



浙江美大实业股份有限公司

2014 年半年度财务报告

(未经审计)

2014 年 08 月

浙江美大实业股份有限公司 2014 年半年度财务报告

一、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：浙江美大实业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	150,039,980.83	64,366,686.38
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	300,000.00	640,000.00
应收账款	20,884,862.98	2,667,946.54
预付款项	1,038,271.95	1,645,197.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	120,612,707.96	160,389,758.19
买入返售金融资产		
存货	36,297,727.51	31,254,603.40
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	235,000,000.00	371,000,000.00
流动资产合计	564,173,551.23	631,964,191.72
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	99,450,000.00	99,450,000.00
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	183,161,128.92	195,516,906.43
在建工程	96,047,709.26	78,703,750.35
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	62,442,524.88	63,512,925.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,203,165.64	3,564,991.30
递延所得税资产	316,300.67	346,232.09
其他非流动资产	257,500.00	
非流动资产合计	444,878,329.37	441,094,805.33
资产总计	1,009,051,880.60	1,073,058,997.05
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	13,590,000.00	21,348,294.91
应付账款	26,503,441.14	38,345,549.58
预收款项	26,252,785.25	35,704,565.96
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,980,561.14	8,991,750.15
应交税费	13,920,963.28	24,972,865.21
应付利息		
应付股利		
其他应付款	22,166,559.80	20,124,740.35
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	107,414,310.61	149,487,766.16
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		

预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	3,386,841.40	3,474,056.20
非流动负债合计	3,386,841.40	3,474,056.20
负债合计	110,801,152.01	152,961,822.36
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	472,370,147.67	472,370,147.67
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	26,389,834.72	26,389,834.72
一般风险准备		
未分配利润	199,490,746.20	221,337,192.30
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	898,250,728.59	920,097,174.69
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	898,250,728.59	920,097,174.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,009,051,880.60	1,073,058,997.05

法定代表人：夏志生

主管会计工作负责人：王培飞

会计机构负责人：杨晓婷

2、母公司资产负债表

编制单位：浙江美大实业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	94,286,973.01	28,177,596.83
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	1,038,271.95	1,630,717.21
应收利息		
应收股利		
其他应收款	120,109,427.50	160,296,328.30
存货	25,675,222.12	21,143,173.19
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	235,000,000.00	371,000,000.00

流动资产合计	476,109,894.58	582,247,815.53
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	99,450,000.00	99,450,000.00
长期应收款		
长期股权投资	57,757,002.42	57,757,002.42
投资性房地产		
固定资产	157,974,235.95	169,125,998.88
在建工程	96,047,709.26	78,703,750.35
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	58,298,042.53	59,319,201.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,203,165.64	3,564,991.30
递延所得税资产		
其他非流动资产	257,500.00	
非流动资产合计	472,987,655.80	467,920,944.42
资产总计	949,097,550.38	1,050,168,759.95
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	13,590,000.00	21,348,294.91
应付账款	21,184,622.67	28,926,479.19
预收款项		52,945,209.00
应付职工薪酬	2,250,066.28	4,453,038.49
应交税费	10,601,334.82	16,898,513.20
应付利息		
应付股利		
其他应付款	87,524,556.15	76,469,009.05
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	135,150,579.92	201,040,543.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		

其他非流动负债	3,386,841.40	3,474,056.20
非流动负债合计	3,386,841.40	3,474,056.20
负债合计	138,537,421.32	204,514,600.04
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	485,127,150.09	485,127,150.09
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	23,874,047.18	23,874,047.18
一般风险准备		
未分配利润	101,558,931.79	136,652,962.64
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	810,560,129.06	845,654,159.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计	949,097,550.38	1,050,168,759.95

法定代表人：夏志生

主管会计工作负责人：王培飞

会计机构负责人：杨晓婷

3、合并利润表

编制单位：浙江美大实业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	171,100,331.90	155,625,560.05
其中：营业收入	171,100,331.90	155,625,560.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	135,213,568.59	117,564,058.59
其中：营业成本	82,591,417.34	71,999,932.29
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,497,447.37	1,664,488.86
销售费用	21,780,574.55	21,155,657.28
管理费用	28,840,511.66	26,283,008.13
财务费用	-477,005.49	-4,750,207.84
资产减值损失	980,623.16	1,211,179.87

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）	17,556,552.09	4,224,470.02
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）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	53,443,315.40	42,285,971.48
加：营业外收入	2,757,880.61	5,607,945.30
减：营业外支出	547,536.70	747,907.92
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	55,653,659.31	47,146,008.86
减：所得税费用	7,500,105.41	6,423,255.21
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	48,153,553.90	40,722,753.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	48,153,553.90	40,722,753.65
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.24	0.20
（二）稀释每股收益	0.24	0.20
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	48,153,553.90	40,722,753.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	48,153,553.90	40,722,753.65
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：夏志生

主管会计工作负责人：王培飞

会计机构负责人：杨晓婷

4、母公司利润表

编制单位：浙江美大实业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	122,578,531.68	116,351,497.78
减：营业成本	63,789,075.17	57,124,084.44
营业税金及附加	1,007,471.04	1,218,782.83
销售费用	16,823,142.05	16,905,292.03
管理费用	21,222,268.01	20,353,176.64
财务费用	-412,316.06	-4,386,538.34
资产减值损失	-10,363.20	203.45

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）	17,556,552.09	4,224,470.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	37,715,806.76	29,360,966.75
加：营业外收入	2,457,606.43	5,387,545.30
减：营业外支出	376,852.35	592,233.55
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	39,796,560.84	34,156,278.50
减：所得税费用	4,890,591.69	3,150,090.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	34,905,969.15	31,006,187.60
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	34,905,969.15	31,006,187.60

法定代表人：夏志生

主管会计工作负责人：王培飞

会计机构负责人：杨晓婷

5、合并现金流量表

编制单位：浙江美大实业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	171,773,459.36	147,589,057.05
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	2,384,556.43	1,776,603.63
收到其他与经营活动有关的现金	1,306,845.38	11,353,202.41
经营活动现金流入小计	175,464,861.17	160,718,863.09

购买商品、接受劳务支付的现金	103,631,064.53	96,298,966.76
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	25,807,769.03	24,195,580.80
支付的各项税费	35,050,256.90	32,466,028.88
支付其他与经营活动有关的现金	27,893,655.36	27,661,800.13
经营活动现金流出小计	192,382,745.82	180,622,376.57
经营活动产生的现金流量净额	-16,917,884.65	-19,903,513.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	936,550,000.00	128,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	17,556,552.09	4,224,470.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	151,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	954,258,052.09	132,224,470.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,339,384.52	39,011,246.88
投资支付的现金	760,000,000.00	619,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	779,339,384.52	658,011,246.88
投资活动产生的现金流量净额	174,918,667.57	-525,786,776.86
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,000,000.00	50,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	70,000,000.00	50,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-70,000,000.00	-50,000,000.00
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	88,000,782.92	-595,690,290.34
加：期初现金及现金等价物余额	57,962,197.91	680,845,262.85
六、期末现金及现金等价物余额	145,962,980.83	85,154,972.51

法定代表人：夏志生

主管会计工作负责人：王培飞

会计机构负责人：杨晓婷

6、母公司现金流量表

编制单位：浙江美大实业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	90,784,398.00	135,177,792.17
收到的税费返还	2,189,482.25	1,776,603.63
收到其他与经营活动有关的现金	11,032,742.25	68,044,343.20
经营活动现金流入小计	104,006,622.50	204,998,739.00
购买商品、接受劳务支付的现金	79,880,418.84	58,392,212.03
支付给职工以及为职工支付的现金	15,052,666.23	13,920,675.43
支付的各项税费	22,375,996.62	21,325,328.24
支付其他与经营活动有关的现金	23,185,303.73	23,896,063.11
经营活动现金流出小计	140,494,385.42	117,534,278.81
经营活动产生的现金流量净额	-36,487,762.92	87,464,460.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	936,550,000.00	128,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	17,556,552.09	4,224,470.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	151,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	954,258,052.09	132,224,470.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,333,424.52	39,011,246.88
投资支付的现金	760,000,000.00	619,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	779,333,424.52	658,011,246.88

投资活动产生的现金流量净额	174,924,627.57	-525,786,776.86
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,000,000.00	50,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	70,000,000.00	50,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-70,000,000.00	-50,000,000.00
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	68,436,864.65	-488,322,316.67
加：期初现金及现金等价物余额	21,773,108.36	553,731,028.61
六、期末现金及现金等价物余额	90,209,973.01	65,408,711.94

法定代表人：夏志生 主管会计工作负责人：王培飞 会计机构负责人：杨晓婷

7、合并所有者权益变动表

编制单位：浙江美大实业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	200,000,000.00	472,370,147.67			26,389,834.72		221,337,192.30			920,097,174.69
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	200,000,000.00	472,370,147.67			26,389,834.72		221,337,192.30			920,097,174.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-21,846,446.10			-21,846,446.10
（一）净利润							48,153,553.90			48,153,553.90
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							48,153,553.90			48,153,553.90

(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-70,000,000.00			-70,000,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-70,000,000.00			-70,000,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	200,000,000.00	472,370,147.67			26,389,834.72		199,490,746.20			898,250,728.59

上年金额

单位：元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	200,000,000.00	472,370,147.67			18,470,693.07		171,579,062.08				862,419,902.82
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整											
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	200,000,000.00	472,370,147.67			18,470,693.07		171,579,062.08				862,419,902.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,919,141.65		49,758,130.22				57,677,271.87
（一）净利润							107,677,				107,677,27

							271.87			1.87
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							107,677,271.87			107,677,271.87
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					7,919,141.65		57,919,141.65			50,000,000.00
1. 提取盈余公积					7,919,141.65		7,919,141.65			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							50,000,000.00			50,000,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	200,000,000.00	472,370,147.67			26,389,834.72		221,337,192.30			920,097,174.69

法定代表人：夏志生

主管会计工作负责人：王培飞

会计机构负责人：杨晓婷

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江美大实业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	200,000,000	485,127,151			23,874,047		136,652,961	845,654,159

	0.00	0.09			.18		2.64	9.91
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	200,000,00 0.00	485,127,15 0.09			23,874,047 .18		136,652,96 2.64	845,654,15 9.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							- 35,094,030 .85	- 35,094,030 .85
（一）净利润							34,905,969 .15	34,905,969 .15
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							34,905,969 .15	34,905,969 .15
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配							- 70,000,000 .00	- 70,000,000 .00
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							- 70,000,000 .00	- 70,000,000 .00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	200,000,00 0.00	485,127,15 0.09			23,874,047 .18		101,558,93 1.79	810,560,12 9.06

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 （或股本）	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计

一、上年年末余额	200,000,00 0.00	485,127,15 0.09			15,954,905 .53		115,380,68 7.82	816,462,74 3.44
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	200,000,00 0.00	485,127,15 0.09			15,954,905 .53		115,380,68 7.82	816,462,74 3.44
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					7,919,141. 65		21,272,274 .82	29,191,416 .47
（一）净利润							79,191,416 .47	79,191,416 .47
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							79,191,416 .47	79,191,416 .47
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					7,919,141. 65		- 57,919,141 .65	- 50,000,000 .00
1．提取盈余公积					7,919,141. 65		- 7,919,141 .65	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							- 50,000,000 .00	- 50,000,000 .00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	200,000,00 0.00	485,127,15 0.09			23,874,047 .18		136,652,96 2.64	845,654,15 9.91

法定代表人：夏志生

主管会计工作负责人：王培飞

会计机构负责人：杨晓婷

三、公司基本情况

浙江美大实业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江美大实业有限公司，由浙江美大集团有限公司（现更名为美大集团有限公司）、自然人夏鼎共同出资组建，于2001年12月29日在海宁市工商行政管理局登记注册，现持有注册号为330481000082638的《企业法人营业执照》。后经多次增资和首次公开发行募股，截至2014年6月30日，公司注册资本20,000万元，股份总数20,000万股（每股面值1元），其中，有限售条件的流通股份（A股）15,000万股，无限售条件的流通股份（A股）5,000万股。公司股票已于2012年5月25日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属制造行业。经营范围：家用厨房电器、家用电力器具、集成灶（凭有效许可证生产）、厨具产品、水槽、橱柜、通信设备、电子器件、电子元件、其他电子设备开发、制造、加工、销售；经营本企业自产产品的出口业务和本企业生产所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务。主要产品：集成灶。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本报表所载财务信息的会计期间为2014年1月1日起至2014年6月30日止。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

无

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

无

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

无

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

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

无

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇

兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算

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

10、金融工具

（1）金融工具的分类

金融工具包括金融资产和金融负债。

金融资产和金融负债的分类。

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融

资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

（4）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

（1）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。

（2）对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

（3）按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于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之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（4）可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 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；

- ③ 公司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 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。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12个月（含12个月）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，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，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确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，采用如下方法确定公允价值：

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值；

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV = C + (P - C) \times (D1 - Dr) / D1$$

其中：

FV为估值日该可供出售权益工具的公允价值；

C为该可供出售权益工具的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D1为该可供出售权益工具限售期所含的交易日的交易天数；

Dr为估值日剩余限售期，即估值日至限售期结束所含的交易日的交易天数（不含估值日当天）

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

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

无

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	应收款项账龄

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	30.00%	30.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	50.00%	50.00%
5年以上	100.00%	100.00%

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括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。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计

量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

14、投资性房地产

- 1.投资性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和已出租的建筑物。
- 2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

无

（3）各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5.00%	4.75%
运输设备	4	5.00%	23.75%
通用设备	5	5.00%	19.00%
专用设备	5-10	5.00%	19.00%-9.50%
其他设备	3	5.00%	31.67%

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（5）其他说明

无

16、在建工程

（1）在建工程的类别

按工程项目划分类别。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）借款费用资本化期间

当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（3）暂停资本化期间

- 1) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。
- 2) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

18、生物资产

无

19、油气资产

无

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地实际受让年限
软件	5	根据软件的使用期限、无形损耗，考虑软件的升级换代，确定使用寿命为五年。
排污权	5	按排污权使用许可期限
专利权	10	按专利权使用许可期限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无

(4) 无形资产减值准备的计提

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益

22、附回购条件的资产转让

无

23、预计负债

预计负债，包括对外提供担保、未决诉讼、产品质量保证、重组义务、亏损性合同以及固定资产和矿区权益弃置义务等产生的预计负债。

（1）预计负债的确认标准

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

25、回购本公司股份

无

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）确认提供劳务收入的依据

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

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

无

27、政府补助

（1）类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

（2）会计政策

1.对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

1. 根据资产的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产。 2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。 3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。 4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（2）确认递延所得税负债的依据

根据负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税负债。

29、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（3）售后租回的会计处理

无

30、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

无

（2）持有待售资产的会计处理方法

无

31、资产证券化业务

无

32、套期会计

无

33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

无

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

无

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

无

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

无

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

无

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

无

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	母公司为 15%，子公司江苏美大电器有限公司为 15%、浙江美大节能电器销售有限公司为 25%
房产税（从价计征）	按房产原值减除 30%后余值	1.2%
房产税（从租计征）	计税依据为租金收入	12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

无分公司、分厂

2、税收优惠及批文

1. 税费减免

(1)增值税

2014年度公司被浙江省民政厅认定为社会福利企业。根据浙江省国家税务局《关于转发国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（浙国税〔2007〕17号）的规定，并经浙江省海宁市国家税务局（海国税函〔2014〕20号）批复，本公司享受按每位残疾人员3.5万元/年的限额返还已征增值税的优惠政策，2014年1-6月收到返还的增值税2,065,002.36元。

(2)所得税

1)根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局2011年12月19日联合印发的《关于杭州新源电子研究所等1125家企业通过高新技术企业复审的通知》（浙科发高〔2011〕263号），本公司（母公司）高新技术企业复审有效期2011-2013年；本期已申报重新认定，尚未审批，本期所得税暂按15%的税率计缴；

2)2014年4月12日收到江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组印发的《关于认定江苏省2013年度第二批及第一批补充高新技术企业的通知》（苏高企协〔2014〕4号），本公司子公司江苏美大电器有限公司通过高新技术企业评审（有效期三年，为2013-2015年），故本期所得税减按15%的税率计缴。

(3)水利建设专项资金

1)根据浙江省海宁市地方税务局《税费优惠备案登记确认通知书》（浙海地税袁优备〔2014〕193号），公司2014年享受减免地方水利建设基金的税收优惠，公司2014年1-6月减免水利建设专项资金124,479.89元。

2)根据浙江省海宁市地方税务局《税费优惠批复通知书》（浙海地税袁优批〔2014〕8号），子公司浙江美大节能电器销售有限公司2013年度享受减免地方水利建设基金的税收优惠，浙江美大节能电器销售有限公司已于2014年5月29日收到减免的2013年度已缴水利建设专项资金195,074.18元。

2. 无超过法定纳税期限尚未缴纳的税款。

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位： 元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	----------	-----------	------------	------------	--	---

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位： 元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	----------	-----------	------------	------------	--	---

													余额
江苏美大电器有限公司	全资子公司	江苏南京	制造业	4,000	家用厨房电器、集成环保灶、厨具产品、通信设备、电子元器件开发、制造、销售	40,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
浙江美大节能电器销售有限公司	全资子公司	浙江海宁	商业	500	家用厨房电器、集成灶、厨具、水槽、橱柜、电子元件、家用电器的批发、零售；从事各类商品及技术的进出口业务（国家限制或禁止的除外；涉及前置审批的除外，不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）	5,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

- （1）无母公司拥有其半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司。
- （2）无母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的子公司。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	----------	-----------	------------	------------	--	---

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

无

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

无

☐ 适用 ☒ 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

本期不再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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

无

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

无

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	390,538.44	--	--	80,894.08
人民币	--	--	390,538.44	--	--	80,894.08
银行存款：	--	--	145,572,442.39	--	--	57,881,303.83
人民币	--	--	145,572,442.39	--	--	57,683,391.57
美元				32,461.13	6.0969	197,912.26
其他货币资金：	--	--	4,077,000.00	--	--	6,404,488.47
人民币	--	--	4,077,000.00	--	--	6,404,488.47
合计	--	--	150,039,980.83	--	--	64,366,686.38

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

期末其他货币资金4,077,000.00元为银行承兑汇票保证金。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

无

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	300,000.00	640,000.00
合计	300,000.00	640,000.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
山西安民木业集团有限公司	2014年05月26日	2014年11月25日	200,000.00	银行承兑汇票
淳安美大电器有限公司	2014年06月12日	2014年12月12日	150,000.00	银行承兑汇票
河南中力泉橡胶有限公司	2014年01月13日	2014年07月13日	100,000.00	银行承兑汇票
安徽优合铝业科技有限公司	2014年02月25日	2014年08月25日	100,000.00	银行承兑汇票
滕州市华夏商品混凝土有限公司	2014年05月07日	2014年11月07日	100,000.00	银行承兑汇票
合计	--	--	650,000.00	--

说明

无

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

无

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

无

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	22,055,179.95	100.00%	1,170,316.97	5.31%	2,868,065.16	100.00%	200,118.62	6.98%
组合小计	22,055,179.95	100.00%	1,170,316.97	5.31%	2,868,065.16	100.00%	200,118.62	6.98%
合计	22,055,179.95	--	1,170,316.97	--	2,868,065.16	--	200,118.62	--

应收账款种类的说明

无

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

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	

1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	21,655,025.40	98.19%	1,082,751.27	2,577,924.54	89.88%	128,896.23
1至2年	226,280.93	1.03%	22,628.09	107,413.00	3.75%	10,741.30
2至3年	111,896.00	0.51%	33,568.80	154,413.62	5.38%	46,324.09
3至4年	61,217.62	0.28%	30,608.81	27,554.00	0.96%	13,777.00
4至5年	0.00		0.00	760.00	0.03%	380.00
5年以上	760.00		760.00			
合计	22,055,179.95	--	1,170,316.97	2,868,065.16	--	200,118.62

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

无

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
浙江创业建设有限公司	非关联方	2,414,376.00	小于 1 年	10.95%
京东商城	非关联方	1,055,228.72	小于 1 年	4.78%
北京世纪佳禾装饰设计有限公司	非关联方	974,571.00	小于 1 年	4.42%
镇江市润州九润凯林建材商行	非关联方	912,844.00	小于 1 年	4.14%
海口博鳌工程三期	非关联方	889,680.00	小于 1 年	4.03%
合计	--	6,246,699.72	--	28.32%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	120,000,000.00	99.46%			160,000,000.00	99.74%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	652,948.37	0.54%	40,240.41	6.16%	419,573.79	0.26%	29,815.60	7.11%

组合小计	652,948.37	0.54%	40,240.41	6.16%	419,573.79	0.26%	29,815.60	7.11%
合计	120,652,948.37	--	40,240.41	--	160,419,573.79	--	29,815.60	--

其他应收款种类的说明

无

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
委托银行贷款	120,000,000.00			经单独测试后，未发现其未来现金流量现值低于其账面价值，故未计提坏账准备。
合计	120,000,000.00		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：						
1年以内小计	501,088.58	76.74%	25,054.43	257,714.00	61.42%	12,885.70
1至2年	151,859.79	23.26%	15,185.98	160,000.00	38.14%	16,000.00
3至4年				1,859.79	0.44%	929.90
合计	652,948.37	--	40,240.41	419,573.79	--	29,815.60

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

无

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
------	----	----------	-------------

说明

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
海宁市交通投资集团有限公司	非关联方	80,000,000.00	1-2 年	66.31%
海宁连杭现代服务业综合开发有限公司	非关联方	40,000,000.00	1-2 年	33.15%
海宁市建材商贸城开发有限公司	非关联方	157,884.00	1 年以内	0.13%
海宁市供电局	非关联方	100,000.00	1-2 年	0.08%
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	70,224.70	1 年以内	0.06%
合计	--	120,328,108.70	--	99.73%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因（如有）
------	----------	------	------	--------	--------	--------	----------------------

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	963,271.95	92.78%	1,645,197.21	100.00%
1至2年	75,000.00	7.22%		
合计	1,038,271.95	--	1,645,197.21	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
杭州施必得展示设计有限公司	非关联方	125,000.00	1年以内	预付装修设计费
杭州飞鱼工业设计有限公司	非关联方	115,000.00	1年以内	预付设计费
长江商学院	非关联方	85,000.00	1年以内	预付培训费
武汉风之传文化传播有限公司	非关联方	67,392.00	1年以内	预付广告费
嘉兴市进出口商会	非关联方	24,000.00	1年以内	预付展览费
合计	--	416,392.00	--	--

预付款项主要单位的说明

无

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

无

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,255,338.93		25,255,338.93	22,503,241.71		22,503,241.71
在产品	4,788,285.75		6,254,102.83	4,998,221.77		4,998,221.77
库存商品	6,254,102.83		4,788,285.75	3,753,139.92		3,753,139.92
合计	36,297,727.51		36,297,727.51	31,254,603.40		31,254,603.40

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
----	-------------	---------------	--------------------

存货的说明

1) 期末存货无借款费用资本化情况。

2) 期末存货未用于担保。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内银行理财产品	235,000,000.00	371,000,000.00
合计	235,000,000.00	371,000,000.00

其他流动资产说明

无

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

无

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

无

(3) 可供出售金融资产的减值情况

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	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(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	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	----------------	--------	---------	--------------------------

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
1年以上特定集合资产管理计划	99,450,000.00	99,450,000.00
合计	99,450,000.00	99,450,000.00

持有至到期投资的说明

无

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
----	----	---------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

无

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							

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

无

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	------------	-------------	----------------------	------	----------	--------

								说明			
--	--	--	--	--	--	--	--	----	--	--	--

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明
无

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

单位：元

	本期
--	----

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间
无

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	289,804,688.08	1,527,283.55		1,156,644.53	290,175,327.10
其中：房屋及建筑物	144,929,648.83	43,250.00		482,983.80	144,489,915.03
运输工具	53,672,258.20	1,172,602.08		1,156,644.53	53,688,215.75
通用设备	1,158,766.30				1,158,766.30
专用设备	81,279,436.62	221,438.61			81,500,875.23
其他设备	8,764,578.13	89,992.86			8,854,570.99
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额

二、累计折旧合计：	94,287,781.65		13,512,737.73	786,321.20	107,014,198.18
其中：房屋及建筑物	26,728,001.37		3,538,981.76	482,983.80	29,783,999.33
运输工具	26,366,250.98		6,079,072.84	786,321.20	31,659,002.62
通用设备	1,033,258.82		23,857.94		1,057,116.76
专用设备	33,122,055.32		3,438,323.32		36,560,378.64
其他设备	7,038,215.16		432,501.87		7,470,717.03
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	195,516,906.43		--		183,161,128.92
其中：房屋及建筑物	118,201,647.46		--		114,705,915.70
运输工具	27,306,007.22		--		22,029,213.13
通用设备	125,507.48		--		101,649.54
专用设备	48,157,381.30		--		44,940,496.59
其他设备	1,726,362.97		--		1,383,853.96
四、减值准备合计	0.00		--		0.00
其中：房屋及建筑物	0.00		--		0.00
通用设备			--		
专用设备			--		
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	195,516,906.43		--		183,161,128.92
其中：房屋及建筑物	118,201,647.46		--		114,705,915.70
运输工具	27,306,007.22		--		22,029,213.13
通用设备	125,507.48		--		101,649.54
专用设备	48,157,381.30		--		44,940,496.59
其他设备	1,726,362.97		--		1,383,853.96

本期折旧额 13,512,737.73 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 43,250.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
北区扩建工程厂房	相关产权证书按照流程正在办理过程中	本年度内

固定资产说明

- 1) 期末，固定资产未用于担保。
- 2) 期末，未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新增年产集成灶 10 万台生产建设及 5 万台技术改造项 目	11,636,832.01		11,636,832.01	7,163,139.16		7,163,139.16
研发及测试中心项目	76,419,572.25		76,419,572.25	67,858,306.19		67,858,306.19
待安装设备	7,991,305.00		7,991,305.00	3,682,305.00		3,682,305.00
合计	96,047,709.26		96,047,709.26	78,703,750.35		78,703,750.35

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他减 少	工程投 入占预 算比例	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率	资金来 源	期末数
新增年 产集成 灶 10 万 台生产 建设及 5 万台技 术改造 项目	299,660,000.00	7,163,139.16	4,473,692.85			16.92%	在建				募集资金及自由资金	11,636,832.01
研发及 测试中 心建设	100,260,000.00	67,858,306.19	8,561,266.06			76.22%	在建				募集资金及自由资金	76,419,572.25

项目												
待安装设备		3,682,305.00	4,309,000.00								募集资金及自有资金	7,991,305.00
合计	399,920,000.00	78,703,750.35	17,343,958.91			--	--			--	--	96,047,709.26

在建工程项目变动情况的说明

1.预算数：新增年产集成灶10万台生产建设及5万台技术改造项目、研发及测试中心项目预算数系招股说明书披露的募投项目总金额，包括设备采购、流动资金等预算数。

2.工程投入占预算比例：公司在核算该等项目时，将部分包含在预算数内的设备款、土地款、装修费及房租费直接计入固定资产、无形资产、长期待摊费用及费用，因此按在建工程增加数计算的比例小于实际投入占预算数的比例。

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
新增年产集成灶 10 万台生产 建设及 5 万台技术改造项目	2014 年 7 月完工	
研发及测试中心建设项目	在建	

(5) 在建工程的说明

无

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

无

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

无

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

无

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

无

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	69,198,404.17	21,376.06	0.00	69,219,780.23
土地使用权	65,326,468.24	0.00	0.00	65,326,468.24
软件	3,121,935.93	21,376.06	0.00	3,143,311.99
排污权	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00
专利权	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00
二、累计摊销合计	5,685,479.01	1,091,776.34	0.00	6,777,255.35
土地使用权	4,654,707.46	733,421.27	0.00	5,388,128.73

软件	885,771.55	313,355.07	0.00	1,199,126.62
排污权	90,000.00	15,000.00	0.00	105,000.00
专利权	55,000.00	30,000.00	0.00	85,000.00
三、无形资产账面净值合计	63,512,925.16	-1,070,400.28	0.00	62,442,524.88
土地使用权	60,671,760.78	-733,421.27	0.00	59,938,339.51
软件	2,236,164.38	-291,979.01	0.00	1,944,185.37
排污权	60,000.00	-15,000.00	0.00	45,000.00
专利权	545,000.00	-30,000.00	0.00	515,000.00
四、减值准备合计			0.00	
土地使用权				
软件				
排污权				
专利权				
无形资产账面价值合计	63,512,925.16	-1,070,400.28		62,442,524.88
土地使用权	60,671,760.78	-733,421.27	0.00	59,938,339.51
软件	2,236,164.38	-291,979.01	0.00	1,944,185.37
排污权	60,000.00	-15,000.00	0.00	45,000.00
专利权	545,000.00	-30,000.00	0.00	515,000.00

本期摊销额 1,091,776.34 元。

(2) 公司开发项目支出

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0.00%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.00%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

无

24、商誉

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
-----------------	------	------	------	------	--------

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

无

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
经营租赁固定资产改良支出	3,564,991.30	446,766.00	808,591.66		3,203,165.64	
合计	3,564,991.30	446,766.00	808,591.66		3,203,165.64	--

长期待摊费用的说明

无

26、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	242,549.59	50,029.66
未实现内部损益	73,751.08	296,202.43
小计	316,300.67	346,232.09
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	40,240.41	29,815.60
合计	40,240.41	29,815.60

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	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
资产减值准备	1,170,316.97	200,118.62
未实现内部损益	491,673.86	1,184,809.72
小计	1,661,990.83	1,384,928.34
可抵扣差异项目		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	316,300.67		346,232.09	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

无

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	229,934.22	980,623.16			1,210,557.38
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
合计	229,934.22	980,623.16			1,210,557.38

资产减值明细情况的说明

无

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
软件开发预付款	257,500.00	
合计	257,500.00	

其他非流动资产的说明

无

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

短期借款分类的说明

无

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额 0.00 元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日
无

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明
无

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	13,590,000.00	21,348,294.91
合计	13,590,000.00	21,348,294.91

下一会计期间将到期的金额 13,590,000.00 元。

应付票据的说明
无

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
材料	22,282,317.24	28,212,664.29
广告费	140,640.00	3,632,992.00
设备款	3,212,826.70	6,499,893.29
工程款	867,657.20	
合计	26,503,441.14	38,345,549.58

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	26,252,785.25	35,704,565.96
合计	26,252,785.25	35,704,565.96

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无账龄超过一年以上的预收账款

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,991,750.15	17,417,515.60	21,428,704.61	4,980,561.14
二、职工福利费		761,331.79	761,331.79	
三、社会保险费		2,917,802.63	2,917,802.63	
其中：养老保险费		1,517,750.83	1,517,750.83	
基本医疗保险费		963,519.93	963,519.93	
补充医疗保险费		22,057.11	22,057.11	
失业保险费		183,512.98	183,512.98	
工伤保险费		151,021.40	151,021.40	
生育保险费		79,940.38	79,940.38	
四、住房公积金		656,885.00	656,885.00	
五、辞退福利		0.00	0.00	
六、其他		43,045.00	43,045.00	
合计	8,991,750.15	21,796,580.02	25,807,769.03	4,980,561.14

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 43,045.00 元，非货币性福利金额 741,701.79 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末应付职工薪酬，已在七月份发放

35、应交税费

单位： 元

项目	期末数	期初数
增值税	5,496,608.05	7,714,511.55
营业税	31,688.91	30,666.67
企业所得税	6,974,000.10	15,727,002.30
个人所得税	59,128.84	52,507.54
城市维护建设税	277,529.58	389,662.50
教育费附加	164,711.88	233,797.50
地方教育附加	112,817.71	155,865.00
印花税	24,925.31	36,982.99
水利建设专项资金	62,470.94	145,648.40
房产税	556,994.51	339,149.96
土地使用税	160,087.45	147,070.80
合计	13,920,963.28	24,972,865.21

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

无

36、应付利息

单位： 元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付利息说明

无

37、应付股利

单位： 元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

无

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
经销商定金	13,744,330.00	13,399,600.00
工程保证金	7,026,900.00	6,370,300.00
应付暂收款	127,180.57	57,080.00
其他	1,268,149.23	297,760.35
合计	22,166,559.80	20,124,740.35

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

1. 宁波建工股份有限公司 金额：5,118,000.00 款项性质及内容：工程保证金
2. 浙江宏厦建设有限公司 金额：890,000.00 款项性质及内容：工程保证金

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

1. 宁波建工股份有限公司 金额：5,118,000.00 款项性质及内容：工程保证金
2. 浙江宏厦建设有限公司 金额：890,000.00 款项性质及内容：工程保证金

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

无

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

无

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

无

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

无

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

无

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

无

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

无

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

无

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	----	------	------	------

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

无

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

无

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	3,386,841.40	3,474,056.20
合计	3,386,841.40	3,474,056.20

其他非流动负债说明

无

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施补助	3,474,056.20		87,214.80		3,386,841.40	与资产相关
合计	3,474,056.20		87,214.80		3,386,841.40	--

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,000,000.00						200,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

48、库存股

库存股情况说明

无

49、专项储备

专项储备情况说明

无

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	451,987,141.08			451,987,141.08
其他资本公积	20,383,006.59			20,383,006.59
合计	472,370,147.67			472,370,147.67

资本公积说明

无

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,389,834.72			26,389,834.72
合计	26,389,834.72			26,389,834.72

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

无

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

无

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	221,337,192.30	--
调整后年初未分配利润	221,337,192.30	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,153,553.90	--
应付普通股股利	70,000,000.00	
期末未分配利润	199,490,746.20	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享

有的经审计的利润数
发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	170,834,572.90	154,672,303.41
其他业务收入	265,759.00	953,256.64
营业成本	82,591,417.34	71,999,932.29

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
厨灶行业	170,834,572.90	82,591,141.66	154,672,303.41	71,046,675.65
合计	170,834,572.90	82,591,141.66	154,672,303.41	71,046,675.65

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
集成灶	166,657,540.71	79,440,340.48	154,672,303.41	71,046,675.65
橱柜	4,177,032.19	3,150,801.18		
合计	170,834,572.90	82,591,141.66	154,672,303.41	71,046,675.65

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	170,635,253.65	82,498,550.93	154,672,303.41	71,046,675.65
外销	199,319.25	92,590.73		
合计	170,834,572.90	82,591,141.66	154,672,303.41	71,046,675.65

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
泉州美晨商贸有限公司	2,468,955.56	1.45%
大庆市萨尔图区松军美大灶具经销部	2,281,915.38	1.34%
浙江创业建设有限公司	2,254,820.51	1.32%
青海德民环保产品有限公司	2,199,312.82	1.29%
天津市高岩厨具经营部	1,982,254.70	1.16%
合计	11,187,258.97	6.56%

营业收入的说明

无

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

无

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		100,177.78	应缴税营业额的 5%
城市维护建设税	748,723.68	782,155.54	应缴流转税税额的 5%
教育费附加	431,369.06	469,293.34	应缴流转税税额的 3%
地方教育附加	317,354.63	312,862.20	应缴流转税税额的 2%
合计	1,497,447.37	1,664,488.86	--

营业税金及附加的说明

无

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	11,669,855.25	12,600,317.82
宣传费	2,793,531.20	2,035,305.07
差旅费	1,613,861.30	1,159,327.00
其他	5,703,326.80	5,360,707.39

合计	21,780,574.55	21,155,657.28
----	---------------	---------------

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	7,575,779.51	6,982,347.97
工资薪酬	7,859,971.28	6,310,358.14
折旧费用 and 无形资产摊销	7,779,377.35	7,597,490.40
中介费用	2,039,316.27	1,010,525.77
办公费	355,238.43	520,282.02
业务招待费	725,569.00	1,270,514.44
税金	938,883.32	819,103.66
差旅费	152,987.81	161,943.40
其他	1,413,388.69	1,610,442.33
合计	28,840,511.66	26,283,008.13

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-513,097.72	-4,785,181.41
银行手续费	36,092.23	34,973.57
合计	-477,005.49	-4,750,207.84

60、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
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

无

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,084,973.98	
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,846,143.75	286,958.91
持有至到期投资取得的投资收益	3,573,555.25	
其他	6,051,879.11	3,937,511.11

合计	17,556,552.09	4,224,470.02
----	---------------	--------------

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

无

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	980,623.16	1,211,179.87
合计	980,623.16	1,211,179.87

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	309.38		309.38
其中：固定资产处置利得	309.38		309.38
政府补助	2,756,571.23	5,607,945.30	691,568.87
其他	1,000.00		
合计	2,757,880.61	5,607,945.30	691,878.25

营业外收入说明

无

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
增值税返还	2,065,002.36	1,830,353.30	与收益相关	否
水利建设专项资金减免	319,554.07		与收益相关	是

省财政厅国外申请专利专项资金	40,000.00		与收益相关	是
海宁市科技局专利奖励经费	9,600.00		与收益相关	是
海宁市科技局科技专项经费	100,000.00		与收益相关	是
2014年1-6月工业投资基础设施补助收入	87,214.80		与收益相关	是
2013年工业投资财政补助奖励		3,768,592.00	与资产相关	是
企业升级考核奖	101,000.00		与收益相关	是
其他零星补助	34,200.00	9,000.00	与收益相关	是
合计	2,756,571.23	5,607,945.30	--	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	222,518.13		222,518.13
对外捐赠	30,000.00	471,600.00	30,000.00
水利建设专项资金	295,018.57	273,017.28	
其他		3,290.64	
合计	547,536.70	747,907.92	

营业外支出说明

无

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,470,173.99	6,650,203.97
递延所得税调整	29,931.42	-226,948.76
合计	7,500,105.41	6,423,255.21

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2014年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	48,153,553.90
非经常性损益	B	15,277,867.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	32,875,685.94
期初股份总数	D	200,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$F \times G / K - H \times I / K - J$	200,000,000.00
基本每股收益	$M = A / L$	0.24
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.16

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

无

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	513,097.72
除税收返还等以外的其他营业外收入	373,014.80
收到的经销商保证金	385,000.00
其他	35,732.86
合计	1,306,845.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
广告费	11,669,855.25
宣传费	2,793,531.20
技术开发费	3,222,645.35
展览费	587,522.13
汽车费	630,658.46
差旅费	1,766,849.11
业务招待费	725,569.00
网络服务费	371,266.76
办公费	355,238.43
体验中心装修费	808,591.66
其他	4,961,928.01
合计	27,893,655.36

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

无

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	48,153,553.90	40,722,753.65
加：资产减值准备	980,623.16	1,211,179.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,512,737.73	11,651,243.11
无形资产摊销	1,091,776.34	963,296.15
长期待摊费用摊销	808,591.66	355,078.73
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）	222,208.75	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	
投资损失（收益以“－”号填列）	-17,556,552.09	-4,224,470.02
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	29,931.42	-226,948.76
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,043,124.11	9,055,397.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	33,573,544.67	-30,494,970.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-92,691,176.08	-48,916,072.53
经营活动产生的现金流量净额	-16,917,884.65	-19,903,513.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	145,962,980.83	85,154,972.51
减：现金的期初余额	57,962,197.91	680,845,262.85
现金及现金等价物净增加额	88,000,782.92	-595,690,290.34

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	145,962,980.83	57,962,197.91
其中：库存现金	390,538.44	80,894.08
可随时用于支付的银行存款	145,572,442.39	57,881,303.83
三、期末现金及现金等价物余额	145,962,980.83	57,962,197.91

现金流量表补充资料的说明

2014年1-6月合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为145,962,980.83元，2014年6月30日合并资产负债表“货币资金”期末数为150,039,980.83元，差异4,077,000.00元，系扣除不符合现金及现金等价物定义的票据保证金4,077,000.00元。

2013年度合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为57,962,197.91元，2013年12月31日合并资产负债表“货币资金”期末数为 64,366,686.38元，差异6,404,488.47元，系扣除不符合现金及现金等价物定义的票据保证金6,404,488.47元。

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

无

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
美大集团有限公司	控股股东	有限责任公司	浙江海宁	夏志生	节能产品、太阳能光电、光热产品、电子产品、计	57,311,000.00	67.50%	67.50%	夏志生 [注]	14675823-6

					算机、通讯器材、家电产品、制造、加工；总部大楼开发经营。					
--	--	--	--	--	------------------------------	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

美大集团有限公司持有公司67.50%股权，夏志生之子夏鼎持有公司7.5%的股权、持有美大集团有限公司20%的股权。夏志生及其女夏兰、其夫人鲍逸鸿分别持有美大集团有限公司35%、10%和5%的股权，实际控制人和其核心家族成员共同持有美大集团70%的股份，直接和间接合计持有公司54.75%的股份。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
江苏美大电器有限公司	控股子公司	有限责任公司	江苏南京	夏志生	家用厨房电器、集成环保灶、厨具产品、通信设备、电子元器件开发、制造、销售	4000 万元	100.00%	100.00%	79043865-5
浙江美大节能环保电器销售有限公司	控股子公司	有限责任公司	浙江海宁	夏志生	家用厨房电器、集成灶、厨具、水槽、橱柜、电子元件、家用电器的批发、零售；从事各类商品及技术的进出口业务（国家限制或禁止的除外；涉及前置审批的除外，不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）	500 万元	100.00%	100.00%	67258422-1

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
---------	------	-----	-------	------	------	---------	----------------	------	--------

一、合营企业
二、联营企业

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
---------	--------	--------

本企业的其他关联方情况的说明

无

5、关联方交易

（1）采购商品、接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

出售商品、提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

（2）关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

无

（3）关联租赁情况

公司出租情况表

单位： 元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

无

（4）关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

无

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

（7）其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

十、股份支付

1、股份支付总体情况

股份支付情况的说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

以权益结算的股份支付的说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

以现金结算的股份支付的说明

无

4、以股份支付服务情况

5、股份支付的修改、终止情况

无

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

其他或有负债及其财务影响

无

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的前期承诺履行情况。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

1.2014年4月24日，根据2014年3月26日第二届董事会第六次会议通过的《关于使用闲置募集资金和自有资金购买银行理财产品的议案》，公司在不超过人民币16,000万元的额度内使用闲置募集资金人民币5,000万元购买了中国工商银行股份有限公司海宁支行发行的工银理财共赢3号（浙）2014年第93期保本浮动收益型理财产品，期限2014年4月25日至2014年7月1日，最高产品年化收益率5.60%。

2.2014年5月30日，根据2014年3月26日第二届董事会第六次会议通过的《关于使用闲置募集资金和自有资金购买银行理财产品的议案》，公司在不超过人民币25,000万元的额度内使用闲置自有资金人民币9,000万元购买了中国工商银行股份有限公司海宁支行发行的中国工商银行法人专属90天增利非保本浮动收益型理财产品，期限2014年6月3日至2014年8月31日，最高产品年化收益率5.40%。

3.2014年6月4日，根据2014年3月26日第二届董事会第六次会议通过的《关于使用闲置募集资金和自有资金购买银行理财产品的议案》，公司在不超过人民币16,000万元的额度内使用闲置募集资金人民币9,500万元购买了中国农业银行股份有限公司海宁市支行发行的“汇利丰”2014年第1981期对公定制人民币保本浮动收益型理财产品，期限2014年6月5日至2014年8月4日，最高产品年化收益率5.40%。

4.2014年6月30日，根据2014年3月26日第二届董事会第六次会议通过的《关于使用闲置募集资金和自有资金购买银行理财产品的议案》，公司在不超过人民币25,000万元的额度内使用闲置自有资金人民币5,000万元购买了中国工商银行股份有限公司海宁支行发行的中国工商银行法人客户40天增利非保本浮动收益型理财产品，期限2014年7月1日至2014年8月9日，最高产品年化收益率5.60%。

5.2014年8月5日，根据2014年3月26日第二届董事会第六次会议通过的《关于使用闲置募集资金和自有资金购买银行理财产品的议案》，公司在不超过人民币16,000万元的额度内使用闲置募集资金人民币10,000万元购买了中国农业银行股份有限公司海宁市支行发行的“汇利丰”2014年第3240期对公定制人民币保本浮动收益型理财产品，期限2014年8月6日至2014年10月8日，最高产品年化收益率5.20%。

6.2014年8月14日，根据2014年3月26日第二届董事会第六次会议通过的《关于使用闲置募集资金和自有资金购买银行理财产品的议案》，公司在不超过人民币25,000万元的额度内使用闲置自有资金人民币10,000万元购买了中国工商银行股份有限公司海宁支行发行的中国工商银行法人封闭净值型保本浮动收益型理财产品，期限2014年8月15日至2014年11月3日，最高产品年化收益率5.25%。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注“六、企业合并及合并财务报表”之说明。

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

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

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

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

8、年金计划主要内容及重大变化

无

9、其他

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								

应收账款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

无

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
------	--------	----	----	------------

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	120,000,000.00	99.90%			160,000,000.00	99.80%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	120,450.00	0.10%	11,022.50	9.15%	317,714.00	0.20%	21,385.70	6.73%
组合小计	120,450.00	0.10%	11,022.50	9.15%	317,714.00	0.20%	21,385.70	6.73%
合计	120,120,450.00	--	11,022.50	--	160,317,714.00	--	21,385.70	--

其他应收款种类的说明

无

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
委托贷款	120,000,000.00			经单独测试后，未发现其未来现金流量现值低于其账面价值，故未计提坏账准备
合计	120,000,000.00		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	20,450.00	16.98%	1,022.50	207,714.00	65.38%	10,385.70
1至2年	100,000.00	83.02%	10,000.00	110,000.00	34.62%	11,000.00
合计	120,450.00	--	11,022.50	317,714.00	--	21,385.70

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

无

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
海宁市交通投资集团有限公司	非关联方	80,000,000.00	1-2 年	66.60%
海宁连杭现代服务业综合开发有限公司	非关联方	40,000,000.00	1-2 年	33.30%
海宁市供电局	非关联方	100,000.00	1-2 年	0.08%
代垫交职工住房公积金	非关联方	20,450.00	1 年以内	0.02%
合计	--	120,120,450.00	--	100.00%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江苏美大电器有限公司	成本法	40,000,000.00	51,368,152.81		51,368,152.81	100.00%	100.00%				
浙江美大节能电器销售有限公司	成本法	5,000,000.00	6,388,849.61		6,388,849.61	100.00%	100.00%				
合计	--	45,000,000.00	57,757,002.42		57,757,002.42	--	--	--			

长期股权投资的说明

无

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	122,401,538.50	115,398,241.14
其他业务收入	176,993.18	953,256.64
合计	122,578,531.68	116,351,497.78
营业成本	63,789,075.17	57,124,084.44

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
厨灶行业	122,401,538.50	63,788,799.49	115,398,241.14	56,170,827.80

合计	122,401,538.50	63,788,799.49	115,398,241.14	56,170,827.80
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
集成灶	118,324,838.54	60,549,754.86	115,398,241.14	56,170,827.80
橱柜	4,076,699.96	3,239,044.63		
合计	122,401,538.50	63,788,799.49	115,398,241.14	56,170,827.80

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	122,401,538.50	63,788,799.49	115,398,241.14	56,170,827.80
合计	122,401,538.50	63,788,799.49	115,398,241.14	56,170,827.80

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
浙江美大节能电器销售有限公司	122,401,538.50	99.86%
合计	122,401,538.50	99.86%

营业收入的说明

无

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,084,973.98	
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,846,143.75	286,958.91
持有至到期投资取得的投资收益	3,573,555.25	
其他	6,051,879.11	3,937,511.11
合计	17,556,552.09	4,224,470.02

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

无

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	34,905,969.15	31,006,187.60
加：资产减值准备	-10,363.20	203.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,302,763.15	10,432,675.71
无形资产摊销	1,042,535.00	914,054.77
长期待摊费用摊销	808,591.66	355,078.73
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）	222,208.75	
投资损失（收益以“－”号填列）	-17,556,552.09	-4,224,470.02
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,532,048.93	7,717,755.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-108,390.96	-5,039,881.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-63,562,475.45	46,302,856.19
经营活动产生的现金流量净额	-36,487,762.92	87,464,460.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	90,209,973.01	65,408,711.94
减：现金的期初余额	21,773,108.36	553,731,028.61
现金及现金等价物净增加额	68,436,864.65	-488,322,316.67

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-222,208.75	
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）	691,568.87	
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	11,504,672.98	
对外委托贷款取得的损益	6,051,879.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,000.00	
减：所得税影响额	2,719,044.25	
合计	15,277,867.96	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
水利建设专项资金	319,554.07	系国家规定之税费，且其金额与正常经营业务存在直接关系，且不具特殊和偶发性，因此将其界定为经常性损益项目

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	48,153,553.90	40,722,753.65	898,250,728.59	920,097,174.69
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	48,153,553.90	40,722,753.65	898,250,728.59	920,097,174.69
按境外会计准则调整的项目及金额				

无

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.30%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.65%	0.16	0.16

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	150,039,980.83	64,366,686.38	133.10%	主要系公司购买的短期理财产品本期未到期收回
应收票据	300,000.00	640,000.00	-53.13%	系公司采用银行承兑汇票结算货款有所减少
应收账款	20,884,862.98	2,667,946.54	682.81%	系公司在采取先款后货的销售政策的同时，允许部分信誉较好、发展潜能较强的经销商一定期限的货款周转。
预付款项	1,038,271.95	1,645,197.21	-36.89%	系上期末预付的广告费、货款在本期已结算。
其他流动资产	235,000,000.00	371,000,000.00	-36.66%	系上期购买的理财产品在本期已到期。
应付票据	13,590,000.00	21,348,294.91	-36.34%	系本期采用银行承兑汇票结算的货款有所减少
应付账款	26,503,441.14	38,345,549.58	-30.88%	系货款结算有所加快
应付职工薪酬	4,980,561.14	8,991,750.15	-44.61%	系上年末计提的工资、奖励在报告期已发放所致
应交税费	13,920,963.28	24,972,865.21	-44.26%	系每年四季度为销售旺季，2013年末应缴未交的大额增值税、所得税在报告期已缴纳所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
财务费用	-477,005.49	-4,750,207.84	-89.96%	系公司本期将暂时闲置的募集资金、自有资金用于投资，导致减少存款相应减少存款利息。
投资收益	17,556,552.09	4,224,470.02	315.59%	系本期对暂时闲置的流动资金、募集资金用于投资理财，投资收益相应增加
营业外收入	2,757,880.61	5,607,945.30	-50.82%	系上年同期收到属偶发性的地方工业投资财政奖励所致

浙江美大实业股份有限公司

法定代表人：夏志生

主管会计工作的负责人：王培飞

会计机构负责人：杨晓婷

二〇一四年八月二十六日

