



江门市地尔汉宇电器股份有限公司

2015 年半年度报告

2015-048

2015 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人石华山、主管会计工作负责人马春寿及会计机构负责人(会计主管人员)马春寿声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 董事会报告 .....	9
第四节 重要事项 .....	20
第五节 股份变动及股东情况 .....	28
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	31
第七节 财务报告 .....	33
第八节 备查文件目录 .....	107

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	江门市地尔汉字电器股份有限公司
地尔健康	指	地尔肠道健康科技有限公司(原名江门市地尔电器有限公司), 公司全资子公司
甜的电器	指	江门市甜的电器有限公司, 公司全资子公司
汉字电器	指	江门市汉字电器有限公司, 公司全资子公司
中磁机电	指	江门市中磁机电有限公司, 公司全资子公司
同川科技	指	深圳市同川科技有限公司, 公司控股子公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
会计师	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
保荐人、保荐机构	指	中国国际金融有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	《江门市地尔汉字电器股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	地尔汉字	股票代码	300403
公司的中文名称	江门市地尔汉字电器股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	地尔汉字		
公司的外文名称（如有）	Jiangmen iDear-Hanyu Electrical Joint-Stock Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	iDear Hanyu		
公司的法定代表人	石华山		
注册地址	江门市高新技术开发区清澜路 336 号		
注册地址的邮政编码	529040		
办公地址	江门市高新技术开发区清澜路 336 号		
办公地址的邮政编码	529040		
公司国际互联网网址	www.idearhanyu.com		
电子信箱	idearhanyu@oceanhanyu.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马俊涛	马俊涛
联系地址	广东省江门市高新技术开发区清澜路 336 号	广东省江门市高新技术开发区清澜路 336 号
电话	0750-3839060	0750-3839060
传真	0750-3839366	0750-3839366
电子信箱	idearhanyu@oceanhanyu.com	idearhanyu@oceanhanyu.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn（巨潮资讯网）
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	330,230,524.53	303,402,241.83	8.84%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	66,130,051.56	59,154,653.47	11.79%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	65,089,395.46	59,322,793.15	9.72%
经营活动产生的现金流量净额（元）	77,772,785.12	45,362,289.22	71.45%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.5804	0.4536	27.95%
基本每股收益（元/股）	0.4935	0.5915	-16.57%
稀释每股收益（元/股）	0.4935	0.5915	-16.57%
加权平均净资产收益率	5.74%	12.83%	-7.09%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	5.65%	12.87%	-7.22%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产（元）	1,234,699,128.96	1,240,403,059.31	-0.46%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,141,362,323.63	1,142,232,272.07	-0.08%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	8.5176	8.5241	-0.08%

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	4,501.71	当期处理固定资产收入
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,262,236.80	其中 120 万元是政府奖励性补助款，其他为递延收益本期转入。
委托他人投资或管理资产的损益	78,871.78	理财产品到期收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-121,309.00	其中 12 万元为公益性捐赠支出
减：所得税影响额	183,645.19	
合计	1,040,656.10	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 七、重大风险提示

### 1、汇率风险

公司的主营业务收入主要来自出口销售，并以美元和欧元结算。人民币兑美元和欧元汇率存在一定程度的波动，会对公司的经营业绩造成一定程度影响。若未来人民币兑美元和欧元汇率进一步持续上升，将可能对公司业绩产生不利影响。

### 2、核心技术保护和核心技术人员流失的风险

公司作为一家以自主创新为核心竞争力的高新技术企业，商标和专利等知识产权对公司业务发展具有重要作用。虽然公司相关专利及专利申请受到法律保护，但是公司无法保证公司专利技术不会被竞争对手侵权或仿制。若竞争对手侵权或仿制公司专利技术，而公司未能及时、有效地制止竞争对手的侵权行为并获得赔偿，则可能对公司生产经营产生不利影响。

公司自成立以来培养了一批具有丰富的行业应用经验、深刻掌握行业技术的核心技术人员，这些核心技术人员是公司进行持续技术和产品创新的基础。目前，国内从事水泵研发设计的专业人员数量有限，且研发人员培养周期长。如果公司未来出现核心技术人员离职而未能及时补充的情况，可能对公司整体的研发能力造成不利影响。

### 3、产能扩张和新产品推广风险

在募投项目达产后，公司将具备3,650万个家用电器排水泵的年生产能力。公司将采取多种措施保障公司家用电器排水泵产品的销售，但如果出现经济环境大幅波动导致家用电器排水泵市场需求不足或市场需求增长不及预期、行业竞争加剧、家用电器排水泵出现重大技术革新、主要客户终止向公司采购等情况，则会对公司新增产能的利用率和预期收益产生不利影响。同时，公司的洗碗机洗涤循环泵产品、水疗马桶、工业机器人等产品均属于新型产品，具有良好的市场竞争优势，但如果出现客户需求和接受程度不及预期、产品被竞争对手仿制等情况，则会对公司新产品的推广产生不利影响。

### 4、市场需求不足或市场需求增长不及预期的风险

家用电器排水泵行业的景气度主要取决于家用电器行业，尤其是洗衣机和洗碗机行业的发展状况，而洗衣机和洗碗机行业受全球及国内的整体经济状况、居民收入水平等因素影响较大，公司无法保证未来不会出现经济增长放缓甚至衰退的情况，这可能会对公司的经营与财务状况产生负面影响。同时，下游行业的需求不足将有可能导致公司家用电器排水泵产品销售数量无法保持持续快速增长，可能导致公司营业收入增幅逐步放缓。

### 5、募集资金投资项目建设风险和新增折旧、摊销影响公司业绩风险

本次募集资金投资项目的建设是一项系统工程，技术要求较高，投资金额较大，对项目组织管理水平要求较高。在建设过程中，不能排除由于不可预见的因素，导致项目建设未能如期完成等情形，可能影响项目收益的风险。并且由于募集资金投资项目产生经济效益需要一定的时间，其产生的实际收益可能不及预期收益，因此在募集资金投资项目建成投产后的初期阶段，新增固定资产折旧将可能对公司的经营业绩产生一定的影响。

## 6、管理能力风险

在现有公司管理层的管理下，公司无论从资产规模、产销量、利润额等经济指标，还是在市场形象、行业地位和品牌价值等方面，都得到了快速的提高和发展。随着募集资金投资项目的投入实施，公司的资产及业务规模将进一步扩大，技术人员、生产人员和管理人员将相应增加，公司在人力资源、法律、财务等方面的管理能力需要不断提高。如果公司管理层不能随着业务规模的扩张而持续提高管理效率，进一步完善管理体系以应对高速增长带来的风险，则将制约公司长远的发展。

## 7、产品质量风险

家用电器排水泵作为洗衣机、洗碗机的核心零部件，其质量水平将直接影响到洗衣机、洗碗机等家用电器的正常运转，因此洗衣机等家用电器生产商对排水泵产品的质量要求较高。公司目前已通过ISO9001质量体系认证，并以此为标准实施了生产质量管理，以达到客户对产品品质的要求。公司的生产环节较多，如果因为现场操作不当或控制不严出现质量问题，会给公司带来经济损失（如质量三包索赔、款项回收推迟等），还会对公司的品牌造成负面影响，影响公司产品的市场开拓。

为规避上述风险，公司将积极采取各种有效措施应对：充分利用上市以后的有利形势和条件，将进一步加大研发力度，扩大公司技术优势，保持公司品牌优势；完善法人治理结构，进一步健全公司内控和运营体系，有力保障决策更加科学、高效；着力加强管理，并探讨行之有效、符合公司实际的管理模式和风险防控模式；密切关注行业政策、市场的变化，及时调整募集资金使用计划，以确保募集资金的使用真正给企业带来效益；进一步加强专利申请与自主知识产权保护工作，培育积极向上的企业文化和留人育人的工作环境，提升公司在战略、技术、市场、合同等方面管理水平，从而促使公司不断强化竞争优势。



## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司围绕年度经营计划，认真落实人才储备、成本管控、计划管理、质量管理、流程优化等方面各项工作。公司研发和市场拓展工作有序进行，企业竞争力和行业地位得到了进一步提升，经营业绩继续保持稳定增长。报告期内公司实现营业收入33,023.52万元，较上年增长8.84%；实现营业利润7,726.73万元，较上年增长10.18%，归属于上市公司股东的净利润为6,613.01万元，较上年增长11.79%。

报告期内，在公司董事会的领导下，公司完成重点工作如下：

##### 1、扩大产能规划进展情况

公司按募集资金投资项目家用电器排水泵扩产及技术升级项目的计划购入机械加工、装配检测及实验设备等，排水泵产品的产能得到持续提升，有效提高公司的制造能力和检测水平，装配、试验、检测能力进一步提升，更为有效地对产品质量进行管理控制，有利于公司在稳固现有市场地位的同时开拓更多潜在客户，对公司的可持续发展具有重要意义。同时，新结构排水泵产品的研制工作进展顺利，目前已经开始批量生产并供应市场。

##### 2、新产品推广进展情况

新产品推广方面，公司针对洗碗机洗涤循环泵、水疗马桶、工业机器人等新产品推广开展一系列具体工作，报告期内，洗涤循环泵产品产销量保持平稳增长，同时与目标客户的沟通及样品测试工作进展顺利；公司水疗马桶产品的体验式销售模式进展顺利，已经与部分五星级酒店和医院达成合作意向并启动销售、安装工作，后续公司将继续加大酒店与医院平台的推广力度，同时还会尝试通过医疗器械、电商、会所或高端养老院等进行推广；同川科技的四轴冲压机器人产品的市场推广工作也在努力进行之中，目前已经设立及筹办多个办事处，市场兴趣浓厚，下半年，同川科技还会陆续推出针对特定应用领域的五轴、六轴类型的工业机器人样品。

##### 3、品牌战略

公司一直专注于家用电器排水泵产品的研发和生产，产品质量已达到国际领先水平，在国内外主要家用电器厂商中建立了良好的声誉和品牌形象，是“世界名牌背后的名牌”。公司充分利用已经建立的品牌形象，进一步推进公司的品牌战略，借助品牌的力量争取进一步扩大市场份额，取得更大的优势。同时，公司将利用已有的品牌优势，进一步加大洗碗机洗涤循环泵、水疗马桶和工业机器人的推广力度，力争使其成为公司新的业务增长点。

##### 4、引进专业人才并培养后备人员

专业和高端人才是保持公司持续不断的创新能力和独一无二的竞争实力的关键。公司通过社会招聘及内部培养选拔引进包括专业研发、市场营销及公司管理等各方面的专业人才，并通过招聘知名院校的硕士、本科毕业生，加强后续人才梯队的储备。同时，公司进一步通过充实培训内容、改进培训形式、提升培训水平，以经营目标为核心，继续推行“以技术工人替代普通工人”和“从普通管理人员提升为专家级别管理人员”制度，促进员工技能、业务水平、知识面以及部门管理绩效的提升。

##### 5、建立健全公司治理体系

公司继续提高制度化管理水平，充分发挥董事会各专门委员会、独立董事、内审部门的重要作用，完善战略规划、经营计划、绩效考评、流程控制等重要内部控制体系。通过对组织机构优化与调整，进一步完善激励约束机制。持续秉承“天高、地厚、人慧”的企业理念，增强企业社会责任感。

##### 6、加强投资者关系管理

公司继续严格按照国家相关法律法规，规范公司内部治理结构和履行信息披露义务。逐步建立和健全投资者沟通平台，

规范公司与投资者关系的管理工作，加强公司与投资者和潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，建立公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，从而提升公司的美誉度、核心竞争能力和持续发展能力，以实现公司价值和股东权益的双赢。

下半年，公司将依据董事会年初制定的2015年度发展规划，继续稳步推进各项工作，争取以优异的成绩回报投资者。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	330,230,524.53	303,402,241.83	8.84%	主要为销售收入增长所致
营业成本	208,533,062.84	192,500,230.17	8.33%	本报告期营业收入增加导致成本相应增加所致
销售费用	17,737,764.24	15,045,499.27	17.89%	主要为新开发产品及终端产品市场推广相关费用增长所致
管理费用	30,113,577.39	23,296,947.79	29.26%	主要为工资及研发费用增长所致
财务费用	-7,423,301.70	-947,697.93	683.30%	主要为远期结汇收益及与存款利息收益
所得税费用	13,379,035.06	10,953,682.40	22.14%	主要为营业收入及利润总额增长所致
经营活动产生的现金流量净额	77,772,785.12	45,362,289.22	71.45%	主要为进一步加强应收账款管理所致
投资活动产生的现金流量净额	-215,763,279.34	-26,600,372.37	711.13%	主要为募投项目推进及购买理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	-67,000,000.00	-16,268,906.81	311.83%	主要为本期分配上年度利润所致
现金及现金等价物净增加额	-206,023,861.07	2,493,010.04	-8,364.06%	

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

本报告期内驱动业务收入增长的主要因素有：

- 1、排水泵销售订单进一步增加；
- 2、洗涤循环泵产品系列进一步丰富，订单有较大幅度增长；
- 3、排水泵扩产与升级项目已进入投产状态，产能进一步提升，突破以往年度产能不足的瓶颈，为满足排水泵产品销售需求提供了保障。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司的主营业务是高效节能家用电器排水泵的研发、生产和销售。报告期内，公司立足于家用电器排水泵这一细分行业，

持续提升生产能力、生产效率和产品品质，并继续加大研发投入力度，不断扩展核心专利技术的应用领域，进一步提升公司在该领域的市场占有率。目前主要产品有通用排水泵、专用排水泵、冷凝泵、洗涤循环泵等。报告期内，子公司地尔还结合智能马桶市场认知度的提升，积极通过酒店/医院体验式营销模式不断拓展水疗马桶的销售渠道，子公司同川科技的四轴冲压工业机器人也开始批量推向市场。

报告期内公司实现营业收入33,023.52万元，较上年增长8.84%；实现营业利润7,726.73万元，较上年增长10.18%，归属于上市公司股东的净利润为6,613.01万元，较上年增长11.79%。

## (2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
通用排水泵	134,730,449.07	90,621,792.06	32.74%	-15.31%	-13.97%	-1.05%
专用排水泵	103,371,462.00	64,265,430.18	37.83%	36.56%	35.49%	0.49%
洗涤泵	37,331,637.70	24,176,197.17	35.24%	20.13%	21.42%	-0.69%
合计	275,433,548.77	179,063,419.41	34.99%	3.60%	3.70%	-0.06%
分地区						
出口	232,538,177.92	148,266,115.62	36.24%	8.15%	7.85%	0.18%
内销	97,692,346.61	60,266,947.22	38.31%	10.52%	9.53%	0.58%
合计	330,230,524.53	208,533,062.84	36.85%	8.84%	8.33%	0.31%

## 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

### (1) 行业格局及趋势

在家用电器排水泵领域，从全球范围来看，欧美发达国家市场有着稳定的更新换代需求，其洗衣机、洗碗机行业及其上游的家用电器的排水泵行业是相对稳定、成熟的行业。随着其他新兴发展中国家经济的快速增长和居民消费水平的提高，作为家庭必需品的洗衣机、洗碗机，需求增长迅速，从而必将带动家用电器排水泵、洗碗机用洗涤循环泵的增长。

在智能马桶领域，随着智能家居技术、互联网等加速发展，人们的生活习惯逐渐发生转变，对于坐便器智能化、人性化的需求也日益强烈。两会期间，央视和各地媒体广泛报道了中国游客赴日本购买智能马桶盖的热点事件，引起国内消费者的广泛关注，产品认知度得到明显提高。

在工业机器人领域，国家自“十二五”以来，陆续发布有关机器人发展的产业支持政策，如《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》、《智能制造装备产业“十二五”规划》、《智能制造科技发展“十二五”专项规划》、《服务机器人科技发展“十二五”专项规划》等，2013年底还发布了专门针对机器人产业发展的《关于推进工业机器人产业发展的指导意见》，均体现了国家不断加强对机器人产业发展的重视程度。中国已成为全球工业机器人第一大市场，劳动力短缺、劳动力成本的急剧上升及产业转型升级的迫切需求，成为我国机器人产业快速发展的推手。国内工业机器人市场蕴含着巨大发展前景和提升空间。

### (2) 公司所处的行业及市场地位

公司自成立以来，一直致力于为家用电器厂商提供高效节能、质量稳定的以排水泵为主的家用电器的零部件产品。经过多年的发展，公司已经成长为具有较多自主知识产权、较强自主创新能力及发展潜力的企业。公司打破了国外企业对高效节能家用电器排水泵生产技术的垄断，通过多年自主研发掌握了高效节能家用电器排水泵产品的核心生产技术，并开发出了具备自主知识产权的，在功能、结构和材料选择方面具备重大创新性的新型排水泵产品。公司已成为全球领先、国内第一的家用电器的排水泵供应商。公司力争发展成为全球领先的家用电器的排水泵供应商，同时开拓以洗碗机用洗涤循环泵、家庭水务系统和水疗马桶为主的与家用电器排水泵密切相关的新兴市场，成为节能、健康、环保家用电器的领导者和实践者。此外，公司还以智能制造领域、纯电动汽车领域为发展目标，着力研制工业机器人产品和纯电动汽车用高效节能电机产品，为公司未来发展拓展更为广阔的空间。

在家用电器排水泵领域，公司的主要客户包括国内的海尔、美的，美国的惠而浦，韩国的三星、LG、大宇电子，日本的东芝、夏普、三洋，欧洲的伊莱克斯、ARCELIK、VESTEL、卡迪等众多全球知名家电制造企业。客户对家用电器泵类产品质量、品牌和生产能力有着高标准的要求，客户关系需要建立在长时间沟通、高标准产品和充分信任的基础之上，公司已经获得众多客户的认可，从而进入客户的供应链并与客户形成长期稳定的合作关系，逐渐形成强大的客户优势和销售网络优势。公司订单的增长空间主要来自对现有市场供应的替代、充分利用现有客户渠道优势继续挖掘客户采购潜力、开发新客

户需求等。

在水疗马桶领域，公司的水疗马桶是电子智能座便器与肠道水疗仪的结合，是用户在家庭里可以非接触式灌注直肠和清洁肛部的医疗器械。公司掌握了水疗马桶中的核心设备的生产制造技术，相关的技术专利和产品商标，在市场中具备较强的先发优势，并且具有“辅助医疗功能+智能马桶”的差异化竞争优势。目前公司水疗马桶产品的体验式销售模式进展顺利，后续将继续加大酒店与医院平台的推广力度，同时还会尝试通过医疗器械、电商、会所或高端养老院等进行推广。

在工业机器人领域，目前同川科技的四轴冲压机器人已经批量生产并推向市场，针对特定应用领域的五轴、六轴工业机器人也即将完成样品试制。公司与同川科技紧盯国内应用领域，紧密结合自身实际，主要将围绕丰富工业机器人产品系列化、深入研发核心控制系统与伺服电机系统等模块、加强销售渠道建设与市场推广三个方面进一步开展工作。

报告期内，公司新增10项授权专利(详见下表)。截至报告期末，目前公司已获得注册专利157项，其中境内发明专利25项，境外发明专利5项。

序号	专利名称	专利号	取得方式	专利类型	专利权人
1	壁架（智能马桶遥控器）	201430270687.1	原始取得	外观设计	地尔汉宇
2	一种低噪音的电子坐便器	201420519736.5	原始取得	实用新型	地尔汉宇
3	一种使用陶瓷密封片的电子座便器喷杆	201420611389.9	原始取得	实用新型	地尔汉宇
4	一种循环用水的收集及供应设备	201420459247.5	原始取得	实用新型	地尔汉宇
5	一种单相永磁同步电动机直接传动的离心式水泵	201210328290.3	原始取得	发明	地尔汉宇
6	一种微型单相永磁同步电动机	201210392649.3	原始取得	发明	地尔汉宇
7	无水箱型马桶	201420743773.4	原始取得	实用新型	地尔汉宇
8	一种永磁同步电机	201520019497.1	原始取得	实用新型	地尔汉宇
9	一种带真空通堵装置的座便器	201310237676.8	原始取得	发明	地尔汉宇
10	一种使用塑封线圈的水泵电机	201520084552.5	原始取得	实用新型	地尔汉宇

报告期内公司与子公司新申请专利24项(其中发明专利5项，实用新型专利18项，外观设计专利1项)；

另外，报告期内，公司新增2项境外注册商标，从而已拥有境内注册商标163项，境外注册商标44项。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

2015年上半年，公司管理层紧密围绕着年初制定的年度经营计划，贯彻董事会的战略部署，积极开展各项工作，总体上达到了预期目标，具体情况详见本节之“1、报告期内总体经营情况”部分。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

敬请查阅“第二节 公司基本情况简介”中“七、重大风险提示”部分的内容。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	59,969
报告期投入募集资金总额	4,690.69
已累计投入募集资金总额	18,039.94
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
公司于 2014 年 10 月 30 日首次公开发行人民币普通股 (A 股) 3,400 万股, 发行价格为每股 19.30 元, 募集资金总额为人民币 65,620 万元, 扣除发行费用人民币 5,651 万元, 公司实际募集资金净额为人民币 59,969 万元。截止 2015 年 6 月 30 日, 公司累计使用募集资金总额为人民币 18,039.94 万元, 募集资金专户余额合计为人民币 42,106.98 万元 (包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额 177.92 万元)。	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
家用电器排水泵扩产及技术升级项目	否	18,775	18,775	4,593.35	17,942.6	95.57%		755.81	1,502.78	否	否
洗碗机用洗涤循环泵项目	否	10,784	10,784	36.44	36.44	0.56%		0	0	否	否
洗碗机底部总成项目	否	10,804	10,804	60.9	60.9	0.34%		0	0	否	否
新型家庭水务节水系统项目	否	3,493	3,493	0	0	0.00%		0	0	否	否
其他与主营业务相关的营运资金项目	否	16,144	16,144	0	0	0.00%		0	0		
承诺投资项目小计	--	60,000	60,000	4,690.69	18,039.94	--	--	755.81	1,502.78	--	--
超募资金投向											

合计	--	60,000	60,000	4,690.69	18,039.94	--	--	755.81	1,502.78	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2014 年 12 月 26 日，完成了利用募集资金置换先期投入 13,256.83 万元。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金将用于募投项目后续资金支付，募集资金存放于公司与子公司的募集资金专项账户。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。										

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

### 3、对外股权投资情况

#### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

### 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国民生银行江门支行	无	否	结构性存款	1,000	2015年04月02日	2015年07月02日	保本预期收益率 5.1%		是		12.75	
中国民生银行江门支行	无	否	结构性存款	1,000	2015年04月02日	2015年09月29日	保本预期收益率 5.2%		是		26	
中国民生银行江门支行	无	否	结构性存款	1,400	2015年04月02日	2015年09月29日	保本预期收益率 5.2%		是		36.4	
中国工商银行股份有限公司江门分行	无	否	保本型法人 35 天稳利人民币理财产品	500	2015年04月23日	2015年05月28日	保本预期收益率 3.8%	500	是		1.85	1.82
中国工商银行股份有限公司江门分行	无	否	保本型法人 63 天稳利人民币理财产品	500	2015年04月23日	2015年06月25日	保本预期收益率 3.9%	500	是		3.41	3.37
中国工商银行股份有限公司江门分行	无	否	保本型法人 91 天稳利人民币理财产品	1,500	2015年04月23日	2015年07月23日	保本预期收益率 4.0%		是		15.17	



中国工商银行股份有限公司江门分行	无	否	保本型法人 182 天稳利人民币理财产品	1,500	2015 年 04 月 24 日	2015 年 10 月 22 日	保本预期收益率 4.1%		是		31.09	
中国工商银行股份有限公司江门分行	无	否	工银理财共赢 3 号保本型 2015 年第 41 期	1,600	2015 年 04 月 16 日	2015 年 10 月 12 日	保本预期收益率 4.5%		是		36	
中国工商银行股份有限公司江门分行	无	否	工银理财共赢 3 号保本型 2015 年第 41 期	5,000	2015 年 04 月 16 日	2015 年 10 月 12 日	保本预期收益率 4.5%		是		112.5	
中国工商银行股份有限公司江门分行	无	否	保本型法人 63 天稳利人民币理财产品	500	2015 年 06 月 26 日	2015 年 08 月 27 日	保本预期收益率 3.5%		是		3.06	
中国工商银行股份有限公司江门分行	无	否	保本型法人 35 天稳利人民币理财产品	500	2015 年 06 月 05 日	2015 年 07 月 09 日	保本预期收益率 3.7%		是		1.8	
中国工商银行股份有限公司江门分行	无	否	保本型法人 35 天稳利人民币理财	500	2015 年 06 月 03 日	2015 年 07 月 09 日	保本预期收益率 3.5%		是		1.7	
中国银行股份有限公司江门高新区营业部	无	否	人民币按期开放 T+1	1,380	2015 年 04 月 21 日	2015 年 05 月 12 日	保本保收益型(年化 3.40%)	1,380	是		2.7	2.7
合计				16,880	--	--	--	2,380	--		284.43	7.89
委托理财资金来源	自有资金与暂时闲置的募集资金											
逾期未收回的本金和收益累计金额	0											
涉诉情况(如适用)	不适用											
审议委托理财的董事会决议披露日期(如有)	2015 年 02 月 04 日 2015 年 04 月 23 日											
审议委托理财的股东大会决议披露日期(如有)												
委托理财情况及未来计划说明	至 2015 年 6 月 30 日已购买理财产品未到期余额为 14,500.00 万元, 未来购买理财产品将继续按照董事会决议执行。											

**(2) 衍生品投资情况** 适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况** 适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况** 适用  不适用**四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明** 适用  不适用**五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明** 适用  不适用**六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明** 适用  不适用**七、报告期内公司利润分配方案实施情况**

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

 适用  不适用

2015年4月14日，公司2014年度股东大会审议通过了《关于公司2014年度利润分配预案的议案》，以公司2014年12月31日总股本13,400万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币5.00元（含税），合计派发现金股利6,700万元。该利润分配方案已于2015年4月23日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是

现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用
------------------------------	-----

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

截至2015年6月30日，发行人及其子公司正在履行的租赁合同情况如下：

序号	承租人	出租方	合同名称	地点及面积	租期
1	地尔健康	北京中粮广场发展有限公司	《“中粮广场”购物中心租赁合同之续租协议》	北京建国门内大街8号中粮广场C座一层F105单位，面积共计41平方米	自2015年4月1日至2015年9月30日
2	地尔健康	广东科炬高新技术创业园有限公司	《物业租赁合同》	江门市篁庄大道西10号6幢3-805室，面积共计110平方米	自2013年11月1日起至2018年10月31日止
3	中磁机电	卢德信	《厂房租赁合同》	江门市杜阮镇龙眠工业区B栋19号，面积共计4,336平方米，同时提供约16间宿舍	自2012年4月1日起至2017年4月1日
4	汉字电器	杜阮食品购销站	《场地租赁合同》	江门市蓬江区杜阮镇海龙王第2座2号之二的厂房，面积共计50平方米	自2013年5月23日起至2016年5月22日止

5	甜的电器	江门市蓬江区杜阮镇综合开发公司	《场地使用合同》	江门市蓬江区杜阮镇江杜东路7号101, 面积共计10平方米	自2013年12月1日至2016年11月30日止
6	同川科技	深圳市亿鼎丰实业有限公司宝安物业管理分公司	《厂房租赁合同书》	深圳市福永街道福园一路润恒鼎丰高新产业园5#厂房第二层共计2,760平方米	自2013年12月12日至2018年12月11日止

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 六、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	江门市江海区神韵投资中心(有限合伙);苏州周原	自股票上市之日起十二个月内, 不转让或者委托他人管理其所持有的公司公开发行股份前已发行的股份, 也不由公司回购该部分股份。	2014 年 10 月 30 日	2015-10-29	承诺人严格遵守了上述承诺, 未发生违反承

	九鼎投资中心(有限合伙);苏州金泽九鼎投资中心(有限合伙)				诺的情形。
	石华山	1、在公司担任董事、监事、高级管理人员期间,每年转让的股份不超过其所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五;2、离职后半年内,不转让其所直接或间接持有的公司股份;3、若在公司股票上市之日起六个月内申报离职的,自申报离职之日起十八个月内不转让其直接或间接持有的公司股份;若在公司股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的,自申报离职之日起十二个月内不转让其直接或间接持有的公司股份。	2014年10月30日	9999-12-31	承诺人严格遵守了上述承诺,未发生违反承诺的情形。
	石华山	自股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其已直接或间接持有的公司公开发行股份前已发行的股份,也不由公司回购该部分股份。	2014年10月30日	2017-10-29	承诺人严格遵守了上述承诺,未发生违反承诺的情形。
	石华山	1、在锁定期满后拟减持公司股票的,将通过合法方式进行减持,并通过公司在减持前3个交易日予以公告。2、锁定期满后两年内每年减持不超过持有公司首次公开发行时的股份总数的10%且减持价格不低于发行价。	2014年10月30日	2019-10-29	承诺人严格遵守了上述承诺,未发生违反承诺的情形。
	江门市江海区神韵投资中心(有限合伙)	1、在锁定期满后拟减持公司股票的,将通过合法方式进行减持,并通过公司在减持前3个交易日予以公告。2、其持有的公司股票锁定期届满后两年内每年减持不超过其持有公司首次公开发行时的股份总数的40%且减持价格不低于公司首次公开发行价格。	2014年10月30日	2017-10-29	承诺人严格遵守了上述承诺,未发生违反承诺的情形。
	苏州周原九鼎投资中心(有限合伙)	1、若其持有公司股票的锁定期届满后,其拟减持公司股票的,将通过合法方式进行减持,并通过公司在减持前3个交易日予以公告。2、其持有的公司股票锁定期届满后两年内减持完毕,减持价格不低于减持时公司最近一期经审计的每股净资产的150%。	2014年10月30日	2017-10-29	承诺人严格遵守了上述承诺,未发生违反承诺的情形。
	石华山;梁颖光	在中国境内外的任何地区,不以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益)直接或间接从事与公司主营业务构成或可能构成竞争的业务;不以任何方式从事或参与生产任何与公司产品相同、相似或可以取代公司产品的业务或活动,并承诺如从第三方获得的任何商业机	2014年10月30日	9999-12-31	承诺人严格遵守了上述承诺,未发生违反承诺的情形。

		会与公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知公司，并尽力将该商业机会让予公司；不制定与公司可能发生同业竞争的经营发展规划。			
	石华山	在江门市地尔汉宇电器股份有限公司上市后三年内，如果公司 A 股股票收盘价格连续 20 个交易日低于最近一期经审计的每股净资产，且公司情况同时满足监管机构对于公司回购、相关人员（即公司控股股东、在公司领取薪酬的董事与高级管理人员）增持等股本变动行为的规定：（1）自公司股票上市交易后三年内首次触发启动条件，和/或自公司股票上市交易后三年内首次触发启动条件之日起每隔 3 个月任一时点触发启动条件，为稳定公司股价之目的，公司控股股东应在符合《上市公司收购管理办法》及《创业板信息披露业务备忘录第 5 号—股东及一致行动人增持股份业务管理》等法律法规的条件和要求且不应导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，对公司股票进行增持。（2）控股股东承诺：1）每次触发启动条件后增持总金额不得低于人民币 1,000 万元；2）单次及/或连续 12 个月增持公司股份数量不超过公司总股本的 1%，如前项与本项冲突的，按照本项执行。3）公司控股股东承诺就公司稳定股份的回购事宜在股东大会中投赞成票。（3）公司在首次公开发行 A 股股票上市后三年内新聘任的在公司领取薪酬的董事和高级管理人员应当遵守本预案关于公司董事、高级管理人员的义务及责任的规定，公司控股股东应当促成公司新聘任的该等董事、高级管理人员遵守本预案并签署相关承诺。（4）公司控股股东已承诺：（1）已了解并知悉本预案的全部内容；（2）愿意遵守和执行本预案的内容并承担相应的法律责任。	2014 年 10 月 30 日	2017-10-29	承诺人严格遵守了上述承诺，未发生违反承诺的情形。
	江门市地尔汉宇电器股份有限公司	1、如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将按届时二级市场交易价格依法回购首次公开发行的全部新股。经有权监管部门认定公司发生回购情形 10 个交易日内，公司董事会应制定并公告回购计划，并提交公司股东大会审议。2、在江门市地尔汉宇电器股份有限公司上市后三年内，如果公司 A 股股票收盘价格连续 20 个交易日低于最近一期经审计的每股净资产，	2014 年 10 月 30 日	2017-10-29	承诺人严格遵守了上述承诺，未发生违反承诺的情形。



		<p>且公司情况同时满足监管机构对于公司回购、相关人员（即公司控股股东、在公司领取薪酬的董事与高级管理人员）增持等股本变动行为的规定：（1）自公司股票上市交易后三年内首次触发启动条件，和/或自公司股票上市交易后三年内首次触发启动条件之日起每隔 3 个月任一时点触发启动条件，为稳定公司股价之目的，公司应在符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规的规定且不应导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，向社会公众股东回购股份。</p> <p>（2）公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司控股股东承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。（3）公司为稳定股价之目的进行股份回购的，除应符合相关法律法规之要求之外，还应符合下列各项：1）公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行新股所募集资金的总额；2）公司单次用于回购股份的资金不得低于人民币 1,000 万元；3）公司单次回购股份不超过公司总股本的 1%，如前项与本项冲突的，按照本项执行。（4）公司董事会公告回购股份预案后，公司股票收盘价格连续 10 个交易日超过最近一期经审计的每股净资产，公司董事会应作出决议终止公司回购股份事宜，且在未来 3 个月内不再启动股份回购事宜。（5）在公司符合本预案规定的回购股份相关条件的情况下，公司董事会经综合考虑公司经营发展实际情况、公司所处行业情况、公司股价的二级市场表现情况、公司现金流量状况、社会资金成本和外部融资环境等因素，认为公司不宜或暂无须回购股票的，经董事会决议通过并经半数以上独立董事同意后，应将不回购股票以稳定股价事宜提交股东大会审议，并经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。（6）公司在首次公开发行 A 股股票上市后三年内新聘任的在公司领取薪酬的董事和高级管理人员应当遵守本预案关于公司董事、高级管理人员的义务及责任的规定，公司应当促成公司新聘任的该等董事、高级管理人员遵守本预案并签署相关承诺。</p>			
	<p>石华山;郭丽华;吴格明;郑立楷;高</p>	<p>1、公司股票上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市</p>	<p>2014 年 10 月 30 日</p>	<p>2015-04-30</p>	<p>承诺人严格遵守了上述承诺，</p>

	勤;马俊涛;吴杰	后 6 个月期末收盘价低于发行价, 同意所持股份的锁定期自动延长 6 个月。2、在锁定期满后两年内转让所持股份的, 转让价格不低于公司首次公开发行股票的发行价。			未发生违反承诺的情形。
	石华山;江门市江海区神韵投资中心(有限合伙)	关于公司及其子公司员工社保和住房公积金的承诺:若因公司及其子公司在公司首次公开发行并上市前未依法缴纳员工社会保险费用和住房公积金, 导致有关行政主管部门要求公司及其子公司补缴相关社会保险费用和住房公积金或处以罚款的, 我们将全额承担该等费用及罚款, 并保证今后不就此向公司及其子公司进行追偿。	2014 年 10 月 30 日	9999-12-31	承诺人严格遵守了上述承诺, 未发生违反承诺的情形。
	石华山	如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的, 本人将按届时二级市场交易价格购回已转让的原限售股份, 经有权监管部门认定本人发生应购回情形 20 个交易日内, 本人将制定购回计划, 并提请公司予以公告, 同时将敦促公司依法回购首次公开发行的全部新股;	2014 年 10 月 30 日	9999-12-31	承诺人严格遵守了上述承诺, 未发生违反承诺的情形。
	石华山;江门市地尔汉宇电器股份有限公司;	1、承诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。2、如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 本人/公司将依法赔偿投资者损失。3、若未能履行前述承诺时的约束措施承诺如下:(1)、通过本公司及时、充分披露其承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因;(2)、向本公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺, 以尽可能保护本公司及其投资者的权益;(3)、将上述补充承诺或替代承诺提交本公司股东大会审议;(4)、本公司违反承诺给投资者造成损失的, 将依法对投资者进行赔偿; 其他责任主体违反承诺所得收益将归属于本公司, 因此给本公司或投资者造成损失的, 将依法对本公司或投资者进行赔偿。	2014 年 10 月 30 日	9999-12-31	承诺人严格遵守了上述承诺, 未发生违反承诺的情形。
	江门市地尔汉宇电器股份有限公司	关于填补被摊薄即期汇报的具体措施及承诺: (1) 保证募集资金规范、有效使用, 实现项目预期效益, (2) 保证募投项目实施效果, 加快募投项目投资进度, (3) 进一步完善利润分配制度特别是现金分红政策, 强化中小投资者回报机制, (4) 其他方式。公司承诺未来将根据	2014 年 10 月 30 日	9999-12-31	承诺人严格遵守了上述承诺, 未发生违反承诺的情形。

		中国证监会、证券交易所等监管机构出台的具体细则及要求，并参照上市公司较为通行的惯例，积极落实有关内容，继续补充、修订、完善公司投资者权益保护的各项制度并予以实施。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	100,000,000	74.62%	0	0	0	0	0	100,000,000	74.62%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	100,000,000	74.62%	0	0	0	0	0	100,000,000	74.62%
其中：境内法人持股	36,675,000	27.36%	0	0	0	0	0	36,675,000	27.36%
境内自然人持股	63,325,000	47.25%	0	0	0	0	0	63,325,000	47.25%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	34,000,000	25.37%	0	0	0	0	0	34,000,000	25.37%
1、人民币普通股	34,000,000	25.37%	0	0	0	0	0	34,000,000	25.37%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	134,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	134,000,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

股份变动的理由

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

**2、限售股份变动情况**

□ 适用 √ 不适用

**二、公司股东数量及持股情况**

单位：股

报告期末股东总数		11,000						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
石华山	境内自然人	46.29%	62,025,000	0	62,025,000	0		
江门市江海区神韵投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	15.43%	20,675,000	0	20,675,000	0	质押	4,040,000
苏州周原九鼎投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	11.19%	15,000,000	0	15,000,000	0	质押	9,000,000
云南惠泉投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.88%	2,520,400	2,520,400	0	2,520,400	质押	320,000
中国建设银行股份有限公司一融通新能源灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.90%	1,199,943	1,199,943	0	1,199,943		
马春寿	境内自然人	0.75%	1,000,000	0	1,000,000	0	质押	500,000
苏州金泽九鼎投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	0.75%	1,000,000	0	1,000,000	0		
全国社保基金六零二组合	其他	0.60%	800,695	800,695	0	800,695		
郭林生	境内自然人	0.22%	300,000	0	300,000	0		
台州奔阳投资管理有限公司一奔阳一号证券投资基金	境内非国有法人	0.20%	266,400	266,400	0	266,400		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	石华山在神韵投资担任执行事务合伙人							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					

		股份种类	数量
云南惠泉投资合伙企业（有限合伙）	2,520,400	人民币普通股	2,520,400
中国建设银行股份有限公司－融通新能源灵活配置混合型证券投资基金	1,199,943	人民币普通股	1,199,943
全国社保基金六零二组合	800,695	人民币普通股	800,695
台州奔阳投资管理有限公司－奔阳一号证券投资基金	266,400	人民币普通股	266,400
梁游钧	244,700	人民币普通股	244,700
夏煜	238,330	人民币普通股	238,330
汤雪英	235,300	人民币普通股	235,300
德邦基金－广发银行－中闽福融1号分级资产管理计划	230,000	人民币普通股	230,000
金光华	191,099	人民币普通股	191,099
华润深国投信托有限公司－锐进2期展博投资集合资金信托计划	170,700	人民币普通股	170,700
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系。也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1. 股东 夏煜 通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 238,330 股，通过普通证券账户持有 0 股，合计持股数量为 238,330 股。 2. 股东 金光华 通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 115,699 股，通过普通证券账户持有 75,400 股，合计持股数量为 191,099 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
石华山	董事长、总经理	现任	62,025,000	0	0	62,025,000	0	0	0	0
吴格明	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
郑立楷	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
郭丽华	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
高勤	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈鹏	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王浩	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
区智明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
杨文蔚	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
池文茂	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
林卫文	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
江志斌	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
马俊涛	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
马春寿	副总经理、财务总监	现任	1,000,000	0	0	1,000,000	0	0	0	0
王伟	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
何富昌	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
吴杰	财务总监	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	63,025,000	0	0	63,025,000	0	0	0	0

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王伟	董事	离职	2015 年 01 月 06 日	个人原因
何富昌	监事	离职	2015 年 01 月 06 日	个人原因
吴杰	财务总监	离职	2015 年 04 月 09 日	个人原因
马春寿	副总经理、财务总监	聘任	2015 年 04 月 22 日	
江志斌	监事	被选举	2015 年 04 月 14 日	
陈鹏	董事	被选举	2015 年 04 月 14 日	



## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：江门市地尔汉宇电器股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	479,819,203.09	685,843,064.16
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,986,135.93	4,250,000.00
应收账款	137,609,737.81	146,687,157.50
预付款项	7,315,930.31	12,682,918.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,597,715.85	2,209,220.40
买入返售金融资产		
存货	95,556,539.33	94,218,553.34

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	149,889,210.28	7,137,915.24
流动资产合计	883,774,472.60	953,028,829.20
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	166,723,677.75	168,412,892.60
在建工程	100,370,699.83	33,971,490.69
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	73,030,524.37	73,650,449.27
开发支出		
商誉	1,301,392.04	1,301,392.04
长期待摊费用	8,346,360.64	8,967,679.74
递延所得税资产	1,152,001.73	1,070,325.77
其他非流动资产		
非流动资产合计	350,924,656.36	287,374,230.11
资产总计	1,234,699,128.96	1,240,403,059.31
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	52,010,165.71	49,383,537.64
预收款项	3,577,531.45	2,754,131.80
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,059,594.12	14,541,841.61
应交税费	7,484,873.28	6,569,334.84
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,653,786.32	9,186,354.37
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	78,785,950.88	82,435,200.26
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	15,364,244.17	15,426,480.97
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,364,244.17	15,426,480.97
负债合计	94,150,195.05	97,861,681.23
所有者权益：		
股本	134,000,000.00	134,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	643,697,784.04	643,697,784.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,112,514.69	43,112,514.69
一般风险准备		
未分配利润	320,552,024.90	321,421,973.34
归属于母公司所有者权益合计	1,141,362,323.63	1,142,232,272.07
少数股东权益	-813,389.72	309,106.01
所有者权益合计	1,140,548,933.91	1,142,541,378.08
负债和所有者权益总计	1,234,699,128.96	1,240,403,059.31

法定代表人：石华山

主管会计工作负责人：马春寿

会计机构负责人：马春寿

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	360,434,599.53	413,778,636.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,936,135.93	4,250,000.00
应收账款	134,739,652.49	145,034,416.16
预付款项	8,590,169.60	16,297,144.51
应收利息	233,333.33	
应收股利		
其他应收款	29,721,577.80	272,941,386.00
存货	87,957,960.95	92,151,779.33
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,110,926.70	6,874,267.49
流动资产合计	639,724,356.33	951,327,629.67

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	326,438,979.51	75,628,979.51
投资性房地产		
固定资产	154,599,845.62	154,728,019.54
在建工程	99,667,403.54	35,607,421.05
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	9,150,692.85	9,094,754.81
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,992,149.70	7,352,949.95
递延所得税资产	673,094.96	640,386.29
其他非流动资产		
非流动资产合计	597,522,166.18	283,052,511.15
资产总计	1,237,246,522.51	1,234,380,140.82
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	52,696,976.52	47,368,957.80
预收款项	4,249,478.80	1,944,936.59
应付职工薪酬	5,864,299.31	6,359,665.55
应交税费	6,501,772.16	4,776,772.66
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,556,549.60	8,974,116.86
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	72,869,076.39	69,424,449.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	14,814,244.17	14,876,480.97
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,814,244.17	14,876,480.97
负债合计	87,683,320.56	84,300,930.43
所有者权益：		
股本	134,000,000.00	134,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	639,954,063.55	639,954,063.55
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,112,514.69	43,112,514.69
未分配利润	332,496,623.71	333,012,632.15
所有者权益合计	1,149,563,201.95	1,150,079,210.39
负债和所有者权益总计	1,237,246,522.51	1,234,380,140.82

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	330,230,524.53	303,402,241.83
其中：营业收入	330,230,524.53	303,402,241.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	253,042,069.35	233,275,377.01
其中：营业成本	208,533,062.84	192,500,230.17
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,846,080.21	3,060,792.61
销售费用	17,737,764.24	15,045,499.27
管理费用	30,113,577.39	23,296,947.79
财务费用	-7,423,301.70	-947,697.93
资产减值损失	234,886.37	319,605.10
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	78,871.78	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	77,267,326.96	70,126,864.82
加：营业外收入	1,266,738.51	141,590.26
其中：非流动资产处置利得	4,501.71	
减：营业外支出	147,474.58	339,098.71
其中：非流动资产处置损失		27,395.10
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	78,386,590.89	69,929,356.37
减：所得税费用	13,379,035.06	10,953,682.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	65,007,555.83	58,975,673.97
归属于母公司所有者的净利润	66,130,051.56	59,154,653.47

少数股东损益	-1,122,495.73	-178,979.50
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	65,007,555.83	58,975,673.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	66,130,051.56	59,154,653.47
归属于少数股东的综合收益总额	-1,122,495.73	-178,979.50
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4935	0.5915
（二）稀释每股收益	0.4935	0.5915

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：石华山

主管会计工作负责人：马春寿

会计机构负责人：马春寿



## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	324,206,128.83	298,834,561.72
减：营业成本	212,609,645.30	195,329,397.46
营业税金及附加	3,177,183.42	2,516,878.50
销售费用	13,549,795.54	12,001,365.31
管理费用	22,964,045.20	17,524,565.18
财务费用	-6,992,039.96	-912,675.73
资产减值损失	218,057.83	208,347.22
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	78,679,441.50	72,166,683.78
加：营业外收入	1,266,738.51	140,560.26
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	147,474.58	339,098.71
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	79,798,705.43	71,968,145.33
减：所得税费用	13,314,713.87	10,900,758.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	66,483,991.56	61,067,387.25
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	66,483,991.56	61,067,387.25
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4961	0.6107
（二）稀释每股收益	0.4961	0.6107

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	313,308,995.95	278,764,000.70
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	14,389,170.61	18,202,005.58
收到其他与经营活动有关的现金	5,339,976.95	1,113,181.30
经营活动现金流入小计	333,038,143.51	298,079,187.58

购买商品、接受劳务支付的现金	147,711,673.37	168,025,386.77
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	57,367,650.83	47,820,012.11
支付的各项税费	22,749,920.05	18,490,952.48
支付其他与经营活动有关的现金	27,436,114.14	18,380,547.00
经营活动现金流出小计	255,265,358.39	252,716,898.36
经营活动产生的现金流量净额	77,772,785.12	45,362,289.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	23,800,000.00	
取得投资收益收到的现金	78,871.78	13,240.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		977,232.02
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	23,878,871.78	990,472.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,842,151.12	27,590,844.77
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	168,800,000.00	
投资活动现金流出小计	239,642,151.12	27,590,844.77
投资活动产生的现金流量净额	-215,763,279.34	-26,600,372.37
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		15,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,000,000.00	30,233,333.33
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		1,035,573.48
筹资活动现金流出小计	67,000,000.00	31,268,906.81
筹资活动产生的现金流量净额	-67,000,000.00	-16,268,906.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,033,366.85	
五、现金及现金等价物净增加额	-206,023,861.07	2,493,010.04
加：期初现金及现金等价物余额	685,843,064.16	64,349,083.66
六、期末现金及现金等价物余额	479,819,203.09	66,842,093.70

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	309,001,427.47	267,672,699.33
收到的税费返还	14,389,170.61	18,202,005.58
收到其他与经营活动有关的现金	4,416,901.20	1,055,333.14
经营活动现金流入小计	327,807,499.28	286,930,038.05
购买商品、接受劳务支付的现金	169,580,251.85	192,165,340.27
支付给职工以及为职工支付的现金	26,456,146.38	22,547,431.78
支付的各项税费	15,404,656.66	12,707,820.51
支付其他与经营活动有关的现金	27,481,143.92	16,674,922.03
经营活动现金流出小计	238,922,198.81	244,095,514.59
经营活动产生的现金流量净额	88,885,300.47	42,834,523.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,240.38
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		13,240.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,195,970.27	23,232,995.36
投资支付的现金		2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00	
投资活动现金流出小计	74,195,970.27	25,232,995.36
投资活动产生的现金流量净额	-74,195,970.27	-25,219,754.98
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		15,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,000,000.00	30,272,968.03
支付其他与筹资活动有关的现金		1,035,573.48
筹资活动现金流出小计	67,000,000.00	31,308,541.51
筹资活动产生的现金流量净额	-67,000,000.00	-16,308,541.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,033,366.85	
五、现金及现金等价物净增加额	-53,344,036.65	1,306,226.97
加：期初现金及现金等价物余额	413,778,636.18	48,307,159.09
六、期末现金及现金等价物余额	360,434,599.53	49,613,386.06

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	134,000,000.00				643,697,784.04				43,112,514.69		321,421,973.34	309,106.01	1,142,541,378.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	134,000,000.00				643,697,784.04				43,112,514.69		321,421,973.34	309,106.01	1,142,541,378.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-869,948.44	-1,122,495.73	-1,992,444.17
（一）综合收益总额											66,130,051.56	-1,122,495.73	65,007,555.83
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-67,000,000.00		-67,000,000.00
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												-67,000,000.00		-67,000,000.00
4. 其他														
（四）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														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	134,000,000.00				643,697,784.04				43,112,514.69			320,552,024.90	-813,389.72	1,140,548,933.91

上年金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	100,000,000.00				78,007,784.04				29,411,251.96			233,912,152.67		441,331,188.67
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	100,000,000.00				78,007,784.04				29,411,251.96			233,912,152.67		441,331,188.67

	00				784.04				251.96		,152.67		,188.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											29,154,653.47	286,759.14	29,441,412.61
（一）综合收益总额											59,154,653.47	-178,979.50	58,975,673.97
（二）所有者投入和减少资本												465,738.64	465,738.64
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												465,738.64	465,738.64
（三）利润分配											-30,000,000.00		-30,000,000.00
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											-30,000,000.00		-30,000,000.00
4. 其他													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													



四、本期期末余额	100,000,000.00				78,007,784.04				29,411,251.96		263,066,806.14	286,759.14	470,772,601.28
----------	----------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	--	----------------	------------	----------------

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	134,000,000.00				639,954,063.55				43,112,514.69	333,012,632.15	1,150,079,210.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	134,000,000.00				639,954,063.55				43,112,514.69	333,012,632.15	1,150,079,210.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-516,008.44	-516,008.44
（一）综合收益总额										66,483,991.56	66,483,991.56
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-67,000,000.00	-67,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或										-67,000,000.00	-67,000,000.00

股东)的分配										000.00	00.00
3. 其他											
(四)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											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	134,000,000.00				639,954,063.55				43,112,514.69	332,496,623.71	1,149,563,201.95

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	100,000,000.00				74,264,063.55				29,411,251.96	239,701,267.63	443,376,583.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00				74,264,063.55				29,411,251.96	239,701,267.63	443,376,583.14
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)										31,067,387.25	31,067,387.25
(一)综合收益总额										61,067,387.25	61,067,387.25
(二)所有者投入											

和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	100,000,000.00				74,264,063.55				29,411,251.96	270,768,654.88	474,443,970.39

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称：江门市地尔汉宇电器股份有限公司  
 注册地址：江门市高新技术开发区清澜路336号  
 注册资本：人民币134,000,000元  
 法人营业执照号码：440700400007632  
 法定代表人：石华山

## （二）行业性质

本公司属于家用电器排水泵行业。

## （三）经营范围及主营业务

1、经营范围：家用电器及配件、电子元件的生产加工、兼营五金制品、塑料制品、模具加工、机械配件的生产和销售；医疗器械的生产和销售（按《医疗器械生产企业许可证》核定经营范围经营）。

2、主营业务：高效节能家用电器排水泵的研发、生产和销售。

公司现注册资本13,400万元，股份总数13,400万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股10,000万股；无限售条件的流通股份A股3,400万股。公司股票于2014年10月30日在深圳证券交易所挂牌交易。

本财务报表业经公司2015年8月17日第二届第十五次董事会审议后对外报出。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注八“合并范围的变更”与本附注九“在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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”），以及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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司经营状况良好，预计未来12个月以内不存在影响持续经营能力的因素。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28“收入”、各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年6月30日的财务状况及2015年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，

即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见附注五之6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五之14“长期股权投资”进行

会计处理；不属于“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：

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注五之14“长期股权投资”或附注五之10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见附注五之14（2）②）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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；但是，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，在合并财务报表中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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注之14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。



持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为以考虑证券价格的历史性波动为依据。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存

金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，将单项测试并计提坏账准备。不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方公司	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	2.00%	2.00%

1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	按信用风险特征组合不明显，已有客观证据表明可能发生了减值（如：债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的）
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、发出商品、低值易耗品、包装物等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照

该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注十“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节之六、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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

在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17%
机器设备	年限平均法	10	5	9.5%
运输设备	年限平均法	5	5	19%
办公设备	年限平均法	5	5	19%
模具	年限平均法	5	5	19%
检测设备及其他设备	年限平均法	5	5	19%

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五之22“长期资产减值”。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五之22“长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。



如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、生物资产

本公司无产性生物资产

## 20、油气资产

本公司无油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五之22“长期资产减值”。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、绿化费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 26、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确

认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见附注五之18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 28、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

收入的金额按照公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣

除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

公司产品在国内销售时，依据订单约定的发货时间、运送方式发出商品，经客户收货确认，每月与客户财务核对无误向其开具销售发票并确认收入；采用FOB离岸价方式出口销售的，依据订单约定的发货时间发出商品，仓库开具出库单、销售部安排货运，货运公司开具货运单据、进行出口报关，财务部依据出库单、货运单、出口报关单等开具出口发票时确认销售收入；对个别客户，则在客户确认已经使用时，确认收入。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，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，按照他人使用本公司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。

## 29、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

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。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得政府补助，政府文件明确规定用于补偿企业已经发生或未来将要发生的相关费用或损失的，确认为与收益相关的政府补助；若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

与收益相关的政府补助，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### 31、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

##### ① 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### ② 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （2）融资租赁的会计处理方法

##### ① 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### ② 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见附注五之13“划分为持有待售资产”相关描述。

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他：无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 计算销项税额并扣除当期进项后为计税依据	17%
消费税	不适用	不适用
营业税	不适用	不适用
城市维护建设税	应付流转税额	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴，详见下表。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江门市地尔汉字电器股份有限公司	15%
地尔肠道健康科技有限公司、江门市甜的电器有限公司、江门市中磁机电有限公司、江门市汉字电器有限公司、深圳市同川科技有限公司	25%

### 2、税收优惠

本公司于2014年10月10日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书号为GF201444000785号，有效期三年，2014年、2015年、2016年享受国家关于高新技术企业

的相关税收优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他：无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	84,635.83	111,277.67
银行存款	479,734,567.26	685,731,786.49
合计	479,819,203.09	685,843,064.16

其他说明

公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：无

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,986,135.93	4,250,000.00
合计	8,986,135.93	4,250,000.00

#### (2) 期末公司已质押的应收票据：无

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	49,247,966.03	
合计	49,247,966.03	



(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	140,297,780.52	99.58%	2,805,955.61	2.00%	137,491,824.91	149,576,238.02	99.84%	2,998,810.24	2.00%	146,577,427.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	590,425.00	0.42%	472,512.10	80.03%	117,912.90	232,859.44	0.16%	123,129.72	52.88%	109,729.72
合计	140,888,205.52	100.00%	3,278,467.71		137,609,737.81	149,809,097.46	100.00%	3,121,939.96		146,687,757.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	140,297,780.52	2,805,955.61	2.00%
合计	140,297,780.52	2,805,955.61	2.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 156,527.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为101,644,340.35元，占应收账款期末余额合计数的比例为72.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为2,032,886.81元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	6,964,717.31	95.20%	12,148,407.15	95.79%
1至2年	347,523.43	4.75%	532,008.41	4.19%
2至3年	3,689.57	0.05%	2,503.00	0.02%
合计	7,315,930.31	--	12,682,918.56	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司无超过1年且金额重要的预付款项

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为6144416.13元，占预付账款期末余额合计数的比例为83.99%。

7、应收利息：无

8、应收股利：无

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,742,479.22	91.22%	246,148.60	5.19%	4,496,330.62	2,280,422.71	81.54%	201,398.11	8.83%	2,079,024.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	456,724.28	8.78%	355,339.05	77.80%	101,385.23	516,391.60	18.46%	386,195.80	75.00%	130,195.80
合计	5,199,203.50	100.00%	601,487.65		4,597,715.85	2,796,814.31	100.00%	587,593.91		2,209,220.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,566,410.19	71,328.20	2.00%
1 至 2 年	603,924.02	60,391.39	10.00%
2 至 3 年	572,145.01	114,429.00	20.00%
合计	4,742,479.22	246,148.60	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,893.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收退税款	2,049,988.47	
保证金、押金	1,356,800.00	1,455,591.60
备用金	1,066,084.15	1,078,320.51

其 他	726,330.88	262,902.20
合计	5,199,203.50	2,796,814.31

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
佛山市顺德区美的洗碗机制造有限公司	质保金	532,000.00	1-2年、2-3年	10.23%	96,360.00
卢德信	厂房押金	300,000.00	2-3年	5.77%	60,000.00
江门市蓬江区杜阮镇企业投资服务有限公司	保证金	256,000.00	3年以上	4.92%	256,000.00
代缴员工社保费	代扣代缴款	218,014.17	1年以内	4.19%	4,360.28
陈克升	备用金	140,000.00	1年以内	2.69%	2,800.00
合计	--	1,446,014.17	--	27.81%	419,520.28

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 10、存货

## (1) 存货分类

单位：元

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	10,007,022.37	358,940.76	9,648,081.61	22,090,110.19	329,765.10	21,760,345.09
在产品	2,691,423.15		2,691,423.15	2,049,641.91		2,049,641.91
库存商品	24,371,375.29	453,524.23	23,917,851.06	12,575,556.14	418,235.01	12,157,321.13
发出商品	59,299,183.51		59,299,183.51	58,251,245.21		58,251,245.21
合计	96,369,004.32	812,464.99	95,556,539.33	94,966,553.45	748,000.11	94,218,553.34

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	329,765.10	29,175.66				358,940.76
库存商品	418,235.01	35,289.22				453,524.23
合计	748,000.11	64,464.88				812,464.99

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

11、划分为持有待售的资产：无

12、一年内到期的非流动资产：无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税金	4,520,744.53	6,874,267.49
其他	368,465.75	263,647.75
理财产品	145,000,000.00	
合计	149,889,210.28	7,137,915.24

14、可供出售金融资产：无

15、持有至到期投资：无

16、长期应收款：无

17、长期股权投资：无

18、投资性房地产：无

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	模具	检测设备及其他设备	合计
一、账面原值:							
1.期初余额	85,758,074.00	99,512,268.61	2,374,412.23	4,058,637.65	25,872,597.54	7,384,930.94	217,575,990.03
2.本期增加金额		2,734,755.58	319,059.18	861,895.00	3,190,451.14	699,299.17	7,106,160.90
(1) 购置		2,734,755.58	319,059.18	749,903.55	3,190,451.14	699,299.17	6,994,169.45
(2) 在建工程转入				111,991.45			111,991.45
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额			98,000.00				98,000.00
(1) 处置或报废			98,000.00				98,000.00
4.期末余额	85,758,074.00	102,247,024.19	2,595,471.41	4,920,532.65	29,063,048.68	8,084,230.11	224,584,150.93
二、累计折旧							
1.期初余额	5,714,381.31	26,316,916.73	1,503,288.71	2,070,991.18	13,557,519.50	2,818,755.54	49,163,097.43
2.本期增加金额	1,319,977.80	5,219,355.91	212,407.33	250,675.59	1,788,059.12	875,495.88	8,790,475.75
(1) 计提	1,319,977.80	5,219,355.91	212,407.33	250,675.59	1,788,059.12	875,495.88	8,790,475.75
3.本期减少金额			93,100.00				93,100.00
(1) 处置或报废			93,100.00				93,100.00
4.期末余额	7,034,359.11	31,536,272.64	1,622,596.04	2,321,666.77	15,345,578.62	3,694,251.42	57,860,473.18
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							

3.本期减少 金额							
(1) 处置 或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面 价值	78,723,714.89	70,710,751.55	972,875.37	2,598,865.88	13,717,470.06	4,389,978.69	166,723,677.75
2.期初账面 价值	80,043,692.69	73,195,351.88	871,123.52	1,987,646.47	12,315,078.04	4,566,175.40	168,412,892.60

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

## 20、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

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
厂房及办公楼	31,661,618.25		31,661,618.25	27,697,608.76		27,697,608.76
自动组装线	4,019,255.22		4,019,255.22	3,213,986.22		3,213,986.22
甜的电器有限公司厂房	2,624,297.65		2,624,297.65	1,090,340.00		1,090,340.00
2#楼装修工程	5,685,367.63		5,685,367.63	1,670,546.49		1,670,546.49
条形码系统				299,009.22		299,009.22
在购建设备	2,302,159.35		2,302,159.35			
银雨土地及厂房宿舍	54,074,822.73		54,074,822.73			
生产大楼加建工程	3,179.00		3,179.00			
合计	100,370,699.83		100,370,699.83	33,971,490.69		33,971,490.69

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
厂房及办公楼	89,900,000.00	27,697,608.76	3,964,009.49			31,661,618.25	99.00%	78%				募股资金
自动组装线	7,150,000.00	3,213,986.22	805,269.00			4,019,255.22	92.00%	90%				募股资金
甜的电器有限公司厂房	139,410,000.00	1,090,340.00	1,533,957.65			2,624,297.65	0.81%	1%				募股资金
2#楼装修工程	8,850,000.00	1,670,546.49	4,014,821.14			5,685,367.63	64.23%	70%				募股资金
条形码系统	320,000.00	299,009.22		111,991.45	187,017.77		93.40%	100%				募股资金
在建设备	14,500,000.00		2,302,159.35			2,302,159.35	15.86%	10%				募股资金
银雨土地及厂房宿舍	80,000,000.00		54,074,822.73			54,074,822.73	20.17%	20%				其他
生产大楼加建工程	1,600,000.00		3,179.00			3,179.00	0.19%	0.1%				其他
合计	341,730,000.00	33,971,490.69	66,698,218.36	111,991.45	187,017.77	100,370,699.83	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

21、工程物资：无

22、固定资产清理：无

23、生产性生物资产：无

24、油气资产：无



## 25、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	76,404,717.07			1,683,222.90	78,087,939.97
2.本期增加金额				327,188.71	327,188.71
(1) 购置				327,188.71	327,188.71
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
二、累计摊销					
1.期初余额	3,740,414.31			697,076.39	4,437,490.70
2.本期增加金额	762,800.45			184,313.16	947,113.61
(1) 计提	762,800.45			184,313.16	947,113.61
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,503,214.76			881,389.55	5,384,604.31
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	71,901,502.31			1,129,022.06	73,030,524.37
2.期初账面价值	72,664,302.76			986,146.51	73,650,449.27

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

26、开发支出：无

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
非同一控制合并同川科技公司商誉	1,301,392.04					1,301,392.04
合计	1,301,392.04					1,301,392.04

(2) 商誉减值准备

期末本公司对与商誉相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，不存在减值迹象，未计提商誉减值准备。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,781,039.52		335,619.58		1,445,419.94
绿化费	6,870,472.72		251,208.52		6,619,264.20
体育场工程	316,167.50		34,491.00		281,676.50
合计	8,967,679.74		621,319.10		8,346,360.64

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	4,692,420.35	733,408.60	4,444,139.72	696,492.79
内部交易未实现利润	2,790,620.87	418,593.13	2,492,219.87	373,832.98
合计	7,483,041.22	1,152,001.73	6,936,359.59	1,070,325.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	1,152,001.73	0.00	1,070,325.77
递延所得税负债	0.00		0.00	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	7,594,804.39	4,549,023.80
合计	7,594,804.39	4,549,023.80

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年			
2017 年	158,208.95	6,238.00	
2018 年	1,280,441.14	313,259.15	
2019 年	2,949,085.51	1,280,441.14	
2020 年	3,207,068.79	2,949,085.51	
合计	7,594,804.39	4,549,023.80	--

30、其他非流动资产：无

31、短期借款：无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：无

### 33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

### 34、应付票据：无

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	51,444,331.45	48,791,683.13
1 至 2 年	125,730.80	124,128.61
2 至 3 年	54,548.58	54,167.50
3 年以上	385,554.88	413,558.40
合计	52,010,165.71	49,383,537.64

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,374,336.43	2,559,211.80
1 至 2 年	203,195.02	194,920.00
合计	3,577,531.45	2,754,131.80

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,376,124.82	50,134,848.15	52,640,194.53	11,870,778.44

二、离职后福利-设定提存计划	165,716.79	2,884,433.21	2,861,334.32	188,815.68
合计	14,541,841.61	53,019,281.36	55,501,528.85	12,059,594.12

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	12,784,158.26	47,310,496.55	50,514,790.76	9,579,864.05
3、社会保险费	199,623.63	1,499,868.72	1,490,385.63	209,106.72
其中：医疗保险费	147,745.05	1,220,144.01	1,213,980.79	153,908.27
工伤保险费	46,726.20	202,123.08	197,767.89	51,081.39
生育保险费	5,152.38	77,601.63	78,636.95	4,117.06
4、住房公积金	136,032.60	494,135.40	498,245.20	131,922.80
5、工会经费和职工教育经费	1,256,310.33	830,347.48	136,772.94	1,949,884.87
合计	14,376,124.82	50,134,848.15	52,640,194.53	11,870,778.44

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	141,354.23	2,676,171.22	2,648,002.21	169,523.24
2、失业保险费	24,362.56	208,261.99	213,332.11	19,292.44
合计	165,716.79	2,884,433.21	2,861,334.32	188,815.68

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的15%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	830,566.78	1,317,450.74
企业所得税	5,981,413.74	4,680,691.41
个人所得税	79,512.66	23,621.06

城市维护建设税	260,763.59	206,134.48
教育费附加等	186,259.71	147,238.93
江新联围费	42,544.55	45,968.88
其他	103,812.25	148,229.34
合计	7,484,873.28	6,569,334.84

39、应付利息：无

40、应付股利：无

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购设备款	101,564.70	1,621,011.29
上市费用	0.00	3,760,000.00
预提运费	1,074,340.39	769,407.04
预提佣金	760,059.96	1,703,414.20
其他	1,717,821.27	1,332,521.84
合计	3,653,786.32	9,186,354.37

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

42、划分为持有待售的负债：无

43、一年内到期的非流动负债：无

44、其他流动负债：无

45、长期借款：无

46、应付债券：无

47、长期应付款：无

48、长期应付职工薪酬：无

49、专项应付款：无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,426,480.97		62,236.80	15,364,244.17	与资产相关
合计	15,426,480.97		62,236.80	15,364,244.17	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
中小企业发展专项资金（环保微生物型厨余垃圾处理技术的研究及其产业化项目）	311,141.19		30,559.02		280,582.17	与资产相关
中小企业发展专项资金（环保型家用电器配件生产线技术改造项目）	304,063.04		31,677.78		272,385.26	与资产相关
国家重点产业振兴及技术改造专项资金（中央预算内投资）	11,220,000.00				11,220,000.00	与资产相关
产业技术研究与开发项目资金（高效节能洗涤循环泵的研发及产业化）	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
企业技术中心专项资金（节能环保型家用电器及配件的研发创新平台建设项目）	941,276.74				941,276.74	与资产相关
科技型中小企业技术创新基金（环保微生物型厨余垃圾处理机的研发和产业化项目）	200,000.00				200,000.00	与资产相关
环保微生物型厨余垃圾处理机的研发和产业化	350,000.00				350,000.00	与资产相关
2013 年广东省科技兴贸创新建设专项资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
2014 年江门市特色产业改造提升专项资金	600,000.00				600,000.00	与资产相关
合计	15,426,480.97		62,236.80		15,364,244.17	--

其他说明:

注1、2011年6月29日,本公司收到江门市江海区财政局根据《关于下达2011年中央地方特色产业中小企业发展资金预算指标的通知》(江财工[2011]58号)拨付的2011年中央地方特色产业中小企业发展资金“基于复合有机微生物技术的环保型厨余垃圾处理机的研发及产业化”项目资金500,000.00元。该项目已于2011年末验收合格,截止2015年06月30日,根据公司资产使用年限累计摊销219,417.83元转入营业外收入。

注2、2012年2月22日,本公司收到江门市江海区财政局根据《关于拨付2011年度省中小企业发展专项资金(自主创新和转型升级补助)的通知》(江海财综[2012]17号)拨付的2011年度省中小企业发展专项资金(自主创新和转型升级补助)“环保型家用电器配件生产线技术改造项目”项目资金400,000.00元。该项目已于2012年8月验收合格,截止2014年12月31日,根据公司资产使用年限累计摊销127,614.74元转入营业外收入。

注3、2012年12月19日,本公司收到江门市江海区财政局根据《广东省发展改革委、广东省经济和信息化委关于转下达产业振兴和技术改造(中央评估)2012年中央预算内投资计划的通知》(粤发改产业[2012]774号)划拨的公司家用电器水泵扩产及技改项目(改扩建项目)中央预算内投资11,220,000.00元。

注4、2013年11月7日收到江门市江海区经济和科技促进局拨付的2013年度江门市产业技术与开发(高效节能洗涤循环泵的研发及产业化)项目1,000,000.00元。

注5、2013年12月19日收到江门市科学技术局拨付的2013年省级企业技术中心专项资金1,000,000.00元(节能环保型家用电器及配件的研发创新平台建设项目)截止2014年12月31日,根据公司资产使用年限累计摊销58,723.26元转入营业外收入。

注6、2011年12月21日,本公司子公司——江门市地尔电器有限公司收到江门市江海区财政局根据《关于下达2011年度广东省科技型中小企业技术创新专项资金第二批项目的通知》(江财工[2011]166号)拨付的2011年广东省科技型中小企业技术创新专项资金第二批项目资金“环保微生物厨余垃圾处理机的研发和产业化”项目资金200,000.00元。

注7、2013年12月19日,本公司子公司——江门市地尔电器有限公司收到江门市江海区经济和科技促进局拨付的2013年科技型中小企业技术创新项目资金补助350,000.00元。

注8、2014年5月15日收到江门市江海区经济和科技促进局拨付的2013年省级科技兴贸创新建设专项资金500,000.00元。

注9、2014年12月31日收到江门市财政局拨付的2014年江门市特色产业改造提升专项资金600,000.00元

## 52、其他非流动负债：无

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	134,000,000.00						134,000,000.00

## 54、其他权益工具：无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	643,697,784.04			643,697,784.04
合计	643,697,784.04			643,697,784.04



56、库存股：无

57、其他综合收益：无

58、专项储备：无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,112,514.69			43,112,514.69
合计	43,112,514.69			43,112,514.69

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	321,421,973.34	233,912,152.67
调整后期初未分配利润	321,421,973.34	233,912,152.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,130,051.56	59,154,653.47
应付普通股股利	67,000,000.00	30,000,000.00
期末未分配利润	320,552,024.90	263,066,806.14

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	330,230,524.53	208,533,062.84	303,402,241.83	192,500,230.17
合计	330,230,524.53	208,533,062.84	303,402,241.83	192,500,230.17

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,070,504.20	1,633,923.72
教育费附加	1,478,931.61	1,167,089.19
江新联围堤围防护费	296,644.40	259,779.70

合计	3,846,080.21	3,060,792.61
----	--------------	--------------

其他说明：

(1) 各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

(2) 江新联围堤围防护费系江门市人民政府依据相关法律法规制订《江门市区堤围防护费征收管理办法》，由市地税局代征的一项费用，专款用于堤防工程的维护、更新改造和加固达标，以及堤防（包括机电排灌）管理单位正常的运行管理开支。经江门市人民政府研究决定，计征率在2014年6月下调10%的基础上，于2015年5月再次下调10%，目前计征率为营业收入的0.0648%。

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,773,623.64	3,593,556.20
职工薪酬	4,138,272.18	3,393,007.63
出口销售产品服务费	2,859,185.37	2,733,014.17
差旅费	3,000,241.66	2,199,706.32
业务招待费	967,148.35	777,942.17
广告及促销费	1,200,607.28	975,966.35
租金	482,435.76	366,800.00
报关费	413,897.08	362,639.46
其他	902,352.92	642,866.97
合计	17,737,764.24	15,045,499.27

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用支出	11,650,210.45	9,917,362.58
职工薪酬	6,954,256.99	5,754,929.65
认证费	827,964.16	439,070.08
差旅费	2,125,502.51	1,714,450.17
无形资产摊销	881,228.82	852,069.98
业务招待费	1,654,735.83	506,527.21
折旧费	853,258.32	456,896.99
其他	5,166,420.31	3,655,641.13
合计	30,113,577.39	23,296,947.79

**65、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		253,150.68
减：利息收入	-3,231,452.34	540,378.47
汇兑损益	-4,381,851.84	-778,862.08
手续费	190,002.48	118,391.94
合计	-7,423,301.70	-947,697.93

**66、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	170,421.49	150,148.37
二、存货跌价损失	64,464.88	169,456.73
合计	234,886.37	319,605.10

**67、公允价值变动收益：无****68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行保本理财产品收益	78,871.78	
合计	78,871.78	

**69、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	4,501.71		4,501.71
其中：固定资产处置利得	4,501.71		4,501.71
政府补助	1,262,236.80	70,047.43	1,262,236.80
其他		71,542.83	
合计	1,266,738.51	141,590.26	1,266,738.51

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中小企业发展专项资金（环保微生物型厨余垃圾处理技术的研究及其产业化项目）	30,559.02	30,559.02	与资产相关
环保型家用电器配件生产线技术改造项目		21,060.01	与资产相关
中小企业发展专项资金（环保型家用电器配件生产线技术改造项目）	31,677.78	18,428.40	与资产相关
2014 年上市奖励金	1,000,000.00		与收益相关
2015 年财政局拨付省级科技专项奖金	200,000.00		与收益相关
合计	1,262,236.80	70,047.43	--

其他说明：

（1）计入递延收益的中小企业发展专项资金（环保微生物型厨余垃圾处理技术的研究及其产业化项目）政府补贴，项目已验收，本期确认收入30559.02元；

（2）计入递延收益的中小企业发展专项资金（环保型家用电器配件生产线技术改造项目）贴，项目已验收，本期确认收入31677.78元；

（3）2015年3月17日收到上市奖励基金1000000元；

（4）2015年5月21日收到财政局拨付2013年度省级科技专项基金200000元。

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计		27,395.10	
其中：固定资产处置损失		27,395.10	
对外捐赠	120,000.00	12,000.00	120,000.00
产品罚款支出	26,165.58		
其他支出	1,309.00	299,703.61	1,309.00
合计	147,474.58	339,098.71	121,309.00

## 71、所得税费用

### （1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,460,711.01	10,932,010.17
递延所得税费用	-81,675.95	21,672.23
合计	13,379,035.06	10,953,682.40

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	78,386,590.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,757,988.63
子公司适用不同税率的影响	45,315.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-201,270.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	481,060.32
本期递延所得税费用增加的影响	-81,675.95
本期调整税务与会计核算确认外销收入时差的影响	1,377,616.71
所得税费用	13,379,035.06

**72、其他综合收益：详见附注。****73、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,961,094.94	540,378.47
政府补贴款	1,200,000.00	500,000.00
其他	1,178,882.01	72,802.83
合计	5,339,976.95	1,113,181.30

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	14,190,211.39	10,693,189.41

管理费用付现	10,684,269.50	6,192,449.33
其他	2,561,633.25	1,494,908.26
合计	27,436,114.14	18,380,547.00

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购进保本保收益理财产品支付的现金	168,800,000.00	
合计	168,800,000.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的上市费用		1,035,573.48
合计		1,035,573.48

## 74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	65,007,555.83	58,975,673.97
加：资产减值准备	218,057.83	319,605.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,745,019.17	5,891,073.15
无形资产摊销	655,247.95	902,398.98
长期待摊费用摊销	603,303.47	487,455.46
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）	-4,501.71	27,395.10
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,643,002.19	253,150.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-78,871.78	

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-286,416.29	21,672.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,402,450.87	-3,713,435.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,319,776.56	5,067,457.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,639,067.15	-22,870,157.41
经营活动产生的现金流量净额	77,772,785.12	45,362,289.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	479,819,203.09	66,842,093.70
减：现金的期初余额	685,843,064.16	64,349,083.66
现金及现金等价物净增加额	-206,023,861.07	2,493,010.04

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	479,819,203.09	685,843,064.16
其中：库存现金	84,635.83	111,277.67
可随时用于支付的银行存款	479,734,567.26	685,731,786.49
三、期末现金及现金等价物余额	479,819,203.09	685,843,064.16

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

本期无调整事项。

76、所有权或使用权受到限制的资产：无

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	9,256,258.81	6.1136	56,589,063.86
欧元	5,475,332.78	6.8699	37,614,988.66
其中：美元	12,994,621.00	6.1136	79,443,914.95
欧元	1,298,487.17	6.8699	8,920,477.01

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无

## 79、其他

本公司无其他需披露项目。

## 八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无

2、同一控制下企业合并：无

3、反向购买：无

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

5、其他原因的合并范围变动：无

6、其他：无



## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江门市甜的电器有限公司	江门市	江门市	受母公司委托加工家用电器配件	100.00%		设立
江门市汉宇电器有限公司	江门市	江门市	受母公司委托加工家用电器配件	100.00%		设立
地尔肠道健康科技有限公司	江门市	江门市	销售水疗马桶、洗衣机等家用电器； 受母公司委托加工家用电器配件	100.00%		购买
江门市中磁机电有限公司	江门市	江门市	生产销售塑封磁芯、钢轴	100.00%		购买
深圳市同川科技有限公司	深圳市	深圳市	生产机械设备	60.00%		购买

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市同川科技有限公司	40.00%	-1,122,495.73		-813,389.72

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市同川科技有限公司	7,419,511.66	2,312,417.34	9,731,928.90	11,765,403.30		11,765,403.30	4,180,757.66	2,065,032.98	6,245,790.64	5,473,025.62		5,473,025.62

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市同川科技有限公司	813,504.29	-2,806,239.32	-2,806,239.32	-1,619,364.86	282,051.24	-447,448.75	-447,448.75	-1,062,855.03

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

为满足控股子公司深圳市同川科技有限公司（以下简称“同川科技”）的业务发展需要，公司以自有资金向同川科技公司提供借款额度人民币1500 万元，借款利率按年利率6%计算。截至2015年6月30日，借款余额为人民币1000万元。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

3、在合营安排或联营企业中的权益：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

6、其他：无其他需披露事项。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款，与金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

公司的市场风险主要是外汇风险。外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元和欧元有关，除本公司出口销售业务以美元和欧元进行结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

本公司为规避外汇风险，与工行江门分行签订《远期结售汇及人民币外汇掉期业务总协议书》，远期结售汇业务是指在将来的某个时间，按结定的结汇或售汇的币种、金额、汇率进行交割的结汇或售汇业务；人民币外汇掉期业务是指在委托日，双方同时约定两笔金额一致、买卖方向相反、交割日期不同的人民币对同一外币的买卖交易，并在两笔交易的交割日按照掉期合约订明的币种、金额、汇率办理结汇或售汇业务。因合同的签订与执行，报告期内公司有效地规避了汇率波动带来的外汇结汇收益风险，并带来437.88万元的汇兑收益。

### 2、信用风险

报告期，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

**十一、公允价值的披露：无****十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
石华山	不适用	不适用	不适用	46.29%	46.29%
梁颖光	不适用	不适用	不适用		

本企业最终控制方是石华山。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况：无****4、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江门市蓬江区硕泰电器有限公司	实际控制人之一石华山的弟弟和弟媳控制的公司
江门市江海区神韵投资中心	持有本公司 5% 以上股份的股东
苏州周原九鼎投资中心（有限合伙）	持有本公司 5% 以上股份的股东
梁中凯	实际控制人之一梁颖光的哥哥
梁中成	实际控制人之一梁颖光的弟弟

**5、关联交易情况**

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无
- (3) 关联租赁情况：无
- (4) 关联担保情况：无
- (5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	883,116.79	830,100.00

(8) 其他关联交易：无

## 6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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
其他应收款：	江门市江海区神韵投资中心	47,840.00	18,102.17	10,667.65	1,066.77
	梁中成			3,000.00	60.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款：	梁中凯		2,750.00

7、关联方承诺：无

8、其他：无

十三、股份支付：无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2015年6月30日，本公司无重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项：无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他：无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	67,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	67,000,000.00

3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明：无

十六、其他重要事项：无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	137,048,521.34	99.34%	2,740,970.43	2.00%	134,307,550.91	147,891,055.02	99.85%	2,966,218.58	2.00%	144,924,836.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备	906,933.18	0.66%	474,831.60	52.36%	432,101.58	219,159.44	0.15%	109,579.72	50.00%	109,579.72

的应收账款										
合计	137,955,454.52	100.00%	3,215,802.03		134,739,652.49	148,110,214.46	100.00%	3,075,798.30		145,034,416.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	137,048,521.34	2,740,970.43	2.00%
合计	137,048,521.34	2,740,970.43	2.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 140,003.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况：无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 101,644,340.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例 73.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,032,886.81 元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,639,610.54	98.21%	59,556.06	0.20%	29,580,054.48	272,995,829.52	99.86%	121,943.52	0.04%	272,873,886.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	541,000.00	1.79%	399,476.68	73.84%	141,523.32	391,000.00	0.14%	323,500.00	82.74%	67,500.00
合计	30,180,610.54	100.00%	459,032.74		29,721,577.80	273,386,829.52	100.00%	445,443.52		272,941,386.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	29,639,610.54	59,556.06	0.20%
合计	29,639,610.54	59,556.06	0.20%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,589.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	26,661,807.52	272,024,494.36
个人备用金	580,214.55	463,067.51
保证金、押金	888,600.00	887,000.00

应收出口退税	2,049,988.47	
其他		12,267.65
合计	30,180,610.54	273,386,829.52

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江门市汉宇电器有限公司	内部往来款	16,360,231.64	1 年以内	91.79%	
深圳市同川科技有限公司	内部往来款	10,000,000.00	1 年以内	6.25%	
国家金库江门市中心支库	退税款	2,049,988.47	1 年以内	1.46%	
佛山市顺德区美的洗碗机制造有限公司	质保金	532,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	0.19%	96,360.00
江门市蓬江区杜阮镇企业投资服务有限公司	保证金	256,000.00	3 年以上	0.09%	256,000.00
合计	--	29,198,220.11	--	99.79%	352,360.00

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	326,438,979.51		326,438,979.51	75,628,979.51		75,628,979.51
合计	326,438,979.51		326,438,979.51	75,628,979.51		75,628,979.51

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
地尔肠道健康科技有限公司	6,256,279.51	0.00	0.00	6,256,279.51		



江门市甜的电器有限公司	33,000,000.00	250,810,000.00	0.00	283,810,000.00		
江门市中磁机电有限公司	13,872,700.00	0.00	0.00	13,872,700.00		
江门市汉字电器有限公司	20,500,000.00	0.00	0.00	20,500,000.00		
深圳市同川科技有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00		
合计	75,628,979.51	250,810,000.00		326,438,979.51		

(2) 对联营、合营企业投资：无

(3) 其他说明：无

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	324,206,128.83	212,609,645.30	298,834,561.72	195,329,397.46
合计	324,206,128.83	212,609,645.30	298,834,561.72	195,329,397.46

5、投资收益：无

6、其他：无

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,501.71	当期处理固定资产收入
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,262,236.80	其中 120 万元是政府奖励性补助款，其他为递延收益本期转入。
委托他人投资或管理资产的损益	78,871.78	理财产品到期收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-121,309.00	其中 12 万元为公益性捐赠支出
减：所得税影响额	183,645.19	

合计	1,040,656.10	--
----	--------------	----

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.74%	0.4935	0.4935
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.65%	0.4857	0.4857

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人石华山先生、主管会计工作负责人马春寿先生及公司会计机构负责人马春寿先生签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露网站上披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

（本页无正文，为《江门市地尔汉宇电器股份有限公司 2015 年半年度报告》之签字页）

江门市地尔汉宇电器股份有限公司

法定代表人：\_\_\_\_\_

石华山

披露时间：二〇一五年八月十八日

## 声 明

根据《证券法》第六十八条的要求，本人作为江门市地尔汉宇电器股份有限公司的本公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人，保证公司 2015 年半年度报告中的财务报告内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

公司负责人：

---

石华山

主管会计工作负责人、会计机构负责人：

---

马春寿

江门市地尔汉宇电器股份有限公司

2015 年 8 月 18 日