

广东万家乐燃气具有限公司
审计报告

大华审字[2014]004483 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

广东万家乐燃气具有限公司

审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	3-4
合并利润表	5
合并现金流量表	6
合并所有者权益变动表	7-8
母公司资产负债表	9-10
母公司利润表	11
母公司现金流量表	12
母公司所有者权益变动表	13-14
财务报表附注	15-74

审计报告

大华审字[2014]004483号

广东万家乐燃气具有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东万家乐燃气具有限公司(以下简称万家乐燃气具公司)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万家乐燃气具公司管理层的责任，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，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，万家乐燃气具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，公允反映了万家乐燃气具公司 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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李韩冰

中国·北京

中国注册会计师：程道平

二〇一四年四月四日

广东万家乐燃气具有限公司

合并资产负债表

2013年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注五	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	99,697,911.98	136,526,761.89
交易性金融资产			
应收票据	注释2	217,952,115.43	152,754,924.98
应收账款	注释3	58,120,978.18	36,456,141.16
预付款项	注释4	26,479,426.33	13,915,322.07
应收利息			
应收股利	注释5	31,140,200.00	31,140,200.00
其他应收款	注释6	117,512,608.91	35,377,799.90
存货	注释7	359,700,954.00	360,605,899.91
一年内到期的非流动资产		—	
其他流动资产		858,103.44	222,798.95
流动资产合计		911,462,298.27	766,999,848.86
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	注释8	41,650,914.52	41,650,914.52
投资性房地产			
固定资产	注释9	60,436,674.24	60,929,184.85
在建工程	注释10	111,742,112.51	50,385,316.64
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	注释11	139,062,712.35	117,757,141.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释12	9,215,975.92	7,503,219.20
递延所得税资产	注释13	27,931,993.83	26,965,401.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		390,040,383.37	305,191,177.80
资产总计		1,301,502,681.64	1,072,191,026.66

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东万家乐燃气具有限公司

合并资产负债表（续）

2013年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	注释15	50,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	注释16	62,756,217.94	70,253,235.98
应付账款	注释17	316,114,146.60	279,047,065.40
预收款项	注释18	59,907,902.89	48,078,315.62
应付职工薪酬	注释19	17,377,525.07	10,369,289.79
应交税费	注释20	30,406,368.38	20,682,800.48
应付利息		166,666.67	100,000.00
应付股利	注释21	28,000,000.00	28,000,000.00
其他应付款	注释22	122,596,912.70	89,296,358.31
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			1,496,552.70
流动负债合计		687,325,740.25	607,323,618.28
非流动负债：			
长期借款	注释23	57,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	注释24	4,972,479.98	2,920,489.22
递延所得税负债			
其他非流动负债	注释25	9,335,355.00	9,935,355.00
非流动负债合计		71,307,834.98	12,855,844.22
负债合计		758,633,575.23	620,179,462.50
所有者权益：			
实收资本	注释26	515,270,000.00	515,270,000.00
资本公积	注释27	104,767,319.42	104,767,319.42
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	注释28	2,830,684.05	2,830,684.05
一般风险准备			
未分配利润	注释29	-129,446,953.17	-218,844,411.41
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		493,421,050.30	404,023,592.06
少数股东权益		49,448,056.11	47,987,972.10
所有者权益合计		542,869,106.41	452,011,564.16
负债和所有者权益总计		1,301,502,681.64	1,072,191,026.66

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东万家乐燃气具有限公司

合并利润表

2013年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本年金额	上年金额
一、营业总收入		2,242,598,259.04	1,862,608,234.38
其中：营业收入	注释30	2,242,598,259.04	1,862,608,234.38
利息收入			
二、营业总成本		2,146,708,037.83	1,776,345,729.46
其中：营业成本	注释30	1,604,592,725.95	1,357,819,019.19
利息支出			
营业税金及附加	注释31	11,560,714.25	9,078,793.29
销售费用	注释32	394,989,922.68	311,853,267.44
管理费用	注释33	128,348,904.68	92,105,695.01
财务费用	注释34	-2,906,744.42	1,105,924.66
资产减值损失	注释35	10,122,514.69	4,383,029.87
加：公允价值变动收益			
投资收益	注释36	362,369.86	142,057.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益			
三、营业利润		96,252,591.07	86,404,561.97
加：营业外收入	注释37	32,615,332.93	1,242,350.19
减：营业外支出	注释38	416,074.98	619,753.71
其中：非流动资产处置损失		205,994.97	485,976.82
四、利润总额		128,451,849.02	87,027,158.45
减：所得税费用	注释39	38,112,286.49	17,614,347.15
五、净利润		90,339,562.53	69,412,811.30
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		89,397,458.24	67,773,941.25
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			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		90,339,562.53	69,412,811.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		89,397,458.24	67,773,941.25
归属于少数股东的综合收益总额		942,104.29	1,638,870.05

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东万家乐燃气具有限公司

合并现金流量表

2013年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本年金额	上年金额
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		2,438,469,106.64	2,002,851,192.24
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金	注释40	90,599,270.10	68,610,359.72
经营活动现金流入小计		2,529,068,376.74	2,071,461,551.96
购买商品、接受劳务支付的现金		1,820,272,700.79	1,548,966,446.51
支付给职工以及为职工支付的现金		166,200,918.33	121,254,167.22
支付的各项税费		142,847,611.40	103,116,628.78
支付其他与经营活动有关的现金	注释40	433,056,543.40	133,416,138.99
经营活动现金流出小计		2,562,377,773.92	1,906,753,381.50
经营活动产生的现金流量净额		-33,309,397.18	164,708,170.46
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		362,369.86	142,057.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,106,000.00	177,922.00
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		32,468,369.86	319,979.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,467,468.94	88,874,885.00
投资支付的现金			
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		82,467,468.94	88,874,885.00
投资活动产生的现金流量净额		-49,999,099.08	-88,554,905.95
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	
取得借款收到的现金		107,000,000.00	130,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,435,167.52	1,592,727.08
筹资活动现金流入小计		122,435,167.52	165,252,727.08
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,520,353.65	4,421,610.47
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			10,704,369.57
筹资活动现金流出小计		62,520,353.65	205,125,980.04
筹资活动产生的现金流量净额		59,914,813.87	-39,873,252.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23,393,682.39	36,280,011.55
五、现金及现金等价物净增加额		87,095,757.31	50,815,745.76
加: 年初现金及现金等价物余额		63,702,074.92	87,095,757.31
六、期末现金及现金等价物余额		63,702,074.92	87,095,757.31

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东万家乐燃气具有限公司

合并所有者权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注五	2013年度									
		归属于母公司所有者权益									
		实收资本	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额		515,270,000.00	104,767,319.42	-	-	2,830,684.05	-	-218,844,411.41	-	47,987,972.10	452,011,564.16
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额		515,270,000.00	104,767,319.42	-	-	2,830,684.05	-	-218,844,411.41	-	47,987,972.10	452,011,564.16
三、本年增减变动金额		-	-	-	-	-	-	89,397,458.24	-	1,460,084.01	90,857,542.25
（一）净利润								89,397,458.24		942,104.29	90,339,562.53
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计		-	-	-	-	-	-	89,397,458.24	-	942,104.29	90,339,562.53
（三）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
1. 所有者投入资本										2,000,000.00	2,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额											-
3. 其他											-
（四）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-1,482,020.28	-1,482,020.28
1. 提取盈余公积								-			-
2. 提取一般风险准备											-
3. 对所有者的分配										-1,482,020.28	-1,482,020.28
4. 其他											-
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本											-
2. 盈余公积转增资本											-
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、本年年末余额		515,270,000.00	104,767,319.42	-	-	2,830,684.05	-	-129,446,953.17	-	49,448,056.11	542,869,106.41

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东万家乐燃气具有限公司 合并所有者权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注五	2012年度									
		归属于母公司所有者权益									
		实收资本	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额		515,270,000.00	104,767,319.42	-	-	2,830,684.05	-	-286,618,352.66	-	12,689,102.05	348,938,752.86
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		515,270,000.00	104,767,319.42	-	-	2,830,684.05	-	-286,618,352.66	-	12,689,102.05	348,938,752.86
三、本年增减变动金额		0.00	0.00	-	-	0.00	-	67,773,941.25	-	35,298,870.05	103,072,811.30
（一）净利润								67,773,941.25		1,638,870.05	69,412,811.30
（二）其他综合收益											-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	-	-	-	67,773,941.25	-	1,638,870.05	69,412,811.30
（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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本				-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本			-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额		515,270,000.00	104,767,319.42	-	-	2,830,684.05	-	-218,844,411.41	-	47,987,972.10	452,011,564.16

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东万家乐燃气具有限公司

资产负债表

2013年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注十一	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		76,672,424.79	112,211,906.37
交易性金融资产			
应收票据		217,752,115.43	150,565,846.88
应收账款	注释1	53,421,826.42	38,294,612.21
预付款项		17,982,180.32	12,351,914.38
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释2	144,483,975.31	35,836,773.45
存货		323,230,523.79	353,120,732.13
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		62,487.83	222,798.95
流动资产合计		833,605,533.89	702,604,584.37
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	注释3	89,050,572.85	89,050,572.85
投资性房地产			
固定资产		50,634,502.64	60,749,855.78
在建工程		1,622,999.94	1,400,666.64
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		86,495,231.11	86,023,715.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,765,557.08	7,316,723.45
递延所得税资产		27,756,974.47	26,938,065.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		261,325,838.09	271,479,598.92
资产总计		1,094,931,371.98	974,084,183.29

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东万家乐燃气具有限公司

资产负债表（续）

2013年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十一	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		57,608,818.03	70,253,235.98
应付账款		294,948,691.47	273,502,089.06
预收款项		57,472,561.68	36,609,562.75
应付职工薪酬		14,214,258.39	8,868,926.29
应交税费		29,919,984.44	19,345,029.02
应付利息		166,666.67	100,000.00
应付股利			
其他应付款		88,678,155.42	92,748,675.56
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			1,496,552.70
流动负债合计		593,009,136.10	562,924,071.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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			
其他非流动负债		9,335,355.00	9,935,355.00
非流动负债合计		14,307,834.98	12,855,844.22
负债合计		607,316,971.08	575,779,915.58
所有者权益：			
实收资本		515,270,000.00	515,270,000.00
资本公积		108,597,892.27	108,597,892.27
减：库存股			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-136,253,491.37	-225,563,624.56
所有者权益合计		487,614,400.90	398,304,267.71
负债和所有者权益总计		1,094,931,371.98	974,084,183.29

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东万家乐燃气具有限公司

利润表

2013年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	本年金额	上年金额
一、营业收入	注释4	2,122,457,839.61	1,801,885,362.08
减: 营业成本	注释4	1,559,061,475.48	1,333,178,869.69
营业税金及附加		10,705,771.85	8,257,549.65
销售费用		341,567,234.81	292,537,344.99
管理费用		106,864,689.15	86,344,666.04
财务费用		-2,737,776.87	1,275,905.97
资产减值损失		8,090,111.42	4,255,910.36
加: 公允价值变动收益			
投资收益		2,248,577.48	142,057.05
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		101,154,911.25	76,177,172.43
加: 营业外收入		21,056,660.30	1,237,179.79
减: 营业外支出		403,452.68	619,753.71
其中: 非流动资产处置损失		200,372.68	485,976.82
三、利润总额		121,808,118.87	76,794,598.51
减: 所得税费用		32,497,985.68	15,107,748.56
四、净利润		89,310,133.19	61,686,849.95
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		89,310,133.19	61,686,849.95

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东万家乐燃气具有限公司

现金流量表

2013年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	本年金额	上年金额
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		2,349,206,816.85	1,968,824,629.57
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		36,110,470.92	53,947,663.93
经营活动现金流入小计		2,385,317,287.77	2,022,772,293.50
购买商品、接受劳务支付的现金		1,782,846,090.02	1,530,222,386.37
支付给职工以及为职工支付的现金		144,944,476.47	115,011,218.57
支付的各项税费		130,349,680.28	93,713,210.53
支付其他与经营活动有关的现金		375,990,062.01	120,667,664.13
经营活动现金流出小计		2,434,130,308.78	1,859,614,479.60
经营活动产生的现金流量净额		-48,813,021.01	163,157,813.90
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		145,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		2,248,577.48	142,057.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,106,000.00	177,922.00
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		179,354,577.48	319,979.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,042,704.68	7,981,689.00
投资支付的现金		145,000,000.00	52,840,000.00
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		155,042,704.68	60,821,689.00
投资活动产生的现金流量净额		24,311,872.80	-60,501,709.95
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		50,000,000.00	130,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		18,582,567.43	1,302,632.14
筹资活动现金流入小计		68,582,567.43	131,302,632.14
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,038,333.37	4,421,610.47
支付其他与筹资活动有关的现金			10,494,081.77
筹资活动现金流出小计		61,038,333.37	204,915,692.24
筹资活动产生的现金流量净额		7,544,234.06	-73,613,060.10
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		-16,956,914.15	29,043,043.85
加: 年初现金及现金等价物余额		62,780,901.79	33,737,857.94
六、期末现金及现金等价物余额		45,823,987.64	62,780,901.79

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东万家乐燃气具有限公司

所有者权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十一	2013年度						
		实收资本	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
一、上年年末余额		515,270,000.00	108,597,892.27	-	-	-	-	-225,563,624.56
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额		515,270,000.00	108,597,892.27	-	-	-	-	-225,563,624.56
三、本年增减变动金额		-	-	-	-	-	-	89,310,133.19
（一）净利润								89,310,133.19
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	-	-	-	89,310,133.19
（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								-
2. 盈余公积转增资本								-
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、本年年末余额		515,270,000.00	108,597,892.27	-	-	-	-	-136,253,491.37

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东万家乐燃气具有限公司

所有者权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十一	2012年度							
		实收资本	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		515,270,000.00	108,597,892.27	-	-	-	-	-287,250,474.51	336,617,417.76
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		515,270,000.00	108,597,892.27	-	-	-	-	-287,250,474.51	336,617,417.76
三、本年增减变动金额		0.00	-	-	-	-	-	61,686,849.95	61,686,849.95
（一）净利润		-	-	-	-	-	-	61,686,849.95	61,686,849.95
（二）其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	-	-	-	61,686,849.95	61,686,849.95
（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		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本		-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额		515,270,000.00	108,597,892.27	-	-	-	-	-225,563,624.56	398,304,267.71

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东万家乐燃气具有限公司

2013 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

广东万家乐燃气具有限公司（以下简称本公司）原名称为“广东省石油气用具发展有限公司”，系经广东省第二轻工业厅（85）粤二轻外字第 09 号文批准，由顺德县二轻工业总公司、广东省二轻厅供销公司和香港大中行石油气工程有限公司投资设立的中外合资经营企业，于 1985 年 4 月 5 日注册成立，取得佛山市顺德区工商行政管理局颁发的注册号为 440681400003517 号企业法人营业执照，经营年限自 1985 年 4 月 5 日至 2005 年 4 月 4 日。1997 年 4 月 1 日经原顺德市贸易发展局顺贸引字[1997]069 号文批准，本公司由原名称“广东省石油气用具发展有限公司”更名为现名称。经历次股东变更，本公司由广东万家乐股份有限公司和香港汇洋置业有限公司共同出资组成，投资总额 4,500 万美元，注册资本 2,786 万美元，其中，广东万家乐股份有限公司出资 2,089.50 万美元，持股比例 75%，香港汇洋置业有限公司出资 696.50 万美元，持股比例 25%。本公司经营范围包括：生产经营燃气暖通设备、燃气壁挂炉、空气调节设备、燃气用具系列产品及其零部件，整体橱柜、吸油烟机、消毒柜、换气扇、吸油烟扇、水槽及其配件等系列厨房用具、电热水器、淋浴器、浴霸等系列卫浴产品及其零部件、卫浴附件、太阳能利用设备。

2005 年 4 月 7 日，经佛山市顺德区对外贸易经济合作局顺外经贸外资字[2005]178 号文批复，本公司经营期限延长为 21 年（自 1985 年 4 月 5 日至 2006 年 4 月 4 日止）；2006 年 3 月 30 日，经佛山市顺德区对外贸易经济合作局顺外经贸外资字[2006]158 号文批复，本公司经营期限延长为 22 年（自 1985 年 4 月 5 日至 2007 年 4 月 4 日止）；2007 年 3 月 15 日，经佛山市顺德区对外贸易经济合作局顺外经贸外资[2007]142 号文批复，本公司经营期限延长为 32 年（由 1985 年 4 月 5 日至 2017 年 4 月 4 日止）。

2007 年 10 月 22 日，经佛山市顺德区对外贸易经济合作局顺外经贸外资[2007]745 号文批复，同意原股东香港汇洋置业有限公司将持有本公司股份全部转让给英属维尔京群岛注册的祥裕发展有限公司，转让后，广东万家乐股份有限公司出资 2,089 万美元，持股比例 75%，祥裕发展有限公司出资 697 万美元，持股比例 25%。2007 年 11 月 21 日，经佛山市顺德区对外贸易经济合作局顺外经贸外资[2007]825 号文批复，本公司投资总额增加

2,000 万美元，注册资本增加 1,370 万美元，增资后，本公司投资总额由原来的 4,500 万美元增至 6,500 万美元，注册资本由原来的 2,786 万美元增至 4,156 万美元；其中，广东万家乐股份有限公司出资 3,117 万美元，持股比例 75%，祥裕发展有限公司出资 1,039 万美元，持股比例 25%。

2008 年 5 月 20 日，经佛山市顺德区工商行政管理局顺核变通外字[2008]第 0800363211 号文核准，本公司法定代表人由蔡德山变更为李智。

2010 年 12 月 10 日经佛山市顺德区经济促进局批准，原外方股东祥裕发展有限公司将其所持有的本公司 25%股权转让给广东万家乐股份有限公司，2011 年 3 月 11 日，本公司已办理工商变更登记手续，本公司的企业类型变更为内资有限责任公司，成为母公司的全资子公司。

2010 年 12 月 16 日，经母公司第七届董事会第五次会议决议，拟对本公司增资 23,200 万元，其中：以“万家乐”和“乐万家”系列商标的商标权作价出资 8,000 万元；以母公司持有的佛山万家乐电器有限公司的 90%股权作价出资 1,200 万元；以现金出资 14,000 万元。2011 年 12 月 8 日，母公司完成对本公司的增资事项：“万家乐”和“乐万家”系列商标以及佛山万家乐电器有限公司的 90%股权已过户到本公司名下；现金出资也已经完成。

2011 年 12 月 8 日经佛山市顺德区市场安全监管局顺监核变通内字[2011]第 1160598736 号文核准，本公司注册资本变更为 51,527 万元人民币，由广东万家乐股份有限公司 100%持股。

(二)行业性质

本公司属工业企业。

(三)主要产品、劳务

热水器、灶具的生产销售。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一)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。

(二)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。

(三)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(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. 同一控制下的企业合并

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。

（六）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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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）减值准备计提

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,

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,计入当期损益,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。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的应收账款是指余额在 3,000 万元以上(含 3,000 万元)的非纳入合并财务报表范围关联方客户应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明其发生了减值的,根据其预计未来现金流量(不包括尚未发生的

未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

2. 按组合计提坏账准备应收款项:

组合中,采用回款可能性标准计提坏账准备的:

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. 本公司对应收款项坏账的确认标准为:

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。

单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法:资产负债日,公司对单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项,根据其预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

4. 计提坏账准备的说明

本公司合并范围内的关联方不计提坏账准备。

(十一)存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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。存货发出时材料按加权平均成本法计价。

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次摊销法；
- (2) 包装物采用一次摊销法；
- (3) 其他周转材料（例如钢模板、木模板、脚手架和其他周转材料等）在受益期内平均摊销。

(十二) 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. 分步处置对子公司投资

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （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。

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，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

（2）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。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4. 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。

5. 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。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三)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一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。

(十四)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. 固定资产折旧

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	10	4.5
机器设备	6	10	15
运输设备	5	10	18
其他设备	5	10	18
固定资产装修	5	---	20

3. 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。

4. 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。

(十五)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。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。

(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。

(十七)生物资产

生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损

益。

对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、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。

资产负债表日，对生产性生物资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提生产性生物资产的减值准备。生产性生物资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

生物资产的收获与处置：生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

(十八)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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：

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

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。

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. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

(二十) 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

经营租赁方式租入的固定资产改良支出根据受益期限摊销。

(二十一) 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。

(二十二) 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. 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。

(二十三) 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. 政府补助的确认

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十八) 前期差错更正

本报告期未发现前期会计差错。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

1. 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

2. 企业所得税

本公司适用 25% 的税率。

3. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二) 税收优惠及批文

无税收优惠。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	主要经营范围
广东万家乐厨房科技有限公司	全资子公司	英德	工业	1,000	厨卫电器制造与销售
万家乐热能科技有限公司	控股子公司	长沙	工业	10,200	壁挂炉制造与销售
广东万家乐技术服务有限公司	全资子公司	佛山	商业	1,000	电器销售
广东万家乐空气能科技有限公司	控股子公司的子公司	佛山	工业	1,000	空气能热水器制造与销售

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
广东万家乐厨房科技有限公司	100	100	1,000	---	是
万家乐热能科技有限公司	56	56	5,712	---	是
广东万家乐技术服务有限公司	100	100	1,000	---	是
广东万家乐空气能科技有限公司	44.8	80	800	---	是

续：

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	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期初所有者权益中所享有份额后的余额
广东万家乐厨房科技有限公司	有限公司	59892442-6	---	---	---
万家乐热能科技有限公司	有限公司	57860439-6	4,886.43	---	---
广东万家乐技术服务有限公司	有限公司	58474775-6	---	---	---
广东万家乐空气能科技有限公司	有限公司	06150515-X	58.38	---	---

说明：本公司持有广东万家乐技术服务有限公司 100%股权中包括本公司直接持有的 90%股权和广东万家乐电器有限公司持有的 10%股权。

2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	经营范围
广东万家乐电器有限公司	控股子公司	佛山	工业	1,000	李智	电器销售

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	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	是否合并
广东万家乐电器有限公司	90	90	1,283.06	--	是

续：

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	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期初所有者权益中所享有份额后的余额
广东万家乐电器有限公司	有限公司	76493647-4	---	----	---

(二) 合并范围发生变更的说明

2013 年 1 月 28 日由本公司之控股子公司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%。广东万家乐空气能科技有限公司成为本公司的控股子公司之子公司，纳入合并范围。

(三) 本年新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	期末净资产	本期净利润
广东万家乐空气能科技有限公司	本年新设立	2,918,942.61	-7,081,057.39

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项 目	年末余额			年初余额		
	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	—	—		—	—	
人民币	—	—	1,330,470.59	—	—	3,767,469.62
小计			1,330,470.59			3,767,469.62
银行存款	—	—		—	—	
人民币	—	—	62,070,240.78	—	—	80,184,778.41
美元	49,428.98	6.0969	301,363.55	498,961.80	6.3001	3,143,509.28
小计			62,371,604.33			83,328,287.69
其他货币资金	—	—		—	—	
人民币	—	—	35,995,837.06	—	—	49,431,004.58
小计			35,995,837.06			49,431,004.58
合计			99,697,911.98			136,526,761.89

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	35,995,837.06	49,431,004.58
合计	35,995,837.06	49,431,004.58

注：1、截至 2013 年 12 月 31 日，本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。

2、货币资金中的保证金款项年初 49,431,004.58 元，年末 35,995,837.06 元，在编制现金流量表时，未作为现金及现金等价物。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	217,952,115.43	152,754,924.98
合计	217,952,115.43	152,754,924.98

2. 年末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

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	2013.10.30	2014.4.10	4,380,000.00	
南京创特贸易有限公司	2013.7.29	2014.1.29	4,300,000.00	
武汉工贸有限公司	2013.9.23	2014.3.23	3,500,000.00	
广东万家乐技术服务有限公司	2013.10.31	2014.4.30	3,500,000.00	
安徽百大电器连锁有限公司	2013.9.24	2014.3.24	3,000,000.00	
合计			18,680,000.00	

注：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。

注释3. 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合（按回款可能性）	95,497,579.59	100	37,376,601.41	39.14
组合小计	95,497,579.59	100	37,376,601.41	39.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合计	95,497,579.59	100	37,376,601.41	39.14

（续）

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合（按回款可能性）	72,138,880.90	100	35,682,739.74	49.46
组合小计	72,138,880.90	100	35,682,739.74	49.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合计	72,138,880.90	100	35,682,739.74	49.46

应收账款种类的说明:

组合中, 按回款可能性大小计提坏账准备的应收账款:

组合名称	账面余额	坏账准备
初级标准	---	----
一级标准	50,231,262.17	2,496,262.36
二级标准	20,771,956.76	10,385,978.39
三级标准	24,494,360.66	24,494,360.66
合计	95,497,579.59	37,376,601.41

2. 年末应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

3. 应收账款中欠款金额前五名单位情况

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	非关联单位	8,858,135.02	1 年以内	9.28
第二名	非关联单位	6,914,900.00	1 年以内	7.24
第三名	非关联单位	6,291,271.52	1 年以内	6.59
第四名	非关联单位	3,049,367.55	1 年以内	3.19
第五名	非关联单位	2,971,086.16	1 年以内	3.11
合计		28,084,760.25		29.41

4. 应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
营口万家乐热水器有限公司	同受一方控制	31,518.02	0.03
合计		31,518.02	0.03

注释4. 预付账款

1. 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	26,479,426.33	100	13,915,322.07	100
合计	26,479,426.33	100	13,915,322.07	100

2. 预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联单位	3,669,968.54	1 年以内	与后续交易一同结算
第二名	非关联单位	2,235,166.28	1 年以内	与后续交易一同结算
第三名	非关联单位	1,067,100.00	1 年以内	与后续交易一同结算
第四名	非关联单位	531,000.00	1 年以内	与后续交易一同结算
第五名	非关联单位	434,000.00	1 年以内	与后续交易一同结算
合计		7,937,234.82		

3. 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。

注释5. 应收股利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值是（否）
账龄一年以上的应收股利	31,140,200.00	---	---	31,140,200.00	---	否
其中：顺特电气有限公司	31,140,200.00	---	---	31,140,200.00	---	否
合 计	31,140,200.00	---	---	31,140,200.00	---	

注释6. 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露:

种 类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合（按回款可能性）	132,381,370.29	100	14,868,761.38	11.23
组合小计	132,381,370.29	100	14,868,761.38	11.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
合 计	132,381,370.29	100	14,868,761.38	11.23

（续）

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合（按回款可能性）	48,142,981.21	100	12,765,181.31	26.52
组合小计	48,142,981.21	100	12,765,181.31	26.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	48,142,981.21	100	12,765,181.31	26.52

其他应收款种类的说明：

组合中，按回款可能性大小计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
初级标准	80,481,326.97	---
一级标准	31,723,605.76	1,586,180.30
二级标准	13,787,712.96	6,893,856.48
三级标准	6,388,724.60	6,388,724.60
合计	132,381,370.29	14,868,761.38

2. 年末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况：

单位名称	年末余额		年初余额	
	账面金额	计提坏账金额	账面金额	计提坏账金额
广东万家乐股份公司	5,036.99	---	---	---
合计	5,036.99	---	---	---

3. 其他应收款金额前五名单位情况：

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
第一名	同受一方控制	80,000,411.00	1 年以内	60.43	往来款
第二名	非关联单位	7,755,490.10	3 年以上	5.86	货款
第三名	非关联单位	3,320,000.00	3 年以上	2.51	购房款
第四名	非关联单位	1,727,346.07	3 年以上	1.30	货款
第五名	非关联单位	1,596,000.00	3 年以上	1.21	广告费
合计		94,399,247.17		71.31	

4. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
顺特电气有限公司	同受一方控制	80,000,411.00	60.43
广东万家乐股份公司	母公司	5,036.99	0.004
营口万家乐热水器有限公司	同受一方控制	1,173,368.03	0.89
合计		81,178,816.02	61.32

注释7. 存货

1. 存货分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	138,229,993.56	49,177,125.81	89,052,867.75	133,790,655.62	44,778,702.82	89,011,952.80
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
自制半成品	2,276,655.79	220,929.72	2,055,726.07	4,682,108.58	315,191.79	4,366,916.79
库存商品	257,301,991.35	205,351.46	257,096,639.89	258,269,756.33	4,067,950.10	254,201,806.23
委托加工物资	6,848,505.92	1,888,717.97	4,959,787.95	7,783,751.43	---	7,783,751.43
委托代销商品	---	---	---	404,283.27	---	404,283.27
在产品	2,191,750.04	---	2,191,750.04	553,195.15	---	553,195.15
合计	412,635,155.97	52,934,201.97	359,700,954.00	411,209,821.63	50,603,921.72	360,605,899.91

2. 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	44,778,702.82	4,986,490.71	---	588,067.72	49,177,125.81
低值易耗品	1,442,077.01	---	---	---	1,442,077.01
自制半成品	315,191.79	---	---	94,262.07	220,929.72
委托加工物资	755,487.19	1,133,230.78	---	---	1,888,717.97
库存商品	3,312,462.91	205,351.46	---	3,312,462.91	205,351.46
合计	50,603,921.72	6,325,072.95	---	3,994,792.70	52,934,201.97

注：年末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

注释8. 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额（减少以“-”号填列）	年末账面余额
广东华南家电研究院	成本法	100,000.00	100,000.00	---	100,000.00
顺特电气有限公司	成本法	41,550,914.52	41,550,914.52	---	41,550,914.52
合计		41,650,914.52	41,650,914.52	---	41,650,914.52

续：

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本年计提减值准 备金额	本年现金红利
广东华南家电研究院	10	10	--	--	--
顺特电气有限公司	7.54	7.54	--	--	--
合计	--	--	--	--	--

注释9. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加		本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计：	399,974,809.11	17,676,975.70		27,559,314.29	390,092,470.52
其中：房屋及建筑物	162,397,895.14	1,084,905.63		13,703,786.17	149,779,014.60
机器设备	205,779,814.16	10,813,351.91		9,154,799.63	207,438,366.44
运输工具	11,542,685.50	1,640,350.79		2,510,569.44	10,672,466.85
其他设备	7,751,485.83	3,224,132.24		960,633.32	10,014,984.75
固定资产改良支出	12,502,928.48	914,235.13		1,229,525.73	12,187,637.88
—	—	本年新增	本年计提	—	—
二、累计折旧合计：	332,656,498.57	--		19,359,767.34	324,086,352.03
其中：房屋及建筑物	140,938,810.87	---		6,665,537.18	134,928,544.69
机器设备	172,522,820.07	---		8,506,110.71	170,425,466.49
运输工具	7,529,745.30	---		2,265,447.63	6,419,256.53
其他设备	3,588,865.12	---		861,154.26	3,544,370.32
固定资产改良支出	8,076,257.21	---		1,061,517.56	8,768,714.00
三、固定资产账面净值合计	67,318,310.54	---		---	66,006,118.49
其中：房屋及建筑物	21,459,084.27	---		---	37,012,899.95
机器设备	33,256,994.09	---		---	4,253,210.32
运输工具	4,012,940.20	---		---	6,470,614.43
其他设备	4,162,620.71	---		---	3,418,923.88
固定资产改良支出	4,426,671.27	---		---	14,850,469.91

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
四、减值准备合计	6,389,125.69	---	819,681.44	5,569,444.25
其中：房屋及建筑物	---	---	---	---
机器设备	6,389,125.69	---	819,681.44	5,569,444.25
运输工具	---	---	---	---
其他设备	---	---	---	---
固定资产改良支出	---	---	---	---
五、固定资产账面价值合计	60,929,184.85	---	---	60,436,674.24
其中：房屋及建筑物	21,459,084.27	---	---	14,850,469.91
机器设备	26,867,868.40	---	---	31,443,455.70
运输工具	4,012,940.20	---	---	4,253,210.32
其他设备	4,162,620.71	---	---	6,470,614.43
固定资产改良支出	4,426,671.27	---	---	3,418,923.88

2、用于抵押的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋建筑物	146,916,598.97	132,856,607.19	---	14,059,991.78

注释10. 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	109,989,812.58	---	109,989,812.58	48,984,650.00	---	48,984,650.00
ERA 工程	3,417,740.00	3,417,740.00	---	3,417,740.00	3,417,740.00	---
零星工程	1,752,299.93	---	1,752,299.93	1,400,666.64	---	1,400,666.64
合 计	115,159,852.51	3,417,740.00	111,742,112.51	53,803,056.64	3,417,740.00	50,385,316.64

1. 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
厂房-万家乐热能科技一期厂房及配套设施	3 亿元	48,854,497.00	79,939,863.78	---	20,556,486.00	--
合 计		48,854,497.00	79,939,863.78	---	20,556,486.00	--

续：

工程项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源	年末余额
厂房-万家乐热能科技一期厂房及配套设施	预计 2014 年完工	---	---	---	自有	108,237,874.78
合 计		---	---	---	--	108,237,874.78

注：1、在建工程本年减少金额系将土地使用权转入无形资产。

2、年末用于抵押担保的在建工程账面价值为 108,237,874.78 元

2. 在建工程减值准备

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
ERA 工程	3,417,740.00	--	---	3,417,740.00	自 2001 年购建以来未启用
合 计	3,417,740.00	--	---	3,417,740.00	--

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
1.账面原值合计	123,797,953.65	23,327,033.98	---	147,124,987.63
(1) 计算机软件	12,064,527.65	2,096,221.47	---	14,160,749.12
(2) 商标权	80,000,000.00	---	---	80,000,000.00
(3) 土地使用权	31,733,426.00	20,556,486.00	---	52,289,912.00
(4) 专有技术	---	674,326.51	---	674,326.51
2.累计摊销合计	6,040,812.59	2,021,462.69	---	8,062,275.28
(1) 计算机软件	6,040,812.59	1,530,517.40	---	7,571,329.99
(2) 商标权	---	---	---	---
(3) 土地使用权	---	490,945.29	---	490,945.29
(4) 专有技术	---	---	---	---
3.无形资产账面净值合计	117,757,141.06	---	---	139,062,712.35
(1) 计算机软件	6,023,715.06	---	---	6,589,419.13
(2) 商标权	80,000,000.00	---	---	80,000,000.00
(3) 土地使用权	31,733,426.00	---	---	51,798,966.71
(4) 专有技术	---	---	---	674,326.51

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
4.减值准备合计	---	---	---	---
(1) 计算机软件	---	---	---	---
(2) 商标权	---	---	---	---
(3) 土地使用权	---	---	---	---
(4) 专有技术	---	---	---	---
无形资产账面价值合计	117,757,141.06	---	---	139,062,712.35
(1) 计算机软件	6,023,715.06	---	---	6,589,419.13
(2) 商标权	80,000,000.00	---	---	80,000,000.00
(3) 土地使用权	31,733,426.00	---	---	51,798,966.71
(4) 专有技术	---	---	---	674,326.51

注：1、本年摊销额 2,021,462.69 元。

2、年末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 42,899,766.71 元。

注释12. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年 增加额	本年 摊销额	其他 减少额	年末余额	其他减少 的原因
模具费	7,198,219.20	5,211,013.90	6,192,499.93	53,904.41	6,162,828.76	---
资质、认证价值	---	701,408.33	---	---	701,408.33	---
橱柜商标使用费	305,000.00	---	90,000.00	---	215,000.00	---
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	---
合计	7,503,219.20	8,117,837.77	6,351,176.64	53,904.41	9,215,975.92	---

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	27,900,362.51	26,947,855.43
未实现内部销售损益	31,631.32	17,546.10
小计	27,931,993.83	26,965,401.53

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	6,817,164.10	--
资产减值准备	58,741.06	--
合计	6,875,905.16	---

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项目	期末余额	期初余额	备注
2018 年	6,875,905.16	---	---
合计	6,875,905.16	---	---

注释14. 资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	48,447,921.05	3,797,441.74	---	---	52,245,362.79
存货跌价准备	50,603,921.72	6,325,072.95	---	3,994,792.70	52,934,201.97
固定资产减值准备	6,389,125.69	---	---	819,681.44	5,569,444.25
在建工程减值准备	3,417,740.00	---	---	---	3,417,740.00
合计	108,858,708.46	10,122,514.69		4,814,474.14	114,166,749.01

注释15. 短期借款

短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	50,000,000.00	60,000,000.00
合计	50,000,000.00	60,000,000.00

短期借款的说明：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 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。

注释16. 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	62,756,217.94	70,253,235.98
合计	62,756,217.94	70,253,235.98

注释17. 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	299,914,361.96	268,032,840.44
1-2 年	6,075,724.57	2,454,458.52
2-3 年	2,343,795.69	754,391.57
3 年以上	7,780,264.38	7,805,374.87
合计	316,114,146.60	279,047,065.40

1. 年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 年末余额中无欠关联单位款项。

注释18. 预收款项

项 目	年末余额	年初余额
货款	59,907,902.89	48,078,315.62
合计	59,907,902.89	48,078,315.62

1. 年末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 年末余额中无预收关联方单位款项。

注释19. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,366,399.97	136,338,987.83	129,336,366.06	17,369,021.74
(2) 职工福利费	---	17,001,289.44	17,001,289.44	---
(3) 社会保险费	---	14,343,370.42	14,343,370.42	---
其中：医疗保险费	---	4,188,887.73	4,188,887.73	---
基本养老保险费	---	8,329,058.65	8,329,058.65	---
失业保险费	---	371,466.01	371,466.01	---
工伤保险费	---	743,452.20	743,452.20	---
生育保险费	---	710,505.83	710,505.83	---
(4) 住房公积金	---	---	---	---
(5) 职工教育经费	---	4,974,186.03	4,974,186.03	---
(6) 工会经费	2,889.82	828,458.18	822,844.67	8,503.33
(7) 辞退福利	---	17,320.00	17,320.00	---
合计	10,369,289.79	173,503,611.90	166,495,376.62	17,377,525.07

注释20. 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
营业税	105,583.45	103,745.27
增值税	5,711,366.20	7,386,903.41
个人所得税	307,336.42	208,856.52
企业所得税	22,725,941.14	11,328,103.88
印花税	1,967.80	---
房产税	962,531.39	962,531.39
土地使用税	409,154.00	448,167.44
堤围防护费	179,061.97	184,119.00
城建税	1,998.51	19,406.67
教育费附加	1,427.50	13,861.90
残疾人基金	---	27,105.00
合计	30,406,368.38	20,682,800.48

注释21. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
广东万家乐股份有限公司	25,200,000.00	25,200,000.00	与后续款项一起偿还
顺特电气有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	与后续款项一起偿还
合计	28,000,000.00	28,000,000.00	与后续款项一起偿还

注释22. 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
客户保证金、押金	23,477,383.88	24,449,027.77
预提费用	44,197,358.16	6,606,502.24
公司间往来	35,672,235.96	---
应付未付费用	19,249,934.70	58,240,828.30
合计	122,596,912.70	89,296,358.31

1. 年末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	年末余额	年初余额
广东万家乐股份有限公司	44,195,369.16	44,961,967.26
合计	44,195,369.16	44,961,967.26

2. 年末余额中欠关联方情况:

单位名称	年末余额	年初余额
广东万家乐股份有限公司	44,195,369.16	44,961,967.26
顺特电气有限公司	500,000.00	500,000.00
合计	44,695,369.16	45,461,967.26

3. 账龄超过一年的大额其他应付款的情况说明

单位名称	金额	未偿还原因	备注
广东万家乐股份有限公司	44,195,369.16	往来款项	--

4. 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注
广东万家乐股份有限公司	44,195,369.16	往来款项	--

注释23. 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	57,000,000.00	---
合计	57,000,000.00	---

长期借款说明: 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, 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。

注释24. 预计负债

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品质量保证	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

注释25. 其他非流动负债

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

与政府补助相关的递延收益

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
其他非流动负债	9,935,355.00	---	600,000.00	---	9,335,355.00	与收益相关
合 计	9,935,355.00	---	600,000.00	---	9,335,355.00	

注释26. 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
广东万家乐股份有限公司	515,270,000.00	100	---	---	515,270,000.00	100
合 计	515,270,000.00	100	---	---	515,270,000.00	100

注：上述实收资本业经广东德正有限责任会计师事务所粤德会验字(2011)第 246 号验资报告验证。

注释27. 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.资本溢价	99,984,929.00	---	---	99,984,929.00
2.其他资本公积	4,782,390.42	---	---	4,782,390.42
合 计	104,767,319.42	---	---	104,767,319.42

注释28. 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,830,684.05	---	---	2,830,684.05
合 计	2,830,684.05	---	---	2,830,684.05

注释29. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-218,844,411.41	—
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	—
调整后年初未分配利润	-218,844,411.41	—
加： 本年归属于母公司所有者的净利润	89,397,458.24	—
减：提取法定盈余公积	---	---
提取任意盈余公积	—	—
提取储备基金	—	—
提取企业发展基金	—	—
提取职工奖福基金	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	---	—
转作股本的普通股股利	—	—
年末未分配利润	-129,446,953.17	—

注释30. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本分类情况

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	2,242,598,259.04	1,862,608,234.38
其中：主营业务收入	2,222,049,673.55	1,842,319,638.33
其他业务收入	20,548,585.49	20,288,596.05
营业成本	1,604,592,725.95	1,357,819,019.19
其中：主营业务成本	1,585,762,358.73	1,340,790,007.51
其他业务成本	18,830,367.22	17,029,011.68

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	2,222,049,673.55	1,585,762,358.73	1,842,319,638.33	1,340,790,007.51

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
热水器、厨具等	2,222,049,673.55	1,585,762,358.73	1,842,319,638.33	1,340,790,007.51
合 计	2,222,049,673.55	1,585,762,358.73	1,842,319,638.33	1,340,790,007.51

4. 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	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	220,386,124.14
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	57,851,089.63
出口	64,932,694.26	54,407,771.66	66,552,527.77	54,492,401.72
其他地区	188,828,756.66	162,189,842.96	92,051,421.39	83,228,380.38
合 计	2,222,049,673.55	1,585,762,358.73	1,842,319,638.33	1,340,790,007.51

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	107,092,043.37	4.78
第二名	72,562,650.13	3.24
第三名	69,604,912.27	3.10
第四名	58,596,462.95	2.61
第五名	54,501,327.46	2.43
合 计	362,357,396.18	16.16

注释31. 营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
城市维护建设税	6,738,212.60	5,364,658.96	7%
教育费附加	2,900,446.95	2,249,436.48	3%
地方教育费附加	1,922,054.70	1,464,697.85	2%
合计	11,560,714.25	9,078,793.29	

注释32. 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	50,446,270.96	46,489,913.08
差旅费	17,239,060.63	14,123,320.56
运输费	50,584,287.78	40,445,846.43
保险费	1,190,997.09	1,199,376.08
广告费	29,618,831.89	23,300,059.52
业务费	4,332,804.41	4,328,681.90
售后服务费	91,973,967.93	64,684,590.60
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
物料制作、市场推广费	275,231.51	491,678.29
其他	43,395,384.98	30,828,815.76
合计	394,989,922.68	311,853,267.44

注释33. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	28,961,602.68	18,096,049.15
办公费	1,994,674.22	317,738.02
福利费	12,241,593.91	8,100,337.75
电话费	911,613.34	699,685.01
差旅费	2,111,837.17	1,790,742.77
车辆费用	1,793,788.61	1,724,046.14
折旧费	6,013,786.06	9,091,533.97

项 目	本年发生额	上年发生额
职工保险费	4,361,917.18	2,352,860.28
水电费	2,951,716.37	2,386,843.94
税金	2,409,558.83	2,807,036.06
咨询费	1,024,194.22	585,689.75
研究开发费	31,157,534.46	22,201,253.71
堤围防护费	2,140,717.44	1,748,009.07
试验检验费	1,887,201.42	1,499,413.46
商标使用费	90,000.00	75,000.00
长期待摊费用摊销	221,056.51	666,564.62
其他	28,076,112.26	17,962,891.31
合计	128,348,904.68	92,105,695.01

注释34. 财务费用

类 别	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,105,000.04	4,510,086.95
减：利息收入	2,259,980.56	1,386,880.83
汇兑损益	690,031.60	31,494.15
其他	-2,441,795.50	-2,048,775.61
合计	-2,906,744.42	1,105,924.66

注释35. 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	3,797,441.74	2,817,325.43
存货跌价损失	6,325,072.95	1,565,704.44
合计	10,122,514.69	4,383,029.87

注释36. 投资收益

投资收益明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	362,369.86	142,057.05
合计	362,369.86	142,057.05

注释37. 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	19,560,562.69	86,430.40	19,560,562.69
其中：处置固定资产利得	19,560,562.69	86,430.40	19,560,562.69
罚款收入	203,532.36	115,560.84	203,532.36
补贴收入	12,657,800.00	642,970.00	12,657,800.00
其他	193,437.88	397,388.95	193,437.88
合计	32,615,332.93	1,242,350.19	32,615,332.93

1. 政府补助明细

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关 /与收益相关
经济促进局 2010 年度顺德区专利资助款	---	45,600.00	---
“环境友好型热交换器表面处理技术研究及产业化” 验入账	---	200,000.00	---
中国科学院广州能源研究所项目经费	---	100,000.00	---
2011 年度顺德区科学技术奖励	---	100,000.00	---
顺德区市场安全监管局安全生产标准化一次性补助	---	10,000.00	---
2011 年度佛山市和顺德区专利资助经费	---	42,300.00	---
佛山市顺德区社会保险基金管理局 2010 年 12 月工伤预防费	---	30,000.00	---
佛山市顺德区经济和科技进局款项	---	64,070.00	---
佛山市经济和信息化局 2012 年国内专业展财政资金展位补贴	---	10,000.00	---
佛山市顺德区财政国库支付中心	---	3,000.00	---
顺德区经促局工业设计专项奖励经费	---	38,000.00	---
科技技术局扶持奖励资金	890,640.00	---	与收益相关
学习基地扶持经费和博士后科研工作站考费	200,000.00	---	与收益相关
收到 2012 年度顺德区专利资助经费	53,000.00	---	与收益相关
湖南望城经济开发区管理委员会产业扶持资金	11,514,160.00	---	与收益相关
合计	12,657,800.00	642,970.00	

注释38. 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	205,994.97	485,976.82	205,994.97
其中：处置固定资产损失	205,994.97	485,976.82	205,994.97
罚款支出	8,080.00	33,776.89	8,080.00
捐赠支出	202,000.01	100,000.00	202,000.01
合计	416,074.98	619,753.71	416,074.98

注释39. 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当年所得税	39,078,878.79	18,497,355.76
递延所得税调整	-966,592.30	-883,008.61
合计	38,112,286.49	17,614,347.15

注释40. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额
利息收入	2,046,319.29
往来款等	88,552,950.81
合计	90,599,270.10

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额
差旅费	19,351,674.80
运输费	50,987,025.68
广告费	29,383,052.59
售后服务费	92,156,974.33
促销费	49,944,326.69
网络建设费	45,521,029.81
业务招待费	5,273,868.80
物流仓储	5,901,407.55
其他	134,537,183.15
合计	433,056,543.40

注释41. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	90,339,562.53	69,412,811.30
加：资产减值准备	10,122,514.69	4,383,029.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,789,620.80	14,685,380.34
无形资产摊销	2,021,462.69	1,546,589.73
长期待摊费用摊销	6,351,176.64	4,907,121.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-19,560,562.69	485,806.42
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	205,994.97	---
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	--	---
财务费用（收益以“－”号填列）	1,038,333.37	1,275,905.97
投资损失（收益以“－”号填列）	-362,369.86	-142,057.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-966,592.30	-883,008.61
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）	904,945.91	-17,687,158.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-211,969,008.78	-5,103,187.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	77,775,524.85	91,826,937.01
其 他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-33,309,397.18	164,708,170.46
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		
现金的年末余额	63,702,074.92	87,095,757.31
减：现金的年初余额	87,095,757.31	50,815,745.76
加：现金等价物的年末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-23,393,682.39	36,280,011.55

2. 现金和现金等价物的构成：

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	63,702,074.92	87,095,757.31
其中：库存现金	1,330,470.59	3,767,469.62
可随时用于支付的银行存款	62,371,604.33	83,328,287.69
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	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、年末现金及现金等价物余额	63,702,074.92	87,095,757.31

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

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	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
广东万家乐股份有限公司	母公司	股份公司	顺德	李智	上市公司	69,081.60	100	100	张明园	19036388-0

(二) 本企业的子公司情况详见附注四（一）子公司情况

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
广州汇顺投资有限公司	母公司第一大股东	72680141-3
广州三新实业有限公司	母公司第一大股东控制者	19106265-X
顺特电气有限公司	同一母公司	74998062-9
佛山市顺德区万家乐物业管理有限公司	同一母公司	74298219-7
营口万家乐热水器有限公司	同一母公司	---

(四)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联租赁情况

公司出租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
广东万家乐燃气具有限公司	广东万家乐股份有限公司	房屋	2013.1.1	2013.12.31	协定价格	553,800.00

3. 关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		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	1,173,368.03	1,173,368.03	1,173,368.03	1,173,368.03
	顺特电气有限公司	80,000,411.00	---	411.00	--
	广东万家乐股份有限公司	5,036.99	---	--	---

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款			
	广东万家乐股份有限公司	44,195,369.16	44,961,967.26
	顺特电气有限公司	500,000.00	500,000.00

七、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

1、本年度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，本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。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

十、其他重要事项说明

（一）政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与收益相关
经济促进局 2010 年度顺德区专利资助款	--	45,600.00	---
“环境友好型热交换器表面处理技术研究及产业化”验入账	--	200,000.00	---
中国科学院广州能源研究所项目经费	--	100,000.00	---
2011 年度顺德区科学技术奖励	--	100,000.00	---
顺德区市场安全监管局安全生产标准化一次性补助	--	10,000.00	---
2011 年度佛山市和顺德区专利资助经费	--	42,300.00	---
佛山市顺德区社会保险基金管理局 2010 年 12 月工伤预防费	--	30,000.00	---
佛山市顺德区经济和科技进局款项	--	64,070.00	---
佛山市经济和信息化局 2012 年国内专业展财政资金展位补贴	--	10,000.00	---
佛山市顺德区财政国库支付中心	--	3,000.00	---
顺德区经促局工业设计专项奖励经费	--	38,000.00	---
科技技术局扶持奖励资金	890,640.00	--	与收益相关
学习基地扶持经费和博士后科研工作站考费	200,000.00	--	与收益相关
收到 2012 年度顺德区专利资助经费	53,000.00	--	与收益相关
湖南望城经济开发区管理委员会产业扶持资金	11,514,160.00	--	与收益相关
合计	12,657,800.00	642,970.00	

（二）关于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本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”。

（三）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）

（四）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。

十一、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合（按回款可能性）	90,051,204.38	100	36,629,377.96	40.68
组合小计	90,051,204.38	100	36,629,377.96	40.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合计	90,051,204.38	100	36,629,377.96	40.68

(续)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合（按回款可能性）	73,863,495.36	100	35,568,883.15	48.15
组合小计	73,863,495.36	100	35,568,883.15	48.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合计	73,863,495.36	100	35,568,883.15	48.15

应收账款种类的说明：

组合中，按回款可能性大小计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
初级标准	8,193,630.19	---
一级标准	36,676,229.84	1,833,811.49
二级标准	20,771,555.77	10,385,777.89
三级标准	24,409,788.58	24,409,788.58
合计	90,051,204.38	36,629,377.96

2. 年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3. 应收账款中欠款金额前五名单位情况：

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	8,858,135.02	1 年以内	9.84
第二名	子公司	8,193,630.19	1 年以内	9.10
第三名	非关联方	6,291,271.52	1 年以内	6.99
第四名	非关联方	3,049,367.55	1 年以内	3.39
第五名	非关联方	2,971,086.16	1 年以内	3.30
合计		29,363,490.44		32.62

4. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
营口万家乐热水器有限公司	同一母公司	31,518.02	0.04
万家乐热能科技有限公司	子公司	8,193,630.19	9.10
合计		8,225,148.21	9.14

注释2. 其他应收款

1.其他应收款按种类披露:

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合（按回款可能性）	159,257,747.48	100	14,773,772.17	9.28
组合小计	159,257,747.48	100	14,773,772.17	9.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备其他应收款	---	---	---	---
合计	159,257,747.48	100	14,773,772.17	9.28

(续)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合（按回款可能性）	48,567,419.72	100	12,730,646.27	26.21
组合小计	48,567,419.72	100	12,730,646.27	26.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
合计	48,567,419.72	100	12,730,646.27	26.21

其他应收款种类的说明:

组合中，按回款可能性大小计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
初级标准	109,115,888.91	---
一级标准	29,972,873.60	1,498,643.68
二级标准	13,787,712.96	6,893,856.48
三级标准	6,381,272.01	6,381,272.01
合计	159,257,747.48	14,773,772.17

2.年末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	年末余额		年初余额	
	账面金额	计提坏账金额	账面金额	计提坏账金额
广东万家乐股份公司	5,036.99	---	---	---
合计	5,036.99	---	---	---

3. 其他应收款中欠款金额前五名单位情况：

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	关联单位	80,000,411.00	1 年以内	50.23
第二名	关联单位	11,062,604.66	1 年以内	6.95
第三名	关联单位	8,011,316.00	1 年以内	5.03
第四名	非关联单位	7,755,490.10	3 年以上	4.87
第五名	关联单位	5,851,521.00	1 年以上	3.67
合计		112,681,342.76		70.75

4. 应收关联方账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
顺特电气有限公司	同受一方控制	80,000,411.00	50.23
广东万家乐厨房科技有限公司	子公司	11,062,604.66	6.95
广东万家乐空气能科技有限公司	控股子公司的子公司	8,011,316.00	5.03
万家乐热能科技有限公司	子公司	5,851,521.00	3.67
广东万家乐电器有限公司	子公司	3,983,093.00	2.50
广东万家乐股份公司	母公司	5,036.99	0.003
合计		108,913,982.65	68.38

注释3. 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额（减少以“-”号填列）	年末账面余额
广东华南家电研究院	成本法	100,000.00	100,000.00	--	100,000.00
佛山万家乐电器有限公司	成本法	12,830,572.85	12,830,572.85	--	12,830,572.85
万家乐热能科技有限公司	成本法	57,120,000.00	57,120,000.00	--	57,120,000.00
广东万家乐技术服务有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	--	9,000,000.00
广东万家乐厨房科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	--	10,000,000.00
合计		89,050,572.85	89,050,572.85	--	89,050,572.85

续：

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本年计提减值 准备金额	本年现金红利
广东华南家电研究院	10	10	--	--	--
佛山万家乐电器有限公司	90	90	--	--	--
万家乐热能科技有限公司	56	56	--	--	--
广东万家乐技术服务有限公司	90	90	--	--	--
广东万家乐厨房科技有限公司	100	100	--	--	--
合计	--	--	--	--	--

注释4. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本分类情况

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	2,122,457,839.61	1,801,885,362.08
其中：主营业务收入	2,102,593,288.17	1,781,596,766.03
其他业务收入	19,864,551.44	20,288,596.05
营业成本	1,559,061,475.48	1,333,178,869.69
其中：主营业务成本	1,540,514,849.20	1,316,149,858.01
其他业务成本	18,546,626.28	17,029,011.68

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	2,102,593,288.17	1,540,514,849.20	1,781,596,766.03	1,316,149,858.01

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
热水器、厨具	2,102,593,288.17	1,540,514,849.20	1,781,596,766.03	1,316,149,858.01
合 计	2,102,593,288.17	1,540,514,849.20	1,781,596,766.03	1,316,149,858.01

4. 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	245,428,462.16	177,394,372.79	233,783,260.84	171,349,919.69
华东地区	258,863,508.77	188,082,216.56	230,357,118.38	173,932,117.67
华南地区	762,647,753.76	554,466,964.92	558,491,415.12	409,706,616.03
华中地区	346,697,905.96	236,968,019.85	319,175,647.88	220,386,124.14
西南地区	80,698,754.96	58,411,371.16	77,913,904.00	56,918,118.46
西北地区	131,929,011.33	89,417,703.70	128,888,519.98	88,285,090.29
东北地区	68,299,130.49	50,407,581.37	74,382,950.67	57,851,089.63
出口	64,932,694.26	54,407,771.66	66,552,527.77	54,492,401.72
其他地区	143,096,066.48	130,958,847.19	92,051,421.39	83,228,380.38
合 计	2,102,593,288.17	1,540,514,849.20	1,781,596,766.03	1,316,149,858.01

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	107,092,043.37	5.09
第二名	72,634,493.45	3.45
第三名	72,562,650.13	3.45
第四名	69,604,912.27	3.31
第五名	58,661,627.89	2.79
合 计	380,555,727.11	18.09

注释5. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	89,310,133.19	61,686,849.95
加：资产减值准备	8,090,111.42	4,255,910.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,787,351.58	14,672,507.98
无形资产摊销	1,527,269.52	879,923.06
长期待摊费用摊销	5,862,246.68	4,079,077.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-19,560,562.69	485,976.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	200,372.68	---
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	1,038,333.37	1,275,905.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,248,577.48	-142,057.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-818,909.33	-969,428.53
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）	28,898,510.33	-21,112,201.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-198,403,153.72	9,356,016.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,503,853.44	88,689,333.63
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-48,813,021.01	163,157,813.90
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	---	---
现金的年末余额	45,823,987.64	62,780,901.79
减：现金的年初余额	62,780,901.79	33,737,857.94
加：现金等价物的年末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-16,956,914.15	29,043,043.85

2. 现金和现金等价物的构成：

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	45,823,987.64	62,780,901.79
其中：库存现金	1,173,500.00	3,704,687.80
可随时用于支付的银行存款	44,650,487.64	59,076,213.99
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	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、年末现金及现金等价物余额	45,823,987.64	62,780,901.79

广东万家乐燃气具有限公司
(公章)

二〇一四年四月四日