

乐歌人体工学科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度



# 乐歌人体工学科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

|    | 目录                     | 页次    |
|----|------------------------|-------|
| 一、 | 审计报告                   | 1-5   |
| 二、 | 财务报表                   |       |
|    | 合并资产负债表和母公司资产负债表       | 1-4   |
|    | 合并利润表和母公司利润表           | 5-6   |
|    | 合并现金流量表和母公司现金流量表       | 7-8   |
|    | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-12  |
|    | 财务报表附注                 | 1-107 |



## 审计报告

信会师报字[2020]第 ZF10138 号

乐歌人体工学科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了乐歌人体工学科技股份有限公司（以下简称乐歌股份）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，公允反映了乐歌股份 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，我们独立于乐歌股份，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                                             | 该事项在审计中是如何应对的                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>(一) 收入确认</b>                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十一）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三十五）。</p> <p>于 2019 年度，公司确认的主营业务收入为人民币 966,588,202.23 元。公司对于销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，各业务模式收入确认时点不同。</p> <p>由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</li> <li>4、根据业务模式，对收入进行查验，包括：针对天猫、京东直营店铺、亚马逊、ebay 等线上平台收入，获取平台的后台交易数据，与账面记录进行核对；针对京东、苏宁、国美等线上委托代销客户，获取每月对账单并与账面记录进行核对；针对外销线下客户，与客户的贸易方式主要为 FOB，对账面收入进行复核，检查收入金额是否与订单相符，检查提单日期是否属于本会计期间，检查客户回款金额及回款对方单位是否相符，核对账面外销收入与海关函证记录；针对内销线下客户，检查发货单、发票及客户的签收单，确认账面收入记录金额是否准确，是否记录在正确的会计期间；</li> <li>5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li> </ol> |

#### 四、 其他信息

乐歌股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括乐歌股份 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。



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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，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，管理层负责评估乐歌股份的持续经营能力，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。

治理层负责监督乐歌股份的财务报告过程。

## 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：

（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，就可能导致对乐歌股份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乐歌股份不能持续经营。

(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) 就乐歌股份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）。





立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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：沈利刚  
(项目合伙人)



中国注册会计师：吕潇华



中国·上海

二〇二〇年四月八日

乐歌人体工学科技股份有限公司

合并资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产                     | 附注五  | 期末余额             | 上年年末余额           |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产:                  |      |                  |                  |
| 货币资金                   | (一)  | 616,227,755.69   | 245,986,951.65   |
| 结算备付金                  |      |                  |                  |
| 拆出资金                   |      |                  |                  |
| 交易性金融资产                | (二)  | 102,616,310.77   |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | (三)  |                  | 1,350,562.00     |
| 衍生金融资产                 |      |                  |                  |
| 应收票据                   | (四)  | 1,808,810.48     | 2,038,727.48     |
| 应收账款                   | (五)  | 86,491,194.16    | 70,406,450.20    |
| 应收款项融资                 |      |                  |                  |
| 预付款项                   | (六)  | 13,711,987.31    | 9,892,133.04     |
| 应收保费                   |      |                  |                  |
| 应收分保账款                 |      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金              |      |                  |                  |
| 其他应收款                  | (七)  | 9,601,227.05     | 17,718,424.43    |
| 买入返售金融资产               |      |                  |                  |
| 存货                     | (八)  | 191,954,641.17   | 172,029,944.69   |
| 持有待售资产                 |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                  |                  |
| 其他流动资产                 | (九)  | 41,189,448.92    | 259,244,267.70   |
| 流动资产合计                 |      | 1,063,601,375.55 | 778,667,461.19   |
| 非流动资产:                 |      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款                |      |                  |                  |
| 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)  | 36,539,011.96    | 8,302,388.73     |
| 其他权益工具投资               |      |                  |                  |
| 其他非流动金融资产              |      |                  |                  |
| 投资性房地产                 | (十一) | 1,169,902.20     | 1,308,966.38     |
| 固定资产                   | (十二) | 312,938,848.17   | 225,710,389.92   |
| 在建工程                   | (十三) | 7,113,770.56     | 54,419,966.48    |
| 生产性生物资产                |      |                  |                  |
| 油气资产                   |      |                  |                  |
| 无形资产                   | (十四) | 54,839,065.71    | 55,358,678.02    |
| 开发支出                   |      |                  |                  |
| 商誉                     |      |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | (十五) | 9,061,221.05     | 3,828,541.19     |
| 递延所得税资产                | (十六) | 9,446,451.90     | 9,349,396.18     |
| 其他非流动资产                | (十七) | 8,415,199.29     | 29,857,255.23    |
| 非流动资产合计                |      | 439,523,470.84   | 388,135,582.13   |
| 资产总计                   |      | 1,503,124,846.39 | 1,166,803,043.32 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宏项乐印

朱伟

梅智慧

报表 第1页

6-1-1-8



乐歌人体工学科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益               | 附注五   | 期末余额             | 上年年末余额           |
|------------------------|-------|------------------|------------------|
| 流动负债：                  |       |                  |                  |
| 短期借款                   | （十八）  | 403,902,772.67   | 112,756,571.00   |
| 向中央银行借款                |       |                  |                  |
| 拆入资金                   |       |                  |                  |
| 交易性金融负债                | （十九）  | 1,740,155.90     |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | （二十）  |                  | 3,813,500.00     |
| 衍生金融负债                 |       |                  |                  |
| 应付票据                   | （二十一） | 50,176,337.28    | 38,921,244.61    |
| 应付账款                   | （二十二） | 154,285,387.81   | 152,260,250.89   |
| 预收款项                   | （二十三） | 44,563,924.85    | 14,072,972.75    |
| 卖出回购金融资产款              |       |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |       |                  |                  |
| 代理买卖证券款                |       |                  |                  |
| 代理承销证券款                |       |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | （二十四） | 24,114,662.77    | 18,748,574.49    |
| 应交税费                   | （二十五） | 9,578,183.19     | 8,127,434.50     |
| 其他应付款                  | （二十六） | 14,880,031.96    | 24,423,125.29    |
| 应付手续费及佣金               |       |                  |                  |
| 应付分保账款                 |       |                  |                  |
| 持有待售负债                 |       |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            | （二十七） |                  | 50,000,000.00    |
| 其他流动负债                 |       |                  |                  |
| 流动负债合计                 |       | 703,241,456.43   | 423,123,673.53   |
| 非流动负债：                 |       |                  |                  |
| 保险合同准备金                |       |                  |                  |
| 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                   |       |                  |                  |
| 递延收益                   | （二十八） | 2,395,456.09     | 2,991,797.47     |
| 递延所得税负债                | （十六）  | 2,558,146.26     | 1,893,879.61     |
| 其他非流动负债                |       |                  |                  |
| 非流动负债合计                |       | 4,953,602.35     | 4,885,677.08     |
| 负债合计                   |       | 708,195,058.78   | 428,009,350.61   |
| 所有者权益：                 |       |                  |                  |
| 股本                     | （二十九） | 87,230,830.00    | 87,395,800.00    |
| 其他权益工具                 |       |                  |                  |
| 其中：优先股                 |       |                  |                  |
| 永续债                    |       |                  |                  |
| 资本公积                   | （三十）  | 342,481,198.28   | 342,274,742.69   |
| 减：库存股                  | （三十一） | 11,123,820.00    | 20,378,680.00    |
| 其他综合收益                 | （三十二） | 769,429.40       | -87,561.59       |
| 专项储备                   |       |                  |                  |
| 盈余公积                   | （三十三） | 46,502,260.01    | 42,732,053.93    |
| 一般风险准备                 |       |                  |                  |
| 未分配利润                  | （三十四） | 328,698,896.44   | 286,858,025.72   |
| 归属于母公司所有者权益合计          |       | 794,558,794.13   | 738,794,380.75   |
| 少数股东权益                 |       | 370,993.48       | -688.04          |
| 所有者权益合计                |       | 794,929,787.61   | 738,793,692.71   |
| 负债和所有者权益总计             |       | 1,503,124,846.39 | 1,166,803,043.32 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 2 页

6-1-1-9

乐歌人体工学科技股份有限公司

母公司资产负债表

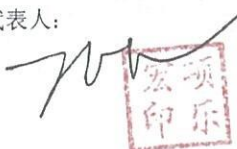
2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产                     | 附注十五 | 期末余额             | 上年年末余额           |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产:                  |      |                  |                  |
| 货币资金                   |      | 473,002,442.99   | 162,440,468.10   |
| 交易性金融资产                |      | 102,237,910.77   |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                  | 1,350,562.00     |
| 衍生金融资产                 |      |                  |                  |
| 应收票据                   | (一)  | 1,808,810.48     | 2,038,727.48     |
| 应收账款                   | (二)  | 198,307,298.35   | 205,357,255.91   |
| 应收款项融资                 |      |                  |                  |
| 预付款项                   |      | 10,846,890.53    | 13,718,539.05    |
| 其他应收款                  | (三)  | 34,282,888.44    | 83,501,089.61    |
| 存货                     |      | 93,660,941.35    | 95,464,848.80    |
| 持有待售资产                 |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                  |                  |
| 其他流动资产                 |      | 40,662,798.66    | 248,043,791.30   |
| 流动资产合计                 |      | 954,809,981.57   | 811,915,282.25   |
| 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                 | (四)  | 217,238,491.44   | 175,076,871.77   |
| 其他权益工具投资               |      |                  |                  |
| 其他非流动金融资产              |      |                  |                  |
| 投资性房地产                 |      | 1,169,902.20     | 1,308,966.38     |
| 固定资产                   |      | 218,743,786.01   | 126,679,466.75   |
| 在建工程                   |      | 5,675,446.77     | 53,725,587.38    |
| 生产性生物资产                |      |                  |                  |
| 油气资产                   |      |                  |                  |
| 无形资产                   |      | 25,444,662.37    | 26,318,924.45    |
| 开发支出                   |      |                  |                  |
| 商誉                     |      |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |      | 8,115,860.29     | 3,453,069.52     |
| 递延所得税资产                |      | 4,119,300.63     | 5,593,779.03     |
| 其他非流动资产                |      | 6,734,159.29     | 29,479,955.92    |
| 非流动资产合计                |      | 487,241,609.00   | 421,636,621.20   |
| 资产总计                   |      | 1,442,051,590.57 | 1,233,551,903.45 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

  
乐歌印

主管会计工作负责人:

  
朱伟

会计机构负责人:

  
梅智慧



乐歌人体工学科技股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益               | 期末余额             | 上年年末余额           |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 293,401,800.12   | 92,967,220.12    |
| 交易性金融负债                | 705,155.90       |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  | 924,500.00       |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   | 101,184,464.14   | 36,980,058.74    |
| 应付账款                   | 200,350,542.24   | 202,938,734.61   |
| 预收款项                   | 10,584,507.75    | 9,033,204.81     |
| 应付职工薪酬                 | 17,697,681.68    | 16,187,230.50    |
| 应交税费                   | 7,027,811.41     | 5,322,309.40     |
| 其他应付款                  | 16,421,190.68    | 54,309,619.27    |
| 持有待售负债                 |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |                  | 50,000,000.00    |
| 其他流动负债                 |                  |                  |
| 流动负债合计                 | 647,373,153.92   | 468,662,877.45   |
| 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                   |                  |                  |
| 递延收益                   | 1,850,874.39     | 2,327,586.73     |
| 递延所得税负债                | 2,531,046.26     | 1,893,879.61     |
| 其他非流动负债                |                  |                  |
| 非流动负债合计                | 4,381,920.65     | 4,221,466.34     |
| 负债合计                   | 651,755,074.57   | 472,884,343.79   |
| 所有者权益：                 |                  |                  |
| 股本                     | 87,230,830.00    | 87,395,800.00    |
| 其他权益工具                 |                  |                  |
| 其中：优先股                 |                  |                  |
| 永续债                    |                  |                  |
| 资本公积                   | 342,336,356.02   | 342,129,900.43   |
| 减：库存股                  | 11,123,820.00    | 20,378,680.00    |
| 其他综合收益                 |                  |                  |
| 专项储备                   |                  |                  |
| 盈余公积                   | 46,502,260.01    | 42,732,053.93    |
| 未分配利润                  | 325,350,889.97   | 308,788,485.30   |
| 所有者权益合计                | 790,296,516.00   | 760,667,559.66   |
| 负债和所有者权益总计             | 1,442,051,590.57 | 1,233,551,903.45 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 乐歌人体工学科技股份有限公司

## 合并利润表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                           | 附注五   | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                      |       | 978,069,230.65 | 946,775,935.21 |
| 其中: 营业收入                     | (三十五) | 978,069,230.65 | 946,775,935.21 |
| 利息收入                         |       |                |                |
| 已赚保费                         |       |                |                |
| 手续费及佣金收入                     |       |                |                |
| 二、营业总成本                      |       | 918,671,005.17 | 893,084,331.62 |
| 其中: 营业成本                     | (三十五) | 523,572,884.17 | 528,316,963.07 |
| 利息支出                         |       |                |                |
| 手续费及佣金支出                     |       |                |                |
| 退保金                          |       |                |                |
| 赔付支出净额                       |       |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                  |       |                |                |
| 保单红利支出                       |       |                |                |
| 分保费用                         |       |                |                |
| 税金及附加                        | (三十六) | 6,865,095.05   | 7,654,399.59   |
| 销售费用                         | (三十七) | 284,516,313.09 | 265,375,530.32 |
| 管理费用                         | (三十八) | 60,291,765.67  | 61,303,350.72  |
| 研发费用                         | (三十九) | 41,184,557.02  | 34,706,442.25  |
| 财务费用                         | (四十)  | 2,240,390.17   | -4,272,354.33  |
| 其中: 利息费用                     |       | 11,305,074.18  | 3,659,184.14   |
| 利息收入                         |       | 11,878,705.45  | 4,123,443.38   |
| 加: 其他收益                      | (四十一) | 7,623,216.59   | 3,419,278.11   |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)             | (四十二) | 5,620,753.71   | 9,545,186.20   |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益          |       | 41,364.23      | -237,777.75    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益           |       | 428,017.58     |                |
| 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)         | (四十三) | 3,339,092.87   | -2,462,938.00  |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列)           | (四十四) | -2,079,606.10  |                |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列)           | (四十五) | -6,077,709.75  | -5,213,351.52  |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)           | (四十六) | -131,473.44    | -614,055.90    |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列)           |       | 67,692,499.36  | 58,365,722.48  |
| 加: 营业外收入                     | (四十七) | 3,233,446.96   | 10,344,925.73  |
| 减: 营业外支出                     | (四十八) | 3,111,293.74   | 1,092,067.10   |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)         |       | 67,814,652.58  | 67,618,581.11  |
| 减: 所得税费用                     | (四十九) | 5,001,444.26   | 10,028,034.01  |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列)           |       | 62,813,208.32  | 57,590,547.10  |
| (一) 按经营持续性分类                 |       |                |                |
| 1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)      |       | 62,813,208.32  | 57,590,547.10  |
| 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 (净亏损以“-”号填列) |       | 62,980,526.80  | 57,590,907.68  |
| 2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)       |       | -167,318.48    | -360.58        |
| 六、其他综合收益的税后净额                |       | 856,990.99     | 1,634,149.59   |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额        |       | 856,990.99     | 1,634,149.59   |
| (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           |       | 856,990.99     | 1,634,149.59   |
| 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                |       | 856,990.99     | 1,634,149.59   |
| 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                     |       | 63,670,199.31  | 59,224,696.69  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额             |       | 63,837,517.79  | 59,225,057.27  |
| 归属于少数股东的综合收益总额               |       | -167,318.48    | -360.58        |
| 八、每股收益:                      |       |                |                |
| (一) 基本每股收益 (元/股)             | (五十)  | 0.73           | 0.67           |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)             | (五十)  | 0.73           | 0.67           |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



乐歌人体工学科技股份有限公司

母公司利润表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                         | 附注十五 | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                     | (五)  | 719,031,660.07 | 781,555,994.19 |
| 减：营业成本                     | (五)  | 532,233,207.28 | 555,124,275.77 |
| 税金及附加                      |      | 5,718,324.52   | 5,773,570.83   |
| 销售费用                       |      | 82,546,713.44  | 69,964,684.70  |
| 管理费用                       |      | 40,765,404.85  | 49,112,488.22  |
| 研发费用                       |      | 37,726,867.09  | 32,791,214.85  |
| 财务费用                       |      | -3,460,295.86  | -10,608,570.71 |
| 其中：利息费用                    |      | 8,444,915.61   | 3,055,057.94   |
| 利息收入                       |      | 10,723,021.26  | 2,802,229.61   |
| 加：其他收益                     |      | 6,532,572.99   | 2,502,834.25   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | (六)  | 7,417,755.86   | 9,441,147.84   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      | 41,364.23      | -237,777.75    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |      | 428,017.58     |                |
| 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）        |      | 1,106,692.87   | 426,062.00     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |      | 5,111,442.85   |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |      | -1,485,326.96  | -8,950,171.65  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      | -131,473.44    | -595,235.49    |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）          |      | 42,053,102.92  | 82,222,967.48  |
| 加：营业外收入                    |      | 2,799,943.47   | 9,959,240.24   |
| 减：营业外支出                    |      | 2,801,188.30   | 582,697.59     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        |      | 42,051,858.09  | 91,599,510.13  |
| 减：所得税费用                    |      | 4,349,797.34   | 11,338,665.20  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）          |      | 37,702,060.75  | 80,260,844.93  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 37,702,060.75  | 80,260,844.93  |
| （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          |      |                |                |
| （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                   |      | 37,702,060.75  | 80,260,844.93  |
| 七、每股收益：                    |      |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）             |      | 0.44           | 0.93           |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |      | 0.44           | 0.93           |

立信会计师事务所  
审核之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



乐歌人体工学科技股份有限公司  
合并现金流量表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 0287 附注五 | 本期金额           | 上期金额            |
|---------------------------|----------|----------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |          |                |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |          | 912,699,966.59 | 864,190,938.76  |
| 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                   |          | 54,238,888.30  | 61,856,697.99   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (五十一)    | 28,274,513.23  | 18,090,877.34   |
| 经营活动现金流入小计                |          | 995,213,368.12 | 944,138,514.09  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |          | 473,810,301.70 | 497,555,347.00  |
| 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           |          | 175,192,998.61 | 166,384,524.12  |
| 支付的各项税费                   |          | 29,465,686.16  | 32,767,837.20   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (五十一)    | 187,430,134.98 | 151,312,787.01  |
| 经营活动现金流出小计                |          | 865,899,121.45 | 848,020,495.33  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |          | 129,314,246.67 | 96,118,018.76   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |          |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 |          | 371,000,000.00 | 525,500,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |          | 10,301,418.97  | 7,048,882.54    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |          | 496,572.52     | 1,778,820.15    |
| 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            | (五十一)    | 689,934.62     | 1,084,464.90    |
| 投资活动现金流入小计                |          | 382,487,926.11 | 535,412,167.59  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |          | 80,350,093.19  | 51,850,611.76   |
| 投资支付的现金                   |          | 263,009,114.20 | 646,686,144.80  |
| 质押贷款净增加额                  |          |                |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |          |                |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | (五十一)    | 102,696,200.07 | 689,934.62      |
| 投资活动现金流出小计                |          | 446,055,407.46 | 699,226,691.18  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |          | -63,567,481.35 | -163,814,523.59 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |          |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |          | 539,000.00     | 20,378,680.00   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |          | 539,000.00     |                 |
| 取得借款收到的现金                 |          | 591,724,975.29 | 180,022,076.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | (五十一)    | 500,000.00     | 7,700,000.00    |
| 筹资活动现金流入小计                |          | 592,763,975.29 | 208,100,756.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |          | 352,373,651.38 | 188,094,762.20  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |          | 25,999,397.27  | 21,001,186.37   |
| 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            | (五十一)    | 109,908,658.00 | 9,272,264.17    |
| 筹资活动现金流出小计                |          | 488,281,706.65 | 218,368,212.74  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |          | 104,482,268.64 | -10,267,456.74  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |          | 1,446,601.28   | 3,461,757.76    |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |          | 171,675,635.24 | -74,502,203.81  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |          | 151,047,363.83 | 225,549,567.64  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |          | 322,722,999.07 | 151,047,363.83  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



乐歌人体工学科技股份有限公司

母公司现金流量表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 本期金额           | 上期金额            |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |                |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 754,381,535.48 | 775,976,729.44  |
| 收到的税费返还                   | 53,418,564.91  | 61,207,389.72   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 26,493,082.12  | 17,797,136.16   |
| 经营活动现金流入小计                | 834,293,182.51 | 854,981,255.32  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 489,207,181.97 | 512,534,261.28  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 130,872,212.13 | 131,844,509.29  |
| 支付的各项税费                   | 11,119,219.52  | 11,980,623.17   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 88,004,845.55  | 115,472,638.43  |
| 经营活动现金流出小计                | 719,203,459.17 | 771,832,032.17  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 115,089,723.34 | 83,149,223.15   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 | 357,000,000.00 | 503,500,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               | 10,099,841.05  | 6,832,815.88    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 890,698.13     | 2,921,305.35    |
| 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            | 53,304,517.51  | 13,212,422.11   |
| 投资活动现金流入小计                | 421,295,056.69 | 526,466,543.34  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 67,850,540.79  | 47,216,045.61   |
| 投资支付的现金                   | 271,123,814.20 | 617,216,577.83  |
| 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            | 90,342,468.15  | 52,437,799.14   |
| 投资活动现金流出小计                | 429,316,823.14 | 716,870,422.58  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -8,021,766.45  | -190,403,879.24 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |                | 20,378,680.00   |
| 取得借款收到的现金                 | 461,317,970.74 | 146,188,720.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                | 40,200,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计                | 461,317,970.74 | 206,767,400.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | 312,023,230.00 | 154,243,343.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 24,076,696.42  | 20,255,022.95   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 92,405,659.05  | 20,146,833.82   |
| 筹资活动现金流出小计                | 428,505,585.47 | 194,645,199.77  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 32,812,385.27  | 12,122,200.23   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | -342,775.31    | 1,293,260.01    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 139,537,566.85 | -93,839,195.85  |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           | 95,968,876.64  | 189,808,072.49  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 235,506,443.49 | 95,968,876.64   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

乐歌人体工学科技股份有限公司

合并所有者权益变动表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期金额                |        |                |               |               |      |               |        |                |                |
|-----------------------|---------------------|--------|----------------|---------------|---------------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 乐歌人体工学科技股份有限公司所有者权益 |        |                |               |               |      |               |        |                |                |
|                       | 股本                  | 其他权益工具 | 资本公积           | 减: 库存股        | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 小计             |
| 一、上年年末余额              | 87,395,800.00       |        | 342,274,742.69 |               | 20,378,680.00 |      | 42,732,053.93 |        | 286,858,025.72 | 738,794,380.75 |
| 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               | 87,395,800.00       |        | 342,274,742.69 |               | 20,378,680.00 |      | 42,732,053.93 |        | 286,858,025.72 | 738,794,380.75 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | -164,970.00         |        | 206,455.59     | -9,254,860.00 | 856,990.99    |      | 3,770,206.08  |        | 41,840,870.72  | 55,764,413.38  |
| (一) 综合收益总额            |                     |        |                |               | 856,990.99    |      |               |        | 62,980,526.80  | 63,837,517.79  |
| (二) 所有者投入和减少资本        | -164,970.00         |        | 206,455.59     | -9,254,860.00 |               |      |               |        | 9,296,345.59   | 539,000.00     |
| 1. 所有者投入的普通股          | -164,970.00         |        | -2,243,592.00  | -9,254,860.00 |               |      |               |        |                |                |
| 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     |                     |        | 2,450,047.59   |               |               |      |               |        | 6,846,298.00   | 539,000.00     |
| 4. 其他                 |                     |        |                |               |               |      |               |        |                |                |
| (三) 利润分配              |                     |        |                |               |               |      |               |        |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |                     |        |                |               |               |      | 3,770,206.08  |        | -21,139,656.08 | -17,369,450.00 |
| 2. 提取一般风险准备           |                     |        |                |               |               |      | 3,770,206.08  |        | -3,770,206.08  |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                     |        |                |               |               |      |               |        | -17,369,450.00 | -17,369,450.00 |
| 4. 其他                 |                     |        |                |               |               |      |               |        |                |                |
| (四) 所有者权益内部结转         |                     |        |                |               |               |      |               |        |                |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                     |        |                |               |               |      |               |        |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                     |        |                |               |               |      |               |        |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                     |        |                |               |               |      |               |        |                |                |
| 4. 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              | 87,230,830.00       |        | 342,481,198.28 | 11,123,820.00 | 769,479.40    |      | 46,502,260.01 |        | 328,698,896.44 | 794,558,794.13 |
| 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。   |                     |        |                |               |               |      |               |        |                |                |
| 企业法定代表人:              |                     |        |                |               |               |      |               |        |                |                |

立信会计师事务所  
审核之章

宏项印乐

主管会计工作负责人:

朱伟

会计机构负责人:

王亚芳



2019年度

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

立信会计师事务所  
审核之章

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 刘建强

乐项  
宏印

新米

慧智梅



乐歌人体工学科技股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

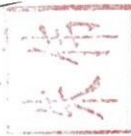
| 项目                    | 本期金额          |        |      |                |               | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|--------|------|----------------|---------------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股          | 其他综合收益        |      |               |                |                |
|                       | 优先股           | 永续债    | 其他   |                |               |      |               |                |                |
| 一、上年年末余额              | 87,395,800.00 |        |      | 342,129,900.43 | 20,378,680.00 |      | 42,732,053.93 | 308,788,485.30 | 760,667,559.66 |
| 加：会计政策变更              |               |        |      |                |               |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |      |                |               |      |               |                |                |
| 其他                    |               |        |      |                |               |      |               |                |                |
| 二、本年年末余额              | 87,395,800.00 |        |      | 342,129,900.43 | 20,378,680.00 |      | 42,732,053.93 | 308,788,485.30 | 760,667,559.66 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -164,970.00   |        |      | 206,455.59     | -9,254,860.00 |      | 3,770,206.08  | 16,562,404.67  | 29,628,956.34  |
| （一）综合收益总额             |               |        |      |                |               |      |               |                |                |
| （二）所有者投入和减少资本         | -164,970.00   |        |      | 206,455.59     | -9,254,860.00 |      |               | 37,702,060.75  | 37,702,060.75  |
| 1. 所有者投入的普通股          | -164,970.00   |        |      | -2,243,592.00  | -9,254,860.00 |      |               |                | 9,296,345.59   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |      |                |               |      |               |                | 6,846,298.00   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |      | 2,450,047.59   |               |      |               |                | 2,450,047.59   |
| 4. 其他                 |               |        |      |                |               |      |               |                |                |
| （三）利润分配               |               |        |      |                |               |      |               |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |      |                |               |      | 3,770,206.08  | -21,139,656.08 | -17,369,450.00 |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |      |                |               |      | 3,770,206.08  | -3,770,206.08  |                |
| 3. 其他                 |               |        |      |                |               |      |               | -17,369,450.00 | -17,369,450.00 |
| （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、本年年末余额              | 87,230,830.00 |        |      | 342,336,356.02 | 11,123,820.00 |      | 46,502,260.01 | 325,350,889.97 | 790,296,516.00 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





乐歌人体工学科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）

2019 年度  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 上期金额          |        |      |     | 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 | 库存股 |                |      |               |                |                |
| 一、上年年末余额              | 86,000,000.00 | 优先股    | 永续债  | 其他  | 313,673,609.49 |      | 34,705,969.44 | 253,753,724.86 | 688,133,303.79 |
| 加：会计政策变更              |               |        |      |     |                |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |      |     |                |      |               |                |                |
| 其他                    |               |        |      |     |                |      |               |                |                |
| 二、本年年末余额              | 86,000,000.00 |        |      |     | 313,673,609.49 |      | 34,705,969.44 | 253,753,724.86 | 688,133,303.79 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,395,800.00  |        |      |     | 28,456,290.94  |      | 8,026,084.49  | 55,034,760.44  | 72,534,255.87  |
| （一）综合收益总额             |               |        |      |     |                |      |               |                |                |
| （二）所有者投入和减少资本         | 1,395,800.00  |        |      |     | 28,456,290.94  |      |               | 80,260,844.93  | 80,260,844.93  |
| 1. 所有者投入的普通股          | 1,395,800.00  |        |      |     | 18,982,880.00  |      |               |                | 9,473,410.94   |
| 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     |               |        |      |     | 9,473,410.94   |      |               |                | 9,473,410.94   |
| 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       |               |        |      |     |                |      | 8,026,084.49  | -25,226,084.49 | -17,200,000.00 |
| 3. 其他                 |               |        |      |     |                |      | 8,026,084.49  | -8,026,084.49  |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |      |     |                |      |               | -17,200,000.00 | -17,200,000.00 |
| 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                 |               |        |      |     |                |      |               |                |                |
| （五）专项储备               |               |        |      |     |                |      |               |                |                |
| 1. 本期提取               |               |        |      |     |                |      |               |                |                |
| 2. 本期使用               |               |        |      |     |                |      |               |                |                |
| （六）其他                 |               |        |      |     |                |      |               |                |                |
| 四、本期末余额               | 87,395,800.00 |        |      |     | 342,129,900.43 |      | 42,732,053.93 | 308,788,485.30 | 760,667,559.66 |

立信会计师事务所  
审核之章

会计机构负责人：[Signature]  
[Red Seal]

主管会计工作负责人：[Signature]  
[Red Seal]

企业法定代表人：[Signature]  
[Red Seal]

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

## 乐歌人体工学科技股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

乐歌人体工学科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”) 前身为宁波乐歌视讯科技股份有限公司, 系于 2010 年 6 月 23 日在原宁波丽晶时代电子线缆有限公司基础上整体变更, 由宁波丽晶电子有限公司(已更名为宁波丽晶电子集团有限公司)、丽晶(香港)国际有限公司、宁波聚才投资有限公司等 3 位法人股东和寇光武等 15 位自然人股东共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码: 91330200736952581D。

根据公司 2016 年第五次临时股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2045 号文核准, 公司向社会公开发行 2,150 万股人民币普通股(A 股), 增加股本人民币 21,500,000.00 元。

截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为人民币 8,723.083 万元, 股本为 8,723.083 万股(每股一元)。法定代表人: 项乐宏, 注册地: 宁波市鄞州经济开发区启航南路 588 号(鄞州区瞻岐镇)。

公司所属行业为人体工学行业, 按照中国证监会《上市公司行业分类指引》(2013 年修订), 公司所处行业可归属于“C21 家具制造业”, 经营范围: 升降桌、升降台、各种新型办公系统和设备、功能家具及部件、线性驱动设备的研发、制造、销售; 健身器材、新型平板电视支架、平板电视结构模组、显示器支架、医疗器械(需专项许可的除外)、护理和康复设备、车库架、车载架、各种新型承载装置、精密模具及精密结构件的研发、设计、制造、加工、批发和零售; 手机、电脑、汽车、相机的配件及装饰件批发和零售; 工业厂房的租赁; 自营和代理货物和技术的进出口(不涉及国营贸易管理商品, 涉及配额、许可证管理商品的, 按国家有关规定办理申请)。

本公司的实际控制人为项乐宏、姜艺夫妇。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 8 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

| 子公司名称                    |
|--------------------------|
| 宁波丽晶数码科技有限公司(以下简称“丽晶数码”) |
| 沃美特(香港)有限公司(以下简称“香港沃美特”) |



| 子公司名称                                         |
|-----------------------------------------------|
| 浙江乐歌智能驱动科技有限公司（以下简称“智能驱动”）                    |
| 美国乐歌有限公司（以下简称“美国乐歌”）                          |
| 宁波乐歌信息技术有限公司（以下简称“信息技术”）                      |
| 乐歌（越南）人体工学有限责任公司（以下简称“越南乐歌”）                  |
| 乐歌株式会社（以下简称“日本乐歌”）                            |
| 6475 Las Positas, LLC（以下简称“6475 LAS POSITAS”） |
| 乐歌人体工学（菲律宾）有限公司（以下简称“菲律宾乐歌”）                  |
| 福来思博人体工学有限公司（以下简称“福来思博”）                      |
| 乐歌智能家具（广州）有限公司（以下简称“广州乐歌”）                    |
| 乐歌（宁波）国际贸易有限责任公司（以下简称“乐歌国际贸易”）                |
| 苏州乐歌智能家具有限公司（以下简称“苏州乐歌”）                      |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（十三）固定资产”、“三、（二十一）收入”。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。



所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。



(3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

#### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。



## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。



#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

##### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该



金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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其损失准备。

#### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### （2）应收款项坏账准备：

###### ①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项期末余额前五名：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 |                                                            |
|----------------------|------------------------------------------------------------|
| 组合 1                 | 有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项 (不含单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款)。 |
| 组合 2                 | 其他不重大应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项 (不含组合 1)。               |
| 按组合计提坏账准备的计提方法       |                                                            |
| 组合 1                 | 单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。                     |
| 组合 2                 | 按账龄分析法计提坏账准备。                                              |

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

| 账龄            | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---------------|-------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5.00        | 5.00         |
| 1—2 年 (含 2 年) | 10.00       | 10.00        |
| 2—3 年 (含 3 年) | 30.00       | 30.00        |
| 3—4 年 (含 4 年) | 50.00       | 50.00        |
| 4—5 年 (含 5 年) | 80.00       | 80.00        |
| 5 年以上         | 100.00      | 100.00       |

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:

有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法:

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。



## (十) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营

方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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。



通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；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。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确

认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## （十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行



建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20-39   | 0、5（注） | 5.00-2.44   |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-10    | 0、5（注） | 20.00-9.50  |
| 运输设备    | 年限平均法 | 4-8     | 0、5（注） | 25.00-11.88 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5     | 0、5（注） | 33.33-19.00 |

注：除子公司乐歌人体工学（越南）有限公司残值率为 0%外，其余公司残值率为 5%。

### (十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十五) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。



#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十六) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目      | 预计使用寿命    | 依据             |
|---------|-----------|----------------|
| 电脑软件    | 5 年       | 使用该软件产品的预期寿命周期 |
| 土地使用权   | 土地证登记使用年限 | 土地使用权证         |
| 专利权、商标权 | 10 年      | 受益期            |

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据：本公司境外子公司拥有永久使用权的土地使用权，本公司将其判断为使用寿命不确定的无形资产。

每年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明该无形资产的使用寿命是有限的，应当按照会计估计变更进行处理。

## 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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



#### (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。本公司长期待摊费用包括装修费、咨询费。

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

##### 2、 摊销年限

(1) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(2) 其他长期待摊费用在实际可受益年限内平均摊销，如长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## (十九) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总



额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十一) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

内销：

对于网络直营销售，于商品发出且退货期结束时确认收入；对于委托代销销售，于收到经销商对账单时确认收入；对于其他买断式销售，于商品发出且经客户签收时确认收入。

外销：

对于网络直营销售，于商品发出且退货期结束时确认收入；对于委托代销销售，于收到经销商对账单时确认收入；对以 FOB、CIF 方式进行线下交易的客户，根据合同约定将货物报关、于离港并取得提单时确认收入；对以 FCA 方式进行的线下交易客户，根据合同约定将货物在指定的地点交给买方指定

的承运人时确认收入；对以 Ex Works 方式进行的线下交易，在所在地或其他指定的地点将货物交给买方处置时确认收入；对以 DDP、DDU 方式进行交易的客户，公司以将货物交到客户指定地点作为主要风险报酬转移时点；对于其他买断式销售，于商品发出且经客户签收时确认收入。

### 3、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的一般原则：

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）具体原则：

- ①利息收入：按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②租赁收入：经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十二) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。



## 2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### (二十四) 租赁

##### 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### (二十五) 回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

#### (二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《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》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》  
财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                                                                    | 受影响的报表项目名称和金额                                                                           |                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                 | 合并                                                                                      | 母公司                                                                                     |
| (1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。 | “应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 2,038,727.48 元，“应收账款”上年年末余额 70,406,450.20 元；   | “应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 2,038,727.48 元，“应收账款”上年年末余额 205,357,255.91 元；  |
|                                                                                 | “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 38,921,244.61 元，“应付账款”上年年末余额 152,260,250.89 元。 | “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 36,980,058.74 元，“应付账款”上年年末余额 202,938,734.61 元。 |
| (2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。                             | “以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 428,017.58 元。                                                  | “以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 428,017.58 元。                                                  |

(2) 执行《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                                                 | 受影响的报表项目名称和金额                                                                                                                      |                                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                              | 合并                                                                                                                                 | 母公司                                                                                                                            |
| (1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）” | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产减少 1,350,562.00 元；交易性金融资产增加 1,350,562.00 元；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债减少 3,813,500.00 元；交易性金融负债增加 3,813,500.00 元。 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产减少 1,350,562.00 元；交易性金融资产增加 1,350,562.00 元；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债减少 924,500.00 元；交易性金融负债增加 924,500.00 元。 |
| (2) 将“其他流动资产”中的理财产品重分类至“交易性金融资产”                             | 其他流动资产：减少 236,000,000.00 元；<br>交易性金融资产：增加 236,000,000.00 元。                                                                        | 其他流动资产：减少 227,000,000.00 元；<br>交易性金融资产：增加 227,000,000.00 元。                                                                    |
| (3) 将“其他应收款-应收利息”重分类至“货币资金”、“交易性金融资产”、“其他流动资产”               | 其他应收款：减少 8,309,122.51 元；<br>其他流动资产：增加 111,760.14 元；<br>交易性金融资产：增加 2,622,321.27 元；<br>货币资金：增加 5,575,041.10 元。                       | 其他应收款：减少 8,309,122.51 元；<br>其他流动资产：增加 111,760.14 元；<br>交易性金融资产：增加 2,622,321.27 元；<br>货币资金：增加 5,575,041.10 元。                   |

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

| 原金融工具准则                |                   |                | 新金融工具准则 |                   |                |
|------------------------|-------------------|----------------|---------|-------------------|----------------|
| 列报项目                   | 计量类别              | 账面价值           | 列报项目    | 计量类别              | 账面价值           |
| 货币资金                   | 摊余成本              | 245,986,951.65 | 货币资金    | 摊余成本              | 245,986,951.65 |
| 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 | 1,350,562.00   | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 1,350,562.00   |
| 应收票据                   | 摊余成本              | 2,038,727.48   | 应收票据    | 摊余成本              | 2,038,727.48   |



乐歌人体工学科技股份有限公司  
2019 年度  
财务报表附注

| 原金融工具准则                    |                       |                | 新金融工具准则         |                           |                |
|----------------------------|-----------------------|----------------|-----------------|---------------------------|----------------|
| 应收账款                       | 摊余成本                  | 70,406,450.20  | 应收账款            | 摊余成本                      | 70,406,450.20  |
| 其他应收款                      | 摊余成本                  | 17,718,424.43  | 其他应收款           | 摊余成本                      | 9,409,301.92   |
|                            |                       |                | 其他流动资产          | 摊余成本                      | 111,760.14     |
|                            |                       |                | 交易性金融资产         | 以公允价值计<br>量且其变动计<br>入当期损益 | 2,622,321.27   |
|                            |                       |                | 货币资金            | 摊余成本                      | 5,575,041.10   |
| 其他流动资产-理财产品                | 摊余成本                  | 256,000,000.00 | 交易性金融资产         | 以公允价值计<br>量且其变动计<br>入当期损益 | 236,000,000.00 |
|                            |                       |                | 其他流动资产          | 摊余成本                      | 20,000,000.00  |
| 短期借款                       | 摊余成本                  | 112,756,571.00 | 短期借款            | 摊余成本                      | 112,756,571.00 |
| 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 | 以公允价值计量且其<br>变动计入当期损益 | 3,813,500.00   | 交易性金融负债         | 以公允价值计<br>量且其变动计<br>入当期损益 | 3,813,500.00   |
| 应付票据                       | 摊余成本                  | 38,921,244.61  | 应付票据            | 摊余成本                      | 38,921,244.61  |
| 应付账款                       | 摊余成本                  | 152,260,250.89 | 应付账款            | 摊余成本                      | 152,260,250.89 |
| 其他应付款                      | 摊余成本                  | 24,423,125.29  | 其他应付款           | 摊余成本                      | 24,423,125.29  |
| 一年内到期的非流动负债                | 摊余成本                  | 50,000,000.00  | 一年内到期的非流<br>动负债 | 摊余成本                      | 50,000,000.00  |

母公司

| 原金融工具准则                    |                       |                | 新金融工具准则 |                           |                |
|----------------------------|-----------------------|----------------|---------|---------------------------|----------------|
| 列报项目                       | 计量类别                  | 账面价值           | 列报项目    | 计量类别                      | 账面价值           |
| 货币资金                       | 摊余成本                  | 162,440,468.10 | 货币资金    | 摊余成本                      | 162,440,468.10 |
| 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其<br>变动计入当期损益 | 1,350,562.00   | 交易性金融资产 | 以公允价值计<br>量且其变动计<br>入当期损益 | 1,350,562.00   |
| 应收票据                       | 摊余成本                  | 2,038,727.48   | 应收票据    | 摊余成本                      | 2,038,727.48   |
| 应收账款                       | 摊余成本                  | 205,357,255.91 | 应收账款    | 摊余成本                      | 205,357,255.91 |
| 其他应收款                      | 摊余成本                  | 83,501,089.61  | 其他应收款   | 摊余成本                      | 75,191,967.10  |
|                            |                       |                | 其他流动资产  | 摊余成本                      | 111,760.14     |
|                            |                       |                | 交易性金融资产 | 以公允价值计<br>量且其变动计<br>入当期损益 | 2,622,321.27   |
|                            |                       |                | 货币资金    | 摊余成本                      | 5,575,041.10   |

乐歌人体工学科技股份有限公司  
2019 年度  
财务报表附注

| 原金融工具准则                    |                       |                | 新金融工具准则         |                           |                |
|----------------------------|-----------------------|----------------|-----------------|---------------------------|----------------|
| 其他流动资产-理财产品                | 摊余成本                  | 247,000,000.00 | 交易性金融资产         | 以公允价值计<br>量且其变动计<br>入当期损益 | 227,000,000.00 |
|                            |                       |                | 其他流动资产          | 摊余成本                      | 20,000,000.00  |
| 短期借款                       | 摊余成本                  | 92,967,220.12  | 短期借款            | 摊余成本                      | 92,967,220.12  |
| 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 | 以公允价值计量且其<br>变动计入当期损益 | 924,500.00     | 交易性金融负债         | 以公允价值计<br>量且其变动计<br>入当期损益 | 924,500.00     |
| 应付票据                       | 摊余成本                  | 36,980,058.74  | 应付票据            | 摊余成本                      | 36,980,058.74  |
| 应付账款                       | 摊余成本                  | 202,938,734.61 | 应付账款            | 摊余成本                      | 202,938,734.61 |
| 其他应付款                      | 摊余成本                  | 54,309,619.27  | 其他应付款           | 摊余成本                      | 54,309,619.27  |
| 一年内到期的非流动负债                | 摊余成本                  | 50,000,000.00  | 一年内到期的非流<br>动负债 | 摊余成本                      | 50,000,000.00  |

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。



3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

| 项目                     | 上年年末余额         | 年初余额           | 调整数             |      |                 |
|------------------------|----------------|----------------|-----------------|------|-----------------|
|                        |                |                | 重分类             | 重新计量 | 合计              |
| 流动资产：                  |                |                |                 |      |                 |
| 货币资金                   | 245,986,951.65 | 251,561,992.75 | 5,575,041.10    |      | 5,575,041.10    |
| 结算备付金                  |                |                |                 |      |                 |
| 拆出资金                   |                |                |                 |      |                 |
| 交易性金融资产                | 不适用            | 239,972,883.27 | 239,972,883.27  |      | 239,972,883.27  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,350,562.00   | 不适用            | -1,350,562.00   |      | -1,350,562.00   |
| 衍生金融资产                 |                |                |                 |      |                 |
| 应收票据                   | 2,038,727.48   | 2,038,727.48   |                 |      |                 |
| 应收账款                   | 70,406,450.20  | 70,406,450.20  |                 |      |                 |
| 应收款项融资                 | 不适用            | 不适用            |                 |      |                 |
| 预付款项                   | 9,892,133.04   | 9,892,133.04   |                 |      |                 |
| 应收保费                   |                |                |                 |      |                 |
| 应收分保账款                 |                |                |                 |      |                 |
| 应收分保合同准备金              |                |                |                 |      |                 |
| 其他应收款                  | 17,718,424.43  | 9,409,301.92   | -8,309,122.51   |      | -8,309,122.51   |
| 买入返售金融资产               |                |                |                 |      |                 |
| 存货                     | 172,029,944.69 | 172,029,944.69 |                 |      |                 |
| 持有待售资产                 |                |                |                 |      |                 |
| 一年内到期的非流动资产            |                |                |                 |      |                 |
| 其他流动资产                 | 259,244,267.70 | 23,356,027.84  | -235,888,239.86 |      | -235,888,239.86 |
| 流动资产合计                 | 778,667,461.19 | 778,667,461.19 |                 |      |                 |
| 非流动资产：                 |                |                |                 |      |                 |
| 发放贷款和垫款                |                |                |                 |      |                 |
| 债权投资                   | 不适用            |                |                 |      |                 |
| 可供出售金融资产               |                | 不适用            |                 |      |                 |
| 其他债权投资                 | 不适用            |                |                 |      |                 |
| 持有至到期投资                |                | 不适用            |                 |      |                 |
| 长期应收款                  |                |                |                 |      |                 |

乐歌人体工学科技股份有限公司  
2019 年度  
财务报表附注

| 项目                         | 上年年末余额           | 年初余额             | 调整数           |      |               |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------|------|---------------|
|                            |                  |                  | 重分类           | 重新计量 | 合计            |
| 长期股权投资                     | 8,302,388.73     | 8,302,388.73     |               |      |               |
| 其他权益工具投资                   | 不适用              |                  |               |      |               |
| 其他非流动金融资产                  | 不适用              |                  |               |      |               |
| 投资性房地产                     | 1,308,966.38     | 1,308,966.38     |               |      |               |
| 固定资产                       | 225,710,389.92   | 225,710,389.92   |               |      |               |
| 在建工程                       | 54,419,966.48    | 54,419,966.48    |               |      |               |
| 生产性生物资产                    |                  |                  |               |      |               |
| 油气资产                       |                  |                  |               |      |               |
| 无形资产                       | 55,358,678.02    | 55,358,678.02    |               |      |               |
| 开发支出                       |                  |                  |               |      |               |
| 商誉                         |                  |                  |               |      |               |
| 长期待摊费用                     | 3,828,541.19     | 3,828,541.19     |               |      |               |
| 递延所得税资产                    | 9,349,396.18     | 9,349,396.18     |               |      |               |
| 其他非流动资产                    | 29,857,255.23    | 29,857,255.23    |               |      |               |
| 非流动资产合计                    | 388,135,582.13   | 388,135,582.13   |               |      |               |
| 资产总计                       | 1,166,803,043.32 | 1,166,803,043.32 |               |      |               |
| 流动负债：                      |                  |                  |               |      |               |
| 短期借款                       | 112,756,571.00   | 112,756,571.00   |               |      |               |
| 向中央银行借款                    |                  |                  |               |      |               |
| 拆入资金                       |                  |                  |               |      |               |
| 交易性金融负债                    | 不适用              | 3,813,500.00     | 3,813,500.00  |      | 3,813,500.00  |
| 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 | 3,813,500.00     | 不适用              | -3,813,500.00 |      | -3,813,500.00 |
| 衍生金融负债                     |                  |                  |               |      |               |
| 应付票据                       | 38,921,244.61    | 38,921,244.61    |               |      |               |
| 应付账款                       | 152,260,250.89   | 152,260,250.89   |               |      |               |
| 预收款项                       | 14,072,972.75    | 14,072,972.75    |               |      |               |
| 卖出回购金融资产款                  |                  |                  |               |      |               |
| 吸收存款及同业存放                  |                  |                  |               |      |               |
| 代理买卖证券款                    |                  |                  |               |      |               |
| 代理承销证券款                    |                  |                  |               |      |               |



乐歌人体工学科技股份有限公司  
2019 年度  
财务报表附注

| 项目          | 上年年末余额         | 年初余额           | 调整数 |      |    |
|-------------|----------------|----------------|-----|------|----|
|             |                |                | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 应付职工薪酬      | 18,748,574.49  | 18,748,574.49  |     |      |    |
| 应交税费        | 8,127,434.50   | 8,127,434.50   |     |      |    |
| 其他应付款       | 24,423,125.29  | 24,423,125.29  |     |      |    |
| 应付手续费及佣金    |                |                |     |      |    |
| 应付分保账款      |                |                |     |      |    |
| 持有待售负债      |                |                |     |      |    |
| 一年内到期的非流动负债 | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  |     |      |    |
| 其他流动负债      |                |                |     |      |    |
| 流动负债合计      | 423,123,673.53 | 423,123,673.53 |     |      |    |
| 非流动负债：      |                |                |     |      |    |
| 保险合同准备金     |                |                |     |      |    |
| 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        |                |                |     |      |    |
| 递延收益        | 2,991,797.47   | 2,991,797.47   |     |      |    |
| 递延所得税负债     | 1,893,879.61   | 1,893,879.61   |     |      |    |
| 其他非流动负债     |                |                |     |      |    |
| 非流动负债合计     | 4,885,677.08   | 4,885,677.08   |     |      |    |
| 负债合计        | 428,009,350.61 | 428,009,350.61 |     |      |    |
| 所有者权益：      |                |                |     |      |    |
| 股本          | 87,395,800.00  | 87,395,800.00  |     |      |    |
| 其他权益工具      |                |                |     |      |    |
| 其中：优先股      |                |                |     |      |    |
| 永续债         |                |                |     |      |    |
| 资本公积        | 342,274,742.69 | 342,274,742.69 |     |      |    |
| 减：库存股       | 20,378,680.00  | 20,378,680.00  |     |      |    |
| 其他综合收益      | -87,561.59     | -87,561.59     |     |      |    |

乐歌人体工学科技股份有限公司  
2019 年度  
财务报表附注

| 项目          | 上年年末余额           | 年初余额             | 调整数 |      |    |
|-------------|------------------|------------------|-----|------|----|
|             |                  |                  | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 专项储备        |                  |                  |     |      |    |
| 盈余公积        | 42,732,053.93    | 42,732,053.93    |     |      |    |
| 一般风险准备      |                  |                  |     |      |    |
| 未分配利润       | 286,858,025.72   | 286,858,025.72   |     |      |    |
| 归属于母公司所有者权益 | 738,794,380.75   | 738,794,380.75   |     |      |    |
| 合计          |                  |                  |     |      |    |
| 少数股东权益      | -688.04          | -688.04          |     |      |    |
| 所有者权益合计     | 738,793,692.71   | 738,793,692.71   |     |      |    |
| 负债和所有者权益总计  | 1,166,803,043.32 | 1,166,803,043.32 |     |      |    |

母公司资产负债表

| 项目                     | 上年年末余额         | 年初余额           | 调整数             |      |                 |
|------------------------|----------------|----------------|-----------------|------|-----------------|
|                        |                |                | 重分类             | 重新计量 | 合计              |
| 流动资产：                  |                |                |                 |      |                 |
| 货币资金                   | 162,440,468.10 | 168,015,509.20 | 5,575,041.10    |      | 5,575,041.10    |
| 交易性金融资产                | 不适用            | 230,972,883.27 | 230,972,883.27  |      | 230,972,883.27  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,350,562.00   | 不适用            | -1,350,562.00   |      | -1,350,562.00   |
| 衍生金融资产                 |                |                |                 |      |                 |
| 应收票据                   | 2,038,727.48   | 2,038,727.48   |                 |      |                 |
| 应收账款                   | 205,357,255.91 | 205,357,255.91 |                 |      |                 |
| 应收款项融资                 | 不适用            |                |                 |      |                 |
| 预付款项                   | 13,718,539.05  | 13,718,539.05  |                 |      |                 |
| 其他应收款                  | 83,501,089.61  | 75,191,967.10  | -8,309,122.51   |      | -8,309,122.51   |
| 存货                     | 95,464,848.80  | 95,464,848.80  |                 |      |                 |
| 持有待售资产                 |                |                |                 |      |                 |
| 一年内到期的非流动资产            |                |                |                 |      |                 |
| 其他流动资产                 | 248,043,791.30 | 21,155,551.44  | -226,888,239.86 |      | -226,888,239.86 |
| 流动资产合计                 | 811,915,282.25 | 811,915,282.25 |                 |      |                 |
| 非流动资产：                 |                |                |                 |      |                 |
| 债权投资                   | 不适用            |                |                 |      |                 |
| 可供出售金融资产               |                | 不适用            |                 |      |                 |



乐歌人体工学科技股份有限公司  
2019 年度  
财务报表附注

| 项目                         | 上年年末余额           | 年初余额             | 调整数         |      |             |
|----------------------------|------------------|------------------|-------------|------|-------------|
|                            |                  |                  | 重分类         | 重新计量 | 合计          |
| 其他债权投资                     | 不适用              |                  |             |      |             |
| 持有至到期投资                    |                  | 不适用              |             |      |             |
| 长期应收款                      |                  |                  |             |      |             |
| 长期股权投资                     | 175,076,871.77   | 175,076,871.77   |             |      |             |
| 其他权益工具投资                   | 不适用              |                  |             |      |             |
| 其他非流动金融资产                  | 不适用              |                  |             |      |             |
| 投资性房地产                     | 1,308,966.38     | 1,308,966.38     |             |      |             |
| 固定资产                       | 126,679,466.75   | 126,679,466.75   |             |      |             |
| 在建工程                       | 53,725,587.38    | 53,725,587.38    |             |      |             |
| 生产性生物资产                    |                  |                  |             |      |             |
| 油气资产                       |                  |                  |             |      |             |
| 无形资产                       | 26,318,924.45    | 26,318,924.45    |             |      |             |
| 开发支出                       |                  |                  |             |      |             |
| 商誉                         |                  |                  |             |      |             |
| 长期待摊费用                     | 3,453,069.52     | 3,453,069.52     |             |      |             |
| 递延所得税资产                    | 5,593,779.03     | 5,593,779.03     |             |      |             |
| 其他非流动资产                    | 29,479,955.92    | 29,479,955.92    |             |      |             |
| 非流动资产合计                    | 421,636,621.20   | 421,636,621.20   |             |      |             |
| 资产总计                       | 1,233,551,903.45 | 1,233,551,903.45 |             |      |             |
| 流动负债：                      |                  |                  |             |      |             |
| 短期借款                       | 92,967,220.12    | 92,967,220.12    |             |      |             |
| 交易性金融负债                    | 不适用              | 924,500.00       | 924,500.00  |      | 924,500.00  |
| 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 | 924,500.00       | 不适用              | -924,500.00 |      | -924,500.00 |
| 衍生金融负债                     |                  |                  |             |      |             |
| 应付票据                       | 36,980,058.74    | 36,980,058.74    |             |      |             |
| 应付账款                       | 202,938,734.61   | 202,938,734.61   |             |      |             |
| 预收款项                       | 9,033,204.81     | 9,033,204.81     |             |      |             |
| 应付职工薪酬                     | 16,187,230.50    | 16,187,230.50    |             |      |             |
| 应交税费                       | 5,322,309.40     | 5,322,309.40     |             |      |             |
| 其他应付款                      | 54,309,619.27    | 54,309,619.27    |             |      |             |
| 持有待售负债                     |                  |                  |             |      |             |

乐歌人体工学科技股份有限公司  
2019 年度  
财务报表附注

| 项目          | 上年年末余额           | 年初余额             | 调整数 |      |    |
|-------------|------------------|------------------|-----|------|----|
|             |                  |                  | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 一年内到期的非流动负债 | 50,000,000.00    | 50,000,000.00    |     |      |    |
| 其他流动负债      |                  |                  |     |      |    |
| 流动负债合计      | 468,662,877.45   | 468,662,877.45   |     |      |    |
| 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        |                  |                  |     |      |    |
| 递延收益        | 2,327,586.73     | 2,327,586.73     |     |      |    |
| 递延所得税负债     | 1,893,879.61     | 1,893,879.61     |     |      |    |
| 其他非流动负债     |                  |                  |     |      |    |
| 非流动负债合计     | 4,221,466.34     | 4,221,466.34     |     |      |    |
| 负债合计        | 472,884,343.79   | 472,884,343.79   |     |      |    |
| 所有者权益：      |                  |                  |     |      |    |
| 股本          | 87,395,800.00    | 87,395,800.00    |     |      |    |
| 其他权益工具      |                  |                  |     |      |    |
| 其中：优先股      |                  |                  |     |      |    |
| 永续债         |                  |                  |     |      |    |
| 资本公积        | 342,129,900.43   | 342,129,900.43   |     |      |    |
| 减：库存股       | 20,378,680.00    | 20,378,680.00    |     |      |    |
| 其他综合收益      |                  |                  |     |      |    |
| 专项储备        |                  |                  |     |      |    |
| 盈余公积        | 42,732,053.93    | 42,732,053.93    |     |      |    |
| 未分配利润       | 308,788,485.30   | 308,788,485.30   |     |      |    |
| 所有者权益合计     | 760,667,559.66   | 760,667,559.66   |     |      |    |
| 负债和所有者权益总计  | 1,233,551,903.45 | 1,233,551,903.45 |     |      |    |



#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率                                    |
|---------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 22%、21%、20%、19%、16%、13%、12%、5%、0%（注1） |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征                                     | 7%                                    |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征                                     | 3%                                    |
| 地方教育附加  | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征                                     | 2%                                    |

注1：自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%的，税率调整为13%；纳税人发生提供不动产租赁服务按5%税率简易征收；本公司及国内子公司出口产品销项税实行零税率，同时按国家规定的出口退税率享受出口退税政策；

子公司乐歌人体工学（越南）有限公司加工制造业产品出口免征增值税；

子公司乐歌人体工学（菲律宾）有限公司增值税税率为12%；

子公司美国乐歌有限公司在意大利地区销售产品增值税税率为22%，在西班牙地区销售产品增值税税率为21%，英国、法国地区销售产品增值税税率为20%，在德国地区销售产品增值税税率为19%；

福来思博人体工学有限公司、沃美特（香港）有限公司、乐歌株式会社、6475 Las Positas, LLC、乐歌人体工学（菲律宾）有限公司在报告期内未发生增值税纳税业务。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称                | 所得税税率 |
|-----------------------|-------|
| 乐歌人体工学科技股份有限公司        | 15%   |
| 宁波丽晶数码科技有限公司          | 25%   |
| 沃美特（香港）有限公司           | 注2    |
| 浙江乐歌智能驱动科技有限公司        | 25%   |
| 美国乐歌有限公司              | 注3    |
| 宁波乐歌信息技术有限公司          | 注4    |
| 乐歌人体工学（越南）有限公司        | 注5    |
| 乐歌株式会社                | 注6    |
| 6475 Las Positas, LLC | 注3    |
| 乐歌人体工学（菲律宾）有限公司       | 注7    |
| 福来思博人体工学有限公司          | 16.5% |

| 纳税主体名称           | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 乐歌智能家具（广州）有限公司   | 注 4   |
| 乐歌（宁波）国际贸易有限责任公司 | 25%   |
| 苏州乐歌智能家具有限公司     | 注 4   |

注 2：子公司沃美特（香港）有限公司适用所得税率 16.5%，申请离岸免税后 2019 年度在香港无应税收入；

注 3：美国企业所得税分为联邦税与州税，联邦税为 21%，各州州税适用当地税率；

注 4：宁波乐歌信息技术有限公司、乐歌智能家具（广州）有限公司、苏州乐歌智能家具有限公司 2019 年符合小微企业税收优惠政策，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

注 5：子公司乐歌人体工学（越南）有限公司自企业投资预案开始有营业收入第一年起连续计算 15 年税率为 10%，超过此期限，依注册地现行规定之税率计算。

注 6：子公司乐歌株式会社适用日本法人税，2019 年适用税率为 15.00%，但日本实行地方自治，各地在《地方税法》规定的税率幅度之内有自行选择适用地方企业所得税（日文：法人事业税及法人住民税等）税率的权限，因此实际税负因地而异；

注 7：子公司乐歌人体工学（菲律宾）有限公司企业所得税适用税率 30%，自营业的第 4 个应税年度起须缴纳相当于总收入百分之二的最低公司所得税。

## （二） 税收优惠

根据国科火字（2017）209 号、212 号复函，公司于 2017 年通过了高新技术企业认定，有效期三年，因此，公司 2019 年度企业所得税减按 15% 计征。

宁波乐歌信息技术有限公司、乐歌智能家具（广州）有限公司、苏州乐歌智能家具有限公司 2019 年符合小微企业税收优惠政策，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

子公司乐歌人体工学（越南）有限公司自企业投资预案开始有营业收入第一年起连续计算 15 年税率为 10%，超过此期限，依注册地现行规定之税率计算。且子公司乐歌人体工学（越南）有限公司享有 4 年免营业所得税及继续 9 年减半的税收优惠——自投资预案第一年有获利开始计算（只接受亏损 3 年，第 4 年无论盈亏，皆开始计入免税期间）。



## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 104,899.51     | 431,364.07     |
| 银行存款          | 541,561,768.06 | 234,006,713.75 |
| 其他货币资金        | 74,561,088.12  | 11,548,873.83  |
| 合计            | 616,227,755.69 | 245,986,951.65 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 101,094,159.57 | 75,071,765.69  |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目             | 期末余额           | 上年年末余额        |
|----------------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金      | 6,708,175.27   | 7,515,192.08  |
| 信用证保证金         | 1,032,744.75   | 1,729,461.12  |
| 履约保证金          | 5,000.00       | 5,000.00      |
| 存出投资款          | 27,872.14      |               |
| 用于担保的定期存款或其他存款 | 184,431,843.77 | 85,000,000.00 |
| 远期结售汇保证金       | 697,620.00     | 689,934.62    |
| 合计             | 192,903,255.93 | 94,939,587.82 |

注：因公司证券账户留存信息资料不完善，存出投资款 27,872.14 元被限制资金转入及转出，截止本报告出具日已解除限制。

### (二) 交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额           |
|------------------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 102,616,310.77 |
| 其中：远期外汇合约              | 864,150.00     |
| 银行理财                   | 101,752,160.77 |
| 合计                     | 102,616,310.77 |

### (三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目        | 上年年末余额       |
|-----------|--------------|
| 交易性金融资产   | 1,350,562.00 |
| 其中：远期外汇合约 | 1,350,562.00 |
| 合计        | 1,350,562.00 |

(四) 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       |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 |              | 251,000.00   |
| 商业承兑汇票 | 1,808,810.48 | 1,787,727.48 |
| 合计     | 1,808,810.48 | 2,038,727.48 |

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

5、 其他说明

截止 2019 年 12 月 31 日，公司商业承兑汇票余额 1,904,011.03 元，未到期的商业承兑汇票公司根据谨慎性原则，视同应收账款管理，按照其对应应收账款账龄连续计算原则，对未到期商业承兑汇票计提坏账准备 95,200.55 元。

(五) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄           | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 90,436,938.10 | 72,415,576.75 |
| 1-2 年（含 2 年） | 682,167.79    | 3,669,887.39  |
| 2-3 年（含 3 年） | 3,435,280.22  | 563,948.62    |
| 3-4 年（含 4 年） | 475,732.17    | 23,810.77     |
| 4-5 年（含 5 年） | 23,810.77     | 371,308.94    |
| 5 年以上        | 715,963.04    | 345,339.65    |
| 小计           | 95,769,892.09 | 77,389,872.12 |
| 减：坏账准备       | 9,278,697.93  | 6,983,421.92  |
| 合计           | 86,491,194.16 | 70,406,450.20 |



## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |              |         | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |               |
|           | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备 | 3,872,315.38  | 4.04   | 3,872,315.38 | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准备 | 91,897,576.71 | 95.96  | 5,406,382.55 | 5.88    | 86,491,194.16 |
| 其中：       |               |        |              |         |               |
| 账龄分析法组合   | 91,897,576.71 | 95.96  | 5,406,382.55 | 5.88    | 86,491,194.16 |
| 合计        | 95,769,892.09 | 100.00 | 9,278,697.93 |         | 86,491,194.16 |

| 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账款  |               |        |              |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 73,439,528.82 | 94.90  | 4,335,074.00 | 5.90    | 69,104,454.82 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 3,950,343.30  | 5.10   | 2,648,347.92 | 67.04   | 1,301,995.38  |
| 合计                    | 77,389,872.12 | 100.00 | 6,983,421.92 |         | 70,406,450.20 |

### 按单项计提坏账准备：

| 名称                       | 期末余额         |              |          |        |
|--------------------------|--------------|--------------|----------|--------|
|                          | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| Sumar International Inc. | 124,448.43   | 124,448.43   | 100.00   | 预计无法收回 |
| HAUZEN CORP.             | 209,234.87   | 209,234.87   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 乐融致新电子科技（天津）有限公司         | 3,254,988.44 | 3,254,988.44 | 100.00   | 预计无法收回 |
| Scadlock LLC.            | 283,643.64   | 283,643.64   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计                       | 3,872,315.38 | 3,872,315.38 |          |        |

### 按单项计提坏账准备的说明：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

按组合计提坏账准备:

按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款:

| 账龄            | 期末余额          |              |          |
|---------------|---------------|--------------|----------|
|               | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 90,296,092.95 | 4,514,804.65 | 5.00     |
| 1-2 年 (含 2 年) | 613,778.07    | 61,377.81    | 10.00    |
| 2-3 年 (含 3 年) | 143,887.59    | 43,166.28    | 30.00    |
| 3-4 年 (含 4 年) | 104,044.29    | 52,022.15    | 50.00    |
| 4-5 年 (含 5 年) | 23,810.77     | 19,048.62    | 80.00    |
| 5 年以上         | 715,963.04    | 715,963.04   | 100.00   |
| 合计            | 91,897,576.71 | 5,406,382.55 |          |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额       | 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 | 6,983,421.92 | 6,983,421.92 | 2,429,239.12 |       | 133,963.11 | 9,278,697.93 |
| 合计   | 6,983,421.92 | 6,983,421.92 | 2,429,239.12 |       | 133,963.11 | 9,278,697.93 |

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 133,963.11 |

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额          |                 |              |
|------|---------------|-----------------|--------------|
|      | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备         |
| 第一名  | 10,653,749.80 | 11.12           | 532,687.49   |
| 第二名  | 7,734,228.05  | 8.08            | 404,704.98   |
| 第三名  | 5,753,747.78  | 6.01            | 287,687.39   |
| 第四名  | 4,635,937.30  | 4.84            | 231,796.87   |
| 第五名  | 4,297,607.43  | 4.49            | 214,880.37   |
| 合计   | 33,075,270.36 | 34.54           | 1,671,757.10 |



6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (六) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄           | 期末余额          |        | 上年年末余额       |        |
|--------------|---------------|--------|--------------|--------|
|              | 账面余额          | 比例(%)  | 账面余额         | 比例(%)  |
| 1 年以内        | 13,651,060.51 | 99.56  | 9,580,011.16 | 96.84  |
| 1-2 年（含 2 年） | 35,646.80     | 0.26   | 312,121.88   | 3.16   |
| 2-3 年（含 3 年） | 25,280.00     | 0.18   |              |        |
| 合计           | 13,711,987.31 | 100.00 | 9,892,133.04 | 100.00 |

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象           | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|--------------|--------------------|
| 宁波融睿实业投资有限公司   | 1,955,577.31 | 14.26              |
| 上海越丰文化传媒工作室    | 1,315,094.30 | 9.59               |
| 深圳辉烨物联科技有限公司   | 1,062,454.99 | 7.75               |
| 宁波市友杰机械有限公司    | 575,619.11   | 4.20               |
| 宁波华智知识产权代理有限公司 | 516,363.49   | 3.77               |
| 合计             | 5,425,109.20 | 39.57              |

## (七) 其他应收款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额        |
|--------|--------------|---------------|
| 应收利息   |              | 8,309,122.51  |
| 应收股利   |              |               |
| 其他应收款项 | 9,601,227.05 | 9,409,301.92  |
| 合计     | 9,601,227.05 | 17,718,424.43 |

### 1、 应收利息

#### (1) 应收利息分类

| 项目     | 期末余额 | 上年年末余额       |
|--------|------|--------------|
| 定期存款   |      | 5,575,041.10 |
| 理财产品   |      | 2,734,081.41 |
| 小计     |      | 8,309,122.51 |
| 减：坏账准备 |      |              |
| 合计     |      | 8,309,122.51 |

(2) 无重要逾期利息。

(3) 无坏账准备计提情况。

## 2、 应收股利

无

## 3、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

| 账龄            | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 8,788,516.58  | 8,147,775.38  |
| 1-2 年 (含 2 年) | 798,947.13    | 641,742.60    |
| 2-3 年 (含 3 年) | 38,620.88     | 852,064.50    |
| 3-4 年 (含 4 年) | 372,020.58    | 446,637.77    |
| 4-5 年 (含 5 年) | 90,777.77     | 16,229.70     |
| 5 年以上         | 233,000.00    | 309,547.80    |
| 小计            | 10,321,882.94 | 10,413,997.75 |
| 减: 坏账准备       | 720,655.89    | 1,004,695.83  |
| 合计            | 9,601,227.05  | 9,409,301.92  |

### (2) 按分类披露

| 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（%） |              |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |            |         |              |
| 按组合计提坏账准备 | 10,321,882.94 | 100.00 | 720,655.89 | 6.98    | 9,601,227.05 |
| 其中：       |               |        |            |         |              |
| 账龄分析法组合   | 4,284,214.35  | 41.51  | 720,655.89 | 16.82   | 3,563,558.46 |
| 应收出口退税    | 6,037,668.59  | 58.49  |            |         | 6,037,668.59 |
| 合计        | 10,321,882.94 | 100.00 | 720,655.89 |         | 9,601,227.05 |



| 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其他应收款项  |               |        |              |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项  |               |        |              |         |              |
| 组合 1                    | 5,366,740.46  | 51.53  |              |         | 5,366,740.46 |
| 组合 2                    | 5,047,257.29  | 48.47  | 1,004,695.83 | 19.91   | 4,042,561.46 |
| 组合小计                    | 10,413,997.75 | 100.00 | 1,004,695.83 | 9.65    | 9,409,301.92 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项 |               |        |              |         |              |
| 合计                      | 10,413,997.75 | 100.00 | 1,004,695.83 |         | 9,409,301.92 |

按组合计提坏账准备:

按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄            | 期末余额         |            |          |
|---------------|--------------|------------|----------|
|               | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,750,847.99 | 137,542.41 | 5.00     |
| 1-2 年 (含 2 年) | 798,947.13   | 79,894.71  | 10.00    |
| 2-3 年 (含 3 年) | 38,620.88    | 11,586.26  | 30.00    |
| 3-4 年 (含 4 年) | 372,020.58   | 186,010.29 | 50.00    |
| 4-5 年 (含 5 年) | 90,777.77    | 72,622.22  | 80.00    |
| 5 年以上         | 233,000.00   | 233,000.00 | 100.00   |
| 合计            | 4,284,214.35 | 720,655.89 |          |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

### (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) |              |
| 年初余额     | 1,004,695.83   |                      |                      | 1,004,695.83 |
| 年初余额在本期  |                |                      |                      |              |
| --转入第二阶段 |                |                      |                      |              |

| 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<br>信用损失 | 整个存续期预期信用<br>损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用<br>损失(已发生信用减值) |             |
| --转入第三阶段 |                    |                          |                          |             |
| --转回第二阶段 |                    |                          |                          |             |
| --转回第一阶段 |                    |                          |                          |             |
| 本期计提     | -318,840.86        |                          |                          | -318,840.86 |
| 本期转回     |                    |                          |                          |             |
| 本期转销     |                    |                          |                          |             |
| 本期核销     |                    |                          |                          |             |
| 其他变动     | 34,800.92          |                          |                          | 34,800.92   |
| 期末余额     | 720,655.89         |                          |                          | 720,655.89  |

其他应收款项账面余额变动如下:

| 账面余额     | 第一阶段               | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计            |
|----------|--------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
|          | 未来 12 个月预期<br>信用损失 | 整个存续期预期信用<br>损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用<br>损失(已发生信用减值) |               |
| 年初余额     | 10,413,997.75      |                          |                          | 10,413,997.75 |
| 年初余额在本期  |                    |                          |                          |               |
| --转入第二阶段 |                    |                          |                          |               |
| --转入第三阶段 |                    |                          |                          |               |
| --转回第二阶段 |                    |                          |                          |               |
| --转回第一阶段 |                    |                          |                          |               |
| 本期新增     |                    |                          |                          |               |
| 本期直接减记   |                    |                          |                          |               |
| 本期终止确认   | 92,114.81          |                          |                          | 92,114.81     |
| 其他变动     |                    |                          |                          |               |
| 期末余额     | 10,321,882.94      |                          |                          | 10,321,882.94 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别    | 上年年末余额       | 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 |            |
| 其他应收款 | 1,004,695.83 | 1,004,695.83 | -284,039.94 |       |       | 720,655.89 |
| 合计    | 1,004,695.83 | 1,004,695.83 | -284,039.94 |       |       | 720,655.89 |



(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|--------|---------------|---------------|
| 应收出口退税 | 6,037,668.59  | 5,366,740.46  |
| 押金及保证金 | 3,133,487.23  | 4,026,519.62  |
| 代垫款    | 385,729.00    | 158,742.22    |
| 备用金    | 237,000.00    | 507,161.47    |
| 其他     | 527,998.12    | 354,833.98    |
| 合计     | 10,321,882.94 | 10,413,997.75 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称                 | 款项性质 | 期末余额         | 账龄                                        | 占其他应收款项期末<br>余额合计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|----------------------|------|--------------|-------------------------------------------|--------------------------|--------------|
| 宁波市鄞州区国税局            | 出口退税 | 6,037,668.59 | 1 年以内                                     | 58.49                    |              |
| 宁波融睿实业投资有限公司         | 押金   | 468,252.53   | 1 年以内 157,882.53 元;<br>1-2 年 310,370.00 元 | 4.54                     | 38,931.13    |
| 京东网上商城               | 保证金  | 300,000.00   | 1 年以内                                     | 2.91                     | 15,000.00    |
| 宁波市鄞州区滨海开发建设<br>有限公司 | 保证金  | 277,860.00   | 1 年以内                                     | 2.69                     | 13,893.00    |
| 北京京东世纪贸易有限公司         | 保证金  | 250,000.00   | 1 年以内                                     | 2.42                     | 12,500.00    |
| 合计                   |      | 7,333,781.12 |                                           | 71.05                    | 80,324.13    |

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (八) 存货

### 1、 存货分类

| 项目     | 期末余额          |            |               | 上年年末余额        |        |               |
|--------|---------------|------------|---------------|---------------|--------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备     | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 58,339,744.72 | 295,585.32 | 58,044,159.40 | 48,430,821.92 |        | 48,430,821.92 |
| 委托加工物资 | 896,334.81    |            | 896,334.81    | 737,487.31    |        | 737,487.31    |

| 项目   | 期末余额           |              |                | 上年年末余额         |              |                |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备       | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备       | 账面价值           |
| 在产品  | 6,888,271.07   |              | 6,888,271.07   | 5,764,472.08   |              | 5,764,472.08   |
| 发出商品 | 28,471,374.52  | 1,090,099.78 | 27,381,274.74  | 25,442,070.07  | 613,260.83   | 24,828,809.24  |
| 库存商品 | 104,456,556.57 | 5,711,955.42 | 98,744,601.15  | 96,881,008.59  | 4,612,654.45 | 92,268,354.14  |
| 合计   | 199,052,281.69 | 7,097,640.52 | 191,954,641.17 | 177,255,859.97 | 5,225,915.28 | 172,029,944.69 |

## 2、 存货跌价准备

| 项目   | 上年年末余额       | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
|      |              | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |              |
| 原材料  |              | 295,585.32   |    |              |    | 295,585.32   |
| 发出商品 | 613,260.83   | 593,757.61   |    | 116,918.66   |    | 1,090,099.78 |
| 库存商品 | 4,612,654.45 | 5,188,366.82 |    | 4,089,065.85 |    | 5,711,955.42 |
| 合计   | 5,225,915.28 | 6,077,709.75 |    | 4,205,984.51 |    | 7,097,640.52 |

3、 存货期末余额无借款费用资本化金额。

4、 无建造合同形成的已完工未结算资产。

## (九) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额          | 上年年末余额         |
|---------|---------------|----------------|
| 未交增值税   | 511,104.97    | 1,285,882.26   |
| 预缴其他税金  | 15,545.29     | 830,528.66     |
| 理财产品    | 40,662,798.66 | 256,000,000.00 |
| 待抵扣进项税额 |               | 796,374.30     |
| 待认证进项税额 |               | 331,482.48     |
| 合计      | 41,189,448.92 | 259,244,267.70 |



乐歌人体工学科技股份有限公司  
2019 年度  
财务报表附注

(十) 长期股权投资

| 被投资单位          | 上年年末余额       | 本期增减变动        |      |                 |              |            |                 | 期末余额   | 减值准备<br>期末余额  |
|----------------|--------------|---------------|------|-----------------|--------------|------------|-----------------|--------|---------------|
|                |              | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值准备 | 其他            |
| 联营企业           |              |               |      |                 |              |            |                 |        |               |
| 宁波浙东置业有限公司     | 8,302,388.73 |               |      | -232,599.33     |              |            |                 |        | 8,069,789.40  |
| 站坐(宁波)智能科技有限公司 |              | 28,195,259.00 |      | 273,963.56      |              |            |                 |        | 28,469,222.56 |
| 合计             | 8,302,388.73 | 28,195,259.00 |      | 41,364.23       |              |            |                 |        | 36,539,011.96 |

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目           | 房屋、建筑物       | 土地使用权      | 合计           |
|--------------|--------------|------------|--------------|
| 1. 账面原值      |              |            |              |
| (1) 上年年末余额   | 2,669,665.02 | 612,752.36 | 3,282,417.38 |
| (2) 本期增加金额   |              |            |              |
| (3) 本期减少金额   |              |            |              |
| (4) 期末余额     | 2,669,665.02 | 612,752.36 | 3,282,417.38 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 |              |            |              |
| (1) 上年年末余额   | 1,775,327.24 | 198,123.76 | 1,973,451.00 |
| (2) 本期增加金额   | 126,809.10   | 12,255.08  | 139,064.18   |
| —计提或摊销       | 126,809.10   | 12,255.08  | 139,064.18   |
| (3) 本期减少金额   |              |            |              |
| (4) 期末余额     | 1,902,136.34 | 210,378.84 | 2,112,515.18 |
| 3. 减值准备      |              |            |              |
| (1) 上年年末余额   |              |            |              |
| (2) 本期增加金额   |              |            |              |
| (3) 本期减少金额   |              |            |              |
| (4) 期末余额     |              |            |              |
| 4. 账面价值      |              |            |              |
| (1) 期末账面价值   | 767,528.68   | 402,373.52 | 1,169,902.20 |
| (2) 上年年末账面价值 | 894,337.78   | 414,628.60 | 1,308,966.38 |

2、 无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 312,938,848.17 | 225,710,389.92 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 312,938,848.17 | 225,710,389.92 |



## 2、 固定资产情况

| 项目           | 房屋及建筑物         | 运输设备          | 机器设备           | 电子设备及其他       | 合计             |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值      |                |               |                |               |                |
| (1) 上年年末余额   | 155,914,687.47 | 11,286,261.48 | 146,935,825.91 | 12,798,392.83 | 326,935,167.69 |
| (2) 本期增加金额   | 67,048,856.30  | 1,607,718.12  | 40,324,241.79  | 4,103,274.78  | 113,084,090.99 |
| —购置          | 12,116,515.34  | 1,597,732.22  | 12,952,209.46  | 3,746,240.53  | 30,412,697.55  |
| —在建工程转入      | 54,201,570.08  |               | 26,895,852.48  | 270,796.46    | 81,368,219.02  |
| —其他          | 730,770.88     | 9,985.90      | 476,179.85     | 86,237.79     | 1,303,174.42   |
| (3) 本期减少金额   |                | 216,752.13    | 5,088,804.07   | 1,503,935.53  | 6,809,491.73   |
| —处置或报废       |                | 216,752.13    | 5,088,804.07   | 1,503,935.53  | 6,809,491.73   |
| (4) 期末余额     | 222,963,543.77 | 12,677,227.47 | 182,171,263.63 | 15,397,732.08 | 433,209,766.95 |
| 2. 累计折旧      |                |               |                |               |                |
| (1) 上年年末余额   | 26,588,731.74  | 8,478,294.58  | 57,970,283.57  | 8,187,467.88  | 101,224,777.77 |
| (2) 本期增加金额   | 6,470,205.17   | 1,022,023.09  | 13,244,500.97  | 2,452,325.90  | 23,189,055.13  |
| —计提          | 6,388,143.45   | 1,018,706.99  | 13,134,940.44  | 2,402,398.43  | 22,944,189.31  |
| —其他          | 82,061.72      | 3,316.10      | 109,560.53     | 49,927.47     | 244,865.82     |
| (3) 本期减少金额   |                | 216,737.73    | 2,484,239.76   | 1,441,936.63  | 4,142,914.12   |
| —处置或报废       |                | 216,737.73    | 2,484,239.76   | 1,441,936.63  | 4,142,914.12   |
| (4) 期末余额     | 33,058,936.91  | 9,283,579.94  | 68,730,544.78  | 9,197,857.15  | 120,270,918.78 |
| 3. 减值准备      |                |               |                |               |                |
| (1) 上年年末余额   |                |               |                |               |                |
| (2) 本期增加金额   |                |               |                |               |                |
| (3) 本期减少金额   |                |               |                |               |                |
| (4) 期末余额     |                |               |                |               |                |
| 4. 账面价值      |                |               |                |               |                |
| (1) 期末账面价值   | 189,904,606.86 | 3,393,647.53  | 113,440,718.85 | 6,199,874.93  | 312,938,848.17 |
| (2) 上年年末账面价值 | 129,325,955.73 | 2,807,966.90  | 88,965,542.34  | 4,610,924.95  | 225,710,389.92 |

3、 无暂时闲置的固定资产。

4、 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目     | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|---------------|------------|
| 滨海厂房三期 | 51,573,319.00 | 尚在办理中      |
| 滨水华庭公寓 | 4,805,202.59  | 尚在办理中      |
| 合计     | 56,378,521.59 |            |

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额        |
|------|--------------|---------------|
| 在建工程 | 7,113,770.56 | 54,419,966.48 |
| 工程物资 |              |               |
| 合计   | 7,113,770.56 | 54,419,966.48 |

2、 在建工程情况

| 项目     | 期末余额         |      |              | 上年年末余额        |      |               |
|--------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 滨海三期厂房 |              |      |              | 51,635,622.41 |      | 51,635,622.41 |
| 在安装设备  | 7,023,000.09 |      | 7,023,000.09 | 1,770,732.71  |      | 1,770,732.71  |
| 装修费    | 40,295.05    |      | 40,295.05    | 978,000.00    |      | 978,000.00    |
| 厂房附属工程 | 50,475.42    |      | 50,475.42    | 35,611.36     |      | 35,611.36     |
| 合计     | 7,113,770.56 |      | 7,113,770.56 | 54,419,966.48 |      | 54,419,966.48 |



3、重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称   | 预算数           | 上年年末<br>余额    | 本期增加<br>金额    | 本期转入<br>固定资产<br>金额 | 本期其他<br>减少金额 | 期末余额         | 工程累计<br>投入占预算<br>比例(%) | 工程进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期<br>利息资本化<br>金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金来源                   |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------------|--------------|--------------|------------------------|------|---------------|----------------------|---------------------|------------------------|
| 滨海厂房三期 | 79,000,000.00 | 51,635,622.41 | 19,900,394.64 | 71,536,017.05      |              |              |                        | 已完工  | 186,460.00    |                      |                     | 自有资金、<br>专门借款、<br>募集资金 |
| 在安装设备  |               | 1,770,732.71  | 14,963,696.59 | 9,711,429.21       |              | 7,023,000.09 |                        |      |               |                      |                     | 自有资金                   |
| 合计     |               | 53,406,355.12 | 34,864,091.23 | 81,247,446.26      |              | 7,023,000.09 |                        |      | 186,460.00    |                      |                     |                        |

4、 本期无计提在建工程减值准备情况。

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目           | 土地使用权         | 电脑软件         | 专利权、商标权      | 合计            |
|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值      |               |              |              |               |
| (1) 上年年末余额   | 56,296,871.78 | 5,956,833.24 | 314,168.40   | 62,567,873.42 |
| (2) 本期增加金额   | 519,836.19    | 180,668.08   | 807,091.47   | 1,507,595.74  |
| —购置          |               | 175,343.12   |              | 175,343.12    |
| —内部研发        |               |              | 807,091.47   | 807,091.47    |
| —其他          | 519,836.19    | 5,324.96     |              | 525,161.15    |
| (3) 本期减少金额   |               |              |              |               |
| (4) 期末余额     | 56,816,707.97 | 6,137,501.32 | 1,121,259.87 | 64,075,469.16 |
| 2. 累计摊销      |               |              |              |               |
| (1) 上年年末余额   | 4,879,413.69  | 2,322,084.06 | 7,697.65     | 7,209,195.40  |
| (2) 本期增加金额   | 859,564.29    | 1,118,217.65 | 49,426.11    | 2,027,208.05  |
| —计提          | 839,358.24    | 1,115,702.99 | 49,426.11    | 2,004,487.34  |
| —其他          | 20,206.05     | 2,514.66     |              | 22,720.71     |
| (3) 本期减少金额   |               |              |              |               |
| —处置          |               |              |              |               |
| (4) 期末余额     | 5,738,977.98  | 3,440,301.71 | 57,123.76    | 9,236,403.45  |
| 3. 减值准备      |               |              |              |               |
| (1) 上年年末余额   |               |              |              |               |
| (2) 本期增加金额   |               |              |              |               |
| (3) 本期减少金额   |               |              |              |               |
| (4) 期末余额     |               |              |              |               |
| 4. 账面价值      |               |              |              |               |
| (1) 期末账面价值   | 51,077,729.99 | 2,697,199.61 | 1,064,136.11 | 54,839,065.71 |
| (2) 上年年末账面价值 | 51,417,458.09 | 3,634,749.18 | 306,470.75   | 55,358,678.02 |

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1.75%。

2、 无使用寿命不确定的知识产权。



3、 无具有重要影响的单项知识产权。

4、 无所有权或使用权受到限制的知识产权。

5、 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项目       | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因       |
|----------|---------------|------------------|
| 滨海三期厂房土地 | 11,910,290.40 | 两证合一，原土地证到期，尚在办理 |
| 合计       | 11,910,290.40 |                  |

#### (十五) 长期待摊费用

| 项目  | 上年年末余额       | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 装修费 | 3,242,849.36 | 7,991,538.41 | 2,395,658.01 |        | 8,838,729.76 |
| 咨询费 | 585,691.83   |              | 363,200.54   |        | 222,491.29   |
| 合计  | 3,828,541.19 | 7,991,538.41 | 2,758,858.55 |        | 9,061,221.05 |

#### (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目                    | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|-----------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备                | 15,582,785.56 | 2,565,471.37 | 12,121,715.42 | 1,843,302.36 |
| 内部交易未实现利润             | 32,817,832.31 | 5,722,055.59 | 32,797,258.64 | 5,567,739.73 |
| 预提费用                  | 4,262,499.73  | 639,374.96   | 4,435,177.56  | 665,276.62   |
| 收到当期一次性纳税且计入递延收益的政府补助 | 2,395,456.09  | 413,776.59   | 2,991,797.47  | 515,190.69   |
| 交易性金融负债公允价值变动         | 705,155.90    | 105,773.39   | 924,500.00    | 138,675.00   |
| 股份支付                  |               |              | 4,128,078.50  | 619,211.78   |
| 合计                    | 55,763,729.59 | 9,446,451.90 | 57,398,527.59 | 9,349,396.18 |

##### 2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目            | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|               | 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      |
| 固定资产加速折旧      | 16,387,891.74 | 2,458,183.76 | 11,275,302.09 | 1,691,295.31 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 594,150.00    | 99,962.50    | 1,350,562.00  | 202,584.30   |
| 合计            | 16,982,041.74 | 2,558,146.26 | 12,625,864.09 | 1,893,879.61 |

3、 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、 未确认递延所得税资产明细

| 项目            | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异      | 1,609,409.33  | 1,186,408.53  |
| 可抵扣亏损         | 20,169,560.30 | 33,459,904.65 |
| 交易性金融负债公允价值变动 | 1,035,000.00  | 2,889,000.00  |
| 存货中抵消未实现利润    | 2,359,482.09  | 200,250.70    |
| 合计            | 25,173,451.72 | 37,735,563.88 |

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份        | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 2020      | 21,830.94     | 21,830.94     |
| 2021      | 24,038.15     | 3,674,906.48  |
| 2022      | 94,873.99     | 6,971,657.57  |
| 2023      | 481,602.06    | 6,966,423.66  |
| 2024      | 319,089.59    |               |
| 2025 年及以后 | 19,228,125.57 | 15,825,086.00 |
| 合计        | 20,169,560.30 | 33,459,904.65 |

(十七) 其他非流动资产

| 项目       | 期末余额         |      |              | 上年年末余额        |      |               |
|----------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
|          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付房屋、设备款 | 2,138,659.29 |      | 2,138,659.29 | 1,514,582.44  |      | 1,514,582.44  |
| 购买软件款    | 276,540.00   |      | 276,540.00   | 147,413.79    |      | 147,413.79    |
| 预付股权投资款  | 6,000,000.00 |      | 6,000,000.00 | 28,195,259.00 |      | 28,195,259.00 |
| 合计       | 8,415,199.29 |      | 8,415,199.29 | 29,857,255.23 |      | 29,857,255.23 |

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目   | 期末余额           | 上年年末余额        |
|------|----------------|---------------|
| 质押借款 | 197,976,174.12 | 21,821,491.00 |
| 抵押借款 | 20,928,938.55  | 48,530,640.00 |



| 项目   | 期末余额           | 上年年末余额         |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 90,000,000.00  | 5,000,000.00   |
| 信用借款 | 94,997,660.00  | 37,404,440.00  |
| 合计   | 403,902,772.67 | 112,756,571.00 |

## 2、 已逾期未偿还的短期借款

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 2,032,140.12 元。

### (十九) 交易性金融负债

| 项目        | 年初余额 | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |
|-----------|------|--------------|------|--------------|
| 交易性金融负债   |      | 1,740,155.90 |      | 1,740,155.90 |
| 其中：远期外汇合约 |      | 1,740,155.90 |      | 1,740,155.90 |
| 合计        |      | 1,740,155.90 |      | 1,740,155.90 |

### (二十) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

| 项目        | 上年年末余额       |
|-----------|--------------|
| 交易性金融负债   | 3,813,500.00 |
| 其中：远期外汇合约 | 3,813,500.00 |
| 合计        | 3,813,500.00 |

### (二十一) 应付票据

| 种类     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 50,176,337.28 | 38,921,244.61 |
| 合计     | 50,176,337.28 | 38,921,244.61 |

本期末无已到期未支付的应付票据。

### (二十二) 应付账款

#### 1、 应付账款列示

| 项目           | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 151,703,387.52 | 148,956,259.55 |
| 1-2 年（含 2 年） | 741,339.82     | 1,890,533.45   |
| 2-3 年（含 3 年） | 801,805.59     | 422,415.83     |
| 3 年以上        | 1,038,854.88   | 991,042.06     |
| 合计           | 154,285,387.81 | 152,260,250.89 |

2、 无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项目           | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 44,031,545.06 | 13,193,663.82 |
| 1-2 年（含 2 年） | 199,536.13    | 546,266.81    |
| 2-3 年（含 3 年） | 193,341.87    | 147,856.11    |
| 3 年以上        | 139,501.79    | 185,186.01    |
| 合计           | 44,563,924.85 | 14,072,972.75 |

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

3、 无建造合同形成的已结算未完工项目。

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额        | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 18,166,856.92 | 172,192,665.09 | 166,767,679.88 | 23,591,842.13 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 581,717.57    | 7,371,251.60   | 7,430,148.53   | 522,820.64    |
| 辞退福利         |               | 865,376.29     | 865,376.29     |               |
| 合计           | 18,748,574.49 | 180,429,292.98 | 175,063,204.70 | 24,114,662.77 |

2、 短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额        | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 18,014,539.69 | 153,890,332.04 | 148,701,837.58 | 23,203,034.15 |
| (2) 职工福利费       |               | 8,116,290.71   | 8,116,290.71   |               |
| (3) 社会保险费       | 132,820.23    | 6,167,358.21   | 5,911,370.46   | 388,807.98    |
| 其中：医疗保险费        | 85,985.83     | 5,415,348.98   | 5,178,469.56   | 322,865.25    |
| 工伤保险费           | 18,674.42     | 423,855.43     | 411,959.67     | 30,570.18     |
| 生育保险费           | 28,159.98     | 328,153.80     | 320,941.23     | 35,372.55     |
| (4) 住房公积金       | 19,497.00     | 3,000,527.50   | 3,020,024.50   |               |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |               | 189,720.29     | 189,720.29     |               |
| (6) 非货币性福利      |               | 828,436.34     | 828,436.34     |               |
| 合计              | 18,166,856.92 | 172,192,665.09 | 166,767,679.88 | 23,591,842.13 |



### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额     | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 561,603.78 | 7,097,960.37 | 7,163,416.89 | 496,147.26 |
| 失业保险费  | 20,113.79  | 273,291.23   | 266,731.64   | 26,673.38  |
| 合计     | 581,717.57 | 7,371,251.60 | 7,430,148.53 | 522,820.64 |

### (二十五) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 4,761,260.81 | 536,230.08   |
| 个人所得税   | 1,330,792.89 | 2,930,867.40 |
| 房产税     | 1,104,135.81 | 444,280.63   |
| 销售税     | 1,073,129.97 | 1,671,224.27 |
| 企业所得税   | 542,824.10   | 1,910,150.17 |
| 土地使用税   | 422,526.51   | 211,137.59   |
| 城市维护建设税 | 188,673.43   | 237,074.62   |
| 教育费附加   | 80,818.65    | 101,581.87   |
| 地方教育费附加 | 53,879.10    | 67,721.15    |
| 其他      | 20,141.92    | 17,166.72    |
| 合计      | 9,578,183.19 | 8,127,434.50 |

### (二十六) 其他应付款

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 应付利息   | 245,444.34    | 109,732.01    |
| 应付股利   |               |               |
| 其他应付款项 | 14,634,587.62 | 24,313,393.28 |
| 合计     | 14,880,031.96 | 24,423,125.29 |

#### 1、 应付利息

| 项目              | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-----------------|------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 |            | 40,486.11  |
| 短期借款应付利息        | 245,444.34 | 69,245.90  |
| 合计              | 245,444.34 | 109,732.01 |

无重要的已逾期未支付的利息情况。

## 2、 应付股利

无

## 3、 其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

| 项目        | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 代扣代缴款项    | 401,281.07    | 1,497,857.11  |
| 押金及保证金    | 1,883,504.81  | 1,939,637.93  |
| 其他        | 1,302,697.74  | 497,218.24    |
| 限制性股票回购义务 | 11,047,104.00 | 20,378,680.00 |
| 合计        | 14,634,587.62 | 24,313,393.28 |

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项。

### (二十七) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额 | 上年年末余额        |
|------------|------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 |      | 50,000,000.00 |
| 合计         |      | 50,000,000.00 |

### (二十八) 递延收益

| 项目   | 上年年末余额       | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额         | 形成原因       |
|------|--------------|------------|------------|--------------|------------|
| 政府补助 | 2,991,797.47 | 167,000.00 | 763,341.38 | 2,395,456.09 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计   | 2,991,797.47 | 167,000.00 | 763,341.38 | 2,395,456.09 |            |

### 涉及政府补助的项目：

| 负债项目                         | 上年年末余额     | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入当期<br>损益金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------------------|------------|--------------|----------------|------|------------|-----------------|
| 科研、技改补贴                      | 46,353.13  |              | 43,965.22      |      | 2,387.91   | 与资产相关           |
| 08 年省级工程中心奖                  | 160,133.33 |              | 140,091.67     |      | 20,041.66  | 与资产相关           |
| 2010 技改补贴款                   | 44,000.00  |              | 22,000.00      |      | 22,000.00  | 与资产相关           |
| 2013 技术改造                    | 449,500.00 |              | 115,000.00     |      | 334,500.00 | 与资产相关           |
| 2013 年度技改第二批                 | 146,000.00 |              | 29,200.00      |      | 116,800.00 | 与资产相关           |
| 市 2013 年度重点产业技术改<br>造项目第三批补助 | 225,000.00 |              | 45,000.00      |      | 180,000.00 | 与资产相关           |
| 市重点产业技术改造专项补<br>助第二批         | 240,000.00 |              | 47,000.00      |      | 193,000.00 | 与资产相关           |



乐歌人体工学科技股份有限公司  
2019 年度  
财务报表附注

| 负债项目                  | 上年年末余额       | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入当期<br>损益金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------|--------------|--------------|----------------|------|--------------|-----------------|
| 区 2014 节能改造等项目补助      | 232,833.32   |              | 36,860.53      |      | 195,972.79   | 与资产相关           |
| 2014 技改               | 140,620.35   |              | 42,909.09      |      | 97,711.26    | 与资产相关           |
| 2015 节能改造             | 67,376.14    |              | 11,229.36      |      | 56,146.78    | 与资产相关           |
| 2016 技改               | 206,636.98   |              | 27,681.51      |      | 178,955.47   | 与资产相关           |
| 2011 年度技改补助           | 138,531.49   |              | 45,566.12      |      | 92,965.37    | 与资产相关           |
| 2012 节能改造项目           | 88,815.47    |              | 25,814.88      |      | 63,000.59    | 与资产相关           |
| 光伏发电补贴资金              | 436,863.78   |              | 48,248.04      |      | 388,615.74   | 与资产相关           |
| 机器换人和技术改造补助奖励         | 369,133.48   |              | 45,199.92      |      | 323,933.56   | 与资产相关           |
| 2018 年度智能技术改造专项<br>资金 |              | 167,000.00   | 37,575.04      |      | 129,424.96   | 与资产相关           |
| 合计                    | 2,991,797.47 | 167,000.00   | 763,341.38     |      | 2,395,456.09 |                 |

(二十九) 股本

| 项目   | 上年年末余额        | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |       |             |             | 期末余额          |
|------|---------------|-----------------|----|-------|-------------|-------------|---------------|
|      |               | 发行新股            | 送股 | 公积金转股 | 其他          | 小计          |               |
| 股份总额 | 87,395,800.00 |                 |    |       | -164,970.00 | -164,970.00 | 87,230,830.00 |

其他说明:

(1) 根据公司 2019 年 1 月 7 日第三届董事会第二十三次会议和修改后的章程规定并经公司 2019 年第一次临时股东大会决议通过, 公司回购 2 名股权激励对象已授予但尚未解锁的 53,600 股限制性股票, 减少注册资本 53,600.00 元, 变更后贵公司的注册资本为 87,342,200.00 元, 由立信会计事务所 (特殊普通合伙) 出具信会师报字 [2019] 第 ZF10067 号验资报告。

(2) 根据公司 2019 年 7 月 5 日第四届董事会第三次会议和修改后的章程规定并经公司 2019 年第三次临时股东大会决议通过, 公司回购 18 名股权激励对象已授予但尚未解锁的 111,370 股限制性股票, 减少注册资本人民币 111,370.00 元, 变更后的注册资本为人民币 87,230,830.00 元, 由立信会计事务所 (特殊普通合伙) 出具信会师报字 [2019] 第 ZF10701 号验资报告。

(三十) 资本公积

| 项目     | 上年年末余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额           |
|--------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 股本溢价   | 332,721,681.75 | 8,299,693.00  | 2,243,592.00  | 338,777,782.75 |
| 其他资本公积 | 9,553,060.94   | 2,450,047.59  | 8,299,693.00  | 3,703,415.53   |
| 合计     | 342,274,742.69 | 10,749,740.59 | 10,543,285.00 | 342,481,198.28 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 根据公司 2019 年 1 月 7 日第三届董事会第二十三次会议和修改后的章程规定并经公司 2019 年第一次临时股东大会决议通过，公司回购 2 名股权激励对象已授予但尚未解锁的 53,600 股限制性股票，减少注册资本 53,600.00 元，减少资本公积 728,960.00 元。

(2) 根据公司 2019 年 7 月 5 日第四届董事会第三次会议和修改后的章程规定并经公司 2019 年第三次临时股东大会决议通过，公司回购 18 名股权激励对象已授予但尚未解锁的 111,370 股限制性股票，减少注册资本人民币 111,370.00 元，减少资本公积 1,514,632.00 元。

(3) 根据公司 2019 年 7 月 11 日第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就议案》，本次可解锁限售股份的数量为 463,670 股，减少其他资本公积 8,299,693.00 元，增加股本溢价 8,299,693.00 元。

(4) 其他资本公积增加 2,450,047.59 元系本年度股权激励确认股份支付，详见附注十一、股份支付。

### (三十一) 库存股

| 项目        | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          |
|-----------|---------------|------|--------------|---------------|
| 限制性股票回购义务 | 20,378,680.00 |      | 9,254,860.00 | 11,123,820.00 |
| 合计        | 20,378,680.00 |      | 9,254,860.00 | 11,123,820.00 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 根据公司 2019 年 1 月 7 日第三届董事会第二十三次会议和修改后的章程规定并经公司 2019 年第一次临时股东大会决议通过，公司回购 2 名股权激励对象已授予但尚未解锁的 53,600 股限制性股票，减少库存股 782,560.00 元。

(2) 根据 2018 年年度股东大会决议，同意以公司 2018 年 12 月 31 日总股本 87,342,200 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），其中派发给未解锁限制性股票持有者共计 268,440.00 元，减少库存股 268,440.00 元。

(3) 根据公司 2019 年 7 月 5 日第四届董事会第三次会议和修改后的章程规定并经公司 2019 年第三次临时股东大会决议通过，公司回购 18 名股权激励对象已授予但尚未解锁的 111,370 股限制性股票，减少注册资本人民币 111,370.00 元，减少库存股 1,603,728.00 元。

(4) 根据公司 2019 年 7 月 11 日第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就议案》，本次可解锁限售股份的数量为 463,670 股，减少库存股 6,676,848.00 元。

(5) 本期撤销限制性股票激励计划中预计未来不可解锁（离职或失效）的限制性股票现金股利 76,716.00 元，并调整库存股 76,716.00 元。



(三十二) 其他综合收益

| 项目                | 上年年末余额     | 年初余额       | 本期金额       |                    |                      |         | 期末余额       |
|-------------------|------------|------------|------------|--------------------|----------------------|---------|------------|
|                   |            |            | 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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 |            |
| 1. 将重分类进损益的其他综合收益 | -87,561.59 | -87,561.59 | 856,990.99 |                    |                      |         | 769,429.40 |
| 其中：外币财务报表折算差额     | -87,561.59 | -87,561.59 | 856,990.99 |                    |                      |         | 769,429.40 |
| 其他综合收益合计          | -87,561.59 | -87,561.59 | 856,990.99 |                    |                      |         | 769,429.40 |

(三十三) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额        | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 42,732,053.93 | 3,770,206.08 |      | 46,502,260.01 |
| 合计     | 42,732,053.93 | 3,770,206.08 |      | 46,502,260.01 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法 and 公司章程的规定，本公司按 2019 年度实现净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

(三十四) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 286,858,025.72 | 254,493,202.53 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后年初未分配利润            | 286,858,025.72 | 254,493,202.53 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 62,980,526.80  | 57,590,907.68  |
| 减：提取法定盈余公积            | 3,770,206.08   | 8,026,084.49   |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               | 17,369,450.00  | 17,200,000.00  |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 期末未分配利润               | 328,698,896.44 | 286,858,025.72 |

说明：根据 2018 年年度股东大会决议，同意以公司总股本 87,342,200 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计派发现金红利 17,468,440.00 元（含税）。

本期撤销限制性股票激励计划中预计未来不可解锁（离职或失效）的限制性股票现金股利 98,990.00 元。

(三十五) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 966,588,202.23 | 513,375,957.15 | 924,226,099.83 | 505,817,250.91 |
| 其他业务 | 11,481,028.42  | 10,196,927.02  | 22,549,835.38  | 22,499,712.16  |
| 合计   | 978,069,230.65 | 523,572,884.17 | 946,775,935.21 | 528,316,963.07 |



营业收入明细:

| 项目       | 本期金额           | 上期金额           |
|----------|----------------|----------------|
| 主营业务收入   | 966,588,202.23 | 924,226,099.83 |
| 其中: 销售商品 | 966,588,202.23 | 924,226,099.83 |
| 其他业务收入   | 11,481,028.42  | 22,549,835.38  |
| 合计       | 978,069,230.65 | 946,775,935.21 |

(三十六) 税金及附加

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,401,119.72 | 2,945,554.74 |
| 教育费附加   | 1,028,766.77 | 1,262,697.33 |
| 地方教育费附加 | 685,844.51   | 841,797.34   |
| 房产税     | 1,655,604.72 | 1,893,251.49 |
| 土地使用税   | 422,157.63   | 421,906.31   |
| 印花税     | 550,967.98   | 256,230.28   |
| 车船税     | 20,058.18    | 15,160.70    |
| 其他      | 100,575.54   | 17,801.40    |
| 合计      | 6,865,095.05 | 7,654,399.59 |

(三十七) 销售费用

| 项目    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 平台服务费 | 82,696,193.79 | 77,971,118.41 |
| 广告费   | 61,930,356.06 | 65,756,439.49 |
| 运输费   | 60,633,849.16 | 52,611,139.62 |
| 职工薪酬  | 38,612,618.20 | 31,923,071.58 |
| 仓储费   | 6,359,856.74  | 9,072,864.94  |
| 参展费   | 6,644,125.13  | 5,163,846.32  |
| 差旅费   | 6,250,744.46  | 4,208,275.34  |
| 办公费   | 3,525,116.96  | 3,679,460.35  |
| 保险费   | 2,378,592.07  | 2,983,226.83  |
| 房租费   | 4,411,462.99  | 2,227,215.77  |
| 市场推广费 | 956,703.59    | 1,508,025.93  |
| 折旧费   | 940,351.26    | 956,332.98    |

乐歌人体工学科技股份有限公司  
2019 年度  
财务报表附注

| 项目    | 本期金额           | 上期金额           |
|-------|----------------|----------------|
| 咨询费   | 1,737,028.74   | 732,582.69     |
| 业务招待费 | 622,416.36     | 367,263.85     |
| 其他费用  | 6,816,897.58   | 6,214,666.22   |
| 合计    | 284,516,313.09 | 265,375,530.32 |

(三十八) 管理费用

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 28,775,710.38 | 23,632,347.69 |
| 股权激励   | 2,450,047.59  | 9,473,410.94  |
| 咨询认证费  | 5,808,664.97  | 7,311,870.15  |
| 折旧费    | 3,204,595.81  | 3,560,413.48  |
| 办公费    | 2,824,901.95  | 3,284,931.34  |
| 差旅费    | 2,504,095.63  | 2,487,613.80  |
| 房租费    | 2,384,956.73  | 1,886,696.15  |
| 无形资产摊销 | 1,929,127.25  | 1,408,786.22  |
| 业务招待费  | 1,408,534.84  | 1,340,945.77  |
| 财产保险费  | 789,095.32    | 792,687.98    |
| 装修费    | 706,606.69    | 573,019.62    |
| 水电费    | 619,004.31    | 540,278.59    |
| 修理费    | 340,363.08    | 494,430.71    |
| 税金     | 283,800.21    | 375,469.24    |
| 其他费用   | 6,262,260.91  | 4,140,449.04  |
| 合计     | 60,291,765.67 | 61,303,350.72 |

(三十九) 研发费用

| 项目    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 人员人工  | 22,446,158.62 | 19,785,387.75 |
| 直接投入  | 14,003,353.16 | 10,801,420.83 |
| 折旧及摊销 | 2,351,012.75  | 2,079,568.17  |
| 其他    | 2,384,032.49  | 2,040,065.50  |
| 合计    | 41,184,557.02 | 34,706,442.25 |



(四十) 财务费用

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用   | 11,305,074.18 | 3,659,184.14  |
| 减：利息收入 | 11,878,705.45 | 4,123,443.38  |
| 汇兑损益   | -1,096,935.70 | -7,902,398.23 |
| 其他     | 3,910,957.14  | 4,094,303.14  |
| 合计     | 2,240,390.17  | -4,272,354.33 |

(四十一) 其他收益

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 政府补助    | 7,623,216.59 | 3,389,647.33 |
| 个税手续费返还 |              | 29,630.78    |
| 合计      | 7,623,216.59 | 3,419,278.11 |

计入其他收益的政府补助

| 补助项目                      | 本期金额         | 上期金额       | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------------|--------------|------------|-----------------|
| 2016 年鄞州区部分专利奖励经费         |              | 100,000.00 | 与收益相关           |
| 2016 年鄞州区 10-12 月部分授权专利奖励 |              | 10,000.00  | 与收益相关           |
| 2017 年 1-3 月发明专利奖励        |              | 40,000.00  | 与收益相关           |
| 2017 年 4-6 月发明专利奖励        |              | 20,000.00  | 与收益相关           |
| 第一批专项资金                   |              | 147,000.00 | 与收益相关           |
| 2017 年第四批科技计划项目经费         |              | 90,000.00  | 与收益相关           |
| 2016 年参加境内涉外展费展位补助        |              | 468,700.00 | 与收益相关           |
| 鄞州区 2017 年度第三批科技计划项目经费    |              | 485,000.00 | 与收益相关           |
| 2017 年外贸政策项目奖励            |              | 403,000.00 | 与收益相关           |
| 投资保险政府补贴                  |              | 52,600.00  | 与收益相关           |
| 有机物污染物专项整治资金              |              | 154,000.00 | 与收益相关           |
| 增值税即征即退                   |              | 619,677.49 | 与收益相关           |
| 宁波梅山保税港区产业扶持资金            | 1,320,000.00 |            | 与收益相关           |
| 2018 年科技计划项目专项转移支付资金      | 205,000.00   |            | 与收益相关           |
| 2018 年度第六批科技计划项目经费        | 800,000.00   |            | 与收益相关           |
| 2017.7-2018.5 授权发明专利奖励经费  | 30,000.00    |            | 与收益相关           |

| 补助项目                         | 本期金额         | 上期金额       | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------------------|--------------|------------|-----------------|
| 2018 年度第五批科技计划项目经费           | 1,200,000.00 |            | 与收益相关           |
| 2018 年 1-8 月外贸出口信用保险补贴       | 181,000.00   |            | 与收益相关           |
| 2017 年展会补贴                   | 431,700.00   |            | 与收益相关           |
| 2015 年国外外观涉及核实用新型授权专利补助      | 15,000.00    |            | 与收益相关           |
| 2016-2018 国外外观设计及核实用新型授权专利补助 | 30,000.00    |            | 与收益相关           |
| 2018 年商务促进专项资金补助             | 32,000.00    |            | 与收益相关           |
| 国外及港澳台授权发明专利补助               | 60,000.00    |            | 与收益相关           |
| 涉外专利维权资助                     | 360,000.00   |            | 与收益相关           |
| 重点展会补助                       | 20,000.00    |            | 与收益相关           |
| 2018 年 6-9 月授权发明专利奖励经费       | 40,000.00    |            | 与收益相关           |
| 出口信用保险                       | 46,000.00    |            | 与收益相关           |
| 海外投资保险补助                     | 149,200.00   |            | 与收益相关           |
| 2019 年鄞州区第一批科技项目费            | 200,000.00   |            | 与收益相关           |
| 代扣代缴税费返还                     | 12,952.65    |            | 与收益相关           |
| 稳岗补贴                         | 270,770.00   |            | 与收益相关           |
| 光伏发电补贴                       | 118,050.00   |            | 与收益相关           |
| 小微企业房产两税补贴                   | 77,879.17    |            | 与收益相关           |
| 增值税即征即退税收返还                  | 820,323.39   |            | 与收益相关           |
| 安全生产责任险补贴                    | 40,000.00    |            | 与收益相关           |
| 2018 年度博士后工作站补助              | 400,000.00   |            | 与收益相关           |
| 科研、技改补贴                      | 43,965.22    | 62,900.00  | 与资产相关           |
| 08 年省级工程中心奖                  | 140,091.67   | 151,600.00 | 与资产相关           |
| 2010 技改补贴款                   | 22,000.00    | 22,000.00  | 与资产相关           |
| 2013 技术改造                    | 115,000.00   | 115,000.00 | 与资产相关           |
| 2013 年度技改第二批                 | 29,200.00    | 29,200.00  | 与资产相关           |
| 市 2013 年度重点产业技术改造项目第三批补助     | 45,000.00    | 45,000.00  | 与资产相关           |
| 市重点产业技术改造专项补助第二批             | 47,000.00    | 46,000.00  | 与资产相关           |
| 区 2014 节能改造等项目补助             | 36,860.53    | 22,233.34  | 与资产相关           |
| 2014 技改                      | 42,909.09    | 70,823.52  | 与资产相关           |
| 2015 节能改造                    | 11,229.36    | 11,229.36  | 与资产相关           |
| 2016 技改                      | 27,681.51    | 27,681.51  | 与资产相关           |



| 补助项目              | 本期金额         | 上期金额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 机器换人和技术改造补助奖励     | 45,199.92    | 82,866.52    | 与资产相关           |
| 2011 年度技改补助       | 45,566.12    | 36,138.65    | 与资产相关           |
| 2012 节能改造项目       | 25,814.88    | 20,897.76    | 与资产相关           |
| 光伏发电补贴资金          | 48,248.04    | 56,099.18    | 与资产相关           |
| 2018 年度智能技术改造专项资金 | 37,575.04    |              | 与资产相关           |
| 合计                | 7,623,216.59 | 3,389,647.33 |                 |

#### (四十二) 投资收益

| 项目               | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | 41,364.23     | -237,777.75   |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | -2,460,743.76 | -908,348.00   |
| 国债逆回购收益          |               | 18,515.73     |
| 理财产品收益           | 8,040,133.24  | 10,672,796.22 |
| 合计               | 5,620,753.71  | 9,545,186.20  |

#### (四十三) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源           | 本期金额         | 上期金额          |
|-------------------------|--------------|---------------|
| 交易性金融资产                 | 1,305,332.87 |               |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益    | -446,827.90  |               |
| 银行理财产品产生的公允价值变动收益       | 1,752,160.77 |               |
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 |              | 1,350,562.00  |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益    |              | 1,350,562.00  |
| 其他非流动金融资产               |              |               |
| 交易性金融负债                 | 2,033,760.00 |               |
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债 |              | -3,813,500.00 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益    |              | -3,813,500.00 |
| 按公允价值计量的投资性房地产          |              |               |
| 合计                      | 3,339,092.87 | -2,462,938.00 |

(四十四) 信用减值损失

| 项目        | 本期金额         |
|-----------|--------------|
| 应收票据坏账损失  | 1,109.63     |
| 应收账款坏账损失  | 2,397,337.33 |
| 其他应收款坏账损失 | -318,840.86  |
| 合计        | 2,079,606.10 |

(四十五) 资产减值损失

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 坏账损失     |              | 1,038,957.89 |
| 存货跌价损失   | 6,077,709.75 | 3,989,676.25 |
| 在建工程减值损失 |              | 184,717.38   |
| 合计       | 6,077,709.75 | 5,213,351.52 |

(四十六) 资产处置收益

| 项目                    | 本期金额        | 上期金额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------------------|-------------|-------------|---------------|
| 非流动资产处置利得（损失以“-”填列）   | -131,473.44 | -614,055.90 | -131,473.44   |
| 其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列） | -131,473.44 | -614,055.90 | -131,473.44   |
| 合计                    | -131,473.44 | -614,055.90 | -131,473.44   |

(四十七) 营业外收入

| 项目   | 本期金额         | 上期金额          | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 1,469,974.00 | 9,365,701.00  | 1,469,974.00  |
| 其他   | 1,763,472.96 | 979,224.73    | 1,763,472.96  |
| 合计   | 3,233,446.96 | 10,344,925.73 | 3,233,446.96  |

计入营业外收入的政府补助

| 补助项目         | 本期金额 | 上期金额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------|------|--------------|-----------------|
| 宣传部高成长文化企业奖励 |      | 100,000.00   | 与收益相关           |
| 安全风险补贴       |      | 2,000.00     | 与收益相关           |
| 上市挂牌补贴费      |      | 6,000,000.00 | 与收益相关           |



| 补助项目                   | 本期金额         | 上期金额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 滨海开发建设政策奖励             | 1,026,000.00 | 735,000.00   | 与收益相关           |
| 浙江制造标准认证奖励             |              | 300,000.00   | 与收益相关           |
| 鄞州区稳增促调专项资金            |              | 112,618.00   | 与收益相关           |
| 2017 年环保改造资金补助         |              | 8,000.00     | 与收益相关           |
| 市场监督管理局本级质量提升项目资金补助    |              | 50,000.00    | 与收益相关           |
| 第四批工业和信息化产业发展专项资金      |              | 500,000.00   | 与收益相关           |
| 2017 年滨海开放型经济奖励        |              | 822,000.00   | 与收益相关           |
| 2017 年外销及第二批电子商务政策项目奖励 |              | 433,900.00   | 与收益相关           |
| 2017 年稳增促调专项资金         |              | 140,183.00   | 与收益相关           |
| 2017 年中小企业管理咨询和创新补助    |              | 150,000.00   | 与收益相关           |
| 其他                     | 53,974.00    | 12,000.00    | 与收益相关           |
| 2018 年清洁生产企业补助资金       | 80,000.00    |              | 与收益相关           |
| 小升规补贴                  | 130,000.00   |              | 与收益相关           |
| 外贸实效企业奖励               | 180,000.00   |              | 与收益相关           |
| 合计                     | 1,469,974.00 | 9,365,701.00 |                 |

#### (四十八) 营业外支出

| 项目          | 本期金额         | 上期金额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠        | 800,000.00   | 437,708.08   | 800,000.00    |
| 罚款及滞纳金支出    | 307,857.97   | 286,603.86   | 307,857.97    |
| 其他          | 247,372.27   | 367,755.16   | 247,372.27    |
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,756,063.50 |              | 1,756,063.50  |
| 合计          | 3,111,293.74 | 1,092,067.10 | 3,111,293.74  |

#### (四十九) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

| 项目      | 本期金额         | 上期金额          |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 4,434,233.33 | 8,063,788.53  |
| 递延所得税费用 | 567,210.93   | 1,964,245.48  |
| 合计      | 5,001,444.26 | 10,028,034.01 |

## 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                           | 67,814,652.58 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 10,172,197.88 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -1,159,537.34 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 633,256.85    |
| 非应税收入的影响                       | -6,204.63     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,174,469.90  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -1,796,828.57 |
| 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 | 495,843.59    |
| 研发费加计扣除的影响                     | -4,511,753.42 |
| 所得税费用                          | 5,001,444.26  |

## (五十) 每股收益

### 1、 基本每股收益

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

| 项目                | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 62,903,810.80 | 57,590,907.68 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 86,193,195.83 | 86,000,000.00 |
| 基本每股收益            | 0.73          | 0.67          |
| 其中：持续经营基本每股收益     | 0.73          | 0.67          |
| 终止经营基本每股收益        |               |               |

### 2、 稀释每股收益

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

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 62,996,544.80 | 57,590,907.68 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）  | 86,471,901.52 | 86,042,969.58 |
| 稀释每股收益                | 0.73          | 0.67          |
| 其中：持续经营稀释每股收益         | 0.73          | 0.67          |
| 终止经营稀释每股收益            |               |               |



(五十一) 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           | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 暂收款及收回暂付款    | 4,902,091.44  | 3,130,125.57  |
| 政府补助         | 6,356,525.82  | 11,788,001.00 |
| 利息收入         | 13,981,259.28 | 2,014,166.16  |
| 其他与经营活动有关的现金 | 3,034,636.69  | 1,158,584.61  |
| 合计           | 28,274,513.23 | 18,090,877.34 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 暂付款及归还暂收款 | 4,754,023.41   | 3,054,417.65   |
| 相关费用支出    | 182,676,111.57 | 148,258,369.36 |
| 其中：       |                |                |
| 运输费       | 63,787,815.27  | 43,796,328.28  |
| 广告费       | 32,779,986.68  | 33,597,267.13  |
| 研究开发费     | 16,387,385.65  | 12,841,486.33  |
| 咨询认证费     | 8,377,346.37   | 8,044,452.84   |
| 平台服务费     | 5,827,548.21   | 7,126,367.04   |
| 办公费       | 6,414,823.48   | 6,964,391.69   |
| 差旅费       | 8,754,840.09   | 6,695,889.14   |
| 参展费       | 6,797,428.03   | 4,709,310.45   |
| 房租费       | 5,923,210.37   | 4,019,562.44   |
| 手续费       | 3,910,957.14   | 3,788,165.55   |
| 保险费       | 3,167,687.39   | 3,775,914.81   |
| 仓储费       | 2,963,479.92   | 2,159,190.86   |
| 业务招待费     | 2,030,951.20   | 1,708,209.62   |
| 市场推广费     | 956,703.59     | 1,508,025.93   |
| 水电费       | 619,004.31     | 629,378.57     |
| 修理费       | 285,705.50     | 572,466.82     |
| 对外捐赠      | 800,000.00     | 437,708.08     |
| 样品费       | 490,039.54     | 412,919.56     |
| 商检费       | 109,543.71     | 250,080.19     |
| 其他        | 12,291,655.12  | 5,221,254.03   |
| 合计        | 187,430,134.98 | 151,312,787.01 |

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目       | 本期金额       | 上期金额         |
|----------|------------|--------------|
| 远期结售汇保证金 | 689,934.62 | 1,084,464.90 |
| 合计       | 689,934.62 | 1,084,464.90 |

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目          | 本期金额           | 上期金额       |
|-------------|----------------|------------|
| 远期结售汇保证金    | 697,620.00     | 689,934.62 |
| 远期结售汇交割亏损   | 1,998,580.07   |            |
| 拟持有至到期的定期存款 | 100,000,000.00 |            |
| 合计          | 102,696,200.07 | 689,934.62 |

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期金额       | 上期金额         |
|-----------|------------|--------------|
| 借款保证金解除限制 |            | 7,700,000.00 |
| 收到少数股东投资款 | 500,000.00 |              |
| 合计        | 500,000.00 | 7,700,000.00 |

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目     | 本期金额           | 上期金额         |
|--------|----------------|--------------|
| 上市费用   |                | 9,272,264.17 |
| 借款保证金  | 107,240,896.00 |              |
| 减资支付股东 | 2,667,762.00   |              |
| 合计     | 109,908,658.00 | 9,272,264.17 |

(五十二) 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               | 62,813,208.32 | 57,590,547.10 |
| 加：信用减值损失          | 2,079,606.10  |               |
| 资产减值准备            | 6,077,709.75  | 5,213,351.52  |
| 固定资产折旧            | 23,070,998.41 | 20,917,566.75 |



乐歌人体工学科技股份有限公司  
2019 年度  
财务报表附注

| 补充资料                                 | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 生产性生物资产折旧                            |                |                |
| 油气资产折耗                               |                |                |
| 无形资产摊销                               | 2,016,742.42   | 1,721,846.24   |
| 长期待摊费用摊销                             | 2,758,858.55   | 1,184,133.12   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“一”号填列) | 131,473.44     | 614,055.90     |
| 固定资产报废损失(收益以“一”号填列)                  | 1,756,063.50   |                |
| 公允价值变动损失(收益以“一”号填列)                  | -3,339,092.87  | 2,462,938.00   |
| 财务费用(收益以“一”号填列)                      | 10,809,011.79  | 1,059,425.32   |
| 投资损失(收益以“一”号填列)                      | -5,620,753.71  | -9,545,186.20  |
| 递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)                 | -97,055.72     | 1,101,804.34   |
| 递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)                 | 664,266.65     | 862,441.14     |
| 存货的减少(增加以“一”号填列)                     | -26,002,406.23 | -6,579,841.68  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)                | -4,663,638.14  | -14,660,182.70 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)                | 54,409,206.82  | 25,049,378.81  |
| 其他                                   | 2,450,047.59   | 9,125,741.10   |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 129,314,246.67 | 96,118,018.76  |
| 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                              | 322,722,999.07 | 151,047,363.83 |
| 减：现金的期初余额                            | 151,047,363.83 | 225,549,567.64 |
| 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                         | 171,675,635.24 | -74,502,203.81 |

说明：

其他系股份支付计入管理费用 2,450,047.59 元。

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额           | 上年年末余额         |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 322,722,999.07 | 151,047,363.83 |
| 其中：库存现金        | 104,899.51     | 431,364.07     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 309,600,478.39 | 149,006,713.75 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 13,017,621.17  | 1,609,286.01   |
| 二、现金等价物        |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 322,722,999.07 | 151,047,363.83 |

注：公司存入定期存款投资目的为持有至到期，且公司有能力持有至到期并已按约定利率计提相应的利息收入，因此未将拟持有至到期的定期存款及其利息作为期末现金及现金等价物列示。

### (五十三) 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    | 192,903,255.93 | 质押、保证金、留存信息资料不完善（注 1） |
| 应收账款    | 0.00           | 质押（注 2）               |
| 投资性房地产  | 1,169,902.20   | 抵押                    |
| 固定资产    | 1,862,914.43   | 抵押                    |
| 无形资产    | 976,626.48     | 抵押                    |
| 交易性金融资产 | 31,232,383.56  | 质押                    |
| 合计      | 228,145,082.60 |                       |

注 1：因公司证券账户留存信息资料不完善，受限货币资金中存出投资款 27,872.14 元被限制资金转入及转出，截止本报告出具日已解除限制；

注 2：公司已对该质押的应收账款全额计提坏账准备，详见本附注“十二、（一）重要承诺事项”。

### (五十四) 外币货币性项目

#### 1、 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金  |               |        | 157,563,876.65 |
| 其中：美元 | 18,834,624.91 | 6.9762 | 131,394,110.30 |
| 欧元    | 2,682,575.85  | 7.8155 | 20,965,671.56  |
| 英镑    | 2,033.60      | 9.1501 | 18,607.64      |



| 项目    | 期末外币余额            | 折算汇率       | 期末折算人民币余额     |
|-------|-------------------|------------|---------------|
| 港元    | 1,409.35          | 0.8958     | 1,262.50      |
| 日元    | 61,917,444.61     | 0.064086   | 3,968,041.36  |
| 菲律宾比索 | 53,050.28         | 0.1375     | 7,294.41      |
| 越南盾   | 4,015,441,703.00  | 0.00030106 | 1,208,888.88  |
| 短期借款  |                   |            | 73,040,814.00 |
| 其中：美元 | 10,470,000.00     | 6.9762     | 73,040,814.00 |
| 应收账款  |                   |            | 74,768,606.20 |
| 其中：美元 | 10,620,813.95     | 6.9762     | 74,092,922.28 |
| 欧元    | 68,197.61         | 7.8155     | 532,998.42    |
| 英镑    | 527.12            | 9.1501     | 4,823.20      |
| 越南盾   | 457,923,004.00    | 0.00030106 | 137,862.30    |
| 应付账款  |                   |            | 15,494,743.33 |
| 其中：美元 | 1,609,799.93      | 6.9762     | 11,230,286.27 |
| 越南盾   | 14,164,807,888.29 | 0.00030106 | 4,264,457.06  |
| 其他应收款 |                   |            | 366,029.83    |
| 其中：美元 | 49,096.31         | 6.9762     | 342,505.68    |
| 菲律宾比索 | 144,570.82        | 0.1375     | 19,878.49     |
| 越南盾   | 12,109,422.00     | 0.00030106 | 3,645.66      |
| 其他应付款 |                   |            | 479,992.86    |
| 其中：美元 | 68,426.27         | 6.9762     | 477,355.34    |
| 菲律宾比索 | 19,181.94         | 0.1375     | 2,637.52      |

## 2、 境外经营实体说明

(1) 本公司全资子公司沃美特（香港）有限公司，法定股本 100,000 普通股，于 2009 年 1 月 16 日在香港成立。该公司以人民币为记账本位币，主要从事产品境外销售。

(2) 本公司全资子公司美国乐歌有限公司，投资总额为 400 万美元，于 2013 年 6 月 26 日在美国成立。该公司以美元为记账本位币，主要从事产品海外销售、品牌推广、售后服务，并负责产品在美国的仓储物流。

(3) 本公司全资子公司乐歌人体工学（越南）有限公司，注册资本 1,594.296 亿越南盾，于 2015 年 12 月 15 日在越南成立。该公司以越南盾为记账本位币，主要从事生产、加工各类显示器支架、挂架、升降台（桌）及各种新型办公系统等。

(4) 本公司全资子公司乐歌株式会社，其资本金为 10 万日元，于 2016 年 9 月 6 日在日本成立。该公司以日元为记账本位币，主要从事产品境外销售、品牌推广、售后服务，并负责产品在日本的仓储物流。

(5) 本公司全资子公司 6475 Las Positas, LLC，投资总额为 100 万美元，于 2016 年 12 月 17 日在美国成立。该公司以美元为记账本位币，主要从事仓储物流服务。

(6) 本公司非全资子公司乐歌人体工学（菲律宾）有限公司，其资本金为 150 万比索，于 2017 年 3 月 10 日办理完成股权转让登记手续，构成同一控制下企业合并。该公司以比索为记账本位币，主要从事海外营销及客户服务。

(7) 本公司全资子公司福来思博人体工学有限公司，法定股本 200,000 普通股，于 2018 年 6 月 15 日在香港成立。该公司以人民币为记账本位币，主要从事产品境外销售。

#### (五十五) 政府补助

##### 1、与资产相关的政府补助

| 种类                           | 金额           | 资产负债表<br>列报项目 | 计入当期损益或冲减相关<br>成本费用损失的金额 |            | 计入当期损益或冲减相关<br>成本费用损失的项目 |
|------------------------------|--------------|---------------|--------------------------|------------|--------------------------|
|                              |              |               | 本期金额                     | 上期金额       |                          |
| 科研、技改补贴                      | 615,300.00   | 递延收益          | 43,965.22                | 62,900.00  | 其他收益                     |
| 08 年省级工程中心奖                  | 1,460,416.00 | 递延收益          | 140,091.67               | 151,600.00 | 其他收益                     |
| 2010 技改补贴款                   | 289,284.00   | 递延收益          | 22,000.00                | 22,000.00  | 其他收益                     |
| 2011 年度技改补助                  | 433,000.00   | 递延收益          | 45,566.12                | 36,138.65  | 其他收益                     |
| 2012 节能改造项目                  | 235,000.00   | 递延收益          | 25,814.88                | 20,897.76  | 其他收益                     |
| 2013 技术改造                    | 1,150,000.00 | 递延收益          | 115,000.00               | 115,000.00 | 其他收益                     |
| 2013 年度技改第二批                 | 292,000.00   | 递延收益          | 29,200.00                | 29,200.00  | 其他收益                     |
| 市 2013 年度重点产业技术改造项<br>目第三批补助 | 450,000.00   | 递延收益          | 45,000.00                | 45,000.00  | 其他收益                     |
| 市重点产业技术改造专项补助第<br>二批         | 470,000.00   | 递延收益          | 47,000.00                | 46,000.00  | 其他收益                     |
| 区 2014 节能改造等项目补助             | 344,000.00   | 递延收益          | 36,860.53                | 22,233.34  | 其他收益                     |
| 2014 技改                      | 396,000.00   | 递延收益          | 42,909.09                | 70,823.52  | 其他收益                     |
| 2015 节能改造                    | 102,000.00   | 递延收益          | 11,229.36                | 11,229.36  | 其他收益                     |
| 2016 技改                      | 262,000.00   | 递延收益          | 27,681.51                | 27,681.51  | 其他收益                     |
| 光伏发电补贴资金                     | 461,400.00   | 递延收益          | 48,248.04                | 56,099.18  | 其他收益                     |
| 机器换人和技术改造补助奖励                | 452,000.00   | 递延收益          | 45,199.92                | 82,866.52  | 其他收益                     |
| 2018 年度智能技术改造专项资金            | 167,000.00   | 递延收益          | 37,575.04                |            | 其他收益                     |
| 合计                           | 7,579,400.00 |               | 763,341.38               | 799,669.84 |                          |



## 2、与收益相关的政府补助

| 种类           | 计入当期损益或冲减相关<br>成本费用损失的金额 |               | 计入当期损益或冲减相关成本<br>费用损失的项目 |
|--------------|--------------------------|---------------|--------------------------|
|              | 本期金额                     | 上期金额          |                          |
| 与日常经营无关的政府补助 | 1,469,974.00             | 9,365,701.00  | 营业外收入                    |
| 与日常经营有关的政府补助 | 6,859,875.21             | 2,589,977.49  | 其他收益                     |
| 合计           | 8,329,849.21             | 11,955,678.49 |                          |

## 3、无政府补助的退回。

## 六、合并范围的变更

### (一) 无非同一控制下企业合并。

### (二) 无同一控制下企业合并。

### (三) 无反向购买。

### (四) 无处置子公司。

### (五) 其他原因的合并范围变动

本期新设子公司苏州乐歌智能家具有限公司、乐歌智能家具（广州）有限公司、乐歌（宁波）国际贸易有限责任公司。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质          | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|---------------|---------|----|------|
|                |       |     |               | 直接      | 间接 |      |
| 宁波丽晶数码科技有限公司   | 宁波    | 宁波  | 制造业           | 100.00  |    | 设立   |
| 沃美特（香港）有限公司    | 香港    | 香港  | 商品贸易          | 100.00  |    | 设立   |
| 浙江乐歌智能驱动科技有限公司 | 宁波    | 宁波  | 制造业           | 100.00  |    | 设立   |
| 美国乐歌有限公司       | 美国    | 美国  | 商品贸易          | 100.00  |    | 设立   |
| 宁波乐歌信息技术有限公司   | 宁波    | 宁波  | 软件开发、<br>软件服务 | 100.00  |    | 设立   |

乐歌人体工学科技股份有限公司  
2019 年度  
财务报表附注

| 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     |      |
| 乐歌人体工学(越南)有限公司        | 越南    | 越南  | 制造业           | 100.00  |        | 设立   |
| 乐歌株式会社                | 日本    | 日本  | 商品贸易          |         | 100.00 | 设立   |
| 6475 Las Positas, LLC | 美国    | 美国  | 仓储物流服务        |         | 100.00 | 设立   |
| 乐歌人体工学(菲律宾)有限公司       | 菲律宾   | 菲律宾 | 海外营销及<br>客户服务 |         | 98.50  | 股权收购 |
| 福来思博人体工学有限公司          | 香港    | 香港  | 商品贸易          | 100.00  |        | 设立   |
| 乐歌智能家具(广州)有限公司        | 广州    | 广州  | 商品贸易          | 51.00   |        | 设立   |
| 乐歌(宁波)国际贸易有限责任公司      | 宁波    | 宁波  | 商品贸易          | 100.00  |        | 设立   |
| 苏州乐歌智能家具有限公司          | 苏州    | 苏州  | 商品贸易          | 51.00   |        | 设立   |

2、 无重要的非全资子公司。

3、 无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

4、 无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 本报告期内不存在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 无重要的合营企业或联营企业。

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

|                 | 期末余额/本期发生额    | 年初余额/上期发生额   |
|-----------------|---------------|--------------|
| 联营企业:           |               |              |
| 投资账面价值合计        | 36,539,011.96 | 8,302,388.73 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |              |
| —净利润            | 41,364.23     | -237,777.75  |
| —其他综合收益         |               |              |
| —综合收益总额         | 41,364.23     | -237,777.75  |



(四) 无重要的共同经营。

(五) 无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

#### 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管领导递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

##### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

##### (二) 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) 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 0%-70%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现

行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2019 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 1,257,190.80 元（2018 年 12 月 31 日：412,510.44 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

## （2）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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目    | 期末余额           |               |                | 上年年末余额        |              |               |
|-------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
|       | 美元             | 其他外币          | 合计             | 美元            | 其他外币         | 合计            |
| 货币资金  | 131,394,110.30 | 26,169,766.35 | 157,563,876.65 | 73,747,369.65 | 3,356,813.10 | 77,104,182.75 |
| 应收账款  | 74,092,922.28  | 675,683.92    | 74,768,606.20  | 62,729,070.12 | 1,517,367.49 | 64,246,437.61 |
| 其他应收款 | 342,505.68     | 23,524.15     | 366,029.83     | 574,818.26    | 1,393.99     | 576,212.25    |
| 应付账款  | 11,230,286.27  | 4,264,457.06  | 15,494,743.33  | 13,159,811.13 | 2,108,535.53 | 15,268,346.66 |
| 其他应付款 | 477,355.34     | 2,637.52      | 479,992.86     | 1,055,821.58  |              | 1,055,821.58  |
| 短期借款  | 73,040,814.00  |               | 73,040,814.00  | 75,724,430.88 |              | 75,724,430.88 |

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元及其他外币升值或贬值 3%，则公司将增加或减少净利润 3,663,915.54 元（2018 年 12 月 31 日：1,271,894.95 元）。管理层认为 3%合理反映了下一年度人民币对美元及其他外币可能发生变动的合理范围。

## （三）流动性风险

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



本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目    | 期末余额           |       |              |                |
|-------|----------------|-------|--------------|----------------|
|       | 1 年以内          | 1-5 年 | 5 年以上        | 合计             |
| 短期借款  | 403,902,772.67 |       |              | 403,902,772.67 |
| 应付票据  | 50,176,337.28  |       |              | 50,176,337.28  |
| 应付账款  | 154,285,387.81 |       |              | 154,285,387.81 |
| 其他应付款 | 12,996,527.15  |       | 1,883,504.81 | 14,880,031.96  |
| 合计    | 621,361,024.91 |       | 1,883,504.81 | 623,244,529.72 |

| 项目          | 上年年末余额         |       |              |                |
|-------------|----------------|-------|--------------|----------------|
|             | 1 年以内          | 1-5 年 | 5 年以上        | 合计             |
| 短期借款        | 112,756,571.00 |       |              | 112,756,571.00 |
| 应付票据        | 38,921,244.61  |       |              | 38,921,244.61  |
| 应付账款        | 152,260,250.89 |       |              | 152,260,250.89 |
| 其他应付款       | 22,483,487.36  |       | 1,939,637.93 | 24,423,125.29  |
| 一年内到期的非流动负债 | 50,000,000.00  |       |              | 50,000,000.00  |
| 合计          | 376,421,553.86 |       | 1,939,637.93 | 378,361,191.79 |

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 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             |
| 一、持续的公允价值计量      |            |                |            |                |
| ◆ 交易性金融资产        |            | 102,616,310.77 |            | 102,616,310.77 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入 |            | 102,616,310.77 |            | 102,616,310.77 |

| 项目                              | 期末公允价值         |                |                |                |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                 | 第一层次公允<br>价值计量 | 第二层次公允<br>价值计量 | 第三层次公允<br>价值计量 | 合计             |
| 当期损益的金融资产                       |                |                |                |                |
| (1) 债务工具投资                      |                |                |                |                |
| (2) 权益工具投资                      |                |                |                |                |
| (3) 衍生金融资产                      |                | 864,150.00     |                | 864,150.00     |
| (4) 银行理财                        |                | 101,752,160.77 |                | 101,752,160.77 |
| 2.指定为以公允价值计量且其变<br>动计入当期损益的金融资产 |                |                |                |                |
| (1) 债务工具投资                      |                |                |                |                |
| (2) 其他                          |                |                |                |                |
| ◆应收款项融资                         |                |                |                |                |
| ◆其他债权投资                         |                |                |                |                |
| ◆其他权益工具投资                       |                |                |                |                |
| ◆其他非流动金融资产                      |                |                |                |                |
| 1.以公允价值计量且其变动计入<br>当期损益的金融资产    |                |                |                |                |
| (1) 债务工具投资                      |                |                |                |                |
| (2) 权益工具投资                      |                |                |                |                |
| (3) 衍生金融资产                      |                |                |                |                |
| (4) 其他                          |                |                |                |                |
| 2.指定为以公允价值计量且其变<br>动计入当期损益的金融资产 |                |                |                |                |
| (1) 债务工具投资                      |                |                |                |                |
| (2) 其他                          |                |                |                |                |
| 持续以公允价值计量的资产总额                  |                | 102,616,310.77 |                | 102,616,310.77 |
| ◆交易性金融负债                        |                | 1,740,155.90   |                | 1,740,155.90   |
| 其中：发行的交易性债券                     |                |                |                |                |
| 衍生金融负债                          |                | 1,740,155.90   |                | 1,740,155.90   |
| 其他                              |                |                |                |                |
| ◆指定为以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债  |                |                |                |                |



| 项目              | 期末公允价值         |                |                |              |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
|                 | 第一层次公允<br>价值计量 | 第二层次公允<br>价值计量 | 第三层次公允<br>价值计量 | 合计           |
| 持续以公允价值计量的负债总额  |                | 1,740,155.90   |                | 1,740,155.90 |
| 二、非持续的公允价值计量    |                |                |                |              |
| （一）持有待售资产       |                |                |                |              |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 |                |                |                |              |
| 如：持有待售负债        |                |                |                |              |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 |                |                |                |              |

(二) 无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

(三) 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

远期外汇合约的公允价值以资产负债表日的银行结售汇远期牌价为确定依据。

银行理财的公允价值按照其在资产负债表日的预期收益率确定。

(四) 无持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

(五) 持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间转换。

(六) 本期内未发生的估值技术变更。

(七) 无不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

项乐宏、姜艺夫妇通过控制宁波丽晶电子集团有限公司拥有对本公司的表决权比例为 28.06%；项乐宏通过控制丽晶（香港）国际有限公司拥有对本公司的表决权比例为 21.11%；姜艺通过控制宁波聚才投资有限公司拥有对本公司的表决权比例为 10.32%；姜艺个人拥有本公司的表决权比例为 1.31%；项乐宏、姜艺夫妇合计拥有对本公司的表决权比例为 60.80%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------|--------------|
| 项惠珠          | 实际控制人近亲属     |
| 站坐（北京）科技有限公司 | 联营企业的子公司     |

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期金额         | 上期金额       |
|----------------|--------|--------------|------------|
| 关联自然人          | 销售商品   | 52,206.73    | 96,593.29  |
| 站坐（北京）科技有限公司   | 销售商品   | 1,029,067.88 |            |
| 站坐（宁波）智能科技有限公司 | 销售商品   | 358,214.33   | 113,876.00 |

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

| 被担保方           | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 浙江乐歌智能驱动科技有限公司 | 20,000,000.00 | 2019-5-5  | 2024-5-5  | 否          |
| 浙江乐歌智能驱动科技有限公司 | 15,000,000.00 | 2019-7-10 | 2022-7-10 | 否          |

本公司作为被担保方：

| 担保方                 | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------|----------------|------------|------------|------------|
| 宁波丽晶数码科技有限公司        | 65,000,000.00  | 2015-2-10  | 2020-2-10  | 是（注1）      |
| 宁波丽晶数码科技有限公司、项乐宏、姜艺 | 49,500,000.00  | 2017-1-11  | 2022-1-10  | 是（注1）      |
| 宁波丽晶数码科技有限公司        | 200,000,000.00 | 2017-11-21 | 2020-11-21 | 否          |
| 宁波丽晶数码科技有限公司        | 25,000,000.00  | 2014-5-18  | 2019-5-18  | 是（注1）      |



| 担保方            | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|----------------|------------|------------|------------|
| 项乐宏、姜艺         | 5,500,000.00   | 2017-10-9  | 2020-10-8  | 是（注 2）     |
| 浙江乐歌智能驱动科技有限公司 | 5,000,000.00   | 2018-12-5  | 2019-12-4  | 是          |
| 浙江乐歌智能驱动科技有限公司 | 55,000,000.00  | 2018-12-13 | 2019-12-12 | 否（注 3）     |
| 浙江乐歌智能驱动科技有限公司 | 150,000,000.00 | 2018-7-30  | 2019-7-29  | 是          |
| 浙江乐歌智能驱动科技有限公司 | 50,000,000.00  | 2019-5-5   | 2024-5-5   | 否          |
| 浙江乐歌智能驱动科技有限公司 | 150,000,000.00 | 2019-8-19  | 2020-8-18  | 否          |
| 浙江乐歌智能驱动科技有限公司 | 60,000,000.00  | 2019-1-1   | 2028-12-31 | 否          |

注 1：因丽晶数码账户注销，该合同已取消并重新签订；

注 2：因丽晶数码账户注销，该合同已取消并重新签订。该合同相关的法人担保也已取消；

注 3：因借款主合同尚未到期，该担保事项未履行完毕。

### 3、 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 6,938,903.06 | 5,612,405.51 |

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

| 项目名称  | 关联方            | 期末余额     |        | 上年年末余额     |          |
|-------|----------------|----------|--------|------------|----------|
|       |                | 账面余额     | 坏账准备   | 账面余额       | 坏账准备     |
| 应收账款  |                |          |        |            |          |
|       | 站坐（宁波）智能科技有限公司 | 4,238.30 | 211.92 | 122,293.20 | 6,114.66 |
| 其他应收款 |                |          |        |            |          |
|       | 项惠珠            |          |        | 100,000.00 | 5,000.00 |

### 2、 应付项目

| 项目名称  | 关联方          | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-------|--------------|--------|----------|
| 预收款项  |              |        |          |
|       | 站坐（北京）科技有限公司 | 863.00 |          |
| 其他应付款 |              |        |          |
|       | 姜艺           |        | 1,166.74 |

(七) 关联方承诺

无

(八) 其他

截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司预付宁波浙东置业有限公司股权投资款 6,000,000.00 元, 宁波浙东置业有限公司已于 2020 年 2 月 17 日完成工商变更。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额: 无

公司本期解锁的各项权益工具总额: 463,670 股

公司本期失效的各项权益工具总额: 164,970 股

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限: 无

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限: 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限: 限制性股票的授予价格为 14.60 元/股, 第一个解锁期已解禁, 距第二个解锁期 5 个月, 距第三个解锁期 17 个月。

其他说明:

2018 年 3 月 2 日, 公司召开 2018 年第二次临时股东大会, 审议并通过了《关于公司〈2018 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2018 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《提请公司股东大会授权董事会办理公司 2018 年限制性股票激励计划有关事项的议案》等议案。公司实施限制性股票激励计划获得批准, 董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。

2018 年 5 月 23 日, 公司召开第三届董事会第十八次会议与第三届监事会第十一次会议, 审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》等议案, 公司向激励对象授予限制性股票 1,395,800 股, 授予日为 2018 年 5 月 23 日。

激励计划的解锁安排情况如下:

| 授予的限制性股票<br>解除限售安排 | 解除限售时间                                               | 解除限售<br>比例 |
|--------------------|------------------------------------------------------|------------|
| 第一个解除限售期           | 自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止 | 40%        |
| 第二个解除限售期           | 自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止 | 30%        |
| 第三个解除限售期           | 自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止 | 30%        |

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：授予日股票收盘价；

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：按各解锁期的业绩条件及激励对象的考核结果估计确定；

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无；

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：11,923,458.50 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：2,450,047.59 元。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无

(四) 股份支付的修改、终止情况

无

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司与重庆乐视商业保理有限公司签订附有追索权的保理合同，将金额为 2,032,140.12 元的应收账款质押，取得短期借款 2,032,140.12 元，本公司已对该笔应收账款全额计提坏账准备；

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司与中国工商银行股份有限公司宁波东门支行合作开展融 e 购网上平台销售，并向中国工商银行股份有限公司宁波东门支行存入 5,000.00 元履约保证金；

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司将 1,000,000.00 美元定期存单及其利息质押，从宁波银行股份有限公司鄞州支行取得借款 6,246,000.00 元；

(4) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司将 30,000,000.00 元结构性存款本金及其利息质押，从宁波银行股份有限公司明州支行取得借款 30,000,000.00 元；同时与宁波银行股份有限公司明州支行签订资产池质押协议，以资产池中 5,800,000.00 美元存单及其利息质押，从宁波银行股份有限公司明州支行取得借款 37,583,480.00 元；公司存入保证金 3,418,304.65 元，在宁波银行股份有限公司明州支行开立银行承兑汇票 17,091,522.65 元；

(5) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司向中国进出口银行宁波分行取得两笔各 50,000,000.00 元借款，分别由宁波通商银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司为本公司向中国进出口银行宁波分行开具保函；



(6) 截止 2019 年 12 月 31 日, 子公司越南乐歌向中国银行(香港)有限公司胡志明市分行取得借款 3,000,000.00 美元, 以 3,100,000.00 美元保函作为担保;

(7) 截止 2019 年 12 月 31 日, 子公司香港沃美特将 30,087,194.32 元定期存单及其利息以及 88,859.22 欧元存款质押, 从永丰商业银行股份有限公司香港分行取得借款 3,170,000.00 美元;

(8) 截止 2019 年 12 月 31 日, 子公司智能驱动向宁波银行股份有限公司明州支行申请开立银行承兑汇票 16,449,353.14 元, 存入保证金 3,289,870.62 元;

(9) 截止 2018 年 12 月 31 日, 子公司越南乐歌向中国银行(香港)有限公司胡志明市分行申请开立信用证 148,035.90 美元, 存入保证金 148,035.90 美元;

(10) 截止 2019 年 12 月 31 日, 子公司乐歌国际贸易向中国进出口银行宁波分行存入保证金 100,000.00 美元, 为其远期结汇业务作担保;

## (二) 或有事项

### 1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司存入 52,000,000.00 元保证金, 以该笔保证金及其利息作为宁波通商银行股份有限公司为公司在进出口银行宁波分行取得借款 50,000,000.00 元所提供保函担保的反担保。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司将 52,000,000.00 元的定期存款及其利息质押给中国农业银行股份有限公司宁波市分行, 作为中国农业银行股份有限公司宁波市分行为公司在进出口银行宁波分行取得借款 50,000,000.00 元所提供保函担保的反担保。

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司将原值为 6,479,702.47 元、净值为 1,862,914.43 元的房屋建筑物, 原值为 3,282,417.38 元、净值为 1,169,902.20 元的投资性房地产以及原值为 1,487,247.64 元、净值为 976,626.48 元的土地使用权(房产土地的统一编号为: 浙(2017)宁波市鄞州不动产权第 0560106 号)抵押给中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行, 作为其为子公司越南乐歌向中国银行(香港)有限公司胡志明市分行取得借款 3,000,000.00 美元所提供保函担保的反担保。

(4) 截止 2019 年 12 月 31 日, 子公司智能驱动向中国建设银行股份有限公司宁波鄞州支行提供最高额为 60,000,000.00 元的连带责任保证, 作为中国建设银行股份有限公司宁波鄞州支行为本公司在该行开立 16,635,461.49 元票据所提供信用担保的反担保。

### 十三、资产负债表日后事项

#### (一) 重要的非调整事项

无

#### (二) 利润分配情况

根据公司第四届董事会第九次会议决议，拟以 86,821,450 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税）。

#### (三) 销售退回

无重要的销售退回。

#### (四) 划分为持有待售的资产和处置组

无

#### (五) 其他资产负债表日后事项说明

1、根据公司 2019 年 12 月 10 日及 2020 年 1 月 13 日召开的第四届董事会第六次会议及 2020 年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案》等议案，公司拟通过公开发行可转换公司债券的方式募集资金，拟募集资金总额不超过人民币 30,000 万元（含 30,000 万元），募集资金扣除发行费用后的净额拟用于“年产 120 万台（套）人体工学产品生产线技改项目”、“越南生产基地扩产项目”、“综合运营楼项目”及补充流动资金，公司已于 2020 年 1 月 22 日收到中国证券监督管理委员会《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号：200101）。

2、2020 年 1 月以来，新冠肺炎在我国及全球大面积爆发，对整个宏观经济产生了不利影响。本公司积极响应并严格执行所在地政府对疫情防控的规定和要求。目前公司居家健康办公类产品订单有所增加，但此次疫情对公司的影响程度取决于全球疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。公司会密切关注全球疫情的发展并持续评估对公司业绩产生的影响。

### 十四、其他重要事项

#### (一) 前期会计差错更正

##### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

## 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## (二) 债务重组

无

## (三) 资产置换

无

## (四) 年金计划

无

## (五) 终止经营

### 1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

| 项目                | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司所有者的持续经营净利润 | 62,980,526.80 | 57,590,907.68 |
| 归属于母公司所有者的终止经营净利润 |               |               |

### 2、 终止经营净利润

无

## (六) 分部信息

无

## (七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 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       |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 |              | 251,000.00   |
| 商业承兑汇票 | 1,808,810.48 | 1,787,727.48 |
| 合计     | 1,808,810.48 | 2,038,727.48 |



- 2、 期末公司无已质押的应收票据。
- 3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
- 4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。
- 5、 其他说明

截止 2019 年 12 月 31 日，公司商业承兑汇票余额 1,904,011.03 元，未到期的商业承兑汇票公司根据谨慎性原则，视同应收账款管理，按照其对应应收账款账龄连续计算原则，对未到期商业承兑汇票计提坏账准备 95,200.55 元。

## (二) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄           | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 208,163,826.96 | 214,491,872.10 |
| 1-2 年（含 2 年） | 671,238.68     | 3,668,521.61   |
| 2-3 年（含 3 年） | 3,435,280.22   | 534,740.55     |
| 3-4 年（含 4 年） | 446,524.10     | 23,810.77      |
| 4-5 年（含 5 年） | 23,810.77      | 371,308.94     |
| 5 年以上        | 715,963.04     | 345,339.65     |
| 小计           | 213,456,643.77 | 219,435,593.62 |
| 减：坏账准备       | 15,149,345.42  | 14,078,337.71  |
| 合计           | 198,307,298.35 | 205,357,255.91 |

### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 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（%） |                |
| 按单项计提坏账准备 | 3,872,315.38   | 1.81   | 3,872,315.38  | 100.00  |                |
| 按组合计提坏账准备 | 209,584,328.39 | 98.19  | 11,277,030.04 | 5.38    | 198,307,298.35 |
| 其中：       |                |        |               |         |                |
| 账龄分析法组合   | 209,584,328.39 | 98.19  | 11,277,030.04 | 5.38    | 198,307,298.35 |
| 合计        | 213,456,643.77 | 100.00 | 15,149,345.42 |         | 198,307,298.35 |

| 类别                    | 上年年末余额         |        |               |         | 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应收账款  |                |        |               |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 215,485,250.32 | 98.20  | 11,429,989.79 | 5.30    | 204,055,260.53 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 3,950,343.30   | 1.80   | 2,648,347.92  | 67.04   | 1,301,995.38   |
| 合计                    | 219,435,593.62 | 100.00 | 14,078,337.71 |         | 205,357,255.91 |

按单项计提坏账准备:

| 名称                       | 期末余额         |              |          |        |
|--------------------------|--------------|--------------|----------|--------|
|                          | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| Sumar International Inc. | 124,448.43   | 124,448.43   | 100.00   | 预计无法收回 |
| HAUZEN CORP.             | 209,234.87   | 209,234.87   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 乐融致新电子科技(天津)有限公司         | 3,254,988.44 | 3,254,988.44 | 100.00   | 预计无法收回 |
| Scadlock LLC.            | 283,643.64   | 283,643.64   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计                       | 3,872,315.38 | 3,872,315.38 |          |        |

按单项计提坏账准备的说明:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

按组合计提坏账准备:

按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款:

| 账龄            | 期末余额           |               |          |
|---------------|----------------|---------------|----------|
|               | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 208,022,981.81 | 10,401,149.09 | 5.00     |
| 1-2 年 (含 2 年) | 602,848.96     | 60,284.90     | 10.00    |
| 2-3 年 (含 3 年) | 143,887.59     | 43,166.28     | 30.00    |
| 3-4 年 (含 4 年) | 74,836.22      | 37,418.11     | 50.00    |
| 4-5 年 (含 5 年) | 23,810.77      | 19,048.62     | 80.00    |
| 5 年以上         | 715,963.04     | 715,963.04    | 100.00   |
| 合计            | 209,584,328.39 | 11,277,030.04 |          |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额        | 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 | 14,078,337.71 | 14,078,337.71 | 1,071,007.71 |       |       | 15,149,345.42 |
| 合计   | 14,078,337.71 | 14,078,337.71 | 1,071,007.71 |       |       | 15,149,345.42 |

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

无

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额           |                    |              |
|------|----------------|--------------------|--------------|
|      | 应收账款           | 占应收账款合计数<br>的比例(%) | 坏账准备         |
| 第一名  | 55,872,851.05  | 26.18              | 2,793,642.55 |
| 第二名  | 53,035,016.25  | 24.85              | 2,651,750.81 |
| 第三名  | 37,166,989.44  | 17.41              | 1,858,349.47 |
| 第四名  | 7,734,228.05   | 3.62               | 404,704.98   |
| 第五名  | 6,083,071.50   | 2.85               | 304,153.58   |
| 合计   | 159,892,156.29 | 74.91              | 8,012,601.39 |

### 6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### 7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (三) 其他应收款

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息   |               | 8,309,122.51  |
| 应收股利   |               |               |
| 其他应收款项 | 34,282,888.44 | 75,191,967.10 |
| 合计     | 34,282,888.44 | 83,501,089.61 |



# 1、 应收利息

## (1) 应收利息分类

| 项目     | 期末余额 | 上年年末余额       |
|--------|------|--------------|
| 定期存款   |      | 5,575,041.10 |
| 理财产品   |      | 2,734,081.41 |
| 小计     |      | 8,309,122.51 |
| 减：坏账准备 |      |              |
| 合计     |      | 8,309,122.51 |

(2) 无重要逾期利息。

# 2、 应收股利

无

# 3、 其他应收款项

## (1) 按账龄披露

| 账龄           | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 35,288,094.99 | 66,619,264.33 |
| 1-2 年（含 2 年） | 525,370.00    | 627,758.09    |
| 2-3 年（含 3 年） | 32,000.00     | 15,555,243.92 |
| 3-4 年（含 4 年） | 307,000.00    | 356,860.00    |
| 4-5 年（含 5 年） | 1,000.00      | 16,229.70     |
| 5 年以上        | 135,200.00    | 205,947.80    |
| 小计           | 36,288,664.99 | 83,381,303.84 |
| 减：坏账准备       | 2,005,776.55  | 8,189,336.74  |
| 合计           | 34,282,888.44 | 75,191,967.10 |

## (2) 按分类披露

| 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（%） |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 36,288,664.99 | 100.00 | 2,005,776.55 | 5.53    | 34,282,888.44 |
| 其中：       |               |        |              |         |               |

| 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 (%) |               |
| 账龄分析法组合 | 34,083,360.76 | 93.92  | 2,005,776.55 | 5.88     | 32,077,584.21 |
| 应收出口退税  | 2,205,304.23  | 6.08   |              |          | 2,205,304.23  |
| 合计      | 36,288,664.99 | 100.00 | 2,005,776.55 |          | 34,282,888.44 |

| 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其他应收款项  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项  |               |        |              |          |               |
| 组合 1                    | 5,366,740.46  | 6.44   |              |          | 5,366,740.46  |
| 组合 2                    | 78,014,563.38 | 93.56  | 8,189,336.74 | 10.50    | 69,825,226.64 |
| 组合小计                    | 83,381,303.84 | 100.00 | 8,189,336.74 | 9.82     | 75,191,967.10 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项 |               |        |              |          |               |
| 合计                      | 83,381,303.84 | 100.00 | 8,189,336.74 |          | 75,191,967.10 |

按组合计提坏账准备:

按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄            | 期末余额          |              |          |
|---------------|---------------|--------------|----------|
|               | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 33,082,790.76 | 1,654,139.55 | 5.00     |
| 1-2 年 (含 2 年) | 525,370.00    | 52,537.00    | 10.00    |
| 2-3 年 (含 3 年) | 32,000.00     | 9,600.00     | 30.00    |
| 3-4 年 (含 4 年) | 307,000.00    | 153,500.00   | 50.00    |
| 4-5 年 (含 5 年) | 1,000.00      | 800.00       | 80.00    |
| 5 年以上         | 135,200.00    | 135,200.00   | 100.00   |
| 合计            | 34,083,360.76 | 2,005,776.55 |          |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

(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<br>信用损失 | 整个存续期预期信用<br>损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用<br>损失(已发生信用减值) |               |
| 年初余额     | 8,189,336.74       |                          |                          | 8,189,336.74  |
| 年初余额在本期  |                    |                          |                          |               |
| --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     | -6,183,560.19      |                          |                          | -6,183,560.19 |
| 本期转回     |                    |                          |                          |               |
| 本期转销     |                    |                          |                          |               |
| 本期核销     |                    |                          |                          |               |
| 其他变动     |                    |                          |                          |               |
| 期末余额     | 2,005,776.55       |                          |                          | 2,005,776.55  |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额     | 第一阶段               | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计            |
|----------|--------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
|          | 未来 12 个月预期<br>信用损失 | 整个存续期预期信用<br>损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用<br>损失(已发生信用减值) |               |
| 年初余额     | 83,381,303.84      |                          |                          | 83,381,303.84 |
| 年初余额在本期  |                    |                          |                          |               |
| --转入第二阶段 |                    |                          |                          |               |
| --转入第三阶段 |                    |                          |                          |               |
| --转回第二阶段 |                    |                          |                          |               |
| --转回第一阶段 |                    |                          |                          |               |
| 本期新增     |                    |                          |                          |               |
| 本期直接减记   |                    |                          |                          |               |
| 本期终止确认   | 47,092,638.85      |                          |                          | 47,092,638.85 |
| 其他变动     |                    |                          |                          |               |
| 期末余额     | 36,288,664.99      |                          |                          | 36,288,664.99 |



(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别    | 上年年末余额       | 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 |              |
| 其他应收款 | 8,189,336.74 | 8,189,336.74 | -6,183,560.19 |       |       | 2,005,776.55 |
| 合计    | 8,189,336.74 | 8,189,336.74 | -6,183,560.19 |       |       | 2,005,776.55 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|--------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 2,529,756.03  | 3,179,595.80  |
| 备用金    | 197,000.00    | 470,875.80    |
| 往来款    | 30,380,059.10 | 71,478,935.71 |
| 代收代付款  | 686,136.68    | 2,591,503.77  |
| 其他     | 290,408.95    | 293,652.30    |
| 出口退税   | 2,205,304.23  | 5,366,740.46  |
| 合计     | 36,288,664.99 | 83,381,303.84 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称             | 款项性质 | 期末余额          | 账龄                                        | 占其他应收款项<br>期末余额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------------------|------|---------------|-------------------------------------------|------------------------------|--------------|
| 乐歌人体工学(越南)有限公司   | 往来款  | 26,636,983.57 | 1 年以内                                     | 73.40                        | 1,331,849.18 |
| 乐歌(宁波)国际贸易有限责任公司 | 往来款  | 2,597,200.00  | 1 年以内                                     | 7.16                         | 129,860.00   |
| 宁波市鄞州区国税局        | 出口退税 | 2,205,304.23  | 1 年以内                                     | 6.08                         |              |
| 浙江乐歌智能驱动科技有限公司   | 往来款  | 1,145,875.53  | 1 年以内                                     | 3.16                         | 57,293.78    |
| 宁波融睿实业投资有限公司     | 押金   | 468,252.53    | 1 年以内 157,882.53 元;<br>1-2 年 310,370.00 元 | 1.29                         | 38,931.13    |
| 合计               |      | 33,053,615.86 |                                           | 91.09                        | 1,557,934.09 |

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额           |      |                | 上年年末余额         |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 180,699,479.48 |      | 180,699,479.48 | 166,774,483.04 |      | 166,774,483.04 |
| 对联营、合营企业投资 | 36,539,011.96  |      | 36,539,011.96  | 8,302,388.73   |      | 8,302,388.73   |
| 合计         | 217,238,491.44 |      | 217,238,491.44 | 175,076,871.77 |      | 175,076,871.77 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位                | 上年年末余额         | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------------|----------------|---------------|------|----------------|--------------|--------------|
| 宁波丽晶数码科技有限公司         | 52,524,809.54  |               |      | 52,524,809.54  |              |              |
| 浙江乐歌智能驱动科技有限公司       | 9,922,027.97   |               |      | 9,922,027.97   |              |              |
| 沃美特（香港）有限公司          | 48,075,768.41  |               |      | 48,075,768.41  |              |              |
| 美国乐歌有限公司             | 16,368,086.00  | 7,043,700.00  |      | 23,411,786.00  |              |              |
| 乐歌人体工学（越南）有限公司       | 39,535,441.12  | 810,296.44    |      | 40,345,737.56  |              |              |
| 福来思博人体工学有限公司         | 348,350.00     |               |      | 348,350.00     |              |              |
| 乐歌（宁波）国际贸易有限责<br>任公司 |                | 5,000,000.00  |      | 5,000,000.00   |              |              |
| 乐歌智能家具（广州）有限<br>公司   |                | 561,000.00    |      | 561,000.00     |              |              |
| 苏州乐歌智能家具有限公司         |                | 510,000.00    |      | 510,000.00     |              |              |
| 合计                   | 166,774,483.04 | 13,924,996.44 |      | 180,699,479.48 |              |              |

乐歌人体工学科技股份有限公司  
2019 年度  
财务报表附注

2、对联营、合营企业投资

| 被投资单位          | 上年年末余额       | 本期增减变动        |      |                 |              |            |                 |        | 期末余额          | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|------|-----------------|--------------|------------|-----------------|--------|---------------|--------------|
|                |              | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值准备 |               |              |
| 联营企业           |              |               |      |                 |              |            |                 |        |               |              |
| 宁波浙东置业有限公司     | 8,302,388.73 |               |      | -232,599.33     |              |            |                 |        | 8,069,789.40  |              |
| 站坐（宁波）智能科技有限公司 |              | 28,195,259.00 |      | 273,963.56      |              |            |                 |        | 28,469,222.56 |              |
| 合计             | 8,302,388.73 | 28,195,259.00 |      | 41,364.23       |              |            |                 |        | 36,539,011.96 |              |



(五) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 640,169,525.15 | 461,339,524.28 | 744,180,452.71 | 519,356,721.14 |
| 其他业务 | 78,862,134.92  | 70,893,683.00  | 37,375,541.48  | 35,767,554.63  |
| 合计   | 719,031,660.07 | 532,233,207.28 | 781,555,994.19 | 555,124,275.77 |

营业收入明细:

| 项目       | 本期金额           | 上期金额           |
|----------|----------------|----------------|
| 主营业务收入   | 640,169,525.15 | 744,180,452.71 |
| 其中: 销售商品 | 640,169,525.15 | 744,180,452.71 |
| 其他业务收入   | 78,862,134.92  | 37,375,541.48  |
| 合计       | 719,031,660.07 | 781,555,994.19 |

(六) 投资收益

| 项目               | 本期金额         | 上期金额          |
|------------------|--------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | 41,364.23    | -237,777.75   |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | -462,163.69  | -908,348.00   |
| 理财产品到期收益         | 7,838,555.32 | 10,568,757.86 |
| 国债逆回购收益          |              | 18,515.73     |
| 合计               | 7,417,755.86 | 9,441,147.84  |

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                   | 金额            |
|------------------------------------------------------|---------------|
| 非流动资产处置损益                                            | -1,887,536.94 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |               |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 9,093,190.59  |
| 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                                           |               |

| 项目                                                                                                                | 金额            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                                                    | 8,040,133.24  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                                                       |               |
| 债务重组损益                                                                                                            |               |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                                             |               |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                                         |               |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                                                       |               |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                             |               |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 878,349.11    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                                               |               |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                       |               |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                                                  |               |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                                              |               |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                                                      |               |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                | 408,242.72    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                 |               |
| 小计                                                                                                                | 16,532,378.72 |
| 所得税影响额                                                                                                            | -2,516,067.31 |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                                                     | 217.81        |
| 合计                                                                                                                | 14,016,529.22 |

## （二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
|                         |                   | 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          | 8.23              | 0.73    | 0.73   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.40              | 0.57    | 0.57   |

## （三）会计政策变更相关补充资料

本公司根据《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下：

乐歌人体工学科技股份有限公司  
2019 年度  
财务报表附注

| 项目                     | 上年年初余额         | 上年年末余额         | 期末余额             |
|------------------------|----------------|----------------|------------------|
| 流动资产：                  |                |                |                  |
| 货币资金                   | 319,346,443.54 | 245,986,951.65 | 616,227,755.69   |
| 结算备付金                  |                |                |                  |
| 拆出资金                   |                |                |                  |
| 交易性金融资产                | 不适用            | 不适用            | 102,616,310.77   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                | 1,350,562.00   | 不适用              |
| 衍生金融资产                 |                |                |                  |
| 应收票据                   | 8,642,435.00   | 2,038,727.48   | 1,808,810.48     |
| 应收账款                   | 68,437,607.20  | 70,406,450.20  | 86,491,194.16    |
| 应收款项融资                 | 不适用            | 不适用            |                  |
| 预付款项                   | 9,544,246.71   | 9,892,133.04   | 13,711,987.31    |
| 应收保费                   |                |                |                  |
| 应收分保账款                 |                |                |                  |
| 应收分保合同准备金              |                |                |                  |
| 其他应收款                  | 13,258,926.94  | 17,718,424.43  | 9,601,227.05     |
| 买入返售金融资产               |                |                |                  |
| 存货                     | 169,005,042.10 | 172,029,944.69 | 191,954,641.17   |
| 持有待售资产                 |                |                |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |                |                |                  |
| 其他流动资产                 | 166,634,179.03 | 259,244,267.70 | 41,189,448.92    |
| 流动资产合计                 | 754,868,880.52 | 778,667,461.19 | 1,063,601,375.55 |
| 非流动资产：                 |                |                |                  |
| 发放贷款和垫款                |                |                |                  |
| 债权投资                   | 不适用            | 不适用            |                  |
| 可供出售金融资产               |                |                | 不适用              |
| 其他债权投资                 | 不适用            | 不适用            |                  |
| 持有至到期投资                |                |                | 不适用              |
| 长期应收款                  |                |                |                  |
| 长期股权投资                 | 8,540,166.48   | 8,302,388.73   | 36,539,011.96    |
| 其他权益工具投资               | 不适用            | 不适用            |                  |
| 其他非流动金融资产              | 不适用            | 不适用            |                  |
| 投资性房地产                 | 1,623,369.59   | 1,308,966.38   | 1,169,902.20     |
| 固定资产                   | 229,078,348.64 | 225,710,389.92 | 312,938,848.17   |



乐歌人体工学科技股份有限公司  
2019 年度  
财务报表附注

| 项目                     | 上年年初余额           | 上年年末余额           | 期末余额             |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 在建工程                   | 31,094,413.03    | 54,419,966.48    | 7,113,770.56     |
| 生产性生物资产                |                  |                  |                  |
| 油气资产                   |                  |                  |                  |
| 无形资产                   | 53,979,701.24    | 55,358,678.02    | 54,839,065.71    |
| 开发支出                   |                  |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 866,278.05       | 3,828,541.19     | 9,061,221.05     |
| 递延所得税资产                | 10,451,200.52    | 9,349,396.18     | 9,446,451.90     |
| 其他非流动资产                | 6,386,998.44     | 29,857,255.23    | 8,415,199.29     |
| 非流动资产合计                | 342,020,475.99   | 388,135,582.13   | 439,523,470.84   |
| 资产总计                   | 1,096,889,356.51 | 1,166,803,043.32 | 1,503,124,846.39 |
| 流动负债：                  |                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 123,137,307.99   | 112,756,571.00   | 403,902,772.67   |
| 向中央银行借款                |                  |                  |                  |
| 拆入资金                   |                  |                  |                  |
| 交易性金融负债                | 不适用              | 不适用              | 1,740,155.90     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  | 3,813,500.00     | 不适用              |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |                  |
| 应付票据                   | 20,109,667.43    | 38,921,244.61    | 50,176,337.28    |
| 应付账款                   | 149,335,841.38   | 152,260,250.89   | 154,285,387.81   |
| 预收款项                   | 23,644,918.47    | 14,072,972.75    | 44,563,924.85    |
| 卖出回购金融资产款              |                  |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |                  |                  |                  |
| 代理买卖证券款                |                  |                  |                  |
| 代理承销证券款                |                  |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 21,702,721.83    | 18,748,574.49    | 24,114,662.77    |
| 应交税费                   | 12,946,658.24    | 8,127,434.50     | 9,578,183.19     |
| 其他应付款                  | 4,345,750.31     | 24,423,125.29    | 14,880,031.96    |
| 应付手续费及佣金               |                  |                  |                  |
| 应付分保账款                 |                  |                  |                  |
| 持有待售负债                 |                  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |                  | 50,000,000.00    |                  |
| 其他流动负债                 |                  |                  |                  |

乐歌人体工学科技股份有限公司  
2019 年度  
财务报表附注

| 项目            | 上年年初余额           | 上年年末余额           | 期末余额             |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 流动负债合计        | 355,222,865.65   | 423,123,673.53   | 703,241,456.43   |
| 非流动负债：        |                  |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |                  |
| 长期借款          | 50,000,000.00    |                  |                  |
| 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          |                  |                  |                  |
| 递延收益          | 3,339,467.31     | 2,991,797.47     | 2,395,456.09     |
| 递延所得税负债       | 1,031,438.47     | 1,893,879.61     | 2,558,146.26     |
| 其他非流动负债       |                  |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 54,370,905.78    | 4,885,677.08     | 4,953,602.35     |
| 负债合计          | 409,593,771.43   | 428,009,350.61   | 708,195,058.78   |
| 所有者权益：        |                  |                  |                  |
| 股本            | 86,000,000.00    | 87,395,800.00    | 87,230,830.00    |
| 其他权益工具        |                  |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |                  |
| 资本公积          | 313,818,451.75   | 342,274,742.69   | 342,481,198.28   |
| 减：库存股         |                  | 20,378,680.00    | 11,123,820.00    |
| 其他综合收益        | -1,721,711.18    | -87,561.59       | 769,429.40       |
| 专项储备          |                  |                  |                  |
| 盈余公积          | 34,705,969.44    | 42,732,053.93    | 46,502,260.01    |
| 一般风险准备        |                  |                  |                  |
| 未分配利润         | 254,493,202.53   | 286,858,025.72   | 328,698,896.44   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 687,295,912.54   | 738,794,380.75   | 794,558,794.13   |
| 少数股东权益        | -327.46          | -688.04          | 370,993.48       |
| 所有者权益合计       | 687,295,585.08   | 738,793,692.71   | 794,929,787.61   |
| 负债和所有者权益总计    | 1,096,889,356.51 | 1,166,803,043.32 | 1,503,124,846.39 |

乐歌人体工学科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二〇年四月八日



仅限用于乐歌人体工学科技股份有限公司向特定对象  
发行股票申报

330000050131

证书编号:  
No. of Certificate

浙江省注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPA

1999 06 30

发证日期:  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d

|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 沈利刚                |
| Full name         |                    |
| 性别                | 男                  |
| Sex               |                    |
| 出生日期              | 1972-08-24         |
| Date of birth     |                    |
| 工作单位              | 立信会计师事务所(特殊普通      |
| Working unit      | 合伙)浙江分所            |
| 身份证号码             | 320102197208241212 |
| Identity card No. |                    |



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查  
(浙注协[2019]35号)

2019  
检

浙江省注册会计师协会

年 月 日  
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查  
(浙注协[2020]43号)

2020  
检

浙江省注册会计师协会

年 月 日  
/y /m /d



仅限用于乐歌人体工学科技股份有限公司向特定对象  
发行股票申报

证书编号: 310000061407  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 07 月 03 日  
Date of Issuance /y /m /d

姓名 吕清华  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1989-10-01  
Date of birth  
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所  
Working unit  
身份证号码 330501198910010424  
Identity card No.



## 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验  
This certificate  
this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

## 年度检验登记

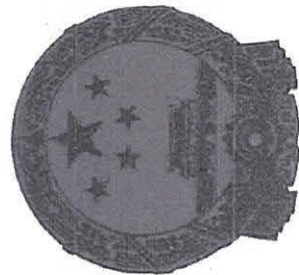
Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d





证书序号: 0001247

此复印件与原件一致, 仅供向特定  
开发行股票申报使用, 其它无效。  
公司名称: 立信会计师事务所  
年 月 日

# 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

## 说明

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



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此复印件与原件一致,仅供向特定对象发行股票中使用,其它无效。  
公司名称:广东人华工业科技股份有限公司  
年 月 日

证书序号:000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人:朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月 十日

证书有效期至: 二〇一三年七月 十日





此复印件与原件一致,仅供向特定对象发行股票时使用,其它无效。  
公司名称: 乐敦人体工学科技股份有限公司  
年 月 日

# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202009170032

扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统,了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙会计师事务所  
执行事务合伙人 朱建弟、杨志国  
成立日期 2011年01月24日  
合伙期限 2011年01月24日至不约定期限  
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统领域的技术服务。  
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2020 年 09 月 17 日



# 合并资产负债表

编制单位：乐歌人体工学科技股份有限公司

2020年09月30日

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 2020年9月30日       | 2019年12月31日      | 项目                     | 2020年9月30日       | 2019年12月31日    |
|------------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------|----------------|
| 流动资产：                  |                  |                  | 流动负债：                  |                  |                |
| 货币资金                   | 808,626,523.26   | 616,227,755.69   | 短期借款                   | 631,523,575.00   | 403,902,772.67 |
| 交易性金融资产                | 18,744,890.97    | 102,616,310.77   | 交易性金融负债                |                  | 1,740,155.90   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 不适用              | 不适用              | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                |
| 应收票据                   | -                | 1,808,810.48     | 应付票据                   | 73,646,070.91    | 50,176,337.28  |
| 应收账款                   | 143,604,103.39   | 86,491,194.16    | 应付账款                   | 365,979,765.07   | 154,285,387.81 |
| 预付款项                   | 445,583,959.77   | 13,711,987.31    | 合同负债及预收款项              | 41,704,320.11    | 44,563,924.85  |
| 其他应收款                  | 13,524,007.67    | 9,601,227.05     | 应付职工薪酬                 | 33,604,508.41    | 24,114,662.77  |
| 其中：应收利息                | 不适用              | 不适用              | 应交税费                   | 29,211,912.17    | 9,578,183.19   |
| 存货                     | 416,986,328.55   | 191,954,641.17   | 其他应付款                  | 12,423,267.00    | 14,880,031.96  |
| 其他流动资产                 | 34,506,453.59    | 41,189,448.92    | 其中：应付利息                | 105,831.21       | 245,444.34     |
| 流动资产合计                 | 1,881,576,267.20 | 1,063,601,375.55 | 一年内到期的流动负债             | -                | -              |
| 非流动资产：                 |                  |                  | 流动负债合计                 | 1,188,093,418.67 | 703,241,456.43 |
| 长期股权投资                 | 42,290,699.89    | 36,539,011.96    | 非流动负债：                 |                  |                |
| 投资性房地产                 | 1,065,604.13     | 1,169,902.20     | 长期借款                   | 250,407,377.00   | -              |
| 固定资产                   | 310,941,558.64   | 312,938,848.17   | 预计负债                   | 3,091,007.06     | -              |
| 在建工程                   | 44,535,404.28    | 7,113,770.56     | 递延收益                   | 2,516,520.92     | 2,395,456.09   |
| 无形资产                   | 54,318,028.04    | 54,839,065.71    | 递延所得税负债                | 3,368,173.37     | 2,558,146.26   |
| 长期待摊费用                 | 16,453,218.88    | 9,061,221.05     | 非流动负债合计                | 259,383,078.35   | 4,953,602.35   |
| 递延所得税资产                | 31,403,354.62    | 9,446,451.90     | 负债合计                   | 1,447,476,497.02 | 708,195,058.78 |
| 其他非流动资产                | 18,539,589.53    | 8,415,199.29     | 所有者权益：                 |                  |                |
| 非流动资产合计                | 519,547,458.01   | 439,523,470.84   | 股本                     | 138,896,080.00   | 87,230,830.00  |
|                        |                  |                  | 资本公积                   | 298,171,012.14   | 342,481,198.28 |
|                        |                  |                  | 减：库存股                  | 5,057,148.00     | 11,123,820.00  |
|                        |                  |                  | 其他综合收益                 | -3,162,492.05    | 769,429.40     |
|                        |                  |                  | 盈余公积                   | 46,502,260.01    | 46,502,260.01  |
|                        |                  |                  | 未分配利润                  | 477,766,429.96   | 328,698,896.44 |
|                        |                  |                  | 归属于母公司所有者权益合计          | 953,116,142.06   | 794,558,794.13 |
|                        |                  |                  | 少数股东权益                 | 531,086.13       | 370,993.48     |



| 项目   | 2020 年 9 月 30 日  | 2019 年 12 月 31 日 | 项目         | 2020 年 9 月 30 日  | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|------------|------------------|------------------|
|      |                  |                  | 所有者权益合计    | 953,647,228.19   | 794,929,787.61   |
| 资产总计 | 2,401,123,725.21 | 1,503,124,846.39 | 负债和所有者权益合计 | 2,401,123,725.21 | 1,503,124,846.39 |

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

编制单位：乐歌人体工学科技股份有限公司

2020年09月30日

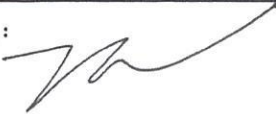
单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 2020年9月30日       | 2019年12月31日      | 项目                     | 2020年9月30日       | 2019年12月31日      |
|------------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |                  |                  | 流动负债：                  |                  |                  |
| 货币资金                   | 441,472,612.35   | 473,002,442.99   | 短期借款                   | 475,846,450.00   | 293,401,800.12   |
| 交易性金融资产                | 10,203,540.97    | 102,237,910.77   | 交易性金融负债                |                  | 705,155.90       |
| 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 |                  |                  |
| 应收票据                   |                  | 1,808,810.48     | 应付票据                   | 46,125,495.75    | 101,184,464.14   |
| 应收账款                   | 517,221,279.05   | 198,307,298.35   | 应付账款                   | 331,466,719.31   | 200,350,542.24   |
| 预付款项                   | 19,800,116.73    | 10,846,890.53    | 合同负债及预收款项              | 9,085,526.27     | 10,584,507.75    |
| 其他应收款                  | 156,482,723.86   | 34,282,888.44    | 应付职工薪酬                 | 23,588,716.88    | 17,697,681.68    |
| 其中：应收利息                |                  | 不适用              | 应交税费                   | 24,130,281.91    | 7,027,811.41     |
| 存货                     | 131,128,328.77   | 93,660,941.35    | 其他应付款                  | 196,819,059.99   | 16,421,190.68    |
| 其他流动资产                 | 884,450.47       | 40,662,798.66    | 其中：应付利息                | 105,831.21       | 245,444.34       |
| 流动资产合计                 | 1,277,193,052.20 | 954,809,981.57   | 一年内到期的非流动负债            |                  | -                |
| 非流动资产：                 |                  |                  | 其他流动负债                 |                  | -                |
| 长期股权投资                 | 665,844,366.61   | 217,238,491.44   | 流动负债合计                 | 1,107,062,250.11 | 647,373,153.92   |
| 投资性房地产                 | 1,065,604.13     | 1,169,902.20     | 非流动负债：                 |                  |                  |
| 固定资产                   | 213,737,796.98   | 218,743,786.01   | 长期借款                   | 250,407,377.00   | -                |
| 在建工程                   | 34,107,232.08    | 5,675,446.77     | 递延收益                   | 2,021,784.66     | 1,850,874.39     |
| 无形资产                   | 25,656,381.19    | 25,444,662.37    | 递延所得税负债                | 3,341,073.37     | 2,531,046.26     |
| 长期待摊费用                 | 14,109,699.76    | 8,115,860.29     | 非流动负债合计                | 255,770,235.03   | 4,381,920.65     |
| 递延所得税资产                | 12,945,064.91    | 4,119,300.63     | 负债合计                   | 1,362,832,485.14 | 651,755,074.57   |
| 其他非流动资产                | 12,477,798.00    | 6,734,159.29     | 所有者权益：                 |                  |                  |
| 非流动资产合计                | 979,943,943.66   | 487,241,609.00   | 股本                     | 138,896,080.00   | 87,230,830.00    |
|                        |                  |                  | 资本公积                   | 298,026,169.88   | 342,336,356.02   |
|                        |                  |                  | 减：库存股                  | 5,057,148.00     | 11,123,820.00    |
|                        |                  |                  | 盈余公积                   | 46,502,260.01    | 46,502,260.01    |
|                        |                  |                  | 未分配利润                  | 415,937,148.83   | 325,350,889.97   |
|                        |                  |                  | 所有者权益合计                | 894,304,510.72   | 790,296,516.00   |
| 资产总计                   | 2,257,136,995.86 | 1,442,051,590.57 | 负债和所有者权益总              | 2,257,136,995.86 | 1,442,051,590.57 |



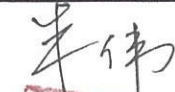
| 项目 | 2020 年 9 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 项目 | 2020 年 9 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----|-----------------|------------------|----|-----------------|------------------|
|    |                 |                  | 计  |                 |                  |

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

编制单位：乐歌人体工学科技股份有限公司

2020年1-9月

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 本期发生额            | 上期发生额          |
|---------------------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入             | 1,219,075,534.92 | 704,479,831.00 |
| 其中：营业收入             | 1,219,075,534.92 | 704,479,831.00 |
| 利息收入                |                  |                |
| 已赚保费                |                  |                |
| 手续费及佣金收入            |                  |                |
| 二、营业总成本             | 1,054,456,051.84 | 662,400,018.86 |
| 其中：营业成本             | 634,669,925.84   | 381,305,078.56 |
| 利息支出                |                  |                |
| 手续费及佣金支出            |                  |                |
| 退保金                 |                  |                |
| 赔付支出净额              |                  |                |
| 提取保险责任准备金净额         |                  |                |
| 保单红利支出              |                  |                |
| 分保费用                |                  |                |
| 税金及附加               | 5,094,384.04     | 5,429,518.30   |
| 销售费用                | 281,311,924.41   | 204,873,300.93 |
| 管理费用                | 63,464,967.82    | 53,558,367.42  |
| 研发费用                | 45,652,633.73    | 23,001,271.94  |
| 财务费用                | 24,262,216.00    | -5,767,518.29  |
| 其中：利息费用             | 15,532,607.90    | 7,725,779.79   |
| 利息收入                | 15,751,476.18    | 13,061,367.75  |
| 加：其他收益              | 5,492,914.55     | 5,337,681.00   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 2,055,190.96     | 1,317,012.12   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | -248,312.05      |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  | 12,406.31        |                |
| 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） | 9,417,355.90     | -4,441,299.90  |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   | -2,318,266.39    | 1,116,143.02   |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   | -12,882,013.22   | -2,497,322.72  |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   | 311,623.29       | -1,904,176.23  |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）   | 166,696,288.17   | 41,007,849.43  |
| 加：营业外收入             | 3,228,956.20     | 2,449,150.86   |



|                        |                |               |
|------------------------|----------------|---------------|
| 减：营业外支出                | 1,924,998.92   | 608,435.56    |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）    | 168,000,245.45 | 42,848,564.73 |
| 减：所得税费用                | 6,876,088.63   | 4,557,367.65  |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）      | 161,124,156.82 | 38,291,197.08 |
| （一）按经营持续性分类            |                |               |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 161,124,156.82 | 38,291,197.08 |
| 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       | 161,454,064.19 | 38,434,356.48 |
| 2. 少数股东损益              | -329,907.37    | -143,159.40   |
| 六、其他综合收益的税后净额          | -3,931,921.45  | 1,809,894.14  |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额   | -3,931,921.45  | 1,809,894.14  |
| （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      | -3,931,921.45  | 1,809,894.14  |
| 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          | -3,931,921.45  | 1,809,894.14  |
| 7. 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               | 157,192,235.37 | 40,101,091.22 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额       | 157,522,142.74 | 40,244,250.62 |
| 归属于少数股东的综合收益总额         | -329,907.37    | -143,159.40   |
| 八、每股收益：                |                |               |
| （一）基本每股收益              | 1.16           | 0.44          |
| （二）稀释每股收益              | 1.16           | 0.44          |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

朱伟

会计机构负责人：

梅智慧



# 母公司利润表

编制单位：乐歌人体工学科技股份有限公司

2020年1-9月

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                 | 975,601,833.29 | 498,398,067.89 |
| 减：营业成本                 | 689,806,047.05 | 370,611,426.28 |
| 税金及附加                  | 3,929,228.65   | 4,499,311.71   |
| 销售费用                   | 35,784,558.31  | 59,029,436.36  |
| 管理费用                   | 46,226,228.16  | 39,837,608.90  |
| 研发费用                   | 35,208,880.88  | 23,001,271.94  |
| 财务费用                   | 4,010,716.73   | -9,343,873.39  |
| 其中：利息费用                | 9,991,266.21   | 6,486,551.65   |
| 利息收入                   | 12,336,431.95  | 11,881,821.38  |
| 加：其他收益                 | 4,230,467.73   | 5,159,433.31   |
| 投资收益（损失以“一”号填列）        | 1,708,504.44   | 3,202,834.20   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     | -248,312.05    |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     | 12,406.31      |                |
| 净敞口套期收益（损失以“一”号填列）     |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“一”号填列）    | 219,405.90     | -4,012,799.90  |
| 信用减值损失（损失以“一”号填列）      | -20,281,210.80 | 1,083,102.71   |
| 资产减值损失（损失以“一”号填列）      | -12,882,013.22 | -928,688.29    |
| 资产处置收益（损失以“一”号填列）      | 311,623.29     | -1,904,176.23  |
| 二、营业利润（亏损以“一”号填列）      | 133,942,950.85 | 13,362,591.89  |
| 加：营业外收入                | 1,835,323.27   | 1,658,404.67   |
| 减：营业外支出                | 1,533,246.54   | 472,195.59     |
| 三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）    | 134,245,027.58 | 14,548,800.97  |
| 减：所得税费用                | 17,882,393.72  | 660,794.73     |
| 四、净利润（净亏损以“一”号填列）      | 116,362,633.86 | 13,888,006.24  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列） | 116,362,633.86 | 13,888,006.24  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“一”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           | 116,362,633.86 | 13,888,006.24 |
| 七、每股收益：            |                |               |
| (一) 基本每股收益         | 0.84           | 0.16          |
| (二) 稀释每股收益         | 0.84           | 0.16          |

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

编制单位：乐歌人体工学科技股份有限公司

2020年1-9月

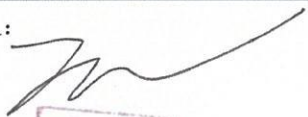
单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 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            | 1,068,969,407.73 | 666,440,874.01 |
| 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                   | 53,933,241.90    | 41,373,122.06  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 26,807,866.68    | 23,538,074.17  |
| 经营活动现金流入小计                | 1,149,710,516.31 | 731,352,070.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 532,898,808.93   | 353,843,204.45 |
| 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           | 181,444,347.30   | 114,072,249.43 |
| 支付的各项税费                   | 38,636,732.45    | 29,864,994.86  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 267,737,810.18   | 143,830,607.13 |
| 经营活动现金流出小计                | 1,020,717,698.86 | 641,611,055.87 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 128,992,817.45   | 89,741,014.37  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                |
| 收回投资收到的现金                 | 170,000,000.00   | 116,037,267.24 |
| 取得投资收益收到的现金               | 5,655,384.20     | 8,399,160.42   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 814,000.00       | 133,500.00     |
| 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            | -676,883.53      | 95,585,241.33  |
| 投资活动现金流入小计                | 175,792,500.67   | 220,155,168.99 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的     | 514,969,182.58   | 57,991,415.95  |

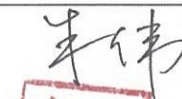


|                     |                 |                |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 现金                  |                 |                |
| 投资支付的现金             | 40,000,000.00   |                |
| 质押贷款净增加额            |                 |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |                 |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金      | 103,780,078.26  | 26,058,212.55  |
| 投资活动现金流出小计          | 658,749,260.84  | 84,049,628.50  |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -482,956,760.17 | 136,105,540.49 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                 |                |
| 吸收投资收到的现金           | 490,000.00      | 545,194.90     |
| 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           | 743,070,603.00  | 404,188,086.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 225,539,848.80  | 109,587,804.49 |
| 筹资活动现金流入小计          | 969,100,451.80  | 514,321,085.39 |
| 偿还债务支付的现金           | 486,080,248.74  | 275,398,143.85 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 35,297,309.23   | 23,950,044.99  |
| 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      | 5,997,247.62    | 140,200,172.04 |
| 筹资活动现金流出小计          | 527,374,805.59  | 439,548,360.88 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 441,725,646.21  | 74,772,724.51  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -13,511,281.23  | 3,469,236.69   |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 74,250,422.26   | 304,088,516.06 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 322,722,999.07  | 151,047,363.83 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 396,973,421.33  | 455,135,879.89 |

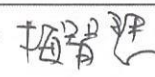
法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




# 母公司现金流量表

编制单位：乐歌人体工学科技股份有限公司

2020年1-9月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 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            | 596,877,225.32   | 498,829,655.51 |
| 收到的税费返还                   | 24,183,197.05    | 40,468,538.86  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 402,485,331.74   | 385,250,747.08 |
| 经营活动现金流入小计                | 1,023,545,754.11 | 924,548,941.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 450,185,221.40   | 348,373,715.10 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 123,795,690.49   | 90,664,711.51  |
| 支付的各项税费                   | 15,514,473.87    | 15,736,473.53  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 420,448,783.57   | 408,102,233.18 |
| 经营活动现金流出小计                | 1,009,944,169.33 | 862,877,133.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 13,601,584.78    | 61,671,808.13  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                |
| 收回投资收到的现金                 | 170,000,000.00   | 102,037,267.24 |
| 取得投资收益收到的现金               | 5,658,631.25     | 8,288,885.08   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 814,000.00       | 133,500.00     |
| 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            | 18,881,637.29    | 95,585,171.23  |
| 投资活动现金流入小计                | 195,354,268.54   | 206,044,823.55 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 79,611,312.42    | 50,842,454.22  |
| 投资支付的现金                   | 479,857,130.84   | 561,000.00     |
| 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            | 2,509,702.00     | 21,000,274.80  |
| 投资活动现金流出小计                | 561,978,145.26   | 72,403,729.02  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -366,623,876.72  | 133,641,094.53 |
| 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                 | 765,375,715.50   | 381,193,700.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 80,765,830.40    | 37,398,426.88  |
| 筹资活动现金流入小计                | 846,141,545.90   | 418,592,126.88 |
| 偿还债务支付的现金                 | 379,231,180.00   | 267,463,445.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 33,556,424.45    | 23,875,220.90  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 109,765,251.00   | 121,851,487.35 |
| 筹资活动现金流出小计                | 522,552,855.45   | 413,190,153.25 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 323,588,690.45   | 5,401,973.63   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -6,273,033.21    | 101,786,540.92 |



|                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -35,706,634.70 | 302,501,417.21 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 235,506,443.49 | 162,374,360.75 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 199,799,808.79 | 464,875,777.96 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：