



0212019030000241344  
报告文号：普华永道中天审字[2019]第10082号

无锡小天鹅股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表及审计报告

	页码
一、审计报告	1 - 5
二、2018 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9 - 10
公司股东权益变动表	11 - 12
财务报表附注	
三、公司基本情况	13
四、财务报表的编制基础	14
五、重要会计政策及会计估计	14 - 27
六、税项	28
七、合并财务报表项目注释	29 - 57
八、合并范围的变更	57
九、在其他主体中的权益	58 - 60
十、分部信息	60
十一、与金融工具相关的风险	61 - 63
十二、公允价值的披露	64 - 66
十三、资本管理	66
十四、关联方及关联交易	67 - 76
十五、股份支付	77
十六、承诺及或有事项	77
十七、资产负债表日后事项	77
十八、母公司财务报表主要项目注释	78 - 86
十九、补充资料	86

## 审计报告

普华永道中天审字(2019)第 10082 号  
(第一页, 共五页)

无锡小天鹅股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了无锡小天鹅股份有限公司(以下简称“小天鹅”)的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### (二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了小天鹅 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于小天鹅,并履行了职业道德方面的其他责任。

### 三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项为商品销售的收入确认。

三、 关键审计事项 (续)

关键审计事项 — 商品销售的收入确认	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>参见财务报表附注五(23)及附注七(32)。</p> <p>小天鹅在与交易相关的经济利益很可能流入, 相关收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关收入。于 2018 年度, 小天鹅合并营业收入为人民币 23,636,929 千元, 其中商品销售收入约占合并营业收入的 99.62%。</p> <p>我们关注商品销售的收入确认主要由于小天鹅通过不同的销售渠道在境内外销售商品, 销售客户众多且销售量巨大。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>就小天鹅的商品销售收入, 我们执行了以下程序:</p> <p>我们与小天鹅管理层包括业务部门及财务部门, 就不同销售渠道的销售业务流程进行访谈, 了解及评估了管理层对商品销售收入流程中的内部控制的设计, 并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>我们检查了小天鹅与各销售渠道的客户签订的销售合同样本, 结合我们对小天鹅管理层的访谈, 对小天鹅商品销售业务的了解及审计经验, 分析评估小天鹅商品销售收入的会计政策。</p> <p>针对各销售渠道的商品销售, 我们执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 对商品销售收入实施月度销售变动分析及毛利率变动分析等风险评估程序;</li> <li>• 抽样检查与商品销售收入确认相关的支持性文件, 包括销售合同、订单、销售发票、商品运输单、客户签收单或结算单等;</li> <li>• 针对资产负债表日前后确认的销售收入抽样核对至客户签收单或结算单等支持性文件, 以评估商品销售收入是否在恰当的期间确认。</li> </ul> <p>根据已执行的审计程序, 我们发现小天鹅的商品销售收入符合其收入确认的会计政策。</p>

#### 四、其他信息

小天鹅管理层对其他信息负责。其他信息包括小天鹅 2018 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督小天鹅的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

普华永道中天审字(2019)第 10082 号  
(第五页, 共五页)

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

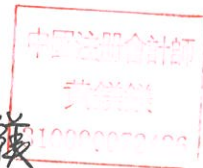
普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市  
2019年3月28日



注册会计师

黄镁镁



黄镁镁(项目合伙人)

注册会计师

张晓莹



张晓莹

无锡小天鹅股份有限公司

2018年12月31日合并资产负债表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2017年1月1日
		合并	合并	合并
<b>流动资产</b>				
货币资金	七(1)	1,926,938,134.40	1,588,264,516.05	4,272,077,211.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七(2)	-	5,270,238.03	-
应收票据及应收账款	七(3)	3,019,035,979.14	3,019,917,180.38	2,763,263,700.19
预付款项	七(4)	87,926,863.95	84,346,792.38	131,513,792.18
其他应收款	七(5)	233,956,205.26	108,168,362.07	50,449,693.61
存货	七(6)	1,754,597,149.53	1,980,766,196.14	1,724,837,944.69
其他流动资产	七(7)	14,670,897,092.07	12,778,240,745.22	8,385,724,282.16
<b>流动资产合计</b>		<b>21,693,351,424.35</b>	<b>19,564,974,030.27</b>	<b>17,327,866,623.94</b>
<b>非流动资产</b>				
可供出售金融资产	七(8)	200,000.00	200,000.00	200,000.00
投资性房地产	七(9)	54,776,877.23	61,695,825.00	64,854,903.25
固定资产	七(10)	1,121,036,700.25	1,029,668,355.84	970,859,291.03
在建工程	七(11)	15,486,834.37	37,972,252.60	-
无形资产	七(12)	181,939,282.79	187,045,347.27	192,283,486.15
长期待摊费用	七(13)	25,540,285.92	22,382,020.52	4,387,728.14
递延所得税资产	七(14)	427,278,679.21	407,151,474.64	299,879,029.23
其他非流动资产	七(15)	42,289,041.73	27,331,937.53	25,655,775.90
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,868,547,701.50</b>	<b>1,773,447,213.40</b>	<b>1,558,120,213.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,561,899,125.85</b>	<b>21,338,421,243.67</b>	<b>18,885,986,837.64</b>



无锡小天鹅股份有限公司

2018年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2017年1月1日
		合并	合并	合并
<b>流动负债</b>				
短期借款	七(16)	117,603,683.89	81,393,672.34	183,813,064.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	七(17)	3,078,878.95	-	-
应付票据及应付账款	七(18)	7,979,727,116.02	6,632,830,300.51	5,955,639,487.53
预收款项	七(19)	2,024,945,754.25	3,065,815,801.93	3,014,347,762.24
应付职工薪酬	七(20)	393,998,052.46	349,483,844.76	288,592,163.29
应交税费	七(21)	559,619,230.00	638,017,523.31	412,238,029.96
其他应付款	七(22)	175,263,267.57	228,117,647.54	207,077,086.10
其他流动负债	七(23)	2,507,883,253.19	2,107,700,604.61	1,844,413,154.26
<b>流动负债合计</b>		<b>13,762,119,236.33</b>	<b>13,103,359,395.00</b>	<b>11,906,120,747.50</b>
<b>非流动负债</b>				
长期应付职工薪酬	七(24)	9,888,772.71	12,021,620.17	16,101,348.60
预计负债	七(25)	1,853,074.62	2,253,082.25	1,727,340.89
递延收益	七(26)	39,475,933.17	2,489,133.21	2,942,333.25
<b>非流动负债合计</b>		<b>51,217,780.50</b>	<b>16,763,835.63</b>	<b>20,771,022.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,813,337,016.83</b>	<b>13,120,123,230.63</b>	<b>11,926,891,770.24</b>
<b>股东权益</b>				
股本	七(27)	632,487,764.00	632,487,764.00	632,487,764.00
资本公积	七(28)	1,330,650,826.13	1,252,947,546.80	1,191,490,133.01
其他综合收益	七(29)	-2,206,100.21	40,496,366.85	70,757,524.61
盈余公积	七(30)	332,594,722.29	332,594,722.29	332,594,722.29
未分配利润	七(31)	6,018,535,295.32	4,788,564,401.03	3,756,517,718.81
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>8,312,062,507.53</b>	<b>7,047,090,800.97</b>	<b>5,983,847,862.72</b>
少数股东权益		1,436,499,601.49	1,171,207,212.07	975,247,204.68
<b>股东权益合计</b>		<b>9,748,562,109.02</b>	<b>8,218,298,013.04</b>	<b>6,959,095,067.40</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>23,561,899,125.85</b>	<b>21,338,421,243.67</b>	<b>18,885,986,837.64</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

无锡小天鹅股份有限公司

2018年12月31日公司资产负债表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2017年1月1日
		公司	公司	公司
<b>流动资产</b>				
货币资金		1,054,092,494.27	1,030,061,384.78	2,397,428,457.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	3,724,810.47	-
应收票据及应收账款	十八(1)	2,612,181,833.04	3,743,536,948.22	3,398,813,829.19
预付款项		61,976,396.93	67,278,861.92	89,477,823.29
其他应收款	十八(2)	147,971,734.02	61,886,256.59	34,974,138.58
存货		1,012,418,438.83	1,206,334,183.68	1,068,494,123.28
其他流动资产		9,410,921,667.01	7,259,605,039.27	4,965,682,855.69
<b>流动资产合计</b>		<b>14,299,562,564.10</b>	<b>13,372,427,484.93</b>	<b>11,954,871,227.95</b>
<b>非流动资产</b>				
可供出售金融资产		150,000.00	150,000.00	150,000.00
长期股权投资	十八(3)	958,235,041.57	958,235,041.57	1,375,785,041.57
投资性房地产		4,458,055.96	7,882,440.32	7,546,955.16
固定资产		615,882,736.87	532,803,209.18	490,047,802.72
在建工程		61,980.58	37,321,733.68	-
无形资产		87,210,567.00	89,900,867.32	92,591,167.64
长期待摊费用		8,812,163.74	5,905,684.35	1,817,228.83
递延所得税资产		264,335,974.30	225,186,332.58	197,091,251.29
其他非流动资产		28,091,110.19	17,138,349.61	18,313,858.80
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,967,237,630.21</b>	<b>1,874,523,658.61</b>	<b>2,183,343,306.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>16,266,800,194.31</b>	<b>15,246,951,143.54</b>	<b>14,138,214,533.96</b>

无锡小天鹅股份有限公司

2018年12月31日公司资产负债表(续)  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2017年1月1日
		公司	公司	公司
<b>流动负债</b>				
短期借款		43,362,419.45	16,806,882.34	123,943,093.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,597,534.54	-	-
应付票据及应付账款		7,020,284,546.83	6,073,907,942.42	5,421,108,412.38
预收款项		1,198,597,569.21	1,862,974,982.38	1,854,711,663.46
应付职工薪酬		302,942,210.91	268,065,495.23	216,530,836.37
应交税费		347,233,227.80	353,920,883.93	249,034,768.38
其他应付款		124,362,696.11	153,979,505.69	150,275,541.88
其他流动负债		1,536,311,047.76	1,336,384,942.60	1,173,641,937.69
<b>流动负债合计</b>		<b>10,574,691,252.61</b>	<b>10,066,040,634.59</b>	<b>9,189,246,253.96</b>
<b>非流动负债</b>				
递延收益		30,000,000.00	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>30,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,604,691,252.61</b>	<b>10,066,040,634.59</b>	<b>9,189,246,253.96</b>
<b>股东权益</b>				
股本		632,487,764.00	632,487,764.00	632,487,764.00
资本公积		1,473,906,707.63	1,405,575,239.68	1,350,656,531.65
其他综合收益		-	27,970,054.39	37,515,343.84
盈余公积		319,944,578.39	319,944,578.39	319,944,578.39
未分配利润		3,235,769,891.68	2,794,932,872.49	2,608,364,062.12
<b>股东权益合计</b>		<b>5,662,108,941.70</b>	<b>5,180,910,508.95</b>	<b>4,948,968,280.00</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>16,266,800,194.31</b>	<b>15,246,951,143.54</b>	<b>14,138,214,533.96</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人:

*(Handwritten signature)*



无锡小天鹅股份有限公司

2018年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2018年度	2017年度
		合并	合并
一、营业收入	七(32)、七(33)	23,636,929,478.33	21,384,699,076.65
减：营业成本	七(32)、七(33)	-17,444,047,983.81	-15,982,893,658.84
税金及附加	七(34)	-131,688,531.67	-131,791,477.12
销售费用	七(35)	-3,351,676,000.52	-2,872,849,586.14
管理费用	七(36)	-181,699,829.11	-177,543,281.44
研发费用	七(37)	-733,045,215.90	-550,779,796.27
财务收入-净额	七(38)	531,729,710.86	71,808,982.80
其中：利息费用		-82,896,711.16	-43,471,999.43
利息收入		559,310,635.71	195,433,894.48
资产减值损失	七(39)	-50,403,477.17	-70,595,875.65
加：其他收益	七(43)	60,261,970.48	53,894,074.25
投资收益	七(41)	119,819,109.77	320,623,463.23
公允价值变动(损失)/收益	七(40)	-8,349,116.98	5,270,238.03
资产处置收益/(损失)	七(42)	13,137,087.29	-975,423.00
二、营业利润		2,460,967,201.57	2,048,866,736.50
加：营业外收入	七(44)	20,434,056.10	17,448,715.84
减：营业外支出	七(45)	-2,243,270.24	-1,620,508.98
三、利润总额		2,479,157,987.43	2,064,694,943.36
减：所得税费用	七(46)	-348,163,057.33	-356,274,657.61
四、净利润		2,130,994,930.10	1,708,420,285.75
按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,130,994,930.10	1,708,420,285.75
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		1,862,458,658.29	1,506,412,505.22
少数股东损益		268,536,271.81	202,007,780.53
五、其他综合收益的税后净额		-49,181,048.69	-39,345,928.61
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-42,702,467.06	-30,261,157.76
将重分类进损益的其他综合收益		-42,702,467.06	-30,261,157.76
其中：可供出售金融资产公允价值变动		-42,711,851.32	-30,246,066.76
外币财务报表折算差额		9,384.26	-15,091.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-6,478,581.63	-9,084,770.85
六、综合收益总额		2,081,813,881.41	1,669,074,357.14
归属于母公司股东的综合收益总额		1,819,756,191.23	1,476,151,347.46
归属于少数股东的综合收益总额		262,057,690.18	192,923,009.68
七、每股收益	七(47)		
(一)基本每股收益		2.94	2.38
(二)稀释每股收益		2.94	2.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：

*王瑞*  
- 5 -

会计机构负责人：

*王瑞*

无锡小天鹅股份有限公司

2018年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2018年度	2017年度
		公司	公司
一、营业收入	十八(4)	16,944,395,616.24	16,227,944,922.59
减：营业成本	十八(4)	-13,121,978,095.02	-12,576,166,337.97
税金及附加		-81,402,613.76	-87,954,972.46
销售费用		-2,226,329,070.34	-1,936,954,187.36
管理费用		-158,402,076.19	-137,576,685.03
研发费用		-527,450,385.05	-422,811,623.35
财务收入-净额		329,304,681.68	47,870,144.26
其中：利息费用		-45,997,552.93	-31,346,319.38
利息收入		344,593,418.75	121,741,886.89
资产减值损失		-21,707,777.96	-464,901,476.21
加：其他收益		16,608,877.54	17,697,350.94
投资收益	十八(5)	67,510,581.99	169,205,446.47
公允价值变动(损失)/收益		-5,322,345.01	3,724,810.47
资产处置收益		11,315,132.66	433,848.54
二、营业利润		1,226,542,526.78	840,511,240.89
加：营业外收入		15,916,328.26	8,471,093.21
减：营业外支出		-1,794,344.87	-1,289,079.79
三、利润总额		1,240,664,510.17	847,693,254.31
减：所得税费用		-167,339,726.98	-186,758,620.94
四、净利润		1,073,324,783.19	660,934,633.37
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,073,324,783.19	660,934,633.37
五、其他综合收益的税后净额		-27,970,054.39	-9,545,289.45
将重分类进损益的其他综合收益		-27,970,054.39	-9,545,289.45
其中：可供出售金融资产公允价值变动		-27,970,054.39	-9,545,289.45
六、综合收益总额		1,045,354,728.80	651,389,343.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

无锡小天鹅股份有限公司

2018年度合并现金流量表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	2018年度	2017年度
		合并	合并
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,859,207,120.69	17,558,217,913.33
收到的税费返还		40,465,127.34	65,523,277.52
收到其他与经营活动有关的现金	七(48)(a)	132,642,704.80	114,191,110.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,032,314,952.83</b>	<b>17,737,932,301.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		-15,340,952,680.15	-13,209,347,707.13
支付给职工以及为职工支付的现金		-1,539,248,887.07	-1,267,020,460.78
支付的各项税费		-929,676,780.94	-721,750,460.90
支付其他与经营活动有关的现金	七(48)(b)	-597,543,783.54	-524,059,854.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>-18,407,422,131.70</b>	<b>-15,722,178,482.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	七(49)(a)	<b>2,624,892,821.13</b>	<b>2,015,753,818.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		16,538,983,636.67	11,100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		119,819,109.77	320,623,463.24
处置固定资产、投资性房地产和其他长期资产收回的现金净额		20,259,391.10	5,269,840.73
收到其他与投资活动有关的现金	七(48)(c)	371,593,335.61	91,904,332.38
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>17,050,655,473.15</b>	<b>11,517,797,636.35</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-279,510,384.29	-209,521,425.79
投资支付的现金		-18,500,000,000.00	-15,448,983,636.67
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-18,779,510,384.29</b>	<b>-15,658,505,062.46</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,728,854,911.14</b>	<b>-4,140,707,426.11</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
取得借款收到的现金		117,603,683.89	680,166,782.34
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>117,603,683.89</b>	<b>680,166,782.34</b>
偿还债务支付的现金		-81,393,672.34	-782,586,174.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-632,727,537.52	-485,163,943.33
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-714,121,209.86</b>	<b>-1,267,750,117.45</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-596,517,525.97</b>	<b>-587,583,335.11</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
		-3,775,498.34	-41,663,902.58
<b>五、现金净增加/(减少)额</b>			
		295,744,885.68	-2,754,200,845.50
加:年初现金余额		1,417,489,071.71	4,171,689,917.21
<b>六、年末现金余额</b>			
	七(49)(b)	1,713,233,957.39	1,417,489,071.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

无锡小天鹅股份有限公司

2018 年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2018 年度	2017 年度
		公司	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,829,613,631.03	13,498,207,711.94
收到其他与经营活动有关的现金		82,679,983.70	67,433,518.99
经营活动现金流入小计		14,912,293,614.73	13,565,641,230.93
购买商品、接受劳务支付的现金		-10,295,617,985.65	-10,552,165,814.20
支付给职工以及为职工支付的现金		-1,081,444,267.99	-886,884,259.02
支付的各项税费		-486,238,665.42	-422,322,982.87
支付其他与经营活动有关的现金		-419,041,419.39	-403,566,550.55
经营活动现金流出小计		-12,282,342,338.45	-12,264,939,606.64
经营活动产生的现金流量净额		2,629,951,276.28	1,300,701,624.29
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		9,138,160,815.54	6,440,000,000.00
取得投资收益收到的现金		67,510,581.99	169,205,446.47
处置固定资产、投资性房地产和其他长期资产收回的现金净额		17,643,300.66	3,627,843.72
收到其他与投资活动有关的现金		223,766,691.78	66,127,555.36
投资活动现金流入小计		9,447,081,389.97	6,678,960,845.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-184,308,580.76	-106,969,634.65
投资支付的现金		-11,300,000,000.00	-8,678,160,815.54
支付的其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		-11,484,308,580.76	-8,785,130,450.19
投资活动产生的现金流量净额		-2,037,227,190.79	-2,106,169,604.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
取得借款收到的现金		43,362,419.45	428,629,992.34
筹资活动现金流入小计		43,362,419.45	428,629,992.34
偿还债务支付的现金		-16,806,882.34	-535,766,203.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-631,293,961.64	-480,899,391.48
筹资活动现金流出小计		-648,100,843.98	-1,016,665,595.28
筹资活动产生的现金流量净额		-604,738,424.53	-588,035,602.94
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
		-3,502,716.40	-14,445,909.84
<b>五、现金净减少额</b>			
		-15,517,055.44	-1,407,949,493.13
加：年初现金余额		945,759,061.62	2,353,708,554.75
<b>六、年末现金余额</b>			
		930,242,006.18	945,759,061.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

无锡小天鹅股份有限公司

2018年度合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2018年度合并							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 七(31)	盈余公积 七(30)	其他综合收益 七(29)	资本公积 七(28)		
	股本 七(27)	其他综合收益 七(29)	未分配利润 七(31)						
2018年1月1日年初余额	632,487,764.00	40,496,366.85	4,788,564,401.03	332,594,722.29	-	1,252,947,546.80	1,171,207,212.07	8,218,298,013.04	
2018年度增减变动金额	-	-42,702,467.06	1,229,970,894.29	-	-	77,703,279.33	265,292,389.42	1,530,264,095.98	
综合收益总额	-	-42,702,467.06	1,862,458,658.29	-	-	-	262,057,690.18	2,081,813,881.41	
-净利润	-	-	1,862,458,658.29	-	-	-	268,536,271.81	2,130,994,930.10	
-其他综合收益	-	-42,702,467.06	-	-	-	-	-6,478,581.63	-49,181,048.69	
股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	77,703,279.33	3,234,699.24	80,937,978.57	
-股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	77,703,279.33	-	-	
-其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
利润分配	-	-	-632,487,764.00	-	-	-	-	-632,487,764.00	
-提取盈余公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	
-对股东的分配	-	-	-632,487,764.00	-	-	-	-	-632,487,764.00	
2018年12月31日年末余额	632,487,764.00	-2,206,100.21	6,018,535,295.32	332,594,722.29	-	1,330,650,826.13	1,436,499,601.49	9,748,562,109.02	





无锡小天鹅股份有限公司  
 2018 年度合并股东权益变动表(续)  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2017 年度合并							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	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
	股本	资本公积	其他综合收益						
附注	七(27)	七(28)	七(29)	七(30)	七(31)				
2017 年 1 月 1 日年初余额	632,487,764.00	1,191,490,133.01	70,757,524.61	332,594,722.29	3,756,517,718.81		975,247,204.68	6,959,095,067.40	
2017 年度增减变动金额									
综合收益总额	-	61,457,413.79	-30,261,157.76	-	1,032,046,682.22		195,960,007.39	1,259,202,945.64	
-净利润	-	-	-30,261,157.76	-	1,506,412,505.22		192,923,009.68	1,669,074,357.14	
-其他综合收益	-	-	-	-	1,506,412,505.22		202,007,780.53	1,708,420,285.75	
股东投入和减少资本	-	61,457,413.79	-30,261,157.76	-	-		-9,084,770.85	-39,345,928.61	
-股份支付计入股东权益的金额	-	61,953,091.84	-	-	-		3,036,997.71	64,494,411.50	
-其他	-	-495,678.05	-	-	-		2,541,319.66	64,494,411.50	
利润分配	-	-	-	-	-474,365,823.00		-	-474,365,823.00	
-对股东的分配	-	-	-	-	-474,365,823.00		-	-474,365,823.00	
2017 年 12 月 31 日年末余额	632,487,764.00	1,252,947,546.80	40,496,366.85	332,594,722.29	4,788,564,401.03		1,171,207,212.07	8,218,298,013.04	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

无锡小天鹅股份有限公司

2018年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2018年度公司					
	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
2018年1月1日年初余额	632,487,764.00	1,405,575,239.68	27,970,054.39	319,944,578.39	2,794,932,872.49	5,180,910,508.95
2018年度增减变动额	-	68,331,467.95	-27,970,054.39	-	440,837,019.19	481,198,432.75
综合收益总额	-	-	-27,970,054.39	-	1,073,324,783.19	1,045,354,728.80
-净利润	-	-	-	-	1,073,324,783.19	1,073,324,783.19
-其他综合收益	-	-	-27,970,054.39	-	-	-27,970,054.39
股东投入和减少资本	-	68,331,467.95	-	-	-	68,331,467.95
-股份支付计入股东权益的金额	-	68,331,467.95	-	-	-	68,331,467.95
利润分配	-	-	-	-	-632,487,764.00	-632,487,764.00
-对股东的分配	-	-	-	-	-632,487,764.00	-632,487,764.00
2018年12月31日年末余额	632,487,764.00	1,473,906,707.63	-	319,944,578.39	3,235,769,891.68	5,662,108,941.70

无锡小天鹅股份有限公司

2018年度公司股东权益变动表(续)  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	2017年度公司					
	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
2017年1月1日年初余额	632,487,764.00	1,350,656,531.65	37,515,343.84	319,944,578.39	2,608,364,062.12	4,948,968,280.00
2017年度增减变动额						
综合收益总额	-	54,918,708.03	-9,545,289.45	-	186,568,810.37	231,942,228.95
-净利润	-	-	-9,545,289.45	-	660,934,633.37	651,389,343.92
-其他综合收益	-	-	-	-	660,934,633.37	660,934,633.37
股东投入和减少资本	-	-	-9,545,289.45	-	-	-9,545,289.45
-股份支付计入股东权益的金额	-	54,918,708.03	-	-	-	54,918,708.03
利润分配	-	54,918,708.03	-	-	-	54,918,708.03
-对股东的分配	-	-	-	-	-474,365,823.00	-474,365,823.00
2017年12月31日年末余额	632,487,764.00	1,405,575,239.68	27,970,054.39	319,944,578.39	2,794,932,872.49	5,180,910,508.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 三、公司基本情况

无锡小天鹅股份有限公司(“本公司”)系经江苏省体改委以苏体改生(1993)253号文批准, 于1993年11月29日注册成立的定向募集股份有限公司。1996年7月, 经江苏省人民政府(1996)52号文、国务院证监会证委发(1996)14号文以及深圳市证券管理办公室深证办函(1996)4号文批准, 本公司境内公开发行人民币外资股(“B股”)7,000万股, 发行后本公司股本折合人民币31,000万元。

1997年3月, 经中国证券监督管理委员会(“中国证监会”)证监发字(1997)54号文及证监发字(1997)55号文批准, 本公司境内公开发行人民币普通股(“A股”)6,000万股(包括内部职工持股900万股)。A股发行共募集资金人民币72,083万元, 于1997年3月正式在深圳证券交易所挂牌上市。股票简称“小天鹅A”, 股票代码为“000418”。

2006年7月20日, 本公司股权分置改革方案获得相关股东会议审议通过, 本公司的非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为: 以2006年8月4日为股份变更登记日, 并于2006年8月7日对流通A股股东实施每10股支付2.5股的对价方案, 对价股份于当日上市流通。实施上述送股对价后, 公司股份总数不变, 股份结构发生相应变化。

2008年5月9日, 2007年度股东大会审议通过2007年度资本公积金转增股本方案: 以2007年末总股本365,103,840 股为基数, 用资本公积金转增股本方式, 向全体股东按每10 股转增5 股, 以资本公积转增股份数量182,551,920 股, 每股面值1元, 合计增加股本人民币182,551,920元。本次资本公积转增股本后, 本公司股份总数由365,103,840 股变为547,655,760 股。

由本公司第六届董事会第四次会议以及2010年第一次临时股东大会会议决议通过, 并经中国证券监督管理委员会于2010年11月9日出具《关于核准无锡小天鹅股份有限公司重大资产重组及向广东美的电器股份有限公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2010]1577号)的核准, 本公司向广东美的电器股份有限公司(“美的电器”)非公开发行A股84,832,000.00股股份, 购买美的电器持有的合肥美的洗衣机有限公司(原名“合肥荣事达洗衣设备制造有限公司”)69.47%的股权, 本次增发合计增加股本人民币84,832,000.00元。

2013年9月18日, 美的集团股份有限公司(“美的集团”)经中国证监会于2013年7月29日出具的《关于核准美的集团股份有限公司吸收合并广东美的电器股份有限公司的批复》(证监许可[2013]1014号)的核准, 换股吸收合并本公司原控股股东美的电器。本次吸收合并完成后, 原美的电器持有的本公司股权由美的集团持有, 并于2013年12月31日完成股份过户登记手续。至此, 本公司的第一大股东变更为美的集团。

截止到2018年12月31日止, 本公司股份为632,487,764股, 其中有限售条件的流通A股为2,087,745股, 占股份总数的0.33%; 无限售条件的流通A股为439,364,147股, 占股份总数的69.47%; 无限售条件的流通B股为191,035,872股, 占股份总数的30.20%。

本公司的注册地及总部办公地址为江苏省无锡市国家高新技术开发区长江南路18号。

本公司及子公司属家电行业, 主要经营范围为: 家用电器、工业陶瓷产品、环保型干洗设备、清洗机械设备、后续整理设备及零配件的制造、销售及售后服务; 洗涤服务; 机械加工; 自营和代理各种商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外); 家电技术服务; 对外承包工程(凭有效资质证书经营); 利用自有资金对金融业进行投资。

本财务报表由本公司董事会于2019年3月28日批准报出。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注九。

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四、财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证监会《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》的披露规定编制。

#### (2) 持续经营

如财务报表附注十七(2)中所述, 美的集团拟发行A股股份换股吸收合并本公司已获得交易双方的董事会和股东大会以及中国证监会审议/审批通过; 吸收合并后美的集团将继续及承接本公司的全部资产、负债、业务、人员、合同及其他一切权力与义务。本公司和美的集团拟进行的吸收合并是同一控制下进行的企业合并, 因此未来本公司的资产和负债将按照账面价值并入美的集团。因此基于实质重于形式的原则, 虽然本公司未来形式上将不存续, 但实质上本公司的全部资产、负债、业务、人员、合同及其他一切权力与义务将按照持续经营的基础存续并入美的集团, 因此本公司仍然以持续经营为基础编制本财务报表。

### 五、重要会计政策及会计估计

本公司及子公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在收入的确认时点(附注五(23))。

本公司及子公司在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注五(28)。

#### (1) 遵循企业会计准则的声明

本公司2018年度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2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### (2) 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

#### (3) 营业周期

正常营业周期, 是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司营业周期为12个月。

#### (4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币, 除子公司小天鹅国际(新加坡)有限公司的记账本位币为美元外, 其他子公司的记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

#### (5) 企业合并

##### (a) 同一控制下企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量, 如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的, 则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积(股本溢价); 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券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。

##### (b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券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。

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 五、重要会计政策及会计估计 (续)

#### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时, 合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起, 本公司开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司, 自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入合并范围, 并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司及子公司所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵消。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵消归属于母公司股东的净利润; 子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵消。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵消。

如果以本公司及全部子公司为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时, 从合并的角度对该交易予以调整。

#### (7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金, 可随时用于支付的存款, 以及持有的期限短、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

##### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化; 其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

##### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的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, 股东权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目, 采用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, 在现金流量表中单独列示。

#### (9) 金融工具

##### (a) 金融资产

##### (i) 金融资产分类

金融资产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资产、应收款项和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司及子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为衍生工具-远期外汇合约。

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 五、重要会计政策及会计估计 (续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (i) 金融资产分类(续)

###### 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

###### 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起一年内(含一年)将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

##### (ii) 确认和计量

金融资产于本公司及子公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用计入当期损益; 其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 按照成本计量; 应收款项采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利, 作为投资收益计入当期损益。

##### (iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司及子公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据, 是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响, 且本公司及子公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司及子公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查, 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%(含50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的, 则表明其发生减值; 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过20%(含20%)但尚未达到50%的, 本公司及子公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时, 将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 五、重要会计政策及会计估计 (续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认: (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, 且本公司及子公司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; 或者(3) 该金融资产已转移, 虽然本公司及子公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入当期损益。

##### (b) 金融负债

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和其他金融负债。本公司及子公司的金融负债主要为其他金融负债, 包括短期借款、应付票据、应付账款、应付股利、其他应付款及其他流动负债等, 以公允价值进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

##### (c) 金融工具的公允价值确定

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

#### (10) 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息及其他应收款等。本公司及子公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款, 按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

##### (a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单项金额占应收账款总额的比例大于或等于 10%, 或单项金额大于或等于 10,000,000 元; 其他应收款期末单项金额占其他应收款总额的比例大于或等于 10%, 或单项金额大于或等于 5,000,000 元。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司及子公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时, 计提坏账准备。根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

##### (b) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	对于单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收账款及其他应收款, 与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。



# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五、重要会计政策及会计估计 (续)

#### (10) 应收款项 (续)

##### (b) 按组合计提坏账准备的应收款项 (续)

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

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

本公司及子公司的应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为银行承兑汇票不获金融机构承兑的风险较低，因此并无按组合计提坏账准备。

本公司及子公司的应收利息均为应收存款利息，支付机构为信用风险较低的金融机构，因此并无按组合计提坏账准备。

##### (c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

#### (11) 存货

##### (a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

##### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

##### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

##### (d) 本公司及子公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

##### (e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

#### (12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 五、重要会计政策及会计估计 (续)

#### (12) 长期股权投资(续)

##### (a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资: 同一控制下企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本; 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。

对于以企业合并以外的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。

##### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资, 按照初始投资成本计量, 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, 以初始投资成本作为长期股权投资成本; 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, 其差额计入当期损益, 并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资, 本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 但本公司负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的, 继续确认预计将承担的损失金额。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失, 其中属于资产减值损失的部分, 相应的未实现损失不予抵销。

##### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指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。

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各参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

##### (d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资, 当其可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注五(18))。

#### (13) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物, 以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入投资性房地产成本; 否则, 于发生时计入当期损益。

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、重要会计政策及会计估计 (续)

(13) 投资性房地产 (续)

本公司及子公司对所有投资性房地产采用成本模式进行后续计量。投资性房地产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

项目	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-35 年	5.00%	2.71%-4.75%
土地使用权	50 年	-	2.00%

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

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并适当调整。当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注五(18))。

(14) 固定资产

(a) 确认条件及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及电子设备等。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司及子公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出, 在与其有关的经济利益很可能流入本公司及子公司且其成本能够可靠计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

类别	预计适用寿命	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-35 年	5.00%	2.71%-4.75%
机器设备	10-15 年	5.00%	6.33%-9.50%
运输工具	5 年	5.00%	19.00%
办公及电子设备	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注五(18))。

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 五、重要会计政策及会计估计 (续)

#### (14) 固定资产(续)

##### (d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

#### (16) 无形资产

##### (a) 土地使用权

属于国家划拨的部分土地使用权, 土地使用权的取得成本系零, 土地使用权证也未明确土地使用权使用期限, 不予摊销。无形资产包括土地使用权、非专利技术及软件等, 以成本计量。

其余土地使用权按使用年限50年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。

##### (b) 非专利技术

非专利技术按合同规定年限或收益年限、法定年限孰短者平均摊销。

##### (c) 软件

软件按实际支付的价款入账, 并按预计使用年限3至5年平均摊销。

##### (d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

##### (e) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 大规模生产之前, 针对生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 予以资本化:

- 生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证;
- 管理层已批准生产工艺开发的预算;
- 前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力;
- 有足够的技术和资金支持, 以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产; 以及
- 生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

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

##### (f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注五(18))。

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 五、重要会计政策及会计估计 (续)

#### (17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各年负担的、分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

#### (18) 长期资产减值

固定资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产、长期待摊费用、其他非流动资产及对子公司的长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试; 尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (19) 职工薪酬

##### (a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本公司及子公司在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

##### (b) 离职后福利

本公司及子公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司及子公司向独立的基金缴存固定费用后, 不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内, 本公司及子公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险, 均属于设定提存计划。

##### 基本养老保险

本公司及子公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司及子公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例, 按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后, 当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司及子公司在职工提供服务的会计期间, 将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

##### (c) 辞退福利

本公司及子公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿, 在本公司及子公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债, 同时计入当期损益。

##### (d) 内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利, 列示为流动负债。

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 五、重要会计政策及会计估计 (续)

#### (20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期, 确认为负债。

#### (21) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 当履行该义务很可能导致经济利益的流出, 且其金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。

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; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债, 列示为流动负债。

#### (22) 股份支付

##### (a) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

本公司及子公司的股票期权计划和限制性股票激励计划为换取职工提供的服务的权益结算的股份支付, 以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权或可解锁, 在等待期内以对可行权或可解锁权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。后续信息表明可行权或可解锁权益工具的数量与以前估计不同的, 将进行调整, 并在可行权或解锁日调整至实际可行权或可解锁的权益工具数量。在行权或解锁日, 根据实际行权或解锁的权益工具数量, 计算确定应转入股本的金额, 将其转入股本。

##### (b) 权益工具公允价值确定的方法

本公司及子公司采用期权定价模型确定股票期权的公允价值。以布莱克-舒尔斯期权定价模型确定股票增值权的公允价值。

##### (c) 确认可行权或可解锁权益工具最佳估计的依据

等待期的每个资产负债表日, 本公司及子公司根据最新取得的可行权或可解锁职工人数变动等后续信息作出最佳估计, 修正预计可行权或可解锁的权益工具数量。在可行权或可解锁日, 最终预计可行权或可解锁权益工具的数量与实际可行权或可解锁数量一致。

##### (d) 实施股份支付计划的相关会计处理

股票期权计划和限制性股票激励计划的行权日或解锁日, 本公司及子公司根据行权情况, 结转等待期内确认的资本公积。

#### (23) 收入确认

收入金额按照本公司及子公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本公司及子公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入:

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、重要会计政策及会计估计 (续)

(23) 收入确认(续)

(a) 销售商品

本公司及子公司生产并销售洗衣机。本公司及子公司于产品已经交付, 产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 并且不再对该产品实施继续管理和控制, 相关收入已取得或取得索取价款凭据, 并且相关成本能够可靠计量时确认销售收入实现。

本公司及子公司主要通过经销商、大型连锁家电零售商、电子商务平台以及出口实现销售。通过经销商、大型连锁家电零售商及非自营电子商务平台的商品销售收入, 于产品已经交付给经销商、大型连锁家电零售商及非自营电子商务平台且其确认验收产品时确认。经销商、大型连锁家电零售商及非自营电子商务平台在验收产品后承担该产品可能发生毁损或价格波动的风险并具有自行销售该产品的权利。通过自营电子商务平台的商品销售收入, 于产品已经交付给终端顾客且终端顾客确认验收产品时确认。出口外销的产品收入, 根据合同约定将产品报关、在指定的装运港越过船舷且取得提单时确认。

本公司及子公司销售材料。本公司及子公司于材料已经交付, 产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 并且不再对材料实施继续管理和控制, 相关收入已取得或取得索取价款凭据, 并且相关成本能够可靠计量时确认销售收入实现。

(b) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司及子公司货币资金的时间, 采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(24) 政府补助

政府补助为本公司及子公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司及子公司能够满足其所附的条件并且能够收到时, 予以确认。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

(a) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 是指本公司及子公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司及子公司将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

(b) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于收益相关的政府补助, 若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益; 若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。

本公司及子公司对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润, 与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(25) 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 五、重要会计政策及会计估计 (续)

#### (25) 递延所得税资产/递延所得税负债(续)

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该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时, 确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司及子公司内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 本公司及子公司的该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

#### (26) 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### (27) 分部信息

本公司及子公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司及子公司内同时满足下列条件的组成部分:

- (a) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- (b) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩;
- (c) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征, 并且满足一定条件的, 则可合并为一个经营分部。

#### (28) 重要的会计估计和判断

本公司及子公司根据历史经验和其他因素, 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判断进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险:

##### 所得税

本公司及子公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中, 部分交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时, 本公司及子公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异, 该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

#### (29) 重要会计政策和会计估计变更

财政部于2018年颁布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)及其解读, 本公司及子公司已按照上述通知编制2018年度的财务报表, 比较财务报表已相应调整, 对财务报表的影响列示如下:



# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五、重要会计政策及会计估计 (续)

#### (29) 重要会计政策和会计估计变更 (续)

(a) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本公司及子公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收票据	调减 1,283,192,684.28	调减 1,297,609,202.29
	应收账款	调减 1,736,724,496.10	调减 1,465,654,497.90
	应收票据及应收账款	调增 3,019,917,180.38	调增 2,763,263,700.19
本公司及子公司将应收利息合并计入其他应收款项目。	应收利息	调减 60,943,907.98	调减 26,755,807.07
	其他应收款	调增 60,943,907.98	调增 26,755,807.07
本公司及子公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付票据	调减 2,805,804,600.41	调减 2,620,549,815.47
	应付账款	调减 3,827,025,700.10	调减 3,335,089,672.06
	应付票据及应付账款	调增 6,632,830,300.51	调增 5,955,639,487.53
本公司及子公司将应付股利合并计入其他应付款项目。	应付股利	调减 6,996,784.06	调减 7,150,684.06
	其他应付款	调增 6,996,784.06	调增 7,150,684.06

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2017 年度
本公司及子公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	管理费用	调减 550,779,796.27
	研发费用	调增 550,779,796.27

无锡小天鹅股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、重要会计政策及会计估计 (续)

(29) 重要会计政策和会计估计变更 (续)

(b) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收票据	调减 938,342,347.95	调减 1,088,559,252.21
	应收账款	调减 2,805,194,600.27	调减 2,310,254,576.98
	应收票据及应收账款	调增 3,743,536,948.22	调增 3,398,813,829.19
本公司将应收利息合并计入其他应收款项目。	应收利息	调减 32,913,208.23	调减 18,798,031.69
	其他应收款	调增 32,913,208.23	调增 18,798,031.69
本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付票据	调减 1,678,546,630.26	调减 1,508,017,904.49
	应付账款	调减 4,395,361,312.16	调减 3,913,090,507.89
	应付票据及应付账款	调增 6,073,907,942.42	调增 5,421,108,412.38
本公司将应付股利合并计入其他应付款项目。	应付股利	调减 6,996,784.06	调减 7,150,684.06
	其他应付款	调增 6,996,784.06	调增 7,150,684.06

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2017 年度
本公司原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	管理费用	调减 422,811,623.35
	研发费用	调增 422,811,623.35

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 六、税项

(1) 本公司及子公司适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%或 16%或 11%或 10%或 5%
城市维护建设税	缴纳的增值税	7%或 5%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 17%或 25%

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)及相关规定,自2018年5月1日起,本公司及子公司发生的增值税应税销售行为或者进口货物,适用的增值税税率分别为16%和10%,2018年5月1日前该业务适用的增值税税率为17%和11%税率的。

#### (2) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定,本公司、无锡小天鹅通用电器有限公司、无锡飞翎电子有限公司、合肥美的洗衣机有限公司本年度减按15%的税率缴纳企业所得税(合肥美的洗衣机有限公司2017年税率为25%,本公司、无锡小天鹅通用电器有限公司、无锡飞翎电子有限公司2017年税率为15%)。

于2018年10月,本公司复审取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局颁布的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201832001394),该证书的有效期为2018年至2021年合共3年。

于2018年10月,子公司无锡小天鹅通用电器有限公司复审取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局颁布的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201832001100),该证书的有效期为2018年至2021年合共3年。

于2018年10月,子公司无锡飞翎电子有限公司复审取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局颁布的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201832001053),该证书的有效期为2018年至2021年合共3年。

于2018年7月,子公司合肥美的洗衣机有限公司复审取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局及安徽省地方税务局颁布的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201834000882),该证书的有效期为2018年至2021年合共3年。

子公司小天鹅国际(新加坡)有限公司适用的新加坡企业所得税率为17%。

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)第一条的规定,子公司无锡飞翎电子有限公司销售其自行开发生产的软件产品业务符合按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。于2018年12月31日止年度,无锡飞翎电子有限公司将增值税返还确认为其他收益。

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七、合并财务报表项目注释

#### (1) 货币资金

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行存款	1,713,233,957.39	1,417,489,071.71
其他货币资金	213,704,177.01	170,775,444.34
合计	1,926,938,134.40	1,588,264,516.05
其中: 存放在境外的款项总额	473,362.45	503,115.69

于2018年12月31日, 其他货币资金为银行承兑汇票保证金209,695,725.87元及信用证保证金4,008,451.14元。(2017年12月31日: 银行承兑汇票保证金166,791,807.67元、远期外汇合约保证金3,983,636.67元)。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
远期外汇合约	-	5,270,238.03

#### (3) 应收票据及应收账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	1,061,452,503.99	1,283,192,684.28
应收账款(b)	1,957,583,475.15	1,736,724,496.10
合计	3,019,035,979.14	3,019,917,180.38

##### (a) 应收票据

###### (i) 应收票据分类列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑票据	1,061,452,503.99	1,283,192,684.28
减: 坏账准备	-	-
合计	1,061,452,503.99	1,283,192,684.28

于2018年12月31日及2017年12月31日, 本公司及子公司无应收商业承兑汇票, 本公司认为银行承兑票据并无减值风险, 因此并无计提坏账准备。

于2018年12月31日及2017年12月31日, 无质押的应收票据。

无锡小天鹅股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并财务报表项目注释(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(a) 应收票据(续)

(ii) 公司已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	2018 年 12 月 31 日终止确认金额		2017 年 12 月 31 日终止确认金额	
	已终止确认	未终止确认	已终止确认	未终止确认
银行承兑票据	2,120,713,069.32	117,603,683.89	1,971,348,872.35	81,393,672.34

(b) 应收账款

(i) 应收账款分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,060,614,184.36	100.00%	103,030,709.21	5.00%	1,957,583,475.15
类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,828,131,048.42	100.00%	91,406,552.32	5.00%	1,736,724,496.10

年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

无锡小天鹅股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并财务报表项目注释(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(i) 应收账款分类披露(续)

账龄	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	2,060,614,184.36	103,030,709.21	5.00%	1,957,583,475.15
合计	2,060,614,184.36	103,030,709.21	5.00%	1,957,583,475.15
账龄	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	1,828,131,048.42	91,406,552.32	5.00%	1,736,724,496.10
合计	1,828,131,048.42	91,406,552.32	5.00%	1,736,724,496.10

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，无重大逾期的应收账款。

(ii) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

于 2018 年度，计提的坏账准备金额为 11,624,156.89 元(2017 年度：14,262,415.59 元)，无单项重要的应收账款坏账准备收回或转回。

(iii) 本年实际核销的应收账款情况

本年无实际核销的应收账款。

(iv) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

项目	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	1,363,473,357.41	68,173,667.87	66.17%

(v) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下

项目	终止确认金额	与终止确认相关的损失
应收款项转让	1,774,993,166.61	39,049,849.67

本年度本公司及子公司向金融机构以不附追索权的方式转让应收账款，从而终止确认的应收账款金额为 1,774,993,166.61 元(2017 年：1,396,967,895.11 元)，相关的损失为 39,049,849.67 元(2017 年：27,699,357.90 元)。

无锡小天鹅股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并财务报表项目注释(续)

(4) 预付款项

(a) 预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	80,853,628.49	91.95%	79,671,655.89	94.46%
1 至 2 年	6,127,811.51	6.97%	4,675,136.49	5.54%
2 至 3 年	945,423.95	1.08%	-	0.00%
合计	87,926,863.95	100.00%	84,346,792.38	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 7,073,235.46 元，主要为未达到合同约定条件，尚未结清的预付款项(2017 年 12 月 31 日：4,675,136.49 元)。

(b) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

项目	2018 年 12 月 31 日	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	26,964,664.78	30.67%

(5) 其他应收款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息(a)	213,514,910.10	60,943,907.98
其他应收款项(b)	20,441,295.16	47,224,454.09
合计	233,956,205.26	108,168,362.07

(a) 应收利息

(i) 应收利息分类

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
结构性存款利息	212,259,520.55	60,096,246.58
银行存款利息	1,255,389.55	847,661.40
合计	213,514,910.10	60,943,907.98

无锡小天鹅股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并财务报表项目注释(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款项

(i) 其他应收款项分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例	金额	比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,751,048.67	100.00%	2,309,753.51	10.15%	20,441,295.16
类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,575,167.17	100.00%	3,350,713.08	6.63%	47,224,454.09

年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用



无锡小天鹅股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、合并财务报表项目注释(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款项(续)

(i) 其他应收款项分类披露(续)

账龄	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	19,629,757.67	981,487.87	5.00%	18,648,269.80
1 至 2 年	1,191,195.66	119,119.57	10.00%	1,072,076.09
2 至 3 年	594,008.00	178,202.40	30.00%	415,805.60
3 至 5 年	610,287.34	305,143.67	50.00%	305,143.67
5 年以上	725,800.00	725,800.00	100.00%	-
合计	22,751,048.67	2,309,753.51	10.15%	20,441,295.16
账龄	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	47,645,755.48	2,381,754.37	5.00%	45,264,001.11
1 至 2 年	1,435,667.86	143,566.79	10.00%	1,292,101.07
2 至 3 年	721,400.00	216,420.00	30.00%	504,980.00
3 至 5 年	326,743.83	163,371.92	50.00%	163,371.91
5 年以上	445,600.00	445,600.00	100.00%	-
合计	50,575,167.17	3,350,713.08	6.63%	47,224,454.09

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日, 无重大逾期的其他应收款。

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

(ii) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提的坏账准备金额 0.00 元(2017 年: 1,737,268.30 元), 本年转回的坏账准备金额 1,040,959.57 元(2017 年: 0.00 元), 单项重要的其他应收款坏账准备收回或转回。

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七、合并财务报表项目注释 (续)

#### (5) 其他应收款 (续)

##### (b) 其他应收款项 (续)

##### (iii) 本年实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款。

##### (iv) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
存放第三方支付平台款项	17,125,330.26	44,740,888.28
员工借款	1,945,069.60	2,875,802.98
保证金及押金	3,680,648.81	2,515,443.83
其他	-	443,032.08
减：坏账准备	-2,309,753.51	-3,350,713.08
合计	20,441,295.16	47,224,454.09

##### (v) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例	坏账准备年末余 额
支付宝（中国）网络技术有限公司	存放第三方支付 平台款项	10,531,076.19	一年以内	46.29%	526,553.81
深圳市美的支付科技有限公司	存放关联方支付 平台款项	6,214,698.76	一年以内	27.32%	310,734.94
无锡华润燃气有限公司	保证金及押金	820,800.00	两至三年及 五年以上	3.61%	754,300.00
上海峰鲨实业发展有限公司	保证金及押金	601,161.48	一年以内	2.64%	30,058.07
无锡高新物流中心有限公司	保证金及押金	461,700.00	一至两年	2.03%	46,170.00
合计		18,629,436.43		81.89%	1,667,816.82

#### (6) 存货

##### (a) 存货分类

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,069,010.35	1,345,523.57	32,723,486.78	35,127,847.81	570,442.41	34,557,405.40
在产品	12,809,798.58	-	12,809,798.58	14,237,995.55	-	14,237,995.55
库存商品	1,762,014,570.00	52,950,705.83	1,709,063,864.17	1,995,530,607.75	63,559,812.56	1,931,970,795.19
合计	1,808,893,378.93	54,296,229.40	1,754,597,149.53	2,044,896,451.11	64,130,254.97	1,980,766,196.14

无锡小天鹅股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并财务报表项目注释 (续)

(6) 存货 (续)

(b) 存货跌价准备

项目	2017年12月31日	本年增加金额		本年减少金额		2018年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	570,442.41	775,081.16	-	-	-	1,345,523.57
库存商品	63,559,812.56	38,210,901.92	-	48,820,008.65	-	52,950,705.83
合计	64,130,254.97	38,985,983.08	-	48,820,008.65	-	54,296,229.40

存货跌价准备依据可变现净值低于存货账面价值的差额进行计提。

(7) 其他流动资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
可供出售金融资产-理财产品	-	3,792,871,097.59
结构性存款	14,350,000,000.00	8,650,000,000.00
待抵扣和认证进项税额	258,471,417.82	283,158,673.31
其他	62,425,674.25	52,210,974.32
合计	14,670,897,092.07	12,778,240,745.22

于2018年12月31日，本年无持有理财产品(于2017年12月31日：持有的理财产品的本金为3,735,000,000.00元，累计计入其他综合收益的公允价值变动为57,871,097.59元，即以公允价值计量的理财产品余额为3,792,871,097.59元)。

(8) 可供出售金融资产

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按成本计量的	300,300.00	-100,300.00	200,000.00	300,300.00	-100,300.00	200,000.00
合计	300,300.00	-100,300.00	200,000.00	300,300.00	-100,300.00	200,000.00

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七、合并财务报表项目注释 (续)

#### (9) 投资性房地产

##### (a) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
2017 年 12 月 31 日余额	88,189,256.96	22,949,959.07	111,139,216.03
本年减少金额	-	-5,637,235.60	-5,637,235.60
2018 年 12 月 31 日余额	88,189,256.96	17,312,723.47	105,501,980.43
二、累计折旧和累计摊销			
2017 年 12 月 31 日余额	29,852,095.86	7,015,229.88	36,867,325.74
计提或摊销	3,496,869.71	355,238.27	3,852,107.98
本年减少金额	-	-2,570,395.81	-2,570,395.81
2018 年 12 月 31 日余额	33,348,965.57	4,800,072.34	38,149,037.91
三、减值准备			
2018 年 12 月 31 日余额及 2017 年 12 月 31 日余额	12,576,065.29	-	12,576,065.29
四、账面价值			
2018 年 12 月 31 日账面价值	42,264,226.10	12,512,651.13	54,776,877.23
2017 年 12 月 31 日账面价值	45,761,095.81	15,934,729.19	61,695,825.00

于 2018 年度，投资性房地产计提折旧和摊销金额为 3,852,107.98 元(2017 年度：3,159,078.25 元)。

#### (10) 固定资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	1,121,036,700.25	1,029,668,355.84
合计	1,121,036,700.25	1,029,668,355.84

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七、合并财务报表项目注释 (续)

#### (10) 固定资产 (续)

##### (a) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值:					
2017 年 12 月 31 日余额	735,906,249.69	1,053,086,342.85	28,536,914.16	139,927,818.59	1,957,457,325.29
购置	1,430,047.57	119,414,858.09	3,765,661.04	70,498,700.80	195,109,267.50
在建工程转入	-	56,308,998.02	-	-	56,308,998.02
处置或报废	-1,008,386.77	-27,113,119.16	-1,116,017.58	-4,181,305.68	-33,418,829.19
2018 年 12 月 31 日余额	736,327,910.49	1,201,697,079.80	31,186,557.62	206,245,213.71	2,175,456,761.62
二、累计折旧					
2017 年 12 月 31 日余额	227,391,811.31	556,756,002.40	23,111,726.15	99,321,819.31	906,581,359.17
计提	31,236,631.09	93,294,070.63	1,457,899.56	29,171,559.04	155,160,160.32
处置或报废	-714,568.61	-19,058,117.52	-998,555.80	-3,884,873.39	-24,656,115.32
2018 年 12 月 31 日余额	257,913,873.79	630,991,955.51	23,571,069.91	124,608,504.96	1,037,085,404.17
三、减值准备					
2017 年 12 月 31 日余额	3,918,452.47	17,168,643.32	30,622.40	89,892.09	21,207,610.28
本年增加金额	-	834,296.77	-	-	834,296.77
本年减少金额	-	-4,659,934.69	-19,389.79	-27,925.37	-4,707,249.85
2018 年 12 月 31 日余额	3,918,452.47	13,343,005.40	11,232.61	61,966.72	17,334,657.20
四、账面价值					
2018 年 12 月 31 日账面价值	474,495,584.23	557,362,118.89	7,604,255.10	81,574,742.03	1,121,036,700.25
2017 年 12 月 31 日账面价值	504,595,985.91	479,161,697.13	5,394,565.61	40,516,107.19	1,029,668,355.84

于 2018 年度固定资产的折旧金额为 155,160,160.32 元(2017 年度: 129,563,779.26 元), 其中计入营业成本、销售费用、管理费用、研发费用的折旧费用分别为 128,757,777.56 元、651,154.64 元、17,680,722.02 元及 8,070,506.10 元 (2017 年: 107,567,993.75 元、686,769.30 元、16,099,405.48 元及 5,209,610.73 元)。

#### (11) 在建工程

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
滚筒箱体自动冲压 铆接线项目	-	-	-	37,167,679.63	-	37,167,679.63
飞翔研发生产车间	15,424,853.79	-	15,424,853.79	-	-	-
其他	61,980.58	-	61,980.58	804,572.97	-	804,572.97
合计	15,486,834.37	-	15,486,834.37	37,972,252.60	-	37,972,252.60

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七、合并财务报表项目注释(续)

#### (11)在建工程(续)

##### (a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2017年 12月31日	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	2018年 12月31日	工程投入占预算 的比例	工程进度	资金来源
滚筒箱体自动冲压铆接线	40,331,385.00	37,167,679.63	3,163,705.45	-40,331,385.08	-	-	100.00%	100.00%	自有资金
飞翎研发生产车间	42,978,000.00	-	15,424,853.79	-	-	15,424,853.79	35.89%	35.89%	自有资金
其他	1,285,600.00	804,572.97	15,235,020.55	-15,977,612.94	-	61,980.58	4.82%	4.82%	自有资金
合计	84,594,985.00	37,972,252.60	33,823,579.79	-56,308,998.02	-	15,486,834.37			

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七、合并财务报表项目注释 (续)

#### (12) 无形资产

##### (a) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值				
2017 年 12 月 31 日余额	242,666,890.39	-	1,395,014.56	244,061,904.95
本年购置	134,462.17	-	-	134,462.17
2018 年 12 月 31 日余额	242,801,352.56	-	1,395,014.56	244,196,367.12
二、累计摊销				
2017 年 12 月 31 日余额	55,621,543.12	-	1,395,014.56	57,016,557.68
本年增加金额	5,240,526.65	-	-	5,240,526.65
2018 年 12 月 31 日余额	60,862,069.77	-	1,395,014.56	62,257,084.33
三、减值准备				
2018 年 12 月 31 日余额及 2017 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
四、账面价值				
2018 年 12 月 31 日账面价值	181,939,282.79	-	-	181,939,282.79
2017 年 12 月 31 日账面价值	187,045,347.27	-	-	187,045,347.27

于 2018 年度, 无形资产的摊销金额为 5,240,526.65 元(2017 年度: 5,238,138.88 元)。

#### (13) 长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2018 年 12 月 31 日
固定资产改良	21,318,606.65	13,830,928.17	-10,681,425.73	-	24,468,109.09
其他	1,063,413.87	681,886.78	-673,123.82	-	1,072,176.83
合计	22,382,020.52	14,512,814.95	-11,354,549.55	-	25,540,285.92

#### (14) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (a) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	168,756,876.40	25,313,531.46	171,883,829.48	25,782,574.43
内部交易未实现利润	108,282,747.85	16,242,412.18	107,345,624.86	16,101,843.74
其他流动负债	2,507,882,899.91	376,182,434.99	2,107,686,604.61	370,746,106.98
其他	63,602,003.32	9,540,300.58	26,614,332.30	3,992,149.84
合计	2,848,524,527.48	427,278,679.21	2,413,530,391.25	416,622,674.99

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七、合并财务报表项目注释 (续)

#### (14) 递延所得税资产/递延所得税负债 (续)

##### (a) 未经抵销的递延所得税资产 (续)

递延所得税资产情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	418,531,140.33	412,971,858.44
预计于 1 年后转回的金额	8,747,538.88	3,650,816.54
合计	427,278,679.21	416,622,674.98

##### (b) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且变动计入损益的金融资产公允价值变动	-	-	5,270,238.03	790,535.70
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	57,871,097.59	8,680,664.64
合计	-	-	63,141,335.62	9,471,200.34

递延所得税负债情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	-	9,471,200.34
预计于 1 年后转回的金额	-	-
合计	-	9,471,200.34

##### (c) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2018 年 12 月 31 日互抵金额	2018 年 12 月 31 日抵销后余额	2017 年 12 月 31 日互抵金额	2017 年 12 月 31 日抵销后余额
递延所得税资产	-	427,278,679.21	9,471,200.34	407,151,474.64
递延所得税负债	-	-	9,471,200.34	-

##### (d) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及亏损

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	27,143,434.02	27,153,908.99
可抵扣亏损	70,134,184.44	81,636,690.06
合计	97,277,618.46	108,790,599.05



# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七、合并财务报表项目注释 (续)

#### (14) 递延所得税资产/递延所得税负债 (续)

(e) 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	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2018	-	16,300,604.68
2019	49,620,940.42	49,620,940.42
2020	9,576,983.63	9,576,983.63
2021	5,618,761.45	5,618,761.45
2022	519,399.88	519,399.88
2023	4,798,099.06	-
合计	70,134,184.44	81,636,690.06

#### (15) 其他非流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付设备款	42,289,041.73	27,331,937.53

#### (16) 短期借款

种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据贴现融资	117,603,683.89	81,393,672.34
应收账款保理融资	-	-
合计	117,603,683.89	81,393,672.34

#### (17) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
远期外汇合约	3,078,878.95	-

#### (18) 应付票据及应付账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据(a)	4,191,102,993.34	2,805,804,600.41
应付账款(b)	3,788,624,122.68	3,827,025,700.10
合计	7,979,727,116.02	6,632,830,300.51

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七、合并财务报表项目注释 (续)

#### (18) 应付票据及应付账款(续)

##### (a) 应付票据

##### (i) 应付票据列示

种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,191,102,993.34	2,805,804,600.41

本年末无已到期未支付的应付票据余额。

##### (b) 应付账款

##### (i) 应付账款列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付材料款	3,764,255,584.19	3,803,318,504.56
其他	24,368,538.49	23,707,195.54
合计	3,788,624,122.68	3,827,025,700.10

##### (ii) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
应付材料款	63,380,565.96	根据合同约定未结算等原因

#### (19) 预收款项

##### (a) 预收款项列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	2,024,945,754.25	3,065,815,801.93

##### (b) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
预收货款	46,186,596.00	尚未结清的预收货款

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七、合并财务报表项目注释 (续)

#### (20) 应付职工薪酬

##### (a) 应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	320,914,272.91	1,406,570,521.27	-1,365,853,624.87	361,631,169.31
二、离职后福利-设定提存计划	25,775,609.10	157,623,201.37	-155,289,142.90	28,109,667.57
三、辞退福利	2,793,962.75	19,569,372.13	-18,106,119.30	4,257,215.58
合计	349,483,844.76	1,583,763,094.77	-1,539,248,887.07	393,998,052.46

##### (b) 短期薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	282,471,135.34	1,133,051,079.16	-1,103,115,048.01	312,407,166.49
2、职工福利费	8,331,772.70	111,046,934.96	-102,603,405.22	16,775,302.44
3、社会保险费	12,297,766.43	79,830,229.04	-79,069,435.09	13,058,560.38
其中: 医疗保险费	9,960,643.80	64,608,271.86	-63,686,148.12	10,882,767.54
工伤保险费	1,540,246.23	9,755,337.33	-10,047,203.66	1,248,379.90
生育保险费	796,876.40	5,466,619.85	-5,336,083.31	927,412.94
4、住房公积金	8,897,498.05	58,896,031.56	-57,798,721.93	9,994,807.68
5、工会经费和职工教育经费	8,916,100.39	23,746,246.55	-23,267,014.62	9,395,332.32
合计	320,914,272.91	1,406,570,521.27	-1,365,853,624.87	361,631,169.31

于 2018 年 12 月 31 日, 应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款, 且该余额预计于 2019 年度全部发放和使用完毕。

##### (c) 设定提存计划列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	24,835,787.74	153,613,574.46	-151,247,819.45	27,201,542.75
2、失业保险费	939,821.36	4,009,626.91	-4,041,323.45	908,124.82
合计	25,775,609.10	157,623,201.37	-155,289,142.90	28,109,667.57

无锡小天鹅股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并财务报表项目注释 (续)

(20) 应付职工薪酬(续)

(d) 应付辞退福利

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付内退福利	1,972,215.58	2,793,962.75
其他辞退福利	2,285,000.00	-
合计	4,257,215.58	2,793,962.75

(21) 应交税费

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
企业所得税	480,480,551.80	538,655,891.42
增值税	19,278,303.67	43,514,198.41
城市维护建设税	5,060,335.36	10,431,895.61
教育费附加	3,924,525.26	7,895,593.79
其他	50,875,513.91	37,519,944.08
合计	559,619,230.00	638,017,523.31

(22) 其他应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付股利(a)	9,049,503.92	6,996,784.06
其他应付款项(b)	166,213,763.65	221,120,863.48
合计	175,263,267.57	228,117,647.54

(a) 应付股利

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
普通股股利	9,049,503.92	6,996,784.06
合计	9,049,503.92	6,996,784.06

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七、合并财务报表项目注释 (续)

#### (22) 其他应付款(续)

##### (b) 其他应付款项

##### (i) 按款项性质列示其他应付款项

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付设备款	71,641,381.04	119,000,776.50
应付模具款	36,862,309.04	66,898,435.10
节能惠民补贴	-	6,140,000.00
代收代垫款项	7,145,046.77	5,278,489.39
代垫费用	1,928,571.35	3,831,550.67
保证金和押金	28,032,371.55	3,027,766.49
其他	20,604,083.90	16,943,845.33
合计	166,213,763.65	221,120,863.48

##### (ii) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
应付设备款	21,250,955.36	根据合同约定未结算等原因
应付模具款	19,631,685.97	根据合同约定未结算等原因
合计	40,882,641.33	

#### (23) 其他流动负债

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预提销售返利	1,328,293,712.38	1,190,189,575.45
预提维修及安装费	439,653,805.88	312,536,901.29
预提促销费	363,905,275.39	276,458,030.09
预提运输及装卸费	209,300,910.12	169,965,392.33
预提废旧家电维修基金	-	15,637,977.00
预提商标使用费	2,804,104.70	-
预提其他	163,925,444.72	142,912,728.45
合计	2,507,883,253.19	2,107,700,604.61

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七、合并财务报表项目注释 (续)

#### (24) 长期应付职工薪酬

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、内退福利	11,860,988.29	14,815,582.92
减：将于一年内支付的部分	-1,972,215.58	-2,793,962.75
合计	9,888,772.71	12,021,620.17

将于一年内支付的应付内退福利在应付职工薪酬列示。

#### (25) 预计负债

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	1,853,074.62	2,253,082.25	产品质量保证
合计	1,853,074.62	2,253,082.25	--

#### (26) 递延收益

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
递延收益-与资产/ 收益相关	2,489,133.21	37,640,000.00	653,200.04	39,475,933.17	与资产/收益相关
合计	2,489,133.21	37,640,000.00	653,200.04	39,475,933.17	--

#### (27) 股本

	2017 年 12 月 31 日	本年变动增减					2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	632,487,764.00	-	-	-	-	-	632,487,764.00

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七、合并财务报表项目注释 (续)

#### (28) 资本公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	1,055,182,718.57	-	-	1,055,182,718.57
其他资本公积	197,764,828.23	77,703,279.33	-	275,468,107.56
-股权激励 (a)	163,325,332.37	77,703,279.33	-	241,028,611.70
-其他	34,439,495.86	-	-	34,439,495.86
合计	1,252,947,546.80	77,703,279.33	-	1,330,650,826.13
项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	1,055,182,718.57	-	-	1,055,182,718.57
其他资本公积	136,307,414.44	61,953,091.84	-495,678.05	197,764,828.23
-股权激励 (a)	101,372,240.53	61,953,091.84	-	163,325,332.37
-其他	34,935,173.91	-	-495,678.05	34,439,495.86
合计	1,191,490,133.01	61,953,091.84	-495,678.05	1,252,947,546.80

(a)于 2018 年度，股权激励增加资本公积 77,703,279.33 元系美的集团向本公司及下属子公司职工授予的美的集团股份而相应确认的资本公积 (2017 年：61,953,091.84 元)。

无锡小天鹅股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并财务报表项目注释 (续)

(29) 其他综合收益

项目	2017 年 12 月 31 日	本年发生额					2018 年 12 月 31 日
		所得税 前发生额	减：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、将重分类进损益的其他综合收益	40,496,366.85	-	-57,871,097.59	8,680,664.64	-42,702,467.06	-6,478,581.63	-2,206,100.21
可供出售金融资产公允价值变动损益	42,711,851.32	-	-57,871,097.59	8,680,664.64	-42,711,851.32	-6,478,581.63	-
外币财务报表折算差额	-2,215,484.47	-	-	-	9,384.26	-	-2,206,100.21
其他综合收益合计	40,496,366.85	-	-57,871,097.59	8,680,664.64	-42,702,467.06	-6,478,581.63	-2,206,100.21
项目	2016 年 12 月 31 日	上年发生额					2017 年 12 月 31 日
		所得税 前发生额	减：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、将重分类进损益的其他综合收益	70,757,524.61	57,856,006.59	-104,142,671.24	6,940,736.04	-30,261,157.76	-9,084,770.85	40,496,366.85
可供出售金融资产公允价值变动损益	72,957,918.08	57,871,097.59	-104,142,671.24	6,940,736.04	-30,246,066.76	-9,084,770.85	42,711,851.32
外币财务报表折算差额	-2,200,393.47	-15,091.00	-	-	-15,091.00	-	-2,215,484.47
其他综合收益合计	70,757,524.61	57,856,006.59	-104,142,671.24	6,940,736.04	-30,261,157.76	-9,084,770.85	40,496,366.85



# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七、合并财务报表项目注释 (续)

#### (30) 盈余公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	332,594,722.29	-	-	332,594,722.29

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程, 本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时, 可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损, 或者增加股本。截止2018年12月31日及2017年12月31日, 本公司法定盈余公积金累计计提已达到注册资本的50%, 不再提取。

#### (31) 未分配利润

项目	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润	4,788,564,401.03	3,756,517,718.81
加: 本年归属于母公司股东的净利润	1,862,458,658.29	1,506,412,505.22
减: 提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-632,487,764.00	-474,365,823.00
年末未分配利润	6,018,535,295.32	4,788,564,401.03

根据2018年4月11日股东大会决议, 本公司向全体股东派发现金股利, 每股人民币1.00元, 按照已发行股份632,487,764股计算, 共计632,487,764.00元。

根据2019年3月14日董事会决议, 董事会提议本公司向全体股东派发现金股利, 每股人民币4.00元, 按已发行股份632,487,764股计算, 拟派发现金股利共计2,529,951,056.00元, 上述提议尚待股东大会批准 (附注十七(1))。

于2018年度, 本公司的子公司合肥美的洗衣机有限公司从其2018年度可供分配利润中提取归属于母公司的法定盈余公积人民币42,182,749.72元(2017年度: 29,747,735.36元)。

#### (32) 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,692,952,459.61	15,584,261,291.42	19,469,125,226.23	14,208,417,615.09
其他业务	1,943,977,018.72	1,859,786,692.39	1,915,573,850.42	1,774,476,043.75
合计	23,636,929,478.33	17,444,047,983.81	21,384,699,076.65	15,982,893,658.84

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七、合并财务报表项目注释 (续)

#### (33) 其他业务收入与其他业务成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	1,854,340,946.23	1,833,374,789.87	1,851,646,327.57	1,750,661,648.85
其他	89,636,072.49	26,411,902.52	63,927,522.85	23,814,394.90
合计	1,943,977,018.72	1,859,786,692.39	1,915,573,850.42	1,774,476,043.75

#### (34) 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	61,328,450.84	60,374,588.37
教育费附加	47,779,483.67	46,074,508.07
其他	22,580,597.16	25,342,380.68
合计	131,688,531.67	131,791,477.12

#### (35) 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
销售费用	3,351,676,000.52	2,872,849,586.14

于 2018 年度销售费用主要为推广及促销费、运输及仓储费、职工薪酬费用、安装费以及售后维修费，占比销售费用总额超过 90% (2017 年度：超过 90%)。

#### (36) 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
管理费用	181,699,829.11	177,543,281.44

于 2018 年度，管理费用主要为职工薪酬费用以及折旧费用，占比管理费用总额超过 80% (2017 年度：超过 80.00%)。

#### (37) 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
研发费用	733,045,215.90	550,779,796.27

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七、合并财务报表项目注释 (续)

#### (38) 财务收入-净额

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	-82,506,900.84	-43,471,999.43
利息收入	559,310,635.71	195,433,894.48
汇兑收益/(损失)	65,268,526.38	-70,731,617.24
其他	-10,342,550.39	-9,421,295.01
合计	531,729,710.86	71,808,982.80

#### (39) 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
一、坏账损失	10,583,197.32	15,999,683.89
二、存货跌价损失	38,985,983.08	48,820,008.65
三、固定资产减值损失	834,296.77	5,776,183.11
合计	50,403,477.17	70,595,875.65

#### (40) 公允价值变动(损失)/收益

项目	2018 年度	2017 年度
远期外汇合约	-8,349,116.98	5,270,238.03

#### (41) 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
可供出售金融资产取得的投资收益	119,089,774.76	302,938,888.22
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	729,335.01	17,684,575.01
合计	119,819,109.77	320,623,463.23

本公司及子公司不存在投资收益汇回的重大限制。

无锡小天鹅股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七、合并财务报表项目注释 (续)

(42) 资产处置收益/(损失)

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度非经常性损益的金额
处置非流动资产产生的收益/(损失)	13,137,087.29	-975,423.00	13,137,087.29

(43) 其他收益

	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
其他收益-与资产/收益相关	60,261,970.48	53,894,074.25	与资产/收益相关

(44) 营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度非经常性损益的金额
营业外收入	20,434,056.10	17,448,715.84	20,434,056.10

(45) 营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度非经常性损益的金额
对外捐赠	80,000.00	693,420.00	80,000.00
其他	2,163,270.24	927,088.98	2,163,270.24
合计	2,243,270.24	1,620,508.98	2,243,270.24

(46) 所得税费用

(a) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	359,609,597.25	456,606,366.97
递延所得税费用	-11,446,539.92	-100,331,709.36
合计	348,163,057.33	356,274,657.61

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七、合并财务报表项目注释 (续)

#### (46) 所得税费用(续)

##### (b) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度	2017 年度
利润总额	2,479,157,987.43	2,064,694,943.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	371,389,738.85	365,838,075.61
调整以前年度所得税的影响	2,283,020.72	1,708,054.23
税率变动影响额	-	-1,454,532.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,686,245.00	10,783,709.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	-640.51
本年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的影响	1,192,552.76	129,991.32
研发费用加计扣除	-39,388,500.00	-20,730,000.00
所得税费用	348,163,057.33	356,274,657.61

#### (47) 每股收益

##### (a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项目	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,862,458,658.29	1,506,412,505.22
本公司发行在外普通股的加权平均数	632,487,764.00	632,487,764.00
基本每股收益	2.94	2.38

##### (b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2018 年度, 本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2017 年度: 无), 因此, 稀释每股收益等于基本每股收益。

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七、合并财务报表项目注释 (续)

#### (48) 现金流量表项目

##### (a) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
银行存款利息收入	35,049,629.64	66,042,642.09
其他	97,593,075.16	48,148,468.31
合计	132,642,704.80	114,191,110.40

##### (b) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
销售费用、管理费用及研发费用 (不包含职工薪酬和税费)	471,126,854.52	405,943,801.31
其他	126,416,929.02	118,116,052.83
合计	597,543,783.54	524,059,854.14

##### (c) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
结构性存款利息收入	371,593,335.61	91,904,332.38

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七、合并财务报表项目注释 (续)

#### (49) 现金流量表补充资料

##### (a) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,130,994,930.10	1,708,420,285.75
加: 资产减值准备	50,403,477.17	70,595,875.65
固定资产、投资性房地产、无形资产、长期待摊费用折旧及摊销	175,607,344.50	143,088,037.37
资产处置收益/(损失)	-13,137,087.29	975,423.00
公允价值变动损失/(收益)	8,349,116.98	-5,270,238.03
财务收入 - 净额	-517,679,233.62	-76,642,204.57
投资收益	-119,819,109.77	-320,623,463.23
递延所得税资产增加	-11,446,539.92	-100,331,709.36
递延收益变动	36,986,799.96	-453,200.04
存货的减少/(增加)	187,183,063.53	-304,748,260.10
经营性应收项目的减少/(增加)	27,565,918.69	-339,961,965.35
经营性应付项目的增加	588,946,162.23	1,176,210,825.71
股份支付	80,937,978.57	64,494,411.50
经营活动产生的现金流量净额	2,624,892,821.13	2,015,753,818.30
2. 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动	-	-
3. 现金净变动情况:		
现金的年末余额	1,713,233,957.39	1,417,489,071.71
减: 现金的年初余额	1,417,489,071.71	4,171,689,917.21
现金净增加/(减少)额	295,744,885.68	-2,754,200,845.50

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七、合并财务报表项目注释 (续)

#### (49) 现金流量表补充资料 (续)

##### (b) 现金的构成

项目	2018 年度	2017 年度
一、现金	1,713,233,957.39	1,417,489,071.71
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	1,713,233,957.39	1,417,489,071.71
二、年末现金余额	1,713,233,957.39	1,417,489,071.71

#### (50) 外币货币性项目

##### (a) 外币货币性项目

项目	2018 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			372,285,919.55
其中: 美元	52,271,646.47	6.8632	358,750,764.05
欧元	1,724,816.88	7.8473	13,535,155.50
应收票据及应收账款、其他应收款			916,488,166.34
其中: 美元	121,923,285.68	6.8632	836,783,894.27
欧元	10,153,918.28	7.8473	79,680,842.92
日元	378,500.00	0.0619	23,429.15
应付票据及应付账款、其他应付款			14,479,409.75
其中: 美元	1,159,427.84	6.8632	7,957,385.15
欧元	803,295.34	7.8473	6,303,699.52
日元	3,527,061.00	0.0619	218,325.08

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币。(其范围与附注十一(1)(a)中的外币项目不同)

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

适用  不适用

### 八、合并范围的变更

2018 年度, 合并范围未发生变更。



# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九、在其他主体中的权益

#### (1) 在子公司中的权益

##### (a) 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	
无锡小天鹅通用电器有限公司	无锡	无锡	生产制造	100.00%	-	通过设立方式取得
无锡飞翎电子有限公司	无锡	无锡	生产制造	73.00%	-	通过设立方式取得
江苏小天鹅营销有限责任公司	无锡	无锡	销售	99.54%	0.09%	通过设立方式取得
无锡小天鹅进出口有限责任公司	无锡	无锡	进出口	88.46%	-	通过设立方式取得
小天鹅国际(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	投资	100.00%	-	通过设立方式取得
小天鹅(荆州)三金电器有限公司	荆州	荆州	生产制造	100.00%	-	通过同一控制下的企业合并取得
合肥美的洗衣机有限公司	合肥	合肥	生产制造	69.47%	-	通过同一控制下的企业合并取得

##### (b) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
无锡飞翎电子有限公司	27.00%	83,155,625.65	-	356,622,343.58
合肥美的洗衣机有限公司	30.53%	185,325,283.81	-	1,079,821,895.62

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 九、在其他主体中的权益 (续)

#### (1) 在子公司中的权益 (续)

#### (c) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018 年 12 月 31 日						2017 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡飞翎电子有限公司	1,954,812,978.39	82,881,486.70	2,037,694,465.09	716,818,370.34	52,600.00	716,870,970.34	1,596,854,617.31	64,932,264.88	1,661,786,882.19	654,497,661.11	155,800.00	654,653,461.11
合肥美的洗衣机有限公司	8,189,539,097.62	734,162,005.26	8,923,701,102.88	5,368,318,150.59	18,280,895.39	5,386,599,045.98	7,918,309,471.76	742,917,514.76	8,661,226,986.52	5,702,514,412.64	13,146,938.82	5,715,661,351.46
子公司名称	2018 年度			2017 年度			2017 年度			2017 年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
无锡飞翎电子有限公司	1,270,462,021.79	307,983,798.72	307,983,798.72	1,144,987,638.37	263,982,689.50	263,982,689.50	1,144,987,638.37	263,982,689.50	263,982,689.50	263,982,689.50	263,982,689.50	-12,535,534.97
合肥美的洗衣机有限公司	11,328,943,815.47	607,208,143.34	585,987,764.77	9,379,833,276.67	428,209,807.98	400,076,520.10	9,379,833,276.67	428,209,807.98	400,076,520.10	400,076,520.10	400,076,520.10	750,894,134.08

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 九、在其他主体中的权益 (续)

#### (2) 在合营安排或联营企业中的权益

本年无合营安排或联营企业中的权益。

### 十、分部信息

由于本公司及子公司之营业收入、费用、资产及负债主要和生产和销售洗衣机及其相关产品有关, 管理层在考虑内部组织结构、管理要求以及内部报告制度等因素后, 认为合并范围内各公司的业务具有明显的相似性, 故未编制经营分部报告。

本公司及子公司在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额, 以及本公司及子公司位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下:

#### (a) 对外交易收入

	2018 年度	2017 年度
中国	18,739,863,208.93	17,114,743,424.78
其他国家	4,897,066,269.40	4,269,955,651.87
合计	23,636,929,478.33	21,384,699,076.65

#### (b) 非流动资产总额

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中国	1,441,069,022.29	1,366,095,738.76
其他国家	-	-
合计	1,441,069,022.29	1,366,095,738.76

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一、与金融工具相关的风险

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

#### (1) 市场风险

##### (a) 外汇风险

本公司及子公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司及子公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本公司及子公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此本公司及子公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2018 年度和 2017 年度，本公司及子公司签署远期外汇合约来达到规避外汇风险的目的。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本公司及子公司内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产	-	-	-
货币资金	358,277,401.60	13,535,155.50	371,812,557.10
应收票据及应收账款	836,356,788.62	79,704,272.07	916,061,060.69
其他应收款	427,105.65	-	427,105.65
合计	1,195,061,295.87	93,239,427.57	1,288,300,723.44
外币金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	7,957,385.15	2,701,958.96	10,659,344.11
其他应付款	-	3,820,065.64	3,820,065.64
合计	7,957,385.15	6,522,024.60	14,479,409.75
	2017 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产			
货币资金	191,071,173.12	14,916,914.11	205,988,087.23
应收票据及应收账款	531,578,236.13	76,367,051.71	607,945,287.84
合计	722,649,409.25	91,283,965.82	813,933,375.07
外币金融负债			
应付票据及应付账款	36,668,878.79	6,033,971.28	42,702,850.07
其他应付款	-	37,060,925.00	37,060,925.00
合计	36,668,878.79	43,094,896.28	79,763,775.07

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十一、与金融工具相关的风险 (续)

#### (1) 市场风险 (续)

##### (a) 外汇风险 (续)

于 2018 年 12 月 31 日, 对于各类美元金融资产和美元金融负债, 如果人民币对美元升值或贬值 5%, 其他因素保持不变, 则本公司及子公司将减少或增加净利润约 50,470,000 元(2017 年 12 月 31 日: 约 29,150,000 元)。

##### (b) 利率风险

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日, 本公司及子公司无浮动利率的短期及长期带息债务合同, 因此管理层认为不存在重大的利率风险。

#### (2) 信用风险

本公司及子公司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、应收票据及应收账款、其他应收款和计入其他流动资产的理财产品及结构性存款。

本公司及子公司的银行存款、结构性存款主要存放于国有银行和其他大中型商业银行, 本公司及子公司认为其不存在重大的信用风险, 不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司及子公司委托商业银行、信托公司、资产管理公司等金融机构进行短期投资理财, 参与银行理财产品、信托公司信托计划及资产管理公司资产管理计划, 投资方向主要为我国银行间市场信用级别较高、流动性较好的金融工具及有预期收益的信托产品、资产管理计划, 以及办理商业银行理财产品, 风险较低, 收益比较稳定, 投资期限为一年以内。本公司及子公司用于委托理财的闲置资金, 不投资于股票及其衍生产品、证券投资基金、以证券投资为目的的委托理财产品及其他与证券相关的投资。

此外, 对于应收票据及应收账款、其他应收款, 本公司及子公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司及子公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司及子公司会定期对客户信用记录进行监控, 对于信用记录不良的客户, 本公司及子公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本公司及子公司的整体信用风险在可控的范围内。于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日, 本公司及子公司无重大逾期应收款项。

于 2018 年 12 月 31 日, 本公司及子公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

#### (3) 流动性风险

本公司及子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上, 在合并层面持续监控短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

于资产负债表日, 本公司及子公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十一、与金融工具相关的风险 (续)

#### (3) 流动性风险 (续)

项目	2018 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	117,603,683.89	-	-	-	117,603,683.89
应付票据及应付账款	7,979,727,116.02	-	-	-	7,979,727,116.02
其他流动负债	2,507,883,253.19	-	-	-	2,507,883,253.19
其他应付款	175,263,267.57	-	-	-	175,263,267.57
预计负债	1,853,074.62	-	-	-	1,853,074.62
合计	10,782,330,395.29	-	-	-	10,782,330,395.29
项目	2017 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	81,393,672.34	-	-	-	81,393,672.34
应付票据及应付账款	6,632,830,300.51	-	-	-	6,632,830,300.51
其他流动负债	2,107,700,604.61	-	-	-	2,107,700,604.61
其他应付款	228,117,647.54	-	-	-	228,117,647.54
预计负债	2,253,082.25	-	-	-	2,253,082.25
合计	9,052,295,307.25	-	-	-	9,052,295,307.25

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十二、公允价值的披露

#### (1) 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

公允价值计量结果所属层次, 由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定:

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次: 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: 相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具, 本公司及子公司以其活跃市场报价确定其公允价值。对于不在活跃市场上交易的金融工具, 本公司及子公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、预计汇率及预计年化收益率等。

项目	2018 年 12 月 31 日			
	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				
以公允价值计量且变动计入损益的金融负债				
-远期外汇合约	-	-3,078,878.95	-	-3,078,878.95
可供出售金融资产				
-理财产品	-	-	-	-
项目	2017 年 12 月 31 日			
	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				
以公允价值计量且变动计入损益的金融资产				
-远期外汇合约	-	5,270,238.03	-	5,270,238.03
可供出售金融资产				
-理财产品	-	-	3,792,871,097.59	3,792,871,097.59

#### (2) 持续第二层次及第三层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

于2018年12月31日, 持有的划分为公允价值计量第二层次的金融资产/负债均系远期外汇合约, 均以当前市场可观察的远期汇率确定其公允价值。

于2018年12月31日, 本公司及子公司未持有划分为公允价值计量第三层级的金融资产。于2017年12月31日, 本公司及子公司持有的划分为公允价值计量第三层级的金融资产系非保本浮动收益类的理财产品投资, 为本公司采用估值技术确定其公允价值。

#### (3) 持续的公允价值计量项目, 本年内发生各层级之间转换的, 转换的原因及确定转换时点的政策

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二、公允价值的披露 (续)

#### (4) 第三层级金融资产变动

项目	理财产品投资
2018 年 1 月 1 日	3,792,871,097.59
购买	-
出售	-3,735,000,000.00
当期利得总额	-57,871,097.59
-计入损益的利得	-57,871,097.59
-计入其他综合收益的利得	-
2018 年 12 月 31 日	-

项目	理财产品投资
2017 年 1 月 1 日	5,994,142,671.24
购买	4,745,000,000.00
出售	-6,900,000,000.00
当期利得总额	-46,271,573.65
-计入损益的利得	-104,142,671.24
-计入其他综合收益的利得	57,871,097.59
2017 年 12 月 31 日	3,792,871,097.59



# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二、公允价值的披露 (续)

#### (4) 第三层级金融资产变动 (续)

第三层次公允价值计量的相关信息

项目	2018 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
可供出售金融资产						
理财产品	-	贴现现金流	预计年化收益率	4.20%-5.25%	正向	不可观察

项目	2017 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
可供出售金融资产						
理财产品	3,792,871,097.59	贴现现金流	预计年化收益率	4.20%-5.25%	正向	不可观察

#### (5) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司及子公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据及应收账款、其他流动资产-结构性存款、其他应收款、应付票据及应付账款、其他应付款和其他流动负债。

以成本计量的可供出售金融资产系本公司持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。

本公司及子公司于2018年12月31日及2017年12月31日金融资产和负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

### 十三、资本管理

本公司及子公司资本管理政策的目的是为了保障本公司及子公司能够持续经营，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，本公司及子公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司及子公司不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率(以总负债除以总资产)监控资本。

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
资产负债率	58.63%	61.49%

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四、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	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
美的集团	广东佛山	经营家用电器及其零部件、机器人及自动化系统和金融业务。	6,663,030,506.00	52.67%	52.67%

#### (2) 母公司注册资本及其变化

母公司名称	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
美的集团	6,561,053,319.00	103,679,021.00	1,701,834.00	6,663,030,506.00

#### (3) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
美的集团	52.67%	52.67%	52.67%	52.67%

#### (4) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九。

#### (5) 本公司合营和联营企业情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司及子公司并无合营或联营企业。

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四、关联方及关联交易 (续)

#### (6) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司及子公司的关系
宁波美的联合物资供应有限公司	本公司控股股东控制的公司
宁波美美家园电器服务有限公司	本公司控股股东控制的公司
美的集团电子商务有限公司	本公司控股股东控制的公司
浙江美芝压缩机有限公司	本公司控股股东控制的公司
广东美的希克斯电子有限公司	本公司控股股东控制的公司
广东美的精密模具科技有限公司	本公司控股股东控制的公司
美的智慧家居科技有限公司	本公司控股股东控制的公司
合肥华凌股份有限公司	本公司控股股东控制的公司
芜湖美的生活电器制造有限公司	本公司控股股东控制的公司
美的电器(新加坡)贸易有限公司	本公司控股股东控制的公司
MIDEA SCOTT & ENGLISH ELECTRONICS SDN BHD	本公司控股股东控制的公司
MIDEA CONSUMER ELECTRIC (VIETNAM) CO., LTD.	本公司控股股东控制的公司
PT. MIDEA PLANET INDONESIA	本公司控股股东控制的公司
ORIENT HOUSEHOLD APPLIANCES LTD.	本公司控股股东控制的公司
合肥市美的材料供应有限公司	本公司控股股东控制的公司
广东美的生活电器制造有限公司	本公司控股股东控制的公司
广东美的制冷设备有限公司	本公司控股股东控制的公司
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	本公司控股股东控制的公司
湖北美的电冰箱有限公司	本公司控股股东控制的公司
合肥美的电冰箱有限公司	本公司控股股东控制的公司
广东美的环境电器制造有限公司	本公司控股股东控制的公司
美的集团财务有限公司	本公司控股股东控制的公司
佛山市麦克罗美的滤芯设备制造有限公司	本公司控股股东控制的公司
宁波安得智联科技有限公司	本公司控股股东控制的公司
芜湖美的厨房电器制造有限公司	本公司控股股东控制的公司
广东美的白色家电技术创新中心有限公司	本公司控股股东控制的公司

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十四、关联方及关联交易 (续)

#### (6) 其他关联方情况(续)

其他关联方名称	其他关联方与本公司及子公司的关系
佛山市美的清湖净水设备有限公司	本公司控股股东控制的公司
芜湖威灵电机销售有限公司	本公司控股股东控制的公司
淮安威灵电机制造有限公司	本公司控股股东控制的公司
美的威灵电机技术(上海)有限公司	本公司控股股东控制的公司
深圳市美的支付科技有限公司	本公司控股股东控制的公司
安得智联科技股份有限公司	本公司控股股东控制的公司
TOSHIBA LIFESTYLE PRODUCTS&SERVICES CORPORATION	本公司控股股东控制的公司
东芝家用电器制造(南海)有限公司	本公司控股股东控制的公司
美的集团武汉制冷设备有限公司	本公司控股股东控制的公司
MIDEA MIDDLE EAST	本公司控股股东控制的公司
芜湖美的厨卫电器制造有限公司	本公司控股股东控制的公司
广州华凌制冷设备有限公司	本公司控股股东控制的公司
MIDEA AUSTRALIA PTY LTD	本公司控股股东控制的公司
CARRIER MIDEA INDIA PRIVATE LIMITED	本公司控股股东控制的公司
MIDEA ELECTRIC TRADING (THAILAND) CO., LTD.	本公司控股股东控制的公司
广东美的智联家居科技有限公司	本公司控股股东控制的公司
广东美的智能机器人有限公司	本公司控股股东控制的公司
深圳数智场景定位科技有限公司	本公司控股股东控制的公司
江苏美的清洁电器股份有限公司	本公司控股股东控制的公司
广东美的厨房电器制造有限公司	本公司控股股东控制的公司
合肥美的智能科技有限公司	本公司控股股东控制的公司
广东美的暖通设备有限公司	本公司控股股东控制的公司
TOSHIBA THAILAND CO., LTD.	本公司控股股东控制的公司
深圳美云智数科技有限公司	本公司控股股东控制的公司

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四、关联方及关联交易 (续)

#### (7) 关联交易情况

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	获批的交易额度	是否超过交易额度	2017 年度
宁波美的联合物资供应有限公司	材料	2,243,834,039.35	2,900,000,000.00	否	1,920,029,601.88
淮安威灵电机制造有限公司/ 芜湖威灵电机销售有限公司	电机	1,178,655,099.43	1,410,000,000.00	否	1,098,835,770.95
宁波安得智联科技有限公司/ 安得智联科技股份有限公司	仓储、物流	878,081,150.57	1,100,000,000.00	否	837,227,988.48
宁波美美家园电器服务有限公司	售后维修服务	379,003,539.88	395,000,000.00	否	293,939,774.67
美的集团电子商务有限公司	促销及推广服务	75,565,262.80	125,000,000.00	否	61,748,388.77
东芝家用电器制造(南海)有限公司	洗衣机成品、配件等	59,805,391.38	280,000,000.00	否	70,704,350.52
美的集团及子公司	采购模具、设备及服务等	34,381,517.25	35,000,000.00	否	15,799,723.28
浙江美芝压缩机有限公司	压缩机、材料	24,285,999.42	25,000,000.00	否	15,491,263.90
广东美的希克斯电子有限公司/ 宁波美的联合物资供应有限公司/ 美的智慧家居科技有限公司	芯片及 WIFI 模块	20,489,862.85	65,000,000.00	否	65,627,097.94
广东美的精密模具科技有限公司	模具	13,296,082.41	25,000,000.00	否	-
合计		4,907,397,945.34	6,360,000,000.00		4,379,403,960.39

上述关联方交易的定价政策均按协议价格确定。

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十四、关联方及关联交易 (续)

#### (7) 关联交易情况 (续)

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 (续)

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	获批的交易额度	是否超过交易额度	2017 年度
美的电器(新加坡)贸易有限公司	洗衣机及配件	3,460,780,406.39	4,250,000,000.00	否	3,116,834,684.53
MIDEA SCOTT & ENGLISH ELECTRONICS SDN BHD	洗衣机	83,452,679.45	100,000,000.00	否	62,099,832.07
PT. MIDEA PLANET INDONESIA	洗衣机	59,709,719.09	60,000,000.00	否	26,916,420.25
TOSHIBA LIFESTYLE PRODUCTS&SERVICES CORPORATION/ 宁波安得智联科技有限公司/ 安得智联科技股份有限公司/ MIDEA MIDDLE EAST/ 美的集团电子商务有限公司/ 江苏美的清洁电器股份有限公司/ 合肥市美的材料供应有限公司/ 湖北美的电冰箱有限公司/ 广东美的厨房电器制造有限公司/ 合肥华凌股份有限公司/ 广东美的制冷设备有限公司/ 合肥美的电冰箱有限公司	洗衣机、配件及材料等	25,615,644.98	30,000,000.00	否	55,957,699.37
广东美的智联家居科技有限公司	洗衣机	31,639,088.33	80,000,000.00	否	-
宁波美美家园电器服务有限公司	配件	29,566,764.22	25,000,000.00	是	36,411,806.80
东芝家用电器制造(南海)有限公司	洗衣机及配件	18,360,315.58	25,000,000.00	否	7,356,261.09
ORIENT HOUSEHOLD APPLIANCES LTD.	洗衣机	17,224,629.81	40,000,000.00	否	25,439,421.52
MIDEA CONSUMER ELECTRIC (VIETNAM) CO., LTD.	洗衣机	16,073,292.50	50,000,000.00	否	21,427,084.19
TOSHIBA THAILAND CO., LTD.	洗衣机及配件	7,866,753.41	40,000,000.00	否	-
美的集团武汉制冷设备有限公司	洗衣机	-	不适用	不适用	223,179.49
芜湖美的厨卫电器制造有限公司	洗衣机	-	不适用	不适用	123,307.69
广州华凌制冷设备有限公司	洗衣机	-	不适用	不适用	37,094.02
美的集团	洗衣机	-	不适用	不适用	19,999.98
宁波美的联合物资供应有限公司	材料	-	不适用	不适用	15,250.64

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四、关联方及关联交易 (续)

#### (7) 关联交易情况 (续)

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 (续)

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	获批的交易额度	是否超过交易额度	2017 年度
MIDEA AUSTRALIA PTY LTD	洗衣机	-	不适用	不适用	3,805.46
合计		3,750,289,293.76	4,700,000,000.00		3,352,865,847.10

上述关联方交易的定价政策均按协议价格确定。

##### (b) 关联租赁情况

本公司及子公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2018 年度	获批的交易额度	是否超过交易额度	2017 年度
合肥华凌股份有限公司	房屋租赁	12,610,818.72	15,000,000.00	否	13,446,746.44
合计		12,610,818.72	15,000,000.00		13,446,746.44

##### (c) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2018 年度	获批的交易额度	是否超过交易额度	2017 年度
美的集团	支付商标使用费	22,114,503.89	按净销售额的 0.3%收取或支付许可费	否	16,863,306.72
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	收取商标使用费	6,402,802.20			5,262,362.33
湖北美的电冰箱有限公司	收取商标使用费	1,775,276.70			1,042,287.60
美的集团	其他	18,867.92	不适用	不适用	-
东芝家用电器制造(南海)有限公司	其他	17,367.48	不适用	不适用	-
合肥美的电冰箱有限公司	购买设备	-	不适用	不适用	301,886.79
合计		30,328,818.19			23,469,843.44

注：上述关联交易情况(a)中，2018 年度实际发生的关联交易金额超过获批额度合计 4,566,764.22 元，小于 2017 年度经审计归属于母公司股东权益 0.5% (35,235,454.00 元)，故不需要履行董事会审议程序进行审批。

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四、关联方及关联交易 (续)

#### (7) 关联交易情况 (续)

##### (d) 关键管理人员报酬

项目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	14,943,921.53	13,709,700.00

##### (e) 美的集团财务有限公司存贷款情况

于 2018 年 12 月 31 日，本公司及子公司存放在美的集团财务有限公司的银行存款余额为 385,392,637.66 元 (2017 年 12 月 31 日：281,627,638.87 元)。2018 年度，本公司及子公司对上述银行存款收取的利息收入为 5,528,855.24 元 (2017 年度：8,435,527.09 元)。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司及子公司作为出票人并由美的集团财务有限公司承兑而尚未支付的银行承兑汇票的余额为 4,193,914,501.21 元(2017 年 12 月 31 日：2,016,401,054.99 元)。2018 年度，本公司及子公司支付的银行承兑汇票手续费为 4,084,352.41 元(2017 年度：1,567,491.73 元)。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司及子公司以其合法持有的银行承兑汇票向美的集团财务有限公司申请贴现的金额为 2,068,013,368.85 元，其中未到期的银行承兑汇票余额为 708,451,603.24 元；2017 年度，未发生该交易。

#### (8) 关联方应收应付款项

##### (a) 应收项目

	关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款	美的电器(新加坡)贸易有限公司	676,841,305.74	33,842,065.29	589,756,109.51	29,487,805.48
应收票据及应收账款	PT. MIDEA PLANET INDONESIA	36,337,130.53	1,816,856.53	9,792,445.24	489,622.26
应收票据及应收账款	MIDEA SCOTT & ENGLISH ELECTRONICS SDN BHD	7,125,006.05	356,250.30	7,962,102.83	398,105.14
应收票据及应收账款	东芝家用电器制造(南海)有限公司	5,715,120.00	285,756.00	-	-
应收票据及应收账款	Orient Household Appliances Ltd.	4,353,139.77	217,656.99	2,078,970.94	103,948.55
应收票据及应收账款	MIDEA MIDDLE EAST	2,943,655.90	147,182.80	-	-
应收票据及应收账款	TOSHIBA THAILAND CO., LTD.	2,557,401.07	127,870.05	-	-



无锡小天鹅股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四、关联方及关联交易 (续)

(8) 关联方应收应付款项(续)

(a) 应收项目(续)

	关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及 应收账款	广东美的智联家居科技有限公司	305,144.00	15,257.20	-	-
应收票据及 应收账款	Midea Consumer Electric (Vietnam) Co., Ltd.	1,081.37	54.07	11,868,764.19	593,438.21
应收票据及 应收账款	安得智联科技股份有限公司	-	-	52,895.00	2,644.75
应收票据及 应收账款	宁波美美家园电器服务有限公司	-	-	4,748,685.08	237,434.25
应收票据及 应收账款	美的集团电子商务有限公司	-	-	125,900.58	6,295.03
应收票据及 应收账款	Toshiba Lifestyle Products&Services Corporation	-	-	8,103,283.44	405,164.17
	合计	736,178,984.43	36,808,949.23	634,489,156.81	31,724,457.84
其他应收款	深圳市美的支付科技有限公司	6,214,698.76	310,734.94	10,520,299.96	526,015.00
	合计	6,214,698.76	310,734.94	10,520,299.96	526,015.00
预付账款	美的集团电子商务有限公司	4,057,571.45	-	3,354,919.77	-
预付账款	深圳数智场景定位科技有限公司	4,054,358.79	-	-	-
预付账款	广东美的智能机器人有限公司	1,650,153.90	-	-	-
预付账款	广东美的环境电器制造有限公司	80,850.00	-	-	-
预付账款	宁波美的联合物资供应有限公司	-	-	7,407,695.59	-
预付账款	广东美的精密模具科技有限公司	-	-	309,840.00	-
	合计	9,842,934.14	-	11,072,455.36	-

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四、关联方及关联交易 (续)

#### (8) 关联方应收应付款项 (续)

##### (b) 应付项目

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据及应付账款	芜湖威灵电机销售有限公司	149,150,109.62	146,551,812.62
应付票据及应付账款	宁波美的联合物资供应有限公司	50,216,557.56	7,300,152.98
应付票据及应付账款	东芝家用电器制造(南海)有限公司	26,474,228.17	38,171,577.41
应付票据及应付账款	广东美的精密模具科技有限公司	6,194,945.99	5,995,300.00
应付票据及应付账款	浙江美芝压缩机有限公司	3,591,972.45	5,500,676.15
应付票据及应付账款	宁波美美家园电器服务有限公司	1,416,510.52	51,350.00
应付票据及应付账款	佛山市美的清湖净水设备有限公司	51,175.80	88,452.00
应付票据及应付账款	芜湖美的生活电器制造有限公司	32,403.45	6,800.00
应付票据及应付账款	深圳美云智数科技有限公司	20,740.00	-
应付票据及应付账款	广东美的智能机器人有限公司	8,338.11	-
应付票据及应付账款	佛山市麦克罗美的滤芯设备制造有限公司	3,500.00	-
应付票据及应付账款	美的智慧家居科技有限公司	-	1,216,403.00
应付票据及应付账款	宁波安得智联科技有限公司	-	68.38
应付票据及应付账款	广东美的环境电器制造有限公司	-	13,951.00
	合计	237,160,481.67	204,896,543.54
其他应付款	合肥美的电冰箱有限公司	1,010,000.00	-
其他应付款	广东美的智能机器人有限公司	461,500.00	-
其他应付款	广东美的制冷设备有限公司	215,251.80	351,404.33
其他应付款	宁波美美家园电器服务有限公司	4,602.99	-

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四、关联方及关联交易 (续)

#### (8) 关联方应收应付款项 (续)

##### (b) 应付项目 (续)

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	广东美的暖通设备有限公司	1,707.59	-
其他应付款	广东美的精密模具科技有限公司	-	100,000.00
其他应付款	广东美的生活电器制造有限公司	-	61,458.90
其他应付款	美的威灵电机技术(上海)有限公司	-	90,387.26
	合计	1,693,062.38	603,250.49
其他流动负债	美的集团	2,804,104.70	-
	合计	2,804,104.70	-
预收账款	美的电器(新加坡)贸易有限公司	37,286,761.09	-
预收账款	MIDEA SCOTT & ENGLISH ELECTRONICS SDN BHD	1,420,475.87	22,283.28
预收账款	安得智联科技股份有限公司	345,530.98	290,804.69
预收账款	美的集团电子商务有限公司	7,741.42	-
预收账款	广东美的暖通设备有限公司	6,320.00	-
预收账款	东芝家用电器制造(南海)有限公司	3,060.00	2,726,081.57
预收账款	CARRIER MIDEA INDIA PRIVATE LIMITED	2,139.26	1,206.21
预收账款	宁波美美家园电器服务有限公司	-	607,507.13
预收账款	湖北美的电冰箱有限公司	-	104,580.00
预收账款	MIDEA ELECTRIC TRADING (THAILAND) CO., LTD.	-	535.80
	合计	39,072,028.62	3,752,998.68

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十五、股份支付

#### (1) 概要

根据 2018 年 4 月 23 日召开的 2017 年年度股东大会的授权, 2018 年 5 月 7 日, 美的集团第二届董事会第三十三次会议审议通过股票期权激励计划(“第五期股票期权激励计划”)以及限制性股票激励计划(“第二期限限制性股票激励计划”), 同意美的集团向 1,330 名激励对象授予 5,452 万份股票期权以及向 343 名激励对象授予 2,215 万份限制性股票, 授予日为 2018 年 5 月 7 日。于 2018 年 12 月 31 日, 本公司及子公司在第一期激励计划方案中的期权激励对象共 30 人, 股票期权数量为 676 万份; 本公司及子公司在第二期激励计划方案中的期权激励对象共 35 人, 股票期权数量为 581 万份; 本公司及子公司在第三期激励计划方案中的期权激励对象共 57 人, 股票期权数量为 765 万份; 本公司及子公司在第四期激励计划方案中的期权激励对象共 112 人, 股票期权数量为 710 万份; 本公司及子公司在第五期激励计划方案中的期权激励对象共 112 人, 股票期权数量为 428 万份; 本公司及子公司在第一期限制性股票激励计划中的期权激励对象共 9 人, 限制性股票数量为 153 万份; 本公司及子公司在第一期限制性预留股票激励计划中的激励对象共 5 人, 限制性股票数量为 54 万份; 本公司及子公司在第二期限限制性股票激励计划中的期权激励对象共 22 人, 限制性股票数量为 140 万份。

#### (2) 股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

于 2018 年, 因权益结算的股份支付而确认的费用总额为 80,937,978.57 元(2017 年度: 64,494,411.50 元); 于 2018 年 12 月 31 日, 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额为 241,028,611.70 元(2017 年 12 月 31 日: 163,325,332.37 元)。

### 十六、承诺及或有事项

#### (1) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止, 无需要披露的重大承诺事项。

#### (2) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止, 无需要披露的重大或有事项。

### 十七、资产负债表日后事项

(1) 根据 2019 年 3 月 14 日董事会决议, 董事会提议本公司向全体股东分配股利 2,529,951,056.00 元, 未在本财务报表中确认为负债 (附注七(31))。本议案尚需公司股东大会审议通过方可实施。

拟分配的股利	2,529,951,056.00
--------	------------------

(2) 根据美的集团于 2018 年 10 月 23 日召开的第三届董事会第二次会议及小天鹅公司于 2018 年 10 月 23 日召开第九届董事会第二次会议审议通过的《关于审议<美的集团股份有限公司发行 A 股股份换股吸收合并无锡小天鹅股份有限公司暨关联交易预案>及其摘要的议案》, 美的集团拟以发行 A 股股份方式换股吸收合并本公司。上述吸收合并为重大资产重组事项, 于 2018 年 12 月 21 日经交易双方股东大会审议通过, 于 2019 年 2 月 20 日经中国证监会审核无条件通过, 于 2019 年 3 月 12 日获得中国证监会核发的《关于核准美的集团股份有限公司吸收合并无锡小天鹅股份有限公司的批复》(证监许可[2019]352 号)。

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十八、母公司财务报表主要项目注释

#### (1) 应收票据及应收账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	589,229,066.42	938,342,347.95
应收账款(b)	2,022,952,766.62	2,805,194,600.27
合计	2,612,181,833.04	3,743,536,948.22

#### (a) 应收票据

##### (i) 应收票据分类列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑票据	589,229,066.42	938,342,347.95
减：坏账准备	-	-
合计	589,229,066.42	938,342,347.95

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本公司无应收商业承兑汇票，本公司认为银行承兑票据并无减值风险，因此并无计提坏账准备。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，无质押的应收票据。

##### (ii) 公司已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	2018 年 12 月 31 日终止确认金额	2018 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑票据	1,651,107,320.91	43,362,419.45

#### (b) 应收账款

##### (i) 应收账款分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	772,744,242.82	37.00%	-	0.00%	772,744,242.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,316,008,972.41	63.00%	65,800,448.61	5.00%	1,250,208,523.80
合计	2,088,753,215.23	100.00%	65,800,448.61	3.15%	2,022,952,766.62

无锡小天鹅股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十八、母公司财务报表主要项目注释 (续)

(1) 应收票据及应收账款 (续)

(b) 应收账款 (续)

(i) 应收账款分类披露 (续)

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,434,934,642.83	49.87%	-	-	1,434,934,642.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,442,378,902.57	50.13%	72,118,945.13	5.00%	1,370,259,957.44
合计	2,877,313,545.40	100.00%	72,118,945.13	2.51%	2,805,194,600.27

单项金额重大的应收账款均为本公司应收子公司款项, 本公司认为并无减值风险, 因此并无计提坏账准备。

年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

账龄	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	1,316,008,972.41	65,800,448.61	5.00%	1,250,208,523.80
账龄	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	1,442,378,902.57	72,118,945.13	5.00%	1,370,259,957.44

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日, 无重大逾期的应收账款。

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

(ii) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

于 2018 年度, 计提的坏账准备金额为 0.00 元(2017 年度: 16,965,109.32 元), 转回的坏账准备金额为 6,318,496.52 元(2017 年度: 0.00 元), 无单项重要应收账款坏账准备的收回或转回。

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十八、母公司财务报表主要项目注释 (续)

#### (1) 应付票据及应收账款 (续)

##### (b) 应收账款(续)

##### (iii) 本年实际核销的应收账款情况

本年无实际核销的应收账款。

##### (iv) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	1,689,987,667.22	46,562,091.81	80.91%

##### (v) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下

本年度本公司向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款而终止确认的应收账款金额为 1,240,899,216.24 元(2017 年: 1,035,937,017.93 元)，相关的损失为 27,299,782.76 元(2017 年: 20,478,740.36 元)。

项目	终止确认金额	与终止确认相关的损失
应收款项转让	1,240,899,216.24	27,299,782.76

#### (2) 其他应收款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息(a)	136,241,903.00	32,913,208.23
其他应收款项(b)	11,729,831.02	28,973,048.36
合计	147,971,734.02	61,886,256.59

##### (a) 应收利息

##### (i) 应付利息分类

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
结构性存款利息	135,314,452.05	32,402,684.93
银行存款利息	927,450.95	510,523.30
合计	136,241,903.00	32,913,208.23

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十八、母公司财务报表主要项目注释 (续)

#### (2) 其他应收款 (续)

##### (b) 其他应收款项

##### (i) 其他应收款项分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	76,069,797.28	85.74%	75,456,666.50	99.19%	613,130.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,648,032.55	14.26%	1,531,332.31	12.11%	11,116,700.24
合计	88,717,829.83	100.00%	76,987,998.81	86.78%	11,729,831.02
类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	76,278,456.92	71.55%	75,455,666.50	98.92%	822,790.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,323,298.25	28.45%	2,173,040.31	7.17%	28,150,257.94
合计	106,601,755.17	100.00%	77,628,706.81	72.82%	28,973,048.36

年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

其他应收款(按单位)	2018 年 12 月 31 日				
	其他应收款	坏账准备	计提比例	账面净值	计提理由
江苏小天鹅营销有限责任公司	74,295,013.55	74,295,013.55	100.00%	-	无法收回
无锡小天鹅进出口有限责任公司	1,161,652.95	1,161,652.95	100.00%	-	无法收回
小天鹅国际(新加坡)有限公司	343,160.00	-	-	343,160.00	--
合肥美的洗衣机有限公司	269,970.78	-	-	269,970.78	--
合计	76,069,797.28	75,456,666.50	99.19%	613,130.78	



# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十八、母公司财务报表主要项目注释 (续)

#### (2) 其他应收款 (续)

##### (b) 其他应收款项 (续)

##### (i) 其他应收款分类披露 (续)

其他应收款(按单位)	2017 年 12 月 31 日				
	其他应收款	坏账准备	计提比例	账面净值	计提理由
江苏小天鹅营销有限责任公司	74,294,013.55	74,294,013.55	100.00%	-	无法收回
无锡小天鹅进出口有限责任公司	1,161,652.95	1,161,652.95	100.00%	-	无法收回
无锡小天鹅通用电器有限公司	416,186.85	-	-	416,186.85	--
小天鹅国际(新加坡)有限公司	326,710.00	-	-	326,710.00	--
合肥美的洗衣机有限公司	79,893.57	-	-	79,893.57	--
合计	76,278,456.92	75,455,666.50		822,790.42	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十八、母公司财务报表主要项目注释 (续)

#### (2) 其他应收款 (续)

##### (b) 其他应收款项 (续)

##### (i) 其他应收款分类披露 (续)

账龄	2018 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	10,712,250.89	535,612.54	5.00%	10,176,638.35
1 至 2 年	615,773.66	61,577.37	10.00%	554,196.29
2 至 3 年	443,808.00	133,142.40	30.00%	310,665.60
3 至 5 年	150,400.00	75,200.00	50.00%	75,200.00
5 年以上	725,800.00	725,800.00	100.00%	-
合计	12,648,032.55	1,531,332.31	12.11%	11,116,700.24
账龄	2017 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	28,569,790.25	1,428,489.51	5.00%	27,141,300.74
1 至 2 年	747,308.00	74,730.80	10.00%	672,577.20
2 至 3 年	280,400.00	84,120.00	30.00%	196,280.00
3 至 5 年	280,200.00	140,100.00	50.00%	140,100.00
5 年以上	445,600.00	445,600.00	100.00%	-
合计	30,323,298.25	2,173,040.31	7.17%	28,150,257.94

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:  适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:  适用  不适用

##### (ii) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提的坏账准备金额 0.00 元(2017 年: 1,067,780.73 元), 本年转回的坏账准备金额 640,708.00 元(2017 年: 0.00 元), 无单项重要的其他应收款坏账准备收回或转回。

##### (iii) 本年实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款。

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十八、母公司财务报表主要项目注释 (续)

#### (2) 其他应收款 (续)

##### (b) 其他应收款项 (续)

##### (iv) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
存放第三方支付平台款项	8,728,779.85	26,047,303.64
与子公司往来	76,069,797.28	76,278,456.92
保证金及押金	2,458,861.48	1,404,000.00
员工借支	1,460,391.22	2,439,630.53
其他	-	432,364.08
减：坏账准备	-76,987,998.81	-77,628,706.81
合计	11,729,831.02	28,973,048.36

##### (v) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例	坏账准备年末余额
江苏小天鹅营销有限责任公司	内部往来	74,295,013.55	五年以上	83.74%	74,295,013.55
支付宝(中国)网络技术有限公司	存放关联方支付平台 款项	4,902,786.89	一年以内	5.53%	245,139.34
深圳市美的支付科技有限公司	存放第三方支付平台 款项	3,591,395.61	一年以内	4.05%	179,569.78
无锡小天鹅进出口有限责任公司	内部往来	1,161,652.95	五年以上	1.31%	1,161,652.95
无锡华润燃气有限公司	保证金及押金	820,800.00	两至三年及 五年以上	0.93%	754,300.00
合计		84,771,649.00		95.55%	76,635,675.62

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 十八、母公司财务报表主要项目注释 (续)

#### (3) 长期股权投资

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	1,433,285,041.57	475,050,000.00	958,235,041.57	1,433,285,041.57	475,050,000.00	958,235,041.57

#### (a) 对子公司投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	本年计提减值 准备	减值准备年末 余额
无锡小天鹅进出口有限责任公司	57,500,000.00	-	-	57,500,000.00	-	57,500,000.00
江苏小天鹅营销有限责任公司	417,550,000.00	-	-	417,550,000.00	-	417,550,000.00
无锡飞翎电子有限公司	25,660,308.10	-	-	25,660,308.10	-	-
无锡小天鹅通用电器有限公司	89,062,000.00	-	-	89,062,000.00	-	-
小天鹅(荆州)三金电器有限公司	11,869,431.12	-	-	11,869,431.12	-	-
小天鹅国际(新加坡)有限公司	681,050.00	-	-	681,050.00	-	-
合肥美的洗衣机有限公司	830,962,252.35	-	-	830,962,252.35	-	-
合计	1,433,285,041.57	-	-	1,433,285,041.57	-	475,050,000.00

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司向子公司合肥美的洗衣机有限公司提供信用担保金额为 254,023,800.00 元 (2017 年 12 月 31 日: 291,079,100.00 元)。

#### (4) 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,800,363,329.03	12,020,471,056.12	14,990,965,216.20	11,403,214,393.83
其他业务	1,144,032,287.21	1,101,507,038.90	1,236,979,706.39	1,172,951,944.14
合计	16,944,395,616.24	13,121,978,095.02	16,227,944,922.59	12,576,166,337.97

其他业务收入和其他业务成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	1,081,267,586.73	1,078,027,383.04	1,188,798,326.56	1,144,979,820.00
其他	62,764,700.48	23,479,655.86	48,181,379.83	27,972,124.14
合计	1,144,032,287.21	1,101,507,038.90	1,236,979,706.39	1,172,951,944.14

# 无锡小天鹅股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十八、母公司财务报表主要项目注释 (续)

#### (5) 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
可供出售金融资产取得的投资收益	66,012,797.02	154,998,651.47
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,497,784.97	14,206,795.00
合计	67,510,581.99	169,205,446.47

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

### 十九、补充资料

#### (1) 当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	13,137,087.29	-975,423.00
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-7,619,781.97	22,954,813.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,275,866.72	44,138,356.17
减：所得税影响额	-7,474,356.94	-12,040,092.19
少数股东权益影响额	-2,850,542.54	-4,618,258.39
合计	39,468,272.56	49,459,395.63

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用者对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

#### (2) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	24.42%	2.94	2.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.90%	2.88	2.88

此复印件仅用于无锡小天鹅股份有限公司2018年度报告后附之用，其他用途无效。



# 营业执照

(副本)

中国(上海)自由贸易试验区

统一社会信用代码 913100000609134343

证照编号 00000002201812280015

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

执行事务合伙人 李丹

成立日期 2013年1月18日

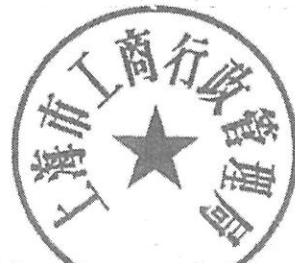
合伙期限 2013年1月18日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2018年12月28日

此复印件仅用于无锡小天鹅股份有限公司2018年度报告后附之用，其他用途无效。

证书序号：NO.000525

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

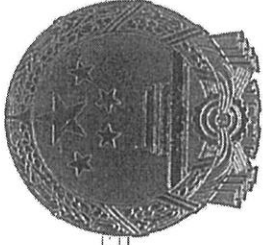
## 会计师事务所 执业证书

名称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：李丹  
 主任会计师：  
 办公场所：中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路1318号  
 星辰银行大厦507单元01室  
 组织形式：特殊的普通合伙企业  
 会计师事务所编号：31000007  
 注册资本(出资额)：人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整  
 批准设立文号：财会函（2012）52号  
 批准设立日期：二〇一二年十二月二十四日



此复印件仅用于无锡小天鹅股份有限公司2018年度报告后附之用，其他用途无效。

证书序号：000195



# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李丹



证书号：37

发证时间：二〇一七年七月七日

证书有效期至：二〇一九年七月一日





姓名 黄镁镁  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1979-10-28  
Date of birth  
工作单位 普华永道中天会计师事务所有限公司广州分所  
Working unit  
身份证号码 440602197910281841  
Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

2011年05月  
年度注册



证书编号:  
No. of Certificate

310000072426

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2010年3月30日换发  
2010年 三月 三十日 换发  
y m d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年  
y  
月  
m  
日  
/d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年  
y  
月  
m  
日  
/d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

2016年 4月 06日



黄镁镁(310000072426)，已通过广东省注册会计师协会2017  
年任职资格检查。通过文号：粤注协（2017）54号。



310000072426

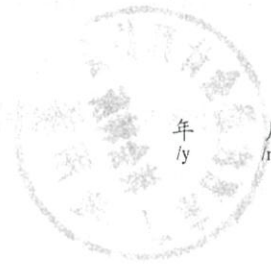
年度检验登记  
Annual Renewal Registration



黄镁镁(310000072426)，已通过广东省注册会计师协会2018  
年任职资格检查。通过文号：粤注协（2018）58号。



310000072426



年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

根据财会函[2012]252号文



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

普华永道中天会计师事务所有限公司广州分所 改组

为 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙) Institute of CPAs

2013年 7 月 1 日

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d



姓名	张晓莹
Full name	张晓莹
性别	女
Sex	女
出生日期	1987-08-22
Date of birth	1987-08-22
工作单位	普华永道中天会计师事务所有限公司广州分所
Working unit	普华永道中天会计师事务所有限公司广州分所
身份证号码	44010419870822072X
Identity card No.	44010419870822072X

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:  
No. of Certificate

310000070162

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2013 年 06 月 08 日  
/y /m /d

日  
/d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

2016年 4月 06日



张晓莹(310000070162)，已通过广东省注册会计师协会2017  
年任职资格检查。通过文号：粤注协（2017）54号。



310000070162

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



张晓莹(310000070162)，已通过广东省注册会计师协会2018  
年任职资格检查。通过文号：粤注协（2018）58号。



310000070162



年 /y 月 /m 日 /d