

公司代码：600983

公司简称：惠而浦

# 惠而浦（中国）股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人金友华、主管会计工作负责人 George Wong 及会计机构负责人（会计主管人员）潘旺声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
无
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否
- 九、其他  
无

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	财务报告.....	25
第十节	备查文件目录.....	106

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、惠而浦	指	惠而浦（中国）股份有限公司
惠而浦中国	指	惠而浦（中国）投资有限公司
惠而浦集团	指	Whirlpool Corporation（纽约证券交易所上市公司，股票代码为 WHR），惠而浦中国的实际控制人
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
安徽证监局	指	中国证券监督管理委员会安徽监管局
合肥市国资委	指	合肥市人民政府国有资产监督管理委员会
合肥市国资公司	指	合肥市国有资产控股有限公司
广东惠而浦	指	广东惠而浦家电制品有限公司
海信惠而浦	指	海信惠而浦（浙江）电器有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	惠而浦（中国）股份有限公司
公司的中文简称	惠而浦
公司的外文名称	Whirlpool (China) Co., Ltd.
公司的法定代表人	金友华

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	方斌	孙亚萍
联系地址	合肥市高新技术产业开发区北区L-2号	合肥市高新技术产业开发区北区L-2号
电话	0551-65338028	0551-65338028
传真	0551-65320313	0551-65320313
电子信箱	fangbin@whirlpool-china.com	sunyaping@whirlpool-china.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	合肥市高新技术产业开发区北区L-2号
公司注册地址的邮政编码	230088
公司办公地址	合肥市高新技术产业开发区北区L-2号
公司办公地址的邮政编码	230088
公司网址	http://www.whirlpool.com.cn
电子信箱	fangbin@whirlpool-china.com, sunyaping@whirlpool-china.com
报告期内变更情况查询索引	

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报 中国证券报 证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券办公室
报告期内变更情况查询索引	

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	惠而浦	600983	合肥三洋

#### 六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2000年3月30日
注册登记地点	合肥市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	91340100610307130N (1-1)
税务登记号码	91340100610307130N (1-1)
组织机构代码	91340100610307130N (1-1)
报告期内注册变更情况查询索引	

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	2,663,088,623.56	2,777,263,266.52	-4.11
归属于上市公司股东的净利润	180,315,254.14	203,052,682.27	-11.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 的净利润	132,629,996.25	170,246,025.35	-22.10
经营活动产生的现金流量净额	187,356,605.62	434,450,140.32	-56.88
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,610,159,055.30	4,429,843,801.16	4.07
总资产	8,247,892,611.34	8,008,170,156.06	2.99

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.24	0.26	-7.69
稀释每股收益(元/股)	0.24	0.26	-7.69
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/ 股)	0.17	0.22	-22.73
加权平均净资产收益率(%)	3.99	4.88	减少0.89个百分点

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.93	4.09	减少1.16个百分点
--------------------------	------	------	------------

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-1,214.34	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	55,200,472.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	874,027.40	

资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,017.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-8,415,045.51	
合计	47,685,257.89	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

目前，国内经济正处于经济结构调整的转型期，由以往的高速增长进入中高速增长“新常态”。在宏观经济环境及住宅产业低迷等综合因素的影响下，家电行业市场增长动力不足，主要产品销售量增速放缓，大家电陷入负增长困境。

面对市场整体需求不足的压力，2016年上半年，公司紧紧围绕“推变革、强执行、创活力、促增长”年度口号，公司各系统各部门团结协作、积极应对、主动出击，把创新作为突破口，重视研发投入，产品结构持续优化，产业转型升级健康发展。通过内部组织、流程改革，进一步提升了运营质量、运营效率，坚持调结构、控成本、保盈利，为实现2016年经营目标和未来发展奠定良好基础。

报告期内，公司实现销售收入2,663,088,623.56元，同比下降4.11%；实现净利润180,315,254.14元，比去年同期下降11.20%。主要国内销售未能实现突破，冰箱品类市场份额未能实现有效提升，这也是公司下一步发展重点和形成有效增长点方向。虽然受到消费市场影响，1-6月销量略有下降，但上半年洗衣机电商渠道增长102%，厨电事业部的销售突破，上半年同比增长48%，出口收入同比增长20%。

作为十三五的开局之年及深化结构调整的攻坚之年，中国政府已经推出一系列调结构、稳增长的政策，随着“去产能、去库存、去杠杆、降成本、补短板”等调控措施的落实，结构性产能过剩的矛盾会逐步得到化解，中国经济将会稳中有进、稳中向好。公司将继续紧抓年度目标任务，认真落实各项发展战略，在 2016 年重点抓好以下几项工作：

**1、深化内部改革，提高企业竞争力。**经过 2016 年上半年内部深化改革，组织层级得到有效减少，人员效率明显提升。下一步要进一步梳理内部管理制度和流程，将“管理制度化，制度流程化，流程信息化”工作落实到位，深化管理创新、实施流程再造，提高公司的运营效率。同时，吸收惠而浦国际化管理模式和成功经营经验，全面提升企业整体核心竞争力。

**2、提升技术水平，向创新驱动转型。**公司利用整合优势，将自身的日系家电技术与惠而浦全球白电技术进行融合，共享研发资源。在今年 3 月份的上海家博会上，公司多个冰洗产品获家电行业最高的“艾普兰”奖，特别是 Radiant 光芒系列滚筒洗衣机上市以来，受到市场高度评价。今年，公司还将继续加大研发投入，代表产业升级方向的多门/对开、大容量冰箱和大容量、变频系列洗衣机有更多产品投放市场，运用互联网领域的技术进步取得家电新产品的重大突破。

**3、发挥品牌优势，加大渠道建设。**公司为惠而浦、三洋、荣事达、帝度四大品牌给予全新定位并量身定做全新产品，继续谋求四大品牌共同发展，加大品牌宣传力度，扩大主要品牌市场影响力。同时，互联网+推进家电营销模式转型，渠道业务电商化，线上销售大幅增长。进一步加强和苏宁云商、京东、淘宝等电商渠道合作力度，利用下半年活动，从价格比拼向生态体验竞争转变，不断升级从商品、服务、物流、到互联网金融等全面覆盖的购买体验，促进电商步入良性发展的阶段。

**4、提升精益制造能力，强化成本管理。**家电业已迈入向现代制造业升级的新阶段，公司将继续通过 WPS 项目，提升生产工艺装备的自动化、智能化水平，提升精益制造的管理能力，降低产品制造成本。同时，建立科学的行情研判机制和价格监控体系，降低采购成本，强化内部管理，减少不必要开支，保持企业的成本优势。

**5、新工业园建设稳步推进。**公司已与合肥市签订《合肥市国有建设用地使用权收回合同》，惠而浦工业园建设已全面启动，预计 2017 年全面建成惠而浦中国总部及全球研发中心。

**6、继续加强中美文化融合，推进企业国际化发展。**惠而浦集团成为控股股东以来，公司与惠而浦全球管理模式全面对接，在坚持自主管理特色的同时，引入惠而浦全球合规管理、内控管理和财务管控模式，并在产品创新、品牌宣传、人才培养等方面学习应用惠而浦先进的理念。公司与惠而浦共同创办了惠而浦大学泛亚分校，致力于培养管理人员国际化素养和理念。与此同时，公司卓有成效的招投标制度和降成本模式也被惠而浦向其全球公司引进。双方资源有效对接，产生 1+1>2 效果。

2016 年虽然宏观经济依然存在诸多的不确定性，家电业将继续面对国内市场平淡的挑战。但只要公司认准转型升级的前进方向，遵循市场规律，把握发展机遇，就有希望战胜困难，确保公司持续、健康、稳定的发展。

**(一) 主营业务分析****1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,663,088,623.56	2,777,263,266.52	-4.11
营业成本	1,779,499,576.73	1,870,272,775.89	-4.85
销售费用	576,969,358.18	577,542,490.04	-0.10
管理费用	153,014,972.00	118,235,049.64	29.42
财务费用	-17,607,668.39	-23,431,142.06	24.85
经营活动产生的现金流量净额	187,356,605.62	434,450,140.32	-56.88
投资活动产生的现金流量净额	269,343,198.70	-88,327,281.00	404.94
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
研发支出	81,061,484.95	62,662,687.83	29.36

管理费用变动原因说明:主要是公司为了研制新产品,研发投入增加所致

财务费用变动原因说明:主要是银行存款实现利息收入减少所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期支付货款及工资性费用增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期收到政府的土地补偿金所致

研发支出变动原因说明:主要是公司为了研制新产品,研发投入增加所致

**(二) 行业、产品或地区经营情况分析****1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
家电	2,607,631,958.88	1,730,976,833.44	33.62%	-4.71%	-5.78%	增加 0.76 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
洗衣机	1,906,213,473.32	1,193,218,480.38	37.40%	-2.06%	-2.89%	增加 0.53 个百分点
微波炉	158,260,855.77	111,580,283.82	29.50%	93.53%	67.82%	增加 10.81 个百分点
电机	124,785,353.03	96,310,779.56	22.82%	2.61%	12.32%	减少 6.67 个百分点
冰箱	418,372,276.75	329,867,289.67	21.15%	-28.68%	-27.69%	减少 1.08 个百分点



## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
中国地区	2,194,391,521.16	-8.01%
国外地区	413,240,437.72	17.78%

### (三) 核心竞争力分析

#### 1、技术优势

公司拥有国际领先的技术创新能力，通过整合了与日本三洋多年合作的技术研发优势，同时汲取共享惠而浦全球百年研发、制造、设计、管理平台以及技术成果，开展自主研发，积极融入全球创新体系，用国际化的战略来参与技术竞争和保持技术领先，培育并打造了实力过硬、管理完善的研发团队，不断地推出引领行业潮流且极具竞争力的产品和技术。

#### 2、研发优势

公司以国家级技术中心和国家级实验室为平台，共享惠而浦百年技术优势，紧跟市场消费趋势，研发了一系列具有市场代表性的高精尖产品。研发中心拥有国家级认可实验室和博士后科研工作站。中心拥有一批高水平、年轻化，涵盖机械、电子、自动化、制冷技术等专业化研发队伍，始终坚持以技术为先导的发展理念，积极开展新产品、新技术、新材料、新工艺的研究和应用。

报告期内，完成 130 个新品开发项目，在开发中项目 185 个；已完成开发项目中，其中全新平台项目 11 项，重大改型 18 个，已完成全新平台项目包括三洋帝度 566 滚筒项目（10-12KG），冰箱 MARS 惠而浦项目，KJ200F-DLW20J 空气净化器项目，AMS20S9231A 厨电嵌入式蒸汽炉项目等。上半年申请 59 项技术专利，其中发明专利 20 项；参与国家和行业标准修订 4 项。

#### 3、营销优势

（1）公司顺利完成对旗下四大品牌惠而浦、三洋、帝度、荣事达的整合工作，进一步区隔了产品与风格定位，并进行了相应的差异化渠道布局。四大品牌共享惠而浦百年技术和国际化的管理平台，在保持冰洗小家电等品类优势的基础上，融入厨电等新鲜血液，持续为全球消费者提供个性化的产品与服务。

（2）公司营销体系持续优化调整组织结构，新成立生活电器与小家电事业部。营销总公司业务架构打破原有限制，由品牌划分优化为品类划分，成立洗衣机销售公司、冰箱销售公司、电子商务公司，对共用平台进行资源整合，形成线上线下有机结合、互联网全渠道覆盖之势。

（3）运用互联网整合营销模式，自媒体平台、社交化营销、粉丝营销等多方联动；充分利用系统的网络用户调研方式，让用户参与产品设计；用互联网+模式整合社会创新资源，提升品牌和产品竞争力。

#### 4、管理优势

公司较早地利用国外资金、技术和管理，成功实现了中国传统企业管理模式和国际先进管理模式的对接。利用惠而浦大学（泛亚分校）共享美国惠而浦大学总校的资源，引进其先进的培训体系、培训理念，开展了诚信与合规培训、核心技能绿带培训、商务英语培训、跨文化沟通培训等，对打造各层次人才梯队，打造具有国际化视野的人才队伍起到关键作用。

### (四) 投资状况分析

#### 1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

##### (1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

2016 年半年度报告

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	
招商银行合肥高新区支行	保本浮动收益型产品	6,000.00	2015年7月15日	2016年1月16日	预计年化收益率3.45%	103.50	6,000.00	87.40	是		否	否	暂时闲置的募集资金		
合计	/	6,000.00	/	/	/	103.50	6,000.00	87.40	/		/	/	/	/	
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）															0.00
委托理财的情况说明						报告期内，委托理财6,000万元已到期，实际收益87.40万元。截止本报告期，公司已全部收回本金72,000万元，实际取得收益836.01万元。									

## 2、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014年	非公开发行	1,927,730,053.16	61,372,260.83	770,157,130.04	1,185,629,319.24	
合计	/	1,927,730,053.16	61,372,260.83	770,157,130.04	1,185,629,319.24	/
募集资金总体使用情况说明			本公司于2016年度投入募集资金项目的金额为人民币61,372,260.83元,截止2016年6月30日,累计投入募集资金项目的金额为人民币770,157,130.04元。			

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
年产1,000万台变频电机及控制系统技改扩建项目	是	25,062.90	349.92	4,090.75	是	16.32					
市场营销体系建设项目	否	20,932.80	1,995.82	6,642.19	是	31.73					
年产400万台节能环保高端冰箱	否	59,983.40	2,130.68	30,054.70	是	50.11					

扩建项目											
年产500万台洗衣机变频技改项目	是	38,133.70	844.25	11,760.31	是	30.84					
惠而浦中国区总部建设项目	是	26,417.00	816.55	2,224.55	是	8.42					
补充流动资金	否	22,243.21		22,243.21	是	100.00					
合计	/	192,773.01	6,137.22	77,015.71	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明											

## (3) 募集资金变更项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额										
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
500万台洗衣机变频技改项目		38,133.70	844.25	11,760.31				30.84		
1000万台变频电机及控制系统技改扩建项目		25,062.90	349.92	4,090.75				16.32		
惠而浦中国区总部建设项目		26,417.00	816.55	2,224.55				8.42		
合计	/	89,613.60	2,010.72	18,075.61	/		/	/	/	/

## 募集资金变更项目情况说明

根据公司2013年第一次临时股东大会决议审议通过的《2013年非公开发行A股股票预案》，发行的募集资金用于年产500万台洗衣机变频技改项目、年产1,000万台变频电机及控制系统技改扩建项目、年产400万台节能环保高端冰箱扩建项目、市场营销体系建设项目、补充流动资金项目的投资。2015年10月27日，公司第九次临时

董事会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》。2015 年 12 月 11 日，经 2015 年第一次临时股东大会审议通过，调减原募投项目“年产 1000 万台套变频电机及程控器扩建技改项目”募集资金投资规模，将其中 26,417.00 万元变更用于“惠而浦中国区总部建设项目”，10,838.90 万元用于调增“年产 500 万台变频洗衣机扩建技改项目”投资额。同时审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点及增加项目建设用地的议案》，我公司募集资金项目中“年产 500 万台洗衣机变频技改项目”及“年产 1,000 万台变频电机及扩建项目”的部分实施地点将调整到方兴大道和习友路交叉口西南角。

### 3、非募集资金项目情况

适用  不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
年产 500 万台微波炉项目	39,870,000.00	90.54%	2,204,700.00	36,099,657.56	
合计	39,870,000.00	/	2,204,700.00	36,099,657.56	/

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，公司于 2016 年 6 月 16 日召开了 2015 年度股东大会，审议通过了 2015 年度利润分配方案。根据 2015 年度股东大会决议，以 2015 年年末总股本 766,439,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.60 元（含税），共计派发现金股利 45,986,340.00 元。剩余 284,939,185.42 元结转至未分配利润。本年度不送红股也不进行资本公积金转增股本。

公司于 2016 年 7 月 12 日刊登分红派息公告：派发股息的股权登记日为 2016 年 7 月 15 日，除息日及现金红利发放日为 2016 年 7 月 18 日。截止本公告期，方案已全部实施完毕。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

## 三、其他披露事项

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

适用  不适用

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### (三) 其他披露事项

1、报告期内，为适应企业快速发展，拓展惠而浦品牌产品在日本市场的发展，实现惠而浦产品在日本市场销售、售后及技术服务职能，2016 年 5 月 26 日，经公司 2016 年第二次临时董事会会议审议通过了投资设立全资子公司“惠而浦日本股份有限公司”。截止本报告披露日，惠而浦日本股份有限公司的审批手续已全部履行完毕。

2、经 2016 年 7 月 4 日公司 2016 年第三次临时董事会以及 2016 年 8 月 15 日召开的公司 2016 年第一次临时股东大会审议，通过了公司与合肥市土地储备中心签订的《国有建设用地使用权收回合同》。同时根据合同约定，2016 年 6 月 27 日公司收到合肥市土地储备中心支付的第一期收储补偿费人民币 28000 万元。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

#### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2016年8月3日惠而浦香港与海信科龙电器股份有限公司签署了关于海信惠而浦（浙江）电器有限公司的《股权转让协议》约定：惠而浦香港以一美元的对价将其持有的海信惠而浦50%的股权受让与海信科龙电器股份有限公司；海信惠而浦的全部损益自《股权转让协议》签署之日起由海信科龙电器股份有限公司享有和承担。此笔交易尚需商务部门审批及办理工商登记变更手续。待海信惠而浦工商变更完成后，惠而浦香港不再持有海信惠而浦股权，惠而浦集团出具的为解决与我公司同业竞争的承诺事项得以解决，《关于处置海信惠而浦（浙江）电器有限公司50%股权的函》承诺事项履行完毕。

#### 2、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### 六、重大合同及其履行情况

#### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

##### (1) 托管情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
广东惠而浦家电制品有限公司	本公司	经营业务管理权		2014-10-23	2017-10-23	500,000.00	合同价		是	股东的子公司
Whirlpool (Hong Kong) Limited	本公司	海信惠而浦(浙江)电器有限公司50%股权		2014-10-23	2017-10-23	500,000.00	合同价		是	股东的子公司

## (2) 承包情况

□适用 √不适用

## (3) 租赁情况

□适用 √不适用

## 2 担保情况

□适用 √不适用

## 3 其他重大合同或交易

无

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

## (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺	资产注入	惠而浦(中国)股份有限公司	《关于终止重大资产重组投资者说明会召开情况的公告》：承诺 6 个月内，不再筹划重大资产重组事项。	2015 年 12 月 11 日 -2016 年 6 月 10 日	是	是		
与首次公开发行相关的承诺								

与再融资相关的承诺	股份限售	惠而浦(中国)投资有限公司	《关于投资者持续持股的承诺函》：在承诺人取得自三洋电机株式会社和三洋电机(中国)有限公司受让的上市公司 157, 245, 200 股股份以及认购上市公司非公开发行的 233, 639, 000 股股份之日起 36 个月内, 不予转让或委托他人管理承诺人持有的上市公司上述股份, 也不由上市公司回购承诺人持有的该等股份。	2014 年 10 月 23 日-2017 年 10 月 23 日	是	是		
与再融资相关的承诺	股份限售	惠而浦(中国)投资有限公司	《关于不做出任何可能导致上市公司退市或致使上市公司丧失上市资格的承诺函》：在承诺人取得自三洋电机株式会社和三洋电机(中国)有限公司受让的上市公司 157, 245, 200 股股份以及认购上市公司非公开发行的 233, 639, 000 股股份之日起 36 个月内, 不做出任何可能导致上市公司退市或致使上市公司丧失上市资格的决定或行为。	2014 年 10 月 23 日-2017 年 10 月 23 日	是	是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	惠而浦集团、惠而浦中国	《避免同业竞争协议》：(1) 惠而浦集团、惠而浦中国的承诺惠而浦集团、惠而浦中国作出如下承诺, 在惠而浦集团为公司实际控制人期间且惠而浦中国担任公司控股股东期间：①惠而浦集团、惠而浦中国及其各自具有控制关系的关联方将不在中国新设任何从事或经营与公司及公司下属控股子公司从事或经营的主营业务构成竞争或潜在竞争的企业或任何其他竞争实体, 或通过持有股份、股权, 控制董事会决策权的方式控制该等新企业或竞争实体。②任何惠而浦集团、惠而浦中国及其各自具有控制关系的关联方直接在中国销售与公司主营业务可能构成竞争或潜在竞争的产品, 均须获得公司或公司下属控股或实际控制实体的同意并通过公司或公司下属控股或实际控制实体或其分销商或代理进行销售。在开展前述销售的过程中, 惠而浦集团、惠而浦中国及其各自具有控制关系的关联方应向公司、公司下属控股或实际控制实体、分销商或代理提供具有竞争力的价格。③本次发行完成后, 如惠而浦集团、惠而浦中国及其各自具	在惠而浦集团为公司实际控制人期间且惠而浦中国担任公司控股股东期间	是	是		



		<p>有控制关系的关联方在中国的业务与公司及公司下属控股子公司从事的主营业务构成竞争，惠而浦集团、惠而浦中国及其各自具有控制关系的关联方将本着解决同业竞争的原则在适当时候将此类在中国的与公司及公司下属控股子公司从事的主营业务构成竞争的资产及业务予以处置。④本次发行完成后，如公司进一步拓展其主要产品和主营业务范围，惠而浦集团、惠而浦中国及其各自具有控制关系的关联方将不与公司拓展后的主要产品或主营业务相竞争；若惠而浦集团、惠而浦中国及其各自具有控制关系的关联方在中国经营的业务与公司拓展后的主要产品或主营业务产生竞争，惠而浦集团、惠而浦中国及其各自具有控制关系的关联方将本着解决同业竞争的原则在适当时候将此类与公司拓展后的主要产品或主营业务产生竞争的资产及业务予以处置。各方确认，惠而浦集团、惠而浦中国及其各自具有控制关系的关联方已在中国开展的压缩机业务不受上述限制。（2）公司的承诺公司作出如下承诺，在惠而浦集团为公司实际控制人期间且惠而浦中国担任公司控股股东期间：①公司及公司下属控股子公司将专注于在中国市场经营及销售其主营业务产品，以及全球范围内的 OEM、ODM 业务或任何类似代工性质的业务。②公司及公司下属控股子公司直接在惠而浦集团、惠而浦中国及其各自具有控制关系的关联方及其分销商或代理开展经营活动的中国以外国家或地区销售其品牌产品，均须获得惠而浦集团、惠而浦中国及其各自具有控制关系的关联方的同意并通过惠而浦集团、惠而浦中国及其各自具有控制关系的关联方或其分销商或代理进行销售。公司及公司下属控股子公司如需在前述中国以外国家或地区建立分销渠道和物流链，则应根据并受限于惠而浦集团的全球销售战略确定。③公司及公司下属控股</p>							
--	--	---	--	--	--	--	--	--	--

			<p>子公司将不在中国及公司已于协议签署前设立下属控股子公司的国家或地区之外的国家或地区新设任何从事或经营与惠而浦集团、惠而浦中国及其各自具有控制关系的关联方从事或经营的业务构成竞争或潜在竞争的企业或任何其他竞争实体，或通过持有股份、股权，控制董事会决策权的方式控制该企业或竞争实体。（3）对广东惠而浦的安排就本次发行完成后广东惠而浦微波炉业务与公司可能存在的同业竞争，惠而浦集团将促使广东惠而浦的股东于本次发行完成后 36 个月内本着公平原则按照市场公允价格将广东惠而浦的微波炉业务整合进公司。在广东惠而浦的股东将广东惠而浦的微波炉业务整合进公司前的过渡期内，与公司签署附生效条件的托管协议，将广东惠而浦的生产经营托管给公司，相关托管费用将按照届时市场公允价格确定。（4）对海信惠而浦的安排惠而浦集团将促使海信惠而浦之惠而浦集团控制的股东就该股东持有的海信惠而浦 50% 股权处理方案与海信惠而浦合资方海信科龙电器股份有限公司进行协商。如惠而浦集团控制的股东与海信科龙电器股份有限公司未能就上述海信惠而浦 50% 的股权处理方案达成一致，则惠而浦集团承诺将本着消除同业竞争的原则将该部分股权作出妥善安排。</p>					
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	惠而浦集团	<p>《避免潜在同业竞争的承诺函》：①承诺函生效期间，关于广东惠而浦微波炉业务，惠而浦集团承诺将在《委托管理协议》约定的委托管理期间届满之前本着避免潜在同业竞争和公平原则按照市场公允价格，采用符合中国有关法律法规的方式将广东惠而浦的微波炉业务与上市公司进行整合。②承诺函生效期间，关于海信惠而浦冰箱、洗衣机业务，惠而浦集团承诺：惠而浦集团及其关联方（上市公司除外）不再从海信惠而浦采购用于中国境内销售的惠而浦品牌产品，仅上市公司有权根据自</p>	2014 年 1 月 24 日签署；在惠而浦集团作为上市公司实际控制人期间	是	是		

			身需求从海信惠而浦采购用于中国境内销售的惠而浦品牌产品；将在《股权托管协议》约定的托管期间届满之前本着避免潜在同业竞争和公平原则,采用符合中国有关法律法规的方式就惠而浦(香港)有限公司持有的海信惠而浦股权作出妥善安排。③如果由于惠而浦集团履行承诺导致惠而浦集团或其关联方(上市公司除外)在惠而浦集团或其关联方(上市公司除外)为缔约一方的任何重大书面协议项下的违约并致使上市公司被该协议的缔约对方索赔,并且有管辖权的司法机关或仲裁机构的终局判决或终局裁决认定上市公司应因惠而浦集团或其关联方(上市公司除外)的上述违约行为对该缔约对方承担赔偿责任,则惠而浦集团将赔偿上市公司因此遭受的实际损失。但由于上市公司自身过错致使上市公司被任何第三方索赔并最终遭受任何损失的,则惠而浦集团或其关联方(上市公司除外)无须承担任何责任。④因惠而浦集团违反上述承诺事项而给上市公司造成损失的,惠而浦集团将赔偿上市公司因此所遭受的损失。					
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	合肥市国有资产控股有限公司	《关于避免同业竞争承诺函》:保证不从事与合肥三洋的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动,以避免与合肥三洋产生同业竞争	2013年12月31日	否	是		
与再融资相关的承诺	解决关联交易	合肥市国有资产控股有限公司	与合肥三洋之间的关联交易,将依照市场规则,本着一般商业原则,通过签订书面协议,公平合理地进行交易,以维护股份公司及所有股东利益;将不利用其在合肥三洋中的地位,在与合肥三洋的关联交易中谋取不正当利益。	2013年12月31日	否	是		
与再融资相关的承诺	解决关联交易	惠而浦集团	《关于处置海信惠而浦(浙江)电器有限公司50%股权的说明函》:惠而浦集团目前没有将该等海信惠而浦50%股权出售给上市公司的打算或计划,并承诺在本次交易完成后不会将该等股权出售给上市公司。	2014年5月24日	是	是		
与再	解决	惠而	《关于存货买卖事项的函》:	2014年7	否	是		

融资相关的承诺	同业竞争	浦中国	惠而浦中国确认，如公司诚信销售该等存货遭受到经济损失，则惠而浦中国将补偿公司因此遭受的合理经济损失。	月 15 日				
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	惠而浦集团	《关于处置海信惠而浦（浙江）电器有限公司 50% 股权的函》：本次非公开发行完成且惠而浦集团成为上市公司实际控制人后 18 个月内，将促使惠而浦香港把该 50% 股权转让给第三方，或促使惠而浦香港按照相关法律启动对海信惠而浦的清算解散程序。如果因自身原因未能履行，则每迟延履行该义务一个财务年度，将按照以下方式补偿上市公司：按照相应年度经审计的海信惠而浦与上市公司有竞争关系的中国境内销售额的 50%，乘以相应年度经审计的上市公司相应产品的销售净利润率，计算得出的金额，以现金方式补偿上市公司。	2014 年 7 月 15 日签署，在 2016 年 4 月 23 日前履行完毕。	是	是	2016 年 8 月 3 日惠而浦香港与海信科龙电器股份有限公司签署了关于海信惠而浦（浙江）电器有限公司的《股权转让协议》约定：惠而浦香港以一美元的对价将其持有的海信惠而浦 50% 的股权转让与海信科龙电器股份有限公司；海信惠而浦的全部损益自《股权转让协议》签署之日起由海信科龙电器股份有限公司享有和承担。	目前尚需商务部门审批及办理工商登记变更手续。同时惠而浦集团与我公司正在就承诺履行的补偿事项进行商谈。
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	惠而浦集团	《关于广东惠而浦家电制品有限公司的函》：本次非公开发行完成且惠而浦集团成为上市公司实际控制人后 36 个月内，将在与上市公司协商一致的前提下，把广东惠而浦的微波炉业务整合进上市公司。如果因自身原因未能履行上述义务，则每迟延履行该义务一个财务年度，将按照等同于广东惠而浦当年度经审计的净利润的金额以现金方式向上市公司进行补偿。	2014 年 7 月 15 日签署，在 2017 年 10 月 23 日前履行完毕。	是	是		
与再融资相关的承诺	其他	惠而浦集团	《关于产品采购的承诺函》：在惠而浦中国持有超过 50% 的公司的总股本期间，就惠而浦集团及受惠而浦集团控制的关联方从公司产品采购相关事宜，惠而浦集团承诺：	2013-08-12 签署。	否	是		

			在同等条件下将优先从公司采购。					
与股权激励相关的承诺								
其他承诺								

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经公司 2015 年度股东大会审议决定，聘任安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为我公司 2016 年度财务审计机构及 2016 年度内部控制审计机构，聘期为一年。

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

#### 十二、其他重大事项的说明

##### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

##### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## 2、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、 股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	26,610
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
惠而浦(中国)投资有限公司	0	390,884,200	51.00	233,639,000	无		境内 非国 有法 人
合肥市国有资产控股有限公司	0	178,854,400	23.34		质押	80,484,480	国有 法人
中国证券金融股份有限公司	-491,800	16,334,887	2.13		未知		未知
资本国际公司	-1,474,800	6,369,811	0.83		未知		境外 法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	6,090,300	0.79		未知		未知
平安深圳企业年金集合计划-招商银行股份有限公司	-740,186	3,060,000	0.40		未知		境内 非国 有法 人
中国工商银行股份有限公司-农银汇理信息传媒主题股票型证券投资基金	2,205,566	2,205,566	0.29		未知		境内 非国 有法 人
中国工商银行股份有限公司-华商量化进取灵活配置混合型证券投资基金	0	1,872,248	0.24		未知		境内 非国 有法 人
陕西省国际信托股份有限公司-陕国投·永昌2期证券投资集合资金信托计划	1,706,707	1,706,707	0.22		未知		境内 非国 有法 人
中国平安保险(集团)股份有限公司企业年金计划-招商银行股份有限公司	-567,467	1,500,000	0.20		未知		境内 非国 有法 人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			

		种类	数量
合肥市国有资产控股有限公司	178,854,400	人民币普通股	178,854,400
中国证券金融股份有限公司	16,334,887	人民币普通股	16,334,887
资本国际公司	6,369,811	人民币普通股	6,369,811
中央汇金资产管理有限责任公司	6,090,300	人民币普通股	6,090,300
平安深圳企业年金集合计划—招商银行股份 有限公司	3,060,000	人民币普通股	3,060,000
中国工商银行股份有限公司—农银汇理信息 传媒主题股票型证券投资基金	2,205,566	人民币普通股	2,205,566
中国工商银行股份有限公司—华商量化进取 灵活配置混合型证券投资基金	1,872,248	人民币普通股	1,872,248
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·永 昌 2 期证券投资集合资金信托计划	1,706,707	人民币普通股	1,706,707
中国平安保险（集团）股份有限公司企业年 金计划—招商银行股份有限公司	1,500,000	人民币普通股	1,500,000
华泰证券股份有限公司	1361095	人民币普通股	1,361,095
上述股东关联关系或一致行动的说明	惠而浦（中国）投资有限公司系公司控股股东，与其他股东不存在关联关系和一致行动人关系。其它股东之间未知是否存在关联关系和一致行动人关系。		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	惠而浦（中国）投资有限公司	233,639,000	2017-10-23	0	自新股登记起三十六个月内不得转让。
上述股东关联关系或一致行动的说明					

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
George Wong	董事、首席财务官	聘任	股东大会选举、董事会聘任
Joao Carlos dos Santos Lemos	独立董事	聘任	股东大会选举
Deborah Vaughn	董事	聘任	股东大会选举
吴颖	监事	聘任	股东大会选举
范文君	监事	聘任	股东大会选举
韦刚	职工监事	选举	公司职代会选举
江慧玲	原董事、首席财务官	离任	辞职
Dave Shellito	原董事	离任	辞职
Leah Stark	原监事	离任	辞职
林平生	原监事	离任	辞职
Deborah Vaughn	原监事	离任	辞职

### 三、其他说明

无



## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：惠而浦（中国）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,307,244,289.93	2,849,275,008.27
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			
衍生金融资产			
应收票据		1,186,362,939.05	1,493,454,898.14
应收账款		1,323,871,680.97	1,162,618,139.74
预付款项		90,908,183.20	67,661,822.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		6,728,308.84	12,815,962.74
应收股利			
其他应收款		90,220,601.21	75,031,447.72
买入返售金融资产			
存货		933,918,190.05	992,656,364.87
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		534,114.98	5,030,293.13
流动资产合计		6,939,788,308.23	6,658,543,937.36
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		50,000,000.00	60,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		857,532,241.17	875,227,530.40
在建工程		32,578,611.71	36,496,540.19
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		302,264,546.53	306,424,426.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		61,631,710.40	67,850,265.90
其他非流动资产		4,097,193.30	3,627,456.20
非流动资产合计		1,308,104,303.11	1,349,626,218.70
资产总计		8,247,892,611.34	8,008,170,156.06
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		1,525,996,256.76	1,527,353,807.99
应付账款		1,184,679,905.49	1,312,827,651.26
预收款项		108,804,709.80	174,109,709.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		71,946,338.56	146,487,101.72
应交税费		29,548,712.63	34,788,290.52
应付利息			
应付股利			
其他应付款		334,574,286.59	273,924,404.93
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,255,550,209.83	3,469,490,965.61
<b>非流动负债：</b>			
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		280,000,000.00	
预计负债		1,902,021.24	1,891,416.88
递延收益		100,281,324.97	106,943,972.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		382,183,346.21	108,835,389.29
负债合计		3,637,733,556.04	3,578,326,354.90

<b>所有者权益</b>			
股本		766,439,000.00	766,439,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,710,837,901.33	1,710,837,901.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		278,188,704.49	278,188,704.49
一般风险准备			
未分配利润		1,854,693,449.48	1,674,378,195.34
归属于母公司所有者权益合计		4,610,159,055.30	4,429,843,801.16
少数股东权益			
所有者权益合计		4,610,159,055.30	4,429,843,801.16
负债和所有者权益总计		8,247,892,611.34	8,008,170,156.06

法定代表人：金友华 主管会计工作负责人：George Wong 会计机构负责人：潘旺

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：惠而浦（中国）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,303,711,054.55	2,849,225,283.30
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		1,186,362,939.05	1,493,454,898.14
应收账款		1,327,271,680.97	1,162,618,139.74
预付款项		90,908,183.20	67,661,822.75
应收利息		6,728,308.84	12,815,962.74
应收股利			
其他应收款		90,220,601.21	75,031,447.72
存货		933,918,190.05	992,656,364.87
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		534,114.98	5,030,293.13
流动资产合计		6,939,655,072.85	6,658,494,212.39
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		50,000,000.00	60,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		857,532,241.17	875,227,530.40
在建工程		32,578,611.71	36,496,540.19

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		302,264,546.53	306,424,426.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		61,631,710.40	67,850,265.90
其他非流动资产		4,097,193.30	3,627,456.20
非流动资产合计		1,308,104,303.11	1,349,626,218.70
资产总计		8,247,759,375.96	8,008,120,431.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		1,525,996,256.76	1,527,353,807.99
应付账款		1,184,679,905.49	1,312,827,651.26
预收款项		108,804,709.80	174,109,709.19
应付职工薪酬		71,946,338.56	146,487,101.72
应交税费		29,420,045.08	25,748,134.14
应付利息			
应付股利			
其他应付款		333,601,130.57	281,946,248.15
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,254,448,386.26	3,468,472,652.45
<b>非流动负债：</b>			
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		280,000,000.00	
预计负债		1,902,021.24	1,891,416.88
递延收益		100,281,324.97	106,943,972.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		382,183,346.21	108,835,389.29
负债合计		3,636,631,732.47	3,577,308,041.74
<b>所有者权益：</b>			
股本		766,439,000.00	766,439,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,710,837,901.33	1,710,837,901.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		278,188,704.49	278,188,704.49
未分配利润		1,855,662,037.67	1,675,346,783.53
所有者权益合计		4,611,127,643.49	4,430,812,389.35
负债和所有者权益总计		8,247,759,375.96	8,008,120,431.09

法定代表人：金友华 主管会计工作负责人：George Wong 会计机构负责人：潘旺

### 合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,663,088,623.56	2,777,263,266.52
其中：营业收入		2,663,088,623.56	2,777,263,266.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,508,975,613.99	2,580,803,948.63
其中：营业成本		1,779,499,576.73	1,870,272,775.89
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		14,363,658.66	18,237,043.57
销售费用		576,969,358.18	577,542,490.04
管理费用		153,014,972.00	118,235,049.64
财务费用		-17,607,668.39	-23,431,142.06
资产减值损失		2,735,716.81	19,947,731.55
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）		874,027.40	
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）		154,987,036.97	196,459,317.89
加：营业外收入		55,243,759.76	38,697,771.81
其中：非流动资产处置利得		254.00	6,000.00
减：营业外支出		17,483.76	101,704.85
其中：非流动资产处置损失		1,468.34	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		210,213,312.97	235,055,384.85
减：所得税费用		29,898,058.83	32,002,702.58

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		180,315,254.14	203,052,682.27
归属于母公司所有者的净利润		180,315,254.14	203,052,682.27
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		180,315,254.14	203,052,682.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		180,315,254.14	203,052,682.27
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.26

法定代表人：金友华 主管会计工作负责人：George Wong 会计机构负责人：潘旺

母公司利润表  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		2,663,088,623.56	2,777,263,266.52
减：营业成本		1,779,499,576.73	1,870,272,775.89
营业税金及附加		14,363,658.66	18,237,043.57
销售费用		576,969,358.18	577,542,490.04
管理费用		153,014,972.00	118,235,049.64
财务费用		-17,607,668.39	-23,431,142.06
资产减值损失		2,735,716.81	19,947,731.55
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）		874,027.40	
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）		154,987,036.97	196,459,317.89
加：营业外收入		55,243,759.76	38,697,771.81
其中：非流动资产处置利得		254.00	6,000.00
减：营业外支出		17,483.76	101,704.85
其中：非流动资产处置损失		1,468.34	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		210,213,312.97	235,055,384.85
减：所得税费用		29,898,058.83	32,002,702.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		180,315,254.14	203,052,682.27
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		180,315,254.14	203,052,682.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.26

法定代表人：金友华 主管会计工作负责人：George Wong 会计机构负责人：潘旺

### 合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,033,251,553.00	3,032,554,421.03
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		26,464,071.84	
收到其他与经营活动有关的现金		50,932,374.90	33,781,769.33
经营活动现金流入小计		3,110,647,999.74	3,066,336,190.36
购买商品、接受劳务支付的现金		1,834,517,237.44	1,534,916,142.48
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		419,442,702.58	359,132,546.63
支付的各项税费		176,000,453.91	231,233,469.52
支付其他与经营活动有关的现金		493,331,000.19	506,603,891.41
经营活动现金流出小计		2,923,291,394.12	2,631,886,050.04
经营活动产生的现金流量净额		187,356,605.62	434,450,140.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		874,027.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		280,000,254.00	6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		20,927,180.80	20,033,468.21
投资活动现金流入小计		361,801,462.20	20,039,468.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,458,263.50	108,366,749.21
投资支付的现金		50,000,000.00	
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		92,458,263.50	108,366,749.21
投资活动产生的现金流量净额		269,343,198.70	-88,327,281.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			



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			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,269,477.34	4,620,650.91
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		457,969,281.66	350,743,510.23
加：期初现金及现金等价物余额		2,849,275,008.27	2,389,981,849.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,307,244,289.93	2,740,725,359.75

法定代表人：金友华 主管会计工作负责人：George Wong 会计机构负责人：潘旺

### 母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,029,851,553.00	3,032,554,421.03
收到的税费返还		26,464,071.84	
收到其他与经营活动有关的现金		50,932,374.90	33,781,769.33
经营活动现金流入小计		3,107,247,999.74	3,066,336,190.36
购买商品、接受劳务支付的现金		1,834,517,237.44	1,534,916,142.48
支付给职工以及为职工支付的现金		319,922,251.68	359,132,546.63
支付的各项税费		175,262,944.03	231,233,469.52
支付其他与经营活动有关的现金		593,669,809.06	506,603,891.41
经营活动现金流出小计		2,923,372,242.21	2,631,886,050.04
经营活动产生的现金流量净额		183,875,757.53	434,450,140.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		874,027.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		280,000,254.00	6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		20,924,518.48	20,033,468.21
投资活动现金流入小计		361,798,799.88	20,039,468.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,458,263.50	108,366,749.21
投资支付的现金		50,000,000.00	
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		92,458,263.50	108,366,749.21
投资活动产生的现金流量净额		269,340,536.38	-88,327,281.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,269,477.34	4,620,650.91
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		454,485,771.25	350,743,510.23
加：期初现金及现金等价物余额		2,849,225,283.30	2,389,981,849.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,303,711,054.55</b>	<b>2,740,725,359.75</b>

法定代表人：金友华 主管会计工作负责人：George Wong 会计机构负责人：潘旺

合并所有者权益变动表  
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	766,439,000.00				1,710,837,901.33				278,188,704.49		1,674,378,195.34		4,429,843,801.16
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	766,439,000.00				1,710,837,901.33				278,188,704.49		1,674,378,195.34		4,429,843,801.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											180,315,254.14		180,315,254.14
(一) 综合收益总额											180,315,254.14		180,315,254.14
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	766,439,000.00				1,710,837,901.33					278,188,704.49		1,854,693,449.48	4,610,159,055.30

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	766,439,000.00				1,710,837,901.33					241,419,201.67		1,382,743,208.11	4,101,439,311.11
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	766,439,000.00				1,710,837,901.33					241,419,201.67		1,382,743,208.11	4,101,439,311.11

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										164,730,732.27		164,730,732.27
（一）综合收益总额										203,052,682.27		203,052,682.27
（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										-38,321,950.00		-38,321,950.00
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										-38,321,950.00		-38,321,950.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	766,439,000.00				1,710,837,901.33				241,419,201.67	1,547,473,940.38		4,266,170,043.38

法定代表人：金友华 主管会计工作负责人：George Wong 会计机构负责人：潘旺

母公司所有者权益变动表  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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	766,439,000.00				1,710,837,901.33				278,188,704.49	1,675,346,783.53	4,430,812,389.35
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	766,439,000.00				1,710,837,901.33				278,188,704.49	1,675,346,783.53	4,430,812,389.35
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										180,315,254.14	180,315,254.14
(一)综合收益总额										180,315,254.14	180,315,254.14
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股											

本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	766,439,000.00				1,710,837,901.33				278,188,704.49	1,855,662,037.67	4,611,127,643.49

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	766,439,000.00				1,710,837,901.33				241,419,201.67	1,382,743,208.11	4,101,439,311.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	766,439,000.00				1,710,837,901.33				241,419,201.67	1,382,743,208.11	4,101,439,311.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										164,730,732.27	164,730,732.27
(一) 综合收益总额										203,052,682.27	203,052,682.27
(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										-38,321,950.00	-38,321,950.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-38,321,950.00	-38,321,950.00
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	766,439,000.00				1,710,837,901.33				241,419,201.67	1,547,473,940.38	4,266,170,043.38

法定代表人：金友华 主管会计工作负责人：George Wong 会计机构负责人：潘旺



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

惠而浦（中国）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身合肥荣事达三洋电器股份有限公司系经中华人民共和国对外贸易经济合作部[2000]外经贸资二函字第16号文件批准，由合肥三洋荣事达电器有限公司整体变更设立的股份有限公司，注册资本18,000万元，于2000年3月30日在合肥市工商行政管理局办理工商变更登记。

2001年6月，中华人民共和国对外经济贸易合作部外经贸资二函字（2001）529号文批复本公司进行注册资本调整，调整后注册资本为24,800万元。根据本公司2003年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]104号文核准，本公司于2004年7月向社会公众公开发行股票8,500万股，同年7月在上海证券交易所挂牌上市。本公司注册资本增至33,300万元。

根据合肥市人民政府国有资产监督管理委员会文件，本公司第一大股东合肥荣事达集团有限责任公司（以下简称“荣事达集团”）集体持股联合会持有的荣事达集团公司97.98%的股权被合肥市国资委界定为国有股权，并授权合肥市国有资产控股有限公司（以下简称“国资控股公司”）持有。2008年12月1日，荣事达集团与国资控股公司签署《国有股权无偿划转协议》，将荣事达集团持有的本公司33.57%股权，计111,784,000股，无偿划转给国资控股公司。本次国有股股权划转已先后获得国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2009]280号文《关于合肥荣事达三洋电器股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》及中国证券监督管理委员会证监许可[2009]615号文《关于核准合肥市国有资产控股有限公司公告合肥荣事达三洋电器股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》的批准。股权划转后，公司总股本不变，国资控股公司直接持有本公司33.57%股权，成为公司第一大股东，合肥市国资委为公司实际控制人。

2010年10月，根据本公司2010年第一次临时股东大会决议，增加注册资本19,980万元，由资本公积9,990万元、未分配利润9,990万元转增，注册资本变更为53,280万元。

2014年10月，根据本公司2013年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]940号《关于核准惠而浦（中国）投资有限公司公告合肥荣事达三洋电器股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》的核准，惠而浦（中国）投资有限公司协议受让本公司原股东三洋电机株式会社、三洋电机（中国）有限公司合计持有的本公司股份15,724.52万股。

2014年10月，根据本公司2013年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]939号《关于核准合肥荣事达三洋电器股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，本公司向特定投资者惠而浦（中国）投资有限公司非公开发行股份23,363.90万股，注册资本变更为76,643.90万元。本次非公开发行后，惠而浦（中国）投资有限公司持股39,088.42万股，持股比例51%，成为本公司的控股股东。

2014年12月，根据本公司2014年第一次临时股东大会决议，本公司名称变更为惠而浦（中国）股份有限公司。公司于2014年12月9日在合肥市工商行政管理局办理工商变更登记。公司住所：安徽省合肥市高新技术产业开发区L—2号，法定代表人：金友华。

本公司经营范围：洗衣机、冰箱、微波炉、洁身器、空气净化器及其他相关产品、电子程控器、离合器、电机、控制器的生产、销售、服务和仓储；冷冻箱、冷藏箱、清洁机、干衣机、照明设备、灯具、抽油烟机、燃气灶、灶具、消毒柜、洗碗机、电蒸炉及厨房电器销售服务。

## 2. 合并财务报表范围

无

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 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) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3) 报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，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。

##### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### (5) 特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一

步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，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，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，

对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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（注：如果原企业合并为同一控制下的且存在商誉的）。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。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

## 8. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 9. 金融工具

### (1) 金融资产的分类

#### ①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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。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差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

#### (2) 金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

#### (3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与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。

#### (4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。



### (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 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（在这种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 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。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

### (6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，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，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的合同条款作出实质性修改的，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的，将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。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

##### ①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 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；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 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；

F. 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；

G. 债务人经营所处的技术、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；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

###### A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

#### B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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确认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。

#### （9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

##### ① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了

市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值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。第二层次输入值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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 10. 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	本公司将 50 万元（含 50 万元）以上应收账款、其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

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）		
其中：1 年以内分项，可添加行		
0—90 天	0	
91—180 天	10	
181—270 天	25	
271—360 天	50	
360 天以上	100	
1 年以内		5
1—2 年		10
2—3 年		30
3 年以上		
3—4 年		50
4—5 年		80
5 年以上		100

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	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项。
坏账准备的计提方法	按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司

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，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。
---

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货的计价方法

存货采用标准成本法进行核算，月末根据差异率进行差异分配，将标准成本调整为实际成本。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (5) 周转材料的摊销方法

低值易耗品、包装物在领用时采用一次转销法摊销。

## 12. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

### 13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

#### (2) 初始投资成本确定

##### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

##### ② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，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。

#### 14. 投资性房地产

##### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

###### (1) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

###### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

#### 15. 固定资产

##### (1). 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寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

###### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，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。

##### (2). 折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物		20-30	3	4.85-3.23
机械设备		10-14	3	9.70-6.93
模具		4	3	24.25
运输设备		5-8	3	19.40-12.13
电子设备		5-8	3	19.40-12.13
其他设备		5-8	3	19.40-12.13

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。



### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 16. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

## 17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及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，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

##### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	法定使用权
软 件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	7 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年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，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。

##### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段，开发阶段的支出予以资本化。

#### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- 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。

## 19. 长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

### (3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ③ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ④ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### (4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### (5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，在受益期内平均摊销。

## 21. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

##### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

## ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

**(2)、离职后福利的会计处理方法**

## ①设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ②设定受益计划

## A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

## B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

## C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

## D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 22. 预计负债

- (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

- (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23. 收入

### (1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本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。

公司收入确认时点及计量具体方法：

公司的产品销售主要分为国内销售和出口销售。国内销售主要分为经销模式、代销模式；出口销售为自营出口。

公司针对国内销售的业务特点，采用相应的收入确认方法：

①经销模式下以货物发出、经客户验收确认的当天作为风险报酬的转移时点并确认销售收入。

②代销模式下以货物发出、收到客户的代销清单作为风险报酬转移的时点并确认销售收入。

公司出口销售在同时满足下列条件时确认收入：

①根据合同规定将货物发出；

②货物已被搬运到车船或其他运输工具之上，并取得装运提单；

③完成出口报关手续，并取得报关单。

### (2) 提供劳务收入

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，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入

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：

② 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。

## 24. 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

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## 25. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；



B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

## (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 26. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；

如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

## 27. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 6%、17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、17%
消费税		
营业税	应税收入的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	应纳税所得额的 15%	15%
教育费附加	按应缴流转税的 3% 缴纳	3%
地方教育费附加	按应缴流转税的 2% 缴纳	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

### 2. 税收优惠

本公司通过高新技术企业重新认证，由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，发证日期为 2014 年 7 月 2 日，证书编号为 GR201434000183，有效期为 3 年。经安徽省合肥高新技术产业开发区国家税务局批准，本公司 2014-2016 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

### 3. 其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	418,044.23	414,481.38

银行存款	3,284,567,260.50	2,819,715,799.52
其他货币资金	22,258,985.20	29,144,727.37
合计	3,307,244,289.93	2,849,275,008.27
其中：存放在境外的款项 总额		

其他说明

- (1) 期末银行存款中定期存款为 873,625,000.00 元。
- (2) 期末银行存款中其他货币资金 22,258,985.20 元系存放于支付宝账户的资金。
- (3) 期末货币资金中无其他因抵押、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。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,186,362,939.05	1,493,454,898.14
商业承兑票据		
合计	1,186,362,939.05	1,493,454,898.14

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (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：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	51,287,246.60	
商业承兑票据		
合计	51,287,246.60	

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## 5、应收账款

### (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面 价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,356,139,806.86	100	32,268,125.89	2.38	1,323,871,680.97	1,184,278,473.85	100	21,660,334.11	1.83	1,162,618,139.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,356,139,806.86	/	32,268,125.89	/	1,323,871,680.97	1,184,278,473.85	/	21,660,334.11	/	1,162,618,139.74

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
0-90天	1,154,927,265.94		
91-180天	175,265,400.08	17,526,540.00	10
181-270天	13,404,519.66	3,351,129.92	25
271-360天	2,304,330.43	1,152,165.22	50
1年以内小计	1,345,901,516.11	22,029,835.14	1.6
1至2年	10,238,290.75	10,238,290.75	100
2至3年			
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	1,356,139,806.86	32,268,125.89	2.38

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：

无

**(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 10,607,791.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

## (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合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
单位一	482,405,375.48	35.57	-
单位二	130,457,729.64	9.62	
单位三	91,532,259.47	6.75	9,424,725.04
单位四	43,543,061.67	3.21	-
单位五	22,118,976.63	1.63	
合计	770,057,402.88	56.78	9,424,725.04

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	89,261,627.74	98.19	65,314,922.10	96.53
1 至 2 年	1,646,555.46	1.81	2,346,900.65	3.47
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	90,908,183.20	100.00	67,661,822.75	100.00

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:  
无

## (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	期末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
单位一	10,840,701.31	11.92
单位二	9,309,380.98	10.24
单位三	6,636,199.89	7.3
单位四	4,993,331.45	5.49
单位五	4,778,811.77	5.26
合计	36,558,425.40	40.21

## 7、 应收利息

√适用 □不适用

## (1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	6,728,308.84	12,815,962.74
委托贷款		
债券投资		
合计	6,728,308.84	12,815,962.74

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## 8、 应收股利

□适用 √不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	61,607,480.00	66.78			61,607,480.00	75,003,225.16	78.32	18,482,244.00	24.64	56,520,981.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,644,513.81	33.22	2,031,392.60	6.63	28,613,121.21	20,317,203.29	21.21	1,806,736.73	8.89	18,510,466.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						449,289.03	0.47	449,289.03	100.00	0.00
合计	92,251,993.81	/	2,031,392.60	/	90,220,601.21	95,769,717.48	/	20,738,269.76	/	75,031,447.72

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
合肥市财政局	61,607,480.00			
合计	61,607,480.00		/	/

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

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	28,969,916.59	1,448,495.83	5%
1 至 2 年	1,048,618.65	104,861.87	10%
2 至 3 年	110,141.67	33,042.50	30%
3 年以上			
3 至 4 年	56,266.00	28,133.00	50%
4 至 5 年	213,557.50	170,846.00	80%
5 年以上	246,013.40	246,013.40	100%
合计	30,644,513.81	2,031,392.60	6.63%

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

#### (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 497,079.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 19,203,956.88 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

#### (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

#### (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	23,270,978.24	14,543,085.93
职工借款	1,867,287.25	1,236,872.22
节能补贴款	61,607,480.00	61,607,480.00
其他	5,506,248.32	18,382,279.33



合计	92,251,993.81	95,769,717.48
----	---------------	---------------

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
单位一	节能补贴款	61,607,480.00	1-2年	66.78	0.00
单位二	备用金	2,805,747.27	1年以内	3.04	140,287.36
单位三	保证金	2,225,285.00	1年以内	2.41	111,264.25
单位四	备用金	2,174,627.39	1年以内	2.36	108,731.37
单位五	备用金	2,082,186.57	1年以内	2.26	104,109.33
合计	/	70,895,326.23	/	76.85	464,392.31

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位:元 币种:人民币

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	94,645,986.54	10,020,282.67	84,625,703.87	97,641,030.27	9,001,982.04	88,639,048.23
在产品	16,649,040.26		16,649,040.26	17,173,779.42		17,173,779.42
库存商品	832,519,884.78	28,302,299.23	804,217,585.55	894,927,366.09	37,689,754.55	857,237,611.54
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
自制半成品	28,425,860.37		28,425,860.37	29,605,925.68		29,605,925.68
合计	972,240,771.95	38,322,581.90	933,918,190.05	1,039,348,101.46	46,691,736.59	992,656,364.87

## (2). 存货跌价准备

单位:元 币种:人民币

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	9,001,982.04	10,020,282.67		9,001,982.04		10,020,282.67
在产品						
库存商品	37,689,754.55	28,302,299.23		37,689,754.55		28,302,299.23
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完						

工未结算资产						
合计	46,691,736.59	38,322,581.90		46,691,736.59		38,322,581.90

## (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

## 11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、其他流动资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	398,603.98	4,880,293.13
待摊费用-租赁费	135,511.00	150,000.00
合计	534,114.98	5,030,293.13

其他说明

其他流动资产期末比年初下降 89.38%，主要系公司本年增值税留抵税额减少所致。

## 13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位:元 币种:人民币

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
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:						
按公允价值计量的						
按成本计量的						
其它	50,000,000.00		50,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
合计	50,000,000.00		50,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
权益工具的成本/债务工具的摊余成本			
公允价值	50,000,000.00		50,000,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			
已计提减值金额			

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

## (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:

□适用 √不适用

## 14、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 15、长期应收款

□适用 √不适用

## 16、长期股权投资

□适用 √不适用

## 17、投资性房地产

□适用 √不适用

## 18、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	模 具	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:							
1. 期初余额	567,745,467.85	586,250,762.99	54,505,634.60	16,793,784.86	80,300,522.65	84,280,783.71	1,389,876,956.66
2. 本期增加 金额		20,215,172.87	3,201,303.84	149,572.65	1,742,678.33	242,905.99	25,551,633.68
(1)购置		1,875,670.71		149,572.65	663,432.59		2,688,675.95
(2)在建 工程转入		18,339,502.16	3,201,303.84		1,079,245.74	242,905.99	22,862,957.73
(3)企业 合并增加							
3. 本期减 少金额	895,257.46				48,944.03		944,201.49
(1)处置 或报废					48,944.03		48,944.03
(2)其他	895,257.46						895,257.46
4. 期末余额	566,850,210.39	606,465,935.86	57,706,938.44	16,943,357.51	81,994,256.95	84,523,689.70	1,414,484,388.85
二、累计折旧							
1. 期初余额	136,304,035.17	198,036,501.20	44,566,511.90	9,005,725.28	48,476,831.50	55,991,417.52	492,381,022.57
2. 本期增加 金额	13,262,748.57	17,308,901.33	926,924.52	961,115.12	5,303,308.74	4,587,198.83	42,350,197.11
(1)计提	13,262,748.57	17,308,901.33	926,924.52	961,115.12	5,303,308.74	4,587,198.83	42,350,197.11
3. 本期减少 金额					46,161.48		46,161.48
(1)处置 或报废					46,161.48		46,161.48
4. 期末余额	149,566,783.74	215,345,402.53	45,493,436.42	9,966,840.40	53,733,978.76	60,578,616.35	534,685,058.20
三、减值准备							

1. 期初余额	5,793,748.98	10,229,163.29	4,881,739.56	103,244.82	622,146.54	638,360.50	22,268,403.69
2. 本期增加 金额							
(1) 计提							
3. 本期减少 金额					1,314.21		1,314.21
(1) 处置 或报废					1,314.21		1,314.21
4. 期末余额	5,793,748.98	10,229,163.29	4,881,739.56	103,244.82	620,832.33	638,360.50	22,267,089.48
四、账面价值							
1. 期末账面 价值	411,489,677.67	380,891,370.04	7,331,762.46	6,873,272.29	27,639,445.86	23,306,712.85	857,532,241.17
2. 期初账面 价值	425,647,683.70	377,985,098.50	5,057,383.14	7,684,814.76	31,201,544.61	27,651,005.69	875,227,530.40

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
冰箱二期1号厂房	94,978,891.38	正在办理中
冰箱一期2#-1厂房	33,105,718.48	正在办理中
冰箱一期2#-2厂房	73,172,306.61	正在办理中

## 19、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
500万台洗衣机变频 技改项目	11,317,318.21		11,317,318.21	19,647,232.76		19,647,232.76
1000万台变频电机及 控制系统技改扩建项 目	383,837.63		383,837.63	768,453.01		768,453.01
400万台节能环保高 端冰箱扩建项目	15,564,406.18		15,564,406.18	13,938,765.15		13,938,765.15
500万台微波炉项目	930,924.48		930,924.48	1,178,360.37		1,178,360.37
零星工程	1,526,379.62		1,526,379.62	963,728.90		963,728.90
惠而浦中国区总部	2,855,745.59		2,855,745.59			
合计	32,578,611.71		32,578,611.71	36,496,540.19		36,496,540.19

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
500万台洗衣机变频技改项目	381,337,000.00	19,647,232.76	5,340,619.65	13,670,534.20		11,317,318.21	31.44					募集资金
1000万台变频电机及控制系统技改扩建项目	250,629,000.00	768,453.01	2,481,647.19	2,866,262.57		383,837.63	9.01					募集资金
400万台节能环保高端冰箱扩建项目	540,243,000.00	13,938,765.15	2,165,811.97	540,170.94		15,564,406.18	50.91					募集资金
500万台微波炉项目	39,870,000.00	1,178,360.37	377,242.56	624,678.45		930,924.48	71.55					自筹资金
零星工程	—	963,728.90	5,723,962.29	5,161,311.57		1,526,379.62						
惠而浦中国区总部	264,170,000.00		2,855,745.59			2,855,745.59	1.09					募集资金
合计		36,496,540.19	18,945,029.25	22,862,957.73		32,578,611.71	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

## 20、工程物资

□适用 √不适用

## 21、 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、 生产性生物资产

□适用 √不适用

## 23、 油气资产

□适用 √不适用

## 24、 无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	327,827,818.98	10,378,711.59		786,280.00	338,992,810.57
2. 本期增加金额		185,527.01			185,527.01
(1) 购置		185,527.01			185,527.01
(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	327,827,818.98	10,564,238.60		786,280.00	339,178,337.58
二、累计摊销					
1. 期初余额	26,990,649.79	4,791,454.77		786,280.00	32,568,384.56
2. 本期增加金额	3,290,751.30	1,054,655.19			4,345,406.49
(1) 计提	3,290,751.30	1,054,655.19			4,345,406.49
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	30,281,401.09	5,846,109.96		786,280.00	36,913,791.05
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	297,546,417.89	4,718,128.64			302,264,546.53
2. 期初账面价值	300,837,169.19	5,587,256.82			306,424,426.01

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

## 25、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
坏账准备	34,299,518.49	5,144,927.76	42,398,603.87	6,359,790.58
存货跌价准备	38,322,581.90	5,748,387.30	46,691,736.59	7,003,760.49
固定资产减值准备	22,267,089.48	3,340,063.42	22,268,403.69	3,340,260.55
预计销售折扣	21,840,502.38	3,276,075.36	23,109,131.83	3,466,369.77
预计费用	132,703,670.76	19,905,550.61	121,216,846.69	18,182,527.01
预计维修费	59,261,360.08	8,889,204.01	87,814,994.01	13,172,249.10
退货准备	1,902,021.24	285,303.19	1,891,416.88	283,712.53
递延收益	100,281,324.97	15,042,198.75	106,943,972.41	16,041,595.87
合计	410,878,069.30	61,631,710.40	452,335,105.97	67,850,265.90

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	968,588.18	968,588.18
合计	968,588.18	968,588.18

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015年			
2016年			
2017年			
2018年			
2019年			
2020年	968,588.18	968,588.18	
合计	968,588.18	968,588.18	/

## 26、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	4,097,193.30	3,627,456.20
合计	4,097,193.30	3,627,456.20

## 27、短期借款

□适用 √不适用

## 28、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

## 29、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 30、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,525,996,256.76	1,527,353,807.99
合计	1,525,996,256.76	1,527,353,807.99

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

## 31、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



材料款	1,068,790,639.99	1,126,002,650.11
运输费	9,547,234.45	10,902,888.08
设备款	75,796,297.27	135,570,612.72
工程款	27,049,500.89	36,496,540.19
其他	3,496,232.89	3,854,960.16
合计	1,184,679,905.49	1,312,827,651.26

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东广州博创机械有限公司	1,870,000.00	未结算
江苏徐州锻压机床厂集团有限公司	1,814,900.00	未结算
合计	3,684,900.00	/

## 32、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	108,804,709.80	174,109,709.19
合计	108,804,709.80	174,109,709.19

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收购货单位的结算尾款	13,612,331.22	
合计	13,612,331.22	/

## 其他说明

预收款项期末比年初下降 37.51%，主要系上年预收货款在本年结算所致。

## 33、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	146,487,101.72	327,035,913.88	401,576,677.04	71,946,338.56
二、离职后福利-设定提存计划		17,866,025.54	17,866,025.54	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	146,487,101.72	344,901,939.42	419,442,702.58	71,946,338.56

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	138,080,550.60	305,115,127.30	379,075,714.90	64,119,963.00
二、职工福利费	6,039,795.65	3,209,080.05	2,803,648.70	6,445,227.00
三、社会保险费		7,747,170.08	7,747,170.08	0.00
其中: 医疗保险费		6,182,174.67	6,182,174.67	0.00
工伤保险费		733,967.95	733,967.95	0.00
生育保险费		831,027.46	831,027.46	0.00
四、住房公积金	1,584,238.00	9,349,239.00	10,933,477.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	782,517.47	1,615,297.45	1,016,666.36	1,381,148.56
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	146,487,101.72	327,035,913.88	401,576,677.04	71,946,338.56

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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		16,619,248.55	16,619,248.55	
2、失业保险费		1,246,776.99	1,246,776.99	
3、企业年金缴费				
合计		17,866,025.54	17,866,025.54	

## 34、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	-7,637,816.72	-2,321,501.86
消费税		
营业税	-0.02	97,770.03
企业所得税	19,528,607.24	25,004,913.43
个人所得税	802,277.45	488,745.04
城市维护建设税	834,716.22	576,843.99
教育费附加	357,735.49	247,218.86
地方教育费附加	238,490.32	164,812.57
房产税	3,319,062.35	2,955,553.60
土地使用税	4,224,735.10	3,090,598.55
废弃电器产品处理基金	6,224,623.00	4,042,617.00
残疾人保障金	1,204,273.20	0.00
水利建设基金	268,399.40	271,488.36
印花税	183,609.60	169,230.95
合计	29,548,712.63	34,788,290.52

## 35、应付利息

□适用 √不适用

**36、应付股利**适用 不适用**37、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	55,032,871.70	44,659,913.66
代付节能补贴款	8,211,023.00	8,294,178.00
商标、专利使用费	5,425,369.44	6,070,600.06
其他	265,905,022.45	214,899,713.21
合计	334,574,286.59	273,924,404.93

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
代付节能补贴款	8,211,023.00	未兑付
合计	8,211,023.00	/

**38、划分为持有待售的负债**适用 不适用**39、1 年内到期的非流动负债**适用 不适用**40、长期借款**适用 不适用**41、应付债券**适用 不适用**42、长期应付款**适用 不适用**43、长期应付职工薪酬**适用 不适用

**44、专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
土地补偿金		280,000,000.00		280,000,000.00	
合计		280,000,000.00		280,000,000.00	/

其他说明：

根据公司与合肥市土地储备中心签订《国有建设用地使用权收回合同》约定，2016年6月27日，公司收到合肥市土地储备中心支付的第一期收储补偿费人民币28000万元。

**45、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
退货准备	1,891,416.88	1,902,021.24	
合计	1,891,416.88	1,902,021.24	/

**46、递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	106,943,972.41		6,662,647.44	100,281,324.97	
合计	106,943,972.41		6,662,647.44	100,281,324.97	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

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
固定资产投资补助	105,830,372.41		6,393,847.44		99,436,524.97	与资产相关
信息技术应用“倍增计划”项目	1,113,600.00		268,800.00		844,800.00	与收益相关
合计	106,943,972.41		6,662,647.44		100,281,324.97	/

**47、股本**

单位：元 币种：人民币

	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	766,439,000						766,439,000

## 48、其他权益工具

□适用 √不适用

## 49、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,710,837,901.33			1,710,837,901.33
其他资本公积				
合计	1,710,837,901.33			1,710,837,901.33

## 50、库存股

□适用 √不适用

## 51、其他综合收益

□适用 √不适用

## 52、专项储备

□适用 √不适用

## 53、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	278,188,704.49			278,188,704.49
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	278,188,704.49			278,188,704.49

## 54、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,674,378,195.34	1,382,743,208.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0	0
调整后期初未分配利润	1,674,378,195.34	1,382,743,208.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	180,315,254.14	203,052,682.27
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利		38,321,950.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,854,693,449.48	1,547,473,940.38

## 55、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,607,631,958.88	1,730,976,833.44	2,736,405,230.04	1,837,202,021.10
其他业务	55,456,664.68	48,522,743.29	40,858,036.48	33,070,754.79
合计	2,663,088,623.56	1,779,499,576.73	2,777,263,266.52	1,870,272,775.89

## 56、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	62,877.62	87,229.24
城市维护建设税	8,342,122.28	10,587,391.71
教育费附加	3,575,195.26	4,537,453.57
资源税		
地方教育费附加	2,383,463.50	3,024,969.05
合计	14,363,658.66	18,237,043.57

## 57、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	576,969,358.18	577,542,490.04
合计	576,969,358.18	577,542,490.04

## 58、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	153,014,972.00	118,235,049.64
合计	153,014,972.00	118,235,049.64

其他说明：

管理费用本期比上期增长 29.42%，主要是公司为了研制新产品，研发投入增加所致。

## 59、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-14,772,827.76	-20,274,869.47
汇兑损失		
减：汇兑收益	-4,087,658.11	-4,520,196.78

银行手续费	1,252,817.48	1,363,924.19
合计	-17,607,668.39	-23,431,142.06

其他说明：

财务费用本期比上期增长 24.85%，主要是银行存款预提利息收入减少所致。

## 60、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	11,104,871.50	2,538,104.05
二、存货跌价损失	-8,369,154.69	17,409,627.50
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,735,716.81	19,947,731.55

其他说明：

资产减值损失本期比上期下降较大，主要是加强存货管理，存货跌价准备计提减少所致。

## 61、公允价值变动收益

适用 不适用

## 62、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	874,027.40	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	874,027.40	

## 63、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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	254.00	6,000.00	254.00
其中：固定资产处置利得	254.00	6,000.00	254.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	55,200,472.44	38,076,397.44	55,200,472.44
罚款收入	28,633.32	573,384.37	28,633.32
其他	14,400.00	41,990.00	14,400.00
合计	55,243,759.76	38,697,771.81	55,243,759.76

## 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
《合肥市承接产业转移加快新型工业化发展若干政策（试行）》、《合肥市承接产业转移进一步推进自主创新若干政策措施（试行）》政策兑现资金	40,000,000.00		与收益相关
出口信用险保费补贴款	457,225.00		与收益相关
固定资产投资补助	6,662,647.44	6,662,647.44	注释 1。与资产相关
见习生活补助	67,500.00	71,500.00	与收益相关
高成长优质企业奖励	5,336,500.00	30,000,000.00	与收益相关
职工宿舍房租费补贴		770,000.00	与收益相关
产值贡献	200,000.00		与收益相关
名牌产品表彰/省级新产品	250,000.00		与收益相关
技能培训奖励资金	121,100.00	36,050.00	与收益相关
省市科技进步奖金	120,000.00		与收益相关
促企资金		360,000.00	与收益相关
对外经贸区域协调发展促进资金	1,179,000.00		与收益相关
合肥市促进服务业发展政策奖励奖励		89,200.00	与收益相关
发明专利项目资助		87,000.00	与收益相关
两化融合	200,000.00		与收益相关
质量奖	200,000.00		与收益相关
外汇创汇	100,000.00		与收益相关
科技小巨人企业科技保险补贴	16,500.00		与收益相关
新引进优秀外来投资企业奖	100,000.00		与收益相关
安标/黄标车淘汰奖补	190,000.00		与收益相关
合计	55,200,472.44	38,076,397.44	/

注\*1：系公司将取得的固定资产投资补助在该资产使用寿命内平均分配计入营业外收入。



## 64、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,468.34		1,468.34
其中：固定资产处置损失	1,468.34		1,468.34
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出	16,015.42	101,704.85	16,015.42
合计	17,483.76	101,704.85	17,483.76

其他说明：

营业外支出本期比去年同期下降 82.81%，主要是去年同期罚款支出较大所致。

## 65、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,542,601.63	34,469,863.33
递延所得税费用	-3,644,542.80	-2,467,160.75
合计	29,898,058.83	32,002,702.58

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	210,213,312.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,531,996.95
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,367,163.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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的影响	
研发支出加计扣除	-6,001,101.66
所得税费用	29,898,058.83

## 66、其他综合收益

详见附注

## 67、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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

政府补助	48,537,825.00	31,413,750.00
罚款收入	28,633.32	573,384.37
其他	2,365,916.58	1,794,634.96
合计	50,932,374.90	33,781,769.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到其他与经营活动有关的现金本期比上期增长 50.77%，主要是本期收到的政府补助增加所致。

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支付的现金	50,676,066.74	36,039,182.97
销售费用支付的现金	351,717,042.84	353,741,868.86
备用金	72,060,811.00	83,205,461.53
节能补贴	83,155.00	1,392,750.00
其他	18,793,924.61	32,224,628.05
合计	493,331,000.19	506,603,891.41

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	20,927,180.80	20,033,468.21
合计	20,927,180.80	20,033,468.21

## 68、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	180,315,254.14	203,052,682.27
加：资产减值准备	2,735,716.81	19,947,731.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,764,933.12	37,568,370.32
无形资产摊销	4,345,406.49	3,574,278.02
长期待摊费用摊销	421,012.00	0
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）	-279,998,785.66	-6,000.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0	0
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0	0
财务费用（收益以“-”号填列）	-16,916,332.50	-24,654,119.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-874,027.40	0
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,644,542.80	1,393,654.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0	0
存货的减少（增加以“-”号填列）	66,601,909.73	106,180,754.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	82,281,023.06	52,047,508.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	111,325,038.63	35,345,280.10

其他		
经营活动产生的现金流量净额	187,356,605.62	434,450,140.32
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	3,307,244,289.93	2,740,725,359.75
减: 现金的期初余额	2,849,275,008.27	2,389,981,849.52
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	457,969,281.66	350,743,510.23

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,307,244,289.93	2,849,275,008.27
其中: 库存现金	418,044.23	414,481.38
可随时用于支付的银行存款	2,410,942,260.50	1,554,715,799.52
可随时用于支付的其他货币资金	22,258,985.20	29,144,727.37
可用于支付的银行定期存款	873,625,000.00	1,265,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,307,244,289.93	2,849,275,008.27
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 69、外币货币性项目

√适用 □不适用

## (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
货币资金			16,420,940.96
其中: 美元	1,403,289.93	6.6312	9,305,496.19
欧元	608,325.04	7.375	4,486,397.18
港币			

日元	40,766,116.00	0.064491	2,629,047.59
人民币			
应收账款			148,741,108.33
其中：美元	22,430,496.49	6.6312	148,741,108.33
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
人民币			
人民币			

(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

#### 70、套期

适用 不适用

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 3、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

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 4、其他原因的合并范围变动

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

无

#### 5、其他

无

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

#### (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	
合肥惠而浦企业管理服务有限公司	合肥高新区科学大道 96 号	合肥高新区科学大道 96 号	家用电器销售服务、人力资源信息、咨询企业管理服务、产品推广	100		新设子公司

## 九、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明。本公司对客户均设置了赊销额度与信用期限，定期对客户信用记录进行监控。本公司通过对已有客户信用评级以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### 3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率变动而发生波动的风险。本公司承受汇率风险主要与所持有外币的货币资金、应收账款有关，由于外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但该外币货币资金、应收账款在本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的汇率风险并不重大。

(2) 利率风险：无。

(3) 其他价格风险：无。

## 十、公允价值的披露

适用 不适用

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

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(%)
惠而浦(中国)投资有限公司	中国上海	投资业务等	460,000,000.00	51	51

本企业最终控制方是 Whirlpool Corporation.。

### 2、本企业的子公司情况

合肥惠而浦企业管理服务有限公司在合肥市高新区科学大道 96 号注册,业务性质为家用电器销售服务、人力资源信息咨询企业管理服务、产品推广。注册资本 2000 万人民币,属公司全资子公司。

### 3、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
合肥市国有资产控股有限公司	参股股东
三洋电机株式会社	其他
Whirlpool NAR	其他
Whirlpool S. A.	其他
Whirlpool Southeast Asia Pte (HongKong Branch)	其他
Whirlpool (Hong Kong) Limited	其他
Whirlpool Europe SRL	其他
Whirlpool Overseas Hong Kong Limited	其他
广东惠而浦家电制品有限公司	其他
海信惠而浦(浙江)电器有限公司	其他
北京恩布拉科雪花压缩机有限公司	其他
惠而浦产品研发(深圳)有限公司	其他
青岛益康电控电器有限公司	其他

### 4、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
惠而浦(中国)投资有限公司	洗衣机、冰箱等	173,300.35	155,362,714.05
海信惠而浦(浙江)电器有限公司	洗衣机	20,757,918.08	51,097,541.65
北京恩布拉科雪花压缩机有限公司	原材料	12,497,639.00	17,428,247.43

广东惠而浦家电制品有限公司	微波炉	3,468,958.29	595,621.11
合计		36,897,815.72	224,484,124.24

注：公司根据 2013 年 8 月与惠而浦（中国）投资有限公司签订的并经公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过、于 2014 年 10 月 23 日生效的《存货买卖协议》，按照评估价格购入惠而浦（中国）投资有限公司拥有的、符合一定条件的存货。

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Whirlpool (Hong Kong) Ltd	冰箱、微波炉、洗衣机	5,398,276.85	10,004,395.72
WHIRLPOOL OVERSEAS HONG KONG LTD.	微波炉、洗衣机	8,916,340.69	5,285,012.51
Whirlpool Southeast Asia Pte (HongKong Branch)	冰箱、微波炉、洗衣机	7,401,082.80	5,894,388.67
Whirlpool S/A	冰箱、微波炉、洗衣机	319,458.82	18,286,801.99
Whirlpool Europe SRL	微波炉、洗衣机	33,959,206.20	21,598,475.68
Whirlpool NAR	洗衣机	20,878,432.52	46,485,152.82
WHIRLPOOL Peru	洗衣机	391,069.31	1,371,986.88
WHIRLPOOL Colombia	洗衣机	1,226,706.73	3,772,513.38
WHIRLPOOL Chile	洗衣机	4,169,762.64	6,767,230.98
Whirlpool of India	洗衣机	796,073.47	4,317.85
惠而浦产品研发（深圳）有限公司	微波炉	0.00	75,086.52
Whirlpool France S.A.	微波炉	15,117,531.52	
Whirlpool Polska	微波炉	1,134,756.81	
WHIRLPOOL BENELUX NV/SA	微波炉	1,174,355.44	
Whirlpool Australia Pty Ltd	洗衣机	80,996.69	
WHR Mexico SA DE CV	洗衣机	12,435,458.08	
Bauknecht Swit. (Switzerland)	微波炉	5,655,172.06	
Whirlpool Slovakia spol s. r. o.	微波炉	869,629.50	
Whirlpool Electrodomésticos SA	微波炉	1,548,865.57	
WHIRLPOOL MOROCCO	微波炉	1,496,451.74	
INDESIT COMPANY SPA	微波炉	11,785,219.67	
Whirlpool UK Appliances LTD	微波炉	1,097.75	
Whirlpool South Africa (Pty) Ltd	洗衣机	126,984.00	
Whirlpool Romania SRL	微波炉	608,787.34	
Bauknecht Hausgerate GmbH	微波炉	630,875.61	
惠而浦（中国）投资有限公司	微波炉、洗衣机	270,351.28	
合计		136,392,943.09	119,545,363.00

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

√适用 □不适用

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

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	本期确认的托管收益/承包收益
广东惠而浦家电制品有限公司	本公司	其他资产托管	2014年10月23日	2017年10月23日	合同价	500,000.00
Whirlpool	本公司	股权托管	2014年10月	2017年10月	合同价	500,000.00

(Hong Kong) Limited			23 日	23 日		
合 计						1,000,000

**(3). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,930,788.00	6,097,219.00

**(4). 其他关联交易****商标商号、技术使用费**

①根据 2013 年 4 月 1 日本公司与国资控股公司签订《商标使用许可合同》，国资控股公司将其合法拥有的“荣事达”、“Royalstar”注册商标（包括文字、图形、字母、数字、三维标志和颜色，以及上述要素的组合）许可给本公司使用在洗衣机、电冰箱、微波炉系列产品上，许可使用期限为五年，自 2013 年 4 月 1 日起至 2018 年 3 月 31 日止，第一年度的商标许可使用费为 1,200,000.00 元，此后每年的许可使用费以上一年度的许可使用费为基数增加 5%。本公司 2014 年度计提商标使用费 1,245,000.00 元，2015 年度计提商标使用费 1,307,250.00 元，2016 年 1-6 月计提商标使用费 678,037.50 元。

②2012 年 5 月，本公司收到国资控股公司《授权函》，授权本公司对“荣事达”商标（包括“荣事达”、“RONGSHIDA”、“ROYALSTAR”及“ ”等文字及图形标识）行使管理权（除涉及商标权转让、商标权许可使用、商标权质押等处置行为决定权外的一切权利），代收上述商标权许可使用费，授权期限自 2012 年 5 月 1 日起至另有新的授权或者解除授权之日止。公司自 2014 年 1 月 1 日起不再代收“荣事达”商标权许可使用费。本公司 2014 年度代扣商标维护费 779,453.60 元，2015 年度代扣商标维护费 1,254,314.70 元，2016 年 1-6 月份代扣商标维护费 612,018.00 元。

③根据 2013 年 8 月本公司与 WHIRLPOOL PROPERTIES, INC. 签订的《商标和商号使用许可协议》，WHIRLPOOL PROPERTIES, INC. 许可公司使用“WHIRLPOOL ”、“惠而浦”商号作为公司名称的一部分，许可本公司使用惠而浦商标在中国大陆生产、包装、销售洗衣机、电冰箱、微波炉、排烟油机、及（属于大型家用电器类的）不可移动的或厨房内固定安装的炉灶、烤炉（箱）和抽油烟机，许可使用费为每个合同年度 100.00 万元，许可协议自完成股权登记（2014 年 10 月 23 日）的次日起生效。本公司 2014 年度计提商标商号使用费 166,666.00 元，2015 年度计提商标商号使用费 1,000,000.00 元，2016 年 1-6 月计提商标商号使用费 500,000.00 元。

④根据 2013 年 8 月本公司与 WHIRLPOOL CORPORATION 签订的《技术许可协议》，WHIRLPOOL CORPORATION 将其拥有和掌握的生产洗衣机、电冰箱、微波炉、排烟油机、及（属于大型家用电器类的）不可移动的或厨房内固定安装的炉灶、烤炉（箱）和抽油烟机的专利和专有技术许可本公司使用，许可使用费为每季度许可商品的总销售收入的千分之五（0.5%），许可协议自完成股权登记（2014 年 10 月 23 日）的次日起生效。本公司 2014 年度计提技术使用费 686,248.00 元，2015 年度计提技术使用费 3,236,287.91 元，2016 年 1-6 月份计提技术使用费 2,207,359.71 元。

**5、关联方应收应付款项**

√适用 □不适用



## (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Whirlpool (Hong Kong) Ltd	2,026,128.46	2,860.20	2,462,149.41	
应收账款	WHIRLPOOL OVERSEAS HONG KONG LTD.	3,056,766.79	575.14	4,268,875.89	
应收账款	WHIRLPOOL SEA	4,426,916.07	1,461.75	1,764,821.53	
应收账款	Whirlpool S/A	70,959.05	14,626.77	201,789.85	
应收账款	Whirlpool Europe SRL	22,118,976.63	669,162.29	17,233,424.35	
应收账款	Whirlpool NAR	9,567,976.12	220,323.95	7,439,926.61	
应收账款	WHIRLPOOL Peru	391,069.29	39,106.93	73,396.85	
应收账款	WHIRLPOOL Colombia	594,686.32	171.69	68,267.47	
应收账款	WHIRLPOOL Chile	1,866,232.87	158,332.50	5,529,972.73	
应收账款	Whirlpool of India	659,123.55	609.27	50,912.39	
应收账款	WHIRLPOOL NEDERLAND B.V.			240,418.07	
应收账款	Whirlpool France S.A.	12,533,346.19	113,905.21	3,593,334.78	
应收账款	WHIRLPOOL BENELUX NV/SA	376,061.46		121,331.81	
应收账款	Whirlpool Australia Pty Ltd	31,933.44		507,607.16	
应收账款	WHR Mexico SA DE CV	4,444.39			
应收账款	Bauknecht Swit. (Switzerland)	3,819,131.75			
应收账款	Whirlpool Electrodomésticos SA	418,196.60			
应收账款	WHIRLPOOL MOROCCO	1,496,451.74	26,873.48		
应收账款	INDESIT COMPANY SPA	11,504,032.26			
应收账款	Whirlpool UK Appliances LTD	1,097.76	109.78		
应收账款	Whirlpool South Africa (Pty) Ltd	126,984.00			
应收账款	Whirlpool Romania SRL	608,787.34			
应收账款	Bauknecht Hausgerate GmbH	631,001.21			
应收账款	Whirlpool Polska			1,168,115.45	
应收账款	惠而浦产品研发(深圳)有限公司			656,686.22	
应收账款	惠而浦(中国)投资有限公司	23,810.76			
其他应收款	广东惠而浦家电制品有限公司	500,000.00		1,259,462.36	
其他应收款	Whirlpool (Hong Kong) Limited	0.00		1,002,051.22	

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

应付账款	惠而浦（中国）投资有限公司	98,742,688.34	98,179,376.69
应付账款	WhirlpoolEurope SRL	2,188,793.49	1,638,014.69
应付账款	北京恩布拉科雪花压缩机有限公司	1,698,635.43	2,386,136.43
应付账款	广东惠而浦家电制品有限公司	3,397,006.65	4,020,224.05
预收账款	Whirlpool (Hong Kong) Ltd	139,760.89	365,815.56
预收账款	WHIRLPOOL OVERSEAS HONG KONG LTD.	23,445.66	6,988.08
预收账款	WHIRLPOOL SEA	44,458.18	37,538.43
预收账款	Whirlpool S/A	627,080.26	533,461.82
预收账款	Whirlpool Europe SRL	30,896.94	663,554.38
预收账款	Whirlpool NAR	5,715,665.14	4,649,563.02
预收账款	WHIRLPOOL Peru	0.00	73,432.17
预收账款	WHIRLPOOL Colombia	7,620.15	59,262.01
预收账款	WHIRLPOOL Chile	386,199.92	363,060.18
预收账款	Whirlpool of India	209,481.01	342,414.80
预收账款	Whirlpool Australia Pty Ltd	11,474.36	
预收账款	WHR Mexico SA DE CV	29,800.54	
预收账款	Bauknecht Swit. (Switzerland)	289.74	
预收账款	Whirlpool Electrodomésticos SA	2,555.32	
其他应付款	合肥市国有资产控股有限公司	886,456.57	

## 6、关联方承诺

内容详见本报告第五节：承诺履行情况

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

### 2、 或有事项

适用 不适用

## 十三、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

公司 2015 年度实现净利润 367,695,028.24 元，按净利润 10%提取法定盈余公积 36,769,502.82 元后，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.60 元（含税），共计派发现金股利 45,986,340.00 元。剩余 284,939,185.42 元结转至未分配利润。2015 年度不送红股也不进行资本公积金转增股本。该议案本公司股东大会审议已通过并实施完毕。

## 十四、 其他重要事项

## 1、 前期会计差错更正

□适用 √不适用

## 2、 债务重组

□适用 √不适用

## 3、 资产置换

□适用 √不适用

## 4、 年金计划

□适用 √不适用

## 5、 终止经营

□适用 √不适用

## 6、 分部信息

□适用 √不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、 其他

无

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,359,539.80	100	32,268,125.89	2.37	1,327,271,680.97	1,184,278,473.85	100	21,660,334.11	1.83	1,162,618,139.74

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,359,539,806.86	/	32,268,125.89	/	1,327,271,680.97	1,184,278,473.85	/	21,660,334.11	/	1,162,618,139.74

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
0-90 天	1,158,327,265.94		
91-180 天	175,265,400.08	17,526,540.00	10
181-270 天	13,404,519.66	3,351,129.92	25
271-360 天	2,304,330.43	1,152,165.22	50
1 年以内小计	1,349,301,516.11	22,029,835.14	1.67
1 至 2 年	10,238,290.75	10,238,290.75	100
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,359,539,806.86	32,268,125.89	2.37

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

(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 10,607,791.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(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合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
单位一	482,405,375.48	35.48	-
单位二	130,457,729.64	9.60	
单位三	91,532,259.47	6.73	9,424,725.04
单位四	43,543,061.67	3.20	-
单位五	22,118,976.63	1.63	
<b>合计</b>	<b>770,057,402.88</b>	<b>56.64</b>	<b>9,424,725.04</b>

## 2、其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	61,607,480.00	66.78	0	0	61,607,480.00	75,003,225.16	78.32	18,482,244	24.64	56,520,981.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,644,513.81	33.22	2,031,392.60	6.63	28,613,121.21	20,317,203.29	21.21	1,806,736.73	8.89	18,510,466.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						449,289.03	0.47	449,289.03	100	
<b>合计</b>	<b>92,251,993.81</b>	<b>/</b>	<b>2,031,392.60</b>	<b>/</b>	<b>90,220,601.21</b>	<b>95,769,717.48</b>	<b>/</b>	<b>20,738,269.76</b>	<b>/</b>	<b>75,031,447.72</b>

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 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
合肥市财政局	61,607,480.00			
合计	61,607,480.00		/	/

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

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	28,969,916.59	1,448,495.83	5%
1 至 2 年	1,048,618.65	104,861.87	10%
2 至 3 年	110,141.67	33,042.50	30%
3 年以上			
3 至 4 年	56,266.00	28,133.00	50%
4 至 5 年	213,557.50	170,846.00	80%
5 年以上	246,013.40	246,013.40	100%
合计	30,644,513.81	2,031,392.60	

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

**(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 497,079.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 19,203,956.88 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	23,270,978.24	14,543,085.93
职工借款	1,867,287.25	1,236,872.22
节能补贴款	61,607,480.00	61,607,480.00
其他	5,506,248.32	18,382,279.33
合计	92,251,993.81	95,769,717.48

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
单位一	节能补贴款	61,607,480.00	1-2年	66.78	0.00
单位二	备用金	2,805,747.27	1年以内	3.04	140,287.36
单位三	保证金	2,225,285.00	1年以内	2.41	111,264.25
单位四	备用金	2,174,627.39	1年以内	2.36	108,731.37
单位五	备用金	2,082,186.57	1年以内	2.26	104,109.33
合计	/	70,895,326.23	/	76.85	464,392.31

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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						
对联营、合营企业投资						
合计						

2015年6月新设子公司合肥惠而浦企业管理服务有限公司, 注册资本2,000万元, 本公司持股100%, 经营范围为家用电器销售服务、人力资源信息咨询、企业管理服务、产品推广。截至资产负债表日, 本公司尚未出资。

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
合肥惠而浦企业管理服务有限公司		0		0		
合计		0		0		

2015年6月新设子公司合肥惠而浦企业管理服务有限公司, 注册资本2,000万元, 本公司持股100%, 经营范围为家用电器销售服务、人力资源信息咨询、企业管理服务、产品推广。截至资产负债表日, 本公司尚未出资。

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,607,631,958.88	1,730,976,833.44	2,736,405,230.04	1,837,202,021.10
其他业务	55,456,664.68	48,522,743.29	40,858,036.48	33,070,754.79
合计	2,663,088,623.56	1,779,499,576.73	2,777,263,266.52	1,870,272,775.89

## 5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	874,027.40	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	874,027.40	

## 十六、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,214.34	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	55,200,472.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	874,027.40	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		



除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,017.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-8,415,045.51	
少数股东权益影响额		
合计	47,685,257.89	

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。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.99	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	2.93	0.17	0.17

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人（总会计师）、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：金友华

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 26 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容