

# 合肥荣事达三洋电器股份有限公司

600983

## 2013 年半年度报告

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人金友华、主管会计工作负责人张拥军及会计机构负责人（会计主管人员）霍志学声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：本报告期无利润分配或公积金转增股本预案。

六、本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	7
第五节 重要事项 .....	12
第六节 股份变动及股东情况 .....	14
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	16
第八节 财务报告（未经审计） .....	17
第九节 备查文件目录 .....	55

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、合肥三洋	指	合肥荣事达三洋电器股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
安徽证监局	指	中国证券监督管理委员会安徽监管局
合肥市国资委	指	合肥市人民政府国有资产监督管理委员会
合肥市国资公司	指	合肥市国有资产控股有限公司
日本三洋、三洋电机	指	三洋电机株式会社
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	合肥荣事达三洋电器股份有限公司
公司的中文名称简称	合肥三洋
公司的外文名称	Hefei Rongshida Sanyo Electric Co.,Ltd
公司的法定代表人	金友华

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	方斌	孙亚萍
联系地址	合肥市高新技术产业开发区北区 L-2 号	合肥市高新技术产业开发区北区 L-2 号
电话	0551-65338028	0551-65338028
传真	0551-65320313	0551-65320313
电子信箱	hs1029@hf-sanyo.com	hs1030@hf-sanyo.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	合肥市高新技术产业开发区北区 L-2 号
公司注册地址的邮政编码	230088
公司办公地址	合肥市高新技术产业开发区北区 L-2 号
公司办公地址的邮政编码	230088
公司网址	www.hf-sanyo.cn
电子信箱	hs1029@hf-sanyo.com, hs1030@hf-sanyo.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报 中国证券报 证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券办公室

### 五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	合肥三洋	600983

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	2,538,439,254.35	1,736,591,032.57	46.17
归属于上市公司股东的净利润	194,316,471.57	159,672,047.37	21.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	186,976,634.58	149,291,032.00	25.24
经营活动产生的现金流量净额	123,455,182.35	311,703,016.19	-60.39
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,754,366,598.39	1,586,690,126.82	10.57
总资产	4,357,759,771.28	4,088,886,376.53	6.58

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.36	0.30	20.00
稀释每股收益（元/股）	0.36	0.30	20.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.35	0.28	25.00
加权平均净资产收益率（%）	11.63	11.58	增加 0.05 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	11.19	10.82	增加 0.37 个百分点

#### 二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,505,885.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,129,216.41
所得税影响额	-1,295,265.35
合计	7,339,836.99

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

#### 一、2013 年上半年主要经营指标

公司 2013 年上半年实现营业收入 2,538,439,254.35 元,比去年同期 1,736,591,032.57 元增长 46.17%;实现净利润 194,316,471.57 元,比去年同期 159,672,047.37 元增长 21.70%,实现并超越了董事会年初制订的半年度目标。各项管理费用控制有效,达历史最好水平,公司发展呈现出良好态势。

#### 二、2013 年上半年重点工作开展情况

##### 1、加强"帝度"、"荣事达"品牌的推广和建设

今年,公司投入 1 个多亿加强"帝度"品牌在央视及部分收视率高的卫视电视台黄金时段进行广告宣传,品牌影响力大大增强。2 月份成功续约中国南北极科考队,又一次成为科考队的官方唯一指定冰箱,迈出了今年"帝度"品牌宣传推广的重要一步。6 月份,公司携手国际巨星林志玲代言"帝度"品牌取得圆满成功,"帝度"品牌国际化步伐进一步加快,大大提升了公司的国际化形象,自主品牌建设取得突破性进展。上半年"帝度"品牌家电已进入全国 4000 多家网点实现有效销售,销售收入占公司总销售收入三分之一强。"荣事达"回归后,公司制定了荣事达品牌发展 5 年经营计划,即用 5 年时间实现 40 亿,进入行业的第一阵营。通过品牌打假、对品牌使用厂家进行第三方质量认证,理清了问题点。进一步推进荣事达新 VI 手册,为荣事达品牌后续发展提供了强有力的保障。

##### 2、强化技术创新能力,增强产品竞争力

作为国家级企业技术中心,通过引进国际上先进的 DR 设计系统及创新思想 TRIZ 理论,同时加强研发人员的双通道建设,大大激发了研发人员的积极性和创新意识,上半年研究院一共开发 218 项新品,其中 I 类以上项目 38 项,先后获得轻工联合会科技进步二等奖、安徽省科技进步二等奖、合肥市科技进步一等奖等光荣称号。提交专利申请 111 项,其中发明专利 31 个,撰写论文 24 篇。另外,公司联合全国 30 多所著名院校,举办了首届"帝度"杯家用电器工业设计大赛,共接收 1500 多件以"帝度 DIQUA"品牌理念为主题的优秀参赛作品,为公司下一步产品创新提供了新思路,新方向。

##### 3、积极推进营销变革,创新营销模式

国内营销公司通过创新营销激励模式,主动控制市场费用,调整产品结构,充分利用国家节能补贴等相关政策,实现了上半年销售收入的大幅增长。国贸公司通过主动走出去的战略,积极开疆辟土,实现了冰箱、微波炉品类的新的突破。2013 年上半年电商、网购等新型渠道市场贡献份额持续提升,同比增幅 180%以上,公司产品继续保持合资品牌在京东商城销量第一、苏宁易购销量名列前茅。3 月份公司创新举办了首届体验帝度品质的大型工厂内购会,取得了品牌宣传和销售业绩的双丰收。

##### 4、优化运营管理,持续降本增效

上半年通过技术的持续改进,招标、采购的精细化管理,实现降本 3000 多万,超额完成年初制定的降本计划,为达成公司的年度目标奠定了坚实的基础。

##### 5、精益生产制造,提升品质效率

制造系统通过开展精益生产活动和"双提高"项目,生产效率持续提升,产品品质进一步提高,制造费用较去年同期下降 1000 多万。特别是冰箱和微波炉品类实现了新的突破,为企业下一步增效创造了条件。

##### 6、构建人力资源培养体系,打造和谐企业文化

通过建立员工职业发展"双通道",解决了企业内部优秀员工的职业发展问题,提升了员工对企业的向心力和凝聚力,激发了广大员工的斗志和创新意识,从而实现企业和谐且可持续性发展。选送优秀员工进行工程硕士和 MBA 学习,加强公司人才储备和梯队建设,对管理人员进行轮岗交流和竞聘,做好人才队伍优化工作。

## 7、强化全面预算管理，提升管理水平

在公司领导的大力支持和倡导下，以财务管理为抓手，积极推行全面财务预算管理，很抓过程管控，报告期内，通过管理水平的提升，有效地降低了运营成本，在积极支持一线营销的同时，提高了企业的核心竞争力。

## 8、加强制度化、信息化建设，提高运营效率

公司投巨资打造的新 ERP 系统顺利运行，真正实现企业"管理制度化、制度流程化、流程信息化"，通过执行招投标制度打造风清气正的工作氛围，用信息化手段提升工作效率，减少公司损失，用数据化的结论支持公司的决策。

## 9、加强安全管理，保障员工身心健康和生产有效组织

持续推进安全标准化和环境标准化体系建设工作，每季度、每月开展安全隐患排查，建立规范的生产作业秩序。即使在生产紧、任务重的上半年，全公司未发生一起严重工伤事故。

## 10、新一届董事会的换届工作

6月21日召开股东大会，审议通过第五届董事会董事、监事成员，聘任新一届公司高级管理人员，为企业的发展、"532"战略实施注入了新的活力。

## (一) 主营业务分析

### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,538,439,254.35	1,736,591,032.57	46.17
营业成本	1,666,492,208.40	1,164,796,324.05	43.07
销售费用	541,927,330.17	301,420,457.13	79.79
管理费用	104,510,812.66	82,726,996.81	26.33
财务费用	-985,488.95	-2,582,260.77	-61.84
经营活动产生的现金流量净额	123,455,182.35	311,703,016.19	-60.39
投资活动产生的现金流量净额	-40,384,402.61	-92,341,522.28	-56.27
筹资活动产生的现金流量净额		-32,017,460.12	-100
研发支出	51,195,667.04	44,671,428.04	14.60

营业收入变动原因说明：主要是内销加大薪酬激励有效调动销售人员积极性，另一方面充分利用节能补贴政策，实现了收入的大幅增长。

营业成本变动原因说明：主要是营业收入的增长导致营业成本增长。

销售费用变动原因说明：主要是促销薪酬激励增长以及央视广告投入增加造成的。

管理费用变动原因说明：主要是各项管理费用控制有效所致。

财务费用变动原因说明：主要是外汇汇率变化汇兑损失增加造成的。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是实现的增值税增加以及代垫家电节能补贴款支付增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是去年同期冰箱项目生产设备投入增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是去年同期支付红利所致。

研发支出变动原因说明：主要是公司继续加大研发投入,实现自主创新所致

## 2、其它

### (1)、现金流量类

项目	本年金额	上年金额	增长率	说明
支付的各项税费	170,139,565.13	115,693,451.31	47.06	主要是本期实现的增值税增加所致。
支付其他与经营活动有关的现金	504,949,751.12	252,853,167.30	99.7	主要是代垫家电节能补贴款支付增加所致。

经营活动产生的现金流量净额	123,455,182.35	311,703,016.19	-60.39	主要是实现的增值税增加以及代垫家电节能补贴款支付增加所致。
收到其他与投资活动有关的现金	6,517,928.03	3,486,169.46	86.97	主要是实现的定期存款利息收入增加所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,902,330.64	95,827,691.74	-51.06	主要是去年同期冰箱项目生产设备投入增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-40,384,402.61	-92,341,522.28	-56.27	主要是去年同期冰箱项目生产设备投入增加所致。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,017,460.12	-100	主要是去年同期支付红利所致。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,276,193.40	274,384.12	-1658.47	主要是外汇汇率造成汇兑损失增加所致。

## (2)、收益类

项目	本年金额	上年金额	增长率	说明
营业收入	2,538,439,254.35	1,736,591,032.57	46.17	主要是内销加大薪酬激励有效调动销售人员积极性，另一方面充分利用节能补贴政策，实现了收入的大幅增长
营业成本	1,666,492,208.40	1,164,796,324.05	43.07	主要是营业收入的增长导致营业成本增长。
销售费用	541,927,330.17	301,420,457.13	79.79	主要是促销薪酬激励增长以及央视广告投入增加造成的。
财务费用	-985,488.95	-2,582,260.77	61.84	主要是外汇汇率变化汇兑损失增加造成的。
投资收益	-555,004.43	-4,921.30	-11177.6	主要是荣事达科源公司上半年经营亏损所致。

## (3)资产类

项目	期末余额	年初余额	增长率	说明
预付账款	149,622,055.94	94,106,331.94	58.99	主要是代垫家电节能补贴款支付增加所致
其他应收款	22,447,499.06	8,433,763.53	166.16	主要系公司本期为加大产品促销召开订货会各分公司预借会务费相应增加所致
长期股权投资	853,197.17	1,408,201.60	-39.41	主要是科源公司上半年经营亏损增加所致
在建工程	89,647,373.41	47,586,442.53	88.39	主要是南岗冰箱二期项目建设投入增加所致。
预收款项	163,432,400.47	266,543,776.25	-38.68	主要是加强客户货款结算进度，预收款减少所致。
其他应付款	54,125,570.30	106,360,005.51	-49.11	主要是去年提取的销售费用已结算所致。

## (4) 经营计划进展说明

报告期内，公司 2013 年公司上半年实现营业收入 2,538,439,254.35 元，比去年同期 1,736,591,032.57 元增长 46.17%；实现净利润 194,316,471.57 元，比去年同期 159,672,047.37 元增长 21.70%，实现并超越了董事会年初制订的半年度目标。各项管理费用控制有效，达历史最好水平，公司发展呈现出良好态势。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

## 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况
-----------

分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
家电制造业	2,481,675,153.61	1,618,718,043.47	34.77	46.73	44.07	增加 3.57 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
洗衣机	1,890,403,378.10	1,170,652,357.15	38.07	28.09	19.64	增加 4.37 个百分点
微波炉	117,097,128.66	96,165,459.51	17.88	47.96	78.66	减少 14.11 个百分点
电机	61,238,446.41	37,388,606.08	38.95	182.23	99.07	增加 25.51 个百分点
冰箱	412,936,200.44	314,511,620.72	23.84	260.38	333.54	减少 12.85 个百分点

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
中国地区	2,198,368,090.83	60.86
国外地区	283,307,062.78	-12.73

上半年出口主要因为来自日本三洋 OUT-IN 项目订单减少所致。

### (三) 核心竞争力分析

1、公司坚持技术领先，不断提高自主创新能力，建有国家级技术中心和国家级实验室，研发能力处于国内同行业领先水平，是目前国内少数同时具备洗衣机变频电机和程控器等核心部件研发并生产的企业之一，掌握了变频电机的核心技术。公司洗衣机、微波炉产品的国内市场份额排名靠前，冰箱产品面世以来在国内外市场广受好评。公司始终坚持技术效益型发展思路，不断强化技术创新工作，今年公司成为安徽省创新方法试点企业。技术研究院上半年完成 218 个新品开发，其中 I 类以上项目 38 项，提交专利申请 111 项，其中发明专利 31 个（含软件著作权）。

2、报告期内，公司全国拥有 45 家销售分公司、200 多个办事处，1,000 多家技术服务中心、20,000 多个销售网点，产品广受消费者青睐；公司坚持市场推广，渠道领先思路，继续加大电商销售占比并加大产品品类供应，使电商成为公司重要的增长点。续约中国南北极科考队，持续对帝度冰箱品质背书，提升产品美誉度。同时，签约国际巨星林志玲，完成帝度品牌代言，为公司自主品牌走向国际化高端家电品牌迈出第一步。

3、公司还将利用管理、技术、销售网络、人才的绝对优势，拟与惠而浦集团开展全面合作，通过品牌升级、品类创新、出口提振、渠道多元等路径把公司发展成为综合竞争实力和国际品牌影响力处于国内领先的家电企业。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

##### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

##### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

**2、非募集资金项目情况**

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
南岗工业园冰箱项目二期厂房	88,437,217.95	81.59	31,269,708.40	72,158,398.41	暂无

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

报告期内,公司于 2013 年 6 月 21 日召开了 2012 年度股东大会,审议通过了 2012 年度利润分配方案。根据 2012 年度股东大会决议,公司 2012 年度实现净利润 303,571,116.55 元,按净利润 10%提取法定盈余公积 30,357,111.66 元后,决定向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元(含税),共计派发现金股利 26,640,000 元。剩余 246,574,004.89 元结转至未分配利润。本年度不送红股也不进行资本公积金转增股本。公司于 2013 年 7 月 25 日刊登分红派息公告:派发股息的股权登记日为 2013 年 7 月 31 日,除息日为 2013 年 8 月 1 日,现金红利发放日为 2013 年 8 月 6 日。截止本公告日,方案已全部实施完毕。

**三、其他披露事项****(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、重大关联交易

√ 不适用

### 六、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

#### (二) 担保情况

√ 不适用

#### (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

### 七、承诺事项履行情况

√ 不适用

### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

无

### 九、公司治理情况

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 十、其他重大事项的说明

#### (一) 其他

1、《荣事达商标使用许可合同》签署：公司于 2013 年 4 月 1 日与大股东合肥市国有资产控股有限公司（简称“国资公司”）根据《合同法》《商标法》等法律法规，就“荣事达”商标许可使用事宜，签署《商标使用许可合同》，合同许可使用期发为五年。详细内容已刊登于 2013 年 4 月 2 日《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn>。

2、对荣事达科源公司的清算：根据市国资委《关于进一步深化国企改革的通知》的文件精神及公司总裁办公会会议要求，由董秘负责，与财务、法务等相关部门成立专项小组，负责对合营子公司科源公司的清算工作。在市国资委指定的相关审计评估机构内确定审计事务所做好资产审计评估，截止 2013 年 5 月 31 日科源公司的股权结构如下：合肥中科研究院资产管理有限公司出资 319.875 万元，占 42.65%；合肥三洋出资 310.125 万元，占 41.35%，其它为个人股东。经与科源公司各方股东商议，同意由我公司先行对所持 41.35% 股权进行公开挂牌转让，其他方股东放弃优先购买权。目前，会计师事务所已出具了科源公司审计报告，后续工作也在按照时间进度逐步推进中。

3、公司重大事项进展情况的说明：2013 年 5 月 13 日，公司接大股东通知，拟筹划涉及公司的重大事项。因该事项正在筹划过程中，存在重大不确定性，为维护投资者利益，5 月 14 日发布《关于重大事项停牌公告》，根据上海证券交易所有关规定，每周公布一次重大事项进展情况公告。截止 8 月 12 日经公司五届二次董事会审议通过了关于非公开发行股份及股权转让等相关议案，公司股票于 8 月 14 日复牌。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、股东情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				42,981		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
合肥市国有资产控股有限公司	国有法人	33.57	178,854,400	0	178,854,400	无
三洋电机株式会社	境外法人	17.91	95,443,600	0	95,443,600	无
三洋电机(中国)有限公司	境内非国有法人	9.21	49,056,800	0	49,056,800	无
三洋商贸发展株式会社	境外法人	2.39	12,744,800	0	12,744,800	无
资本国际公司	境外法人	1.47	7,844,611	7,844,611		未知
中国银行—南方高增长股票型开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.95	5,036,484	5,036,484		未知
中国工商银行—同益证券投资基金	境内非国有法人	0.58	3,100,045	3,100,045		未知
陈浩	境内自然人	0.47	2,522,027	2,522,027		未知
李雄林	境内自然人	0.47	2,485,433	2,485,433		未知
中国银行股份有限公司—华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.39	2,058,147	2,058,147		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
资本国际公司	7,844,611		人民币普通股			
中国银行—南方高增长股票型开放式证券投资基金	5,036,484		人民币普通股			
中国工商银行—同益证券投资基金	3,100,045		人民币普通股			
陈浩	2,522,027		人民币普通股			
李雄林	2,485,433		人民币普通股			
中国银行股份有限公司—华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	2,058,147		人民币普通股			
交通银行—普天收益证券投资基金	1,489,991		人民币普通股			

石海荣	1,326,400	人民币普通股
施品珍	1,156,333	人民币普通股
交通银行-博时新兴成长股票型证券投资基金	999,945	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售条件股东关联关系或一致行动的情况。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	合肥市国有资产控股有限公司	178,854,400	2009年4月13日		未办理解禁手续
2	三洋电机株式会社	95,443,600	2009年4月13日		未办理解禁手续
3	三洋电机(中国)有限公司	49,056,800	2009年4月13日		未办理解禁手续
4	三洋商贸发展株式会社	12,744,800	2009年4月13日		未办理解禁手续
上述股东关联关系或一致行动的说明			上述股东中合肥市国有资产控股有限公司系本公司控股股东；三洋电机（中国）有限公司、三洋商贸发展株式会社系三洋电机株式会社全资子公司，为一致行动人。三洋商贸发展株式会社已被三洋电机株式会社吸收合并,根据 2013 年 8 月 9 日中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，公司原股东三洋商贸发展株式会社所持我公司 12,744,800 股份已过入至三洋电机株式会社，变更登记手续已全部履行完毕。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

#### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
福井敏二	董事	离任	董事会换届离任
古川雅裕	董事	离任	董事会换届离任
高祥	董事	离任	董事会换届离任
杨宇澄	董事	离任	董事会换届离任
潘立生	独立董事	离任	董事会换届离任
李健	独立董事	离任	董事会换届离任
佐藤敦	董事	选举	董事会换届选举
桶谷主税	董事	选举	董事会换届选举
杨仁标	董事	选举	董事会换届选举
张拥军	董事	选举	董事会换届选举
孙素明	独立董事	选举	董事会换届选举
古继宝	独立董事	选举	董事会换届选举
杨仁标	监事	离任	监事会换届离任
李建华	监事	选举	监事会换届选举
黄秋宏	副总裁	聘任	董事会换届聘任
杨宇澄	总工程师	聘任	董事会换届聘任

### 三、其他说明

公司于 2013 年 6 月 21 日召开 2012 年度股东大会，会议选举产生了公司第五届董事会、监事会成员，同时，公司职工代表大会选举了第五届监事会职工监事。公司第五届董事会第一次会议选举了公司董事长、副董事长，聘任了公司总裁、常务副总裁、副总裁、财务负责人及总会计师、总工程师、董事会秘书、财务监理等管理层人员。详见公司于 2013 年 6 月 22 日发布的《公司 2012 年度股东大会决议公告》及《公司第五届董事会第一次会议决议公告》。

## 第八节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:合肥荣事达三洋电器股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		594,101,967.43	515,307,381.09
交易性金融资产			
应收票据		1,713,121,346.49	1,601,814,051.45
应收账款		267,419,174.81	280,913,517.30
预付款项		149,622,055.94	94,106,331.94
应收利息			
应收股利			
其他应收款		22,447,499.06	8,433,763.53
存货		747,743,505.83	754,703,196.75
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,494,455,549.56	3,255,278,242.06
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		853,197.17	1,408,201.60
投资性房地产			
固定资产		532,732,770.46	546,149,450.65
在建工程		89,647,373.41	47,586,442.53
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		200,301,955.19	203,069,936.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		39,768,925.49	35,394,103.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		863,304,221.72	833,608,134.47
资产总计		4,357,759,771.28	4,088,886,376.53

<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		1,279,722,387.47	1,045,977,362.13
应付账款		863,793,915.58	851,183,276.05
预收款项		163,432,400.47	266,543,776.25
应付职工薪酬		50,685,281.89	70,803,728.40
应交税费		53,277,546.52	58,443,544.78
应付利息			
应付股利		26,640,000.00	0.00
其他应付款		54,125,570.30	106,360,005.51
一年内到期的非流动负 债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,491,677,102.23	2,399,311,693.12
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		111,716,070.66	102,884,556.59
非流动负债合计		111,716,070.66	102,884,556.59
负债合计		2,603,393,172.89	2,502,196,249.71
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		532,800,000.00	532,800,000.00
资本公积		16,746,848.17	16,746,848.17
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		175,790,888.56	175,790,888.56
一般风险准备			
未分配利润		1,029,028,861.66	861,352,390.09
所有者权益（或股东权益）合 计		1,754,366,598.39	1,586,690,126.82
负债和所有者权益（或 股东权益）总计		4,357,759,771.28	4,088,886,376.53

法定代表人：金友华 主管会计工作负责人：张拥军 会计机构负责人：霍志学

**利润表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		2,538,439,254.35	1,736,591,032.57
减：营业成本		1,666,492,208.40	1,164,796,324.05
营业税金及附加		11,508,341.07	10,381,801.92
销售费用		541,927,330.17	301,420,457.13
管理费用		104,510,812.66	82,726,996.81
财务费用		-985,488.95	-2,582,260.77
资产减值损失		1,321,001.74	2,047,349.21
加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-” 号填列）		-555,004.43	-4,921.30
其中：对联营企业和 合营企业的投资收益		-555,004.43	-4,921.30
二、营业利润（亏损以“-” 号填列）		213,110,044.83	177,795,442.92
加：营业外收入		8,708,491.63	12,212,959.25
减：营业外支出		73,389.29	
其中：非流动资产处置 损失		73,389.29	
三、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）		221,745,147.17	190,008,402.17
减：所得税费用		27,428,675.60	30,336,354.80
四、净利润（净亏损以“-” 号填列）		194,316,471.57	159,672,047.37
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.36	0.30
（二）稀释每股收益		0.36	0.30
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		194,316,471.57	159,672,047.37

法定代表人：金友华 主管会计工作负责人：张拥军 会计机构负责人：霍志学

**现金流量表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,720,247,352.11	2,257,901,397.53
收到的税费返还		4,685,024.54	
收到其他与经营活动有关的现金		16,390,463.52	17,033,927.84
经营活动现金流入小计		2,741,322,840.17	2,274,935,325.37
购买商品、接受劳务支付的现金		1,661,450,118.07	1,346,940,043.61
支付给职工以及为职工支付的现金		281,328,223.50	247,745,646.96
支付的各项税费		170,139,565.13	115,693,451.31
支付其他与经营活动有关的现金		504,949,751.12	252,853,167.30
经营活动现金流出小计		2,617,867,657.82	1,963,232,309.18
经营活动产生的现金流量净额		123,455,182.35	311,703,016.19
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		6,517,928.03	3,486,169.46
投资活动现金流入小计		6,517,928.03	3,486,169.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,902,330.64	95,827,691.74
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		46,902,330.64	95,827,691.74
投资活动产生的现金流量净额		-40,384,402.61	-92,341,522.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			32,017,460.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			32,017,460.12
筹资活动产生的现金流量净额			-32,017,460.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-4,276,193.40	274,384.12
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		78,794,586.34	187,618,417.91
加：期初现金及现金等价物余额		515,307,381.09	346,864,417.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		594,101,967.43	534,482,835.66

法定代表人：金友华 主管会计工作负责人：张拥军 会计机构负责人：霍志学

**所有者权益变动表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	532,800,000.00	16,746,848.17			175,790,888.56		861,352,390.09	1,586,690,126.82
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	532,800,000.00	16,746,848.17			175,790,888.56		861,352,390.09	1,586,690,126.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							167,676,471.57	167,676,471.57
(一)净利润							194,316,471.57	194,316,471.57
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							194,316,471.57	194,316,471.57
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-26,640,000.00	-26,640,000.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-26,640,000.00	-26,640,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期末余额	532,800,000.00	16,746,848.17			175,790,888.56		1,029,028,861.66	1,754,366,598.39

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	532,800,000.00	16,746,848.17			145,433,776.90		620,639,185.20	1,315,619,810.27
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	532,800,000.00	16,746,848.17			145,433,776.90		620,639,185.20	1,315,619,810.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							127,171,247.37	127,171,247.37
(一)净利润							159,672,047.37	159,672,047.37
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							159,672,047.37	159,672,047.37
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-32,500,800.00	-32,500,800.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-32,500,800.00	-32,500,800.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	532,800,000.00	16,746,848.17			145,433,776.90		747,810,432.57	1,442,791,057.64

法定代表人：金友华 主管会计工作负责人：张拥军 会计机构负责人：霍志学

## 二、公司基本情况

合肥荣事达三洋电器股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身合肥三洋洗衣机有限公司系经合肥市对外经济贸易委员会合外经字（1994）第 0059 号文批准，于 1994 年 3 月 22 日成立，注册资本 1500 万美元，为中外合资经营企业。1996 年 8 月，经合肥高新技术产业开发区管委会合高管项（1996）42 号文批准，注册资本增加至 2600 万美元。1997 年 10 月，经合肥高新技术产业开发区管委会合高管项（1997）101 号文批准，合肥三洋洗衣机有限公司更名为合肥三洋荣事达电器有限公司。

2000 年 1 月 7 日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，合肥三洋荣事达电器有限公司变更为外商投资股份有限公司，更名为合肥荣事达三洋电器股份有限公司，于 2000 年 3 月 30 日办理工商登记，注册资本为 18,000 万元。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，经本公司 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。

本公司经营范围：洗衣机、冰箱、微波炉、洁身器、空气净化器及其他相关产品、电子程控器、离合器、电机、控制器的生产、销售、服务和仓储。

## 三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### （一）财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （四）记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

#### （3）商誉的减值测试

本公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，减值测试时结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，比较相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### （六）合并财务报表的编制方法：

#### 1、

凡本公司能够控制的子公司及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围的公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围的公司长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

### （七）现金及现金等价物的确定标准：

现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （八）外币业务和外币报表折算：

#### （1）外币交易

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②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。

#### （2）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

### （九）金融工具：

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具，包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。这类金融负债按取得时公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本和实际利率进行后续计量。

### (3) 金融资产和金融负债公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。

②金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

### (4) 金融资产转移

①公司在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时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值。

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

A.终止确认部分的账面价值。

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

②金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产减值

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难。
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等。
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组。
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易。
- F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量。
- G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本。
- H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。
- I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

- A.交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益。
- B.应收款项：应收款项包括应收账款和其他应收款等，应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量。资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。
- C.持有至到期投资：资产负债表日，公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。
- D.可供出售金融资产：资产负债表日，公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(十) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项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。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
	对除单项计提坏账准备之外的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作	账龄分析法

为基础,结合现时情况确定各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例,据此计算应计提的坏账准备。	
---	--

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

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,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。
坏账准备的计提方法	账龄分析法

#### (十一) 存货:

##### 1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等,包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、库存商品等。

##### 2、 发出存货的计价方法

其他

存货采用标准成本法进行核算,月末根据差异率进行差异分配,将标准成本调整为实际成本。

##### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时,以取得的可靠证据为基础,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,以合同价格作为其可变现净值的计量基础;如果持有存货的数量多于销售合同订购数量,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等,以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本,则该材料按成本计量;如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本,则该材料按可变现净值计量,按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提;对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,则减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回,转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

永续盘存制

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

一次摊销法

##### (2) 包装物

一次摊销法

#### (十二) 长期股权投资：

##### 1、 投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行计量

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

C.投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定不公允的除外；

D.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

E.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

##### 2、 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

①采用成本法核算的长期投资，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按本公

公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分,确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的,后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时,应考虑被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则,在符合下列条件之一的,本公司按被投资单位的账面净利润为基础,经调整未实现内部交易损益后,计算确认投资损益。

- A.无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
  - B.投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比,两者之间的差额不具有重要性的。
  - C.其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料,不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。
- ③在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下,如果仍有未确认的投资损失,应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务,还按《企业会计准则第13号-或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。
- ④按照权益法核算的长期股权投资,投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润,抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回,冲减长期股权投资的成本。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有共同控制:

- A.任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;
- B.涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意;
- C.各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中,或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时,通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制,合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有重大影响:

- A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;
- B.参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定;
- C.与被投资单位之间发生重要交易;
- D.向被投资单位派出管理人员;
- E.向被投资单位提供关键技术资料。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

### (十三) 投资性房地产:

投资性房产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。主要包括:

- (1) 已出租的土地使用权。
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- (3) 已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法,按估计可使用年限计算折旧或摊

销，计入当期损益。

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

#### (十四) 固定资产：

##### 1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

##### 2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	3	4.85-3.23
机器设备	10-14	3	9.70-6.93
电子设备	5-8	3	19.40-12.13
运输设备	5-8	3	19.40-12.13
模具	4	3	24.25
其他设备	5-8	3	19.40-12.13

##### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (十五) 在建工程：

##### (1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资

产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## (十六) 借款费用：

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。资本化率按一般借款加权平均利率计算确定。

## (十七) 无形资产：

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	法定使用权
非专利技术	7 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，本公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行

复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

#### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

### (十八) 长期待摊费用：

长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，在受益期内平均摊销，其中经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

### (十九) 预计负债：

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (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真实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。

### (二十) 收入：

#### (1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系

的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

#### (3) 让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (二十一) 政府补助：

#### (1) 范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### (2) 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

#### (3) 政府补助的计量

①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。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A.用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

B.用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

### (二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司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，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

#### (1) 递延所得税资产的确认

①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，本公司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。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A.该项交易不是企业合并；

B.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本公司对与子公司、联营公司及合营企业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：

A.暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③于资产负债表日，本公司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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A.商誉的初始确认；

B.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、合营企业及联营企业投资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。

### （二十三）主要会计政策、会计估计的变更

#### 1、 会计政策变更

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称
①会计政策变更的原因：由于公司引入ORACLE ERP软件，并聘请了专业的项目实施顾问，为了更好地适应软件系统运行和提高公司成本管理水平，公司自2012年11月1日起对存货会计政策进行变更。	本次会计政策变更由本公司2013年第一次临时董事会审议通过。	存货发出计价方法
②会计政策变更的内容：变更前：原材料采用计划成本核算，发出材料按月结转应负担的材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；库存商品、半成品按实际成本进行核算，发出计价采用加权平均法。		

#### 2、 会计估计变更

无

### （二十四）前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

无

#### 2、 未来适用法

无

### 四、 税项：

#### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入的 17%	17%
营业税	应税收入的 5%	5%

城市维护建设税	应缴流转税的 7%	7%
企业所得税	应纳税所得额的 15%	15%
教育费附加	按应缴流转税的 3% 缴纳	3%
地方教育费附加	按应缴流转税的 2% 缴纳	2%

## (二) 税收优惠及批文

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心国科火字[2012]024 号《关于安徽省 2011 年复审高新技术企业备案申请的复函》，本公司通过高新技术企业复审，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 2011 年 10 月 14 日，证书编号为 GF201134000121，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，公司 2011-2013 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 五、 会计报表附注

### (一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	5,283.26	/	/	1,238.07
人民币	/	/	5,283.26	/	/	1,238.07
银行存款：	/	/	594,096,684.17	/	/	509,081,483.58
人民币	/	/	580,873,345.32	/	/	487,204,478.98
美元	2,135,049.65	6.1787	13,191,831.28	3,480,541.52	6.2855	21,876,943.72
欧元	7.32	8.0536	58.95	7.32	8.3176	60.88
日元	502,318.00	0.062607	31,448.62			
其他货币资金：	/	/		/	/	6,224,659.44
人民币	/	/		/	/	6,224,659.44
合计	/	/	594,101,967.43	/	/	515,307,381.09

年末银行存款中定期存款为 406,474,174.25 元，其他货币资金为信用证保证金。除此之外，年末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### (二) 应收票据：

#### 1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,713,121,346.49	1,601,814,051.45
合计	1,713,121,346.49	1,601,814,051.45

### (三) 应收账款：

#### 1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
以账龄作为信	282,150,565.97	100.00	14,731,391.16	5.22	295,761,370.03	100.00	14,847,852.73	5.02

用风险特征的组合								
组合小计	282,150,565.97	100.00	14,731,391.16	5.22	295,761,370.03	100.00	14,847,852.73	5.02
合计	282,150,565.97	/	14,731,391.16	/	295,761,370.03	/	14,847,852.73	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	272,069,055.04	96.42	13,603,452.75	295,409,190.98	99.88	14,770,459.55
1至2年	9,729,331.88	3.45	972,933.19	213,064.90	0.07	21,306.49
2至3年	213,064.90	0.08	63,919.47	67,351.93	0.02	20,205.58
3至4年	67,351.93	0.02	33,675.97	71,762.22	0.03	35,881.11
4至5年	71,762.22	0.03	57,409.78			
合计	282,150,565.97	100.00	14,731,391.16	295,761,370.03	100.00	14,847,852.73

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

本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	客户	74,038,618.99	1年以内	26.24
美国伊莱克斯	客户	52,451,692.47	1年以内	18.59
伊莱克斯(中国)电器有限公司	客户	28,216,681.68	1年以内	10.00
MITSUI-SOKO LOGISTICS	客户	15,033,599.19	1年以内	5.33
天津博信诚	客户	11,847,210.94	1年以内	4.20
合计	/	181,587,803.27	/	64.36

## (四) 其他应收款：

### 1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
以账龄作为信用风险特征的组合	25,463,495.54	100	3,015,996.48	11.84	10,012,296.70	100.00	1,578,533.17	15.77
组合小计	25,463,495.54	100	3,015,996.48	11.84	10,012,296.70	100.00	1,578,533.17	15.77
合计	25,463,495.54	/	3,015,996.48	/	10,012,296.70	/	1,578,533.17	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	19,253,454.40	75.61	962,672.72	7,461,927.47	74.53	373,096.37
1 至 2 年	3,659,671.91	14.37	365,967.19	600,973.30	6.00	60,097.33
2 至 3 年	600,973.30	2.36	180,291.99	688,777.10	6.88	206,633.13
3 至 4 年	688,777.10	2.71	344,388.55	489,714.00	4.89	244,857.00
4 至 5 年	489,714.00	1.92	391,771.20	385,277.46	3.85	308,221.97
5 年以上	770,904.83	3.03	770,904.83	385,627.37	3.85	385,627.37
合计	25,463,495.54	100.00	3,015,996.48	10,012,296.70	100.00	1,578,533.17

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
上海办事处	分公司	1,430,248.77	1 年以内	5.62
安徽合肥劳动和社会保障局	非关联方	1,359,671.91	1 年以内	5.34
中国工商银行北京分行资产托管专户	非关联方	1,300,000.00	1 年以内	5.10
浙江杭州办事处(备用金)	分公司	1,199,588.17	1 年以内	4.71
昌荣传媒有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	3.93
合计	/	6,289,508.85	/	24.70

## (五) 预付款项：

### 1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	142,814,673.98	95.45	93,668,453.71	99.54
1 至 2 年	6,369,503.73	4.26	161,285.93	0.17
2 至 3 年	161,285.93	0.11	189,900.98	0.20
3 年以上	276,592.30	0.18	86,691.32	0.09
合计	149,622,055.94	100.00	94,106,331.94	100.00

### 2、预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
代垫家电节能补贴	客户	101,820,100.00	1 年以内	垫付节能补贴款
北京市京东叁佰陆拾	客户	3,000,000.00	1 年以内	预付广告费

度电子商务有限公司				
浙江宁波科飞洗衣机有限公司	供应商	2,916,974.50	1 年以内	货物未到
广东广州晟辉金属制品有限公司	供应商	2,691,200.00	1 年以内	货物未到
上海华和模塑科技有限公司	供应商	1,601,200.00	1 年以内	货物未到
合计	/	112,029,474.50	/	/

(1) 预付款项年末比年初增长 58.99%，主要是代垫家电节能补贴款支付增加所致。

(2) 预付款项年末余额中无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

### 3、本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (六) 存货：

### 1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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	46,294,950.39		46,294,950.39	73,273,945.32		73,273,945.32
在产品	4,988,008.03		4,988,008.03	33,905,655.08		33,905,655.08
库存商品	680,542,434.13	8,031,294.39	672,511,139.74	628,913,788.01	8,031,294.39	620,882,493.62
自制半成品	23,949,407.67		23,949,407.67	26,641,102.73		26,641,102.73
合计	755,774,800.22	8,031,294.39	747,743,505.83	762,734,491.14	8,031,294.39	754,703,196.75

### 2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	8,031,294.39				8,031,294.39
合计	8,031,294.39				8,031,294.39

## (七) 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
合肥荣事达科源传感系统工程有限责任公司	41.35	41.35	1,841,255.07	1,005,634.07	835,621.00	300,748.30	-1,342,211.45

## (八) 长期股权投资：

**1、长期股权投资情况**

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
合肥荣事达科源传感系统工程有限责任公司	3,133,886.43	1,408,201.60	-555,004.43	853,197.17		41.35	41.35

**(九) 固定资产：****1、固定资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	871,732,170.34	13,213,745.46		94,017.09	884,851,898.71
其中：房屋及建筑物	334,283,898.34	0.00			334,283,898.34
机器设备	362,995,176.09	10,951,697.43		94,017.09	373,852,856.43
运输工具	15,630,646.63	39,316.24			15,669,962.87
模    具	50,025,696.35	40,000.00			50,065,696.35
电子设备	48,125,489.85	1,584,765.98			49,710,255.83
其他设备	60,671,263.08	597,965.81			61,269,228.89
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	304,843,699.01		26,557,036.36	20,627.80	331,380,107.57
其中：房屋及建筑物	74,653,436.16		7,074,802.23		81,728,238.39
机器设备	124,116,190.69		10,143,685.50	20,627.80	134,239,248.39
运输工具	11,057,118.49		1,017,627.49		12,074,745.98
模    具	44,959,522.61		36,000.00		44,995,522.61
电子设备	23,165,858.27		3,604,064.71		26,769,922.98
其他设备	26,891,572.79		4,680,856.43		31,572,429.22
三、固定资产账面净值合计	566,888,471.33	/		/	553,471,791.14
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
四、减值准备合计	20,739,020.68	/		/	20,739,020.68
其中：房屋及建筑物	5,774,774.70	/		/	5,774,774.70
机器设备	8,656,905.12	/		/	8,656,905.12
运输工具	266,530.04	/		/	266,530.04
模    具	4,782,569.66	/		/	4,782,569.66
电子设备	659,217.56	/		/	659,217.56
其他设备	599,023.60	/		/	599,023.60
五、固定资产账面价值合计	546,149,450.65	/		/	532,732,770.46
其中：房屋及建筑物	253,855,687.48	/		/	246,780,885.25
机器设备	230,222,080.28	/		/	230,956,702.92
运输工具	4,306,998.10	/		/	3,328,686.85
模    具	283,604.08	/		/	287,604.08

电子设备	24,300,414.02	/	/	22,281,115.29
其他设备	33,180,666.69	/	/	29,097,776.07

本期折旧额：26,557,036.36 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：8,278,328.61 元。

#### (十) 在建工程：

##### 1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	89,647,373.41		89,647,373.41	47,586,442.53		47,586,442.53

##### 2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度	资金 来源	期末数
南岗工业 园冰箱 二期 项目 二期 厂房	88,437,217.95	40,888,690.01	31,269,708.40		81.59	81.59	自筹	72,158,398.41
零星 工程		6,697,752.52	2,147,076.09	8,278,328.61			自筹	566,500.00
电机 技改	19,170,000.00		16,922,475.00		88.28	88.28	自筹	16,922,475.00
合计	107,607,217.95	47,586,442.53	50,339,259.49	8,278,328.61	/	/	/	89,647,373.41

(3) 在建工程无抵押、担保、其他所有权受限的情况。

(4) 年末在建工程未发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

(5) 在建工程年末比年初上升 88.39%，主要是南岗冰箱二期项目建设投入增加所致。

#### (十一) 无形资产：

##### 1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	216,569,935.42			216,569,935.42
南岗工业园土地使用权	114,052,794.96			114,052,794.96
南岗工业园二期土地使 用权	68,064,844.80			68,064,844.80
工业厂区、办公楼土地使 用权	15,000,000.00			15,000,000.00
科学大道新厂区土地使 用权	11,999,349.00			11,999,349.00
软件	6,666,666.66			6,666,666.66
滚筒洗衣机非专利技术	786,280.00			786,280.00
二、累计摊销合计	13,499,998.85	2,767,981.38		16,267,980.23

南岗工业园土地使用权	7,033,255.67	1,140,527.94		8,173,783.61
南岗工业园二期土地使用权	453,765.63	680,648.46		1,134,414.09
工业厂区、办公楼土地使用权	3,638,743.41	157,068.06		3,795,811.47
科学大道新厂区土地使用权	1,476,843.03	123,070.26		1,599,913.29
软件	111,111.11	666,666.66		777,777.77
滚筒洗衣机非专利技术	786,280.00			786,280.00
三、无形资产账面净值合计	203,069,936.57		2,767,981.38	200,301,955.19
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	203,069,936.57		2,767,981.38	200,301,955.19
南岗工业园土地使用权	107,019,539.29		1,140,527.94	105,879,011.35
南岗工业园二期土地使用权	67,611,079.17		680,648.46	66,930,430.71
工业厂区、办公楼土地使用权	11,361,256.59		157,068.06	11,204,188.53
科学大道新厂区土地使用权	10,522,505.97		123,070.26	10,399,435.71
软件	6,555,555.55		666,666.66	5,888,888.89
滚筒洗衣机非专利技术				0.00

本期摊销额：2,767,981.38 元。

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	2,662,108.15	2,463,957.89
存货跌价准备	1,204,694.16	1,204,694.16
固定资产减值准备	3,110,853.10	3,110,853.10
预计溢价费用	11,646,475.71	10,546,093.70
预计销售费用	4,174,404.35	1,749,727.31
预计维修费	212,979.42	886,093.47
递延收益	16,757,410.60	15,432,683.49
小计	39,768,925.49	35,394,103.12

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
坏账准备	17,747,387.64
存货跌价准备	8,031,294.39
固定资产减值准备	20,739,020.68
预计溢价费用	77,643,171.38
预计销售费用	27,829,362.36
预计维修费	1,419,862.77

递延收益		111,716,070.66
小计		265,126,169.88

**(十三) 资产减值准备明细:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	16,426,385.90	1,321,001.74			17,747,387.64
二、存货跌价准备	8,031,294.39				8,031,294.39
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	20,739,020.68				20,739,020.68
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	45,196,700.97	1,321,001.74			46,517,702.71

**(十四) 应付票据:**

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,279,722,387.47	1,045,977,362.13
合计	1,279,722,387.47	1,045,977,362.13

下一会计期间(下半年)将到期的金额 1,279,722,387.47 元。

**(十五) 应付账款:****1、 应付账款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
应付账款	863,793,915.58	851,183,276.05
合计	863,793,915.58	851,183,276.05

**2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项**

**情况**

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

**(十六) 预收账款:****1、 预收账款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
预收账款	163,432,400.47	266,543,776.25
合计	163,432,400.47	266,543,776.25

**2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:**

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

**3、 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明**

- (1) 预收款项年末账龄超过一年的款项为 2,381,500.45 元, 系预收购货单位的结算尾款。
- (2) 预收款项年末比年初下降 38.68%, 主要是加强客户货款结算进度, 预收款减少所致。
- (3) 预收款项年末余额中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

**(十七) 应付职工薪酬**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	69,220,319.66	232,491,302.32	253,660,580.76	48,051,041.22
二、职工福利费		9,874,305.73	9,874,305.73	
三、社会保险费		11,674,172.13	11,674,172.13	
其中: 基本养老保险费		7,218,777.40	7,218,777.40	
医疗保险费		3,168,531.12	3,168,531.12	
失业保险费		661,595.16	661,595.16	
工伤保险费		337,030.49	337,030.49	
生育保险费		288,237.96	288,237.96	
四、住房公积金	1,583,408.74	6,001,064.48	5,877,449.22	1,707,024.00
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费		325,057.95	160,965.66	164,092.29
职工教育经费		843,874.38	80,750.00	763,124.38
合计	70,803,728.40	261,209,776.99	281,328,223.50	50,685,281.89

**(十八) 应交税费:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-8,932,218.34	18,599,420.75
营业税		
企业所得税	28,897,475.97	17,377,717.42
城市维护建设税		
营业税	160,266.97	160,266.97
城建税	10,069,616.89	6,251,732.08
教育费附加	5,650,889.55	2,679,313.75

地方教育费附加	683,904.67	1,786,209.16
房产税	1,782,083.63	1,782,083.63
土地使用税	295,420.33	295,420.33
废弃电器产品处理基金	11,781,484.00	7,625,950.00
水利建设基金	1,337,902.50	1,028,877.30
个人所得税	1,294,656.55	856,553.39
印花税	256,063.80	0.00
合计	53,277,546.52	58,443,544.78

**(十九) 其他应付款:****1、 其他应付款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
其他应付款	54,125,570.30	106,360,005.51
合计	54,125,570.30	106,360,005.51

**2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况**

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
三洋电机株式会社	6,782,304.01	6,715,570.38
合肥市国有资产控股有限公司	2,375,748.37	3,355,000.00
合计	9,158,052.38	10,070,570.38

**3、 对于金额较大的其他应付款, 应说明内容**

单位名称	款项性质	金额
四川长虹民生物流有限责任公司合肥分公司	运输费	8,272,543.60
三洋电机株式会社	商标使用费	6,782,304.01
合肥市国有资产控股有限公司	代收荣事达商标使用费	2,375,748.37
合肥市创伟货物运输有限公司	运输费	1,468,479.00
合肥市长久汽车运输有限公司	运输费	607,190.00
合计		19,506,264.98

**(二十) 其他非流动负债:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益—固定资产投资补助	111,716,070.66	102,884,556.59
合计	111,716,070.66	102,884,556.59

公司本年收到合肥市财政局拨付的固定资产投资补助 14,261,100.00 元。

**(二十一) 股本:**

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	532,800,000.00						532,800,000.00

**(二十二) 资本公积:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价 (股本溢价)	16,746,848.17			16,746,848.17
合计	16,746,848.17			16,746,848.17

**(二十三) 盈余公积:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	175,790,888.56			175,790,888.56
合计	175,790,888.56			175,790,888.56

**(二十四) 未分配利润:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	861,352,390.09	/
调整后 年初未分配利润	861,352,390.09	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	194,316,471.57	/
应付普通股股利	26,640,000.00	
期末未分配利润	1,029,028,861.66	/

根据本公司 2012 年度股东大会决议, 2012 年度实现净利润 303,571,116.55 元, 按净利润 10% 提取法定盈余公积 30,357,111.66 元后, 向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元 (含税), 共计派发现金股利 26,640,000.00 元。

**(二十五) 营业收入和营业成本:****1、 营业收入、营业成本**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,481,675,153.61	1,691,299,788.01
其他业务收入	56,764,100.74	45,291,244.56
营业成本	1,666,492,208.40	1,164,796,324.05

**2、 主营业务 (分行业)**

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家电制造业	2,481,675,153.61	1,618,718,043.47	1,691,299,788.01	1,123,595,920.29
合计	2,481,675,153.61	1,618,718,043.47	1,691,299,788.01	1,123,595,920.29

**3、 主营业务 (分产品)**

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
洗衣机	1,890,403,378.10	1,170,652,357.16	1,475,876,213.56	978,443,432.08
微波炉	117,097,128.66	96,165,459.51	79,142,394.94	53,825,611.22
电机	61,238,446.41	37,388,606.08	21,698,318.45	18,781,870.60

冰 箱	412,936,200.44	314,511,620.72	114,582,861.06	72,545,006.39
合计	2,481,675,153.61	1,618,718,043.47	1,691,299,788.01	1,123,595,920.29

#### 4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国地区	2,198,368,090.83	1,399,107,121.65	1,366,669,650.39	862,181,338.43
国外地区	283,307,062.78	219,610,921.82	324,630,137.62	261,414,581.86
合计	2,481,675,153.61	1,618,718,043.47	1,691,299,788.01	1,123,595,920.29

#### 5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	271,517,286.08	10.70
北京京东世纪信息技术有限公司	98,494,807.19	3.88
MITSUI-SOKO LOGISTICS	80,778,965.76	3.18
美国伊莱克斯	72,199,467.07	2.84
上海振羽商贸有限公司	24,453,142.74	0.96
合计	547,443,668.84	21.56

营业收入本年比上年增长 46.17%，主要是内销加大薪酬激励有效调动销售人员积极性，另一方面充分利用节能补贴政策，实现了收入的大幅增长。

#### (二十六) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税			应税收入的 5%
城市维护建设税	6,713,198.95	5,566,798.77	应缴流转税的 7%
教育费附加	2,877,085.27	2,889,001.90	应缴流转税的 3%
地方教育费附加	1,918,056.85	1,926,001.25	应缴流转税的 2%
合计	11,508,341.07	10,381,801.92	/

#### (二十七) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
促销费	204,153,739.78	103,731,694.28
运输费	69,555,268.26	41,972,081.89
市场建设费	18,429,074.82	31,422,649.97
职工薪酬	80,504,290.09	30,268,488.62
售后服务费	33,899,993.55	26,098,186.21
广告费	45,076,749.71	19,312,373.83
出口费用	13,665,672.48	11,716,409.74
租赁费	16,528,063.66	13,858,263.88
差旅费	8,365,165.57	5,924,188.06
业务费	37,986,757.14	12,420,894.09
办公费	3,958,507.95	3,438,821.94
维修费	5,971,051.02	344,199.82

其 他	3,832,996.14	912,204.80
合 计	541,927,330.17	301,420,457.13

**(二十八) 管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	51,195,667.04	44,671,428.04
职工薪酬	25,115,340.95	16,721,714.57
办公费	3,483,479.82	3,432,239.17
各项税金	5,558,987.01	5,248,202.53
修理费	397,764.03	1,295,148.74
折旧费	2,903,465.51	1,652,059.94
无形资产摊销	2,767,981.38	1,420,666.26
宣传费	996,716.31	1,793,693.27
业务费	1,584,721.40	1,203,604.94
咨询费	335,428.24	1,255,803.70
差旅费	513,862.23	804,276.10
运输费	26,039.18	1,752,539.39
其 他	9,631,359.56	1,475,620.16
合 计	104,510,812.66	82,726,996.81

**(二十九) 财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	700,396.22
减：利息收入	-6,517,928.03	-3,486,169.46
汇兑损失	4,276,193.40	318,601.60
减：汇兑收益	0.00	-991,283.09
银行手续费	1,256,245.68	876,193.96
合 计	-985,488.95	-2,582,260.77

**(三十) 投资收益：****1、 投资收益明细情况：**

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-555,004.43	-4,921.30
合 计	-555,004.43	-4,921.30

**2、 按权益法核算的长期股权投资收益：**

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合肥荣事达科源传感系统工程有限责任公司	-555,004.43	-4,921.30	投资收益本年比上年下降11177.60%，主要是荣事达科源公司上半年经营亏损所致。
合 计	-555,004.43	-4,921.30	/

**(三十一) 资产减值损失：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,321,001.74	2,047,349.21
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,321,001.74	2,047,349.21

## (三十二) 营业外收入:

## 1、 营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,505,885.93	9,789,135.10	7,505,885.93
罚款收入	1,202,605.70	2,423,824.15	1,202,605.70
合计	8,708,491.63	12,212,959.25	8,708,491.63

## 2、 政府补助明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
2011 年节能先进单位奖金	20,000.00		
出口信用险保费补贴款	302,000.00		
技改贴息			
固定资产投资补助	5,429,585.93	3,669,935.10	*1
见习生活补助	280,800.00		
2012 年优秀企业表彰奖励	50,000.00	50,000.00	
知识产权补贴	53,500.00	13,000.00	
机电产品补贴资金	68,000.00		
自主创新奖励		445,000.00	
企业安全生产标准化以奖代补资金	30,000.00		
市科技进步奖金	300,000.00	250,000.00	
品牌示范企业奖励	500,000.00		
对外经贸区域协调发展促进资金	316,200.00	354,000.00	
两化融合示范企业奖励	100,000.00		
专利申请定额资助	55,800.00		
2011 年研发项目投入补助资金*1		5,007,200.00	
合计	7,505,885.93	9,789,135.10	/

注\*1：系公司将取得的固定资产投资补助在该资产使用寿命内平均分配计入营业外收入。

### (三十三) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	73,389.29		73,389.29
其中：固定资产处置损失	73,389.29		73,389.29
合计	73,389.29		73,389.29

### (三十四) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	31,803,497.97	23,191,959.88
递延所得税调整	-4,374,822.37	7,144,394.92
合计	27,428,675.60	30,336,354.80

### (三十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(1) 基本每股收益= $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： $P_0$  为归属于公司普通股股东的净利润； $S$  为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中： $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按企业会计准则及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(3) 本年每股收益计算过程

本年基本每股收益= 194,316,471.57 元/532,800,000 股=0.36

(4) 本公司未发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股，故稀释每股收益与基本每股收益一致。

### (三十六) 现金流量表项目注释：

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府补助	16,337,400.00
押金	
罚款收入	53,063.52
合计	16,390,463.52

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
促销费	80,552,512.24
运输费	69,581,307.44
市场建设费	18,429,074.82
研究开发费	51,128,933.41
售后服务费	33,899,993.55
租赁费	16,585,563.66
差旅费	8,879,027.80
业务费	19,372,803.90
广告费	45,989,749.71
办公费	5,378,418.06
出口费用	13,916,112.18
修理费	10,856,242.06
保证金	
宣传费	1,996,716.31
咨询费	1,335,428.24
备用金	25,227,767.74
节能补贴	101,820,100.00
合计	504,949,751.12

本年比上年增长 99.7%，主要是代垫家电节能补贴款支付增加所致。

### 3、收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	6,517,928.03
合计	6,517,928.03

本年比上年增长 86.97%，主要是实现的定期存款利息收入增加所致。

### (三十七) 现金流量表补充资料：

#### 1、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	194,316,471.57	159,672,047.37
加：资产减值准备	1,321,001.74	2,047,349.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,557,036.36	20,412,524.04
无形资产摊销	2,767,981.38	1,420,666.26
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	73,389.29	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,241,734.63	-2,582,260.77
投资损失（收益以“-”号填列）	555,004.43	4,921.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,374,822.37	7,144,394.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,959,690.92	28,722,029.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-167,342,412.08	420,895,589.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	64,863,575.74	-326,034,245.19
其他		

经营活动产生的现金流量净额	123,455,182.35	311,703,016.19
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	594,101,967.43	534,482,835.66
减: 现金的期初余额	515,307,381.09	346,864,417.75
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	78,794,586.34	187,618,417.91

## 2、 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	594,101,967.43	515,307,381.09
其中: 库存现金	5,283.26	5,110.65
可随时用于支付的银行存款	594,096,684.17	528,264,358.31
可随时用于支付的其他货币资金		6,213,366.70
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	594,101,967.43	515,307,381.09

## 六、 关联方及关联交易

### (一)本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
合肥市国有资产控股有限公司	国有控股	合肥	高同国	授权范围内的国有资本运营; 权益型投资, 债务型投资; 信用担保服务; 资产管理, 理财顾问, 企业策划, 企业管理	691,575,200	33.57	33.57	合肥市人民政府国有资产监督管理委员会	14917529-8

				咨询； 企业重 组，兼 并，收 购。					
--	--	--	--	--------------------------------	--	--	--	--	--

(二) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单 位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持 股比例 (%)	本企业在 被投资单 位表决权 比例(%)	组织机构代 码
二、联营企业								
合肥荣事 达科源传 感系统工 程有限责 任公司	有限责 任公 司	合肥市	梅涛	传感器、 仪器仪表 等生产、 销售。	750	41.35	41.35	71396527-5

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
三洋电机株式会社	参股股东	
三洋电机国际贸易有限公司	股东的子公司	60731183-3
三洋爱科雅株式会社	股东的子公司	
SANYO HA ASEAN CORPORATION	股东的子公司	
PT.SANYO SALES INDONESIA	股东的子公司	

2011 年 10 月 18 日，三洋电机株式会社与海尔集团公司签订收购协议，三洋电机株式会社将 SANYO HA ASEAN CORPORATION、PT.SANYO SALES INDONESIA 等转让给海尔集团公司。

(四) 关联交易情况

1、其他关联交易

①商标使用费

根据 2009 年 3 月、2012 年 9 月本公司与三洋电机株式会社分别签定的《商标使用权许可合同》及其《修订合同》，三洋电机株式会社将其拥有的"三洋"和"SANYO"注册商标授予本公司使用，本公司按照许可产品净销售收入的 0.5%向三洋电机株式会社支付商标使用费，合同有效期从 2009 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。本公司 2013 年 1-6 月计提商标使用费为 7,742,733.78 元，2012 年度计提商标使用费为 14,353,083.72 元。

②专利使用费

根据 2009 年 5 月本公司与三洋爱科雅株式会社签定的《专利实施许可合同》，本公司享有三洋爱科雅株式会社有关洗衣机专利权的实施权。专利使用费率为全部许可产品的销售总额（除增值税）的 0.05%；销售总额超过 20 亿元时，对超过 20 亿元部分的提成率为 0.03%。本公司 2013 年 1-6 月计提专利使用费为 156,936.01 元，2012 年计提专利使用费为 506,421.14 元（根据 2012 年 3 月 30 日本公司与海尔亚洲国际株式会社签订的《专利实施许可合同》，许可方变更为海尔亚洲国际株式会社）。

③代收"荣事达"商标权许可使用费

2012 年 5 月，本公司收到国资控股公司《授权函》，授权本公司对"荣事达"商标（包括"荣事达"、"RONGSHIDA"、"ROYALSTAR"及" "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 2012 年度代收商标权许可使用费为 3,355,000.00 元。

#### ④荣事达商标许可费

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定的《商标使用许可合同》，合肥市国有资产控股有限公司将其拥有的"荣事达"商标（包括"荣事达"、"RONGSHIDA"、"ROYALSTAR"及" "等文字及图形标识）授予本公司在洗衣机、电冰箱、微波炉系列产品上使用。本公司按照许可合同约定，第一年向合肥市国有资产控股有限公司支付商标许可使用费 1,200,000.00 元，合同有效期从 2013 年 4 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日。本公司 2013 年 4-6 月计提商标使用费为 300,000.00 元。

### (五) 关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	三洋电机株式会社	6,782,304.01	6,715,570.38
其他应付款	合肥市国有资产控股有限公司	2,375,748.37	3,355,000.00

### 七、 股份支付:

无

### 八、 或有事项:

无

### 九、 承诺事项:

无

### 十、 资产负债表日后事项:

#### (一) 其他资产负债表日后事项说明

1、报告期内,公司于 2013 年 6 月 21 日召开了 2012 年度股东大会,审议通过了 2012 年度利润分配方案。根据 2012 年度股东大会决议,公司 2012 年度实现净利润 303,571,116.55 元,按净利润 10%提取法定盈余公积 30,357,111.66 元后,决定向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元(含税),共计派发现金股利 26,640,000 元。剩余 246,574,004.89 元结转至未分配利润。本年度不送红股也不进行资本公积金转增股本。公司于 2013 年 7 月 25 日刊登分红派息公告:派发股息的股权登记日为 2013 年 7 月 31 日,除息日为 2013 年 8 月 1 日,现金红利发放日为 2013 年 8 月 6 日。截止本公告日,方案已全部实施完毕。

2、为进一步提高公司的核心竞争力,增强可持续发展能力,加速合肥家电行业新跨越,公司利用管理、技术、销售网络、人才的绝对优势,拟与惠而浦集团开展全面合作。相关内容已经公司五届二次董事会审议通过,公告详细内容刊登在 2013 年 8 月 14 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站。

### 十一、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
----------	----

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,505,885.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,129,216.41
所得税影响额	-1,295,265.35
合计	7,339,836.99

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.63	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.19	0.35	0.35

**第九节 备查文件目录**

- 一、 载有法定代表人、主管会计工作负责人（总会计师）、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
- 二、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、 以上备查文件均完整置于公司所在地。

董事长：金友华  
 合肥荣事达三洋电器股份有限公司  
 2013 年 8 月 22 日