

广东万和新电气股份有限公司

2020 年半年度财务报告

目 录

合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-93

合并及公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：广东万和新电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年06月30日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,311,408,315.43	350,950,868.95	827,514,739.41	352,370,363.45
交易性金融资产	五、2	33,800,000.00		59,800,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、3	379,377,589.10	364,701,437.73	30,194,542.03	15,518,390.66
应收账款	五、4	725,679,881.24	382,638,649.79	792,595,596.31	296,873,012.21
应收款项融资	五、5	443,697,441.56	276,498,775.10	481,013,010.28	303,254,714.67
预付款项	五、6	51,476,776.85	9,291,374.28	43,278,811.39	3,972,747.73
其他应收款	五、7	64,371,714.40	74,839,403.81	71,271,636.36	125,190,619.37
其中：应收利息					
应收股利	五、7			28,590,078.76	28,590,078.76
存货	五、8	800,916,604.39	349,036,769.46	1,289,615,699.86	521,869,824.92
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	52,705,684.23	804,248.93	94,678,286.14	16,827,505.41
流动资产合计		3,863,434,007.20	1,808,761,528.05	3,689,962,321.78	1,635,877,178.42
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款			509,103,000.00		509,103,000.00
长期股权投资	五、10	166,625,885.72	840,003,729.26	166,548,849.52	834,426,693.06
其他权益工具投资	五、11	262,670,693.90	262,670,693.90	262,670,693.90	262,670,693.90
其他非流动金融资产	五、12	1,380,337,640.63	1,380,337,640.63	1,299,150,218.41	1,299,150,218.41
投资性房地产	五、13	4,516,074.30		4,742,341.65	
固定资产	五、14	1,089,555,305.54	102,037,947.82	1,128,525,610.92	111,986,524.35
在建工程	五、15	616,041.37		27,451,783.23	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、16	308,300,104.28	28,624,912.35	313,103,753.84	29,429,226.21
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、17	20,160,701.31		24,831,118.79	
递延所得税资产	五、18	25,802,417.93	10,893,576.03	23,138,558.37	5,767,112.76
其他非流动资产	五、19	29,159,876.48	1,440,378.08	23,113,395.71	1,620,346.40
非流动资产合计		3,287,744,741.46	3,135,111,878.07	3,273,276,324.34	3,054,153,815.09
资产总计		7,151,178,748.66	4,943,873,406.12	6,963,238,646.12	4,690,030,993.51

合并及公司资产负债表（续）

2020年6月30日

编制单位：广东万和新电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年06月30日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、20	808,455,428.52	740,430,268.52	544,248,837.78	450,550,277.78
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、21	454,768,803.00	252,766,920.01	418,263,185.28	273,530,860.15
应付账款	五、22	832,821,261.50	537,931,317.72	1,071,266,532.00	707,102,809.85
预收款项	五、23			347,842,696.43	179,099,594.88
合同负债	五、24	336,432,959.11	207,001,702.98		
应付职工薪酬	五、25	46,355,827.34	15,289,669.18	109,609,629.80	46,445,817.54
应交税费	五、26	83,851,492.52	43,360,475.81	49,509,307.70	11,882,895.97
其他应付款	五、27	212,422,365.95	150,963,289.40	269,718,328.81	291,848,290.12
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、28	1,373,791.00		981,280.00	
其他流动负债	五、29	337,741,535.87	190,444,741.36	157,885,141.75	41,953,849.87
流动负债合计		3,114,223,464.81	2,138,188,384.98	2,969,324,939.55	2,002,414,396.16
非流动负债：					
长期借款	五、30	3,768,101.40		4,651,252.40	
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、31	4,793,839.62	2,948,002.79	4,032,505.90	2,602,111.76
递延收益	五、32	55,373,571.92	3,243,376.09	57,449,859.02	3,243,376.09
递延所得税负债	五、19	29,829,305.79	29,829,305.79	17,651,192.46	17,651,192.46
其他非流动负债					
非流动负债合计		93,764,818.73	36,020,684.67	83,784,809.78	23,496,680.31
负债合计		3,207,988,283.54	2,174,209,069.65	3,053,109,749.33	2,025,911,076.47
股本					
股本	五、33	743,600,000.00	743,600,000.00	743,600,000.00	743,600,000.00
资本公积	五、34	940,159,742.13	959,284,251.23	940,159,742.13	959,284,251.23
减：库存股					
其他综合收益	五、35	16,495,409.00	15,745,738.21	16,121,005.50	15,745,738.21
专项储备					
盈余公积	五、36	239,743,752.78	239,743,752.78	239,743,752.78	239,743,752.78
未分配利润	五、37	1,831,543,377.35	811,290,594.25	1,792,604,322.64	705,746,174.82
归属于母公司股东权益合计		3,771,542,281.26	2,769,664,336.47	3,732,228,823.05	2,664,119,917.04
少数股东权益		171,648,183.86		177,900,073.74	
股东权益合计		3,943,190,465.12	2,769,664,336.47	3,910,128,896.79	2,664,119,917.04
负债和股东权益总计		7,151,178,748.66	4,943,873,406.12	6,963,238,646.12	4,690,030,993.51

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2020年1-6月

编制单位：广东万和新电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、38	2,922,998,405.53	1,306,520,278.49	3,551,182,494.09	1,624,378,275.81
减：营业成本	五、38	2,044,934,591.44	866,825,779.19	2,366,193,384.20	1,077,621,069.54
税金及附加	五、39	20,279,755.83	7,480,771.91	31,290,409.59	11,635,505.17
销售费用	五、40	461,636,333.80	285,785,979.90	584,807,365.43	324,668,409.83
管理费用	五、41	57,827,610.90	26,012,840.39	89,979,709.81	33,365,063.09
研发费用	五、42	75,208,181.87	47,214,384.39	97,013,796.04	40,271,361.80
财务费用	五、43	4,905,289.21	14,617,264.58	13,594,324.14	9,956,775.00
其中：利息费用	五、43	16,291,099.28	15,932,519.93	14,485,949.74	12,388,342.55
利息收入	五、43	4,769,885.76	836,801.26	6,343,860.43	2,850,991.56
加：其他收益	五、44	22,259,308.69	7,708,768.29	11,577,912.66	3,132,176.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	4,086,239.42	253,176,454.20	47,919,809.11	226,124,126.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、45	77,036.20	77,036.20	108,568.36	108,568.36
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、46	81,187,422.22	81,187,422.22		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-25,187,351.63	-34,176,421.77	-22,112,798.87	-16,523,707.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	6,081.11		-1,053,423.88	349,771.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	-329,890.02	-161,826.51	2,382,393.48	-29,015.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		340,228,452.27	366,317,654.56	407,017,397.38	339,913,442.61
加：营业外收入	五、50	4,955,693.70	1,025,358.66	3,914,184.51	1,973,081.30
减：营业外支出	五、51	8,395,984.00	456,306.44	1,504,839.29	1,413,843.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		336,788,161.97	366,886,706.78	409,426,742.60	340,472,680.42
减：所得税费用	五、52	58,712,997.14	15,954,287.35	73,167,220.79	22,234,467.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		278,075,164.83	350,932,419.43	336,259,521.81	318,238,212.56
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		278,075,164.83	350,932,419.43	336,259,521.81	318,238,212.56
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		284,327,054.71		329,758,566.33	
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,251,889.88		6,500,955.48	
五、其他综合收益的税后净额	五、35	374,403.50		71,756.25	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	五、35	374,403.50		71,756.25	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	五、35				
1、其他权益工具投资公允价值变动	五、35				
（二）将重分类进损益的其他综合收益	五、35	374,403.50		71,756.25	
1、外币财务报表折算差额	五、35	374,403.50		71,756.25	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		278,449,568.33	350,932,419.43	336,331,278.06	318,238,212.56
归属于母公司股东的综合收益总额		284,701,458.21		329,830,322.58	
归属于少数股东的综合收益总额		-6,251,889.88		6,500,955.48	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.38		0.44	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2020年1-6月

编制单位：广东万和新电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		2,788,724,695.38	1,072,766,060.03	2,818,005,011.16	1,048,394,607.01
收到的税费返还		83,458,391.76		85,324,923.53	3,897,084.72
收到其他与经营活动有关的现金		185,981,734.93	260,752,793.07	98,900,272.81	229,199,312.40
经营活动现金流入小计		3,058,164,822.07	1,333,518,853.10	3,002,230,207.50	1,281,491,004.13
购买商品、接受劳务支付的现金		1,501,686,680.54	816,308,049.62	1,421,034,371.55	648,932,333.29
支付给职工以及为职工支付的现金		338,848,674.05	114,789,678.75	383,376,158.28	124,922,279.42
支付的各项税费		88,999,995.68	26,297,074.75	179,555,089.47	79,590,492.46
支付其他与经营活动有关的现金		447,337,544.49	456,925,776.70	304,793,882.12	297,645,837.99
经营活动现金流出小计		2,376,872,894.76	1,414,320,579.82	2,288,759,501.42	1,151,090,943.16
经营活动产生的现金流量净额		681,291,927.31	-80,801,726.72	713,470,706.08	130,400,060.97
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		102,870,325.89		20,000,000.00	209,049.73
取得投资收益收到的现金		31,728,956.09	281,689,496.76	47,771,663.63	226,106,508.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,000.00	15,000.00	2,099,000.00	18,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		58,438,610.00		74,300,000.00	
投资活动现金流入小计		193,058,891.98	281,704,496.76	144,170,663.63	226,333,557.94
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,702,250.79	3,779,115.13	98,332,438.27	13,955,907.81
投资支付的现金		76,000,000.00	5,500,000.00	19,999,877.53	102,000,001.00
支付其他与投资活动有关的现金		59,367,650.00		77,800,000.00	
投资活动现金流出小计		176,069,900.79	9,279,115.13	196,132,315.80	115,955,908.81
投资活动产生的现金流量净额		16,988,991.19	272,425,381.63	-51,961,652.17	110,377,649.13
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		331,064,936.17	240,000,000.00	143,698,560.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		79,260,416.55	79,260,416.55		
筹资活动现金流入小计		410,325,352.72	319,260,416.55	143,698,560.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		367,414,976.17	250,000,000.00	468,752,762.18	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		255,494,333.15	253,836,362.54	14,975,987.04	13,182,916.58
其中：子公司支付少数股东的股利、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		622,909,309.32	503,836,362.54	483,728,749.22	213,182,916.58
筹资活动产生的现金流量净额		-212,583,956.60	-184,575,945.99	-340,030,189.22	-163,182,916.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,786,124.18	116,371.52	-1,520,940.81	-418,749.67
五、现金及现金等价物净增加额		493,483,086.08	7,164,080.44	319,957,923.88	77,176,043.85
加：期初现金及现金等价物余额		673,676,444.73	229,587,442.62	675,773,997.78	205,280,889.55
六、期末现金及现金等价物余额		1,167,159,530.81	236,751,523.06	995,731,921.66	282,456,933.40

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年1-6月

编制单位：广东万和新电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额						少数股东 权益	股东权益 合计
	归属于母公司股东权益					未分配利润		
	股本	资本公积	其他综合 收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	743,600,000.00	940,159,742.13	16,121,005.50	239,743,752.78	1,792,604,322.64	177,900,073.74	3,910,128,896.79	
加：会计政策变更								
二、本年年初余额	743,600,000.00	940,159,742.13	16,121,005.50	239,743,752.78	1,792,604,322.64	177,900,073.74	3,910,128,896.79	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-		374,403.50		38,939,054.71	-6,251,889.88	33,061,568.33	
（一）综合收益总额			374,403.50		284,327,054.71	-6,251,889.88	278,449,568.33	
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他								
（三）利润分配					-245,388,000.00		-245,388,000.00	
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配					-245,388,000.00		-245,388,000.00	
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
四、本年年末余额	743,600,000.00	940,159,742.13	16,495,409.00	239,743,752.78	1,831,543,377.35	171,648,183.86	3,943,190,465.12	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2020年1-6月

编制单位：广东万和新电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额						
	归属于母公司股东权益					少数股东 权益	股东权益 合计
	股本	资本公积	其他综合 收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	572,000,000.00	1,117,054,130.72	225,177.88	198,632,138.71	1,396,935,441.49	161,968,954.96	3,446,815,843.76
加：会计政策变更							
二、本年年初余额	572,000,000.00	1,117,054,130.72	225,177.88	198,632,138.71	1,396,935,441.49	161,968,954.96	3,446,815,843.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-5,334,388.57	71,756.25		329,758,566.33	11,835,343.05	336,331,277.06
（一）综合收益总额			71,756.25		329,758,566.33	6,500,955.48	336,331,278.06
（二）股东投入和减少资本		-5,334,388.57				5,334,387.57	-1.00
1. 股东投入的普通股							
2. 其他		-5,334,388.57				5,334,387.57	-1.00
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
四、本年年末余额	572,000,000.00	1,111,719,742.15	296,934.13	198,632,138.71	1,726,694,007.82	173,804,298.01	3,783,147,120.82

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2020年1-6月

编制单位：广东万和新电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额					
	股本	资本公积	其他综合 收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	743,600,000.00	959,284,251.23	15,745,738.21	239,743,752.78	705,746,174.82	2,664,119,917.04
加：会计政策变更						
二、本年年初余额	743,600,000.00	959,284,251.23	15,745,738.21	239,743,752.78	705,746,174.82	2,664,119,917.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					105,544,419.43	105,544,419.43
（一）综合收益总额					350,932,419.43	350,932,419.43
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他						
（三）利润分配					-245,388,000.00	-245,388,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配					-245,388,000.00	-245,388,000.00
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
四、本年年末余额	743,600,000.00	959,284,251.23	15,745,738.21	239,743,752.78	811,290,594.25	2,769,664,336.47

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表（续）

2020年1-6月

编制单位：广东万和新电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	572,000,000.00	1,130,884,251.23		198,632,138.71	497,043,455.18	2,398,559,845.12
加：会计政策变更						
二、本年年初余额	572,000,000.00	1,130,884,251.23		198,632,138.71	497,043,455.18	2,398,559,845.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-	318,238,212.56	318,238,212.56
（一）综合收益总额					318,238,212.56	318,238,212.56
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
四、本年年末余额	572,000,000.00	1,130,884,251.23		198,632,138.71	815,281,667.74	2,716,798,057.68

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

广东万和新电气股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为广东万和新电气有限公司，于2009年8月26日整体变更为股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]43号文核准，本公司于2011年1月公开发行5,000万股人民币普通股（A股）。发行后，公司股本变更为20,000万元。

经2012年、2013年、2017年、2018年年度股东大会审议通过并实施资本公积转增股本，公司股本增至74,360万元。

公司注册地及总部地址：佛山市顺德高新区（容桂）建业中路13号，统一社会信用代码：9144060675647330XL。

本公司及子公司（以下称“本集团”）主要经营活动包括家用电器制造，所属行业为电气机械及器材制造业类。

公司控股股东为广东硕德投资发展有限公司，最终控制方是广东万和集团有限公司，实际控制人是卢础其、卢楚隆、卢楚鹏。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十一次会议于2020年8月21日决议批准报出。

2、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围包括广东万和新电气股份有限公司、中山万和电器有限公司、广东万和电气有限公司、佛山市顺德万和电气配件有限公司、万和国际（香港）有限公司、Vanston Inc.、万和国际（香港）有限公司的俄罗斯子公司（俄文名称：ФИЛИАЛ ЧАСТНОЙ КОМПАНИИ С ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ, ОГРАНИЧЕННОЙ АКЦИЯМИ, ВАНВАРД И ИНТЕРНЭШНЛ (ГОНКОНГ) ЛИМИТЕД)、合肥万和电气有限公司、广东万和热能科技有限公司、广东万博电气有限公司、合肥万博电气有限公司、广东万和净水设备有限公司、广东梅赛思科技有限公司、广东万和新能源科技有限公司、广东万和网络科技有限公司和广东万和聪米科技有限公司，详见附注“六、合并范围的变动”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、13、附注三、16、附注三、17和附注三、21。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年06月30日的合并及公司财务状况以及2020年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

本报告期是指2020年1-6月。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司分别根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币或美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有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的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持

有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股东股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者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；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其

他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的商业模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团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。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的收入合同资产；
- 租赁应收款；

- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

1) 应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票

- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票
- B、应收账款
- 应收账款组合: 账龄信用风险特征组合
- C、合同资产
- 合同资产组合 1: 产品销售
 - 合同资产组合 2: 工程施工

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2) 其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 账龄信用风险特征组合

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 365 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大会全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 365 天。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金

融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

（1）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品及半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资

扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团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持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法：

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机械设备	10	5.00	9.50
运输工具	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本集团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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

16、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	36-50	按土地使用证的期限确定	-
软件	10	估计使用期	-
商标及专利	10	法律保护期	-

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

- 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程和无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①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，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②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。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

本集团涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

本集团对产品的售后保修期为3个月。本集团按资产负债表日最后一个季度当期国内主营业务收入5.3%，将该国内销售产品的质量保证金义务确认为预计负债。

21、收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- ③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

22、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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。

25、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团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。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

26、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。

例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本集团估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新收入准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本集团经第四届十一次董事会决议自2020年1月1日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、知识产权许可、回购安排、预收款项、无需退回的初始费的处理等。

本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本集团根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本集团 2019 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本集团仅对在 2019 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本集团 2019 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2019 年度财务报表相关项目的影晌如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2019年12月31日
合同资产—原值	-
存货	-
其他非流动资产	-
长期应收款	-
合同负债	347,842,696.43
预收款项	-347,842,696.43
预计负债	-

受影响的利润表项目	影响金额 2019年年度
营业收入	-
营业成本	-
销售费用	-
所得税费用	-
净利润	-
其中：归属于母公司股东权益	-
少数股东权益	-

(2) 重要会计估计变更

本期未发生会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	827,514,739.41	827,514,739.41	-
交易性金融资产	59,800,000.00	59,800,000.00	-
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	30,194,542.03	30,194,542.03	-
应收账款	792,595,596.31	792,595,596.31	-

广东万和新电气股份有限公司
 财务报表附注
 2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
应收款项融资	481,013,010.28	481,013,010.28	-
预付款项	43,278,811.39	43,278,811.39	-
其他应收款	71,271,636.36	71,271,636.36	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	28,590,078.76	28,590,078.76	-
存货	1,289,615,699.86	1,289,615,699.86	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	94,678,286.14	94,678,286.14	-
流动资产合计	3,689,962,321.78	3,689,962,321.78	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
设定受益计划净资产	-	-	-
长期股权投资	166,548,849.52	166,548,849.52	-
其他权益工具投资	262,670,693.90	262,670,693.90	-
其他非流动金融资产	1,299,150,218.41	1,299,150,218.41	-
投资性房地产	4,742,341.65	4,742,341.65	-
固定资产	1,128,525,610.92	1,128,525,610.92	-
在建工程	27,451,783.23	27,451,783.23	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	313,103,753.84	313,103,753.84	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	24,831,118.79	24,831,118.79	-
递延所得税资产	23,138,558.37	23,138,558.37	-
其他非流动资产	23,113,395.71	23,113,395.71	-
非流动资产合计	3,273,276,324.34	3,273,276,324.34	-
资产总计	6,963,238,646.12	6,963,238,646.12	-
流动负债：			
短期借款	544,248,837.78	544,248,837.78	-
交易性金融负债	-	-	-
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	-	-	-

广东万和新电气股份有限公司
 财务报表附注
 2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
应付票据	418,263,185.28	418,263,185.28	-
应付账款	1,071,266,532.00	1,071,266,532.00	-
预收款项	347,842,696.43	-	-347,842,696.43
合同负债	-	347,842,696.43	347,842,696.43
应付职工薪酬	109,609,629.80	109,609,629.80	-
应交税费	49,509,307.70	49,509,307.70	-
其他应付款	269,718,328.81	269,718,328.81	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	981,280.00	981,280.00	-
其他流动负债	157,885,141.75	157,885,141.75	-
流动负债合计	2,969,324,939.55	2,969,324,939.55	-
非流动负债：			-
长期借款	4,651,252.40	4,651,252.40	-
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	-	-	-
预计负债	4,032,505.90	4,032,505.90	-
递延收益	57,449,859.02	57,449,859.02	-
递延所得税负债	17,651,192.46	17,651,192.46	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	83,784,809.78	83,784,809.78	-
负债合计	3,053,109,749.33	3,053,109,749.33	-
股东权益：			
股本	743,600,000.00	743,600,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	940,159,742.13	940,159,742.13	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	16,121,005.50	16,121,005.50	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	239,743,752.78	239,743,752.78	-
未分配利润	1,792,604,322.64	1,792,604,322.64	-
归属于母公司所有者权益合计	3,732,228,823.05	3,732,228,823.05	-
少数股东权益	177,900,073.74	177,900,073.74	-

广东万和新电气股份有限公司
 财务报表附注
 2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
股东权益合计	3,910,128,896.79	3,910,128,896.79	-
负债和股东权益总计	6,963,238,646.12	6,963,238,646.12	-

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	352,370,363.45	352,370,363.45	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	15,518,390.66	15,518,390.66	-
应收账款	296,873,012.21	296,873,012.21	-
应收款项融资	303,254,714.67	303,254,714.67	-
预付款项	3,972,747.73	3,972,747.73	-
其他应收款	125,190,619.37	125,190,619.37	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	28,590,078.76	28,590,078.76	-
存货	521,869,824.92	521,869,824.92	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	16,827,505.41	16,827,505.41	-
流动资产合计	1,635,877,178.42	1,635,877,178.42	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	509,103,000.00	509,103,000.00	-
设定受益计划净资产	-	-	-
长期股权投资	834,426,693.06	834,426,693.06	-
其他权益工具投资	262,670,693.90	262,670,693.90	-
其他非流动金融资产	1,299,150,218.41	1,299,150,218.41	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	111,986,524.35	111,986,524.35	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

广东万和新电气股份有限公司
 财务报表附注
 2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
无形资产	29,429,226.21	29,429,226.21	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	5,767,112.76	5,767,112.76	-
其他非流动资产	1,620,346.40	1,620,346.40	-
非流动资产合计	3,054,153,815.09	3,054,153,815.09	-
资产总计	4,690,030,993.51	4,690,030,993.51	-
流动负债:			
短期借款	450,550,277.78	450,550,277.78	-
交易性金融负债	-	-	-
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	273,530,860.15	273,530,860.15	-
应付账款	707,102,809.85	707,102,809.85	-
预收款项	179,099,594.88	-	-179,099,594.88
合同负债	-	179,099,594.88	179,099,594.88
应付职工薪酬	46,445,817.54	46,445,817.54	-
应交税费	11,882,895.97	11,882,895.97	-
其他应付款	291,848,290.12	291,848,290.12	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	41,953,849.87	41,953,849.87	-
流动负债合计	2,002,414,396.16	2,002,414,396.16	-
非流动负债:			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	2,602,111.76	2,602,111.76	-
递延收益	3,243,376.09	3,243,376.09	-
递延所得税负债	17,651,192.46	17,651,192.46	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	23,496,680.31	23,496,680.31	-

广东万和新电气股份有限公司
 财务报表附注
 2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
负债合计	2,025,911,076.47	2,025,911,076.47	-
股东权益：			
股本	743,600,000.00	743,600,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	959,284,251.23	959,284,251.23	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	15,745,738.21	15,745,738.21	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	239,743,752.78	239,743,752.78	-
未分配利润	705,746,174.82	705,746,174.82	-
股东权益合计	2,664,119,917.04	2,664,119,917.04	-
负债和股东权益总计	4,690,030,993.51	4,690,030,993.51	-

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；出口产品的增值税实行“免、抵、退”办法	13、16
城市维护建设税	按实际缴纳增值税及消费税计征	5、7
企业所得税	按应纳税所得额计征	15、16.5、25

注：子公司中山万和电器有限公司城市维护建设税执行5%税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，情况如下：

纳税主体名称	所得税税率%
广东万和新电气股份有限公司	15
中山万和电器有限公司	25
广东万和电气有限公司	15
佛山市顺德万和电气配件有限公司	25
万和国际（香港）有限公司	16.5
合肥万和电气有限公司	25
广东万和热能科技有限公司	15
广东梅赛思科技有限公司	25
Vanston Inc.	适用美国法定的15%-35%征收企业所得税
广东万和净水设备有限公司	25
广东万博电气有限公司	25

纳税主体名称	所得税税率%
合肥万博电气有限公司	25
广东万和新能源科技有限公司	25
广东万和网络科技有限公司	25
广东万和聪米科技有限公司	25

2、税收优惠及批文

本公司于2017年11月09日经广东省科学技术厅批准认定为高新技术企业，取得证书编号为GR201744000066的《高新技术企业证书》，有效期三年，2020年享受按15%税率征收企业所得税的税收优惠。

子公司广东万和电气有限公司于2018年11月28日经广东省科学技术厅批准再次认定为高新技术企业，取得证书编号为GR201844003253的《高新技术企业证书》，有效期三年，2020年享受按15%税率征收企业所得税的税收优惠。

子公司广东万和热能科技有限公司于2018年11月28日经广东省科学技术厅批准认定为高新技术企业，取得证书编号为GR201844000922的《高新技术企业证书》，有效期三年，2020年享受按15%税率征收企业所得税的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			49,182.33			43,513.01
人民币	-	-	18,986.22	-	-	13,762.98
美元	4,100.00	7.0795	29,025.95	4,100.00	6.9762	28,602.42
港币	1,281.10	0.9134	1,170.16	1,281.10	0.8958	1,147.61
银行存款：			1,167,079,074.44			673,595,408.49
人民币	-	-	822,935,207.73	-	-	603,193,542.18
美元	48,427,958.12	7.0795	342,845,278.35	10,075,570.96	6.9762	70,289,316.99
港币	1,421,715.68	0.9134	1,298,588.36	125,641.13	0.8958	112,549.32
其他货币资金：			144,280,058.66			153,875,817.91
人民币	-	-	144,280,058.66	-	-	153,875,817.91
美元	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	1,311,408,315.43	-	-	827,514,739.41
其中：存放在境外的款项总额	-	-	8,249,684.19	-	-	41,828,657.01

说明：

（1）其他货币资金明细如下：

项 目	2020.06.30	2019.12.31
银行承兑汇票保证金	134,659,346.32	142,057,760.04
借款保证金	-	-
保函保证金	9,589,438.30	11,780,534.64
商业承兑汇票保证金	-	-
融资保证金	-	-
其他	31,274.04	37,523.23
合 计	144,280,058.66	153,875,817.91

（2）货币资金中使用受限制情况见附注五 55、所有权或使用权受到限制的资产。

2、交易性金融资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31
交易性金融资产	33,800,000.00	59,800,000.00
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	-	-
其他	33,800,000.00	59,800,000.00
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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
其他	-	-
合 计	33,800,000.00	59,800,000.00

说明：期末余额为结构性存款 33,800,000.00 元。

3、应收票据

票据种类	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑 汇票	393,463,585.46	14,085,996.36	379,377,589.10	31,315,642.02	1,121,099.99	30,194,542.03
合 计	393,463,585.46	14,085,996.36	379,377,589.10	31,315,642.02	1,121,099.99	30,194,542.03

说明：

(1) 期末本集团已质押的应收票据：无。

(2) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	-	300,000,000.00

(3) 期末本集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(4) 按坏账计提方法分类：

类 别	2020.06.30					2019.12.31				
	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	预期信用 损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备										
其中：										
商业承兑汇票	393,463,585.46	100.00	14,085,996.36	3.58	379,377,589.10	31,315,642.02	100.00	1,121,099.99	3.58	30,194,542.03
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	393,463,585.46	100.00	14,085,996.36	3.58	379,377,589.10	31,315,642.02	100.00	1,121,099.99	3.58	30,194,542.03

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	坏账准备金额
2019.12.31	1,121,099.99
本期计提	12,964,896.37
本期收回或转回	-

项目	坏账准备金额
本期核销	-
2020.06.30	14,085,996.36

(6) 本期实际核销的应收票据情况：无。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.06.30	2019.12.31
1年以内	694,735,438.33	764,900,441.58
1至2年	63,595,088.49	75,117,783.09
2至3年	24,996,247.07	2,986,829.11
3年以上	9,518,719.14	7,068,701.85
小计	792,845,493.03	850,073,755.63
减：坏账准备	67,165,611.79	57,478,159.32
合计	725,679,881.24	792,595,596.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.06.30				账面价值	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	792,845,493.03	100.00	67,165,611.79	8.47	725,679,881.24	850,073,755.63	100.00	57,478,159.32	6.76	792,595,596.31

类别	2020.06.30					2019.12.31				
	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	预期信用损失率(%)	金额		比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
其中：										
账龄信用风险特征组合	792,845,493.03	100.00	67,165,611.79	8.47	725,679,881.24	850,073,755.63	100.00	57,478,159.32	6.76	792,595,596.31
合计	792,845,493.03	100.00	67,165,611.79	8.47	725,679,881.24	850,073,755.63	100.00	57,478,159.32	6.76	792,595,596.31

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：账龄信用风险特征组合

2020年6月30日坏账准备计提情况：

账龄	2020.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	694,735,438.33	24,890,264.72	3.58
1至2年	63,595,088.49	17,981,836.45	28.28
2至3年	24,996,247.07	14,774,791.48	59.11
3年以上	9,518,719.14	9,518,719.14	100.00
合计	792,845,493.03	67,165,611.79	8.47

2019年12月31日坏账准备计提情况：

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	764,900,441.58	27,404,064.08	3.58
1至2年	75,117,783.09	21,239,937.27	28.28
2至3年	2,986,829.11	1,765,456.12	59.11
3年以上	7,068,701.85	7,068,701.85	100.00
合计	850,073,755.63	57,478,159.32	6.76

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2019.12.31	57,478,159.32
本期计提	9,687,452.47
本期收回或转回	-
本期核销	-
2020.06.30	67,165,611.79

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 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
Weber-Stephen Products LLC.	255,306,646.27	32.20	12,765,332.31
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	79,638,746.29	10.04	3,981,937.31
北京京东世纪贸易有限公司	49,371,141.44	6.23	2,468,557.07
Traeger, Inc 特雷格公司	43,367,357.75	5.47	2,168,367.89
THE COLEMAN CO., INC	40,682,732.97	5.13	2,034,136.65
合计	468,366,624.72	59.07	23,418,331.23

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

5、应收款项融资

项目	2020.06.30	2019.12.31
应收票据	443,697,441.56	481,013,010.28
应收账款	-	-
小计	443,697,441.56	481,013,010.28
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-
期末公允价值	443,697,441.56	481,013,010.28

本集团母公司及所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将这些银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2020年6月30日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

说明：

(1) 期末本集团已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	120,051,505.03

(2) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	37,443,334.45	-

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2020.06.30		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	37,391,826.64	72.64	33,992,434.94	78.54
1至2年	3,976,120.61	7.72	8,361,559.36	19.32
2至3年	9,044,984.12	17.57	383,460.64	0.89
3年以上	1,063,845.48	2.07	541,356.45	1.25
合 计	51,476,776.85	100.00	43,278,811.39	100.00

说明：截至报告期末，账龄超过1年且金额重要的预付款项如下：

单位名称	预付款项期末余额	账龄	未结算原因
中山市广凌新电器有限公司	5,489,640.78	3年以内	结算手续未完成
依必安派特电机(上海)有限公司	4,121,868.00	3年以内	结算手续未完成

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
无锡基隆电子有限公司	8,501,267.22	16.51
Advance Thermo Control Ltd.	6,777,537.63	13.17
中山市广凌新电器有限公司	5,489,803.50	10.66
依必安派特电机(上海)有限公司	4,122,608.12	8.01
富威科技(吴江)有限公司	3,904,839.41	7.59
合计	28,796,055.88	55.94

7、其他应收款

项目	2020.06.30	2019.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	28,590,078.76
其他应收款	64,371,714.40	42,681,557.60
合计	64,371,714.40	71,271,636.36

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：

项目	2020.06.30	2019.12.31
苏州工业园区睿灿投资企业（有限合伙）	-	28,590,078.76

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020.06.30	2019.12.31
1年以内	57,730,523.77	38,691,364.04
1至2年	7,330,272.49	5,689,468.62
2至3年	4,930,531.37	1,538,027.09
3年以上	2,245,689.83	1,806,544.25
小计	72,237,017.46	47,725,404.00
减：坏账准备	7,865,303.06	5,043,846.40
合计	64,371,714.40	42,681,557.60

②按款项性质披露

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	44,359,158.21	4,442,257.35	39,916,900.86	16,186,782.25	1,417,002.90	14,769,779.35
出口退税	12,023,050.35	467,523.43	11,555,526.92	14,703,433.53	571,751.72	14,131,681.81

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	15,844,030.90	2,955,103.17	12,888,927.73	15,905,423.90	3,018,923.95	12,886,499.95
代扣费用	-	-	-	60,170.16	2,340.62	57,829.54
其他	10,778.00	419.11	10,358.89	869,594.16	33,827.21	835,766.95
合计	72,237,017.46	7,865,303.06	64,371,714.40	47,725,404.00	5,043,846.40	42,681,557.60

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月	坏账准备	账面价值	理由
		内的预期信用损失率 (%)			
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	57,730,523.77	3.89	2,244,885.61	55,485,638.16	
其中：账龄信用风险特征组合	57,730,523.77	3.89	2,244,885.61	55,485,638.16	
合计	57,730,523.77	3.89	2,244,885.61	55,485,638.16	

期末，本集团不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期	坏账准备	账面价值	理由
		预期信用损失率 (%)			
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	14,506,493.69	38.74	5,620,417.45	8,886,076.24	
其中：账龄信用风险特征组合	14,506,493.69	38.74	5,620,417.45	8,886,076.24	
合计	14,506,493.69	38.74	5,620,417.45	8,886,076.24	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2019.12.31	5,043,846.40
本期计提	2,821,456.66
本期收回或转回	-
本期核销	-
2020.06.30	7,865,303.06

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

广东万和新电气股份有限公司
 财务报表附注
 2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称/性质	款项性质	其他应收款 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
东营搏德建材有限公司	往来款	13,135,416.80	1年以下	18.18	656,770.84
支付宝（中国）网络技术有 限公司	往来款、保证金	6,932,146.95	1年以内、 3年以上	9.60	715,207.35
山东蔚泰项目管理 有限公司	保证金	5,050,000.00	1年以下	6.99	252,500.00
出口退税	出口退税	4,991,786.34	1年以下	6.91	249,589.32
中国农业银行股份 有限公司佛山分行	往来款	3,030,076.42	1年以下	4.19	151,503.82
合 计	—	33,139,426.51	—	45.87	2,025,571.33

⑦ 应收政府补助情况：无。

⑧ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况：无。

⑨ 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

8、存货

(1) 存货分类

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同 履约成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	183,186,846.11	2,618,136.46	180,568,709.65	190,631,587.32	2,624,217.57	188,007,369.75
在产品	12,180,585.45	-	12,180,585.45	15,362,468.23	-	15,362,468.23
库存商品	556,298,416.79	14,064,241.52	542,234,175.27	1,034,344,927.11	14,064,241.52	1,020,280,685.59
发出商品	46,509,127.77	577,030.82	45,932,096.95	45,689,396.22	577,030.82	45,112,365.40
低值易耗品	17,519,350.40	16,126.36	17,503,224.04	17,616,010.16	16,126.36	17,599,883.80
委托加工物资	2,497,813.03	-	2,497,813.03	3,252,927.09	-	3,252,927.09
合 计	818,192,139.55	17,275,535.16	800,916,604.39	1,306,897,316.13	17,281,616.27	1,289,615,699.86

(2) 存货跌价准备

项目	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,624,217.57	-	-	6,081.11	-	2,618,136.46
库存商品	14,064,241.52	-	-	-	-	14,064,241.52
发出商品	577,030.82	-	-	-	-	577,030.82
低值易耗品	16,126.36	-	-	-	-	16,126.36
合 计	17,281,616.27	-	-	6,081.11	-	17,275,535.16

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计的销售费用和相关税费后的金额	价格回升或已销售
库存商品	以估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	价格回升
低值易耗品	重置成本	价格回升
合同履约成本	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计的销售费用和相关税费后的金额	价格回升或已销售

9、其他流动资产

项目	2020.06.30	2019.12.31
预缴企业所得税	1,051,378.16	2,418,259.04
待抵扣进项税	51,631,238.42	92,223,459.44
增值税留抵税额	23,067.65	36,567.66
合计	52,705,684.23	94,678,286.14

10、长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.06.30	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业											
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	8,678,768.20	-	-	-259,015.16	-	-	-	-	-	8,419,753.04	-
广东揭东农村商业银行股份有限公司	157,870,081.32	-	-	336,051.36	-	-	-	-	-	158,206,132.68	-
合计	166,548,849.52	-	-	77,036.20	-	-	-	-	-	166,625,885.72	-

11、其他权益工具投资

项目	2020.06.30	2019.12.31
广东顺德农村商业银行股份有限公司	62,670,693.90	62,670,693.90
苏州工业园区睿灿投资企业（有限合伙）	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	262,670,693.90	262,670,693.90

由于上表所列示的项目均是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本集团将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
广东顺德农村商业银行股份有限公司	-	18,524,397.90	-	-	-
苏州工业园区睿灿投资企业（有限合伙）	-	-	-	-	-

12、其他非流动金融资产

种类	2020.06.30	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,380,337,640.63	1,299,150,218.41
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	-	-
其他	1,380,337,640.63	1,299,150,218.41
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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-
合计	1,380,337,640.63	1,299,150,218.41

本公司其他非流动金融资产为持有的对前海股权投资基金（有限合伙）的投资，截止至2020年6月30日，该项投资实缴投资成本为1,200,000,000.00元，累计分红冲减投资成本72,447,655.76元，累计公允价值变动252,785,296.39元，期末公允价值为1,380,337,640.63元。

13、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1. 2019.12.31	9,087,467.83	-	-	9,087,467.83
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 固定资产转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2020.06.30	9,087,467.83	-	-	9,087,467.83
二、累计折旧和累计摊销				
1. 2019.12.31	4,345,126.18	-	-	4,345,126.18
2. 本期增加金额	226,267.35	-	-	226,267.35
(1) 计提或摊销	226,267.35	-	-	226,267.35
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
(3) 固定资产转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 2020.06.30	4,571,393.53	-	-	4,571,393.53
三、减值准备				
1. 2019.12.31	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 2020.06.30	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2020.06.30 账面价值	4,516,074.30	-	-	4,516,074.30
2. 2019.12.31 账面价值	4,742,341.65	-	-	4,742,341.65

广东万和新电气股份有限公司
 财务报表附注
 2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、固定资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31
固定资产	1,089,555,305.54	1,128,525,610.92
固定资产清理	-	-
合 计	1,089,555,305.54	1,128,525,610.92

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值:						
1. 2019.12.31	803,995,228.13	932,206,263.10	12,539,193.51	73,561,247.50	126,693,587.42	1,948,995,519.66
2. 本期增加金额	28,812,947.99	4,937,645.09	469,641.61	873,827.04	4,705,162.66	39,799,224.39
(1) 购置	-	3,975,613.67	469,641.61	873,827.04	4,043,026.75	9,362,109.07
(2) 在建工程转入	28,812,947.99	962,031.42	-	-	662,135.91	30,437,115.32
3. 本期减少金额	-	11,641,305.01	1,420,898.37	943,453.19	2,231,062.03	16,236,718.60
(1) 处置或报废	-	11,641,305.01	1,420,898.37	943,453.19	2,231,062.03	16,236,718.60
4. 2020.06.30	832,808,176.12	925,502,603.18	11,587,936.75	73,491,621.35	129,167,688.05	1,972,558,025.45
二、累计折旧						
1. 2019.12.31	261,760,000.70	418,903,146.51	7,770,021.39	44,970,977.96	87,065,762.18	820,469,908.74
2. 本期增加金额	6,776,404.23	52,539,213.14	423,525.58	3,826,398.73	6,742,852.41	70,308,394.09
(1) 计提	6,776,404.23	52,539,213.14	423,525.58	3,826,398.73	6,742,852.41	70,308,394.09
3. 本期减少金额	-	4,305,436.52	884,240.00	466,397.55	2,119,508.85	7,775,582.92
(1) 处置或报废	-	4,305,436.52	884,240.00	466,397.55	2,119,508.85	7,775,582.92
4. 2020.06.30	268,536,404.93	467,136,923.13	7,309,306.97	48,330,979.14	91,689,105.74	883,002,719.91
三、减值准备						
1. 2019.12.31	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 2020.06.30	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 2020.06.30	564,271,771.19	458,365,680.05	4,278,629.78	25,160,642.21	37,478,582.31	1,089,555,305.54
2. 2019.12.31	542,235,227.43	513,303,116.59	4,769,172.12	28,590,269.54	39,627,825.24	1,128,525,610.92

② 抵押、担保的固定资产情况：无。

③ 暂时闲置的固定资产情况：无。

④通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

⑤通过经营租赁租出的固定资产：无

⑥未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
杨和二期厂房	30,437,115.32	因合并土地使用证，正在办理规划手续

⑦本期冲减固定资产账面价值的政府补助金额为 0.00 元。

(2) 固定资产清理：无。

15、在建工程

项 目	2020.06.30	2019.12.31
在建工程	616,041.37	27,451,783.23
工程物资	-	-
合 计	616,041.37	27,451,783.23

(1) 在建工程

① 在建工程

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
万和高明杨和二期工程	-	-	-	1,624,167.33	-	1,624,167.33
联合厂房二及连廊四	-	-	-	25,827,615.90	-	25,827,615.90
杏坛基地	616,041.37	-	616,041.37	-	-	-
合 计	616,041.37	-	616,041.37	27,451,783.23	-	27,451,783.23

② 在建工程项目变动情况

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	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%	2020.06.30
万和高明杨和二期工程	1,624,167.33	-	1,624,167.33	-	-	-	-	-
联合厂房二及连廊四	25,827,615.90	2,985,332.09	28,812,947.99	-	-	-	-	-
杏坛基地	-	616,041.37	-	-	-	-	-	616,041.37
合 计	27,451,783.23	3,601,373.46	30,437,115.32	-	-	-	—	616,041.37

在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度%	资金来源
万和高明杨和二期工程	67,894,055.02	90.76	100.00	企业自筹
联合厂房二及连廊四	28,153,256.00	91.74	100.00	企业自筹
合 计	96,047,311.02	—	—	—

③ 在建工程减值准备

截至报告期末，在建工程不存在减值迹象，未对其提取减值准备。

(2) 工程物资：无。

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	商标及专利	合 计
一、账面原值				
1. 2019.12.31	341,868,314.01	48,677,275.28	952,911.00	391,498,500.29
2. 本期增加金额	-	1,238,938.06	-	1,238,938.06
(1) 购置	-	1,238,938.06	-	1,238,938.06
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	7,692.31	-	7,692.31
(1) 处置	-	7,692.31	-	7,692.31
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 2020.06.30	341,868,314.01	49,908,521.03	952,911.00	392,729,746.04
二、累计摊销				
1. 2019.12.31	56,246,364.78	21,237,720.63	910,661.04	78,394,746.45
2. 本期增加金额	3,668,839.44	2,354,248.18	19,500.00	6,042,587.62
(1) 计提	3,668,839.44	2,354,248.18	19,500.00	6,042,587.62
(2) 其他增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	7,692.31	-	-
(1) 处置	-	7,692.31	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 2020.06.30	59,915,204.22	23,584,276.50	930,161.04	84,429,641.76
三、减值准备				
1. 2019.12.31				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 2020.06.30				
四、账面价值				
1. 2020.06.30 账面价值	281,953,109.79	26,324,244.53	22,749.96	308,300,104.28

项 目	土地使用权	软件	商标及专利	合 计
2.2019.12.31 账面价值	285,621,949.23	27,439,554.65	42,249.96	313,103,753.84

说明：期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

期末无未办妥产权证书的土地使用权。

17、长期待摊费用

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.06.30
			本期摊销	其他减少	
模具	20,067,719.46	3,126,636.02	5,657,024.71	-	17,537,330.77
专利准入费	1,739,703.87	-	1,739,703.87	-	-
固定资产改良支出	2,226,561.50	-	383,889.90	-	1,842,671.60
工程装修款	68,906.14	-	57,450.75	-	11,455.39
其他	728,227.82	651,039.29	610,023.56	-	769,243.55
合 计	24,831,118.79	3,777,675.31	8,448,092.79	-	20,160,701.31

18、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2020.06.30		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
坏账准备	89,116,911.22	11,957,003.17	42,560,875.14	6,691,580.03
内部交易未实现利润	33,636,705.36	5,045,505.80	51,433,497.97	7,715,024.69
预计负债	4,609,988.98	835,844.63	4,032,505.90	719,645.88
可抵扣亏损	5,922,132.04	2,668,807.26	10,675,229.05	2,668,807.26
政府补助	14,935,702.13	2,240,355.32	15,247,088.82	2,287,063.32
职工教育经费	-	-	-	-
存货跌价准备	14,342,384.10	3,054,901.75	17,282,616.27	3,056,437.19
小 计	162,563,823.83	25,802,417.93	141,231,813.15	23,138,558.37
递延所得税负债：				
其他权益工具投资公允价值变动	18,524,397.90	2,778,659.69	18,524,397.90	2,778,659.69
其他非流动金融资产公允价值变动减累计分红	180,337,640.63	27,050,646.10	99,150,218.41	14,872,532.77
小 计	198,862,038.53	29,829,305.79	117,674,616.31	17,651,192.46

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2020.06.30	2019.12.31
坏账准备	16,388,790.78	20,536,316.42
可弥补亏损	30,661,683.67	28,897,078.53
合 计	47,050,474.45	49,433,394.95

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020.06.30	2019.12.31	备注
2020年	-	193,526.10	
2021年	2,594,387.04	3,269,444.06	
2022年	9,256,542.12	9,256,542.12	
2023年	3,649,887.12	5,369,836.58	
2024年	9,904,759.84	10,807,729.67	
2025年	5,256,107.55	-	
合 计	30,661,683.67	28,897,078.53	

19、其他非流动资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31
预付设备和工程款	29,143,767.11	23,113,395.71
其他	16,109.37	-
合 计	29,159,876.48	23,113,395.71

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2020.06.30	2019.12.31
质押借款	368,025,160.00	93,698,560.00
信用借款	440,430,268.52	450,550,277.78
合 计	808,455,428.52	544,248,837.78

说明：本集团与中国农业银行股份有限公司佛山高明支行签订短期质押借款合同，该短期借款以应收账款作为质押物，详见附注五、55。

21、应付票据

种 类	2020.06.30	2019.12.31
商业承兑汇票	362,610,702.82	110,672,445.51
银行承兑汇票	92,158,100.18	307,590,739.77
合 计	454,768,803.00	418,263,185.28

说明：期末已到期未支付的应付票据总额为 55,937.00 元。

22、应付账款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
货款	811,910,548.60	1,029,170,897.68
资产和设备款	20,910,712.90	42,095,634.32
合 计	832,821,261.50	1,071,266,532.00

说明：期末余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

23、预收款项

项 目	2020.06.30	2019.12.31
货款	-	347,842,696.43

24、合同负债

项 目	2020.06.30	2019.12.31
货款	336,432,959.11	-

25、应付职工薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
短期薪酬	109,609,629.80	263,878,620.13	327,132,422.59	46,355,827.34
离职后福利-设定提存计划	-	4,811,445.98	4,811,445.98	-
辞退福利	-	1,018,491.60	1,018,491.60	-
合 计	109,609,629.80	269,708,557.71	332,962,360.17	46,355,827.34

(1) 短期薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	107,640,855.06	239,997,874.43	302,987,923.72	44,650,805.77
职工福利费	87,440.50	10,556,202.51	10,467,193.00	176,450.01
社会保险费	-	5,268,127.22	5,268,127.22	-
其中：1. 医疗保险费	-	3,661,054.28	3,661,054.28	-
2. 工伤保险费	-	104,398.44	104,398.44	-
3. 生育保险费	-	1,502,674.50	1,502,674.50	-
住房公积金	86,314.80	2,939,510.11	2,937,360.11	88,464.80
工会经费和职工教育经费	1,795,019.44	5,116,905.86	5,471,818.54	1,440,106.76
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	109,609,629.80	263,878,620.13	327,132,422.59	46,355,827.34

(2) 设定提存计划

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	-	4,670,400.94	4,670,400.94	-
2. 失业保险费	-	141,045.04	141,045.04	-
合 计	-	4,811,445.98	4,811,445.98	-

26、应交税费

税 项	2020.06.30	2019.12.31
企业所得税	41,216,437.43	37,329,412.74
增值税	33,914,565.68	6,512,987.47
城建税	3,221,544.83	1,727,572.38
教育费附加	1,237,018.22	783,607.84
地方教育费附加	587,336.60	500,219.07
个人所得税	402,191.03	1,056,821.11
印花税	478,484.88	430,970.38
房产税	1,725,279.29	481,135.67
土地使用税	971,693.16	631,797.50
水利建设专项基金	84,427.35	43,358.04
环境保护税	12,514.05	11,425.50
合 计	83,851,492.52	49,509,307.70

27、其他应付款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	212,422,365.95	269,718,328.81
合 计	212,422,365.95	269,718,328.81

(1) 应付利息：无。

(2) 应付股利：无。

(3) 其他应付款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
保证金	103,107,693.37	106,179,616.26
售后服务费等往来款	93,014,210.27	133,272,987.54
预提不得免征和抵扣税额转出	7,280,057.78	10,894,536.61
配件押金	4,779,128.13	4,802,128.13

广东万和新电气股份有限公司
 财务报表附注
 2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.06.30	2019.12.31
其他费用	4,241,276.40	14,569,060.27
合 计	212,422,365.95	269,718,328.81

期末，不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

28、一年内到期的非流动负债

项 目	2020.06.30	2019.12.31
一年内到期的长期借款	1,373,791.00	981,280.00

说明：一年内到期的长期借款为信用借款。

29、其他流动负债

项 目	2020.06.30	2019.12.31
市场费用	314,583,031.47	143,054,381.60
运输费	11,891,261.15	11,096,704.62
水电费	903,668.24	903,952.78
其他	10,363,575.01	2,830,102.75
合 计	337,741,535.87	157,885,141.75

30、长期借款

项 目	2020.06.30	利率区间%	2019.12.31	利率区间%
信用借款	5,141,892.40	4.6550	5,632,532.40	4.6550
小 计	5,141,892.40	4.6550	5,632,532.40	4.6550
减：一年内到期的长期借款	1,373,791.00	4.6550	981,280.00	4.6550
合 计	3,768,101.40	—	4,651,252.40	—

31、预计负债

项 目	2020.06.30	2019.12.31	形成原因
产品质量保证金	4,793,839.62	4,032,505.90	本集团按资产负债表日最后一个季度当期国内主营业务收入的5.3%，将该国内销售产品的质量保证金义务确认为预计负债。

32、递延收益

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30	形成原因
政府补助	57,449,859.02	-	2,076,287.10	55,373,571.92	收到政府补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、3、政府补助。

广东万和新电气股份有限公司
 财务报表附注
 2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

33、股本（单位：万股）

项 目	2019.12.31	本期增减（+、-）					2020.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	74,360.00	-	-	-	-	-	74,360.00

34、资本公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
股本溢价	940,159,742.13	-	-	940,159,742.13

35、其他综合收益

项 目	2019.12.31	本期发生额					2020.06.30
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	15,745,738.21	-	-	-	-	-	15,745,738.21
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	15,745,738.21	-	-	-	-	-	15,745,738.21
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	375,267.29	374,403.50	-	-	374,403.50	-	749,670.79
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-
5.现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	375,267.29	374,403.50	-	-	374,403.50	-	749,670.79
其他综合收益合计	16,121,005.50	374,403.50	-	-	374,403.50	-	16,495,409.00

说明：由于执行《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的影响，期初数确认其他权益工具投资公允价值变动计入其他综合收益15,745,738.21元。其他综合收益的税后净额本期发生额为374,403.50元，其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为374,403.50元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为0.00元。

36、盈余公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30
法定盈余公积	239,743,752.78	-	-	239,743,752.78

37、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	1,792,604,322.64	1,396,935,441.49	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	84,658,193.04	
调整后 期初未分配利润	1,792,604,322.64	1,481,593,634.53	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	284,327,054.71	598,082,302.18	
减：提取法定盈余公积	-	41,111,614.07	
应付普通股股利	245,388,000.00	245,960,000.00	
期末未分配利润	1,831,543,377.35	1,792,604,322.64	

38、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,887,440,487.19	2,036,367,959.54	3,509,038,820.01	2,351,115,177.14
其他业务	35,557,918.34	8,566,631.90	42,143,674.08	15,078,207.06
合 计	2,922,998,405.53	2,044,934,591.44	3,551,182,494.09	2,366,193,384.20

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	2,887,440,487.19	2,036,367,959.54	3,509,038,820.01	2,351,115,177.14

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生活热水	1,341,435,581.64	863,860,321.33	1,862,926,279.09	1,080,731,930.08
厨房电器	1,429,082,693.72	1,091,069,653.34	1,520,592,292.55	1,154,904,923.45
其他	116,922,211.83	81,437,984.87	125,520,248.37	115,478,323.61
合 计	2,887,440,487.19	2,036,367,959.54	3,509,038,820.01	2,351,115,177.14

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	1,598,224,645.03	987,395,703.48	2,235,940,563.66	1,296,818,744.55
出口销售	1,289,215,842.16	1,048,972,256.06	1,273,098,256.35	1,054,296,432.59
合 计	2,887,440,487.19	2,036,367,959.54	3,509,038,820.01	2,351,115,177.14

(4) 主营业务（分收入确认时点）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在某一时点确认	2,887,440,487.19	2,036,367,959.54	---	---
在某一时段确认	-	-	---	---
合计	2,887,440,487.19	2,036,367,959.54	---	---

39、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	8,206,071.13	13,997,754.86
教育费附加	3,591,849.90	6,265,767.55
地方教育费附加	2,389,820.28	4,142,165.97
印花税	1,443,351.89	1,567,013.25
车船使用税	11,303.85	8,561.84
房产税	3,596,489.17	4,200,083.04
土地使用税	971,693.16	1,024,322.97
水利建设专项基金	26,923.66	56,613.28
环境保护税	42,252.79	28,126.83
合计	20,279,755.83	31,290,409.59

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

40、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	300,030,939.09	327,788,923.91
运杂费	27,108,436.23	39,128,435.37
广告宣传费	13,627,396.57	53,457,789.15
售后服务费	43,614,627.08	53,781,421.21
职工薪酬	45,864,908.82	47,807,415.58
差旅费	1,872,653.51	5,154,339.86
业务招待费	1,269,517.71	3,396,440.75
其他	28,247,854.79	54,292,599.60
合计	461,636,333.80	584,807,365.43

41、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,552,244.67	44,289,157.34
折旧费	8,658,031.00	12,058,287.58
低值易耗品摊销	2,054,654.31	2,855,602.42

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	5,846,130.18	5,665,266.03
维修费	576,203.11	2,210,959.42
业务招待费	343,171.69	685,287.73
差旅费	115,375.80	606,040.60
其他	14,681,800.14	21,609,108.69
合 计	57,827,610.90	89,979,709.81

42、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
装备调试费与实验费用	5,627,135.42	16,924,147.68
人员人工费用	46,875,244.27	44,272,065.73
设计费用	4,225,819.27	4,779,971.72
直接投入费用	10,335,152.70	23,017,354.52
折旧及摊销费用	1,470,085.83	1,213,337.24
其他费用	6,674,744.38	6,806,919.15
合 计	75,208,181.87	97,013,796.04

43、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,291,099.28	14,485,949.74
减：利息资本化		-
利息收入	4,769,885.76	6,343,860.43
汇兑净损失	-10,295,781.60	1,117,458.91
其他	3,679,857.29	4,334,775.92
合 计	4,905,289.21	13,594,324.14

44、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动有关的政府补助	22,259,308.69	11,577,912.66

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十三、3、政府补助。

（2）作为当期非经常性损益的政府补助，详见附注十五、1。

45、投资收益

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	77,036.20	108,568.36
交易性金融资产持有期间的投资收益	766,931.51	169,561.64

广东万和新电气股份有限公司
 财务报表附注
 2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资的股利收入	3,099,418.00	46,676,182.93
其他	142,853.71	965,496.18
合 计	4,086,239.42	47,919,809.11

46、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	81,187,422.22	—

47、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-12,964,896.37	-
应收账款坏账损失	-9,474,274.66	-20,537,560.84
应收款项融资坏账损失	-	-
其他应收款坏账损失	-2,748,180.60	-1,575,238.03
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	-	-
合同资产减值损失	-	-
其他	-	-
合 计	-25,187,351.63	-22,112,798.87

48、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	6,081.11	-1,053,423.88

49、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-329,890.02	-23,870.41
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	-	2,406,263.89
合 计	-329,890.02	2,382,393.48

50、营业外收入

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
违约赔偿罚款收入	704,199.77	2,378,445.24	704,199.77
其他	4,251,493.93	1,535,739.27	4,251,493.93
合 计	4,955,693.70	3,914,184.51	4,955,693.70

51、营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	6,767,155.41	22,070.40	6,767,155.41
捐赠及赞助支出	275,080.01	-	275,080.01
罚款支出	1,028.18	40,030.00	1,028.18
其他	1,352,720.40	1,442,738.89	1,352,720.40
合 计	8,395,984.00	1,504,839.29	8,395,984.00

52、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	49,404,806.03	66,909,341.00
递延所得税费用	9,308,191.11	6,257,879.79
合 计	58,712,997.14	73,167,220.79

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	336,788,161.97	409,426,742.60
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	50,518,224.30	61,414,011.39
子公司适用不同税率的影响	-836,672.06	8,016,828.43
对以前期间当期所得税的调整	1,349,245.38	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-11,555.43	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-464,912.70	-29,325,743.95
不可抵扣的成本、费用和损失	9,452,508.79	36,569,016.02
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-202,262.26	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	581,367.07	4,381,124.50
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-	-7,888,015.60
其他	-1,672,945.95	-
所得税费用	58,712,997.14	73,167,220.79

53、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	7,844,817.87	6,123,991.22
保证金及往来款	151,471,995.25	80,845,504.31
政府补助	20,627,108.50	9,496,726.87

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	6,037,813.31	2,434,050.41
合 计	185,981,734.93	98,900,272.81

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现	360,802,016.28	169,705,260.42
保证金及往来款	83,204,644.05	93,850,762.23
其他	3,330,884.16	41,237,859.47
合 计	447,337,544.49	304,793,882.12

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	58,438,610.00	74,300,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	59,367,650.00	77,800,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	79,260,416.55	-

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	278,075,164.83	336,259,521.81
加：资产减值损失	-6,081.11	1,053,423.88
信用减值损失	25,187,351.63	22,112,798.87
固定资产、投资性房地产折旧	70,534,661.44	69,693,240.14
无形资产摊销	6,042,587.62	5,850,947.10
长期待摊费用摊销	8,448,092.79	10,093,102.70
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）	329,890.02	-2,382,393.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,767,155.41	7,049.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-81,187,422.22	-
财务费用（收益以“-”号填列）	4,905,289.21	19,938,184.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,086,239.42	-47,919,809.11

广东万和新电气股份有限公司
 财务报表附注
 2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,663,859.56	6,257,879.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12,178,113.33	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	488,699,095.47	480,485,034.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-204,277,204.87	-431,237,097.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	72,345,332.74	243,258,822.84
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	681,291,927.31	713,470,706.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,167,159,530.81	995,731,921.66
减：现金的期初余额	673,676,444.73	675,773,997.78
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	493,483,086.08	319,957,923.88

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,167,159,530.81	673,676,444.73
其中：库存现金	49,182.33	43,513.01
可随时用于支付的银行存款	1,167,079,074.44	673,595,408.49
可随时用于支付的其他货币资金	31,274.04	37,523.23
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	1,167,159,530.81	673,676,444.73
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	-	-

55、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	144,248,784.62	银行承兑汇票保证金；保函保证金
应收票据	120,051,502.03	质押开票
应收账款	12,545,191.81	质押贷款
合 计	276,845,478.46	—

56、外币货币性项目

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			
其中：美元	49,235,939.67	7.0795	348,565,383.73
港币	1,422,996.78	0.9134	1,299,758.52
应收账款			
其中：美元	104,270,526.07	7.0795	738,182,668.06
其他应收款			
其中：美元	120,638.42	7.0795	854,054.30
应付账款			
其中：美元	52,693,576.79	7.0795	373,043,345.95
欧元	6,091.54	7.9610	48,494.75
其他应付款			
其中：美元	8,113.53	7.0792	57,437.43

六、合并范围的变动

1、其他

报告期内增加 2 家直接控股子公司，情况如下：

广东万和网络科技有限公司系由广东万和新电气股份有限公司投资成立，注册资本为 1,000.00 万元，成立日期为 2020 年 1 月 10 日，法定代表人卢宇轩。

广东万和聪米科技有限公司系由广东万和新电气股份有限公司投资成立，注册资本为 1,000.00 万元，成立日期为 2020 年 3 月 4 日，法定代表人卢宇凡。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
中山万和电器有限公司	广东	广东中山	生产制造	100.00	-	同一控制下合并
广东万和电气有限公司	全国/国际	广东高明	生产制造	100.00	-	同一控制下合并
佛山市顺德万和电气配件有限公司	广东	广东顺德	生产制造	100.00	-	同一控制下合并
万和国际（香港）有限公司	国际	香港	贸易	100.00	-	投资设立
合肥万和电气有限公司	全国	安徽合肥	生产制造	100.00	-	投资设立
广东万和热能科技有限公司	广东	广东顺德	生产制造	100.00	-	投资设立

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	
广东梅赛思科技有限公司	广东	广东 顺德	电商贸易	100.00	-	投资设立
Vanston Inc.	美国	美国	贸易	100.00	-	投资设立
广东万和净水设备有限公司	广东	广东 顺德	生产制造	70.00	-	投资设立
广东万博电气有限公司	全国	广东 佛山	生产制造	50.00	-	投资设立
合肥万博电气有限公司	全国	安徽 合肥	生产制造	50.00	-	投资设立
广东万和新能源科技有限公司	广东	广东 顺德	生产制造	60.00	-	投资设立
ФИЛИАЛ ЧАСТНОЙ КОМПАНИИ С ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ, ОГРАНИЧЕННОЙ АКЦИЯМИ, ВАНВАРД ИНТЕРНЭШНЛ (ГОНКОНГ) ЛИМИТЕД	俄罗斯	俄罗斯	贸易	100.00	-	投资设立
广东万和网络科技有限公司	广东	广东 顺德	软件和信息 技术服务	100.00	-	投资设立
广东万和聪米科技有限公司	广东	广东 顺德	生产制造	100.00	-	投资设立

注：根据广东万博电气有限公司的公司章程，公司董事会由5名董事组成，其中3名由广东万和新电气股份有限公司委派，2名分别由博世(中国)投资有限公司和 Robert Bosch Investment Nederland B.V.委派，广东万和新电气股份有限公司对广东万博电气有限公司拥有实际控制权。合肥万博电气有限公司是广东万博电气有限公司的100%全资子公司。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例%	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
广东万和净水设备 有限公司	30.00	-47,584.11	-	5,061,815.12
广东万博电气有限 公司	50.00	-4,885,025.65	-	168,237,359.20
广东万和新能源科 技有限公司	40.00	-64,763.54	-	-903,817.45
合肥万博电气有限 公司	50.00	-1,254,516.58	-	-747,173.01

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020.06.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东万和净水设 备有限公司	26,597,065.50	1,986,448.05	28,583,513.55	11,710,796.50	-	11,710,796.50
广东万博电气有 限公司	280,470,927.42	155,391,058.89	435,861,986.31	96,591,710.41	2,795,557.50	99,387,267.91

广东万和新电气股份有限公司
 财务报表附注
 2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	2020.06.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东万和新能源科技有限公司	46,646,676.91	2,397,244.05	49,043,920.96	50,470,261.63	233,202.95	50,703,464.58
合肥万博电气有限公司	61,506,925.13	26,234,412.25	87,741,337.38	19,235,683.42	-	19,235,683.42

续（3）：

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东万和净水设备有限公司	29,653,266.65	2,457,500.18	32,110,766.83	15,079,436.08	-	15,079,436.08
广东万博电气有限公司	311,631,886.21	163,599,519.42	475,231,405.63	126,008,412.89	2,978,223.00	128,986,635.89
广东万和新能源科技有限公司	54,497,801.59	2,332,715.92	56,830,517.51	58,094,949.33	233,202.95	58,328,152.28
合肥万博电气有限公司	59,786,134.77	28,953,103.81	88,739,238.58	17,724,551.49	-	17,724,551.49

续（3）：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东万和净水设备有限公司	15,342,468.30	-158,613.70	-158,613.70	-1,637,150.13
广东万博电气有限公司	186,706,589.51	-9,770,051.34	-9,770,051.34	-20,167,102.20
广东万和新能源科技有限公司	24,548,741.28	-161,908.85	-161,908.85	-294,804.81
合肥万博电气有限公司	44,899,977.21	-2,509,033.13	-2,509,033.13	-6,827,558.93

续（3）：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东万和净水设备有限公司	37,598,114.20	3,240,505.26	3,240,505.26	1,158,003.38
广东万博电气有限公司	314,948,794.59	17,068,477.80	17,068,477.80	40,082,738.33
广东万和新能源科技有限公司	17,213,768.64	-2,098,994.72	-2,098,994.72	1,122,958.02
合肥万博电气有限公司	94,330,318.85	1,507,620.17	1,507,620.17	493,781.11

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
广东揭东农村商业银行股份有限公司	广东揭东	广东揭东	金融	8.00	-	权益法核算

持有20%以下表决权但具有重大影响的说明：公司为广东揭东农村商业银行股份有限公司并列第一大股东，且公司实际控制人之一卢楚鹏之子、公司副总裁兼董事会秘书卢宇凡任该公司董事。

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息：

项 目	广东揭东农村商业银行股份有限公司	
	2020.06.30	2019.12.31
流动资产	4,079,447,343.34	6,106,276,578.14
非流动资产	19,114,393,456.71	16,936,487,337.18
资产合计	23,193,840,800.05	23,042,763,915.32
流动负债	21,535,359,105.19	21,376,850,668.44
非流动负债	20,969,098.46	28,705,375.40
负债合计	21,556,328,203.65	21,405,556,043.84
净资产	1,637,512,596.40	1,637,207,871.48
按持股比例计算的净资产份额	131,001,007.71	130,976,629.72
调整事项（注）	27,205,124.97	26,893,451.60
对联营企业权益投资的账面价值	158,206,132.68	157,870,081.32

注：调整事项是本集团母公司2012年以98,512,000.00元购买广东揭东农村商业银行股份有限公司股权时所产生的溢价。

续：

项 目	广东揭东农村商业银行股份有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	111,886,230.53	212,372,597.43
净利润	4,200,642.01	4,479,167.17
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	4,200,642.01	4,479,167.17
企业本期收到的来自联营企业的股利	336,051.36	336,051.36

(4) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2020.06.30/本期发生额	2019.12.31/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	8,419,753.04	8,678,768.20
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-996,212.13	108,568.36
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-996,212.13	108,568.36

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本集团主要面临的是赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，在签订新合同之前，本集团会对新客户的信用风险进行评估。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。另外，

本集团对于长期欠款会采取有针对性的措施进行回收。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 59.07%（2019年：65.28%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 45.88%（2019年：50.75%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

本集团的政策是确保拥有充足的货币资金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控货币资金余额及对未来 12 个月货币资金流量的滚动预测，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，包括利率风险、汇率风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团本期借款规模较小，因此，本集团所承担的利率风险并不重大。

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外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见“附注五、56”。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 44.86%（2019 年 12 月 31 日：43.85%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2020年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		33,800,000.00	-	33,800,000.00
1. 债务工具投资	-	-	-	-
2. 权益工具投资	-	-	-	-
3. 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	-	-	-	-
4. 其他	-	33,800,000.00	-	33,800,000.00
（二）应收款项融资	-	443,697,441.56	-	443,697,441.56
（三）其他权益工具投资	-	-	262,670,693.90	262,670,693.90
（四）其他非流动金融资产	-	-	1,380,337,640.63	1,380,337,640.63

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
广东硕德投资发展 有限公司	佛山市	商务服务业	1,000.00	29.66	29.66

公司控股股东为广东硕德投资发展有限公司，最终控制方是广东万和集团有限公司，实际控制人是卢础其、卢楚隆、卢楚鹏。

报告期内，最终控制方注册资本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
2,000,000,000.00	-	-	2,000,000,000.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团关系
佛山市顺德区德和恒信投资管理有限公司	联营企业
广东揭东农村商业银行股份有限公司	联营企业

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
广东硕博投资发展有限公司	最终控制方的联营企业
嘉合基金管理有限公司	最终控制方的联营企业
广东顺德农村商业银行股份有限公司	本公司的关联自然人担任董事
广东派生智能科技股份有限公司	本公司的关联自然人担任董事
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	本公司的关联自然人担任董事
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	本公司的关联自然人担任董事
佛山市科技小额贷款有限公司	本公司的关联自然人担任董事
广东南方中宝电缆有限公司	最终控制方的控股子公司
广东中宝电缆有限公司	最终控制方的间接控股子公司
佛山市顺德区凯汇投资有限公司	最终控制方的控股子公司
佛山市用心电器服务有限公司	持股5%以上股东之关联公司
广东用心网络科技有限公司	持股5%以上股东之关联公司
广东硕富投资管理有限公司	最终控制方的控股子公司
鹤山市德万实业有限公司	最终控制方的控股子公司
佛山市南港房地产开发有限公司	最终控制方的间接控股子公司
佛山市和煦创业投资合伙企业（有限合伙）	高管控制的公司
佛山市顺德区红狮投资有限公司	最终控制方的控股子公司
广东硕高投资发展有限公司	最终控制方的控股子公司
广东硕志投资发展有限公司	最终控制方的控股子公司
广东硕贤投资发展有限公司	最终控制方的控股子公司

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东中宝电缆有限公司	采购	8,043.38	795,560.92
佛山市用心电器服务有限公司	接受劳务	15,863,926.88	14,084,760.11
广东用心网络科技有限公司	接受劳务	199,574.37	458,801.02
广东顺德农村商业银行股份有限公司	利息收入	655,342.51	772,917.09
广东揭东农村商业银行股份有限公司	利息收入	1,037.67	27.18

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东派生智能科技股份有限公司	销售	-	65,448.28
广东鸿特精密技术肇庆有限公司	销售	2,947,237.30	465,002.53
广东鸿特精密技术（台山）有限公司	销售	167,476.32	549,071.19
广东顺德农村商业银行股份有限公司	手续费及利息支出	615,546.62	329,877.25

(2) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
广东顺德农村商业银行股份有限公司	354,760.00	2019/9/5	2020/8/22	否
广东顺德农村商业银行股份有限公司	689,440.00	2019/9/5	2020/8/22	否
广东顺德农村商业银行股份有限公司	632,840.00	2019/9/5	2020/8/22	否
广东顺德农村商业银行股份有限公司	250,000.00	2019/8/7	2021/7/25	否
广东顺德农村商业银行股份有限公司	581,100.00	2019/11/20	2020/11/10	否
广东顺德农村商业银行股份有限公司	1,049,000.00	2019/11/20	2020/11/10	否
广东顺德农村商业银行股份有限公司	1,248,620.00	2019/9/24	2020/9/9	否
广东顺德农村商业银行股份有限公司	1,070,800.00	2019/9/24	2020/9/9	否
广东顺德农村商业银行股份有限公司	170,893.10	2019/12/20	2020/12/10	否
广东顺德农村商业银行股份有限公司	80,000.00	2020/6/5	2020/9/20	否
广东顺德农村商业银行股份有限公司	174,852.40	2020/6/18	2021/12/31	否

（3）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
佛山市顺德区德和恒信投资管理 有限公司	宿舍	146,613.60	146,613.60
广东万和集团有限公司	宿舍	8,586.00	122,586.00

（4）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 12 人，上期关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,791,402.95	1,869,035.11

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.06.30		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东顺德农村商业银行股份有限公司	580.00	-	-	-
其他应收款	佛山市顺德区凯汇投资有限公司	135,756.00	29,523.33	135,756.00	29,523.33

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.06.30	2019.12.31
预收账款	广东鸿特精密技术(台山)有限公司	4,953,151.40	3,559,633.93
预收账款	广东鸿特精密技术肇庆有限公司	2,106,647.16	1,145,395.99
应付账款	广东中宝电缆有限公司	11,298.12	7,867.34
其他应付款	广东顺德农村商业银行股份有限公司	545.00	-
其他应付款	广东南方中宝电缆有限公司	6,300.00	-
其他应付款	佛山市顺德区凯汇投资有限公司	71,427.19	-

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

UNICAL AG S.P.A,为欧洲著名供热产品制造商。UNICAL AG S.P.A 与本公司于 2015 年 8 月 25 日，就本公司签订“Schuster”商标在中华人民共和国经销、制造和销售供暖锅炉及配件（以下简称“经销产品”），签订了独家经销协议（以下简称“经销协议”）和商标许可协议（以

下简称“许可协议”，与经销协议合称“协议”），以明确双方之间的权利和义务。其中，经销协议约定本公司是 UNICAL AG S.P.A 在中国的独家经销商，许可协议约定 UNICAL AG S.P.A 许可本公司使用 Schuster 商标，以便履行其在经销协议下约定的义务。

UNICAL AG S.P.A 于 2020 年 1 月 2 日提起诉讼，称本公司存在未能达到最低采购数量及不正当注册商标的违约行为，要求本公司承担相应的违约责任，该项诉讼涉及的金额为 10,125,421.57 欧元，折合人民币 79,662,766.74 元。

本公司已于 2020 年 5 月 10 日提起反诉讼，称 UNICAL AG S.P.A 未按照经销协议的约定向本公司提供相关产品、产品技术支持和售后服务的技术培训，导致本公司销售人员和售后服务无法满足客户需求，最终无法完成经销协议约定的销售量，要求 UNICAL AG S.P.A 赔付因履行经销协议造成的损失 10,761,003.00 元。

截止至 2020 年 8 月 21 日，该诉讼事项尚未开庭。由于暂未能估计该事项的影响，本公司于资产负债表日对该项未决诉讼未计提预计负债。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估：自新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”）从 2020 年 1 月起在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全球范围内持续进行。

为抗击肺炎疫情，本公司及各子公司全员行动，坚决贯彻落实党中央、国务院和所在地区疫情防控相关决策部署，完善防控机制和措施安排，结合各公司实际情况，多措并举，坚决保证企业生产平稳运行。

本集团将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。本集团积极应对国内外疫情的影响，采用开源节流，架构调整及区域整合等措施，以应对此次疫情带来的经营影响。

2、资产负债表日后利润分配情况：无。

3、销售退回：无。

4、其他资产负债表日后事项

（1）收购非全资子公司广东万博电气有限公司 50% 股权事项

本公司于 2020 年 7 月 3 日与 ROBERT BOSCH INVESTMENT NEDERLAND B.V.（中文译名罗伯特·博世投资荷兰有限公司，以下简称“博世荷兰”）、博世（中国）投资有限公司（以下简称“博世中国”）签订了《股权购买协议》，拟以自有资金 2.10 亿元收购博世荷兰、博世中国合计持有广东万博电气有限公司（以下简称“广东万博”）50% 的股权。本公司与博世荷兰、博世中国不存在关联关系。本次股权转让后，本公司持有广东万博的股权由 50% 变更为 100%，博世荷兰、博世中国将不再持有广东万博的股权，广东万博为本公司的全资子公司。

（2）收到苏州工业园区睿灿投资企业（有限合伙）投资收益

本公司于2017年5月4日召开董事会三届十三次会议，审议并通过了《关于投资入伙苏州工业园区睿灿投资企业（有限合伙）的议案》，同意公司以自有资金2亿元投资入伙苏州工业园区睿灿投资企业（有限合伙）（以下简称“苏州睿灿”），本公司为苏州睿灿的有限合伙人，占苏州睿灿实缴出资额总额比例为3.0769%。根据苏州睿灿2020年7月第三次投资收益分配报告及本公司实缴出资额比例，本公司获得的投资收益分配金额为23,971,673.85元，本公司已于2020年7月6日收到上述投资收益分配款。

截至2020年8月21日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

报告期内，本集团不存在前期会计差错更正事项。

2、分部报告

本集团内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

3、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.06.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
产业振兴和技术改造项目专项资金	财政拨款	3,321,457.78	-	311,386.67	-	3,010,071.11	其他收益	与资产相关
新能源集成热水产品生产基地建设项目专项资金	财政拨款	8,602,928.52	-	246,974.04	-	8,355,954.48	其他收益	与资产相关
新能源热水产品生产基地建设项目专项资金	财政拨款	30,621,618.70	-	973,510.45	-	29,648,108.25	其他收益	与资产相关
节能环保燃气热水供暖产品补助	财政拨款	3,243,376.09	-	-	-	3,243,376.09	其他收益	与资产相关
节能、循环经济和资源节约重大项目	财政拨款	8,682,254.93	-	361,750.44	-	8,320,504.49	其他收益	与资产相关
佛山市招商引资金重大项目专项资金	财政拨款	2,978,223.00	-	182,665.50	-	2,795,557.50	其他收益	与资产相关
合计	—	57,449,859.02	-	2,076,287.10	-	55,373,571.92	—	—

（4）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
社会保险基金管理局失业保险基金稳岗补贴	财政拨款	170,299.30	9,708,078.31	其他收益	与收益相关
机器人应用及产业发展专项资金	财政拨款	-	4,842,544.00	其他收益	与收益相关
标杆高新技术企业区级补助资金	财政拨款	-	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
新能源集成热水产品生产基地建设项目	财政拨款	246,974.04	973,510.45	其他收益	与收益相关
广东省重点领域研发计划项目	财政拨款	-	936,000.00	其他收益	与收益相关
节能、循环经济和资源节约重大项目	财政拨款	340,145.92	361,750.44	其他收益	与资产相关
超高清视频和智能家电产业集群发展促进机构实体项目	财政拨款	-	340,000.00	其他收益	与收益相关
产业振兴和技术改造项目专项资金	财政拨款	311,386.67	311,386.67	其他收益	与收益相关
广东省省级工业企业技术改造事后奖补扶持资金	财政拨款	-	300,000.00	其他收益	与收益相关
新能源热水产品生产基地建设项目	财政拨款	973,510.45	246,974.04	其他收益	与资产相关
工业产品质量扶持资金	财政拨款	-	200,000.00	其他收益	与收益相关
佛山市招商引资重大项目专项资金	财政拨款	-	182,665.50	其他收益	与收益相关
培育奖励扶持专项资金	财政拨款	-	100,000.00	其他收益	与收益相关
促进外贸稳定增长专项资金补贴	财政拨款	10,707.00	33,431.52	其他收益	与收益相关
个税手续费补贴款	财政拨款	19,241.81	21,224.31	其他收益	与收益相关
促进产业发展扶持基金	财政拨款	52,349.60	-	其他收益	与资产相关
企业研究开发补助资金	财政拨款	267,600.00	-	其他收益	与收益相关
节能环保燃气热水供暖产品补助	财政拨款	429,822.04	-	其他收益	与资产相关
降低企业用气成本补贴资金	财政拨款	11,280.00	-	其他收益	与收益相关
专利奖励和资助专项资金	财政拨款	964,000.00	-	其他收益	与收益相关
家电展览会参展特装企业经费补贴	财政拨款	300,000.00	-	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
技术标准战略资金	财政拨款	100,000.00	-	其他收益	与收益相关
高新技术企业补助资金	财政拨款	1,080,000.00	-	其他收益	与收益相关
企业提升国际化经营能力专项资金	财政拨款	60,000.00	-	其他收益	与收益相关
企业技术改造资金	财政拨款	3,394,968.00	-	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	2,845,627.83	1,423,508.09	其他收益	与收益相关
合计	—	11,577,912.66	20,981,073.33	—	—

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	378,242,519.94	13,541,082.21	364,701,437.73	16,094,576.50	576,185.84	15,518,390.66
合计	378,242,519.94	13,541,082.21	364,701,437.73	16,094,576.50	576,185.84	15,518,390.66

说明：

(1) 期末公司已质押的应收票据：

详见附注十四、3、应收款项融资（1）期末公司已质押的应收票据。

(2) 期末公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	-	300,000,000.00

(3) 期末本集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(4) 按坏账计提方法分类：

类别	2020.06.30				2019.12.31					
	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	预期信用 损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备										
其中：										
商业承兑汇票	378,242,519.94	100.00	13,541,082.21	3.58	364,701,437.73	16,094,576.50	100.00	576,185.84	3.58	15,518,390.66
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	378,242,519.94	100.00	13,541,082.21	3.58	364,701,437.73	16,094,576.50	100.00	576,185.84	3.58	15,518,390.66

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2019.12.31	576,185.84
本期计提	12,964,896.37
本期收回或转回	-
本期核销	-
2020.06.30	13,541,082.21

(6) 本期实际核销的应收票据情况：无。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2020.06.30	2019.12.31
1年以内	344,213,976.09	286,522,513.41
1至2年	50,105,234.27	22,959,621.80
2至3年	19,908,085.47	2,318,473.34
3年以上	8,838,269.73	7,055,749.39
小计	423,065,565.56	318,856,357.94
减：坏账准备	40,426,915.77	21,983,345.73
合计	382,638,649.79	296,873,012.21

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2020.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	423,065,565.56	100.00	40,426,915.77	9.56	382,638,649.79
其中：					
账龄信用风险组合	332,866,157.57	79.68	40,426,915.77	12.15	292,439,241.80
合并报表范围内关联方组合	90,199,407.99	21.32	-	-	90,199,407.99
合计	423,065,565.56	100.00	40,426,915.77	9.56	382,638,649.79

（续）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	318,856,357.94	100.00	21,983,345.73	6.89	296,873,012.21
其中：					
账龄信用风险组合	255,827,615.37	80.23	21,983,345.73	8.59	233,844,269.64
合并报表范围内关联方组合	63,028,742.57	19.77	-	-	63,028,742.57
合计	318,856,357.94	100.00	21,983,345.73	6.89	296,873,012.21

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄信用风险特征组合

	2020.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	263,145,969.33	9,427,722.37	3.58
1至2年	44,839,607.81	12,678,628.39	28.28
2至3年	16,042,310.70	9,482,295.28	59.11
3年以上	8,838,269.73	8,838,269.73	100.00
合计	332,866,157.57	40,426,915.77	12.15

组合计提项目：账龄信用风险特征组合（续）

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	227,359,545.61	8,157,406.81	3.58
1至2年	19,093,847.03	5,399,739.94	28.28
2至3年	2,318,473.34	1,370,449.59	59.11
3年以上	7,055,749.39	7,055,749.39	100.00
合计	255,827,615.37	21,983,345.73	8.59

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2019.12.31	21,983,345.73
本期计提	18,443,570.04
本期收回或转回	-
本期核销	-
2020.06.30	40,426,915.77

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	79,638,746.29	18.82	2,853,214.86
合肥万和电气有限公司	54,714,369.32	12.93	-
北京京东世纪贸易有限公司	45,877,741.41	10.84	1,643,660.40
海南恒乾材料设备有限公司	14,992,364.20	3.54	2,642,040.99
迁安华润燃气有限公司	13,075,650.00	3.09	3,697,206.90
合计	208,298,871.22	49.22	10,836,123.15

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

3、应收款项融资

项 目	2020.06.30	2019.12.31
应收票据	276,498,775.10	303,254,714.67
应收账款	-	-
小 计	276,498,775.10	303,254,714.67
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-
期末公允价值	276,498,775.10	303,254,714.67

公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将这些银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2020年6月30日，公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

说明：

(1) 期末公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	120,051,502.03

(2) 期末公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	89,036,600.30	-

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

4、其他应收款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	28,590,078.76
其他应收款	74,839,403.81	96,600,540.61
合 计	74,839,403.81	125,190,619.37

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利

项 目	2020.06.30	2019.12.31
苏州工业园区睿灿投资企业（有限合伙）	-	28,590,078.76

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.06.30	2019.12.31
1年以内	35,879,752.31	17,809,130.17
1至2年	6,458,021.50	22,155,811.32
2至3年	21,998,506.75	23,625,688.00
3年以上	16,694,553.00	36,433,385.51
小 计	81,030,833.56	100,024,015.00
减：坏账准备	6,191,429.75	3,423,474.39
合 计	74,839,403.81	96,600,540.61

②按款项性质披露

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	61,079,621.66	1,121,793.61	59,957,828.05	84,627,984.10	761,070.66	83,866,913.44
保证金	19,951,211.90	5,069,636.14	14,881,575.76	15,396,030.90	2,662,403.73	12,733,627.17
合 计	81,030,833.56	6,191,429.75	74,839,403.81	100,024,015.00	3,423,474.39	96,600,540.61

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,879,752.31	3.83	1,374,718.55	34,505,033.76	
其中：账龄信用风险特征组合	35,352,902.31	3.89	1,374,718.55	33,978,183.76	
合并报表范围内关联方组合	526,850.00	-	-	526,850.00	
合 计	35,879,752.31	3.83	1,374,718.55	34,505,033.76	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	45,151,081.25	37.39	4,816,711.20	40,334,370.05	
其中：账龄信用风险特征组合	12,881,081.25	37.39	4,816,711.20	8,064,370.05	
合并报表范围内关联方组合	32,270,000.00			32,270,000.00	
合计	45,151,081.25	10.67	4,816,711.20	40,334,370.05	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	合计
2019年12月31日余额	3,423,474.39
本期计提	2,767,955.36
本期转回	-
本期转销	-
本期核销	-
其他变动	-
2020年6月30日余额	6,191,429.75

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
中山万和电器有限公司	单位往来	30,000,000.00	2~3年, 3~4年	37.02	-
东营搏德建材有限公司	单位往来	13,135,416.80	1年以下	16.21	510,778.46

单位名称	款项性质	其他应收款 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
vanward 万和官方旗舰店	单位往来	6,544,139.28	1年以下	8.08	254,472.73
山东蔚泰项目管理有限公司	保证金	5,050,000.00	1年以下	6.23	196,372.24
北京京东世纪贸易有限公司	单位往来	2,812,001.02	1年以下	3.47	109,346.33
合 计	—	57,541,557.10	—	71.01	1,070,969.76

⑦应收政府补助情况：无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况：无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

5、长期股权投资

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	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	673,377,843.54	-	673,377,843.54	667,877,843.54	-	667,877,843.54
对联营企业投资	166,625,885.72	-	166,625,885.72	166,548,849.52	-	166,548,849.52
合 计	840,003,729.26	-	840,003,729.26	834,426,693.06	-	834,426,693.06

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
佛山市顺德万和电气配件有限公司	67,118,200.00	-	-	67,118,200.00	-	-
广东万和电气有限公司	89,536,200.00	-	-	89,536,200.00	-	-
中山万和电器有限公司	63,041,507.45	-	-	63,041,507.45	-	-
万和国际（香港）有限公司	2,681,935.09	-	-	2,681,935.09	-	-
合肥万和电气有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广东万和热能科技有限公司	250,000,000.00	-	-	250,000,000.00	-	-
广东梅赛思科技有限公司	5,500,001.00	-	-	5,500,001.00	-	-
广东万和净水设备有限公司	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-
广东万博电气有限公司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	-
广东万和新能源科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
霍尔果斯新贤信息咨询服务有限公司	-	-	-	-	-	-
广东万和网络科技有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
广东万和聪米科技有限公司	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00	-	-
合 计	667,877,843.54	5,500,000.00	-	673,377,843.54	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.06.30	减值准 备期末 余额	
		追加/新增 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备			其他
①联营企业											
佛山市顺德区德和恒信 投资管理有限公司	8,678,768.20	-	-	-259,015.16	-	-	-	-	-	8,419,753.04	-
广东揭东农村商业银行 股份有限公司	157,870,081.32	-	-	336,051.36	-	-	-	-	-	158,206,132.68	-
合 计	166,548,849.52	-	-	77,036.20	-	-	-	-	-	166,625,885.72	-

6、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,283,445,867.20	858,686,845.88	1,599,031,207.29	1,070,160,602.29
其他业务	23,074,411.29	8,138,933.31	25,347,068.52	7,460,467.25
合 计	1,306,520,278.49	866,825,779.19	1,624,378,275.81	1,077,621,069.54

7、投资收益

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	250,000,000.00	180,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	77,036.20	2,875,905.86
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-90,950.27
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	-	-
其他权益工具投资的股利收入	3,099,418.00	43,339,170.71
其他	-	-
合 计	253,176,454.20	226,124,126.30

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-329,890.02	
计入当期损益的政府补助(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)	22,259,308.69	
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	81,187,422.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,440,290.30	
非经常性损益总额	99,676,550.59	
减:非经常性损益的所得税影响数	2,716,784.17	
非经常性损益净额	96,959,766.42	
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-1,771,107.69	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	98,730,874.11	

2、净资产收益率和每股收益

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	7.34	0.38	-

广东万和新电气股份有限公司

财务报表附注

2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.79	0.25	--

广东万和新电气股份有限公司

2020年8月21日