06	319,175,647.88	220,386,124.10
西南地区	105,530,509.37	75,674,990.40	77,913,904.00	56,918,118.46
西北地区	140,618,110.87	95,372,751.50	128,888,519.98	88,285,090.29
东北地区	69,240,729.65	51,178,569.06	74,382,950.67	54,492,401.70
出口	64,932,694.26	54,407,771.66	66,552,527.77	54,492,401.72
其他地区	249,131,817.84	221,657,969.25	186,825,106.10	177,848,216.15
合计	2,282,352,734.73	1,645,230,485.02	1,937,093,323.04	1,432,051,155.31

(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(%)
第一名	107,092,043.37	4.63%
第二名	72,562,650.13	3.14%
第三名	69,604,912.27	3.01%
第四名	58,596,462.95	2.54%
第五名	54,501,327.46	2.36%
合计	362,357,396.18	15.68%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

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	1,351,249.54	758,541.92	3-5%
城市维护建设税	6,858,963.68	5,501,452.62	7%

教育费附加	4,908,752.51	3,811,844.02	2-3%
其他	86,448.58	176,562.10	0.1%
合计	13,205,414.31	10,248,400.66	--

营业税金及附加的说明

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	50,806,270.96	46,489,913.08
差旅费	18,295,280.71	16,452,157.12
运输费	50,588,719.78	40,450,799.65
保险费	1,214,535.79	1,200,816.08
广告费	29,618,831.89	23,598,988.74
技术服务费	599,398.79	576,643.00
售后服务费	92,549,510.48	67,330,601.09
促销经费	60,557,607.86	40,704,081.94
网络建设费	45,375,477.64	45,256,903.28
会议费	270,996.50	1,418,268.54
其他	53,443,690.52	40,604,226.58
合计	403,320,320.92	324,083,399.10

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	37,332,972.83	25,459,375.41
福利费	12,499,410.47	8,730,969.41
差旅费	2,323,557.03	2,733,603.92
车辆费用	2,964,026.09	2,048,455.28
折旧费	7,377,859.30	10,538,816.78
职工保险费	9,885,550.53	10,842,574.42
水电费	2,948,603.12	2,383,314.68
税金	2,450,534.27	2,835,901.16
研究开发费	31,157,534.46	22,246,109.43
堤围防护费	2,140,717.44	1,748,009.07

其他	41,037,205.22	24,908,143.72
合计	152,117,970.76	114,475,273.28

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,780,399.90	8,606,128.94
减：利息收入	-2,942,554.88	-4,166,067.53
汇兑损益	688,838.51	372,442.42
债券利息	29,600,000.00	18,500,000.02
债券摊销	2,678,888.05	1,674,327.65
其他	-1,488,468.65	1,341,257.27
合计	33,317,102.93	26,328,088.77

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
公允价值变动收益的说明		

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	47,105,765.26	20,400,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	60,986,573.67	22,550,631.04
处置长期股权投资产生的投资收益	17,188,160.18	3,960,847.99
其他	51,942,737.34	15,086,570.07
合计	177,223,236.45	61,998,049.10

(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	47,105,765.26	20,400,000.00	

合计	47,105,765.26	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	-72,921.00	-40,687.25	
顺特电气设备有限公司	61,904,908.86	24,919,080.15	
广州市用佳电子有限公司	-845,414.19	-2,327,761.86	
合计	60,986,573.67	22,550,631.04	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

1) 广东北电通信设备有限公司清算结束，清算分配款124,293,925.44元已于2014年1月7日收到。清算收益17,188,160.18元列入处置长期股权投资收益。

2) 本公司2013年收购施耐德电气（东南亚）总部有限公司持有的顺特电气设备有限公司10%股权，属多次交易分步实现非同一控制下的企业合并。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方50%股权，按照该股权在购买日的投资成本587,759,546.98元与公允价值806,424,090.57元，差额218,664,543.59元计入当期损益。由于顺特电气设备有限公司成立时作为出资资产的商标权原由本公司所有，从谨慎性和合理性角度考虑，收购股权交易中商标权公允价值归属于本公司50%部分予以抵消，综合对递延所得税的影响后，抵消投资收益193,618,896.61元。

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	22,963,457.15	6,839,844.71
二、存货跌价损失	5,221,745.42	1,683,243.02
合计	28,185,202.57	8,523,087.73

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	23,613,974.59	3,451,704.27	23,613,974.59
其中：固定资产处置利得	23,613,974.59	3,451,704.27	23,613,974.59
政府补助	12,657,800.00	3,092,970.00	12,657,800.00
其他	506,101.27	1,213,640.19	506,101.27

合计	36,777,875.86	7,758,314.46	36,777,875.86
----	---------------	--------------	---------------

营业外收入说明：

本公司子公司广东万家乐燃气具有限公司将位于佛山市顺德区大良街道办事处南江居委会沙头南涌的万家乐村宿舍转让给佛山市顺德区宏祺商业管理有限公司，本次转让房地产的过户手续已于2013年4月完成，万家乐燃气具已于2013年4月26日收到全部转让款，该项处置固定资产利得19,560,562.69元。

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
企业自主创新奖励款		2,450,000.00	与收益相关	是
其他	200,000.00	642,970.00	与收益相关	是
节能环保产业扶持资金	11,514,160.00		与收益相关	是
科技局扶持奖励资金	890,640.00		与收益相关	是
顺德区专利资助经费	53,000.00		与收益相关	是
合计	12,657,800.00	3,092,970.00	--	--

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	283,426.60	766,532.12	
其中：固定资产处置损失	283,426.60	766,532.12	283,426.60
对外捐赠	202,000.01	100,000.00	202,000.01
其他	45,425.57	619,198.97	45,425.57
合计	530,852.18	1,485,731.09	530,852.18

营业外支出说明

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	34,019,198.83	18,477,131.05
递延所得税调整	8,417,484.35	29,491.39
合计	42,436,683.18	18,506,622.44

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

（1） 计算结果

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	0.26	0.26	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.14	0.14	0.08	0.08

（2） 每股收益的计算过程

项 目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	182,566,506.97	73,978,657.65
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	87,051,787.48	18,274,473.50
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	95,514,719.49	55,704,184.15
期初股份总数	4	690,816,000.00	690,816,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	690,816,000.00	690,816,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	690,816,000.00	690,816,000.00
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.26	0.11
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.14	0.08
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		

稀释每股收益 (I)	$20=[1+(16-18)\times(100\%-17)]\div(13+19)$	0.26	0.11
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18)\times(100\%-17)]\div(12+19)$	0.14	0.08

1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S= S0+S1+Si\times Mi\div M0-Sj\times Mj\div M0-Sk$$

其中：P0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；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2) 稀释每股收益

$$\text{稀释每股收益}=\text{P1}/(\text{S0}+\text{S1}+\text{Si}\times\text{Mi}\div\text{M0}-\text{Sj}\times\text{Mj}\div\text{M0}-\text{Sk}+\text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P1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，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

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	1,568,751.22
租金收入	3,204,517.00
补贴收入	301,044.00
往来款等	20,712,062.50
合计	25,786,374.72

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	21,965,577.44
售后服务费	77,732,516.88
网络建设费	45,521,029.81
促销经费	49,944,326.69
运输费	50,987,025.68
物流仓储费	5,901,407.55
广告费等	34,691,305.04
合计	286,743,189.09

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

单位：元

项目	金额
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	123,270,001.75
合计	123,270,001.75

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收回银行承兑汇票、保函等的保证金等	27,247,740.18
合计	27,247,740.18

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
融资顾问费、评估费、承诺费等	5,705,399.91
合计	5,705,399.91

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	183,508,611.26	75,617,527.70
加：资产减值准备	28,185,202.57	8,523,087.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,651,594.64	17,630,563.79
无形资产摊销	412,267.64	1,546,589.73
长期待摊费用摊销	6,351,176.64	4,933,379.52
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）	-23,330,547.99	-6,559,760.14
财务费用（收益以“-”号填列）	37,059,287.95	25,885,628.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-177,223,236.45	-58,037,201.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,417,484.35	29,491.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,395,382.58	-7,242,061.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-222,816,102.45	106,211,281.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	186,732,110.52	-146,887,878.47
经营活动产生的现金流量净额	44,343,231.26	21,650,649.35
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	385,214,729.75	154,723,436.37
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	230,491,293.38	56,697,333.51

(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

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(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	385,064,629.75	154,723,436.37
其中：库存现金	2,608,210.63	5,342,533.55
可随时用于支付的银行存款	382,506,519.12	149,230,902.82
可随时用于支付的其他货币资金	100,000.00	150,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	385,214,729.75	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

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

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	间接控股股东	有限公司	广州	张明园	房地产开发经营等	30,000 万	15.48%	24.97%	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 万	24.97%	24.97%	张明园	72680141-3

本企业的母公司情况的说明

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 万	100%	100%	61746818-0
佛山市顺德区万家乐物业管理有限公司	控股子公司	有限公司	佛山	李智	服务业	500 万	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	服务业	50 万	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	制造业	10,200 万	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	商业	1,000 万	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	商业	1,000 万	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 万	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	制造业	1,000 万	44.8%	44.8%	06150515-X
顺特电气设备有限公司	控股子公司	有限公司	佛山	张译军	制造业	149,000 万	60%	60%	69645402-6
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 万	100%	100%	74998062-9

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	关联关系	组织机构代码
---------	------	-----	-------	------	------	-------------	------------	------	--------

							表决权比例 (%)		
一、合营企业									
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	917 万	30.53%	30.53%	联营企业	69050484-6
广州用佳电子有限公司	有限公司	广州	吴涛	服务业	1,610 万	37.89%	37.89%	联营企业	73716796-4

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

不适用。

(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
-----	------	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

1) 广东万家乐股份有限公司、广东三新实业有限公司为顺特电气有限公司向中国建设银行有限公司顺德分行办理的风险敞口最高不超过人民币52,045,200元的信贷业务（含连续发放的贷款、国内保理、银行承兑汇票、保证业务）提供连带责任保证。

2) 顺特电气有限公司与中国民生银行广州分行签订2亿元综合授信担保合同，为广东万家乐燃气具有限公司提供借款

担保,截止2013年12月31日实际借款0元。

3) 公司本年度与中国工商银行股份有限公司广州东城支行签订流动资金借款合同, 借款7500万元, 期限为: 2013年6月27日至2014年6月19日, 2500万元; 2013年7月3日至2014年6月19日, 500万元; 2013年7月8日至2014年7月7日, 4500万元。由广州三新实业有限公司提供保证担保。

(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

单位: 元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	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 (%)

(7) 其他关联交易

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, 对于在本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, 本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本公司委托顺特电气设备有限公司代为履行合同约定义务; 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, 本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。

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
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

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
-------	---------------	--------------	--------------

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

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

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

(1) 本年度广东万家乐燃气具有限公司与中国农业银行股份有限公司顺德德胜支行签订出口贸易融资合同，借款 50,000,000.00 元，期限为 2013 年 12 月 2 日起至 2014 年 5 月 30 日止，公司以自有房产（粤房地证字第 2225797 号和粤房地证字第 2609115 号）作为抵押。

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日，广东万家乐燃气具有限公司货币资金中作为保证金的人民币存款总额 35,995,837.06 元，其中作为开具银行承兑汇票保证金的中国农业银行佛山顺德德胜支行人民币定期存款总额 18,492,986.63 元。

(3) 年末已背书但尚未到期的票据 331,855,576.34 元，到期日为 2014 年 1 月至 6 月。

(4) 本年度万家乐热能科技有限公司与中国工商银行股份有限公司长沙中山路支行签订借款合同，借款总额为 150,000,000.00 元，实际借款金额 57,000,000.00 元，借款期限为 2013 年 11 月 30 日至 2018 年 11 月 30 日。万家乐热能科技有限公司以一期厂房和土地（权证号为“望国用（2013）第 384 号”）为此次借款提供抵押担保。

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响	无法估计影响数的原因
----	----	---------------	------------

		响数	
--	--	----	--

2、资产负债表日后利润分配情况说明

3、其他资产负债表日后事项说明

(1) 广州市用佳电子有限公司股权转让事项

本公司与广州三新控股集团有限公司（以下简称“三新控股”）、广东怡富投资有限公司（以下简称“广东怡富”）、广州市然力贸易有限公司（以下简称“广州然力”）签署《股权转让协议》，以现金12,706.66万元转让持有的广州市用佳电子有限公司（以下简称“用佳公司”）37.9%股权。其中：转让给三新控股22.7%股权，交易价格为7624万元；转让给广东怡富7.6%股权，交易价格为2541.33万元；转让给广州然力7.6%股权，交易价格为2541.33万元。三新控股、广东怡富和广州然力均同意按照以上价格和比例受让本公司持有的用佳公司股权。截止2014年3月31日，本公司已收到三新控股股权转让价款7,624万元，收到广东怡富股权转让款7,697,475.03元，尚余广东怡富的股权转让款17,715,824.97元和广州然力的股权转让款2,541.33万元未收到。在收到全部股权转让价款后，协助受让方办理股权转让的工商变更登记手续。

(2) 2013年度利润分配预案

以公司总股本690,816,000股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金（含税）。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

(1) 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	年末账面价值	年初账面价值
房屋建筑物	27,150,158.79	28,648,059.39
合计	27,150,158.79	28,648,059.39

(2) 广东万家乐厨卫电器销售有限公司更名为广东万家乐技术服务有限公司事项

广东万家乐技术服务有限公司系由广东万家乐燃气具有限公司与广东万家乐电器有限公司共同出资组建，于2011年11月11日取得佛山市顺德区市场安全监管局颁发的注册号为440681000330202号企业法人营业执照，本年度由原名“广东万家乐厨卫电器销售有限公司”更名为“广东万家乐技术服务有限公司”。

(3) 关于设立广东万家乐空气能科技有限公司事项

2013年1月28日万家乐热能科技有限公司与佛山市顺德区澳伦电器有限公司共同出资组建广东万家乐空气能科技有限公司，经营年限自2013年1月28日至2043年1月28日；注册资本1,000万元人民币，实收资本1,000万元人民币，其中，万家乐热能科技有限公司出资800万元人民币，持股比例80%，佛山市顺德区澳伦电器有限公司出资200万元人民币，持股比例20%。注册地址：佛山市顺德区勒流镇富安工业区富新路5号；法定代表人：李智；公司经营范围：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、行政法规以及国务院决定禁止或应经许可经营的项目）

(4) 关于建设万家乐厨房科技工业园事项

本公司计划在广东省英德市“广东顺德清远（英德）经济合作区”建设万家乐厨房科技工业园，投产建设70亩，打造万家乐橱柜产品的生产基地。项目实施主体为万家乐燃气具全资子公司广东万家乐厨房科技有限公司。该项目计划投资13,460万元，其中：固定资产投资12,460万元，流动资金1,000万元。建设产能约10万套/年，建设周期计划自2013年11月—2015年3月。

(5) 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清算结束，清算分配款124,293,925.44元已于2014年1月7日收到。分配获得应收账款28,393,454.96元，系广东北电控股股东北电网络及其关联企业（以下统称“该等债务人”）所欠广东北电货款，因该等债务人已在不同司法辖区内进入了破产保护程序，广东北电已向各债务人申报了债权。考虑到该等应收账款的回收时间和回收金额存在较大不确定性，广东北电将在该等债务人的破产保护程序中所申报的债权作为分配资产的一部分分配给各股东。

(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。

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。

(7) 关于购买顺特设备10%股权的重大资产重组事项

本公司以现金方式收购施耐德电气（东南亚）总部有限公司合法持有的顺特电气设备有限公司10%股权，根据双方签订的《股权转让协议》，经交易双方协商确定，10%股权交易价格为17,196.24万元。本公司于2013年12月27日交付完毕收购款，持股比例增至60%。

(8) 顺特电气设备有限公司竞买土地并整体转让现有厂区事项

顺特电气设备有限公司（以下简称“合资公司”）为优化生产流程布局、打造现代化制造能力、全面提升企业生产经营水平，在佛山市顺德区顺德科技工业园投资建设新的制造基地。

1) 土地购置。顺特电气设备有限公司竞买位于广东省佛山市顺德区大良街道顺德科技工业园中-7-3号地块的土地使用权，土地面积119,750.97平方米，价格不超过人民币8,144万元。

2) 现有厂区整体转让。为解决土地购置和新厂区建设的资金问题，上述土地竞买成功后，顺特电气设备有限公司与广东宏的投资有限公司签署《顺特电气设备有限公司厂区整体转让协议》，将现有的位于广东省佛山市顺德区大良街道办事处红岗工业区的厂区和位于广东省佛山市顺德区大良街道办事处金榜居委会凤翔路的厂区（以下统称“现有厂区”）的全部土地使用权、建筑物、附属及配套设施（包括：电、水、气、通讯、排污等用房和设备，同时包括厂区内所有地下建筑和其他公共设施）转让给广东宏的投资有限公司，转让价为人民币15,352万元，待合资公司将其现有工厂整体搬迁到新厂区后再行交割。

对本公司的影响从当期来看，合资公司以15,352万元整体转让现有厂区，高于帐面净值5,636万元，将增加合资公司收益，本公司之控股子公司顺特电气有限公司持有合资公司60%的股权，因此本次交易亦将增加本公司收益。但合资公司转让现有厂区所得资金将全部用于新制造基地的购置和建设，因此交易对本公司的影响主要体现在新制造基地的建设和整体搬迁将为合资公司未来的可持续发展创造良好的基础条件，有利于合资公司的长远发展和业绩提升。

2013年10月21日，顺特电气设备有限公司取得竞买地块的国有土地使用证。

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

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								

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，采用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

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) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

不适用。

(7) 应收关联方账款情况

不适用。

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以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

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）	394,022,949.44	99.81 %	7,005.50	0%	157,523,267.31	99.52 %	1,559.04	0%
组合小计	394,022,949.44	99.81 %	7,005.50	0%	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	0.19%	762,299.81	100%	762,299.81	0.48%	762,299.81	100%
合计	394,785,249.25	--	769,305.31	--	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	393,882,839.44		
一级标准	140,110.00	5%	7,005.50
二级标准			
三级标准	762,299.81	100%	762,299.81
合计	394,785,249.25	--	769,305.31

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
往来款	762,299.81	762,299.81	100%	营口万家乐热水器有 限公司处于清算中
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

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(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(%)
广东北电通信设备有限公司	参股公司	124,293,925.44	1 年以内	31.48%
广东万家乐燃气具有限公司	子公司	120,204,164.86	1 年以内	30.45%
顺特电气有限公司	子公司	108,776,552.78	1 年以内	27.55%
广东万家乐电器有限公司	孙公司	34,602,898.36	3 年以上	8.76%
佛山顺德万家乐物业管理有限公司	子公司	3,791,158.21	1 年以内	0.96%
合计	--	391,668,699.65	--	99.2%

(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(%)
------	--------	----	----------------

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 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

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	-72,921.00	2,299,353.69	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	-845,434.19	96,826,803.95	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	10,000.00	10,000.00		10,000.00	0.35%	0.35%		10,000.00		
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		
广东北电通信设备有限公司	成本法	60,000.00	60,000.00	-60,000.00		15%	15%				47,105,765.26
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	-60,918,355.19	815,787,015.08	--	--	--	25,030,000.00		47,105,765.26

长期股权投资的说明

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	2,600,061.00	682,767.00
合计	2,600,061.00	682,767.00
营业成本	1,522,900.60	1,497,900.60

(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

(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

(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

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
------	--------	-----------------

营业收入的说明

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	47,105,765.26	20,400,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-918,355.19	-2,368,449.11
处置长期股权投资产生的投资收益	17,188,160.18	3,960,847.99
合计	63,375,570.25	21,992,398.88

(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	47,105,765.26	20,400,000.00	
合计	47,105,765.26	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	-72,921.00	-40,687.25	
广州市用佳电子有限公司	-845,434.19	-2,327,761.86	
合计	-918,355.19	-2,368,449.11	--

投资收益的说明：

广东北电通信设备有限公司清算结束，清算分配款124,293,925.44元(其中：现金红利47,105,765.26元、清算收益17,188,160.18元)已于2014年1月7日收到。清算收益列入处置长期股权投资收益。

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	11,467,811.38	-14,926,069.06
加：资产减值准备	5,446.46	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,823,949.52	1,825,092.76

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）		-3,190.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	47,293.78	
财务费用（收益以“-”号填列）	32,278,888.05	23,352,683.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-63,300,593.27	-21,992,398.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-108,048,561.48	-119,952,131.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	105,895,501.05	-79,769,436.81
经营活动产生的现金流量净额	-19,830,264.51	-211,465,450.25
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	2,044,991.18	25,782,108.04
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	-23,737,116.86	20,255,512.22

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）	40,518,708.17	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,657,800.00	
委托他人投资或管理资产的损益	2,195,231.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	258,676.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	29,445,120.55	
对外委托贷款取得的损益	20,302,385.26	
减：所得税影响额	14,526,461.92	
少数股东权益影响额（税后）	3,799,672.80	
合计	87,051,787.48	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

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	182,566,506.97	73,978,657.65	1,232,688,489.50	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	182,566,506.97	73,978,657.65	1,232,688,489.50	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	15.99%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.37%	0.14	0.14

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 合并资产负债表项目异常的主要原因是：合并范围变更。本公司以现金方式收购施耐德电气（东南亚）总部有限公司合法持有的顺特电气设备有限公司10%股权，根据双方签订的《股权转让协议》，经交易双方协商确定，10%股权交易价格为17,196.24万元。本公司于2013年12月27日交付完毕收购款，持股比例增至60%。本公司合并资产负债表的编制是在对顺特电气设备有限公司2013年12月31日按历史成本计价的资产负债表基础上，按公允价值进行调整并抵销内部交易余额后合并得来，对顺特电气设备有限公司2013年度的利润表和现金流量表，暂未予合并，自2014年1月1日纳入合并范围。

(2) 合并利润表中，归属母净利润为18,257万元，同比增加146%。主要原因是：营业收入同比增加17%、产品毛利率上升2个百分点、投资收益同比增加11,523万元。

广东万家乐股份有限公司
二〇一四年四月十一日