



广东万家乐股份有限公司
二〇一〇年半年度报告全文

二〇一〇年八月

第一节 重要提示及目录

重要提示

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

董事会采用通讯方式召开，全体董事参加了会议。

公司负责人李智、主管会计工作负责人及会计机构负责人关天鹅声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本报告之财务报告未经审计。

目 录

第一重要提示及目录.....	2
第二节 公司基本情况.....	4
第三节 股本变动和主要股东持股情况	6
第四节 董事、监事、高级管理人员情况	8
第五节 董事会报告	9
第六节 重要事项	16
第七节 财务报告.....	22
第八节 备查文件.....	23

第二节 公司基本情况

一、公司简介

1、法定中文名称：广东万家乐股份有限公司

缩写：万家乐

法定英文名称：Guangdong Macro Co., Ltd.

缩写：Macro

2、股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：万家乐

股票代码：000533

3、注册地址：广东省佛山市顺德区大良街道顺峰山工业区

办公地址：广东省佛山市顺德区大良街道顺峰山工业区

办公电话：0757-22321222

邮政编码：528333

互联网网址：<http://www.macro.com.cn>

电子信箱：macro@macro.com.cn

4、法定代表人：李智

5、董事会秘书：刘永霖

联系地址：广东省佛山市顺德区大良街道顺峰山工业区

联系电话：0757-22321218

传真：0757-22321200

电子信箱：liuyul@macro.com.cn

证券事务代表：张楚珊

联系地址：广东省佛山市顺德区大良街道顺峰山工业区

联系电话：0757-22321232

传真：0757-22321200

电子信箱：zhangcs@macro.com.cn

6、信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》

指定登载网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司证券法律部

7、其他有关资料

企业法人营业执照注册号：440000000060574

税务登记号码：440681190363880

聘请的会计师事务所名称：立信大华会计师事务所有限公司

办公地：广东省珠海市香洲区康宁路16、18号

二、主要财务数据和指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减
总资产	2,881,710,890.62	2,572,132,603.20	12.04%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,011,232,041.91	858,921,553.05	17.73%
股本	690,816,000	575,680,000	20%
归属于上市公司股东的每股净资产	1.46	1.24	17.73%
	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	1,156,635,474.62	1,183,012,880.83	-2.23%
营业利润	26,295,393.16	36,737,538.35	-28.42%
利润总额	225,064,581.18	38,977,911.35	477.42%
归属于上市公司股东的净利润	186,851,288.86	31,156,904.75	499.71%
扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润	15,515,125.04	31,156,904.75	-50.20%
基本每股收益	0.2705	0.0451	499.71%
稀释每股收益	0.2705	0.0451	499.71%
净资产收益率	19.86%	4.53%	增加15.33个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-81,335,254.68	82,969,026.30	-198.03%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.12	0.12	-200.00%

扣除的非经常性损益项目及其金额：

非经常性损益项目	金 额
非流动性资产处置损益	354,944.31
计入当期损益的政府补助	15,324,751.00
非货币性资产交换损益	182,500,000.00
其他营业外收入和支出	589,492.71
减：少数股东权益影响数	132,354.00
减：非经常性损益的所得税影响数	-27,565,378.20
合 计	171,336,163.82

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

1、报告期内，公司实施了2009年度利润分配方案，以总股本575,680,000股为基数，每10股送2股派0.6元（含税）。送股后公司总股本变为690,816,000股。由于股权分置改革，部分限售股份解除了限售，致使股份结构也发生了变动。

2、股份变动的批准情况

2007年1月18日，公司召开《2007年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议》，审议通过了《广东万家乐股份有限公司股权分置改革方案》，实施股权分置改革方案的股份变更登记日：2007年2月14日。

2010年3月16日，公司召开《2009年度股东大会》，审议通过了《2009年度利润分配预案》，权益分派股权登记日：2010年3月26日。

3、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量(股)	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量(股)	比例
一、有限售条件股份	177,338,647	30.80%		35,465,854		-200,674,751	-165,208,897	12,129,750	1.76%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	177,338,647	30.80%		35,465,854		-200,674,751	-165,208,897	12,129,750	1.76%
其中：境内非国有法人持股	177,301,147	30.80%		35,460,229		-200,665,376	-165,205,147	12,096,000	1.75%
境内自然人持股	37,500	0		5,625		-9,375	-3,750	33,750	0.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	398,341,353	69.20%		79,670,146		+200,674,751	+280,344,897	678,686,250	98.24%
1、人民币普通股	398,341,353	69.20%		79,670,146		+200,674,751	+280,344,897	678,686,250	98.24%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	575,680,000	100%		115,136,000		0	115,136,000	690,816,000	100%

变动原因：

(1) 报告期内，广州汇顺投资有限公司和佛山市顺德区陈村镇信达实业发展有限公司共计200,665,376股有限售条件股份解除了限售。

(2) 报告期内，公司实施了2009年度利润分配，向全体股东送红股共计115,136,000股。

4、根据股权分置改革的相关规定，到2010年2月15日，全部因股改而设有限售条件的股份均可申请解除限售。

5、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	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	广东证券股份有限公司	6,182,400	未确定	0	注
2	中国银行广州信托咨询公司	5,913,600	未确定	0	
3	李智	33,750	每年解除 25%	0	高管锁定

注：广东证券股份有限公司和中国银行广州信托咨询公司由于内部原因，未参加本公司股权分置改革，由第一大股东广州汇顺投资有限公司代为垫付了股份。这两家公司所持股份如果要申请解除限售，必须先偿还广州汇顺投资有限公司代其垫付的股份。

二、报告期末股东情况

前十名股东、前十名无限售条件股东的持股情况

单位：股

股东总数		48,926				
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
广州汇顺投资有限公司	境内非国有法人	24.70%	170,645,093	0	71,800,000	
佛山市顺德区陈村镇信达实业发展有限公司	境内非国有法人	14.90%	102,906,059	0	34,520,000	
平安信托有限责任公司—新价值成长一期	基金、理财产品	1.50%	10,351,699	0	0	
广东证券股份有限公司	境内非国有法人	0.89%	6,182,400	6,182,400	0	
中信信托有限责任公司—新价值 1 期	基金、理财产品	0.88%	6,108,595	0	0	
山东省国际信托有限公司—泽熙瑞金 1 号	基金、理财产品	0.87%	6,003,870	0	0	
中国银行广州信托咨询公司	境内非国有法人	0.86%	5,913,600	5,913,600	0	
山东省国际信托有限公司—新价值 4 号集合信托	境内非国有法人	0.73%	5,011,197	0	0	

中国银行—景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金	基金	0.70%	4,804,780	0	0
中国银行—易方达策略成长证券投资基金	基金	0.68%	4,700,000	0	0
前 10 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数量		股份种类	
广州汇顺投资有限公司		170,645,093		人民币普通股	
佛山市顺德区陈村镇信达实业发展有限公司		102,906,059		人民币普通股	
平安信托有限责任公司—新价值成长一期		10,351,699		人民币普通股	
中信信托有限责任公司—新价值 1 期		6,108,595		人民币普通股	
山东省国际信托有限公司—泽熙瑞金 1 号		6,003,870		人民币普通股	
山东省国际信托有限公司—新价值 4 号集合信托		5,011,197		人民币普通股	
中国银行—景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金		4,804,780		人民币普通股	
中国银行—易方达策略成长证券投资基金		4,700,000		人民币普通股	
中国银行—易方达策略成长二号混合型证券投资基金		4,700,000		人民币普通股	
王勇		4,578,181		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		未知上述股东之间是否存在有关联关系或一致行动人关系			

说明：广州汇顺投资有限公司所持股份中的71,800,000股处于质押状态，其中：39,000,000股质押给中国建设银行股份有限公司天河支行，质押日期：2010年1月20日；25,000,000股质押给华夏银行股份有限公司广州白云支行，质押日期：2010年4月30日；7,800,000股质押给中国建设银行股份有限公司天河支行，质押日期：2010年3月26日。

佛山市顺德区陈村镇信达实业发展有限公司所持股份中的34,520,000股处于质押状态，其中：23,000,000股质押给深圳发展银行股份有限公司广州科韵支行，质押日期：2010年5月6日；9,600,000股质押给上海浦东发展银行广州大都会支行，质押日期：2010年1月28日；1,920,000股质押给上海浦东发展银行广州大都会支行，质押日期：2010年3月26日。

三、报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内持股情况

2010年1月5日，公司董事长、总经理李智卖出公司股票9,375股。截止2010年6月30日，李智仍持有公司股票33,750股。

除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员均无持有或买卖公司股票的情况。

二、报告期内任免情况

报告期内，刘瑞岩因个人原因辞去公司董事职务。

第五节 董事会报告

一、总体经营状况分析

1、公司报告期内的总体经营情况

(1) 报告期内总体经营情况概述

报告期内，公司实现营业收入 115,663.55 万元，同比下降 2.23%；实现营业利润 2,629.54 万元，同比下降 28.42%。输配电业务方面，受合资公司组建、海外市场订单减少、市场竞争加剧等因素的影响，顺特电气有限公司上半年实现营业收入 49,097.80 万元，同比下降 33.78 %；实现营业利润 1,277.58 万元，同比下降 71.35%。卫厨燃气具家电方面，广东万家乐燃气具有限公司上半年实现营业收入 64,907.43 万元，同比增长 44.03%；但受原材料成本上涨及市场拓展费用增加等因素的影响，上半年实现营业利润 972 万元，同比仅上涨 9.34%。

(2) 输配电业务经营情况分析

报告期内，公司控股子公司顺特电气有限公司（以下简称“顺特电气”）实现营业收入49,097.80万元，同比下降33.78 %；实现营业利润1,277.58万元，同比下降71.35%。营业收入及营业利润下降的主要原因是：

第一，合资公司组建的影响。报告期内，顺特电气按照合资合同的约定向合资公司履行出资义务。基于合资公司系顺特电气以整体经营性资产出资、阿海珐输配电控股公司以现金出资组建，因此组建过程涉及顺特电气近14亿元资产（含负债）的转移（过户），所有原有经营资质（包括商标）的变更（转换），整体经营和管理系统的切换与重建，原有业务的衔接与过渡，几千名员工身份的

置换，以及阿海珐输配电控股公司对顺特电气出资资产程序复杂、严格的查验、审计等耗时耗力的繁重工作。

尽管顺特电气力求在合资公司组建过程中确保生产经营和员工队伍的平稳过渡，但客观上，由于这一繁复的出资过程是在顺特电气持续经营（2010年2月1日起由合资公司承接顺特电气的生产经营）的情况下发生的，不可避免地对2010年上半年的生产经营产生了一定不利影响：一方面影响了正常的生产组织，导致上半年部分产品的生产和发货同比减少；另一方面资产过户、转移、查验、审计过程中发生的费用也使管理费用上升。

第二，销售区域结构变化的影响。过去几年，来自阿联酋迪拜水电局的订单在顺特电气的销售结构中占有重要比重，但是受国际金融危机的影响，自2009年起阿联酋迪拜水电局不再有新的订单。随着已有订单的逐步交货，2010年上半年顺特电气出口销售同比减少12,555万元，同比下降66.6%。虽然顺特电气加大了对国内市场的开拓力度，上半年标准变压器的国内销量增长了75%，但尚未能完全弥补海外订单减少的缺口。

第三，销售单价降低的影响。由于国内市场竞争日益激烈，产品单价不断走低。顺特电气的主导产品干式变压器每千伏安累计均价今年上半年比去年同期降低20%，因此虽然销量比去年同期有所增长，但销售额却出现下降。

（3）卫厨燃气具家电业务经营情况分析

报告期内，公司控股子公司广东万家乐燃气具有限公司（以下简称“燃气具公司”）实现营业收入64,907.43万元，同比增长44.03%；实现营业利润972万元，同比增长9.34%。

报告期内，燃气具公司进一步加大销售终端投入力度，培植市场主销机型，灵活运用价格策略，从而实现销售量同比增长47.4%，营业收入同比增长44.03%，燃气热水器、电热水器、灶具、油烟机、消毒柜等产品增幅均超过30%。营业利润增幅低于营业收入增幅的主要原因有两方面：一是毛利率降低。随着我国经济的企稳回升，各类原材料价格出现恢复性上涨，热水器产品的主要原材料铜材、冷轧板的采购价格均大幅上升，导致燃气具公司整体单位成本上升15%；同时由于市场竞争激烈，产品单价走低，整体平均售价降低约3%。产品单价的下降和材料成本的上升，使燃气具公司毛利率下降3.32个百分点，仅此一项就减少营业利

润2,155万元。二是为促进销售、应对市场竞争，加大了市场拓展费用（主要是网络建设费、广告费）的投入，营业费用同比增长41%。

报告期内，燃气具公司坚持“低碳环保、安全节能、方便实用”的技术研究方向，坚持“专业化、标准化、通用化”的产品开发方向，由其主编的城镇建设行业标准《冷凝式家用燃气快速热水器》正式获得国家住房和城乡建设部批准发布，自2010年12月1日起实施。

2、主营业务及其经营情况

(1) 公司的主营业务范围包括输配电设备、燃气具卫厨家电的生产及销售。

(2) 主营业务分行业、产品情况

单位：（人民币）元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
输配电设备	435,338,102.98	290,618,168.57	33.24%	-38.53%	-40.29%	增加 1.97 个百分点
燃气具卫厨家电	639,739,566.68	485,809,064.17	24.06%	44.25%	50.93%	减少 3.36 个百分点
分产品						
干式变压器	335,594,483.33	217,475,145.26	35.20%	-27.69%	-29.70%	增加 1.85 个百分点
燃气热水器	356,880,663.50	246,083,798.79	31.05%	34.55%	53.32%	减少 8.44 个百分点

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0。

(3) 主营业务分地区情况

单位：（人民币）元

地 区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
华北	259,368,062.91	3.43%
华东	187,198,359.75	-1.93%
华南	305,549,437.91	-4.85%
华中	180,616,738.52	119.21%

西南	41,565,408.38	-31.09%
西北	53,168,961.62	9.22%
东北	28,779,649.04	21.84%
出口	67,799,343.34	-65.48%
其他	21,119,188.86	---
合计	1,145,165,150.33	-2.47%

(4) 报告期内，公司主营业务及其结构没有发生重大变化。

(5) 导致报告期内经营业绩变动的具体因素及影响数

导致报告期内公司营业收入下降的主要因素有：①输配电业务受合资公司组建的影响，部分产品的生产及发货减少；②受国际经济环境的影响，公司出口销售同比减少 12,862 万元，同比下降 65%，国内销售增长不足以弥补出口减少的份额；③市场竞争加剧使产品售价下降，导致产量上升的情况下营业收入反而有所减少。

导致报告期内公司营业利润减少的主要因素有：①顺特电气有限公司因营业收入下降及合资公司组建导致管理费用上升，减少营业利润 3,182 万元；②广东万家乐燃气具有限公司受原材料价格上涨和销售单价下降的影响，毛利率下降 3.32 个百分点，仅此一项就减少营业利润 2,155 万元；③卫厨燃气具产品的销售收入第一次超过了输配电产品的销售收入，但卫厨燃气具产品的毛利率低于输配电产品。

3、报告期内公司资产及利润构成情况分析

(1) 资产构成与期初发生变动原因分析

单位：万元

项 目	报告期末		报告期初		变动幅度	变动原因
	金额	占总资产的比例	金额	占总资产的比例		
货币资金	26,688.32	9.17%	43,817.41	17.04%	-39.09%	①
预付款项	14,813.75	5.14%	9,530.84	3.71%	55.43%	②
存货	77,270.96	26.81%	63,091.18	24.53%	22.48%	③
在建工程	7,536.09	2.62%	440.17	0.17%	1612.09%	④
无形资产	21,690.11	7.53%	3,617.39	1.41%	499.61%	⑤

总资产	288,171.09	100.00%	257,213.26	100.00%	12.04%	⑥
应付票据	8,649.56	3.00%	5,984.92	2.33%	44.52%	⑦
预收款项	25,010.79	8.68%	17,131.68	6.66%	45.99%	⑧
应交税费	5,767.04	1.98%	11,027.42	4.29%	-47.70%	⑨
股本	69,081.60	23.73%	57,568.00	22.38%	20.00%	⑩

注：①货币资金减少的主要原因是：报告期内支付了大额的货款及税费；

②预付款项增加的主要原因是：根据订单增加原材料预定，使部分材料的订购预付款增加；

③存货增加的主要原因是：为保证下半年订单生产所需，原材料及库存产品的增加；

④在建工程增加的原因是：支付了“万家乐新村”国有建设用地使用权出让价款 6,833 万元，详见财务报表附注第九（三）；

⑤无形资产增加的原因是：顺特电气以“顺特”商标作价 3.65 亿元向合资公司出资，“顺特”商标的账面价值与公允价值差额 3.65 亿元，合并报表时按本公司所占合资公司权益比例(50%)抵销未实现内部交易损益后，确认“顺特”商标价值 1.825 亿元。详见财务报表附注十（二）；

⑥总资产增加的主要原因是：以上①—⑤项；

⑦应付票据增加的主要原因是：材料采购增加，使应付票据增加；

⑧预收款项增加的主要原因是：已签订单未交货额增加，使预收款项余额增加；

⑨应交税费减少的主要原因是：支付了增值税及企业所得税；

⑩股本增加的原因是：报告期内，公司实施了 2009 年度利润分配，向全体股东送红股共计 115,136,000 股。

（2）利润构成同比变动原因分析

单位：万元

项目	本期金额	上年同期金额	变动幅度	变动原因
一、营业收入	115,663.55	118,301.29	-2.23%	①
减：营业成本	83,723.57	83,185.95	0.65%	②
销售费用	17,748.67	18,811.91	-5.65%	③
管理费用	10,026.22	8,633.65	16.13%	④

财务费用	3,138.29	3,694.59	-15.06%	⑤
资产减值损失	346.34	110.71	212.84%	⑥
二、营业利润	2,629.54	3,673.75	-28.42%	⑦
三、利润总额	22,506.46	3,897.79	477.42%	⑧
减：所得税	3,633.54	782.10	364.59%	⑨
四、净利润	18,872.92	3,115.69	505.74%	⑩

①营业收入同比减少的主要原因是：输配电产品销售收入下降；

②营业成本同比增加的主要原因是：原材料价格较去年上升；卫厨燃气具产品占销售收入的比重上升，但卫厨燃气具产品的毛利率低于输配电产品；

③销售费用同比减少的主要原因是：随着营业收入的减少而下降；

④管理费用同比增加的主要原因是：工资薪金社保福利、新产品研发费用、合资公司组建费用的增加；

⑤财务费用同比减少的主要原因是：借款本金平均余额较去年同期减少及借款结构调整使利率下降；

⑥资产减值损失同比增加的原因是：计提应收款项的坏账准备较去年同期增加；

⑦营业利润同比减少的原因是：上述①—⑥；

⑧利润总额同比增加的主要原因是：“顺特”商标溢价按会计准则有关规定确认营业外收入 18,250 万元，详见半年度报告全文之财务附注八（二）；

⑨所得税增加的原因是：利润总额的增加，使所得税费用增加；

⑩净利润同比增加的原因是：上述①—⑨

（3）不存在对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

4、主要控股公司及参股公司的经营情况

单位：（人民币）万元

公司名称	权益 (%)	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
顺特电气有限公司	92.46	制造	输配电设备的生产及销售	15,922	203,297	62,670	49,098	1,278	16,235
广东万家乐燃气具有限公司	75	制造	燃气用具、卫厨家电的生产及销售	USD4156	66,796	5,119	64,907	972	751

广东北电通信设备有限公司	15	制造	程控交换设备的生产及销售	USD8250	143,997	83,734	21,925	663	2,294
--------------	----	----	--------------	---------	---------	--------	--------	-----	-------

5、公允价值模式计量的项目情况

本报告期没有以公允价值模式计量的项目。

6、公司面临的主要问题与风险

公司面临的主要风险和困难有以下几方面：一是受国际经济环境的不稳定性影响，海外市场订单短期内难以恢复；二是国内输配电市场和厨卫家电市场竞争日益激烈，价格竞争成为市场角逐的主要手段；三是主要原材料价格的上涨增加了公司的成本压力，压缩了利润空间；四是生产规模的扩大、订单的不均衡对生产场地的压力越来越大。

7、公司下半年的业务发展规划和风险因素及应对措施

下半年，公司将采取以下几方面的措施，最大限度地化解风险：一是进一步加大国内市场开拓力度，密切跟进铁路、公路、机场等重大项目，加强对二、三线市场的开发；二是强化费用管理和成本控制，努力提高营运效率和盈利能力；三是充分把握顺特电气合资对公司资产负债结构改善的有利时机，聚集资源发展万家乐厨卫电器业务。

二、报告期内投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司没有募集资金，也没有以前期间的募集资金使用延续到本报告期内的情况。

2、重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况

2010年1月15日，本公司与广州三新控股集团有限公司签署《股权转让协议》，本公司受让广州三新控股集团有限公司持有的广东新曜光电有限公司20%的股权。本次股权转让后，本公司持有广东新曜光电有限公司25%的股权。报告期内，广东新曜光电有限公司仍处于产品试制阶段，本公司对广东新曜光电有限公司的投资尚未产生收益。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关规定的要求，不断规范法人治理结构，加强内部控制制度的建立和执行，认真履行信息披露义务。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及经营班子运作正常。董事会专门委员会和公司独立董事能够切实履行职责，有效强化了董事会的职能，促进公司规范、高效运作。

报告期内，根据广东证监局《关于开展上市公司信息披露检查专项活动的通知》（广东证监[2010]30号）的相关要求，结合公司实际情况，公司于2010年3月1日至4月30日进行自查，形成了《广东万家乐股份有限公司信息披露自查报告和整改计划》，已经公司第六届董事会第二十一次会议审议通过。

2010年6月，广东证监局对公司信息披露工作制度的建立、执行情况以及开展信息披露检查专项活动情况进行了现场检查，并向公司发出了《现场检查结果告知书》（[2010]23号），认为公司基本能按照广东证监局的要求开展信息披露专项检查活动，对检查发现的问题制定了整改计划，同时也就检查发现的问题提出了整改要求。

公司董事会高度重视广东证监局在现场检查中提出的问题，针对信息披露和内幕信息管理中存在的问题，认真查找原因、漏洞，逐项进行整改或制订整改计划。《信息披露专项检查整改报告》已经公司第六届董事会第二十三次会议审议通过。

通过这次活动，将使公司信息披露过程更加规范，信息披露质量进一步提高，确保公司信息披露的信息真实、准确、完整、及时和公平，有效提高公司的治理水平。

二、利润分配预案

2009年度，公司实施了以总股本575,680,000股为基数，每10股送2股派0.6元（含税）的利润分配方案。

2010年上半年，公司归属母公司所有者权益净利润186,851,288.86元，加上期初未分配利润11,189,806.59元，期末未分配利润为198,041,095.45元，可供投资者分配利润为198,041,095.45元。公司2010年半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。本期实现的净利润全部用于补充公司正常经营所需的流动资金。

三、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内公司的重大资产收购、出售及企业合并事项的情况说明

报告期内公司无重大资产收购、出售及企业合并事项。

五、重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司不存在与日常经营相关的关联交易事项。

2、其他关联交易

为保证公司的资金运作，截止2010年6月30日，公司第一大股东广州汇顺投资有限公司之控股股东广州三新实业有限公司（以下简称“广州三新”）为本公司及本公司下属企业银行借款74,610万元提供保证担保，其中39,710万元为本公司与广州三新共同担保。

3、公司与关联方非经营性债权债务往来

单位：（人民币）元

关联方名称	关联关系	公司向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
营口万家乐热水器有限公司	本公司之子公司		1,967,185.86		
佛山市威豹金融押运有限公司	本公司之联营公司				840,000.00
合计			1,967,185.86		840,000.00

其中：报告期内公司向关联方提供资金的发生额为0元，余额为1,967,185.86元。

上述债权、债务往来形成的原因及对公司的影响：公司应收营口万家乐热水器有限公司196.72万元属历史往来款，以前年度已全额计提减值准备。

六、重大合同及其履行情况

1、公司没有在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包公司资产事项。

2、重大合同的签订及履行情况

(1) 新合同的签订

报告期内，公司无新签订重大合同。

(2) 原合同的履行情况

本公司之控股子公司顺特电气有限公司与阿联酋迪拜水电局于2008年6月22日签订CE/498A/2007号合同，截止2010年6月30日，已交货7批，共1140台干式变压器，涉及金额共计3824万美元。剩余446台干式变压器（涉及金额共计1,716万美元），将按合同交货，合同至2012年5月31日结束。

3、担保事项

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
顺特阿海珐电气有限公司	2010年1月30日，	以顺特电气转入顺	2010.02.01	4000	保证担保	2012.07.07	否	是
				5000		2012.09.14		

司	2010-007	特阿海珐的银行负债为限,其中银行借款不超过44,310.00万元		2510		2012.10.25
				2200		2012.08.25
				5000		2012.09.14
				5500		2012.10.21
				4500		2012.07.21
				5000		2012.07.31
				6000		2012.07.21
				3600	质押担保	2010.09.09
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		96310	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		60651.87	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		96310	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		60651.87	
公司担保总额 (即前两大项的合计)						
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		96310	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)		60651.87	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		96310	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)		60651.87	
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				59.98%		
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				9503.78		
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				9503.78		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				不存在未到期担保可能要公司承担连带清偿责任的情况		

说明:

(1) 公司控股子公司顺特电气有限公司 (以下简称“顺特电气”) 以涵盖其原有产品 (业务) 的整体资产出资与阿海珐输配电控股公司合资设立顺特阿海珐电气有限公司 (以下简称“顺特阿海珐”), 顺特电气的银行负债自 2010 年 2 月 1 日起全部转移给顺特阿海珐。公司作为顺特电气原银行负债的担保人, 根据担保合同的约定, 须对顺特阿海珐受让的原顺特电气银行负债继续承担担保责任。基于顺特电气转入顺特阿海珐的银行负债全部用于补充正常生产经营所需的流动资金, 且阿海珐输配电控股公司 7.45 亿元现金资本到位后, 顺特阿海珐的银行负债必然会逐步减少, 公司的担保责任也将逐步解除。经公司第六届董事会第十九次会议和 2009 年度股东大会审议, 同意公司为顺特阿海珐提供担保, 担保额度以顺特电气转入顺特阿海珐的银行负债为限, 其中银行借款不超过 44,310.00 万元。

(2) 报告期内，除银行借款外，公司还为顺特电气转入顺特阿海珐的用于日常经营的银行保函RMB15,725.94万元、USD82.60万元；信用证USD8.10万元提供保证担保，担保期至该等债务履行期限届满之日后两年止。

4、公司没有在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

七、报告期内，公司无从事证券投资情况。

八、报告期内，公司无持有其他上市公司股权情况。

九、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》[证监发（2005）120号]和《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》[证监发（2003）56号]（以下简称《通知》）精神，公司独立董事对报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况进行了认真审查，发表专项说明和独立意见如下：

1、在公司与控股股东及其他关联方的资金往来中，不存在以下行为：

(1) 控股股东及其他关联方要求公司为其垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，或互相代为承担成本和其他支出；

(2) 有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用；

(3) 通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；

(4) 委托控股股东及其他关联方进行投资活动；

(5) 为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

(6) 代控股股东及其他关联方偿还债务。

2、截至2010年6月30日，公司不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业、公司持股50%以下的其他关联方、非法人单位或个人提供担保的情况。

3、公司存在为控股子公司顺特电气有限公司（以下简称“顺特电气”，公司持股 92.46%，实际所占权益 100%）之子公司顺特阿海珐电气有限公司（以下简

称“顺特阿海珐”，顺特电气持股 50%）借款提供担保的情况。截止 2010 年 6 月 30 日，尚有银行借款担保余额 43,310 万元，其中 39,710 万元为公司与公司之控股股东广州三新实业有限公司共同担保。

这些担保形成的原因：鉴于顺特电气以涵盖其原有产品（业务）的整体资产出资与阿海珐输配电控股公司合资设立顺特阿海珐，顺特电气的银行负债全部转移给顺特阿海珐。公司作为顺特电气原银行负债的担保人，根据担保合同的约定，须对顺特阿海珐受让的原顺特电气银行负债继续承担担保责任。

顺特电气转入顺特阿海珐的银行负债全部用于补充正常生产经营所需的流动资金，且阿海珐输配电控股公司 7.45 亿元现金资本到位后，顺特阿海珐的银行负债必然会逐步减少，公司的担保责任也将逐步解除。因此公司为这些银行负债继续提供担保有利于确保顺特阿海珐的顺利筹建和正常营运，不会增加公司的经营风险。

上述担保已通过公司董事会及股东大会审议批准，并作了披露，符合《通知》的要求。

十、公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东承诺事项

- 1、报告期内，本公司无承诺事项。
- 2、报告期内，持有公司股份 5% 以上（含 5%）股东也不存在承诺事项。

十一、公司及其相关人员、关联单位受监管部门处罚情况

报告期内，公司董事长兼总经理李智因卖出股票的日期距公司2009年年度报告公告日期不足30日，违反了《证券法》、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律、法规、规则的相关规定，深圳证券交易所对李智给予通报批评的处分。

除上述情况外，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责等情形。

十二、其他对公司产生重大影响的事项

关于本公司之控股子公司顺特电气有限公司（以下简称“顺特电气”）与阿海珐输配电控股公司（Areva T&D Holding SA）组建合资公司事项，顺特阿海珐电气有限公司已于 2009 年 12 月 4 日注册成立，顺特电气于 2010 年 2 月 1 日起将出资资产交付（过户）给顺特阿海珐电气有限公司。报告期内，顺特电气按照合资合同要求进行近 14 亿元资产的转移（过户），所有原有经营资质（包括商标）的变更（转换），整体经营和管理系统的切换和重建，原有业务的衔接与过渡，几千名员工身份的置换，以及阿海珐输配电控股公司对顺特出资资产程序复杂、严格的查验、审计等工作。阿海珐输配电控股公司出资资金人民币 7.45 亿元已于 2010 年 7 月 19 日汇入合资公司资本金帐户。合资双方的出资资产均已到位。

十三、报告期内公司接待调研、沟通、采访等情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010 年 01 月 12 日	公司	实地调研	广发证券公司研究员	公司发展战略、生产经营、市场前景
2010 年 02 月 26 日	公司	实地调研	信诚基金管理公司研究员	公司发展战略、生产经营、市场前景
2010 年 03 月 17 日	公司	实地调研	中信证券公司、南方基金管理公司、博时基金管理公司、湘财证券公司研究员	公司发展战略、生产经营、市场前景
2010 年 4 月 1 日	公司	实地调研	东北证券公司研究员	公司发展战略、生产经营、市场前景
2010 年 4 月 15 日	公司	实地调研	景顺长城基金公司、平安证券公司研究员	公司发展战略、生产经营、市场前景
2010 年 4 月 30 日	公司	实地调研	嘉实基金管理公司、中海基金公司研究员	公司发展战略、生产经营、市场前景
2010 年 5 月 6 日	公司	实地调研	国信证券公司研究员	公司发展战略、生产经营、市场前景
2010 年 5 月 27 日	公司	实地调研	东吴基金管理公司研究员	公司发展战略、生产经营、市场前景
2010 年 6 月 1 日	公司	实地调研	嘉实基金管理公司研究员	公司发展战略、生产经营、市场前景
2010 年 6 月 8 日	公司	实地调研	中信建投证券公司研究员	公司发展战略、生产经营、市场前景

第七节 财务报告

一、会计报表（附后）。

二、会计报表附注（附后）。

第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人签名、公司盖章的半年度报告文本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名和公司盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊和网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、《公司章程》文本；
- 五、其他有关资料。

以上备查文件均完整置于公司证券法律部。

广东万家乐股份有限公司

法定代表人：李智

二〇一〇年八月十八日

合并资产负债表

编制单位：广东万家乐股份有限公司 2010年6月30日 单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五（一）	266,883,195.76	438,174,059.01	短期借款	五（十七）	902,100,000.00	846,100,000.00
交易性金融资产	五（二）	300,000.00	300,000.00	交易性金融负债	五（十八）	-	6,334,990.40
应收票据	五（三）	55,039,291.05	44,363,879.82	应付票据	五（十九）	86,495,646.86	59,849,169.94
应收账款	五（四）	774,633,255.32	747,315,782.70	应付账款	五（二十）	409,089,945.17	372,720,046.24
预付款项	五（五）	148,137,510.35	95,308,391.79	预收款项	五（二十一）	250,107,945.66	171,316,774.63
应收利息				应付职工薪酬	五（二十二）	17,445,770.92	20,822,654.60
应收股利	五（六）	20,170,805.04	30,000,000.00	应交税费	五（二十三）	57,670,369.61	110,274,203.46
其他应收款	五（七）	77,069,699.84	72,223,926.92	应付利息	五（二十四）	1,185,847.05	609,437.83
存货	五（八）	772,709,645.93	630,911,790.89	应付股利	五（二十五）	1,239,578.60	1,239,578.60
一年内到期的非流动资产				其他应付款	五（二十六）	117,360,939.03	97,489,967.49
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		2,114,943,403.29	2,058,597,831.13	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		1,842,696,042.90	1,686,756,823.19
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	五（九）	69,713,193.99	66,693,038.44	专项应付款	五（二十七）	12,479,608.00	9,528,986.85
投资性房地产	五（十）	95,442,513.05	97,194,759.47	预计负债			
固定资产	五（十一）	277,528,931.60	278,071,532.48	递延所得税负债			
在建工程	五（十二）	75,360,939.85	4,401,728.53	其他非流动负债		3,573,471.72	7,073,404.72
工程物资				非流动负债合计		16,053,079.72	16,602,391.57
固定资产清理				负债合计		1,858,749,122.62	1,703,359,214.76
生产性生物资产				所有者权益（或股东权益）：			
油气资产				实收资本（或股本）	五（二十八）	690,816,000.00	575,680,000.00
无形资产	五（十三）	216,901,080.03	36,173,872.20	资本公积	五（二十九）	72,255,376.67	72,255,376.67
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用	五（十四）	8,755,814.43	8,602,930.39	盈余公积	五（三十）	50,119,569.79	31,139,428.62
递延所得税资产	五（十五）	23,065,014.38	22,396,910.56	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润	五（三十一）	198,041,095.45	179,846,747.76
非流动资产合计		766,767,487.33	513,534,772.07	外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		1,011,232,041.91	858,921,553.05
				少数股东权益		11,729,726.09	9,851,835.39
				所有者权益合计		1,022,961,768.00	868,773,388.44
资产总计		2,881,710,890.62	2,572,132,603.20	负债和所有者权益总计		2,881,710,890.62	2,572,132,603.20

母公司资产负债表

编制单位：广东万家乐股份有限公司 2010年6月30日 单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		16,655,415.78	26,008,607.40	短期借款		399,000,000.00	313,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
预付款项				预收款项			
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利		272,867,753.20	282,696,948.16	应交税费		356,759.80	2,908,313.68
其他应收款	十一(一)	309,041,758.33	214,116,222.48	应付利息		1,087,367.00	487,012.78
存货				应付股利		1,239,578.60	1,239,578.60
一年内到期的非流动资产				其他应付款		4,311,952.10	2,888,837.13
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		-	-
流动资产合计		598,564,927.31	522,821,778.04	其他流动负债		-	-
非流动资产：				流动负债合计		405,995,657.50	320,523,742.19
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		-	-
长期应收款				应付债券		-	-
长期股权投资	十一(二)	507,341,884.83	504,321,729.28	长期应付款		-	-
投资性房地产		95,442,513.05	97,194,759.47	专项应付款		-	-
固定资产		2,787,295.19	1,952,245.40	预计负债		-	-
在建工程				递延所得税负债		-	-
工程物资				其他非流动负债		-	-
固定资产清理				非流动负债合计		-	-
生产性生物资产				负债合计		405,995,657.50	320,523,742.19
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		-	7,100,000.32	实收资本（或股本）		690,816,000.00	575,680,000.00
开发支出				资本公积		16,245,930.04	16,245,930.04
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产				盈余公积		50,119,569.80	31,139,428.63
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		605,571,693.07	610,568,734.47	未分配利润		40,959,463.04	189,801,411.65
				所有者权益（或股东权益）合计		798,140,962.88	812,866,770.32
资产总计		1,204,136,620.38	1,133,390,512.51	负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,204,136,620.38	1,133,390,512.51

合并利润表

编制单位：广东万家乐股份有限公司 2010年1-6月 单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上年同期数
一、营业总收入		1,156,635,474.62	1,183,012,880.83
其中：营业收入	五（三十二）	1,156,635,474.62	1,183,012,880.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,156,423,169.62	1,150,498,828.73
其中：营业成本	五（三十二）	837,235,687.08	831,859,454.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五（三十三）	6,592,184.02	6,130,731.38
销售费用		177,486,723.07	188,119,138.89
管理费用		100,262,228.45	86,336,474.53
财务费用	五（三十四）	31,382,907.79	36,945,871.71
资产减值损失	五（三十五）	3,463,439.21	1,107,157.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-	4,164,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	26,083,088.16	58,686.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-550,844.45	-30,893.75
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,295,393.16	36,737,538.35
加：营业外收入	五（三十八）	201,040,735.87	2,586,787.40
减：营业外支出	五（四十）	2,271,547.85	346,414.40
其中：非流动资产处置损失		1,585,340.09	125,852.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		225,064,581.18	38,977,911.35
减：所得税费用	五（四十一）	36,335,401.62	7,821,006.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		188,729,179.56	31,156,904.75
归属于母公司所有者的净利润		186,851,288.86	31,156,904.75
少数股东损益		1,877,890.70	-
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.27	0.05
（二）稀释每股收益		0.27	0.05
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		188,729,179.56	31,156,904.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		186,851,288.86	31,156,904.75
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

母公司利润表

编制单位：广东万家乐股份有限公司 2010年1-6月 单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上年同期数
一、营业收入	十一（三）	7,944,875.67	6,153,120.97
减：营业成本	十一（三）	2,365,063.05	2,588,408.25
营业税金及附加		-	-
销售费用		-	-
管理费用		11,941,648.56	6,793,567.02
财务费用		8,571,841.17	12,011,658.71
资产减值损失		4,671.97	14,987.89
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）	十一（四）	19,704,763.13	50,822,106.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-550,844.45	-30,893.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,766,414.05	35,566,605.35
加：营业外收入		15,049,062.50	6,000.00
减：营业外支出		484.00	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,814,992.55	35,572,605.35
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,814,992.55	35,572,605.35
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		19,814,992.55	35,572,605.35

合并现金流量表

编制单位：广东万家乐股份有限公司 2010年1-6月 单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,230,822,765.05	1,378,789,476.27
处置交易性金融资产净增加额			
收到的税费返还		1,448,803.41	12,176,348.05
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	174,433,985.66	35,804,915.20
经营活动现金流入小计		1,406,705,554.12	1,426,770,739.52
购买商品、接受劳务支付的现金		1,009,063,484.88	923,763,133.02
支付给职工以及为职工支付的现金		97,189,625.43	70,596,120.82
支付的各项税费		178,783,599.26	60,717,958.75
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	203,004,099.23	288,724,500.63
经营活动现金流出小计		1,488,040,808.80	1,343,801,713.22
经营活动产生的现金流量净额		-81,335,254.68	82,969,026.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		30,043,361.10	15,089,580.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300,075.00	128,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		98,062,707.03	
投资活动现金流入小计		128,406,143.13	15,217,580.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,380,297.67	7,269,770.80
投资支付的现金		3,571,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		128,000,000.00	
投资活动现金流出小计		218,951,297.67	7,269,770.80
投资活动产生的现金流量净额		-90,545,154.54	7,947,809.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		552,000,000.00	797,410,833.16
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）	8,362.69	108,118,517.37
筹资活动现金流入小计		552,008,362.69	905,529,350.53
偿还债务支付的现金		496,000,000.00	1,107,156,836.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,266,966.98	29,188,494.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）	779,562.33	3,545,023.22
筹资活动现金流出小计		553,046,529.31	1,139,890,354.33
筹资活动产生的现金流量净额		-1,038,166.62	-234,361,003.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		326,245,276.62	279,862,681.98
六、期末现金及现金等价物余额			
		153,326,700.78	136,418,513.68

母公司现金流量表

编制单位：广东万家乐股份有限公司 2010年1-6月 单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		188,355,649.54	137,619,965.02
经营活动现金流入小计		188,355,649.54	137,619,965.02
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,699,740.94	3,571,168.37
支付的各项税费		8,847,862.96	1,922,168.33
支付其他与经营活动有关的现金		224,757,247.11	87,417,856.04
经营活动现金流出小计		237,304,851.01	92,911,192.74
经营活动产生的现金流量净额		-48,949,201.47	44,708,772.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		30,000,000.00	15,000,000.00
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		78,062,707.03	
投资活动现金流入小计		108,062,707.03	15,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		255,350.00	15,250.00
投资支付的现金		3,571,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		108,000,000.00	
投资活动现金流出小计		111,826,350.00	15,250.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,763,642.97	14,984,750.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		250,000,000.00	164,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		250,000,000.00	164,000,000.00
偿还债务支付的现金		164,000,000.00	212,375,015.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,640,347.18	9,339,720.70
支付其他与筹资活动有关的现金		-	2,822,550.00
筹资活动现金流出小计		206,640,347.18	224,537,285.83
筹资活动产生的现金流量净额		43,359,652.82	-60,537,285.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		26,008,607.40	6,188,728.76
六、期末现金及现金等价物余额			
		16,655,415.78	5,344,965.21

合并所有者权益变动表

编制单位：广东万家乐股份有限公司

2010年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	575,680,000.00	72,255,376.67	-	-	31,139,428.62	-	179,846,747.76	-	9,851,835.39	868,773,388.44
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	575,680,000.00	72,255,376.67	-	-	31,139,428.62	-	179,846,747.76	-	9,851,835.39	868,773,388.44
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	115,136,000.00	-	-	-	18,980,141.17	-	18,194,347.69	-	1,877,890.70	154,188,379.56
(一) 净利润							186,851,288.86		1,877,890.70	188,729,179.56
(二) 其他综合收益										-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	186,851,288.86	-	1,877,890.70	188,729,179.56
(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	115,136,000.00	-	-	-	18,980,141.17	-	-168,656,941.17	-	-	-34,540,800.00
1. 提取盈余公积					18,980,141.17		-18,980,141.17			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者(或股东)的分配	115,136,000.00						-149,676,800.00			-34,540,800.00
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. 本年提取										-
2. 本年使用										-
四、本年年末余额	690,816,000.00	72,255,376.67	-	-	50,119,569.79	-	198,041,095.45	-	11,729,726.09	1,022,961,768.00

合并所有者权益变动表

编制单位：广东万家乐股份有限公司

2010年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	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	其他		
一、上年年末余额	575,680,000.00	72,255,376.67	-	-	31,139,428.62	-	-22,377,932.94	-	-	656,696,872.35
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	575,680,000.00	72,255,376.67	-	-	31,139,428.62	-	-22,377,932.94	-	-	656,696,872.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	202,224,680.70	-	9,851,835.39	212,076,516.09
（一）净利润							193,322,373.69			193,322,373.69
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	193,322,373.69	-	-	193,322,373.69
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	8,902,307.01	-	9,851,835.39	18,754,142.40
1. 所有者投入资本							8,902,307.01		9,851,835.39	18,754,142.40
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者（或股东）的分配										-
4. 其他										-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）										-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										-
2. 本年使用										-
四、本年年末余额	575,680,000.00	72,255,376.67	-	-	31,139,428.62	-	179,846,747.76	-	9,851,835.39	868,773,388.44

母公司所有者权益变动表

编制单位：广东万家乐股份有限公司

2010年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	575,680,000.00	16,245,930.04	-	31,139,428.63	189,801,411.65	812,866,770.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	575,680,000.00	16,245,930.04	-	31,139,428.63	189,801,411.65	812,866,770.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	115,136,000.00		-	18,980,141.17	-148,841,948.61	-14,725,807.44
（一）净利润	-	-	-	-	19,814,992.56	19,814,992.56
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	19,814,992.56	19,814,992.56
（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	115,136,000.00	-	-	18,980,141.17	-168,656,941.17	-34,540,800.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	18,980,141.17	-18,980,141.17	-
2. 对所有者（或股东）的分配	115,136,000.00	-	-	-	-149,676,800.00	-34,540,800.00
3. 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	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	690,816,000.00	16,245,930.04	-	50,119,569.80	40,959,463.04	798,140,962.88

母公司所有者权益变动表

编制单位：广东万家乐股份有限公司

2010年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	575,680,000.00	16,245,930.04	-	31,139,428.63	-122,982,376.73	500,082,982.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	575,680,000.00	16,245,930.04	-	31,139,428.63	-122,982,376.73	500,082,982.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-		312,783,787.38	312,783,787.38
（一）净利润	-	-	-	-	312,783,787.38	312,783,787.38
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	312,783,787.38	312,783,787.38
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配		-	-			
1. 提取盈余公积	-	-	-			-
2. 对所有者（或股东）的分配		-	-	-		
3. 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	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	575,680,000.00	16,245,930.04	-	31,139,428.63	189,801,411.65	812,866,770.32

广东万家乐股份有限公司

二〇一〇年中期财务报表附注

一、公司基本情况

广东万家乐股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系顺德市二轻工业总公司，1992年6月6日经广东省企业股份制试点联审小组，广东省体制改革委员会“粤股审[1992]12号”文批复，由广东万家乐集团公司、中国工商银行广东省信托投资公司、广东国际信托投资公司、广东证券公司、中国银行广州信托咨询公司联合发起，在广东万家乐集团公司部分企业的基础上进行股份制改造以定向募集方式设立。企业法人营业执照注册号：440000000060574。1994年1月3日在深圳证券交易所挂牌上市交易，所属行业为电器机械及器材制造业类。

本公司设立时总股本为370,000,000股，其中发起人股252,202,667股，定向法人股13,493,333股，内部职工股104,304,000股，每股面值1元，1993年10月，经广东省证券委员会（粤证委发[1993]011号）文批准，并经中国证券监督管理委员会（证监发审字[1993]62号文）复审通过，本公司新增发行社会公众股41,200,000股。

1994年8月，本公司以1993年年末总股本411,200,000股为基数按10送4的比例派发红股，共派发红股16,448,000股。

2007年1月18日经公司股权分置改革相关股东大会决议通过，公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：流通股股东每持有10股将获得1.5股的股份对价。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。

2010年3月26日，本公司以575,680,000股为基数按10送2的比例派发红股，共派发红股115,136,000股。

截至2010年6月30日，本公司累计发行股本总数690,816,000股，公司注册资本为690,816,000.00元（工商执照变更手续正在办理中），公司经营范围为：燃气用具、家用电器、机电产品、塑料机械设备、纸类包装印刷品、胶类印刷品的生产和销售；本企业自产机电产品、成套设备及相关技术的出口和本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零部件及相关技术的进口（按粤外经贸委粤外经贸进字[97]359号文经营），房地产租赁。本公司及子公司主要产品为燃气热水器、燃气灶具、变压器、电工器材。公司注册地：广东省佛山市顺德区大良街道顺峰山工业区。总部办公地同注册地。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并

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

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），

其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时：

将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(3) 终止确认部分的账面价值；

(4) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考年末活跃市场中的报价。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

对于单项金额重大（注：指单项金额在人民币 3,000 万元及以上）且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额重大但经单独测试后未减值的应收款项按应收款项余额的 5% 计提坏账准备；对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项，根据其风险水平的不同，分别按应收款项余额的 5%、50% 和 100% 计提坏账准备；对于其他不重大的应收款项，属于纳入合并财务报表范围关联方的应收款项，不计提坏账准备，不属于纳入合并财务报表范围关联方的应收款项按应收款项余额的 5% 计提坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项，指期末单项应收款项金额未达到重大标准，但该应收款项最后一笔往来资金账龄在 3 年以上的，或依据公司收集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的非纳入合并财务报表范围关联方的应收款项。

本公司对应收款项坏账的确认标准为：

- （1）因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的；
- （2）债务人逾期未履行其清偿义务，超过 3 年且有确凿证据表明不能收回的应收款项。

对预付账款，如有确凿证据表明其不符合预付账款的性质，或者因供货单位破产、撤销等原因已无法再收到所购货物的，则将账面余额转入其他应收款，并按上述原则计提坏账准备。

对持有未到期的应收票据，如有确凿证据表明其不能收回或收回的可能性不大时，则将账面余额转入应收账款，并按上述原则计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均成本法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次摊销法；
- (2) 包装物采用一次摊销法。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4. 减值准备计提

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧除控股子公司广东万家乐燃气具有限公司机器设备中的生产设备按工作量法计提折旧外，其他固定资产采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率（原值的 5%）确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20-35 年	2.71-4.75%
机器设备	6-15 年	6.33-15.83%
运输设备	5-8 年	11.88-19%
电子设备及其他	5 年	19%
固定资产装修	5 年	20%

4. 固定资产的减值准备计提

公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十五）在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可

销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	2-10 年	技术更新换代程度
商标权	20 年	未来经营情况
土地使用权	50 年	法定使用年限

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年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。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(十八) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

对于长期待摊费用中的模具费，采用产量法按使用模具生产的产品数量进行分摊，对其他项目按年限法进行摊销。

（十九）附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（二十）预计负债

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

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十一）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

1. 类型

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

2. 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

除与资产相关之外的政府补助，确认为当期收益，计入营业外收入。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十四) 经营租赁、融资租赁的会计处理方法

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 持有待售资产

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期限主要会计政策、会计估计无变更。

(二十七) 前期会计差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法或未来适用法的前期会计差错。

三、税项

公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	增值额	17%	
营业税	营业额	5%	
企业所得税	应纳税所得额	15-25%	

本公司及本公司之子公司顺德区万家乐物业管理有限公司和佛山万家乐电器有限公司的企业所得税适用税率为 25%。

本公司子公司广东万家乐燃气具有限公司和顺特电气有限公司已于 2008 年 12 月 16 日认定为高新技术企业，自 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日适用 15%的企业所得税税率。

四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元。

(一) 重要子公司情况

1. 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司年末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
顺特电气有限公司	控股子公司	佛山	制造业	159,220,000.00	变压器的生产及销售	138,886,953.44	---	100%	100%	是

注：顺特电气有限公司本年度吸收合并了本公司另一家子公司广州番禺天顺电工器材有限公司，广州番禺天顺电工器材有限公司所有人员及业务转到顺特电气有限公司番禺分公司持续经营。

2. 非企业合并方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司年末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
广东万家乐燃气具有限公司	控股子公司	佛山	制造业	USD41,560,000.00	热水器、灶具的生产、销售	286,341,737.40	---	75%	75%	是
佛山市顺德区万家乐物业管理有限公司	控股子公司	佛山	服务业	5,000,000.00	物业管理等	3,500,000.00	---	100%	100%	是
佛山万家乐电器有限公司	控股子公司	佛山	商业	10,000,000.00	电器销售	9,000,000.00	---	100%	100%	是

（二）母公司拥有半数以上股权，但未能对其形成控制的被投资单位及其原因

本公司持有营口万家乐热水器有限公司 60%的股权，该公司由于连续多年亏损，已不再经营，本公司也不再委派管理人员进行管理，该公司已启动破产清算程序，尚未完成工商注销手续。

（三）合并范围发生变更的说明

本年度合并财务报表范围无变更。合资公司合并财务报表详见财务报表附注八（一）。

（四）重要子公司的少数股东权益

项目	年初余额	年末余额
少数股东权益		
广东万家乐燃气具有限公司	9,851,835.39	11,729,726.09

注：至 2006 年 12 月 31 日，本公司之子公司广东万家乐燃气具有限公司累计亏损额 397,365,433.92 元，少数股东祥裕发展有限公司持股比例为 25%，应承担亏损额为 99,341,358.48 元，扣除其投资成本 72,879,712.86 元后的亏损额 26,461,645.62 元由归属于母公司的所有者权益中承担，2007 年度和 2008 年度，广东万家乐燃气具有限公司分别实现净利润 25,741,582.13 元和 7,111,362.29 元，按少数股东持股比例计算的两个年度的净利润合计 8,213,236.11 元以及少数股东 2007 年度对广东万家乐燃气具有限公司增资 5,056,849.00 元用于弥补由归属于母公司的所有者权益中承担的亏损，至 2008 年 12 月 31 日止，从归属于母公司的所有者权益中冲减的子公司少数股东应分担累计亏损的余额为 13,191,560.51 元。

2009 年度，广东万家乐燃气具有限公司实现净利润 17,157,013.99 元，按少数股东持股比例计算应享有的净利润为 4,289,253.50 元，同时，祥裕发展有限公司于 2009 年 12 月投入增资款 18,754,142.40 元，增资款中的 8,902,307.01 元和 2009 年度少数股东应享有的净利润 4,289,253.50 元合计 13,191,560.51 元，用于弥补由归属于母公司的所有者权益中承担的亏损，至此，由归属于母公司的所有者权益中承担的少数股东以前年度应分担亏损已弥补完毕，祥裕发展有限公司本期增资款下余部分 9,851,835.39 元在合并资产负债表中体现为少数股东权益。

2010 年 1-6 月，广东万家乐燃气具有限公司实现净利润 7,511,562.81 元，按少数股东持股比例计算应享有的净利润为 1,877,890.70 元，报告期末在合并资产负债表中体现少数股东权益为 11,729,726.09 元。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币	原币金额	折算率	折人民币
现金						
人民币	789,399.25		789,399.25			460,140.93
港币	1100	0.8763	963.93	1,100.00	0.8805	968.53
美元	100	6.7909	679.09	100.00	6.8282	682.82
小计			791,042.27			461,792.28
银行存款						
人民币	131,123,195.03		131,123,195.03			301,884,424.67
港币	1,434,511.69	0.8763	1,257,062.59	992,564.76	0.8805	873,933.41
美元	2,225,395.46	6.7909	15,112,438.03	2,459,167.93	6.8282	16,791,690.43
欧元	609,716.22	8.271	5,042,962.86	612,086.17	9.7971	5,996,669.42
小计			152,535,658.51			325,546,717.93
其他货币资金						
人民币			113,556,494.98			112,165,548.80
小计			113,556,494.98			112,165,548.80
合计			266,883,195.76			438,174,059.01

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	59,793,326.45	31,490,104.51
信用证保证金	1,150,000.00	71,377,633.13
履约保证金	52,613,168.53	9,061,044.75
合计	113,556,494.98	111,928,782.39

在编制现金流量表时，受限制的货币资金未作为现金及现金等价物。

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
基金	300,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	300,000.00

注：交易性金融资产系本公司之子公司顺特电气有限公司购买的基金，在投资变现上无重大限制。

（三）应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	55,039,291.05	42,658,268.10
商业承兑汇票	---	1,705,611.72
合计	55,039,291.05	44,363,879.82

注：1、期末已贴现未到期的银行承兑汇票为 0 元；

2、期末已背书尚未到期的应收票据金额为 296,966,770.97 元。

(四) 应收账款

1. 应收账款构成

账龄	期末余额				期初余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例
1年以内(含1年)	692,827,687.03	77.91	37,798,422.90	5.46%	570,235,278.55	66.26	28,984,192.66	5.08%
1-2年(含2年)	17,997,371.54	2.02	980,102.19	5.45%	86,707,121.81	10.08	4,335,356.09	5.00%
2-3年(含3年)	3,649,496.30	0.41	502,804.73	13.78%	24,698,744.36	2.87	1,234,937.22	5.00%
3年以上	174,816,953.65	19.66	75,376,923.38	43.12%	178,946,840.00	20.79	78,717,716.05	43.99%
合计	889,291,508.52	100	114,658,253.20	12.89%	860,587,984.72	100	113,272,202.02	13.16%

客户类别	期末余额				期初余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例
1. 单项金额重大且单独计提减值准备								
2. 单项金额非重大且单独计提减值准备	496,756.43	0.06	496,756.43	100%	496,756.43	0.06	496,756.43	100%
3. 其他划分为类似信用风险特征的组合:	888,794,752.09	99.94	114,161,496.77	12.84%	860,091,228.30	99.94	112,775,445.60	13.11%
其中: 单项金额重大	64,130,088.38	7.21	3,206,504.42	5.00%	59,331,400.35	6.89	2,967,080.14	5.00%
单项金额非重大	824,664,663.71	92.73	110,954,992.35	13.45%	800,759,827.95	93.05	109,808,365.46	13.71%
其中: 单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	176,809,621.65	19.88	73,226,572.42	41.42%	178,946,840.00	20.80	78,717,716.05	43.99%
合计	889,291,508.52	100	114,658,253.20	12.89%	860,587,984.73	100	113,272,202.03	13.16%

2. 应收账款坏账准备的变动如下:

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2009 (上年)	106,398,509.24	7,141,400.91	190,024.10	77,684.03	113,272,202.02
2010年1-6月	113,272,202.02	1,386,051.18	---	---	114,658,253.20

3. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
3年以上	174,816,953.65	100	75,376,923.38	178,946,840.00	100	78,717,716.05
合计	174,816,953.65	100	75,376,923.38	178,946,840.00	100	78,717,716.05

4. 年末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

5. 年末应收关联方账款为31,518.02元,占应收账款年末余额的0.0035%。详见本附注六。

6. 期末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联关系	64,130,088.38	一年以内	7.21%
第二名	非关联关系	19,560,000.00	一年以内	2.20%
第三名	非关联关系	19,143,108.30	一年以内	2.15%
第四名	非关联关系	15,699,616.60	一年以内	1.77%
第五名	非关联关系	13,924,180.00	一年以内	1.57%

(五) 预付款项

账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	136,070,647.92	92%	88,658,980.88	93.02%
1至2年	12,066,862.43	8%	6,649,410.91	6.98%
2至3年	-----		-----	0.00%
合计	148,137,510.35	100%	95,308,391.79	100%

注：期末预付款项余额比期初增加 52,829,118.56 元，增加比例为 55.43%，增加原因是：根据订单增加原材料预定，使部分材料的订购预付款增加。

(六) 应收股利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回原因	相关款项是否发生减值
1. 账龄一年以内的应收股利	30,000,000.00	20,170,805.04	30,000,000.00	20,170,805.04	待收回	否
其中：（1）现金股利	30,000,000.00	20,170,805.04	30,000,000.00	20,170,805.04	待收回	否
合计	30,000,000.00	20,170,805.04	30,000,000.00	20,170,805.04		

应收股利期末余额 20,170,805.04 元为被投资单位分红款，已于 2010 年 7 月 23 日收到。

(七) 其他应收款

1. 其他应收款构成

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例
1年以内	41,667,435.13	41.18	1,470,860.46	3.53%	30,422,654.28	32.20	554,876.13	1.82%
1-2年	9,841,100.74	9.73	494,841.40	5.03%	9,481,761.24	10.03	474,088.07	5.00%
2-3年	6,687,101.57	6.61	342,258.21	5.12%	4,406,184.80	4.66	155,081.02	3.52%
3年以上	42,986,894.33	42.48	21,804,871.86	50.72%	50,192,170.48	53.11	21,094,798.66	42.03%
合计	101,182,531.77	100.00	24,112,831.93	18.38%	94,502,770.80	100.00	22,278,843.88	23.57%

客户类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例
1. 单项金额重大且单独计提减值准备	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 单项金额非重大且单独计提减值准备	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 其他划分为类似信用风险特征的组合：	101,182,531.77	100	24,112,831.93	23.84%	94,502,770.80	100	22,278,843.88	23.57%
其中：单项金额重大	---	---	---	---	---	---	---	---
单项金额非重大	101,182,531.77	100	24,112,831.93	23.84%	94,502,770.80	100	22,278,843.88	23.57%
其中：单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	50,343,964.61	49.76	21,723,827.26	43.15%	50,192,170.49	53.11	21,094,798.67	42.03%
合计	101,182,531.77	100	24,112,831.93	23.84%	94,502,770.80	100	22,278,843.88	23.57%

2. 其他应收款坏账准备的变动如下:

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2009 (上年)	33,004,809.49	2,274,572.00	350,257.73	12,650,279.88	22,278,843.88
2010(1-6月)	22,278,843.88	2,077,388.03	----	243,399.98	24,112,831.93

3. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
3年以上	42,986,894.33	100	21,723,827.26	50,192,170.49	100	21,094,798.67
合计	42,986,894.33	100	21,723,827.26	50,192,170.49	100	21,094,798.67

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

5. 期末其他应收关联方款项为1,935,667.84元,占其他应收款期末余额的1.48%。

详见本附注六。

(八) 存货及存货跌价准备

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	240,435,328.51	41,831,033.76	198,604,294.75	238,406,338.05	42,789,089.99	195,617,248.06
低值易耗品	6,345,001.93	1,442,077.01	4,902,924.92	5,753,016.89	1,442,077.01	4,310,939.88
库存商品	468,628,327.69	4,904,982.09	463,723,345.60	366,585,310.84	4,904,982.09	361,680,328.75
在产品	99,342,688.02	315,191.79	99,027,496.23	65,098,827.01	315,191.79	64,783,635.22
委托加工物资	5,906,875.47	---	5,906,875.47	3,620,122.18	---	3,620,122.18
委托代销商品	544,708.96	---	544,708.96	899,516.80	---	899,516.80
合计	821,202,930.58	48,493,284.65	772,709,645.93	680,363,131.77	49,451,340.88	630,911,790.89

注: 期末存货比期初存货增加141,797,855.04元,增加比例为22.48%。增加原因是:

为保证下半年订单生产所需,原材料及库存产品的增加。

1. 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	42,789,089.99		---	958,056.23	41,831,033.76
库存商品	4,904,982.09		---	---	4,904,982.09
低值易耗品	1,442,077.01		---	---	1,442,077.01
自制半成品	315,191.79		---	---	315,191.79
合计	49,451,340.88		---	958,056.23	48,493,284.65

(九) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面金额	减值准备	账面金额	减值准备
联营企业	5,447,415.19	---	2,427,259.64	---
小计	5,447,415.19	---	2,427,259.64	---
按成本法核算的长期股权投资	89,295,778.80	25,030,000.00	89,295,778.80	25,030,000.00
合计	94,743,193.99	25,030,000.00	91,723,038.44	25,030,000.00

1. 联营企业主要信息

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司持股比例	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	关联关系	组织机构代码	本公司在被投资单位表决权比例
联营企业														
佛山市威豹金融押运有限公司	有限公司	佛山	梁德林	服务业	917.00	30.53%	922.37	87.87	834.50	52.47	36.52	联营企业	74997605-6	30.53%
广东新曜光电有限公司	有限公司	佛山	张明园	制造业	4,000	25%	933.82	243.61	690.21	0	-264.95	联营企业	69050484-6	25%

2. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期权益增减额		期末余额
			合计	其中：分回 现金红利	
联营企业					
佛山市威豹金融 押运有限公司	1,917,288.09	2,427,259.64	111,517.99	---	2,538,777.63
广东新曜光电有 限公司	3,571,000.00	---	-662,362.44		2,908,637.56
合计	5,488,288.09	2,427,259.64	550,844.45	---	5,447,415.19

3. 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资 成本	期初余额	本期增 减变动	期末余额	本期分回 的现金红 利
南方证券股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	---	10,000,000.00	---
广东证券股份有限公司	9,600,000.00	9,600,000.00	---	9,600,000.00	---
广东北电通信设备有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	---	60,000,000.00	---
深圳市华晟达投资控股有限 公司	2,430,000.00	2,430,000.00	---	2,430,000.00	---
广东联合包装有限公司	4,165,778.80	4,165,778.80	---	4,165,778.80	---
营口万家乐热水器有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	---	3,000,000.00	---
广东华南家电研究院	100,000.00	100,000.00	---	100,000.00	---
合计	89,295,778.80	89,295,778.80	---	89,295,778.80	---

4. 长期股权投资减值准备

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提 原因
南方证券股份有限公司	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	减值
广东证券股份有限公司	9,600,000.00	---	---	9,600,000.00	减值
深圳市华晟达投资控股有限公司	2,430,000.00	---	---	2,430,000.00	减值
营口万家乐热水器有限公司	3,000,000.00	---	---	3,000,000.00	减值
合计	25,030,000.00	---	---	25,030,000.00	

(十) 投资性房地产

项目	期初余额	本期增加额			本期减少额		期末余额
		购置	自用房地产 或存货转入	本期折旧或摊 销	处置	转为自用房 地产	
1. 原价合计	184,667,195.92	---	---	---	---	---	184,667,195.92
(1) 房屋、建筑物	95,366,995.92	---	---	---	---	---	95,366,995.92
(2) 土地使用权	89,300,200.00	---	---	---	---	---	89,300,200.00
2. 累计折旧或累计摊销合计	35,593,129.51	---	---	1,752,246.42	---	---	37,345,375.93
(1) 房屋、建筑物	22,151,630.18	---	---	1,079,590.56	---	---	23,231,220.74
(2) 土地使用权	13,441,499.33	---	---	672,655.86	---	---	14,114,155.19
3. 投资性房地产减值准备累计金额合计	51,879,306.94	---	---	---	---	---	51,879,306.94
(1) 房屋、建筑物	30,505,841.94	---	---	---	---	---	30,505,841.94
(2) 土地使用权	21,373,465.00	---	---	---	---	---	21,373,465.00
4. 投资性房地产账面价值合计	97,194,759.47	---	---	---	---	---	95,442,513.05
(1) 房屋、建筑物	42,709,523.80	---	---	---	---	---	41,629,933.24
(2) 土地使用权	54,485,235.67	---	---	---	---	---	53,812,579.81

注：上述投资性房地产中，原值 63,945,000.00 元、净值 28,577,563.62 元的房屋建筑物和原值 71,151,500.00 元、净值 39,277,546.19 元的土地使用权已作为本公司及子公司广东万家乐燃气具有限公司向银行借款的抵押物；原值 31,150,700.00 元、净值 13,052,369.62 元的房屋建筑物和原值 18,148,700.00 元、净值 14,535,033.62 元的土地使用权已作为本公司之子公司顺特电气有限公司向银行借款的抵押物。

(十一) 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产原价

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	367,604,419.33	1,758,751.26	---	369,363,170.59
机器设备	395,200,904.78	3,583,215.64	626,245.03	398,157,875.39
运输设备	23,602,955.34	3,322,349.08	1,252,287.22	25,673,017.20
其他设备	59,367,958.94	6,451,267.27	2,008,056.07	63,811,170.14
固定资产改良支出	8,258,585.70	559,822.14	---	8,818,407.84
合计	854,034,824.09	15,675,405.39	3,886,588.32	865,823,641.16

其中：本期由在建工程转入固定资产原价为 237,405.76 元。

2. 累计折旧

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	209,157,363.00	5,471,844.11	---	214,629,207.11
机器设备	290,913,360.22	5,451,849.53	517,604.98	295,847,604.77
运输设备	18,791,585.14	408,426.18	1,025,939.65	18,174,071.67
其他设备	30,536,908.92	3,037,989.72	681,132.23	32,893,766.41
固定资产改良支出	4,049,754.85	185,985.27	---	4,235,740.12
合计	553,448,972.13	14,556,094.81	2,224,676.86	565,780,390.08

3. 固定资产余额

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	158,447,056.33	-3,713,092.85	---	156,467,326.07
机器设备	104,287,544.56	-1,868,633.89	108,640.05	100,576,908.03
运输设备	4,811,370.20	2,913,922.9	226,347.57	7,498,945.53
其他设备	28,831,050.02	3,413,277.55	1,326,923.84	30,917,403.73
固定资产改良支出	4,208,830.85	373,836.87	---	4,582,667.72
合计	300,585,851.96	1,119,310.58	1,661,911.46	300,043,251.08

4. 固定资产减值准备

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
房屋及建筑物	4,347,527.41	---	---	4,347,527.41	减值
机器设备	17,680,155.03	---	---	17,680,155.03	减值
运输设备	2,987.00	---	---	2,987.00	减值
其他设备	483,650.04	---	---	483,650.04	减值
合计	22,514,319.48	---	---	22,514,319.48	减值

5. 固定资产账面价值

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	154,099,528.92	-3,713,092.85	0.00	150,386,436.07
机器设备	86,607,389.53	-1,868,633.89	108,640.05	84,630,115.59
运输设备	4,808,383.20	2,913,922.90	226,347.57	7,495,958.53
其他设备	28,347,399.98	3,413,277.55	1,326,923.84	30,433,753.69
固定资产改良支出	4,208,830.85	373,836.87		4,582,667.72
	278,071,532.48	1,119,310.58	1,661,911.46	277,528,931.60

6. 用于担保的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋及建筑物	260,135,679.66	152,393,853.48	---	107,741,826.18

(十二) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
ERP 工程	3,417,740.00	1,025,322.00	2,392,418.00	3,417,740.00	1,025,322.00	2,392,418.00
零星工程	2,332,066.95	---	2,332,066.95	2,009,310.53	---	2,009,310.53
万家乐新村	70,636,454.90	---	70,636,454.90	---	---	---
合计	76,386,261.85	1,025,322.00	75,360,939.85	5,427,050.53	1,025,322.00	4,401,728.53

注：“万家乐新村”本期增加的主要原因是：支付国有建设用地使用权出让价款 6,833 万元，详见财务报表附注九（三）。

在建工程减值准备

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
ERP 工程	1,025,322.00	---	---	1,025,322.00	减值

(十三) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	355,285,448.51	188,960,517.87		544,245,966.38
1、土地使用权	42,830,089.55	6,269,723.00		49,099,812.55
2、专用技术	3,512,410.00			3,512,410.00
3、软件系统	8,942,948.96	190,794.87		9,133,743.83
4、商标权	300,000,000.00	182,500,000.00		482,500,000.00
二、累计摊销额合计	170,154,510.31	8,233,310.04		178,387,820.35
1、土地使用权	5,995,465.58	618,704.92		6,614,170.50
2、专用技术	1,417,477.94	114,768.48		1,532,246.42
3、软件系统	4,141,567.11	399,836.32		4,541,403.43
4、商标权	158,599,999.68	7,100,000.32	---	165,700,000.00
三、无形资产减值准备合计	148,957,066.00	---	---	148,957,066.00
1、土地使用权	14,657,066.00	---	---	14,657,066.00
2、专用技术	---	---	---	---
3、软件系统	---	---	---	---
4、商标权	134,300,000.00	---	---	134,300,000.00
四、无形资产账面价值合计	36,173,872.20	---	---	216,901,080.03
1、土地使用权	22,177,557.97	---	---	27,828,576.05
2、专用技术	2,094,932.06	---	---	1,980,163.58
3、软件系统	4,801,381.85	---	---	4,592,340.40
4、商标权	7,100,000.32	---	---	182,500,000.00

注：

1. 期末无形资产商标权增加的原因是：“顺特”商标作为合资公司出资产其公允价值与账面价值差额 3.65 亿元，根据《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》第三条的规定，确认为顺特电气公司的“无形资产”。在本公司合并财务报表编制中将顺特电气公司占合资企业权益份额部分（50%）未实现内部交易损益抵销，抵销后商标权价值为 1.825 亿元，详见财务报表附注八（一）。

2. 无形资产期末余额中账面价值为 13,740,482.15 元的土地使用权用于公司向银行借款的质押担保。

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
----	------	-------	-------	------

模具费	8,369,522.08	1,965,877.97	2,474,895.45	7,860,504.60
ERP 技术使用费	228,544.31	950,623.46	283,857.94	895,309.83
装修费	4,864.00	---	4,864.00	---
合计	8,602,930.39	2,916,501.43	2,763,617.39	8,755,814.43

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

项目	报告期末可抵扣	报告期末递延	报告期初可抵扣	报告期初递延
	暂时性差异	所得税资产	暂时性差异	所得税资产
资产减值准备	136,301,233.94	20,445,185.10	130,466,036.13	19,569,905.42
公允价值变动	---	---	6,334,990.40	950,248.56
应付工资	17,465,528.56	2,619,829.28	12,511,710.53	1,876,756.58
小计	153,766,762.50	23,065,014.38	149,312,737.06	22,396,910.56

(十六) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	135,551,045.90	3,463,439.21	---	243,399.98	138,771,085.13
存货跌价准备	49,451,340.88	---	---	958,056.23	48,493,284.65
长期股权投资减值准备	25,030,000.00	---	---	---	25,030,000.00
投资性房地产减值准备	51,879,306.94	---	---	---	51,879,306.94
固定资产减值准备	22,514,319.48	---	---	---	22,514,319.48
在建工程减值准备	1,025,322.00	---	---	---	1,025,322.00
无形资产减值准备	148,957,066.00	---	---	---	148,957,066.00
合计	434,408,401.20	3,463,439.21	---	1,201,456.21	436,670,384.20

(十七) 短期借款

1. 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	---	---
抵押借款	320,000,000.00	160,000,000.00
保证借款	219,000,000.00	313,000,000.00

质押借款	363,100,000.00	373,100,000.00
其他借款	---	---
合计	902,100,000.00	846,100,000.00

(十八) 交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融负债	---	6,334,990.40
其他金融负债	---	---
合计	---	6,334,990.40

注：本公司之子公司顺特电气有限公司与中国建设银行顺德支行签订了在未来某一日结算的远期结汇协议，其价值随远期汇率的变动而变动，符合确认为衍生金融负债的条件，故确认为衍生金融负债。其期初公允价值根据财务报表日对应原协议结算日远期汇率计算协议的结算价值与按协议汇率的计算的结算价值的差额确认，期末该远期结汇协议到期平仓。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	86,495,646.86	59,849,169.94
商业承兑汇票	---	---
合计	86,495,646.86	59,849,169.94

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据金额。
2. 期末余额中无欠关联方票据金额。
3. 应付票据期末余额比期初余额增加 26,646,476.92 元，增加比例为 45%，增加原因为：本期存货采购增大，相应增加对供应商的票据支付。

(二十) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	393,437,636.03	357,062,479.96
一至二年	7,626,972.66	1,584,541.79
二至三年	664,605.81	1,452,918.68
三年以上	7,360,730.67	12,620,105.81

合计	409,089,945.17	372,720,046.24
----	----------------	----------------

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无欠关联方款项。

3. 账龄超过一年的大额应付账款：

债权人	金额	未偿还原因	备注
POSCO ASIA CO, LTD	2,887,462.92	待结算	
哈尔滨威瀚电气设备股份有限公司	570,900.00	待结算	
上海锋皇商贸有限公司	560,000.00	待结算	
顺德市新世界室内设计工程有限公司	453,367.61	待结算	
昆肇城有限公司	330,627.67	待结算	
小计	4,802,358.20		

（二十一）预收款项

项目	期末余额	期初余额
一年以内	173,065,683.43	143,432,806.14
一至二年	31,795,513.71	6,104,971.67
二至三年	17,567,594.64	6,506,115.81
三年以上	27,679,153.88	15,272,881.01
合计	250,107,945.66	171,316,774.63

1. 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无预收关联方款项。

3. 预收款项期末余额比期初余额增加 78,791,171.03 元，增加比例为 46%，增加原因为：已签订单未交货额增加，使预收款项余额增加。

4. 账龄超过一年的大额预收账款

债权人	金额	未偿还原因
西安市地下铁道有限责任公司	9,298,980.00	预收货款
阿联酋迪拜水电局	5,306,710.21	预收货款
德国帕萨旺-洛蒂格环保设备成套公司	5,131,970.30	预收货款
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	4,542,500.00	预收货款
天津市地下铁道总公司	3,477,870.00	预收货款

小计	27,758,030.51
----	---------------

(二十二) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,961,436.16	68,225,309.89	70,928,111.00	10,258,635.05
(2) 职工福利费	---	8,054,463.45	5,219,295.33	2,835,168.12
(3) 社会保险费	---	4,039,885.98	4,039,885.98	---
其中：医疗保险费	---	1,365,393.57	1,365,393.57	---
基本养老保险费	---	2,203,059.43	2,203,059.43	---
年金缴费	---	---	---	---
失业保险费	---	111,754.37	111,754.37	---
工伤保险费	---	247,924.26	247,924.26	---
生育保险费	---	111,754.35	111,754.35	---
(4) 住房公积金	---	---	---	---
(5) 工会经费和职工教育经费	7,861,218.44	1,225,342.72	4,734,593.41	4,351,967.75
(6) 非货币性福利	---	---	---	---
(7) 因解除劳动关系给予的补偿	---	163,109.00	163,109.00	---
(8) 其它	---	---	---	---
其中：以现金结算的股份支付	---	---	---	---
合计	20,822,654.60	81,708,111.04	85,084,994.72	17,445,770.92

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额	计缴标准
增值税	-305,196.94	77,342,604.42	17%
营业税	427,419.24	2,651,875.48	5%
城市维护建设税	500,199.72	2,744,304.30	7%
教育费附加	35,424.78	636,059.29	3%
河道管理费	298,534.48	322,233.52	
企业所得税	56,312,313.90	22,866,962.80	
个人所得税	401,674.43	285,651.18	九级累进税率
房产税	---	2,329,026.24	1.2%
印花税	---	598,070.68	按合同性质
土地增值税	---	900.00	
土地使用税	---	496,515.55	

预提所得税	---	---	
合计	57,670,369.61	110,274,203.46	

注：应交税费期末余额比期初余额减少 52,603,833.85 元，减少比例为 47.70%，主要原因：本期末应交增值税大幅减少。

（二十四）应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	---	---
短期借款应付利息	1,185,847.05	609,437.83
合计	1,185,847.05	609,437.83

（二十五）应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未付原因
中国工商银行广东省信托投资公司	746,666.60	746,666.60	未领取
中国银行广州信托咨询公司	492,800.00	492,800.00	未领取
其他	112.00	112.00	未领取
合计	1,239,578.60	1,239,578.60	

（二十六）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	26,027,458.61	14,337,106.43
应付暂收款	91,333,480.42	83,152,861.06
合计	117,360,939.03	97,489,967.49

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无欠关联方款项。

3. 其他应付款期末余额比期初余额增加 19,870,971.54 元，增加比例为 20.38%，主要原因：应付暂收款中履约保证金的增加。

4. 账龄超过一年的大额其他应付款

单位名称	金额	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）

汇洋置业有限公司	3,417,300.00	未要求支付	USD500,000.00

5. 按费用类别列示预提费用

费用类别	期末余额	期初余额	期末结存原因
包装费	2,336,020.51	3,131,855.13	已发生未至付款期
管理费用	3,902,626.35	2,177,697.60	已发生未至付款期
销售费用	2,218,074.68	4,831,990.74	已发生未至付款期
业务费	0.00	17,437,997.08	已发生未至付款期
运输费	9,978,812.95	14,333,168.47	已发生未至付款期
咨询费	6,481,715.32	21,817,284.08	已发生未至付款期
GE 提成费	103,938.23	103,938.23	已发生未至付款期

(二十七) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期结转	期末余额	备注说明
佛山市顺德区经济贸易局	4,897,608.00	---	---	4,897,608.00	
佛山市顺德区科技局	2,000,000.00	1,000,000.00	---	3,000,000.00	
07 期粤港招标项目	2,031,378.85	---	2,031,378.85	---	
08 期省财政企业挖潜资金技术改造项目	600,000.00	4,000,000.00	---	4,600,000.00	
合计	9,528,986.85	5,000,000.00	2,031,378.85	12,497,608.00	

(二十八) 股本

本公司已注册发行及实收股本如下：

项目	期末余额		期初余额	
	股数	金额	股数	金额
A 股(每股面值人民币 1 元)	690,816,000	690,816,000.00	575,680,000	575,680,000.00

本期本公司股本变动金额如下：

项目	期初数		本期变动增减(+,-)					期末数	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例

一、有限售条件股份	177,338,647	30.80%	-35,465,854	-200674751	-165208897	12129750	1.76%
1、国家持股							
2、国有法人持股	-						
3、其他内资持股	177,338,647	30.80%	-35,465,854	-200674751	-165208897	12129750	1.76%
其中：境内非国有法人持股	177,301,147	30.80%	35,460,229	-200665376	-165205147	12096000	1.75%
境内自然人持股	37,500		56,25	-9,375	-3,750	33,750	0.01%
二、无限售条件股份	398,341,353	69.20%	-79,670,146	200674751	280344897	678686250	98.24%
1、人民币普通股	398,341,353	69.20%	79,670,146	200674751	280344897	678686250	98.24%
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
三、股份总数	575,680,000	100%	-115136000	0	115136000	690,816,000	100%

注：本期股本变动的的原因是：根据股东大会决议，本公司以 2010 年 3 月 26 日为基准日，以 575,680,000 股为基数按 10 送 2 的比例派发红股，共派发红股 115,136,000 股。

（二十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积：				
被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	55,569,471.08	---	---	55,569,471.08
其他	16,685,905.59	---	---	16,685,905.59
合计	72,255,376.67	---	---	72,255,376.67

（三十）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,139,428.62	18,980,141.17	---	50,119,569.79
合计	31,139,428.62	18,980,141.17	---	50,119,569.79

注：本期盈余公积增加的原因是：根据股东大会决议 2009 年度税后利润在弥补以前年度亏损后按 10%的比例计提盈余公积。

（三十一）未分配利润

项目	金额
上期期末余额	179,846,747.76
加：期初数调整	---
本期期初余额	179,846,747.76
加：本期归属于母公司的净利润	186,851,288.86
减：提取法定盈余公积	---
提取任意盈余公积	18,980,141.17
应付普通股股利	34,540,800.00
转作股本的普通股股利	115,136,000.00
加：其他转入	---
加：盈余公积弥补亏损	---
本期期末余额	198,041,095.45

（三十二）营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,145,165,150.33	829,328,861.86	1,174,199,111.85	825,960,300.33
其他业务	11,470,324.29	7,906,825.22	8,813,768.98	5,899,153.99
合计	1,156,635,474.62	837,235,687.08	1,183,012,880.83	831,859,454.32

1. 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
(1) 工业	1,140,349,700.93	824,162,629.12	1,169,622,388.91	820,799,122.24
(2) 旅游饮食服务业	4,815,449.40	5,166,232.74	4,576,722.94	5,161,178.09
合计	1,145,165,150.33	829,328,861.86	1,174,199,111.85	825,960,300.33

2. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
变压器系列	435,338,102.98	290,618,168.57	708,161,622.01	486,725,512.23

热水器、灶具系列等	639,739,566.68	485,809,064.17	443,499,496.81	321,874,630.10
电力线缆及其他	70,087,480.67	52,901,629.12	22,537,993.03	17,360,157.97
合计	1,145,165,150.33	829,328,861.86	1,174,199,111.85	825,960,300.30

3、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

地区	本期发生额		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北地区	259,368,062.91	177,030,984.66	303,871,271.05	211,043,270.17
华东地区	187,198,359.75	136,253,528.92	197,172,637.71	140,068,120.80
华南地区	305,549,437.91	237,530,879.69	297,005,441.18	220,283,283.50
华中地区	180,616,738.52	119,822,775.06	83,266,585.73	58,522,752.66
西南地区	41,565,408.38	30,558,524.29	19,095,695.99	13,712,783.20
西北地区	53,168,961.62	38,221,030.62	47,585,433.49	33,926,826.90
出口	67,799,343.34	46,504,143.54	120,929,831.06	70,207,754.61
东北地区	28,779,649.04	24,754,649.21	20,467,924.27	16,146,424.24
其他地区	21,119,188.86	18,652,345.87	84,804,291.37	62,049,084.26
合计	1,145,165,150.33	829,328,861.86	1,174,199,111.85	825,960,300.33

4. 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称或排名	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比例
第一名	43,531,833.68	3.76%
第二名	30,161,585.61	2.61%
第三名	20,873,269.00	1.80%
第四名	20,784,426.32	1.80%
第五名	16,972,136.75	1.47%

(三十三) 营业税金及附加

项目	计税标准	本期发生额	上年同期数
营业税	3-5%	161,940.49	126,541.17
城市维护建设税	7%	4,502,207.25	4,188,275.63
教育费附加	3%	1,924,883.93	1,665,172.81

堤围防护费	0.12%	3,152.35	134,530.24
其他		-	16,211.53
合计		6,592,184.02	6,130,731.38

(三十四) 财务费用

类别	本期发生额	上年同期数
利息支出	22,682,583.48	33,220,025.51
减：利息收入	1,299,529.90	2,490,805.28
汇兑损失	16,694,021.76	1,250,100.71
减：汇兑收益	15,627,965.50	1,482,842.50
其他	8,933,797.95	6,449,393.27
合计	31,382,907.79	36,945,871.71

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期数
坏账损失	3,463,439.21	1,107,157.90
合计	3,463,439.21	1,107,157.90

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期数
交易性金融负债	---	4,164,800.00
合计	---	4,164,800.00

(三十七) 投资收益

项目或被投资单位名称	本期发生额	上年同期数
1. 金融资产投资收益	---	---
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	---	---
2. 长期股权投资收益	---	---

(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益 (共 1 家)	20,255,607.58	---
(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益 (共 2 家)	-550,844.45	-30,893.75
(3) 处置股票的投资收益	---	89,580.00
3. 其他	6,378,325.03	---
合计	26,083,088.16	58,686.25

其中：

(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上年同期增减变动的原因
广东北电通信设备有限公司	20,255,607.58	---	分红增加
合计	20,255,607.58	---	

(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上年同期增减变动的原因
佛山市威豹金融押运有限公司	111,517.99	-30,893.75	联营企业利润增长
广东新曜光电有限公司	-662,362.44	---	
合计	-550,844.45	-30,893.75	

1. 本公司投资收益汇回无重大限制。

2. 投资收益本期金额比上期金额增加 26,024,401.91 元，增加比例为 44345%，增加的主要原因为：被投资单位广东北电通信设备有限公司分红款增加。

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期数
处置非流动资产利得	1,940,284.40	120,760.06
其中：处置固定资产利得	1,940,284.40	120,760.06
政府补助	15,324,751.00	875,000.00
其他	1,275,700.47	1,591,027.34

商标溢价收益	182,500,000.00	---
合计	201,040,735.87	2,586,787.40

注：营业外收入本期金额比上年同期数增加 198,453,948.47 元，增加比例为 7672%，增加原因为：本期子公司商标溢价收益及政府补助增加。

（三十九）政府补助

政府补助的种类及项目	本期发生额	上年同期数	备注
1. 收到的与收益相关的政府补助			
(1) 企业自主创新奖励款	115,000.00	165,000.00	
(2) 顺德区大良街道办事处创新配套奖金	75,000.00	---	
(3) 2009年度顺德区中小企业技术改造重点项目	---	---	
(4) 顺德区科技经费(省信息化先进技改配套资金)	---	500,000.00	
(5) 顺德区信息化与工业化融合发展专项资金(电力变压器智能优化设计)	20,000.00	200,000.00	
(6) 顺德经济促进局 2008 年度佛山科技科技奖金	27,200.00	---	
(7) 2009 年第三季度上级财政扶持资金	60,000.00	---	
(8) 2007 年粤港项目补贴	27,551.00	---	
(9) “万家乐”村基础设施建设补助	15,000,000.00	---	
(10) 其他	---	10,000.00	
合计	15,324,751.00	875,000.00	

（四十）营业外支出

项目	本期发生额	上年同期数
非流动资产处置损失	1,585,340.09	125,852.37
其中：固定资产处置损失	1,585,340.09	125,852.37
对外捐赠支出	50,000.00	
其他	636,621.76	220,562.03
合计	2,271,547.85	346,414.40

（四十一）所得税费用

项目	本期发生额	上年同期数
本期所得税费用	37,003,505.44	6,804,954.83

递延所得税费用	-668,103.82	1,016,051.77
合计	36,335,401.62	7,821,006.60

注：本期所得税费用增加的原因是：利润总额的增加。

（四十二）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司 2010 年 1-6 月实现归属于普通股股东的净利润 186,851,288.86 元，2010 年 6 月 30 日发行在外的普通股加权平均数为 690,816,000 股，则基本每股收益=2010 年 1-6 月实现净利润/期末普通股股数=186,851,288.86/690,816,000=0.2705 元/股。

由于本公司无可转换公司债券、认股权证、股份期权等具有稀释性的潜在普通股存在，故稀释每股收益的计算与基本每股收益相同。

（四十三）现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
利息收入	1,073,044.36
租金	1,535,690.00
违约金	11,790.00
补贴收入	15,049,062.50
罚款收入	11,790.00
收到往来款	156,752,608.80
合计	174,433,985.66

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

咨询费	22,800,392.65
业务费	727,958.98
差旅费	5,186,755.54
包装费	4,232,075.05
保险费	331,467.85
会议费	515,228.35
售后服务费	16,247,150.46
网络建设费	22,878,779.39
办公费	646,791.42
各项修理费	2,974,380.39
邮电费	523,007.68
办事处费	4,747,714.39

业务招待费	3,363,401.05
车辆费用	2,060,741.14
财务费用：其他	931,977.37
董事会费	903,602.00
证券业务费	17,000.00
3C 认证费	32,870.00
运输费	24,405,573.79
广告费	9,402,848.85
研究开发费	9,953,635.95
促销费	13,339,924.19
往来款	56,144,679.70
物料制作费	636,143.04
合计	203,004,099.23

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
其他	8,362.69
合计	8,362.69

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
融资顾问费、评估费、保险费等	779,562.33
合计	779,562.33

5. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	188,729,179.56	31,156,904.75
加：资产减值准备	3,463,439.21	1,107,157.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,052,162.50	17,961,818.18
无形资产摊销	8,416,394.70	8,721,605.52
长期待摊费用摊销	1,812,993.93	1,908,666.88
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）	-180,493,736.03	30,952.37
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	---	19,000.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	---	-4,164,800.00
财务费用（收益以“－”号填列）	31,382,907.79	36,899,863.75

投资损失（收益以“-”号填列）	-26,083,088.17	-58,686.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-668,103.82	1,016,051.77
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）	-141,797,855.05	-40,665,507.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-117,466,292.96	68,275,006.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	136,262,051.95	-39,131,710.25
其他	54,691.71	-107,297.16
经营活动产生的现金流量净额	-81,335,254.68	82,969,026.30
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一期内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	153,326,700.78	136,418,513.68
减：现金的期初余额	326,245,276.62	279,862,681.98
加：现金等价物的期末余额	0.00	---
减：现金等价物的期初余额	0.00	---
现金及现金等价物净增加额	-172,918,575.84	-143,444,168.30

6. 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	153,326,700.78	326,245,276.62
其中：库存现金	791,042.27	461,792.28
可随时用于支付的银行存款	152,535,658.51	325,546,717.93
可随时用于支付的其他货币资金	---	236,766.41
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	153,326,700.78	326,245,276.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制	---	---

的现金和现金等价物		
-----------	--	--

(四十四) 分部报告

1. 主要报告形式——业务分部

(1) 本期分部信息

项目	燃气具业务	变压器业务	其他	抵销	合计
一、营业收入	649,074,308.50	490,978,009.88	22,996,666.59	-6,413,510.35	1,156,635,474.62
其中：对外交易收入	649,074,308.50	490,978,009.88	16,583,156.24	---	1,156,635,474.62
分部间交易收入	---	---	6,413,510.35	-6,413,510.3	---
二、营业费用	98,962,075.74	77,062,032.88	1,462,614.45	---	177,486,723.07
三、营业利润(亏损)	9,722,215.24	12,775,764.94	3,797,412.99	---	26,295,393.16
四、资产总额	667,964,386.54	2,032,971,230.27	1,280,768,664.76	-1,099,993,390.95	2,881,710,890.62
五、负债总额	616,773,319.42	1,406,269,594.69	453,943,535.04	-618,237,153.53	1,858,749,295.62
六、补充信息	---	---	---	---	---
1. 折旧和摊销费用	5,971,632.11	7,566,254.71	7,316,575.16	---	20,854,461.98
2. 资本性支出	534,225.59	16,965,213.34	4,043,105.55	---	21,542,544.48

(2) 上年同期分部信息

项目	燃气具业务	变压器业务	其他	抵销	合计
一、营业收入	450,639,643.76	669,906,443.71	94,024,443.83	-31,557,650.47	1,183,012,880.83
其中：对外交易收入	450,639,643.76	669,906,443.71	62,466,793.36	---	1,183,012,880.83
分部间交易收入	---	---	31,557,650.47	-31,557,650.47	---
二、营业	74,453,869.48	116,066,704.66	2,033,559.72	-4,434,994.97	188,119,138.89

费用					
三、营业利润（亏损）	8,886,141.03	40,609,132.05	42,242,265.27	-55,000,000.00	36,737,538.35
四、资产总额	523,096,382.33	1,898,899,834.68	952,490,900.82	-779,192,171.57	2,595,294,946.26
五、负债总额	507,509,855.37	1,288,402,214.36	403,777,853.88	-292,248,754.45	1,907,441,169.16
六、补充信息					
1. 折旧和摊销费用	9,590,189.04	2,109,560.74	7,465,369.02	---	19,165,118.80
2. 资本性支出	3,057,825.60	8,226,823.23	---	---	11,284,648.83

2. 次要报告形式——地区分部

对外交易收入

项目	本期金额	上年同期金额
华北地区	259,368,062.91	250,759,927.62
华东地区	187,198,359.75	190,890,240.02
华南地区	317,019,762.20	286,235,948.82
华中地区	180,616,738.52	82,394,208.36
西南地区	41,565,408.38	60,320,163.64
西北地区	53,168,961.62	48,679,394.94
出口	67,799,343.34	196,425,356.06
东北地区	28,779,649.04	23,620,482.74
其他地区	21,119,188.86	43,687,158.63
合计	1,156,635,474.62	1,183,012,880.83

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 控制本公司的关联方情况（金额单位：万元）

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例	本公司最终控制方	组织机构代码
广州三新实业有限公司	间接控股股东	有限公司	广州	张明园	房地产开发经营等	30,000.00	24.70%	24.70%	张明园	19106265-X
广州汇顺投资有限公司	控股股东	有限公司	广州	张明园	投资	1,000.00	24.70%	24.70%	张明园	72680141-3

本公司的母公司注册资本（或实收资本、股本）变化情况：（金额单位：万元）

母公司名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州三新实业有限公司	30,000	---	---	30,000
广州汇顺投资有限公司	1,000	---	---	1,000

2. 本公司的子公司情况：（金额单位：万元）

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
广东万家乐燃气具有限公司	控股子公司	中外合资	顺德	李智	制造业	USD4,156.00	75%	75%	61746818-0
顺特电气有限公司	控股子公司	有限公司	顺德	李智	制造业	15,922.00	92.46%	92.46%	74998062-9
佛山市顺德区万家乐物业管理有限公司	控股子公司	有限公司	顺德	李智	物业管理等	500.00	70%	70%	74298219-7
佛山万家乐电器有限公司	控股子公司	有限公司	顺德	李智	电器制造	1,000.00	90%	90%	76493647-4

本公司的子公司注册资本变化情况：（金额单位：万元）

子公司名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东万家乐燃气具有限公司	USD4, 156. 00	---	---	USD4, 156. 00
顺特电气有限公司	15, 922. 00	---	---	15, 922. 00
佛山市顺德区万家乐物业管理有限公司	500. 00	---	---	500. 00
佛山万家乐电器有限公司	1, 000. 00	---	---	1, 000. 00

3. 本公司的联营企业情况

详见附注长期股权投资中联营企业的主要信息。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
佛山市威豹金融押运有限公司	联营企业	74997605-6
广东新曜光电有限公司	联营企业	69050484-6
营口万家乐热水器有限公司	被投资单位	---
广州华新机电设备有限公司	母公司的全资子公司	19066976-7

(二) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联托管情况

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确认依据	托管收益对公司影响
广州三新实业有限公司	佛山市顺德区万家乐物业管理有限公司	两宗物业	原值 178,572,400.00 元	2008 期	未定	---	---	---

关联托管情况说明：作为本公司股权分置改革对价之一，由本公司控股股东广州汇顺投资有限公司之实际控制人广州三新实业有限公司收购的本公司不良资产中的两宗物业，其日常管理和租金收取工作仍由本公司之子公司佛山市顺德区万家乐物业管理有限公司代为承担，租金扣除税费后归广州三新实业有限公司所有，佛山市顺德区万家乐物业管理有限公司向租户收取物业管理费。

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州三新实业有限公司	广东万家乐股份有限公司	299,000,000.00	2009.08.07	2011.04.06	否
广州三新实业有限公司	广东万家乐燃气具有限公司	50,000,000.00	2010.03.17	2011.03.16	否
广州三新实业有限公司	顺特电气有限公司	397,100,000.00	2009-12-08	2010-12-31	否

4. 关联方应收应付款项

项目	关联方	期末余额（万元）			期初余额（万元）		
		账面余额	占所属科目 全部余额的 比重(%)	坏账准备	账面余额	占所属科目 全部余额的 比重(%)	坏账准备
应收账款							
	营口万家乐热水器有限公司	3.15		3.15	3.15		3.15
其他应收款							
	营口万家乐热水器有限公司	193.57		193.57	193.57		193.57
其他应付款							
	佛山市威豹金融押运有限公司	34.00		---	34.00		---

七、或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响:

至 2010 年 6 月 30 日, 本公司不存在可能会对公司财务状况产生重大不利影响的未决诉讼或未决仲裁事项。

2. 纳入合并范围的公司之间担保情况:

因公司控股子公司顺特电气有限公司(以下简称“顺特电气”)以涵盖其原有产品(业务)的整体资产出资与阿海珐输配电控股公司合资设立顺特阿海珐电气有限公司(以下简称“顺特阿海珐”), 顺特电气的银行负债自 2010 年 2 月 1 日起全部转移给顺特阿海珐。公司作为顺特电气原银行负债的担保人, 根据担保合同的约定, 须对顺特阿海珐受让的原顺特电气银行负债继续承担担保责任。公司以顺特电气转入顺特阿海珐的银行负债为限为顺特阿海珐提供担保, 其中银行借款 43,310 万元、银行保函 RMB15,725.94 万元; USD82.60 万元、信用证 USD8.10 万元。

本公司的子公司为本公司的银行借款人民币 10,000 万元提供担保。

本公司的子公司之间为对方的银行借款人民币 1,000 万元、银行保函 RMB103.84 万元。

八、承诺事项

(一) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

本公司之子公司顺特电气有限公司(以下简称“顺特电气”)与阿海珐输配电控股有限公司(以下简称“阿海珐”)签订的合资协议, 已经《商务部关于同意顺特阿海珐电气有限公司设立的批复》(商资批[2009]208 号)批准, 合资公司投资总额 14.9 亿元人民币, 注册资本 14.9 亿元人民币, 其中顺特电气以经评估的净资产(包括土地、商标等无形资产)出资 7.45 亿元人民币, 占注册资本 50%, 阿海珐以现金出资 7.45 亿元, 占注册资本 50%。合资公司已于 2009 年 12 月 4 日经佛山市顺德区工商行政管理局核准登记, 取得企业法人营业执照(注册号: 440681400014345)。自 2010 年 2 月 1 日起, 顺特电气已将出资资产交付合资公司营运, 顺特电气出资资产公允价值溢价 3.65 亿元(原帐面的“顺特”商标成本为 0 元, 现出资作价 3.65 亿元), 按会计准则有关规定确认营业外收入 18,250 万元, 影响归属母公司所有者的净利润 15,512.50 万元, 属非经营性收益。阿海珐出资资金人民币 7.45 亿元已于 2010 年 7 月 19 日汇入合资公司资本金帐户。根据合资合同约定, 阿海珐出资到位前合资公司营运产生的全部收益归顺特电气所有, 由于截止 2010 年 6 月 30 日阿海珐出资资金尚未

到位，故本公司截止 2010 年 6 月 30 日的会计报表仍保持原合并范围不变。

2009 年 7 月 1 日，本公司、广州三新控股集团有限公司、自然人容雷三方共同发起组建广东新曜光电有限公司，广东新曜光电有限公司注册资本人民币 4,000 万元，其中，广州三新控股集团有限公司出资人民币 2,800 万元，持股比例 70.00%，容雷出资人民币 1,000 万元，持股比例 25%，本公司出资人民币 200 万元，持股比例 5%，根据章程规定，以上出资款应由三方于 2011 年 6 月 24 日之前缴足。截止 2010 年 6 月 30 日，广东新曜光电有限公司已经收到广州三新控股集团有限公司缴纳的出资款人民币 1,000 万元，本公司已按照广州三新控股集团有限公司的实际出资比例向广东新曜光电有限公司缴纳本公司初始出资额 200 万元中的 71.43 万元（ $1000 \text{ 万元} \div 2800 \text{ 万元} \times 200 \text{ 万元}$ ）。2010 年 1 月 15 日，本公司与广州三新控股集团有限公司在佛山市顺德区签署了《股权转让协议》，约定本公司以人民币 285.68 万元受让广州三新控股集团有限公司持有的广东新曜光电有限公司 20% 的股权。本次股权转让后，本公司受让的广东新曜光电有限公司 20% 的股权所对应的尚未缴纳的出资额为 514.32 万元，由本公司继续履行上述剩余出资义务。本次股权转让已经本公司第六届董事会第十九次会议审议通过。截止 2010 年 6 月 30 日，本公司已向广州三新控股集团有限公司支付股权转让款 285.68 万元。

（二）其他重大财务承诺事项

1) 截止 2010 年 06 月 30 日，“万家乐”商标的 44 个注册号已作为本公司之子公司顺特电气有限公司融资的质押物，担保融资额度为人民币 325,453,100.00 元；

(2) 本公司之子公司顺特电气有限公司的应收账款不少于 30,000 万元已作为该公司贸易融资的质押物，担保融资额度为人民币 30,000 万元以内；

(3) 固定资产的抵押担保情况如附注五、(十)、(十一)；

(4) 无形资产的抵押担保情况如附注五、(十三)。

九、资产负债表日后事项

(一) 本公司 2010 年中期利润分配预案为：2010 年中期利润不分配。

(二) 应收股利期末余额 20,170,805.04 元为被投资单位广东北电通信有限公司分红款，已于 2010 年 7 月 23 日收到。

(三) 股权转让事项

2010 年 8 月 2 日，本公司之子公司广东万家乐燃气具有限公司（以下简称“万家乐燃气具”）与梁仕璋、樊晖劲、范迪祥、龙季坚、黄广智 5 人签订《佛山市顺德区万宏投资管

理有限公司股权转让合同》，万家乐燃气具将其持有的佛山市顺德区万宏投资管理有限公司（以下简称“万宏公司”）的 100% 股权以人民币 11,180.90 万元的转让价格分别转让给梁仕璋、樊晖劲、范迪祥、龙季坚和黄广智。本次股权转让已经本公司第七届董事会临时会议审议通过。

万宏公司系万家乐燃气具独资设立的有限责任公司，住所：佛山市顺德区容桂街道凤祥南路 2 号宏建大厦 2 楼之四；企业法人营业执照：440681000222687；法定代表人：李智；成立日期：二〇一〇年六月三日；经营范围：投资管理咨询服务；注册资本：人民币 11,420 万元。截止 2010 年 7 月 31 日，万宏公司资产总额 11,420 万元，负债总额 0 元，净资产 11,420 万元，营业收入和净利润均为 0 元。

万家乐燃气具设立万宏公司系为盘活“万家乐新村”这一历史遗留问题资产创造条件。2010 年 7 月，为加速盘活“万家乐新村”，万家乐燃气具将“万家乐新村”的土地使用权作价人民币 7,970 万元向万宏公司增资（详见《广东万家乐股份有限公司关于控股子公司广东万家乐燃气具有限公司对其全资子公司增资的公告》）。由于“万家乐新村”地块及其周边地区目前尚不具备开发条件，因此目前只能通过转让万宏投公司股权的方式进行盘活。

十、其他重要事项说明

（一）租赁

经营租赁

本公司各类租出资产情况如下：

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋建筑物	95,442,513.05	97,194,759.47
合计	95,442,513.05	97,194,759.47

（二）合资事项

2007 年 1 月 12 日，本公司与阿海珐输配电控股公司（简称“阿海珐”）签署了具排他性的《谅解备忘录》，就本公司之子公司顺特电气有限公司（简称“顺特”）与阿海珐共同出资成立合资企业事宜达成一致意向。为了达成双方合作的目的，顺特拟以现有涵盖其全部输配电业务的资产（含商标等无形资产）作为其出资，阿海珐拟以现金作为其出资，共同

在中国成立一家新的合资企业（简称“合资企业”）。合资企业的经营范围包括顺特现有输配电业务（产品），以及由双方商定的阿海珐拟投入合资企业的产品和业务。

2007年5月30日，顺特与阿海珐签订了《顺特电气有限公司和 ArevaT&D Holding SA 之间的合资合同》，约定由顺特与阿海珐合资组建顺特阿海珐电气有限公司。合资公司投资总额人民币 20 亿元，注册资本人民币 14.9 亿元。顺特以截至 2006 年 12 月 31 日经评估并由投资双方确认的资产净值和“顺特”商标共计人民币 7.45 亿元出资（其中涵盖顺特所有业务的经营性资产净值作价人民币 3.8 亿元；作为出资资产的溢价，“顺特”商标作价人民币 3.65 亿元），占合资公司 50% 的股份。合资公司设立董事会，董事会是合资公司的最高权力机构。董事会由六名董事组成，包括董事长和副董事长。2009 年 12 月 31 日之前，顺特有权最多任命董事会四名董事（包括四名），其中包括一名独立董事，阿海珐有权最多任命董事会两名董事（包括两名）。2009 年 12 月 31 日和该日期之后，阿海珐有权最多任命董事会四名董事（包括四名），其中包括该独立董事，顺特有权最多任命董事会两名董事（包括两名）。每一董事的任期均为三年，只有最初委任董事的一方有权随时撤换该董事，2009 年 12 月 31 日之前，独立董事只能由双方通过其正式授权的代表签署的书面文件共同撤销其职务。

该合资事项经本公司第五届董事会 2007 年 6 月 7 日临时会议和 2007 年度第三次临时股东大会审议通过，2009 年 5 月 15 日，国家发展和改革委员会以《国家发展改革委关于顺特电气有限公司与阿海珐输配电控股公司合资项目核准的批复》（发改产业[2009]1250 号）核准了该合资事项（在报国家发展和改革委员会审核过程中，根据国家发展和改革委员会的要求，合资双方对原合资合同的部分条款进行了修改，并经公司第六届董事会第十五次会议和 2009 年第二次临时股东大会审议批准），国家商务部以商资批[2009]208 号文批复同意设立顺特阿海珐电气有限公司，2009 年 11 月 10 日，顺特阿海珐有限公司取得国家商务部商外资资审审[2009]0022 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，2009 年 12 月 4 日取得佛山市顺德区工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。

顺特电气有限公司于 2010 年 2 月 1 日起将出资资产交付（过户）给顺特阿海珐电气有限公司，并按照合资合同要求进行近 14 亿元资产的转移（过户），所有原有经营资质（包括商标）的变更（转换），整体经营和管理系统的切换和重建，原有业务的衔接与过渡，几千名员工身份的置换，以及阿海珐对顺特出资资产程序复杂、严格的查验、审计等工作。阿海珐出资资金人民币 7.45 亿元已于 2010 年 7 月 19 日汇入合资公司资本金帐户。合资双方的出资资产均已到位。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1. 其他应收款构成

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	坏账准备比例	金额	比例%	坏账准备	坏账准备比例
1年以内	147,851,184.70	47.72%	6,231.01	0.003%	52,928,711.88	24.63%	1,559.04	0.003%
1-2年	23,372,427.66	7.54%	---	---	25,578,832.45	11.90%	---	---
2-3年	61,604,664.42	19.88%	---	---	59,390,524.63	27.64%	---	---
3年以上	76,982,012.37	24.85%	762,299.81	0.99%	76,982,012.37	35.83%	762,299.81	0.99%
合计	309,810,289.15	100%	768,530.82	0.25%	214,880,081.33	100%	763,858.85	0.36%

客户类别	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	坏账准备比例	金额	比例%	坏账准备	坏账准备比例
1. 单项金额重大且单独计提减值准备								
2. 单项金额非重大且单独计提减值准备	762,299.81	0.25	762,299.81	100%	762,299.81	0.35	762,299.81	100%
3. 其他划分为类似信用风险特征的组合：								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大其他应收款	309,047,989.34	99.75	6,231.01	0.002%	214,117,781.52	99.65	1,559.04	0.0007%
其中：单项金额重大								
单项金额非重大	309,047,989.34	99.75	6,231.01	0.002%	214,117,781.52	99.65	1,559.04	0.0007%
其中：单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大								
合计	309,810,289.15	100	768,530.82	0.25%	214,880,081.33	100	763,858.85	0.35%

2. 其他应收款坏账准备的变动如下：

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2009 年度	1,421,165.83	---	29,104.98	628,202.00	763,858.85
2010 年 1-6 月	763,858.85	---	4,671.97		768,530.82

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

4. 期末其他应收关联方款项为 300,403,463.94 元，占其他应收款期末余额 99.99%。

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占其他应收款总额的比例
广东万家乐燃气具有限公司	子公司	137,769,096.76	44.47%
顺特电气有限公司	子公司	129,682,108.65	41.86%
佛山万家乐电器有限公司	子公司	34,308,497.38	11.07%
佛山市顺德区万家乐物业管理有限公司	子公司	178,025.88	0.06%
营口万家乐热水器有限公司	被投资单位	762,299.81	0.36%

（二）长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面金额	减值准备	账面金额	减值准备
按权益法核算的长期股权投资	---	---	---	---
联营企业	5,447,415.19	---	2,427,259.64	---
小计	5,447,415.19	---	2,427,259.64	---
按成本法核算的长期股权投资	526,924,469.64	25,030,000.00	526,924,469.64	25,030,000.00
合计	532,371,884.83	25,030,000.00	529,351,729.28	25,030,000.00

1. 对子公司投资

子公司名称	初始金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东万家乐燃气具有限公司	286,341,737.40	286,341,737.40	---	---	286,341,737.40
顺特电气有限公司	138,886,953.44	138,886,953.44	---	---	138,886,953.44
佛山市顺德区万家乐物业管理有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	---	---	3,500,000.00
佛山万家乐电器有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	---	---	9,000,000.00
合计	437,728,690.84	437,728,690.84	---	---	437,728,690.84

2. 联营企业主要信息

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司持股比例	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	关联关系	组织机构代码	本公司在被投资单位表决权比例
联营企业														
佛山市威豹金融押运有限公司	有限公司	佛山	梁德林	服务业	917.00	30.53%	922.37	87.87	834.50	52.47	36.52	联营企业	74997605-6	30.53%
广东新曜光电有限公司	有限公司	佛山	张明园	制造业	4,000	25%	933.82	243.61	690.21	0	-264.95	联营企业	69050484-6	25%

3. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期权益增减额		期末余额
			合计	其中：分回 现金红利	
联营企业					
佛山市威豹金融 押运有限公司	1,917,288.09	2,427,259.64	111,517.99	---	2,538,777.63
广东新曜光电有 限公司	3,571,000.00	---	-662,362.44		2,908,637.56
合计	5,488,288.09	2,427,259.64	550,844.45	---	5,447,415.19

4. 按成本法核算的其他长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动	期末余额	本期分回的现金红利
南方证券股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	---	10,000,000.00	---
广东证券股份有限公司	9,600,000.00	9,600,000.00	---	9,600,000.00	---
广东北电通信设备有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	---	60,000,000.00	---
深圳市华晟达投资控股有限公司	2,430,000.00	2,430,000.00	---	2,430,000.00	---
广东联合包装有限公司	4,165,778.80	4,165,778.80	---	4,165,778.80	---
营口万家乐热水器有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	---	3,000,000.00	---
合计	89,195,778.80	89,195,778.80	---	89,195,778.80	---

5. 长期股权投资减值准备

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
南方证券股份有限公司	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	减值
广东证券股份有限公司	9,600,000.00	---	---	9,600,000.00	减值
深圳市华晟达投资控股有限公司	2,430,000.00	---	---	2,430,000.00	减值

营口万家乐热水器有限公司	3,000,000.00	---	---	3,000,000.00	减值
合计	25,030,000.00	---	---	25,030,000.00	

(三) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	---	---	---	---
其他业务	7,944,875.67	2,365,063.05	6,153,120.97	2,588,408.25
合计	7,944,875.67	2,365,063.05	6,153,120.97	2,588,408.25

(四) 投资收益

项目或被投资单位名称	本期发生额	上年同期数
长期股权投资收益		
(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益 (共 1 家)	20,255,607.58	50,853,000.00
(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益 (共 2 家)	-550,844.45	-30,893.75
合计	19,704,763.13	50,822,106.25

其中:

(1) 按权益法核算确认的长期股权投资收益主要包括:

被投资单位	本期发生额	上年同期数	本期比上年同期增减变动的 原因
佛山市威豹金融押运有限公司	111,517.99	-30,893.75	被投资单位实现利润
广东新曜光电有限公司	-662,362.44		
合计	-550,844.45	-30,893.75	

(2) 按成本法核算确认的长期股权投资收益主要包括:

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上年同期增减变动的 原因
顺特电气有限公司	---	50,853,000.00	分红
广东北电通信设备有限公司	20,255,607.58	---	分红

合计	20,255,607.58	50,853,000.00	
----	---------------	---------------	--

1. 本公司投资收益汇回无重大限制。

2. 投资收益本期金额比上期金额减少 30,597,392.42 元，减少比例为 60.17%，减少原因为：被投资公司利润分配较去年同期减少。

(五) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期数
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,814,992.56	35,734,127.52
加：资产减值准备	4,671.97	-146,534.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	896,045.28	1,351,408.68
无形资产摊销	7,099,999.98	7,772,655.84
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	484.00	---
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	---	---
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	8,571,841.17	12,011,658.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,704,763.14	-50,822,106.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	---	---
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）	---	---
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-85,890,124.07	-33,950,861.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,257,650.78	72,758,423.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-48,949,201.47	44,708,772.28
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一期内到期的可转换公司债券	---	---

融资租入固定资产	---	---
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	16,655,415.78	5,344,966.21
减：现金的期初余额	26,008,607.40	6,188,729.76
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	-9,353,191.62	-843,763.55

十二、补充资料

(一) 本期度归属于普通股股东的非经常性损益列示如下：

明细项目	金额
1. 非流动性资产处置损益；	354,944.31
2. 越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免；	---
3. 计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）；	15,324,751.00
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	---
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；	---
6. 非货币性资产交换损益；	182,500,000.00
7. 委托他人投资或管理资产的损益；	---
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；	---
9. 债务重组损益；	---
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	---
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；	---
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；	---
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	---
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	---
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	---
16. 对外委托贷款取得的损益；	---
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；	---

18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；	---
19. 受托经营取得的托管费收入；	---
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	589,492.71
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目；	---
22. 少数股东损益的影响数；	132,354.00
23. 所得税的影响数；	-27,565,378.20
合计	171,336,163.82

(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	19.86%	0.2705	0.2705
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.81%	0.0225	0.0225

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2010 年 8 月 17 日批准报出。