

目 录

一、审计报告	第 1—7 页
二、财务报表	第 8—15 页
(一) 合并资产负债表	第 8 页
(二) 母公司资产负债表	第 9 页
(三) 合并利润表	第 10 页
(四) 母公司利润表	第 11 页
(五) 合并现金流量表	第 12 页
(六) 母公司现金流量表	第 13 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 14 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 15 页
三、财务报表附注	第 16—109 页

审计报告

天健审〔2020〕3858号

宁波慈星股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了宁波慈星股份有限公司（以下简称慈星股份公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了慈星股份公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十七)及五(一)17。

截至2019年12月31日,慈星股份公司商誉账面原值为人民币861,850,059.84元,减值准备为人民币641,131,759.49元,账面价值为人民币220,718,300.35元。

慈星股份公司管理层(以下简称管理层)于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试,相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括:详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大,且商誉减值测试涉及重大管理层判断,我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果,评价管理层过往预测的准确性;

(2) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性;

(3) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性;

(4) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性,复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符;

(5) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性,并复核减值测试中有关信息的内在一致性;

(6) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确;

(7) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)8。

截至 2019 年 12 月 31 日, 慈星股份公司存货账面余额为人民币 863, 141, 195. 66 元, 跌价准备为人民币 260, 404, 965. 01 元, 账面价值为人民币 602, 736, 230. 65 元。

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上, 根据历史售价、实际售价、合同约定售价等确定估计售价, 并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大, 且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断, 我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值, 我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 对存货周转天数以及存货库龄进行了审核并实施分析程序, 判断是否存在较长库龄的存货减值风险;

(3) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性;

(4) 复核管理层对存货可变现净值的计算是否准确;

(5) 结合存货监盘, 检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧技术或市场需求变化等情形, 评价管理层是否已合理估计可变现净值;

(6) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1。

慈星股份公司营业收入主要包括电脑针织横机、自动化设备与项目集成的销

售收入和移动互联网流量变现收入。2019 年度，慈星股份公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 1,521,033,807.33 元。

慈星股份公司收入确认的时点为：（1）电脑针织横机、自动化设备与项目集成等销售收入确认的时点为发出商品并完成安装调试验收时确认销售收入；（2）互联网业务收入确认的时点为：1）移动视频分发业务、在线阅读业务根据当月充值实际收益以及约定的分成方法计算并确认收入，2）移动视频广告收入根据当月有效用户数量乘以约定单价或实际收入乘以分成比例计算确认收入。

由于营业收入是慈星股份公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）互联网业务利用本所内部信息技术专家的工作，测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；

（3）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（4）对营业收入及毛利率按月度等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（5）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、销售发票、出库单及客户签收单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（6）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（7）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户签收单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（8）对互联网业务的主要客户进行访谈和实地走访确认本期销售额；

（9）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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

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，管理层负责评估慈星股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

慈星股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督慈星股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对慈星股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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慈星股份公司不能持续经营。

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

（六）就慈星股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重

要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
（项目合伙人）

陈素素



中国注册会计师：

崔文正



二〇二〇年四月二十七日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：宁波慈星股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	436,727,856.49	585,922,993.34	短期借款	21	177,147,461.11	485,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	511,632,655.51		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3		10,098,768.48	应付票据	22	59,646,585.14	134,335,191.30
应收账款	4	604,466,228.11	720,682,387.12	应付账款	23	310,581,315.30	296,879,748.15
应收款项融资	5	30,178,754.16		预收款项	24	72,722,645.40	95,959,037.63
预付款项	6	40,125,848.56	46,907,638.69	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	41,608,467.12	38,840,987.92	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	25	37,487,525.17	51,663,207.77
存货	8	602,736,230.65	771,777,377.07	应交税费	26	40,641,478.10	50,731,363.06
合同资产				其他应付款	27	15,887,179.69	17,157,153.18
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	9	30,671,306.48	46,461,309.54	应付分保账款			
其他流动资产	10	49,063,466.75	1,092,816,505.03	持有待售负债			
流动资产合计		2,347,210,813.83	3,313,507,967.19	一年内到期的非流动负债	28		263,157,894.73
				其他流动负债	29	20,282,401.13	20,265,690.31
				流动负债合计		734,396,591.04	1,415,149,286.13
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
可供出售金融资产			3,301,587.30	其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款	11	15,594,060.38	42,232,923.27	长期应付款			
长期股权投资	12	9,846,283.02	9,499,669.97	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资	13	3,301,587.30		预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益	30	12,138,362.93	8,770,140.00
投资性房地产				递延所得税负债	19	57,755.52	68,213.04
固定资产	14	1,098,274,683.77	1,033,106,347.89	其他非流动负债			
在建工程	15	2,235,224.12	4,713,438.31	非流动负债合计		12,196,118.45	8,838,353.04
生产性生物资产				负债合计		746,592,709.49	1,423,987,639.17
油气资产				股东权益：			
使用权资产				股本	31	802,000,000.00	802,000,000.00
无形资产	16	191,626,023.82	187,267,282.20	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉	17	220,718,300.35	847,105,283.47	永续债			
长期待摊费用	18	20,840,424.94	8,860,120.55	资本公积	32	1,949,450,042.01	1,925,104,106.99
递延所得税资产	19	46,308,367.71	38,204,422.88	减：库存股			
其他非流动资产	20	5,695,339.98	1,841,449.16	其他综合收益	33	30,515,897.74	22,939,197.43
非流动资产合计		1,614,440,295.39	2,176,132,525.00	专项储备			
资产总计		3,961,651,109.22	5,489,640,492.19	盈余公积	34	231,157,129.91	231,157,129.91
				一般风险准备			
				未分配利润	35	175,827,862.50	1,066,171,172.61
				归属于母公司所有者权益合计		3,188,950,932.16	4,047,371,606.94
				少数股东权益		26,107,467.57	18,281,246.08
				所有者权益合计		3,215,058,399.73	4,065,652,853.02
				负债和所有者权益总计		3,961,651,109.22	5,489,640,492.19

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2019年12月31日

会企01表

编制单位：宁波慈星股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		150,039,652.66	157,820,376.37	短期借款		110,147,461.11	284,500,000.00
交易性金融资产		406,345,815.92		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			5,432,500.00	应付票据		126,110,342.51	281,577,079.82
应收账款	1	406,793,605.21	509,849,154.99	应付账款		123,346,090.06	153,002,790.22
应收款项融资		5,629,900.00		预收款项		53,172,534.00	103,332,397.51
预付款项		112,575,267.87	71,857,304.02	合同负债			
其他应收款	2	318,425,676.27	92,992,581.72	应付职工薪酬		19,374,149.10	27,321,326.49
存货		399,380,229.08	498,197,460.85	应交税费		21,137,622.20	34,683,432.23
合同资产				其他应付款		14,514,921.23	10,882,438.90
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		24,933,790.15	25,192,948.34	一年内到期的非流动负债			263,157,894.73
其他流动资产			1,039,965,909.85	其他流动负债		20,282,401.13	20,265,690.31
流动资产合计		1,824,123,937.16	2,401,308,236.14	流动负债合计		488,085,521.34	1,178,723,050.21
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款		15,274,989.21	39,389,719.82	永续债			
长期股权投资	3	799,105,517.59	1,546,070,514.47	租赁负债			
其他权益工具投资		3,301,587.30	3,301,587.30	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		1,064,067,644.47	990,022,812.98	递延收益		9,644,000.00	6,142,000.00
在建工程		1,577,220.78	4,364,283.90	递延所得税负债		57,755.52	68,213.04
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		9,701,755.52	6,210,213.04
使用权资产				负债合计		497,787,276.86	1,184,933,263.25
无形资产		186,073,670.25	126,846,404.66	股东权益：			
开发支出				股本		802,000,000.00	802,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		17,804,836.08	5,597,372.97	其中：优先股			
递延所得税资产		42,445,098.95	36,220,866.87	永续债			
其他非流动资产		4,918,500.00	146,319.92	资本公积		2,003,391,745.55	1,979,988,155.95
非流动资产合计		2,134,569,064.63	2,751,959,882.89	减：库存股			
				其他综合收益			
资产总计		3,958,693,001.79	5,153,268,119.03	专项储备			
				盈余公积		231,157,129.91	231,157,129.91
				未分配利润		424,356,849.47	955,189,569.92
				所有者权益合计		3,460,905,724.93	3,968,334,855.78
				负债和所有者权益总计		3,958,693,001.79	5,153,268,119.03

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：宁波慈星股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,521,033,807.33	1,689,675,750.39
其中：营业收入	1	1,521,033,807.33	1,689,675,750.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,637,123,527.70	1,547,116,296.64
其中：营业成本	1	1,099,411,727.20	1,055,440,981.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	15,775,255.97	14,599,712.55
销售费用	3	176,019,351.83	209,156,064.70
管理费用	4	268,274,692.03	198,168,296.57
研发费用	5	77,107,624.67	64,907,655.79
财务费用	6	534,876.00	4,843,585.19
其中：利息费用		13,007,633.51	15,967,207.08
利息收入		15,332,828.77	15,336,126.08
加：其他收益	7	14,116,801.94	19,487,166.20
投资收益（损失以“-”号填列）	8	50,857,443.97	99,208,555.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		346,613.05	-143,722.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	429,588.92	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-2,502,637.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-814,112,940.66	-120,926,674.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	1,288,149.74	-185,897.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-866,013,314.20	140,142,602.84
加：营业外收入	13	4,082,351.23	9,512,634.83
减：营业外支出	14	3,027,943.68	6,353,898.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-864,958,906.65	143,301,338.75
减：所得税费用	15	4,648,345.66	15,925,595.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-869,607,252.31	127,375,743.17
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-869,607,252.31	127,375,743.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-874,303,310.11	137,837,467.69
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,696,057.80	-10,461,724.52
六、其他综合收益的税后净额		7,576,700.31	16,836,198.06
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	16	7,576,700.31	16,836,198.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		7,576,700.31	16,836,198.06
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		7,576,700.31	16,836,198.06
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-862,030,552.00	144,211,941.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		-866,726,609.80	154,673,665.75
归属于少数股东的综合收益总额		4,696,057.80	-10,461,724.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-1.09	0.17
（二）稀释每股收益		-1.09	0.17

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2019年度

会企02表

编制单位：宁波慈星股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入	1	1,048,364,375.61	1,381,230,336.50
减：营业成本	1	822,490,204.97	998,872,087.28
税金及附加		14,375,873.02	12,653,932.96
销售费用		117,399,112.14	169,738,608.59
管理费用		157,249,844.52	108,963,065.78
研发费用	2	63,520,773.86	57,905,672.70
财务费用		74,578.59	8,366,233.66
其中：利息费用		10,351,646.13	9,252,575.15
利息收入		9,070,078.43	4,530,450.62
加：其他收益		4,647,714.65	17,266,429.76
投资收益（损失以“-”号填列）	3	303,633,009.31	88,059,868.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		346,613.05	-143,722.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		249,588.92	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		6,168,623.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-710,610,294.25	-93,979,093.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		734,871.81	349,219.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-521,922,497.11	36,427,160.66
加：营业外收入		3,761,066.55	8,747,974.41
减：营业外支出		2,865,979.49	2,681,501.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-521,027,410.05	42,493,633.66
减：所得税费用		-6,234,689.60	-1,835,950.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-514,792,720.45	44,329,584.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-514,792,720.45	44,329,584.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-514,792,720.45	44,329,584.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：宁波慈星股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,412,386,396.50	1,190,026,050.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		13,872,239.30	28,150,325.06
收到其他与经营活动有关的现金	1	78,352,164.80	53,649,552.97
经营活动现金流入小计		1,504,610,800.60	1,271,825,928.18
购买商品、接受劳务支付的现金		849,957,260.98	719,836,355.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		266,777,629.27	260,938,552.44
支付的各项税费		64,081,598.32	82,530,729.24
支付其他与经营活动有关的现金	2	245,667,455.45	236,333,278.45
经营活动现金流出小计		1,426,483,944.02	1,299,638,916.00
经营活动产生的现金流量净额		78,126,856.58	-27,812,987.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,863,797,919.28	2,285,797,873.88
取得投资收益收到的现金		51,247,254.85	60,945,975.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,038,381.91	38,516,645.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			19,896,384.22
收到其他与投资活动有关的现金	3	96,125,612.67	113,650,822.75
投资活动现金流入小计		2,026,209,168.71	2,518,807,702.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		272,652,998.12	167,155,091.36
投资支付的现金		1,318,718,134.20	2,028,834,570.90
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		263,157,894.73	142,105,263.16
支付其他与投资活动有关的现金	4	108,701,000.00	36,663,895.49
投资活动现金流出小计		1,963,230,027.05	2,374,758,820.91
投资活动产生的现金流量净额		62,979,141.66	144,048,881.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,785,800.00	12,099,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,785,800.00	12,099,800.00
取得借款收到的现金		367,515,640.00	554,928,258.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	72,612,174.00	750,600.00
筹资活动现金流入小计		442,913,614.00	567,778,658.00
偿还债务支付的现金		675,515,640.00	245,928,258.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,873,462.75	176,235,088.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	30,647,865.97	72,480,174.00
筹资活动现金流出小计		734,036,968.72	494,643,520.35
筹资活动产生的现金流量净额		-291,123,354.72	73,135,137.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,838,818.61	12,676,219.25
五、现金及现金等价物净增加额		-144,178,537.87	202,047,250.71
加：期初现金及现金等价物余额		467,333,676.81	265,286,426.10
六、期末现金及现金等价物余额		323,155,138.94	467,333,676.81

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：宁波慈星股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,153,069,446.42	1,191,922,274.97
收到的税费返还	11,144,733.84	27,989,916.67
收到其他与经营活动有关的现金	50,767,918.14	34,027,108.64
经营活动现金流入小计	1,214,982,098.40	1,253,939,300.28
购买商品、接受劳务支付的现金	959,994,441.77	906,897,739.11
支付给职工以及为职工支付的现金	131,691,527.07	123,417,578.99
支付的各项税费	33,188,617.81	59,541,591.15
支付其他与经营活动有关的现金	165,701,551.32	202,203,030.88
经营活动现金流出小计	1,290,576,137.97	1,292,059,940.13
经营活动产生的现金流量净额	-75,594,039.57	-38,120,639.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,929,943,807.20	2,273,797,873.88
取得投资收益收到的现金	43,286,396.26	60,482,419.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,338,673.94	32,550,946.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,093,460.00
收到其他与投资活动有关的现金	116,080,766.76	113,628,885.78
投资活动现金流入小计	2,093,649,644.16	2,500,553,585.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	262,079,630.38	138,534,347.01
投资支付的现金	1,193,728,134.20	1,983,873,558.82
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	263,157,894.73	142,105,263.16
支付其他与投资活动有关的现金	155,296,000.00	61,392,801.09
投资活动现金流出小计	1,874,261,659.31	2,325,905,970.08
投资活动产生的现金流量净额	219,387,984.85	174,647,615.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	300,515,640.00	354,428,258.00
收到其他与筹资活动有关的现金	99,480,174.00	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计	399,995,814.00	394,428,258.00
偿还债务支付的现金	475,015,640.00	245,928,258.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,784,282.11	169,520,456.42
支付其他与筹资活动有关的现金	50,000,000.00	167,480,174.00
筹资活动现金流出小计	550,799,922.11	582,928,888.42
筹资活动产生的现金流量净额	-150,804,108.11	-188,500,630.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,740,238.10	-742,664.18
五、现金及现金等价物净增加额	-5,269,924.73	-52,716,318.94
加：期初现金及现金等价物余额	42,587,502.84	95,303,821.78
六、期末现金及现金等价物余额	37,317,578.11	42,587,502.84

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：宁波慈星股份有限公司

会合04表

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备
优先股		永续债	其他	优先股							永续债	其他													
一、上年年末余额	802,000,000.00			1,925,104,106.99		22,939,197.43		231,157,129.91		1,066,171,172.61	18,281,246.08	4,065,652,853.02	802,000,000.00			1,925,104,106.99		6,102,999.37		226,724,171.49		1,093,166,663.34	19,843,358.86	4,072,941,300.05	
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年初余额	802,000,000.00			1,925,104,106.99		22,939,197.43		231,157,129.91		1,066,171,172.61	18,281,246.08	4,065,652,853.02	802,000,000.00			1,925,104,106.99		6,102,999.37		226,724,171.49		1,093,166,663.34	19,843,358.86	4,072,941,300.05	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				24,345,935.02		7,576,700.31				-890,343,310.11	7,826,221.49	-850,594,453.29				16,836,198.06		4,432,958.42				-26,995,490.73	-1,562,112.78	-7,288,447.03	
（一）综合收益总额						7,576,700.31				-874,303,310.11	4,696,057.80	-862,030,552.00				16,836,198.06		4,432,958.42				137,837,467.69	-10,461,724.52	144,211,941.23	
（二）所有者投入和减少资本				23,403,589.60							2,785,800.00	26,189,389.60											12,099,800.00	12,099,800.00	
1. 所有者投入的普通股											2,785,800.00	2,785,800.00											12,099,800.00	12,099,800.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额				23,403,589.60								23,403,589.60													
4. 其他																									
（三）利润分配										-16,040,000.00		-16,040,000.00											4,432,958.42	-164,832,958.42	-160,400,000.00
1. 提取盈余公积																							4,432,958.42	-4,432,958.42	
2. 提取一般风险准备																									
3. 对股东的分配										-16,040,000.00		-16,040,000.00												-160,400,000.00	-160,400,000.00
4. 其他																									
（四）所有者权益内部结转																									
1. 资本公积转增股本																									
2. 盈余公积转增股本																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																									
5. 其他综合收益结转留存收益																									
6. 其他																									
（五）专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
（六）其他				942,345.42							344,363.69	1,286,709.11												-3,200,188.26	-3,200,188.26
四、本期末余额	802,000,000.00			1,949,450,042.01		30,515,897.74		231,157,129.91		175,827,862.59	26,107,467.57	3,215,058,399.73	802,000,000.00			1,925,104,106.99		22,939,197.43		231,157,129.91		1,066,171,172.61	18,281,246.08	4,065,652,853.02	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：宁波慈星股份有限公司

会企04表

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	802,000,000.00				1,979,988,155.95				231,157,129.91	955,189,569.92	3,968,334,855.78	802,000,000.00				1,979,988,155.95				226,724,171.49	1,075,692,944.14	4,084,405,271.58
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	802,000,000.00				1,979,988,155.95				231,157,129.91	955,189,569.92	3,968,334,855.78	802,000,000.00				1,979,988,155.95				226,724,171.49	1,075,692,944.14	4,084,405,271.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					23,403,589.60					-530,832,720.45	-507,429,130.85									4,432,958.42	-120,503,374.22	-116,070,415.80
（一）综合收益总额										-514,792,720.45	-514,792,720.45										44,329,584.20	44,329,584.20
（二）所有者投入和减少资本					23,403,589.60						23,403,589.60											
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额					23,403,589.60						23,403,589.60											
4. 其他																						
（三）利润分配										-16,040,000.00	-16,040,000.00									4,432,958.42	-164,832,958.42	-160,400,000.00
1. 提取盈余公积																				4,432,958.42	-4,432,958.42	
2. 对股东的分配										-16,040,000.00	-16,040,000.00										-160,400,000.00	-160,400,000.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	802,000,000.00				2,003,391,745.55				231,157,129.91	424,356,849.47	3,460,905,724.93	802,000,000.00				1,979,988,155.95				231,157,129.91	955,189,569.92	3,968,334,855.78

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

宁波慈星股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

宁波慈星股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经宁波市对外贸易经济合作局批准,由宁波市裕人针织机械有限公司整体变更设立的股份有限公司,于 2010 年 12 月 27 日在宁波市工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省宁波市。公司现持有统一社会信用代码为 913302007503813672 的营业执照,注册资本 802,000,000.00 元,股份总数 802,000,000 股(每股面值 1 元),其中,有限售条件的流通股份:A 股 8,776,729 股;无限售条件的流通股份:A 股 793,223,271 股。公司股票已于 2012 年 3 月 29 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属针织机械行业。主要经营活动为针织机械的研发、生产和销售;自动化设备与项目集成产品销售;移动互联网流量变现业务。主要产品:电脑针织横机和自动化设备与项目集成产品;互联网视频内容分发、移动视频广告推广和在线阅读营销等。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 27 日第四届董事会第四次会议批准对外报出。

本公司将杭州多义乐网络科技有限公司(以下简称多义乐公司)、杭州优投科技有限公司(以下简称优投科技公司)、宁波裕人智能纺织机械有限公司(以下简称智能纺织公司)、宁波慈星机器人技术有限公司(以下简称慈星机器人公司)、宁波裕人智能控制技术有限公司、慈星股份(香港)有限公司(以下简称慈星香港公司)、东莞市中天自动化科技有限公司(以下简称中天自动化公司)、北京盛开互动科技有限公司(以下简称盛开互动公司)、慈星互联科技有限公司(以下简称慈星互联公司)、Steiger Participations SA 等 10 家子公司纳入本期合并财务报表范围,详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公

司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所

有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，测算整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收款——账龄组合		

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	除互联网公司外的其他公司 应收账款预期信用损失率(%)	多义乐公司和优投科技公司 以及其子公司等互联网公司 应收账款预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5	5
1-2年	10	30
2-3年	20	60
3-4年	50	100
4-5年	80	100
5年以上	100	100

3) 长期应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，

且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期

股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

(1) 多义乐公司和优投科技公司及其子公司等互联网公司

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

通用设备	平均年限法	3-5	0-5	33.33-19.00
运输工具	平均年限法	4	5	23.75

(2) 除互联网公司外的其他公司

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	10	4.50-2.25
通用设备	平均年限法	3-5	10	30.00-18.00
专用设备	平均年限法	3-10	10	30.00-9.00
运输工具	平均年限法	4-5	10	22.50-18.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限
土地使用权	50 年
非专利技术	2-10 年
软件	5-10 年
品牌使用权	5 年
专利权	10 年
商标	5 年
著作权	10 年

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的

资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成

本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

(1) 公司销售电脑针织横机和自动化设备与项目集成等产品，公司在发出商品并完成安装调试验收时确认销售收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定报关，产品已离港并取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

对分期收款方式销售的商品，在满足前述收入确认的条件时确定收入。分期收款发出商品收入金额的确认，公司按照以下原则进行：1) 收款期限在 2 年以内(含 2 年)的，按应收的合同或协议价款全额确认收入；2) 收款期限在 2 年以上的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额按照应收款项的摊余成本和实际利率计算确定的金额进行摊销，冲减财务费用。

(2) 公司互联网业务收入

1) 移动视频分发业务收入确认，按用户付费方式不同进行确认。用户付费方式包括以下两种：

① 运营商计费，即通过中国移动、中国联通和中国电信三大运营商的计费通道来实现扣费。公司与通道商根据充值实际收益按照约定的分成方法结算，公司根据当月充值实际收益以及约定的分成方法计算并确认收入。

② 第三方计费，即通过支付宝、微信、网银等第三方支付来实现扣费。公司根据当月充值实际收益扣除手续费后确认收入。

2) 移动视频广告收入确认

公司与客户根据 CPA(按有效用户数量乘以约定单价)或 CPS(按实际收入分成)两种不同方法进行结算，公司根据当月有效用户数量乘以约定单价或实际收入乘以分成比例计算确认收入。

3) 在线阅读业务收入

用户通过微信支付等第三方支付来实现付费，付费后公司根据与在线阅读版权提供方约定的分成方法计算并确认收入。

（二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 经营租赁

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

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

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 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；
3. 能够通过分析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。

(二十七) 重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	730,781,155.60	应收票据	10,098,768.48
		应收账款	720,682,387.12
应付票据及应付账款	431,214,939.45	应付票据	134,335,191.30

	应付账款	296,879,748.15
--	------	----------------

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
货币资金	585,922,993.34	454,753.60	586,377,746.94
交易性金融资产		1,072,546,012.08	1,072,546,012.08
应收票据	10,098,768.48	-10,098,768.48	
应收款项融资		10,098,768.48	10,098,768.48
其他应收款	38,840,987.92	-454,753.60	38,386,234.32
其他流动资产	1,092,816,505.03	-1,072,546,012.08	20,270,492.95
可供出售金融资产	3,301,587.30	-3,301,587.30	
其他权益工具投资		3,301,587.30	3,301,587.30
短期借款	485,000,000.00	389,010.42	485,389,010.42
其他应付款	17,157,153.18	-389,010.42	16,768,142.76

2) 2019 年 1 月 1 日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准

则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	585,922,993.34	摊余成本	586,377,746.94
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（可供出售类资产）	1,072,546,012.08	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,072,546,012.08
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	10,098,768.48	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	10,098,768.48
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	720,682,387.12	摊余成本	720,682,387.12
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	38,840,987.92	摊余成本	38,386,234.32
一年内到期的非流动资产	摊余成本（贷款和应收款项）	46,461,309.54	摊余成本	46,461,309.54
长期应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	42,232,923.27	摊余成本	42,232,923.27
非交易性权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（可供出售类资产）	3,301,587.30	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,301,587.30
应付票据	摊余成本（其他金融负债）	134,335,191.30	摊余成本	134,335,191.30
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	296,879,748.15	摊余成本	296,879,748.15
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	485,000,000.00	摊余成本	485,389,010.42
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	17,157,153.18	摊余成本	16,768,142.76

3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
----	----------------------------------	-----	------	--------------------------------

A. 金融资产

a. 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额	585,922,993.34			
加：自其他应收款（应收利息）（原 CAS22）转入		454,753.60		
按新 CAS22 列示的余额				586,377,746.94
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	10,098,768.48			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新 CAS22）		-10,098,768.48		
按新 CAS22 列示的余额				
应收账款	720,682,387.12			720,682,387.12
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额	38,840,987.92			
减：转出至货币资金（新 CAS22）		-454,753.60		
按新 CAS22 列示的余额				38,386,234.32
一年内到期的非流动资产	46,461,309.54			46,461,309.54
长期应收款	42,232,923.27			42,232,923.27
以摊余成本计量的总金融资产	1,444,239,369.67	-10,098,768.48		1,434,140,601.19
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				

加：自其他流动资产(原CAS22)转入		1,072,546,012.08		
按新CAS22列示的余额				1,072,546,012.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		1,072,546,012.08		1,072,546,012.08
c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原CAS22列示的余额				
加：自摊余成本(原CAS22)转入		10,098,768.48		
按新CAS22列示的余额				10,098,768.48
理财产品(其他流动资产)				
按原CAS22列示的余额	1,072,546,012.08			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新CAS22)		-1,072,546,012.08		
按新CAS22列示的余额				
可供出售金融资产				
按原CAS22列示的余额	3,301,587.30			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益——权益工具投资(新CAS22)		-3,301,587.30		
按新CAS22列示的余额				
其他权益工具投资				
按原CAS22列示的余额				
加：自可供出售金融资产(原CAS22)转入——指定		3,301,587.30		

按新 CAS22 列示的余额				3,301,587.30
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	1,075,847,599.38	-1,062,447,243.60		13,400,355.78
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	485,000,000.00			
加：自其他应付款（应付利息）转入		389,010.42		
按新 CAS22 列示的余额				485,389,010.42
应付票据	134,335,191.30			134,335,191.30
应付账款	296,879,748.15			296,879,748.15
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	17,157,153.18			
减：转入短期借款（应付利息）		-389,010.42		
按新 CAS22 列示的余额				16,768,142.76
以摊余成本计量的总金融负债	933,372,092.63			933,372,092.63

4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
其他应收款	342,479,751.84			342,479,751.84
应收账款	103,031,946.38			103,031,946.38

2. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资

产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%和 6%[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%[注 2]
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注 1]：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），本公司及合并范围内子公司增值税税率原适用 16%的，自 2019 年 4 月 1 日起变更为 13%。

[注 2]：本公司与子公司慈星机器人公司和智能纺织公司按 5%税率计缴；子公司中天自动化公司、盛开互动公司、多义乐公司和优投科技公司按 7%税率计缴。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、中天自动化公司、优投科技公司	15%
杭州泰酷科技有限公司[注 1]	12.5%
杭州米玩网络科技有限公司[注 2]	12.5%
境外子公司	按当地适用税率
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注 1]：系多义乐公司之全资子公司，以下简称泰酷科技公司。

[注 2]：系优投科技公司之全资子公司，以下简称米玩科技公司。

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》(财税〔2002〕7号)和《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉(试行)的通知》(国税发〔2002〕11号)等文件精神,本公司及子公司出口货物增值税实行“免、抵、退”办法,公司主要出口产品的退税率为13%(2019年4月1日之前为16%)。

2. 企业所得税

(1) 根据宁波高新技术企业认定管理工作领导小组下发的《关于公布宁波市2017年高新技术企业名单的通知》(甬高企认领〔2017〕2号),公司通过了高新技术企业的重新认定,证书编号为GR201733100399;发证日期为2017年11月29日;有效期三年。自2017年-2019年企业所得税减按15%的税率计缴。

(2) 2019年12月,中天自动化公司通过高新技术企业评审,取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的编号为GR201944005859的《高新技术企业证书》,中天自动化公司2019年—2021年减按15%的税率缴纳企业所得税。

(3) 2017年11月,优投科技公司通过高新技术企业评审,取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的编号为GR201733000050的《高新技术企业证书》,优投科技公司2017年—2019年减按15%的税率缴纳企业所得税。

(4) 泰酷科技公司于2014年9月被浙江省经济和信息化委员会认定为软件企业,并取得编号为浙R-2014-0145的《软件企业认定证书》。根据国务院《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发〔2000〕18号)、国务院《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》(国发〔2011〕4号)、财政部与国家税务局《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税〔2000〕25号)、财政部与国家税务局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号)的相关规定,泰酷科技公司享受软件企业“两免三减半”的税收优惠政策,本期处于减半征收的第二年,所得税率为12.5%。

2019年泰酷科技公司通过高新技术企业复评,取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号为GR201933005082的高新技术企业证书。根据相关规定,泰酷科技公司自2019年1月1日起的三年内企业所得税减按15%的税率计缴。

(5) 米玩科技公司于2014年8月被浙江省经济和信息化委员会认定为软件企业,并取得编号为浙R-2014-0125的《软件企业认定证书》。根据国务院《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发〔2000〕18号)、国务院《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》(国发〔2011〕4号)、财政部与国家税务局《关于鼓励软件产业和集成

电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税〔2000〕25号)、财政部与国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号)的相关规定,米玩科技公司享受软件企业“两免三减半”的税收优惠政策,本期处于减半征收的第二年,所得税率为12.5%。

2018年11月,米玩科技公司通过高新技术企业评审,取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号为GR201833000625的《高新技术企业证书》,米玩科技公司2018年—2020年减按15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数[注]
库存现金	470,936.71	248,262.79
银行存款	412,388,074.23	570,039,933.97
其他货币资金	23,868,845.55	16,089,550.18
合计	436,727,856.49	586,377,746.94
其中:存放在境外的款项总额	16,719,604.39	14,814,429.64

[注]:期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十七)1

(2)之说明。

(2) 其他说明

1) 期末使用有限制的款项说明

项目	期末数	期初数
银行存款:		
准备持有至到期的定期存款	60,000,000.00	30,000,000.00
定期存单质押	30,000,000.00	72,480,174.00
被冻结的银行存款		161,000.00

其他货币资金：		
银行承兑汇票保证金	23,066,617.55	15,458,542.53
其他保证金	506,100.00	489,600.00
小 计	113,572,717.55	118,589,316.53

2) 存放在境外款项说明

存放地点 项 目	越南	孟加拉	香港	瑞士
库存现金				
欧元				3,725.48
瑞士法郎				1,776.05
越南盾	690,097,143.00			
塔卡		1,451,949.00		
美元				1.01
银行存款				
人民币				
美元			236,067.42	586,535.36
欧元				283,701.70
港元			0.13	
瑞士法郎				121,091.53
越南盾	72,202,149.00			
塔卡		91,371,313.00		
折合人民币合计	228,788.16	7,620,789.81	1,646,853.65	7,223,172.76

3) 放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明

期末存放于孟加拉的货币资金折合人民币 7,620,789.81 元，其汇回受到限制。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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	511,632,655.51	1,072,546,012.08

其中：短期理财产品	511,632,655.51	1,039,411,012.08
其他		33,135,000.00
合 计	511,632,655.51	1,072,546,012.08

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十七)1(2)之说明。

3. 应收票据

期初无余额，期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十七)1(2)之说明。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	82,469,114.25	11.80	44,265,802.58	53.68	38,203,311.67
按组合计提坏账准备	616,263,167.12	88.20	50,000,250.68	8.11	566,262,916.44
合 计	698,732,281.37	100.00	94,266,053.26	13.49	604,466,228.11

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	105,075,930.21	12.76	49,164,569.78	46.79	55,911,360.43
按组合计提坏账准备	718,638,403.29	87.24	53,867,376.60	7.50	664,771,026.69
合 计	823,714,333.50	100.00	103,031,946.38	12.51	720,682,387.12

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	账龄	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
EXPORTACIONES TEXTILES MEXICANAS SA	8,388,134.05	1年以内	6,430,614.23	37.55	还款较慢，在账龄基础上增加计提30%

DE CVXICANAS SA DE CV	8,736,918.30	1-2年			
晋江市飞顺郎鞋业有限公司	3,326,437.86	1年以内	1,164,253.25	35.00	还款较慢,在账龄基础上增加计提30%
UNION TECHNOLOGIES LIMITED	4,787,562.42	1年以内	2,906,679.21	36.96	还款较慢,在账龄基础上增加计提30%
	3,077,580.91	1-2年			
CIXING DI XU DAHAO	152,402.25	1年以内	2,162,280.98	49.48	还款较慢,在账龄基础上增加计提30%
	4,217,880.39	2-3年			
福建南安市新奇美针织有限公司	3,150,933.00	1-2年	1,260,373.20	40.00	还款较慢,在账龄基础上增加计提30%
南阳梦瑶毛衫进出口有限公司	2,380,000.00	3-4年	1,904,000.00	80.00	还款较慢,在账龄基础上增加计提30%
浙江百炼工贸集团有限公司	2,235,000.00	5年以上	2,235,000.00	100.00	客户反馈机器质量有问题,双方协商不一致,预计无法收回
威海衣昀服装有限公司	1,957,000.00	3-4年	1,957,000.00	100.00	公司经营异常,设备处理后无其他财产
茶陵县富盛针织有限公司	12,194.69	1年以内	1,164,520.69	100.00	公司列入失信执行人,强制执行无财产,工商显示经营异常
	1,152,326.00	1-2年			
东莞市红丹服饰有限公司	1,233,200.00	5年以上	1,233,200.00	100.00	公司已经吊销,代偿款起诉,无执行财产
浙江三十秋服饰有限公司	1,100,000.00	5年以上	1,100,000.00	100.00	机器处理后无法归还款项
苏州市吴中区临湖永恒针织服饰厂等其他103家客户	8,495,683.40	1年以内	20,747,881.02	56.75	未按照约定还款计划还款,重新签订延期计划后仍出现延期、机器处理后仍无法归还和无法联系上客户等情况,预计无法收回或存在部分损失
	16,869,544.01	1-2年			
	3,009,935.76	2-3年			
	3,476,478.24	3-4年			
	2,023,940.66	4-5年			
	2,685,962.31	5年以上			
小计	82,469,114.25		44,265,802.58	53.68	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

① 多义乐公司和优投科技公司及其子公司等互联网公司

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,404,646.16	1,620,232.31	5.00
1-2 年	706,298.46	211,889.54	30.00
2-3 年	84,231.16	50,538.70	60.00
3 年以上	161,341.49	161,341.49	100.00
小 计	33,356,517.27	2,044,002.04	6.13

② 除互联网公司外的其他公司

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	418,377,635.45	20,918,881.79	5.00
1-2 年	128,057,352.93	12,805,735.30	10.00
2-3 年	26,622,683.54	5,324,536.70	20.00
3-4 年	1,733,451.10	866,725.55	50.00
4-5 年	375,787.65	300,630.12	80.00
5 年以上	7,739,739.18	7,739,739.18	100.00
小 计	582,906,649.85	47,956,248.64	8.23

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	49,164,569.78	861,601.45			4,055,068.75	1,705,299.90		44,265,802.58
按组合计提坏账准备	53,867,376.60	2,204,836.50	792,920.75	16,432.16		6,881,315.33		50,000,250.68
小 计	103,031,946.38	3,066,437.95	792,920.75	16,432.16	4,055,068.75	8,586,615.23		94,266,053.26

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回或转回方式
东莞市定佳针织服饰有限公司执行款	792,886.53	执行法院裁定款收回
泉州市飞艺鞋材制造有限公司	695,700.00	银行存款方式收回应收款

山东苏荷针织服饰有限公司	671,100.00	银行存款方式收回应收款
姜开华	379,200.00	银行存款方式收回应收款
苏州裕人针纺织有限公司	337,500.00	银行存款方式收回应收款
瑞安市达源服饰有限公司	304,560.00	银行存款方式收回应收款
小 计	3,180,946.53	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 8,586,615.23 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的应收账款核销程序	款项是否由关联交易产生
重庆锦明杰针织服饰有限公司	货款	4,475,060.00	法院起诉后无可执行财产	经公司管理层审批	否
烟台时潮制衣有限公司	货款	794,800.00	法院起诉后无可执行财产	经公司管理层审批	否
曹守勇	货款	490,000.00	起诉被驳回后无法收回	经公司管理层审批	否
刘云春	货款	352,000.00	法院起诉后无可执行财产	经公司管理层审批	否
嵊州市盛童服饰有限公司	货款	330,000.00	法院起诉后无可执行财产	经公司管理层审批	否
谢其海	货款	311,000.00	法院起诉后无可执行财产	经公司管理层审批	否
徐州创普商贸有限公司等 35 位自然人及公司	货款	1,833,755.23	法院起诉后无可执行财产、无法联系到对方等	经公司管理层审批	否
小 计		8,586,615.23			

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
无锡中鼎集成技术有限公司	37,193,964.00	5.32	1,859,698.20
SHEZADSLIMITED	28,030,739.80	4.01	1,401,536.99
EXPORTACIONESTEXTILESMEXICANASS. ADEC. V	17,125,052.35	2.45	6,430,614.23
LEEUFASHIONLTD	16,613,590.00	2.38	1,661,359.00
AMCOKNITCOMPOSITE	12,229,836.00	1.75	2,445,967.20
小 计	111,193,182.15	15.91	13,799,175.62

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值 变动	账面价值	减值准备
应收票据	30,411,120.31				30,411,120.31	232,366.15
合 计	30,411,120.31				30,411,120.31	232,366.15

(续上表)

项 目	期初数 [注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值 变动	账面价值	减值准备
应收票据	10,098,768.48				10,098,768.48	
合 计	10,098,768.48				10,098,768.48	

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十七)1

(2) 之说明。

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	25,763,797.23		
商业承兑汇票组合	4,647,323.08	232,366.15	5.00
小 计	30,411,120.31	232,366.15	0.76

(2) 应收款项融资减值准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
按组合计提		232,366.15					232,366.15
小 计		232,366.15					232,366.15

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	183,844,982.37
商业承兑汇票	1,008,307.69

小 计	184,853,290.06
-----	----------------

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用；商业承兑汇票的出票人为上市公司和大型企业，该等企业具有较高的信用；商业汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书的商业汇票或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 期末公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项 目	期末转应收 账款金额
银行承兑汇票	1,000,000.00
小 计	1,000,000.00

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账 准备	账面价值
1 年以内	26,923,309.84	67.09		26,923,309.84	45,792,681.24	97.62		45,792,681.24
1-2 年	13,132,294.91	32.73		13,132,294.91	941,059.00	2.01		941,059.00
2-3 年	26,276.05	0.07		26,276.05	146,509.45	0.31		146,509.45
3 年以上	43,967.76	0.11		43,967.76	27,389.00	0.06		27,389.00
合 计	40,125,848.56	100.00		40,125,848.56	46,907,638.69	100.00		46,907,638.69

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
平湖市神力机械铸造有限公司	8,299,410.96	20.68
ABB 机器人(珠海)有限公司	4,323,494.83	10.77
杭州微连科技有限公司	3,367,401.28	8.39
上饶县巨网科技有限公司	2,603,095.26	6.49
宁波市财政局非税资金专户	2,159,900.00	5.38
小 计	20,753,302.33	51.71

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	343,902,778.60	92.88	316,552,591.81	92.05	27,350,186.79
其中：其他应收款	343,902,778.60	92.88	316,552,591.81	92.05	27,350,186.79
按组合计提坏账准备	26,351,960.02	7.12	12,093,679.69	45.89	14,258,280.33
其中：其他应收款	26,351,960.02	7.12	12,093,679.69	45.89	14,258,280.33
合 计	370,254,738.62	100.00	328,646,271.50	88.76	41,608,467.12

(续上表)

种 类	期初数 [注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	359,542,425.23	94.40	328,957,529.27	91.49	30,584,895.96
其中：其他应收款	359,542,425.23	94.40	328,957,529.27	91.49	30,584,895.96
按组合计提坏账准备	21,323,560.93	5.60	13,522,222.57	63.41	7,801,338.36
其中：其他应收款	21,323,560.93	5.60	13,522,222.57	63.41	7,801,338.36
合 计	380,865,986.16	100.00	342,479,751.84	89.92	38,386,234.32

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十七)1

(2) 之说明。

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他应收款				
东莞豪亿针织有限公司等422家公司或个人	297,463,713.03	297,463,713.03	100.00	[注1]
秦应化等3家公司或个人	46,439,065.57	19,088,878.78	41.11	[注2]
小 计	343,902,778.60	316,552,591.81	92.05	

[注1]：公司客户已经破产、无法联系等，能明显判断无法收回，全额计提坏账。

[注2]：坏账风险高于一般款项，在按账龄计提的基础上再计提部分坏账准备。

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	26,351,960.02	12,093,679.69	45.89
小 计	26,351,960.02	12,093,679.69	45.89

① 多义乐公司和优投科技公司及其子公司等互联网公司

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	473,322.27	175,643.92	37.11
其中：1 年以内	305,093.00	15,254.65	5.00
1-2 年	11,200.00	3,360.00	30.00
3 年以上	157,029.27	157,029.27	100.00
小 计	473,322.27	175,643.92	37.11

② 除互联网公司外的其他公司

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	25,878,637.75	11,918,035.77	46.05
其中：1 年以内	12,882,045.65	644,102.27	5.00
1-2 年	1,563,067.11	156,306.72	10.00
2-3 年	340,678.40	68,135.68	20.00
3-4 年	59,000.77	29,500.39	50.00
4-5 年	69,275.56	55,420.45	80.00
5 年以上	10,964,570.26	10,964,570.26	100.00
小 计	25,878,637.75	11,918,035.77	46.05

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	33,226,171.65
1-2 年	22,880,807.11
2-3 年	7,782,581.54
3-4 年	18,505,487.50
4-5 年	57,949,053.33

5 年以上	229,910,637.49
小 计	370,254,738.62

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	363,026.28	112,554.31	342,004,171.25	342,479,751.84
期初数在本期				
--转入第二阶段	-80,953.36	80,953.36		
--转入第三阶段		-34,067.84	34,067.84	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,379,980.02	1,562,297.33	-1,690,101.51	1,252,175.84
本期收回			1,006,538.35	1,006,538.35
本期转回				
本期核销			16,092,779.91	16,092,779.91
其他变动	-744.36	20.75	1,308.99	585.38
期末数	1,661,308.58	1,721,757.91	325,263,205.01	328,646,271.50

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 16,092,779.91 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由 关联交易产生
湖南三华服饰实业有限公司	代偿款	6,675,236.82	法院强制执行拍卖抵押物后受偿不足	经公司管理层批准核销	否
泉州市伊卡曼服饰织造有限公司	代偿款	1,100,563.47	法院起诉后强制执行无可执行的财产	经公司管理层批准核销	否
开县惠丰服饰有限公司	代偿款	787,336.61	法院起诉后强制执行无可执行的财产	经公司管理层批准核销	否
唐天雄	代偿款	719,302.34	法院起诉后强制执行无可执行的财产	经公司管理层批准核销	否

			产		
城口县德利针织有 限责任公司	代偿款	690,320.63	法院起诉后强制执 行无可供执行的财 产	经公司管理层 批准核销	否
开原华星毛衫厂	代偿款	434,394.25	法院起诉后强制执 行无可供执行的财 产	经公司管理层 批准核销	否
小 计		10,407,154.12			

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
代偿款	269,106,775.18	302,953,065.77
委托贷款	12,671,795.16	12,734,240.03
往来款	32,113,595.57	10,355,485.15
股权转让款	19,506,540.00	21,506,540.00
其他	36,856,032.71	33,316,655.21
合 计	370,254,738.62	380,865,986.16

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	坏账准备	是否 为关 联方
东莞豪亿针织有 限公司	代偿款	2,670,417.86	4-5 年	7.11	26,341,295.24	否
		23,670,877.38	5 年以上			
慈溪出口加工区	项目保证金	22,305,525.00	5 年以上	6.02	22,305,525.00	否
东莞市寮步华升 毛织厂	代偿款	1,683,486.30	3-4 年	5.66	20,973,164.26	否
		19,289,677.96	5 年以上			
上海歌斐资产管 理有限公司	[注]	20,000,000.00	1 年以内	5.40	8,000,000.00	否
秦应化	股权转让款	19,506,540.00	1-2 年	5.27	7,802,616.00	否
小 计		109,126,524.50		29.46	85,422,600.50	

[注]：系公司 2019 年购买上海歌斐资产管理有限公司发行的创世核心企业集山私募基金 5 期，该私募基金到期后未能收回，公司按照预计损失率计提坏账准备 800.00 万元。

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	372,021,321.59	152,505,458.33	219,515,863.26	409,741,908.23	94,074,879.91	315,667,028.32
在产品	80,184,112.83	2,306,330.16	77,877,782.67	64,164,570.91	1,707,886.74	62,456,684.17
库存商品	321,168,364.38	95,483,550.50	225,684,813.88	364,534,471.68	65,869,220.80	298,665,250.88
发出商品	83,270,280.35	10,109,626.02	73,160,654.33	96,688,278.05	5,565,617.84	91,122,660.21
委托加工物资	6,497,116.51		6,497,116.51	3,865,753.49		3,865,753.49
合 计	863,141,195.66	260,404,965.01	602,736,230.65	938,994,982.36	167,217,605.29	771,777,377.07

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	汇率折算	转销	其他	
原材料	94,074,879.91	82,676,415.00		24,245,836.58		152,505,458.33
在产品	1,707,886.74	598,443.42				2,306,330.16
库存商品	65,869,220.80	52,304,302.01	-13,365.00	22,676,607.31		95,483,550.50
发出商品	5,565,617.84	5,431,979.05		887,970.87		10,109,626.02
小 计	167,217,605.29	141,011,139.48	-13,365.00	47,810,414.76		260,404,965.01

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	预计无法使用和销售的存货采用可再生资源回收价格；用于出售的相关产成品估计售价减去至完工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可变现净值	——	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用、售出
在产品		——	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品		——	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
发出商品		——	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

9. 一年内到期的非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品款	56,882,391.37	26,211,084.89	30,671,306.48	72,234,739.10	25,773,429.56	46,461,309.54
合 计	56,882,391.37	26,211,084.89	30,671,306.48	72,234,739.10	25,773,429.56	46,461,309.54

(2) 其他说明

本公司分期收款销售商品款应收一年内到期贷款 59,947,814.97 元，未实现融资收益为 3,065,423.60 元；对分期收款销售商品应收一年内到期贷款计提坏账准备 26,211,084.89 元。

10. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
待抵扣增值税进项税额	7,733,353.56	14,338,372.29
预缴企业所得税	1,263,399.06	5,932,120.66
预付流量费	40,066,714.13	
合 计	49,063,466.75	20,270,492.95

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十七)1

(2) 之说明。

11. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品款	17,282,206.05	1,688,145.67	15,594,060.38	45,209,210.10	2,976,286.83	42,232,923.27	参考同期 银行贷款 利率
合 计	17,282,206.05	1,688,145.67	15,594,060.38	45,209,210.10	2,976,286.83	42,232,923.27	

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

按组合计提坏账准备	2,976,286.83	-1,252,175.84		99.96				1,688,145.67
小计	2,976,286.83	-1,252,175.84		99.96				1,688,145.67

公司分期收款销售商品款应收货款 17,722,455.93 元，未实现融资收益为 440,249.88 元，对长期应收款计提坏账准备 1,688,145.67 元。

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	9,846,283.02		9,846,283.02	9,499,669.97		9,499,669.97
合计	9,846,283.02		9,846,283.02	9,499,669.97		9,499,669.97

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
LOGICA S. r. l.	7,394,220.94			57,781.84	
芜湖固高自动化技术有限公司[注]	2,105,449.03			288,831.21	
合计	9,499,669.97			346,613.05	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
LOGICA S. r. l.					7,452,002.78	
芜湖固高自动化技术有限公司[注]					2,394,280.24	
合计					9,846,283.02	

[注]：以下简称芜湖固高公司。

13. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入 留存收益的累计利得和损 失	
				金额	原因
苏州鼎纳自动化技术 有限公司	3,301,587.30	3,301,587.30			
小 计	3,301,587.30	3,301,587.30			

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十七）1（2）之说明。

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有苏州鼎纳自动化技术有限公司5.00%股权，出于战略目的而计划长期持有的投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

14. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	970,514,640.49	54,452,937.73	146,973,392.32	19,595,892.27	1,191,536,862.81
本期增加金额	112,845,058.13	5,284,855.22	38,094,234.86	939,072.09	157,163,220.30
1) 购置	109,812,245.52	3,304,419.42	29,937,248.15	892,413.42	143,946,326.51
2) 在建工程转入	2,107,932.42	1,906,253.30	7,832,231.88		11,846,417.60
3) 汇率变动影响	924,880.19	74,182.50	324,754.83	46,658.67	1,370,476.19
本期减少金额		7,418,534.74	27,940,613.25	1,102,635.50	36,461,783.49
1) 处置或报废		7,313,524.25	17,302,415.01	1,102,635.50	25,718,574.76
2) 转入存货			10,604,465.56		10,604,465.56
3) 处置子公司转出		105,010.49	33,732.68		138,743.17
期末数	1,083,359,698.62	52,319,258.21	157,127,013.93	19,432,328.86	1,312,238,299.62
累计折旧					
期初数	61,510,426.23	28,735,622.88	50,882,739.37	13,837,724.93	154,966,513.41
本期增加金额	45,090,524.68	7,751,593.45	17,949,232.46	1,831,432.75	72,622,783.34

1) 计提	44,901,149.24	7,699,173.22	17,643,963.00	1,785,667.85	72,029,953.31
2) 汇率变动影响	189,375.44	52,420.23	305,269.46	45,764.90	592,830.03
本期减少金额		6,250,335.13	9,005,927.92	674,655.15	15,930,918.20
1) 处置或报废		6,215,786.73	5,376,794.98	674,655.15	12,267,236.86
2) 转入存货			3,620,074.31		3,620,074.31
3) 处置子公司转出		34,548.40	9,058.63		43,607.03
期末数	106,600,950.91	30,236,881.20	59,826,043.91	14,994,502.53	211,658,378.55
减值准备					
期初数		868,360.21	2,595,641.30		3,464,001.51
本期增加金额					
本期减少金额		2,215.47	1,156,548.74		1,158,764.21
1) 处置或报废		2,215.47	1,156,548.74		1,158,764.21
期末数		866,144.74	1,439,092.56		2,305,237.30
账面价值					
期末账面价值	976,758,747.71	21,216,232.27	95,861,877.46	4,437,826.33	1,098,274,683.77
期初账面价值	909,004,214.26	24,848,954.64	93,495,011.65	5,758,167.34	1,033,106,347.89

2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
专用设备	6,913,185.89	5,860,829.00	643,471.45	408,885.44	
小 计	6,913,185.89	5,860,829.00	643,471.45	408,885.44	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
杭州湾新厂区	447,889,633.50	相关手续正在办理
小 计	447,889,633.50	

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

杭州湾智能立体仓储工程	314,326.56		314,326.56			
预付工程设备款	1,920,897.56		1,920,897.56	4,713,438.31		4,713,438.31
合 计	2,235,224.12		2,235,224.12	4,713,438.31		4,713,438.31

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
电脑针织机械研发中心项目			2,380,808.42	2,380,808.42		
营销与服务体系建设项目			2,099,937.09	2,099,937.09		
杭州湾智能立体仓储工程			1,048,946.33	734,619.77		314,326.56
预付工程设备款		4,713,438.31	3,838,511.57	6,631,052.32		1,920,897.56
小 计		4,713,438.31	9,368,203.41	11,846,417.60		2,235,224.12

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
电脑针织机械研发中心项目						自有资金
营销与服务体系建设项目						自有资金
杭州湾智能立体仓储工程						自有资金
预付工程设备款						自有资金
小 计						

16. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	品牌使用权
账面原值				
期初数	148,943,640.00	7,994,118.62	11,574,429.03	960,848.00
本期增加金额	62,802,870.34	384,287.33		10,332.00
1) 购置	62,802,870.34	384,287.33		
2) 汇率变动影响				10,332.00
本期减少金额				

期末数	211,746,510.34	8,378,405.95	11,574,429.03	971,180.00
累计摊销				
期初数	22,740,699.21	4,160,994.26	11,557,850.42	960,848.00
本期增加金额	3,387,310.60	1,060,434.89	16,578.61	10,332.00
1) 计提	3,387,310.60	1,060,434.89	16,578.61	
2) 汇率变动影响				10,332.00
本期减少金额				
期末数	26,128,009.81	5,221,429.15	11,574,429.03	971,180.00
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	185,618,500.53	3,156,976.80		
期初账面价值	126,202,940.79	3,833,124.36	16,578.61	

(续上表)

项 目	专利权	商标	著作权	合 计
账面原值				
期初数	14,677,930.82	159,650.63	71,191,173.24	255,501,790.34
本期增加金额				63,197,489.67
1) 购置				63,187,157.67
2) 汇率变动影响				10,332.00
本期减少金额				
期末数	14,677,930.82	159,650.63	71,191,173.24	318,699,280.01
累计摊销				
期初数	3,426,116.46	59,760.33	17,357,237.85	60,263,506.53
本期增加金额	498,226.48	31,930.08	7,119,117.33	12,123,929.99
1) 计提	498,226.48	31,930.08	7,119,117.33	12,113,597.99

2) 汇率变动影响				10,332.00
本期减少金额				
期末数	3,924,342.94	91,690.41	24,476,355.18	72,387,436.52
减值准备				
期初数	7,971,001.61			7,971,001.61
本期增加金额			46,714,818.06	46,714,818.06
1) 计提			46,714,818.06	46,714,818.06
本期减少金额				
期末数	7,971,001.61		46,714,818.06	54,685,819.67
账面价值				
期末账面价值	2,782,586.27	67,960.22		191,626,023.82
期初账面价值	3,280,812.75	99,890.30	53,833,935.39	187,267,282.20

17. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
Steiger Participations SA	165,387.49			165,387.49
多义乐公司	334,168,043.40			334,168,043.40
优投科技公司	527,516,628.95			527,516,628.95
合计	861,850,059.84			861,850,059.84

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期计提	本期减少	期末数
多义乐公司	14,744,776.37	261,183,719.12		275,928,495.49
优投科技公司		365,203,264.00		365,203,264.00
小计	14,744,776.37	626,386,983.12		641,131,759.49

(3) 商誉减值测试过程

1) 多义乐公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	多义乐公司相关经营性资产及负债
资产组或资产组组合的账面价值	25,556,152.09
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	319,423,267.03
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	344,979,419.12
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

多义乐公司商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率14.56%（2018年：15.76%），预测期以后的现金流量根据增长率0%（2018年：0%）推断得出，该增长率和移动互联网行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计销售收入、税金及附加、期间费用等。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2020）181号），包含商誉的资产组可收回金额为83,795,700.00元，低于账面价值261,183,719.12元，本期应确认商誉减值损失261,183,719.12元，本公司持有其100%股权，本公司应确认多义乐公司对应的商誉减值损失261,183,719.12元。

2) 优投科技公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	优投科技公司相关经营性资产及负债
资产组或资产组组合的账面价值	63,094,535.05
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	527,516,628.95
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	590,611,164.00
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

优投科技公司商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根

据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 14.27%（2018 年：15.54%），预测期以后的现金流量根据增长率 0%（2018 年：0%）推断得出，该增长率和移动互联网行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计销售收入、税金及附加、期间费用等。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2020）180 号），包含商誉的资产组可收回金额为 225,407,900.00 元，低于账面价值 365,203,264.00 元，本期应确认商誉减值损失 365,203,264.00 元，本公司持有其 100% 股权，本公司应确认优投科技公司对应的商誉减值损失 365,203,264.00 元。

18. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	8,841,559.41	15,534,263.36	5,487,869.04		18,887,953.73
软件服务费	18,561.14		17,160.29		1,400.85
绿化费		2,018,348.64	67,278.28		1,951,070.36
合 计	8,860,120.55	17,552,612.00	5,572,307.61		20,840,424.94

19. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	285,069,211.23	42,784,816.59	243,013,671.84	36,440,336.19
内部交易未实现利润	23,490,340.77	3,523,551.12	11,760,577.91	1,764,086.69
合 计	308,559,552.00	46,308,367.71	254,774,249.75	38,204,422.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
应收利息	135,447.91	20,317.19	454,753.60	68,213.04

公允价值变动收益	249,588.92	37,438.33		
合 计	385,036.83	57,755.52	454,753.60	68,213.04

20. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
软件购置款	656,538.09	769,573.24
设备购置款	5,038,801.89	1,071,875.92
合 计	5,695,339.98	1,841,449.16

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
信用借款	110,147,461.11	324,889,010.42
质押借款	67,000,000.00	160,500,000.00
合 计	177,147,461.11	485,389,010.42

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十七)1(2)之说明。

22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	59,646,585.14	134,335,191.30
合 计	59,646,585.14	134,335,191.30

23. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	198,063,664.06	158,276,317.08
设备工程款	42,973,292.58	59,510,082.46
费用款	69,544,358.66	79,093,348.61
合 计	310,581,315.30	296,879,748.15

24. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	72,722,645.40	95,959,037.63
合 计	72,722,645.40	95,959,037.63

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
货款	7,384,130.39	未满足收入确认条件
小 计	7,384,130.39	

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	51,607,665.96	232,591,467.72	246,787,726.71	37,411,406.97
离职后福利—设定提存计划	55,541.81	12,717,066.47	12,696,490.08	76,118.20
辞退福利		9,386,748.80	9,386,748.80	
合 计	51,663,207.77	254,695,282.99	268,870,965.59	37,487,525.17

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	51,558,501.19	208,295,042.47	222,504,608.76	37,348,934.90
职工福利费	2,000.00	8,466,277.61	8,468,277.61	
社会保险费	45,666.24	7,143,914.53	7,127,108.70	62,472.07
其中：医疗保险费	40,184.70	5,455,279.87	5,440,275.67	55,188.90
工伤保险费	3,887.06	548,398.15	548,254.61	4,030.60
生育保险费	1,594.48	1,140,236.51	1,138,578.42	3,252.57
住房公积金		5,727,738.87	5,727,738.87	
工会经费和职工教育经费	1,498.53	2,958,494.24	2,959,992.77	
小 计	51,607,665.96	232,591,467.72	246,787,726.71	37,411,406.97

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	52,963.47	10,923,457.44	10,903,723.62	72,697.29
失业保险费	2,578.34	1,793,609.03	1,792,766.46	3,420.91
小 计	55,541.81	12,717,066.47	12,696,490.08	76,118.20

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	13,000,340.15	28,204,065.21
企业所得税	15,644,273.69	14,255,330.62
房产税	8,361,551.62	3,564,847.52
土地使用税	3,263,505.75	1,582,465.50
代扣代缴个人所得税	314,847.04	323,431.39
城市维护建设税	4,426.44	1,383,501.12
教育费附加	2,597.88	806,906.77
地方教育附加	1,731.92	537,937.83
印花税	48,203.61	72,877.10
合 计	40,641,478.10	50,731,363.06

27. 其他应付款

项 目	期末数	期初数[注]
押金保证金	6,503,133.20	9,424,508.00
拆借款	2,090,818.92	2,388,164.87
应付暂收款	5,741,797.04	3,680,164.41
其他	1,551,430.53	1,275,305.48
小 计	15,887,179.69	16,768,142.76

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十七)1(2)之说明。

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的应付股权收购款		263,157,894.73
合 计		263,157,894.73

29. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
售后服务费	20,282,401.13	20,265,690.31
合 计	20,282,401.13	20,265,690.31

(2) 其他说明

售后服务费系公司销售产品时随机器赠送的特定面额的售后服务卡中客户尚未使用部分和预计的售后服务费用。

30. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	8,770,140.00	4706,000.00	1,337,777.07	12,138,362.93	中央预算内投资专项资金等
合 计	8,770,140.00	4,706,000.00	1,337,777.07	12,138,362.93	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益[注 1]	其他减少 [注 2]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产 1 万台电脑针织机械 生产线技改项目	6,142,000.00		498,000.00		5,644,000.00	与资产相关
基于三位分析的快速建模 及多感知交互技术项目	500,000.00		450,000.00	50,000.00		与资产相关
技改项目补助	2,128,140.00		236,460.00		1,891,680	与资产相关
智能产业园运营机构外公 共服务的实训、检测等设 备投入补助		706,000.00	103,317.07		602,682.93	与资产相关
个性化穿戴 3D 编织成型 技术与装备研究及产业化 项目		4,000,000.00			4,000,000.00	与收益相关
小 计	8,770,140.00	4,706,000.00	1,287,777.07	50,000.00	12,138,362.93	

[注 1]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明。

[注 2]：其他减少 50,000.00 元系合作单位转出。

31. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	802,000,000.00						802,000,000.00

(2) 其他说明

截至 2019 年 12 月 31 日，公司股东裕人企业有限公司将其持有的公司股份 9,000 万股（占公司总股本的 11.22%）质押给中国农业银行股份有限公司，为融资提供质押担保。质押期限自质押开始日起至办理解除质押登记手续之日止。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司股东宁波裕人投资有限公司将其持有的本公司 116,619,525 股无限售流通股（占公司总股本的 14.54%）质押给财富证券有限责任公司，该部分质押股票用于宁波裕人投资有限公司非公开发行的可交换公司债券持有人交换本公司股票和对本次债券的本息偿付提供担保；将其持有的本公司 2,500 万股（占公司总股本的 3.12%）质押给中国农业银行股份有限公司，为其融资提供质押担保。质押期限自质押开始日起至办理解除质押登记手续之日止。

32. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,925,104,106.99			1,925,104,106.99
其他资本公积		24,345,935.02		24,345,935.02
合 计	1,925,104,106.99	24,345,935.02		1,949,450,042.01

(2) 其他说明

其他资本公积本期增加 24,345,935.02 元，其中 23,403,589.60 元系本期确认股份支付所致，详见本财务报表附注十之说明；另外 942,345.42 元系转让部分子公司股权但不丧失失去控制权，收到的对价与股权转让日对应转让持股比例所享有的权益份额的差额确认资本公积所致。

33. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	22,939,197.43	7,576,700.31			7,576,700.31		30,515,897.74
外币财务报表折算差额	22,939,197.43	7,576,700.31			7,576,700.31		30,515,897.74
其他综合收益合计	22,939,197.43	7,576,700.31			7,576,700.31		30,515,897.74

34. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	231,157,129.91			231,157,129.91
合 计	231,157,129.91			231,157,129.91

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,066,171,172.61	1,093,166,663.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-874,303,310.11	137,837,467.69
减：提取法定盈余公积		4,432,958.42
应付普通股股利	16,040,000.00	160,400,000.00
期末未分配利润	175,827,862.50	1,066,171,172.61

(2) 其他说明

根据 2019 年 4 月 25 日公司第三届董事会第十三次会议审议通过的《2018 年度利润分配方案》，并经公司 2018 年年度股东大会审议通过，按 2018 年 12 月 31 日总股本 802,000,000 股为基数，以可供股东分配的利润向全体股东每 10 股派发现金股利 0.2 元人民币（含税），共分配现金股利 16,040,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,470,728,429.18	1,059,360,538.65	1,640,674,951.60	1,020,614,926.98
其他业务收入	50,305,378.15	40,051,188.55	49,000,798.79	34,826,054.86
合 计	1,521,033,807.33	1,099,411,727.20	1,689,675,750.39	1,055,440,981.84

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	8,601,613.72	5,703,328.05
土地使用税	3,277,489.95	3,393,877.00
城市维护建设税	1,699,383.28	2,388,515.57
教育费附加	928,995.98	1,308,752.13
地方教育附加	619,330.63	872,501.40
印花税	645,747.41	894,524.00
车船税	2,695.00	38,214.40
合 计	15,775,255.97	14,599,712.55

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
营销网络费	75,946,893.79	87,918,192.04
职工薪酬	47,499,994.00	64,744,352.62
售后服务费	9,046,082.20	10,925,407.72
运输费	11,573,696.46	14,315,575.16
展览费	5,238,578.26	6,740,322.14
其他	26,714,107.12	24,512,215.02
合 计	176,019,351.83	209,156,064.70

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	108,934,824.46	86,249,423.24
折旧、摊销	61,897,060.36	47,494,954.74
股份支付费用	23,403,589.60	
办公费	10,127,048.42	12,211,681.90
中介服务费	10,662,870.34	12,726,183.31
业务招待费	8,135,742.93	4,463,611.36
差旅交通及汽车费用	4,256,950.35	4,721,036.65
其他	40,856,605.57	30,301,405.37
合 计	268,274,692.03	198,168,296.57

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	44,194,886.88	39,963,641.40
直接投入	27,034,692.05	17,359,569.23
长期资产折旧及摊销	2,504,693.88	2,279,602.50
其他	3,373,351.86	5,304,842.66
合 计	77,107,624.67	64,907,655.79

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-15,332,828.77	-15,336,126.08
利息支出	13,007,633.51	15,967,207.08
手续费	1,266,926.81	668,842.63
汇兑损益	1,593,144.45	3,543,661.56
合 计	534,876.00	4,843,585.19

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常

			性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	1,287,777.07	734,460.00	1,287,777.07
与收益相关的政府补助[注]	11,452,160.30	18,441,973.98	11,398,108.53
代扣个人所得税手续费返还	256,544.05	310,732.22	256,544.05
增值税进项税加计扣除	1,120,320.52		1,120,320.52
合 计	14,116,801.94	19,487,166.20	14,062,750.17

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	346,613.05	-143,722.20
处置长期股权投资产生的投资收益	-125,745.40	38,406,301.68
理财产品取得的投资收益	50,636,576.32	60,945,975.79
合 计	50,857,443.97	99,208,555.27

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	429,588.92	
合 计	429,588.92	

10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-2,502,637.74
合 计	-2,502,637.74

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-31,816,442.47
存货跌价损失	-141,011,139.48	-74,365,456.04

无形资产减值损失	-46,714,818.06	
商誉减值损失	-626,386,983.12	-14,744,776.37
合 计	-814,112,940.66	-120,926,674.88

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	1,288,149.74	-185,897.50	1,288,149.74
合 计	1,288,149.74	-185,897.50	1,288,149.74

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约金收入	3,494,695.35	8,363,731.81	3,494,695.35
无需支付款项	116,825.94	212,592.02	116,825.94
非流动资产毁损报废利得		10,321.82	
其他	470,829.94	925,989.18	470,829.94
合 计	4,082,351.23	9,512,634.83	4,082,351.23

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,480,000.00	1,361,671.00	2,480,000.00
非流动资产毁损报废损失	7,269.60	53,329.20	7,269.60
罚款滞纳金	34,372.43	837,512.95	34,372.43
违约金支出		3,525,066.20	
债务重组损失		393,372.00	
其他	506,301.65	182,947.57	506,301.65
合 计	3,027,943.68	6,353,898.92	3,027,943.68

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	12,747,009.24	18,227,087.42
递延所得税费用	-8,098,663.58	-2,301,491.84
合 计	4,648,345.66	15,925,595.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-864,958,906.65	143,301,338.75
按法定税率计算的所得税费用	-216,239,726.69	35,825,334.69
税收优惠的影响	78,000,146.72	-21,993,270.73
调整以前期间所得税的影响	245,337.05	-579,720.13
非应税收入的影响	-51,991.96	21,558.33
不可抵扣的成本、费用和损失及研发费加计扣除的影响	-3,274,117.71	-1,519,059.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-647,175.44	-1,233,459.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	146,615,873.69	5,404,212.50
所得税费用	4,648,345.66	15,925,595.58

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)33之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	16,158,160.30	20,113,735.95
收到银行存款利息	8,427,832.56	9,679,651.42
收回银行承兑汇票保证金	15,658,542.53	5,528,039.51
收回押金保证金	9,296,750.66	5,592,262.25
租金收入	26,585,864.17	9,229,142.85

其他	2,225,014.58	3,506,720.99
合 计	78,352,164.80	53,649,552.97

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	209,586,412.00	220,319,702.09
支付承兑汇票保证金	22,722,074.55	3,195,443.00
其他	13,358,968.90	12,818,133.36
合 计	245,667,455.45	236,333,278.45

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回定期存款及利息	78,975,062.33	62,157,106.80
收回买方信贷代偿款	15,670,550.34	42,732,199.14
收回委托贷款本息	15,000.00	961,670.27
收回往来款	1,465,000.00	7,777,909.57
其他		21,936.97
合 计	96,125,612.67	113,650,822.75

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存入定期存款	105,000,000.00	30,000,000.00
支付往来款	3,701,000.00	6,496,525.57
支付委托贷款代偿款		167,369.92
合 计	108,701,000.00	36,663,895.49

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回质押的定期存款	72,480,174.00	

收到往来借款	132,000.00	750,600.00
合 计	72,612,174.00	750,600.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
质押的定期存款	30,000,000.00	72,480,174.00
归还往来款	592,000.00	
其他	55,865.97	
合 计	30,647,865.97	72,480,174.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-869,607,252.31	127,375,743.17
加: 资产减值准备	816,615,578.40	120,926,674.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,029,953.31	60,683,430.99
无形资产摊销	12,113,597.99	11,343,907.51
长期待摊费用摊销	5,572,307.61	1,499,426.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,288,149.74	185,897.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,269.60	53,329.20
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-429,588.92	-
财务费用(收益以“-”号填列)	8,358,602.04	18,514,370.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-50,857,443.97	-99,208,555.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,103,944.83	-2,236,367.38
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-10,457.52	-65,124.46
存货的减少(增加以“-”号填列)	16,766,828.14	-188,768,562.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	38,315,661.21	-442,641,167.07

经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	15,240,305.97	364,524,008.56
其他	23,403,589.60	
经营活动产生的现金流量净额	78,126,856.58	-27,812,987.82
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	323,155,138.94	467,333,676.81
减: 现金的期初余额	467,333,676.81	265,286,426.10
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-144,178,537.87	202,047,250.71

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	263,157,894.73
其中: 多义乐公司	105,263,157.90
优投科技公司	157,894,736.83
取得子公司支付的现金净额	263,157,894.73

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	323,155,138.94	467,333,676.81
其中: 库存现金	470,936.71	248,262.79
可随时用于支付的银行存款	322,388,074.23	466,944,006.37
可随时用于支付的其他货币资金	296,128.00	141,407.65
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	323,155,138.94	467,333,676.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	286,965,153.01	516,993,853.24
其中：支付货款	272,430,645.01	505,443,407.84
支付固定资产等长期资产购置款	14,534,508.00	11,550,445.40

(6) 现金流量表补充资料的说明

期末银行存款中有准备持有至到期的定期存款 60,000,000.00 元、质押的定期存款 30,000,000.00 元，期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金 23,066,617.55 元和其他保证金 506,100.00 元，未在现金流量表的“期末现金及现金等价物余额”项目列示。

期初银行存款中有准备持有至到期的定期存款 30,000,000.00 元、质押的定期存款 72,480,174.00 元，期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金 15,458,542.53 元、其他保证金 489,600.00 元和被冻结的银行存款 161,000.00 元，未在现金流量表的“期末现金及现金等价物余额”项目列示。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	113,572,717.55	质押的定期存款及银行承兑汇票保证金等
合 计	113,572,717.55	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,396,605.95	6.9762	23,695,402.41
欧元	317,090.23	7.8155	2,478,218.72
瑞士法郎	122,867.58	7.2028	884,990.61
越南盾	762,299,292.00	0.0003	228,788.17
塔卡	92,823,262.00	0.0821	7,620,789.81
应收账款			
其中：美元	8,047,514.53	6.9762	56,141,070.86
欧元	796,533.79	7.8155	6,225,309.84
瑞士法郎	410,826.39	7.2028	2,959,100.32
塔卡	52,531,227.00	0.0821	4,312,813.74
其他应收款			
其中：美元	3,578,726.28	6.9762	24,965,910.27
瑞士法郎	255,755.81	7.2028	1,842,157.98
塔卡	3,987,000.00	0.0821	327,332.70
应付账款			
其中：美元	1,846,139.57	6.9762	12,879,038.87
欧元	57,030.63	7.8155	445,722.93
瑞士法郎	440,784.62	7.2028	3,174,883.46
塔卡	1,713,734.00	0.0821	140,697.56
其他应付款			
其中：美元	142,211.09	6.9762	992,093.01
塔卡	2,864,344.00	0.0821	235,162.64
港元	7,950.00	0.89578	7,121.45
瑞士法郎	331,437.64	7.2028	2,387,279.03

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
Steiger Participations SA	瑞士	瑞士法郎	经营地

慈星越南公司	越南	越南盾	法定货币
慈星孟加拉公司	孟加拉	塔卡	
慈星香港公司	香港	港币	国际结算货币
慈星柬埔寨公司	柬埔寨	美元	

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	其他减少	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
年产1万台电脑针织机械生产线技改项目	6,142,000.00		498,000.00		5,644,000.00	其他收益	《关于下达重点产业振兴和技术改造(第三批)2010年中央预算内投资计划的通知》(发改投资(2010)2098号)
基于三位分析的快速建模及多感知交互技术项目	500,000.00		450,000.00	50,000.00	0	其他收益	《关于转发2016年装备预研基金第二批计划书》
技改项目补助	1,814,400.00		201,600.00		1,612,800.00	其他收益	《关于下达2017年度宁波市第一批工业投资(技术改造)项目资金的通知》(甬新经(2018)69号)
技改项目补助	313,740.00		34,860.00		278,880.00	其他收益	《关于下达2017年度新区工业投资(技术改造)项目资金的通知》(甬新经(2018)80号)
智能产业园运营机构外公共服务的实训、检测等设备投入补助		706,000.00	103,317.07		602,682.93	其他收益	《关于促进宁波杭州湾智能产业创新服务中心(智能产业园)健康发展的政策实施意见》(白沙街办(2018)97号)
小 计	8,770,140.00	706,000.00	1,287,777.07	50,000.00	8,138,362.93		

[注]: 其他减少 50,000.00 元系合作单位转出。

2) 与收益相关, 且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初	本期	本期结转	期末	本期结转	说明
-----	----	----	------	----	------	----

	递延收益	新增补助		递延收益	列报项目	
个性化穿戴 3D 编织成型技术与装备研究及产业化项目		4,000,000.00		4,000,000.00		《关于下达宁波市“科技创新 2025”重大专项第三批科技项目经费计划的通知》（甬财政发〔2019〕1045 号）
小 计		4,000,000.00		4,000,000.00		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
专项补助	2,999,620.00	其他收益	《关于促进宁波杭州湾智能产业创新服务中心（智能产业园）健康发展的政策实施意见》（白沙街办〔2018〕97 号）
专项企业资助资金	1,139,700.00	其他收益	《关于下达 2018 年瞪羚企业资助资金的通知》（区经信〔2019〕40 号）
专项补助	771,887.00	其他收益	慈溪市财政局商务局 2018 年度外经贸补贴
专项补助	600,000.00	其他收益	高铁钢轨修磨机器人系统研发与应用研究经费专项补助
研发补助经费	894,200.00	其他收益	《关于下达 2019 年企业研发投入后补助经费的通知》（慈科〔2019〕47 号）、《2018 年第一批中小微企业研发投入补助资金》（杭科计〔2018〕152 号 杭财教会〔2018〕152 号-关于下达 2018 年第一批中小微企业研发投入补助资金的通知）
科技经费补助	500,000.00	其他收益	《关于下达西湖区 2018 年科技经费资助计划（第十一批）的通知》（西科〔2018〕86 号）
高新企业补助	400,000.00	其他收益	《关于办理 2018 年国家高新技术企业认定或新引进奖励的通知》（杭高新〔2017〕65 号、杭政办函〔2018〕64 号）
质量提升项目补助资金	300,000.00	其他收益	《关于下达 2018 年度质量提升项目补助资金的通知》（甬财政发〔2019〕929 号）
党组织活动经费补助	255,000.00	其他收益	《党共白沙街道工作委员会文件》（白沙街党〔2018〕1 号）
出口奖励	100,000.00	其他收益	《浙江出口名牌证书》
先进单位奖励	80,000.00	其他收益	《关于表彰 2018 年度庵东镇经济工作先进单位的通报》（庵委〔2019〕19 号）
专利奖励资金	159,900.00	其他收益	《关于下达慈溪市 2018 年度授权专利奖励资金的通知》（慈科〔2019〕22 号）、《关于下达慈溪市 2018 年度授权专利奖励资金的通知》（慈科〔2019〕155 号）
走出去项目专项资金	66,200.00	其他收益	《关于下达 2019 年商务促进（2018 年度走出去项目）专项资金的通知》（甬财政发〔2019〕911 号）
产业优化奖励	60,000.00	其他收益	《慈溪市人民政府办公室印发关于优化产业政策促进制造业高质量发展的若干政策意见的通

			知》(慈政办发〔2018〕100号)
机器人研发补助	50,000.00	其他收益	《关于国家重点研发计划“智能机器人”专项2017年度项目立项的通知》(国科高发计字〔2018〕5号)
大学生就业实践基地补助	30,000.00	其他收益	《关于做好2018年度宁波市大学生就业实践基地(高校毕业生就业见习基地)认定工作的通知》(甬财政发〔2018〕17号)
突出贡献中青年专家奖励	20,000.00	其他收益	《浙江省人民政府关于表彰2019年度浙江省有突出贡献中青年专家的通报》(浙政发〔2019〕30号)
星级企业奖励	10,000.00	其他收益	《关于做好2018年度劳动管理“星级企业”申报和考评工作的通知》(甬新人社〔2019〕5号)
稳岗补贴	1,445,008.55	其他收益	《关于进一步做好新形势下就业创业工作的实施细则》(甬新办发〔2016〕87号)
海外工程师补助	400,000.00	其他收益	《关于下达2018年度宁波市海外工程师引进资助经费的通知》(甬财政发〔2019〕822号)
高新企业补助	200,000.00	其他收益	《关于办理2018年申报国家重点扶持领域高新技术企业补助资金的通知》杭政办函〔2018〕64号、杭科高〔2018〕199号杭财教会〔2018〕289号
扶持资金补助	764,500.00	其他收益	《关于拨付2018年度慈溪市开放型经济扶持资金的通知》(慈商务〔2019〕48号)、《关于下达2019年商务系统参展扶持资金的通知》(慈科〔2019〕155号)
工业政策兑现	30,000.00	其他收益	慈溪市庵东镇人民政府工业政策兑现
增值税返还	54,051.77	其他收益	增值税增值税即征即退
其他	122,092.98	其他收益	岗前技能培训补贴、中小微企业毕业生社会保险补贴、软件著作权补助等
小计	11,452,160.30		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 12,739,937.37 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
Steiger Participations SA	瑞士	瑞士 Vionnaz	制造业	100.00		非同一控制下合并

慈星香港公司	香港	香港	商业	100.00		设立
宁波裕人智能控制技术 有限公司	浙江慈溪	浙江慈溪	商业	100.00		设立
慈星机器人公司	浙江慈溪	浙江慈溪	制造业	100.00		设立
中天自动化公司	广东东莞	广东东莞	制造业	51.00		非同一控制下合并
盛开互动公司	北京	北京	制造业	51.00		非同一控制下合并
多义乐公司	浙江杭州	浙江杭州	互联网行业	100.00		非同一控制下合并
优投科技公司	浙江杭州	浙江杭州	互联网行业	100.00		非同一控制下合并
慈星互联公司	浙江慈溪	浙江慈溪	制造业	90.00		设立
智能纺织公司	浙江慈溪	浙江慈溪	制造业	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
中天自动化公司	49.00%	11,278,243.12		16,982,523.39
盛开互动公司	49.00%	-2,007,860.38		-402,329.15
慈星互联公司	10.00%	-3,106,762.06		8,994,836.21

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	期末数					
	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
中天自动化 公司	105,542,090.95	7,133,125.51	112,675,216.46	77,053,591.62		77,053,591.62
盛开互动公 司	3,868,631.63	179,583.96	4,048,215.59	4,869,295.49		4,869,295.49
慈星互联公 司	37,940,655.21	8,569,071.46	46,509,726.67	11,959,286.00	1,891,680.00	13,850,966.00

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	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
中天自动化公 司	61,722,333.38	6,607,647.89	68,329,981.27	58,958,681.02		58,958,681.02
盛开互动公司	6,610,478.48	473,470.45	7,083,948.93	3,307,354.59	500,000.00	3,807,354.59
慈星互联公司	60,977,789.87	20,273,634.06	81,251,423.93	29,818,846.63	2,128,140.00	31,946,986.63

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中天自动化公司	247,731,386.73	25,743,924.59	25,743,924.59	-32,548,701.88
盛开互动公司	2,597,822.76	-4,097,674.24	-4,097,674.24	-5,157,446.52
慈星互联公司	19,761,437.37	-16,591,785.74	-16,591,785.74	-5,326,559.35

(续上表)

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中天自动化公司	56,265,807.82	-6,171,560.07	-6,171,560.07	-14,547,578.76
盛开互动公司	5,567,048.62	-3,883,387.33	-3,883,387.33	-2,732,388.36
慈星互联公司	31,101,833.08	-34,927,686.36	-34,927,686.36	-19,158,239.99

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
中天自动化公司	2019年5月	60.00%	51.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	中天自动化公司
处置对价	1,620,000.00
现金	1,620,000.00
处置对价合计	1,620,000.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	652,742.10
差额	967,257.90
其中：调整资本公积	967,257.90

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
芜湖固高公司	芜湖	芜湖	制造业	35.00		权益法核算

LOGICA S. r. l.	意大利	意大利	软件业	30.00		权益法核算
-----------------	-----	-----	-----	-------	--	-------

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	芜湖固高公司	LOGICA S. r. l.	芜湖固高公司	LOGICA S. r. l.
流动资产	27,416,535.16	5,666,369.03	24,651,613.48	4,966,774.25
非流动资产	2,309,128.87	175,577.00	2,949,813.30	247,150.24
资产合计	29,725,664.03	5,841,946.03	27,601,426.78	5,213,924.49
流动负债	22,884,863.31	977,425.73	21,585,858.11	704,568.10
非流动负债		677,192.36		517,750.81
负债合计	22,884,863.31	1,654,618.09	21,585,858.11	1,222,318.91
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	6,840,800.72	4,187,327.94	6,015,568.67	3,991,605.58
按持股比例计算的净资产份额	2,394,280.24	1,256,198.38	2,105,449.03	1,197,481.67
调整事项				
商誉		6,195,849.39		6,195,849.39
内部交易未实现利润				
其他		-44.99		889.88
对联营企业权益投资的账面价值	2,394,280.24	7,452,002.78	2,105,449.03	7,394,220.94
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	30,635,084.38	3,452,355.22	25,060,022.40	2,804,525.69
净利润	825,232.05	192,606.12	910,457.69	-1,541,274.61
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	825,232.05	192,606.12	910,457.69	-1,541,274.61
本期收到的来自联营企业的股利				

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本

公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性

信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4、五(一)5、五(一)7及五(一)11之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款的15.91%(2018年12月31日：10.80%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	177,147,461.11	179,829,244.67	179,829,244.67		
应付票据	59,646,585.14	59,646,585.14	59,646,585.14		
应付账款	310,581,315.30	310,581,315.30	310,581,315.30		

其他应付款	15,887,179.69	15,887,179.69	15,887,179.69		
小 计	563,262,541.24	565,944,324.80	565,944,324.80		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	485,389,010.42	491,219,983.70	491,219,983.70		
应付票据	134,335,191.30	134,335,191.30	134,335,191.30		
应付账款	296,879,748.15	296,879,748.15	296,879,748.15		
其他应付款	16,768,142.76	17,157,153.18	17,157,153.18		
一年内到期的非流动负债	263,157,894.73	263,157,894.73	263,157,894.73		
小 计	1,196,529,987.36	1,202,749,971.06	1,202,749,971.06		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币110,000,000.00元(2018年12月31日：人民币284,500,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动 金融资产			511,632,655.51	511,632,655.51
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			511,632,655.51	511,632,655.51
理财产品			511,632,655.51	511,632,655.51
2. 应收款项融资			30,178,754.16	30,178,754.16
3. 其他权益工具投资		3,301,587.30		3,301,587.30
持续以公允价值计量的资产总额		3,301,587.30	541,811,409.67	545,112,996.97

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他权益工具系持有的苏州鼎纳自动化技术有限公司 5.00% 股权，参照公司最近一期的转让价格确认其期末公允价值。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 公司将截至 2019 年 12 月 31 日持有的预期收益型理财产品和净值型私募基金分别按照购买成本和基金公司提供的净值确认其期末公允价值。

2. 对于持有的应收票据，采用特殊估值技术确定其公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例 (%)

宁波裕人投资有限公司	浙江慈溪	投资公司	1,000 万元	24.31	24.31
------------	------	------	----------	-------	-------

母公司经营范围：项目投资；软件研究、开发；机械设备、塑料制品、电子元器件、金属材料销售。

(2) 本公司最终控制方是自然人孙平范。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六(一)之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注六(三)之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
慈溪兴发机械有限公司	本公司实际控制人孙平范之舅舅的合营企业

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
慈溪兴发机械有限公司	采购前后针板等	5,367,746.85	7,098,344.33
芜湖固高公司	委外研发自动化系统等		242,166.00

2. 关联方资产转让

根据公司与宁波裕人投资有限公司签订的《资产转让协议》，并经公司 2018 年股东大会审议通过，公司受让宁波裕人投资有限公司位于宁波慈溪市白沙路街道轻纺村、新横江村、高河塘村的工业用地及在建工程，按照坤元资产评估有限公司评估的价值 176,573,931.99 元作为转让价格，相关资产已完成交割手续。根据《资产转让协议》，本公司付清转让款，相关资产已办妥产权变更手续。

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	556.33 万元	625.65 万元

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	慈溪兴发机械有限公司	1,270,634.65	1,476,316.38

	芜湖固高公司	161,500.00	161,500.00
小 计		1,432,134.65	1,637,816.38

十、股份支付

(一) “裕人1号”员工持股计划

2015年4月15日公司第二届董事会第十四次会议和公司第二届监事会第十次会议分别审议通过了《宁波慈星股份有限公司“裕人1号”员工持股计划(草案)及其摘要》(以下简称“裕人1号”员工持股计划)公司拟实施“裕人1号”员工持股计划,筹集资金总额不超过13,640万元,以“份”作为认购单位,每份份额为1元,份数不超过13,640万份,涉及的公司股票数量不超过1,400万股,最高不超过公司现有股本总额的2%。

“裕人1号”员工持股计划设三个锁定期,12个月后解禁30%,24个月后解禁30%,36个月后解禁40%,以未来3年公司的业绩增长目标作为收益分配考核基准:

1) 2015年净利润不低于1.5亿元;2016年净利润不低于2.5亿元;2017年净利润不低于3.5亿元(净利润为经会计师审计的归属母公司净利润)。

2) 员工持股计划分三期减持,第一期减持以2015年的净利润为收益分配考核基准,第二期减持以2016年的净利润为收益分配考核基准,第三期减持以2017年的净利润为收益分配考核基准。

3) 若公司达成上述规定的当期业绩目标,“裕人1号”员工持股计划在当期锁定期满后减持所获得的最低投资收益率约定为50%/年(按每期减持前员工自筹出资总余额计算)。若当期减持所获得的投资收益率超过50%/年(按每期减持前员工自筹出资总余额计算),超过部分仍全部归属于“裕人1号”员工持股计划;若未达到50%/年,公司控股股东将以现金方式向员工持股计划进行差额补偿。

4) 若公司未达成上述规定的当期业绩目标,则“裕人1号”员工持股计划在当期锁定期满后减持所获得的收益率约定为8%/年(按每期减持前员工自筹出资总余额计算)。若当期减持所获得的投资收益率超过8%/年(按每期减持前员工自筹出资总余额计算),超过部分全部归属于控股股东;若未达到8%/年,公司控股股东将以现金方式向“裕人1号”员工持股计划进行差额补偿。

“裕人1号”员工持股计划的资金来源为公司员工的合法薪酬和通过法律、行政法规允许的其他方式取得的资金,具体包括:1) 公司员工的自筹资金;2) 公司控股股东宁波裕人

投资有限公司以自有资金向“裕人1号”员工持股计划参与对象提供不超过公司员工自筹资金金额9倍的无息借款。

2015年6月3日，公司第一期员工持股计划通过大宗交易（购买公司控股股东宁波裕人投资有限公司持有的公司股份）买入的方式完成股票购买，购买均价19.80元/股，购买数量660万股。

2019年公司“裕人1号”员工持股计划对应的股票均已出售，处置价格低于原购入价格，按着“裕人1号”员工持股计划约定，若公司未达成业绩增长目标，则“裕人1号”员工持股计划在当期锁定期满后减持所获得的收益率约定为8%/年（按每期减持前员工自筹出资总余额计算），公司控股股东对持股计划员工投入资金按照8%年化收益率补足3,417,667.95元，公司确认为股份支付费用。

（二）“裕人2号”员工持股计划

2017年2月16日公司第三届董事会第二次会议和公司第三届监事会第二会议分别审议通过了《宁波慈星股份有限公司“裕人2号”员工持股计划(草案)及其摘要》(以下简称“裕人2号”员工持股计划)，并经2017年3月6日召开的公司2017年第一次临时股东大会审批，公司拟实施“裕人2号”员工持股计划，筹集资金总额不超过5,850万元，以“份”作为认购单位，每份份额为1元，份数不超过5,850万份，涉及的公司股票数量不超过600万股，最高不超过公司现有股本总额的2%。任一持有人持有的“裕人2号”员工持股计划份额所对应的标的股票数量不超过公司股本总额的1%。

“裕人2号”员工持股计划存续期为24个月，标的股票锁定期为12个月，自最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起计算。

“裕人2号”员工持股计划在下述情况下终止：

1) 本员工持股计划存续期满后自行终止；

2) 本员工持股计划的锁定期满后，当裕人2号所持资产均为货币资金时，本员工持股计划可提前终止。

“裕人2号”员工持股计划的资金来源为公司控股股东借款。公司第二期员工持股计划通过大宗交易的方式受让公司控股股东宁波裕人投资有限公司转让的股票并完成股票购买，共计购买公司股份5,750,000股，占公司总股本的0.7170%，成交均价为10.17元/股，成交金额为人民币58,477,500元。该员工持股计划所持有的股票锁定期为2017年3月15日至2018年3月14日，后延期至2020年3月14日。“裕人2号”员工持股计划按认购本员工持股计划的份额承担与员工持股计划相关的风险，自负盈亏。

2019年3月25日“裕人2号”员工持股计划对应的股票均已出售，出售后可供持股计划员工分配的资金为38,491,578.35元，较原购入价格亏损19,985,921.65元，控股股东同意承担该部分亏损，公司将控股股东承担的亏损部分确认为股份支付费用。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

2018年5月31日宁波市中级人民法院受理台州市博洋鞋业有限公司（以下简称台州博洋公司）诉本公司技术合作开发合同纠纷、专利权权属纠纷（2018浙02民初929号）。台州博洋公司要求本公司继续履行双方于2015年1月签署的《合作协议》，包括但不限于向台州博洋公司提供2套“鞋类成型流水线自动系统”；将台州博洋公司列为第201620178004.3号、第201620177996.8号、第201610131858.0号、第201610131860.8号、第201510380338.9号五件专利的共同专利权人；授权台州博洋公司为鞋类成型流水线自动喷胶系统浙江总代理；向台州博洋公司提供“鞋类成型流水线自动系统”项目申报浙江省各类重点科技项目（政府扶持项目）获得补助资金的50%；向台州博洋公司提供“鞋类成型流水线自动系统”项目知识产权许可费的50%。

法院受理案件后，针对原告台州博洋公司起诉，2018年8月21日本公司提出反诉，要求台州博洋公司因未能全面履行《合作协议》，导致项目研发失败，应承担200万元损失赔偿责任。

上述案件目前仍在一审审理中。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 股份回购

公司于2020年1月1日召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，于2020年1月17日召开了2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，同意公司以不超过人民币20,000万元（含），且不低于人民币10,000万元（含）的自有资金回购公司股份，回购股份价格不超过（含）人民币6.00元/股，回购股份实施期限为自公司股东大会审议通过之日起不超过6个月，具体回购数量以回

购期满时实际回购的股份数量为准。本次回购股份将予以注销并减少注册资本。

截至 2020 年 3 月 31 日,公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 14,316,224 股,支付总额为 7,175.78 万元。

2. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于 2020 年 1 月在全国爆发。为防控新冠疫情,全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响,具体情况如下:

受影响的具体情况	对财务状况和经营成果的影响
(1) 对生产的影响 公司主要生产经营地位于浙江省和广东省,受新冠疫情影响,公司春节后复工时间由原 2020 年 2 月 1 日延迟至 2020 年 2 月 10 日陆续复工。	影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。
(2) 对销售的影响 新冠疫情对湖北等省市以及全国整体经济运行造成一定影响,公司无位于重点疫区的主要客户,但考虑到境内外疫情的发展形势,可能会对公司的销售产生一定的影响。	影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。

公司将继续密切关注新冠疫情发展情况,积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据公司第四届董事会第四次会议审议通过的《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》,公司不进行利润分配,不资本公积转增股本。上述议案尚待股东大会审议批准。
-----------	---

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部,并以行业分部/产品分部为基础确定报告分部。分别对横机业务、互联网业务、自动化设备与项目集成业务及其他业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	1,877,797,533.02	395,364,899.36	-802,434,003.20	1,470,728,429.18
主营业务成本	1,533,873,560.80	287,808,545.57	-762,321,567.72	1,059,360,538.65
资产总额	4,819,350,176.33	238,367,215.00	-1,096,066,282.11	3,961,651,109.22
负债总额	1,181,600,743.95	80,560,054.51	-515,568,088.97	746,592,709.49

行业分部

项 目	横机业务	互联网业务	自动化设备与项目集成业务
主营业务收入	1,708,152,742.73	250,375,155.96	271,988,497.16
主营业务成本	1,419,044,954.30	188,280,096.09	193,451,224.03
资产总额	4,439,873,582.27	433,091,533.91	133,394,633.58
负债总额	858,803,721.67	274,679,156.70	113,772,825.44

(续上表)

项 目	其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	42,646,036.53	-802,434,003.20	1,470,728,429.18
主营业务成本	20,905,831.95	-762,321,567.72	1,059,360,538.65
资产总额	51,357,641.57	-1,096,066,282.11	3,961,651,109.22
负债总额	14,905,094.64	-515,568,088.97	746,592,709.49

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 子公司慈星香港公司 2014 年在孟加拉设立全资子公司 NINGBO CIXING (BANGLADASH) LTD.，因环境变化，该公司已于 2014 年停止经营。该公司期末货币资金折合人民币金额 7,620,789.81 元，其汇回受到限制，公司计划将上述资金用于孟加拉地区与横机销售相关的佣金、售后服务费等支出。

2. 控股子公司业绩补偿

公司 2015 年 7 月以自有资金通过增资的方式取得中天自动化公司 60% 股权，其管理层股东承诺：中天自动化公司 2015 年、2016 年、2017 年预计实现的净利润分别不低于 180

万元、280 万元、420 万元（净利润数据以扣除非经常性损益前后孰低者为准）；如中天自动化公司实际利润未达到预测利润，其管理层股东同意以现金方式向本公司进行补偿，补偿的计算公式为：补偿金额=（当期期末累计预测净利润数额-当期期末累计实现净利润数额）÷补偿期限内各年的预测净利润数总和×本次增资总金额；根据公司第二届董事会第二十四次会议审议通过的《关于调整控股子公司业绩承诺补偿方式的议案》，补偿的计算公式调整为：补偿金额=（补偿期限内累计预测净利润数额-补偿期限内累计实现净利润数额）÷补偿期限内累计预测净利润数额×本次增资总金额。

根据公司第三届董事会第九次会议审议通过的《关于调整控股子公司业绩承诺的议案》，公司同意中天自动化公司管理层股东暂不实施原约定的业绩承诺补偿，同时延长其业绩承诺期限，将业绩承诺期调整为 2015 年至 2019 年。中天自动化公司承诺 2018 年预计实现的净利润不低于 500 万元，承诺 2019 年实现的净利润不低于 650 万元。（净利润数据以扣除非经常性损益前后孰低者为准）。

如中天自动化公司未来两年的的实际利润仍未达到预测利润，中天自动化公司管理层股东同意以现金方式向本公司进行补偿。补偿的计算公式为：补偿金额=（2015 年至 2019 年累计预测净利润数额-2015 年至 2019 年累计实现净利润数额）÷2015 年至 2019 年累计预测净利润数额×本次增资总金额。中天自动化公司管理层股东之间对于补偿义务的分配由其自行约定，但其中每一位成员对其他成员需承担的补偿义务均承担连带责任。

中天自动化公司应在 2019 年会计年度结束后，聘请具有证券期货相关业务资格的会计师事务所出具审计报告，中天自动化公司于承诺期内实际实现的净利润以审计报告确定的金额为准。如 2015 年-2019 年会计年度内实现的累积净利润数额未达到预测净利润数额，中天自动化公司管理层股东应分别在 2019 年度审计报告出具后 10 个工作日内向本公司支付补偿金。

根据公司第三届董事会第十三次会议审议通过的《关于对东莞市中天自动化科技有限公司核心管理人员实施股权激励的议案》，公司为充分调动中天自动化公司经营管理者积极性，促进股东价值增长与公司的可持续发展，拟通过对中天自动化实施股权激励。

公司拟将持有的中天自动化公司 9%股权转让给中天自动化公司核心管理人员，具体转让方案由中天自动化公司董事会制定，报送中天自动化公司股东会审议通过后实施；向中天自动化公司核心管理人员转让股权时，中天自动化公司 100%股权的估值以公司增资中天自动化公司当时的投后估值与其截至 2018 年 12 月 31 日经审计的净资产值的孰高者为准，同时通过本次股权激励所获得股权的激励对象，其受让获得的股权在中天自动化公司业绩承诺

补偿方案实施完毕前不得对外转让、质押或进行其他处置，如中天自动化公司无法完成业绩承诺，公司除可要求中天自动化公司管理层股东履行业绩承诺补偿义务外，还有权要求激励对象将本次股权激励中受让的股权回转给公司，回转价格按照激励时的转让价格定价。

中天自动化公司 2015 年-2019 年累计实现净利润（净利润数据以扣除非经常性损益前后孰低者）为 2,175.17 万元，累计承诺净利润为 2,030 万元，达到其管理层股东承诺的经营业绩。

3. 诉讼事项

2018 年公司因专利权侵权起诉宁波必沃纺织机械有限公司，共计起诉对方侵权专利权十二起，公司诉讼请求如下：(1)判令被告立即停止对原告涉案专利的侵权，包括立即停止生产、制造、组装、使用、销售、许诺销售、出口涉案毛衣、鞋面电脑针织横机侵权产品，立即销毁库存被诉侵权产品及生产侵权产品的专用模具以及宣传材料，立即召回被诉侵权产品并进行销毁；(2)判令被告赔偿原告各项经济损失及合理支出共计 28,000 万元人民币；(3)本案诉讼费用由被告承担。同时起诉宁波必沃纺织机械有限公司违反合同《采购协议》及其附件《保密协议》的行为，涉及标的金额为 5,130 万元。

因诉讼案件涉及的专利被国家知识产权局宣告无效，截止本财务报表报出日，公司已撤回上述十二起诉讼，尚有一起对应标的 6,000 万元处于一审审理中。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	81,969,114.25	16.96	43,765,802.58	53.39	38,203,311.67
按组合计提坏账准备	401,400,733.70	83.04	32,810,440.16	8.17	368,590,293.54
合 计	483,369,847.95	100.00	76,576,242.74	15.84	406,793,605.21

(续上表)

种 类	期初数			
-----	-----	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	104,575,930.21	17.57	48,914,569.78	46.77	55,661,360.43
按组合计提坏账准备	490,671,002.58	82.43	36,483,208.02	7.44	454,187,794.56
小计	595,246,932.79	100.00	85,397,777.80	14.35	509,849,154.99

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	账龄	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
EXPORTACIONES TEXTILES MEXICANAS SA DE CVIXICANAS SA DE CV	8,388,134.05	1年以内	6,430,614.23	37.55	还款较慢,在账龄基础上 增加计提30%
	8,736,918.30	1-2年			
晋江市飞顺郎鞋业有限公司	3,326,437.86	1年以内	1,164,253.25	35.00	还款较慢,在账龄基础上 增加计提30%
UNION TECHNOLOGIES LIMITED	4,787,562.42	1年以内	2,906,679.21	36.96	还款较慢,在账龄基础上 增加计提30%
	3,077,580.91	1-2年			
CIXING DI XU DAHAO	152,402.25	1年以内	2,162,280.98	49.48	还款较慢,在账龄基础上 增加计提30%
	4,217,880.39	2-3年			
福建南安市新奇美针织 有限公司	3,150,933.00	1-2年	1,260,373.20	40.00	还款较慢,在账龄基础上 增加计提30%
南阳梦瑶毛衫进出口有 限公司	2,380,000.00	3-4年	1,904,000.00	80.00	还款较慢,在账龄基础上 增加计提30%
浙江百炼工贸集团有限 公司	2,235,000.00	5年以上	2,235,000.00	100.00	客户反馈机器质量有问 题,双方协商不一致,预 计无法收回
威海衣昀服装有限公司	1,957,000.00	3-4年	1,957,000.00	100.00	公司经营异常,设备处理 后无其他财产
茶陵县富盛针织有限公 司	12,194.69	1年以内	1,164,520.69	100.00	公司列入失信执行人,强 制执行无财产,工商显示 经营异常
	1,152,326.00	1-2年			
东莞市红丹服饰有限公 司	1,233,200.00	5年以上	1,233,200.00	100.00	公司已经注销,代偿款起 诉,无执行财产
浙江三十秋服饰有限公 司	1,100,000.00	5年以上	1,100,000.00	100.00	机器处理后无法归还款项
苏州市吴中区临湖永恒 针织服饰厂等其他 102	8,495,683.40	1年以内	20,247,881.02	56.15	未按照约定还款计划还 款,重新签订延期计划后

家客户	16,369,544.01	1-2年			仍出现延期、机器处理后仍无法归还和无法联系上客户等情况，预计无法收回或存在部分损失
	3,009,935.76	2-3年			
	3,476,478.24	3-4年			
	2,023,940.66	4-5年			
	2,685,962.31	5年以上			
小计	81,969,114.25		43,765,802.58	53.39	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	296,041,528.03	14,802,076.40	5.00
1-2年	92,665,722.66	9,266,572.27	10.00
2-3年	4,915,292.52	983,058.50	20.00
3-4年	38,915.00	19,457.50	50.00
5年以上	7,739,275.49	7,739,275.49	100.00
小计	401,400,733.70	32,810,440.16	8.17

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	48,914,569.78	611,601.45			4,055,068.75	1,705,299.90		43,765,802.58
按组合计提坏账准备	36,483,208.02	1,915,824.40	792,920.75			6,381,513.01		32,810,440.16
小计	85,397,777.80	2,527,425.85	792,920.75		4,055,068.75	8,086,812.91		76,576,242.74

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回或转回方式
东莞市定佳针织服饰有限公司执行款	792,886.53	执行法院裁定款收回
泉州市飞艺鞋材制造有限公司	695,700.00	银行存款方式收回应收款
山东苏荷针织服饰有限公司	671,100.00	银行存款方式收回应收款

姜开华	379,200.00	银行存款方式收回应收款
苏州裕人针纺织有限公司	337,500.00	银行存款方式收回应收款
瑞安市达源服饰有限公司	304,560.00	银行存款方式收回应收款
小 计	3,180,946.53	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 8,086,812.91 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的应收账款核销程序	款项是否由关联交易产生
重庆锦明杰针织服饰有限公司	货款	4,475,060.00	法院起诉后无可执行财产	经公司管理层审批	否
烟台时潮制衣有限公司	货款	794,800.00	法院起诉后无可执行财产	经公司管理层审批	否
曹守勇	货款	490,000.00	起诉被驳回后无法收回	经公司管理层审批	否
刘云春	货款	352,000.00	法院起诉后无可执行财产	经公司管理层审批	否
嵊州市盛童服饰有限公司	货款	330,000.00	法院起诉后无可执行财产	经公司管理层审批	否
谢其海	货款	311,000.00	法院起诉后无可执行财产	经公司管理层审批	否
徐州创普商贸有限公司等 28 位自然人及公司	货款	1,333,952.91	法院起诉后无可执行财产、无法联系到对方等	经公司管理层审批	否
小 计		8,086,812.91			

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
宁波慈星机器人技术有限公司	21,551,345.57	4.46	2,421,613.69
EXPORTACIONESTEXTILESMEXICANAS S. ADEC. V	17,125,052.35	3.54	6,430,614.23
CIXING(HONGKONG)LIMITED	16,555,402.14	3.42	827,770.10
浙江兰博基尼织造有限公司	11,930,000.00	2.47	1,192,793.03
PATEL(VN)CO.,LTD	11,510,730.00	2.38	1,151,073.00
小 计	78,672,530.06	16.27	12,023,864.05

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	596,542,870.96	93.09	309,192,684.17	91.83	287,350,186.79
其中：其他应收款	336,542,870.96	52.52	309,192,684.17	91.87	27,350,186.79
应收股利	260,000,000.00	40.57			260,000,000.00
按组合计提坏账准备	44,276,389.12	6.91	13,200,899.64	29.81	31,075,489.48
其中：其他应收款	44,276,389.12	6.91	13,200,899.64	29.81	31,075,489.48
合 计	640,819,260.08	100.00	322,393,583.81	50.31	318,425,676.27

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	352,271,641.24	81.71	321,686,745.28	91.32	30,584,895.96
其中：其他应收款	352,271,641.24	81.71	321,686,745.28	91.32	30,584,895.96
按组合计提坏账准备	78,866,187.33	18.29	16,913,255.17	21.45	61,952,932.16
其中：其他应收款	78,866,187.33	18.29	16,913,255.17	21.45	61,952,932.16
合 计	431,137,828.57	100.00	338,600,000.45	78.54	92,537,828.12

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收股利				
多义乐公司	110,000,000.00			应收子公司分红, 预计无损失。
优投科技公司	150,000,000.00			
其他应收款				
东莞豪亿针织有限公司等 418 家公司或个人	295,605,968.58	295,605,968.58	100.00	[注 1]
秦应化等 3 家公司或个人	40,936,902.38	13,586,715.59	33.19	[注 2]
小 计	336,542,870.96	309,192,684.17	91.87	

[注 1]: 公司客户已经破产、无法联系等, 能明显判断无法收回, 全额计提坏账。

[注 2]：坏账风险高于一般款项，在按账龄计提的基础上再计提部分坏账准备。

3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	44,276,389.12	13,200,899.64	29.81
其中：1 年以内	29,274,232.04	1,463,711.60	5.00
1-2 年	2,846,914.20	284,691.42	10.00
2-3 年	183,628.19	36,725.64	20.00
3-4 年	1,111,687.43	555,843.72	50.00
5 年以上	10,859,927.26	10,859,927.26	100.00
小 计	44,276,389.12	13,200,899.64	29.81

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	309,313,265.04
1-2 年	24,153,454.20
2-3 年	7,625,531.33
3-4 年	18,861,238.53
4-5 年	56,561,939.68
5 年以上	224,303,831.30
小 计	640,819,260.08

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	2,609,570.59	1,302,236.75	334,688,193.11	338,600,000.45
期初数在本期				
--转入第二阶段	-142,345.71	142,345.71		
--转入第三阶段		-18,362.82	18,362.82	
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	-1,561.61	989,125.78	-2,127,739.25	-1,140,175.08
本期收回			1,006,538.35	1,006,538.35
本期转回				
本期核销			16,072,779.91	16,072,779.91
其他变动				
期末数	2,465,663.27	2,415,345.42	317,512,575.12	322,393,583.81

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 16,072,779.91 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖南三华服饰实业有限公司	代偿款	6,675,236.82	法院强制执行拍卖抵押物后受偿不足	经公司管理层批准核销	否
泉州市伊卡曼服饰织造有限公司	代偿款	1,100,563.47	法院起诉后强制执行无可执行的财产	经公司管理层批准核销	否
开县惠丰服饰有限公司	代偿款	787,336.61	法院起诉后强制执行无可执行的财产	经公司管理层批准核销	否
唐天雄	代偿款	719,302.34	法院起诉后强制执行无可执行的财产	经公司管理层批准核销	否
城口县德利针织有限责任公司	代偿款	690,320.63	法院起诉后强制执行无可执行的财产	经公司管理层批准核销	否
开原华星毛衫厂	代偿款	434,394.25	法院起诉后强制执行无可执行的财产	经公司管理层批准核销	否
小计		10,407,154.12			

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利	260,000,000.00	
代偿款	263,604,611.99	297,540,026.23
委托贷款	12,671,795.16	12,734,240.03

往来款	58,353,544.34	72,503,118.96
股权转让款	19,506,540.00	21,506,540.00
其他	26,682,768.59	26,853,903.35
合计	640,819,260.08	431,137,828.57

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
优投科技公司	应收股利	150,000,000.00	1 年内	23.41		是
多义乐公司	应收股利	110,000,000.00	1 年内	17.17		是
东莞豪亿针织有限公司	代偿款	2,670,417.86	4-5 年	4.11	26,341,295.24	否
		23,670,877.38	5 年以上			
慈溪出口加工区	项目保证金	22,305,525.00	5 年以上	3.48	22,305,525.00	否
东莞市寮步华升毛织厂	代偿款	1,683,486.30	3-4 年	3.27	20,973,164.26	否
		19,289,677.96	5 年以上			
小计		329,619,984.50		51.44	69,619,984.50	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,419,989,610.14	630,730,375.57	789,259,234.57	1,546,266,510.14	9,695,665.64	1,536,570,844.50
对联营、合营企业投资	9,846,283.02		9,846,283.02	9,499,669.97		9,499,669.97
合计	1,429,835,893.16	630,730,375.57	799,105,517.59	1,555,766,180.11	9,695,665.64	1,546,070,514.47

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
Steiger Participations SA	45,313,020.40			45,313,020.40		
宁波裕人智能控制技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		

盛开互动公司	15,300,000.00			15,300,000.00		9,695,665.64
中天自动化公司	10,800,000.00		1,620,000.00	9,180,000.00		
慈星香港公司	358,522,889.74		124,656,900.00	233,865,989.74		
慈星机器人公司	10,330,600.00			10,330,600.00		
多义乐公司	400,000,000.00			400,000,000.00	280,592,140.73	280,592,140.73
优投科技公司	600,000,000.00			600,000,000.00	340,442,569.20	340,442,569.20
慈星互联公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
智能纺织公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
小 计	1,546,266,510.14		126,276,900.00	1,419,989,610.14	621,034,709.93	630,730,375.57

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
LOGICA S. r. l.	7,394,220.94			57,781.84	
芜湖固高公司	2,105,449.03			288,831.21	
合 计	9,499,669.97			346,613.05	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
LOGICA S. r. l.					7,452,002.78	
芜湖固高公司					2,394,280.24	
合 计					9,846,283.02	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	889,067,367.89	670,571,493.03	1,203,890,838.54	831,246,826.15

其他业务收入	159,297,007.72	151,918,711.94	177,339,497.96	167,625,261.13
合 计	1,048,364,375.61	822,490,204.97	1,381,230,336.50	998,872,087.28

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	21,989,430.90	21,525,655.80
直接投入	39,167,323.17	34,343,063.03
长期资产折旧及摊销	1,316,749.47	1,523,310.58
其他	1,047,270.32	513,643.29
合 计	63,520,773.86	57,905,672.70

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	346,613.05	-143,722.20
成本法核算的长期股权投资收益	260,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		27,721,171.77
理财产品取得的投资收益	43,286,396.26	60,482,419.31
合 计	303,633,009.31	88,059,868.88

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,155,134.74	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,685,885.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	51,066,165.24	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,055,068.75	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,061,677.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,176,323.66	
小 计	73,200,255.14	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,739,854.10	
少数股东权益影响额(税后)	877,371.75	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	70,583,029.29	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”的原因说明

项 目	涉及金额	原因
已核销坏账收回	1,799,459.09	已经核销的应收款项收回
代扣个人所得税手续费返还	256,544.05	代扣个人所得税手续费返还
加计扣除的增值税进项税	1,120,320.52	加计扣除的增值税进项税

合 计	3,176,323.66
-----	--------------

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-24.14%	-1.09	-1.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.09%	-1.18	-1.18

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	-874,303,310.11	
非经常性损益	B	70,583,029.29	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-944,886,339.40	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,047,371,606.94	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	16,040,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
其他	外币报表折算差异	I1	7,576,700.31
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	股份支付计入当期	I2	23,403,589.60
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	8
	处置部分子公司股权转让款与净资产按照处置股权享有净资产的差额	I3	942,345.42
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	7
报告月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	3,621,353,431.43	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-24.14%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-26.09%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-874,303,310.11
非经常性损益	B	70,583,029.29
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-944,886,339.40
期初股份总数	D	802,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	802,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	-1.09
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-1.18

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

宁波慈星股份有限公司
二〇二〇年四月二十七日