

惠而浦(中国)股份有限公司

已审财务报表

2019年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 9
已审财务报表	
合并资产负债表	10 - 11
合并利润表	12 - 13
合并股东权益变动表	14 - 15
合并现金流量表	16 - 17
公司资产负债表	18 - 19
公司利润表	20
公司股东权益变动表	21 - 22
公司现金流量表	23 - 24
财务报表附注	25 - 120
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2020）审字第61222382_B01号
惠而浦（中国）股份有限公司

惠而浦（中国）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了惠而浦（中国）股份有限公司的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的惠而浦（中国）股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了惠而浦（中国）股份有限公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司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，我们独立于惠而浦（中国）股份有限公司，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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

安永华明(2020)审字第61222382_B01号
惠而浦(中国)股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p data-bbox="316 757 603 790">非流动资产减值测试</p> <p data-bbox="316 835 794 1496">本年度受销售下滑等影响,惠而浦(中国)股份有限公司新建厂区部分厂房、机器设备等资产使用率较低或闲置。管理层对这些非流动资产进行减值测试,在确定预计未来现金流量现值时,需要对未来收入增长、利润率及折现率等作出重大判断和估计;在确定公允价值减去处置费用后的净额时,需要以获取的最佳信息为基础并参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。在这一过程中,管理层聘请了外部评估专家协助其工作。相关假设和估计将影响对非流动资产是否存在减值的判断,因此我们认为非流动资产减值测试需要我们在审计过程中重点关注。</p> <p data-bbox="316 1547 794 1653">非流动资产减值的相关披露参见财务报表附注三、17,三、27,五、12及五、45。</p>	<p data-bbox="852 835 1315 913">我们在审计过程中对非流动资产减值主要执行了以下工作:</p> <p data-bbox="852 920 1315 987">(1) 评价管理层对非流动资产减值迹象的判断;</p> <p data-bbox="852 994 1315 1346">(2) 评价管理层对资产组的认定,获取管理层对预计未来现金流量现值的估计,分析收入增长率、利润率及折现率等关键参数,并分析期后实际经营情况,结合家电行业公开数据、历年实际经营业绩及同行业其他家电生产企业公开财务数据等评价关键假设和估计;</p> <p data-bbox="852 1352 1315 1458">(3) 邀请内部评估专家复核未来现金流量预测中使用的估值方法和折现率;</p> <p data-bbox="852 1464 1315 1570">(4) 评价管理层聘请的外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性,了解其工作;</p> <p data-bbox="852 1576 1315 1816">(5) 获取外部评估报告及估值报告,邀请内部评估专家协助检查公允价值及预计处置费用确定的依据,复核评估方法、估值方法和关键评估、估值参数,并评价其合理性。</p>

审计报告(续)

安永华明(2020)审字第61222382_B01号
惠而浦(中国)股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p>递延所得税资产</p> <p>惠而浦(中国)股份有限公司于2019年12月31日基于可弥补亏损及可抵扣暂时性差异确认未经抵销的递延所得税资产金额为人民币149,758,610.93元,管理层认为这些可弥补亏损及可抵扣暂时性差异很可能通过企业生产经营活动取得的未来应纳税所得额及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回将增加的应纳税所得额使用。评估递延所得税资产能否在未来期间得以实现,需要管理层作出重大判断和估计,因此我们认为递延所得税资产需要我们在审计过程中重点关注。</p> <p>递延所得税资产的相关披露参见财务报表附注三、23,三、27及五、16。</p>	<p>我们在审计过程中对递延所得税资产主要执行了以下工作:</p> <p>(1) 获取与可抵扣亏损相关的所得税汇算清缴资料,并在税务专家的协助下复核可抵扣亏损金额;</p> <p>(2) 获取管理层估计未来期间应纳税所得额,评价其是否符合行业总体趋势及企业自身情况;</p> <p>(3) 评价管理层确定未来期间应纳税所得额的方法和关键假设,通过比较和分析预测的收入增长率和毛利率等与企业历史收入增长率、毛利率以及行业发展趋势,对其合理性进行评价;</p> <p>(4) 将管理层上年对本年应纳税所得额的预测结果与本年实际应纳税所得额进行比较,考虑管理层所作预测结果的准确性,并评价管理层对关键假设的估计是否合理;</p> <p>(5) 复核确认的递延所得税资产是否以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。</p>

审计报告(续)

安永华明(2020)审字第61222382_B01号
惠而浦(中国)股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p>销售收入、销售折扣及返利</p> <p>惠而浦(中国)股份有限公司主要产品为冰箱、洗衣机以及小家电产品,销售交易频繁,交易量大。销售收入是在产品所有权上的主要风险和报酬转移至客户时确认的,由于与不同销售渠道客户签订销售合同约定不尽相同,对不同渠道客户收入确认条件也不尽相同。同时,对客户适用销售折扣及返利政策。根据销售合同相关约定、对特定交易的审查、市场情况和历史经验等,结合客户实际销售情况,管理层定期估计并计提销售折扣及返利,同时抵减相应的销售收入。销售折扣及返利的计提涉及管理层的重大判断和估计,可能存在销售折扣及返利估计不充分的风险。因此我们认为销售收入、销售折扣及返利需要我们在审计过程中重点关注。</p>	<p>我们在审计过程中对销售收入、销售折扣及返利主要执行了以下工作:</p> <ul style="list-style-type: none"> (1) 了解、评价并测试与销售收入相关的内部控制; (2) 选取样本检查销售合同,识别与产品所有权上的主要风险和报酬转移相关的合同条款与条件; (3) 对销售收入按月份、客户和产品的类别执行分析程序; (4) 对销售收入交易选取样本,核对销售合同、发票、出库单、客户签收单、代销清单、海关报关单及装运提单等; (5) 就资产负债表日前后销售交易执行截止性测试; (6) 检查资产负债表日至审计报告日之间的销售退回情况;

审计报告(续)

安永华明(2020)审字第61222382_B01号
惠而浦(中国)股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<i>销售收入、销售折扣及返利(续)</i>	
<p>销售收入、销售折扣及返利的 披露参见财务报表附注三、21, 三、27及五、35。</p>	<p>(7) 了解、评价并测试与销售折扣及返利相关的内部控制; (8) 选取样本检查与重要客户的对账单,核对双方对账记录,包括销售收入、销售折扣及返利,并检查调节项目的相关支持性文件,同时函证重要客户的年末余额; (9) 评价管理层采用的销售折扣及返利计提的方法和依据,检查是否存在销售折扣及返利已发生但未入账的情况; (10) 选取样本检查期后销售折扣及返利结算,检查相关促销活动的支持性文件。</p>

审计报告(续)

安永华明(2020)审字第61222382_B01号
惠而浦(中国)股份有限公司

四、其他信息

惠而浦(中国)股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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,管理层负责评估惠而浦(中国)股份有限公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督惠而浦(中国)股份有限公司的财务报告过程。

审计报告(续)

安永华明(2020)审字第61222382_B01号
惠而浦(中国)股份有限公司

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。
- (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,就可能对惠而浦(中国)股份有限公司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惠而浦(中国)股份有限公司不能持续经营。
- (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) 就惠而浦(中国)股份有限公司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。

审计报告(续)

安永华明(2020)审字第61222382_B01号
惠而浦(中国)股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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。

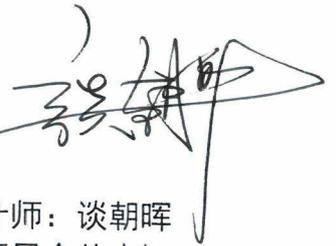
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

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。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61222382_B01号
惠而浦（中国）股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：谈朝晖
（项目合伙人）



中国注册会计师：夏婵玉

中国 北京

2020年4月28日

惠而浦(中国)股份有限公司

合并资产负债表

2019年12月31日

人民币元



	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	1,519,440,032.55	2,530,356,157.13
交易性金融资产	2	1,650,847,600.41	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	3	-	1,369,911.46
可供出售金融资产	4	-	1,030,000,000.00
应收票据	5	-	193,356,496.75
应收账款	6	1,282,396,191.94	1,521,159,349.90
应收款项融资	7	47,730,651.20	-
预付款项	8	68,762,850.37	80,556,284.13
其他应收款	9	24,769,307.94	50,844,799.54
存货	10	831,603,773.34	734,213,892.14
其他流动资产	11	82,149,902.95	56,047,619.89
流动资产合计		<u>5,507,700,310.70</u>	<u>6,197,904,510.94</u>
非流动资产			
固定资产	12	1,307,157,107.01	1,477,536,266.42
在建工程	13	282,739,035.79	162,575,550.13
无形资产	14	280,837,393.11	288,286,487.04
长期待摊费用	15	2,337,257.00	-
递延所得税资产	16	137,063,935.06	149,767,172.98
其他非流动资产	17	65,010,779.07	18,328,105.46
非流动资产合计		<u>2,075,145,507.04</u>	<u>2,096,493,582.03</u>
资产总计		<u><u>7,582,845,817.74</u></u>	<u><u>8,294,398,092.97</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

惠而浦(中国)股份有限公司
合并资产负债表(续)
2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			74,833,871.12
短期借款	19	10,000,000.00	-
交易性金融负债	20	12,858,468.71	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	21	-	16,622,544.92
应付票据	22	1,506,655,892.55	1,710,006,022.33
应付账款	23	1,577,941,451.69	1,667,624,024.20
预收款项	24	125,708,439.12	93,826,505.71
应付职工薪酬	25	111,953,225.71	132,875,463.40
应交税费	26	27,840,086.54	33,294,179.52
其他应付款	27	355,600,741.57	353,273,194.62
预计负债	28	10,477,560.00	1,896,877.43
流动负债合计		3,739,035,865.89	4,084,252,683.25
非流动负债			94,434,878.45
递延收益	29	89,183,334.06	94,434,878.45
非流动负债合计		89,183,334.06	94,434,878.45
负债合计		3,828,219,199.95	4,178,687,561.70
股东权益			766,439,000.00
股本	30	766,439,000.00	766,439,000.00
资本公积	31	1,238,536,844.69	1,238,536,844.69
其他综合收益	32	(22,492.15)	(99,695.68)
盈余公积	33	277,340,509.62	277,340,509.62
未分配利润	34	1,472,332,755.63	1,833,493,872.64
归属于母公司股东权益合计		3,754,626,617.79	4,115,710,531.27
股东权益合计		3,754,626,617.79	4,115,710,531.27
负债和股东权益总计		7,582,845,817.74	8,294,398,092.97

本财务报表由以下人士签署:

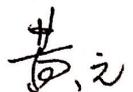
法定代表人



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

惠而浦(中国)股份有限公司
合并利润表
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
营业收入	35	5,281,658,055.31	6,285,633,179.42
减：营业成本	35	4,151,736,554.53	4,801,410,753.84
税金及附加	36	43,664,659.38	38,780,285.25
销售费用	37	999,817,327.89	1,034,898,622.30
管理费用	38	191,686,092.03	166,239,444.41
研发费用	39	150,681,562.90	144,086,797.61
财务费用	40	(21,635,912.79)	(68,472,868.12)
其中：利息费用		21,695,775.10	28,168,037.94
利息收入		26,589,074.80	21,341,112.53
加：其他收益	41	51,776,540.38	55,561,277.98
投资收益	42	6,429,122.08	16,055,382.60
公允价值变动收益	43	23,241,765.15	(15,252,633.46)
信用减值损失	44	(10,717,787.07)	-
资产减值损失	45	(114,388,650.63)	(156,327,008.27)
资产处置收益	46	1,120,210.26	241,240,122.68
营业(亏损)/利润		(276,831,028.46)	309,967,285.66
加：营业外收入	47	2,558,600.72	3,178,545.64
减：营业外支出	48	16,978,576.32	6,055,131.67
(亏损)/利润总额		(291,251,004.06)	307,090,699.63
减：所得税费用	50	31,588,162.95	45,251,220.16
净(亏损)/利润		(322,839,167.01)	261,839,479.47
按经营持续性分类			
持续经营净(亏损)/利润		(322,839,167.01)	261,839,479.47
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净(亏损)/利润		(322,839,167.01)	261,839,479.47

财务报表附注为本财务报表的组成部分

惠而浦(中国)股份有限公司
合并利润表(续)
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
其他综合收益的税后净额		77,203.53	21,034.64
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		77,203.53	21,034.64
将重分类进损益的其他综合收益 外币财务报表折算差额		<u>77,203.53</u>	<u>21,034.64</u>
综合收益总额		<u>(322,761,963.48)</u>	<u>261,860,514.11</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		(322,761,963.48)	261,860,514.11
每股收益	51		
基本每股(亏损)/收益		<u>(0.42)</u>	<u>0.34</u>
稀释每股(亏损)/收益		<u>(0.42)</u>	<u>0.34</u>

财务报表附注为本财务报表的组成部分

惠而浦(中国)股份有限公司
合并股东权益变动表
2019年度

人民币元

2019年度

	归属于母公司股东权益					小计	股东权益 合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、 本年年初余额	766,439,000.00	1,238,536,844.69	(99,695.68)	277,340,509.62	1,833,493,872.64	4,115,710,531.27	4,115,710,531.27
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	77,203.53	-	(322,839,167.01)	(322,761,963.48)	(322,761,963.48)
(二) 利润分配							
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(38,321,950.00)	(38,321,950.00)	(38,321,950.00)
三、 本年年末余额	766,439,000.00	1,238,536,844.69	(22,492.15)	277,340,509.62	1,472,332,755.63	3,754,626,617.79	3,754,626,617.79

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

惠而浦(中国)股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2019年度

人民币元

2018年度

	归属于母公司股东权益						股东权益 合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	
一、 本年年初余额	766,439,000.00	1,238,536,844.69	(120,730.32)	275,430,778.70	1,611,886,074.09	3,892,171,967.16	3,892,171,967.16
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	21,034.64	-	261,839,479.47	261,860,514.11	261,860,514.11
(二) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	1,909,730.92	(1,909,730.92)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(38,321,950.00)	(38,321,950.00)	(38,321,950.00)
三、 本年年末余额	766,439,000.00	1,238,536,844.69	(99,695.68)	277,340,509.62	1,833,493,872.64	4,115,710,531.27	4,115,710,531.27

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

惠而浦(中国)股份有限公司
合并现金流量表
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
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		6,008,156,776.93	6,198,773,904.48
收到的税费返还		289,904,675.13	309,700,449.05
收到其他与经营活动有关的现金	52	75,971,075.57	71,493,120.24
经营活动现金流入小计		<u>6,374,032,527.63</u>	<u>6,579,967,473.77</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,471,421,050.37	4,524,395,229.84
支付给职工以及为职工支付的现金		846,478,323.30	897,418,681.39
支付的各项税费		156,454,303.47	200,565,819.59
支付其他与经营活动有关的现金	52	1,009,127,221.85	987,813,055.46
经营活动现金流出小计		<u>6,483,480,898.99</u>	<u>6,610,192,786.28</u>
经营活动产生的现金流量净额	52	<u>(109,448,371.36)</u>	<u>(30,225,312.51)</u>
二、 投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		6,058,000,000.00	5,092,756,900.00
取得投资收益收到的现金		19,217,402.62	35,570,576.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,565,217.07	137,316,916.49
收到其他与投资活动有关的现金	52	1,074,941,536.00	1,644,844,135.23
投资活动现金流入小计		<u>7,167,724,155.69</u>	<u>6,910,488,528.66</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		234,946,007.89	352,015,227.94
投资支付的现金		6,658,000,000.00	5,032,756,900.00
支付其他与投资活动有关的现金	52	1,069,741,012.00	1,859,969,600.00
投资活动现金流出小计		<u>7,962,687,019.89</u>	<u>7,244,741,727.94</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(794,962,864.20)</u>	<u>(334,253,199.28)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

惠而浦(中国)股份有限公司
合并现金流量表(续)
2019年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	74,833,871.12
筹资活动现金流入小计		<u>10,000,000.00</u>	<u>74,833,871.12</u>
偿还债务支付的现金		74,833,871.12	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,017,725.10	66,489,987.94
筹资活动现金流出小计		<u>134,851,596.22</u>	<u>66,489,987.94</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(124,851,596.22)</u>	<u>8,343,883.18</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>21,751,252.83</u>	<u>59,076,265.95</u>
五、 现金及现金等价物净减少额		(1,007,511,578.95)	(297,058,362.66)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>2,194,059,357.13</u>	<u>2,491,117,719.79</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	53	<u><u>1,186,547,778.18</u></u>	<u><u>2,194,059,357.13</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

惠而浦(中国)股份有限公司
 资产负债表
 2019年12月31日

人民币元

资产	附注十三	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金		707,920,755.95	1,716,117,541.07
交易性金融资产		1,647,304,989.20	-
可供出售金融资产		-	1,030,000,000.00
应收票据		-	193,356,496.75
应收账款	1	890,983,717.20	1,110,808,658.39
应收款项融资		47,730,651.20	-
预付款项		68,049,536.29	78,202,291.01
其他应收款	2	24,376,950.06	31,258,772.87
存货		788,383,238.56	716,169,149.80
其他流动资产		74,690,631.69	56,018,159.57
流动资产合计		4,249,440,470.15	4,931,931,069.46
非流动资产			
长期股权投资	3	509,742,825.73	509,742,825.73
固定资产		1,149,153,226.78	1,321,198,519.14
在建工程		214,562,260.99	145,142,056.57
无形资产		267,914,284.88	274,803,265.25
长期待摊费用		2,337,257.00	-
递延所得税资产		109,909,617.62	113,671,836.04
其他非流动资产		65,010,779.07	16,420,516.12
非流动资产合计		2,318,630,252.07	2,380,979,018.85
资产总计		6,568,070,722.22	7,312,910,088.31

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

惠而浦(中国)股份有限公司
资产负债表(续)
2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十三	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款		10,000,000.00	74,833,871.12
应付票据		1,195,321,133.65	1,379,738,953.79
应付账款		1,194,303,182.55	1,270,111,343.07
预收款项		125,708,439.12	93,826,505.71
应付职工薪酬		50,449,881.93	60,614,583.04
应交税费		14,176,886.77	12,284,696.91
其他应付款		328,586,175.77	328,062,021.57
预计负债		10,477,560.00	1,896,877.43
流动负债合计		<u>2,929,023,259.79</u>	<u>3,221,368,852.64</u>
非流动负债			
递延收益		82,759,250.34	86,799,662.92
非流动负债合计		<u>82,759,250.34</u>	<u>86,799,662.92</u>
负债合计		<u>3,011,782,510.13</u>	<u>3,308,168,515.56</u>
股东权益			
股本		766,439,000.00	766,439,000.00
资本公积		1,458,033,419.06	1,458,033,419.06
盈余公积		277,340,509.62	277,340,509.62
未分配利润		1,054,475,283.41	1,502,928,644.07
股东权益合计		<u>3,556,288,212.09</u>	<u>4,004,741,572.75</u>
负债和股东权益总计		<u><u>6,568,070,722.22</u></u>	<u><u>7,312,910,088.31</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

惠而浦(中国)股份有限公司
 利润表
 2019年度

人民币元

	附注十三	2019年	2018年
营业收入	4	3,886,366,456.67	4,655,457,434.98
减：营业成本	4	2,935,221,001.61	3,379,247,418.38
税金及附加		34,328,646.40	28,891,766.86
销售费用		957,071,179.47	983,579,689.25
管理费用		159,360,115.66	133,484,505.99
研发费用		145,616,945.48	140,015,563.43
财务费用		17,633,653.61	(1,674,052.63)
其中：利息费用		21,695,775.10	28,168,037.94
利息收入		8,114,964.10	7,994,112.49
加：其他收益		45,051,582.08	52,249,418.22
投资收益	5	30,188,404.15	48,747,403.24
公允价值变动收益		17,304,989.20	-
信用减值损失		(9,328,493.37)	-
资产减值损失		(114,063,923.18)	(151,206,169.79)
资产处置收益		1,120,210.26	241,240,122.68
营业(亏损)/利润		(392,592,316.42)	182,943,318.05
加：营业外收入		1,245,250.78	2,485,397.01
减：营业外支出		15,022,126.60	4,901,944.10
(亏损)/利润总额		(406,369,192.24)	180,526,770.96
减：所得税费用		3,762,218.42	14,103,208.31
净(亏损)/利润		(410,131,410.66)	166,423,562.65
其中：持续经营净(亏损)/利润		(410,131,410.66)	166,423,562.65

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

惠而浦(中国)股份有限公司
 股东权益变动表
 2019年度

人民币元

2019年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	766,439,000.00	1,458,033,419.06	277,340,509.62	1,502,928,644.07	4,004,741,572.75
二、 本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	(410,131,410.66)	(410,131,410.66)
(二) 利润分配					
1. 对股东的分配	-	-	-	(38,321,950.00)	(38,321,950.00)
三、 本年年末余额	766,439,000.00	1,458,033,419.06	277,340,509.62	1,054,475,283.41	3,556,288,212.09

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

惠而浦(中国)股份有限公司
 股东权益变动表(续)
 2019年度

人民币元

2018年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	<u>766,439,000.00</u>	<u>1,458,033,419.06</u>	<u>275,430,778.70</u>	<u>1,376,736,762.34</u>	<u>3,876,639,960.10</u>
二、 本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	166,423,562.65	166,423,562.65
(二) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	1,909,730.92	(1,909,730.92)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(38,321,950.00)	(38,321,950.00)
三、 本年年末余额	<u><u>766,439,000.00</u></u>	<u><u>1,458,033,419.06</u></u>	<u><u>277,340,509.62</u></u>	<u><u>1,502,928,644.07</u></u>	<u><u>4,004,741,572.75</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

惠而浦(中国)股份有限公司
现金流量表
2019年度

人民币元

	附注十三	2019年	2018年
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	4,545,625,015.73	4,671,061,592.90	
收到的税费返还	115,956,491.41	123,343,054.76	
收到其他与经营活动有关的现金	72,765,329.72	60,494,499.80	
经营活动现金流入小计	4,734,346,836.86	4,854,899,147.46	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,425,615,393.68	3,392,147,779.15	
支付给职工以及为职工支付的现金	452,378,729.04	491,602,849.62	
支付的各项税费	47,846,717.63	92,218,662.63	
支付其他与经营活动有关的现金	972,722,253.90	1,037,342,704.56	
经营活动现金流出小计	4,898,563,094.25	5,013,311,995.96	
经营活动产生的现金流量净额	(164,216,257.39)	(158,412,848.50)	
二、 投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	6,058,000,000.00	5,092,756,900.00	
取得投资收益收到的现金	34,997,990.37	48,981,748.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额	14,473,474.22	136,633,852.73	
收到其他与投资活动有关的现金	-	60,200,000.00	
投资活动现金流入小计	6,107,471,464.59	5,338,572,501.19	
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	178,841,514.37	330,852,034.22	
投资支付的现金	6,658,000,000.00	5,032,756,900.00	
投资活动现金流出小计	6,836,841,514.37	5,363,608,934.22	
投资活动产生的现金流量净额	(729,370,049.78)	(25,036,433.03)	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

惠而浦(中国)股份有限公司
 现金流量表(续)
 2019年度

人民币元

	附注十三	2019年	2018年
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金	10,000,000.00	74,833,871.12	
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	74,833,871.12	
偿还债务支付的现金	74,833,871.12	-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,017,725.10	66,489,987.94	
筹资活动现金流出小计	134,851,596.22	66,489,987.94	
筹资活动产生的现金流量净额	(124,851,596.22)	8,343,883.18	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,241,118.27	17,586,513.40	
五、现金及现金等价物净增加额	(1,008,196,785.12)	(157,518,884.95)	
加：年初现金及现金等价物余额	1,716,117,541.07	1,873,636,426.02	
六、年末现金及现金等价物余额	707,920,755.95	1,716,117,541.07	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

惠而浦(中国)股份有限公司(“本公司”)的前身合肥荣事达三洋电器股份有限公司系经中华人民共和国对外贸易经济合作部[2000]外经贸资二函字第16号文件批准,由合肥三洋荣事达电器有限公司整体变更设立的股份有限公司,注册资本18,000万元,于2000年3月30日在合肥市工商行政管理局办理工商变更登记。

2001年6月,中华人民共和国对外经济贸易合作部外经贸资二函字(2001)529号文批复本公司进行注册资本调整,调整后注册资本为24,800万元。根据本公司2003年第一次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]104号文核准,本公司于2004年7月向社会公众公开发行股票8,500万股,同年7月在上海证券交易所挂牌上市。本公司注册资本增至33,300万元。

根据合肥市人民政府国有资产监督管理委员会文件,本公司第一大股东合肥荣事达集团有限责任公司(以下简称“荣事达集团”)集体持股联合会持有的荣事达集团公司97.98%的股权被合肥市国资委界定为国有股权,并授权合肥市国有资产控股有限公司(以下简称“国资控股公司”)持有。2008年12月1日,荣事达集团与国资控股公司签署《国有股权无偿划转协议》,将荣事达集团持有的本公司33.57%股权,计111,784,000股,无偿划转给国资控股公司。本次国有股股权划转已先后获得国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2009]280号文《关于合肥荣事达三洋电器股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》及中国证券监督管理委员会证监许可[2009]615号文《关于核准合肥市国有资产控股有限公司公告合肥荣事达三洋电器股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》的批准。股权划转后,公司总股本不变,国资控股公司直接持有本公司33.57%股权,成为公司第一大股东,合肥市国资委为公司实际控制人。

2010年10月,根据本公司2010年第一次临时股东大会决议,增加注册资本19,980万元,由资本公积9,990万元、未分配利润9,990万元转增,注册资本变更为53,280万元。

2014年10月,根据本公司2013年第一次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会《关于核准惠而浦(中国)投资有限公司公告合肥荣事达三洋电器股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》(证监许可[2014]940号)的批准,惠而浦(中国)投资有限公司协议受让本公司原股东三洋电机株式会社、三洋电机(中国)有限公司合计持有的本公司股份15,724.52万股。

一、 基本情况(续)

2014年10月,根据本公司2013年第一次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会《关于核准合肥荣事达三洋电器股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2014]939号文)的核准,本公司向特定投资者惠而浦(中国)投资有限公司非公开发行股份23,363.90万股,注册资本变更为76,643.90万元。本次非公开发行后,惠而浦(中国)投资有限公司持股39,088.42万股,持股比例51%,成为本公司的控股股东。

2014年12月,根据本公司2014年第一次临时股东大会决议,本公司名称变更为惠而浦(中国)股份有限公司。

本公司总部位于安徽省合肥市高新技术产业开发区习友路4477号,法定代表人:艾小明。

本集团主要经营活动为:洗衣机、冰箱、微波炉、洁身器、空气净化器及其它相关产品、电子程控器、离合器、电机、控制器、电磁炉、电烤箱、电饭煲、烤面包机、面包机、咖啡机、浓缩咖啡机、电饼铛、咖啡研磨机、酸奶机、三明治机、电水壶、电水瓶、电压力锅、电蒸锅、电动打蛋器、豆浆机、榨汁机、搅拌机、食品加工机、吸尘器、电熨斗、挂烫机、加湿器、除湿机、电扇、空调扇、取暖器、家用净水器、水质软化器、空调、热水器、新风系统、冷冻箱、冷藏箱、清洁机、干衣机、照明设备、灯具、抽油烟机、燃气灶、灶具、消毒柜、洗碗机、电蒸炉及厨房电器的生产、销售、服务和存储(除危险品)。

本集团母公司为惠而浦(中国)投资有限公司,最终母公司为于美国成立的Whirlpool Corporation。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月28日决议批准。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度合并范围未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时,除某些金融工具外,均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、固定资产减值、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团于2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团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. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外,均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司,根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并

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。

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。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用交易发生当期加权平均汇率折算。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。

8. 金融工具(自2019年1月1日起适用)

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(自2019年1月1日起适用)(续)

金融工具的确认和终止确认(续)

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(自2019年1月1日起适用)(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(自2019年1月1日起适用)(续)

金融负债分类和计量(续)

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(自2019年1月1日起适用)(续)

金融工具减值(续)

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款及其他应收款的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注七、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，以外汇远期合同对汇率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本集团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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(适用于2018年度)

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项及可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

报告期内，本集团于资产负债表日持有的金融资产仅包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，贷款和应收款项及可供出售金融资产。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(适用于2018年度)(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

贷款和应收款项

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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(适用于2018年度)(续)

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

报告期内，本集团于资产负债表日持有的金融负债仅包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，以远期外汇合同对汇率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(适用于2018年度)(续)

金融资产减值

本集团于资产负债表日对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。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是，该转回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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(适用于2018年度)(续)

金融资产减值(续)

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本集团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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 应收款项

本集团2018年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

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50万元(含50万元)以上应收账款、其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
90天以内	-	5.00
91天至180天	10.00	5.00
181天至270天	25.00	5.00
271天至360天	50.00	5.00
1年至2年	100.00	10.00
2年至3年	100.00	30.00
3年至4年	100.00	50.00
4年至5年	100.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

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：对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项。

单项金额不重大但单独计提坏账准备的计提方法：按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

11. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、自制半成品及周转材料。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按单个存货项目计提。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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初始投资成本)，合并成本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；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

处置长期股权投资，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，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

13. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	<u>使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	20-40年	0%-10%	5.00%-2.25%
机器设备	10-14年	0%-10%	10.00%-6.43%
模具	3-4年	0%-10%	33.33%-22.50%
运输设备	5年	3%-10%	19.40%-18.00%
电子设备	5-10年	3%-10%	19.40%-9.00%
其他设备	3-5年	0%-10%	33.33%-18.00%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

14. 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必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

16. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	26. 3-50年
软件	5年
非专利技术	7年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的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，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

17. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
展台装修费	2年

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

19. 职工薪酬(续)

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团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：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；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。

20. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 收入(续)

销售商品收入(续)

本集团的产品销售主要分为非出口销售和出口销售。非出口销售主要分为经销模式、代销模式及网络销售模式；出口销售为自营出口。

本集团针对非出口销售的业务特点，采用相应的收入确认方法：

1. 经销模式下以货物发出、经客户验收确认的当天或客户委托承运商提货的当天作为风险报酬的转移时点并确认销售收入；
2. 代销模式下以货物发出、收到客户的代销清单作为风险报酬转移的时点并确认销售收入；
3. 网络销售模式下根据订单规定将货物发出，在客户确定收到商品的当天作为风险报酬的转移时点并确认销售收入。

本集团出口销售在同时满足下列条件时确认收入：

1. 根据合同规定将货物发出；
2. 完成出口报关手续，并取得报关单；
3. 货物已被搬运到车船或其他运输工具之上，并取得装运提单；

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 收入(续)

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益(但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益)，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

23. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

23. 所得税(续)

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。
- (2) 对于与子公司相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易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。
- (2) 对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

23. 所得税(续)

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

24. 租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

25. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

26. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具。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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

26. 公允价值计量(续)

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

27. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值(自2019年1月1日起适用)

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

27. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。本集团定期对单个存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于成本进行重新估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

销售折扣及返利的计提

本公司对销售客户适用销售返利政策。本公司根据销售协议相关约定、对特定交易的审查、市场情况和历史经验等，参考销售客户对约定考核指标的完成情况，定期估计和预提销售返利。销售返利的计提涉及判断及估计，如果以前的估计发生重大变化，则会对在有关估计改变期间的销售返利产生影响。

产品质量保证预计维修费

本公司对已出售产品相关的质量保证可能产生的维修费用已预提维修费。考虑到未来保修期内发生各种增减因素的不确定性，本公司暂不考虑上述预计维修费的折现因素，而是于每个资产负债表日根据实际保修费情况对参数(概率、比例、单台维修费用)进行复核，如有明显改变则按最新参数对预提维修费进行调整以反映当前最佳估计数。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 会计政策变更

新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

本集团持有的某些结构性存款，其收益与外汇等变量挂钩。于2019年1月1日，本集团分析其整体合同现金流的特征，认为上述合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将这些结构性存款重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

本集团持有的某些理财产品，其收益取决于标的资产的收益率。本集团2019年1月1日之前将其分类为可供出售金融资产。于2019年1月1日，本集团分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将这些理财产品重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团于2019年1月1日将这些应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款)	193,356,496.75	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 (准则要求)	193,356,496.75
理财产品	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (可供出售类资产)	1,030,000,000.00	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	1,030,000,000.00
交易性金融工具	以公允价值计量且其 变动计入当期损益	1,369,911.46	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	1,369,911.46

本公司

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款)	193,356,496.75	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 (准则要求)	193,356,496.75
理财产品	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (可供出售类资产)	1,030,000,000.00	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	1,030,000,000.00

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

本集团：

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
<i>应收票据</i>				
按原金融工具准则列示的余额	193,356,496.75	(193,356,496.75)	-	-
加：应收票据转入至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）	-	193,356,496.75	-	193,356,496.75
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	193,356,496.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
<i>交易性金融资产（理财产品）</i>				
按原金融工具准则列示的余额	1,030,000,000.00	(1,030,000,000.00)	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益（新金融工具准则）	-	1,030,000,000.00	-	1,030,000,000.00
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	1,030,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
<i>交易性金融资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	1,369,911.46	(1,369,911.46)	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益（新金融工具准则）	-	1,369,911.46	-	1,369,911.46
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	1,369,911.46

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

本公司:

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
<i>应收票据</i>				
按原金融工具准则列示的余额	193,356,496.75	(193,356,496.75)	-	-
加:应收票据转入至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新金融工具准则)	-	193,356,496.75	-	193,356,496.75
按新金融工具准则列示的余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>193,356,496.75</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
<i>交易性金融资产(理财产品)</i>				
按原金融工具准则列示的余额	1,030,000,000.00	(1,030,000,000.00)	-	-
减:转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新金融工具准则)	-	1,030,000,000.00	-	1,030,000,000.00
按新金融工具准则列示的余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,030,000,000.00</u>

在首次执行日,原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表:

本集团:

计量类别	按原金融工具准则计提 损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计 提损失准备
贷款和应收款(原金融工具准则)/以摊余成本计量的金融资产(新金融工具准则)				
应收账款	184,112,229.12	-	-	184,112,229.12
其他应收款	<u>65,154,659.95</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>65,154,659.95</u>

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

本公司:

计量类别	按原金融工具准则计提 损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计 提损失准备
贷款和应收款(原金融工具准 则)/以摊余成本计量的金 融资产(新金融工具准则)				
应收账款	184,112,229.12	-	-	184,112,229.12
其他应收款	64,912,556.32	-	-	64,912,556.32

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)要求,资产负债表中,“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”,“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”,本集团相应追溯调整了比较数据。此外,随本年新金融工具准则的执行,按照《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)要求,“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息(基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中),“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息(基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中),参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 会计政策变更(续)

财务报表列报方式变更(续)

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下:

本集团

	会计政策变更前	会计政策变更		会计政策变更后
	2018年末余额	新金融工具 准则影响	其他财务报表列报 方式变更影响	2019年初余额
货币资金	2,530,356,157.13	2,267,168.87	-	2,532,623,326.00
其他应收款	50,844,799.54	(2,267,168.87)	-	48,577,630.67
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产	1,369,911.46	(1,369,911.46)	-	-
可供出售金融资产	1,030,000,000.00	(1,030,000,000.00)	-	-
交易性金融资产	-	1,031,369,911.46	-	1,031,369,911.46
应收票据	-	(193,356,496.75)	193,356,496.75	-
应收款项融资	-	193,356,496.75	-	193,356,496.75
应收账款	-	-	1,521,159,349.90	1,521,159,349.90
应收票据及应收账款	1,714,515,846.65	-	(1,714,515,846.65)	-
应付票据	-	-	1,710,006,022.33	1,710,006,022.33
应付账款	-	-	1,667,624,024.20	1,667,624,024.20
应付票据及应付账款	3,377,630,046.53	-	(3,377,630,046.53)	-

本公司

	会计政策变更前	会计政策变更		会计政策变更后
	2018年末余额	新金融工具 准则影响	其他财务报表列报 方式变更影响	2019年初余额
可供出售金融资产	1,030,000,000.00	(1,030,000,000.00)	-	-
交易性金融资产	-	1,030,000,000.00	-	1,030,000,000.00
应收票据	-	(193,356,496.75)	193,356,496.75	-
应收款项融资	-	193,356,496.75	-	193,356,496.75
应收账款	-	-	1,110,808,658.39	1,110,808,658.39
应收票据及应收账款	1,304,165,155.14	-	(1,304,165,155.14)	-
应付票据	-	-	1,379,738,953.79	1,379,738,953.79
应付账款	-	-	1,270,111,343.07	1,270,111,343.07
应付票据及应付账款	2,649,850,296.86	-	(2,649,850,296.86)	-

四、 税项

1. 主要税种及税率

- 增值税 - 应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。2019年4月1日之前应税收入按6%、10%及16%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按6%、10%及13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
- 城市维护建设税 - 按实际缴纳的流转税的7%计缴。
- 企业所得税 - 本公司企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。子公司合肥惠而浦企业管理服务有限公司、广东惠而浦家电制品有限公司所得税按应纳税所得额的25%计缴。惠而浦日本股份有限公司所得税按应纳税所得额的30%计缴。

2. 税收优惠

本公司通过高新技术企业重新认证，由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，发证日期为2017年7月20日，证书编号为GR201734000427，有效期为3年。经安徽省合肥高新技术产业开发区国家税务局批准，本公司自2017年度至2019年度减按15%的税率征收企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年	2018年
库存现金	457,676.77	434,266.96
银行存款	1,515,222,391.62	2,523,494,679.45
其他货币资金	1,963,985.79	6,427,210.72
银行存款应收利息	<u>1,795,978.37</u>	<u>-</u>
	<u>1,519,440,032.55</u>	<u>2,530,356,157.13</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的 款项总额	<u>2,637,227.34</u>	<u>-</u>

于2019年12月31日，账面金额为人民币331,096,276.00元(2018年12月31日：人民币336,296,800.00元)的银行存款为3个月以上定期存款。

于2019年12月31日，账面金额为人民币1,963,985.79元(2018年12月31日：人民币6,427,210.72元)的货币资金系存放于支付宝、苏宁易购付宝、京东钱包账户的其他货币资金。

于2019年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币18,720,066.74元(2018年12月31日：人民币3,378,904.51元)。

于2019年12月31日，本集团因诉讼存款冻结导致所有权受到限制的货币资金为人民币2,637,227.34元，参见附注十、2(2018年12月31日：无)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为3个月至1年不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 交易性金融资产

	2019年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
理财产品	1,636,485,693.08
衍生金融资产	<u>14,361,907.33</u>
	<u>1,650,847,600.41</u>

于2019年12月31日，衍生金融资产为本集团购买的外汇远期合同产生的公允价值变动收益。于2019年12月31日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产信用风险敞口的账面价值为人民币1,630,000,000.00元。

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2018年
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	<u>1,369,911.46</u>

于2018年12月31日，衍生金融资产为本集团购买的外汇远期合同产生的公允价值变动收益。

4. 可供出售金融资产

	2018年
可供出售金融资产按公允价值计量理财产品	<u>1,030,000,000.00</u>

5. 应收票据

	2018年
银行承兑汇票	185,216,496.75
商业承兑汇票	<u>8,140,000.00</u>
	<u>193,356,496.75</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收票据(续)

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下:

	2018年	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	163,867,921.97	14,702,856.03
商业承兑汇票	-	2,100,000.00
	<u>163,867,921.97</u>	<u>16,802,856.03</u>

2018年度, 出票人未履约而将票据转为应收账款如下:

	2018年
商业承兑汇票	<u>88,550,000.00</u>

6. 应收账款

应收账款信用期通常为2至3个月, 部分主要客户可以略有延长。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下:

	2019年	2018年
1年以内	1,288,601,128.82	1,658,447,759.76
1年以上	<u>189,095,621.42</u>	<u>46,823,819.26</u>
	1,477,696,750.24	1,705,271,579.02
减: 应收账款坏账准备	<u>195,300,558.30</u>	<u>184,112,229.12</u>
	<u>1,282,396,191.94</u>	<u>1,521,159,349.90</u>

应收账款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2019年	<u>184,112,229.12</u>	<u>11,188,329.18</u>	-	-	-	<u>195,300,558.30</u>
2018年	<u>75,226,356.95</u>	<u>108,885,872.17</u>	-	-	-	<u>184,112,229.12</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 应收账款(续)

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	150,243,425.50	10.17	150,243,425.50	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>1,327,453,324.74</u>	<u>89.83</u>	<u>45,057,132.80</u>	<u>3.39</u>
	<u>1,477,696,750.24</u>	<u>100.00</u>	<u>195,300,558.30</u>	
	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	162,387,479.33	9.52	123,107,805.23	75.81
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>1,542,884,099.69</u>	<u>90.48</u>	<u>61,004,423.89</u>	<u>3.95</u>
	<u>1,705,271,579.02</u>	<u>100.00</u>	<u>184,112,229.12</u>	

于2019年12月31日, 单项计提坏账准备的应收账款情况如下:

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 计提比例	计提理由
单位一	88,000,000.00	88,000,000.00	100.00%	确定无法收回
单位二	48,809,985.38	48,809,985.38	100.00%	确定无法收回
单位三	7,376,880.43	7,376,880.43	100.00%	确定无法收回
单位四	2,951,987.40	2,951,987.40	100.00%	确定无法收回
单位五	2,666,606.91	2,666,606.91	100.00%	确定无法收回
单位六	<u>437,965.38</u>	<u>437,965.38</u>	100.00%	确定无法收回
	<u>150,243,425.50</u>	<u>150,243,425.50</u>		

于2018年12月31日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	88,550,000.00	70,840,000.00	80.00%	预计部分无法收回
单位二	58,810,245.38	41,167,171.77	70.00%	预计部分无法收回
单位三	8,970,674.26	5,044,073.77	56.23%	预计部分无法收回
单位四	2,951,987.40	2,951,987.40	100.00%	确定无法收回
单位五	2,666,606.91	2,666,606.91	100.00%	确定无法收回
单位六	<u>437,965.38</u>	<u>437,965.38</u>	100.00%	确定无法收回
	<u>162,387,479.33</u>	<u>123,107,805.23</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 应收账款(续)

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2019年			2018年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失	账面余额 金额	计提比例(%)	坏账准备 金额
90天以内	1,175,888,187.65	0.35	4,088,187.32	1,420,886,907.66	-	-
91-180天	94,711,903.77	3.44	3,261,036.91	46,769,848.83	10.00	4,676,984.88
181-270天	14,822,340.68	12.55	1,860,941.66	18,567,329.36	25.00	4,641,832.34
271-360天	3,176,466.94	39.56	1,256,657.11	9,948,814.34	50.00	4,974,407.17
1年以上	38,854,425.70	89.03	34,590,309.80	46,711,199.50	100.00	46,711,199.50
	<u>1,327,453,324.74</u>		<u>45,057,132.80</u>	<u>1,542,884,099.69</u>		<u>61,004,423.89</u>

于2019年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

与本集团关系	金额	坏账准备	账龄	占应收账款总额的 比例(%)
单位一 关联方	432,394,943.01	622,314.93	1年以内	29.26
单位二 第三方	286,704,588.23	1,898,496.57	1年以内	19.40
单位三 关联方	132,665,381.76	1,902,407.12	1年以内	8.98
单位四 第三方	88,000,000.00	88,000,000.00	1年以上	5.96
单位五 第三方	66,765,113.99	360,960.52	1年以内	4.52
	<u>1,006,530,026.99</u>	<u>92,784,179.14</u>		<u>68.12</u>

于2018年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

与本集团关系	金额	坏账准备	账龄	占应收账款总额的 比例(%)
单位一 关联方	405,571,519.38	-	1年以内	23.78
单位二 第三方	316,757,221.01	-	1年以内	18.58
单位三 关联方	113,469,711.32	-	1年以内	6.65
单位四 第三方	102,999,569.80	-	1年以内	6.04
单位五 第三方	88,550,000.00	70,840,000.00	1年以内	5.19
	<u>1,027,348,021.51</u>	<u>70,840,000.00</u>		<u>60.24</u>

应收账款转移, 参见附注七、2。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 应收款项融资

2019年

银行承兑汇票 47,730,651.20

于2019年12月31日, 本集团无已质押的应收票据。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下:

	2019年	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>552,268,551.31</u>	<u>936,370.00</u>

2019年度, 出票人未履约而将票据转为应收账款如下:

	2019年
商业承兑汇票	<u>88,000,000.00</u>

8. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2019年		2018年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	58,368,553.13	84.88	77,244,223.26	95.89
1年至2年	7,083,136.75	10.30	2,395,288.94	2.97
2年以上	<u>3,311,160.49</u>	<u>4.82</u>	<u>916,771.93</u>	<u>1.14</u>
	<u>68,762,850.37</u>	<u>100.00</u>	<u>80,556,284.13</u>	<u>100.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 预付款项(续)

于2019年12月31日, 预付款项金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
单位一	第三方	10,037,441.01	14.60
单位二	第三方	6,899,338.45	10.03
单位三	第三方	6,421,194.62	9.34
单位四	第三方	2,970,327.24	4.32
单位五	第三方	2,885,401.98	4.20
		<u>29,213,703.30</u>	<u>42.49</u>

于2018年12月31日, 预付款项金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
单位一	第三方	14,805,492.79	18.38
单位二	第三方	5,585,847.97	6.93
单位三	第三方	5,314,682.79	6.60
单位四	第三方	5,283,096.14	6.56
单位五	第三方	5,221,799.99	6.48
		<u>36,210,919.68</u>	<u>44.95</u>

9. 其他应收款

	2019年	2018年
应收利息	-	2,267,168.87
其他应收款	<u>24,769,307.94</u>	<u>48,577,630.67</u>
	<u>24,769,307.94</u>	<u>50,844,799.54</u>

应收利息

	2019年	2018年
定期存款应收利息	<u>-</u>	<u>2,267,168.87</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 其他应收款(续)

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2019年	2018年
1年以内	21,009,661.49	46,463,863.90
1年至2年	3,007,531.20	976,611.62
2年至3年	734,355.50	3,297,884.65
3年以上	64,701,877.59	62,993,930.45
	<u>89,453,425.78</u>	<u>113,732,290.62</u>
减: 其他应收款坏账准备	<u>64,684,117.84</u>	<u>65,154,659.95</u>
	<u>24,769,307.94</u>	<u>48,577,630.67</u>

其他应收款按性质分类如下:

	2019年	2018年
节能补贴款	61,607,480.00	61,607,480.00
出口退税	11,589,630.52	21,183,037.09
品牌使用费	6,833,634.72	5,837,150.37
押金、保证金	5,979,219.14	7,105,774.40
职工借款	1,802,607.25	3,442,010.98
材料折扣返还	442,130.49	1,546,928.63
资产处置款	-	11,469,340.60
其他	1,198,723.66	1,540,568.55
	<u>89,453,425.78</u>	<u>113,732,290.62</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 其他应收款(续)

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下:

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	1,264,041.34	2,283,138.61	61,607,480.00	65,154,659.95
年初余额在本年				
—转入第二阶段	(322,497.68)	322,497.68	-	-
本年计提	4,610.00	-	-	4,610.00
本年转回	(475,152.11)	-	-	(475,152.11)
年末余额	<u>471,001.55</u>	<u>2,605,636.29</u>	<u>61,607,480.00</u>	<u>64,684,117.84</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2018年	<u>63,877,404.31</u>	<u>1,296,481.57</u>	<u>(19,225.93)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>65,154,659.95</u>

	2018年			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	82,790,517.09	72.79	61,607,480.00	74.41
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>30,941,773.53</u>	<u>27.21</u>	<u>3,547,179.95</u>	<u>11.46</u>
	<u>113,732,290.62</u>	<u>100.00</u>	<u>65,154,659.95</u>	

于2018年12月31日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	账面余额	计提准备	计提比例(%)	计提理由
节能补贴款	61,607,480.00	61,607,480.00	100.00	管理层估计
出口退税	<u>21,183,037.09</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	管理层估计
	<u>82,790,517.09</u>	<u>61,607,480.00</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 其他应收款(续)

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	2018年		坏账准备 金额
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1年以内	25,280,826.81	81.70	1,264,041.34
1年至2年	976,611.62	3.16	97,661.16
2年至3年	3,297,884.65	10.66	989,365.40
3年至4年	12,243.00	0.04	6,121.50
4年至5年	921,084.48	2.98	736,867.58
5年以上	453,122.97	1.46	453,122.97
	<u>30,941,773.53</u>	<u>100.00</u>	<u>3,547,179.95</u>

于2019年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
单位一	61,607,480.00	68.87	节能补贴款	5年以上	61,607,480.00
单位二	11,589,630.52	12.96	出口退税	1年以内	-
单位三	6,833,634.72	7.64	品牌使用费	1年以内	341,681.74
单位四	2,037,820.14	2.28	押金及保证金	2年至5年	941,569.94
单位五	1,200,000.00	1.34	押金及保证金	1年至2年	120,000.00
	<u>83,268,565.38</u>	<u>93.09</u>			<u>63,010,731.68</u>

于2018年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
单位一	61,607,480.00	54.17	节能补贴款	5年以上	61,607,480.00
单位二	21,183,037.09	18.63	出口退税	1年以内	-
单位三	11,469,340.60	10.08	资产处置款	1年以内	573,467.03
单位四	5,837,150.37	5.13	品牌使用费	1年以内	291,857.52
单位五	3,194,816.13	2.81	押金及保证金	1年以内/ 2年至3年	610,266.34
	<u>103,291,824.19</u>	<u>90.82</u>			<u>63,083,070.89</u>

惠而浦(中国)股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 存货

	2019年			2018年		
	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	84,549,659.00	20,146,051.01	64,403,607.99	80,723,369.50	20,732,764.58	59,990,604.92
在产品	11,587,011.12	-	11,587,011.12	13,345,222.25	-	13,345,222.25
发出商品	174,730,963.93	-	174,730,963.93	-	-	-
库存商品	594,685,552.72	43,518,791.09	551,166,761.63	692,886,583.89	61,766,304.80	631,120,279.09
自制半成品	<u>29,982,403.33</u>	<u>266,974.66</u>	<u>29,715,428.67</u>	<u>29,903,616.07</u>	<u>145,830.19</u>	<u>29,757,785.88</u>
	<u>895,535,590.10</u>	<u>63,931,816.76</u>	<u>831,603,773.34</u>	<u>816,858,791.71</u>	<u>82,644,899.57</u>	<u>734,213,892.14</u>

存货跌价准备变动如下:

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	20,732,764.58	1,467,844.22	-	(2,054,557.79)	20,146,051.01
库存商品	61,766,304.80	14,136,800.92	(1,806.69)	(32,382,507.94)	43,518,791.09
自制半成品	<u>145,830.19</u>	<u>121,144.47</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>266,974.66</u>
	<u>82,644,899.57</u>	<u>15,725,789.61</u>	<u>(1,806.69)</u>	<u>(34,437,065.73)</u>	<u>63,931,816.76</u>

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	9,226,785.59	11,505,978.99	-	-	20,732,764.58
库存商品	55,186,948.17	25,988,408.40	-	(19,409,051.77)	61,766,304.80
自制半成品	<u>160,011.00</u>	<u>-</u>	<u>(14,180.81)</u>	<u>-</u>	<u>145,830.19</u>
	<u>64,573,744.76</u>	<u>37,494,387.39</u>	<u>(14,180.81)</u>	<u>(19,409,051.77)</u>	<u>82,644,899.57</u>

本年因出售而转销的存货跌价准备人民币34,437,065.73元(2018年:人民币19,409,051.77元),转回存货跌价准备人民币1,806.69元(2018年:人民币14,180.81元)。

11. 其他流动资产

	2019年	2018年
预缴所得税	31,214,094.84	23,814,516.62
待抵扣进项税	37,345,733.89	7,131,979.11
待摊费用	6,640,695.93	1,647,763.17
待认证进项税	<u>6,949,378.29</u>	<u>23,453,360.99</u>
	<u>82,149,902.95</u>	<u>56,047,619.89</u>

惠而浦(中国)股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	模具	运输设备	电子设备	其他设备	合计
原价							
年初余额	1,070,997,075.80	934,801,960.53	305,261,043.68	21,145,026.73	142,681,727.95	61,044,150.91	2,535,930,985.60
购置	-	-	-	-	27,648.81	-	27,648.81
在建工程转入	8,322,057.92	34,513,460.33	24,424,031.52	-	14,888,801.67	815,158.45	82,963,509.89
处置或报废	(4,716,467.99)	(11,124,327.51)	(12,846,466.32)	(50,405.43)	(6,946,343.49)	(329,422.37)	(36,013,433.11)
年末余额	<u>1,074,602,665.73</u>	<u>958,191,093.35</u>	<u>316,838,608.88</u>	<u>21,094,621.30</u>	<u>150,651,834.94</u>	<u>61,529,886.99</u>	<u>2,582,908,711.19</u>
累计折旧							
年初余额	203,848,764.23	425,324,366.28	241,901,670.37	13,891,973.23	97,383,264.20	49,555,358.96	1,031,905,397.27
计提	50,885,958.04	53,236,375.38	26,295,373.21	2,421,407.90	13,267,843.77	3,936,577.15	150,043,535.45
转销	(814,572.57)	(10,857,199.34)	(12,277,503.06)	(48,893.26)	(6,279,801.32)	(246,225.20)	(30,524,194.75)
年末余额	<u>253,920,149.70</u>	<u>467,703,542.32</u>	<u>255,919,540.52</u>	<u>16,264,487.87</u>	<u>104,371,306.65</u>	<u>53,245,710.91</u>	<u>1,151,424,737.97</u>
减值准备							
年初余额	773,539.94	15,223,599.53	5,295,034.02	64,932.49	1,995,736.54	3,136,479.39	26,489,321.91
计提	-	91,532,009.31	915,731.44	367,866.03	5,159,365.63	689,695.30	98,664,667.71
处置或报废	(21,330.78)	(167,654.39)	(119,439.58)	-	(380,211.17)	(138,487.49)	(827,123.41)
年末余额	<u>752,209.16</u>	<u>106,587,954.45</u>	<u>6,091,325.88</u>	<u>432,798.52</u>	<u>6,774,891.00</u>	<u>3,687,687.20</u>	<u>124,326,866.21</u>
账面价值							
年末	<u>819,930,306.87</u>	<u>383,899,596.58</u>	<u>54,827,742.48</u>	<u>4,397,334.91</u>	<u>39,505,637.29</u>	<u>4,596,488.88</u>	<u>1,307,157,107.01</u>
年初	<u>866,374,771.63</u>	<u>494,253,994.72</u>	<u>58,064,339.29</u>	<u>7,188,121.01</u>	<u>43,302,727.21</u>	<u>8,352,312.56</u>	<u>1,477,536,266.42</u>

2018年

	房屋及建筑物	机器设备	模具	运输设备	电子设备	其他设备	合计
原价							
年初余额	898,919,520.14	879,141,567.44	276,237,404.82	19,685,837.02	135,666,992.09	71,505,313.75	2,281,156,635.26
购置	-	-	2,223,180.83	-	-	1,207,156.04	3,430,336.87
在建工程转入	250,082,671.48	131,744,773.03	39,512,562.75	3,291,511.93	23,079,727.59	641,586.78	448,352,833.56
处置或报废	(78,005,115.82)	(76,084,379.94)	(12,712,104.72)	(1,832,322.22)	(16,064,991.73)	(12,309,905.66)	(197,008,820.09)
年末余额	<u>1,070,997,075.80</u>	<u>934,801,960.53</u>	<u>305,261,043.68</u>	<u>21,145,026.73</u>	<u>142,681,727.95</u>	<u>61,044,150.91</u>	<u>2,535,930,985.60</u>
累计折旧							
年初余额	219,884,681.99	421,113,909.16	227,955,804.39	13,220,033.07	99,612,446.49	54,782,246.05	1,036,569,121.15
计提	44,037,903.59	50,267,118.16	21,041,282.54	2,438,246.68	12,660,252.84	4,562,258.17	135,007,061.98
转销	(60,073,821.35)	(46,056,661.04)	(7,095,416.56)	(1,766,306.52)	(14,889,435.13)	(9,789,145.26)	(139,670,785.86)
年末余额	<u>203,848,764.23</u>	<u>425,324,366.28</u>	<u>241,901,670.37</u>	<u>13,891,973.23</u>	<u>97,383,264.20</u>	<u>49,555,358.96</u>	<u>1,031,905,397.27</u>
减值准备							
年初余额	5,967,392.72	20,103,642.90	2,500,959.78	75,978.49	2,071,126.64	3,200,654.54	33,919,755.07
计提	3,023.35	4,964,371.25	3,039,397.28	-	266,470.47	410,411.53	8,683,673.88
处置或报废	(5,196,876.13)	(9,844,414.62)	(245,323.04)	(11,046.00)	(341,860.57)	(474,586.68)	(16,114,107.04)
年末余额	<u>773,539.94</u>	<u>15,223,599.53</u>	<u>5,295,034.02</u>	<u>64,932.49</u>	<u>1,995,736.54</u>	<u>3,136,479.39</u>	<u>26,489,321.91</u>
账面价值							
年末	<u>866,374,771.63</u>	<u>494,253,994.72</u>	<u>58,064,339.29</u>	<u>7,188,121.01</u>	<u>43,302,727.21</u>	<u>8,352,312.56</u>	<u>1,477,536,266.42</u>
年初	<u>673,067,445.43</u>	<u>437,924,015.38</u>	<u>45,780,640.65</u>	<u>6,389,825.46</u>	<u>33,983,418.96</u>	<u>13,522,413.16</u>	<u>1,210,667,759.04</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产(续)

暂时闲置的固定资产如下:

2019年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	67,932,963.02	28,856,649.47	28,844,062.72	10,232,250.83
电子设备	42,933.29	41,505.26	1,428.03	-
运输设备	192,000.00	172,800.00	19,200.00	-
其他设备	58,119.66	56,376.06	1,743.60	-
模具	7,927,589.96	6,927,215.47	900,850.19	99,524.30
房屋及建筑物	<u>101,111,218.45</u>	<u>10,803,772.86</u>	<u>-</u>	<u>90,307,445.59</u>
	<u>177,264,824.38</u>	<u>46,858,319.12</u>	<u>29,767,284.54</u>	<u>100,639,220.72</u>

2018年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	45,558,428.09	13,499,094.87	7,104,267.43	24,955,065.79
电子设备	299,605.03	290,616.73	8,988.30	-
其他设备	58,119.66	56,376.06	1,743.60	-
模具	9,740,702.66	7,446,395.68	1,855,204.15	439,102.83
房屋及建筑物	<u>66,660,973.04</u>	<u>5,072,562.22</u>	<u>-</u>	<u>61,588,410.82</u>
	<u>122,317,828.48</u>	<u>26,365,045.56</u>	<u>8,970,203.48</u>	<u>86,982,579.44</u>

于2019年12月31日, 未办妥产权证书的固定资产如下:

	账面价值	未办妥 产权证书原因
方兴大道TC1地块办公楼	<u>508,038,855.95</u>	正在办理中

惠而浦(中国)股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程

	2019年			2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
500万台洗衣机变频 技改项目	941,072.46	-	941,072.46	5,449,246.41	-	5,449,246.41
1000万台变频电机 及控制系统技改扩建项目	87,931.03	-	87,931.03	2,442,536.11	-	2,442,536.11
400万台节能环保 高端冰箱扩建项目	616,957.44	-	616,957.44	2,381,557.63	-	2,381,557.63
500万台微波炉项目	-	-	-	136,752.14	-	136,752.14
惠而浦中国区总部 建设项目	-	-	-	-	-	-
南岗智能物流园项目	184,553,956.02	-	184,553,956.02	130,726,346.97	-	130,726,346.97
50万台惠而浦智能洗碗机工 厂项目	10,766,106.18	-	10,766,106.18	-	-	-
零星工程	85,773,012.66	-	85,773,012.66	21,439,110.87	-	21,439,110.87
	<u>282,739,035.79</u>	<u>-</u>	<u>282,739,035.79</u>	<u>162,575,550.13</u>	<u>-</u>	<u>162,575,550.13</u>

重要在建工程2019变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占预算 比例(%)
500万台洗衣机变 频技改项目	318,744,000.00	5,449,246.41	7,224,549.95	(11,732,723.90)	-	941,072.46	募集资金、自筹	93.40
1000万台变频电机及控制系统 技改扩建项目	108,495,000.00	2,442,536.11	6,029,282.52	(8,383,887.60)	-	87,931.03	募集资金、自筹	65.27
400万台节能环保 高端冰箱扩建项目	540,243,000.00	2,381,557.63	6,178,565.66	(7,943,165.85)	-	616,957.44	募集资金、自筹	61.16
500万台微波炉项目	39,870,000.00	136,752.14	-	(136,752.14)	-	-	募集资金、自筹	88.63
惠而浦中国区总部建设项目	615,000,000.00	-	2,460,337.35	(2,460,337.35)	-	-	募集资金、自筹	84.97
50万台惠而浦智能洗碗机工厂 项目	540,243,000.00	-	10,766,106.18	-	-	10,766,106.18	自筹	1.99
南岗智能物流园项目	173,000,000.00	130,726,346.97	53,827,609.05	-	-	184,553,956.02	募集资金、自筹	106.67
零星工程	-	21,439,110.87	116,640,544.84	(52,306,643.05)	-	85,773,012.66	自筹	-
		<u>162,575,550.13</u>	<u>203,126,995.55</u>	<u>(82,963,509.89)</u>	<u>-</u>	<u>282,739,035.79</u>		

重要在建工程2018变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占预算 比例(%)
500万台洗衣机变 频技改项目	318,744,000.00	86,495,648.38	26,294,907.30	(107,341,309.27)	-	5,449,246.41	募集资金、自筹	91.13
1000万台变频电机 及控制系统技改 扩建项目	108,495,000.00	32,408,410.64	2,965,941.21	(32,931,815.74)	-	2,442,536.11	募集资金、自筹	59.71
400万台节能环保 高端冰箱扩建项目	540,243,000.00	25,272,288.30	7,674,275.39	(30,565,006.06)	-	2,381,557.63	募集资金、自筹	60.02
500万台微波炉项目	39,870,000.00	2,415,384.62	-	(2,278,632.48)	-	136,752.14	募集资金、自筹	88.63
惠而浦中国区总部 建设项目	615,000,000.00	148,524,427.76	70,690,179.38	(219,214,607.14)	-	-	募集资金、自筹	84.57
南岗智能物流园项目	173,000,000.00	39,488,752.63	91,237,594.34	-	-	130,726,346.97	募集资金、自筹	75.56
零星工程	-	30,349,944.56	47,110,629.18	(56,021,462.87)	-	21,439,110.87	自筹	-
		<u>364,954,856.89</u>	<u>245,973,526.80</u>	<u>(448,352,833.56)</u>	<u>-</u>	<u>162,575,550.13</u>		

惠而浦(中国)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 无形资产

2019年

	土地使用权	软件	非专利技术	合计
原价				
年初余额	327,603,639.27	25,017,407.59	786,280.00	353,407,326.86
购置	-	2,601,752.56	-	2,601,752.56
处置	-	(1,089,734.48)	-	(1,089,734.48)
年末余额	<u>327,603,639.27</u>	<u>26,529,425.67</u>	<u>786,280.00</u>	<u>354,919,344.94</u>
累计摊销				
年初余额	51,399,886.00	12,934,673.82	786,280.00	65,120,839.82
计提	6,552,072.76	3,389,800.29	-	9,941,873.05
处置	-	(980,761.04)	-	(980,761.04)
年末余额	<u>57,951,958.76</u>	<u>15,343,713.07</u>	<u>786,280.00</u>	<u>74,081,951.83</u>
账面价值				
年末	<u>269,651,680.51</u>	<u>11,185,712.60</u>	<u>-</u>	<u>280,837,393.11</u>
年初	<u>276,203,753.27</u>	<u>12,082,733.77</u>	<u>-</u>	<u>288,286,487.04</u>

2018年

	土地使用权	软件	非专利技术	合计
原价				
年初余额	343,249,408.63	15,939,070.88	786,280.00	359,974,759.51
购置	-	9,078,336.71	-	9,078,336.71
处置	(15,645,769.36)	-	-	(15,645,769.36)
年末余额	<u>327,603,639.27</u>	<u>25,017,407.59</u>	<u>786,280.00</u>	<u>353,407,326.86</u>
累计摊销				
年初余额	50,155,347.36	11,017,598.63	786,280.00	61,959,225.99
计提	6,690,284.46	1,917,075.19	-	8,607,359.65
处置	(5,445,745.82)	-	-	(5,445,745.82)
年末余额	<u>51,399,886.00</u>	<u>12,934,673.82</u>	<u>786,280.00</u>	<u>65,120,839.82</u>
账面价值				
年末	<u>276,203,753.27</u>	<u>12,082,733.77</u>	<u>-</u>	<u>288,286,487.04</u>
年初	<u>293,094,061.27</u>	<u>4,921,472.25</u>	<u>-</u>	<u>298,015,533.52</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
展台装修费用	-	3,261,838.50	(924,581.50)	-	2,337,257.00

16. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债:

	2019年		2018年	
	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
递延所得税资产				
坏账准备	137,518,947.41	20,698,738.32	187,651,933.83	28,171,252.92
存货跌价准备	4,510,833.57	1,127,708.39	82,644,899.57	12,815,345.55
固定资产减值准备	124,326,866.21	19,715,375.84	26,489,321.91	5,113,623.02
预计销售折扣	-	-	123,434,535.39	18,515,180.31
预计费用	24,854,734.16	6,213,683.54	217,223,158.70	34,855,613.60
预计维修费	-	-	59,474,877.86	8,921,231.68
退货准备	-	-	1,896,877.43	284,531.61
预计负债	-	-	-	-
递延收益	63,150,606.13	10,114,999.29	94,434,878.45	14,928,753.32
未支付的职工薪酬	35,126,374.44	8,781,593.61	36,676,766.94	9,169,191.74
出口核销手册预提税款	8,313,803.37	2,078,450.84	9,999,666.34	2,499,916.59
可弥补亏损	442,835,858.33	66,425,378.75	10,741,352.53	1,611,202.88
套期保值工具公允价值变动	12,858,468.71	3,214,617.18	15,252,633.46	3,813,158.37
固定资产及无形资产评估增值	45,552,260.71	11,388,065.18	48,482,047.36	12,120,511.84
	<u>899,048,753.04</u>	<u>149,758,610.94</u>	<u>914,402,949.77</u>	<u>152,819,513.43</u>

	2019年		2018年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
固定资产折旧	36,853,098.78	9,213,274.70	12,209,361.66	3,052,340.45
套期保值工具公允价值变动	20,847,600.41	3,481,401.18	-	-
	<u>57,700,699.19</u>	<u>12,694,675.88</u>	<u>12,209,361.66</u>	<u>3,052,340.45</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

	2019年		2018年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>(12,694,675.88)</u>	<u>137,063,935.06</u>	<u>(3,052,340.45)</u>	<u>149,767,172.98</u>
递延所得税负债	<u>12,694,675.88</u>	<u>-</u>	<u>3,052,340.45</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下:

	2019年	2018年
可抵扣暂时性差异	<u>517,389,806.11</u>	<u>7,475.24</u>

17. 其他非流动资产

	2019年	2018年
预付设备款	<u>65,010,779.07</u>	<u>18,328,105.46</u>

18. 资产减值准备

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	249,266,889.07	11,192,939.18	(475,152.11)	-	259,984,676.14
存货跌价准备	82,644,899.57	15,725,789.61	(1,806.69)	(34,437,065.73)	63,931,816.76
固定资产减值准备	<u>26,489,321.91</u>	<u>98,664,667.71</u>	-	(827,123.41)	<u>124,326,866.21</u>
	<u>358,401,110.55</u>	<u>125,583,396.50</u>	<u>(476,958.80)</u>	<u>(35,264,189.14)</u>	<u>448,243,359.11</u>

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	139,103,761.26	110,182,353.74	(19,225.93)	-	249,266,889.07
存货跌价准备	64,573,744.76	37,494,387.39	(14,180.81)	(19,409,051.77)	82,644,899.57
固定资产减值准备	<u>33,919,755.07</u>	<u>8,683,673.88</u>	-	(16,114,107.04)	<u>26,489,321.91</u>
	<u>237,597,261.09</u>	<u>156,360,415.01</u>	<u>(33,406.74)</u>	<u>(35,523,158.81)</u>	<u>358,401,110.55</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 短期借款

	2019年	2018年
质押借款	<u>10,000,000.00</u>	<u>74,833,871.12</u>

于2019年12月31日，质押借款系本集团以账面余额人民币10,000,000.00元的应收账款为质押，委托建信融通有限责任公司在其融资平台转让相关应收账款债权而形成，融资年利率为6.6%。

于2018年12月31日，质押借款系本集团以账面余额人民币74,833,871.12元的应收账款为质押，与交通银行股份有限公司开展的附有追索权的应收账款保理融资业务而形成，融资年利率为3.5%。

参见附注七、与金融工具相关的风险。

20. 交易性金融负债

	2019年
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	<u>12,858,468.71</u>

于2019年12月31日，为本集团购买的外汇远期合同产生的公允价值变动损失形成衍生金融负债。

21. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2018年
衍生金融负债	<u>16,622,544.92</u>

于2018年12月31日，为本集团购买的外汇远期合同产生的公允价值变动损失形成衍生金融负债。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应付票据

	2019年	2018年
银行承兑汇票	<u>1,506,655,892.55</u>	<u>1,710,006,022.33</u>

于2019年12月31日，无到期未付的应付票据(2018年12月31日：无)。

23. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2019年	2018年
材料款	1,305,351,957.23	1,451,325,840.54
工程款	93,870,747.17	86,863,852.82
运输费	118,396,522.63	81,004,781.27
设备款	38,991,040.92	25,243,034.13
劳务费	18,086,458.17	22,749,457.29
技术服务费	3,244,725.57	359,849.15
其他	-	77,209.00
	<u>1,577,941,451.69</u>	<u>1,667,624,024.20</u>

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
单位一	13,099,696.18	未结算
单位二	2,770,990.07	未结算
单位三	2,489,549.57	未结算
单位四	<u>2,414,150.94</u>	未结算
	<u>20,774,386.76</u>	

24. 预收款项

	2019年	2018年
预收货款	<u>125,708,439.12</u>	<u>93,826,505.71</u>

于2019年12月31日，本集团账龄超过1年的预收款项金额为人民币11,333,156.76元(于2018年12月31日：人民币12,645,492.24元)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 应付职工薪酬

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	118,058,153.74	736,361,223.82	755,633,063.74	98,786,313.82
离职后福利(设定提存计划)	14,817,309.66	89,151,629.76	90,802,027.53	13,166,911.89
	<u>132,875,463.40</u>	<u>825,512,853.58</u>	<u>846,435,091.27</u>	<u>111,953,225.71</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	125,315,702.44	811,760,815.97	819,018,364.67	118,058,153.74
离职后福利(设定提存计划)	15,638,578.17	64,250,825.21	65,072,093.72	14,817,309.66
辞退福利	13,328,223.00	-	13,328,223.00	-
	<u>154,282,503.61</u>	<u>876,011,641.18</u>	<u>897,418,681.39</u>	<u>132,875,463.40</u>

短期薪酬如下:

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	82,466,150.59	671,211,271.80	684,235,308.98	69,442,113.41
职工福利费	15,605,217.38	14,958,032.77	18,042,319.46	12,520,930.69
社会保险费	7,613,134.46	23,673,347.64	25,044,390.59	6,242,091.51
其中: 医疗保险费	6,109,032.15	22,991,893.91	24,224,292.07	4,876,633.99
工伤保险费	1,016,438.91	663,205.60	801,850.39	877,794.12
生育保险费	487,663.40	18,248.13	18,248.13	487,663.40
住房公积金	8,956,953.47	20,629,327.58	21,555,126.46	8,031,154.59
工会经费和职工教育经费	3,416,697.84	5,889,244.03	6,755,918.25	2,550,023.62
	<u>118,058,153.74</u>	<u>736,361,223.82</u>	<u>755,633,063.74</u>	<u>98,786,313.82</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	95,492,005.03	741,881,619.08	754,907,473.52	82,466,150.59
职工福利费	11,970,703.56	15,742,422.66	12,107,908.84	15,605,217.38
社会保险费	7,528,499.07	30,328,897.84	30,244,262.45	7,613,134.46
其中: 医疗保险费	6,001,335.07	27,806,377.09	27,698,680.01	6,109,032.15
工伤保险费	967,291.83	2,300,539.32	2,251,392.24	1,016,438.91
生育保险费	559,872.17	221,981.43	294,190.20	487,663.40
住房公积金	7,814,368.79	18,288,416.68	17,145,832.00	8,956,953.47
工会经费和职工教育经费	2,510,125.99	5,519,459.71	4,612,887.86	3,416,697.84
	<u>125,315,702.44</u>	<u>811,760,815.97</u>	<u>819,018,364.67</u>	<u>118,058,153.74</u>

惠而浦(中国)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下:

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	14,252,621.37	87,498,084.82	89,071,457.70	12,679,248.49
失业保险费	564,688.29	1,653,544.94	1,730,569.83	487,663.40
	<u>14,817,309.66</u>	<u>89,151,629.76</u>	<u>90,802,027.53</u>	<u>13,166,911.89</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	14,992,173.96	62,514,159.35	63,253,711.94	14,252,621.37
失业保险费	646,404.21	1,736,665.86	1,818,381.78	564,688.29
	<u>15,638,578.17</u>	<u>64,250,825.21</u>	<u>65,072,093.72</u>	<u>14,817,309.66</u>

26. 应交税费

	2019年	2018年
增值税	2,008,750.56	3,369,046.91
企业所得税	520,292.97	7,529,920.23
个人所得税	2,060,063.65	2,103,295.68
城市维护建设税	4,141,767.73	4,671,010.37
教育费附加	2,958,405.49	3,336,435.96
房产税	5,561,119.02	4,520,198.04
土地使用税	2,006,845.04	1,049,630.75
废弃电器产品处理基金	2,592,272.55	3,660,196.57
水利建设基金	245,009.17	260,704.14
印花税	271,855.32	292,453.37
其他	877,006.44	59,598.00
代扣代缴税金	<u>4,596,698.60</u>	<u>2,441,689.50</u>
	<u>27,840,086.54</u>	<u>33,294,179.52</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 其他应付款

	2019年	2018年
其他应付款	<u>355,600,741.57</u>	<u>353,273,194.62</u>

其他应付款按性质分类如下

	2019年	2018年
预提费用	216,604,133.02	210,988,081.23
预计维修费	49,208,167.90	65,709,955.33
暂收款	25,703,333.27	29,737,641.05
押金及质保金	43,319,676.15	29,595,315.88
商标、专利使用费	4,168,185.63	5,473,547.85
其他	<u>16,597,245.60</u>	<u>11,768,653.28</u>
	<u>355,600,741.57</u>	<u>353,273,194.62</u>

于2019年12月31日及2018年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款。

28. 预计负债

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
预计赔偿款(注)	-	9,722,500.00	-	9,722,500.00
退货准备	<u>1,896,877.43</u>	<u>-</u>	<u>(1,141,817.43)</u>	<u>755,060.00</u>
	<u>1,896,877.43</u>	<u>9,722,500.00</u>	<u>(1,141,817.43)</u>	<u>10,477,560.00</u>

本公司由于下游客户取消订单，导致无法执行上游供应商订单，供应商就未执行订单提起民事诉讼，因此本公司预估赔偿款人民币9,722,500.00元。

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
退货准备	<u>1,720,421.10</u>	<u>176,456.33</u>	<u>-</u>	<u>1,896,877.43</u>

惠而浦(中国)股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 递延收益

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>94,434,878.45</u>	<u>14,097,478.00</u>	<u>(19,349,022.39)</u>	<u>89,183,334.06</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>92,468,244.31</u>	<u>19,929,807.00</u>	<u>(17,963,172.86)</u>	<u>94,434,878.45</u>

于2019年12月31日, 涉及政府补助的负债项目如下:

	年初余额	本年增加	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
固定资产投资补助	86,799,662.92	11,976,300.00	16,016,712.58	-	82,759,250.34	资产
顺德区骨干企业技术改造专项资金	553,960.67	1,562,220.00	413,976.94	-	1,702,203.73	资产
顺德区骨干企业自主创新项目扶持资金	236,905.67	-	54,573.20	-	182,332.47	资产
广东省工业企业技术改造补助	<u>6,844,349.19</u>	<u>558,958.00</u>	<u>2,863,759.67</u>	-	<u>4,539,547.52</u>	资产
	<u>94,434,878.45</u>	<u>14,097,478.00</u>	<u>19,349,022.39</u>	-	<u>89,183,334.06</u>	

于2018年12月31日, 涉及政府补助的负债项目如下:

	年初余额	本年增加	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
固定资产投资补助	91,450,976.02	10,000,000.00	14,651,313.10	-	86,799,662.92	资产
顺德区骨干企业技术改造专项资金	701,382.09	-	147,421.42	-	553,960.67	资产
顺德区骨干企业自主创新项目扶持资金	315,886.20	-	78,980.53	-	236,905.67	资产
广东省工业企业技术改造补助	-	<u>9,929,807.00</u>	<u>3,085,457.81</u>	-	<u>6,844,349.19</u>	资产
	<u>92,468,244.31</u>	<u>19,929,807.00</u>	<u>17,963,172.86</u>	-	<u>94,434,878.45</u>	

30. 股本

2019年及2018年

	年初余额	本年增减变动				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其它		
一、有限售条件股份							
1.人民币普通股	<u>233,639,000.00</u>	-	-	-	-	-	<u>233,639,000.00</u>
二、无限售限制股份							
1.人民币普通股	<u>532,800,000.00</u>	-	-	-	-	-	<u>532,800,000.00</u>
三、股份总数	<u>766,439,000.00</u>	-	-	-	-	-	<u>766,439,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 资本公积

2019年及2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,710,837,901.33	-	-	1,710,837,901.33
同一控制下企业合并	(538,484,797.19)	-	-	(538,484,797.19)
债务豁免	66,183,740.55	-	-	66,183,740.55
	<u>1,238,536,844.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,238,536,844.69</u>

32. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额:

	2018年1月1日	增减变动	2018年 12月31日	增减变动	2019年 12月31日
外币财务报表折算差额	<u>(120,730.32)</u>	<u>21,034.64</u>	<u>(99,695.68)</u>	<u>77,203.53</u>	<u>(22,492.15)</u>

合并利润表中其他综合收益当期发生额:

2019年

	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	归属母公司	归属少数股东权益
外币财务报表折算差额	<u>77,203.53</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>77,203.53</u>	<u>-</u>

2018年

	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	归属母公司	归属少数股东权益
外币财务报表折算差额	<u>21,034.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,034.64</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 盈余公积

2019年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	277,340,509.62	-	277,340,509.62

2018年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	275,430,778.70	1,909,730.92	277,340,509.62

根据公司法、本公司的公司章程的规定，本公司需按弥补累计亏损后净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

34. 未分配利润

	2019年	2018年
年初未分配利润	1,833,493,872.64	1,611,886,074.09
归属于母公司股东的净(亏损)/利润	(322,839,167.01)	261,839,479.47
减：提取法定盈余公积	-	1,909,730.92
应付普通股现金股利(注)	38,321,950.00	38,321,950.00
年末未分配利润	1,472,332,755.63	1,833,493,872.64

根据本公司2019年5月31日召开的2018年年度股东大会审议通过《公司2018年度利润分配预案》，以2018年年末总股本766,439,000股为基数，向全体股份每10股派发现金股利0.50元(含税)，共计派发现金股利人民币38,321,950.00元。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,118,697,495.74	4,031,534,488.40	6,108,153,800.55	4,679,836,514.17
其他业务收入	162,960,559.57	120,202,066.13	177,479,378.87	121,574,239.67
	<u>5,281,658,055.31</u>	<u>4,151,736,554.53</u>	<u>6,285,633,179.42</u>	<u>4,801,410,753.84</u>

营业收入列示如下:

	2019年	2018年
销售商品	5,082,862,972.21	6,071,679,062.30
销售配件收入	50,350,267.09	57,884,742.47
品牌使用费收入	22,981,008.28	24,529,810.17
废料收入	21,980,279.77	23,074,803.04
劳务收入	11,776,040.71	8,576,684.10
租金收入	3,593,305.86	4,358,571.54
其他收入	88,114,181.39	95,529,505.80
	<u>5,281,658,055.31</u>	<u>6,285,633,179.42</u>

36. 税金及附加

	2019年	2018年
城市维护建设税	12,666,517.37	12,334,498.11
房产税	11,550,984.90	9,322,302.94
教育费附加	9,052,930.92	8,817,568.65
土地使用税	4,020,447.49	2,290,853.58
水利基金	2,940,109.80	2,956,989.36
印花税	765,506.95	905,368.68
消费税	-	16,104.00
其他	2,668,161.95	2,136,599.93
	<u>43,664,659.38</u>	<u>38,780,285.25</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 销售费用

	2019年	2018年
促销费	323,761,147.13	401,345,579.71
员工工资及福利费	168,868,342.49	148,220,787.80
广告宣传费	147,121,318.31	77,677,255.46
运输费	139,723,725.71	162,296,971.39
租赁仓储费	48,013,370.69	55,697,424.93
保修费用	41,302,278.72	41,509,506.49
技术使用费	37,324,482.83	43,339,893.83
售后服务	30,799,098.32	36,000,323.53
差旅费	23,379,643.55	27,460,558.07
业务招待费	16,221,387.74	13,983,836.66
折旧及摊销	7,331,539.39	4,954,401.32
办公费	3,567,553.38	3,883,681.43
其他	12,403,439.63	18,528,401.68
	<u>999,817,327.89</u>	<u>1,034,898,622.30</u>

38. 管理费用

	2019年	2018年
员工工资及福利费	93,629,956.33	78,558,429.35
折旧及摊销	22,757,070.50	20,311,930.43
咨询顾问费	18,842,867.24	16,768,122.06
水电及修理费	10,631,508.60	10,023,792.06
邮电、信息技术及办公费用	8,774,877.20	6,863,695.06
商标使用费	8,588,490.70	11,675,291.05
财产保险费	3,015,686.36	1,975,799.87
差旅费	1,185,506.01	2,285,428.75
业务招待费	1,132,844.39	852,623.49
其他	23,127,284.70	16,924,332.29
	<u>191,686,092.03</u>	<u>166,239,444.41</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 研发费用

	2019年	2018年
员工工资及福利费	46,137,341.61	67,337,121.49
研发物料消耗	79,812,484.90	50,526,825.14
折旧及摊销	10,396,641.50	12,586,004.64
设计、鉴定及认证费用	8,165,904.62	4,684,221.57
差旅费	2,524,670.45	2,038,787.74
技术转让费	1,690,385.79	2,387,834.50
咨询费	861,303.99	1,806,878.73
专利申请费	659,942.92	657,772.09
办公费用	-	1,369,603.10
其他	432,887.12	691,748.61
	<u>150,681,562.90</u>	<u>144,086,797.61</u>

40. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	21,695,775.10	28,168,037.94
减：利息收入	26,589,074.80	21,341,112.53
汇兑损益	(19,124,495.94)	(77,559,568.85)
银行手续费及其他	2,381,882.85	2,259,775.32
	<u>(21,635,912.79)</u>	<u>(68,472,868.12)</u>

利息收入明细如下：

	2019年	2018年
货币资金	<u>26,589,074.80</u>	<u>21,341,112.53</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 其他收益

与日常活动相关的政府补助如下:

	2019年	2018年	与资产/收益相关
稳岗补贴	17,447,981.69	-	收益
固定资产投资补助本年摊销	16,016,712.58	14,651,313.10	资产
外贸发展专项资金	5,425,300.00	2,968,135.00	收益
政策奖励	6,464,430.00	1,200,000.00	收益
广东省工业企业技术改造补助	2,863,759.67	3,085,457.81	资产
奖补资金	1,602,000.00	5,125,572.00	收益
顺德区骨干企业技术改造专项资金	413,976.94	147,421.42	资产
专利、知识产权补助	150,000.00	-	收益
顺德区骨干企业自主创新项目扶持资金	54,573.20	78,980.53	资产
媒体广告资源补助资金	-	20,000,000.00	收益
智能家电奖励	-	3,000,000.00	收益
工业设计中心款	-	3,000,000.00	收益
贸易创新发展专项资金	-	883,495.12	收益
出口保险扶持资金	-	543,503.00	收益
红星奖奖励	-	500,000.00	收益
其他	1,337,806.30	377,400.00	收益
	<u>51,776,540.38</u>	<u>55,561,277.98</u>	

42. 投资收益

	2019年	2018年
处置交易性金融资产/负债取得的投资收益	11,238,708.30	-
债务重组损失	(4,809,586.22)	-
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损失	-	(32,692,020.64)
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	48,747,403.24
	<u>6,429,122.08</u>	<u>16,055,382.60</u>

43. 公允价值变动损益

	2019年	2018年
交易性金融资产		
其中: 理财产品	6,485,693.08	-
衍生金融工具	16,756,072.07	-
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		
其中: 衍生金融工具	-	(15,252,633.46)
	<u>23,241,765.15</u>	<u>(15,252,633.46)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 信用减值损失

	2019年
应收账款坏账损失	11,188,329.18
其他应收款坏账损失	<u>(470,542.11)</u>
	<u>10,717,787.07</u>

45. 资产减值损失

	2019年	2018年
坏账损失	-	110,163,127.81
存货跌价损失	15,723,982.92	37,480,206.58
固定资产减值损失	<u>98,664,667.71</u>	<u>8,683,673.88</u>
	<u>114,388,650.63</u>	<u>156,327,008.27</u>

本集团本年确认了人民币98,664,667.71元的固定资产减值损失，主要是由于冰箱销售未达预期生产线开工不足，对归属于冰箱生产线的固定资产提取了减值准备。可收回金额是根据资产的公允价值减去处置费用后的净额确定的。

46. 资产处置收益

	2019年	2018年
资产处置收益	<u>1,120,210.26</u>	<u>241,240,122.68</u>

47. 营业外收入

	2019年	2018年	计入2019年度 非经常性损益
违约金及罚没款收入	909,845.94	686,765.68	909,845.94
无法支付的款项	-	1,941,686.36	-
其他	<u>1,648,754.78</u>	<u>550,093.60</u>	<u>1,648,754.78</u>
	<u>2,558,600.72</u>	<u>3,178,545.64</u>	<u>2,558,600.72</u>

2019年度无计入营业外收入的与日常活动相关的政府补助。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 营业外支出

	2019年	2018年	计入2019年度 非经常性损益
预计赔偿支出	9,722,500.00	-	9,722,500.00
违约金及罚没款支出	5,195,869.00	3,068,141.29	5,195,869.00
非流动资产毁损报废损失	1,795,422.18	1,748,086.77	1,795,422.18
其他	264,785.14	1,238,903.61	264,785.14
	<u>16,978,576.32</u>	<u>6,055,131.67</u>	<u>16,978,576.32</u>

49. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2019年	2018年
耗用的原材料	3,664,937,462.70	4,151,219,258.25
产成品、发出商品、自制半成品及在产品存货 变动	(109,287,574.62)	(29,765,422.73)
职工薪酬	825,512,853.58	876,011,641.18
促销费	323,761,147.13	401,345,579.71
运输费	142,102,935.21	164,753,623.49
折旧及摊销	160,909,990.00	143,614,421.63
保修及售后服务	94,476,967.93	100,976,678.17
租赁仓储费	54,563,236.11	61,149,354.32
广告宣传费	147,121,318.31	77,677,255.46
技术使用费	39,014,868.62	45,727,728.33
其他	150,808,332.38	153,925,500.35
	<u>5,493,921,537.35</u>	<u>6,146,635,618.16</u>

50. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	18,884,925.03	37,772,528.69
递延所得税费用	12,703,237.92	7,478,691.47
	<u>31,588,162.95</u>	<u>45,251,220.16</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 所得税费用(续)

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2019年	2018年
(亏损)/利润总额	(291,251,004.06)	307,090,699.63
按适用税率计算的所得税费用(注)	(43,687,650.61)	46,063,604.94
某些公司适用不同税率的影响	11,237,926.57	12,656,392.87
对以前期间当期所得税的调整	(1,241,069.08)	(552,517.47)
不可抵扣的费用	2,187,980.00	1,680,640.28
研发支出加计扣除	(14,655,860.13)	(14,641,946.24)
利用以前年度可抵扣亏损	-	42,803.21
未确认的可抵扣暂时性差异的影响	77,746,836.20	2,242.57
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>31,588,162.95</u>	<u>45,251,220.16</u>

注: 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。

51. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润,除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下:

	2019年	2018年
(亏损)/收益		
归属于本公司普通股股东的当期净(亏损)/利润持续经营	<u>(322,839,167.01)</u>	<u>261,839,479.47</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数(注)	<u>766,439,000.00</u>	<u>766,439,000.00</u>
基本每股(亏损)/收益	<u>(0.42)</u>	<u>0.34</u>

注: 于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 现金流量表项目注释

	2019年	2018年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	46,524,995.99	57,527,912.12
利息收入	19,081,570.98	8,369,777.30
租赁收入	3,593,305.86	4,358,571.54
营业外收入	2,558,600.72	1,236,859.28
其他	4,212,602.02	-
	<u>75,971,075.57</u>	<u>71,493,120.24</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
销售费用支付的现金	817,041,971.89	854,029,498.59
管理费用及研发费用支付的现金	169,446,644.99	118,212,661.87
手续费	2,381,882.85	2,259,775.32
备用金	-	9,004,074.78
其他	20,256,722.12	4,307,044.90
	<u>1,009,127,221.85</u>	<u>987,813,055.46</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
定期存款(大于3个月)	1,074,941,536.00	1,631,872,800.00
利息收入	-	12,971,335.23
	<u>1,074,941,536.00</u>	<u>1,644,844,135.23</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
定期存款(大于3个月)	1,069,741,012.00	1,859,969,600.00

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量:

	2019年	2018年
净(亏损)/利润	(322,839,167.01)	261,839,479.47
加: 信用损失	10,717,787.07	-
资产减值准备	114,388,650.63	156,327,008.27
固定资产折旧	150,043,535.45	135,007,061.98
无形资产摊销	9,941,873.05	8,607,359.65
长期待摊费用摊销	924,581.50	-
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益	(1,120,210.26)	(241,240,122.68)
固定资产报废损失	1,795,422.18	1,748,086.77
公允价值变动损益	(23,241,765.15)	15,252,633.46
财务费用	(7,485,778.03)	(43,858,528.60)
投资收益	(11,238,708.30)	(16,055,382.60)
递延所得税资产减少	12,703,237.92	7,478,691.47
存货的增加	(113,113,864.12)	(5,047,733.53)
经营性应收项目的减少/(增加)	371,701,349.27	(61,976,451.66)
经营性应付项目的减少	(302,625,315.56)	(248,307,414.51)
经营活动使用的现金流量净额	<u>(109,448,371.36)</u>	<u>(30,225,312.51)</u>

不涉及现金的重大交易:

	2019年	2018年
销售商品、提供劳务收到的 银行承兑汇票背书转让	<u>47,550,684.28</u>	<u>497,097,835.08</u>

现金及现金等价物净变动:

	2019年	2018年
现金的年未余额	1,186,547,778.18	2,194,059,357.13
减: 现金的年初余额	<u>2,194,059,357.13</u>	<u>2,491,117,719.79</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>(1,007,511,578.95)</u>	<u>(297,058,362.66)</u>

惠而浦(中国)股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金	1,186,547,778.18	2,194,059,357.13
其中：库存现金	457,676.77	434,266.96
可随时用于支付的银行存款	1,184,126,115.62	2,187,197,879.45
可随时用于支付的其他货币资金	<u>1,963,985.79</u>	<u>6,427,210.72</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>1,186,547,778.18</u>	<u>2,194,059,357.13</u>
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物	<u>2,637,227.34</u>	-

54. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019年	2018年	
货币资金	2,637,227.34	-	注1
应收账款	<u>10,000,000.00</u>	<u>74,833,871.12</u>	注2

注1：于2019年12月31日，账面价值为人民币2,637,227.34元（2018年12月31日：无）的货币资金因涉及诉讼被法院冻结，参见附注十、2。

注2：于2019年12月31日，账面价值为人民币10,000,000.00元（2018年12月31日：74,833,871.12元）的应收账款保理业务附带追索权用于融资，融资起始日为2019年9月27日，融资到期日为2020年1月23日。

55. 外币货币性项目

	2019年			2018年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	88,704,404.45	6.9762	618,819,666.33	145,882,105.88	6.8632	1,001,218,069.08
欧元	784,877.82	7.8155	6,134,212.57	87,330.63	7.8473	685,309.65
日元	91,109,593.05	0.0641	5,838,849.38	42,125,834.89	0.0619	2,607,589.18
应收账款						
美元	51,682,235.59	6.9762	360,545,611.92	114,365,843.81	6.8632	784,915,659.24
欧元	2,000.00	7.8155	15,631.00	2,000.00	7.8473	15,694.60
瑞典克朗	-	0.7913	-	18,454.27	0.7614	14,051.08
应付账款						
美元	25,860,301.39	6.9762	180,406,634.56	19,877,115.91	6.8632	136,420,621.91
欧元	2,700,956.54	7.8155	21,109,325.84	1,904,130.79	7.8473	14,942,285.55
日元	6,268,870.00	0.0641	401,746.80	8,699,742.56	0.0619	538,514.06
港币	740,959.84	0.8958	663,751.82	1,350,341.93	0.8762	1,183,169.60
瑞典克朗	<u>1,277,749.16</u>	<u>0.7913</u>	<u>1,011,082.91</u>	<u>1,353,710.44</u>	<u>0.7614</u>	<u>1,030,715.13</u>

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下:

	主要经营地	注册地	业务性质	注册 资本	持股比例(%)	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
合肥惠而浦企业管理服务有限公司	合肥市高新区 科学大道96号	合肥市高新区 科学大道96号	家用电器销售服务、人力资源信息 咨询企业管理服务、产品推 洗衣机、冰箱、其他家用电子设备	人民币2,000万元	100.00	-
惠而浦日本股份有限公司	日本	日本	销售服务	日元3,095万元	100.00	-
同一控制下企业合并取得的子公司						
广东惠而浦家电制品有限公司	佛山市顺德区北 镇工业大道2号	佛山市顺德区北滘 镇工业大道2号	研究开发生产微波炉和微波制品、 多士炉、暖风机、电咖啡壶、电茶 壶、用途煮食炉、喷射烤箱、超 声波制湿机、电炉、电熨斗、灯饰、 热水器、电饭锅、净水器、空调机、 电磁炉、抽油烟机、各式家用电器 零部件、五金模具、塑料模具及其 零配件(不含废旧塑料)	美元4,093万元	100.00	-

七、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下:

2019年

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	-	1,519,440,032.55	-	1,519,440,032.55
交易性金融资产	1,650,847,600.41	-	-	1,650,847,600.41
应收账款	-	1,282,396,191.94	-	1,282,396,191.94
应收款项融资	-	-	47,730,651.20	47,730,651.20
其他应收款	-	13,179,677.42	-	13,179,677.42
	<u>1,650,847,600.41</u>	<u>2,815,015,901.91</u>	<u>47,730,651.20</u>	<u>4,513,594,153.52</u>

七、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下:(续)

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的 金融负债	合计
短期借款	-	10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债	12,858,468.71	-	12,858,468.71
应付票据	-	1,506,655,892.55	1,506,655,892.55
应付账款	-	1,577,941,451.69	1,577,941,451.69
其他应付款	-	306,392,573.67	306,392,573.67
	<u>12,858,468.71</u>	<u>3,400,989,917.91</u>	<u>3,413,848,386.62</u>

2018年

金融资产

	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	可供出售 金融资产	合计
货币资金	-	2,530,356,157.13	-	2,530,356,157.13
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	1,369,911.46	-	-	1,369,911.46
可供出售金融资产	-	-	1,030,000,000.00	1,030,000,000.00
应收票据	-	193,356,496.75	-	193,356,496.75
应收账款	-	1,521,159,349.90	-	1,521,159,349.90
其他应收款	-	29,661,762.45	-	29,661,762.45
	<u>1,369,911.46</u>	<u>4,274,533,766.23</u>	<u>1,030,000,000.00</u>	<u>5,305,903,677.69</u>

金融负债

	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	合计
短期借款	-	74,833,871.12	74,833,871.12
应付票据	-	1,710,006,022.33	1,710,006,022.33
应付账款	-	1,667,624,024.20	1,667,624,024.20
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	16,622,544.92	-	16,622,544.92
其他应付款	-	287,563,239.29	287,563,239.29
	<u>16,622,544.92</u>	<u>3,740,027,156.94</u>	<u>3,756,649,701.86</u>

七、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

作为日常业务的一部分，本集团与建信融通有限责任公司达成了应收账款保理安排并将部分应收账款在建信融通有限责任公司融资平台转让给金融机构或商业保理公司。在该安排下，如果应收账款债务人推迟付款，建信融通有限责任公司不承担清偿。

转移后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。截至2019年12月31日止，在该安排下转移但尚未结算的应收账款的原账面价值为人民币10,000,000.00元(2018年12月31日：74,833,871.12元)。截至2019年12月31日止，本集团因继续涉入确认的资产的账面价值为人民币10,000,000.00元(2018年12月31日：74,833,871.12元)，与之相关的负债为人民币10,000,000.00元(2018年12月31日：74,833,871.12元)，分别计入应收账款和短期借款。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2019年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币936,370.00元。于2019年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2019年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

七、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票和衍生金融工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括货币资金及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2019年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的29.26%(2018年12月31日：23.78%)和68.12%(2018年12月31日：60.24%)分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2019年

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

七、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

2019年(续)

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- (2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- (3) 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

七、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

2019年(续)

预期信用损失计量的参数(续)

相关定义如下:

- (1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以通用模型结果为基础进行调整,加入前瞻性信息,以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率;
- (2) 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算;
- (3) 违约风险敞口是指,在未来12个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响,对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断,根据专家判断的结果,每季度对这些经济指标进行预测,并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

信用风险敞口

本集团金融资产的最大风险敞口及年末按照信用风险等级的分类如下:

	12个月 预期信用损失		整个生命周期预期信用损失		合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	简易方法	
货币资金	1,519,440,032.55	-	-	-	1,519,440,032.55
应收账款	-	-	-	1,282,396,191.94	1,282,396,191.94
应收款项融资	47,730,651.20	-	-	-	47,730,651.20
其他应收款	8,949,029.42	4,230,648.00	-	-	13,179,677.42
	<u>1,576,119,713.17</u>	<u>4,230,648.00</u>	<u>-</u>	<u>1,282,396,191.94</u>	<u>2,862,746,553.11</u>

七、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

于2018年12月31日,认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下:

	合计	未逾期 未减值	逾期	
			3个月以内	3个月以上
货币资金	2,530,356,157.13	2,530,356,157.13	-	-
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	1,369,911.46	1,369,911.46	-	-
应收票据	193,356,496.75	193,356,496.75	-	-
应收账款	1,521,159,349.90	1,431,268,132.37	80,327,515.15	9,563,702.38
其他应收款	29,661,762.45	26,283,954.34	-	3,377,808.11
可供出售金融资产	1,030,000,000.00	1,030,000,000.00	-	-
	<u>5,305,903,677.69</u>	<u>5,212,634,652.05</u>	<u>80,327,515.15</u>	<u>12,941,510.49</u>

于2018年12月31日,已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验,由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回,本集团认为无需对其计提减值准备。

流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额确保集团在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

2019年

	3个月以内	3个月以上	合计
短期借款	-	10,218,166.67	10,218,166.67
交易性金融负债	12,858,468.71	-	12,858,468.71
应付票据	1,506,655,892.55	-	1,506,655,892.55
应付账款	1,577,941,451.69	-	1,577,941,451.69
其他应付款	306,392,573.67	-	306,392,573.67
	<u>3,403,848,386.62</u>	<u>10,218,166.67</u>	<u>3,414,066,553.29</u>

七、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

2018年

	3个月以内	3个月以上	合计
短期借款	-	75,491,352.72	75,491,352.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	16,622,544.92	-	16,622,544.92
应付票据	1,710,006,022.33	-	1,710,006,022.33
应付账款	1,667,624,024.20	-	1,667,624,024.20
其他应付款	287,563,239.29	-	287,563,239.29
	<u>3,681,815,830.74</u>	<u>75,491,352.72</u>	<u>3,757,307,183.46</u>

市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)和其他综合收益的税后净额(由于远期外汇合同的公允价值变化)产生的影响。

2019年

	美元汇率 增加/(减少)	净亏损 减少/(增加)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	39,430,953.99	-	39,430,953.99
人民币对美元升值	5.00%	(39,430,953.99)	-	(39,430,953.99)

2018年

	美元汇率 增加/(减少)	净亏损 减少/(增加)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	81,578,134.61	-	81,578,134.61
人民币对美元升值	5.00%	(81,578,134.61)	-	(81,578,134.61)

七、与金融工具相关的风险(续)

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，该比率按照总负债除以总资产计算。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2019年	2018年
总负债	<u>3,828,219,199.95</u>	<u>4,178,687,561.70</u>
总资产	<u>7,582,845,817.74</u>	<u>8,294,398,092.97</u>
资产负债率	<u>50.49%</u>	<u>50.38%</u>

八、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	1,650,847,600.41	-	1,650,847,600.41
应收款项融资	-	47,730,651.20	-	47,730,651.20
交易性金融负债	-	(12,858,468.71)	-	(12,858,468.71)
	-	<u>1,685,719,782.90</u>	-	<u>1,685,719,782.90</u>

八、 公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债(续)

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	1,369,911.46	-	1,369,911.46
可供出售金融资产	-	1,030,000,000.00	-	1,030,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	(16,622,544.92)	-	(16,622,544.92)
	-	1,014,747,366.54	-	1,014,747,366.54

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款和其他应付款，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团不存在公允价值在各层次的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括无风险利率、远期汇率。

九、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 持股 比例(%)	对本公司 表决权 比例(%)
惠而浦(中国)投资有限公司	中国上海	投资业务等	460,000,000.00美元	51	51

本公司的最终控制方为Whirlpool Corporation。

支付的其他与经营活动有关的现金

注：如附注一所述，惠而浦(中国)投资有限公司自2014年10月起成为本公司的控股股东。

2. 子公司

子公司详见附注六、1。

九、 关联方关系及其交易(续)

3. 其他关联方

关联方关系

合肥市国有资产控股有限公司	持有本公司5%以上股份的股东
Bauknecht Hausgerate GmbH	控股股东的子公司
Indesit Company S.P.A.	控股股东的子公司
Indesit Co. Polska Sp.zoo	控股股东的子公司
Whirlpool (Hong Kong) Ltd.	控股股东的子公司
Whirlpool Argentina S.A.	控股股东的子公司
Whirlpool Australia Pty Ltd.	控股股东的子公司
Whirlpool Benelux NV/SA	控股股东的子公司
Whirlpool Chile Ltda.	控股股东的子公司
Whirlpool Colombia S.A.	控股股东的子公司
Whirlpool Electrodomésticos S.A.	控股股东的子公司
Whirlpool Europe SRL	控股股东的子公司
Whirlpool France S.A.	控股股东的子公司
Whirlpool Guatemala S.A.	控股股东的子公司
Whirlpool Hellas S.A.	控股股东的子公司
惠而浦微波炉制品发展有限公司	控股股东的子公司
Whirlpool Morocco SARL	控股股东的子公司
Whirlpool Nederland B.V.	控股股东的子公司
Whirlpool of India Ltd.	控股股东的子公司
Whirlpool Peru S.R.L.	控股股东的子公司
Whirlpool Polska S.A.	控股股东的子公司
Whirlpool Romania SRL	控股股东的子公司
Whirlpool S.A.	控股股东的子公司
Whirlpool Southeast Asia Pte (Hong Kong Branch)	控股股东的子公司
Whirlpool Slovakia Spol S.R.O.	控股股东的子公司
Whirlpool South Africa (Pty) Ltd.	控股股东的子公司
Whirlpool UK Appliances Limited	控股股东的子公司
Whirlpool Ukraine LLC	控股股东的子公司
Whirlpool (Taiwan) Co., Ltd.	控股股东的子公司
Whirlpool Italia SRL	控股股东的子公司
Whirlpool Portugal S.A.	控股股东的子公司
Bauknecht AG	控股股东的子公司
惠而浦产品研发(深圳)有限公司	控股股东的子公司
惠而浦(合肥)贸易有限公司	控股股东的子公司
Whirlpool Russia	控股股东的子公司
KitchenAid Australia Pty Ltd	控股股东的子公司
Consumer appliance Service Ltd	控股股东的子公司
Whirlpool Mexico S.A.de.Cv	控股股东的子公司
Whirlpool Beyaz Esya Sanayi Ve Tic	控股股东的子公司
Whirlpool Slovakia S.r.o.	控股股东的子公司
北京恩布拉科雪花压缩机有限公司	原控股股东的子公司(2019年7月转让)

惠而浦(中国)股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

九、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2019年	2018年
惠而浦微波炉制品发展有限公司	(1)	113,598,680.72	93,455,205.02
Whirlpool Europe SRL	(2)	9,350,177.96	8,868,800.08
北京恩布拉科雪花压缩机有限公司	(3)	6,123,333.17	12,112,136.36
惠而浦产品研发(深圳)有限公司	(4)	3,115,555.85	2,878,069.53
Whirlpool of India Ltd.	(5)	769,621.12	-
Whirlpool Corporation	(6)	521,965.05	733,397.46
惠而浦(中国)投资有限公司	(7)	1,650.00	-
Indesit Co. Polska Sp.zoo	(8)	-	83,774.03

向关联方销售商品和提供劳务

	注释	2019年 金额	2018年 金额
惠而浦微波炉制品发展有限公司	(9)	1,381,647,322.26	1,607,280,311.17
Whirlpool Europe SRL	(9)	281,357,785.45	50,054,026.06
Whirlpool Corporation	(9)	279,625,304.08	198,946,674.25
Whirlpool Southeast Asia Pte (Hong Kong Branch)	(9)	46,381,660.89	24,769,198.74
Whirlpool of India Ltd.	(9)	20,082,047.31	29,896,775.22
Consumer appliance Service Ltd	(9)	19,123,656.07	73,530.53
Whirlpool Colombia S.A.	(9)	14,245,404.40	7,262,964.17
Whirlpool Chile Ltda.	(9)	10,472,410.41	10,677,296.01
Whirlpool Slovakia Spol S.R.O.	(9)	9,322,232.49	5,061,212.57
Whirlpool (Taiwan) Co., Ltd.	(9)	8,756,888.50	8,646,057.70
Whirlpool South Africa (Pty) Ltd.	(9)	7,147,974.42	43,751,543.62
Whirlpool Beyaz Esya Sanayi Ve Tic	(9)	7,088,796.32	-
Whirlpool Mexico S.A.de.Cv	(9)	7,064,253.69	-
Whirlpool Polska S.A.	(9)	4,090,156.89	13,644,700.52
Whirlpool Russia	(9)	2,036,541.38	10,335,210.89
Whirlpool S.A.	(9)	2,035,824.86	747,013.86
Whirlpool Italia SRL	(9)	1,786,954.66	39,361,831.03
Whirlpool France S.A.	(9)	1,222,461.06	38,004,011.62
Whirlpool Guatemala S.A.	(9)	1,147,634.27	425,376.39
Whirlpool Australia Pty Ltd.	(9)	852,991.23	7,941,580.37
Whirlpool Benelux NV/SA	(9)	174,588.07	6,532,938.22
Bauknecht Hausgerate GmbH	(9)	169,529.27	6,309,431.30
惠而浦产品研发(深圳)有限公司	(9)	24,339.61	159,896.11
Indesit Company S.P.A.	(9)	-	18,079,883.26
Whirlpool (Hong Kong) Ltd.	(9)	-	13,913,524.92
Whirlpool UK Appliances Limited	(9)	-	11,107,399.66
Whirlpool Electrodomésticos S.A.	(9)	-	7,891,947.42
Whirlpool Nederland B.V.	(9)	-	5,651,989.71
Bauknecht AG	(9)	-	5,633,896.50
Whirlpool Morocco SARL	(9)	-	4,379,218.16
Whirlpool Ukraine LLC	(9)	-	4,072,152.09
Whirlpool Portugal S.A.	(9)	-	1,744,445.13
Whirlpool Argentina S.A.	(9)	-	751,284.91
Whirlpool Romania SRL	(9)	-	732,464.08
Whirlpool Hellas S.A.	(9)	-	405,509.79
Whirlpool Peru S.R.L.	(9)	-	101,944.56
KitchenAid Australia Pty Ltd	(9)	-	29,431.38

九、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁

作为出租人

	注释	租赁 资产种类	2019年 租赁收入	2018年 租赁收入
惠而浦(合肥)贸易有限公司	(10)	办公楼	<u>251,988.00</u>	<u>133,630.00</u>

(3) 关联方资产转让

	注释	交易内容	2019年	2018年
Whirlpool of India Ltd.	(11)	出售固定资产	<u>-</u>	<u>11,469,340.60</u>

(4) 向关键管理人员支付薪酬

	2019年	2018年
关键管理人员薪酬	<u>21,468,024.00</u>	<u>18,552,049.00</u>

(5) 其他关联方交易

a) 根据2013年4月1日,本公司与合肥市国有资产控股有限公司签订《商标使用许可合同》,国资控股公司将其合法拥有的“荣事达”、“Royalstar”注册商标(包括文字、图形、字母、数字、三维标志和颜色,以及上述要素的组合)许可给本公司使用在洗衣机、电冰箱、微波炉系列产品上,许可使用期限为五年,自2013年4月1日起至2019年3月31日止第一年度的商标许可使用费为1,200,000.00元,此后每年的许可使用费以上一年度的许可使用费为基数增加5%。根据2019年4月1日,公司与合肥市国有资产控股有限公司签订《商标使用许可合同》,国资控股公司将其合法拥有的“荣事达”、“Royalstar”注册商标(包括文字、图形、字母、数字、三维标志和颜色,以及上述要素的组合)许可给本公司使用在洗衣机、电冰箱、微波炉系列产品上,许可使用期限为五年,自2018年4月1日起至2023年3月31日止,第一年度的商标许可使用费为3,850,000.00元,此后每年的许可使用费以上一年度的许可使用费为基数增加5%。本公司2019年度计提商标使用费人民币3,265,937.75元(2018年:计提商标使用费人民币3,680,101.77元)。

九、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(5) 其他关联方交易(续)

b) 2012年5月, 本公司收到合肥市国有资产控股有限公司《授权函》, 授权本公司对“荣事达”商标(包括“荣事达”、“RONGSHIDA”、“ROYALSTAR”等文字及图形标识)行使管理权(除涉及商标权转让、商标权许可使用、商标权质押等处置行为决定权外的一切权利), 代收上述商标权许可使用费, 授权期限自2012年5月1日起至另有新的授权或者解除授权之日止。本公司2019年度代收商标维护费人民币0.00元(2018年: 代收商标维护费人民币26,805.00元)。

c) 根据2013年8月本公司与WhirlpoolProperties, Inc. 签订的《商标和商号使用许可协议》, WhirlpoolProperties, Inc. 许可公司使用“Whirlpool”、“惠而浦”商号作为公司名称的一部分, 许可本公司使用惠而浦商标在中国大陆生产、包装、销售洗衣机、电冰箱、微波炉、排烟油机、及(属于大型家用电器类的)不可移动的或厨房内固定安装的炉灶、烤炉(箱)和抽油烟机, 许可使用费为每个合同年度人民币100.00万元, 许可协议自完成股权登记(2014年10月23日)的次日起生效。本公司2019年度计提商标商号使用费人民币1,000,000.00元(2018年: 人民币1,000,000.00元)。

d) 根据2013年8月本公司与WhirlpoolCorporation签订的《技术许可协议》, WhirlpoolCorporation将其拥有和掌握的生产洗衣机、电冰箱、微波炉、排烟油机、及(属于大型家用电器类的)不可移动的或厨房内固定安装的炉灶、烤炉(箱)和抽油烟机的专利和专有技术许可本公司使用, 许可使用费为每季度许可商品的总销售收入的千分之五(0.5%), 许可协议自完成股权登记(2014年10月23日)的次日起生效。本公司2019年度计提技术使用费人民币336,991.25元(2018年: 人民币616,209.15元)。

e) 根据2009年1月1日广东惠而浦与WhirlpoolCorporation签订的《技术许可合同》, WhirlpoolCorporation将其拥有和掌握的生产微波炉、其他以微波为基础的厨用电器及设计作家庭、专业和商业用途或可能合理地认为构成有关产品市场一部分的其他目的、广东惠而浦目前或将来会制造的其他产品及其一切专用的部件, 包括电器和/或电子部件和装置、马达和该等电器的附件的专利和专有技术许可本公司使用, 许可使用费为每季度广东惠而浦制造和售出的一切有关产品的销售净额的百分之二点六九(2.69%)。本公司2019年度计提技术使用费人民币37,324,482.83元(2018年: 人民币43,339,893.83元)。

九、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(5) 其他关联交易(续)

注释:

关联方商品和劳务交易

(1) 本年度, 本集团以市场价作为参考价向惠而浦微波炉制品发展有限公司采购原材料人民币113, 598, 680. 72元(2018年人民币93, 455, 205. 02元)。

(2) 本年度, 本集团以成本加成定价向WhirlpoolEuropeSRL购入洗碗机人民币9, 350, 177. 96元(2018年本集团以成本加成定价向WhirlpoolEuropeSRL购入洗衣机人民币人民币8, 868, 800. 08元)。

(3) 本年度, 本集团以市场价作为参考价向北京恩布拉科雪花压缩机有限公司购入原材料人民币6,123,333.17元(2018年: 人民币12,112,136.36元)。

(4) 本年度, 惠而浦产品研发(深圳)有限公司以成本加成为本集团提供研发服务(包括人工, 材料等), 研发费用支出为人民币3, 115, 555. 85元(2018年: 人民币2, 878, 069. 53元)。

(5) 本年度, Whirlpool of India Ltd. 以成本加成定价为本集团提供服务, 费用支出为人民币769, 621. 12元(2018年: Whirlpool of India Ltd. 与本集团未发生此类关联方交易)。

(6) 本年度, WhirlpoolCorporation以成本加成定价为本集团提供服务, 费用支出为人民币521, 965. 05元(2018年: 人民币733, 397. 46元)。

(7) 本年度, 惠而浦(中国)投资有限公司向本集团提供劳务服务人民币1, 650元(2018年: 惠而浦(中国)投资有限公司与本集团未发生关联方交易)。

(8) 2018年度, 本集团以成本加成定价向IndesitCo. PolskaSp. zoo购入洗碗机人民币83, 774. 03元。

(9) 本年度, 本集团以市场价作为参考价向关联方销售冰箱、洗衣机、微波炉及电机。

(10) 本年度, 本集团向惠而浦(合肥)贸易有限公司出租办公楼, 根据《房屋租赁合同》确认租赁收益人民币251, 988. 00元(2018年: 人民币133, 630. 00元), 收取押金人民币62, 997. 00元(2018年: 人民币62, 997. 00元)。

(11) 2018年度, 本集团以市场价作为参考价向Whirlpool of India Ltd. 出售11台闲置设备, 交易价格为人民币11, 469, 340. 60元, 相关资产账面价值为人民币9, 327, 684. 51元, 扣除运费等其他交易费用后, 此项交易所获得的税前利润为人民币400, 527. 26元。

九、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应付款项余额(续)

	2019年	2018年
其他应付款		
惠而浦产品研发(深圳)有限公司	687,519.00	706,677.45
惠而浦(合肥)贸易有限公司	62,997.00	62,997.00

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的承诺事项。

2. 或有事项

于2016年11月8日，本公司与Whirlpool (B.V.I.) Limited签订《盈利预测补偿协议》，协议约定广东惠而浦承诺2016年度、2017年度、2018年度、2019年度和2020年度全部五个年度财务报表中扣除非经常性损益后的净利润累计不低于人民币3.78亿元，如经审计实际净利润数低于承诺净利润数，Whirlpool (B.V.I.) Limited将承担补偿义务。如累计实际净利润高于承诺净利润数，本公司应对Whirlpool (B.V.I.) Limited支付额外奖励，额外奖励金额为实际净利润数超出承诺净利润数部分的百分之五十。

深圳市索源科技有限公司向广东省深圳市南山区人民法院提起诉讼，要求判令本公司支付货款人民币2,466,474.47元及因延迟提货造成产品积压的仓储等费用合计人民币170,752.87元。于2019年7月14日，广东省深圳市南山区人民法院受理该承揽合同纠纷一案，案件尚在审理中，因此本公司账面价值人民币2,637,227.34元银行账户余额被冻结。本公司管理层根据预计诉讼情况，计提相关损失。

十一、资产负债表日后事项

1. 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本集团将切实贯彻落实由各级政府发布的各项防控工作要求，强化对疫情防控工作的支持。

肺炎疫情将对包括湖北省在内的部分省市和部分行业的企业经营、以及整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响本集团日常经营、销售业绩以及应收账款回收情况，最终影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本集团将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果方面的影响。截至本财务报表批准日，该评估工作尚在进行中。

2. 利润分配预案

于2020年4月28日，本公司第七届董事会召开第二次会议，批准2019年度利润分配预案，分配现金股利人民币38,321,950.00元（即每10股派发现金股利人民币0.50元（含税））。

十二、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

本集团的主要业务为家电制造及销售。就管理而言，本集团按其产品以单一业务单位经营，并设有一个可报告分部，即家电制造及销售。

概无汇集任何经营分部以组成上述可报告经营分部。

其他信息

地理信息

对外交易收入

	2019年	2018年
中国大陆	2,448,334,280.47	3,390,192,011.35
其他国家或地区	<u>2,833,323,774.84</u>	<u>2,895,459,959.96</u>
	<u>5,281,658,055.31</u>	<u>6,285,651,971.31</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2019年	2018年
中国大陆	<u>1,938,071,739.46</u>	<u>1,946,726,409.05</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括递延所得税资产。

十三、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为2至3个月，部分主要客户可以略有延长。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	895,649,199.07	1,248,209,688.01
1年以上	<u>189,095,751.20</u>	<u>46,711,199.50</u>
	1,084,744,950.27	1,294,920,887.51
减：应收款坏账准备	<u>193,761,233.07</u>	<u>184,112,229.12</u>
	<u>890,983,717.20</u>	<u>1,110,808,658.39</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2019年	<u>184,112,229.12</u>	<u>9,649,003.95</u>	-	-	-	<u>193,761,233.07</u>
2018年	<u>75,226,356.95</u>	<u>108,885,872.17</u>	-	-	-	<u>184,112,229.12</u>

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	150,243,425.50	13.85	150,243,425.50	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	860,223,805.88	79.30	43,517,807.57	5.06
应收子公司款项	<u>74,277,718.89</u>	<u>6.85</u>	-	-
	<u>1,084,744,950.27</u>	<u>100.00</u>	<u>193,761,233.07</u>	
	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	162,387,479.33	12.54	123,107,805.23	75.81
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>1,132,533,408.18</u>	<u>87.46</u>	<u>61,004,423.89</u>	5.39
	<u>1,294,920,887.51</u>	<u>100.00</u>	<u>184,112,229.12</u>	

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于2019年12月31日, 单项计提坏账准备的应收账款情况如下:

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 计提比例	计提理由
单位一	88,000,000.00	88,000,000.00	100.00%	确定无法收回
单位二	48,809,985.38	48,809,985.38	100.00%	确定无法收回
单位三	7,376,880.43	7,376,880.43	100.00%	确定无法收回
单位四	2,951,987.40	2,951,987.40	100.00%	确定无法收回
单位五	2,666,606.91	2,666,606.91	100.00%	确定无法收回
单位六	437,965.38	437,965.38	100.00%	确定无法收回
	<u>150,243,425.50</u>	<u>150,243,425.50</u>		

于2018年12月31日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	88,550,000.00	70,840,000.00	80.00%	预计部分无法收回
单位二	58,810,245.38	41,167,171.77	70.00%	预计部分无法收回
单位三	8,970,674.26	5,044,073.77	56.23%	预计部分无法收回
单位四	2,951,987.40	2,951,987.40	100.00%	确定无法收回
单位五	2,666,606.91	2,666,606.91	100.00%	确定无法收回
单位六	437,965.38	437,965.38	100.00%	确定无法收回
	<u>162,387,479.33</u>	<u>123,107,805.23</u>		

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2019年			2018年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失	账面余额 金额	计提比例(%)	坏账准备 金额
90天以内	721,995,084.09	0.47	3,368,003.03	1,010,536,216.15	-	-
91-180天	81,375,488.47	3.00	2,441,895.96	46,769,848.83	10.00	4,676,984.88
181-270天	14,822,340.68	12.55	1,860,941.66	18,567,329.36	25.00	4,641,832.34
271-360天	3,176,466.94	39.56	1,256,657.11	9,948,814.34	50.00	4,974,407.17
1年以上	38,854,425.70	89.03	34,590,309.80	46,711,199.50	100.00	46,711,199.50
	<u>860,223,805.88</u>		<u>43,517,807.56</u>	<u>1,132,533,408.18</u>		<u>61,004,423.89</u>

于2019年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	坏账准备	账龄	占应收账款总 额的比例(%)
单位一	第三方	286,704,588.23	1,898,496.571	1年以内	26.43
单位二	关联方	128,226,445.23	184,547.10	1年以内	11.82
单位三	第三方	88,000,000.00	88,000,000.00	1年以上	8.11
单位五	关联方	73,946,544.86	-	1年以内	6.82
单位四	第三方	66,765,113.99	360,960.52	1年以内	6.15
		<u>643,642,692.31</u>	<u>90,444,004.19</u>		<u>59.33</u>

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于2018年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例(%)
单位一	第三方	316,757,221.01	-	1年以内	24.46
单位二	关联方	105,091,360.96	-	1年以内	8.12
单位三	第三方	102,999,569.80	-	1年以内	7.95
单位四	第三方	88,550,000.00	70,840,000.00	1年以内	6.84
单位五	关联方	76,936,964.14	-	1年以内	5.94
		<u>690,335,115.91</u>	<u>70,840,000.00</u>		<u>53.31</u>

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2019年	2018年
1年以内	20,545,354.51	28,922,802.86
1年至2年	3,007,531.20	976,143.75
2年至3年	734,355.50	3,278,452.13
3年以上	64,681,754.59	62,993,930.45
	<u>88,968,995.80</u>	<u>96,171,329.19</u>
减: 其它应收款坏账准备	<u>64,592,045.74</u>	<u>64,912,556.32</u>
	<u>24,376,950.06</u>	<u>31,258,772.87</u>

其他应收款按性质分类如下:

	2019年	2018年
节能补贴款	61,607,480.00	61,607,480.00
服务公司代垫款	9,407,416.95	8,366,517.83
品牌使用费	6,833,634.72	-
押金、保证金	5,944,096.14	7,063,346.08
出口退税	3,358,118.55	-
职工借款	1,259,962.45	1,136,466.04
资产处置款	-	11,469,340.60
往来款	-	6,398,293.97
其他	558,286.99	129,884.67
	<u>88,968,995.80</u>	<u>96,171,329.19</u>

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下:

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	1,027,814.25	2,277,262.07	61,607,480.00	64,912,556.32
年初余额在本年				
—转入第二阶段	(318,312.72)	318,312.72	-	-
本年转回	<u>(320,510.58)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(320,510.58)</u>
年末余额	<u>388,990.95</u>	<u>2,595,574.79</u>	<u>61,607,480.00</u>	<u>64,592,045.74</u>

其他应收账款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2018年	<u>63,623,549.99</u>	<u>1,289,006.33</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>64,912,556.32</u>

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	69,973,997.83	72.76	61,607,480.00	88.04
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>26,197,331.36</u>	<u>27.24</u>	<u>3,305,076.32</u>	<u>12.62</u>
	<u>96,171,329.19</u>	<u>100.00</u>	<u>64,912,556.32</u>	

于2018年12月31日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	账面余额	计提准备	计提比例(%)	计提理由
节能补贴款	61,607,480.00	61,607,480.00	100.00	管理层估计
出口退税	<u>8,366,517.83</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	管理层估计
	<u>69,973,997.83</u>	<u>61,607,480.00</u>		

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	2018年		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内	20,556,285.03	78.47	1,027,814.25
1年至2年	976,143.75	3.73	97,614.38
2年至3年	3,278,452.13	12.51	983,535.64
3年至4年	12,243.00	0.05	6,121.50
4年至5年	921,084.48	3.51	736,867.58
5年以上	453,122.97	1.73	453,122.97
	<u>26,197,331.36</u>	<u>100.00</u>	<u>3,305,076.32</u>

于2019年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
单位一	61,607,480.00	69.25	节能补贴款	5年以上	61,607,480.00
单位二	6,833,634.72	7.68	品牌使用费	1年以内	341,681.74
单位三	3,358,118.55	3.77	出口退税	1年以内	-
单位四	2,037,820.14	2.29	押金及保证金	2年至5年	941,569.94
单位五	<u>1,200,000.00</u>	<u>1.35</u>	押金及保证金	1年至2年	<u>120,000.00</u>
	<u>75,037,053.41</u>	<u>84.34</u>			<u>63,010,731.68</u>

于2018年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
单位一	61,607,480.00	64.06	节能补贴款	5年以上	61,607,480.00
单位二	11,469,340.60	11.93	资产处置款	1年以内	573,467.03
单位三	8,366,517.83	8.70	垫付款	年至2年	-
单位四	5,837,150.37	6.07	往来款	1年以内	291,857.52
单位五	<u>3,194,816.13</u>	<u>3.32</u>	押金及保证金	1年以内/ 2年至3年	<u>610,266.34</u>
	<u>90,475,304.93</u>	<u>94.08</u>			<u>63,083,070.89</u>

于2019年12月31日, 本公司无应收政府补助款项(2018年12月31日: 无)。

惠而浦(中国)股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资

2019年及2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
子公司				
合肥惠而浦企业管理服务 有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
惠而浦日本股份有限公司	1,980,000.00	-	-	1,980,000.00
广东惠而浦家电制品有限公司	<u>487,762,825.73</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>487,762,825.73</u>
	<u>509,742,825.73</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>509,742,825.73</u>

4. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,723,405,897.10	2,815,018,935.48	4,477,978,056.11	3,257,673,178.71
其他业务收入	<u>162,960,559.57</u>	<u>120,202,066.13</u>	<u>177,479,378.87</u>	<u>121,574,239.67</u>
	<u>3,886,366,456.67</u>	<u>2,935,221,001.61</u>	<u>4,655,457,434.98</u>	<u>3,379,247,418.38</u>

营业收入列示如下:

	2019年	2018年
销售商品	3,723,405,897.10	4,477,978,056.11
销售配件收入	38,995,248.04	44,135,314.95
品牌使用费收入	22,981,008.28	-
废料收入	9,276,815.99	8,926,176.41
其他收入	88,114,181.40	120,059,315.97
租金收入	<u>3,593,305.86</u>	<u>4,358,571.54</u>
	<u>3,886,366,456.67</u>	<u>4,655,457,434.98</u>

5. 投资收益

	2019年	2018年
处置交易性金融资产取得的投资收益	34,997,990.37	-
债务重组损失	(4,809,586.22)	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	<u>-</u>	<u>48,747,403.24</u>
	<u>30,188,404.15</u>	<u>48,747,403.24</u>

惠而浦(中国)股份有限公司
补充资料
2019 年度

单位：人民币元

1. 非经常性损益明细表

2019年

	2019年金额
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	1,120,210.26
计入当期损益的政府补助(与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)	51,776,540.38
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益	23,241,765.15
处置交易性金融资产/负债取得的投资收益	11,238,708.30
债务重组损益	(4,809,586.22)
赔罚款收支净额	(4,286,023.06)
固定资产毁损报废	(1,795,422.18)
预计赔偿损失	(9,722,500.00)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,383,969.64
	<hr/> 68,147,662.27
所得税影响数	<hr/> 9,048,084.58
少数股东权益影响数(税后)	<hr/> -
	<hr/> <hr/> 59,099,577.69

2018年

	2018年金额
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	241,240,122.68
计入当期损益的政府补助(与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)	55,561,277.98
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益	(15,252,633.46)
处置可供出售金融资产取得的投资收益	16,055,382.60
赔罚款收支净额	(2,381,375.61)
固定资产毁损报废	(1,748,086.77)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,252,876.35
	<hr/> 294,727,563.77
所得税影响数	<hr/> 39,699,851.24
少数股东权益影响数(税后)	<hr/> -
	<hr/> <hr/> 255,027,712.53

惠而浦(中国)股份有限公司
补充资料(续)
2019年度

单位：人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

2019年

	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净损失	(8.21)	(0.42)	(0.42)
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净收益	(9.71)	(0.50)	(0.50)

2018年

	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净损失	6.54	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净收益	0.17	0.01	0.01

本集团无稀释性潜在普通股。