

广东万和新电气股份有限公司

2017 年度审计报告

广会审字[2018]G18001280019 号

目 录

报告正文	1-5
合并资产负债表	6
母公司资产负债表	7
合并利润表	8
母公司利润表	9
合并现金流量表	10
母公司现金流量表	11
合并股东权益变动表	12-13
母公司股东权益变动表	14-15
财务报表附注	16-71

审计报告

广东万和新电气股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东万和新电气股份有限公司（以下简称万和电气）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万和电气 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万和电气，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）可供出售金融资产的核算及列报

1. 事项描述

如万和电气合并财务报表附注“五、9.可供出售金融资产”所述，截止 2017 年 12 月 31 日，可供出售金融资产余额 11.44 亿元，占期末资产总额的 17.58%，均为以成本计量的可供出售权益工具。对于持有的金融资产，万和电气管理层需要按照企业会计准则的要求综合考虑拥有的权力、享有的可变回报及两者间的联系等，以确定对所持有金融资产的核算方法及列报方式。由于可供出售金融资产对报表的整体影响及管理层判断的复杂程度，我们将可供出售金融资产作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对可供出售金融资产执行的主要审计程序包括：

（1）我们了解、评估了管理层对持有金融资产相关内部控制的设计，并对运行有效性进行了测试。

（2）检查万和电气的投资协议或合同，确认是否符合按可供出售金融资产核算的条件。

（3）对被投资单位进行实施函证程序，确认投资金额是否正确。

（4）对重要的被投资单位现场进行访谈，获取了被投资单位的审计报告和基金估值报告，了解被投资单位报告期内的经营状况，判断是否存在减值迹象。

（5）我们评估管理层进行减值测试的方法的适当性，检查减值测试中所使用的基础数据。

（二）收入确认

1. 事项描述

如万和电气合并财务报表附注“五、34.营业收入、营业成本”所述，2017 年度万和电气确认了营业收入 65.32 亿元。营业收入确认是否恰当将对万和电气经营成果产生重大影响，且是万和电气的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解和测试管理层与收入确认相关的内部控制，评价其设计和运行是否有效；

（2）执行分析性程序，对报告期内各月收入及毛利率的变化，分别从客户类型、产品品种、销售量、销售价格等各因素作分析；

（3）结合应收账款的函证程序，分析是否存在重大异常交易；

（4）从销售收入的会计记录中选取样本，核对销售相关的合同、发货单、货运提单、出口报关单、对账记录等。向海关函证出口数据，与账面的出口收入记录进行核对；

（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对产成品的发出到客户验收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认，是否存在截止问题；结合存货监盘，关注产成品账实是否存在重大差异，判断是否存在未发货已确认收入或已发货未确认收入问题。

四、其他信息

万和电气管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括万和电气2017年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设

计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估万和电气的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万和电气、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万和电气的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万和电气持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，

未来的事项或情况可能导致万和电气不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就万和电气中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨文蔚

（项目合伙人）

中国注册会计师：彭云峰

中国 广州

二〇一八年四月十七日

合并资产负债表

编制单位：广东万和新电气股份有限公司								单位：人民币元	
项 目	附注五	2017-12-31	2016-12-31	项 目	附注五	2017-12-31	2016-12-31		
流动资产：				流动负债：					
货币资金	1	585,583,716.73	1,208,490,021.58	短期借款	17	201,132,443.91	20,761,767.90		
结算备付金				向中央银行借款					
拆出资金				吸收存款及同业存放					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	-	509.02	拆入资金					
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应收票据	3	715,176,856.15	683,082,400.65	衍生金融负债					
应收账款	4	625,423,257.12	606,623,492.87	应付票据	18	445,218,320.61	419,207,383.16		
预付款项	5	112,497,807.73	57,778,102.53	应付账款	19	1,338,987,124.16	922,549,986.16		
应收保费				预收款项	20	584,875,623.54	222,262,519.75		
应收分保账款				卖出回购金融资产款					
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金					
应收利息				应付职工薪酬	21	97,614,408.08	59,910,424.97		
应收股利				应交税费	22	42,863,671.69	64,613,941.22		
其他应收款	6	37,352,405.35	26,480,538.10	应付利息	23	132,916.67	129,476.39		
买入返售金融资产				应付股利					
存货	7	1,458,111,576.27	875,261,669.44	其他应付款	24	414,483,919.02	179,745,554.06		
持有待售资产				应付分保账款					
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金					
其他流动资产	8	80,108,049.49	13,182,198.12	代理买卖证券款					
流动资产合计		3,614,253,668.84	3,470,898,932.31	代理承销证券款					
非流动资产：				持有待售负债					
发放贷款和垫款				一年内到期的非流动负债					
可供出售金融资产	9	1,144,146,296.00	44,146,296.00	其他流动负债	25	134,788,468.05	194,953,869.91		
持有至到期投资				流动负债合计		3,260,096,895.73	2,084,134,923.52		
长期应收款				非流动负债：					
长期股权投资	10	166,602,852.15	169,638,157.15	长期借款	26	7,791,348.40	7,791,348.40		
投资性房地产				应付债券					
固定资产	11	1,064,086,889.97	781,148,672.86	其中：优先股					
在建工程	12	13,770,589.50	195,152,903.47	永续债					
工程物资				长期应付款					
固定资产清理				长期应付职工薪酬					
生产性生物资产				专项应付款					
油气资产				预计负债	27	7,550,258.21	3,058,942.99		
无形资产	13	326,955,469.43	255,736,764.50	递延收益	28	58,999,169.73	72,347,698.33		
开发支出				递延所得税负债					
商誉				其他非流动负债					
长期待摊费用	14	22,046,355.96	10,601,156.55	非流动负债合计		74,340,776.34	83,197,989.72		
递延所得税资产	15	18,903,040.31	11,524,496.46	负债合计		3,334,437,672.07	2,167,332,913.24		
其他非流动资产	16	139,276,684.23	151,587,231.19	所有者权益（或股东权益）：					
非流动资产合计		2,895,788,177.55	1,619,535,678.18	实收资本（或股本）	29	440,000,000.00	440,000,000.00		
				其他权益工具					
				其中：优先股					
				永续债					
				资本公积	30	1,249,054,130.72	1,249,054,130.72		
				减：库存股					
				其他综合收益	31	36,391.92	-51,911.92		
				专项储备					
				盈余公积	32	144,842,150.93	120,124,169.05		
				一般风险准备					
				未分配利润	33	1,181,803,430.41	1,114,320,884.04		
				归属于母公司所有者权益合计		3,015,736,103.98	2,923,447,271.89		
				少数股东权益		159,868,070.34	-345,574.64		
				所有者权益（或股东权益）合计		3,175,604,174.32	2,923,101,697.25		
资产总计		6,510,041,846.39	5,090,434,610.49	负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,510,041,846.39	5,090,434,610.49		
法定代表人：	主管会计工作负责人：			会计机构负责人：					

母公司资产负债表

编制单位：广东万和新电气股份有限公司							
				单位：人民币元			
项 目	附注十五	2017-12-31	2016-12-31	项 目	附注十五	2017-12-31	2016-12-31
流动资产：				流动负债：			
货币资金		223,745,628.32	872,301,827.89	短期借款		100,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	509.02	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		362,239,295.69	513,238,842.53	应付票据		393,031,075.52	368,717,975.38
应收账款	1	463,282,858.90	454,117,081.93	应付账款		706,845,016.91	663,225,835.37
预付款项		14,843,583.44	7,347,029.02	预收款项		651,295,552.70	107,656,304.68
应收利息				应付职工薪酬		40,641,965.61	25,283,922.39
应收股利				应交税费		13,511,094.11	33,412,829.48
其他应收款	2	112,948,967.33	184,723,730.51	应付利息		132,916.67	
存货		624,390,235.92	370,276,085.33	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		225,251,379.95	101,264,696.95
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		15,884,959.70		一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,817,335,529.30	2,402,005,106.23	其他流动负债		53,960,307.59	109,665,497.66
非流动资产：				流动负债合计		2,184,669,309.06	1,409,227,061.91
可供出售金融资产		1,144,146,296.00	44,146,296.00	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款		509,103,000.00	509,103,000.00	应付债券			
长期股权投资	3	631,580,694.69	443,299,825.42	其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产		117,832,009.48	125,546,902.10	长期应付款			
在建工程		1,354,088.70	984,151.75	长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债		3,237,147.83	649,472.74
生产性生物资产				递延收益		4,658,091.00	5,306,612.07
油气资产				递延所得税负债			
无形资产		28,170,485.71	29,111,987.88	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		7,895,238.83	5,956,084.81
商誉				负债合计		2,192,564,547.89	1,415,183,146.72
长期待摊费用				所有者权益：			
递延所得税资产		3,515,748.62	3,127,281.84	股本		440,000,000.00	440,000,000.00
其他非流动资产		20,186,662.71	12,538,744.04	其他权益工具			
非流动资产合计		2,455,888,985.91	1,167,858,189.03	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		1,262,884,251.23	1,262,884,251.23
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		144,842,150.93	120,124,169.05
				未分配利润		232,933,565.16	331,671,728.26
				所有者权益（或股东权益）合计		2,080,659,967.32	2,154,680,148.54
资产总计		4,273,224,515.21	3,569,863,295.26	负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,273,224,515.21	3,569,863,295.26
法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：							

合并利润表

编制单位：广东万和新电气股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注五	2017年度	2016年度
一、营业总收入		6,531,948,411.85	4,959,512,140.73
其中：营业收入	34	6,531,948,411.85	4,959,512,140.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,121,818,101.17	4,489,626,117.25
其中：营业成本	34	4,717,957,210.32	3,309,066,927.16
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			
税金及附加	35	47,868,322.75	39,497,973.28
销售费用	36	918,988,934.05	876,700,881.39
管理费用	37	392,130,446.52	295,149,542.53
财务费用	38	38,268,918.47	-34,284,724.63
资产减值损失	39	6,604,269.06	3,495,517.52
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	40	27.41	433,719.88
投资收益（损失以“-”号填列）	41	30,045,199.64	24,983,513.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	41	217,659.00	16,558,331.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	42	52,963,119.21	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		493,138,656.94	495,303,256.68
加：营业外收入	43	10,102,431.89	27,981,288.47
减：营业外支出	44	3,990,013.29	4,151,416.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		499,251,075.54	519,133,128.90
减：所得税费用	45	78,936,902.31	88,820,195.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		420,314,173.23	430,312,933.83
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		420,314,173.23	430,312,933.83
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.少数股东损益		6,913,644.98	-854,770.92
2.归属于母公司股东的净利润		413,400,528.25	431,167,704.75
六、其他综合收益的税后净额		88,303.84	1,679,866.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		88,303.84	1,679,866.81
（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		88,303.84	1,679,866.81
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		88,303.84	1,679,866.81
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		420,402,477.07	431,992,800.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		413,488,832.09	432,847,571.56
归属于少数股东的综合收益总额		6,913,644.98	-854,770.92
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.9395	0.9799
（二）稀释每股收益（元/股）		0.9395	0.9799

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。

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：广东万和新电气股份有限公司		单位：人民币元	
项 目	附注十五	2017年度	2016年度
一、营业收入	4	3,126,245,203.35	2,742,468,925.71
减：营业成本	4	2,166,813,550.91	1,823,720,106.35
税金及附加		14,573,651.47	17,761,932.88
销售费用		543,974,676.38	538,700,124.58
管理费用		159,135,024.33	134,613,010.19
财务费用		-678,437.08	-8,748,032.06
资产减值损失		650,651.92	-2,357,255.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		27.41	433,719.88
投资收益（损失以“-”号填列）	5	29,532,114.88	24,864,745.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	16,558,331.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		5,989,194.11	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		277,297,421.82	264,077,504.57
加：营业外收入		3,694,360.85	6,411,062.33
减：营业外支出		2,080,245.08	1,189,503.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		278,911,537.59	269,299,063.13
减：所得税费用		31,731,718.81	37,899,874.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		247,179,818.78	231,399,189.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		247,179,818.78	231,399,189.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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		247,179,818.78	231,399,189.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：广东万和新电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2017年度	2016年度
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		6,743,718,389.68	4,532,274,599.33
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		91,978,041.32	59,475,564.91
收到其他与经营活动有关的现金	46	314,407,814.47	169,613,041.41
经营活动现金流入小计		7,150,104,245.47	4,761,363,205.65
购买商品、接受劳务支付的现金		4,222,621,666.45	2,306,184,675.49
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		547,960,799.99	469,186,651.53
支付的各项税费		354,897,302.88	271,569,814.70
支付其他与经营活动有关的现金	46	1,151,479,411.15	830,436,208.52
经营活动现金流出小计		6,276,959,180.47	3,877,377,350.24
经营活动产生的现金流量净额		873,145,065.00	883,985,855.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		491.73	3,913,339,322.34
取得投资收益收到的现金		33,080,549.34	12,268,930.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,620,436.70	464,361.33
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	46	17,000,000.00	
投资活动现金流入小计		51,701,477.77	3,926,072,614.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		367,079,649.17	402,731,763.32
投资支付的现金		1,100,000,000.00	3,562,866,171.53
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	46	34,300,000.00	
投资活动现金流出小计		1,501,379,649.17	3,965,597,934.85
投资活动产生的现金流量净额		-1,449,678,171.40	-39,525,320.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		153,300,000.00	1,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		153,300,000.00	1,000.00
取得借款收到的现金		150,000,000.00	50,567,597.66
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	46	52,821,890.57	
筹资活动现金流入小计		356,121,890.57	50,568,597.66
偿还债务支付的现金		19,900,709.72	30,402,016.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		323,709,743.70	330,457,970.86
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	46	7,392,580.43	
筹资活动现金流出小计		351,003,033.85	360,859,986.89
筹资活动产生的现金流量净额		5,118,856.72	-310,291,389.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,407,442.00	8,894,130.66
五、现金及现金等价物净增加额		-576,821,691.68	543,063,276.35
加：期初现金及现金等价物余额		1,070,653,801.96	527,590,525.61
六、期末现金及现金等价物余额		493,832,110.28	1,070,653,801.96

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：广东万和新电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2017年度	2016年度
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		3,661,836,552.10	2,405,615,128.63
收到的税费返还		1,180,724.74	2,377,433.14
收到其他与经营活动有关的现金		205,495,069.37	298,159,023.94
经营活动现金流入小计		3,868,512,346.21	2,706,151,585.71
购买商品、接受劳务支付的现金		2,139,111,854.64	1,417,826,496.64
支付给职工以及为职工支付的现金		195,584,899.13	166,581,610.00
支付的各项税费		144,508,488.24	126,736,434.19
支付其他与经营活动有关的现金		493,150,089.05	603,962,801.35
经营活动现金流出小计		2,972,355,331.06	2,315,107,342.18
经营活动产生的现金流量净额		896,157,015.15	391,044,243.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		491.73	3,883,339,322.34
取得投资收益收到的现金		32,567,464.58	12,150,162.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	182,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,567,956.31	3,895,671,485.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,734,155.30	40,063,639.41
投资支付的现金		1,291,316,174.27	3,533,362,928.47
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,345,050,329.57	3,573,426,567.88
投资活动产生的现金流量净额		-1,312,482,373.26	322,244,917.16
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		100,000,000.00	
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		100,000,000.00	-
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		322,489,291.67	330,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		322,489,291.67	330,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-222,489,291.67	-330,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,104,613.93	1,448,049.80
五、现金及现金等价物净增加额		-639,919,263.71	384,737,210.49
加：期初现金及现金等价物余额		789,419,256.30	404,682,045.81
六、期末现金及现金等价物余额		149,499,992.59	789,419,256.30

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广东万和新电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度												
	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、上年年末余额	440,000,000.00				1,249,054,130.72		-51,911.92		120,124,169.05		1,114,320,884.04	-345,574.64	2,923,101,697.25
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	440,000,000.00	-	-	-	1,249,054,130.72	-	-51,911.92	-	120,124,169.05	-	1,114,320,884.04	-345,574.64	2,923,101,697.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	88,303.84	-	24,717,981.88	-	67,482,546.37	160,213,644.98	252,502,477.07
（一）综合收益总额							88,303.84				413,400,528.25	6,913,644.98	420,402,477.07
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	153,300,000.00	153,300,000.00
1. 股东投入的普通股												153,300,000.00	153,300,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	24,717,981.88	-	-345,917,981.88	-	-321,200,000.00
1. 提取盈余公积									24,717,981.88		-24,717,981.88		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-321,200,000.00		-321,200,000.00
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	440,000,000.00	-	-	-	1,249,054,130.72	-	36,391.92	-	144,842,150.93	-	1,181,803,430.41	159,868,070.34	3,175,604,174.32
公司的法定代表人：													
主管会计工作的负责人：													
会计机构负责人：													

合并股东权益变动表

编制单位：广东万和新电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度												
	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、上年年末余额	440,000,000.00				1,248,973,036.56		-1,731,778.73		96,984,250.14		1,036,293,098.20	589,290.44	2,821,107,896.61
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	440,000,000.00	-	-	-	1,248,973,036.56	-	-1,731,778.73	-	96,984,250.14	-	1,036,293,098.20	589,290.44	2,821,107,896.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	81,094.16	-	1,679,866.81	-	23,139,918.91	-	78,027,785.84	-934,865.08	101,993,800.64
（一）综合收益总额							1,679,866.81				431,167,704.75	-854,770.92	431,992,800.64
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000.00	1,000.00
1. 股东投入的普通股												1,000.00	1,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	23,139,918.91	-	-353,139,918.91	-	-330,000,000.00
1. 提取盈余公积									23,139,918.91		-23,139,918.91		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-330,000,000.00		-330,000,000.00
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	81,094.16	-	-	-	-	-	-	-	81,094.16
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					81,094.16								81,094.16
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他												-81,094.16	-81,094.16
四、本期期末余额	440,000,000.00	-	-	-	1,249,054,130.72	-	-51,911.92	-	120,124,169.05	-	1,114,320,884.04	-345,574.64	2,923,101,697.25
公司的法定代表人：													
											</		

母公司股东权益变动表

编制单位：广东万和新电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度										
	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、上年年末余额	440,000,000.00				1,262,884,251.23				120,124,169.05	331,671,728.26	2,154,680,148.54
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	440,000,000.00	-	-	-	1,262,884,251.23	-	-	-	120,124,169.05	331,671,728.26	2,154,680,148.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	24,717,981.88	-98,738,163.10	-74,020,181.22
（一）综合收益总额										247,179,818.78	247,179,818.78
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	24,717,981.88	-345,917,981.88	-321,200,000.00
1. 提取盈余公积									24,717,981.88	-24,717,981.88	-
2. 对所有者（或股东）的分配										-321,200,000.00	-321,200,000.00
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	440,000,000.00	-	-	-	1,262,884,251.23	-	-	-	144,842,150.93	232,933,565.16	2,080,659,967.32
公司的法定代表人：	主管会计工作的负责人：			会计机构负责人：							

母公司股东权益变动表

编制单位：广东万和新电气股份有限公司					单位：人民币元						
项 目	2016年度										
	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、上年年末余额	440,000,000.00				1,262,884,251.23				96,984,250.14	453,412,458.09	2,253,280,959.46
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	440,000,000.00	-	-	-	1,262,884,251.23	-	-	-	96,984,250.14	453,412,458.09	2,253,280,959.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	23,139,918.91	-121,740,729.83	-98,600,810.92
（一）综合收益总额										231,399,189.08	231,399,189.08
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	23,139,918.91	-353,139,918.91	-330,000,000.00
1. 提取盈余公积									23,139,918.91	-23,139,918.91	-
2. 对所有者（或股东）的分配										-330,000,000.00	-330,000,000.00
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	440,000,000.00	-	-	-	1,262,884,251.23	-	-	-	120,124,169.05	331,671,728.26	2,154,680,148.54
公司的法定代表人：		主管会计工作的负责人：			会计机构负责人：						

广东万和新电气股份有限公司

2017 年合并财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革和改制情况

广东万和新电气股份有限公司（以下简称“公司”）的前身为广东万和新电气有限公司。公司系经佛山市顺德区对外贸易经济合作局“顺经贸引字[2003]522 号”文批准设立，由佛山市顺德区万和集团有限公司（简称中方，后更名为广东万和集团有限公司）和万和集团香港有限公司（简称外方）共同出资组建，于 2003 年 12 月 29 日取得佛山市顺德区工商行政管理局颁发的注册号为“企合顺总字第 001875 号”《企业法人营业执照》。根据合同、章程规定，公司申请登记的注册资本为 2,000,000.00 美元，其中中方出资 1,500,000.00 美元，占注册资本的 75%，外方出资 500,000.00 美元，占注册资本的 25%。

2006 年 10 月 26 日，根据董事会决议及股权转让协议，并经佛山市顺德区对外贸易经济合作局“顺外经贸外贸[2006]774 号”文批准，万和集团香港有限公司将其持有公司 11.25%的股权按 1,862,325.00 元人民币的价格转让给卢础其、6.25%的股权按 1,034,625.00 元的价格转让给卢楚隆、3.75%的股权按 620,775.00 元人民币的价格转让给卢楚鹏、3.75%的股权按 620,775.00 元的价格转让给叶远璋。股权转让后，公司的企业类型变更为国内有限责任公司，注册资本变更为人民币 16,554,450.00 元。上述股权转让及注册资本变更于 2006 年 11 月 28 日办理完成工商变更登记手续。

根据公司 2009 年 7 月 8 日股东会决议、发起人协议和公司章程的规定，公司原股东作为发起人，以其享有的原广东万和新电气有限公司截止 2009 年 5 月 31 日经审计后的净资产 281,391,933.23 元按照 1: 0.5331 的比例折为 150,000,000.00 股普通股，公司整体变更为股份有限公司。公司于 2009 年 8 月 26 日在佛山市工商行政管理局完成工商变更登记手续，取得注册号为 440681000121667 的企业法人营业执照。公司的母公司为广东万和集团有限公司，由卢础其、卢楚隆、卢楚鹏共同控制。2011 年 1 月在深圳证券交易所上市。所属行业为电气机械及器材制造业类。

经中国证券监督管理委员会批准(证监许可 [2011]43 号)，公司于 2011 年 1 月公开发行 5,000.00 万股人民币普通股（A 股）。公开发行后，公司注册资本增至人民币 200,000,000.00 元。

根据公司 2012 年度股东大会会议决议，公司以资本公积转增股本，转增基准日期为 2013 年 5 月 28 日。资本公积转增后，公司注册资本增至人民币 400,000,000.00 元。

根据公司 2013 年度股东大会会议决议，以公司截至 2013 年 12 月 31 日总股本 400,000,000 为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股，公司以资本公积转增股本，转增后公司注册资本增至人民币 440,000,000.00 元。

2、公司注册地及总部地址

佛山市顺德高新区（容桂）建业中路 13 号。

3、公司业务性质

生产和制造中家电制造业。

4、经营范围

研发、生产、销售燃气热水器、燃气采暖热水炉、电热水器、燃气灶具、消毒柜、电磁炉、电饭煲、电炒锅、抽油烟机、电开水柜、电开水瓶、空气清新器、脉冲变压器、冰箱除臭器、桑拿浴箱、燃气空调、燃气用具、燃气烤炉、太阳能热水器、太阳能集热器、热泵热水器、燃气干衣机、电干衣机、洗碗机、电烤箱、电蒸箱、蒸烤一体机、热泵热水机、电压力锅、电水壶、小家电（家用电器）系列、净水器系列、除以上项目外的家用电器及上述产品的安装、维修和配件销售；经营货物进出口、技术进出口业务。（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）

5、财务报告批准报出者及报出日

本财务报告业经本公司董事会于 2018 年 4 月 17 日决议批准报出。

6、合并财务报表范围及其变化

公司本期纳入合并财务报表范围包括中山万和电器有限公司、广东万和电气有限公司、佛山市顺德万和电气配件有限公司、万和国际（香港）有限公司、Vanston Inc.、合肥万和电气有限公司、广东万和热能科技有限公司、广东梅赛思科技有限公司、广东万和净水设备有限公司、广东万博电气有限公司、合肥万博电气有限公司和霍尔果斯新贤信息咨询有限公司共 10 家子公司和 2 家孙公司，详见附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、主要会计政策、会计估计

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，详见本附注三、（21）“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。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。

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

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，为非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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

（2）合并报表采用的会计方法

编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指根据《企业会计准则第 31 号—现金流量表》的规定，持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

公司对发生的非本位币经济业务按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币财务报表的折算方法为：

（1）资产负债表中的货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，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。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。

按照上述（1）、（2）折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下作为“其他综合收益”单独列示。

9、 金融工具

（1）按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产等。

（2）按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

（3）金融工具确认依据和计量方法

当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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产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形成的汇兑差额外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，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。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

(4) 金融资产、金融负债的公允价值的确定：存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5) 金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

10、 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔金额为 500 万元以上的客户应收账款和单项超过 500 万元的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并报表范围内关联方组合	应收合并内关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并报表范围内关联方组合	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款	其他应收款
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	15%	15%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

11、 存货

(1) 存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得和发出时，按标准成本法进行日常核算，月末对标准成本差异进行分配，将标准成本调整为实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

12、 长期股权投资

（1）长期股权投资的分类：公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

（2）投资成本确定：

A、同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

B、非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

C. 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括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；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）长期股权投资的后续计量及收益确认方法：对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）确定对被投资单位具有重大影响的依据：对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法：详见附注“三、17 长期资产减值”。

13、 固定资产

（1）固定资产确认条件

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产；固定资产按实际成本计价。固定资产的确认条件：①该固定资产相关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值（原价的 5%）按直线法计算。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

公司固定资产分类年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机械设备	10	5.00	9.50
运输工具	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00

(3) 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

详见附注“三、17 长期资产减值”。

14、 在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

详见附注“三、17 长期资产减值”。

15、 借款费用

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

(2) 借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

- a、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- b、借款费用已经发生；
- c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

(4) 购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

16、 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

A、公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

B、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	36-50 年	按土地使用证的期限确定
软件	10 年	估计使用期
商标及专利	10 年	法律保护期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 无形资产减值准备的计提

详见附注“三、17 长期资产减值”。

(4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

17、 长期资产减值

（1）适用范围

资产减值主要包括长期股权投资（不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资）、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

（2）可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B、公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F、公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

（4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，在受益期内平均摊销，具体如下：

类别	摊销方法	摊销年限
模具	年限平均法	1-2 年

19、 职工薪酬

职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

一 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

一 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

一 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列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：（1）企业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。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

一 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20、 预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

公司按当期国内主营业务收入的 5.3‰，将该国内销售产品的质量保证义务确认为预计负债。

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：

- A、该义务是公司承担的现时义务；
- B、履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、收入

（1）销售商品收入确认和计量原则

A、销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

B、公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准是根据销售商品收入确认和计量的总体原则同时结合公司销售特点制定收入确认原则。

C、关于公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

出口销售：根据出口销售合同约定，在所有权和管理权发生转移时确认产品销售收入，一般情况下在出口业务办妥报关出口手续，并交付船运机构后确认产品销售收入；经销商销售：将货物交付运输公司（第三方物流）后，视同已将货物所有权上的风险和报酬转移给经销商；自营销售：自营销售按其当月实际销货清单确认收入。

（2）让渡资产使用权收入的确认和计量原则

A、让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

B、公司确认让渡资产使用权收入的依据

公司确认让渡资产使用权收入的依据按总体原则执行。

C、公司让渡资产使用权收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

A、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

B、公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，提供劳

务收入和建造合同收入的确认标准，确定提供劳务交易完工进度以及建造合同完工百分比的依据和方法

22、 政府补助

（1）类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：公司取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：公司取得的，除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）会计处理

A、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

B、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助，与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（3）确认时点

实际取得政府补助款项作为确认时点。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

（2）对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

（3）不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

（4）当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

（5）当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

2017 年 5 月，财政部修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，公司对 2017 年 1 月 1 日起存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。2017 年 4 月，财政部发布《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待

售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。根据财政部财会〔2017〕30 号《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，公司对利润表新增的“资产处置收益”“持续经营利润”行项目的可比期间比较数据进行调整。

本公司执行上述准则和财会【2017】30 号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	审批程序
日常经营相关的政府补助计入其他收益，不再计入营业外收入，比较数据不调整	营业外收入	-52,963,119.21		2018 年 4 月 17 日，经公司三届二十一次董事会会议审议通过。
	其他收益	52,963,119.21		
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”，比较数据相应调整	持续经营净利润	420,314,173.23	430,312,933.83	
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目，比较数据相应调整	资产处置收益			

（2）重要会计估计变更

本期未发生会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；出口产品的增值税实行“免、抵、退”办法	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	5%；7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、16.50%、25%

子公司中山万和电器有限公司应缴城市维护建设税执行 5%税率。

子公司万和国际（香港）有限公司执行 16.50%的资本利得税税率。

2、税收优惠及批文

公司于 2017 年 11 月 09 日经广东省科学技术厅批准认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR201744000066 的《高新技术企业证书》，有效期三年，享受按 15%税率征收企业所得税的税收优惠。

子公司广东万和电气有限公司于 2015 年 10 月 10 日经广东省科学技术厅批准认定为高新技术企业，取得证书编号为 GF201544000187 的《高新技术企业证书》，有效期三年，享受按 15%税率征收企业所得税的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2017-12-31	2016-12-31
库存现金	52,650.60	42,560.95
银行存款	492,894,357.56	1,070,607,272.08
其他货币资金	92,636,708.57	137,840,188.55
合计	585,583,716.73	1,208,490,021.58
其中：存放在境外的款项总额	46,846,810.86	74,929,367.34

注（1）：其他货币资金明细：

项 目	2017-12-31	2016-12-31
银行承兑汇票保证金	90,218,687.03	106,138,415.29
信用证保证金		495.30
履约保证金		10,886,309.03
融资保证金		20,811,000.00
证券账户	100.00	3,968.93
商业承兑汇票保证金	1,532,919.42	
其他	885,002.12	
合 计	92,636,708.57	137,840,188.55

注（2）：货币资金中使用受限制金额参见本附注五 48、所有权或使用权受到限制的资产。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2017-12-31	2016-12-31
交易性金融资产		509.02
其中：权益工具投资		509.02
合 计		509.02

3、应收票据

（1）应收票据分类列示：

项 目	2017-12-31	2016-12-31
银行承兑汇票	715,176,856.15	681,039,059.69
商业承兑汇票		2,043,340.96
合 计	715,176,856.15	683,082,400.65

（2）期末公司已质押的应收票据：

项 目	金额
银行承兑汇票	173,505,463.03
合 计	173,505,463.03

(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：

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	948,037,014.47
合 计	948,037,014.47

(4) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	2017-12-31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	664,651,904.72	100.00	39,228,647.60	5.90	625,423,257.12
其中：账龄组合	664,651,904.72	100.00	39,228,647.60	5.90	625,423,257.12
合并报表范围内关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	664,651,904.72	100.00	39,228,647.60	5.90	625,423,257.12

类 别	2016-12-31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	642,552,996.29	100.00	35,929,503.42	5.59	606,623,492.87
其中：账龄组合	642,552,996.29	100.00	35,929,503.42	5.59	606,623,492.87
合并报表范围内关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	642,552,996.29	100.00	35,929,503.42	5.59	606,623,492.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017-12-31		
	金 额	坏 账 准 备	计提比例(%)
1 年以内	655,928,522.02	32,795,650.69	5.00
1-2 年	1,427,323.29	214,098.48	15.00
2-3 年	1,538,801.40	461,640.42	30.00
3 年以上	5,757,258.01	5,757,258.01	100.00
合 计	664,651,904.72	39,228,647.60	5.90

(2) 2017 年度应收账款坏账准备的计提、收回或转回情况：

本期计提坏账准备金额 3,299,144.18 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 494,020,587.30 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 74.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 24,701,029.36 元。

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2017-12-31		2016-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	107,194,762.89	95.29	53,179,120.38	92.04
1 至 2 年	2,913,837.61	2.59	1,851,162.08	3.20
2 至 3 年	101,014.69	0.09	765,404.24	1.33
3 年以上	2,288,192.54	2.03	1,982,415.83	3.43
合 计	112,497,807.73	100.00	57,778,102.53	100.00

(2) 截至报告期末，无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 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年末余额前五名预付账款汇总金额为 51,167,714.55 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 45.48%。

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	2017-12-31				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,746,047.95	100.00	3,393,642.60	8.33	37,352,405.35
其中：账龄组合	40,746,047.95	100.00	3,393,642.60	8.33	37,352,405.35
合并报表范围内关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

合 计	40,746,047.95	100.00	3,393,642.60	8.33	37,352,405.35
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

类 别	2016-12-31				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,840,033.38	100.00	2,359,495.28	8.18	26,480,538.10
其中：账龄组合	28,840,033.38	100.00	2,359,495.28	8.18	26,480,538.10
合并报表范围内关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	28,840,033.38	100.00	2,359,495.28	8.18	26,480,538.10

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017-12-31		
	账 面 余 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,982,477.70	1,752,264.94	5.00
1 至 2 年	4,367,096.11	655,064.42	15.00
2 至 3 年	585,944.14	175,783.24	30.00
3 年以上	810,530.00	810,530.00	100.00
小 计	40,746,047.95	3,393,642.60	8.33

(3) 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 1,034,147.32 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款 项 性 质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	25,135,155.00	17,857,679.88
出口退税	11,279,217.35	6,473,790.51
保证金	4,331,675.60	4,231,462.99
保险费		277,100.00
合 计	40,746,047.95	28,840,033.38

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 21,051,848.35 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 51.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,141,592.42 元。

(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

7、 存货

(1) 存货分类：

项 目	2017-12-31			2016-12-31		
	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	175,320,824.93	2,138,265.96	173,182,558.97	252,642,231.59	2,198,752.75	250,443,478.84
在产品	35,303,190.83		35,303,190.83	79,747,567.82		79,747,567.82
库存商品	1,220,199,283.15	1,271,825.83	1,218,927,457.32	513,786,909.68	371,306.48	513,415,603.20
发出商品				3,921,487.20		3,921,487.20
低值易耗品	24,014,039.70	15,367.60	23,998,672.10	20,182,961.91	44,847.70	20,138,114.21
委托加工物资	6,699,697.05		6,699,697.05	7,595,418.17		7,595,418.17
合 计	1,461,537,035.66	3,425,459.39	1,458,111,576.27	877,876,576.37	2,614,906.93	875,261,669.44

(2) 存货跌价准备：

项 目	2016-12-31	本期增加金额		本期减少		2017-12-31
		计 提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,198,752.75			60,486.79		2,138,265.96
库存商品	371,306.48	900,519.35				1,271,825.83
低值易耗品	44,847.70			29,480.10		15,367.60
合 计	2,614,906.93	900,519.35		89,966.89		3,425,459.39

(3) 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回/转销存货跌价准备的原因
原材料	成本高于其可变现净值	价格回升
库存商品	成本高于其可变现净值	
低值易耗品	成本高于其可变现净值	价格回升

8、 其他流动资产

项 目	2017-12-31	2016-12-31
预缴企业所得税	1,809,541.60	1,968,629.16
待抵扣进项税	60,998,507.89	11,213,568.96
理财产品	17,300,000.00	
合 计	80,108,049.49	13,182,198.12

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具						
按公允价值计量的						
按成本计量的	1,144,146,296.00		1,144,146,296.00	44,146,296.00		44,146,296.00
合计	1,144,146,296.00		1,144,146,296.00	44,146,296.00		44,146,296.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)
	期初	本期增加	本期减少	期末	
广东顺德农村商业银行股份有限公司	44,146,296.00			44,146,296.00	0.20
前海股权投资基金（有限合伙）		900,000,000.00		900,000,000.00	5.26
苏州工业园区睿灿投资企业（有限合伙）		200,000,000.00		200,000,000.00	3.08
合计	44,146,296.00	1,100,000,000.00		1,144,146,296.00	

(续)

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	
广东顺德农村商业银行股份有限公司					2,314,500.58
前海股权投资基金（有限合伙）					27,000,000.00
苏州工业园区睿灿投资企业（有限合伙）					
合计					29,314,500.58

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无

10、 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	10,307,995.51			-582,504.24						9,725,491.27	
广东揭东农村商业银行股份有限公司	159,330,161.64			800,163.24			3,252,964.00			156,877,360.88	
小 计	169,638,157.15			217,659.00			3,252,964.00			166,602,852.15	
合 计	169,638,157.15			217,659.00			3,252,964.00			166,602,852.15	

注：联营企业具体情况见附注七：2、在合营企业或联营企业中的权益。

11、 固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：						
1、2016-12-31	525,382,132.87	590,275,886.43	12,001,792.94	44,623,729.08	89,789,440.24	1,262,072,981.56
2、本期增加金额	232,286,416.76	130,671,755.38	1,038,223.14	8,758,088.30	20,648,072.36	393,402,555.94
（1）购置		120,934,449.70	1,038,223.14	8,758,088.30	20,648,072.36	151,378,833.50
（2）在建工程转入	232,286,416.76	9,737,305.68				242,023,722.44
（3）企业合并增加						-
3、本期减少金额	-	2,850,267.80	22,235.94	290,285.16	10,285,155.04	13,447,943.94
（1）处置或报废		2,850,267.80	22,235.94	290,285.16	10,285,155.04	13,447,943.94
4、2017-12-31	757,668,549.63	718,097,374.01	13,017,780.14	53,091,532.22	100,152,357.56	1,642,027,593.56
二、累计折旧						
1、2016-12-31	148,547,093.52	239,714,681.58	6,914,700.62	29,306,420.15	56,441,412.83	480,924,308.70

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
2、本期增加金额	29,883,003.01	56,959,415.88	986,146.20	3,987,690.07	12,443,257.89	104,259,513.05
（1）计提	29,883,003.01	56,959,415.88	986,146.20	3,987,690.07	12,443,257.89	104,259,513.05
3、本期减少金额	-	1,593,133.54	586.78	118,108.34	5,531,289.50	7,243,118.16
（1）处置或报废		1,593,133.54	586.78	118,108.34	5,531,289.50	7,243,118.16
4、2017-12-31	178,430,096.53	295,080,963.92	7,900,260.04	33,176,001.88	63,353,381.22	577,940,703.59
三、减值准备						
1、2016-12-31						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、2017-12-31						
四、账面价值						
1、2017-12-31	579,238,453.10	423,016,410.09	5,117,520.10	19,915,530.34	36,798,976.34	1,064,086,889.97
2、2016-12-31	376,835,039.35	350,561,204.85	5,087,092.32	15,317,308.93	33,348,027.41	781,148,672.86

（2）截至报告期末，公司暂时闲置的固定资产。

项目	原值	累计折旧	净值
机器设备	926,495.72	622,290.40	304,205.32
合计	926,495.72	622,290.40	304,205.32

（3）截至报告期末，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）截至报告期末，公司通过经营租赁租出的固定资产。

项目	原值	累计折旧	净值
房屋及建筑物	8,064,742.81	3,447,677.52	4,617,065.29
合计	8,064,742.81	3,447,677.52	4,617,065.29

（5）截至报告期末，公司未办妥产权证书的固定资产：

项目	未办妥产权证书原因	原值	累计折旧	净值
杏坛厂房	未竣工决算	153,262,032.02	1,819,986.63	151,442,045.39
合计	--	153,262,032.02	1,819,986.63	151,442,045.39

12、 在建工程

(1) 在建工程情况：

项 目	2017-12-31			2016-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合肥万和新能源热水产 品生产基地建设项目	1,641,866.51		1,641,866.51			
万和高明杨和二期工程	29,193.76		29,193.76	67,710,542.34		67,710,542.34
实验楼新能源体验房工 程	1,354,088.70		1,354,088.70	984,151.75		984,151.75
杏坛基地	7,741,836.93		7,741,836.93	126,458,209.38		126,458,209.38
红旗基地模具车间	3,003,603.60		3,003,603.60			
合 计	13,770,589.50		13,770,589.50	195,152,903.47		195,152,903.47

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	2016-12-31	本期增加金额	转入固定资产 金额	其他减少 金额	2017-12-31
万和高明杨 和二期工程	79,548,506.00	67,710,542.34	21,080,341.84	88,761,690.42		29,193.76
杏坛基地	428,241,962.16	126,458,209.38	34,545,659.57	153,262,032.02		7,741,836.93
合 计	507,790,468.16	194,168,751.72	55,626,001.41	242,023,722.44		7,771,030.69

(续表)

项目名称	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
万和高明杨 和二期工程	111.62%	100%				自有资金
杏坛基地	95.00%	95.00%	844,246.08	367,724.59	4.91%	自有资金、借款
合计			844,246.08	367,724.59		

(3) 截至报告期末，在建工程不存在减值迹象，未对其提取减值准备。

13、 无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	土地使用权	软件	商标及专利	合计
一、账面原值				
1. 2016-12-31	269,958,823.19	28,818,319.32	952,911.00	299,730,053.51
2. 本期增加金额	71,909,490.82	10,653,292.22		82,562,783.04
(1) 购置	71,909,490.82	10,653,292.22		82,562,783.04
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

项 目	土地使用权	软件	商标及专利	合计
(2) 划分为持有待售的资产				
4. 2017-12-31	341,868,314.01	39,471,611.54	952,911.00	382,292,836.55
二、累计摊销				
1. 2016-12-31	33,729,780.04	9,557,133.10	706,375.87	43,993,289.01
2. 本期增加金额	7,841,226.98	3,407,559.97	95,291.16	11,344,078.11
(1) 计提	7,841,226.98	3,407,559.97	95,291.16	11,344,078.11
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 划分为持有待售的资产				
4. 2017-12-31	41,571,007.02	12,964,693.07	801,667.03	55,337,367.12
三、减值准备				
1. 2016-12-31				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2017-12-31				
四、账面价值				
1. 2017-12-31	300,297,306.99	26,506,918.47	151,243.97	326,955,469.43
2. 2016-12-31	236,229,043.15	19,261,186.22	246,535.13	255,736,764.50

(2) 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为0。

(3) 本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

14、 长期待摊费用

项目	2016-12-31	本期增加	本期摊销	其他减少	2017-12-31
模具	10,601,156.55	23,585,711.49	12,140,512.08		22,046,355.96
合计	10,601,156.55	23,585,711.49	12,140,512.08		22,046,355.96

15、 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：

项 目	2017-12-31		2016-12-31	
	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	23,220,469.12	3,963,660.75	20,732,307.48	3,410,301.49
内部交易未实现利润	41,367,193.87	6,205,079.08	21,193,060.76	3,178,959.11
预计负债	7,550,258.17	1,563,849.76	3,058,942.99	699,788.47
可抵扣亏损	15,889,260.28	3,972,315.07	3,462,970.20	907,082.37
政府补助	14,655,779.00	3,198,135.65	15,306,612.07	3,295,991.81
利息支出			129,476.40	32,369.10

项 目	2017-12-31		2016-12-31	
	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
交易性金融资产公允价值变动			27.40	4.11
合 计	102,682,960.44	18,903,040.31	63,883,397.30	11,524,496.46

(2) 期末，公司无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 期末，公司未确认递延所得税资产明细

种 类	2017-12-31	2016-12-31
坏账准备	22,827,280.54	20,171,598.21
可弥补亏损	1,252,239.19	6,971,536.57
合 计	24,079,519.73	27,143,134.78

16、 其他非流动资产

种 类	2017-12-31	2016-12-31
预付购买非流动资产款项	139,276,684.23	151,587,231.19
合 计	139,276,684.23	151,587,231.19

17、 短期借款

项 目	2017-12-31	2016-12-31
质押借款		20,761,767.90
信用借款	201,132,443.91	
合 计	201,132,443.91	20,761,767.90

18、 应付票据

(1) 按种类列示:

种 类	2017-12-31	2016-12-31
银行承兑汇票	443,652,816.81	419,207,383.16
商业承兑汇票	1,565,503.80	
合 计	445,218,320.61	419,207,383.16

(2) 截至报告期末，公司不存在已到期未支付的应付票据。

19、 应付账款

(1) 应付账款按账龄披露:

账 龄	2017-12-31	2016-12-31
1 年以内	1,288,392,929.42	702,789,456.25
1—2 年	33,163,706.47	175,966,769.33

2—3 年	8,968,622.73	22,603,421.93
3 年以上	8,461,865.54	21,190,338.65
合 计	1,338,987,124.16	922,549,986.16

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付帐款。

20、 预收款项

(1) 预收款项按账龄披露：

账 龄	2017-12-31	2016-12-31
1 年以内	560,829,367.21	199,382,246.65
1—2 年	9,519,746.87	12,479,668.33
2—3 年	5,227,957.39	4,784,806.87
3 年以上	9,298,552.07	5,615,797.90
合 计	584,875,623.54	222,262,519.75

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

21、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	2016-12-31	本期增加额	本期支付额	2017-12-31
一、短期薪酬	59,910,424.97	552,636,103.50	514,932,120.39	97,614,408.08
二、离职后福利-设定提存计划		32,441,060.39	32,441,060.39	
三、辞退福利		587,619.21	587,619.21	
合 计	59,910,424.97	585,664,783.10	547,960,799.99	97,614,408.08

(2) 短期职工薪酬明细如下：

项 目	2016-12-31	本期增加额	本期减少额	2017-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	58,738,208.54	504,788,491.12	468,362,804.92	95,163,894.74
二、职工福利费	-	22,210,806.05	20,859,549.92	1,351,256.13
三、社会保险费	-	16,224,509.91	16,224,509.91	-
其中：1、医疗保险费	-	13,179,259.58	13,179,259.58	-
2、工伤保险费	-	1,696,688.44	1,696,688.44	-
3、生育保险费	-	1,348,561.89	1,348,561.89	-
四、住房公积金	151.00	2,507,268.22	2,496,118.22	11,301.00
五、工会经费和职工教育经费	1,172,065.43	6,905,028.20	6,989,137.42	1,087,956.21
1、工会经费	1,172,065.43	6,905,028.20	6,989,137.42	1,087,956.21
2、职工教育经费				

项 目	2016-12-31	本期增加额	本期减少额	2017-12-31
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	59,910,424.97	552,636,103.50	514,932,120.39	97,614,408.08

(3) 离职后福利-设定提存计划细如下:

项 目	2016-12-31	本期增加额	本期支付额	2017-12-31
一、基本养老保险费		31,323,655.99	31,323,655.99	
二、失业保险费		1,117,404.40	1,117,404.40	
合 计		32,441,060.39	32,441,060.39	

22、 应交税费

(1) 应交税费分项列示如下:

税 费 项 目	2017-12-31	2016-12-31
增值税	495,719.37	24,674,557.05
城建税	354,565.34	2,413,434.35
教育费附加	154,326.42	1,042,731.80
地方教育费附加	102,905.24	695,154.53
企业所得税	30,492,051.24	29,613,161.19
个人所得税	1,579,354.49	776,462.15
印花税	500,767.12	619,297.29
房产税	5,287,948.27	2,053,080.25
堤围防护费	39,757.70	124,433.07
土地使用税	3,856,276.50	2,601,629.54
合 计	42,863,671.69	64,613,941.22

(2) 主要税项适用税率参见本附注四。

23、 应付利息

项 目	2017-12-31	2016-12-31
短期借款应付利息	132,916.67	129,476.39
合 计	132,916.67	129,476.39

24、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款:

项 目	2017-12-31	2016-12-31
保证金	121,704,842.31	37,136,862.51
广告费	45,488,204.32	13,096,460.61

项 目	2017-12-31	2016-12-31
往来款	95,491,288.90	129,512,230.94
不得免征和抵扣税额转出	57,896,708.14	
配件押金	5,425,874.53	
其他费用	88,477,000.82	
合 计	414,483,919.02	179,745,554.06

(2) 截至报告期末，本公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25、 其他流动负债

项 目	2017-12-31	2016-12-31
预提费用-水电费	951,175.63	1,590,720.78
预提费用-运输费	21,782,170.33	9,383,340.00
预提费用-市场费用	107,509,716.78	178,577,974.83
预提费用-其他	4,545,405.31	5,401,834.30
合 计	134,788,468.05	194,953,869.91

26、 长期借款

项 目	2017-12-31	2016-12-31
信用借款	7,791,348.40	7,791,348.40
合 计	7,791,348.40	7,791,348.40

27、 预计负债

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
产品质量保证金	3,058,942.99	5,064,584.22	573,269.00	7,550,258.21
合 计	3,058,942.99	5,064,584.22	573,269.00	7,550,258.21

根据当期国内主营业务收入的千分之五点三与本期实际发生的售后维修费用之间的差额计提预计负债，作为产品售后服务质量保证义务。

28、 递延收益

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31	形成原因
政府补助	72,347,698.33		13,348,528.60	58,999,169.73	收到政府补助
合 计	72,347,698.33		13,348,528.60	58,999,169.73	

涉及政府补助的项目：

种 类	2016-12-31	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2017-12-31	与资产相关/ 与收益相关
-----	------------	--------------	----------------	----------	------------	-----------------

种 类	2016-12-31	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2017-12-31	与资产相关/ 与收益相关
产业振兴和技术改造项目专项资金	5,270,413.17		911,000.04		4,359,413.13	资产相关
新能源集成热水产品生产基地建设项目专项资金	18,022,200.00		8,159,142.67		9,863,057.33	资产相关
新能源热水产品生产基地建设项目专项资金	33,748,473.09		3,627,552.81		30,120,920.28	资产相关
节能环保燃气热水供暖产品补助	5,306,612.07		648,521.07		4,658,091.00	资产相关
节能、循环经济和资源节约重大项目	10,000,000.00		2,312.01		9,997,687.99	资产相关
合 计	72,347,698.33		13,348,528.60		58,999,169.73	

29、 股本

项目	2016-12-31	本次变动增减（+、-）					2017-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	440,000,000.00	-	-		-		440,000,000.00

30、 资本公积

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
股本溢价	1,249,054,130.72			1,249,054,130.72
合 计	1,249,054,130.72			1,249,054,130.72

31、 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-51,911.92	88,303.84			88,303.84		36,391.92
外币财务报表折算差额	-51,911.92	88,303.84			88,303.84		36,391.92
其他综合收益合计	-51,911.92	88,303.84			88,303.84		36,391.92

32、 盈余公积

项 目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
法定盈余公积	120,124,169.05	24,717,981.88		144,842,150.93
合 计	120,124,169.05	24,717,981.88		144,842,150.93

33、 未分配利润

项 目	2017-12-31	2016-12-31
调整前上期末未分配利润	1,114,320,884.04	1,036,293,098.20
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减—)		
调整后期初未分配利润	1,114,320,884.04	1,036,293,098.20
加: 本期归属于母公司股东的净利润	413,400,528.25	431,167,704.75
减: 提取法定盈余公积	24,717,981.88	23,139,918.91
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	321,200,000.00	330,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,181,803,430.41	1,114,320,884.04

34、 营业收入、营业成本

营业收入、营业成本

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	6,438,617,996.36	4,641,571,955.33	4,886,934,753.02	3,269,458,316.29
其他业务	93,330,415.49	76,385,254.99	72,577,387.71	39,608,610.87
合 计	6,531,948,411.85	4,717,957,210.32	4,959,512,140.73	3,309,066,927.16

35、 税金及附加

税 项	2017 年度	2016 年度
营业税		283.50
城建税	18,068,234.93	17,192,378.15
教育费附加	9,277,833.98	7,775,524.49
地方教育费附加	4,385,740.66	5,183,550.47
印花税	3,753,497.05	1,973,303.26
车船使用税	24,355.31	23,751.36
房产税	7,925,429.31	3,645,617.09
土地使用税	4,378,286.57	3,703,564.96
堤围费	54,944.94	
合 计	47,868,322.75	39,497,973.28

36、 销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
市场费用	278,004,177.32	407,978,070.96
运杂费	130,468,979.98	98,286,645.99

项 目	2017 年度	2016 年度
广告宣传费	132,244,466.01	84,050,081.54
售后服务费	169,258,413.93	145,484,900.71
职工薪酬	100,354,923.02	69,472,698.30
差旅费	14,067,694.39	12,623,920.38
业务招待费	10,378,264.74	8,748,835.46
其他	84,212,014.66	50,055,728.05
合 计	918,988,934.05	876,700,881.39

37、 管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	145,406,177.77	108,495,194.04
技术开发费	145,202,442.59	121,143,305.20
折旧费	19,592,234.27	15,641,951.52
低值易耗品摊销	9,198,237.06	4,628,687.42
税费	1,818,191.92	5,391,044.86
无形资产摊销	10,960,036.04	8,042,138.24
维修费	5,228,057.10	2,114,162.36
业务招待费	1,319,956.96	1,288,297.08
差旅费	2,030,396.16	1,252,384.32
其他	51,374,716.65	27,152,377.49
合 计	392,130,446.52	295,149,542.53

38、 财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	2,531,892.20	205,145.26
减：利息收入	12,216,597.24	9,062,038.31
汇兑损益	43,878,536.68	-27,168,967.99
手续费及其他	4,075,086.83	1,741,136.41
合 计	38,268,918.47	-34,284,724.63

39、 资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	5,793,716.60	2,157,686.67
存货跌价损失	810,552.46	1,337,830.85
合 计	6,604,269.06	3,495,517.52

40、 公允价值变动收益

项 目	2017 年度	2016 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	27.41	433,719.88

合 计	27.41	433,719.88
-----	-------	------------

41、 投资收益

(1) 投资收益明细情况：

项 目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	217,659.00	16,558,331.02
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	29,314,500.58	2,348,044.16
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-44.70	-226,221.84
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		5,719,583.28
其他	513,084.76	583,776.70
合 计	30,045,199.64	24,983,513.32

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

项 目	2017 年度	2016 年度
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	-582,504.24	-552,586.45
广东揭东农村商业银行股份有限公司	800,163.24	17,110,917.47
合 计	217,659.00	16,558,331.02

42、 其他收益

产生其他收益的来源	2017 年度	2016 年度
与日常经营活动有关的政府补助	52,963,119.21	
合 计	52,963,119.21	

与日常经营活动有关的政府补助明细：

项 目	2017 年度	2016 年度
政府补贴款	58,220.00	
促进投保出口信用保险专项资金	158,500.00	
节能环保燃气热水供暖产品补助	648,521.07	
产业振兴和技术改造项目专项资金	911,000.04	
高明财政局补助款	542,393.00	
财政局拨来专利奖励和资助专利资金	80,000.00	
财政局扶持资金	200,000.00	
2014 年科技兴贸与品牌建设培育优势企业专项资金	121,397.00	
顺德区专利资助经费	270,000.00	
残疾人财政补贴款	41,128.23	
新能源热水产品生产基地建设项目	8,159,142.67	
财政奖励款	114,001.04	

项 目	2017 年度	2016 年度
标准化战略专项资金	180,000.00	
其他	468,009.87	
岗位补贴款	257,797.78	
“2016 年省工业企业技术改造事后奖补资金项目扶持计划”补贴	319,500.00	
顺德区经济和科技促进局补助款	111,000.00	
环境保护部环境保护对外合作中心补助款	800,000.00	
高明财政局拨来 2015 年度市科技计划项目资金	800,000.00	
经济和科技促进局知识产权专项补贴	200,000.00	
佛山市促进对外贸易资金	120,636.69	
佛山市机器人及智能装备应用专项资金	1,020,000.00	
2017 年广东省工业和信息化专项资金支持大数据产业发展项目	2,300,000.00	
东凤镇人民政府奖励款	209,380.00	
中山市商务局外贸年终冲刺奖金	122,627.00	
2017 年容桂电子商务发展专项资金	120,000.00	
节能、循环经济和资源节约重大项目	2,312.01	
新能源热水产品生产基地建设项目	3,627,552.81	
企业技术开发专项补贴	31,000,000.00	
合 计	52,963,119.21	

43、 营业外收入

(1) 营业外收入按种类披露：

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	653,706.78	203,588.54	653,706.78
政府补助		20,684,326.87	
违约赔偿罚款收入	3,441,059.38	4,924,751.64	3,441,059.38
保险公司赔偿	1,687,580.03	100,000.00	1,687,580.03
无需支付款项		338,348.28	
收北京航空航天大学款项		100,000.00	
其他	4,320,085.70	1,630,273.14	4,320,085.70
合 计	10,102,431.89	27,981,288.47	10,102,431.89

44、 营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,471,951.75	1,003,594.67	1,471,951.75
捐赠及赞助支出	420,500.00	180,000.00	420,500.00
罚款支出	230,863.88	636,929.49	230,863.88

产品质量赔偿		1,010,204.97	
其他	1,727,561.10	1,320,687.12	1,727,561.10
税收滞纳金	139,136.56		139,136.56
合 计	3,990,013.29	4,151,416.25	3,990,013.29

45、 所得税费用

(1) 所得税费用表：

项 目	2017 年度	2016 年度
按规定计算本期所得税	86,315,446.16	87,276,825.22
递延所得税调整	-7,378,543.85	1,543,369.85
合 计	78,936,902.31	88,820,195.07

(2) 会计利润与所得税调整过程：

项 目	2017年度
利润总额	499,251,075.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	74,887,661.33
子公司适用不同税率的影响	11,261,778.54
调整以前期间所得税的影响	-4,496,207.61
非应税收入的影响	-4,429,823.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,713,493.99
所得税费用	78,936,902.31

46、 现金流量表项目注释

(1) 公司收到的其他与经营活动有关的现金项目列示：

项 目	2017年度	2016年度
银行存款利息	12,216,597.24	9,297,095.79
保证金及往来款	225,089,523.16	147,123,155.99
政府补助	70,614,590.61	13,192,789.63
其他	6,487,103.46	
合 计	314,407,814.47	169,613,041.41

(2) 公司支付的其他与经营活动有关的现金项目列示：

项 目	2017 年度	2016 年度
期间费用付现	969,225,940.15	769,835,310.51
保证金及往来款	181,432,610.21	60,600,898.01
其他	820,860.79	
合 计	1,151,479,411.15	830,436,208.52

(3) 公司收到的其他与投资活动有关的现金项目列示：

项 目	2017年度	2016年度
理财产品	17,000,000.00	
合 计	17,000,000.00	

(4) 公司支付的其他与投资活动有关的现金项目列示：

项 目	2017 年度	2016 年度
理财产品	34,300,000.00	
合 计	34,300,000.00	

(5) 公司收到的其他与筹资活动有关的现金项目列示：

项 目	2017年度	2016年度
出口发票融资	52,821,890.57	
合 计	52,821,890.57	

(6) 公司支付的其他与筹资活动有关的现金项目列示：

项 目	2017 年度	2016 年度
出口发票融资	7,392,580.43	
合 计	7,392,580.43	

47、 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2017 年度	2016 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	420,314,173.23	430,312,933.83
加：计提的资产减值准备	6,604,269.06	3,495,517.52
固定资产折旧	104,259,513.04	97,080,026.58
无形资产摊销	11,344,078.11	8,197,577.68
长期待摊费用摊销	12,140,512.08	35,538,306.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	818,244.97	800,006.13
固定资产报废损失		
公允价值变动净损失	27.41	-433,719.88
财务费用	2,531,892.20	-10,383,155.17
投资损失（减：收益）	30,045,199.64	-24,983,513.32
递延所得税资产减少（减：增加）	-7,378,543.85	1,543,369.85
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-583,660,459.29	-82,162,621.08
经营性应收项目的减少（减：增加）	-88,724,628.20	-145,986,682.93
经营性应付项目的增加（减：减少）	964,850,786.60	570,967,809.84
其他		

项 目	2017 年度	2016 年度
经营活动产生的现金流量净额	873,145,065.00	883,985,855.41
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	493,832,110.28	1,070,653,801.96
减：现金的期初余额	1,070,653,801.96	527,590,525.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-576,821,691.68	543,063,276.35

(2) 现金和现金等价物的构成：

项 目	2017-12-31	2016-12-31
一、现金	493,832,110.28	1,070,653,801.96
其中：库存现金	52,650.60	42,560.95
可随时用于支付的银行存款	492,894,357.56	1,070,607,272.08
可随时用于支付的其他货币资金	885,102.12	3,968.93
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	493,832,110.28	1,070,653,801.96

(3) 公司收到银行承兑汇票并且背书转让，用于支付采购商品款、购买固定资产工程款，该事项不符合用现金及现金等价物支付货款的定义，因此公司未将此事项列示于公司现金流量表。票据背书情况如下：

项 目	2017 年发生额	2016 年发生额
用于背书的银行承兑汇票	1,081,307,694.73	1,133,705,895.41
合 计	1,081,307,694.73	1,133,705,895.41

48、 所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期末账面价值	资产受限制的原因
其他货币资金	91,751,606.45	保证金
应收票据	173,505,463.03	质押
合 计	265,257,069.48	

49、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港元	54,584,221.97	0.8359	45,626,951.14
美元	9,012,960.99	6.5342	58,892,489.70
应收账款			
其中：港元	507,906,103.00	0.8359	424,558,711.50
欧元	12,736.00	7.8023	99,370.09
美元	72,553,703.89	6.5342	474,080,411.96
应付账款			
其中：港元	507,906,103.00	0.8359	424,558,711.50
欧元	12,849.00	7.8023	100,251.75
美元	1,381,723.41	6.5342	9,028,457.11
其他应收款			
其中：美元	12,686.87	6.5342	82,898.55
其他应付款			
其中：港元			
美元	13,427.09	6.5342	87,735.29

六、合并范围的变更

报告期内，新设2家子公司和1家孙公司情况：

名 称	期末净资产	本期净利润
广东万博电气有限公司	311,897,326.39	11,897,326.39
合肥万博电气有限公司	74,618,067.21	4,618,067.21
霍尔果斯新贤信息咨询服务有限责任公司	74,072.28	-25,927.72

注 1：广东万博电气有限公司系由广东万和新电气股份有限公司、博世（中国）投资有限公司和 Robert Bosch Investment Nederland B.V.投资成立，注册资本人民币 30,000 万元，其中广东万和新电气股份有限公司持股 50%，成立日期 2017 年 03 月 17 日，法定代表人杨颂文，统一社会信用代码 91440600MA4WAYJQ4K。

注 2：合肥万博电气有限公司系由广东万博电气有限公司投资成立，注册资本 7000 万元，成立日期 2017 年 04 月 18 日，法定代表人杨颂文，统一社会信用代码 91340121MA2NJ3XT0K。

注 3：霍尔果斯新贤信息咨询服务股份有限公司系由广东万和新电气股份有限公司投资成立，注册资本人民币 100.00 万元，成立日期 2017 年 10 月 30 日，法定代表人卢宇凡，统一社会信用代码 91654004MA77PG8G8Q。

七、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	
中山万和电器有限公司	广东	广东中山	生产制造	100	-	同一控制下合并
广东万和电气有限公司	全国、国际	广东高明	生产制造	100	-	同一控制下合并
佛山市顺德万和电气配件有限公司	广东	广东顺德	生产制造	100	-	同一控制下合并
万和国际（香港）有限公司	国际	香港	贸易	100	-	投资设立
合肥万和电气有限公司	全国	安徽合肥	生产制造	100	-	投资设立
广东万和热能科技有限公司	广东	广东顺德	生产制造	100	-	投资设立
广东梅赛思科技有限公司	广东	广东顺德	电商贸易	55		投资设立
Vanston Inc.	美国	美国	贸易	100		投资设立
广东万和净水设备有限公司	广东	广东顺德	生产制造	70		投资设立
广东万博电气有限公司	全国	广东佛山	生产制造	50		投资设立
合肥万博电气有限公司	全国	安徽合肥	生产制造	50		投资设立
霍尔果斯新贤信息咨询服务股份有限公司	全国	新疆霍尔果斯	咨询服务	100		投资设立

注：根据广东万博电气有限公司的公司章程，公司董事会由 5 名董事组成，其中 3 名由广东万和新电气股份有限公司委派，2 名由博世（中国）投资有限公司和 Robert Bosch Investment Nederland B.V.委派，因此广东万和新电气股份有限公司对广东万博电气有限公司拥有实际控制权。

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
佛山市顺德区德和恒信投资有限公司	广东顺德	广东顺德	服务	26.00%	-	权益法核算
广东揭东农村商业银行股份有限公司	广东揭东	广东揭东	金融	8%	-	权益法核算

持有 20%以下表决权但具有重大影响的说明：公司为广东揭东农村商业银行股份有限公司并列第一大股东之一，且公司实际控制人之一卢础其任该公司董事，对该公司具有重大影响。

(2) 不重要的联营企业的汇总财务信息：

联营企业	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
投资账面价值合计	166,602,852.15	169,638,157.15
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	217,659.00	12,918,651.02
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额		

3、重要的共同经营

无。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、可供出售金融资产、应收账款、其他应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。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。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。信用风险主要产生于应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。另外，本公司对于长期欠款会采取有针对性的措施进行回收。

2、流动风险

流动风险，是指本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司的政策是确保拥有充足的货币资金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控货币资金余额及对未来 12 个月货币资金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险和利率风险。

（1）汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司尽可能将收取的外币结汇为人民币，期末不保留大额外币以降低外汇风险。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险并不重大。

公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见“附注五、49”。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

公司本期借款规模较小，因此，本公司所承担的利率风险并不重大。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

1) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）权益工具投资				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

按照资产负债表日各股票的收盘价确定。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对 公司的持 股比例(%)	对公司的 表决权比 例(%)	公司最终 控制方	统一社会 信用代码
广东万和集团有限公司	母公司	有限责任公司	佛山市	卢楚隆	投资与管理服务	45,000	8.59	8.59	卢础其、卢楚隆、卢楚鹏共同控制	91440606280100451D
广东硕德投资发展有限公司	母公司	有限责任公司	佛山市	叶远璋	商务服务业	1,000	29.66	29.66	卢础其、卢楚隆、卢楚鹏共同控制	91440606MA4X0Y0N5A

2、本公司之子公司情况

本公司之子公司情况参见本附注七。

3、本企业的合营和联营企业情况

金额单位：人民币万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	经营范围	注册资本	本企业 持股比例(%)	本企业在 被投资单 位表决权 比例(%)	关联关系	统一社会 信用代码
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	有限责任公司	佛山市	卢楚隆	房产管理、物业管理	4,800	26	26	联营企业	9144060668244234XC

广东揭东农村商业银行股份有限公司	股份合作制企业	揭阳市	李旭升	金融	65,669.79	8	8	联营企业	9144520066 14930330
------------------	---------	-----	-----	----	-----------	---	---	------	------------------------

4、本公司的其他关联方情况

关 联 方 名 称	与 本 公 司 关 系
广东顺德农村商业银行股份有限公司	参股公司
广东鸿特精密技术股份有限公司	母公司的控股子公司
广东鸿特精密技术(台山)有限公司	母公司的控股子公司
广东南方中宝电缆有限公司	母公司的联营公司
佛山市宏图中宝电缆有限公司	母公司的联营公司的子公司
嘉合基金管理有限公司	母公司的联营公司
苏州工业园区睿灿投资企业（有限合伙）	参股公司
佛山市顺德区凯汇投资有限公司	最终同一控制方

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

采购商品/接受劳务情况表：

关 联 方	项目	本期发生额		上期发生额	
		金 额	占同类业务比例（%）	金 额	占同类业务比例
苏州工业园区睿灿投资企业（有限合伙）	采购	943,396.20	1.84		
佛山市宏图中宝电缆有限公司	采购	3,998,009.99	0.22	790,316.61	0.00
合计		4,941,406.19		790,316.61	

出售商品/提供劳务情况表：

关 联 方	项 目	本期发生额		上期发生额	
		金 额	占同类业务比例（%）	金 额	占同类业务比例（%）
广东鸿特精密技术股份有限公司	销售	2,393.16	0.00		
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	销售	3,305.13	0.00		
广东南方中宝电缆有限公司	销售			295,794.33	0.00
佛山市宏图中宝电缆有限公司	销售			19,391.44	0.00
合计		5,698.29		315,185.77	

(2) 关联租赁情况：

本公司作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	广东万和新电气股份有限公司	宿舍	市场定价	293,227.20	285,082.00
广东万和集团有限公司	广东万和新电气股份有限公司	宿舍	市场定价	245,172.00	238,361.70
合计				538,399.20	523,443.7

(3) 关键管理人员报酬：

a、关键管理人员报酬情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,184,334.00	6,104,627.00

b、关键管理人员数量

项 目	本期数	上期数
关键管理人员数量	14	13

6、关联方应收应付款项

关 联 方	会计科目	期 末 数	期 初 数
广东顺德农村商业银行股份有限公司	其他应收款	32.40	
佛山市顺德区凯汇投资有限公司	其他应收款	73,000.00	
佛山市宏图中宝电缆有限公司	应付账款	103,242.45	692,809.99
佛山市宏图中宝电缆有限公司	应收账款	49,343.59	
广东南方中宝电缆有限公司	其他应付款	6,300.00	6,300.00

十一、股份支付

报告期内，本公司不存在以股份支付结算的情况。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司无应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司无应披露未披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截止本报告批准报出日，公司无应披露未披露的重要非调整事项。

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	金额
经审议批准宣告发放的利润或股利	220,000,000.00

根据公司 2018 年 4 月 17 日三届二十一次董事会会议，拟以公司截止 2017 年 12 月 31 日总股本 440,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 5 元（含税），共计 220,000,000.00 元；同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 132,000,000.00 股，转增后公司总股本将增加至 572,000,000.00 股，本次转增金额未超过公司报告期末的“资本公积——股本溢价”的金额；不送红股，剩余未分配利润结转以后年度分配。该利润分配议案尚需提交股东大会审议。

3、销售退回

截止本报告批准报出日，公司无应披露未披露的销售退回。

4、其他资产负债表日后事项说明

截止本报告批准报出日，公司无应披露未披露的其他事项。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

报告期内，公司不存在前期会计差错更正事项。

2、分部信息

公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	2017-12-31				
	金 额	比例 (%)	坏 账 准 备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款			-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	475,961,887.47	100.00	12,679,028.57	2.66	463,282,858.90
其中：账龄组合	134,034,333.33	28.16	12,679,028.57	9.46	121,355,304.76
合并报表范围内关联方组合	341,927,554.14	71.84			341,927,554.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	475,961,887.47	100.00	12,679,028.57	2.66	463,282,858.90

类 别	2016-12-31				
	金 额	比例 (%)	坏 账 准 备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款			-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	467,204,461.77	100.00	13,087,379.84	2.80	454,117,081.93
其中：账龄组合	187,471,376.85	40.13	13,087,379.84	6.98	174,383,997.01
合并报表范围内关联方组合	279,733,084.92	59.87			279,733,084.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	467,204,461.77	100.00	13,087,379.84	2.80	454,117,081.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	125,504,198.18	6,275,209.91	5.00
1-2 年	1,235,349.94	185,302.49	15.00
2-3 年	1,537,527.20	461,258.16	30.00
3 年以上	5,757,258.01	5,757,258.01	100.00
合 计	134,034,333.33	12,679,028.57	9.46

(2) 2017 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 408,351.26 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司期末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 389,740,254.64 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 81.88%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,495,959.17 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	2017-12-31				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	114,501,476.12	100.00	1,552,508.79	1.36	112,948,967.33
其中：账龄组合	10,594,142.87	9.25	1,552,508.79	14.65	9,041,634.08
合并报表范围内关联方组合	103,907,333.25	90.75			103,907,333.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	114,501,476.12	100.00	1,552,508.79	1.36	112,948,967.33

类 别	2016-12-31				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	186,119,030.53	100.00	1,395,300.02	0.75	184,723,730.51
其中：账龄组合	10,460,268.71	5.62	1,395,300.02	13.34	9,064,968.69
合并报表范围内关联方组合	175,658,761.82	94.38			175,658,761.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	186,119,030.53	100.00	1,395,300.02	0.75	184,723,730.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,391,442.44	369,572.12	5.00
1 至 2 年	2,124,296.43	318,644.47	15.00
2 至 3 年	305,874.00	91,762.20	30.00
3 年以上	772,530.00	772,530.00	100.00
合 计	10,594,142.87	1,552,508.79	14.65

(2) 2017 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 157,208.77 元；本期转回坏账准备金额 0 元；本期转销坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	110,862,039.52	182,642,195.30
保证金	3,639,436.60	3,476,835.23
合 计	114,501,476.12	186,119,030.53

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司期末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 105,488,943.77 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 92.13%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 79,080.53 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况：

项目	2017-12-31			2016-12-31		
	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	464,977,842.54		464,977,842.54	273,661,668.27		273,661,668.27
对联营、合营企业投资	166,602,852.15		166,602,852.15	169,638,157.15		169,638,157.15
合 计	631,580,694.69		631,580,694.69	443,299,825.42		443,299,825.42

(2) 对子公司投资：

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
佛山市顺德万和电气配件有限公司	67,118,200.00			67,118,200.00		
广东万和电气有限公司	89,536,200.00			89,536,200.00		
中山万和电器有限公司	32,085,333.18	30,956,174.27		63,041,507.45		
万和国际（香港）有限公司	2,681,935.09			2,681,935.09		
合肥万和电气有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
广东万和热能科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广东梅赛思科技有限公司	1,740,000.00	3,760,000.00		5,500,000.00		
广东万和净水设备有限公司	500,000.00	6,500,000.00		7,000,000.00		
广东万博电气有限公司		150,000,000.00		150,000,000.00		
霍尔果斯新贤信息咨询服务有限公司		100,000.00		100,000.00		
合 计	273,661,668.27	191,316,174.27		464,977,842.54		

(3) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小 计											
二、联营企业											

佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	10,307,995.51			-582,504.24						9,725,491.27	
广东揭东农村商业银行股份有限公司	159,330,161.64			800,163.24			3,252,964.00			156,877,360.88	
小 计	169,638,157.15			217,659.00			3,252,964.00			166,602,852.15	
合 计	169,638,157.15			217,659.00			3,252,964.00			166,602,852.15	

注：联营企业具体情况见附注七：2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、营业收入、营业成本

营业收入、营业成本

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	3,042,844,267.42	2,129,609,286.37	2,671,801,926.98	1,791,432,548.89
其他业务	83,400,935.93	37,204,264.54	70,666,998.73	32,287,557.46
合 计	3,126,245,203.35	2,166,813,550.91	2,742,468,925.71	1,823,720,106.35

5、投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	217,659.00	16,558,331.02
可供出售金融资产等取得的投资收益	29,314,500.58	2,348,044.16
处置交易性金融资产取得的投资收益	-44.70	-344,989.83
处置交易性金融资产取得的投资收益		5,719,583.28
其他		583,776.70
合 计	29,532,114.88	24,864,745.33

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2017 年度
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-818,244.97
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	52,963,119.21
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
6、非货币性资产交换损益	

项 目	2017 年度
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9、债务重组损益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-17.29
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、除上述各项之外的营业外收支净额	6,930,663.57
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	59,075,520.52
减：非经常性损益相应的所得税	9,427,276.36
减：少数股东损益影响数	-44,902.84
非经常性损益影响的净利润	49,693,147.00
归属于母公司普通股股东的净利润	413,400,528.25
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	363,707,381.25

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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.207	0.9395	0.9395
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.619	0.8266	0.8266

广东万和新电气股份有限公司

2018 年 4 月 17 日