

顺特电气有限公司

审计报告

大华审字[2014]004506号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

顺特电气有限公司
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 | 15-69 |

审计报告

大华审字[2014]004506号

顺特电气有限公司全体股东：

我们审计了后附的顺特电气有限公司(以下简称顺特电气公司)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、对财务报表出具的审计报告

(一) 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是顺特电气公司管理层的责任,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，顺特电气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，公允反映了顺特电气公司 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

二〇一四年四月十日

顺特电气有限公司

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 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 注释. 1 | 356,001,803.02 | 97,698,560.37 |
| 交易性金融资产 | 注释. 2 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 应收票据 | 注释. 3 | 79,294,220.91 | 1,161,727.00 |
| 应收账款 | 注释. 6 | 896,099,103.44 | 222,403,552.03 |
| 预付款项 | 注释. 8 | 43,561,297.27 | 249,070.69 |
| 应收利息 | 注释. 5 | 3,530,629.90 | 841,742.76 |
| 应收股利 | 注释. 4 | 2,800,000.00 | 17,831,054.20 |
| 其他应收款 | 注释. 7 | 43,641,544.63 | 18,965,293.31 |
| 存货 | 注释. 9 | 157,111,700.35 | 2,485,518.41 |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | 注释. 10 | 240,000,000.00 | 201,000,000.00 |
| 流动资产合计 | | 1,822,340,299.52 | 562,936,518.77 |
| 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. 11 | 2,476,632.06 | 596,917,516.27 |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | 注释. 12 | 97,441,889.68 | 3,059,453.07 |
| 在建工程 | 注释. 13 | 133,747.69 | - |
| 工程物资 | | - | - |
| 固定资产清理 | | - | - |
| 无形资产 | 注释. 14 | 385,698,388.38 | - |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | 注释. 15 | 10,677,577.24 | - |
| 长期待摊费用 | 注释. 16 | 404,302.16 | - |
| 递延所得税资产 | 注释. 17 | 77,680,276.10 | 42,963,541.67 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 574,512,813.31 | 642,940,511.01 |
| 资产总计 | | 2,396,853,112.83 | 1,205,877,029.78 |

(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:

顺特电气有限公司

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 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|--------|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | - | - |
| 应付账款 | 注释. 19 | 181,323,624.98 | 105,036,504.92 |
| 预收款项 | 注释. 20 | 131,563,169.25 | 76,693,820.00 |
| 应付职工薪酬 | 注释. 21 | 33,713,891.71 | 352,764.09 |
| 应交税费 | 注释. 22 | 47,006,964.32 | 7,972,164.71 |
| 应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | 注释. 23 | 449,057,742.31 | 377,602,320.47 |
| 其他应付款 | 注释. 24 | 351,939,921.41 | 186,008,490.54 |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | 注释. 25 | 4,794,012.30 | - |
| 流动负债合计 | | 1,199,399,326.28 | 753,666,064.73 |
| 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 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | 17,186,028.27 | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 17,186,028.27 | - |
| 负债合计 | | 1,216,585,354.55 | 753,666,064.73 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 注释. 26 | 159,220,000.00 | 159,220,000.00 |
| 资本公积 | 注释. 27 | 18,554,044.11 | 18,554,044.11 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 注释. 28 | 79,610,000.00 | 79,610,000.00 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 注释. 29 | 277,744,441.71 | 194,826,920.94 |
| 外币报表折算差额 | | - | - |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 535,128,485.82 | 452,210,965.05 |
| 少数股东权益 | | 645,139,272.46 | - |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,180,267,758.28 | 452,210,965.05 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 2,396,853,112.83 | 1,205,877,029.78 |

（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：

顺特电气有限公司
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 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 56,173,920.32 | 102,765,409.97 |
| 其中: 营业收入 | 注释. 30 | 56,173,920.32 | 102,765,409.97 |
| 利息收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 86,548,431.24 | 123,016,569.45 |
| 其中: 营业成本 | 注释. 30 | 53,428,879.89 | 99,974,749.90 |
| 利息支出 | | - | - |
| 营业税金及附加 | 注释. 31 | 791,460.77 | 560,649.71 |
| 销售费用 | | 8,330,398.24 | 12,230,131.66 |
| 管理费用 | | 6,297,085.16 | 4,292,247.04 |
| 财务费用 | 注释. 32 | -366,295.83 | 1,839,696.06 |
| 资产减值损失 | 注释. 34 | 18,066,903.01 | 4,119,095.08 |
| 加: 公允价值变动收益 | | - | - |
| 投资收益 | 注释. 33 | 113,485,296.34 | 39,863,593.17 |
| 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 | | 83,110,785.42 | 19,612,433.69 |
| 加: 营业外收入 | 注释. 35 | 4,162,172.16 | 4,060,230.91 |
| 减: 营业外支出 | 注释. 36 | 61,870.92 | 862,748.26 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | 30,138.35 | 280,555.30 |
| 四、利润总额 | | 87,211,086.66 | 22,809,916.34 |
| 减: 所得税费用 | 注释. 37 | 4,293,565.89 | 853,480.23 |
| 五、净利润 | | 82,917,520.77 | 21,956,436.11 |
| 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 | | 82,917,520.77 | 74,605,896.16 |
| 少数股东损益 | | - | - |
| 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 | | 82,917,520.77 | 21,956,436.11 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 82,917,520.77 | 21,956,436.11 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |

(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:

顺特电气有限公司

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 | | 83,849,383.87 | 196,703,093.65 |
| 收到的税费返还 | | 2,207,596.06 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 注释. 38 | 74,506,213.10 | 58,640,675.62 |
| 经营活动现金流入小计 | | 160,563,193.03 | 255,343,769.27 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 68,983,624.42 | 176,181,238.95 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,237,923.78 | 989,788.07 |
| 支付的各项税费 | | 6,125,105.55 | 3,706,027.60 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 注释. 38 | 14,013,662.90 | 17,355,314.28 |
| 经营活动现金流出小计 | | 90,360,316.65 | 198,232,368.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 70,202,876.38 | 57,111,400.36 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 1,000,000.00 | 965,290,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 57,237,192.03 | 16,137,379.25 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 233,575.35 | 3,321,088.50 |
| 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 | 注释. 38 | 123,270,001.75 | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 181,740,769.13 | 984,748,467.75 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,452.01 | 218,173.35 |
| 投资支付的现金 | | - | 1,040,210,000.00 |
| 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 | | 1,452.01 | 1,040,428,173.35 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 181,739,317.12 | -55,679,705.60 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | - | - |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 注释. 33 | 26,361,738.82 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 26,361,738.82 | - |
| 偿还债务支付的现金 | | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | - | 1,229,088.11 |
| 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 | | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | - | 1,229,088.11 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 26,361,738.82 | -1,229,088.11 |
| 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 | | 278,315,398.39 | 192,475.49 |
| 加: 年初现金及现金等价物余额 | | 40,137,561.38 | 39,945,085.89 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 318,452,959.77 | 40,137,561.38 |

(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:

顺特电气有限公司
合并所有者权益变动表
2013年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2013年度 | | | | | | | | | |
|-------------------|------|----------------|---------------|------|--------|---------------|----|----------------|--------|----------------|------------------|
| | | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | | |
| 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 | | 159,220,000.00 | 18,554,044.11 | - | - | 79,610,000.00 | - | 194,826,920.94 | - | - | 452,210,965.05 |
| 加: 会计政策变更 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | | 159,220,000.00 | 18,554,044.11 | - | - | 79,610,000.00 | - | 194,826,920.94 | - | - | 452,210,965.05 |
| 三、本年增减变动金额 | | - | - | - | - | - | - | 82,917,520.77 | - | 645,139,272.46 | 728,056,793.23 |
| (一) 净利润 | | | | | | | | 82,917,520.77 | | | 82,917,520.77 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | - | - | - | - | - | - | 82,917,520.77 | - | - | 82,917,520.77 |
| (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 | | | | | | | | | | 645,139,272.46 | 645,139,272.46 |
| 四、本年年末余额 | | 159,220,000.00 | 18,554,044.11 | - | - | 79,610,000.00 | - | 277,744,441.71 | - | 645,139,272.46 | 1,180,267,758.28 |

(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:

顺特电气有限公司

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 | 2012年度 | | | | | | | | | |
|-------------------|----|-----------------|---------------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|--------|----------------|
| | | 归属于母公司股东(或股东)权益 | | | | | | | | | |
| | | 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 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | | 159,220,000.00 | 18,554,044.11 | - | - | 79,610,000.00 | - | 172,870,484.83 | - | - | 430,254,528.94 |
| 加: 会计政策变更 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | | 159,220,000.00 | 18,554,044.11 | - | - | 79,610,000.00 | - | 172,870,484.83 | - | - | 430,254,528.94 |
| 三、本年增减变动金额 | | - | - | - | - | - | - | 21,956,436.11 | - | - | 21,956,436.11 |
| (一) 净利润 | | - | - | - | - | - | - | 21,956,436.11 | - | - | 21,956,436.11 |
| (二) 其他综合收益 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 上述(一)和(二)小计 | | - | - | - | - | - | - | 21,956,436.11 | - | - | 21,956,436.11 |
| (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、本年年末余额 | | 159,220,000.00 | 18,554,044.11 | - | - | 79,610,000.00 | - | 194,826,920.94 | - | - | 452,210,965.05 |

(后附财务报表附注为合并财务报表的续)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

顺特电气有限公司

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 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 54,419,822.84 | 97,698,560.37 |
| 交易性金融资产 | | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 应收票据 | | 430,000.00 | 1,161,727.00 |
| 应收账款 | 注释.1 | 183,526,802.23 | 222,403,552.03 |
| 预付款项 | | 170,224.48 | 249,070.69 |
| 应收利息 | | 3,530,629.90 | 841,742.76 |
| 应收股利 | | 2,800,000.00 | 17,831,054.20 |
| 其他应收款 | 注释.2 | 20,763,590.85 | 18,965,293.31 |
| 存货 | | 1,802,104.14 | 2,485,518.41 |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | 200,000,000.00 | 201,000,000.00 |
| 流动资产合计 | | 467,743,174.44 | 562,936,518.77 |
| 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 | 795,201,368.54 | 596,917,516.27 |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | | 1,718,874.75 | 3,059,453.07 |
| 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 | | 42,051,041.67 | 42,963,541.67 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 838,971,284.96 | 642,940,511.01 |
| 资产总计 | | 1,306,714,459.40 | 1,205,877,029.78 |

(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：

顺特电气有限公司

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 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | - | - |
| 应付账款 | | 98,344,011.38 | 105,036,504.92 |
| 预收款项 | | 63,050,308.66 | 76,693,820.00 |
| 应付职工薪酬 | | 221,662.53 | 352,764.09 |
| 应交税费 | | 6,803,295.51 | 7,972,164.71 |
| 应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | 416,054,948.16 | 377,602,320.47 |
| 其他应付款 | | 216,556,867.89 | 186,008,490.54 |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 801,031,094.13 | 753,666,064.73 |
| 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 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | - | - |
| 负债合计 | | 801,031,094.13 | 753,666,064.73 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 159,220,000.00 | 159,220,000.00 |
| 资本公积 | | 18,554,044.11 | 18,554,044.11 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 盈余公积 | | 79,610,000.00 | 79,610,000.00 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | | 248,299,321.16 | 194,826,920.94 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 505,683,365.27 | 452,210,965.05 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,306,714,459.40 | 1,205,877,029.78 |

（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：

顺特电气有限公司

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 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|-------|---------------|----------------|
| 一、营业收入 | 注释. 4 | 56,173,920.32 | 102,765,409.97 |
| 减: 营业成本 | 注释. 4 | 53,428,879.89 | 99,974,749.90 |
| 营业税金及附加 | | 791,460.77 | 560,649.71 |
| 销售费用 | | 8,330,398.24 | 12,230,131.66 |
| 管理费用 | | 6,297,085.16 | 4,292,247.04 |
| 财务费用 | | -366,295.83 | 1,839,696.06 |
| 资产减值损失 | | 18,066,903.01 | 4,119,095.08 |
| 加: 公允价值变动收益 | | - | - |
| 投资收益 | 注释. 5 | 84,040,175.79 | 39,863,593.17 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 二、营业利润 | | 53,665,664.87 | 19,612,433.69 |
| 加: 营业外收入 | | 4,162,172.16 | 4,060,230.91 |
| 减: 营业外支出 | | 61,870.92 | 862,748.26 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | 30,138.35 | 280,555.30 |
| 三、利润总额 | | 57,765,966.11 | 22,809,916.34 |
| 减: 所得税费用 | | 4,293,565.89 | 853,480.23 |
| 四、净利润 | | 53,472,400.22 | 21,956,436.11 |
| 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 | | 53,472,400.22 | 21,956,436.11 |

(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:

顺特电气有限公司

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 | 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 | | 83,849,383.87 | 196,703,093.65 |
| 收到的税费返还 | | 2,207,596.06 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 74,506,213.10 | 58,640,675.62 |
| 经营活动现金流入小计 | | 160,563,193.03 | 255,343,769.27 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 68,983,624.42 | 176,181,238.95 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,237,923.78 | 989,788.07 |
| 支付的各项税费 | | 6,125,105.55 | 3,706,027.60 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 14,013,662.90 | 17,355,314.28 |
| 经营活动现金流出小计 | | 90,360,316.65 | 198,232,368.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 70,202,876.38 | 57,111,400.36 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 1,000,000.00 | 965,290,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 57,237,192.03 | 16,137,379.25 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 233,575.35 | 3,321,088.50 |
| 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 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 58,470,767.38 | 984,748,467.75 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,452.01 | 218,173.35 |
| 投资支付的现金 | | 171,962,395.35 | 1,040,210,000.00 |
| 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 | | 171,963,847.36 | 1,040,428,173.35 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -113,493,079.98 | -55,679,705.60 |
| 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 | | - | - |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 26,361,738.82 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 26,361,738.82 | - |
| 偿还债务支付的现金 | | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | - | 1,229,088.11 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | - | 1,229,088.11 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 26,361,738.82 | -1,229,088.11 |
| 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 | | -16,916,998.71 | 192,475.49 |
| 加: 年初现金及现金等价物余额 | | 40,137,561.38 | 39,945,085.89 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 23,220,562.67 | 40,137,561.38 |

(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:

顺特电气有限公司
所有者权益变动表

2013年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2013年度 | | | | | | | |
|-------------------|----|----------------|---------------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | | 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 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | | 159,220,000.00 | 18,554,044.11 | - | - | 79,610,000.00 | - | 194,826,920.94 | 452,210,965.05 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | - |
| 二、本年年初余额 | | 159,220,000.00 | 18,554,044.11 | - | - | 79,610,000.00 | - | 194,826,920.94 | 452,210,965.05 |
| 三、本年增减变动金额 | | - | - | - | - | - | - | 53,472,400.22 | 53,472,400.22 |
| (一) 净利润 | | | | | | | | 53,472,400.22 | 53,472,400.22 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | | - |
| 上述(一)和(二)小计 | | - | - | - | - | - | - | 53,472,400.22 | 53,472,400.22 |
| (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、本年年末余额 | | 159,220,000.00 | 18,554,044.11 | - | - | 79,610,000.00 | - | 248,299,321.16 | 505,683,365.27 |

(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:

顺特电气有限公司
所有者权益变动表
2013年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2012年度 | | | | | | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|-------------------|----|----------------|---------------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | | 股本 | 资本公积 | 减: 库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | |
| 一、上年年末余额 | | 159,220,000.00 | 18,554,044.11 | - | - | 79,610,000.00 | - | 172,870,484.83 | 430,254,528.94 |
| 加: 会计政策变更 | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | | 159,220,000.00 | 18,554,044.11 | - | - | 79,610,000.00 | - | 172,870,484.83 | 430,254,528.94 |
| 三、本年增减变动金额 | | - | - | - | - | - | - | 21,956,436.11 | 21,956,436.11 |
| (一) 净利润 | | - | - | - | - | - | - | 21,956,436.11 | 21,956,436.11 |
| (二) 其他综合收益 | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 上述(一)和(二)小计 | | - | - | - | - | - | - | 21,956,436.11 | 21,956,436.11 |
| (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、本年年末余额 | | 159,220,000.00 | 18,554,044.11 | - | - | 79,610,000.00 | - | 194,826,920.94 | 452,210,965.05 |

(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:

顺特电气有限公司 2013 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司历史沿革

错误！未找到引用源。（以下简称“本公司”）前身为顺德特种变压器厂，系经广东省经济委员会批准，于 1990 年 11 月 17 日正式成立的全民所有制企业，取得顺德市工商行政管理局工商企字第 19038455-0 号企业法人营业执照，原为广东新力集团公司的全资子公司，1997 年 8 月 27 日经顺公资委更[1997]9 号文批准，广东新力集团公司将其所持该厂 100% 的股权转让给广东万家乐股份有限公司。2003 年广东万家乐股份有限公司将其所持该厂股权中的 10% 转让给广东万家乐集团财务有限公司，并将该厂改制成立佛山市顺德区特种变压器有限公司，于 2003 年 5 月 8 日取得佛山市顺德区工商行政管理局 4406812012144 号企业法人营业执照。2003 年 7 月 24 日经国家工商行政管理总局以（国）名称变核内字[2003]297 号企业名称变更核准通知书同意，公司名称变更为顺特电气有限公司。经公司股东会决议同意，公司注册资本由 4,260 万元变更为 12,000 万元，增加部分以资本公积转增。2005 年广东万家乐集团财务有限公司将其持有本公司 10% 股权分别转让给广东万家乐股份有限公司和佛山万家乐电器有限公司，2006 年广东万家乐股份有限公司将其持有本公司 9% 股权转让给佛山万家乐电器有限公司；2007 年 4 月经公司股东会决议同意，公司注册资本变更为 15,922 万元，增加部分由广东万家乐股份有限公司投入，变更后，广东万家乐股份有限公司持有本公司 92.46% 的股权，佛山万家乐电器有限公司持有本公司 7.54% 的股权。于 2013 年 12 月 2 日取得佛山市顺德区市场安全监督局 440681000275528 号企业法人营业执照。法人代表为张译军。

(二)行业性质

本公司属电气机械和器材制造业。

(三)经营范围

本公司经营范围为：电气机械及器材的研究、开发、制造、销售及维修；加工、生产电磁线、裸铜线、风机、温度控制器、电工器材；经营本企业自产机电产品、成套设备及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备

品备件、零配件及技术的进口业务（国家实行核定公司经营的 14 种进口商品除外）；开展本企业“三来一补”。

(四) 主要产品、劳务

主要从事干式变压器、电抗器等的销售。

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：

1) 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。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 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，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。

(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：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

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. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。

(十一) 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. 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。存货发出时按先进先出法计价。

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。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

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转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(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。

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—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 | 20-35 | 5 | 2.71-4.75 |
| 机器设备 | 6-15 | 5 | 6.33-15.83 |
| 运输设备 | 5-8 | 5 | 11.88-19 |
| 电子设备 | 5 | 5 | 19 |
| 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,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。

(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)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，包括计算机软件、商标权、土地使用权等。

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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(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

本报告期未发现采用追溯重述法或未来适用法的前期会计差错。

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 | 销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入） | 17% |

2. 企业所得税

| 公司名称 | 税率 | 备注 |
|-------|-----|-----|
| 企业所得税 | 25% | --- |

3. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 非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 | 主要经营范围 |
|------------|-------|-----|------|-----------|----------|
| 顺特电气设备有限公司 | 有限公司 | 顺德 | 有限公司 | 149,000 万 | 变压器制造和销售 |

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 |
|------------|-------------|--------------|----------------|-------------------------|----------|
| 顺特电气设备有限公司 | 60% | 60% | 916,962,395.35 | --- | 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 |
|------------|----------|------------|----------------|------------------------------|---|
| 顺特电气设备有限公司 | 有限公司 | 69645402-6 | 645,139,272.46 | --- | --- |

(二) 合并范围发生变更的说明

本年增加合并单位 1 家，原因为：

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%。

五、合并财务报表主要项目注释

合并财务报表的编制方法：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。（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 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|--------------|--------|----------------|--------|--------|---------------|
| | 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 | — | — | 268,302.24 | — | — | 205,618.22 |
| 小计 | | | 268,302.24 | | | 205,618.22 |
| 银行存款 | — | — | — | — | — | — |
| 人民币 | — | — | 306,990,347.91 | — | — | 39,930,328.44 |
| 港币 | 1,145,910.18 | 6.0969 | 6,986,562.75 | 0.24 | 0.8109 | 0.19 |
| 美元 | 4,428,659.44 | 0.7862 | 3,481,944.92 | 256.11 | 6.2855 | 1,609.79 |
| 欧元 | 86,211.05 | 8.4189 | 725,801.95 | 0.57 | 8.3176 | 4.74 |
| 小计 | | | 318,184,657.53 | — | — | 39,931,943.16 |
| 其他货币资金 | — | — | — | — | — | — |
| 人民币 | — | — | 37,548,843.25 | — | — | 57,560,998.99 |
| 小计 | | | 37,548,843.25 | | | 57,560,998.99 |
| 合计 | | | 356,001,803.02 | | | 97,698,560.37 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 信用证保证金 | 432,280.27 | — |
| 保函保证金 | 37,116,562.98 | 57,560,998.99 |
| 合计 | 37,548,843.25 | 57,560,998.99 |

注释2. 交易性金融资产

1. 交易性金融资产

| 项 目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|----------------------------|------------|------------|
| 1、指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 合计 | 300,000.00 | 300,000.00 |

注释3. 应收票据

1. 应收票据的分类

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 71,504,230.91 | 1,161,727.00 |
| 商业承兑汇票 | 7,789,990.00 | --- |
| 合计 | 79,294,220.91 | 1,161,727.00 |

2. 期末已背书未到期的票据金额 23,813,584.99 元，其中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 |
|-------------------|------------|-----------|--------------|----|
| 成都宏天电传工程有限公司 | 2013-12-4 | 2014-6-4 | 1,000,000.00 | |
| 东方电气集团东方电机有限公司 | 2013-7-31 | 2014-1-31 | 959,200.00 | |
| 柳州五菱汽车工业有限公司 | 2013-11-19 | 2014-5-19 | 945,000.00 | |
| 本溪北台高速线材有限公司 | 2013-9-25 | 2014-3-25 | 800,000.00 | |
| 中国水电顾问集团北京勘测设计研究院 | 2013-8-13 | 2014-2-13 | 644,370.00 | |
| 合计 | | | 4,348,570.00 | |

3. 期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

注释4. 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） |
|-------------------|---------------|------|---------------|--------------|--------|----------------|
| 1. 账龄一年以上的应收股利 | | | | | | |
| 其中：（1）佛山万家乐电器有限公司 | 2,800,000.00 | --- | --- | 2,800,000.00 | 未要求支付 | 否 |
| （2）顺特电气设备有限公司 | 15,031,054.20 | --- | 15,031,054.20 | --- | | |
| 合 计 | 17,831,054.20 | --- | 15,031,054.20 | 2,800,000.00 | | |

注释5. 应收利息

1. 应收利息

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|------------|--------------|
| 1、账龄在一年以内的应收利息 | | | | |
| 其中：委托贷款利息 | 841,742.76 | 3,530,629.90 | 841,742.76 | 3,530,629.90 |
| 合 计 | 841,742.76 | 3,530,629.90 | 841,742.76 | 3,530,629.90 |

注释6. 应收账款

1. 应收账款按种类披露

| 种类 | 期末余额 | | | |
|------------------------|------------------|--------|----------------|--------|
| | 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 1 (按回款可能性) | 1,037,111,495.92 | 100.00 | 141,012,392.48 | 13.60 |
| 组合小计 | 1,037,111,495.92 | 100.00 | 141,012,392.48 | 13.60 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | --- | --- | --- | --- |
| 合 计 | 1,037,111,495.92 | 100.00 | 141,012,392.48 | 13.60 |

(续)

| 种类 | 期初余额 | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 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 1 (按回款可能性) | 309,169,729.64 | 100.00 | 86,766,177.61 | 28.06 |
| 组合小计 | 309,169,729.64 | 100.00 | 86,766,177.61 | 28.06 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | --- | --- | --- | --- |
| 合 计 | 309,169,729.64 | 100.00 | 86,766,177.61 | 28.06 |

应收账款种类的说明：

(1) 组合中，采用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 | 919,336,191.59 | 45,966,809.57 |
| 二级标准 | 45,459,442.84 | 22,729,721.42 |
| 三级标准 | 72,315,861.49 | 72,315,861.49 |
| 合计 | 1,037,111,495.92 | 141,012,392.48 |

2. 期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 | 92,766,515.25 | 一年以内 | 8.94 |
| 第二名 | 非关联方 | 56,109,154.60 | 一年以内 | 5.41 |
| 第三名 | 非关联方 | 19,201,520.00 | 一年以内 | 1.85 |
| 第四名 | 非关联方 | 17,206,200.00 | 一年以内 | 1.66 |
| 第五名 | 非关联方 | 13,000,500.00 | 一年以内 | 1.25 |

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(%) |
|-------------|---------------------|------------|---------------|
| 万家乐热能科技有限公司 | 与持本公司 60%股权股东受同一方控制 | 168,316.00 | 0.02 |
| 合计 | | 168,316.00 | 0.02 |

注释7. 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露：

| 种类 | 期末余额 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 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 1（按回款可能性） | 52,740,318.57 | 100.00 | 9,098,773.94 | 17.25 |
| 组合小计 | 52,740,318.57 | 100.00 | 9,098,773.94 | 17.25 |
| 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 | 52,740,318.57 | 100.00 | 9,098,773.94 | 17.25 |

(续)

| 种类 | 期初余额 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 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 1 | 25,157,515.33 | 100.00 | 6,192,222.02 | 24.61 |
| 组合小计 | 25,157,515.33 | 100.00 | 6,192,222.02 | 24.61 |
| 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 | 25,157,515.33 | 100.00 | 6,192,222.02 | 24.61 |

其他应收款种类的说明:

(1) 组合中, 采用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 |
|------|---------------|--------------|
| 一级标准 | 45,938,468.03 | 2,296,923.40 |
| 三级标准 | 6,801,850.54 | 6,801,850.54 |
| 合计 | 52,740,318.57 | 9,098,773.94 |

2. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

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 | 关联方 | 20,483,368.38 | 三年以内 | 38.84 | 往来款 |
| 第二名 | 非关联方 | 1,163,150.00 | 一年以内 | 2.21 | 投标保证金 |
| 第三名 | 非关联方 | 1,096,000.00 | 一年以内 | 2.08 | 投标保证金 |
| 第四名 | 非关联方 | 1,050,154.00 | 一年以内 | 1.99 | 投标保证金 |
| 第五名 | 非关联方 | 1,050,000.00 | 一年以内 | 1.99 | 投标保证金 |

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(%) |
|--------------|--------|------------|----------------|
| 广东万家乐燃气具有限公司 | 同一控制方 | 500,000.00 | 0.95 |
| 万家乐物业管理有限公司 | 同一控制方 | 300,000.00 | 0.57 |
| 合计 | | 800,000.00 | 1.52 |

注释8. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 43,561,297.27 | 100.00 | --- | --- |
| 1 至 2 年 | --- | --- | 249,070.69 | 100.00 |
| 合计 | 43,561,297.27 | 100.00 | 249,070.69 | 100.00 |

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 | 非关联方 | 15,596,502.15 | 一年以内 | 未到结算期 |
| 第二名 | 非关联方 | 5,700,500.35 | 一年以内 | 未到结算期 |
| 第三名 | 非关联方 | 2,318,315.40 | 一年以内 | 未到结算期 |
| 第四名 | 非关联方 | 2,165,365.55 | 一年以内 | 未到结算期 |
| 第五名 | 非关联方 | 1,892,732.35 | 一年以内 | 未到结算期 |
| 合计 | | 27,673,415.80 | | |

3. 期末预付款项中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

注释9. 存货

1. 存货分类

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| | 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 | 57,646,947.99 | 11,253,657.31 | 46,393,290.68 | --- | --- | --- |
| 在产品 | 13,916,329.78 | 1,489,125.49 | 12,427,204.29 | --- | --- | --- |
| 库存商品 | 116,486,548.72 | 34,059,939.22 | 82,426,609.50 | 17,442,477.36 | 15,302,958.28 | 2,139,519.08 |
| 自制半成品 | 16,573,648.91 | 709,053.03 | 15,864,595.88 | 786,362.11 | 440,362.78 | 345,999.33 |
| 合计 | 204,623,475.40 | 47,511,775.05 | 157,111,700.35 | 18,228,839.47 | 15,743,321.06 | 2,485,518.41 |

2. 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 期末账面余额 |
|-------|---------------|---------------|-------|--------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | --- | 11,253,657.31 | --- | --- | 11,253,657.31 |
| 在产品 | --- | 1,489,125.49 | --- | --- | 1,489,125.49 |
| 库存商品 | 15,302,958.28 | 23,129,538.30 | --- | 4,372,557.36 | 34,059,939.22 |
| 自制半成品 | 440,362.78 | 268,690.25 | --- | --- | 709,053.03 |
| 合计 | 15,743,321.06 | 36,141,011.35 | --- | 4,372,557.36 | 47,511,775.05 |

注释10. 其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 委托贷款 | 240,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 集合资金信托 | --- | 1,000,000.00 |
| 合计 | 240,000,000.00 | 201,000,000.00 |

注释11. 长期股权投资

1. 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 | 期初账面余额 | 本期增减额(减少以“-”号填列) | 期末账面余额 |
|----------------|------|----------------|----------------|------------------|--------------|
| 顺德市万家乐物业管理有限公司 | 成本法 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | --- | 1,500,000.00 |
| 佛山万家乐电器有限公司 | 成本法 | 976,632.06 | 976,632.06 | --- | 976,632.06 |
| 顺特电气设备有限公司 | 成本法 | 916,962,395.35 | 594,440,884.21 | 594,440,884.21 | --- |
| 合计 | | 919,439,027.41 | 596,917,516.27 | 594,440,884.21 | 2,476,632.06 |

续:

| 被投资单位 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 减值准备金额 | 本期计提减值 准备金额 | 本期现金红利 |
|----------------|-------------|--------------|--------|----------------|--------|
| 顺德市万家乐物业管理有限公司 | 30.00 | 30.00 | --- | --- | --- |
| 佛山万家乐电器有限公司 | 10.00 | 10.00 | --- | --- | --- |
| 顺特电气设备有限公司 | 60.00 | 60.00 | --- | --- | --- |
| 合计 | --- | --- | --- | --- | --- |

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, 持股比例增至 60%。

注释12. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

| 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： | 19,509,205.21 | 255,177,561.45 | 4,363,456.59 | 270,323,310.07 |
| 其中：房屋及建筑物 | 9,507,869.80 | 75,180,108.56 | 2,398,484.90 | 82,289,493.46 |
| 机器设备 | --- | 156,751,460.81 | --- | 156,751,460.81 |
| 其他设备 | 270,853.79 | 2,593,542.67 | --- | 2,864,396.46 |
| 运输工具 | 9,730,481.62 | 20,652,449.41 | 1,964,971.69 | 28,417,959.34 |
| 二、累计折旧合计： | 14,549,449.44 | 160,218,268.60 | 3,364,436.36 | 171,403,281.68 |
| 其中：房屋及建筑物 | 5,329,276.83 | 20,300,405.70 | 1,624,686.39 | 24,004,996.14 |
| 机器设备 | — | 125,148,425.30 | — | 125,148,425.30 |
| 其他设备 | 248,638.52 | 726,627.09 | — | 975,265.61 |
| 运输工具 | 8,971,534.09 | 14,042,810.51 | 1,739,749.97 | 21,274,594.63 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 4,959,755.77 | — | — | 98,920,028.39 |
| 其中：房屋及建筑物 | 4,178,592.97 | — | — | 58,284,497.32 |
| 机器设备 | — | — | — | 31,603,035.51 |
| 其他设备 | 22,215.27 | — | — | 1,889,130.85 |
| 运输工具 | 758,947.53 | — | — | 7,143,364.71 |
| 四、减值准备合计 | 1,900,302.70 | — | — | 1,478,138.71 |
| 其中：房屋及建筑物 | 1,900,302.70 | — | — | 1,478,138.71 |
| 机器设备 | — | — | — | — |
| 其他设备 | — | — | — | — |
| 运输工具 | — | — | — | — |
| 五、固定资产账面价值合计 | 3,059,453.07 | — | — | 97,441,889.68 |
| 其中：房屋及建筑物 | 2,278,290.27 | — | — | 56,806,358.61 |
| 机器设备 | — | — | — | 31,603,035.51 |
| 其他设备 | 22,215.27 | — | — | 1,889,130.85 |
| 运输工具 | 758,947.53 | — | — | 7,143,364.71 |

注释13. 在建工程

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------|------------|------|------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程-JQ 机器设备 | 107,768.39 | --- | 107,768.39 | --- | --- | --- |
| 在建工程-模具 | 25,979.30 | --- | 25,979.30 | --- | --- | --- |
| 合 计 | 133,747.69 | --- | 133,747.69 | --- | --- | --- |

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

| 项 目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|--------|----------------|------|----------------|
| 1.账面原值合计 | --- | 421,359,417.83 | --- | 421,359,417.83 |
| （1）土地使用权 | --- | 188,241,068.85 | --- | 188,241,068.85 |
| （2）商标 | --- | 227,767,466.97 | --- | 227,767,466.97 |
| （3）软件信息系统 | --- | 3,550,882.01 | --- | 3,550,882.01 |
| （4）其他 | --- | 1,800,000.00 | --- | 1,800,000.00 |
| 2.累计摊销合计 | --- | 35,661,029.45 | --- | 35,661,029.45 |
| （1）土地使用权 | --- | 5,559,349.54 | --- | 5,559,349.54 |
| （2）商标 | --- | 25,676,982.33 | --- | 25,676,982.33 |
| （3）软件信息系统 | --- | 2,624,697.58 | --- | 2,624,697.58 |
| （4）其他 | --- | 1,800,000.00 | --- | 1,800,000.00 |
| 3.无形资产账面净值合计 | --- | --- | --- | 385,698,388.38 |
| （1）土地使用权 | --- | --- | --- | 182,681,719.31 |
| （2）商标 | --- | --- | --- | 202,090,484.64 |
| （3）软件信息系统 | --- | --- | --- | 926,184.43 |
| （4）其他 | --- | --- | --- | --- |
| 4.减值准备合计 | --- | --- | --- | --- |
| （1）土地使用权 | --- | --- | --- | --- |
| （2）商标 | --- | --- | --- | --- |
| （3）软件信息系统 | --- | --- | --- | --- |
| （4）其他 | --- | --- | --- | --- |
| 无形资产账面价值合计 | --- | --- | --- | 385,698,388.38 |
| （1）土地使用权 | --- | --- | --- | 182,681,719.31 |
| （2）商标 | --- | --- | --- | 202,090,484.64 |
| （3）软件信息系统 | --- | --- | --- | 926,184.43 |
| （4）其他 | --- | --- | --- | --- |

注：期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 0 元。

注释15. 商誉

| 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 | --- |

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 10% 份额为 161,284,818.11 元，差额 10,677,577.24 元确认为商誉。

注释16. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 | 其他减少的原因 |
|------------------|------|------------|-------|-------|------------|---------|
| Oracle 系统基本技术支持费 | --- | 404,302.16 | --- | --- | 404,302.16 | --- |
| 合计 | --- | 404,302.16 | --- | --- | 404,302.16 | --- |

注释17. 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 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 19,786,476.85 | --- |
| 预提费用 | 17,292,651.63 | --- |
| 计提未支付工资、福利费 | 7,021,682.60 | --- |
| 商标权评估增值 | 33,579,465.02 | 42,963,541.67 |
| 小计 | 77,680,276.10 | 42,963,541.67 |

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所得税率 25% 计算确认的递延所得税资产。

注释18. 资产减值准备

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|----------|----------------|---------------|------|--------------|----------------|
| | | | 转 回 | 转 销 | |
| 坏账准备 | 92,958,399.62 | 57,262,720.80 | --- | 109,954.00 | 150,111,166.42 |
| 存货跌价准备 | 15,743,321.06 | 36,141,011.36 | --- | 4,372,557.36 | 47,511,775.06 |
| 固定资产减值准备 | 1,900,302.70 | --- | --- | 422,163.99 | 1,478,138.71 |
| 合计 | 110,602,023.38 | 93,403,732.16 | --- | 4,904,675.35 | 199,101,080.19 |

注释19. 应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 一年以内 | 157,615,405.26 | 97,516,950.90 |
| 一至两年 | 16,580,116.69 | 179,827.88 |
| 两至三年 | 179,827.88 | 4,317,446.56 |
| 三年以上 | 6,948,275.15 | 3,022,279.58 |
| 合计 | 181,323,624.98 | 105,036,504.92 |

1. 期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. 期末余额中无欠关联方款项。

注释20. 预收款项

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 一年以内 | 79,733,796.54 | 19,378,263.43 |
| 一至两年 | 13,485,547.98 | 16,388,739.55 |
| 两至三年 | 606,110.00 | 14,252,008.01 |
| 三年以上 | 47,737,714.73 | 26,674,809.01 |
| 合计 | 131,563,169.25 | 76,693,820.00 |

1. 期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. 期末余额中无预收关联方款项。

注释21. 应付职工薪酬

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|------------|---------------|--------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 234,441.56 | 24,647,629.45 | 1,006,888.46 | 23,875,182.55 |
| (2) 职工福利费 | --- | 4,382,093.09 | 93,878.42 | 4,288,214.67 |
| (3) 社会保险费 | --- | 142,875.60 | 136,856.90 | 6,018.70 |
| 其中：医疗保险费 | --- | 33,226.62 | 30,312.20 | 2,914.42 |
| 基本养老保险费 | --- | 94,314.35 | 91,583.61 | 2,730.74 |
| 失业保险费 | --- | 5,559.56 | 5,186.26 | 373.30 |
| 工伤保险费 | --- | 5,338.32 | 5,338.08 | 0.24 |
| 生育保险费 | --- | 4,436.75 | 4,436.75 | --- |
| (4) 工会经费及职工教育经费 | 118,322.53 | 327,492.99 | 300.00 | 445,515.52 |
| (5) 其他 | --- | 5,098,960.27 | --- | 5,098,960.27 |
| 合计 | 352,764.09 | 34,599,051.40 | 1,237,923.78 | 33,713,891.71 |

注释22. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 27,722,999.08 | 8,041,003.18 |
| 营业税 | 50,398.85 | 30,844.26 |
| 企业所得税 | 15,216,964.97 | -1,194,516.39 |
| 个人所得税 | 331,556.16 | 33,695.68 |
| 城市维护建设税 | 2,026,067.92 | 589,199.23 |
| 教育费附加 | 1,447,191.38 | 420,856.59 |
| 堤围防护费 | 211,785.96 | 51,082.16 |
| 合计 | 47,006,964.32 | 7,972,164.71 |

注释23. 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 | 384,914,748.16 | 346,462,120.47 | 未要求支付 |
| 佛山万家乐电器有限公司 | 31,140,200.00 | 31,140,200.00 | 未要求支付 |
| 施耐德电气（东南亚）总部有限公司 | 33,002,794.15 | --- | 未要求支付 |
| 合计 | 449,057,742.31 | 377,602,320.47 | |

注释24. 其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 关联方往来 | 189,476,423.29 | 173,479,534.47 |
| 预提费用 | 96,493,689.59 | 10,323,658.93 |
| 其他往来 | 65,969,808.53 | 2,205,297.14 |
| 合计 | 351,939,921.41 | 186,008,490.54 |

1. 期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

| 单位名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 广东万家乐股份有限公司 | 109,482,320.73 | 104,312,320.73 |
| 合计 | 109,482,320.73 | 104,312,320.73 |

2. 期末余额中欠关联方款项。

| 单位名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 广东万家乐股份有限公司 | 109,482,320.73 | 104,312,320.73 |
| 广东万家乐燃气具有限公司 | 80,000,000.00 | --- |
| 合计 | 189,482,320.73 | 104,312,320.73 |

注释25. 其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|--------------|------|
| 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 | 4,794,012.30 | --- |

1. 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 | 与收益相关 |
|---|------|--------------|---------------------|----------|--------------|--------------|
| 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 | 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 | --- | --- | 3,000,000.00 | 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 | --- | --- | 497,677.00 | 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 | --- | --- | 248,839.00 | 248,839.00 |
| 光伏用变压器 | --- | 200,000.00 | --- | --- | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 博士后科研工作站研扶款 | --- | 247,496.30 | --- | --- | 247,496.30 | 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 | --- | --- | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 合计 | --- | 4,794,012.30 | --- | --- | 4,794,012.30 | 4,794,012.30 |

注释26. 实收资本

| 项 目 | 期初余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|-------------|----------------|-----------------|-----|-------|-----|-----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 广东万家乐股份有限公司 | 147,220,000.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 147,220,000.00 |
| 佛山万家乐电器有限公司 | 12,000,000.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 12,000,000.00 |
| 合计 | 159,220,000.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 159,220,000.00 |

注释27. 资本公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|------|------|---------------|
| 1.资本溢价(股本溢价) | | | | |
| (1) 投资者投入的资本 | 18,554,044.11 | --- | --- | 18,554,044.11 |
| 合计 | 18,554,044.11 | --- | --- | 18,554,044.11 |

注释28. 盈余公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 79,610,000.00 | -- | -- | 79,610,000.00 |
| 合 计 | 79,610,000.00 | -- | -- | 79,610,000.00 |

注释29. 未分配利润

| 项 目 | 金 额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | 194,826,920.94 | — |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -- | — |
| 调整后期初未分配利润 | 194,826,920.94 | — |
| 加： 本期归属于母公司所有者的净利润 | 82,917,520.77 | — |
| 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 | — | — |
| 期末未分配利润 | 277,744,441.71 | — |

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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|----------------|
| 营业收入 | 56,173,920.32 | 102,765,409.97 |
| 其中：主营业务收入 | 53,437,515.77 | 86,595,405.04 |
| 其他业务收入 | 2,736,404.55 | 16,170,004.93 |
| 营业成本 | 53,428,879.89 | 99,974,749.90 |
| 其中：主营业务成本 | 53,253,195.29 | 86,106,793.68 |
| 其他业务成本 | 175,684.60 | 13,867,956.22 |

2. 主营业务（分行业）

| 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 |
| (1) 商业 | 53,437,515.77 | 53,253,195.29 | 86,595,405.04 | 86,106,793.68 |

3. 主营业务（分产品）

| 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 |
| 干变 | 46,051,789.27 | 45,903,692.68 | 65,759,665.62 | 65,388,619.15 |
| 电抗器 | 3,625,384.62 | 3,589,160.73 | 5,669,118.39 | 5,637,130.60 |
| 组变 | 3,324,444.44 | 3,324,444.44 | 8,122,250.02 | 8,076,420.53 |
| 其他 | 435,897.44 | 435,897.44 | 7,044,371.01 | 7,004,623.40 |
| 合 计 | 53,437,515.77 | 53,253,195.29 | 86,595,405.04 | 86,106,793.68 |

注释31. 营业税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|------------|-------------|------|
| 营业税 | 666,615.03 | -193,718.78 | 5% |
| 城市维护建设税 | 72,826.66 | 460,099.39 | 7% |
| 教育费附加 | 31,211.45 | 176,561.46 | 3% |
| 地方教育费附加 | 20,807.63 | 117,707.64 | 2% |
| 合计 | 791,460.77 | 560,649.71 | |

注释32. 财务费用

| 类 别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|--------------|
| 利息支出 | -- | 1,229,088.11 |
| 减：利息收入 | 661,933.81 | 503,005.73 |
| 汇兑损益 | -1,193.09 | 296,115.96 |
| 其他 | 296,831.07 | 817,497.72 |
| 合计 | -366,295.83 | 1,839,696.06 |

注释33. 投资收益

1. 投资收益明细情况

| 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 | --- | --- |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 61,904,908.86 | 24,919,080.15 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | --- | --- |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | 1,832,881.67 | 2,949,992.47 |
| 委托贷款利息收入 | 20,302,385.26 | 11,994,520.55 |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | --- | --- |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | --- | --- |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | --- | --- |
| 处置可供出售金融资产等取得的投资收益 | --- | --- |
| 其他 | 29,445,120.55 | --- |
| 合计 | 113,485,296.34 | 39,863,593.17 |

投资收益的说明：

(1) 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公允价值 806,424,090.00 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。

2. 按权益法核算的长期股权投资收益:

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 顺特电气设备有限公司 | 61,904,908.86 | 24,919,080.15 |
| 合计 | 61,904,908.86 | 24,919,080.15 |

注释34. 资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 坏账损失 | 17,831,648.30 | 4,001,556.50 |
| 存货跌价损失 | 235,254.71 | 117,538.58 |
| 合计 | 18,066,903.01 | 4,119,095.08 |

注释35. 营业外收入

| 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 | 4,053,411.90 | 3,362,083.59 | 4,053,411.90 |
| 其中：处置固定资产利得 | 4,053,411.90 | 3,362,083.59 | 4,053,411.90 |
| 其他 | 108,760.26 | 698,147.32 | 108,760.26 |
| 合计 | 4,162,172.16 | 4,060,230.91 | 4,162,172.16 |

注释36. 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 30,138.35 | 280,555.30 | 30,138.35 |
| 其中：固定资产处置损失 | 30,138.35 | 280,555.30 | 30,138.35 |
| 其他 | 31,732.57 | 582,192.96 | 31,732.57 |
| 合计 | 61,870.92 | 862,748.26 | 61,870.92 |

注释37. 所得税费用

| 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 | 3,381,065.89 | -59,019.77 |
| 递延所得税调整 | 912,500.00 | 912,500.00 |
| 合计 | 4,293,565.89 | 853,480.23 |

注释38. 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 | 本期金额 |
|------|---------------|
| 往来款 | 73,735,560.92 |
| 利息收入 | 661,933.81 |
| 其他 | 108,718.37 |
| 合计 | 74,506,213.10 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 |
|-------|---------------|
| 业务费 | 2,837,928.52 |
| 差旅费 | 2,417,744.08 |
| 咨询费 | 1,248,226.00 |
| 技术服务费 | 599,398.79 |
| 中标服务费 | 588,591.00 |
| 售后服务费 | 575,542.55 |
| 审计费 | 476,650.00 |
| 办公费 | 291,433.85 |
| 会议费 | 270,996.50 |
| 其他 | 4,707,151.61 |
| 合计 | 14,013,662.90 |

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 |
|------------|----------------|
| 取得子公司的现金净额 | 123,270,001.75 |
| 合计 | 123,270,001.75 |

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 |
|---------|---------------|
| 收回保函保证金 | 26,361,738.82 |
| 合计 | 26,361,738.82 |

注释39. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项 目 | 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 | 82,917,520.77 | 21,956,436.11 |
| 加：资产减值准备 | 18,066,903.01 | 1,673,463.19 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 807,706.31 | 883,306.86 |
| 无形资产摊销 | --- | --- |
| 长期待摊费用摊销 | --- | --- |
| 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) | -4,023,273.55 | -3,081,528.29 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | --- | --- |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | --- | --- |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | --- | 1,229,088.11 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -113,485,296.34 | -39,863,593.17 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 912,500.00 | 912,500.00 |
| 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） | 4,820,716.92 | 10,829,937.98 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 71,737,111.26 | 231,393,929.82 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 8,448,988.00 | -168,822,140.25 |
| 其 他 | --- | --- |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 70,202,876.38 | 57,111,400.36 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | --- | --- |
| 债务转为资本 | --- | --- |
| 一年内到期的可转换公司债券 | --- | --- |
| 融资租入固定资产 | --- | --- |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | --- | --- |
| 现金的期末余额 | 318,452,959.77 | 40,137,561.38 |
| 减：现金的期初余额 | 40,137,561.38 | 39,945,085.89 |
| 加：现金等价物的期末余额 | --- | --- |
| 减：现金等价物的期初余额 | --- | --- |
| 现金及现金等价物净增加额 | 278,315,398.39 | 192,475.49 |

2. 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------------------|------|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息： | --- | --- |
| 1.取得子公司及其他营业单位的价格 | 171,962,395.35 | --- |
| 2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | 171,962,395.35 | --- |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | 295,232,397.10 | --- |
| 3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | -123,270,001.75 | --- |
| 4.取得子公司的净资产 | 1,612,848,181.14 | --- |
| 流动资产 | 1,461,193,103.63 | --- |
| 非流动资产 | 728,150,737.50 | --- |
| 流动负债 | 542,366,478.42 | --- |
| 非流动负债 | 576,495,659.99 | --- |

3. 现金和现金等价物的构成:

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|---------------|
| 一、现金 | 278,452,959.77 | 40,137,561.38 |
| 其中：库存现金 | 268,302.24 | 205,618.22 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 318,184,657.53 | 39,931,943.16 |
| 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、期末现金及现金等价物余额 | 318,452,959.77 | 40,137,561.38 |

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 |
|-------------|-------------|--------|-----|-------|------|-----------|---------------|----------------|------------|
| 广东万家乐股份有限公司 | 母公司 | 股份有限公司 | 顺德 | 李智 | 上市公司 | 69,081.60 | 90% | 90% | 广州三新实业有限公司 |
| 广州汇顺投资有限公司 | 母公司第一大股东 | 有限公司 | 广州 | 张明圆 | 有限公司 | 1,000.00 | --- | --- | 广州三新实业有限公司 |
| 广州三新实业有限公司 | 母公司第一大股东控制者 | 有限公司 | 广州 | 张明圆 | 有限公司 | 30,000.00 | --- | --- | 张明园 |

(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 |
|------------------|--------------|
| 顺特电气设备有限公司 | 子公司 |
| 施耐德电气东南亚（总部）有限公司 | 子公司股东 |
| 万家乐热能科技有限公司 | 同一最终控制方 |
| 广东万家乐燃气具有限公司 | 同一最终控制方 |
| 万家乐物业管理有限公司 | 同一最终控制方 |

(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. 其他关联交易

(1) 顺特电气设备有限公司成立后，本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的义务；未交货合同的收益全部归顺特电气设备有限公司；与此相对应，代为履行该合同义务所发生的全部成本、费用以及该合同的实际履约责任和履约风险亦全部由顺特电气设备有限公司承担。

如因顺特电气设备有限公司未履行该等合同约定的义务而导致本公司被客户追究违约责任，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。

(2) 广东万家乐股份有限公司、广东三新实业有限公司为本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。

(3) 本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. 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 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|--------------|------------|-----------|------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 万家乐热能科技有限公司 | 168,316.00 | 8,415.80 | --- | --- |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 广东万家乐燃气具有限公司 | 500,000.00 | 25,000.00 | 500,000.00 | --- |
| | 万家乐物业管理有限公司 | 300,000.00 | 15,000.00 | 500,000.00 | --- |

(2) 公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | | | |
| | 广东万家乐股份有限公司 | 109,482,320.73 | 104,312,320.73 |
| | 广东万家乐燃气具有限公司 | 80,000,000.00 | --- |

七、或有事项

本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。

八、承诺事项

(一) 前期承诺履行情况

截止至 2013 年 12 月 31 日银行保函余额 RMB 900.20 万元、USD 650.41 万元、EUR2.30 万元，以本公司货币资金 2,347.56 万元作为担保。

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) 其他需要披露的重要事项

(1) 广东万家乐股份有限公司持有本公司 92.46% 的股权，已质押给中国建银投资证券有限责任公司，作为融资的质押物。

(2) 关于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，拟在佛山市顺德区顺德科技工业园投资建设新的制造基地，该事项由两项交易构成：

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，已于 2013 年 4 月 16 日取得《国有建设用地使用权挂牌出让成交确认书》，土地面积 119,750.97 平方米，用途为工业用地，总价为人民币 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，上述土地竞买成功书后，顺特电气设备有限公司已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 16,352 万元，待顺特电气设备有限公司将现有工厂整体搬迁到新厂区后再行交割。

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 | 期末余额 | | | |
|------------------------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 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 1（按回款可能性） | 286,925,686.84 | 100.00 | 103,398,884.61 | 36.04 |
| 组合小计 | 286,925,686.84 | 100.00 | 103,398,884.61 | 36.04 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 286,925,686.84 | 100.00 | 103,398,884.61 | 36.04 |

(续)

| 种 类 | 期初余额 | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 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 1 (按回款可能性) | 309,169,729.64 | 100.00 | 86,766,177.61 | 28.06 |
| 组合小计 | 309,169,729.64 | 100.00 | 86,766,177.61 | 28.06 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 309,169,729.64 | 100 | 86,766,177.61 | 28.06 |

应收账款种类的说明：应收账款种类的说明：单项金额重大指单项金额在人民币 3,000 万元及以上的应收款项；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项，详细情况见本附注二（十）。

(1)组合 1 中，采用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 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
|------|----------------|----------|----------------|
| 初级标准 | 2,084,348.45 | 0.00 | --- |
| 一级标准 | 167,066,034.06 | 5.00 | 8,353,301.70 |
| 二级标准 | 45,459,442.84 | 50.00 | 22,729,721.42 |
| 三级标准 | 72,315,861.49 | 100.00 | 72,315,861.49 |
| 合计 | 286,925,686.84 | --- | 103,398,884.61 |

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

3. 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比 例(%) |
|------|--------|---------------|-------|-------------------|
| 第一名 | 非关联方 | 46,997,813.99 | 0-2 年 | 16.38 |
| 第二名 | 非关联方 | 7,922,958.50 | 0-3 年 | 2.76 |
| 第三名 | 非关联方 | 4,065,889.00 | 3 年以上 | 1.42 |
| 第四名 | 非关联方 | 3,833,445.00 | 3 年以上 | 1.34 |
| 第五名 | 非关联方 | 3,330,735.31 | 0-1 年 | 1.16 |

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(%) |
|------------|--------|--------------|---------------|
| 顺特电气设备有限公司 | 控股子公司 | 2,084,348.45 | 0.73 |
| 合计 | | 2,084,348.45 | 0.73 |

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露:

| 种类 | 期末余额 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 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 1 (按回款可能性) | 28,635,195.43 | 100.00 | 7,871,604.58 | 27.49 |
| 组合小计 | 28,635,195.43 | 100.00 | 7,871,604.58 | 27.49 |
| 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 | 28,635,195.43 | 100.00 | 7,871,604.58 | 27.49 |

(续)

| 种类 | 期初余额 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 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 1 (按回款可能性) | 25,157,515.33 | 100.00 | 6,192,222.02 | 24.61 |
| 组合小计 | 25,157,515.33 | 100.00 | 6,192,222.02 | 24.61 |
| 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 | 25,157,515.33 | 100.00 | 6,192,222.02 | 24.61 |

其他应收款种类的说明:

(1) 组合中，采用回款可能性大小计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称 | 账面金额 | 坏账准备 |
|------|---------------|--------------|
| 一级标准 | 21,833,344.89 | 1,069,754.05 |
| 三级标准 | 6,801,850.54 | 6,801,850.54 |
| 合计 | 28,635,195.43 | 7,871,604.59 |

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

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 | 性质或内容 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------|--------|-------|------------|-------|----------------|
| 第一名 | 非关联方 | 保证金 | 655,190.00 | 3 年以上 | 2.29 |
| 第二名 | 非关联方 | 保证金 | 600,600.00 | 3 年以上 | 2.10 |
| 第三名 | 非关联方 | 保证金 | 588,304.56 | 3 年以上 | 2.05 |
| 第四名 | 同一控制方 | 往来款 | 500,000.00 | 0-2 年 | 1.75 |
| 第五名 | 子公司 | 往来款 | 438,263.98 | 0-1 年 | 1.53 |

4. 其他应收关联方款项

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------------------|---------------|--------------|----------------|
| 广东万家乐燃气具有限公司 | 同一控制方 | 500,000.00 | 1.75 |
| 万家乐物业管理有限公司 | 同一控制方 | 300,000.00 | 1.05 |
| 顺特电气设备有限公司 | 子公司 | 438,263.98 | 1.53 |
| 施耐德电气东南亚(总部)有限公司 | 持子公司 40% 股权股东 | 108,718.37 | 0.38 |
| 合计 | | 1,346,982.35 | 4.33 |

注释3. 长期股权投资

| 被投资单位 | 核算方法 | 初始投资成本 | 期初账面余额 | 本期增减额(减少以“-”号填列) | 期末账面余额 |
|----------------|------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| 顺特电气设备有限公司 | 成本法 | 916,962,395.35 | 594,440,884.21 | 198,283,852.27 | 792,724,736.48 |
| 顺德市万家乐物业管理有限公司 | 成本法 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | -- | 1,500,000.00 |
| 佛山万家乐电器有限公司 | 权益法 | 976,632.06 | 976,632.06 | -- | 976,632.06 |
| 合计 | | 919,439,027.41 | 596,917,516.27 | 198,283,852.27 | 795,201,368.54 |

续：

| 被投资单位 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 减值准备金额 | 本期计提减值 准备金额 | 本期现金红利 |
|----------------|-------------|--------------|--------|----------------|--------|
| 顺特电气设备有限公司 | 60.00 | 60.00 | --- | --- | --- |
| 顺德市万家乐物业管理有限公司 | 30.00 | 30.00 | --- | --- | --- |
| 佛山万家乐电器有限公司 | 10.00 | 10.00 | --- | --- | --- |
| 合计 | --- | --- | --- | --- | --- |

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|----------------|
| 营业收入 | 56,173,920.32 | 102,765,409.97 |
| 其中：主营业务收入 | 53,437,515.77 | 86,595,405.04 |
| 其他业务收入 | 2,736,404.55 | 16,170,004.93 |
| 营业成本 | 53,428,879.89 | 99,974,749.90 |
| 其中：主营业务成本 | 53,253,195.29 | 86,106,793.68 |
| 其他业务成本 | 175,684.60 | 13,867,956.22 |

2. 主营业务（分行业）

| 项 目 | 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 |
| (1) 工业 | --- | --- | --- | --- |
| (2) 商业 | 53,437,515.77 | 53,253,195.29 | 86,595,405.04 | 86,106,793.68 |
| 合 计 | 53,437,515.77 | 53,253,195.29 | 86,595,405.04 | 86,106,793.68 |

3. 主营业务（分产品）

| 项 目 | 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 |
| 干变 | 46,051,789.27 | 45,903,692.68 | 65,759,665.62 | 65,388,619.15 |
| 电抗器 | 3,625,384.62 | 3,589,160.73 | 5,669,118.39 | 5,637,130.60 |
| 组变 | 3,324,444.44 | 3,324,444.44 | 8,122,250.02 | 8,076,420.53 |
| 其他 | 435,897.44 | 435,897.44 | 7,044,371.01 | 7,004,623.40 |
| 合 计 | 53,437,515.77 | 53,253,195.29 | 86,595,405.04 | 86,106,793.68 |

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细

| 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 | --- | --- |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 61,904,908.86 | 24,919,080.15 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | --- | --- |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | 1,832,881.67 | 2,949,992.47 |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 | 20,302,385.26 | 11,994,520.55 |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | --- | --- |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | --- | --- |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | --- | --- |
| 处置可供出售金融资产等取得的投资收益 | --- | --- |
| 其他 | --- | --- |
| 合计 | 84,040,175.79 | 39,863,593.17 |

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 顺特电气设备有限公司 | 61,904,908.86 | 24,919,080.15 |
| 合计 | 61,904,908.86 | 24,919,080.15 |

注释6. 现金流量表补充资料

| 项 目 | 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 | 53,472,400.22 | 21,956,436.11 |
| 加：资产减值准备 | 18,066,903.01 | 1,673,463.19 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 807,706.31 | 883,306.86 |
| 无形资产摊销 | --- | --- |
| 长期待摊费用摊销 | --- | --- |
| 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） | -4,023,273.55 | -3,081,528.29 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | -- | -- |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -- | -- |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -- | 1,229,088.11 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -84,040,175.79 | -39,863,593.17 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 912,500.00 | 912,500.00 |
| 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） | 4,820,716.92 | 10,829,937.98 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 71,737,111.26 | 231,393,929.82 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 8,448,988.00 | -168,822,140.25 |
| 其他 | -- | -- |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 70,202,876.38 | 57,111,400.36 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | -- | -- |
| 一年内到期的可转换公司债券 | -- | -- |
| 融资租入固定资产 | -- | -- |
| 3.现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 23,220,562.67 | 40,137,561.38 |
| 减：现金的期初余额 | 40,137,561.38 | 39,945,085.89 |
| 加：现金等价物的期末余额 | -- | -- |
| 减：现金等价物的期初余额 | -- | -- |
| 现金及现金等价物净增加额 | -16,916,998.71 | 192,475.49 |

顺特电气有限公司
(公章)

二〇一四年四月十日