



宁波圣莱达电器股份有限公司
二零一九年度
审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

审计报告	1-10
合并资产负债表	11-12
母公司资产负债表	13-14
合并利润表	15
母公司利润表	16
合并现金流量表	17
母公司现金流量表	18
合并股东权益变动表	19-20
母公司股东权益变动表	21-22
财务报表附注	23-106

审计报告

亚会A审字（2020）0803号

宁波圣莱达电器股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了宁波圣莱达电器股份有限公司及其子公司（以下简称“圣莱达”）合并财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司的资产负债表，2019年度的合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表、合并及母公司的股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的合并及母公司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，公允反映了圣莱达2019年12月31日的合并及母公司的财务状况以及2019年度的合并及母公司的经营成果和合并及母公司的现金流量。

二、形成保留意见的基础

导致保留意见的事项：

（一）如财务报表附注十二其他重要事项、2关联交易所述，圣莱达之全资子公司北京金阳光设备租赁有限公司（以下简称“金阳光”）与星美国际影院有限公司（以下简称“星美国际”）于2019年11月1日签订了《星美影院经营



权托管之协议书》。圣莱达及部分子公司依据星美国际的《付款通知书》进行了下列资金支付行为：

（1）报告期内，圣莱达及部分子公司向星美国际指定的第三方支付资金，合计金额 4,041.78 万元。财务报表日后，圣莱达及其相关子公司继续向第三方支付资金，合计金额 781.34 万元。

截止报告批准报出日，以上款项合计 4,823.12 万元，其中 4,733.12 万元未收回。

（2）报告期内，金阳光财务账目记载其他应收款-各影院门店，经核查相关付款银行回单，其摘要为代付各门店的运营费用如房租、物业管理费、网费、电费、人员工资等，收款方为相关运营费用的供应商如物业公司等，合计 528.86 万元。财务报表日后，金阳光继续代付门店运营费用，合计 1,298.33 万元。

截止报告批准报出日，以上款项合计 1,827.19 万元，其中 1,777.82 万元未收回。

（3）报告期内，圣莱达及部分子公司出售资产、存货的购买方宁波瑞孚工业集团有限公司及其子公司将部分交易对价支付至星美国际指定的第三方合计金额 542.00 万元，该事项圣莱达及相关子公司未做财务处理，期末核算科目应收账款-宁波瑞孚工业集团有限公司及其子公司 542.00 万元。

综上，以上（1）（2）（3）总计支付金额 7,192.31 万元，扣除收款方退回的 139.37 万元，截止报告批准报出日，共计余额 7,052.94 万元（核算科目：预付账款 1,589.96 万元，其他应收款 4,920.98 万元，应收账款 542.00 万元），其中 2019 年度支付 5,112.64 万元，收款方退回 90.00 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，共计余额 5,022.64 万元（核算科目：预付账款 1,343.77 万元，其他应收款 3,226.88 万元，应收账款 542.00 万元）。圣莱达未在该项交易发生时



及时进行披露，未履行相应的审议程序，交易标的资产（影院经营权）及回购保证资产均未经审计或评估。圣莱达之全资子公司金阳光未获取相关影院的经营权，未接收相关影院的各项证照、公章、法人章、财务专用章、银行账户等。我们获取了《星美影院经营权托管之协议书》及四项《保证合同》、星美国际影院有限公司出具的《付款通知书》及《承诺书》、其他相关的审计证据，但无法通过执行审计程序获取充分适当的审计证据证明各项交易具有合理的商业实质，我们无法判断以上（1）（2）（3）相关交易具有恰当的目的及合理性。

（二）如财务报表附注十二其他重要事项、3重大投资所述，圣莱达的该交易在未履行相应的审议程序前先行支付交易对价预付款，并在交易被否时未及时收回预付款，转为借款，截止报告批准报出日，所付资金 1,000.00 万元尚未收回。我们通过执行审计程序无法获取充分适当的审计证据判断交易具有恰当的目的及合理性。

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“注册会计师对合并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，我们独立于圣莱达，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十二其他重要事项、4持续经营所述，主营业务小家电制造业完全剥离，圣莱达已经积极寻找新业务并进行相应的投资，这些事项或情况，表明存在可能导致对圣莱达持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。



四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十一资产负债表日后事项、（2）新业务拓展，圣莱达已在财务报表附注中对该事项进行了充分披露，因主营业务小家电制造业的完全剥离，现有主营业务尚未明确，新业务拓展使用大额资金，回报收益存在不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

五、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）与诉讼事项相关的预计负债确认

1、事项描述：

请参阅合并财务报表附注六、注释 17。截止 2019 年 12 月 31 日，圣莱达公司由于诉讼事项确认预计负债余额 4,450.46 万元。由于与诉讼事项相关的预计负债金额对财务报表影响较大，且性质较为重要，管理层需要根据诉讼案件的举证、一审裁判、二审裁判、发回重审等情况估算很可能形成损失的金额，该过程涉及重大的管理层判断和估计，因此我们将管理层确认与诉讼事项相关的预计负债识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）我们了解了圣莱达公司与诉讼事项预计负债确认相关的内部控制；

（2）我们获取了圣莱达公司有关股民诉讼全部案件清单，查阅了相关立案文书、裁定文书和判决文书，通过中国仲裁文书网查询案件相关文书，了解案件进展情况，确定查询结果是否与向圣莱达公司询问检查的结果一致；



(3) 我们向经办律师发函询证整体案件进展情况，圣莱达公司是否很可能需要支付赔偿款，律师对该案件的赔偿金额的预计等，并就律师的意见进行访谈；

(4) 我们获取了管理层对该事项的判断，结合律师意见，对管理层判断做出评估；

(5) 我们询问并检查了圣莱达公司对案件赔偿可能性的确定依据，是否满足诉讼事项确认预计负债的条件，检查圣莱达公司是否按照对案件赔偿金额的最佳估计数确认预计负债；

(6) 我们检查了圣莱达公司对该事项的会计处理、列报与披露是否适当。

(二) 主营业务收入的确认

1、事项描述

请参阅合并财务报表附注六、注释 23。圣莱达公司主营业务为电热电器、电机电器及配件的制造、加工、新材料等。2019 年度合并主营业务收入 7,970.53 万元，比 2018 年度减少 2,529.59 万元。圣莱达公司销售商品在满足将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方等条件时确认收入。收入是圣莱达公司的关键绩效指标之一，收入确认存在重大错报的固有风险，因此我们将收入的发生和完整性识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险，了解销售与收款循环相关的内部控制并执行了控制测试；

(2) 我们向管理层进行了访谈，了解和评估圣莱达公司的收入确认政策；

(3) 我们查阅了圣莱达公司与主要客户的销售合同，对主要客户进行访谈，发函询证销售情况，确认销售交易的真实性；



(4) 我们结合应收账款回款及存货收发情况，对收入进行细节测试，查阅存货入库单、出库单、报关单、发票、客户验收资料等相关单证，检查已确认的收入真实性和准确性；

(5) 我们对收入和成本执行其他分析程序，包括：本期与上期收入、成本和毛利率比较分析等分析程序；

(6) 针对可能出现的收入确认完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于：在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对产成品的发出到客户验收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认，是否存在跨期问题；

(7) 我们检查了圣莱达公司对该事项的会计处理、列报与披露是否适当。

(三) 辞退福利的确认

1、事项描述

请参阅合并财务报表附注六、注释 14。圣莱达公司本期确认辞退福利 1,600.75 万元，合计影响当期税前利润 1,600.75 万元，占当期利润总额的-12.71%，考虑到辞退福利对于财务报表整体的重要性，同时大批量的小家电制造相关的生产人员剥离导致公司主营业务发生根本性变化，由小家电制造业暂时变更小家电贸易业，因此我们将辞退福利的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 我们向管理层询问了解公司对人事管理相关的内部控制；

(2) 我们访谈了人事经理等经办人，了解整体事项概况；

(3) 我们检查了公司向工会发放的公函；

(4) 我们核查了被辞退员工初始劳动合同、员工履历、离职协议、补偿金发放的银行资料，检查辞退福利的存在性；



(5) 我们核查了《劳动法》相关规定，结合辞退员工的在职年限，重新测算辞退福利金额，检查辞退福利的准确性；

(6) 我们个别离职员工进行电话访谈，核查被辞退员工是否对辞退福利的发放存在疑议；

(7) 我们检查了公司对该事项的会计处理、列报与披露是否适当。

(四) 银行存款的确认

1、事项描述

请参阅合并财务报表附注六、注释 1。圣莱达公司货币资金账面余额为 10,988.16 万元，其中银行存款账面余额为 10,984.95 万元，银行存款账面价值占资产总额的 46.64%，考虑到银行存款对于财务报表整体的重要性，因此我们将银行存款的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 我们向管理层询问了圣莱达公司有关银行存款的内部控制；

(2) 我们检查了银行账户的资金流水，获取了期末银行对账单，对期末余额执行了函证程序，并对函证程序执行了严格的控制措施；

(3) 对于重要的银行账户，我们采取现场核查网银记录方式确保银行账款期末余额的准确性，并留存网银见证记录；对单笔金额重大的资金流入及流出凭证进行核查，确认款项的真实性；

(4) 我们还对银行存款执行了发生额分析、大额查验等一系列分析性程序，对银行存款进行截止测试，确保银行存款在正确的期间列报；

(5) 我们检查了圣莱达公司对该事项的会计处理、列报与披露是否适当。

六、其他信息

圣莱达管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告及半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。

七、管理层和治理层对财务报表的责任

圣莱达管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估圣莱达的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算圣莱达、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督圣莱达的财务报告过程。

八、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：



(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对圣莱达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圣莱达不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就圣莱达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。



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。



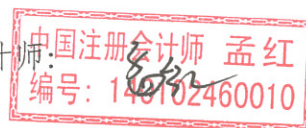
亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二零二零年四月二十八日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六、1	109,881,628.20	148,966,742.79
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		/	
应收票据	六、2	1,685,363.70	630,877.60
应收账款	六、3	46,293,047.89	44,248,676.01
应收款项融资			/
预付款项	六、4	26,308,865.35	41,869,801.24
其他应收款	六、5	35,161,465.35	14,166,023.44
其中：应收利息			10,270.10
应收股利			
存货	六、6	1,891,946.13	33,302,348.53
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	2,227,564.33	46,929,505.29
流动资产合计		223,449,880.95	330,113,974.90
非流动资产：			
债权投资			/
可供出售金融资产		/	
其他债权投资			/
持有至到期投资		/	
长期应收款			
长期股权投资		221,095.00	
其他权益工具投资			/
其他非流动金融资产			/
投资性房地产			
固定资产	六、8	10,875,922.48	24,102,148.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	124,329.74	9,998,230.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	876,163.78	4,294,931.48
递延所得税资产	六、11		6,546,091.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,097,511.00	44,941,401.28
资产总计		235,547,391.95	375,055,376.18

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			/
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		/	
应付票据			
应付账款	六、12	14,283,660.17	25,359,982.54
预收款项	六、13	1,630,345.68	1,604,078.25
应付职工薪酬	六、14	1,393,563.80	3,348,288.17
应交税费	六、15	847,760.79	-841,706.06
其他应付款	六、16	5,713,162.84	35,819,234.93
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		23,868,493.28	65,289,877.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、17	44,504,565.49	10,018,309.05
递延收益	六、18	120,399.78	180,599.82
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,624,965.27	10,198,908.87
负债合计		68,493,458.55	75,488,786.70
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、19	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	223,154,291.21	223,154,291.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	11,251,633.21	11,251,633.21
未分配利润	六、22	-225,282,004.41	-96,364,742.87
归属于母公司所有者权益合计		169,123,920.01	298,041,181.55
少数股东权益		-2,069,986.61	1,525,407.93
所有者权益（或股东权益）合计		167,053,933.40	299,566,589.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		235,547,391.95	375,055,376.18

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		68,300,029.47	143,160,899.63
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		/	
应收票据	十三、1	935,363.70	630,877.60
应收账款	十三、2	9,278,639.20	18,033,029.12
应收款项融资			/
预付款项		6,373,224.97	4,787,164.74
其他应收款	十三、3	203,175,920.95	119,096,963.27
其中：应收利息			10,270.10
应收股利			
存货		1,758,809.26	21,775,272.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		59,931.05	46,365,472.82
流动资产合计		289,881,918.60	353,849,680.06
非流动资产：			
债权投资			/
可供出售金融资产		/	
其他债权投资			/
持有至到期投资		/	
长期应收款			
长期股权投资	十三、4	23,519,000.00	16,019,000.00
其他权益工具投资			/
其他非流动金融资产			/
投资性房地产			
固定资产		104,444.05	8,571,254.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		82,380.02	4,000,366.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			4,239,083.78
递延所得税资产			6,424,037.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,705,824.07	39,253,742.34
资产总计		313,587,742.67	393,103,422.40

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			/
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		/	
应付票据			
应付账款		1,536,868.87	14,001,068.66
预收款项		1,485,813.68	1,459,546.25
应付职工薪酬		987,997.97	2,192,399.22
应交税费		217,749.09	902,980.50
其他应付款		4,158,273.08	25,566,171.81
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,386,702.69	44,122,166.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		44,504,565.49	10,018,309.05
递延收益		120,399.78	180,599.82
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,624,965.27	10,198,908.87
负债合计		53,011,667.96	54,321,075.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		221,954,291.21	221,954,291.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,728,041.96	9,728,041.96
未分配利润		-131,106,258.46	-52,899,986.08
所有者权益（或股东权益）合计		260,576,074.71	338,782,347.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		313,587,742.67	393,103,422.40

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		94,816,415.29	147,374,428.42
其中：营业收入	六、23	94,816,415.29	147,374,428.42
二、营业总成本		173,036,906.37	154,649,111.68
其中：营业成本	六、23	117,863,953.68	115,099,112.69
税金及附加	六、24	603,840.55	2,314,530.04
销售费用	六、25	1,436,087.82	2,411,121.31
管理费用	六、26	54,031,602.19	32,973,590.59
研发费用			1,104,269.96
财务费用	六、27	-898,577.87	746,487.09
其中：利息费用		241.00	1,018,618.32
利息收入		295,531.05	328,649.21
加：其他收益	六、28	64,481.27	332,581.01
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	4,358,467.24	1,534,591.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-21,916,306.47	/
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	4,212,607.57	-11,629,344.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	187,884.88	51,075,250.87
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-91,313,356.59	34,038,395.49
加：营业外收入	六、33	72,955.95	124,256.45
减：营业外支出	六、34	34,726,163.94	21,909,703.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-125,966,564.58	12,252,948.11
减：所得税费用	六、35	6,546,091.50	801,472.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-132,512,656.08	11,451,475.84
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-132,512,656.08	11,451,475.84
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.归属于母公司股东的净利润		-128,917,261.54	12,080,879.86
2.少数股东损益		-3,595,394.54	-629,404.02
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			/
（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.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			
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		-132,512,656.08	11,451,475.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		-128,917,261.54	12,080,879.86
归属于少数股东的综合收益总额		-3,595,394.54	-629,404.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	十四、2	-0.8057	0.0755
（二）稀释每股收益(元/股)	十四、2	-0.8057	0.0755

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、5	54,350,683.23	117,216,552.94
减：营业成本	十三、5	71,018,552.06	88,652,090.77
税金及附加		378,463.41	2,005,337.48
销售费用		1,329,231.16	2,371,766.42
管理费用		33,175,365.18	23,944,699.94
研发费用			1,104,269.96
财务费用		-876,267.03	748,685.06
其中：利息费用			1,018,618.32
利息收入		259,476.08	311,475.59
加：其他收益		60,232.63	103,129.77
投资收益（损失以“-”号填列）		4,358,467.24	1,533,819.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-313,375.75	/
资产减值损失（损失以“-”号填列）		10,211,484.62	-2,129,687.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-765,572.28	51,079,191.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-37,123,425.09	48,976,155.68
加：营业外收入		62,980.61	106,094.73
减：营业外支出		34,721,790.40	21,772,998.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-71,782,234.88	27,309,252.22
减：所得税费用		6,424,037.50	747,214.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-78,206,272.38	26,562,037.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-78,206,272.38	26,562,037.23
（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.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			
9.其他			
六、综合收益总额		-78,206,272.38	26,562,037.23
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,499,030.72	79,077,244.39
收到的税费返还		5,338,585.79	6,215,378.90
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	5,047,619.91	11,369,032.26
经营活动现金流入小计		86,885,236.42	96,661,655.55
购买商品、接受劳务支付的现金		38,148,452.29	106,794,622.69
支付给职工以及为职工支付的现金		40,735,276.50	31,224,444.68
支付的各项税费		5,179,626.86	27,991,468.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	92,406,012.97	26,439,517.51
经营活动现金流出小计		176,469,368.62	192,450,053.33
经营活动产生的现金流量净额		-89,584,132.20	-95,788,397.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		46,000,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,397,540.54	1,776,753.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,660,600.00	227,905,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		63,058,140.54	232,682,253.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,322,221.19	4,900,648.50
投资支付的现金		11,000,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,322,221.19	5,900,648.50
投资活动产生的现金流量净额		49,735,919.35	226,781,604.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			20,000,000.00
偿还债务支付的现金			50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,047,618.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			51,047,618.32
筹资活动产生的现金流量净额			-31,047,618.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		763,098.26	-36,846.78
五、现金及现金等价物净增加额	六、36	-39,085,114.59	99,908,742.04
加：期初现金及现金等价物余额	六、36	148,966,742.79	49,058,000.75
六、期末现金及现金等价物余额	六、36	109,881,628.20	148,966,742.79

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,888,726.85	65,827,710.98
收到的税费返还		2,838,585.79	5,988,605.00
收到其他与经营活动有关的现金		24,058,383.95	73,019,207.53
经营活动现金流入小计		78,785,696.59	144,835,523.51
购买商品、接受劳务支付的现金		38,103,332.56	68,498,851.58
支付给职工以及为职工支付的现金		21,638,130.74	16,795,744.66
支付的各项税费		3,322,808.48	24,745,375.58
支付其他与经营活动有关的现金		146,903,533.77	130,918,089.26
经营活动现金流出小计		209,967,805.55	240,958,061.08
经营活动产生的现金流量净额		-131,182,108.96	-96,122,537.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		46,000,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,397,540.54	1,776,753.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,660,600.00	227,895,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		63,058,140.54	232,672,253.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,250,000.00
投资支付的现金		7,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,500,000.00	1,250,000.00
投资活动产生的现金流量净额		55,558,140.54	231,422,253.42
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			20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			20,000,000.00
偿还债务支付的现金			50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,047,618.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			51,047,618.32
筹资活动产生的现金流量净额			-31,047,618.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		763,098.26	-36,846.78
五、现金及现金等价物净增加额		-74,860,870.16	104,215,250.75
加：期初现金及现金等价物余额		143,160,899.63	38,945,648.88
六、期末现金及现金等价物余额		68,300,029.47	143,160,899.63

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

单位:元 币种:人民币

编制单位: 宁波圣莱达电器股份有限公司

项目	本期					
	归属于母公司所有者权益					少数 股东权益
	股本	资本公积	盈余公积	未分配 利润	小计	
一、上年期末余额	160,000,000.00	223,154,291.21	11,251,633.21	-96,364,742.87	298,041,181.55	1,525,407.93
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年期初余额	160,000,000.00	223,154,291.21	11,251,633.21	-96,364,742.87	298,041,181.55	1,525,407.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						
(一) 综合收益总额				-128,917,261.54	-128,917,261.54	-3,595,394.54
(二) 所有者投入和减少资本				-128,917,261.54	-128,917,261.54	-3,595,394.54
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						
4.其他						
(三) 利润分配						
1.提取盈余公积						
2.对所有者 (或股东) 的分配						
3.其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本 (或股本)						
2.盈余公积转增资本 (或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.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	160,000,000.00	223,154,291.21	11,251,633.21	-225,282,004.41	169,123,920.01	-2,069,986.61

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

2019年度

单位:元 币种:人民币

项目	上期									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具			资本公积	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	160,000,000.00				223,154,291.21	11,251,633.21	-108,445,622.73	285,960,301.69	2,154,811.95	288,115,113.64
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	160,000,000.00				223,154,291.21	11,251,633.21	-108,445,622.73	285,960,301.69	2,154,811.95	288,115,113.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额							12,080,879.86	12,080,879.86	-629,404.02	11,451,475.84
（二）所有者投入和减少资本										
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										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.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	160,000,000.00				223,154,291.21	11,251,633.21	-96,364,742.87	298,041,181.55	1,525,407.93	299,566,589.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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：宁波圣莱达电器股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	160,000,000.00				221,954,291.21				9,728,041.96	-52,899,986.08	338,782,347.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	160,000,000.00				221,954,291.21				9,728,041.96	-52,899,986.08	338,782,347.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										-78,206,272.38	-78,206,272.38
（二）所有者投入和减少资本										-78,206,272.38	-78,206,272.38
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											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.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	160,000,000.00				221,954,291.21				9,728,041.96	-131,106,258.46	250,576,074.71

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	股本	上期			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	160,000,000.00				221,954,291.21				9,728,041.96	-79,462,023.31	312,220,309.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	160,000,000.00				221,954,291.21				9,728,041.96	-79,462,023.31	312,220,309.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
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											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.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、本期末余额	160,000,000.00				221,954,291.21				9,728,041.96	-52,899,986.08	338,782,347.09

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波圣莱达电器股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1.1 基本情况

宁波圣莱达电器股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的注册地址为宁波市江北区金山路 298 号, 组织形式为股份有限公司(已上市), 注册资本为 16,000 万元人民币。经营范围: 电热电器、电机电器及配件的制造、加工; 自有房屋、场地租赁及企业管理咨询服务; 自营和代理各类货物和技术的进出口, 但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。

本公司前身系宁波圣莱达电器有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 经宁波市江北区对外贸易经济合作局北区外审[2003]126 号文批准, 由爱普尔(香港)电器有限公司、宁波市江北圣利达电热电器有限公司共同投资设立的的中外合资(港资)企业。公司成立于 2004 年 3 月 11 日, 法定代表人为杨宁恩, 投资总额 50 万美元, 注册资本为 40 万元美元, 工商注册号为 330200400011799。其中爱普尔(香港)电器有限公司持有 75% 的股权, 宁波市江北圣利达电热电器有限公司持有 25% 的股权。公司成立时的股东出资已经宁波恒业联合会计师事务所出具恒会所验(2004)306 号《验资证明》验证。

根据 2007 年 10 月 11 日公司董事会决议, 并经宁波市江北区对外贸易经济合作局以北区外审[2007]072 号《关于同意宁波圣莱达电器公司增加注册资本的批复》批准, 公司增加注册资本 306 万美元, 注册资本由原来的 40 万美元增至 346 万美元。其中: 爱普尔(香港)电器有限公司增持 293 万美元, 宁波市江北圣利达电热电器有限公司增持 13 万美元。本次增资后爱普尔(香港)电器有限公司持有公司 93.35% 的股权, 宁波市江北圣利达电热电器有限公司持有公司 6.65% 的股权。本次增资已由上海众华沪银会计师事务所出具沪众会字(2007)第 2799 号《验资报告》予以验证。

根据 2008 年 12 月 22 日公司董事会决议, 并经宁波市江北区对外贸易经济合作局以北区外审[2008]072 号《关于同意宁波圣莱达电器有限公司投资者股权变更的批复》批准, 爱普尔(香港)电器有限公司将其持有的公司 26.88% 的股权转让给宁波市江北圣利达电热电器有限公司, 将其持有的公司 8.67% 的股权转让给宁波市江北盛阳投资咨询有

限公司。转让后，爱普尔(香港)电器有限公司持有公司 57.80%股权，宁波市江北圣利达电热电器有限公司持有公司 33.53%的股权，宁波市江北盛阳投资咨询有限公司持有公司 8.67%股权。

根据 2008 年 12 月 24 日公司董事会决议，并经宁波市江北区对外贸易经济合作局以北区外审[2008]075 号《关于同意宁波圣莱达电器有限公司增加注册资本的批复》批准，公司注册资本由 346 万美元增加至 536 万美元，投资总额由 500 万美元增至 1000 万美元。本次增资已由宁波公平会计师事务所出具甬公会验[2008]358 号验资报告予以验证。增资后，宁波市江北圣利达电热电器有限公司持有公司 57.09%股权，爱普尔(香港)电器有限公司持有公司 37.31%股权，宁波市江北盛阳投资咨询有限公司持有公司 5.60%股权。本公司于 2008 年 12 月 29 日办理完毕工商变更登记手续，公司注册资本变更为 536 万美元。

经公司 2009 年 3 月 5 日董事会决议通过，并经宁波市外经贸局 2009 年 3 月 18 日《关于同意宁波圣莱达电器有限公司变更为股份有限公司的批复》(甬外经贸资管函[2009]148 号)批准，公司以截至 2008 年 12 月 31 日经审计的净资产 72,302,178.12 元人民币，按照 1: 0.74 的比例折为股份 53,600,000 股，每股面值 1 元人民币，整体变更设立宁波圣莱达电器股份有限公司。

本公司于 2009 年 3 月 31 日在宁波市工商行政管理局完成注册登记并取得注册号为 330200400011799 的《企业法人营业执照》，公司注册资本、实收资本均为 53,600,000 元人民币，经营范围为电热电器、电机电器及配件的制造、加工。法定代表人是杨宁恩。上述出资经上海众华沪银会计师事务所出具沪众会字(2009)第 2233 号验资报告予以验证。

根据 2009 年 4 月 18 日本公司 2009 年第一次临时股东大会决议，并经宁波市外经贸局《关于同意宁波圣莱达电器股份有限公司增资的批复》(甬外经贸资管函[2009]235 号)批准，本公司注册资本由 5,360 万元增加至 5,760 万元。本公司发行 400 万股普通股，每股票面价值 1 元人民币，由上海雍和投资发展有限公司认购。2009 年 4 月 29 日，上述出资经上海众华沪银会计师事务所出具沪众会字(2009)第 3060 号《验资报告》予以验证。增资后，宁波市江北圣利达电热电器有限公司持有本公司 53.13%股权，爱普尔(香港)电器有限公司持有本公司 34.72%股权，上海雍和投资发展有限公司持有本公司 6.94%股权，宁波市江北盛阳投资咨询有限公司持有本公司 5.21%股权。

根据 2009 年 5 月 9 日公司 2009 年第二次临时股东大会决议，并经宁波市外经贸局《关于同意宁波圣莱达电器股份有限公司增资的批复》（甬外经贸资管函[2009]309 号）批准，本公司注册资本由 5,760 万元增加至 6,000 万元。本公司发行 240 万股普通股，每股票面价值 1 元人民币，由宁波东元创业投资有限公司认购。2009 年 5 月 26 日，上述出资经上海众华沪银会计师事务所出具沪众会字(2009)第 3375 号《验资报告》予以验证。增资后，宁波市江北圣利达电热电器有限公司持有本公司 51%股权，爱普尔(香港)电器有限公司持有本公司 33.33%股权，上海雍和投资发展有限公司持有本公司 6.67%股权，宁波市江北盛阳投资咨询有限公司持有本公司 5%股权，宁波东元创业投资有限公司持有本公司 4%股权。

根据 2009 年 8 月 20 日本公司股东大会决议通过，本公司大股东宁波市江北圣利达电热电器有限公司更名为宁波圣利达电子科技有限公司。2011 年 2 月 22 日，宁波圣利达电子科技有限公司变更为宁波圣利达投资咨询有限公司(以下出现时均表述为更名后的名称)

根据本公司2009年11月28日2009年度第五次临时股东大会决议，及中国证券监督管理委员会2010年8月18日证监许可[2010]1125号《关于核准宁波圣莱达电器股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，本公司向社会公开发行人民币普通股股票2,000万股，每股面值1元，每股发行价为人民币16元。截至2010年9月2日止，本公司已收到募集资金总额人民币320,000,000.00元，扣除本公司公开发行股票发生的费用37,899,887元，此次公开发行股票募集资金净额为人民币282,100,113.09元，其中：新增股本人民币20,000,000.00元；出资额溢价部分为人民币262,100,113.09元，全部计入资本公积。本公司变更后的注册资本为人民币80,000,000.00元，业经上海众华沪银会计师事务所沪众会字[2010]第3885号《验资报告》验证。本公司已于2010年10月27日办理了工商变更手续。

根据本公司 2011 年 4 月 28 日召开的 2010 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，并于 2011 年 6 月 16 日取得了宁波市对外贸易经济合作局下发的《关于同意宁波圣莱达电器股份有限公司增资的批复》（甬外经贸资管函[2011]415 号），本公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后总股本为 160,000,000 股。

2013年11月27日，公司大股东“宁波圣利达投资咨询有限公司”更名为“宁波金阳光电热科技有限公司”（以下简称“金阳光”），注册地址迁移至宁波市江北区慈城镇私营工业城。

2015年6月29日，金阳光将其持有的圣莱达16,043,294股股份（占圣莱达股份总数的10.027%）以人民币491,406,095.22元为对价转让给上海银必信资产管理有限公司（以下简称“银必信”）；将其持有的圣莱达7,952,000股股份（占圣莱达股份总数的4.97%）以人民币243,569,760元为对价转让给新时代信托股份有限公司（以下简称“新时代”）；将其持有的圣莱达7,800,000股股份（占圣莱达股份总数的4.875%）以人民币238,914,000元为对价转让给天津鼎杰资产管理有限公司（以下简称“鼎杰资产”）。2015年7月7日，公司收到《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》，上述股份转让事宜于2015年7月6日完成过户登记手续。

2015年7月7日，杨宁恩先生、金根香女士、金阳光与深圳星美圣典文化传媒有限公司（以下简称“星美圣典”）签署《关于宁波金阳光电热科技有限公司之股权转让协议书》，将其持有的金阳光100%的股权以人民币1,862,159,855.22元为对价转让给星美圣典。本次权益变动后，星美圣典间接持有圣莱达29,000,000股股份，占圣莱达股本总额的18.125%，本次交易不涉及圣莱达股份性质及比例的变化。

2015年7月15日，控股股东爱普尔（香港）电器有限公司（以下简称“爱普尔”）与深圳市洲际通商投资有限公司（以下简称“洲际通商”）签署《关于宁波圣莱达电器股份有限公司之股份转让协议书》，爱普尔将其持有的圣莱达25,000,000股股份（占圣莱达股份总数的15.625%）以人民币765,750,000元为对价转让给洲际通商。

2015年8月3日公司收到《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》，上述股份转让事宜已完成过户登记手续。本次股份转让过户登记手续完成后，爱普尔持有公司15,000,000股股份，占公司股本总额的9.375%；洲际通商持有公司25,000,000股股份，占公司股本总额的15.625%。公司原第二大股东金阳光持有公司股份数量不变，仍为29,000,000股，占公司股本总额的18.125%，金阳光成为公司第一大股东，公司实际控制人变更为金阳光的实际控制人覃辉先生。

2015年8月19日，爱普尔分别与林志强先生、叶激艇先生及杨宁恩先生签署《关于宁波圣莱达电器股份有限公司之股份转让协议书》，爱普尔将其持有的圣莱达7,800,000股股份（占圣莱达股份总数的4.875%）以人民币238,914,000元为对价转让

给林志强先生；将其持有的圣莱达 2,200,000 股股份（占圣莱达股份总数的 1.375%）以人民币 67,386,000 元为对价转让给叶激艇先生；将其持有的圣莱达 5,000,000 股股份（占圣莱达股份总数的 3.125%）以人民币 153,150,000 元为对价转让给杨宁恩先生。2015 年 9 月 19 日，公司收到《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》，上述股份转让事宜已完成过户登记手续。本次股份转让过户登记手续完成后，林志强先生持有公司 7,800,000 股股份，占公司股本总额的 4.875%；叶激艇先生持有公司 2,200,000 股股份，占公司股本总额的 1.375%；杨宁恩先生持有公司 5,000,000 股股份，占公司股份总数的 3.125%；爱普尔将不再持有公司股份。

2016 年 12 月 1 日，持股 5%以上股东上海银必信资产管理有限公司经拉萨市堆龙德庆区工商行政管理局核准，其名称、住所、经营范围已完成变更。更名为“西藏银必信资产管理有限公司”，住所“拉萨市堆龙德庆县羊达工业园区管委会 450 号”。

2016 年 12 月 9 日，持股 5%以上股东西藏银必信资产管理有限公司通知，其于 2016 年 12 月 9 日通过深圳证券交易所大宗交易系统增持了公司 7800000 股份。

2017 年 6 月 20 日，“西藏银必信资产管理有限公司”更名为“西藏晟新创资产管理有限公司”。

公司为境内公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。法定代表人为张海洋，本报告期合并范围包括：控股子公司宁波爱普尔温控器有限公司、控股子公司宁波爱浦尔电器有限公司、全资子公司北京圣莱达云科技有限公司、全资子公司宁波圣莱达文化投资有限公司、控股子公司宁波圣莱达电热科技有限公司、控股子公司宁波圣莱达互联网科技有限公司、全资子公司北京圣莱达物联科技有限公司、全资子公司北京金阳光设备租赁有限公司。

本报告期内合并范围增加 2 家新成立的子公司，分别是宁波创瑞汉麻应用科技研究院有限公司和宁波圣汇美商贸有限公司。

1.2 财务报表的批准报出情况

本公司财务报表经公司董事会于 2020 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司能够持续经营，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币为人民币。

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

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

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3.4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，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应当转为购买日所属当期收益。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.5.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

1) 拥有一个以上投资；

2) 拥有一个以上投资者；

3) 投资者不是该主体的关联方；

4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报

表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

3.5.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.6.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.6.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产

发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.7 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及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.8 外币业务和外币报表折算

3.8.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.8.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.9 金融工具

是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本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。

3.9.1 金融工具的分类

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。

3.9.2 金融资产的确认和计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3.9.3 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

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。

3.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

3.9.5 金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

3.9.6 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

3.9.7 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是

在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

3.9.8 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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。

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

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金融资产，在其他综合收益中确认其损失准备，将减值损失或利得计入当期损益，不抵减该金融资产的账面价值。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
无风险组合	无风险的存出保证金、押金、备用金等具有类似的信用风险特征

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
无风险组合	无风险的存出保证金、押金、备用金等具有类似的信用风险特征

3.10 应收款项

本公司对应收账款根据整个存续期内预计信用损失金额计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项确定预期信用损失。

1) 预期信用损失的确认方法

① 单项计提坏账准备的计提方法：

有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1 账龄分析组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
组合 2 无风险组合	以无风险的存出保证金、押金、备用金等划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄分析组合	预期信用损失率
无风险组合	一般不计提坏账准备

组合中，采用预期信用损失率计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00	0.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

2) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

3.11 应收款项融资

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及

汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

3.12 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①自初始确认后信用风险未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；②自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的金融资产，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；③自初始确认后已经发生信用减值的金融资产，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

以组合为基础计量预期信用损失，比照应收账款，按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

3.13 存货

3.13.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、版权等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.13.2 发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法核算成本。

3.13.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.13.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.14 持有待售资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

3.15 长期股权投资

3.15.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.15.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.15.3 后续计量及损益确认方法

3.15.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

3.15.3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计

政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.15.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.15.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的

有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.15.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.15.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.16. 投资性房地产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20	10	4.50

3.17 固定资产

3.17.1 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.17.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	直线法	20	10	4.50
机器设备	直线法	5-10	5-10	9-18
运输工具	直线法	5	10	18.00
办公设备	直线法	5	0-10	18.00

3.18 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.19 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.20 无形资产

3.20.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、外购软件和专利权等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 45.33-49.83 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限 5 年平均摊销。外购的软件按预计使用期限 5-10 年平均摊销。

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

3.20.2 内部研究、开发支出会计政策

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.21 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.22 长期待摊费用

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

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	5 年
模具	直线法	5 年
租车款	直线法	租赁期限

3.23 职工薪酬

3.23.1 短期薪酬

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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

3.23.2 离职后福利

3.23.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.23.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

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

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司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。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.23.3 辞退福利

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

- 1) 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.23.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.24 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，确认为预计负债：该义务是本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本公司；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.25 收入确认

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

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.25.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

在直销模式下，通过货运公司发货的销售，本公司根据出库单及货运单据确认收入；自主送货上门的销售，本公司根据出库单及客户签收单确认收入；外销业务，商品在装船后完成风险的转移，本公司根据发货单及海关出关单据确认收入。

在经销商代理出口模式下，公司将产品销售给出口贸易代理公司，由其自主销售给海外客户，在向贸易代理公司发货后即实现了风险的转移。本公司在贸易代理公司将该批货物装船离岸后，根据发货单及海关出关单据确认收入。

3.25.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.25.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.26 政府补助

3.26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，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。

3.26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业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。

3.26.3 政府补助会计处理方法：总额法和净额法。总额法是在确认政府补助时，将其全额一次或分次确认为收益，而不是作为相关资产账面价值或者成本费用等的扣减。净额法是将政府补助确认为对相关资产账面价值或者所补偿成本费用等的扣减。

本公司对政府补助的会计处理采用总额法。

3.26.4 与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.26.5 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

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企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

3.26.6 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- ②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- ③属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.27 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.28 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.28.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.28.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

四、会计政策变更

(1) 首次执行新金融工具准则：

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会〔2017〕9 号）及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）等（以下合称“新金融工具准则”），公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

本公司执行新金融准则的主要影响如下：

① 首次执行日前后金融资产分类和计量对比表：

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	148,966,742.79	货币资金	摊余成本	148,966,742.79
应收票据	贷款和应收款项	630,877.60	应收票据	摊余成本	100,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	530,877.60
应收账款	贷款和应收款项	44,248,676.01	应收账款	摊余成本	44,248,676.01
其他应收款	贷款和应收款项	14,166,023.44	其他应收款	摊余成本	14,166,023.44

b、对母公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	143,160,899.63	货币资金	摊余成本	143,160,899.63
应收票据	贷款和应收款项	630,877.60	应收票据	摊余成本	100,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变	530,877.60

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
				动计入其他综合收益	
应收账款	贷款和应收款项	18,033,029.12	应收账款	摊余成本	18,033,029.12
其他应收款	贷款和应收款项	119,086,693.17	其他应收款	摊余成本	119,086,693.17

② 首次执行日，原金融资产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账面价值的调节表

a、对合并财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	630,877.60			
减：转出至应收款项融资		530,877.60		
重新计量：预计信用损失准备			0.00	
按新金融工具准则列示的余额				100,000.00
应收款项融资	—			
从应收票据转入		530,877.60		
从应收账款转入		0.00		
重新计量：按公允价值重新计量			0.00	
重新计量：预计信用损失准备			0.00	
按新金融工具准则列示的余额				530,877.60

b、对母公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	630,877.60			
减：转出至应收款项融资		530,877.60		
重新计量：预计信用损失准备			0.00	
按新金融工具准则列示的				100,000.00

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
余额				
应收款项融资	——			
从应收票据转入		530,877.60		
从应收账款转入		0.00		
重新计量：按公允价值重新计量			0.00	
重新计量：预计信用损失准备			0.00	
按新金融工具准则列示的余额				530,877.60

(2) 财务报表格式

根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《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）、2019 年 9 月 19 日发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），此项会计政策变更采用追溯调整法，调整可比期间信息，本公司执行上述通知的主要影响如下：

报表类型	变更前科目	变更前金额	变更前比较数据金额	变更后科目	变更后金额	变更后比较数据金额
合并资产负债表	应收票据及应收账款	47,978,411.59	44,879,553.61	应收票据	1,685,363.70	630,877.60
				应收账款	46,293,047.89	44,248,676.01
	应付票据及应付账款	14,283,660.17	25,359,982.54	应付票据		
				应付账款	14,283,660.17	25,359,982.54
合并利润表	研发费用		1,104,269.96	研发费用		1,104,269.96

(3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并报表的资产负债表：

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			

货币资金	148,966,742.79	148,966,742.79	
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	/	46,000,000.00	46,000,000.00
应收票据	630,877.60	100,000.00	-530,877.60
应收账款	44,248,676.01	44,248,676.01	
应收款项融资		530,877.60	530,877.60
预付款项	41,869,801.24	41,869,801.24	
其他应收款	14,166,023.44	14,166,023.44	
其中：应收利息	10,270.10	10,270.10	
应收股利			
存货	33,302,348.53	33,302,348.53	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	46,929,505.29	929,505.29	-46,000,000.00
流动资产合计	330,113,974.90	330,113,974.90	
非流动资产：			
债权投资		/	
可供出售金融资产	/		
其他债权投资		/	
持有至到期投资	/		
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		/	
其他非流动金融资产		/	
投资性房地产			
固定资产	24,102,148.28	24,102,148.28	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	9,998,230.02	9,998,230.02	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,294,931.48	4,294,931.48	
递延所得税资产	6,546,091.50	6,546,091.50	
其他非流动资产			
非流动资产合计	44,941,401.28	44,941,401.28	
资产总计	375,055,376.18	375,055,376.18	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债		/	
以公允价值计量且其变动			

计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	25,359,982.54	25,359,982.54	
预收款项	1,604,078.25	1,604,078.25	
应付职工薪酬	3,348,288.17	3,348,288.17	
应交税费	-841,706.06	-841,706.06	
其他应付款	35,819,234.93	35,819,234.93	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	65,289,877.83	65,289,877.83	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	10,018,309.05	10,018,309.05	
递延收益	180,599.82	180,599.82	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,198,908.87	10,198,908.87	
负债合计	75,488,786.70	75,488,786.70	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	160,000,000.00	160,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	223,154,291.21	223,154,291.21	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	11,251,633.21	11,251,633.21	
未分配利润	-96,364,742.87	-96,364,742.87	
归属于母公司所有者权益合计	298,041,181.55	298,041,181.55	
少数股东权益	1,525,407.93	1,525,407.93	
所有者权益（或股东权	299,566,589.48	299,566,589.48	

益) 合计			
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计	375,055,376.18	375,055,376.18	

母公司报表的资产负债表:

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	143,160,899.63	143,160,899.63	
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	/		
应收票据	630,877.60	100,000.00	-530,877.60
应收账款	18,033,029.12	18,033,029.12	
应收款项融资		530,877.60	530,877.60
预付款项	4,787,164.74	4,787,164.74	
其他应收款	119,096,963.27	119,096,963.27	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	21,775,272.88	21,775,272.88	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	46,365,472.82	46,365,472.82	
流动资产合计	353,849,680.06	353,849,680.06	
非流动资产:			
债权投资		/	
可供出售金融资产	/		
其他债权投资		/	
持有至到期投资	/		
长期应收款			
长期股权投资	16,019,000.00	16,019,000.00	
其他权益工具投资		/	
其他非流动金融资产		/	
投资性房地产			
固定资产	8,571,254.15	8,571,254.15	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	4,000,366.91	4,000,366.91	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	4,239,083.78	4,239,083.78	
递延所得税资产	6,424,037.50	6,424,037.50	
其他非流动资产			
非流动资产合计	39,253,742.34	39,253,742.34	
资产总计	393,103,422.40	393,103,422.40	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债		/	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	/		
应付票据			
应付账款	14,001,068.66	14,001,068.66	
预收款项	1,459,546.25	1,459,546.25	
应付职工薪酬	2,192,399.22	2,192,399.22	
应交税费	902,980.50	902,980.50	
其他应付款	25,566,171.81	25,566,171.81	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	44,122,166.44	44,122,166.44	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	10,018,309.05	10,018,309.05	
递延收益	180,599.82	180,599.82	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,198,908.87	10,198,908.87	
负债合计	54,321,075.31	54,321,075.31	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	160,000,000.00	160,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	221,954,291.21	221,954,291.21	

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	9,728,041.96	9,728,041.96	
未分配利润	-52,899,986.08	-52,899,986.08	
所有者权益（或股东权益）合计	338,782,347.09	338,782,347.09	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	393,103,422.40	393,103,422.40	

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2019年1-3月16%，4-12月13%。
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、合并财务报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明期初余额的均为期末余额。)

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	32,158.83	39,199.14
银行存款	109,849,469.37	148,927,543.65
合计	109,881,628.20	148,966,742.79

说明: 期末货币资金中不存在用于抵押、质押或冻结的款项, 无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据	1,347,506.36	630,877.60
商业承兑票据	337,857.34	
小计	1,685,363.70	630,877.60
减: 坏账准备		
合计	1,685,363.70	630,877.60

注: 本期期末应收票据公司计划持有至到期承兑。

(2) 期末已质押的应收票据情况: 无

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,040,901.95	4,019,522.30
商业承兑票据		1,039,974.02
合计	2,040,901.95	5,059,496.32

(4) 期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) ①期末无单项计提坏账准备的应收票据。

②期末无组合计提坏账准备的应收票据。

(6) 本期无实际核销的应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	52,778,445.86
1-2 年	3,415,939.65
2-3 年	5,612,950.90
3 年以上	12,337,086.24
小计	74,144,422.65
减：坏账准备	27,851,374.76
合计	46,293,047.89

(2) 应收账款分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	41,819,369.64	56.40	14,558,963.55	34.81	27,260,406.09
按组合计提坏账准备的应收账款	32,325,053.01	43.60	13,292,411.21	41.12	19,032,641.80
其中：账龄组合	32,325,053.01	43.60	13,292,411.21	41.12	19,032,641.80
无风险组合		-	-		-
合计	74,144,422.65	100.00	27,851,374.76	37.56	46,293,047.89

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	55,817,967.07	95.10	11,569,291.06	20.73	44,248,676.01
其中：账龄组合	55,817,967.07	95.10	11,569,291.06	20.73	44,248,676.01
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,875,932.37	4.90	2,875,932.37	100.00	
合计	58,693,899.44	100.00	14,445,223.43	24.61	44,248,676.01

(3) 期末单项计提坏账准备的主要的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京中航绿能科技有限公司	38,943,437.27	11,683,031.18	30%	已进入司法程序
合 计	38,943,437.27	11,683,031.18	——	——

注：本公司本年销售新材料业务产生应收账款，客户未按合同约定及时履行支付货款义务，期末拖欠货款 38,943,437.27 元，已于 2019 年 12 月委托律师，进入司法程序，截止财务报告批准报出日，由于新型冠状病毒的疫情影响，案件状态为已经立案等待法庭排庭并尚未通知开庭阶段。

(4) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,835,008.59		
1-2 年	3,415,939.65	1,024,781.89	30.00
2-3 年	5,612,950.90	2,806,475.45	50.00
3 年以上	9,461,153.87	9,461,153.87	100.00
合 计	32,325,053.01	13,292,411.21	

(5) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	14,445,223.43	13,406,151.33	——	—	27,851,374.76
合 计	14,445,223.43	13,406,151.33	——	—	27,851,374.76

其中：本期坏账准备无收回或转回金额重要的应收账款。

(6) 本期无实际核销的应收账款。

(7) 按欠款方归集的年末余额的前五大应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	相应计提的坏账准备年末余额
北京中航绿能科技有限公司	非关联方	38,943,437.27	1 年以内	66.35	11,683,031.18
星美影业有限公司	其他关联方	3,588,481.00	2-3 年	6.11	1,794,240.50
宁波瑞孚工业集团有限公司	非关联方	1,401,713.08	1 年以内	1.97	——
上海亮视影业有限公司	非关联方	1,872,000.00	1-2 年	3.19	87,375.00
	非关联方	1,330,000.00	1 年以内	2.27	561,600.00
余姚市富达电子有限公司	非关联方	1,221,816.37	1 年以内	2.08	——
合计	——	48,357,447.72	——	81.97	14,126,246.68

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	25,355,982.55	96.38	41,327,547.61	98.70
1-2 年	435,346.94	1.65	375,509.36	0.90
2-3 年	350,791.59	1.33	59,408.39	0.14
3 年以上	166,744.27	0.64	107,335.88	0.26
合计	26,308,865.35	100.00	41,869,801.24	100.00

本报告期内，无账龄超过 1 年且金额重要的预付账款

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)	相应计提的坏账准备
中金富盛（北京）资产管理有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	38.01	——
北京海明苑科贸发展有限公司	往来款	6,360,000.00	1 年以内	24.17	——
北京金方联盟营销策划有限公司	往来款	4,000,000.00	1 年以内	15.20	——

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)	相应计提的坏账准备
梅州市光影科技有限公司	往来款	549,700.00	1 年以内	2.09	——
平安银行济南分行对公信贷过渡专用账户	往来款	1,000,000.00	1 年以内	3.80	——
合计	——	21,909,700.00	——	83.27	——

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	35,161,465.35	14,155,753.34
应收利息		10,270.10
合计	35,161,465.35	14,166,023.44

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	33,073,204.75
1 至 2 年	193,026.00
2 至 3 年	6,758,915.39
3 年以上	27,133,537.95
小 计	67,158,684.09
减：坏账准备	31,997,218.74
合 计	35,161,465.35

② 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	12,813,268.35	19.08	12,813,268.35	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	54,345,415.74	80.92	19,183,950.39	35.30	35,161,465.35
其中：账龄组合	54,255,836.74	80.79	19,183,950.39	35.36	35,071,886.35
无风险组合	89,579.00	0.13			89,579.00
合计	67,158,684.09	100.00	31,997,218.74	47.64	35,161,465.35

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	11,590,559.85	30.79	11,590,559.85	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,884,058.59	66.11	10,728,305.25	43.11	14,155,753.34
其中：账龄组合	24,566,569.86	65.26	10,728,305.25	43.67	13,838,264.61
无风险组合	317,488.73	0.84			317,488.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,168,198.50	3.10	1,168,198.50	100.00	
合计	37,642,816.94	100.00	23,487,063.60	62.39	14,155,753.34

注：年末账龄组合中有 20,720,000.00 元系以前年度预付合作方的影视投资款。四部文化投资项目共计预付合作拍片款 20,720,000.00 元，由于目前影片均未按照投资协议计划进度推进，本公司已在上年度将其中 12,320,000.00 元转入其他应收款核算并按账龄计提坏账准备，剩余 8,400,000.00 元已在 2017 年度转入其他应收款核算并按账龄计提坏账准备。

组合中，期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

项目	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波强仁电器有限公司	3,590,559.85	3,590,559.85	100.00	对方公司已注销
祥云县腾龙投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	管理层估计无法收回
北京羽墨飞扬文化发展有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	管理层估计无法收回
合计	11,590,559.85	11,590,559.85	100.00	——

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	计提金额	计提比例%
1 年以内	33,033,160.75		
1-2 年	446,026.00	133,807.80	30.00
2-3 年	3,453,014.80	1,726,507.40	50.00
3 年以上	17,323,635.19	17,323,635.19	100.00
合计	54,255,836.74	19,183,950.39	—

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	计提金额	计提比例%
1 年以内	3,709,688.48		
1-2 年	3,466,180.19	1,039,854.06	30.00
2-3 年	15,426,300.00	7,724,050.00	50.00
3 年以上	1,964,401.19	1,964,401.19	100.00
合计	24,566,569.86	10,728,305.25	—

③ 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金	87,000.00	404,570.43
影视投资款	20,720,000.00	20,720,000.00
应收重组费用	5,000,000.00	5,000,000.00
往来款	41,170,472.69	4,097,700.61
代职工及其他单位垫付款项	102,538.07	
其他	78,673.33	7,420,545.90
小计	67,158,684.09	37,642,816.94
减：坏账准备	31,997,218.74	23,487,063.60
合 计	35,161,465.35	14,155,753.34

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
2019 年 1 月 1 日余额			23,487,063.60	23,487,063.60
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

本期计提			8,510,155.14	8,510,155.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额			31,997,218.74	31,997,218.74

⑤ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	12,758,758.35	54,510.00			12,813,268.35
账龄组合	10,728,305.25	8,455,645.14			19,183,950.39
合 计	23,487,063.60	8,510,155.14			31,997,218.74

其中：本期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款情况

⑥ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑦ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京华而克科技有限公司	往来款	9,530,000.00	1 年以内	14.19	
星美影业有限公司	影视投资款	2,940,000.00	2-3 年	4.38	1,470,000.00
		8,400,000.00	3 年以上	12.51	8,400,000.00
		1,880,000.00	3 年以上	2.80	1,880,000.00
北京天润传媒有限公司	影视投资款	500,000.00	2-3 年	0.74	250,000.00
		7,000,000.00	3 年以上	10.42	7,000,000.00
祥云县腾龙投资有限公司	重组费用	5,000,000.00	3 年以上	7.45	5,000,000.00
宁波强仁电器有限公司	往来款	3,590,559.85	3 年以上	5.35	3,590,559.85
合计	—	38,840,559.85	—	57.84	27,590,559.85

注 1：年末账龄组合中有 20,720,000.00 元系以前年度预付合作方的影视投资款。四部文化投资项目共计预付合作拍片款 20,720,000.00 元，由于目前影片均未按照投资协议

计划进度推进，本公司已在上年度将其中 12,320,000 元转入其他应收款核算并按账龄计提坏账准备，剩余 8,400,000.00 元已在 2017 年度转入其他应收款核算并按账龄计提坏账准备。

⑧ 无涉及政府补助的应收款项。

⑨ 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑩ 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,208.83	5,587.96	620.87
库存商品	3,211,796.72	1,320,471.46	1,891,325.26
合计	3,218,005.55	1,326,059.42	1,891,946.13

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,529,602.47	5,967,936.74	12,561,665.73
在产品	4,420,052.15	740,006.89	3,680,045.26
库存商品	21,870,317.67	4,809,680.13	17,060,637.54
合计	44,819,972.29	11,517,623.76	33,302,348.53

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,967,936.74	2,602,672.11		8,565,020.89		5,587.96
在产品	740,006.89	1,668,779.49		2,408,786.38		
库存商品	4,809,680.13	7,832,358.97		11,321,567.64		1,320,471.46
合计	11,517,623.76	12,103,810.57		22,295,374.91		1,326,059.42

(2) 本报告期存货年末余额中无借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	2,227,564.33	929,505.29
理财产品		46,000,000.00
合计	2,227,564.33	46,929,505.29

8、固定资产

种类	年末余额	年初余额
固定资产	10,875,922.48	24,102,148.28
固定资产清理		
合计	10,875,922.48	24,102,148.28

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	58,308,580.19	3,623,073.30	5,054,063.28	66,985,716.77
2. 本期增加金额	10,207.52	316,772.33	248,309.21	575,289.06
(1) 购置	10,207.52	316,772.33	248,309.21	575,289.06
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	36,548,861.02	1,120,327.43	4,247,818.24	41,917,006.69
(1) 处置或报废	36,548,861.02	1,120,327.43	4,247,818.24	41,917,006.69
4. 年末余额	21,769,926.69	2,819,518.20	1,054,554.25	25,643,999.14
二、累计折旧				
1. 年初余额	35,692,036.32	3,290,153.27	3,901,378.90	42,883,568.49
2. 本期增加金额	5,613,304.83	20,926.47	367,987.57	6,002,218.87
(1) 计提	5,613,304.83	20,926.47	367,987.57	6,002,218.87
3. 本期减少金额	29,286,966.55	1,058,608.53	3,772,135.62	34,117,710.70
(1) 处置或报废	29,286,966.55	1,058,608.53	3,772,135.62	34,117,710.70
4. 年末余额	12,018,374.60	2,252,471.21	497,230.85	14,768,076.66
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	9,751,552.09	567,046.99	557,323.40	10,875,922.48

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
2. 年初账面价值	22,616,543.87	332,920.03	1,152,684.38	24,102,148.28

(2) 本报告期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本报告期无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 本报告期内无对外抵押担保固定资产的情况。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	5,500,145.11	333,497.58	8,173,485.19	14,007,127.88
2. 本年增加金额			40,000.00	40,000.00
(1) 购置			40,000.00	40,000.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额	5,491,088.51	333,497.58		5,824,586.09
(1) 处置	5,491,088.51	333,497.58		5,824,586.09
4. 年末余额	9,056.60		8,213,485.19	8,222,541.79
二、累计摊销				
1. 年初余额	1,881,264.07	66,699.52	2,060,934.27	4,008,897.86
2. 本年增加金额	5,669.82		1,493,349.33	1,499,019.15
(1) 计提	5,669.82		1,493,349.33	1,499,019.15
3. 本年减少金额	1,883,160.34	66,699.52		1,949,859.86
(1) 处置	1,883,160.34	66,699.52		1,949,859.86
4. 年末余额	3,773.55		3,554,283.60	3,558,057.15
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额			4,540,154.90	4,540,154.90
(1) 计提			4,540,154.90	4,540,154.90
3. 本年减少金额				
(1) 处置				

项目	专利权	非专利技术	软件	合计
4. 年末余额			4,540,154.90	4,540,154.90
四、账面价值				
1. 年末账面价值	5,283.05		119,046.69	124,329.74
2. 年初账面价值	3,618,881.04	266,798.06	6,112,550.92	9,998,230.02

(2) 本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 本报告期内无未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 公司期末无形资产无对外抵押担保情况。

10、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
模具	4,239,083.78	4,323.12	1,781,239.60	2,462,167.30	
房屋使用权租赁费		406,000.00	42,966.66		363,033.34
装修费用	55,847.70	495,439.80	38,157.06		513,130.44
合计	4,294,931.48	905,762.92	1,862,363.32	2,462,167.30	876,163.78

11、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备			20,523,572.08	5,130,893.00
存货跌价准备			2,344,049.88	586,012.47
预提费用			3,136,144.30	784,036.07
政府补助			180,599.82	45,149.96
可弥补亏损				
合计			26,184,366.08	6,546,091.50

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
坏账准备	59,848,593.50	17,408,714.95
存货跌价准备	1,326,059.42	9,173,573.88
预提费用		
可弥补亏损	148,007,068.14	42,679,715.05
合计	209,181,721.06	69,262,003.88

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末余额	年初余额
2020 年	2,497,951.83	2,497,951.83
2021 年	3,734,436.91	3,734,436.91
2022 年	29,393,530.64	29,393,530.64
2023 年	5,763,122.30	5,763,122.30
2024 年	106,618,026.46	——
合 计	148,007,068.14	41,389,041.68

12、 应付账款

(1) 应付账款列示

款项性质	年末余额	年初余额
货款	3,880,229.19	15,814,954.91
影视投资款	8,745,027.63	8,745,027.63
设备款	800,000.00	800,000.00
其他	858,403.35	——
合 计	14,283,660.17	25,359,982.54

(2) 本报告期内无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、 预收账款

(1) 预收账款列示

款项性质	年末余额	年初余额
货款	1,485,813.68	1,459,546.25
设备租赁款	144,532.00	144,532.00
合 计	1,630,345.68	1,604,078.25

(2) 本报告期内无账龄超过 1 年的重要预收账款

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	3,348,288.17	20,872,674.67	22,829,950.55	1,391,012.29
离职后福利-设定提存计划	——	1,413,759.44	1,411,207.93	2,551.51
辞退福利	——	16,007,522.47	16,007,522.47	——
合 计	3,348,288.17	38,293,956.58	40,248,680.95	1,393,563.80

注：本公司于 2019 年 9 月 25 日与小家电制造业相关的共计 262 名职工和平签订离职协议，计提辞退补偿金 16,007,522.47 元，且在 2019 年 12 月 31 日之前均已支付完毕。

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,348,288.17	18,133,296.51	20,092,249.43	1,389,335.25
职工福利费		1,306,076.18	1,306,076.18	
社会保险费		857,369.98	853,942.94	3,427.04
其中：医疗保险费		728,774.41	725,495.23	3,279.18
工伤保险费		62,651.44	62,653.91	-2.47
生育保险费		65,944.13	65,793.80	150.33
住房公积金		575,932.00	577,682.00	-1,750.00
合计	3,348,288.17	20,872,674.67	22,829,950.55	1,391,012.29

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险		1,363,415.36	1,360,967.62	2,447.74
失业保险费		50,344.08	50,240.31	103.77
合计		1,413,759.44	1,411,207.93	2,551.51

15、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	647,583.66	650,679.46
房产税		588,684.98
个人所得税	119,844.46	96,308.81
印花税	2,295.82	35,491.60
企业所得税		-2,500,000.00
城建税	45,148.16	85,092.10
教育费附加（含地方教育附加）	32,248.69	60,780.07
城镇土地使用税		132,765.02
其他	640.00	8,491.90
合计	847,760.79	-841,706.06

16、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	5,713,162.84	35,819,234.93
应付利息		
应付股利		
合计	5,713,162.84	35,819,234.93

(1) 其他应付款情况

项目	年末余额	年初余额
保证金、押金及备用金	161,215.32	10,000,000.00
服务费	3,166,929.28	2,940,245.30
往来款	710,428.48	12,878,989.63
代扣社保	23,184.43	
其他	1,651,405.33	10,000,000.00
合计	5,713,162.84	35,819,234.93

注：本报告期内无账龄超过 1 年的重要的其他应付款。

17、 预计负债

项目	年末余额	年初余额
诉讼赔偿款	44,504,565.49	10,018,309.05
合计	44,504,565.49	10,018,309.05

注：本公司 2018 年 5 月 10 日收到中国证券监督管理委员会作出的《行政处罚决定书》（[2018]33 号），本公司及相关责任人因虚构影视版权转让业务及财政补助虚增收入及利润等违法行为，被中国证监会予以行政处罚。

截至 2019 年 12 月 31 日，庞金汇等 106 名自然人基于上述原因先后向浙江省宁波市中级人民法院（以下简称“宁波中院”）提起民事诉讼（总计 106 宗案件），要求本公司承担证券虚假陈述责任，合计索赔金额共计人民币 44,504,565.49 元。

截至财务报表报出日，宁波中院已对上述诉讼案件中的 104 宗案件作出一审裁判。

（1）其中 70 宗案件作出撤诉裁定，涉及索赔金额 35,353,443.45 元，原告未进行上诉，70 宗案件已一审生效；

（2）其中 21 宗案件作出胜诉判决，涉及索赔金额 2,930,813.06 元，原告未进行上诉，21 宗案件已一审生效；

（3）其中 2 宗案件尚在一审中，涉及索赔金额 588,523.72 元；

（4）其中 6 宗案件系一审判决胜诉后，原告进行上诉，尚在二审中，涉及索赔金额 2,797,172.16 元；

（5）其中 7 宗案件系一审判决胜诉后，原告进行上诉，浙江省高级人民法院二审裁定发回重审，涉及索赔金额 2,834,613.10 元。

对截止 2019 年 12 月 31 日未一审裁判的案件以及截止 2019 年 12 月 31 日一审裁判但尚未终审的案件，因出现一审判决胜诉的案件原告上诉并被浙江省高级人民法院二审裁定发回重审，无法判断一审已经裁定撤诉的案件是否会被原告重新起诉，也无法判断

一审已经判决胜诉且生效的案件是否会被原告申请再审，亦无法判断二审发回重审的案件胜诉概率，基于谨慎性原则，对已收到案件全额计提预计负债合计 44,504,565.49 元。

18、 递延收益

(1) 递延收益分类

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
政府补助	180,599.82		60,200.04	120,399.78	技改补助
合计	180,599.82		60,200.04	120,399.78	——

(2) 政府补助项目

负债项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
宁波市 2012 年度新兴产业和优势产业重点技术改造项目第四批、装备制造产业链技术改造项目第四批补助资金	180,599.82		60,200.04		120,399.78	与资产相关
合计	180,599.82		60,200.04		120,399.78	——

19、 股本

投资者	年初余额	本期变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	160,000,000.00						160,000,000.00

20、 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	223,154,291.21			223,154,291.21
其他资本公积				
合计	223,154,291.21			223,154,291.21

21、 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积金	11,251,633.21			11,251,633.21
任意盈余公积金				
合计	11,251,633.21			11,251,633.21

22、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-96,364,742.87	-110,945,622.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调		

项目	本期	上期
减-)		
调整后期初未分配利润	-96,364,742.87	-110,945,622.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-128,917,261.54	14,580,879.86
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-225,282,004.41	-96,364,742.87

23、 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,705,303.23	79,599,549.77	105,001,167.96	93,224,029.16
其他业务	15,111,112.06	38,264,403.91	42,373,260.46	21,875,083.53
合计	94,816,415.29	117,863,953.68	147,374,428.42	115,099,112.69

注：本期其他业务主要为公司剥离小家电业务后将库存甩卖，以废品销售为主（废铁废塑料等称重销售）。

24、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	304,702.64	328,974.27
教育费附加	208,828.26	234,981.66
印花税	25,295.92	73,653.48
残保金	58,596.00	84,647.10
车船税	6,417.73	9,017.40
房产税		1,270,848.61
土地使用税		312,407.52
合计	603,840.55	2,314,530.04

25、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
报关、运输费	455,535.40	804,482.88
职工薪酬	488,076.30	764,846.16
展览及差旅会务费	126,503.20	366,817.20
其他	365,972.92	474,975.07
合计	1,436,087.82	2,411,121.31

26、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,481,973.4	16,436,502.32
职工补偿金	16,007,522.47	
折旧及摊销	4,434,090.11	10,231,023.64
中介费用	10,337,549.75	1,744,496.81

项目	本期发生额	上期发生额
其他	5,048,279.33	4,561,567.82
租金	4,722,187.13	
合计	54,031,602.19	32,973,590.59

注：中介费用主要包含律师费 5,016,981.11 元，审计费 805,094.34 元，评估费 141,509.44 元。租金主要为 2018 年度生产管理为公司自有生产管理厂房，该厂房于 2018 年 12 月出售，2019 年度公司继续在已出售的厂房生产经营 9 个月，租赁费为向资产收购方支付的厂房租金。

27、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	241.00	1,018,618.32
减：利息收入	295,531.05	328,649.21
利息净支出	-295,290.05	689,969.11
银行手续费	159,810.44	140,472.74
汇兑损益	-763,098.26	-83,954.76
合计	-898,577.87	746,487.09

28、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还		45,607.07
即征即退增值税		226,773.90
政府补助收入	64,481.27	60,200.04
合计	64,481.27	332,581.01

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
宁波市 2012 年度新兴产业和优势产业重点技术改造项目第四批、装备制造产业链技术改造项目第四批补助资金	宁波市财政局	否	否	60,200.04	60,200.04	与资产相关
个税手续费返还	宁波市税务局	否	否	995.40		与资产相关
援企稳岗补贴	宁波市财政局	否	否	3,285.83		与资产相关
合计	——	——	——	64,481.27	60,200.04	——

29、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	4,358,467.24	1,533,819.05
处置子公司形成的投资收益		772.01
合计	4,358,467.24	1,534,591.06

30、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-13,406,151.33	—
其他应收款坏账损失	-8,510,155.14	—
合计	-21,916,306.47	

31、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	-10,611,352.06
存货跌价准备	8,752,762.47	-1,017,992.13
无形资产减值准备	4,540,154.90	—
合计	4,212,607.57	-11,629,344.19

32、 资产处置收益

资产处置收益来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	2,789,892.39	51,075,250.87
无形资产处置	-2,602,007.51	
合计	187,884.88	51,075,250.87

注：本公司 2019 年 7 月 15 日召开了第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于出售资产的议案》。公司将小家电业务相关的固定资产、无形资产及长期待摊费用（模具）（以下简称“标的资产”）出售给宁波瑞孚工业集团有限公司。本次交易以评估基准日 2019 年 5 月 31 日的评估值人民币 1,212.60 万元为依据，确定最终的交易金额为 1,260.00 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，交易双方已经完成标的资产的交接手续，并且公司已收到全部转让款 1,260.00 万元。

33、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	44,812.83	38,834.95
其中：固定资产处置利得	44,812.83	38,834.95
无形资产处置利得		
质量扣款	9,257.02	5,096.16
无批文补贴	588.35	41,700.00
其他	18,297.75	38,625.34

合计	72,955.95	124,256.45
34、 营业外支出		
项目	本期发生额	上期发生额
预计负债	34,486,256.44	10,018,309.05
行政罚款	5,870.07	601,050.00
退回政府补助		11,152,300.00
其他	234,037.43	138,044.78
合计	34,726,163.94	21,909,703.83

注：本报告期内预计负债：详见附注六、注释 17。

35、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		54,257.28
递延所得税费用	6,546,091.50	747,214.99
合计	6,546,091.50	801,472.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-125,965,014.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前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	
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	
本期转回的递延所得税资产	6,546,091.50
研发费加计扣除的影响	
其他	
所得税费用	6,546,091.50

36、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	4,285.83	41,700.00
利息收入	295,531.05	328,649.21

收到归还往来款	4,650,694.80	10,499,324.10
其他	97,108.23	499,358.95
合计	5,047,619.91	11,369,032.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	446,524.39	349,274.50
商检报关及运费	613,053.32	812,894.62
展览及会务差旅费	1,550,216.61	920,409.30
中介费用	10,337,549.75	4,572,520.00
支付往来款	66,157,307.59	12,830,712.33
其他	13,301,361.31	6,953,706.76
合计	92,406,012.97	26,439,517.51

(3) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-132,512,656.08	11,451,475.84
加: 资产减值准备	17,703,698.90	11,629,344.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,002,218.87	11,205,368.63
无形资产摊销	1,499,019.15	3,365,671.63
长期待摊费用摊销	1,862,363.32	4,295,432.57
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)	-153,735.76	-70,260,581.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-34,050.63	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-763,098.26	1,018,618.32
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,358,467.24	-1,534,591.06
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,546,091.50	747,214.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	41,450,562.43	-1,734,527.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-115,589,977.24	-100,490,066.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	88,763,898.84	34,518,242.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-89,584,132.20	-95,788,397.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	109,881,628.20	148,966,742.79
减：现金的期初余额	148,966,742.79	49,058,000.75
现金及现金等价物净增加额	-39,085,114.59	99,908,742.04

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	109,881,628.20	148,966,742.79
其中：库存现金	32,158.83	39,199.14
可随时用于支付的银行存款	109,849,469.37	148,927,543.65
可随时用于支付的其他货币资金		
二、期末现金及现金等价物余额	109,881,628.20	148,966,742.79

37、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	5,739.64	6.9068723	39,642.96
应收账款			
其中：美元	156,048.96	6.9068723	1,077,810.24
预收账款			
其中：美元			

(2) 本报告期公司无境外经营实体

七、在其他主体中权益的披露

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
宁波爱普尔温控器有限公司	宁波	宁波	温控器制造、加工	75%		设立
宁波爱浦尔电器有限公司	宁波	宁波	电热器及配件的制造、加工	75%		设立
宁波圣莱达电热科技有限公司	宁波	宁波	家用电器、电器零件、电热器、发热管及零件的研发、生产销售	60%		设立
北京圣莱达云科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；计算机技术培训（不得面向全国招生）；基础软件服务；应用软件开发（不含医用软件）；计算机系统服务；技术进出口；代理进出口；货物进出口；企业策划；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备；人才中介服务；职业中介服务。	100%		设立
宁波圣莱达文化投资有限公司	宁波	宁波	文化产业投资；旅游项目投资；实业投资；房地产开发；投资管理；投资咨询（除证券、期货）；文化艺术交流活动组织与策划；文化教育科研项目的研究与开发；文化艺术产品的研究与开发；商务信息咨询；企业管理咨询；企业信息策划；广告设计、制作、发布及代理；会务服务；展览展示服务；庆典礼仪服务；摄影、摄像服务；舞台道具、器材租赁；计算机软硬件、文化用品、办公用品、日用品、体育用品的批发、零售	100%		设立
北京金阳光设备租赁有限公司	北京	北京	租赁建筑用机械设备；汽车租赁（不含九座以上客车租赁）；销售机械设备；影视策划；电脑图文设计、制作；组织文化艺术交流活动（不含演出）；经济贸易咨询；计算机技术培训（不得面向全国招生）；技术推广、技术服务；租赁影视设备；承办展览展示活动；企业策划；摄影服务；设计、制作、代理、发布广告；销售日用品、化妆品、体育用品、摄影器材、电子产品、舞台灯光音响设备、计算机、软件及辅助设备。	100%		设立
宁波圣莱达互联网科技有限公司	宁波	宁波	在网络、计算机专业领域内从事技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机软件的开发、设计；企业管理咨询；电子产品、办公用品、日用品、计算机及辅助设备的销售。	51%		设立
北京圣莱达物联科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；货物进出口、技术进出口、代理进出口；人才中介服务。	100%		设立

宁波创瑞汉麻应用科技研究院有限公司	宁波	宁波	汉麻萃取设备的研发、生产、销售；汉麻的研发、种植、销售；化妆品的研发、销售；药品生产；食品生产；纺织品、服装服饰、化工原料（除危险化学品及易制毒化学品）、电子产品、计算机软件、金属材料、日用品、机电设备、五金产品、通信设备、汽车配件、建筑材料、体育用品的批发、零售；企业管理咨询；市场营销策划；展览展示服务；会务服务；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	70%		设立
宁波圣汇美商贸有限公司	宁波	宁波	家用电器、五金产品、钢材、木材、金属材料、电子产品、机械设备及配件、针纺织品、日用品、文具用品、办公用品、装饰材料、建筑材料、灯具、电气设备及配件、塑料原料及制品、橡胶原料及制品、化工原料及产品（除危险化学品及易制毒化学品）、初级农产品、矿产品（除专控）、新能源材料的研发、设计、批发、零售；家用电器、机械设备的维修；通用零部件的制造加工；企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100%		设立
圣莱达（深圳）置业有限公司	深圳	深圳	一般经营项目是：房地产信息咨询、房地产经纪；日用百货的零售；网络技术的研发；国内贸易；计算机的技术开发；从事广告业务；日用百货、美容用品、化妆用品、洗刷用品的销售；初级农产品的销售；一类医疗器械的销售；移动电源、音响、耳机、电子产品及周边配件的销售；针纺织品、五金交电、金属材料、机械设备、电器设备、家居装饰品、建筑材料的技术开发与销售；通讯产品、计算机及配件、数码产品、摄影器材及配件的销售；展览展示策划、文化活动策划；国内货运代理，国际货运代理，从事装卸业务，物流配送信息系统、计算机及网络系统技术开发，供应链管理，物流方案设计，物流信息咨询。（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营），许可经营项目是：	100%		设立

公司持股比例与表决权比例一致。

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
宁波爱普尔温控器有限公司	25%	-2,659,726.36		-1,686,825.07
宁波爱浦尔电器有限公司	25%	-760,944.22		1,187,415.27
宁波圣莱达电热科技有限公司	40%	-25,817.82		-1,236,366.93

子公司少数股东的持股比例与表决权比例一致。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末						年初					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波爱普尔温控器有限公司	3,074,452.19	26,181.20	3,100,633.39	9,847,933.67		9,847,933.67	13,909,452.79	370,168.78	14,279,621.57	10,388,016.40		10,388,016.40
宁波爱浦尔电器有限公司	6,872,199.70	139,808.60	7,012,008.30	2,262,347.22		2,262,347.22	9,233,341.65	878,943.55	10,112,285.20	2,318,847.23		2,318,847.23
宁波圣莱达电热科技有限公司	331,044.12		331,044.12	3,421,961.45		3,421,961.45	376,444.22	60,966.60	437,410.82	3,463,783.59		3,463,783.59

子公司名称	年末				年初			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波爱普尔温控器有限公司	17,600,745.65	-10,638,905.45	-10,638,905.45	-2,794,841.46	29,358,692.25	-1,112,005.10	-1,112,005.10	1,127,967.45
宁波爱浦尔电器有限公司	3,059,171.80	-3,043,776.89	-3,043,776.89	-440,537.64	5,378,570.45	-194,247.26	-194,247.26	53,163.75
宁波圣莱达电热科技有限公司	0.00	-64,544.56	-64,544.56	-118,684.99	0.00	-293,842.91	-293,842.91	240,753.87

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括：应收款项。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收款项余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2、流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司资产负债率 29.08%，流动比率为 9.36，有充足的资金偿还债务，不存在重大流动性风险。

3、市场风险

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

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司面临的汇率变动的风险主要是公司外币货币性资产。本公司尽可能在收到外币收入时及时结汇以降低外汇风险。

（2）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。

九、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
宁波金阳光电热科技有限公司	宁波	电子产品的研发制造加工销售等	222 万元	18.125	18.125

本公司的母公司的情况的说明：

本公司最终控制方是：覃辉

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：七、1

3、本公司无合营和联营企业

4、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
宁波金阳光电热科技有限公司	持本公司 5%股份以上股东
西藏晟新创资产管理有限公司	持本公司 5%股份以上股东
深圳市洲际通商投资有限公司	持本公司 5%股份以上股东
星美影业有限公司	受同一最终控制人控制的公司
北京星美数字传媒文化有限公司	受同一最终控制人控制的公司
北京星美影视发行有限公司	受同一最终控制人控制的公司
北京世界城星美国际影城管理有限公司	受同一最终控制人控制的公司
星美今晟影视城管理有限公司	受同一最终控制人控制的公司
星美国际影院有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳圣世汇商贸有限公司	受同一最终控制人控制的公司
深圳市圣世文化传媒有限公司	受同一最终控制人控制的公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本年度存在控制关系且已确认本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间的交易及母子公司交易已作抵消。

(2) 关联租赁情况

本年度存在控制关系且已确认本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(3) 关联担保情况

本年度本公司无关联方担保

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日 拆出	到期日	说明
深圳圣世汇商贸有限公司	1,000,000.00	2019.12.13	-	未约定利息
深圳圣世汇商贸有限公司	900,000.00	2019.8.19	2019.9.26	利息 9,123.00 元
深圳市圣世文化传媒有限公司	778,021.62	2019.12.24	-	未约定利息
星美国际影院有限公司	1,072,145.84	2019.12.17	-	未约定利息

(5) 本报告期内无关联方资产转让、债务重组情况。

(6) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	280.03 万元	366.53 万元

(7) 其他关联交易

报告期内，子公司宁波圣莱达文化投资有限公司与星美影业有限公司共同投资摄制影视作品，截至 2019 年 12 月 31 日投资的影视作品情况如下：

作品名称	联合制作出品	计划项目总投资	截至 2019 年末本公司投资金额	投资比例	截至 2019 年末项目进展情况
16 集大型革命历史题材文献纪录片《向前向前向前》	国防大学、星美影业、圣莱达文化	1,880 万	188 万	10%	2016 年 6 月拍摄结束，影片已经制作完成。影片获得重大理论文献影片创作领导小组办公室和国家广电总局宣传司的通过，并取的好评。2018 年 8 月 20 日拿到播映许可证（理论文献审字【2018】第 15 号）。
电影《局中局》	最高人民检察院出版社、星美影业、圣莱达文化	6,000 万	840 万	14%	双方于 2018 年 6 月 29 日签署补充协议，终止《国家行动之猎狐》合同，圣莱达文化不再支付后续投资款人民币 1120 万元（壹仟壹佰贰拾万元），已支付投资款 480 万转投入《国际通缉令》。并且《国际通缉令》合同的尾款 840 万不在支付，合并已支付的投资款人民币 840 万投入《国际通缉令》，占 14%的投资份额。《国际通缉令》项目组剧本调整后，影片名称更改为《雾月》，并请章家瑞导演指导该影片，目前章导在修改剧本大纲。《雾月》改名为《局中局》，剧本内容有调整，与章家瑞导演的合同正在拟定中，项目团队正在建立，女一号拟定为：张钧甯（台湾）。 2018 年星美影业取得了电影《局中局》作品登记证书，登记号：国作登字-218-A-00630569。
电视剧《锻刀 II 不死的战士》	星美影业、圣莱达文化	6,000 万	294 万	4.9%	2018 年 9 月 12 日《锻刀 II 不死的战士》更名为《锻刀之英雄无悔》为此片名，为期两个月的总局复审后，才同意更名取得发行许可，之后进入正式发行阶段。
合计	——	13,880 万	1,322 万	——	——

6、关联方应收应付项目

(1) 应收项目

项目名称	关联方	本期金额		上期金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	星美影业有限公司	13,220,000.00	11,750,000.00	13,220,000.00	6,962,000.00
其他应收款	星美国际影院有限公司	1,072,145.84	0.00	0.00	0.00
其他应收款	深圳圣世汇商贸有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	深圳市圣世文化传媒有限公司	778,021.62	0.00	0.00	0.00
应收账款	星美影业有限公司	3,588,481.00	1,794,240.50	3,588,481.00	1,076,544.30

(2) 应付项目

项目名称	关联方	本期金额	上期金额
应付账款	北京星美数字传媒文化有限公司	800,000.00	800,000.00
其他应付款	北京星美影视发行有限公司		8,000.00
其他应付款	宁波金阳光电热科技有限公司	620,000.00	11,170,000.00

十、承诺及或有事项

1、承诺事项情况

截止财务报表日，本公司无承诺事项。

2、或有事项情况

如本附注六、注释 17 所述，本公司及相关责任人因虚构影视版权转让业务及财政补助虚增收入及利润等违法行为，被中国证监会予以行政处罚。截至 2019 年 12 月 31 日，庞金汇等 106 名自然人基于上述原因先后向浙江省宁波市中级人民法院（以下简称“宁波中院”）提起民事诉讼（总计 106 宗案件），要求本公司承担证券虚假陈述责任，合计索赔金额共计人民币 44,504,565.49 元。

截至财务报表报出日，宁波中院已对上述诉讼案件中的 104 宗案件作出一审裁判。

(1) 其中 70 宗案件作出撤诉裁定，涉及索赔金额 35,353,443.45 元，原告未进行上诉，70 宗案件已一审生效；

(2) 其中 21 宗案件作出胜诉判决，涉及索赔金额 2,930,813.06 元，原告未进行上诉，21 宗案件已一审生效；

(3) 其中 2 宗案件尚在一审中，涉及索赔金额 588,523.72 元；

(4) 其中 6 宗案件系一审判决胜诉后，原告进行上诉，尚在二审中，涉及索赔金额 2,797,172.16 元；

(5) 其中 7 宗案件系一审判决胜诉后，原告进行上诉，浙江省高级人民法院二审裁定发回重审，涉及索赔金额 2,834,613.10 元。

除存在上述或有事项外，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(1) 股民诉讼

如本附注十、2 或有事项情况所述：本公司及相关责任人因虚构影视版权转让业务及财政补助虚增收入及利润等违法行为，被中国证监会予以行政处罚，截至 2019 年 12 月 31 日，庞金汇等 106 名自然人基于上述原因先后向浙江省宁波市中级人民法院（以下简称“宁波中院”）提起民事诉讼（总计 106 宗案件），要求本公司承担证券虚假陈述责任。

因资产负债表日至财务报告批准报出日期间，未发生新的裁判结论影响 2019 年度预计负债的判断，本公司根据企业会计准则的相关规定，对已收到的 106 宗案件计提的预计负债 44,504,565.49 不予调整。

资产负债表日至本财务报告批准报出日期间，除上述 106 宗案件外，又有 5 名投资者向宁波中院提起民事诉讼（其中，2 名投资者为撤回起诉后重新起诉，涉及索赔金额 947,012.31 元；法院暂未送达（2020）浙 02 民初 406 号的起诉状与证据材料，无法统计该案的索赔金额；剩余 2 宗案件涉及索赔金额 302,530.56 元）。

截止至本财务报告批准报出日本公司已支付诉讼赔偿款、案件受理费等共计 0.00 元。

（2）新业务拓展

本公司之全资子公司宁波圣汇美商贸有限公司（以下简称“圣汇美”）与内蒙古态和共生农牧业发展有限责任公司（以下简称“态和共生”）于2020年1月签订《合作贸易协议》，协议中约定：圣汇美对肉牛养殖产业链商品贸易提供资金支持，以现出资用于先期购置养殖饲料和架子牛；态和共生提供业务团队、养殖技术、管理经验、基础设施以及贸易链相关的业务资源。双方核算的利润分配比例为圣汇美55%，态和共生45%，当圣汇美可得分配利润不足年化15%时，态和共生应按15%年化收入补足圣汇美相关收益。资产负债表日至本财务报告批准报出日期间，圣汇美向态和共生共计支付2,000.00万元用于购置养殖饲料。

（3）新设子公司

宁波琉璃光年影院管理有限公司于2020年01月19日由北京金阳光设备租赁有限公司和宁波圣汇美商贸有限公司投资设立，并在宁波市江北区市场监督管理局登记注册，法定代表人是刘建军；注册资本为人民币壹仟万元整；北京金阳光设备租赁有限公司认缴出资900万元，占注册资本的90%，宁波圣汇美商贸有限公司认缴出资100万元，占注册资本的10%。

（4）关联交易

如本附注十二、2关联交易所述，资产负债表日至本财务报告批准报出日期间，金阳光继续向星美国际指定收款方合计支付2,079.67万元用于托管影院经营管理。

十二、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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。

本公司以产品分部/地区分部为基础确定报告分部，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。

(2) 报告分部的财务信息

1) 业务分部

项目	小家电销售	影视文化	软件服务	新材料销售	投资性房地产	合计
营业收入	58,242,167.66	1,149,527.01		35,424,720.62		94,816,415.29
营业成本	80,074,910.49	5,124,039.66		32,665,003.53		117,863,953.68
资产总额	324,188,928.48	4,643,416.00		143,094,923.14		471,927,267.62
负债总额	68,543,910.30	3,825,877.11		117,901,043.38		190,270,830.79

2) 地区分部

项目	国内	国外	合计
营业收入	67,104,430.00	27,711,985.29	94,816,415.29
营业成本	92,714,555.35	25,149,398.33	117,863,953.68

2、关联交易

(一) 协议

本公司之全资子公司北京金阳光设备租赁有限公司（以下简称“金阳光”）与星美国际影院有限公司（以下简称“星美国际”）于2019年11月1日签订了《星美影院经营权托管之协议书》（以下简称“托管协议”），托管协议中约定：

(1) 星美国际拟将旗下29家影院的经营权托管给金阳光进行运营的方式，与金阳光进行战略合作，影院股权及资产产权仍归属于星美国际单独所有。金阳光作为托管方，将负责与影院经营管理相关的全部事宜，并负责支付影院正常运营的一切费用（含部分历史拖欠运营资金）。

星美国际在各影城移交时，应一并移交经营所需的各项证照、公章、法人章、财务专用章、银行账户等。托管期间，金阳光对所经营的影院享有独立、自主的经营权。

金阳光资金投入预计不超过人民币【7500】万元整。

(2) 影院经营所得的全部收入在满足影院正常运营的前提下,按照如下顺序进行分配:

- 1) 优先支付金阳光为本次托管合作而投入的全部本金;
- 2) 支付金阳光预期固定收益(年化收益率按 15%计算);
- 3) 如果还有剩余收益,则由双方按照各 50%的比例进行分配;
- 4) 上述收益由金阳光根据影院经营的实际情况按季度、按比例计提。

(3) 托管期内,星美国际对标的影院的经营权享有回购权。回购担保:星美国际同意用福州王庄 IMAX 店、宁波奥特莱斯 IMAX 店、成都环球 IMAX 店、南充王府井店等四家门店的全部资产,为本次回购提供担保。(金阳光与此四家门店均已签订保证合同)

(4) 同有效期 3 年,自 2019 年 11 月 1 日至 2022 年 11 月 1 日。

(二) 资金

本公司及旗下子公司依据星美国际的《付款通知书》分别于 2019 年度向指定收款方合计支付 4,570.64 万元,另指令本公司的资产、存货购买方宁波瑞孚工业集团有限公司及其子公司将部分交易对价支付至星美国际收款方合计金额 542.00 万元。2019 年度共支付 5,112.64 万元。

资产负债表日至本财务报告批准报出日期间,继续向星美国际指定收款方合计支付 2,079.67 万元。

以上总计支付金额 7,192.31 万元,扣除收款方退回的 139.37 万元,截止报告批准报出日,共计余额 7,052.94 万元(核算科目:预付账款 1,589.96 万元,其他应收款 4,920.98 万元,应收账款 542.00 万元)用于托管影院经营管理。(其中 2019 年度支付 5,112.64 万元,收款方退回 90.00 万元,截止 2019 年 12 月 31 日,共计余额 5,022.64 万元,核算科目:预付账款 1,343.77 万元,其他应收款 3,226.88 万元,应收账款 542.00 万元)

3、重大投资

金阳光拟以 2,790.00 万元购买中金富盛资产管理有限公司 90%股权,于 2019 年 10 月 23 日签订《股权转让协议》,拟召开第四届董事会第十五次会议审议该事项,董秘

办于 2019 年 12 月 3 日以邮件的方式通知三位独立董事先行审议，独立董事根据所提供资料认为该项目不够成熟，公司决定取消该股权收购。

根据项目谈判时签订的《股权转让协议》，公司于 2019 年 10 月 25 日支付第一笔股权转让款 1,000.00 万元，因独立董事否决了该股权收购，经双方协商达成终止《股权转让协议》，于 2019 年 12 月 3 日补充签订《借款协议》，协议中约定将股权转让预付款变更为借款，1 年内归还该借款并按年化 8% 支付利息。

4、持续经营

本公司 2019 年及未来预期订单不足，产能严重过剩，折旧摊销过大拖累本公司业绩。近年来，本公司连续亏损，除市场竞争加剧导致订单不足，以及原材料、人工成本增加导致本公司营业成本持续增加外，折旧摊销过大也是一个重要的原因。本公司为了扭转本公司现有的经营困境，经本公司董事会讨论通过后，决定出售小家电业务板块，并将人员进行遣散，本公司于 2019 年年底已经全部完成上述工作。

（一）财务方面

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司货币资金 10,988.16 万元；流动资产 22,344.99 万元；总资产 23,554.74 万元。流动负债 2,386.85 元；总负债 6,849.35 万元；净资产 16,705.39 万元。本公司现金流充足，资产负债率仅为 29.08%，远低于市场及行业平均水平。

（二）新业务开发情况

2019 年，本公司在处置现有业务的基础上，积极拓展新的业务，以改善本公司业绩，本公司已在进行新的经营领域开发及前期调研，试探性的尝试一些新型业务。同时，积极推进重组转型工作，在时机成熟时通过收购或重组将优质资产注入上市本公司，以提高本公司的整体盈利能力。

综上，本公司财务状况稳健，也在积极寻找新业务，但因主营业务小家电制造业的完全剥离，现有主营业务尚未明确，持续经营能力存在不确定性。

十三、公司财务报表项目附注

1、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据	597,506.36	630,877.60
商业承兑票据	337,857.34	
小计	935,363.70	630,877.60
减：坏账准备		
合计	935,363.70	630,877.60

(2) 期末已质押的应收票据情况：无

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,734,895.50	
商业承兑票据		
合计	1,734,895.50	

(4) 期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) ①期末无单项计提坏账准备的应收票据。

②期末无组合计提坏账准备的应收票据。

(6) 本期无实际核销的应收票据。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	7,818,646.49
1-2 年	1,543,939.65
2-3 年	758,469.90
3 年以上	11,218,870.17
小计	21,339,926.21
减：坏账准备	12,061,287.01
合计	9,278,639.20

(2) 应收账款分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	2,875,932.37	13.48	2,875,932.37	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	18,463,993.84	86.52	9,185,354.64	49.75	9,278,639.20

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	18,463,993.84	86.52	9,185,354.64	49.75	9,278,639.20
无风险组合					
合计	21,339,926.21	100.00	12,061,287.01	56.52	9,278,639.20

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,027,759.81	90.38	8,994,730.69	33.28	18,033,029.12
其中：账龄组合	27,027,759.81	90.38	8,994,730.69	33.28	18,033,029.12
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,875,932.37	9.62	2,875,932.37	100.00	
合计	29,903,692.18	100.00	11,870,663.06	39.70	18,033,029.12

(3) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,818,646.49		
1-2 年	1,543,939.65	463,181.89	30.00
2-3 年	758,469.90	379,234.95	50.00
3 年以上	8,342,937.80	8,342,937.80	100.00
合计	18,463,993.84	9,185,354.64	

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	11,870,663.06	190,623.95			12,061,287.01
合计	11,870,663.06	190,623.95			12,061,287.01

其中：本期无坏账准备收回或转回金额重要的应收账款。

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 按欠款方归集的年末余额的前五大应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	相应计提的坏账准备年末余额
余姚市富达电子有限公司	非关联方	1,221,816.37	1 年以内	5.73	
宁波仕诺电器有限公司	非关联方	1,088,708.26	3 年以上	5.10	1,088,708.26
宁波银泰对外经济贸易有限公司	非关联方	1,000,480.00	1 年以内	4.69	
浙江超然电器有限公司	非关联方	927,538.37	3 年以上	4.35	927,538.37
宁波研森电子科技有限公司	非关联方	911,128.23	1 年以内	4.27	
合计	——	5,149,671.23	——	24.14	2,016,246.63

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	203,175,920.95	119,086,693.17
应收利息		10,270.10
合计	203,175,920.95	119,096,963.27

① 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	89,066,984.07
1 至 2 年	86,845,209.68
2 至 3 年	27,396,943.59
3 年以上	9,720,360.78
小 计	213,029,498.12
减：坏账准备	9,853,577.17
合 计	203,175,920.95

其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	9,700,353.35	4.55	9,700,353.35	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	203,329,144.77	95.45	153,223.82	0.08	203,175,920.95

其中：账龄组合	2,849,525.41	1.34	153,223.82	5.38	2,696,301.59
无风险组合	200,479,619.36	94.11			200,479,619.36
合计	213,029,498.12	100.00	9,853,577.17	4.63	203,175,920.95

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款	8,590,559.85	6.67	8,590,559.85	100.00	
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	119,110,165.19	92.46	23,472.02	0.02	119,086,693.17
其中：账龄组合	3,637,397.50	2.82	23,472.02	0.65	3,613,925.48
无风险组合	115,472,767.69	89.64			115,472,767.69
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款	1,116,793.50	0.87	1,116,793.50	100.00	
合计	128,817,518.54	100.00	9,730,825.37	7.55	119,086,693.17

组合中，期末单项计提坏账准备的其他应收款

项目	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波强仁电器有限公司	3,590,559.85	3,590,559.85	100.00	对方公司已注销
祥云县腾龙投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	管理层估计无法收回
合计	8,590,559.85	8,590,559.85	——	——

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	计提金额	计提比例%
1 年以内	2,384,083.39		
1-2 年	446,026.00	133,807.80	30.00
2-3 年			50.00
3 年以上	19,416.02	19,416.02	100.00
合计	2,849,525.41	153,223.82	

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	计提金额	计提比例%
1 年以内	3,612,425.48		
1-2 年			
2-3 年	3,000.00	1,500.00	50.00
3 年以上	21,972.02	21,972.02	100.00
合计	3,637,397.50	23,472.02	—

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、备用金、保证金		86,781.70
代垫重组费用	5,000,000.00	5,000,000.00
合并范围内子公司往来款	200,479,619.36	115,472,767.69
其他	7,549,878.76	8,257,969.15
小计	213,029,498.12	128,817,518.54
减：坏账准备	9,853,577.17	9,730,825.37
合 计	203,175,920.95	119,086,693.17

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
2019 年 1 月 1 日余额			9,730,825.37	9,730,825.37
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			122,751.80	122,751.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额			9,853,577.17	9,853,577.17

④ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	9,707,353.35		7000.00		9,700,353.35
账龄组合	23,472.02	129,751.80			153,223.82
合计	9,730,825.37	129,751.80	7000.00		9,853,577.17

其中：本期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款情况

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
北京金阳光设备租赁有限公司	往来款	66,000,000.00	1 年以内	30.98	
		76,600,000.00	1-2 年	35.96	22,980,000.00
宁波圣莱达文化投资有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	4.69	
		1,250,000.00	1-2 年	0.59	375,000.00
		27,095,000.00	2-3 年	12.72	13,547,500.00
宁波创瑞汉麻应用科技研究院有限公司	往来款	8,000,000.00	1 年以内	3.76	
祥云县腾龙投资有限公司	重组费用	5,000,000.00	3 年以上	2.35	5,000,000.00
北京圣莱达云科技有限公司	往来款	4,610,453.06	1-2 年	2.16	1,383,135.92
合计	——	198,555,453.06	——	93.21	43,285,635.92

⑦ 无涉及政府补助的应收款项。

⑧ 期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨ 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司	24,149,000.00	630,000.00	23,519,000.00	16,649,000.00	630,000.00	16,019,000.00

投资						
对联营、合 营企业投 资						
合计	24,149,000.00	630,000.00	23,519,000.00	16,649,000.00	630,000.00	16,019,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波爱浦尔电器有限公司	4,400,000.00			4,400,000.00		
宁波爱普尔温控器有限公司	1,619,000.00			1,619,000.00		
宁波圣莱达电热科技有限公司	630,000.00			630,000.00		630,000.00
北京圣莱达物联科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波创瑞汉麻应用科技研究院有限公司	0.00	7,000,000.00		7,000,000.00		
宁波圣汇美商贸有限公司	0.00	500,000.00		500,000.00		
合计	16,649,000.00	7,500,000.00		24,149,000.00		630,000.00

5、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,131,055.60	42,131,474.29	77,336,164.12	68,268,746.34
其他业务	11,219,627.63	28,887,077.77	39,880,388.82	20,383,344.43
合计	54,350,683.23	71,018,552.06	117,216,552.94	88,652,090.77

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	187,884.88	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,358,467.24	理财产品的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-166,651.49	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-34,486,256.44	股民诉讼
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-16,007,522.47	辞退员工支付的一次性补偿金
减：所得税影响额	-2,847,053.60	
少数股东权益影响额(税后)	-1,479,671.86	
合计	-41,787,352.82	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-55.26	-0.8057	-0.8057
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-37.35	-0.5446	-0.5446

宁波圣莱达电器股份有限公司

二零二零年四月二十八日