

广东万家乐股份有限公司 2017 年度审计报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 04 月 12 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[2018]005920 号
注册会计师姓名	李韩冰、樊莉

审计报告正文

（一）审计意见

我们审计了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2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017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相关财务报表附注。

我们认为，后附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2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万家乐公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项：

- ① 应收账款的减值；
- ② 商品期货套期保值业务公允价值变动损益的确认。

1、应收账款的减值

（1）事项描述

请参阅合并财务报表附注六、注释5、应收账款。截至2017年12月31日，万家乐公司应收账款账面余额为人民币151,255,80万元，占资产总额的34.62%。

管理层定期对重大客户进行单独的信用风险评估。对该等评估重点关注客户的历史结算记录及当前支付能力，并考虑客户自身及其所处行业的经济环境的特定信息。对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收款项，管理层在考虑该等客户组账龄分析及发生减值损失的历史记录基础上实施了组合减值评估。

由于应收账款可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

（2）审计应对

我们针对应收账款的可收回性认定所实施的重要审计程序包括：

① 我们对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、应收账款回流程、对触发应收账款减值的事件的识别及对坏账准备金额的估计等。

② 我们复核管理层在评估应收账款的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。当中考虑过往的回款模式、实际信用条款的遵守情况，以及我们对经营环境及行业基准的认知（特别是账龄及逾期应收账款）等。

③ 我们将前期坏账准备的会计估计与本期实际发生的坏账损失及坏账准备转回情况、坏账准备计提情况进行对比，以评估管理层对应收账款可收回性的可靠性和历史准确性，并向管理层询问显著差异的原因；

④ 我们从管理层获取了对重大客户信用风险评估的详细分析，对单项金额重大的应收账款进行了抽样减值测试，复核

管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据，以核实坏账准备的计提时点和金额的合理性。

⑤ 我们对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款进行了减值测试，评价管理层坏账准备计提的合理性。我们的程序包括：

— 结合客户的财务状况和信用等级执行信用风险特征分析；

— 通过查阅有关文件评估应收账款的信用风险等级，信用风险较高而于报告日期后并未收回款项，与管理层讨论其可收回金额的估计，包括以往这些客户的付款历史；

— 结合历史收款记录、历史损失率、行业平均坏账准备计提比例评估管理层所采用的坏账准备计提比例是否适当。

⑥ 对于涉及诉讼事项的应收账款，我们通过查阅相关文件评估应收账款的可收回性，并与管理层、管理层聘请的律师讨论诉讼事项对应收账款可收回金额的估计。

⑦ 我们抽样检查了期后回款情况。

⑧ 我们评估了管理层于2017年12月31日对应收账款坏账准备的会计处理及披露。

基于已执行的审计工作，我们得出审计结论，管理层对应收款项的可收回性的相关判断及估计是合理的。

2、商品期货套期保值业务公允价值变动损益的确认

(1) 事项描述

请参阅合并财务报表附注六、注释45、净敞口套期损益。2017年度，万家乐公司净敞口套期损益发生额为人民币9,259.65万元，占利润总额的98.35%。

管理层在套期保值会计的运用过程中需要对套期关系进行正式指定、准备套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件、并对套期有效性进行评价。其中，预期交易、套期关系的指定及对套期有效性的评价，均涉及较多的估计及判断因素，因此，我们将商品期货套期保值业务公允价值变动损益的确认认定为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们针对商品期货套期保值业务公允价值变动损益的确认所实施的重要审计程序包括：

① 检查并评估管理层对套期会计而准备的正式书面文件，包括董事会决议及会议纪要，对套期工具、被套期项目、套期关系、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等文件。

② 复核管理层所采用的套期保值计算模型，检查管理层对套期有效性评价的合理性。

③ 获取相关交易记录及合同，查阅主要交易条款，复核套期会计处理的准确性。

④ 针对该套期会计流程执行穿行测试及内部控制测试。

⑤ 向期货公司发询证函，证实期货交易及账户余额的真实性、正确性。

⑥ 检查财务报表中关于套期会计列示和披露的充分性和完整性。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，万家乐公司管理层对商品期货套期业务的列报与披露是适当的。

(四) 其他信息

万家乐公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2017年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

(五) 管理层和治理层对财务报表的责任

万家乐公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，万家乐公司管理层负责评估万家乐公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万家乐公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万家乐公司的财务报告过程。

(六) 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万家乐公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万家乐公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就万家乐公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

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

2017 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	232,709,801.15	338,289,461.74
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

衍生金融资产	87,577,607.27	
应收票据	125,202,588.86	58,464,893.61
应收账款	1,280,719,585.82	1,235,887,210.80
预付款项	1,071,398,374.41	131,872,130.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		232,465.08
应收股利		
其他应收款	33,110,562.18	126,991,038.44
买入返售金融资产		
存货	533,465,666.49	213,578,716.32
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	67,803,606.62	505,470,167.67
流动资产合计	3,431,987,792.80	2,611,086,084.58
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	21,276,507.39	22,774,407.99
固定资产	229,306,964.64	232,240,702.77
在建工程	3,771,646.03	747,976.89
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	263,037,702.00	269,165,965.44
开发支出		
商誉	306,240,501.04	10,677,577.24
长期待摊费用	1,150,152.19	151,932.39
递延所得税资产	108,072,849.83	112,016,645.72

其他非流动资产		
非流动资产合计	933,856,323.12	647,775,208.44
资产总计	4,365,844,115.92	3,258,861,293.02
流动负债：		
短期借款	460,060,000.00	10,000,000.00
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	398,672,060.00	
应付账款	540,848,696.06	377,694,897.23
预收款项	165,367,704.47	95,825,449.15
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	49,945,468.43	47,899,786.92
应交税费	49,525,838.43	60,555,329.18
应付利息	878,467.44	13,724,225.07
应付股利	1,239,578.60	1,239,578.60
其他应付款	386,707,152.91	264,931,467.39
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	120,000,000.00	296,740,000.00
其他流动负债	522,060.83	
流动负债合计	2,173,767,027.17	1,168,610,733.54
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
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	12,965,990.90	29,072,935.30
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,965,990.90	29,072,935.30
负债合计	2,186,733,018.07	1,197,683,668.84
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	40,814,421.67	40,814,421.67
减：库存股		
其他综合收益	-12,174.27	
专项储备		
盈余公积	96,679,888.49	96,679,888.49
一般风险准备		
未分配利润	754,739,649.10	752,026,469.85
归属于母公司所有者权益合计	1,583,037,784.99	1,580,336,780.01
少数股东权益	596,073,312.86	480,840,844.17
所有者权益合计	2,179,111,097.85	2,061,177,624.18
负债和所有者权益总计	4,365,844,115.92	3,258,861,293.02

法定代表人：陈环

主管会计工作负责人：张伟雄

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	44,970,439.20	206,533,173.62
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	110,849,184.00	
预付款项		
应收利息	518,425.78	193,813.70
应收股利	384,914,748.16	384,914,748.16
其他应收款	406,270,982.51	173,227,553.62
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,859,893.26	451,299,887.93
流动资产合计	958,383,672.91	1,216,169,177.03
非流动资产：		
可供出售金融资产	1,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	636,937,867.96	183,937,867.96
投资性房地产	21,276,507.39	22,774,407.99
固定资产	500,483.75	755,114.15
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	659,714,859.10	207,467,390.10
资产总计	1,618,098,532.01	1,423,636,567.13
流动负债：		
短期借款	439,000,000.00	

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	30,047,300.00	
预收款项		
应付职工薪酬	3,520,589.30	971,918.14
应交税费	35,043.59	378,675.76
应付利息	669,467.44	13,724,225.07
应付股利	1,239,578.60	1,239,578.60
其他应付款	101,223,542.03	4,816,212.28
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		296,740,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	575,735,520.96	317,870,609.85
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
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		
负债合计	575,735,520.96	317,870,609.85
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	96,679,888.50	96,679,888.50
未分配利润	238,621,192.51	302,024,138.74
所有者权益合计	1,042,363,011.05	1,105,765,957.28
负债和所有者权益总计	1,618,098,532.01	1,423,636,567.13

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	8,266,947,606.46	4,338,469,730.61
其中：营业收入	8,266,947,606.46	4,338,469,730.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,291,397,737.63	4,290,933,046.65
其中：营业成本	7,835,642,165.68	2,925,540,408.46
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		
税金及附加	18,648,845.52	31,025,177.74
销售费用	241,191,237.63	946,764,471.17
管理费用	159,023,961.80	307,755,607.29
财务费用	29,614,193.16	25,437,716.00
资产减值损失	7,277,333.84	54,409,665.99
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-16,014,438.72	
净敞口套期损益	92,596,471.78	

投资收益（损失以“-”号填列）	9,571,216.96	240,554,292.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-26,472.64	67,818.59
其他收益	32,477,244.40	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	94,153,890.61	288,158,795.42
加：营业外收入	3,840,760.22	7,838,813.13
减：营业外支出	3,566,030.67	3,796,466.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	94,428,620.16	292,201,142.10
减：所得税费用	27,801,381.04	30,403,529.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	66,627,239.12	261,797,612.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	66,627,239.12	261,797,612.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	38,189,966.72	226,657,894.04
少数股东损益	28,437,272.40	35,139,718.32
六、其他综合收益的税后净额	-12,174.27	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-12,174.27	
（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	-12,174.27	
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	-12,174.27	
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	66,615,064.85	261,797,612.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,177,792.45	226,657,894.04
归属于少数股东的综合收益总额	28,437,272.40	35,139,718.32
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.060	0.33
（二）稀释每股收益	0.060	0.33

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈环

主管会计工作负责人：张伟雄

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	168,026,245.85	3,630,384.45
减：营业成本	165,453,547.30	2,704,873.20
税金及附加	315,621.03	627,989.80
销售费用		
管理费用	35,612,313.15	29,273,837.90
财务费用	9,896,569.54	22,023,372.92
资产减值损失	761.52	-498.81
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）	14,390,420.46	288,165,088.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-28,862,146.23	237,165,898.23
加：营业外收入		
减：营业外支出		25,600.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-28,862,146.23	237,140,298.23
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-28,862,146.23	237,140,298.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-28,862,146.23	237,140,298.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
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	-28,862,146.23	237,140,298.23
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	10,564,883,541.05	4,429,795,000.77
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	36,823.22	7,088,033.67
收到其他与经营活动有关的现金	1,353,704,938.45	15,066,108.00
经营活动现金流入小计	11,918,625,302.72	4,451,949,142.44
购买商品、接受劳务支付的现金	10,057,164,286.01	2,947,141,824.94
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	181,313,541.05	411,786,605.16
支付的各项税费	151,564,042.77	290,101,117.88
支付其他与经营活动有关的现金	1,673,342,711.27	541,275,621.55
经营活动现金流出小计	12,063,384,581.10	4,190,305,169.53
经营活动产生的现金流量净额	-144,759,278.38	261,643,972.91
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	1,945,780,000.00	2,440,341,085.38
取得投资收益收到的现金	9,086,112.48	216,874,373.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,071.17	65,787,925.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		523,815,902.87
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,954,878,183.65	3,246,819,287.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,482,480.14	221,941,221.41
投资支付的现金	1,744,760,939.79	3,044,113,715.36
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	236,428,603.07	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,005,672,023.00	3,266,054,936.77
投资活动产生的现金流量净额	-50,793,839.35	-19,235,649.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	460,060,000.00	150,000,000.00
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	460,060,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金	306,740,000.00	220,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,811,743.85	88,851,015.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	17,850,858.68	38,189,626.54
支付其他与筹资活动有关的现金	3,446,710.35	
筹资活动现金流出小计	393,998,454.20	308,851,015.52
筹资活动产生的现金流量净额	66,061,545.80	-158,851,015.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,209,253.14	372,520.56
五、现金及现金等价物净增加额	-130,700,825.07	83,929,828.28

加：期初现金及现金等价物余额	328,688,410.65	244,758,582.37
六、期末现金及现金等价物余额	197,987,585.58	328,688,410.65

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	91,427,236.48	3,670,716.32
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	81,992,852.61	206,517,700.28
经营活动现金流入小计	173,420,089.09	210,188,416.60
购买商品、接受劳务支付的现金	92,986,906.91	
支付给职工以及为职工支付的现金	12,696,521.91	7,352,031.01
支付的各项税费	725,350.09	2,378,721.63
支付其他与经营活动有关的现金	11,380,047.00	290,467,816.20
经营活动现金流出小计	117,788,825.91	300,198,568.84
经营活动产生的现金流量净额	55,631,263.18	-90,010,152.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	439,800,000.00	107,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,571,141.05	164,781,574.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		522,756,155.11
收到其他与投资活动有关的现金	36,000,000.00	
投资活动现金流入小计	483,371,141.05	794,542,029.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,050.46	36,743.00
投资支付的现金		41,550,914.52
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	407,700,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	369,000,000.00	451,000,000.00
投资活动现金流出小计	776,716,050.46	492,587,657.52
投资活动产生的现金流量净额	-293,344,909.41	301,954,372.21

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	439,000,000.00	
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	439,000,000.00	
偿还债务支付的现金	296,740,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	66,094,055.23	21,958,760.00
支付其他与筹资活动有关的现金	15,032.96	
筹资活动现金流出小计	362,849,088.19	21,958,760.00
筹资活动产生的现金流量净额	76,150,911.81	-21,958,760.00
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	-161,562,734.42	189,985,459.97
加：期初现金及现金等价物余额	206,533,173.62	16,547,713.65
六、期末现金及现金等价物余额	44,970,439.20	206,533,173.62

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	690,816,000.00				40,814,421.67				96,679,888.49		752,026,469.85	480,840,844.17	2,061,177,624.18
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	690,816.00				40,814,421.67				96,679,888.49		752,026,469.85	480,840,844.17	2,061,177,624.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											3,698,089.25	114,247,558.69	117,933,473.67
（一）综合收益总额											39,174,876.72	27,452,362.40	66,615,064.85
（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											-35,476,787.47	-18,162,854.51	-53,639,641.98
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											-34,540,800.00	-17,850,858.68	-52,391,658.68
4. 其他											-935,987.47	-311,995.83	-1,247,983.30
（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											104,958,050.80	104,958,050.80	
四、本期期末余额	690,816,000.00				40,814,421.67		-12,174.27		96,679,888.49		755,724,559.10	595,088,402.86	2,179,111,097.85

上期金额

单位：元

项目	上期												
	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	690,816,000.00				58,281,023.24				79,083,080.29		544,017,639.09	745,516,567.09	2,117,714,309.71
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		544,017,639.09	745,516,567.09	2,117,714,309.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-17,466,601.57				17,596,808.20		208,008,830.76	-264,675,722.92	-56,685,533.53
(一) 综合收益总额											226,657,894.04	35,139,718.32	261,797,612.36
(二) 所有者投入和减少资本					-17,466,601.57							-220,547,113.00	-238,013,715.00

					57							.79	.36
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					-17,466,601.57							-17,466,601.57	
(三) 利润分配								17,596,808.20		-18,649,063.28	-38,891,129.92	-39,943,385.00	
1. 提取盈余公积								17,596,808.20		-17,596,808.20			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,052,255.08	-38,189,626.54	-39,241,881.62	
4. 其他											-701,503.38	-701,503.38	
(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												-40,377,197.53	-40,377,197.53

四、本期期末余额	690,816.00			40,814,421.67			96,679,888.49		752,026,469.85	480,840,844.17	2,061,177,624.18
----------	------------	--	--	---------------	--	--	---------------	--	----------------	----------------	------------------

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				96,679,888.50	302,024,138.74	1,105,765,957.28
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				96,679,888.50	302,024,138.74	1,105,765,957.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-63,402,946.23	-63,402,946.23
（一）综合收益总额										-28,862,146.23	-28,862,146.23
（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										-34,540,800.00	-34,540,800.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-34,540,800.00	-34,540,800.00	
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					96,679,888.50	238,621,192.51	1,042,363,011.05

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	82,480,648.71	868,625,659.05
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	82,480,648.71	868,625,659.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									17,596,808.20	219,543,490.03	237,140,298.23
（一）综合收益总额										237,140,298.23	237,140,298.23
（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									17,596,808.20	-17,596,808.20	
1. 提取盈余公积									17,596,808.20	-17,596,808.20	
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				16,245,930.04				96,679,888.50	302,024,138.74	1,105,765,957.28

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东万家乐股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系顺德市二轻工业总公司，1992年6月6日经广东省企业股份制试点联审小组、广东省体制改革委员会“粤股审[1992]12号”文批复，由广东万家乐集团公司、中国工商银行广东省信托投资公司、广东国际信托投资公司、广东证券公司、中国银行广州信托咨询公司联合发起，在广东万家乐集团公司部分企业的基础上进行股份制改造以定向募集方式设立。统一社会信用代码：914406061903638804。公司于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164,480,000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2017年6月30日，本公司累计发行股本总数690,816,000股，公司注册资本为690,816,000.00元。

注册地址及总部地址：广东省佛山市顺德区大良街道顺峰山工业区。法定代表人：陈环先生。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电器机械及器材制造行业，主要产品或服务为输配电系列产品、大宗贸易及供应链服务等业务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2018年4月14日批准报出。

四、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共12户，具体包括本公司及以下子公司：

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	75	75
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
浙江翰晟携创实业有限公司	控股子公司	一级	60	60
舟山翰晟携创实业有限公司	控股孙公司	二级	100	100

上海辉翰贸易有限公司	控股孙公司	二级	100	100
深圳翰晟商业保理有限公司	控股孙公司	二级	100	100
舟山千晟实业有限公司	控股孙公司	二级	100	100
杭州昱晟实业有限公司	控股孙公司	二级	100	100
香港弘康贸易有限公司	控股孙公司	二级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加7户，减少8户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
浙江翰晟携创实业有限公司	非同一控制下企业合并
舟山翰晟携创实业有限公司	非同一控制下企业合并
上海辉翰贸易有限公司	非同一控制下企业合并
深圳翰晟商业保理有限公司	非同一控制下企业合并
舟山千晟实业有限公司	非同一控制下企业合并
杭州昱晟实业有限公司	非同一控制下企业合并
香港弘康贸易有限公司	非同一控制下企业合并

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
广东万家乐燃气具有限公司	处置子公司
广东万家乐厨房科技有限公司	处置子公司
万家乐热能科技有限公司	处置子公司
广东万家乐技术服务有限公司	处置子公司
万家乐空气能科技有限公司	处置子公司
广东万家乐电气科技有限公司	处置子公司
广东万家乐网络科技有限公司	处置子公司
广东万新达电子科技有限公司	处置子公司

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”。

五、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

六、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

无

（一）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。

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

12个月

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，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。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

4. 为合并发生的相关费用

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自

购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）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。

（八）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。

（九）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；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 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

本公司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，在初始确认时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

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(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

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

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

融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

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) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，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一年（含一年）的，则表明其发生减值；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20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的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。

(十一) 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	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

组合名称	坏账准备计提方法
回款可能性组合	其他方法

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

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

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%

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。

(十二) 存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

(十三) 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非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(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 / (五) 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对应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。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50	---	2%
房屋建筑物	20-35	5%	2.71-4.75%

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。

（十六）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	10%	4.5%
机器设备	年限平均法	6	10%	15%
其他设备	年限平均法	5	10%	18%
运输设备	年限平均法	5	10%	18%
固定资产装修	年限平均法	5	10%	20%

（1）固定资产折旧

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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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。

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

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。

（十七）在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 在建工程初始计量

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。

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。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（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。

（十九）生物资产

（二十）油气资产

（二十一）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. 无形资产的后续计量

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
土地使用权	50年	法定使用年限
软件	2-10年	技术更新换代程度
“顺特”商标权	50年	按使用年限

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。

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。

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十二) 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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

(二十三) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

长期待摊费用摊销年限按受益年限确定。

（二十四）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。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

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。

（二十五）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十六）股份支付

（二十七）优先股、永续债等其他金融工具

（二十八）收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

(1) 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。

(2) 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。
- 3) 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。

(二十九) 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内按照合理、系统的方法分期计入损益;

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, 在确认相关费用或损失的期间计入当期损益; 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损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益; 与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用; 取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的, 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时, 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值; 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

（三十）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。

（三十一）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

(1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四/(十五)固定资产。

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。

(三十二) 其他重要的会计政策和会计估计**(三十三) 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

(1) 2017年4月28日, 财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》, 该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)的规定, 在利润表中新增了“资产处置收益”项目, 将净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定, 对可比期间的比较数据进行调整。

会计科目	2017年		2016年度	
	调整前	调整后	调整前	调整后
营业外支出	3,539,558.03	3,566,030.67	3,864,285.04	3,796,466.45
资产处置损益	---	-26,472.64	---	67,818.59

(2) 2017年5月10日, 财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》, 该准则修订自2017年6月12日起施行, 同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。本公司在编制财务报表时已采用修订后的准则, 其中: 与资产相关的政府补助确认为递延收益; 与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益, 本公司按照新准则的衔接规定采用未来适用法, 不对比较财务报表进行调整。

从“营业外收入”调整至“其他收益”32,477,244.40元。对2015年、2016年财务报表不进行追溯调整。

(3) 2015年11月26日, 财政部发布了《商品期货套期业务会计处理暂行规定》(财会〔2015〕18号), 自2016年1月1日开始执行。按该规定, 公司可以选择执行此规定, 也可以继续执行原《企业会计准则第24号——套期保值》。由于公司操作的期货业务主要目的是为了降低现货业务价格波动的风险, 体现套期保值作用, 为了更加合理体现公司开展的商品期货套期业务对于风险管理的作用, 使公司的商品价格风险管理活动能够恰当地体现在财务报表中, 公司自2017年1月1日起执行《商品期货套期业务会计处理暂行规定》(财会〔2015〕18号)。

2. 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

本报告期主要会计估计未发生变更。

(三十四) 其他**1. 终止经营**

本公司将满足下列条件之一的, 且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

2. 套期会计

本公司执行《商品期货套期业务会计处理暂行规定》，本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期。

(1) 对于按《商品期货套期业务会计处理暂行规定》对商品期货套期业务进行会计处理，应当反映商品价格风险管理活动的影响，并同时具备下列四个要件：

1) 被套期项目

被套期项目可以是一项或一组存货、尚未确认的确定承诺以及很可能发生的预期交易，也可以是上述项目的组成部分。被套期项目应当能够可靠计量。

企业将一组项目中的某一层级指定为被套期项目，应当同时满足以下条件：

- a. 该层级能够单独识别并能够可靠计量；
- b. 风险管理目标是对某一层级进行套期；
- c. 用以识别层级的项目组合整体中的所有项目均面临同样的被套期风险；
- d. 对于存货或确定承诺的套期，包含被套期层级的整体项目组合可识别并可追踪。

对于尚未确认的确定承诺或很可能发生的预期交易，只有其系与报告企业以外的对手方之间的交易形成的，才可被指定为被套期项目。

2) 套期工具

套期工具应当是企业实际持有的一项或一组商品期货合约的整体或其一定比例，但企业不得将商品期货合约存续期内的某一时段的公允价值变动指定为套期工具。

在运用商品期货套期会计时，只有与报告企业之外的对手方签订的合同才可被指定为套期工具。

3) 套期有效性

套期关系应当符合下列套期有效性的要求：

- a. 被套期项目与套期工具之间应当存在经济关系，使套期工具和被套期项目因被套期风险而产生的公允价值或现金流量预期随着相同基础变量或经济上相关的类似基础变量变动发生方向相反的变动。
- b. 套期关系的套期比率，应当等于被套期项目的实际数量与用于对这些数量的被套期项目进行套期的套期工具的实际数量之比。套期比率不应反映被套期项目与套期工具所含风险的失衡，这种失衡会产生套期无效（无论确认与否），并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。
- c. 经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

4) 套期关系的指定

企业应当在套期关系开始时以书面形式对套期关系进行指定，书面文件应当载明下列事项：

- a. 风险管理目标以及套期策略；
- b. 被套期项目性质及其数量；
- c. 套期工具性质及其数量；
- d. 被套期风险性质及其认定；
- e. 套期类型（公允价值套期或现金流量套期）；
- f. 对套期有效性的评估，包括被套期项目与套期工具的经济关系、套期比率、套期无效性来源的分析；
- g. 开始指定套期关系的日期。

3. 套期会计处理原则

(1) 公允价值套期会计处理

公允价值套期是指对被套期项目公允价值变动风险进行的套期。以存货、尚未确认的确定承诺为基础的被套期项目，应当指定在公允价值套期关系中。

对于公允价值套期，在套期关系存续期间，企业应当将套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目为存货的，在套期关系存续期间，企业应当将被套期项目公允价值变动计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为确定承诺的，被套期项目在套期关系指定后累计公允价值变动应当确认为一项资产或负债，并计入各相关期间损益。

(2) 现金流量套期会计处理

现金流量套期是指对被套期项目现金流量变动风险进行的套期。以很可能发生的预期交易为基础的套期项目，应当指定在现金流量套期关系中。

对于现金流量套期，在套期关系存续期间，企业应当将套期工具累计利得或损失中不超过被套期项目累计预计现金流量现值变动的部分作为有效套期部分(称为套期储备)计入其他综合收益，超过部分作为无效套期部分计入当期损益。

4. 套期关系终止

发生下列情况之一时，套期关系终止：

(1) 因风险管理目标的变化，企业不能再指定既定的套期关系；

(2) 套期工具被平仓或到期交割；

(3) 被套期项目风险敞口消失；

(4) 在按照《商品期货套期业务会计处理暂行规定》四（五）的要求考虑再平衡后（如适用），套期关系不再满足本规定有关套期会计的应用条件。

5. 后续处理（套期结果的结转）

(1) 公允价值套期

被套期项目为存货的，企业应当在该存货实现销售时，将该被套期项目的账面价值转出并计入销售成本。

被套期项目为采购商品的确定承诺的，企业应当在确认相关存货时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本。

被套期项目为销售商品的确定承诺的，企业应当在该销售实现时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入销售收入。

(2) 现金流量套期

被套期项目为预期商品采购的，企业应当在确认相关存货时，将其套期储备转出并计入存货初始成本。

被套期项目为预期商品销售的，企业应当在该销售实现时，将其套期储备转出并计入销售收入。

如果预期交易随后成为一项确定承诺，且企业将该确定承诺指定为公允价值套期中的被套期项目，企业应当在指定时，将其套期储备转出并计入该确定承诺的初始账面价值。

预期交易预期不再发生时，企业应当将其套期储备重分类至当期损益。

如果现金流量套期储备累计金额是一项损失且企业预计在未来一个或多个会计期间将无法弥补全部或部分损失，则应当立即将预计无法弥补的损失金额重分类计入当期损益。

6. 套期关系评估

本公司至少应当在资产负债表日或相关情况发生重大变化将影响套期有效性要求时，对现有的套期关系进行评估，并以书面形式记录评估情况。

7. 组合套期

(1) 总敞口套期

对于被套期项目为风险总敞口的公允价值套期，企业在套期关系存续期间，应当针对被套期项目组合中各组成项目，分别确认公允价值变动，将其计入当期损益并调整被套期项目的账面价值。

对于被套期项目为风险总敞口的现金流量套期，企业在将相关套期储备转出时，应当按系统、合理的方法将转出金额在被套期项目组合中分摊，分别计入被套期项目影响的相应项目。

(2) 净敞口套期

对于被套期项目为风险净敞口的公允价值套期，企业在套期关系存续期间，应当针对被套期项目组合中各组成项目，分别确认公允价值变动，将其计入当期损益并调整被套期项目的账面价值。

被套期项目为风险净敞口的，企业应当对被套期项目影响损益时，将被套期项目累计公允价值变动转出并单独反映，而不影响被套期项目组合中各组成项目本身结转损益的项目（如销售收入或销售成本等）。该被套期项目中存在采购商品的确

定承诺的，应当在确定承诺形成存货时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本。由此形成的存货在结转损益时，应当将存货账面价值中包含的累计公允价值变动转出并单独反映，而不影响存货结转的销售成本。

企业不得将风险净敞口指定为现金流量套期的被套期项目。

七、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物；提供有形动产租赁服务	17%、11%
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%
增值税	提供不动产租赁服务；销售不动产；转让土地使用权	11%
增值税	其他应税销售服务行为	6%
增值税	简易计税方法	5%或 3%
增值税	销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为	0%
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%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（或 12%）

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
顺特电气有限公司	25%
顺特电气设备有限公司	25%
佛山市顺德区万家乐物业管理有限公司	25%
佛山市顺德区万家乐酒店管理有限公司	25%
浙江翰晟携创实业有限公司	25%
舟山翰晟携创实业有限公司	25%
上海辉翰贸易有限公司	25%
深圳翰晟商业保理有限公司	25%
舟山千晟实业有限公司	25%
杭州昱晟实业有限公司	25%
香港弘康贸易有限公司	16.50%

2、税收优惠

本公司之孙公司顺特电气设备有限公司根据

3、其他

八、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	564, 117. 99	506, 511. 21
银行存款	197, 423, 467. 59	328, 181, 899. 44
其他货币资金	34, 722, 215. 57	9, 601, 051. 09
合计	232, 709, 801. 15	338, 289, 461. 74
其中：存放在境外的款项总额	16, 393, 321. 20	

其他说明

截止2017年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	9, 822, 400. 00	---
履约保证金	3, 696, 339. 17	---
保函保证金		9, 601, 051. 09
期货保证金	20, 992, 876. 40	---
信托保证金	210, 600. 00	---
合计	34, 722, 215. 57	9, 601, 051. 09

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
其他		300, 000. 00
合计		300, 000. 00

其他说明：

3、衍生金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期货	87,577,607.27	
合计	87,577,607.27	

其他说明：

衍生金融资产期末余额比期初余额增加87,577,607.27元。因本期公司收购浙江翰晟公司的股权，本期将其纳入合并范围引起金额增加。浙江翰晟公司主要从事大宗商品贸易及供应链服务业务，同时运用了商品期货等衍生工具作为重要交易方式和管理商品价格风险的重要工具。

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	93,312,492.00	32,671,462.90
商业承兑票据	31,890,096.86	25,793,430.71
合计	125,202,588.86	58,464,893.61

(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	128,681,974.89	
商业承兑票据		11,886,444.40
合计	128,681,974.89	11,886,444.40

(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

应收票据期末余额比期初余额增加66,737,695.25元，增加比例为114.2%。其中：因本期公司收购浙江翰晟的股权，本期将其纳入合并范围引起金额增加22,362,516.94元。

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,512,557,996.54	100.00%	231,838,410.72	15.33%	1,280,719,585.82	1,464,661,002.79	100.00%	228,773,791.99	15.62%	1,235,887,210.80
合计	1,512,557,996.54	100.00%	231,838,410.72	15.33%	1,280,719,585.82	1,464,661,002.79	100.00%	228,773,791.99	15.62%	1,235,887,210.80

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	244,482.00		
一级标准	1,325,656,401.86	66,282,820.09	5.00%
二级标准	42,203,044.11	21,101,522.06	50.00%
三级标准	144,454,068.57	144,454,068.57	100.00%
合计	1,512,557,996.54	231,838,410.72	

确定该组合依据的说明：

详见本节第五、11点，应收款项的说明

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

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 7,729,968.95 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

因2017年3月将非同一控制下企业合并取得的子公司浙江翰晟携创实业有限公司纳入合并范围，该子公司期初应收账款坏账准备为10,664,282.07元和2017年1-3月计提坏账准备金额238,919.82元未在合并范围内引起坏账准备金额变动10,903,201.89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	108,614.21

(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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	67,893,960.14	4.49	3,394,698.01
第二名	39,725,331.86	2.63	1,986,266.59
第三名	31,014,000.00	2.05	1,550,700.00
第四名	25,825,399.34	1.71	3,856,274.39
第五名	19,574,880.00	1.29	978,744.00
合计	184,033,571.34	12.17	11,766,682.99

(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

其他说明：

- 1) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项
- 2) 本报告期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

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	1,067,133,791.98	99.60%	126,472,932.12	95.91%

1 至 2 年	4,264,582.43	0.40%	5,399,198.80	4.09%
合计	1,071,398,374.41	--	131,872,130.92	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
中国石油化工股份有限公司广东佛山石油分公司	1,259,978.81	1至2年	未到结算期
TMS POWER LLC	1,114,828.89	1至2年	未到结算期
杭州寰亚进出口有限公司	317,803.60	1至2年	未到结算期
广东文豪家具有限公司	315,600.00	1至2年	未到结算期
甘肃荣丰能源科技集团有限公司	270,500.00	1至2年	未到结算期
合计	3,278,711.30		

(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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	205,740,000.00	19.20	2017年	未到结算期
第二名	200,499,900.00	18.71	2017年	未到结算期
第三名	130,830,644.00	12.21	2017年	未到结算期
第四名	111,770,180.00	10.43	2017年	未到结算期
第五名	58,360,089.39	5.45	2017年	未到结算期
合计	707,200,813.39	66.01		

其他说明:

预付款项期末余额比期初余额增加939,526,243.49元,增加比例为712.5%。因本期公司收购浙江翰晟公司的股权,本期将其纳入合并范围引起金额增加。浙江翰晟公司主要从事大宗商品贸易及供应链服务业务,预付款项期末余额为957,956,100.53元。

7、应收利息

应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
理财产品利息		232,465.08
合计		232,465.08

8、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	57,062,800.99	98.68%	23,952,238.81	41.98%	33,110,562.18	149,638,334.78	99.49%	22,647,296.34	15.13%	126,991,038.44
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	1.32%	762,299.81	100.00%		762,299.81	0.51%	762,299.81	100.00%	
合计	57,825,100.80	100.00%	24,714,538.62	42.74%	33,110,562.18	150,400,634.59	100.00%	23,409,596.15	15.56%	126,991,038.44

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

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
初级标准	3,668,853.98	---	---
一级标准	29,340,053.73	1,467,002.71	5
二级标准	3,137,314.34	1,568,657.17	50
三级标准	20,916,578.94	20,916,578.93	100
合计	57,062,800.99	23,952,238.81	

(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 888,768.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

因2017年3月将非同一控制下企业合并取得的子公司浙江翰晟携创实业有限公司纳入合并范围，该子公司期初其他应收账款坏账准备为365,310.89元和2017年1-3月计提坏账准备金额54,670.27元未在合并范围内引起坏账准备金额变动419,981.16元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,807.00

其中重要的其他应收款核销情况：

(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	29,817,539.28	21,707,140.00
备用金	5,312,852.18	
股权转让款		100,000,000.00
往来款		28,693,494.59
其他	22,694,709.34	
合计	57,825,100.80	150,400,634.59

(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	保证金、押金	3,330,000.00	1年以内	5.76%	166,500.00
第二名	保证金、押金	1,650,156.00	3年以内	2.85%	316,529.40
第三名	保证金、押金	1,560,342.50	4年以内	2.70%	481,673.33
第四名	保证金、押金	1,330,238.00	1年以内	2.30%	66,511.90
第五名	保证金、押金	1,190,000.00	1年以内	2.06%	59,500.00
合计	--	9,060,736.50	--	15.67%	1,090,714.63

(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：

- 1) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况
- 2) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(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	69,520,792.42	8,834,305.61	60,686,486.81	60,120,743.15	8,045,212.62	52,075,530.53
在产品	75,879,112.43	4,446,085.57	71,433,026.86	58,354,495.60	1,866,015.02	56,488,480.58
库存商品	420,209,394.25	19,180,006.03	401,029,388.22	124,641,248.06	21,550,595.70	103,090,652.36
委托加工物资	316,764.60		316,764.60	1,924,052.85		1,924,052.85
合计	565,926,063.70	32,460,397.21	533,465,666.49	245,040,539.66	31,461,823.34	213,578,716.32

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(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	8,045,212.62	3,484,098.22		2,695,005.23		8,834,305.61
在产品	1,866,015.02	4,438,546.83		1,858,476.28		4,446,085.57
库存商品	21,550,595.70	6,195,889.43		8,566,479.10		19,180,006.03
合计	31,461,823.34	14,118,534.48		13,119,960.61		32,460,397.21

(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

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

存货期末余额比期初余额增加319,886,950.17元，增加比例为149.77%。因本期公司收购浙江翰晟的股权，本期将其纳入合并范围引起金额增加。浙江翰晟主要从事大宗商品贸易及供应链服务业务，存货期末余额为261,709,657.75元。

11、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
增值税留抵扣额	7,963,426.30	299,887.93
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	5,838,135.73	72,124.88
理财产品	53,700,000.00	504,000,000.00
其他	302,044.59	1,098,154.86
合计	67,803,606.62	505,470,167.67

其他说明：

其他流动资产期末余额比期初余额减少437,666,561.05元，减少比例为86.59%，减少的主要原因是：减少购买银行短期理财产品。

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：	26,030,000.00	25,030,000.00	1,000,000.00	25,030,000.00	25,030,000.00	
	0	0				
按成本计量的	26,030,000.00	25,030,000.00	1,000,000.00	25,030,000.00	25,030,000.00	
	0	0				
合计	26,030,000.00	25,030,000.00	1,000,000.00	25,030,000.00	25,030,000.00	
	0	0				

(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%	
广州民营投资股份有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00					0.17%	
合计	25,030,000.00	1,000,000.00		26,030,000.00	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	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	25,030,000.00			25,030,000.00
期末已计提减值余额	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

其他说明

17、长期股权投资

其他说明

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	35,105,284.92	19,850,000.00		54,955,284.92
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(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	35,105,284.92	19,850,000.00		54,955,284.92
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	14,841,981.56	5,557,912.43		20,399,893.99
2. 本期增加金额	1,167,073.08	330,827.52		1,497,900.60
(1) 计提或摊销	1,167,073.08	330,827.52		1,497,900.60
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	16,009,054.64	5,888,739.95		21,897,794.59
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	10,524,612.34	10,751,895.05		21,276,507.39
2. 期初账面价值	11,691,685.42	11,082,722.57		22,774,407.99

(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

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	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	208,118,855.94	61,241,142.60	9,565,126.41	25,433,823.69	304,358,948.64
2. 本期增加金额	3,312,622.33	4,237,153.79	947,721.28	4,266,492.36	12,763,989.76
(1) 购置	3,300,970.87	799,675.23	947,721.28	4,202,929.54	9,251,296.92
(2) 在建工程转入		2,744,316.16		63,562.82	2,807,878.98
(3) 企业合并增加					
其他	11,651.46	693,162.40			704,813.86
3. 本期减少金额	123,231.25	53,799.39		382,824.70	559,855.34
(1) 处置或报废	123,231.25	53,799.39		382,824.70	559,855.34
4. 期末余额	211,308,247.02	65,424,497.00	10,512,847.69	29,317,491.35	316,563,083.06
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,919,880.64	35,660,295.72	7,714,232.43	20,345,698.37	70,640,107.16
2. 本期增加金额	9,667,507.23	3,462,977.41	748,032.75	1,663,380.87	15,541,898.26
(1) 计提	9,667,507.23	3,462,977.41	748,032.75	1,663,380.87	15,541,898.26
3. 本期减少金额	117,069.69	34,806.52		252,149.50	404,025.71
(1) 处置或报废	117,069.69	34,806.52		252,149.50	404,025.71
4. 期末余额	16,470,318.18	39,088,466.61	8,462,265.18	21,756,929.74	85,777,979.71
三、减值准备					
1. 期初余额	1,478,138.71				1,478,138.71
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,478,138.71				1,478,138.71
四、账面价值					
1. 期末账面价值	193,359,790.13	26,336,030.39	2,050,582.51	7,560,561.61	229,306,964.64
2. 期初账面价值	199,720,836.59	25,580,846.88	1,850,893.98	5,088,125.32	232,240,702.77

(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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
运输设备	811,504.99	新车购入暂未办理完善

其他说明

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
房屋建筑物	555,137.93		555,137.93	145,971.15		145,971.15
机器设备	382,109.77		382,109.77	602,005.74		602,005.74
模具	278,297.81		278,297.81			
其他设备	2,556,100.52		2,556,100.52			
合计	3,771,646.03		3,771,646.03	747,976.89		747,976.89

(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	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率	资金来源

			额		比例		金额	
环保设 备	3,690,0 00.00		2,346,6 83.68	2,346,6 83.68	100.00%	已完工 结转		其他
合计	3,690,0 00.00		2,346,6 83.68	2,346,6 83.68	--	--		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

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	软件信息系统	商标	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余 额	83,883,200.0 0			3,978,616.27	227,767,466. 97	1,800,000.00	317,429,283. 24
2. 本期增 加金额				247,777.76			247,777.76
(1) 购置				247,777.76			247,777.76
(2) 内部研 发							
(3) 企业合 并增加							

3. 本期减少 金额							
(1) 处置							
4. 期末余 额	83,883,200.0 0			4,226,394.03	227,767,466. 97	1,800,000.00	317,677,061. 00
二、累计摊销							
1. 期初余额	4,146,931.90			3,483,412.48	38,832,973.4 2	1,800,000.00	48,263,317.8 0
2. 本期增加 金额	1,677,664.44			313,049.75	4,385,327.01		6,376,041.20
(1) 计提	1,677,664.44			313,049.75	4,385,327.01		6,376,041.20
3. 本期减少 金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	5,824,596.34			3,796,462.23	43,218,300.4 3	1,800,000.00	54,639,359.0 0
三、减值准备							
1. 期初余额							
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							
四、账面价值							
1. 期末账面 价值	78,058,603.6 6			429,931.80	184,549,166. 54		263,037,702. 00
2. 期初账面 价值	79,736,268.1 0			495,203.79	188,934,493. 55		269,165,965. 44

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

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
顺特电气设备有 限公司	10,677,577.24					10,677,577.24
浙江翰晟携创实 业有限公司		295,562,923.80				295,562,923.80
合计	10,677,577.24	295,562,923.80				306,240,501.04

(2) 商誉减值准备

其他说明

(1) 本公司2013年12月27日以现金171,962,395.35元收购施耐德东南亚合法持有的顺特设备10%股权，顺特设备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。

(2) 2017年1月11日，本公司与浙江翰晟携创实业有限公司（下称浙江翰晟）及其全体股东签订了《广东万家乐股份有限公司与浙江翰晟携创实业有限公司及其全体股东之投资框架协议》。公司收购浙江翰晟部分股权并向其增资，本次交易分两步进行，本公司通过现金购买的方式取得浙江翰晟50%股权（即2,500万元注册资本，收购对价人民币3.02亿元），同时增资人民币1.51亿元取得浙江翰晟10%股权（即1,250万元的注册资本），收购股权和增资浙江翰晟完成后本公司持有浙江翰晟60%的股权。浙江翰晟已于2017年3月17日完成工商变更登记手续。

本公司共以现金453,000,000.00元收购并增资浙江翰晟60%股权，浙江翰晟可辨认净资产公允价值的60%份额为157,437,076.20元，差额295,562,923.80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
ORACLE 系统支持费	151,932.39	520,911.12	238,750.91		434,092.60
房租物业费		1,749,666.22	1,330,673.92	37,097.21	381,895.09
装修设计费		94,150.94			94,150.94
装修费		225,450.45			225,450.45
消防工程款		14,563.11			14,563.11
合计	151,932.39	2,604,741.84	1,569,424.83	37,097.21	1,150,152.19

其他说明

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	114,984,144.82	28,746,036.21	111,252,540.24	27,813,135.06
预提费用	187,337,650.44	46,834,412.61	190,937,919.92	47,734,479.98
公允价值变动	3,115,099.00	778,774.75		
商标权评估增值	113,888,514.10	28,472,128.53	116,803,187.40	29,200,796.85
递延收益	12,965,990.90	3,241,497.73	29,072,935.32	7,268,233.83
合计	432,291,399.26	108,072,849.83	448,066,582.88	112,016,645.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(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		108,072,849.83		112,016,645.72

(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	222,187,869.00	198,900,809.95
可抵扣亏损	49,634,942.85	26,277,143.01
合计	271,822,811.85	225,177,952.96

(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
2018			
2019			

2020	13,147,508.32	23,412,332.43	
2021	2,321.55	2,079,247.87	
2022	36,485,112.98	785,562.71	
合计	49,634,942.85	26,277,143.01	--

其他说明：

注：截止2017年12月31日本公司及下属子公司存在以下可抵扣亏损暂未确认递延所得税资产：

- (1) 本公司存在可抵扣亏损25,955,023.53元；
- (2) 浙江翰晟携创实业有限公司存在可抵扣亏损7,897,900.71元；
- (3) 上海辉翰贸易有限公司存在可抵扣亏损1,751,767.30元；
- (4) 深圳翰晟商业保理有限公司存在可抵扣亏损5,106.50元；
- (5) 杭州昱晟实业有限公司存在可抵扣亏损4,452.59元；
- (6) 佛山市顺德区万家乐物业管理有限公司417,159.38元；
- (7) 佛山市顺德区万家乐酒店管理有限公司456,024.52元；
- (8) 顺特电气有限公司13,147,508.32元；

因上述公司对于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，依据本公司执行的相关会计政策，对于此部分可抵扣暂时性差异未确认相应的递延所得税资产及所得税费用

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。

30、其他非流动资产

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
保证借款	460,060,000.00	
信用借款		10,000,000.00
合计	460,060,000.00	10,000,000.00

短期借款分类的说明：

公司与广州农村商业银行股份有限公司白云支行签订最高额借款合同，借款金额为50,000,000.00元，借款期限为2017年11月3日至2018年11月3日，合同编号为0284008201700077，保证人为顺特电气有限公司，保证范围为主合同债务人应当承担的返还贷款及赔偿损失的责任，保证期限为2017年10月31日至2019年10月31日。

短期借款期末余额比期初余额增加450,060,000.00元，增加比例为4500.60%，增加原因是本期新增借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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
商业承兑汇票	398,672,060.00	
合计	398,672,060.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 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
应付商品采购款	162,731,193.80	
应付材料款	252,306,072.73	277,644,572.37
应付工程及设备款	12,467,373.99	
暂估应付账款	113,332,407.93	100,050,324.86
其他	11,647.61	
合计	540,848,696.06	377,694,897.23

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏润谊嘉实业有限公司	12,887,438.82	未到结算期结算
西安中车永电电气有限公司	11,548,716.87	未到结算期结算
北京科锐博华电气设备有限公司	2,813,673.25	未到结算期结算
株洲时代装备技术有限责任公司	1,217,771.86	未到结算期结算
中山市华讯电器有限公司	560,711.24	未到结算期结算
合计	29,028,312.04	--

其他说明：

应付账款期末余额比期初余额增加163,153,798.83元，增加比例为43.20%，增加的主要原因是：因本期公司收购浙江翰晟公司的股权，本期将其纳入合并范围引起金额增加。

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	165,367,704.47	95,804,446.02
租金、管理费等		21,003.13
合计	165,367,704.47	95,825,449.15

(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
中广核工程有限公司	4,046,320.00	在结算期内
天津市地下铁道总公司	3,477,870.00	在结算期内
大连市金州至普兰店快速轨道工程建设总指挥部	2,532,930.00	在结算期内
广东电网公司广州供电局	1,249,805.00	在结算期内
福建龙源风力发电有限责任公司	1,143,800.00	在结算期内
合计	12,450,725.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

其他说明：

预收账款期末余额比期初余额增加69,542,255.32元，增加比例为72.60%，增加的主要原因是：因本期公司收购浙江翰晟公司的股权，本期将其纳入合并范围引起金额增加。

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	47,899,786.92	169,485,628.13	167,532,932.35	49,852,482.70
二、离职后福利-设定提		14,063,098.11	13,970,112.38	92,985.73

存计划				
合计	47,899,786.92	183,548,726.24	181,503,044.73	49,945,468.43

(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	32,869,766.28	147,766,128.42	146,004,443.24	34,631,451.46
2、职工福利费	2,935,626.30	10,716,151.75	12,193,627.48	1,458,150.57
3、社会保险费		5,525,063.87	5,445,476.35	79,587.52
其中：医疗保险费		4,261,309.84	4,189,319.78	71,990.06
工伤保险费		644,070.10	642,777.86	1,292.24
生育保险费		619,683.93	613,378.71	6,305.22
4、住房公积金		2,520,203.01	2,520,203.01	
5、工会经费和职工教育经费	1,083,955.88	1,658,558.15	1,369,182.27	1,373,331.76
职工奖励及福利基金	11,010,438.46	1,299,522.93		12,309,961.39
合计	47,899,786.92	169,485,628.13	167,532,932.35	49,852,482.70

(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		13,544,573.60	13,454,740.48	89,833.12
2、失业保险费		518,524.51	515,371.90	3,152.61
合计		14,063,098.11	13,970,112.38	92,985.73

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	25,551,378.01	28,989,232.11
企业所得税	13,913,717.76	27,044,764.63
个人所得税	340,678.90	472,766.42
城市维护建设税	1,192,821.56	1,506,186.37

营业税		34,097.46
房产税	2,445,734.91	426,142.20
土地使用税	622,606.91	598,754.88
印花税	4,193,321.12	399,766.39
教育费附加	852,124.79	1,076,901.94
其他	407,584.39	
河道管理费	5,870.08	6,716.78
合计	49,525,838.43	60,555,329.18

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	209,000.00	
企业债券利息		13,724,225.07
短期借款应付利息	669,467.44	
合计	878,467.44	13,724,225.07

40、应付股利

单位：元

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

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
押金及保证金	17,976,400.91	1,251,404.41
关联方资金	52,733,358.57	
预提费用	198,589,838.01	202,077,076.99

应付暂收款	117,407,555.42	61,602,985.99
合计	386,707,152.91	264,931,467.39

(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
迪拜水电局	5,870,537.68	未到结算期
南京鼎华商贸有限公司	3,184,036.77	未到结算期
弘信控股有限公司	572,330.51	未到结算期
陈环	384,770.83	未到结算期
江苏润谊嘉实业有限公司	275,713.10	未到结算期
合计	10,287,388.89	--

其他说明

其他应付款期末余额比期初余额增加121,775,685.52元，增加比例为46%，增加的主要原因是：因本期公司收购浙江翰晟公司的股权，本期将其纳入合并范围引起金额增加。

42、持有待售的负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	120,000,000.00	
一年内到期的应付债券		296,740,000.00
合计	120,000,000.00	296,740,000.00

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税额	522,060.83	
合计	522,060.83	

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
保证借款	120,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	-120,000,000.00	

长期借款分类的说明：

2016年11月18日，天地金佰汇控股有限公司委托上海浦东发展银行股份有限公司杭州分行向本公司之子公司浙江翰晟携创实业有限公司提供贷款120,000,000.00元，贷款期限2016年11月18日至2018年11月18日，贷款利率5.7%。

其他说明，包括利率区间：

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		296,740,000.00
减：一年到期的应付债券		-296,740,000.00

(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

11 万家债	400,000,000.00	2012 年 5 月 15 日	2017 年 5 月 14 日	392,600,000.00	296,740,000.00				296,740,000.00		
合计	--	--	--	392,600,000.00	296,740,000.00				296,740,000.00		

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

其他说明

“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%。

公司以合法持有的燃气具公司100%股权和顺特电气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”。

截止2017年12月31日应付债券余额0元。

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

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	29,072,935.30	14,268,400.00	30,375,344.40	12,965,990.90	详见下表
合计	29,072,935.30	14,268,400.00	30,375,344.40	12,965,990.90	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/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)	497,677.00						497,677.00	与收益相关

交通用干式牵引整流变压器改造项目								
2016 年省工业企业技术改造事后奖补资金项目扶持	15,835,258.30	3,526,000.00	10,392,944.40				8,968,313.90	与收益相关
2016 年珠江西岸先进装备制造制造业发展专项资金	9,240,000.00		9,240,000.00					与收益相关
2017 年省工业和信息化专项资金(珠江项目)		9,140,000.00	9,140,000.00					与收益相关
2016 年度商标品牌战略扶持资金		100,000.00	100,000.00					与收益相关
佛山市人力资源与社会保障局关于开展 2017 年博士后工作扶持经费		150,000.00	150,000.00					与收益相关
2017 年科技发展专项资金/经科局		300,000.00	300,000.00					与收益相关
2016 年度广东省名牌产品		100,000.00	100,000.00					与收益相关
收 2016 年度佛山市科学技术奖项目		150,000.00	150,000.00					与收益相关
收经科局 2016 年高新技术产品补助		14,000.00	14,000.00					与收益相关
收科技促进局/经科局		25,200.00	25,200.00					与收益相关

2016 年度顺德区专利资助经费								
2016 年度省企业研究开发省级财政补助项目计划		763,200.00	763,200.00					与收益相关
合计	29,072,935.30	14,268,400.00	30,375,344.40				12,965,990.90	---

其他说明：

本期计入当期损益金额中，计入营业外收入30,375,344.40元。

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	40,814,421.67			40,814,421.67
合计	40,814,421.67			40,814,421.67

56、库存股

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		-12,174.27			-12,174.27		-12,174.27
外币财务报表折算差额		-12,174.27			-12,174.27		-12,174.27
其他综合收益合计		-12,174.27			-12,174.27		-12,174.27

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	96,679,888.49			96,679,888.49
合计	96,679,888.49			96,679,888.49

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	752,026,469.85	544,017,639.09
调整后期初未分配利润	752,026,469.85	544,017,639.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,174,876.72	226,657,894.04
减：提取法定盈余公积		17,596,808.20
应付普通股股利	34,540,800.00	
提取职工奖福基金	974,642.20	1,052,255.08
期末未分配利润	754,739,649.10	752,026,469.85

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	8,262,478,897.62	7,833,382,918.60	4,297,225,970.56	2,896,047,226.40
其他业务	4,468,708.84	2,259,247.08	41,243,760.05	29,493,182.06
合计	8,266,947,606.46	7,835,642,165.68	4,338,469,730.61	2,925,540,408.46

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,570,486.61	15,283,035.77
教育费附加	3,985,910.49	10,972,786.69
房产税	2,498,213.39	1,507,563.63
土地使用税	646,458.88	894,984.46
车船使用税	3,790.00	9,515.04
印花税	5,943,986.15	2,111,484.75
营业税		244,897.37
其他		910.03
合计	18,648,845.52	31,025,177.74

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	38,287,648.12	107,173,500.54
职工薪酬	43,642,735.78	89,011,738.25
售后服务费	7,988,497.11	186,915,187.15
广告策划费	30,160.42	83,965,157.51
差旅费	9,113,485.69	46,149,415.37
会议费	1,435,909.69	5,060,553.17
技术服务咨询费	84,578,216.17	99,913,355.98
促销经费		145,496,936.21
网络建设费		85,714,092.84

其他	56,114,584.65	97,364,534.15
合计	241,191,237.63	946,764,471.17

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	60,837,588.00	93,784,865.27
职工薪酬	40,685,416.05	88,882,617.05
税费		1,165,114.91
固定资产折旧	5,363,175.53	11,698,365.52
差旅费	1,878,839.17	5,346,866.82
车辆使用费	2,177,941.88	4,388,119.57
水电费	1,467,132.11	4,381,039.92
其他	46,613,869.06	98,108,618.23
合计	159,023,961.80	307,755,607.29

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,273,586.44	4,367,052.46
减：利息收入	10,556,390.86	1,601,585.77
汇兑损益	747,732.45	-2,023,650.32
债券利息	8,234,534.93	21,958,760.04
银行手续费及其他	2,914,730.20	2,737,139.59
合计	29,614,193.16	25,437,716.00

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	-6,841,200.64	36,518,343.41
二、存货跌价损失	14,118,534.48	17,891,322.58
合计	7,277,333.84	54,409,665.99

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融资产产生的公允价值变动损益	-16,014,438.72	
合计	-16,014,438.72	

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	8,434,473.85	227,177,757.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-6,278,147.58	
理财产品收益	7,414,890.69	13,376,534.88
合计	9,571,216.96	240,554,292.87

其他说明：

投资收益本期发生额比上期发生额减少230,983,075.91元，减少比例为96.02%，主要原因是上期剥离厨卫电器业务，处置燃气具公司股权取得较大的投资收益所致。

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-26,472.64	67,818.59

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
舟山市普陀区财政局政府性专项资金	2,093,900.00	
2016年省工业企业技术改造事后奖补资金项目扶持—新厂设备财政拨款	887,144.40	
2016年珠江西岸先进装备制造业发展专项资金	9,240,000.00	
2016年省工业企业技术改造事后奖补资金项目扶持	9,505,800.00	
2017年省工业和信息化专项资金（珠江	9,140,000.00	

项目)		
2016 年度商标品牌战略扶持资金	100,000.00	
佛山市人力资源与社会保障局关于开展 2017 年博士后工作扶持经费	150,000.00	
2017 年科技发展专项资金/经科局	300,000.00	
收科技促进局/经科局 2016 年度顺德区专利资助经费	25,200.00	
收 2016 年度佛山市科学技术奖项目	150,000.00	
收经科局 2016 年高新技术产品补助	14,000.00	
2016 年度广东省名牌产品	100,000.00	
2016 年度省企业研究开发省级财政补助项目计划	763,200.00	
2016 年度重点企业奖励资金	8,000.00	

71、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
政府补助		6,153,679.70	
盘盈利得	432,362.52		432,362.52
违约赔偿收入	58,000.00		58,000.00
其他	3,350,397.70	1,685,133.43	3,350,397.70
合计	3,840,760.22	7,838,813.13	3,840,760.22

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
长沙望城住 房保障局出 租房补贴资 金							400,000.00	与收益相关
广东省产业 结构调整专 项资金技术 改造项目							1,000,000.00	与收益相关
望城经济开 发区政府产							1,800,000.00	与资产相关

业扶持资金								
浇注设备项目补贴							144,541.70	与资产相关
其他							2,809,138.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--		6,153,679.70	--

72、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
对外捐赠	173,800.00	68,280.00	173,800.00
非流动资产毁损报废损失	20,491.53	1,974,340.57	20,491.53
其他	3,371,739.14	1,753,845.88	3,371,739.14
合计	3,566,030.67	3,796,466.45	3,566,030.67

73、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	21,100,186.91	50,368,972.62
递延所得税费用	6,701,194.13	-19,965,442.88
合计	27,801,381.04	30,403,529.74

(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	94,428,620.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,607,155.04
子公司适用不同税率的影响	-11,247.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,343,554.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,519,109.22
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损	18,985,727.00

损的影响	
税法规定的额外可扣除费用	-7,604,698.50
所得税费用	27,801,381.04

74、其他综合收益

详见附注。

75、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	10,556,390.86	913,545.02
往来款及其他等	1,343,148,547.59	14,152,562.98
合计	1,353,704,938.45	15,066,108.00

(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
支付的期间费用	391,328,111.55	490,138,083.20
支付的往来款及其他	1,282,014,599.72	51,137,538.35
合计	1,673,342,711.27	541,275,621.55

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债券兑本付息手续费	15,032.96	
商业承兑汇票的贴现利息	3,431,677.39	
合计	3,446,710.35	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、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	66,627,239.12	261,797,612.36
加：资产减值准备	-5,842,626.77	54,409,665.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,039,798.86	29,587,708.97
无形资产摊销	6,376,041.20	12,070,425.22
长期待摊费用摊销	1,569,424.83	10,588,663.21
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）	26,472.64	-67,818.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	20,491.53	1,974,340.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	16,014,438.72	
财务费用（收益以“-”号填列）	36,508,121.37	26,325,812.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,571,216.96	-240,554,292.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,701,194.13	-19,965,442.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-300,736,156.72	232,270,355.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,148,683,444.49	311,349,918.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,169,190,944.16	-418,142,975.94
经营活动产生的现金流量净额	-144,759,278.38	261,643,972.91
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：	--	--
加：现金等价物的期末余额	197,987,585.58	328,688,410.65
减：现金等价物的期初余额	328,688,410.65	244,758,582.37
现金及现金等价物净增加额	-130,700,825.07	83,929,828.28

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	256,700,000.00
其中:	--
其中: 浙江翰晟携创实业有限公司	256,700,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	20,271,396.93
其中:	--
其中: 浙江翰晟携创实业有限公司	20,271,396.93
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	236,428,603.07

(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
其中: 库存现金	564,117.99	506,511.21
可随时用于支付的银行存款	197,423,467.59	328,181,899.44
二、现金等价物	197,987,585.58	328,688,410.65
三、期末现金及现金等价物余额	197,987,585.58	328,688,410.65

77、所有者权益变动表项目注释

78、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	34,722,215.57	保证金
合计	34,722,215.57	--

79、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中: 美元	3,350,543.60	6.53	21,893,121.98
欧元	2,962,851.96	0.84	2,476,677.58

港币	164,772.18	7.80	1,285,601.98
衍生金融资产			
其中：美元	35,200.00	6.53	230,003.84
应收账款			
其中：美元	606,605.07	6.21	3,765,494.91
应付票据			
其中：美元	10,630,096.39	6.61	70,228,794.81
应付账款			
其中：美元	561,106.12	6.53	3,666,379.61
其他应付款			
其中：美元	2,540,124.00	6.53	16,597,678.24

(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

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

	被套期项目名称	套期工具品种	本期套期工具利得或损失①	本期被套期项目公允价值变动②	本期套期无效部分（计入当期损益）③=①+②	套期工具累计利得或损失④	被套期项目累计公允价值变动⑤	累计套期无效部分（计入当期损益）⑥=④+⑤
1	精对苯二甲酸	精对苯二甲酸	28,955,407.09	-6,241,219.34	22,714,187.75	28,955,407.09	-6,241,219.34	22,714,187.75
2	棉花	棉花	4,969,561.64	-24,738,713.88	-19,769,152.24	4,969,561.64	-24,738,713.88	-19,769,152.24
3	橡胶	橡胶	26,132,431.29	-14,602,512.43	11,529,918.85	26,132,431.29	-14,602,512.43	11,529,918.85
4	乙二醇	乙二醇	16,951,941.26	-47,873,908.13	-30,921,966.87	16,951,941.26	-47,873,908.13	-30,921,966.87
5	油粕套保-粕	油粕套保-粕	3,629,567.55	859,882.00	4,489,449.55	3,629,567.55	859,882.00	4,489,449.55
	合计		80,638,908.82	-92,596,471.78	-11,957,562.95	80,638,908.82	-92,596,471.78	-11,957,562.95

81、其他

82、净敞口套期损益

项目	本期发生额	上期发生额
被套期项目公允价值变动损益	92,596,471.78	---
合计	92,596,471.78	---

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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
浙江翰晟携创实业有限公司	2017年03月17日	453,000,000.00	60.00%	现金购买	2017年03月17日	完成股权转让协议签订及工商变更登记	6,902,366,438.24	32,783,071.38

其他说明：

2017年1月11日，本公司与浙江翰晟携创实业有限公司及其全体股东签订了《广东万家乐股份有限公司与浙江翰晟携创实业有限公司及其全体股东之投资框架协议》。公司收购浙江翰晟部分股权并向其增资，本次交易分两步进行，本公司通过现金购买的方式取得浙江翰晟50%股权（即2,500万元注册资本，收购对价人民币3.02亿元），同时增资人民币1.51亿元取得浙江翰晟10%股权（即1,250万元的注册资本），收购股权和增资浙江翰晟完成后本公司持有浙江翰晟60%的股权。浙江翰晟已于2017年3月17日完成工商变更登记手续。变更后，浙江翰晟的注册资本为6,250万元；股东及持股比例为：本公司持股60%、陈环持股40%。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	453,000,000.00
合并成本合计	453,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	157,437,076.20
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	295,562,923.80

大额商誉形成的主要原因：

本公司共以现金453,000,000.00元收购并增资浙江翰晟60%股权，浙江翰晟可辨认净资产公允价值的60%份额为157,437,076.20元，差额295,562,923.80元确认为商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	69,880,896.93	69,880,896.93
应收款项	104,492,528.78	104,492,528.78
存货	40,517,352.96	40,517,352.96
固定资产	338,049.54	338,049.54
预付款项	366,478,470.59	366,478,470.59
其他应收款	7,979,641.92	7,979,641.92
递延所得税资产	2,830,773.27	2,830,773.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,270,235.20	32,270,235.20
其他流动资产	5,241,657.10	5,241,657.10
应付款项	39,495,971.71	39,495,971.71
应付票据	49,000,000.00	49,000,000.00
预收款项	119,069,072.67	119,069,072.67
应付职工薪酬	309,732.38	309,732.38
应交税费	12,718,503.37	12,718,503.37
应付利息	209,000.00	209,000.00
其他应付款	26,832,199.16	26,832,199.16
长期借款	120,000,000.00	120,000,000.00
净资产	262,395,127.00	262,395,127.00
取得的净资产	262,395,127.00	262,395,127.00

(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

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

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		75.00%	非同一控制下合并
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
浙江翰晟携创实业有限公司	杭州	杭州	贸易		60.00%	非同一控制下企业合并
舟山翰晟携创实业有限公司	舟山	舟山	贸易		60.00%	非同一控制下企业合并
上海辉翰贸易有限公司	上海	上海	贸易		60.00%	非同一控制下企业合并
深圳翰晟商业保理有限公司	深圳	深圳	保理		60.00%	非同一控制下企业合并
舟山千晟实业有限公司	舟山	舟山	贸易		60.00%	投资设立
杭州昱晟实业有限公司	杭州	杭州	贸易		60.00%	投资设立
香港弘康贸易有限公司	香港	香港	贸易		60.00%	投资设立

(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
顺特电气设备有限公司	25.00%	15,324,043.85	17,850,858.68	478,002,033.51
浙江翰晟携创实业有限公司	40.00%	13,113,228.55		118,071,279.35

(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
顺特电气设备有限公司	1,768,001,633.96	752,839,225.24	2,520,840,859.20	719,243,895.17	28,438,484.71	747,682,379.88	1,830,968,822.68	706,073,530.90	2,537,042,353.58	795,028,124.54	29,072,935.30	824,101,059.84
浙江翰晟携创实业有	1,563,151,501.25	4,522,657.66	1,567,674,158.91	1,272,508,134.80		1,272,508,134.80	321,212,228.05	3,066,544.04	324,278,772.09	103,129,255.59	120,000,000.00	223,129,255.59

限公司												
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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
顺特电气设备有限公司	1,376,601,162.80	61,296,175.40	61,296,175.40	-15,418,411.62	1,519,787,969.06	87,687,922.85	87,687,922.85	20,192,910.56
浙江翰晟携创实业有限公司	7,703,488,797.26	43,028,681.88	43,028,681.88	-177,687,165.31	2,092,697,376.39	38,034,216.13	38,034,216.13	-177,687,165.31

- (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

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期

对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2017年12月31日,本公司的前五大的应收客户账款占本公司应收账款总额12.17% (2016年: 16.97%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外,本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二)流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截止2017年12月31日,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	232,709,801.15	232,709,801.15	232,709,801.15	---	---	---
衍生金融资产	87,577,607.27	87,577,607.27	87,577,607.27			
应收票据	125,202,588.86	125,202,588.86	125,202,588.86	---	---	---
应收账款	1,280,719,585.82	1,512,557,996.54	1,512,557,996.54	---	---	---
其他应收款	33,110,562.18	57,825,100.80	57,825,100.80	---	---	---
金融资产小计	1,759,320,145.28	2,015,873,094.62	2,015,873,094.62	---	---	---
短期借款	460,060,000.00	460,060,000.00	460,060,000.00	---	---	---
应付票据	398,672,060.00	398,672,060.00	398,672,060.00	---	---	---
应付账款	540,848,696.06	540,848,696.06	540,848,696.06	---	---	---
其他应付款	386,707,152.91	386,707,152.91	386,707,152.91	---	---	---
长期借款	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	---	---	---
金融负债小计	1,906,287,908.97	1,906,287,908.97	1,906,287,908.97	---	---	---

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	338,289,461.74	338,289,461.74	338,289,461.74	---	---	---
衍生金融资产	300,000.00	300,000.00	300,000.00			
应收票据	58,464,893.61	58,464,893.61	58,464,893.61	---	---	---
应收账款	1,235,887,210.80	2,979,077,467.19	2,979,077,467.19	---	---	---
其他应收款	126,991,038.44	181,446,898.03	181,446,898.03	---	---	---
金融资产小计	1,759,932,604.59	3,557,578,720.57	3,557,578,720.57	---	---	---
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	---	---	---
应付票据	---	---	---	---	---	---
应付账款	377,694,897.23	377,694,897.23	377,694,897.23	---	---	---
其他应付款	264,931,467.39	264,931,467.39	264,931,467.39	---	---	---
长期借款	---	---	---	---	---	---
金融负债小计	652,626,364.62	652,626,364.62	652,626,364.62	---	---	---

(三) 市场风险**1. 汇率风险**

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币)依然存在汇率风险。本公司财务部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

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**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 交易性金融资产	87,577,607.27			87,577,607.27
(3) 衍生金融资产	87,577,607.27			87,577,607.27
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 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

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2017年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

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
广州蕙富博衍投资合伙企业（有限合伙）	广州	投资、咨询	100,000000	17.37%	17.37%

本企业的母公司情况的说明

2016年3月29日，本公司原控股股东西藏汇顺投资有限公司与广州蕙富博衍投资合伙企业（有限合伙）签订了《西藏汇顺投资有限公司与广州蕙富博衍投资合伙企业（有限合伙）关于广东万家乐股份有限公司股份转让协议》，通过协议转让的方式转让其所持有的本公司12,000万股股份，约占本公司股份总数的17.37%。2016年5月23日，上述股权转让完成过户手续，广州蕙富博衍投资合伙企业（有限合伙）成为本公司控股股东。

本企业最终控制方是。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（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
西藏汇顺投资有限公司	股东
营口万家乐热水器有限公司	被投资单位
陈环	法定代表人、子公司股东
弘信控股有限公司	法定代表人陈环控制的公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(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

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江翰晟携创实业有限公司	700,000,000.00	2017年12月27日	2020年03月26日	否
顺特电气有限公司	120,000,000.00	2018年01月17日	2021年01月16日	否
浙江翰晟携创实业有限公司	200,000,000.00	2017年11月21日	2020年11月20日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
顺特电气有限公司	50,000,000.00	2017年10月31日	2018年10月31日	否

关联担保情况说明：

1、本公司作为担保方

1) 本公司于2017年7月13日召开2017年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司为浙江翰晟携创实业有限公司提供担保部分事项的议案》。根据股东会决议，公司同意为控股子公司浙江翰晟携创实业有限公司及其下属全资子公司舟山翰晟携创实业有限公司（以下简称“舟山翰晟”）向金融机构或非金融机构借款、保理、票据业务等融资业务提供担保，担保额度不超过15亿元，自本公司股东大会审议批准之日起至2017年度股东大会召开之日止，浙江翰晟及舟山翰晟向相关机构申请融资业务时，公司在上述额度内可给予连带责任担保，浙江翰晟将根据实际需要在本部及舟山翰晟之间作内部额度调配。

①招商银行股份有限公司武汉青岛路支行（以下简称“招行武汉青岛路支行”）接受武汉信用投资集团股份有限公司（以下简称“委托人”）的委托，向浙江翰晟携创实业有限公司（以下简称“借款人”）发放委托贷款，金额为人民币7亿元，借款期限为三个月。招行武汉青岛路支行和委托人签署了《委托贷款委托合同》（编号：2017年岛委字第1212号），并与借款人签署了《委托贷款借款合同》（编号：2017年岛委借字第1212号）。

经借款人请求，公司同意出具《委托贷款不可撤销担保书》（编号：2017年岛委保字第1212-1号），为借款人在《委托贷款借款合同》（编号：2017年岛委借字第1212号）项下的全部债务承担连带保证责任。

公司于2017年12月27日签订了《委托贷款不可撤销担保书》。

担保期限：保证责任期间为自本担保书生效之日起至借款履行期届满之日起另加两年。

浙江翰晟分别于2018年1月9日和2018年1月12日收到招行武汉青岛路支行发放的贷款3亿元和2亿元。

②本公司之子公司浙江翰晟携创实业有限公司与光大兴陇信托有限责任公司签订《信托贷款合同》（合同编号：2017S0687-贷001），由本公司和陈环及其配偶宗蓓蕾为借款人在本合同项下的还本付息义务向贷款人提供连带责任保证担保，分别签署了《保证合同》（保证合同编号：2017S0687-保001和2017S0687-保002），保证期间为主合同项下的债务履行期限届满之日起两年。贷款拟分笔发放，贷款总额预计为人民币贰亿元，各笔贷款期限为均1年。浙江翰晟分别于2017年11月21日和2017年12月22日取得借款10,000,000.00元和11,060,000.00元。

2) 2017年12月15日，本公司为子公司顺特电气有限公司向中信银行股份有限公司佛山分行借款提供最高额12,000.00万元的保证，保证期间为主债权的清偿期届满之日起两年。顺特电气有限公司于2018年1月17日向中信银行股份有限公司佛山分行借款9,000.00万元。

2、本公司作为被担保方

本公司与广州农村商业银行股份有限公司白云支行签订最高额借款合同，借款金额为50,000,000.00元，借款期限为2017年11月3日至2018年11月3日，合同编号为0284008201700077，保证人为顺特电气有限公司，保证范围为主合同债务人应当承担的返还贷款及赔偿损失的责任，保证期限为2017年10月31日至2019年10月31日。

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳鹊慕商业保理有限公司	债权转让	95,033,336.85	

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,000.37	712.16

(8) 其他关联交易

2017年5月16日和2016年5月19日，本公司与深圳鹊慕商业保理有限公司签订了三份《债权转让协议》，本公司将其对债务人享有的自2016年4月15日至本合同下尚未实现部分的债权及与该债权相关的从属权利，包括但不限于贷款、代理费、违约金等权利及从属担保权利一并转让给深圳鹊慕商业保理有限公司。

深圳鹤慕商业保理有限公司按三家客户账面应收账款余额向本公司支付保理款合计95,033,336.85元。其中客户上海神怡贸易有限公司的应收账款53,575,357.26元；客户上海万佳投资股份有限公司的应收账款25,031,253.02元；客户上海客百佳供应链服务有限公司的应收账款16,426,726.57元。

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
其他应收款	西藏汇顺投资有限公司			100,000,000.00	
其他应收款	营口万家乐热水器有限公司	762,299.81	762,299.81	762,299.81	762,299.81

(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	弘信控股有限公司	572,330.51	572,330.51
其他应付款	陈环	437,239.58	437,239.58

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

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

2017年12月19日,本公司之子公司舟山翰晟携创实业有限公司委托浙商期货有限公司向郑州商品交易所申请办理玻璃品种,数量10000吨,总金额1500万元的有价证券充抵保证金业务,合同号:GX-20171215-11-HSLH-HBRA,仓单编号:500手FG2017121500001。

除存在上述承诺事项外,截止2017年12月31日,本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

a. 浙江翰晟携创实业有限公司申请仲裁中国太平洋财产保险股份有限公司金华支中心公司(下称“太平洋保险公司”)支付保险赔偿金一案,情况说明如下:

浙江翰晟自2015年6月至2016年2月期间一直开展对HOME DEPOT U. S. A., INC. 的胶合板和橱柜出口贸易,并就该出口贸易向太平洋保险公司投保了责任限额为4000万美元出口贸易信用保险。2016年8月30日,浙江翰晟将对于HOME DEPOT U. S. A., INC. 应收账款债权转让给深圳鹤慕商业保理有限公司并签署了《无追索权国内保理合同》,深圳鹤慕商业保理有限公司已根据保理合同约定向浙江翰晟支付保理款293,270,489.76元,浙江翰晟已经全部回笼了与应收账款金额对等的资金,相应应收账款主债权合同及从合同权利义务均已转让给深圳鹤慕商业保理有限公司。

由于HOME DEPOT U. S. A., INC. 部分货款未能及时支付,触发保险事故,根据保理合同约定,浙江翰晟将相应债权转让给深圳鹤慕商业保理有限公司后仍应以浙江翰晟名义配合保理公司清收债权,包括但不限于提起诉讼、仲裁、申请保险理赔等,该案浙江翰晟于2017年5月申请撤回仲裁后,现重新根据保理合同约定提交仲裁申请书,请求被申请人太平洋财产保险股份有限公司向申请人浙江翰晟公司支付保险赔偿金40,000,000.00美元,支付因该案支出的法律服务费人民币5,000,000.00元,公证费人民币12,640.00元,并承担该案仲裁费;仲裁庭开庭时间尚未确定。

b. 南京罗宾纳经营管理有限公司(下称“南京罗宾纳”)诉浙江翰晟携创实业有限公司、上海万佳投资股份有限公司撤销抵押权一案,情况说明如下:

南京罗宾纳经营管理有限公司诉浙江翰晟携创实业有限公司、上海万佳投资股份有限公司撤销抵押权一案,因浙江翰晟携创实业有限公司对上海万佳投资股份有限公司享有债权,南京罗宾纳经营管理有限公司为浙江翰晟携创实业有限公司债权提供抵押担保,南京罗宾纳以浙江翰晟承诺附条件解除抵押为由起诉要求解除抵押,该案原告南京罗宾纳公司曾以同案由、同事向法院起诉,后发现上海万佳公司向其提供的所谓浙江翰晟附条件解除抵押承诺函复印件上的印章系伪造且无正本原件,因此自行撤诉,现增加上海万佳公司为被告后再次以同一理由提起诉讼,请求浙江翰晟公司解除设定与南京罗宾纳公司名下南京市洪武区38号401、501、601室房屋的抵押权,即不动产登记证明(苏2016宁秦不动产证明第0000542号),浙江翰晟公司及第三人上海万佳公司赔偿原告律师费用30万元整,浙江翰晟公司及第三人上海万佳公司承担该案的诉讼费用。

c. 浙江翰晟携创实业有限公司诉福建通海镍业科技有限公司(下称“福建通海公司”)买卖合同纠纷一案,情况说明如下:

浙江翰晟向福建通海公司采购货物,因福建通海公司未按合同约定足额交货,故浙江翰晟起诉福建通海公司要求其退还货款人民币6,655,531.09元及支付违约金人民币400万元。

d. 甘肃荣丰能源科技集团有限公司（下称“甘肃荣丰公司”）与舟山翰晟携创实业有限公司（下称“舟山翰晟”）之间的二单买卖合同纠纷，情况说明如下：

舟山翰晟向甘肃荣丰公司采购乙二醇并签订两单购销合同，根据合同约定双方均应采用张家港长江国际CA交割系统通过网络后台操作交割事宜，并应提前一天通知对方交割时间，交割时卖方应先通过CA系统对交货给买方的提单进行系统内复核，此操作将被长江国际CA交割系统记录并作为卖方在长江国际库确有现货的确认步骤，如卖方在长江国际库无现货登记则系统将无法制单成功。在合同约定的货权交割期间，舟山翰晟多次与甘肃荣丰公司沟通交割安排，甘肃荣丰公司均称没货，至最终交割日亦未将提单复核截图出示给舟山翰晟，交割期限届满合同未履行，双方因此产生争议。甘肃荣丰公司主张解除合同而向其住所地法院起诉要求舟山翰晟支付违约金1,082,000.00元、维权费100,000.00元合计1,182,000.00元；与此同时，舟山翰晟也向住所地法院分别提起诉讼要求解除两份购销合同，其中一单退还保证金138,875.00元、赔偿损失555,500.00元并支付律师费23,000.00元共计717,375.00元，另一单退还保证金131,625.00元、赔偿损失562,500.00元并支付律师费23,000.00元共计717,125.00元。

该案于2017年6月26日经兰州市城关区人民法院作出一审判决，判决解除两份购销合同、舟山翰晟支付甘肃荣丰公司违约金241,300.00元、甘肃荣丰公司退还舟山翰晟保证金270,500.00元、驳回舟山翰晟和甘肃荣丰公司的其他诉讼请求，舟山翰晟和甘肃荣丰公司均不服一审判决提出上诉，二审法院认为原审判决认定事实不清，证据不足，裁定撤销一审判决，发回重审。该案已发回重审，一审法院开庭时间尚未确定。

2) 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十二、5. 关联方交易”

3) 开出保函、信用证

截止2017年12月31日，本公司于江苏银行杭州分行开出信用证，金额合计5,570,049.40美元；于华夏银行杭州分行武林支行开出信用证，金额合计5,060,046.99美元。

除存在上述或有事项外，截止2017年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(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	10,362,240.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	10,362,240.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 筹划重大资产重组

本公司因筹划重大事项，经向深圳证券交易所申请，公司股票（简称：万家乐、代码：000533）自2018年1月30日上午

开市起开始停牌。

2018年2月26日本公司发布公告：公司原预计在2018年2月28日前按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则26号—上市公司重大资产重组》的要求披露重大资产重组信息，但由于本次重大资产重组涉及的工作量较大，重组方案仍需进一步协商确定，现公司申请股票继续停牌，并预计继续停牌时间不超过1个月。

本次筹划的重大资产重组基本情况：

1) 交易标的和交易对方

公司本次筹划的重大资产重组初步方案为购买浙江翰晟携创实业有限公司（以下简称“浙江翰晟”）40%股权，交易对方为陈环。由于陈环为本公司董事长，故本次交易构成关联交易。

2) 交易方式

本次交易的方式为以支付现金的方式购买标的公司40%股权，具体交易方案尚未确定。

3) 标的资产情况

浙江翰晟是本公司持股60%的子公司，另一股东是自然人陈环，持股40%。浙江翰晟是一家从事大宗商品贸易和供应链管理相结合的企业，主营石化、金属等大宗商品贸易和围绕大宗商品贸易项下的供应链管理业务。本次收购完成后，公司将持有浙江翰晟100%股权。

4) 业绩补偿承诺

本次筹划的重大资产重组涉及的业绩补偿承诺方案尚未确定，不涉及股份发行。

5) 审批程序

本次筹划的重大资产重组事项需经公司董事会、股东大会审议通过，无需经过其他部门批准。

(2) 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

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

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

1. 拟出资天诚人寿保险股份有限公司事项

本公司拟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”）事宜，由于本公司控股股东发生了变化，实际控制人已不是广州三新实业有限公司，天诚人寿相关筹建工作已经中止。

2. 关于发行公司债券事项

目前公司已与相关中介机构签署了相关服务协议，待公司2017年年度报告披露后再推进债券评级及相关工作。

3. 关于拟成立万家乐金融控股有限公司及北京市通州区民营银行事项

鉴于金融监管趋严，金融体制及金融市场日趋复杂，各地区已暂停了金融控股公司的注册。基于以上原因，公司前期启动的拟成立万家乐金融控股有限公司及北京市通州区民营银行两个项目已于2018年第一季度停止运作，相关筹建人员已辞退。

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

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应收账款	110,849,184.00	100.00%			110,849,184.00					
合计	110,849,184.00	100.00%			110,849,184.00					

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	110,849,184.00		
一级标准			5.00%
二级标准			50.00%
三级标准			100.00%
合计	110,849,184.00		

(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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款

(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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	110,849,184.00	100.00	---
合计	110,849,184.00	100.00	---

- 1) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项
- 2) 本报告期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

(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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	406,277,863.72	99.81%	6,881.21	0.00%	406,270,982.51	173,233,673.31	99.56%	6,119.69	0.00%	173,227,553.62
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	0.18%	762,299.81	100.00%		762,299.81	0.44%	762,299.81	100.00%	
合计	407,040,163.53	100.00%	769,181.02	0.19%	406,270,982.51	173,995,973.12	100.00%	768,419.50	0.44%	173,227,553.62

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

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

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
营口万家乐热水器有限公司	762,299.81	762,299.81	100.00	
合计	762,299.81	762,299.81	100.00	

2) 组合中, 按回款可能性大小计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
初级标准	406,140,239.52	---	---
一级标准	137,624.20	6,881.21	5
二级标准	---	---	50
三级标准	---	---	100
合计	406,277,863.72	6,881.21	

(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 761.52 元; 本期收回或转回坏账准备金额元。

(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	11,018.00	
备用金		
股权转让款		100,000,000.00
往来款	407,029,145.53	73,995,973.12
合计	407,040,163.53	173,995,973.12

(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	子公司资金拆借	333,000,000.00	1 年以内	81.81%	
第二名	子公司往来款	67,019,295.85	1 年以内	16.47%	
第三名	子公司往来款	3,906,803.91	1 年以内、1-5 年、5 年以上	0.96%	

第四名	子公司往来款	2,214,139.79	5 年以上	0.54%	
第五名	往来款	762,299.81	5 年以上	0.19%	762,299.81
合计	--	406,902,539.36	--	99.97%	762,299.81

(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：

- 1) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况
- 2) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

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	636,937,867.96		636,937,867.96	183,937,867.96		183,937,867.96
合计	636,937,867.96		636,937,867.96	183,937,867.96		183,937,867.96

(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
顺特电气有限公司	180,437,867.96			180,437,867.96		
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		
浙江翰晟携创实业有限公司		453,000,000.00		453,000,000.00		
合计	183,937,867.96	453,000,000.00		636,937,867.96		

(2) 对联营、合营企业投资

(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
主营业务	165,232,287.59	163,955,646.70		
其他业务	2,793,958.26	1,497,900.60	3,630,384.45	2,704,873.20
合计	168,026,245.85	165,453,547.30	3,630,384.45	2,704,873.20

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		89,581,574.62
处置长期股权投资产生的投资收益		195,741,896.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益		2,841,618.17
处置可供出售金融资产取得的投资收益	8,434,473.85	
理财产品收益	5,955,946.61	
合计	14,390,420.46	288,165,088.79

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	-46,964.17	详见合并财务报表项目注释“资产处置收益”
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）	32,477,244.40	详见合并财务报表注释“其他收益”之政府补助明细
委托他人投资或管理资产的损益	7,414,890.69	详见合并财务报表注释“投资收益”之

		银行理财产品收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,403,580.40	除与公司经营业务相关的有效套期保值业务外的期货交易损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	295,221.08	
减：所得税影响额	2,946,203.00	
少数股东权益影响额	9,184,202.90	
合计	24,606,405.70	--

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	2.39%	0.060	0.060
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.85%	0.02	0.02

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、其他

广东万家乐股份有限公司
二〇一八年四月十三日