



广东万家乐股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人李智、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)关天鹅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2014 半年度报告	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况.....	23
第七节 优先股相关情况.....	26
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节 财务报告.....	28
第十节 备查文件目录.....	113

释义

释义项	指	释义内容
公司或本公司	指	广东万家乐股份有限公司
万家乐燃气具	指	广东万家乐燃气具有限公司
顺特电气	指	顺特电气有限公司
顺特设备	指	顺特电气设备有限公司
广州汇顺	指	广州汇顺投资有限公司
广州三新	指	广州三新实业有限公司
三新控股	指	广州三新控股集团有限公司
大汉集团	指	大汉控股集团有限公司
大汉城建	指	大汉城镇建设有限公司
广东怡富	指	广东怡富投资有限公司
广州然力	指	广州市然力贸易有限公司
用佳公司	指	广州市用佳电子有限公司
天诚人寿	指	天诚人寿保险股份有限公司
施耐德东南亚	指	施耐德电气东南亚（总部）有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	万家乐	股票代码	000533
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东万家乐股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	万家乐		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Macro Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Macro		
公司的法定代表人	李智		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘永霖	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	广东省佛山市顺德区大良街道顺峰山工业区
电话	0757-22321218	0757-22321232
传真	0757-22321200	0757-22321237
电子信箱	liuyyl@macro.com.cn	zhangcs@macro.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,749,246,784.27	1,130,500,879.55	54.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	61,238,117.32	60,932,279.86	0.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	47,522,996.66	35,213,794.63	34.96%
经营活动产生的现金流量净额（元）	45,214,597.19	-13,918,759.34	
基本每股收益（元/股）	0.09	0.09	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.09	0.00%
加权平均净资产收益率	4.85%	5.64%	-0.79%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,747,001,941.46	3,832,155,595.85	-2.22%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,224,845,006.82	1,232,688,489.50	-0.64%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	470,672.96	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,907,355.00	
委托他人投资或管理资产的损益	6,535,397.24	
对外委托贷款取得的损益	6,648,950.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,093.41	
减：所得税影响额	944,058.21	
少数股东权益影响额（税后）	1,887,102.92	
合计	13,715,120.66	--

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

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，我国宏观经济形势不明朗，国内固定资产投资减少，房地产行业进入调整期，输配电设备市场整体需求不旺，厨卫电器行业增速放缓，行业内竞争更趋激烈。针对行业整体增长放缓和竞争更加激烈的外部环境，公司确立了“抓机遇、促增长、保效益、控风险”的经营指导方针，全面落实企业管理层经营考核办法，强化对年度经营预算的执行与考核，坚持推进经营模式的创新探索，坚持推进产品结构的优化升级，加强渠道建设和品牌推广，大力开展降本增效活动，在保证销售规模增长的基础上切实提升盈利能力。

报告期内，公司实现营业收入174,924.68万元，同比增长54.73%；营业利润9,942.66万元，同比增长92.25%；净利润7,194.77万元，同比增长21.24%。

二、主营业务分析

概述

本公司以现金方式收购施耐德电气（东南亚）总部有限公司合法持有的顺特电气设备有限公司10%股权，根据双方签订的《股权转让协议》，经交易双方协商确定，10%股权交易价格为17,196.24万元，于2013年12月27日完成收购，持股比例增至60%。本公司2013年度合并资产负债表的编制是在对顺特电气设备有限公司2013年12月31日按历史成本计价的资产负债表基础上，按公允价值进行调整并抵销内部交易余额后合并得来。公司对顺特电气设备有限公司2013年度的利润表和现金流量表，未予合并。自2014年1月1日顺特电气设备有限公司的利润表和现金流量表纳入合并范围（合并范围不可比）。因此，本报告期内，公司主营业务由原厨卫电器业务变更为厨卫电器业务和输配电设备业务。

（一）厨卫电器业务分析

报告期内，受宏观经济增长速度放缓和国内房地产市场步入调整期的影响，厨卫电器行业有效需求不足，缺乏强有力的市场驱动因素；国家节能惠民补贴政策正式结束，对公司冷凝机产品的销量产生一定影响；公司对KA系统的依存度较高，但传统KA渠道经济成本较高，已受到电商渠道的强烈冲击；竞争品牌强势崛起，公司的市场地位和份额受到双重挑战。面对严峻的挑战，公司深化事业部制运作，创新研发机制，优化产品结构，坚持费用控制，不断完善公司内部经营管理体系平台，上半年厨卫电器业务实现营业收入128,536万元，同比增长15.36%；实现营业利润7,583万元，同比增长45%；实现净利润5,671万元，同比下降6.55%，原因为去年同期处置固定资产实现非经常性收益1950万元。

营销方面：公司深化“提升营销职业能力，实现年度经营目标”的指导方针，通过真正打通营销价值链，不断提升整个营销组织能力，强化万家乐品牌的市场竞争力；同时继续推进区域/经销商提升计划，有针对性、有重点地帮助区域和经销商共同提升。公司大力加强渠道建设，继续改善KA终端形象，加强上样规划落实和强化现场运营管理，提升现有门店的门店质量；继续加强自有渠道建设，预计今年新增/重装580间专卖店，目前专卖店总数达到1946家，在专卖店渠道的销售已经超过KA渠道，系统性风险得到一定程度的控制；同时公司明确了电商业务战略发展规划，探索适合行业特点和自身条件的电商运营模式，实现电商业务的突破性发展。围绕高端用户，公司发布了《中国家庭热水用户体验标准》和《中国菜烹饪厨房电器用户体验标准》，在厨卫行业首次将用户体验标准具象化，突破了行业传统的产品开发与设计思路，引进用户体验导向思维，以此为契机，持续开展“智能浴”专项宣传推广活动，配合终端建设和店面推广，智能浴产品占比已超过燃气热水器总规模的20%，围绕“做中国菜的厨电”主题，通过厨电专厅建设的带动，厨电产品终端竞争力明显提升。与去年同期相比，今年上半年所有品类均实现了销量和销售额的增长，其中，烟机增长最为突出，同比增长30%以上。

研发与生产方面，公司明确了未来三年的技术规划，从用户体验的角度开发新技术新产品，包括即开即热技术、健康沐浴技术、低水压启动技术、自动排水技术等，同时应用并行协同研发模式，提高研发速度和质量。结合现有生产条件，重新规划生产布局，建立恒温机及以上生产体系，提升核心零件质量及产量，推行柔性生产模式及订单制管理。热能项目长沙新

工厂受雨季影响，工期有所延长，目前主体工程已施工完成，主要进行厂区使用功能完善（含网络、通讯、道路、管网等），7月份已完成人员及部分物资搬迁并开始试产。

（二）输配电设备业务分析

报告期内，顺特设备实现营业收入46,130.21万元，与去年同期持平；实现营业利润3,833.99万元，同比下降30.96%；实现净利润3,261.92万元，同比下降47.89%。剔除去年同期转让子公司收益等不可比因素，销售净利率与去年同期基本相同。

报告期内，由于宏观经济不明朗，投资明显放缓，国内输配电行业需求放缓，价格竞争白热化，市场形势日趋残酷。在严酷的市场竞争形势下，顺特设备以地域+客户管理来提升销售的针对性，加大重点大项目的工作跟进和支持，提高大项目的中标率和中标额，今年上半年500万以上的大项目合同同比增长66.66%；同时抓住国内新能源项目需求回暖带动组变产品需求上升的机遇，实现了订单总额逆势增长，上半年总体订单同比增长20%。

报告期内，顺特设备销售规模与去年同期基本持平。影响销售的因素：一是受宏观经济影响干变订单交货期延长，二是宏观经济及自身调整因素，标准型散单下降，三是市场竞争日趋激烈，致使产品单价下降。报告期内，顺特设备大力加强应收账款的催收与管理，通过修订区域货款奖罚措施、加强区域货款管理职能、公司后台与市场一线适时联动等方式，加强货款回收力度，1-6月回款同比增长7,954万元，上半年销售回款率114%，同比增长15个百分点。

报告期内，顺特设备大力开展降本增效活动，以减轻产品单价下降对公司盈利的压力。在大宗材料采购方面，通过“年度定量，年度锁定价格”等多种策略，与供应商展开全面深入的谈判，最终促成武钢与顺特设备长期稳定、互利互惠的合作关系，降低了常规牌号取向硅钢的采购价格；同时年度招投标、年度议价工作有序开展，有效控制成本，108项物料中56项降低成本，降幅超过5%的物料约有25项。

报告期内，顺特设备新厂区项目在积极、稳妥地推进中，正在进行施工图纸的设计和申请建筑工程规划许可证。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,749,246,784.27	1,130,500,879.55	54.73%	主要原因是：①合并范围不可比 ②厨卫电器业务同比增长15.36%
营业成本	1,209,328,514.14	805,483,192.10	50.14%	主要原因是：合并范围不可比
销售费用	322,121,516.40	219,245,786.53	46.92%	主要原因是：合并范围不可比
管理费用	113,092,061.45	61,102,986.38	85.08%	主要原因是：合并范围不可比
财务费用	14,753,187.93	16,175,015.68	-8.79%	减少的原因是：银行贷款余额减少，贷款利息费用相应减少
所得税费用	30,840,898.63	12,409,064.70	148.54%	主要原因是：①合并范围不可比 ②利润总额增加，应纳所得税相应增加
研发投入	25,359,499.47	25,996,346.59	-2.45%	
经营活动产生的现金流量净额	45,214,597.19	-13,918,759.34		增加的主要原因是：销售收入增加及货款回笼率上升
投资活动产生的现金流量净额	295,291,080.98	42,878,865.33	588.66%	主要原因是本报告期：①收回广东北电1.2亿元的分红及清算款 ②收到9,014万元用佳股权转让款

筹资活动产生的现金流量净额	-135,442,656.76	-97,820,378.82		减少的主要原因是：本报告期偿还了到期的银行贷款
现金及现金等价物净增加额	205,075,037.76	-68,860,272.83		受上述三项现金流量净额影响
主营业务税金及附加	12,855,968.22	7,700,456.76	66.95%	主要原因是：受合并范围变动及销售收入增加的影响
投资收益	13,019,113.74	30,834,368.54	-57.78%	主要原因是：2014年1月1日起顺特设备利润表纳入公司合并报表范围，使对联营企业的投资收益同比减少
资产减值损失	-9,311,999.92	-88,510.60	10,421.00%	报告期应收款余额减少，坏账准备相应减少
营业利润	99,426,649.79	51,716,321.24	92.25%	同比增加的主要原因是：营业收入增加及主营业务毛利率上升
营业外收入	4,059,240.41	20,397,432.64	-80.10%	减少的主要原因是：去年同期万家乐燃气具处置万家乐村宿舍收益 1,950 万元，本报告期没有发生类似的非经常性收益
利润总额	102,788,584.34	71,754,210.59	43.25%	同比增加的主要原因是：营业收入增加及主营业务毛利率上升

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

2014年1月1日起，顺特设备电气有限公司的利润表及现金流量表纳入公司合并报表范围，使合并利润表各项目同比变动较大。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司在2013年年度报告中披露了公司2014年度的经营计划。报告期内，公司切实贯彻执行年度经营计划，完成了上半年经营任务。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	1,724,005,683.81	1,194,242,499.37	30.73%	56.26%	52.73%	1.60%

旅游饮食服务业	5,832,887.30	4,118,284.71	29.40%	-64.14%	-72.49%	21.43%
分产品						
热水器、灶具系列等	1,273,431,842.77	871,466,734.64	31.57%	16.56%	12.92%	2.21%
变压器系列	450,573,841.04	322,775,764.73	28.36%	4,095.39%	3,076.17%	22.99%
旅游饮食服务	5,832,887.30	4,118,284.71	29.40%	-64.14%	-72.49%	21.43%
分地区						
华北地区	299,552,343.48	218,940,045.92	26.91%	141.19%	146.92%	-1.70%
华东地区	272,001,742.16	189,385,253.02	30.37%	125.53%	118.47%	2.25%
华南地区	512,550,745.05	362,462,290.23	29.28%	16.21%	13.31%	1.81%
华中地区	258,756,020.99	170,127,531.63	34.25%	60.23%	53.62%	2.83%
西南地区	108,689,884.48	77,639,627.07	28.57%	179.05%	174.56%	1.17%
西北地区	108,979,694.91	71,107,303.77	34.75%	98.26%	89.56%	3.00%
东北地区	42,518,818.31	31,312,416.14	26.36%	21.96%	23.44%	-0.88%
出口	69,874,899.19	52,922,248.64	24.26%	90.02%	72.19%	7.84%
其他地区	56,914,422.54	24,464,067.66	57.02%	-46.63%	-64.56%	21.74%

四、核心竞争力分析

公司在厨卫电器行业的核心竞争力体现为品牌优势、完善的销售渠道、成熟的制造系统和供应商网络，以及稳定的技术研发体系，报告期内，上述核心竞争力要素得到进一步巩固和提升。

公司在输配电设备行业的核心竞争力体现为干变产品的品牌影响力、完善的销售网络、良好的产品运行记录、优秀的研发体系和生产体系，报告期内，上述核心竞争力未发生重大变化。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本 (元)	期初持股数量 (股)	期初持股比例	期末持股数量 (股)	期末持股比例	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份来源
广东证券	证券公司	9,600,000.	12,480,000	1.56%	12,480,000	1.56%	0.00	0.00	长期股权	购买

股份有限 公司		00								投资	
南方证券 股份有限 公司	证券公司	10,000,000 .00	12,219,900	0.35%	12,219,900	0.35%	0.00	0.00	0.00	长期股权 投资	购买
合计		19,600,000 .00	24,699,900	--	24,699,900	--	0.00	0.00	0.00	--	--

(3) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资 成本(元)	期初持股 数量(股)	期初持股 比例	期末持股 数量(股)	期末持股 比例	期末账面 值(元)	报告期损 益(元)	会计核算 科目	股份来源
基金	183001	银华全球	300,000.0 0	300,000	0.07%	300,000	0.34%	300,000.0 0	0.00	交易性金 融资产	购买
合计			300,000.0 0	300,000	--	300,000	--	300,000.0 0	0.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露 日期											
证券投资审批股东会公告披露 日期(如有)											

持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名 称	关联关系	是否关联 交易	产品类型	委托理财 金额	起始日期	终止日期	报酬确定 方式	本期实际 收回本金 金额	计提减值 准备金额 (如有)	预计收益	报告期实 际损益金 额
银行	无关联关 系	否	短期理财 产品	141,390	2014年 01月02 日	2015年 03月24 日	银行协议	131,090	0	650	653.54
合计				141,390	--	--	--	131,090	0	650	653.54
委托理财资金来源				自有闲置资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							

涉诉情况（如适用）	无涉诉情况
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014 年 04 月 10 日
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
大汉控股集团有限公司	否	20,000	11.00%	以大汉集团持有的大汉城镇建设有限公司 40% 股权提供质押担保；同时由大汉集团实际控制人付胜龙提供不可撤销的连带责任保证担保	补充流动资金
合计	--	20,000	--	--	--
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2013 年 04 月 27 日				
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）	2013 年 05 月 15 日				

3、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况**4、主要子公司、参股公司分析**

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	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
广东万家乐燃气具有限公司	子公司	制造业	厨卫家电的生产与销售	51527 万	1,279,086,645.03	599,581,114.78	1,285,364,929.14	75,830,334.38	56,712,008.37
顺特电气有限公司	子公司	制造业	输配电设备业务	15922 万	2,436,033,827.13	562,618,183.56	458,048,968.10	48,893,964.05	40,535,314.94
顺特电气设备有限公司	子公司	制造业	输配电设备的生产与销售	149000 万	2,109,992,273.33	1,610,547,058.58	461,090,836.26	38,334,779.86	32,614,043.00

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
天诚人寿保险股份有限公司	10,000	0	0		0
英德橱柜项目	13,460	0	175	1.41%	-334
合计	23,460	0	175	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2012 年 12 月 12 日、2013 年 11 月 12 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	公告名称：广东万家乐股份有限公司关于对外投资暨关联交易的公告，公告编号：2012-052，公告网站：www.cninfo.com.cn；公告名称：广东万家乐股份有限公司关于英德橱柜项目投资的公告，公告编号：2013-054，公告网站：www.cninfo.com.cn。				

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明 适用 不适用**八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明** 适用 不适用**九、公司报告期利润分配实施情况**

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

 适用 不适用

公司2013年度股东大会审议通过了2013年度利润分配方案，即：以公司总股本690,816,000为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。该利润分配方案已于2014年7月4日实施完毕。

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

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案 适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表 适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年02月27日	公司	实地调研	机构	招商证券研究发展中心研究员	公司发展战略、生产经营、市场前景
2014年04月16日	公司	实地调研	机构	易方达基金管理公司研究员	公司发展战略、生产经营、市场前景

第五节 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》、《深圳证券交易所股票上市规则》及其他相关法律、法规、规章的要求，不断完善法人治理结构，建立了一套行之有效的上市公司治理体系。公司已建立了股东大会、董事会、监事会和管理层等组织管理框架体系。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，公司继续推进内部控制规范实施工作，争取在规定的时间内完成。

经过不断的完善，本公司认为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基本不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
营口万家乐热水器有限公司	被投资单位	应收关联方债权	内部资金往来	是	193	0	193
营口万家乐热水器有限公司	被投资单位	应收关联方债权	正常的购销活动	否	3	0	3
佛山市威豹金融押运有限公司	被投资单位	应付关联方债务	内部资金往来	否	204	30	234
广州三新控股集团有限公司	同一控制企业	应付关联方债务	用佳公司股权转让款	否	0	7,743.79	7,743.79
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	营口万家乐热水器有限公司的应收款已全额计提坏账准备，对公司本期经营成果及财务状况无影响。						

5、其他重大关联交易

适用 不适用

为保证公司的资金运作，截止2014年6月30日，公司第一大股东之控股股东广州三新实业有限公司为本公司银行借款人民币2500万元提供担保。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司位于顺德区大良鉴海北路58号的房产用于出租，房产期末账面价值2653万元，报告期实现租金收入116万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	本公司	公司依据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，足额提取法定公积金、任意公积金后，未来三个年度内，以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。	2012 年 06 月 21 日	3 年	正在履行中
承诺是否及时履行	是				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、关于施耐德电气东南亚（总部）有限公司对顺特电气有限公司业绩补偿的事项

在本公司之控股子公司顺特电气有限公司向施耐德电气东南亚（总部）有限公司收购顺特电气设备有限公司10%股权的交易中，施耐德东南亚向顺特电气作出了业绩补偿承诺，为此双方签订了《补偿协议》。

经大华会计师事务所审核，顺特设备2013年度综合无形资产纯收益的实际数低于评估报告中的预测数，按照《补偿协议》中约定的计算方式，施耐德东南亚应补偿顺特电气人民币10.87万元。施耐德东南亚已将2013年度的补偿款汇入顺特电气指定账户。

2、关于转让广州市用佳电子有限公司股权事项

关于本公司将持有的广州市用佳电子有限公司37.9%股权分别转让给广州三新控股集团有限公司、广东怡富投资有限公司、广州市然力贸易有限公司事项，截止本报告披露之日，本公司已收到三新控股的全部股权转让款7,624万元、收到广东怡富的股权转让款17,697,475.03元，尚余广东怡富的股权转让款7,715,824.97元和广州然力的股权转让款25,413,300元未收到。本公司正在催收余下的股权转让款及根据《股权转让协议》计算的违约金。本公司将在收到全部股权转让款后，协助受让方办理股权转让的工商变更登记手续。

3、关于天诚人寿保险股份有限公司进展情况

本公司拟出资1亿元与关联企业广州三新实业有限公司等企业共同发起设立天诚人寿保险股份有限公司，目前该公司仍处于筹建过程中。

4、关于顺特电气委托贷款事项

本公司之控股子公司顺特电气以委托银行贷款的形式向大汉控股集团有限公司提供短期借款，借款金额为人民币2亿元，借款期限1年（在实际借款期限不少于6个月的前提下，顺特电气有权提前收回部分或全部借款本金，大汉集团经顺特电气同意后可以提前偿还部分或全部借款本金），年利率11%，由大汉集团以其持有的大汉城镇建设有限公司的40%股权提供质押担保，同时由大汉集团实际控制人付胜龙提供不可撤销的连带责任保证担保，该笔借款期限至2014年5月19日。报告期内，经大汉集团申请，顺特电气同意，截止2014年5月14日，大汉集团已提前还清了该笔借款，相应利息同时结清。

5、广东北电通信设备有限公司清算事项

广东北电通信设备有限公司已于2014年4月24日经佛山市顺德区市场安全监管局核准注销登记，截止2014年5月20日，广东北电所有应注销事宜均已办理完毕，广东北电清算及注销工作全部完成。

6、公司发行公司债券的情况

本公司2011年公司债券（以下简称“本期债券”）的发行工作于2012年5月17日结束，发行总额：4亿元人民币，债券发行价格每张100元；债券期限：5年（附第3年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权）；票面利率：7.4%；债券起息日：2012年5月15日；扣除费用后募集资金净额为39,260万元。

公司本期债券于2012年6月21日起在深交所集中竞价系统和综合协议交易平台挂牌交易，证券代码：112084，证券简称：11万家债。

截止2012年6月30日，公司募集资金已全部按计划用于归还银行借款和补充流动资金，其中归还银行借款18,900万元，

补充流动资金20,360万元。

本期债券的第二次付息已于2014年5月15日完成。

公司委托鹏元资信评估有限公司（以下简称“鹏元公司”）对11万家债进行了跟踪信用评级。根据鹏元公司出具的跟踪信用评级报告，11万家债的2014年跟踪信用等级维持为AA，发行主体长期信用等级维持为AA-，评级展望维持为稳定。

公司以持有的广东万家乐燃气具有限公司100%的股权和顺特电气有限公司92.46%的股权作为质押资产，为本期债券的足额偿付提供担保。截止本报告披露之日，上述两家公司生产经营稳定，业绩正常，未发生重大不利变化。公司将于披露本报告的同时披露上述两家公司未经审计的2014年半年度财务报表。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	12,121,312	1.75%				-6,182,400	-6,182,400	5,938,912	0.86%
3、其他内资持股	12,121,312	1.75%				-6,182,400	-6,182,400	5,938,912	0.86%
其中：境内法人持股	12,096,000	1.74%				-6,182,400	-6,182,400	5,913,600	0.85%
境内自然人持股	25,312	0.01%						25,312	0.01%
二、无限售条件股份	678,694,688	98.25%				6,182,400	6,182,400	684,877,088	99.14%
1、人民币普通股	678,694,688	98.25%				6,182,400	6,182,400	684,877,088	99.14%
三、股份总数	690,816,000	100.00%						690,816,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2014年2月27日，广州汇顺投资有限公司持有的827,016股、广东证券股份有限公司持有的5,355,384股有限售条件股份上市流通，致使有限售条件股份减少6,182,400股，无限售条件股份增加6,182,400股。公司股份总数、资产和负债结构均没有发生变动。

股份变动的批准情况

适用 不适用

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》，股权分置改革实施日为2007年2月14日。

股份变动的过户情况

适用 不适用

由于广东证券股份有限公司未能在公司股权分置改革实施之日前获得相关主管部门批准，为使公司股改工作顺利推进，广州汇顺投资有限公司为其垫付了股改对价所对应的股份。在申请上市流通前，广东证券股份有限公司已向广州汇顺投资有限公司偿还了全部代垫股份。

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		53,141	报告期末表决权恢复的优先股股东总数		0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广州汇顺投资有限公司	境内非国有法人	24.97%	172,472,109			172,472,109	质押	162,000,000
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	14.36%	99,206,059			99,206,059	质押	79,000,000
谢文贤	境内自然人	1.29%	8,925,400			8,925,400		
汪燕	境内自然人	0.88%	6,061,100			6,061,100		
中国银行股份有限公司广东省分行	境内非国有法人	0.86%	5,913,600		5,913,600	0		
王勇	境内自然人	0.79%	5,462,849			5,462,849		
广东证券股份有限公司	境内非国有法人	0.78%	5,355,384			5,355,384		
苏伟明	境内自然人	0.33%	2,273,382			2,273,382		
张丽	境内自然人	0.27%	1,882,000			1,882,000		
王燕春	境内自然人	0.26%	1,820,000			1,820,000		
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关联关系或一致行动人关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广州汇顺投资有限公司	172,472,109	人民币普通股	172,472,109					
佛山市顺德区陈村镇信达实业发展有限公司	99,206,059	人民币普通股	99,206,059					
谢文贤	8,925,400	人民币普通股	8,925,400					
汪燕	6,061,100	人民币普通股	6,061,100					
王勇	5,462,849	人民币普通股	5,462,849					
广东证券股份有限公司	5,355,384	人民币普通股	5,355,384					
苏伟明	2,273,382	人民币普通股	2,273,382					
张丽	1,882,000	人民币普通股	1,882,000					

王燕春	1,820,000	人民币普通股	1,820,000
窦谦	1,758,801	人民币普通股	1,758,801
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明	窦谦通过普通证券账户持股 758,801 股，通过申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 1,000,000 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东万家乐股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	692,203,406.72	458,759,410.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	300,000.00	300,000.00
应收票据	350,352,059.67	297,246,336.34
应收账款	884,452,174.33	955,076,655.61
预付款项	161,974,857.36	70,045,909.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		3,530,629.90
应收股利		
其他应收款	114,790,547.91	318,888,692.39
买入返售金融资产		
存货	453,525,192.72	516,812,654.35
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	144,135,675.88	240,858,103.44
流动资产合计	2,801,733,914.59	2,861,518,391.75

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	99,060,924.14	99,226,157.64
投资性房地产	26,530,798.49	27,150,158.79
固定资产	150,767,494.63	161,713,801.49
在建工程	101,098,419.90	111,875,860.20
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	439,934,696.41	444,761,100.73
开发支出		
商誉	10,677,577.24	10,677,577.24
长期待摊费用	9,049,110.76	9,620,278.08
递延所得税资产	108,149,005.30	105,612,269.93
其他非流动资产		
非流动资产合计	945,268,026.87	970,637,204.10
资产总计	3,747,001,941.46	3,832,155,595.85
流动负债：		
短期借款	25,000,000.00	125,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	69,239,527.04	62,756,217.94
应付账款	460,377,418.95	497,542,306.68
预收款项	171,671,051.16	191,540,953.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	46,437,212.43	51,383,690.66
应交税费	69,852,919.96	77,441,998.18

应付利息	3,774,940.83	18,741,607.48
应付股利	103,323,972.75	34,242,372.75
其他应付款	337,671,252.69	358,646,661.57
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,287,348,295.81	1,417,295,808.26
非流动负债：		
长期借款	86,000,000.00	57,000,000.00
应付债券	396,974,714.03	395,635,251.89
长期应付款		
专项应付款	12,228,542.79	
预计负债	5,861,507.65	4,972,479.98
递延所得税负债	16,852,123.02	17,186,028.27
其他非流动负债	12,934,012.30	14,129,367.30
非流动负债合计	530,850,899.79	488,923,127.44
负债合计	1,818,199,195.60	1,906,218,935.70
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	690,816,000.00	690,816,000.00
资本公积	58,281,023.24	58,281,023.24
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	79,083,080.29	79,083,080.29
一般风险准备		
未分配利润	396,664,903.29	404,508,385.97
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,224,845,006.82	1,232,688,489.50
少数股东权益	703,957,739.04	693,248,170.65
所有者权益（或股东权益）合计	1,928,802,745.86	1,925,936,660.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,747,001,941.46	3,832,155,595.85

法定代表人：李智

主管会计工作负责人：关天鹞

会计机构负责人：关天鹞

2、母公司资产负债表

编制单位：广东万家乐股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,107,509.95	2,044,991.18
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利	410,114,748.16	410,114,748.16
其他应收款	241,569,713.19	394,015,943.94
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	50,000,000.00	
流动资产合计	702,791,971.30	806,175,683.28
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	790,591,781.58	790,757,015.08
投资性房地产	26,530,798.49	27,150,158.79
固定资产	1,489,348.11	1,632,121.54
在建工程		
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		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		

其他非流动资产		
非流动资产合计	818,611,928.18	819,539,295.41
资产总计	1,521,403,899.48	1,625,714,978.69
流动负债：		
短期借款	25,000,000.00	75,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费	12,088.65	34,805.38
应付利息	3,774,940.83	18,574,940.81
应付股利	70,321,178.60	1,239,578.60
其他应付款	98,114,123.18	113,692,990.19
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	197,222,331.26	208,542,314.98
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	396,974,714.03	395,635,251.89
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		
非流动负债合计	396,974,714.03	395,635,251.89
负债合计	594,197,045.29	604,177,566.87
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	690,816,000.00	690,816,000.00
资本公积	16,245,930.04	16,245,930.04
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	79,083,080.30	79,083,080.30
一般风险准备		

未分配利润	141,061,843.85	235,392,401.48
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	927,206,854.19	1,021,537,411.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,521,403,899.48	1,625,714,978.69

法定代表人：李智

主管会计工作负责人：关天鹑

会计机构负责人：关天鹑

3、合并利润表

编制单位：广东万家乐股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,749,246,784.27	1,130,500,879.55
其中：营业收入	1,749,246,784.27	1,130,500,879.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,662,839,248.22	1,109,618,926.85
其中：营业成本	1,209,328,514.14	805,483,192.10
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	12,855,968.22	7,700,456.76
销售费用	322,121,516.40	219,245,786.53
管理费用	113,092,061.45	61,102,986.38
财务费用	14,753,187.93	16,175,015.68
资产减值损失	-9,311,999.92	-88,510.60
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）	13,019,113.74	30,834,368.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-165,233.50	20,009,636.66
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	99,426,649.79	51,716,321.24
加：营业外收入	4,059,240.41	20,397,432.64
减：营业外支出	697,305.86	359,543.29
其中：非流动资产处置损失	200,372.68	227,810.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	102,788,584.34	71,754,210.59
减：所得税费用	30,840,898.63	12,409,064.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	71,947,685.71	59,345,145.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	61,238,117.32	60,932,279.86
少数股东损益	10,709,568.39	-1,587,133.97
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.09	0.09
（二）稀释每股收益	0.09	0.09
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	71,947,685.71	59,345,145.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	61,238,117.32	60,932,279.86
归属于少数股东的综合收益总额	10,709,568.39	-1,587,133.97

法定代表人：李智

主管会计工作负责人：关天鹗

会计机构负责人：关天鹗

4、母公司利润表

编制单位：广东万家乐股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,157,062.00	299,931.00
减：营业成本	748,950.30	748,950.30
营业税金及附加	102,559.94	87,311.73
销售费用		
管理费用	7,940,445.01	6,876,908.71
财务费用	17,697,461.02	17,655,998.93
资产减值损失		
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）	83,396.64	-517,975.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-165,233.50	-517,975.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-25,248,957.63	-25,587,214.01

加：营业外收入		
减：营业外支出		47,293.78
其中：非流动资产处置损失		47,293.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-25,248,957.63	-25,634,507.79
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-25,248,957.63	-25,634,507.79
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	-25,248,957.63	-25,634,507.79

法定代表人：李智

主管会计工作负责人：关天鹞

会计机构负责人：关天鹞

5、合并现金流量表

编制单位：广东万家乐股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	1,914,448,783.65	1,224,719,618.82
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	4,246,528.36	127,766.95
收到其他与经营活动有关的现金	26,364,192.73	48,754,980.47
经营活动现金流入小计	1,945,059,504.74	1,273,602,366.24
购买商品、接受劳务支付的现金	1,235,637,945.77	931,942,430.73
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	159,071,246.00	77,609,254.14
支付的各项税费	175,061,942.23	83,989,676.15
支付其他与经营活动有关的现金	330,073,773.55	193,979,764.56
经营活动现金流出小计	1,899,844,907.55	1,287,521,125.58
经营活动产生的现金流量净额	45,214,597.19	-13,918,759.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,711,035,375.03	200,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	81,455,679.50	72,789,209.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,425,400.00	28,524,400.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,795,916,454.53	301,313,610.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,725,373.55	23,525,289.51
投资支付的现金	1,463,900,000.00	234,909,455.56
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,500,625,373.55	258,434,745.07
投资活动产生的现金流量净额	295,291,080.98	42,878,865.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00
取得借款收到的现金	29,000,000.00	43,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		3,626.80
筹资活动现金流入小计	29,000,000.00	45,003,626.80
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	105,006,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,836,035.57	33,681,108.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,482,020.28

支付其他与筹资活动有关的现金	30,606,621.19	4,136,897.62
筹资活动现金流出小计	164,442,656.76	142,824,005.62
筹资活动产生的现金流量净额	-135,442,656.76	-97,820,378.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12,016.35	
五、现金及现金等价物净增加额	205,075,037.76	-68,860,272.83
加：期初现金及现金等价物余额	385,214,729.75	154,723,436.37
六、期末现金及现金等价物余额	590,289,767.51	85,863,163.54

法定代表人：李智

主管会计工作负责人：关天鹞

会计机构负责人：关天鹞

6、母公司现金流量表

编制单位：广东万家乐股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	92,585,117.76	52,558,962.49
经营活动现金流入小计	92,585,117.76	52,558,962.49
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	1,954,197.10	4,010,178.62
支付的各项税费	849,153.82	1,450,730.74
支付其他与经营活动有关的现金	174,287,600.34	19,882,643.51
经营活动现金流出小计	177,090,951.26	25,343,552.87
经营活动产生的现金流量净额	-84,505,833.50	27,215,409.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	200,135,375.03	
取得投资收益所收到的现金	64,542,555.58	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	264,677,930.61	4,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,765.00	7,000.00

投资支付的现金	100,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	100,064,765.00	7,000.00
投资活动产生的现金流量净额	164,613,165.61	-3,000.00
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		25,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,994,813.34	31,166,754.35
支付其他与筹资活动有关的现金	50,000.00	108,000.00
筹资活动现金流出小计	81,044,813.34	76,274,754.35
筹资活动产生的现金流量净额	-81,044,813.34	-51,274,754.35
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	-937,481.23	-24,062,344.73
加：期初现金及现金等价物余额	2,044,991.18	25,782,108.04
六、期末现金及现金等价物余额	1,107,509.95	1,719,763.31

法定代表人：李智

主管会计工作负责人：关天鹅

会计机构负责人：关天鹅

7、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	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	690,816,000.00	58,281,023.24			79,083,080.29		404,508,385.97		693,248,170.65	1,925,936,660.15
加：会计政策变更										

前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	690,816,000.00	58,281,023.24			79,083,080.29		404,508,385.97		693,248,170.65	1,925,936,660.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-7,843,482.68		10,709,568.39	2,866,085.71
（一）净利润							61,238,117.32		10,709,568.39	71,947,685.71
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							61,238,117.32		10,709,568.39	71,947,685.71
（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							-69,081,600.00			-69,081,600.00
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							-69,081,600.00			-69,081,600.00
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	690,816,000.00	58,281,023.24			79,083,080.29		396,664,903.29		703,957,739.04	1,928,802,745.86

上年金额

单位：元

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	690,816,000.00	58,281,023.24			79,083,080.29		221,941,879.00		46,648,814.18	1,096,770,796.71
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	690,816,000.00	58,281,023.24			79,083,080.29		221,941,879.00		46,648,814.18	1,096,770,796.71
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							182,566,506.97		646,599,356.47	829,165,863.44
(一)净利润							182,566,506.97		942,104.29	183,508,611.26
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							182,566,506.97		942,104.29	183,508,611.26
(三)所有者投入和减少资本									647,139,272.46	647,139,272.46
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									647,139,272.46	647,139,272.46
(四)利润分配									-1,482,020.28	-1,482,020.28
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									-1,482,020.28	-1,482,020.28
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	690,816,000.00	58,281,023.24			79,083,080.29		404,508,385.97	693,248,170.65	1,925,936,660.15

法定代表人：李智

主管会计工作负责人：关天鹞

会计机构负责人：关天鹞

8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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	690,816,000.00	16,245,930.04			79,083,080.30		235,392,401.48	1,021,537,411.82
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	690,816,000.00	16,245,930.04			79,083,080.30		235,392,401.48	1,021,537,411.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-94,330,557.63	-94,330,557.63
（一）净利润							-25,248,957.63	-25,248,957.63
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-25,248,957.63	-25,248,957.63
（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							-69,081,600.00	-69,081,600.00
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							-69,081,600.00	-69,081,600.00
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	690,816,000.00	16,245,930.04			79,083,080.30		141,061,843.85	927,206,854.19

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	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	690,816,000.00	16,245,930.04			79,083,080.30		223,924,590.10	1,010,069,600.44
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	690,816,000.00	16,245,930.04			79,083,080.30		223,924,590.10	1,010,069,600.44
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							11,467,811.38	11,467,811.38
(一) 净利润							11,467,811.38	11,467,811.38
(二) 其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							11,467,811.38	11,467,811.38
（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. 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. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	690,816,000.00	16,245,930.04			79,083,080.30		235,392,401.48	1,021,537,411.82

法定代表人：李智

主管会计工作负责人：关天鹗

会计机构负责人：关天鹗

三、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16日经2009年度股东大会决议通过，以2009年末总股本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2014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，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。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、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，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、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。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行

股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

② 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

（1）“一揽子交易”的判断原则

（2）“一揽子交易”的会计处理方法

（3）非“一揽子交易”的会计处理方法

7、合并财务报表的编制方法

（1）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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期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期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

8、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。

9、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。

10、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，期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。期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：

① 终止确认部分的账面价值；

② 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活跃市场中的报价。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

① 可供出售金融资产的减值准备：

期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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	是指余额在 3,000 万元以上（含 3,000 万元）的非纳入合并财务报表范围关联方客户应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
风险水平为初级标准的组合应收款项	余额百分比法	回款可能性
风险水平为一级标准的组合应收款项	余额百分比法	回款可能性
风险水平为二级标准的组合应收款项	余额百分比法	回款可能性
风险水平为三级标准的组合应收款项	余额百分比法	回款可能性

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
风险水平为初级标准的组合应收款项	0.00%	0.00%

风险水平为一级标准的组合应收款项	5.00%	5.00%
风险水平为二级标准的组合应收款项	50.00%	50.00%
风险水平为三级标准的组合应收款项	100.00%	100.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额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	是指期末余额未达到单项金额重大标准，其最后一笔往来资金账龄在 3 年以内，且依据公司收集的信息证明该债务人未出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等影响该债务人正常履行信用义务情形的客户应收款项。
坏账准备的计提方法	资产负债日，公司对单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

12、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

计价方法：先进先出法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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。

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

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

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，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、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。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）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

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，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；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）确定对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）减值测试方法及减值准备计提方法

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。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

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。

14、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。

15、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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧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。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-35 年	5.00%	2.71-4.75%
机器设备	6-15 年	5.00%	6.33-15.83%
电子设备	5 年	5.00%	19%
运输设备	5-8 年	5.00%	11.88-19%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期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。

（5）其他说明

16、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

公司在每期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。

17、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的各部分分别完工，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。

18、生物资产

19、油气资产

20、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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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
土地使用权	50 年	法定使用年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，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，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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) 内部研究开发项目支出的核算

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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、股份支付及权益工具

- (1) 股份支付的种类
- (2) 权益工具公允价值的确定方法
- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据
- (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

25、回购本公司股份

26、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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

27、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) 会计政策

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；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

28、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。

29、经营租赁、融资租赁

(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，在将来收到租金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。

(3) 售后租回的会计处理

30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

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。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

31、资产证券化业务

32、套期会计

33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本报告期主要会计政策、会计估计没有变更。

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期没有发现前期会计差错。

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	17%
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	应缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%-25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有 者权益冲减子 公司少数股东 分担的本期亏 损超过少数股 东在该子公司 年初所有者权 益中所享有份 额后的余额
广东万 家乐燃 气具有 有限公司	控股子 公司	佛山	制造业	51,527 万	热水 器、灶 具的生 产、销 售	515,270 ,000.00		100.00 %	100.00 %	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	500 万	物业管 理等	5,000,0 00.00		100.00 %	100.00 %	是			
佛山市 顺德区 万家乐 酒店管 理有限 公司	控股孙 公司	佛山	服务业	50 万	酒店管 理等	500,000 .00		100.00 %	100.00 %	是			
万家乐 热能科 技有限 公司	控股孙 公司	望城	制造业	10,200 万	厨卫电 器研 发、制 造、销 售	57,120, 000.00		56.00%	56.00%	是			
广东万	控股孙	佛山	商业	1,000 万	厨卫电	10,000,		100.00	100.00	是			

家乐技术服务有限公司	公司				器销售	000.00		%	%				
广东万家乐电气科技有限公司	控股孙公司	佛山	商业	1,000 万	电器销售	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
广东万家乐厨房科技有限公司	控股孙公司	英德	制造业	1,000 万	厨房设备研发、制造、销售	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
广东万家乐空气能科技有限公司	控股孙公司	佛山	制造业	1,000 万		8,000,000.00		44.80%	80.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

① 佛山市顺德区万家乐物业管理有限公司注册资本500万元，本公司持有70%的股权，顺特电气有限公司持有30%的股权。

② 佛山市顺德区万家乐酒店管理有限公司注册资本50万元，佛山市顺德区万家乐物业管理有限公司持有100%的股权。

③ 万家乐热能科技有限公司，原名万家乐厨卫科技有限公司，2012年7月4日由湖南株洲迁址至湖南望城经济开发区同心路1号（星城镇），更名为万家乐热能科技有限公司，注册资本10,200万元、实收资本10,200万元，广东万家乐燃气具有限公司持有56%的股权，大汉物流股份有限公司持有44%的股权。

④ 广东万家乐技术服务有限公司，原名广东万家乐厨卫电器销售有限公司，注册资本1,000万元，广东万家乐燃气具有限公司持有90%的股权，广东万家乐电气科技有限公司持有10%的股权。

⑤ 广东万家乐电气科技有限公司，原名佛山万家乐电器有限公司，2013年1月9日更名为广东万家乐电器有限公司，2014年2月13日更名为广东万家乐电气科技有限公司，注册资本1,000万元，广东万家乐燃气具有限公司持有90%的股权，顺特电气有限公司持有10%的股权。

⑥ 广东万家乐厨房科技有限公司注册资本1,000万元，广东万家乐燃气具有限公司持有100%的股权。

⑦ 广东万家乐空气能科技有限公司注册资本1,000万元，万家乐热能科技有限公司持有80%的股权，佛山市顺德区澳伦电器有限公司持有20%的股权。

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股

							项目余 额					损益的 金额	东在该子公司 年初所有者权 益中所享有份 额后的余额
顺特电 气有限 公司	控股子 公司	佛山	制造业	15,922 万	变压器 的生产 及销售	159,220 ,000.00		100.00 %	100.00 %	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明:

顺特电气有限公司注册资本15,922万元, 本公司持有92.46%的股权, 广东万家乐电气科技有限公司持有7.54%的股权。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位: 元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有 者权益冲减子 公司少数股东 分担的本期亏 损超过少数股 东在该子公司 年初所有者权 益中所享有份 额后的余额
顺特电 气设备 有限公 司	控股子 公司	顺德	制造业	149,000 万	变压器 制造和 销售	916,962 ,395.35		60.00%	60.00%	是	658,184 ,889.66		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本公司以现金方式收购施耐德电气(东南亚)总部有限公司合法持有的顺特电气设备有限公司10%股权, 根据双方签订的《股权转让协议》, 经交易双方协商确定, 10%股权交易价格为17,196.24万元, 于2013年12月27日完成收购, 持股比例增至60%。本公司2013年度合并资产负债表的编制是在对顺特电气设备有限公司2013年12月31日按历史成本计价的资产负债表基础上, 按公允价值进行调整并抵销内部交易余额后合并得来。公司对顺特电气设备有限公司2013年度的利润表和现金流量表, 未予合并。自2014年1月1日顺特电气设备有限公司的利润表和现金流量表纳入合并范围。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**5、报告期内发生的同一控制下企业合并****6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买**9、本报告期发生的吸收合并****10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率****七、合并财务报表主要项目注释****1、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：	--	--	6,046,502.81	--	--	2,608,210.63
人民币	--	--	6,046,502.81	--	--	2,608,210.63
银行存款：	--	--	584,243,264.70	--	--	382,506,519.12
人民币	--	--	560,768,269.79	--	--	371,010,845.95
港币	280,032.16	0.79	221,225.41	4,428,659.44	0.7862	3,783,308.47
美元	3,777,307.58	6.15	23,230,441.62	1,145,910.18	6.0969	6,986,562.75
欧元	2,780.44	8.39	23,327.89	86,211.05	8.4189	725,801.95
其他货币资金：	--	--	101,913,639.21	--	--	73,644,680.31
人民币	--	--	101,913,639.21	--	--	73,644,680.31
合计	--	--	692,203,406.72	--	--	458,759,410.06

说明：

期末货币资金比期初增加233,443,996.66元，增加比例为50.89%，主要原因是收回2亿元的委托贷款本金及利息。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
信用证保证金	10,637,931.59	432,280.27
银行承兑汇票保证金	56,691,421.70	35,995,837.06
履约保函保证金	34,584,285.92	37,116,562.98
合计	101,913,639.21	73,544,680.31

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。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

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

(2) 变现有限制的交易性金融资产

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	339,651,913.57	289,456,346.34
商业承兑汇票	10,700,146.10	7,789,990.00
合计	350,352,059.67	297,246,336.34

(2) 期末已质押的应收票据情况

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
南京创特贸易有限公司	2014年02月11日	2014年08月11日	4,550,000.00	
佛山市南海区大沥康健	2014年01月17日	2014年07月17日	4,000,000.00	

家用电器经营部				
佛山市南海区大沥康健家用电器经营部	2014年02月20日	2014年08月20日	4,000,000.00	
佛山市南海区大沥康健家用电器经营部	2014年04月23日	2014年10月23日	4,000,000.00	
长沙大汉电器有限公司	2014年05月08日	2014年11月08日	4,000,000.00	
合计	--	--	20,550,000.00	--

说明:

期末已背书但尚未到期的票据669,489,451.56元, 到期日为2014年7月至12月。

4、应收股利

5、应收利息

(1) 应收利息

单位: 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
委托贷款利息	3,530,629.90		3,530,629.90	
合计	3,530,629.90		3,530,629.90	

(2) 逾期利息

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位: 元

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								
组合(按回款可能性)	1,059,185,279.15	100.00%	174,733,104.82	16.50%	1,133,488,097.16	100.00%	178,411,441.55	15.74%
组合小计	1,059,185,279.15	100.00%	174,733,104.82	16.50%	1,133,488,097.16	100.00%	178,411,441.55	15.74%
合计	1,059,185,279.15	--	174,733,104.82	--	1,133,488,097.16	--	178,411,441.55	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
初级标准	0.00		
一级标准	896,143,917.40	5.00%	44,807,182.87
二级标准	66,231,139.60	50.00%	33,115,699.80
三级标准	96,810,222.15	100.00%	96,810,222.15
合计	1,059,185,279.15	--	174,733,104.82

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

(4) 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

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	73,199,579.21	1 年以内	6.91%
第二名	非关联方	61,688,294.60	1 年以内	5.82%
第三名	非关联方	19,562,210.00	1 年以内	1.85%
第四名	非关联方	15,113,775.80	1 年以内	1.43%
第五名	非关联方	12,333,723.47	1 年以内	1.16%
合计	--	181,897,583.08	--	17.17%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
营口万家乐热水器有限公司	被投资单位	31,518.02	
合计	--	31,518.02	

(7) 终止确认的应收款项情况

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

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款								
组合（按回款可能性）	138,726,664.04	100.00%	23,936,116.13	17.25%	346,586,846.31	100.00%	27,698,153.92	7.99%
组合小计	138,726,664.04	100.00%	23,936,116.13	17.25%	346,586,846.31	100.00%	27,698,153.92	7.99%
合计	138,726,664.04	--	23,936,116.13	--	346,586,846.31	--	27,698,153.92	--

其他应收款种类的说明：

其他应收款期末余额比期初余额减少207,860,182.27元，减少比例为59.97%，减少的主要原因是：收回广东北电通信设备有限公司清算分配款124,293,925.44元。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
初级标准	49,198,382.13		
一级标准	61,787,694.00	5.00%	3,089,384.70
二级标准	13,787,712.96	50.00%	6,893,856.48
三级标准	13,952,874.95	100.00%	13,952,874.95

合计	138,726,664.04	--	23,936,116.13
----	----------------	----	---------------

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

(4) 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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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
第一名	非关联方	20,000,000.00	1 年以内	9.41%
第二名	非关联方	7,755,490.10	3 年以上	3.65%
第三名	非关联方	3,320,000.00	3 年以上	1.56%
第四名	非关联方	2,408,055.31	3 年以上	1.13%
第五名	非关联方	2,141,000.00	1 年以内	1.01%
合计	--	35,624,545.41	--	16.76%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
营口万家乐热水器有限公司	被投资单位	1,935,667.84	0.56%
合计	--	1,935,667.84	0.56%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	155,013,418.70	95.70%	65,218,492.41	93.11%
1 至 2 年	6,961,438.66	4.30%	4,827,417.25	6.89%
合计	161,974,857.36	--	70,045,909.66	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
广州武钢华南销售有限公司	非关联方	66,172,920.46	1 年以内	未到结算期
上海中浦供销有限公司	非关联方	28,492,943.62	1 年以内	未到结算期
河北省首钢迁安钢铁有限责任公司	非关联方	5,635,623.70	1 年以内	未到结算期
Maschinenfabrik Reinhausen GmbH	非关联方	5,409,779.41	1-2 年	未到结算期
昆明电研新能源科技开发有限公司	非关联方	3,498,000.00	1 年以内	未到结算期
合计	--	109,209,267.19	--	--

预付款项主要单位的说明

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

(4) 预付款项的说明

预付账款期末余额比期初余额增加91,928,947.70元，增加比例为131%，增加的主要是：顺特电气设备有限公司与供应商签订战略性采购协议的预付款。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	203,389,398.20	60,430,783.12	142,958,615.08	195,876,941.55	60,430,783.12	135,446,158.43
在产品	27,082,712.73	2,419,108.24	24,663,604.49	34,958,384.52	2,419,108.24	32,539,276.28
库存商品	317,682,779.22	35,138,535.75	282,544,243.47	373,788,540.07	36,154,008.65	337,634,531.42
周转材料	4,800,806.69	1,442,077.01	3,358,729.68	5,786,259.31	1,442,077.01	4,344,182.30
委托加工物资				6,848,505.92		6,848,505.92
合计	552,955,696.84	99,430,504.12	453,525,192.72	617,258,631.37	100,445,977.02	516,812,654.35

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	
原材料	60,430,783.12				60,430,783.12
在产品	2,419,108.24				2,419,108.24
库存商品	36,154,008.65		1,015,472.90		35,138,535.75
周转材料	1,442,077.01				1,442,077.01
合计	100,445,977.02		1,015,472.90		99,430,504.12

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	成本高于可变现净值的差额 计提存货跌价准备		
库存商品	成本高于可变现净值的差额 计提存货跌价准备		
在产品	成本高于可变现净值的差额 计提存货跌价准备		

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税	1,135,675.88	858,103.44
银行短期理财产品	143,000,000.00	40,000,000.00
集合资金信托		
委托贷款		200,000,000.00
合计	144,135,675.88	240,858,103.44

其他流动资产说明：

其他流动资产期末比期初减少主要是委托贷款的减少。

委托贷款的说明：2013年5月20日，顺特电气有限公司（以下简称“顺特电气”）与大汉控股集团有限公司（以下简称“大汉集团”）、大汉集团实际控制人付胜龙签署《借款协议》，以委托银行贷款的形式向大汉集团提供短期借款，借款金额为人民币2亿元，借款期限1年（在实际借款期限不少于6个月的前提下，顺特电气有权提前收回部分或全部借款本息，大汉集团经顺特电气同意后可以提前偿还部分或全部借款本息），年利率11%，由大汉集团以其持有的大汉城镇建设有限公司的40%股权提供质押担保，同时由付胜龙提供不可撤销的连带责任保证担保。2013年5月20日，顺特电气委托银行向大汉集团发放贷款2亿元，借款期限至2014年5月19日。经大汉集团申请，顺特电气同意，大汉集团已于2014年4月提前归还上述贷款中的1亿元及相应利息。2014年5月14日，大汉集团将剩余的1亿元借款归还顺特电气，相应利息同时结清。

11、可供出售金融资产

- (1) 可供出售金融资产情况
- (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资
- (3) 可供出售金融资产的减值情况
- (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况
- (5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

12、持有至到期投资

- (1) 持有至到期投资情况
- (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

13、长期应收款**14、对合营企业投资和联营企业投资**

单位：元

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							
佛山市威豹金融押运有限公司	30.53%	30.53%	8,277,167.87	188,167.86	8,089,000.01	509,475.72	411,516.80
广州市用佳电子有限公司	37.90%	37.90%	103,411,970.80	5,058,208.41	98,353,762.38	0.00	-762,727.99

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
佛山市威豹金融押运有限公司	权益法	1,917,288.09	2,299,353.69	125,636.08	2,424,989.77	30.53%	30.53%				
广州市用佳电子有限公司	权益法	100,000.00	96,826.80	-290,869.58	96,535.93	37.90%	37.90%				
南方证券股份有限公司	成本法	10,000.00	10,000.00		10,000.00	0.35%	0.35%		10,000.00		
广东证券股份有限公司	成本法	9,600,000.00	9,600,000.00		9,600,000.00	1.56%	1.56%		9,600,000.00		
深圳市华晟达投资控股有限公司	成本法	2,430,000.00	2,430,000.00		2,430,000.00	0.81%	0.81%		2,430,000.00		
营口万家乐热水器	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	60.00%	60.00%		3,000,000.00		

有限公司											
广东华南 家电研究 院	成本法	100,000.0 0	100,000.0 0		100,000.0 0	10.00%	10.00%				
合计	--	127,047,2 88.09	124,256,1 57.64	-165,233. 50	124,090,9 24.14	--	--	--	25,030,00 0.00		

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

长期股权投资的说明：

本公司与广州三新控股集团有限公司（以下简称“三新控股”）、广东怡富投资有限公司（以下简称“广东怡富”）、广州市然力贸易有限公司（以下简称“广州然力”）签署《股权转让协议》，以现金12,706.66万元转让持有的广州市用佳电子有限公司（以下简称“用佳公司”）37.9%股权。其中：转让给三新控股22.7%股权，交易价格为7,624万元；转让给广东怡富7.6%股权，交易价格为2,541.33万元；转让给广州然力7.6%股权，交易价格为2,541.33万元。截止本报告披露之日，本公司已收到三新控股的全部股权转让款7,624万元、收到广东怡富的股权转让款17,697,475.03元，尚余广东怡富的股权转让款7,715,824.97元和广州然力的股权转让款25,413,300元未收到。本公司正在催收余下的股权转让款及根据《股权转让协议》计算的违约金。本公司将在收到全部股权转让款后，协助受让方办理股权转让的工商变更登记手续。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

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	54,811,295.92	129,590.00		54,940,885.92
1.房屋、建筑物	34,961,295.92	129,590.00		35,090,885.92
2.土地使用权	19,850,000.00			19,850,000.00
二、累计折旧和累计 摊销合计	15,880,154.19	748,950.30		16,629,104.49
1.房屋、建筑物	11,314,724.32	583,536.54		11,898,260.86
2.土地使用权	4,565,429.87	165,413.76		4,730,843.63
三、投资性房地产账 面净值合计	38,931,141.73	-619,360.30		38,311,781.43
1.房屋、建筑物	23,646,571.60	-453,946.54		23,192,625.06
2.土地使用权	15,284,570.13	-165,413.76		15,119,156.37
四、投资性房地产减 值准备累计金额合计	11,780,982.94			11,780,982.94
1.房屋、建筑物	8,571,617.94			8,571,617.94
2.土地使用权	3,209,365.00			3,209,365.00

五、投资性房地产账面价值合计	27,150,158.79	-619,360.30		26,530,798.49
1.房屋、建筑物	15,074,953.66	-453,946.54		14,621,007.12
2.土地使用权	12,075,205.13	-165,413.76		11,909,791.37

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	748,950.30

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

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：	670,166,784.25	1,984,033.10		2,983,076.77	669,167,740.58
其中：房屋及建筑物	232,402,532.35				232,402,532.35
机器设备	366,534,399.16			506,841.27	366,027,557.89
运输工具	44,148,778.19			2,476,235.50	41,672,542.69
其他设备	12,624,356.67	1,824,886.47			14,449,243.14
固定资产装修	14,456,717.88	159,146.62			14,615,864.50
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	501,405,399.80		12,781,186.12	2,833,922.93	511,352,662.99
其中：房屋及建筑物	159,240,451.30		1,412,328.69		160,652,779.99
机器设备	297,796,984.05		8,381,469.61	481,499.21	305,696,954.45
运输工具	31,200,621.18		1,958,890.00	2,352,423.73	30,807,087.46
其他设备	4,050,688.57		95,340.00		4,146,028.57
固定资产装修	9,116,654.70		933,157.83		10,049,812.53
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	168,761,384.45	--			157,815,077.59
其中：房屋及建筑物	73,162,081.05	--			71,749,752.36
机器设备	68,737,415.11	--			60,330,603.44
运输工具	12,948,157.01	--			10,865,455.24
其他设备	8,573,668.10	--			10,303,214.57
固定资产装修	5,340,063.18	--			4,566,051.98

四、减值准备合计	7,047,582.96	--	7,047,582.96
其中：房屋及建筑物	1,478,138.71	--	1,478,138.71
机器设备	5,569,444.25	--	5,569,444.25
其他设备		--	
固定资产装修		--	
五、固定资产账面价值合计	161,713,801.49	--	150,767,494.63
其中：房屋及建筑物	71,683,942.34	--	70,271,613.65
机器设备	63,167,970.86	--	54,761,159.19
运输工具	12,948,157.01	--	10,865,455.24
其他设备	8,573,668.10	--	10,303,214.57
固定资产装修	5,340,063.18	--	4,566,051.98

本期折旧额 12,781,186.12 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 期末持有待售的固定资产情况

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

固定资产说明：期末用于抵押的固定资产账面价值为 14,059,991.78 元。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
ERA 工程	3,417,740.00	3,417,740.00		3,417,740.00	3,417,740.00	
零星工程	1,886,047.62		1,886,047.62	1,886,047.62		1,886,047.62
厂房	99,212,372.28		99,212,372.28	109,989,812.58		109,989,812.58
合计	104,516,159.90	3,417,740.00	101,098,419.90	115,293,600.20	3,417,740.00	111,875,860.20

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
万家乐厨房科技工业园项目厂房		1,751,937.80				1.41%	预计2015年3月完工				自有	1,751,937.80
万家乐热能科技一期厂房及配套设 施		108,237,874.78	2,161,536.03		12,938,976.33	91.00%	预计2014年完工				自有	97,460,434.48
合计		109,989,812.58	2,161,536.03		12,938,976.33	--	--			--	--	99,212,372.28

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
ERA 工程	3,417,740.00			3,417,740.00	
合计	3,417,740.00			3,417,740.00	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

(5) 在建工程的说明

期末用于抵押担保的在建工程账面价值为99,346,482.10元。

19、工程物资

20、固定资产清理

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

(2) 以公允价值计量

22、油气资产

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

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	788,484,405.46	3,085,213.36		791,569,618.82
(1) 商标权	527,767,466.97			527,767,466.97
(2) 计算机软件	17,711,631.13	643,988.27		18,355,619.40
(3) 土地使用权	240,530,980.85			240,530,980.85
(4) 专有技术	2,474,326.51			2,474,326.51
(5) 网络费		1,739,816.76		1,739,816.76
(6) 其他		701,408.33		701,408.33
二、累计摊销合计	209,423,304.73	7,911,617.68		217,334,922.41
(1) 商标权	191,376,982.33	5,037,790.01		196,414,772.34
(2) 计算机软件	10,196,027.57	955,805.81		11,151,833.38
(3) 土地使用权	6,050,294.83	1,762,244.28		7,812,539.11
(4) 专有技术	1,800,000.00	33,710.28		1,833,710.28
(5) 网络费		87,001.80		87,001.80
(6) 其他		35,065.50		35,065.50
三、无形资产账面净值合计	579,061,100.73	-4,826,404.32		574,234,696.41
(1) 商标权	336,390,484.64	-5,037,790.01		331,352,694.63
(2) 计算机软件	7,515,603.56	-311,817.54		7,203,786.02
(3) 土地使用权	234,480,686.02	-1,762,244.28		232,718,441.74
(4) 专有技术	674,326.51	640,616.23		640,616.23
(5) 网络费		1,652,814.96		1,652,814.96

(6) 其他		666,342.83		666,342.83
四、减值准备合计	134,300,000.00			134,300,000.00
(1) 商标权	134,300,000.00			134,300,000.00
(2) 计算机软件				
(3) 土地使用权				
(4) 专有技术				
(5) 网络费				
(6) 其他				
无形资产账面价值合计	444,761,100.73	-4,826,404.32		439,934,696.41
(1) 商标权	202,090,484.64	-5,037,790.01		197,052,694.63
(2) 计算机软件	7,515,603.56	-311,817.54		7,203,786.02
(3) 土地使用权	234,480,686.02	-1,762,244.28		232,718,441.74
(4) 专有技术	674,326.51	-33,710.28		640,616.23
(5) 网络费		1,652,814.96		1,652,814.96
(6) 其他		666,342.83		666,342.83

本期摊销额 7,911,617.68 元。

(2) 公司开发项目支出

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
顺特电气设备有限公司	10,677,577.24			10,677,577.24	
合计	10,677,577.24			10,677,577.24	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
模具费	6,377,828.76	5,401,022.72	3,308,397.38		8,470,454.10	
资质认证	701,408.33			701,408.33	0.00	
顺德北滘厂区装修	396,922.07		94,893.21		302,028.86	
经销商网络	1,739,816.76			1,739,816.76	0.00	

ORACLE 系统支持费	404,302.16			127,674.36	276,627.80	
合计	9,620,278.08	5,401,022.72	3,403,290.59	2,568,899.45	9,049,110.76	--

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(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

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	47,051,234.95	47,686,839.36
商标权评估增值	33,215,130.88	33,579,465.02
未实现内部销售损益		31,631.32
预提费用	21,885,254.44	17,292,651.63
计提未支付工资福利费	5,997,385.03	7,021,682.60
小计	108,149,005.30	105,612,269.93
递延所得税负债：		
非同一控制下评估增值	16,852,123.02	17,186,028.27
小计	16,852,123.02	17,186,028.27

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	161,678,359.05	161,678,359.05
可抵扣亏损	110,811,070.43	85,562,112.80
合计	272,489,429.48	247,240,471.85

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	108,149,005.30		105,612,269.93	

递延所得税负债	16,852,123.02		17,186,028.27	
---------	---------------	--	---------------	--

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

① 因商标权评估增值而确认的递延所得税资产是2010年度本公司以商标权投入顺特电气设备有限公司而产生的增值，公允价值与账面价值差额按本年度企业所得税率25%计算确认的递延所得税资产。

② 非同一控制下评估增值67,408,492.08元，本期企业所得税率25%，确认递延所得税负债 16,852,123.02元。

27、资产减值准备明细

单位：元

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	206,965,747.97		8,296,527.02		198,669,220.95
二、存货跌价准备	100,445,977.02		1,015,472.90		99,430,504.12
五、长期股权投资减值准备	25,030,000.00				25,030,000.00
六、投资性房地产减值准备	11,780,982.94				11,780,982.94
七、固定资产减值准备	7,047,582.96				7,047,582.96
九、在建工程减值准备	3,417,740.00				3,417,740.00
十二、无形资产减值准备	134,300,000.00				134,300,000.00
合计	488,988,030.89		9,311,999.92		479,676,030.97

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		50,000,000.00
保证借款	25,000,000.00	75,000,000.00
合计	25,000,000.00	125,000,000.00

短期借款分类的说明：

短期借款比期初减少1亿元，原因是归还到期的银行贷款。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

30、交易性金融负债

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	69,239,527.04	62,756,217.94
合计	69,239,527.04	62,756,217.94

应付票据的说明：

下一会计期间将到期的金额 69,239,527.04 元。

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	442,386,425.37	457,562,302.32
1-2 年	4,302,640.86	22,727,841.26
2-3 年	2,893,857.00	2,523,623.57
3 年以上	10,794,495.72	14,728,539.53
合计	460,377,418.95	497,542,306.68

(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款项

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	金额	未结转原因
广东四会传感器厂有限公司	922,612.69	尚未结算
石家庄高新区联友商贸有限公司	471,630.45	尚未结算

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	104,736,186.75	139,711,580.29

1-2 年	35,011,003.91	28,464,071.13
2-3 年	6,974,983.65	606,110.00
3 年以上	24,948,876.85	22,759,191.58
合计	171,671,051.16	191,540,953.00

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

单位名称	金额	未结转原因	备注
东莞市轨道交通有限公司	6,223,640.00	合同尚未履行完毕	
广州市地下铁道有限公司	5,075,118.50	合同尚未履行完毕	
天津市地下铁道总公司	3,477,870.00	合同尚未履行完毕	

34、应付职工薪酬

单位：元

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	41,537,028.17	133,585,775.12	136,264,032.89	38,858,770.40
二、职工福利费	4,288,214.67	11,886,602.05	14,608,263.42	1,566,553.30
三、社会保险费	5,468.70	7,729,346.81	7,734,815.51	0.00
四、住房公积金		511,149.00	511,149.00	0.00
六、其他	5,552,979.12	1,017,404.66	558,495.05	6,011,888.73
合计	51,383,690.66	154,730,277.64	159,676,755.87	46,437,212.43

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 272,411.31 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	39,574,069.50	33,434,336.45
营业税	279,750.17	236,348.23
企业所得税	24,239,339.55	37,855,243.88
个人所得税	314,549.12	630,550.00
城市维护建设税	2,409,185.83	2,035,411.84

河道管理费	266,549.92	392,493.36
房产税	472,727.46	968,234.63
印花税	1,111.01	1,967.80
土地使用税	574,938.60	433,006.00
工会经费	2,541.00	2,812.39
教育费附加	1,718,157.80	1,451,593.60
合计	69,852,919.96	77,441,998.18

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
企业债券利息	3,699,963.85	18,499,963.83
短期借款应付利息	74,976.98	241,643.65
合计	3,774,940.83	18,741,607.48

应付利息说明：

应付利息比期初减少14,966,666.65元，减少比例为79.86%。主要原因是2014年5月支付企业债券利息。

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
上市公司股东现金分红	69,081,600.00		
施耐德电气（东南亚）总部有限公司	33,002,794.15	33,002,794.15	
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	103,323,972.75	34,242,372.75	--

应付股利的说明：

公司2013年度股东大会审议通过了2013年度利润分配方案，即：以公司总股本690,816,000为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，使应付股利期末比期初增加69,081,600元。该利润分配方案已于2014年7月4日实施完毕。

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
押金、保证金	45,217,277.82	25,120,062.71
应付暂收款	292,453,974.87	333,526,598.86
合计	337,671,252.69	358,646,661.57

(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款项

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位：元

单位名称	金额	未偿还原因	备注
汇洋置业有限公司	3,417,300.00	往来款	

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	年限	占其他应付款总额的比例（%）	性质与内容
广州三新控股集团有限公司	关联方	77,437,900.00	1年以内	22.93	股权转让款
广东宏的投资有限公司	非关联方	32,000,000.00	1-2年	9.48	厂房转让订金
广东怡富投资有限公司	非关联方	12,697,475.03	1年以内	3.76	股权转让款

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	4,972,479.98	5,861,507.65	4,972,479.98	5,861,507.65
合计	4,972,479.98	5,861,507.65	4,972,479.98	5,861,507.65

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

(2) 一年内到期的长期借款

(3) 一年内到期的应付债券

(4) 一年内到期的长期应付款

41、其他流动负债

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	86,000,000.00	57,000,000.00
合计	86,000,000.00	57,000,000.00

长期借款分类的说明：

万家乐热能科技有限公司与中国工商银行股份有限公司长沙中山路支行签订借款合同，合同借款总额为1.5亿元，本报告期增加2900万元，累计借款金额8600万元，借款期限为2013年11月30日至2018年11月30日。万家乐热能科技有限公司以一期厂房和土地（权证号为“望国用（2013）第384号”）为此次借款提供抵押担保。

(2) 金额前五名的长期借款

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
11 万家债		2012 年 05 月 15 日	5 年		18,499,963.83	29,600,000.00	29,600,000.00	3,699,963.83	396,974,714.03

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

“11万家债”经中国证监会“证监许可【2011】1927号”文核准发行，发行规模4亿元，为5年期债券（2012年5月15日至2017年5月15日），附第3年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，票面利率7.40%。摊销的实际利率8.25%。

公司以合法持有的广东万家乐燃气具有限公司100%股权和顺特电气有限公司92.46%股权为本期公司债券提供质押担保。

经深交所深证上【2012】189号文件同意，本期债券于2012年6月21日起在深交所集中竞价系统和综合协议交易平台挂牌交易，证券代码为“112084”，证券简称为“11万家债”。

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
专项产业扶持资金		12,228,542.79		12,228,542.79	
合计		12,228,542.79		12,228,542.79	--

专项应付款说明：

专项应付款本期增加12,228,542.79元，是长沙望城经济开发区对万家乐热能科技公司的专项产业扶持资金。

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
省财政挖潜资金技术改造补充项目	2,000,000.00	2,000,000.00
省部产学研合作示范基地和创新平台项目等	2,000,000.00	2,995,355.00
顺德经促局 2013 年度佛山创新型城市建设科技项目经费	300,000.00	
顺德区知识产权强县工程项目经费	150,000.00	150,000.00
顺德区经济和科技促进局拨付 2011 年度顺德区物联网专项资金		500,000.00
2012 年省产业结构调整专项技术改造资金	1,000,000.00	1,000,000.00
2012 年省级工业设计发展专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00
顺德财税局第二批战略性新兴产业政根企合作专项资金	1,190,000.00	1,190,000.00
2012 年促进知识产权项目专项资金项目经费	200,000.00	200,000.00
2012 年底顺德区信息化与工业化融合专项资金	300,000.00	300,000.00
2010 年省建设现代产业体系技术创新滚动项目	500,000.00	500,000.00
2010 年省财政挖潜改造先进制造业和优势传统产业技术改造招标项目资金	3,000,000.00	3,000,000.00
2008-2009 年财政扶持款(城市轨道交通用干式牵引整流变压器改造项目)	497,677.00	497,677.00
2008-2009 年财政扶持款(风力机机舱用开压干式变压器开发项目配套资金)	248,839.00	248,839.00

光伏用变压器	200,000.00	200,000.00
博士后科研工作站研扶款	247,496.30	247,496.30
城市轨道交通车辆再生制动能量全逆变回馈装置用干式隔离变压器项目产品的开发	100,000.00	100,000.00
合计	12,934,012.30	14,129,367.30

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
省财政挖潜资金技术改造补充项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
省部产学研合作示范基地和创新平台项目等	2,995,355.00		995,355.00		2,000,000.00	与收益相关
顺德经促局 2013 年度佛山创新型城市建设科技项目经费		300,000.00			300,000.00	
顺德区知识产权强县工程项目经费	150,000.00				150,000.00	与收益相关
顺德区经济和科技促进局拨付 2011 年度顺德区物联网专项资金	500,000.00		500,000.00			与收益相关
2012 年省产业结构调整专项技术改造资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
2012 年省级工业设计发展专项资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
顺德财税局第二批战略性新兴产业政根企合作专项资金	1,190,000.00				1,190,000.00	与收益相关
2012 年促进知识产权项目专项资金项目经费	200,000.00				200,000.00	与收益相关
2012 年底顺德区信息化与工业化融合专项资金	300,000.00				300,000.00	与收益相关
2010 年省建设现代	500,000.00				500,000.00	与收益相关

产业体系技术创新滚动项目						
2010 年省财政挖潜改造先进制造业和优势传统产业技术改造招标项目资金	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
2008-2009 年财政扶持款(城市轨道交通用干式牵引整流变压器改造项目)	497,677.00				497,677.00	与收益相关
2008-2009 年财政扶持款(风力机机舱用开压干式变压器开发项目配套资金)	248,839.00				248,839.00	与收益相关
光伏用变压器	200,000.00				200,000.00	与收益相关
博士后科研工作站研扶款	247,496.30				247,496.30	与收益相关
城市轨道交通车辆再生制动能量全逆变回馈装置用干式隔离变压器项目产品的开发	100,000.00				100,000.00	与收益相关
合计	14,129,367.30	300,000.00	1,495,355.00		12,934,012.30	--

47、股本

单位：股

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	690,816,000.00						690,816,000.00

股本变动情况说明：

2014年2月27日，广州汇顺投资有限公司持有的827,016股、广东证券股份有限公司持有的5,355,384股有限售条件股份上市流通，致使有限售条件股份减少6,182,400股，无限售条件股份增加6,182,400股，公司股份总数没有发生变动。

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	58,281,023.24			58,281,023.24
合计	58,281,023.24			58,281,023.24

资本公积说明

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	79,083,080.29			79,083,080.29
合计	79,083,080.29			79,083,080.29

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	404,508,385.97	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,238,117.32	--
应付普通股股利	69,081,600.00	
期末未分配利润	396,664,903.29	--

调整年初未分配利润明细：

- ① 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- ② 由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- ③ 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- ④ 由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- ⑤ 其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,729,838,571.11	1,119,549,403.30
其他业务收入	19,408,213.16	10,951,476.25
营业成本	1,209,328,514.14	805,483,192.10

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

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
工业	1,724,005,683.81	1,194,242,499.37	1,103,282,758.01	781,933,066.98
旅游饮食服务业	5,832,887.30	4,118,284.71	16,266,645.29	14,970,820.13
合计	1,729,838,571.11	1,198,360,784.08	1,119,549,403.30	796,903,887.11

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

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
热水器、灶具系列等	1,273,431,842.77	871,466,734.64	1,092,543,013.22	771,770,640.44
变压器系列	450,573,841.04	322,775,764.73	10,739,744.79	10,162,426.54
旅游饮食服务	5,832,887.30	4,118,284.71	16,266,645.29	14,970,820.13
合计	1,729,838,571.11	1,198,360,784.08	1,119,549,403.30	796,903,887.11

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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
华北地区	299,552,343.48	218,940,045.92	124,197,301.21	88,668,596.78
华东地区	272,001,742.16	189,385,253.02	120,606,011.11	86,686,415.61
华南地区	512,550,745.05	362,462,290.23	441,064,619.86	319,887,253.32
华中地区	258,756,020.99	170,127,531.63	161,490,380.93	110,748,815.65
西南地区	108,689,884.48	77,639,627.07	38,949,928.94	28,277,391.06
西北地区	108,979,694.91	71,107,303.77	54,967,740.51	37,511,782.60
东北地区	42,518,818.31	31,312,416.14	34,861,744.73	25,366,983.32
出口	69,874,899.19	52,922,248.64	36,771,766.87	30,734,952.69

其他地区	56,914,422.54	24,464,067.66	106,639,909.14	69,021,696.08
合计	1,729,838,571.11	1,198,360,784.08	1,119,549,403.30	796,903,887.11

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	75,747,605.10	4.38%
第二名	71,693,577.65	4.14%
第三名	59,572,665.46	3.44%
第四名	47,392,029.50	2.74%
第五名	32,331,798.08	1.87%
合计	286,737,675.79	16.57%

营业收入的说明：

本期营业收入同比增加618,745,904.72元，增加比例为54.73%，主要原因是：①自2014年1月1日起，顺特设备利润表纳入合并范围，合并利润表各项目变动均受该因素影响；②厨卫电器业务的增长。

55、合同项目收入

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	417,383.42	879,392.85	3-5%
城市维护建设税	7,231,464.92	3,941,688.32	7%
教育费附加	5,165,426.47	2,837,135.03	2-3%
堤围防护费		18,388.56	0.1%
其他	41,693.41	23,852.00	
合计	12,855,968.22	7,700,456.76	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	46,631,540.56	26,441,007.02
差旅费	29,693,177.75	9,433,737.07
运输费	25,316,413.02	22,280,894.69

保险费	794,534.90	643,294.90
广告费	18,048,438.42	20,625,014.76
技术服务费	970,328.93	1,729,833.98
售后服务费	83,676,364.35	42,312,294.90
促销经费	75,429,965.57	58,367,891.17
网络建设费	23,050,537.18	21,701,149.51
会议费	1,154,539.39	2,387,999.35
其他	17,355,676.33	13,322,669.18
合计	322,121,516.40	219,245,786.53

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	32,524,208.96	16,344,721.31
福利费	10,678,518.45	5,415,337.31
差旅费	1,506,484.05	907,089.99
车辆费用	7,669,326.15	1,326,653.25
折旧费	7,065,103.79	3,902,273.85
职工保险费	3,481,203.18	1,752,852.74
水电费	2,410,320.66	1,343,018.68
税金	2,135,348.04	633,407.52
研究开发费	25,359,499.47	13,795,017.55
堤围防护费	1,891,140.97	1,139,915.77
其他	18,370,907.73	14,542,698.41
合计	113,092,061.45	61,102,986.38

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,036,222.23	2,363,708.37
减：利息收入	-2,763,469.34	-1,342,957.72
汇兑损益	39,766.98	-206,487.90
债券利息	14,800,000.00	14,799,963.79
债券摊销	639,273.03	1,278,546.06

其他	1,395.03	-717,756.92
合计	14,753,187.93	16,175,015.68

60、公允价值变动收益

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-165,233.50	20,009,636.66
其他	13,184,347.24	10,824,731.88
合计	13,019,113.74	30,834,368.54

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
佛山市威豹金融押运有限公司	125,636.08	108,456.30	
顺特电气设备有限公司	0.00	20,527,612.00	本期纳入合并报表范围
广州市用佳电子有限公司	-290,869.58	-626,431.64	
合计	-165,233.50	20,009,636.66	--

投资收益的说明：

本公司2013年12月收购施耐德电气（东南亚）总部有限公司持有的顺特电气设备有限公司10%股权，属多次交易分步实现非同一控制下的企业合并。本公司2013年度合并资产负债表的编制是在对顺特电气设备有限公司2013年12月31日按历史成本计价的资产负债表基础上，按公允价值进行调整并抵销内部交易余额后合并得来。公司对顺特电气设备有限公司2013年度的利润表和现金流量表，未予合并。自2014年1月1日顺特电气设备有限公司的利润表和现金流量表纳入合并报表范围。

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-8,296,527.02	-88,510.60
二、存货跌价损失	-1,015,472.90	
合计	-9,311,999.92	-88,510.60

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,058,376.74	19,560,562.69	1,058,376.74
其中：固定资产处置利得	1,058,376.74	19,560,562.69	1,058,376.74
政府补助	2,907,355.00	704,070.00	2,907,355.00
其他	93,508.67	132,799.95	93,508.67
合计	4,059,240.41	20,397,432.64	

营业外收入说明：

去年同期本公司子公司广东万家乐燃气具有限公司转让位于佛山市顺德区大良街道办事处南江居委会沙头南涌的万家乐村宿舍，该固定资产处置利得19,560,562.69元。

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
首次产值过亿元资金	250,000.00		与收益相关	
顺德政府质量资金	1,000,000.00		与收益相关	
其他	162,000.00		与收益相关	
节能环保产业扶持资金	1,495,355.00		与收益相关	
科技局扶持奖励资金		500,000.00	与收益相关	
顺德区专利资助经费		104,070.00	与收益相关	
工业设计应用资助		100,000.00	与收益相关	
合计	2,907,355.00	704,070.00	--	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	200,372.68	227,810.72	
其中：固定资产处置损失	695,707.57	227,810.72	695,707.57
对外捐赠	0.00	100,000.00	0.00
其他	1,598.29	31,732.57	1,598.29

合计	697,305.86	359,543.29	697,305.86
----	------------	------------	------------

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

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	33,711,539.25	12,184,248.14
递延所得税调整	-2,870,640.62	224,816.56
合计	30,840,898.63	12,409,064.70

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	61,238,117.32	60,932,279.86
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	13,715,120.66	25,718,485.23
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	47,522,996.66	35,213,794.63
期初股份总数	4	690,816,000.00	690,816,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	690,816,000.00	690,816,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	690,816,000.00	690,816,000.00
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.09	0.09
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.07	0.05
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		

可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times(100\%-17)]\div(13+19)$	0.09	0.09
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times(100\%-17)]\div(12+19)$	0.07	0.05

67、其他综合收益

68、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	1,989,092.69
租金收入	1,157,062.00
补贴收入	13,640,542.79
往来款等	9,577,495.25
合计	26,364,192.73

收到的其他与经营活动有关的现金说明

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
差旅费	29,693,177.75
售后服务费	75,676,364.35
网络建设费	34,211,519.27
促销经费	26,700,985.46
运输费	69,260,555.29
物流仓储费	12,157,922.96
广告、业务费等	20,863,314.34
研发费	14,210,872.19
其他	47,299,061.94
合计	330,073,773.55

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行承兑汇票、保函等的保证金等	30,606,621.19
合计	30,606,621.19

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	71,947,685.71	59,345,145.89
加：资产减值准备	-9,311,999.92	-88,510.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,213,031.74	5,497,611.12
无形资产摊销	6,523,551.83	961,037.45
长期待摊费用摊销	3,496,743.68	2,529,888.63
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）	0.00	-19,560,562.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	530,177.83	180,516.94
财务费用（收益以“-”号填列）	14,753,187.93	16,175,015.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,019,113.74	-30,834,368.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,536,735.37	224,816.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-333,905.25	
存货的减少（增加以“-”号填列）	63,287,461.63	15,794,828.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	34,872,817.29	-17,142,878.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-139,208,306.17	-47,086,458.77
其他		85,158.72
经营活动产生的现金流量净额	45,214,597.19	-13,918,759.34

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	590,289,767.51	85,863,163.54
减：现金的期初余额	385,214,729.75	154,723,436.37
现金及现金等价物净增加额	205,075,037.76	-68,860,272.83

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	590,289,767.51	385,214,729.75
其中：库存现金	6,046,502.81	2,608,210.63
可随时用于支付的银行存款	584,143,264.70	382,506,519.12
可随时用于支付的其他货币资金	100,000.00	100,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	590,289,767.51	385,214,729.75

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
广州三新实业有限公司		有限公司	广州	张明园	房地产开发经营等	30,000 万元	15.48%	24.97%	张明园	19106265-X
广州汇顺投资有限	控股股东	有限公司	广州	张明园	投资	1,000 万元	24.97%	24.97%	张明园	72680141-3

公司										
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	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	有限公司	佛山	李智	制造业	51,527 万元	100.00%	100.00%	61746818-0
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	佛山	李智	服务业	500 万元	100.00%	100.00%	74298219-7
佛山市顺德区万家乐酒店管理有限公司	控股子公司	有限公司	佛山	李智	服务业	50 万元	100.00%	100.00%	56261816-0
万家乐热能科技有限公司	控股子公司	有限公司	望城	李智	制造业	10,200 万元	56.00%	56.00%	57860439-6
广东万家乐技术服务有限公司	控股子公司	有限公司	佛山	余少言	商业	1,000 万元	100.00%	100.00%	58474775-6
广东万家乐电气科技有限公司	控股子公司	有限公司	佛山	李智	商业	1,000 万元	100.00%	100.00%	76493647-4
广东万家乐厨房科技有限公司	控股子公司	有限公司	英德	李智	制造业	1,000 万元	100.00%	100.00%	59892442-6
广东万家乐空气能科技有限公司	控股子公司	有限公司	佛山	李智	制造业	1,000 万元	44.80%	44.80%	06150515-X
顺特电气设备有限公司	控股子公司	有限公司	佛山	张译军	制造业	149,000 万元	60.00%	60.00%	69645402-6
顺特电气有限公司	控股子公司	有限公司	佛山	张译军	制造业	15,922 万元	100.00%	100.00%	74998062-9

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单	企业类型	注册地	法定代表	业务性质	注册资本	本企业持股	本企业在被	关联关系	组织机构代
------	------	-----	------	------	------	-------	-------	------	-------

位名称			人			比例	投资单位表 决权比例		码
一、合营企业									
二、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 万元	30.53%	30.53%	联营企业	69050484-6
广州用佳 电子有限 公司	有限公司	广州	吴涛	服务业	1,610 万元	37.89%	37.89%	联营企业	73716796-4

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
营口万家乐热水器有限公司	被投资单位	

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

(2) 关联托管/承包情况

(3) 关联租赁情况

(4) 关联担保情况

关联担保情况说明：

① 广东万家乐股份有限公司、广东三新实业有限公司为顺特电气有限公司向中国建设银行有限公司顺德分行办理的风险敞口最高不超过人民币52,045,200元的信贷业务（含连续发放的贷款、国内保理、银行承兑汇票、保证业务）提供连带责任保证。

② 公司2013年度与中国工商银行股份有限公司广州东城支行签订流动资金借款合同，本报告期末借款余额为2,500万元。由广州三新实业有限公司提供保证担保。

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	营口万家乐热水器有限公司	31,518.02	31,518.02	31,518.02	31,518.02
其他应收款	营口万家乐热水器有限公司	1,935,667.84	1,935,667.84	1,935,667.84	1,935,667.84

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	佛山市威豹金融押运有限公司	2,340,000.00	2,040,000.00
其他应付款	广州三新控股集团有限公司	77,437,900.00	0.00

十、股份支付

1、股份支付总体情况

2、以权益结算的股份支付情况

3、以现金结算的股份支付情况

4、以股份支付服务情况

5、股份支付的修改、终止情况

十一、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

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

① 截至2014年6月30日，广东万家乐燃气具有限公司货币资金中作为保证金的人民币存款总额56,275,666.44元；顺特电气设备有限公司货币资金中作为保证金的人民币存款总额45,637,972.77元。

② 报告期末已背书但尚未到期的票据669,489,451.56元，到期日为2014年7月至12月。

③ 本年度万家乐热能科技有限公司与中国工商银行股份有限公司长沙中山路支行签订借款合同，借款总额为150,000,000.00元，实际借款金额86,000,000.00元，借款期限为2013年11月30日至2018年11月30日。万家乐热能科技有限公司以一期厂房和土地（权证号为“望国用（2013）第384号”）为此次借款提供抵押担保。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

经审议批准宣告发放的利润或股利	69,081,600.00
-----------------	---------------

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

(4) 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

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

(7) 应收关联方账款情况

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

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款								
组合（按回款可能性）	241,576,718.69	99.69%	7,005.50	0.00%	394,022,949.44	99.81%	7,005.50	0.00%
组合小计	241,576,718.69	99.69%	7,005.50	0.00%	394,022,949.44	99.81%	7,005.50	0.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	762,299.81	0.19%	762,299.81	100.00%	762,299.81	0.19%	762,299.81	100.00%
合计	242,339,018.50	--	769,305.31	--	394,785,249.25	--	769,305.31	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
初级标准	241,436,608.69		
一级标准	140,110.00	5.00%	7,005.50
二级标准			
三级标准	762,299.81	100.00%	762,299.81
合计	242,339,018.50	--	769,305.31

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
往来款	762,299.81	762,299.81	100.00%	营口万家乐热水器有限公司处于清算中
合计	762,299.81	762,299.81	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

(4) 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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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
顺特电气有限公司	子公司	186,630,692.57	1 年以内	77.01%
广东万家乐电气科技有限公司	孙公司	34,602,898.36	3 年以上	14.28%
广东万家乐燃气具有限公司	子公司	13,981,465.29	1 年以内	5.77%
佛山顺德万家乐物业管理有限公司	子公司	3,806,158.21	1 年以内	1.57%
营口万家乐热水器有限公司	投资公司	762,299.81	3 年以上	0.32%
合计	--	239,783,514.24	--	98.95%

(7) 其他应收关联方账款情况

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资	在被投资	在被投资	减值准备	本期计提	本期现金
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

位						单位持股 比例	单位表决 权比例	单位持股 比例与表 决权比例 不一致的 说明		减值准备	红利
佛山市威豹金融押运有限公司	权益法	1,917,288.09	2,299,353.69	125,636.08	2,424,989.77	30.53%	30.53%				
广州市用佳电子有限公司	权益法	100,000.00	96,826.803.95	-290,869.58	96,535,934.37	37.90%	37.90%				
广东万家乐燃气具有限公司	成本法	549,243,904.00	549,243,904.00		549,243,904.00	100.00%	100.00%				
顺特电气有限公司	成本法	138,886,953.44	138,886,953.44		138,886,953.44	92.46%	92.46%				
佛山市顺德区万家乐物业管理有限公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00	70.00%	70.00%				
南方证券股份有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	0.35%	0.35%		10,000,000.00		
广东证券股份有限公司	成本法	9,600,000.00	9,600,000.00		9,600,000.00	1.56%	1.56%		9,600,000.00		
深圳市华晟达投资控股有限公司	成本法	2,430,000.00	2,430,000.00		2,430,000.00	0.81%	0.81%		2,430,000.00		
营口万家乐热水器有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	60.00%	60.00%		3,000,000.00		
合计	--	818,578,145.53	815,787,015.08	-165,233.50	815,621,781.58	--	--	--	25,030,000.00		

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	1,157,062.00	299,931.00
合计	1,157,062.00	299,931.00
营业成本	748,950.30	748,950.30

(2) 主营业务（分行业）

(3) 主营业务（分产品）

(4) 主营业务（分地区）

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-165,233.50	-517,975.34
其他	248,630.14	
合计	83,396.64	-517,975.34

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
佛山市威豹金融押运有限公司	125,636.08	108,456.30	
广州市用佳电子有限公司	-290,869.58	-626,431.64	
合计	-165,233.50	-517,975.34	--

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-25,248,957.63	-25,634,507.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	911,974.76	163,446.92
财务费用（收益以“-”号填列）	17,697,461.02	17,655,998.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-83,396.64	517,975.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	52,446,230.75	44,722,090.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-130,229,145.76	-10,209,594.67
经营活动产生的现金流量净额	-84,505,833.50	27,215,409.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,107,509.95	1,719,763.31
减：现金的期初余额	2,044,991.18	25,782,108.04
现金及现金等价物净增加额	-937,481.23	-24,062,344.73

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	470,672.96	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,907,355.00	
委托他人投资或管理资产的损益	6,535,397.24	
对外委托贷款取得的损益	6,648,950.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,093.41	
减：所得税影响额	944,058.21	
少数股东权益影响额（税后）	1,887,102.92	
合计	13,715,120.66	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	61,238,117.32	60,932,279.86	1,224,845,006.82	1,232,688,489.50
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	61,238,117.32	60,932,279.86	1,224,845,006.82	1,232,688,489.50
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	4.85%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.76%	0.07	0.07

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元

项目	报告期末	报告期初	增减	变动原因
货币资金	692,203,406.72	458,759,410.06	50.89%	增加的主要原因是:收回2亿元的委托贷款本金及利息
其他应收款	138,726,664.04	346,586,846.31	-59.97%	减少的主要原因是:收回广东北电通信设备有限公司清算分配款1.24亿元
其他流动资产	144,135,675.88	240,858,103.44	-40.16%	减少的主要原因是收回2亿元

				的委托贷款本金
短期借款	25,000,000.00	125,000,000.00	-80.00%	减少的原因是：归还1亿元的到期银行贷款
应付股利	103,323,972.75	34,242,372.75	201.74%	比期初增加6,908.16万元，是公司2013年度现金股利分配所致
长期借款	86,000,000.00	57,000,000.00	50.88%	万家乐热能科技有限公司与工商银行签订借款合同，合同借款总额为1.5亿元，本报告期增加2,900万元，累计借款金额8,600万元，借款期限为2013年11月30日至2018年11月30日
	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,749,246,784.27	1,130,500,879.55	54.73%	主要原因是：①合并范围不可比②厨卫电器业务同比增长15.36%
营业成本	1,209,328,514.14	805,483,192.10	50.14%	主要原因是：合并范围不可比
销售费用	322,121,516.40	219,245,786.53	46.92%	主要原因是：合并范围不可比
管理费用	113,092,061.45	61,102,986.38	85.08%	主要原因是：合并范围不可比
财务费用	14,753,187.93	16,175,015.68	-8.79%	减少的原因是：银行贷款余额减少，贷款利息费用相应减少
所得税费用	30,840,898.63	12,409,064.70	148.54%	主要原因是：①合并范围不可比②利润总额增加，应纳税所得税相应增加
研发投入	25,359,499.47	25,996,346.59	-2.45%	
经营活动产生的现金流量净额	45,214,597.19	-13,918,759.34		增加的主要原因是：销售收入增加及货款回笼率上升
投资活动产生的现金流量净额	295,291,080.98	42,878,865.33	588.66%	主要原因是本报告期：①收回广东北电1.2亿元的分红及清算款②收到9,014万元用佳股权转让款
筹资活动产生的现金流量净额	-135,442,656.76	-97,820,378.82		减少的主要原因是：本报告期偿还了到期的银行贷款
现金及现金等价物净增加额	205,075,037.76	-68,860,272.83		受上述三项现金流量净额影响
主营业务税金及附加	12,855,968.22	7,700,456.76	66.95%	主要原因是：受合并范围变动及销售收入增加的影响

投资收益	13,019,113.74	30,834,368.54	-57.78%	主要原因是：2014年1月1日起顺特设备利润表纳入公司合并报表范围，使对联营企业的投资收益同比减少
资产减值损失	-9,311,999.92	-88,510.60	10,421.00%	报告期应收款余额减少，坏账准备相应减少
营业利润	99,426,649.79	51,716,321.24	92.25%	同比增加的主要原因是：营业收入增加及主营业务毛利率上升
营业外收入	4,059,240.41	20,397,432.64	-80.10%	减少的主要原因是：去年同期万家乐燃气具处置万家乐村宿舍收益1,950万元，本报告期没有发生类似的非经常性收益
利润总额	102,788,584.34	71,754,210.59	43.25%	同比增加的主要原因是：营业收入增加及主营业务毛利率上升

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
 - 二、载有公司负责人签名和公司盖章的2014年半年度报告全文和摘要；
 - 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 以上文件均完整备置在公司证券法律部。

广东万家乐股份有限公司
董事长：李智
二〇一四年八月八日