

万家乐

广东万家乐股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
易奉菊	独立董事	工作	姚作为
蓝永强	独立董事	工作	高新会

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 690,816,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人杨印宝、主管会计工作负责人罗潘及会计机构负责人(会计主管人员)梁小明声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

2014 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.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	25
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	39
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	40
第九节 公司治理.....	46
第十节 内部控制.....	52
第十一节 财务报告.....	56
第十二节 备查文件目录.....	146

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司或万家乐	指	广东万家乐股份有限公司
报告期、本报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
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
施耐德东南亚	指	施耐德电气东南亚（总部）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
天诚人寿	指	天诚人寿保险股份有限公司
用佳公司	指	广州市用佳电子有限公司
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

重大风险提示

1、公司的主营业务为厨卫家电和输配电设备的生产与销售，受宏观经济及原材料波动的影响较大，敬请投资者注意投资风险。

2、公司已在本报告第四节“董事会报告”中“公司未来发展的展望”部分，对可能面临的风险进行了详细描述，敬请查阅。

3、公司选定的信息披露媒体为《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>），本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准，敬请留意。

第二节 公司简介

一、公司信息

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	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	杨印宝		
注册地址	广东省佛山市顺德区大良街道顺峰山工业区		
注册地址的邮政编码	528333		
办公地址	广东省佛山市顺德区大良街道顺峰山工业区		
办公地址的邮政编码	528333		
公司网址	http://www.chinamacro.cn		
电子信箱	macro@macro.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨印宝	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	0757-22321228、22321229	0757-22321232
传真	0757-22321237	0757-22321237
电子信箱	yangyb@macro.com.cn	495334541@qq.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券法律部

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1992 年 10 月 28 日	广东省佛山市大良镇阜南路 56 号	19036388-0	440681190363880	19036388-0
报告期末注册	2014 年 12 月 08 日	广东省佛山市顺德区大良街道顺峰山工业区	440000000060574	440681190363880	19036388-0
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	报告期内无变化。				
历次控股股东的变更情况（如有）	报告期内无变更。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	广东省珠海市香洲区康宁路 16、18 号
签字会计师姓名	李韩冰、程道平

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
中信建投证券股份有限公司	深圳市福田区益田路 6003 号 荣超商务中心 B 座 22 楼	许荣宗、王尊义、郑灶顺	2013 年 5 月 6 日至 2014 年 12 月 31 日

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

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	3,896,458,570.23	2,310,851,184.54	68.62%	1,973,957,791.02
归属于上市公司股东的净利润（元）	127,153,169.01	182,566,506.97	-30.35%	73,978,657.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	104,275,223.31	95,514,719.49	9.17%	55,704,184.15
经营活动产生的现金流量净额（元）	-18,377,172.15	44,343,231.26	-141.44%	21,650,649.35
基本每股收益（元/股）	0.18	0.26	-30.77%	0.11
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.26	-30.77%	0.11
加权平均净资产收益率	10.03%	15.99%	-5.96%	7.17%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	3,906,410,774.69	3,832,155,595.85	1.94%	2,417,062,198.84
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,290,760,058.51	1,232,688,489.50	4.71%	1,050,121,982.53

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	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	-852,605.69	40,518,708.17	6,646,020.14	
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）	9,935,255.78	12,657,800.00	3,092,970.00	
委托他人投资或管理资产的损益	16,613,769.41	2,195,231.53		
对外委托贷款取得的损益	5,609,571.99	20,302,385.26	11,994,520.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,448,705.19	258,676.69	494,441.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		29,445,120.55		
减：所得税影响额	7,005,498.49	14,526,461.92	3,953,478.41	
少数股东权益影响额（税后）	3,871,252.49	3,799,672.80		
合计	22,877,945.70	87,051,787.48	18,274,473.50	--

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，中国经济正在全面向新常态转换，经济下行压力增大，房地产市场进入调整期，投资增长明显下滑，厨电行业整体增速放缓，输配电设备行业市场需求不旺，行业内竞争趋于惨烈。针对严峻的外部环境，公司以“抓机遇、促增长、保效益、控风险”为经营方针，积极探索经营模式和管理模式创新，加强国内国际市场的开拓力度，持续提升产品研发设计水平，坚持推进产品结构的优化升级，深入开展降本增效活动。

报告期内，公司实现营业收入389,646万元，同比增长69%；主要受公司两大主营业务收入增长以及本年增加合并顺特设备利润表影响。营业利润22,666万元，同比增长19.5%；主要受合并顺特设备带来营业利润增加以及本年度取得一次性投资收益减少综合影响。归属于上市公司股东的净利润12,715万元，同比减少30%，主要是由于本年取得一次性投资收益减少，扣除非经常性损益后，归属于上市公司股东的净利润10,428万元，同比增长9.2%。

二、主营业务分析

1、概述

本公司收购施耐德东南亚持有的顺特设备10%股权交易于2013年12月27日完成，本公司持有顺特设备60%股权。本公司2013年度合并资产负债表的编制是在对顺特设备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。本公司对顺特设备2013年度的利润表和现金流量表未予合并，自2014年1月1日起纳入合并范围。因此，本报告期内，本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。

(1) 厨卫电器业务分析

报告期内，厨卫电器行业的生态环境正在发生深刻的变化。受宏观经济下行压力大、国内房地产市场步入调整期、国家节能惠民补贴政策到期等因素的影响，厨卫电器行业整体增速放缓。同时，大型综合家电厂商及外资品牌的进入使传统的厨卫电器品牌受到强有力的挑战，行业竞争更趋激烈。而产品结构 with 消费结构的升级、销售模式与服务模式的创新、线上销售的快速发展和对线下销售造成的冲击，既是机遇又是挑战。

报告期内，公司厨卫电器业务板块以百亿战略发展规划为指导，树立“用户体验至上”的经营理念，持续推进渠道优化创新和新产品研发，经营规模和盈利水平得到提升。在渠道优化创新方面，公司一方面大力加强自有传统渠道建设，继续推进区域、经销商提升计划，提升营销组织能力；另一方面明确了电商业务的战略发展规划，在报告期内启动了自有的独立电商品牌“Macro猫客”，定位为时尚、精妙、愉悦、鲜活的网络家电品牌。在新产品研发方面，公司以国家认定企业技术中心及博士后工作站为平台，以用户体验为出发点指导产品开发，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。在公司的各部门的共同努力下，新产品Q3智能浴燃气热水器的外观设计专利获得“第十五届中国专利优秀奖”，同时，围绕高端用户，公司还发布了《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，并以此指导公司产品开发、终端展示和市场推广。

在市场竞争日益激烈的新常态下，公司积极探索推进新的收入和利润增长项目。报告期内，热能项目长沙基地正式投产，万家乐热能科技有限公司凭借其行业发展做出的贡献当选为中国土木工程学会城市燃气分会燃气供热专业委员会副会长单位。万家乐橱柜（宁波）事业部成立，与中国最大的高端橱柜、门板制造商宁波柯乐芙家具股份有限公司合作，探索橱柜业务的突破式发展道路。

2014年，公司厨卫电器业务实现营业收入261,798万元，同比增长16.7%；实现营业利润15,190万元，同比增长57.8%。

(2) 输配电设备业务分析

报告期内，全国电网投资延续了近年来低速增长的态势，国内输配电行业需求放缓，中低压领域市场集中度低，同质化、无序竞争、价格战和质量低下等问题日渐暴露出来，行业竞争更加激烈。在严酷的市场竞争形势下，顺特设备制定完成“2014-2020年发展战略规划”，明确战略发展目标和行动路径。根据战略规划，顺特设备积极调整完善营销管理政策，以地域+客户管理来提升销售的针对性，并通过统筹项目、整合资源和加大重点大项目的跟进和支持来提高大项目的中标率和中标额。2014年，国内市场新能源投资提速和海外市场新能源EPC项目需求上升，带来了公司相关业务的增长。在顺特设备各部门的共同努力下，全年订单总额同比增长21%，干变、组变、开关、电网四大类产品订单全线增长。

在不断激发一线销售人员的积极性，拓宽销售渠道，大力开拓国内外市场的同时，公司积极深入开展降本增效活动，持续优化产品设计方案，降低产品成本。本年通过年度定量、年度锁定价格、年度招标和年度议价等多种策略，降低大宗材料采购价格，有效地降低了物料以及运营成本；

顺特设备新厂区项目在积极、稳妥地推进中。2014年12月27日，顺特设备在五沙新厂房建设工地举行了奠基仪式。新厂区占地面积约12万平方米，一期建设四栋厂房、一栋办公楼以及食堂、材料仓、动力中心等共计8万平方米，预计2016年初建成投产。

报告期内，顺特设备实现营业收入126,588万元，同比增长9.5%；实现营业利润13,007万元，同比减少18.6%，营业利润减少的主要原因是本年确认的一次性投资收益较上年减少，扣除该部分投资收益的影响，营业利润同比持平。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

2014年，公司深入贯彻落实公司发展战略和经营计划，实现了年度经营目标。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

主要经营模式的变化情况

适用 不适用

2、收入

说明：剔除合并报表范围变动因素的影响，公司主营业务收入同比增加 17%，驱动公司业务收入增长的主要因素是厨卫电器及输配电产品销售增加。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
厨卫电器行业	销售量	台	4,289,867	3,809,192	12.62%
	生产量	台	4,129,601	3,848,317	7.31%
	库存量	台	340,379	581,882	-41.50%
输配电行业	销售量	台	7,351	6,228	18.03%
	生产量	台	7,425	6,130	21.13%
	库存量	台	983	940	4.57%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

为增强可比性，输配电行业包括2013年顺特设备的经营数据。厨卫电器行业库存量2014年比2013年下降41.5%的原因主要是季节性因素。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

本公司收购施耐德东南亚持有的顺特设备10%股权交易于2013年12月27日完成，本公司持有顺特设备60%股权。顺特设备资产负债表自2013年12月31日合并到本公司资产负债表，顺特设备的利润表和现金流量表自2014年1月1日纳入本公司合并范围。因此，本报告期，公司的主营业务产品由原来的厨卫电器产品调整为厨卫电器产品和输配电设备产品，主营业务收入和利润也相应增加了输配电设备产品的收入和利润。

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	362,357,396.18
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	9.30%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	107,092,043.37	2.75%
2	第二名	72,562,650.13	1.86%
3	第三名	69,604,912.27	1.79%
4	第四名	58,596,462.95	1.50%
5	第五名	54,501,327.46	1.40%
合计	--	362,357,396.18	9.30%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
厨卫电器行业	原材料	876,309,133.50	49.39%	821,502,986.46	52.56%	6.67%
厨卫电器行业	人工工资	46,031,457.78	2.59%	42,383,194.94	2.71%	8.61%
厨卫电器行业	折旧及摊销	7,219,644.52	0.41%	5,674,788.47	0.36%	27.22%
厨卫电器行业	能源	7,533,501.72	0.42%	6,891,291.14	0.44%	9.32%
输配电设备行业	原材料	731,791,083.65	89.91%			
输配电设备行业	人工工资	44,438,337.40	5.46%			
输配电设备行业	折旧及摊销	9,045,278.74	1.11%			
输配电设备行业	能源	4,175,285.38	0.51%			

说明：顺特设备自 2014 年 1 月 1 日起纳入合并利润报表范围。输配电设备产品自制率高，原材料及人工工资成本比重较厨卫电器产品大。上表厨卫电器成本分析中不包括公司委外制造的产品成本。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	893,131,184.58
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	35.77%

公司前 5 名供应商资料

适用 不适用

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

4、费用

报告期内，公司销售费用同比增加66%、管理费用同比增加76%、所得税同比增加84%，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范围。

5、研发支出

报告期内，公司研发项目主要为厨卫电器业务和输配电设备业务的技术研究和新产品开发，各项研发项目基本能按计划完成，有效推动了公司两大主营业务产品的升级换代和销售增长。公司本年度研发投入情况如下：

	2014年	2013年	同比增减（%）
研发投入金额（万元）	11,533	6,547	76%
占最近一期经审计净资产比例	5.7%	3.40%	2.3%
占营业收入比例	2.96%	2.83%	0.13%

本报告期研发投入金额同比增加的主要原因是：公司自2014年1月1日起，顺特设备利润表及现金流量表纳入公司合并范围。

6、现金流

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,081,231,864.97	2,558,936,539.56	59.49%
经营活动现金流出小计	4,099,609,037.12	2,514,593,308.30	63.03%
经营活动产生的现金流量净额	-18,377,172.15	44,343,231.26	-141.44%
投资活动现金流入小计	2,035,696,132.40	407,164,035.93	399.97%
投资活动现金流出小计	1,840,917,066.96	278,383,916.95	561.29%
投资活动产生的现金流量净额	194,779,065.44	128,780,118.98	51.25%
筹资活动现金流入小计	29,000,000.00	211,247,740.18	-86.27%
筹资活动现金流出小计	252,740,474.22	153,891,263.11	64.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-223,740,474.22	57,356,477.07	-490.09%
现金及现金等价物净增加额	-47,337,424.25	230,491,293.38	-120.54%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

以上数据同比发生变动超 30% 以上的主要原因：①自 2014 年 1 月 1 日起，顺特设备现金流量表纳入公司合并范围；②经营活动产生的现金流量净额同比减少的主要原因为顺特设备年末预付材料款增加。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

- ①公司年末预付材料款增加；
②货款结算中银行承兑汇票的比重增加。

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	3,844,887,435.53	2,588,037,557.98	32.69%	69.00%	58.00%	5.00%
分产品						
热水器、灶具系列等	2,588,020,557.48	1,774,120,211.83	31.45%	17.00%	12.00%	3.00%
变压器系列	1,256,866,878.05	813,917,346.15	35.24%	2,252.00%	1,428.00%	35.00%
分地区						
华北地区	297,839,928.05	195,842,699.51	34.25%	15.00%	5.00%	6.00%
华东地区	134,747,095.34	87,092,161.38	35.37%	-48.00%	-54.00%	8.00%
华南地区	199,486,484.19	135,039,095.47	32.31%	-74.00%	-74.00%	0.00%
华中地区	73,505,544.38	47,603,960.44	35.24%	-79.00%	-80.00%	4.00%
西南地区	72,371,686.13	40,813,274.64	43.61%	-31.00%	-46.00%	15.00%
西北地区	71,842,666.39	45,837,107.13	36.20%	-49.00%	-52.00%	4.00%
其他地区	269,069,805.95	178,196,923.79	33.77%	-15.00%	-35.00%	19.00%
出口	25,589,802.98	16,705,023.39	34.72%	-61.00%	-69.00%	19.00%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末	2013 年末	比重增减	重大变动说明

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	424,257,608.03	10.86%	458,759,410.06	11.97%	-1.11%	
应收账款	1,042,328,055.64	26.68%	955,076,655.61	24.92%	1.76%	
存货	515,708,296.24	13.20%	516,812,654.35	13.49%	-0.29%	
投资性房地产	25,769,969.11	0.66%	27,150,158.79	0.71%	-0.05%	
长期股权投资	98,853,934.24	2.53%	99,126,157.64	2.59%	-0.06%	
固定资产	191,364,194.60	4.90%	161,713,801.49	4.22%	0.68%	
在建工程	83,240,770.22	2.13%	111,875,860.20	2.92%	-0.79%	
预付账款	205,172,998.79	5.25%	70,045,909.66	1.83%	3.42%	报告期末材料预付款增加
其他应收款	57,706,220.73	1.48%	318,888,692.39	8.32%	-6.84%	收回广东北电通信设备有限公司分配清算款

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款			125,000,000.00	3.26%	-3.26%	偿还到期银行贷款
长期借款	86,000,000.00	2.20%	57,000,000.00	1.49%	0.71%	增加长期银行贷款
应付股利	1,239,578.60	0.03%	34,242,372.75	0.89%	-0.86%	支付少数股东股利

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、主要境外资产情况

适用 不适用

五、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、优秀的研发和生产体系，报告期内，上述核心竞争力未发生重大变化。

六、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
广东证券股份有限公司	证券公司	9,600,000.00	12,480,000	1.56%	12,480,000	1.56%	0.00	0.00	长期股权投资	购买
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	长期股权投资	购买
合计		19,600,000.00	24,699,900	--	24,699,900	--	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	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
基金	183001	银华全球优选	300,000.00	300,000	0.07%	300,000	0.18%	300,000.00	0.00	交易性金融资产	购买
期末持有的其他证券投资			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--
合计			300,000.00	300,000	--	300,000	--	300,000.00	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)											

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末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	否	银行理财产品	54,000	2014年01月10日	2014年12月30日	银行协议	19,672	0	1,660	1,661.38
合计				54,000	--	--	--	19,672	0	1,660	1,661.38
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							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)				2014年04月12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%	由大汉集团以其持有的大汉城建的40%股权提供质押担保，同时由大汉集团的实际控制人付胜龙提供不可撤销的连带责任保证担保。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）。2013年5月20日，顺特电气委托银行向大	补充流动资金

				汉集团发放贷款 2 亿元。2014 年 5 月 14 日，大汉集团向顺特电气归还全部借款本金。	
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

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

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	厨卫电器的生产与销售	51527 万元	1,128,668,331.37	619,893,892.54	2,484,997,023.89	171,059,534.26	132,279,491.64
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 万元	2,226,431,280.22	1,603,333,757.44	1,265,880,820.28	130,069,295.06	100,535,618.41

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
广东万家乐网络科技有限公司	经营需要	设立	促进网络销售

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

七、2015 年 1-3 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

业绩预告情况：同向大幅上升

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动				
累计净利润的预计数（万元）	4,900	--	5,200	2,739	增长	79.00%	--	89.00%
基本每股收益（元/股）	0.07	--	0.08	0.04	增长	79.00%	--	89.00%
业绩预告的说明	业绩变动的主要原因：受用佳公司股权转让完成以及公司经营管理优化措施综合影响。							

八、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业竞争格局和发展趋势

对于厨卫电器行业而言，2015年我国经济增长速度下调，房地产仍处于调整期，受此影响，厨卫电器行业整体增长速度将放缓；但城镇化的深入推进、居民消费水平的提升和消费结构的升级，为厨卫电器行业提供了新的市场空间。企业面临的竞争环境更加复杂多变：消费者对产品和服务的需求升级迫使企业加快经营转型，互联网技术的迅猛发展深刻影响了商业模式，电商渠道的崛起以及如何实现线上线下的融合成为企业必须面对的问题，产品创新、营销创新、服务创新、管理创新乃至经营模式创新成为企业发展的核心动力，正所谓改革者进，创新者强，改革创新者成。在这种趋势下，市场竞争将进一步加剧，企业的优胜劣汰会加速，品牌集中度将进一步提高。

对于输配电设备行业来说，2015年是充满机遇和挑战的一年。国家对电力行业能源结构调整，在水电、风电、核电和太阳能发电等清洁能源领域的建设投资大幅度增加，同时，新型城镇化建设、轨道交通投资、新能源投资提速，给输配电设备产业带来新的发展机遇。但是，产能过剩、利润下滑、恶性竞争、质量下降等弊病正在困扰着输配电设备行业。输配电设备行业特别是中低压领域在无序竞争中面临着行业洗牌和整合的可能。

（二）公司发展战略

厨卫电器产业：以品牌为核心，以业务模式创新为龙头，通过组织变革与管理提升，打造智慧型企业平台和资源节约型企业，持续实现企业跨越式发展。

输配电设备产业：以市场为导向，实施业务战略转型，通过科技与管理创新，提升企业核心竞争能力，打造受人尊重的国际一流企业，实现可持续发展。

（三）2015年度经营计划

2015年，本公司将以“百亿工程”发展战略为指引，以管理创新为手段，以市场开拓为保障，围绕“一个核心五个基本点”来开展工作。即：以企业发展为核心，抓好“资本运作、管理创新、品牌建设、质量服务、业绩提升”五个基本点。

2015年，本公司将积极开展“基础管理年”主题活动，夯实管理基础，以管理促改进，以管理促完善，以管理促创新，以管理促发展，实现管理出效益、管理出效率、管理出质量、管理出销量的目标。

以此为指导，厨卫电器业务进一步确定2015年的经营主题为“市场服务年”，重点工作方向为：一是确保安全生产，抓好安全工作；二是提升市场服务水平，推进城乡市场、线上线下业务、海外市场规模和效益稳步增长；三是以“用户体验”为导向加强研发和设计；四是保障产品供应，提升质量水平；五是加强管理水平，提升服务能力；六是提升人力资源团队技能，深化企业文化建设，打造职业化的员工团队。

2015年，输配电设备业务将坚持“稳增长、控风险、调结构、促效益”的经营方针，积极开展“质量安全”主题年活动，努

力建设持续盈利的经营体系、持续提高用户满意度和忠诚度的体系，各项工作将围绕“市场精耕细作、持续节流增效、扎实开展质量安全年主题活动、着重抓好新厂区建设”四个方面开展。

（四）资金需求

公司的资金需求主要来自厨卫电器业务和输配电设备业务的发展以及顺德设备新厂区的建设，资金的来源主要为自有资金。

（五）未来面对的风险

1、宏观经济风险。中国经济正在步入“新常态”，经济增长速度下调，经济结构和发展方式发生深刻变化，房地产仍处于调整期，宏观经济的不确定性将对公司业务产生较大影响。

2、市场竞争风险。公司所在的厨卫电器行业和输配电设备行业都是竞争十分激烈的行业。厨卫电器行业传统竞争方式面临着互联网经济下新商业模式的冲击，输配电设备行业面临着恶性价格竞争的环境。对此，公司将通过营销创新、服务创新、加大国内国际市场两方面的开拓来应对。

3、成本上升风险。公司业务受铜、硅钢片、不锈钢等材料价格波动的影响较大，从2014年底来看，部分原材料已经出现价格走高的趋势，若未来原材料价格持续上涨，公司将面临成本上升、利润下降的风险。对此，公司成立招投标中心，统一开展大宗材料、备件、半成品、辅料、设备采购以其运输、工程建设等工作的招投标；同时通过加强内部管理，降低费用，实现降本增效。

4、营销与发展模式创新的风险。随着互联网+和工业化4.0时代的来临，新的营销模式和运营思维必须进行变革，行业并购的运作也成当务之急，这些新的变化的实施与运营，很可能给企业带来一定的不确定性，挑战和机遇并存。

十、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

十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

1、会计政策变更原因

中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）2014年1月26日起陆续发布和修订了七项新准则，包括：《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》和《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》，并于2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014年6月20日，财政部修订了《企业会计准则第37号—金融工具列报》，执行企业会计准则的企业应当在2014年度以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。

2014年7月23日，财政部发布《财政部关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。

2、变更日期

根据财政部2014年新颁布或修订的相关会计准则的规定，本公司于上述新颁布或修订的相关会计准则的施行日开始执行该准则。

3、变更前采用的会计政策

变更前公司依据财政部于2006年2月15日颁布的具体会计准则、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。

4、变更后采用的会计政策

财政部2014年新颁布或修订的上述相关会计准则。

5、本次会计政策变更对公司的影响

根据《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定，该准则未予规范的其他权益性投资，适用于《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》。因此，公司持有的不具有控制、共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不

能可靠计量的权益性投资，属于《企业会计准则第2号—长期股权投资》未予规范的其他权益性投资，不再作为长期股权投资核算。而应适用《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》，作为可供出售金融资产进行核算，并对其采用追溯调整法进行调整。具体调整事项如下：

调整明细表

单位：万元

被投资单位名称	会计科目	调整前金额			调整后金额		
		成本	减值准备	净值	成本	减值准备	净值
南方证券股份有限公司	长期股权投资	1,000	1,000	-	-	-	-
	可供出售金融资产	-	-	-	1,000	1,000	-
广东证券股份有限公司	长期股权投资	960	960	-	-	-	-
	可供出售金融资产	-	-	-	960	960	-
深圳市华晟达投资控股有限公司	长期股权投资	243	243	-	-	-	-
	可供出售金融资产	-	-	-	243	243	-
营口万家乐热水器有限公司	长期股权投资	300	300	-	-	-	-
	可供出售金融资产	-	-	-	300	300	-
广东华南家电研究院	长期股权投资	10	-	10	-	-	-
	可供出售金融资产	-	-	-	10	-	10
合计	长期股权投资	2,513	2,503	10	-	-	-
	可供出售金融资产	-	-	-	2,513	2,503	10

上述会计政策变更，仅对可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目金额产生影响，不涉及追溯调整，因此对本公司2013年度及本期总资产、负债总额、净资产及净利润不产生任何影响。

十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

1、公司于2014年7月30日出资1,000万元设立广东万家乐网络科技有限公司，占其注册资本的100%。

2、本公司以现金方式收购施耐德电气（东南亚）有限公司合法持有的顺德电气设备有限公司10%股权，本公司于2013年12月27日交付完毕收购款，持股比例增至60%。本公司编制2013年度合并报表时，只合并顺德电气设备有限公司2013年12月31日资产负债表，对顺德电气设备有限公司2013年度的利润表和现金流量表未予合并，自2014年1月1日纳入合并范围。

十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据《公司章程》规定：

公司坚持现金分红为主的原则，在同时满足下列条件时，应当实施现金分红：1、公司该年度实现的每股累计可分配利润不低于0.1元；2、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；3、公司无重大投资计划或重大现

金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的30%。

当公司经营活动现金流量连续两年为负数时，不得进行高比例现金分红。

公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

报告期内，公司利润分配严格按照《公司章程》的规定实行，充分保护了中小投资者的合法权益，并由独立董事发表意见。

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：	本报告期，未对现金分红政策进行调整或变更

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2012年12月5日，本公司实施了2012年半年度权益分派，方案为：以公司总股本690,816,000股为基数，向全体股东每10股派0.50元人民币现金（含税）。

2014年7月4日，本公司实施了2013年年度权益分派，方案为：以公司总股本690,816,000股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金（含税）。

2014年度利润分配预案：以公司总股本690,816,000股为基数，向全体股东每10股派0.50元人民币现金（含税）。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年	34,540,800.00	127,153,169.01	27.16%	0.00	0.00%
2013年	69,081,600.00	182,566,506.97	37.84%	0.00	0.00%
2012年	34,540,800.00	73,978,657.65	46.69%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十五、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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.50

每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	690,816,000
现金分红总额 (元) (含税)	34,540,800.00
可分配利润 (元)	118,027,696.87
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
现金分红政策:	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

十六、社会责任情况

√ 适用 □ 不适用

公司坚持“创造高品质生活”的企业使命, 积极履行社会责任。公司践行节能减排的社会责任, 2014年, 公司旗下产品干式配电变压器完成整个系列节能认证; 万家乐燃气热水机组成功被中国建设标协编制收入《全国工程建设标准技术与产品应用目录》, 并荣获“绿色建筑节能推荐产品证书”; 燃气灶主销产品全部达到或超过国家二级能效要求; 爆炒风抽油烟机获评中国首批高效净化环保之星, 烟机“离子洗”技术, 将油烟进行高效净化后排出, 减少厨房油烟带来的雾霾; 同时公司通过技改项目, 采用环保新工艺, 打造绿色制造标杆企业。公司积极推动国家相关标准的持续升级, 颁布厨卫用户体验标准, 力推体验改善型产品; 作为中国企业代表参编ISO/TC291标准。公司定期在全国主流平面、网络媒体发布冬季安全使用热水器注意事项, 温馨提醒市民注意安全使用热水器; 并在微媒体平台推出“回家吃饭, 体验爱的味道”及“学生为父母做饭”活动, 传播爱万家的理念, 为构建和谐社会做一份贡献。公司坚持员工关怀制度, 开展涵括新员工、各职能员工的技能和文化培训, 与西安交大合作开办专业班, 与中山大学开办高级职业经理人研修班, 举办职业健康知识培训, 开展职工心理关怀走访活动, 工会定期慰问贫苦员工。支持国家医疗事业和关爱少年儿童, 向广州市妇女儿童医疗中心捐赠50台空气净化器、10台电热水器, 创造更好的医疗健康环境。公司支持慈善公益活动, 多次帮扶病困职工, 为困难员工筹得善款近20万元。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

□ 是 √ 否 □ 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

□ 是 √ 否 □ 不适用

报告期内是否被行政处罚

□ 是 √ 否 □ 不适用

十七、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

2014年09月03日	公司	实地调研	机构	广发证券公司发展研究中心研究员	公司发展战略、生产经营、市场前景
2014年09月04日	公司	实地调研	机构	友山基金管理公司 广东分公司研究员	公司发展战略、生产经营、市场前景
接待次数			4		
接待机构数量			4		
接待个人数量			0		
接待其他对象数量			0		
是否披露、透露或泄露未公开重大信息			否		

第五节 重要事项

一、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。

二、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。

三、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。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期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

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、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

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

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。

九、承诺事项履行情况

1、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

承诺事由	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	施耐德电气东南亚（总部）有限公司	在本公司全资子公司顺特电气向施耐德东南亚购买顺特设备 10%股权的重大资产重组项目中，施耐德东南亚就顺特设备业绩补偿向顺特电气作出了承诺，承诺自本次重大资产购买实施完成日起连续 3 个会计年度（含重大资产购买实施完成日的当年），若顺特设备的综合无形资产纯收益实际数达不到预测数，则差额部分（对应顺特设备 10%股权）由施耐德东南亚向顺特电气作出补偿。	2013 年 01 月 01 日	2015-12-31	正在履行

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	广东万家乐股份有限公司	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 01 月 01 日	2014-12-31	正在履行
	李智	公司原董事长兼总经理李智家属在其不知情的情况下，于 2009 年 8 月、2010 年 1 月利用其帐户违规买卖公司股票。为此，李智承诺若日后减持该部分股票，产生的收益全部归公司所有。	2009 年 08 月 06 日	9999-12-31	正在履行
承诺是否及时履行	是				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
顺特电气有限公司	2013 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	4,798.49	10,091.95		2013 年 06 月 18 日	公告编号：2013-028；公告名称：广东万家乐股份有限公司重大资产购买报告书（草案）摘要、顺特电气有限公司盈利预测审核报告；公告网站：巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

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）有限公司购买顺特电气有限公司 10% 股权的重大资产购买事项已于 2013 年 12 月 27 日实施完毕。作为本次交易对方，施耐德东南亚在本次交易过程中曾做出关于顺特设备业绩补偿的承诺，具体内容及履行情况如下：

根据顺特电气与施耐德签署的《补偿协议》，补偿对象为顺特设备的综合无形资产纯收益实际数与预测数的差额中对应顺特电气收购的 10% 股权部分。补偿期限为重大资产购买实施完成日起连续 3 个会计年度，即 2013、2014、2015 年。补偿数额 = (当年综合无形资产纯收益预测数 - 当年综合无形资产纯收益实际数) × 10%。当年综合无形资产纯收益 = 当年经审计销售

收入×提成率，根据评估报告，提成率确定为2%。

评估说明报告中对综合无形资产纯收益的预测数详见下表（单位：万元）：

项目	2013年	2014年	2015年	2016年	2017年	以后各年
销售收入	119,881.22	136,855.00	157,055.00	180,285.00	205,535.00	205,535.00
提成率	2%	2%	2%	2%	2%	2%
企业综合无形资产纯收益	2,397.62	2,737.10	3,141.10	3,605.70	4,110.70	4,110.70

收购资产业绩实现情况

项目	2014年综合无形资产纯收益预测数 (单位：万元)	2014年综合无形资产纯收益实际数 (单位：万元)	差异额 (单位：万元)
销售收入	136,855.00	125,978.65	10,876.35
提成率	2%	2%	2%
企业综合无形资产纯收益	2,737.10	2,519.57	217.53

说明：顺特设备2014年营业收入126,588.08万元，其中与计算综合无形资产纯收益相关的销售收入125,978.65万元，其他业务收入609.43万元。

补偿金额为顺特设备的综合无形资产纯收益实际数与预测数的差额中对应顺特电气收购的10%股权部分，补偿数额21.75万元=（综合无形资产纯收益预测数2,737.10-综合无形资产纯收益实际数2,519.57）×10%。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对此出具了《广东万家乐股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明的审核报告》。

施耐德东南亚应在本公司年报披露并且收到顺特电气书面补偿通知日起三个月内，将补偿款（人民币或按支付日汇率换算等同于人民币金额的可自由兑换货币）一次、足额汇入顺特电气指定的账户内。

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	75
境内会计师事务所审计服务的连续年限	14
境内会计师事务所注册会计师姓名	李韩冰、程道平

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，年度审计费用为28万元。

十一、监事会、独立董事（如适用）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

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、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、非公开发行项目

公司因筹划非公开发行股票事项自2014年10月14日下午起申请停牌，至2015年1月7日发布了《关于暂停筹划非公开发行股票事项暨股票复牌的公告》。

停牌期间，经与控股股东论证，初步确定筹划的重大事项为非公开发行募集资金，用于收购境外上市公司持有的境内油田及其配套服务公司的股权，拟收购的公司过去几年盈利稳定，如收购成功，可以提升公司每股盈利，优化公司资产结构。

停牌期间，公司委托的保荐人、律师事务所、会计师事务所、评估公司陆续展开了对标的资产的相关审计、评估以及法律尽职调查等工作。相关中介机构进驻拟收购公司，开展了大量艰苦细致的现场工作。由于拟收购的资产规模与本公司资产规模相当，且资源类资产具有核实工作量大、评估难度大、业务结构复杂等特点，因此项目的实施进度比预期缓慢。但在停牌期间，本公司委托的中介机构已基本完成相关现场工作，并提供了审计、评估的初步结果。整体工作是按计划进度进行的。

但是，停牌期间，国际油价发生了重大变化。其中布伦特原油价格从2014年10月14日（停牌当天）的85.4美元/桶下跌至2015年1月6日的52.1美元/桶，下跌幅度接近40%。油价的暴跌严重影响了拟收购石油资产的盈利能力以及估值。鉴于市场的变化，公司为维护投资者利益，就拟收购资产的估值与标的公司控股股东进行了多轮艰难的谈判，但由于国际石油价格的剧烈波动，交易双方在短期内无法对标的公司的估值达成共识。如果在复牌日收购的资产估值过高，将影响投资者的利益，也无法为股东带来合理的回报，因此，公司暂停本次重大事项，并承诺在6个月内不再进行重大事项。

2、关于施耐德东南亚对顺特电气业绩补偿事宜

在本公司之控股子公司顺特电气向施耐德东南亚收购顺特设备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。

3、关于广州市用佳电子有限公司股权转让事宜

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，其中，转让给广州三新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，本公司已收到三家公司的全部股权转让价款，股权过户的工商变更登记手续已经完成。

4、关于天诚人寿保险股份有限公司进展情况

本公司与广州三新实业有限公司、泛华保险销售服务集团有限公司等八家公司共同发起设立天诚人寿保险股份有限公司，本公司拟出资1亿元，持有天诚人寿20%股权，在天诚人寿等到中国保监会正式批准筹建后再履行出资义务。此前天诚人寿一直处于筹建阶段，尚未正式向中国保监会提交申请材料。现由于各发起人股东拟对天诚人寿的股东结构进行调整，目前正处于协商过程中，暂不确定何时可以完成筹建工作并正式向中国保监会提出申请。

5、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全部本息。

6、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。

7、顺特设备新厂区建设情况

顺特设备新厂区于2014年12月27日举行奠基仪式，目前处于施工阶段。新厂区占地面积约12万平方米，一期建设四栋厂房、一栋办公楼以及食堂、材料仓、动力中心等共计8万平方米，预计2016年建成投产。

8、关于英德万家乐厨房科技工业园项目

由于公司厨柜业务布局调整，目前英德万家乐厨房科技工业园项目暂时中止，公司与国内最大的高端橱柜、门板制造商宁波柯乐芙家具股份有限公司开展战略合作，成立了万家乐橱柜（宁波）事业部，负责万家乐厨房科技业务的经营运作，实现强强联合，以便进一步明确主业的发展方向。

9、收购万家乐热能科技有限公司19%股权事项

为进一步坚定公司主业发展方向，2015年3月1日，万家乐燃气具与大汉物流股份有限公司（以下简称“大汉物流”）签署《股权转让协议》，大汉物流将其对万家乐热能科技有限公司（以下简称“热能科技”）原出资4488万元（占热能科技注册资本的44%）中的1938万元（占热能科技注册资本的19%）转让给万家乐燃气具，作价2406万元。本次转让完成后，万家乐燃气具持有热能科技75%的股权，大汉物流持有热能科技25%的股权。截止本报告披露之日，本次股权转让已经完成。

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

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。

本期债券的第一次、第二次付息已分别于2013年5月15日、2014年5月15日完成。

公司委托鹏元资信评估有限公司对11万家债进行了跟踪信用评级。根据鹏元资信评估有限公司出具的跟踪信用评级报告，11万家债的2012年、2013年及2014年跟踪评级结果维持为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的2014年度审计报告。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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%				-6,173,962	-6,173,962	5,947,350	0.86%
3、其他内资持股	12,121,312	1.75%				-6,173,962	-6,173,962	5,947,350	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%				8,438	8,438	33,750	0.01%
二、无限售条件股份	678,694,688	98.25%				6,173,962	6,173,962	684,868,650	99.14%
1、人民币普通股	678,694,688	98.25%				6,173,962	6,173,962	684,868,650	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

1、2007年2月14日，公司实施了股权分置改革。广东证券股份有限公司（以下简称“广东证券”）由于内部原因没有参加，公司第一大股东广州汇顺投资有限公司代其垫付了对价。2013年1月7日，广东证券偿还了广州汇顺为其垫付的对价。2014年2月27日，广州汇顺持有的827,016股、广东证券持有的5,355,384股有限售条件股份上市流通，致使公司股本结构中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。

2、公司董事长兼总经理李智于2014年11月3日提出辞职，根据相关规定，其持有的公司股票33,750股（其中有限售条件股份25,312股，无限售条件股份8,438股）六个月内不得转让，股份性质全部变为有限售条件股份，致使公司股本结构中有限售条件股份增加8,438股，无限售条件股份减少8,438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

1、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。

2、经深圳证券交易所批准，广东证券偿还了广州汇顺为其垫付的对价。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2013年1月7日，广东证券偿还给广州汇顺的股份827,016股已经过户到广州汇顺名下。

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国银行股份有限公司广东省分行	5,913,600	0	0	5,913,600	股改	未知
广东证券股份有限公司	5,355,384	5,355,384	0	0	股改	2014年2月27日
广州汇顺投资有限公司	827,016	827,016	0	0	股改	2014年2月27日
李智	25,312	0	8,438	33,750	高管辞职	2015年5月3日
合计	12,121,312	6,182,400	8,438	5,947,350	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
2011年公司债券	2012年05月15日	7.4%	400,000,000	2012年06月21日	400,000,000	2017年05月15日
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

前三年，公司没有发行股票和权证。

2012年5月15日，公司2011年公司债券面向社会公众投资者网上公开发行，2012年5月15-17日面向机构投资者网下发行。发行工作于2012年5月17日结束，发行总额：4亿元人民币，其中网上发行0.05亿元，网下发行3.95亿元，债券发行价格每张100元；债券期限：5年；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。经深圳证券交易所深证上【2012】189号文件同意，公司本期债券于2012年6月21日起在深圳证券交易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。

2、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

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	52,484	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	58,197	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	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%	8,926,800			8,926,800			
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				
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			
王勇	境内自然人	0.61%	4,200,000			4,200,000			
汪燕	境内自然人	0.46%	3,200,154			3,200,154			
郭惠平	境内自然人	0.34%	2,327,901			2,327,901			
王燕春	境内自然人	0.27%	1,870,000			1,870,000			
董金武	境内自然人	0.22%	1,501,430			1,501,430			
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	8,926,800	人民币普通股	8,926,800
广东证券股份有限公司	5,355,384	人民币普通股	5,355,384
王勇	4,200,000	人民币普通股	4,200,000
汪燕	3,200,154	人民币普通股	3,200,154
郭惠平	2,327,901	人民币普通股	2,327,901
王燕春	1,870,000	人民币普通股	1,870,000
董金武	1,501,430	人民币普通股	1,501,430
华宝信托有限责任公司一时节好雨 2 号 VI 集合资金信托	1,488,370	人民币普通股	1,488,370
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。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
广州汇顺投资有限公司	张明园	2001 年 04 月 26 日	72680141-3	1000 万元	用自有资金投资项目。投资策划及咨询。
未来发展战略	广州汇顺经营管理正常,公司致力于投资项目,目前主要是对广东万家乐股份有限公司进行长期持股,未来将继续对各类有成长潜力的公司进行投资。				
经营成果、财务状况、现金流等	不适用。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

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。

3、公司实际控制人情况

自然人

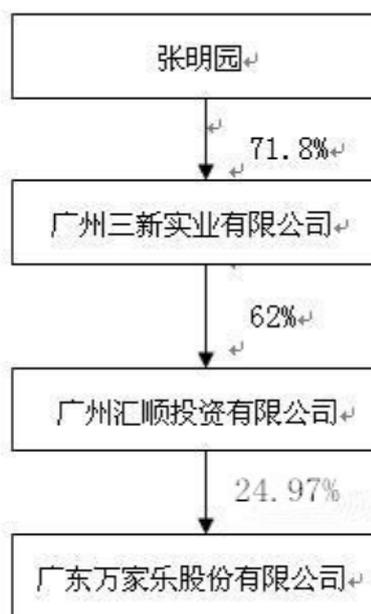
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张明园	中国	是
最近 5 年内的职业及职务	担任广州三新实业有限公司董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理 活动
佛山市顺德区陈村镇信达 实业发展有限公司	邵伟华	1997 年 03 月 31 日	23192804-1	50 万元	国内商业、物资供销业 (不含国家政策规定的 专控、专营商品,不 设商场)。

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

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
杨印宝	董事长、总经理、代理董事会秘书	现任	男	51	2014年11月24日	2016年07月31日	0	0	0	0
黄志雄	副董事长	现任	男	53	2013年08月01日	2016年07月31日	0	0	0	0
郭小平	董事、常务副总经理	现任	男	52	2013年08月01日	2016年07月31日	0	0	0	0
张译军	董事、副总经理	现任	男	48	2013年08月01日	2016年07月31日	0	0	0	0
安超	董事	现任	男	57	2013年08月01日	2016年07月31日	0	0	0	0
金勇	董事	现任	男	57	2013年08月01日	2016年07月31日	0	0	0	0
张逸诚	董事	现任	男	29	2013年08月01日	2016年07月31日	0	0	0	0
蓝永强	独立董事	现任	男	48	2013年08月01日	2016年07月31日	0	0	0	0
姚作为	独立董事	现任	男	51	2013年08月01日	2016年07月31日	0	0	0	0
易奉菊	独立董事	现任	女	43	2013年08月01日	2016年07月31日	0	0	0	0
高新会	独立董事	现任	男	54	2014年12月29日	2016年07月31日	0	0	0	0
张洁茜	监事会主席	现任	女	54	2013年08月01日	2016年07月31日	0	0	0	0
樊均辉	监事	现任	男	50	2013年08月01日	2016年07月31日	0	0	0	0
刘革	监事	现任	女	48	2013年08月01日	2016年07月31日	0	0	0	0

裴子平	监事	现任	男	37	2013年08月01日	2016年07月31日	0	0	0	0
王超	监事	现任	男	42	2013年08月01日	2016年07月31日	0	0	0	0
余少言	副总经理	现任	男	51	2013年08月05日	2016年08月04日	0	0	0	0
罗潘	财务总监	现任	男	35	2014年11月24日	2016年08月04日	0	0	0	0
关天鹅	总经理助理	现任	男	57	2014年11月24日	2016年08月04日	0	0	0	0
李智	董事长、总经理	离任	男	58	2013年08月01日	2014年11月03日	33,750	0	0	33,750
胡春辉	独立董事	离任	男	59	2013年08月01日	2014年12月29日	0	0	0	0
关天鹅	财务总监	离任	男	57	2013年08月05日	2014年11月23日	0	0	0	0
刘永霖	董事会秘书	离任	男	52	2013年08月05日	2014年12月16日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	33,750	0	0	33,750

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

1、董事

杨印宝：2002年9月—2014年10月，在广州珠江啤酒股份有限公司工作，历任财务副总监、财务总监、副总经理。2014年11月至今，在广东万家乐股份有限公司工作，任董事长兼总经理。兼任广东万家乐燃气具有限公司、顺特电气有限公司、佛山市顺德区万家乐物业管理有限公司、万家乐热能科技有限公司、广东万家乐电气科技有限公司、佛山市顺德区万家乐酒店管理有限公司、广东万家乐厨房科技有限公司、广东万家乐空气能科技有限公司、广东万家乐网络科技有限公司的法定代表人；顺特电气设备有限公司董事。

黄志雄：2006年11月-2013年7月，在广州三新控股集团有限公司工作，历任广东三新能源环保有限公司计财中心负责人、广州三新控股集团有限公司财务部经理、财务总监。2013年8月-现在，在广东万家乐股份有限公司工作，任副董事长，兼任广东万家乐燃气具有限公司、广东万家乐电气科技有限公司、佛山市顺德区万家乐物业管理有限公司董事。2014年7月受聘为广东华南科技资本研究院高级顾问（非受薪）。

郭小平：2002年5月—现在，在广东万家乐股份有限公司工作。从2008年起，任公司董事、常务副总经理；现兼任广东万家乐燃气具有限公司、万家乐热能科技有限公司、广东万家乐电气科技有限公司、佛山市顺德区万家乐物业管理有限公司、顺特电气设备有限公司董事。

安超：1990年—现在，在广州三新实业有限公司及广州三新控股集团有限公司工作，现任广州三新及三新控股董事；兼任顺特电气设备有限公司监事。

金勇：1991年—现在，任广州三新实业有限公司及广州三新控股集团有限公司工作，现任广州三新董事、副总经理；三新控股董事。

张译军：2006年5月-2009年12月，在顺特电气有限公司工作，历任副总经理、总经理；2010年1月至2010年11月，在顺

特电气设备有限公司工作，任副总经理；2011年1月-2011年12月，在广东新耀光电有限公司工作，任副总经理；2012年2月至今，任顺特电气设备有限公司董事长；2013年12月至今，任顺特电气设备有限公司总经理；2014年10月起，任广东万家乐股份有限公司副总经理；现兼任顺特电气有限公司董事、总经理。

张逸诚：2011年5月—现在，在广州三新控股集团有限公司工作，现任三新控股副董事长。

蓝永强：1998年8月—现在，与其他合伙人组建广东广大律师事务所，担任执行合伙人及专职律师；兼任深圳康美科技股份有限公司董事。

姚作为：2001年9月—现在，在广东行政学院管理学部从事教学科研工作；兼任暨南大学管理学院MBA校友导师、广东锦龙发展股份有限公司和广东惠伦晶体科技股份有限公司独立董事。

易奉菊：2006年10月至2010年3月，在德勤华永会计师事务所工作，任税务部高级经理；2010年4月—现在，在澳门城市大学从事教育工作；兼任广东博信投资控股股份有限公司和广东拾必佰彩图板股份有限公司独立董事。

高新会：2011年5月—现在，兼任广东海际明律师事务所律师；2011年11月—现在，兼任广州市萝岗区劳动人事仲裁院仲裁员。

2、监事

张洁茜：2000年—现在，在广州三新实业有限公司工作，现任广州三新监事长。

樊均辉：2009年—现在，在广州三新控股集团有限公司工作，现任三新控股副总经理，兼任广东三新能源环保有限公司董事长兼总经理。

刘革：2003年10月—现在，在广东万家乐股份有限公司工作，现任人事行政部经理；兼任佛山市顺德区万家乐物业管理有限公司董事、总经理；佛山市顺德区万家乐酒店管理有限公司经理。

王超：2003年至今，在广东万家乐股份有限公司工作，现任经营投资部经理；兼任广东万家乐厨房科技有限公司监事。

裴子平：2001年至今，在广东万家乐股份有限公司工作，现任证券法律部经理；兼任广东万家乐燃气具有限公司、顺特电气有限公司监事、顺特电气设备有限公司董事会秘书。

3、除兼任董事以外的其他高级管理人员

余少言：2002年—现在，在广东万家乐燃气具有限公司工作，现任万家乐燃气具董事、总经理；从2011年2月起，任广东万家乐股份有限公司副总经理，兼任广东万家乐技术服务有限公司执行董事；万家乐热能科技有限公司、广东万家乐空气能科技有限公司、广东万家乐电气科技有限公司董事。

罗潘：2004年7月至2014年5月，在毕马威会计师事务所广州分所工作，任高级经理、党委书记；2014年11月—现在，在广东万家乐股份有限公司工作，任公司财务总监；兼任顺特电气有限公司董事、佛山市顺德区万家乐物业管理有限公司、万家乐热能科技有限公司、佛山市顺德区万家乐酒店管理有限公司监事。

关天鹅：1998年—现在，在广东万家乐股份有限公司工作，历任计划财务部经理、财务负责人、财务总监；现任公司总经理助理；兼任佛山市顺德区万家乐物业管理有限公司董事、广东万家乐电气科技有限公司监事。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
安超	广州三新实业有限公司、广州三新控股集团有限公司	董事	1990年01月01日		是
金勇	广州三新实业有限公司、广州三新控股	董事、副总经	1991年01月		是

	集团有限公司	理	01 日		
张逸诚	广州三新控股集团有限公司	副董事长	2014 年 01 月 01 日		是
张洁茜	广州三新实业有限公司	监事长	2000 年 01 月 01 日		是
樊均辉	广州三新控股集团有限公司	副总经理	2009 年 01 月 01 日		是
蓝永强	广东广大律师事务所	执行合伙人、 专职律师	1998 年 08 月 01 日		是
姚作为	广东行政学院管理学部	教授	2001 年 09 月 01 日		是
易奉菊	澳门城市大学	教授	2010 年 04 月 01 日		是
高新会	暨南大学法学院	教师	1995 年 05 月 01 日		是
在其他单位任 职情况的说明	广州三新实业有限公司和广州三新控股集团有限公司与本公司均为同一实际控制人。				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

不在公司担任管理职务的董事（独立董事除外）、监事，公司除承担其履行职责所发生的差旅费、办公费外，未给予其他报酬、津贴。经公司2002年度股东大会决议通过，从2003年起，独立董事除履行职责所发生的合理费用可在公司据实报销外，每人每月享受4,000元（含税）津贴。本报告期独立董事仍按该决议享受津贴。

在公司担任管理职务的董事、监事及高管人员（共17人，其中3人离任）的报酬是依据公司《本部高管人员年薪制实施办法（试行）》、《企业总经理（厂长）年薪制实施办法（试行）》及《薪酬管理制度》等工资制度确定的。

2014年度，公司实际支付给董事、监事和高管人员的税前报酬总额（包括基本工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费和各项保险费、公积金、年金以及以其他形式从公司获得的报酬）合计为586.82万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 报酬总额	从股东单位获 得的报酬总额	报告期末实际 所得报酬
杨印宝	董事长、总经理、代理 董事会秘书	男	51	现任	12.06	0	12.06
黄志雄	副董事长	男	53	现任	69.8	0	69.8
郭小平	董事、常务副总经理	男	52	现任	58.4	0	58.4
张译军	董事	男	48	现任	75	0	75
蓝永强	独立董事	男	48	现任	4.8	0	4.8
姚作为	独立董事	男	51	现任	4.8	0	4.8

易奉菊	独立董事	男	43	现任	4.8	0	4.8
高新会	独立董事	男	54	现任	0	0	0
刘革	监事	女	48	现任	27.8	0	27.8
裴子平	监事	男	37	现任	24.83	0	24.83
王超	监事	男	42	现任	24.83	0	24.83
余少言	副总经理	男	51	现任	58.4	0	58.4
罗潘	财务总监	男	35	现任	6.6	0	6.6
关天鹅	总经理助理	男	57	现任	58.4	0	58.4
李智	董事长、总经理	男	58	离任	105.4	0	105.4
胡春辉	独立董事	男	59	离任	4.8	0	4.8
刘永霖	董事会秘书	男	52	离任	46.1	0	46.1
合计	--	--	--	--	586.82	0	586.82

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨印宝	董事长	被选举	2014年11月24日	股东提名、补选
高新会	独立董事	被选举	2014年12月29日	董事会提名、补选
杨印宝	总经理	聘任	2014年11月24日	董事会聘任
张译军	副总经理	聘任	2014年10月20日	董事会聘任
罗潘	财务总监	聘任	2014年11月24日	董事会聘任
关天鹅	总经理助理	聘任	2014年11月24日	董事会聘任
李智	董事长	离任	2014年11月03日	主动辞职
胡春辉	独立董事	离任	2014年12月29日	主动辞职
李智	总经理	解聘	2014年11月03日	主动辞职
关天鹅	财务总监	解聘	2014年11月24日	工作变动
刘永霖	董事会秘书	解聘	2014年12月16日	主动辞职

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

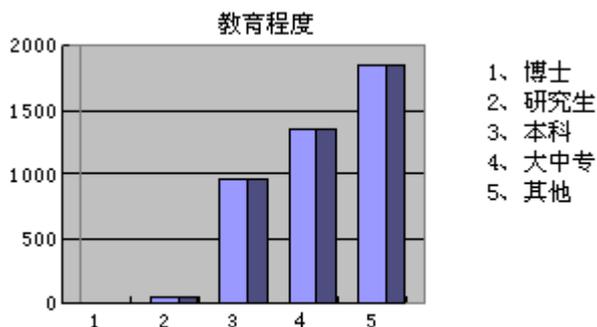
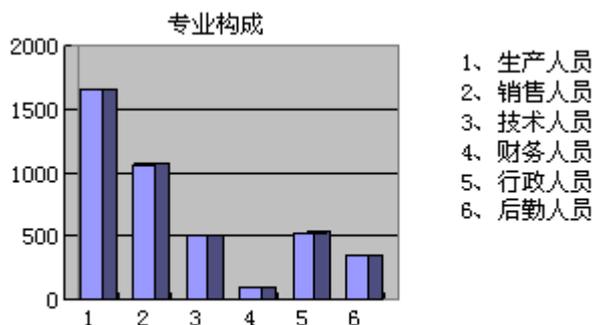
报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员等对公司核心竞争力有重大影响的人员没有发生变动。

六、公司员工情况

1、员工结构

截止2014年12月31日，公司及主要子公司共有在职员工 4192 人，员工结构如下：

专业构成	生产人员	销售人员	技术人员	财务人员	行政人员	后勤人员
人数	1656	1075	502	95	520	344
占比例	40%	26%	12%	2%	12%	8%
教育程度	博士	研究生	本科	大中专	其他	
人数	1	45	954	1353	1839	
占比例	0.02%	1.1%	23%	32%	43.88%	



2、员工薪酬政策

公司的薪酬采用以绩效为导向，总额授权，有效激励，结构合理的政策。

3、培训计划

组织全方位的大学生岗前培训课程和定期的新进员工培训；并根据公司的发展战略和职能部门需求，采用内、外培训相结合，对营销、研发、生产部门的员工进行重点培训，为公司培养优秀的员工队伍。

4、需公司承担费用的离退休职工7人。

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，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、规范性文件的要求，不断提高公司规范运作水平，完善法人治理结构。目前，已经建立了一套行之有效的上市公司治理体系。

公司建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、董事会专门委员会为决策支持机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的治理结构。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及经营管理层运作正常，各机构责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

公司建立了一套自上而下、比较完善的管理制度，包括《公司章程》、《股东大会、董事会、监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《信息披露管理制度》、《内部控制制度》、《财务管理制度》等。本公司认为，公司目前的法人治理状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，主要内容如下：

1、关于股东与股东大会：公司能够确保所有股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；严格按照中国证监会颁布的《上市公司股东大会规则》的要求召集、召开股东大会，并有律师出席见证。

2、关于控股股东与上市公司的关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东已实现了人员、资产、财务分开，机构和业务独立。

3、关于董事与董事会：董事的选聘程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定；董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；独立董事人数占到董事会总人数的三分之一以上；董事能够严格遵照《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》和《独立董事年度报告工作制度》，以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能够积极学习有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任，促进董事会高效运作和科学决策。

4、关于监事和监事会：监事的选聘程序、监事会的人数和人员构成均符合有关法律、法规和《公司章程》的规定；已经制订了《监事会议事规则》；监事能够认真履行职责，能够本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行严格监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司已建立经理人员的绩效评价标准和激励约束机制。经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维持银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益，重视与相关利益者的积极合作，共同推动公司持续、健康发展。

7、关于信息披露与透明度：公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，制订了《信息披露管理制度》。公司能够按照这些法律、法规、制度的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

近年来，在监管部门的大力推动下，公司积极开展治理专项活动，使法人治理结构不断完善，治理水平显著提升。在广东证监局《关于进一步提高辖区上市公司治理水平的指导意见》（以下简称《指导意见》）、深圳证券交易所发布的《主板上

市公司规范运作指引》等文件的指引下，公司不断对公司的治理情况进行自查，查找公司治理存在的不足，并通过修改《公司章程》、完善内部制度等方式，将《指导意见》的相关内容予以制度化并切实执行，以进一步改进公司的治理结构，提高公司治理水平。

公司已制定并实施了《内幕信息管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》和《向外单位报送信息管理制度》（相关制度已在巨潮资讯网上披露），在年报编制和发生重大事项期间，要求相关人员如实、完整记录内幕信息在公开前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节涉及的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间和内幕信息的内容等信息，并根据监管部门要求报送《内幕信息知情人员档案》。通过这些工作，进一步规范了公司内幕信息登记管理行为，加强公司内幕信息的保密工作，有效防范和打击内幕交易等证券违法违规行为，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的利益。

报告期内，公司没有发现相关人员违规买卖公司股票的情况，也没有发现内幕信息知情人向外界泄露、传播公司内幕信息的情况。

报告期内，本公司及相关人员没有因内幕信息知情人登记管理制度的执行或涉嫌内幕交易而被监管部门采取监管措施及行政处罚的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 05 月 08 日	《2013 年度董事会工作报告》、《2013 年度监事会工作报告》、《2013 年度报告》、《2013 年度利润分配预案》、《关于聘请 2014 年度财务审计机构及内部控制审计机构的提案》、《关于确定 2014 年度银行信贷总额的议案》、《关于为公司控股子公司提供担保的议案》	全部通过	2014 年 05 月 09 日	公告编号： 2014-018；公告名称：广东万家乐股份有限公司 2013 年度股东大会决议公告；披露网站：巨潮资讯网

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 11 月 24 日	《关于选举杨印宝为公司第八届董事会董事的议案》	通过	2014 年 11 月 25 日	公告编号： 2014-037；公告名称：广东万家乐股份有限公司 2014 年第一次临时股东大会决议公告；披露网站：巨潮资讯网
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 12 月 29 日	《关于选举高新会先生为公司第八届	通过	2014 年 12 月 30 日	公告编号： 2014-055；公告名

		董事会独立董事的议案》			称：广东万家乐股份有限公司 2014 年第二次临时股东大会决议公告；披露网站：巨潮资讯网
--	--	-------------	--	--	--

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
蓝永强	8	1	4	3	0	是
胡春辉	8	3	4	1	0	否
易奉菊	8	2	4	2	0	否
姚作为	8	4	4	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						3

连续两次未亲自出席董事会的说明

独立董事蓝永强因工作关系和亲属住院关系未能亲自出席公司第八届董事会第三次临时会议和第八届董事会第四次临时会议，均授权委托独立董事胡春辉代表出席并行使表决权。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事本着实事求是、勤勉尽责的态度，严格遵守《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及《广东万家乐股份有限公司独立董事工作制度》等相关法律法规、制度的规定，独立、客观、公正地履行职责。报告期内，独立董事关注公司的日常运作及生产经营情况，运用自身专业的法律和财务知识，对公司的法人治理、重大经营决策、财务、税务等方面提出了很多宝贵的意见和建议，并对公司对外担保情况、控股股东及其关联方非经营性资金占用情况、聘请年度审计机构及内部控制审计机构、聘任董事、高级管理人员、内部控制评价报告、以自有闲置资金进行委托

理财等重大事项发表了独立意见，为促进公司持续、稳定、健康发展，维护公司及全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

审计委员会的履职情况

公司董事会审计委员会由3名董事组成，其中2名独立董事。2014年1月1日至12月28日期间，董事会审计委员会由独立董事胡春辉、易奉菊和董事郭小平组成，主任委员由胡春辉担任。因独立董事胡春辉辞职，公司2014年第二次临时股东大会选举高新会为第八届董事会独立董事。2015年1月9日，公司第八届董事会第十一次会议相应调整了董事会专门委员会成员，调整后审计委员会成员包括：独立董事易奉菊、高新会和董事郭小平，主任委员由独立董事易奉菊担任。

报告期内和2014年年度报告编制期间，根据公司《审计委员会工作细则》、《董事会审计委员会年度审计工作规程》和证监会、深交所的相关规定，董事会审计委员会本着勤勉尽责的态度，主要开展了以下工作：

（一）切实履行年报编制过程中的工作职责

1. 确定总体审计计划

年审注册会计师进场前，董事会审计委员会与会计师事务所就审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、本年度审计重点等问题进行了充分沟通，2015年1月30日，董事会审计委员会召开2015年第一次会议，会议应到委员3人，实到委员3人。审计委员会讨论了大华会计师事务所（特殊普通合伙）提交的《广东万家乐股份有限公司2014年度总体审计计划》、《广东万家乐股份有限公司2014年度终审时间安排》和《广东万家乐股份有限公司2014年度财务报表审计报告出具进度表》，一致同意大华会计师事务所（特殊普通合伙）关于审计工作的时间及人员安排。

2. 审阅公司编制的2014年财务会计报表

2015年1月30日，董事会审计委员会2015年第一次会议审阅了公司计划财务部提交的2014年度财务会计报表（未经审计），包括2014年12月31日的资产负债表、2014年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注，一致同意将公司编制的2014年度财务会计报表提供给大华会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计。

3. 督促年审注册会计师在约定时限内提交审计报告及进行现场沟通

2015年3月20日，审计委员会向会计师事务所发出《关于提交2014年年度审计报告时间安排的沟通函》，与会计师事务所协商确定了公司2014年审计报表初稿（电子版）的提交时间、就审计报告重大事项与公司独立董事和审计委员会的沟通时间、正式审计报告的提交时间，会计师事务所复函予以确认。之后，审计委员会三次以电话方式督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告、参与现场沟通。会计师事务所按照约定时限提交了审计报告并进行了现场沟通，保证了年度审计和信息披露工作按照预定进度推进和完成。

4. 审阅年审注册会计师出具初步审计意见后的公司财务会计报表

2015年4月15日，董事会审计委员会召开2015年第二次会议，会议应到委员3人，实到委员3人。在审阅了公司计划财务部提交的、经年审注册会计师出具初步审计意见后的公司财务报表，包括2014年12月31日的资产负债表、2014年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注，通过与年审注册会计师沟通初步审计意见后，审计委员会一致认为：公司严格按照新企业会计准则以及公司有关财务制度规定编制公司财务报表，在所有重大方面公允地反映了公司2014年12月31日的财务状况以及2014年度的经营成果和现金流量，同意以此财务报表为基础编制公司2014年度报告。

5. 审计工作总结及相关决议

董事会审计委员会于2015年4月20日在公司会议室召开2015年第三次会议，会议应到委员3人，实到委员3人。审计委员会全体委员一致同意通过以下决议：

(1)审议通过“公司2014年度财务会计审计报告”。

(2)审议通过“审计委员会2014年度履职情况暨对会计师事务所从事公司2014年度审计工作的总结报告”。

(3)鉴于大华会计师事务所（特殊普通合伙）2001至2014年一直为公司审计单位，且该事务所在公司2014年度审计工作中表现出的执业能力及勤勉、尽责的工作精神，公司董事会审计委员会提议聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2015年度财务审计机构，年度审计费用为75万元；聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2015年度内部控制审计机构，年度审计费用为28万元。

（二）对会计师事务所从事2014年度公司审计工作的总结

1、审计工作的组织安排

会计师事务所进场前，就审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、本年度审计重点与公司独立董事和审计委员会进行了充分沟通。

预审：2014年度，会计师事务所对公司进行了预审，预审时间为：2014年11月10日至12月18日，审计参加人员共8人。在预审工作中，会计师事务所按照中注协颁布的中国注册会计师执业准则的要求，重点实施了风险评估方面的审计程序，与公司各个职能部门的负责人、主管人员进行了约谈，详细了解了公司内部控制的各个环节，并进行了有针对性的控制测试。对于了解公司的整体运营情况、各方面可能存在的风险有了总体性的把握。同时对公司2014年度1-10月份的账务进行了检查。

存货监盘：对公司资产的监盘于2014年12月28-31日进行，监盘人员对公司的货币资金、应收票据、存货、固定资产进行了监盘及适当的抽查，针对公司存货金额较大的情况，对于燃气具公司的异地存货仓的存货进行了监盘。

终审：工作时间为2015年2月1日至13日，对热能科技、万家乐气科技、空气能公司、厨房科技公司、技术服务公司进行审计；2015年2月28日至3月28日，对公司本部、顺特电气、燃气具公司进行审计。主要按财务报表项目实施了实质性测试程序，在此基础上确定审计调整事项，审计内勤整理工作至2015年4月20日结束，中间与公司就各项调整进行了充分的沟通，就拟调整事项达成一致。

2、提交报告与现场沟通

2015年4月10日，会计师事务所向公司提交了审计报告初稿（电子版）。

2015年4月15日，年审注册会计师与公司独立董事、审计委员会进行现场沟通，就审计报告初稿的重要调整事项作了充分交流。

2015年4月20日，会计师事务所向公司提交了正式审计报告。

3、总结

审计委员会认为，会计师事务所从事公司2014年年度审计工作过程中，审计时间充分、审计人员配置合理、执业能力胜任，年审注册会计师严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定，遵守独立、客观、公正的执业准则，勤勉尽责，重视了解公司及公司的经营环境，也重视保持与审计委员会的交流、沟通，如期出具了对公司2014年度财务报告的审计意见，审计委员会没有发现会计师事务所违反职业道德规范的情况。

薪酬与考核委员会的履职情况

董事会薪酬与考核委员会由3名独立董事组成，主要职责是拟定、审查公司董事（非独立董事）及高级管理人员的薪酬计划或方案，以及监督其执行情况。2014年1月1日至12月28日期间，董事会薪酬与考核委员会由独立董事蓝永强、胡春辉、姚作为组成，主任委员由蓝永强担任。因独立董事胡春辉辞职，公司2014年第二次临时股东大会选举高新会为第八届董事会独立董事。2015年1月9日，公司第八届董事会第十一次会议相应调整了董事会专门委员会成员，调整后薪酬与考核委员会成员包括：蓝永强、姚作为、高新会，主任委员由独立董事蓝永强担任。

经审核公司董事（非独立董事）和高级管理人员2014年度薪酬情况，薪酬与考核委员会发表了审核意见，认为：公司董事（非独立董事）和高级管理人员报酬的发放标准、决策程序符合公司《本部高管人员年薪制实施办法（试行）》、《企业总经理（厂长）年薪制实施办法（试行）》及《薪酬管理制度》的规定，公司2014年度报告中所披露的董事和高级管理人员的薪酬真实、准确。

发展战略委员会的履职情况

董事会发展战略委员会由董事长杨印宝、副董事长黄志雄、独立董事蓝永强和姚作为组成。

报告期内，发展战略委员会按照《发展战略委员会工作细则》的规定，认真履行职责：时刻关注公司的经营状况；对公司长期发展战略规划进行研究并提出建议；对《公司章程》规定须经董事会批准的重大事项进行研究并提出建议；积极物色适合担任公司董事的人选，在董事提名和资格审查时发挥积极作用；对公司治理有关的制度制定、修订工作提出建议，并对公司高级管理人员执行董事会决议情况进行有效监督，定期开展公司治理情况自查和督促整改，推动公司结合实际情况不断创新治理机制，形成具有自身特色的治理机制。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

本公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

2014年，公司根据《本部高管人员年薪制实施办法（试行）》、《企业总经理（厂长）年薪制实施办法（试行）》和《薪酬管理制度》，对高级管理人员进行了业绩考评并发放薪酬。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司已根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的规定，以及按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的要求，结合公司实际经营情况及行业特点，建立了一套规范且行之有效的内部控制体系。报告期内，公司的内部控制评价工作情况如下：

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的单位包括：公司本部及下属控股公司。纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、关联交易、信息披露、财务报告、全面预算、合同管理、信息系统、业务外包、内部信息传递。重点关注的高风险领域主要包括：资金活动、采购业务、资产管理、关联交易、财务报表。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制环境

1、法人治理结构

公司按照《公司法》、《证券法》、公司《章程》和其他有关法律法规的要求，结合公司实际，建立了规范的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会和总经理负责的经理层责权分明，建立了所有权、经营权分离，决策权、执行权、监督权分立，股东大会、董事会、监事会并存的法人制衡管理机制。严格规定了股东大会、董事会、监事会、总经理的权利、义务及职责范围。

2、董事会专业委员会

董事会下设战略发展委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会三个专门委员会，董事会的专门委员会主要职责是为董事会的决策提供支持，促进董事会科学、高效决策。

3、企业组织机构

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，不断完善公司法人治理结构，建立了一套行之有效的上市公司治理体系，并对各机构的职能进行科学合理的分解，确定具体岗位的名称、职责和权利，做到不相容岗位相互分离，并配备相应人员，保证各项业务工作顺利进行。

4、内部审计机构

公司董事会审计委员会是公司内部控制监督机构，董事会审计委员会下设内部审计部，作为公司内部控制日常检查监督部门，由董事长直接领导，独立行使审计职权，对董事会审计委员会负责并报告工作，负责对公司及控股子公司的经营活动和内部控制进行独立的审计监督。

公司内部审计部在公司董事会的领导下，根据《内部审计制度》、《内部控制制度》等相关规范，通过例行审计、专项审计或专项调查等工作的开展，评价内部控制设计和执行的效率与效果，对公司内部控制设计及运行的有效性进行监督检查，对在监督检查中发现的内部控制缺陷，按照公司内部审计工作程序进行报告，促进内控工作质量的持续改善与提高。

5、内部控制管理制度

公司依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《内部控制基本规范》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等有关规定，根据所处行业、经营方式、资产结构并结合公司自身实际情况，制定并实施了一整套贯穿于公司经营管理活动各层面和各环节的较为完善的内部控制制度，保障了公司资产的安全、完整和信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。

6、构建内部控制体系

根据国家相关法律法规及国家监管部门的有关要求，制定了《内部控制制度手册》。《手册》全面梳理了公司业务和管理流程，明确了流程中每一节点的工作内容和岗位责任，制定了涵盖组织架构、战略管理、人力资源、社会责任、资金

活动等管理模块的控制措施，形成了较为完整的内部控制体系。

（三）内部控制评价的依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及公司内部控制评价制度组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司偏离控制目标达到公司合并财务报表税前利润总额的5%及以上。

重要缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标达到公司合并财务报表税前利润总额的2.5%及以上至5%以下。

一般缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，导致公司偏离控制目标在公司合并财务报表税前利润总额的2.5%以下。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷认定标准：

（1）董事、监事和高层管理人员滥用职权，发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为；（2）公司因发现以前年度存在重大会计差错，更正已上报或披露的财务报告；（3）公司审计委员会（或类似机构）和内部审计机构对内部控制监督无效；（4）外部审计师发现当期财务报告存在重大错报，且内部控制运行未能发现该错报，认定为财务报告内部控制。

重要缺陷的认定标准：

（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策。（2）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。（3）注册会计师发现当期财务报告存在重要错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。（4）企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷。

一般缺陷的认定标准：

注册会计师发现当期财务报告存在一般错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司偏离控制目标达到公司合并财务报表营业收入总额的0.5%及以上。

重要缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标达到公司合并财务报表营业收入总额的0.25%及以上至0.5%以下。

一般缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，导致公司偏离控制目标在公司合并财务报表营业收入总额的0.25%以下。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷的认定标准：

（1）公司决策程序不科学，如重大决策失误，导致企业重大项目并购未能达到预期目标。（2）违反国家法律、法规，如产品质量不合格，并给企业造成重大损失。（3）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。（4）内部控制评价的结果显示重大或组合构成重大缺陷的多项重要缺陷未得到整改。

重要缺陷的认定标准：（1）决策程序导致出现重要失误。（2）违反企业内部规章，形成损失。（3）重要业务制度或系统存在缺陷。（4）内部控制评价的结果显示重要或组合构成重要缺陷的多项一般缺陷未得到整改。

一般缺陷的认定标准：（1）一般业务制度或系统存在缺陷。（2）内部控制评价的结果显示一般缺陷未得到整改。

（四）内部控制缺陷认定及整改情况：

1、财务报告内部控制缺陷及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督，经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：1、严格遵循国家有关法律法规，保证企业经营合法合规；2、通过加强对经营环节的有效控制，防范企业经营风险和道德风险；3、提高经营效率和效果，保证企业发展战略顺利实现；4、防止并及时发现、纠正各种错误和舞弊行为，保证企业各项资产的安全和完整；5、保证会计信息及时性、真实性、准确性和完整性，提高企业财务报告的信息质量。

由于内部控制存在固有的局限性，故仅能对达到上述控制目标提供合理保证。

三、建立财务报告内部控制的依据

以《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及其他相关法律法规为依据，公司制订并实施了《财务管理制度》，对“财务报告编制与披露”作了具体的规定，作为建立财务报告内部控制的依据。本年度未发现财务报告内部控制存在重大缺陷。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 23 日
内部控制评价报告全文披露索引	公告名称：《广东万家乐股份有限公司 2014 年度内部控制自我评价报告》，公告网站：巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）。

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，万家乐公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 04 月 23 日
内部控制审计报告全文披露索引	《广东万家乐股份有限公司内部控制审计报告》登载在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）。

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司在《信息披露管理制度》中建立了年报信息披露重大差错责任追究机制，规定在年报信息披露工作中，公司董事、监事、高级管理人员、各控股子公司高级管理人员、控股股东及实际控制人以及与年报信息披露工作有关的其他人员因不履行或者不正确履行职责或其他个人原因，对公司造成重大经济损失或造成不良社会影响时，公司应当及时追究有关责任人的责任。

2014年未发生因年度报告重大差错而追究相关人员责任的情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 21 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字【2015】004673
注册会计师姓名	李韩冰、程道平

审计报告正文

广东万家乐股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东万家乐股份有限公司（以下简称万家乐公司）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是万家乐公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，万家乐公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万家乐公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	424,257,608.03	458,759,410.06
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	300,000.00	300,000.00
衍生金融资产		
应收票据	375,147,775.25	297,246,336.34
应收账款	1,042,328,055.64	955,076,655.61
预付款项	205,172,998.79	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	796,216.67	3,530,629.90
应收股利		
其他应收款	57,706,220.73	318,888,692.39
买入返售金融资产		
存货	515,708,296.24	516,812,654.35
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	239,410,833.32	240,858,103.44
流动资产合计	2,860,828,004.67	2,861,518,391.75
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	100,000.00	100,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	98,853,934.24	99,126,157.64
投资性房地产	25,769,969.11	27,150,158.79

固定资产	191,364,194.60	161,713,801.49
在建工程	83,240,770.22	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	439,183,878.38	444,761,100.73
开发支出		
商誉	10,677,577.24	10,677,577.24
长期待摊费用	10,272,862.01	9,620,278.08
递延所得税资产	132,523,009.50	105,612,269.93
其他非流动资产	53,596,574.72	
非流动资产合计	1,045,582,770.02	970,637,204.10
资产总计	3,906,410,774.69	3,832,155,595.85
流动负债：		
短期借款		125,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	58,690,582.89	62,756,217.94
应付账款	576,810,795.81	497,542,306.68
预收款项	176,721,273.83	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	56,732,781.18	51,383,690.66
应交税费	97,225,396.62	77,441,998.18
应付利息	18,499,963.87	18,741,607.48
应付股利	1,239,578.60	34,242,372.75
其他应付款	372,104,983.89	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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,358,025,356.69	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	398,314,176.17	395,635,251.89
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	7,416,235.14	4,972,479.98
递延收益	23,012,555.09	14,129,367.30
递延所得税负债	16,624,578.40	17,186,028.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	531,367,544.80	488,923,127.44
负债合计	1,889,392,901.49	1,906,218,935.70
所有者权益：		
股本	690,816,000.00	690,816,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	58,281,023.24	58,281,023.24
减：库存股		
其他综合收益		
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	462,579,954.98	404,508,385.97
归属于母公司所有者权益合计	1,290,760,058.51	1,232,688,489.50
少数股东权益	726,257,814.69	693,248,170.65

所有者权益合计	2,017,017,873.20	1,925,936,660.15
负债和所有者权益总计	3,906,410,774.69	3,832,155,595.85

法定代表人：杨印宝

主管会计工作负责人：罗潘

会计机构负责人：梁小明

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	104,560,201.38	2,044,991.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
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	91,064,633.76	394,015,943.94
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,000,000.00	
流动资产合计	625,739,583.30	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	790,484,791.68	790,757,015.08
投资性房地产	25,769,969.11	27,150,158.79
固定资产	1,382,267.64	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	817,637,028.43	819,539,295.41
资产总计	1,443,376,611.73	1,625,714,978.69
流动负债：		
短期借款		75,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费	12,054.43	34,805.38
应付利息	18,499,963.87	18,574,940.81
应付股利	1,239,578.60	1,239,578.60
其他应付款	121,138,131.45	113,692,990.19
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	140,889,728.35	208,542,314.98
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	398,314,176.17	395,635,251.89
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		

预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	398,314,176.17	395,635,251.89
负债合计	539,203,904.52	604,177,566.87
所有者权益：		
股本	690,816,000.00	690,816,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	16,245,930.04	16,245,930.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	79,083,080.30	79,083,080.30
未分配利润	118,027,696.87	235,392,401.48
所有者权益合计	904,172,707.21	1,021,537,411.82
负债和所有者权益总计	1,443,376,611.73	1,625,714,978.69

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,896,458,570.23	2,310,851,184.54
其中：营业收入	3,896,458,570.23	2,310,851,184.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,691,749,574.41	2,298,376,150.23
其中：营业成本	2,623,372,777.93	1,668,230,138.74
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	25,838,031.38	13,205,414.31
销售费用	668,376,486.21	403,320,320.92
管理费用	270,744,986.62	152,117,970.76
财务费用	27,658,864.54	33,317,102.93
资产减值损失	75,758,427.73	28,185,202.57
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）	21,951,118.00	177,223,236.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		60,986,573.67
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	226,660,113.82	189,698,270.76
加：营业外收入	13,225,881.80	36,777,875.86
其中：非流动资产处置利得	176,692.02	23,613,974.59
减：营业外支出	1,694,526.52	530,852.18
其中：非流动资产处置损失	1,029,297.71	283,426.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	238,191,469.10	225,945,294.44
减：所得税费用	78,028,656.05	42,436,683.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	160,162,813.05	183,508,611.26
归属于母公司所有者的净利润	127,153,169.01	182,566,506.97
少数股东损益	33,009,644.04	942,104.29
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	160,162,813.05	183,508,611.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	127,153,169.01	182,566,506.97
归属于少数股东的综合收益总额	33,009,644.04	942,104.29
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.18	0.26
（二）稀释每股收益	0.18	0.26

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：杨印宝

主管会计工作负责人：罗潘

会计机构负责人：梁小明

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,470,797.00	2,600,061.00
减：营业成本	1,509,779.68	1,522,900.60
营业税金及附加	158,003.16	253,546.72
销售费用		
管理费用	18,336,423.01	16,113,824.54
财务费用	33,937,958.50	36,564,807.77
资产减值损失	4,034.41	5,446.46
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）	1,192,297.15	63,375,570.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-272,223.40	-918,355.19
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-51,283,104.61	11,515,105.16
加：营业外收入	3,000,000.00	
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		47,293.78
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-48,283,104.61	11,467,811.38
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-48,283,104.61	11,467,811.38

五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-48,283,104.61	11,467,811.38
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	4,059,268,809.32	2,533,150,164.84
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	5,172,662.40	
收到其他与经营活动有关的现金	16,790,393.25	25,786,374.72
经营活动现金流入小计	4,081,231,864.97	2,558,936,539.56
购买商品、接受劳务支付的现金	2,865,758,147.55	1,896,357,766.59
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	336,058,394.75	179,802,399.91
支付的各项税费	342,153,858.11	151,689,952.71
支付其他与经营活动有关的现金	555,638,636.71	286,743,189.09
经营活动现金流出小计	4,099,609,037.12	2,514,593,308.30
经营活动产生的现金流量净额	-18,377,172.15	44,343,231.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,906,199,333.41	197,000,000.00
取得投资收益收到的现金	126,027,424.99	22,497,616.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,469,374.00	64,396,417.39
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		123,270,001.75
投资活动现金流入小计	2,035,696,132.40	407,164,035.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,917,066.96	82,383,916.95
投资支付的现金	1,770,000,000.00	196,000,000.00
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	1,840,917,066.96	278,383,916.95
投资活动产生的现金流量净额	194,779,065.44	128,780,118.98
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	182,000,000.00

发行债券收到的现金		27,247,740.18
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	29,000,000.00	211,247,740.18
偿还债务支付的现金	125,000,000.00	105,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	103,390,080.44	43,185,863.20
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	24,350,393.78	5,705,399.91
筹资活动现金流出小计	252,740,474.22	153,891,263.11
筹资活动产生的现金流量净额	-223,740,474.22	57,356,477.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,156.68	11,466.07
五、现金及现金等价物净增加额	-47,337,424.25	230,491,293.38
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	337,877,305.50	385,214,729.75

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	229,345,278.44	6,387,170.48
经营活动现金流入小计	229,345,278.44	6,387,170.48
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	4,597,322.86	6,452,649.94
支付的各项税费	4,123,665.81	2,065,132.33
支付其他与经营活动有关的现金	165,766,853.25	17,699,652.72
经营活动现金流出小计	174,487,841.92	26,217,434.99
经营活动产生的现金流量净额	54,857,436.52	-19,830,264.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	377,135,375.03	
取得投资收益收到的现金	65,758,445.99	
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	442,893,821.02	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	109,634.00	61,098.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	220,000,000.00	
投资活动现金流出小计	220,109,634.00	61,098.00
投资活动产生的现金流量净额	222,784,187.02	-57,098.00
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		75,000,000.00
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		75,000,000.00
偿还债务支付的现金	75,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,126,413.34	33,291,754.35
支付其他与筹资活动有关的现金		558,000.00
筹资活动现金流出小计	175,126,413.34	78,849,754.35
筹资活动产生的现金流量净额	-175,126,413.34	-3,849,754.35
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	102,515,210.20	-23,737,116.86
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	104,560,201.38	2,044,991.18

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	690,816,000.				58,281,023.24				79,083,080.29		404,508,385.97	693,248,170.65	1,925,936,660.

	00											15	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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）											58,071,569.01	33,009,644.04	91,081,213.05
（一）综合收益总额											127,153,169.01	33,009,644.04	160,162,813.05
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-69,081,600.00		-69,081,600.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备											-69,081,600.00		-69,081,600.00
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	690,816,000.00				58,281,023.24				79,083,080.29		462,579,954.98	726,257,814.69	2,017,017,873.20

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	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：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	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）综合收益总额											182,566,506.97	942,104.29	183,508,611.26	
（二）所有者投入												647,139	647,139	

和减少资本												,272.46	,272.46
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												647,139,272.46	647,139,272.46
(三) 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													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	690,816,000.00				16,245,930.04				79,083,080.30	235,392,401.48	1,021,537,411.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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）										-117,364,704.61	-117,364,704.61
（一）综合收益总额										-48,283,104.61	-48,283,104.61
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-69,081,600.00	-69,081,600.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-69,081,600.00	-69,081,600.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增											

资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	690,816,000.00				16,245,930.04				79,083,080.30	118,027,696.87	904,172,707.21

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）综合收益总额										11,467,811.38	11,467,811.38
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	690,816, 000.00				16,245,93 0.04				79,083,08 0.30	235,392 ,401.48	1,021,537 ,411.82

三、公司基本情况

1、公司历史沿革

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]212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12月31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。

2、行业性质

本公司属电器机械及器材制造行业。

3、经营范围

许可经营项目：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。

4、主要产品、劳务

燃气热水器、燃气灶具、变压器、电工器材的生产和销售。

5、公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会,实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立人事行政部、计划财务部、证券法律部、经营投资部、内部审计部等职能部门。

6、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2015年4月21日批准报出。

7、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共11户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
顺特电气有限公司	全资子公司	一级	100	100
顺特电气设备有限公司	控股孙公司	二级	60	60
佛山市顺德区万家乐物业管理有限公司	全资子公司	一级	100	100
佛山市顺德区万家乐酒店管理有限公司	全资孙公司	二级	100	100
广东万家乐燃气具有限公司	全资子公司	一级	100	100
广东万家乐厨房科技有限公司	全资孙公司	二级	100	100
万家乐热能科技有限公司	控股孙公司	二级	56	56
广东万家乐技术服务有限公司	全资孙公司	二级	100	100
广东万家乐空气能科技有限公司	控股孙公司	三级	44.80	80
广东万家乐电气科技有限公司	控股孙公司	二级	100	100
广东万家乐网络科技有限公司	控股孙公司	二级	100	100

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，减少0户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
广东万家乐网络科技有限公司	新设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合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》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。本公司执行财政部2014年修订和颁布的企业会计准则，并按照具体准则规定的起始日期进行执行。本公司执行新的会计政策对2013年度和2014年度的财务报表无重大影响。

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2014年，财政部修订了《企业会计准则-基本准则》，并新发布或修订了8项具体企业会计准则。本公司已于2014年7月起执行了这些新发布或修订的企业会计准则。	经本公司第八届董事会第十次会议于2014年12月22日批准。	----

会计政策变更说明：

财政部于2014年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于2014年7月起执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

(1) 长期股权投资

本公司根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。上述会计政策变更追溯调整影响如下：

单位：万元

被投资单位	持股 比例(%)	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益	2013年12月31日				归属于母公司 股东权益
			长期股权投资		可供出售金融资产		
			成本	减值准备	成本	减值准备	
广东华南家电研究院	10	---	-10		10		---
南方证券股份有限公司	0.35	---	-1,000	-1,000	1,000	1,000	---
广东证券股份有限公司	1.56	---	-960	-960	960	960	---
深圳市华晟达投资控股有限公司	0.81	---	-243	-243	243	243	---
营口万家乐热水器有限公司	60	---	-300	-300	300	300	---
合计	--	---	-2,513	-2,503	2,513	2,503	---

(2) 其他

本公司执行新的会计政策对2013年度和2014年度的除长期股权投资和可供出售金融资产外的其他财务报表项目无重大

影响。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

自公历1月1日至12月31日止。

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) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

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中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

(3) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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工具或债务性工具的公允价值。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。

本公司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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

6、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（包括母公司所控制的单独主体）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、合并股东权益变动表的影响。

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以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务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；将子公司以及业务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以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务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，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务交易在初始确认时，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。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- ① 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- ② 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

③ 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

① 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

② 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

③ 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

④ 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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) 应收款项

本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、应收票据、预付账款等,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。

3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资,在取得时按公允价值(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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

① 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

② 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

③ 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收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。

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

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) 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存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- 2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- 5) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;
- 7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下:

1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失,其中:表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,具体量化标准为:若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%(含50%)或低于其成本持续时间超过12个月(含12个月)的,则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定;“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定,除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资,按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出,计入当期损益。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收

回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	指金额在 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	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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
初级标准	0.00%	0.00%
一级标准	5.00%	5.00%
二级标准	50.00%	50.00%
三级标准	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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、存货**(1) 存货的分类**

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

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(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

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

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法；
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

13、划分为持有待售资产**(1) 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- 1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

(2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去

处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、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，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能

够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- 4) 向被投资单位派出管理人员；
- 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量。

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，对按照成本模式计量的投资性房地产一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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5.00%	2.71-4.75%
机器设备	年限平均法	6-15	5.00%	6.33-15.83%
运输设备	年限平均法	5-8	5.00%	11.88-19%
电子设备	年限平均法	5	5.00%	19%
固定资产装修	年限平均法	5	0.00%	20%

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。 融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。 本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以

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。

18、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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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（按每月月末平均）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。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的初始计量

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) 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

① 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
“顺特”商标权		按合营企业经营期限
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

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期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。

② 使用寿命不确定的无形资产

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。使用寿命不确定的无形资产如下：

项目	使用寿命不确定的依据
“万家乐”商标的商标权	商标权到期后可以永久续期，且续期成本并不重大，无需征得第三方许可同意，其本质为无限定使用寿命的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 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。

2) 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。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

23、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

（2）摊销年限

根据受益期限按年限法进行摊销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

25、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。

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(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) 提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 建造合同收入的确认依据和方法

当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(5) 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。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(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：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2014年，财政部修订了《企业会计准则-基本准则》，并新发布或修订了8项具体企业会计准则。本公司已于2014年7月起执行了这些新发布或修订的企业会计准则。	经本公司第八届董事会第十次会议于2014年12月22日批准。	

会计政策变更说明：

财政部于2014年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于2014年7月起执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

1) 长期股权投资

本公司根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。上述会计政策变更追溯调整影响如下：

单位：万元

被投资单位	持股 比例(%)	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益	2013年12月31日				归属于母公司 股东权益
			长期股权投资		可供出售金融资产		
			成本	减值准备	成本	减值准备	
广东华南家电研究院	10	---	-10		10		---
南方证券股份有限公司	0.35	---	-1,000	-1,000	1,000	1,000	---
广东证券股份有限公司	1.56	---	-960	-960	960	960	---
深圳市华晟达投资控股有限公司	0.81	---	-243	-243	243	243	---

营口万家乐热水器有限公司	60	---	-300	-300	300	300	---
合计	--	---	-2,513	-2,503	2,513	2,503	---

2) 其他

本公司执行新的会计政策对2013年度和2014年度的除长期股权投资和可供出售金融资产外的其他财务报表项目无重大影响。

3) 公司根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》规定，将资产负债表中其他非流动负债中列报的政府补助，调至递延收益列报。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	3%-17%
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

2、税收优惠

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,529,874.04	2,608,210.63
银行存款	336,227,431.46	382,506,519.12
其他货币资金	86,500,302.53	73,644,680.31

合计	424,257,608.03	458,759,410.06
----	----------------	----------------

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
信用证保证金	432,280.27	432,280.27
银行承兑汇票保证金	49,655,134.96	35,995,837.06
履约保函保证金	36,292,887.30	37,116,562.98
合计	86,380,302.53	73,544,680.31

注：1、截至2014年12月31日，本公司货币资金中作为保证金的人民币存款总额49,655,134.96元，其中作为开具银行承兑汇票保证金的中国农业银行佛山顺德德胜支行人民币定期存款总额44,958,483.90元。

2、货币资金中的保证金款项年初73,544,680.31元，年末86,380,302.53元，在编制现金流量表时，未作为现金及现金等价物。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	300,000.00	300,000.00
其他	300,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	300,000.00

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	352,599,851.17	289,456,346.34
商业承兑票据	22,547,924.08	7,789,990.00
合计	375,147,775.25	297,246,336.34

(2) 期末公司已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	355,993,524.38	
合计	355,993,524.38	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

其他说明：

- 1) 截止2014年12月31日，本公司无质押的应收票据。
- 2) 截止2014年12月31日，本公司已背书或贴现且尚未到期的应收票据。
- 3) 截止2014年12月31日，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00				0.00	0.00		0.00		0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,260,850,316.19	100.00%	218,522,260.55	17.33%	1,042,328,055.64	1,133,488,097.16	100.00%	178,411,441.55	15.74%	955,076,655.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00				0.00	0.00		0.00		0.00
合计	1,260,850,316.19	100.00%	218,522,260.55	17.33%	1,042,328,055.64	1,133,488,097.16	100.00%	178,411,441.55	15.74%	955,076,655.61

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	期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例
初级标准	18,036,783.93		
一级标准	1,062,925,875.81	53,146,293.79	5.00%
二级标准	29,023,379.39	14,511,689.70	50.00%
三级标准	150,864,277.06	150,864,277.06	100.00%
合计	1,260,850,316.19	218,522,260.55	17.33%

确定该组合依据的说明：根据信用风险特征组合确定的计提方法。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 40,110,819.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 97,133.75 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	176,345.40

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
第一名	非关联方	78,255,058.46	1年以内	6.21	3,912,752.92
第二名	非关联方	58,361,035.90	1年以内	4.63	2,918,051.80
第三名	非关联方	28,279,128.00	1年以内	2.24	1,413,956.40
第四名	非关联方	27,623,250.00	1年以内	2.19	1,381,162.50
第五名	非关联方	26,017,058.00	1年以内	2.06	1,300,852.90
合计		218,535,530.36		17.33	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	202,572,626.30	98.73%	65,218,492.41	93.11%

1至2年	2,600,372.49	1.27%	4,827,417.25	6.89%
合计	205,172,998.79	--	70,045,909.66	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	89,711,590.60	1年以内	未到结算期
第二名	非关联方	34,303,823.49	1年以内	未到结算期
第三名	非关联方	12,794,634.24	1年以内	未到结算期
第四名	非关联方	9,853,235.56	1年以内	未到结算期
第五名	非关联方	8,904,576.38	1年以内	未到结算期
合计		155,567,860.27		

其他说明：

- 1) 年末预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。
- 2) 预付账款年末余额比年初余额增加135,127,089.13元，增加比例为192.91%，增加的主要原因是：预付材料款。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		3,530,629.90
理财产品利息	796,216.67	
合计	796,216.67	3,530,629.90

(2) 重要逾期利息

8、应收股利

(1) 应收股利

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	109,512,061.06	99.31%	51,805,840.33	47.31%	57,706,220.73	346,586,846.31	100.00%	27,698,153.92	7.99%	318,888,692.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	762,299.81	0.69%	762,299.81	100.00%	0.00					
合计	110,274,360.87	99.31%	52,568,140.14	47.31%	57,706,220.73	346,586,846.31	100.00%	27,698,153.92	7.99%	318,888,692.39

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
初级标准	10,181,726.03		
一级标准	47,927,808.12	2,396,390.39	5.00%
二级标准	3,986,153.94	1,993,076.97	50.00%
三级标准	47,416,372.97	47,416,372.97	100.00%
合计	109,512,061.06	51,805,840.33	

确定该组合依据的说明：根据信用风险特征组合确定的计提方法，采用回款可能性标准计提坏账准备。

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,869,986.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	22,556,896.36	19,578,327.28

备用金	1,831,578.77	2,619,710.74
代垫运杂费	1,619,603.14	2,227,577.87
往来款	39,402,259.44	274,509,474.59
其他	44,864,023.16	47,651,755.83
合计	110,274,360.87	346,586,846.31

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	7,755,490.10	3 年以上	7.03%	7,755,490.10
第二名	投标保证金	4,418,050.00	1-3 年	4.01%	220,902.50
第三名	购房款	3,320,000.00	3 年以上	3.01%	3,320,000.00
第四名	往来款	2,408,055.31	3 年以上	2.18%	2,408,055.31
第五名	往来款	1,596,000.00	3 年以上	1.45%	1,596,000.00
合计	--	19,497,595.41	--	17.68%	15,300,447.91

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：其他应收款年末余额比年初余额减少 236,372,485.44 元，减少比例为 68.18%，减少的主要原因是：收回北电通信设备有限公司清算分配款。

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	209,723,241.11	64,940,600.71	144,782,640.40	195,876,941.55	60,430,783.12	135,446,158.43
在产品	76,644,550.13	2,797,667.59	73,846,882.54	34,958,384.52	2,419,108.24	32,539,276.28
库存商品	310,921,219.12	29,744,747.61	281,176,471.51	373,788,540.07	36,154,008.65	337,634,531.42
低值易耗品	3,988,257.86	17,587.61	3,970,670.25	5,786,259.31	1,442,077.01	4,344,182.30
委托加工物资	11,931,631.54		11,931,631.54	6,848,505.92		6,848,505.92

合计	613,208,899.76	97,500,603.52	515,708,296.24	617,258,631.37	100,445,977.02	516,812,654.35
----	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	60,430,783.12	6,766,445.07		2,256,627.48		64,940,600.71
在产品	2,419,108.24	888,729.25		510,169.90		2,797,667.59
库存商品	36,154,008.65	3,578,774.45		9,988,035.49		29,744,747.61
低值易耗品	1,442,077.01			1,424,489.40		17,587.61
合计	100,445,977.02	11,233,948.77		14,179,322.27		97,500,603.52

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

11、划分为持有待售的资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	2,274,013.52	858,103.44
预缴所得税	136,819.80	
银行短期理财产品	237,000,000.00	40,000,000.00
委托贷款		200,000,000.00
合计	239,410,833.32	240,858,103.44

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	25,130,000.00	25,030,000.00	100,000.00	25,130,000.00	25,030,000.00	100,000.00

按成本计量的	25,130,000.00	25,030,000.00	100,000.00	25,130,000.00	25,030,000.00	100,000.00
合计	25,130,000.00	25,030,000.00	100,000.00	25,130,000.00	25,030,000.00	100,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
南方证券股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	0.35%	
广东证券股份有限公司	9,600,000.00			9,600,000.00	9,600,000.00			9,600,000.00	1.56%	
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			2,430,000.00	0.81%	
营口万家乐热水器有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00	60.00%	
广东华南家电研究院	100,000.00			100,000.00	0.00			0.00	10.00%	
合计	25,130,000.00			25,130,000.00	25,030,000.00			25,030,000.00	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额
可供出售权益工具	25,030,000.00					25,030,000.00
合计	25,030,000.00					25,030,000.00

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

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

(2) 期末重要的持有至到期投资

(3) 本期重分类的持有至到期投资

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
佛山市威豹金融押运有限公司	2,299,353.69			232,711.90						2,532,065.59	
广州市用佳电子有限公司	96,826,803.95			-504,935.30						96,321,868.65	
小计	99,126,157.64			-272,223.40						98,853,934.24	
合计	99,126,157.64			-272,223.40						98,853,934.24	

其他说明：

(1) 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。三新控股、广东怡富和广州然力均同意按照以上价格和比例受让本公司持有的用佳公司股权。截止2015年3月31日，本公司已收到全部股权转让价款，并协助受让方办理股权转让的工商变更登记手续。

(2) 2015年1月14日，佛山市威豹金融押运有限公司成立清算组，开始清算。

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	34,961,295.92	19,850,000.00		54,811,295.92
2.本期增加金额	129,590.00			129,590.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	129,590.00			129,590.00
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	35,090,885.92	19,850,000.00		54,940,885.92
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	11,314,724.32	4,565,429.87		15,880,154.19
2.本期增加金额	1,178,952.16	330,827.52		1,509,779.68
(1) 计提或摊销	1,178,952.16	330,827.52		1,509,779.68
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,493,676.48	4,896,257.39		17,389,933.87
三、减值准备				

1.期初余额	8,571,617.94	3,209,365.00		11,780,982.94
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,571,617.94	3,209,365.00		11,780,982.94
四、账面价值				
1.期末账面价值	14,025,591.50	11,744,377.61		25,769,969.11
2.期初账面价值	15,074,953.66	12,075,205.13		27,150,158.79

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

其他说明：本期折旧和摊销额 1,509,779.68 元。

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	232,402,532.35	366,534,399.16		44,148,778.19	27,081,074.55	670,166,784.25
2.本期增加金额	36,018,630.00	17,205,978.44		1,699,415.62	5,998,987.49	60,923,011.55
(1) 购置	74,760.00	15,654,235.61		1,510,783.15	5,814,679.33	23,054,458.09
(2) 在建工程转入	35,943,870.00	1,427,008.60				37,370,878.60
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		5,043,522.41		2,881,491.66	2,186,391.21	10,111,405.28
(1) 处置或报废		5,043,522.41		2,881,491.66	2,186,391.21	10,111,405.28

4.期末余额	268,421,162.35	378,696,855.19		42,966,702.15	30,893,670.83	720,978,390.52
二、累计折旧						
1.期初余额	159,240,451.30	297,796,984.05		31,200,621.18	13,167,343.27	501,405,399.80
2.本期增加金额	6,746,998.90	14,333,847.71		2,344,020.21	5,153,389.92	28,578,256.74
(1) 计提	6,115,641.88	14,024,883.14		2,332,454.65	5,135,263.74	27,608,243.41
3.本期减少金额		3,469,188.35		2,699,590.29	697,643.03	6,866,421.67
(1) 处置或报废		3,469,188.35		2,699,590.29	697,643.03	6,866,421.67
4.期末余额	165,987,450.20	308,661,643.41		30,845,051.10	17,623,090.16	523,117,234.87
三、减值准备						
1.期初余额	1,478,138.71	5,569,444.25				7,047,582.96
2.本期增加金额		223,480.84				223,480.84
(1) 计提		223,480.84				223,480.84
3.本期减少金额		774,102.75				774,102.75
(1) 处置或报废		774,102.75				774,102.75
4.期末余额	1,478,138.71	5,018,822.34				6,496,961.05
四、账面价值						
1.期末账面价值	100,955,573.44	65,016,389.44		12,121,651.05	13,270,580.67	191,364,194.60
2.期初账面价值	71,683,942.34	63,167,970.86		12,948,157.01	13,913,731.28	161,713,801.49

(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情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
ERA 工程	3,417,740.00	3,417,740.00		3,417,740.00	3,417,740.00	
零星工程	1,919,838.12		1,919,838.12	1,886,047.62		1,886,047.62
厂房	71,110,416.53		71,110,416.53	109,989,812.58		109,989,812.58
房屋建筑物	2,870,849.06		2,870,849.06			
机器设备	133,765.15		133,765.15			
BOT 工程	7,205,901.36		7,205,901.36			
合计	86,658,510.22	3,417,740.00	83,240,770.22	115,293,600.20	3,417,740.00	111,875,860.20

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
万家乐热能科技厂房及配套设施		108,237,874.78	55,862,234.05	39,720,022.82	57,000,000.00	67,380,086.01		2014 年一期投产				其他
合计		108,237,874.78	55,862,234.05	39,720,022.82	57,000,000.00	67,380,086.01	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明：在建工程本年减少主要是结转固定资产。

21、工程物资

22、固定资产清理

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	240,530,980.85	2,474,326.51	17,711,631.13	527,767,466.97	788,484,405.46
2.本期增加金额		23,076.92	3,490,132.05	2,666,434.18	6,179,643.15
(1) 购置		23,076.92	3,490,132.05	225,209.09	3,738,418.06
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		39,941.08			39,941.08
(1) 处置		39,941.08			39,941.08
4.期末余额	240,530,980.85	2,497,403.43	21,161,822.10	530,433,901.15	794,624,107.53
二、累计摊销					
1.期初余额	6,050,294.83	1,800,000.00	10,196,027.57	191,376,982.33	209,423,304.73
2.本期增加金额	3,717,304.56	69,247.47	1,990,059.65	7,549,485.04	13,326,096.72
(1) 计提	3,717,304.56	69,247.47	1,990,059.65	7,549,485.04	13,326,096.72
3.本期减少金额				1,609,172.30	1,609,172.30
(1) 处置					
4.期末余额	9,767,599.39	1,869,247.47	12,186,087.22	197,317,295.07	221,140,229.15
三、减值准备					
1.期初余额				134,300,000.00	134,300,000.00
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额				134,300,000.00	134,300,000.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	230,763,381.46	628,155.96	8,975,734.88	198,816,606.08	439,183,878.38
2. 期初账面价值	234,480,686.02	674,326.51	7,515,603.56	202,090,484.64	444,761,100.73

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：本期摊销额 13,326,096.72 元。

26、开发支出

27、商誉

(1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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

(2) 商誉减值准备

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司2013年12月27日以现金171,962,395.35元收购施耐德电气（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，顺特电气设备有限公司可辨认净资产公允价值的10%份额为161,284,818.11元，差额10,677,577.24元确认为商誉。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费	6,377,828.76	13,239,630.14	9,797,352.63		9,820,106.27
资质认证	701,408.33			701,408.33	
顺德北滘厂区装修	396,922.07		93,119.77		303,802.30

经销商网络	1,739,816.76			1,739,816.76	
ORACLE 系统支持费	404,302.16		255,348.72		148,953.44
合计	9,620,278.08	13,239,630.14	10,145,821.12	2,441,225.09	10,272,862.01

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	246,597,798.76	61,649,449.69	190,747,357.44	47,686,839.36
内部交易未实现利润			126,525.28	31,631.32
商标权评估增值	131,403,209.88	32,850,802.47	134,317,860.08	33,579,465.02
预提费用	121,377,549.64	30,344,387.41	69,170,606.52	17,292,651.63
计提未支付工资福利费	30,713,479.72	7,678,369.93	28,086,730.40	7,021,682.60
合计	530,092,038.00	132,523,009.50	422,449,079.72	105,612,269.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	66,498,313.60	16,624,578.40	68,744,113.08	17,186,028.27
合计	66,498,313.60	16,624,578.40	68,744,113.08	17,186,028.27

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		132,523,009.50		105,612,269.93
递延所得税负债		16,624,578.40		17,186,028.27

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	164,324,461.96	161,678,359.05
可抵扣亏损	129,793,110.76	85,562,112.80
合计	294,117,572.72	247,240,471.85

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2014		25,407,562.09	
2015	10,739,714.92	10,739,714.92	
2016	12,353,923.24	12,353,923.24	
2017	30,243,748.45	30,243,748.45	
2018	6,817,164.10	6,817,164.10	
2019	69,638,560.05		
合计	129,793,110.76	85,562,112.80	--

其他说明：

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66,498,313.60元，适用的企业所得税率25%，确认递延所得税负债16,624,578.40元。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	53,596,574.72	
合计	53,596,574.72	

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	0.00	50,000,000.00
保证借款	0.00	75,000,000.00
合计		125,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**33、衍生金融负债**

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	58,690,582.89	62,756,217.94
合计	58,690,582.89	62,756,217.94

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	367,295,405.51	418,325,534.04
往来款	7,922,204.71	4,752,043.93
暂估款等	201,593,185.59	74,464,728.71
合计	576,810,795.81	497,542,306.68

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

其他说明：

- 1) 年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) 年末余额中无欠关联方款项。

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	176,617,845.21	191,471,072.14
租金、管理费等	103,428.62	69,880.86
合计	176,721,273.83	191,540,953.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州市地下铁道总公司	5,075,118.50	在结算期内
中国机械设备进出口总公司	2,450,290.00	在结算期内
中铁电气化局集团有限公司	2,287,352.00	在结算期内
合计	9,812,760.50	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

其他说明：

- 1) 年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) 年末余额中无预收关联方款项。

37、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	51,382,319.12	327,226,675.52	321,886,527.54	56,722,467.10
二、离职后福利-设定提存计划	1,371.54	20,045,280.19	20,036,337.65	10,314.08
三、辞退福利		806,777.16	806,777.16	
合计	51,383,690.66	348,078,732.87	342,729,642.35	56,732,781.18

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	41,537,028.17	276,501,590.82	270,029,822.30	48,008,796.69
2、职工福利费	4,288,214.67	26,290,018.93	29,356,696.06	1,221,537.54
3、社会保险费	2,914.66	12,172,807.85	12,175,722.51	

其中：医疗保险费	2,914.42	9,351,292.85	9,354,207.27	
工伤保险费	0.24	1,889,351.71	1,889,351.95	
生育保险费		932,163.29	932,163.29	
4、住房公积金	1,182.50	10,920.00	10,960.00	1,142.50
5、工会经费和职工教育经费	454,018.85	7,383,019.81	6,058,973.48	1,778,065.18
职工奖励及福利基金	5,115,159.07	2,064,556.96	1,466,790.84	5,712,925.19
其他短期薪酬	-16,198.80	2,803,761.15	2,787,562.35	
合计	51,382,319.12	327,226,675.52	321,886,527.54	56,722,467.10

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,371.54	19,170,020.96	19,171,392.50	
2、失业保险费		875,259.23	864,945.15	10,314.08
合计	1,371.54	20,045,280.19	20,036,337.65	10,314.08

其他说明：

本期为职工提供的非货币性福利11,619,564.62元，其中提供餐饮11,144,364.62元、接送职工上下班的车辆租赁费475,200.00元。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	33,226,317.36	33,434,336.45
营业税	179,345.94	236,348.23
企业所得税	57,923,236.36	37,855,243.88
个人所得税	449,583.25	630,550.00
城市维护建设税	957,510.84	2,035,411.84
教育费附加	705,021.94	1,451,593.60
河道管理费	318,790.42	392,493.36
房产税	1,895,019.83	962,531.39
印花税	8,172.84	7,671.04
土地使用税	1,559,031.20	433,006.00
工会经费	3,366.64	2,812.39
合计	97,225,396.62	77,441,998.18

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	18,499,963.87	18,499,963.83
短期借款应付利息		241,643.65
合计	18,499,963.87	18,741,607.48

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	1,239,578.60	34,242,372.75
合计	1,239,578.60	34,242,372.75

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：未领取。

41、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	27,073,628.98	25,120,062.71
应付暂收款	345,031,354.91	333,526,598.86
合计	372,104,983.89	358,646,661.57

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东宏的投资有限公司	32,000,000.00	未到结算期
顺德区均安镇凌沿长兴电器厂	6,000,000.00	保证金
广东祥基电器有限公司	6,000,000.00	保证金
广东威博电器有限公司	6,000,000.00	保证金
合计	50,000,000.00	--

其他说明：

- 1) 年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) 年末余额中无欠关联方款项。

42、划分为持有待售的负债

43、一年内到期的非流动负债

44、其他流动负债

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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：

本公司之子公司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，合同借款期限为2013年11月30日至2018年11月30日，实际提款金额86,000,000.00元。以万家乐热能科技有限公司一期厂房和土地（权证号为“望国用（2013）第384号”）为此次借款提供抵押担保。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	398,314,176.17	395,635,251.89
合计	398,314,176.17	395,635,251.89

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
11 万家债	400,000,000.00	2012 年 05 月 15 日	2017 年 05 月 14 日	392,600,000.00	395,635,251.89		29,600,000.04	2,678,924.24	29,600,000.00		398,314,176.17
合计	--	--	--	392,600,000.00	395,635,251.89		29,600,000.04	2,678,924.24	29,600,000.00		398,314,176.17

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

“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”。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

49、专项应付款

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	7,416,235.14	4,972,479.98	已售产品的后续维修费用
合计	7,416,235.14	4,972,479.98	--

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,129,367.30	12,528,542.79	3,645,355.00	23,012,555.09	
合计	14,129,367.30	12,528,542.79	3,645,355.00	23,012,555.09	--

涉及政府补助的项目：

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	2,000,000.00		2,000,000.00			与收益相关

目						
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 年度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 年省建设现代产业体系技术创新滚动项目	500,000.00				500,000.00	与收益相关
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	248,839.00				248,839.00	与收益相关

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						
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
2013 年佛山市创 新型城市建设科 技项目经费		300,000.00			300,000.00	与收益相关
望城经济开区政 府产业扶持资金 款		12,228,542.79			12,228,542.79	与收益相关
合计	14,129,367.30	12,528,542.79	3,645,355.00		23,012,555.09	--

其他说明：

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		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

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他资本公积	58,281,023.24			58,281,023.24
合计	58,281,023.24			58,281,023.24

56、库存股**57、其他综合收益****58、专项储备****59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	79,083,080.29			79,083,080.29
合计	79,083,080.29			79,083,080.29

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	404,508,385.97	
调整后期初未分配利润	404,508,385.97	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	127,153,169.01	
应付普通股股利	69,081,600.00	
期末未分配利润	462,579,954.98	

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,854,626,394.27	2,595,289,756.34	2,282,352,734.73	1,645,230,485.02
其他业务	41,832,175.96	28,083,021.59	28,498,449.81	22,999,653.72

合计	3,896,458,570.23	2,623,372,777.93	2,310,851,184.54	1,668,230,138.74
----	------------------	------------------	------------------	------------------

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	793,591.38	1,351,249.54
城市维护建设税	14,536,850.24	6,858,963.68
教育费附加	10,430,805.80	4,908,752.51
堤围防护费	2,288.30	14,441.26
其他	74,495.66	72,007.32
合计	25,838,031.38	13,205,414.31

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	104,216,911.91	50,806,270.96
差旅费	34,817,560.47	18,295,280.71
运输费	87,080,080.45	50,588,719.78
广告费	51,886,511.98	29,618,831.89
技术服务费	534,597.00	599,398.79
售后服务费	108,557,492.03	92,549,510.48
促销经费	58,280,103.94	60,557,607.86
网络建设费	49,635,924.91	45,375,477.64
会议费	2,179,824.11	270,996.50
其他	171,187,479.41	54,658,226.31
合计	668,376,486.21	403,320,320.92

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	85,618,485.37	37,332,972.83
福利费	16,901,554.59	12,499,410.47
差旅费	4,264,202.92	2,323,557.03
车辆费用	4,369,534.28	2,964,026.09

折旧费	10,786,752.15	7,377,859.30
职工保险费	12,074,502.86	9,885,550.53
水电费	3,168,014.47	2,948,603.12
税金	6,263,391.19	2,450,534.27
研究开发费	50,351,606.90	31,157,534.46
堤围防护费	1,042,714.86	2,140,717.44
其他	75,904,227.03	41,037,205.22
合计	270,744,986.62	152,117,970.76

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,029,556.12	4,780,399.90
汇兑损益	-66,192.37	688,838.51
债券利息	29,600,000.08	29,600,000.00
债券摊销	2,678,924.24	2,678,888.05
其他	-787,674.03	-1,488,468.65
合计	27,658,864.54	33,317,102.93

66、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	64,300,998.12	22,963,457.15
二、存货跌价损失	11,233,948.77	5,221,745.42
七、固定资产减值损失	223,480.84	
合计	75,758,427.73	28,185,202.57

67、公允价值变动收益

68、投资收益

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	-272,223.40	60,986,573.67
处置长期股权投资产生的投资收益		17,188,160.18

可供出售金融资产在持有期间的投资收益		47,105,765.26
理财产品收益	16,613,769.41	2,195,231.53
委托贷款利息收入	5,609,571.99	20,302,385.26
其他（合并产生的投资收益）		29,445,120.55
合计	21,951,118.00	177,223,236.45

69、营业外收入

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	176,692.02	23,613,974.59	
其中：固定资产处置利得	176,692.02	23,613,974.59	176,692.02
政府补助	9,935,255.00	12,657,800.00	9,935,255.00
运输赔款收入	589,543.00		589,543.00
其他	2,524,391.78	506,101.27	2,524,391.78
合计	13,225,881.80	36,777,875.86	10,225,881.80

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
节能环保产业扶持资金		11,514,160.00	与收益相关
科技局扶持奖励资金		890,640.00	与收益相关
顺德区专利资助经费		53,000.00	与收益相关
其他	3,000,000.00	200,000.00	与收益相关
长沙望城住房保障局出租房 补贴资金	727,000.00		与收益相关
顺德政府质量奖金	1,000,000.00		与收益相关
2011 年度顺德区物联网专项 资金	500,000.00		与收益相关
广东省省级财政支持技术创 新项目	995,355.00		与收益相关
广交会电商平台补贴	2,000.00		与收益相关
2013 年加工贸易转型升级款	160,000.00		与收益相关
2013 年标准化战略专项资金	50,000.00		与收益相关
2012 年度广货网上行活动市 场主体奖励	150,000.00		与收益相关

博士后科研扶持经费	100,000.00		与收益相关
2013 年顺德区专利资助资金	56,000.00		与收益相关
广东省财政厅国库支付局补助	500,000.00		与收益相关
广东省产业结构调整专项资金技术改造项目	2,000,000.00		与收益相关
顺德区经济和科技促进局区级财政扶持资金项目	150,000.00		与收益相关
科协启动经费	20,000.00		与收益相关
2013 年度科学技术奖励、2014 年推动加工贸易转型升级专项资金	200,000.00		与收益相关
骨干企业做大做强专项资金	20,000.00		与收益相关
2014 年北京高端人才洽谈会企业补贴	3,000.00		与收益相关
2014 年佛山市实施技术标准战略奖励	110,000.00		与收益相关
顺德区经济和科技促进局 2013 年度专利资助经费	8,900.00		与收益相关
2013 年度顺德区科学技术奖励项目风电用组合式变压器二等奖金	70,000.00		与收益相关
2014 年推动加工贸易转型升级专项费	30,000.00		与收益相关
骨干企业做强做大大专项资金	20,000.00		与收益相关
2014 年北京高端人才洽谈会企业补贴金	3,000.00		与收益相关
2014 年佛山市实施技术标准战略奖励	60,000.00		与收益相关
合计	9,935,255.00	12,657,800.00	--

70、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	1,029,297.71	283,426.60	
其中：固定资产处置损失	1,029,297.71	283,426.60	1,029,297.71

对外捐赠	220,000.00	202,000.01	220,000.00
罚款支出	2,867.57		2,867.57
其他	442,361.24	45,425.57	442,361.24
合计	1,694,526.52	530,852.18	1,694,526.52

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	105,500,845.49	34,019,198.83
递延所得税费用	-27,472,189.44	8,417,484.35
合计	78,028,656.05	42,436,683.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	238,191,469.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	59,547,867.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,952,978.22
本期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-27,472,189.44
所得税费用	78,028,656.05

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,795,749.50	1,568,751.22
往来款及其他等	10,994,643.75	24,217,623.50
合计	16,790,393.25	25,786,374.72

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	本期发生额	上期发生额
现金支付的营业费用、管理费用、营业外支出和其他业务成本等	555,638,636.71	286,743,189.09
合计	555,638,636.71	286,743,189.09

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	0.00	123,270,001.75
合计		123,270,001.75

(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	本期发生额	上期发生额
其他	24,350,393.78	5,705,399.91
合计	24,350,393.78	5,705,399.91

74、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	160,162,813.05	183,508,611.26
加：资产减值准备	75,758,427.73	28,185,202.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,118,023.09	13,651,594.64
无形资产摊销	13,326,096.72	412,267.64

长期待摊费用摊销	10,145,821.12	6,351,176.64
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）	852,605.69	-23,330,547.99
财务费用（收益以“-”号填列）	34,308,480.44	37,059,287.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,951,118.00	-177,223,236.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-27,472,189.44	8,417,484.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,049,731.61	3,395,382.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-226,422,303.43	-222,816,102.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-70,253,560.73	186,732,110.52
经营活动产生的现金流量净额	-18,377,172.15	44,343,231.26
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	337,877,305.50	385,214,729.75
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	-47,337,424.25	230,491,293.38

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额****(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	337,877,305.50	385,214,729.75
三、期末现金及现金等价物余额	337,877,305.50	385,214,729.75

75、所有者权益变动表项目注释**76、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	432,280.27	信用证保证金

货币资金	49,655,134.96	银行承兑汇票保证金
货币资金	36,292,887.30	履约保函保证金
合计	86,380,302.53	--

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

(1) 公司于2014年7月30日出资1,000万元设立广东万家乐网络科技有限公司，占其注册资本的100%。

(2) 本公司以现金方式收购施耐德电气（东南亚）有限公司合法持有的顺特电气设备有限公司10%股权，本公司于2013年12月27日交付完毕收购款，持股比例增至60%。本公司编制2013年度合并报表时，只合并顺特电气设备有限公司2013年12月31日资产负债表，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日纳入合并范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
顺特电气有限公司	佛山	佛山	工业	100.00%		投资设立
顺特电气设备有限公司	佛山	佛山	工业	60.00%		非同一控制合并

佛山市顺德区万家乐物业管理有限公司	佛山	佛山	服务业	100.00%		投资设立
佛山市顺德区万家乐酒店管理有限公司	佛山	佛山	服务业	100.00%		投资设立
广东万家乐燃气具有限公司	佛山	佛山	工业	100.00%		投资设立
广东万家乐厨房科技有限公司	英德	英德	工业	100.00%		投资设立
万家乐热能科技有限公司	长沙	长沙	工业	56.00%		投资设立
广东万家乐技术服务有限公司	佛山	佛山	商业	90.00%	10.00%	投资设立
广东万家乐空气能科技有限公司	佛山	佛山	工业		44.80%	投资设立
广东万家乐电气科技有限公司	佛山	佛山	工业	90.00%		同一控制合并
广东万家乐网络科技有限公司	佛山	佛山	商业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

截止报告期末，公司持有万家乐热能科技有限公司56%股权，万家乐热能科技有限公司持有广东万家乐空气能科技有限公司80%的股权，从而使公司间接持有广东万家乐空气能科技有限公司44.80%股权，拥有广东万家乐空气能科技有限公司80%的表决权。2015年3月1日，广东万家乐燃气具有限公司与大汉物流股份有限公司签署《股权转让协议》，大汉物流股份有限公司将其对万家乐热能科技有限公司原出资4488万元（占万家乐热能科技有限公司注册资本的44%）中的1938万元（占万家乐热能科技有限公司注册资本的19%）转让给广东万家乐燃气具有限公司，作价2,406万元。本次转让完成后，广东万家乐燃气具有限公司持有万家乐热能科技有限公司75%的股权，大汉物流股份有限公司持有万家乐热能科技有限公司25%的股权。截止本报告披露之日，本次股权转让已经完成。公司持有万家乐热能科技有限公司75%股权，万家乐热能科技有限公司持有广东万家乐空气能科技有限公司80%的股权，从而使公司间接持有广东万家乐空气能科技有限公司60%股权，拥有广东万家乐空气能科技有限公司80%的表决权。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
万家乐热能科技有限公司	44.00%	-4,790,965.30		42,796,679.68
顺特电气设备有限公司	40.00%	40,367,812.96	36,535,159.79	641,483,997.26

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
万家乐热能科技有限公司	64,373,505.91	215,613,635.15	279,987,141.06	85,685,852.91	98,228,542.79	183,914,395.70	57,627,697.14	161,507,462.86	219,135,160.00	53,397,632.90	57,000,000.00	110,397,632.90
顺特电气设备有限公司	1,635,457,430.10	590,973,850.12	2,226,431,280.22	622,721,287.06		622,721,287.06	1,461,193,103.63	591,634,011.23	2,052,827,114.86	474,894,099.27		474,894,099.27

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
万家乐热能科技有限公司	144,411,966.82	-12,664,781.74		6,629,686.01	130,717,546.71	4,363,279.56		1,043,188.96
顺特电气设备有限公司	1,265,880,820.28	100,919,532.41		-78,025,891.08	1,155,582,265.28	118,568,922.05		89,269,496.54

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业
- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

- 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值
- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
广州三新实业有限公司	广州	房地产开发经营等	30,000.00	15.48%	24.97%
广州汇顺投资有限公司	广州	投资	1,000.00	24.97%	24.97%

本企业的母公司情况的说明:本企业最终控制方是张明园。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州汇顺投资有限公司	母公司第一大股东
广州三新实业有限公司	母公司第一大股东控制者
营口万家乐热水器有限公司	被投资单位

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明:

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) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

(4) 关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	佛山市威豹金融押运有限公司	2,040,000.00	2,040,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 截至2014年12月31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49,655,134.96元，其中作为开具银行承兑汇票保证金的中国农业银行佛山顺德德胜支行人民币定期存款总额44,958,483.90元；顺特电气有限公司、顺特电气设备有限公司信用证保证金432,280.27元、履约保函证保证金36,292,887.30元。

(2) 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，合同借款期限为2013年11月30日至2018年11月30日，实际提款金额86,000,000.00元。以万家乐热能科技有限公司一期厂房和土地（权证号为“望国用（2013）第384号”）为此次借款提供抵押担保。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	34,540,800.00
-----------	---------------

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 广州市用佳电子有限公司股权转让事项

本公司与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37.9%股权。其中：转让给三新控股22.7%股权，交易价格为7624万元；转让给广东怡富7.6%股权，交易价格为2541.33万元；转让给广州然力7.6%股权，交易价格为2541.33万元。三新控股、广东怡富和广州然力均同意按照以上价格和比例受让本公司持有的用佳公司股权。截止2015年3月31日，本公司已收到全部转让价款并协助受让方办理股权转让的工商变更登记手续。

(2) 佛山市威豹金融押运有限公司清算事项

2015年1月14日，佛山市威豹金融押运有限公司成立清算组，开始清算。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法
- (2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

- (1) 非货币性资产交换
- (2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

- (1) 报告分部的确定依据与会计政策
- (2) 报告分部的财务信息
- (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。
- (4) 其他说明

1) 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	年末账面价值	年初账面价值
房屋建筑物	25,769,969.11	27,150,158.79
合计	25,769,969.11	27,150,158.79

2) 关于广东万家乐电器有限公司更名为广东万家乐电气科技有限公司事项

2014年2月13日，经佛山市顺德区市场安全监督管理局核准，广东万家乐电器有限公司更名为广东万家乐电气科技有限公司。

3) 关于投资设立广东万家乐网络科技有限公司事项

广东万家乐燃气具有限公司于2014年7月30日投资设立广东万家乐网络科技有限公司，取得佛山市顺德区市场安全监督管理局颁发的注册号为440681000576216号企业法人营业执照，经营年限：长期；注册资本1,000万元，实收资本1,000万元，其中，本公司出资1,000万元，占其注册资本100%。注册地址：佛山市顺德区大良街道顺峰山开发区万家乐厂区行政楼202室；法定代表人：杨印宝。

4) 关于建设万家乐厨房科技工业园事项

由于公司厨柜业务布局调整，目前英德万家乐厨房科技工业园项目暂时中止，公司与国内最大的高端橱柜、门板制造

商宁波柯乐芙家具股份有限公司开展战略合作，成立了万家乐橱柜（宁波）事业部，负责万家乐厨房科技业务的经营运作。

5) 拟出资天诚人寿保险股份有限公司事项

本公司与广州三新实业有限公司、泛华保险销售服务集团有限公司等八家公司共同发起设立天诚人寿保险股份有限公司（以下简称“天诚人寿”），本公司拟出资1亿元，持有天诚人寿20%股权，在天诚人寿等到中国保监会正式批准筹建后再履行出资义务。此前天诚人寿一直处于筹建阶段，尚未正式向中国保监会提交申请材料。现由于各发起人股东拟对天诚人寿的股东结构进行调整，目前正处于协商过程中，暂不确定何时可以完成筹建工作并正式向中国保监会提出申请。

6) 顺特电气设备有限公司竞买土地并整体转让现有厂区事项

顺特电气设备有限公司（以下简称“合资公司”）为优化生产流程布局、打造现代化制造能力、全面提升企业生产经营水平，在佛山市顺德区顺德科技工业园投资建设新的制造基地。

① 土地购置。顺特电气设备有限公司竞买位于广东省佛山市顺德区大良街道顺德科技工业园中-7-3号地块的土地使用权，土地面积119,750.97平方米，价格不超过人民币8,144万元。

② 现有厂区整体转让。为解决土地购置和新厂区建设的资金问题，上述土地竞买成功后，顺特电气设备有限公司与广东宏的投资有限公司签署《顺特电气设备有限公司厂区整体转让协议》，将现有的位于广东省佛山市顺德区大良街道办事处红岗工业区的厂区和位于广东省佛山市顺德区大良街道办事处金榜居委会凤翔路的厂区（以下统称“现有厂区”）的全部土地使用权、建筑物、附属及配套设施（包括：电、水、气、通讯、排污等用房和设备，同时包括厂区内所有地下建筑和其他公共设施）转让给广东宏的投资有限公司，转让价为人民币16,352万元，待合资公司将其现有工厂整体搬迁到新厂区后再行交割。

对本公司的影响从当期来看，合资公司以16,352万元整体转让现有厂区，高于帐面净值6,636万元，将增加合资公司收益，本公司之控股子公司顺特电气有限公司持有合资公司60%的股权，因此本次交易亦将增加本公司收益。但合资公司转让现有厂区所得资金将全部用于新制造基地的购置和建设，因此交易对本公司的影响主要体现在新制造基地的建设和整体搬迁将为合资公司未来的可持续发展创造良好的基础条件，有利于合资公司的长远发展和业绩提升。

2013年10月21日，顺特电气设备有限公司取得竞买地块的国有土地使用证。

2014年12月27日顺特电气设备有限公司新厂区在顺德科技工业园举行奠基仪式，根据规划，新厂区占地面积约12万平方米，一期建设四栋厂房、一栋办公楼以及食堂、材料仓、动力中心等共计8万平方米，计划2016年底前建成。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

- (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
- (3) 本期实际核销的应收账款情况
- (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况
- (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款
- (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00				0.00	0.00				0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	91,075,673.67	0.99%	11,039.91	0.01%	91,064,633.76	394,022,949.44	99.81%	7,005.50	0.00%	394,015,943.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	762,299.81	0.01%	762,299.81	100.00%	0.00	762,299.81	0.19%	762,299.81	100.00%	0.00
合计	91,837,973.48	100.00%	773,339.72	0.01%	91,064,633.76	394,785,249.25	100.00%	769,305.31	0.19%	394,015,943.94

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
初级标准	90,854,875.47		

一级标准	220,798.20	11,039.91	5.00%
合计	91,075,673.67	11,039.91	5.00%

确定该组合依据的说明：根据信用风险特征组合确定的计提方法，采用回款可能性标准计提坏账准备。

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	91,837,973.48	394,785,249.25
合计	91,837,973.48	394,785,249.25

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	子公司往来款	40,916,552.78	1 年以内	44.55%	0.00
第二名	子公司往来款	34,602,898.36	3 年以上	37.68%	0.00
第三名	子公司往来款	9,300,126.33	1 年以内	10.13%	0.00
第四名	子公司往来款	3,821,158.21	1 年以内	4.16%	0.00
第五名	子公司往来款	2,214,139.79	1 年以内	2.41%	0.00
合计	--	90,854,875.47	--	98.93%	0.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	691,630,857.44		691,630,857.44	691,630,857.44	0.00	691,630,857.44
对联营、合营企业投资	98,853,934.24		98,853,934.24	99,126,157.64		99,126,157.64
合计	790,484,791.68		790,484,791.68	790,757,015.08	0.00	790,757,015.08

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东万家乐燃气具有限公司	549,243,904.00			549,243,904.00		
顺特电气有限公司	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		
合计	691,630,857.44			691,630,857.44		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
佛山市威豹金融押运有限公司	2,299,353.69			-504,935.30							1,794,418.39	
广州市用佳电子有限公司	96,826,803.95			232,711.90							97,059,515.85	
小计	99,126,157.64			-272,223.40							98,853,934.24	

合计	99,126,157.64									98,853,934.24
----	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------

(3) 其他说明**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,470,797.00	1,509,779.68	2,600,061.00	1,522,900.60
合计	1,470,797.00	1,509,779.68	2,600,061.00	1,522,900.60

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		47,105,765.26
权益法核算的长期股权投资收益	-272,223.40	-918,355.19
处置长期股权投资产生的投资收益		17,188,160.18
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,464,520.55	
合计	1,192,297.15	63,375,570.25

6、其他**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-852,605.69	
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）	9,935,255.78	
委托他人投资或管理资产的损益	16,613,769.41	
对外委托贷款取得的损益	5,609,571.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,448,705.19	

减：所得税影响额	7,005,498.49	
少数股东权益影响额	3,871,252.49	
合计	22,877,945.70	--

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.30%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.23%	0.15	0.15

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

5、其他

第十二节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、载有公司法定代表人签名和公司盖章的2014年度报告全文及摘要。
- 4、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于公司证券法律部。

广东万家乐股份有限公司
董事长：杨印宝
二〇一五年四月二十二日