



杭州老板电器股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：杭州老板电器股份有限公司

2019年06月30日

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,578,726,413.49	2,196,706,808.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,472,778,184.35	1,268,146,296.01
应收账款	490,952,083.71	446,773,135.47
应收款项融资		
预付款项	48,706,380.11	59,485,930.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	87,328,253.55	70,182,460.52
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,216,207,972.47	1,347,112,731.03
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,978,829,070.91	2,591,760,176.09
流动资产合计	7,873,528,358.59	7,980,167,538.17
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		119,948,534.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,687,049.11	2,617,851.16
其他权益工具投资	119,948,534.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	117,081.74	121,575.14
固定资产	839,262,550.21	842,877,466.95
在建工程	236,345,778.78	184,440,655.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	190,282,031.65	193,974,179.90
开发支出		
商誉	80,589,565.84	80,589,565.84
长期待摊费用	1,446,968.60	4,933,280.77
递延所得税资产	97,394,605.70	39,564,040.41
其他非流动资产	10,266,672.24	6,126,821.00
非流动资产合计	1,578,340,837.87	1,475,193,970.66
资产总计	9,451,869,196.46	9,455,361,508.83
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	453,858,650.24	411,414,985.01
应付账款	1,350,756,288.30	1,195,563,149.37
预收款项	1,114,184,967.13	1,170,088,458.14
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	8,241,460.47	107,349,495.30
应交税费	156,798,287.38	113,248,653.85
其他应付款	228,982,475.40	234,490,187.04
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,312,822,128.92	3,232,154,928.71
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		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	76,668,389.06	82,021,091.35
递延所得税负债	9,766,459.36	10,337,139.79
其他非流动负债		
非流动负债合计	86,434,848.42	92,358,231.14
负债合计	3,399,256,977.34	3,324,513,159.85
所有者权益：		
股本	949,024,050.00	949,024,050.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	401,799,332.67	401,689,801.42
减：库存股		3,456,989.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	474,516,412.50	474,516,412.50
一般风险准备		
未分配利润	4,134,795,866.85	4,223,611,112.65
归属于母公司所有者权益合计	5,960,135,662.02	6,045,384,387.57
少数股东权益	92,476,557.10	85,463,961.41
所有者权益合计	6,052,612,219.12	6,130,848,348.98
负债和所有者权益总计	9,451,869,196.46	9,455,361,508.83

法定代表人：任建华

主管会计工作负责人：张国富

会计机构负责人：张国富

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,425,741,262.62	2,017,251,340.16
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,472,578,184.35	1,261,896,296.01
应收账款	457,184,560.25	438,002,392.66
应收款项融资		
预付款项	54,947,245.23	48,995,796.40
其他应收款	66,587,170.91	64,301,240.95
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,146,254,684.56	1,267,525,767.58
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,830,000,000.00	2,448,736,487.97
流动资产合计	7,453,293,107.92	7,546,709,321.73
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		119,948,534.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	229,192,982.84	224,608,888.64
其他权益工具投资	119,948,534.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	453,723.04	470,485.36
固定资产	812,032,765.31	815,345,909.65
在建工程	236,270,778.78	184,365,655.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	159,876,618.67	161,743,355.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,446,968.60	4,933,280.77
递延所得税资产	96,519,807.28	38,723,474.50

其他非流动资产	10,266,672.24	6,126,821.00
非流动资产合计	1,666,008,850.76	1,556,266,404.82
资产总计	9,119,301,958.68	9,102,975,726.55
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	453,448,650.24	409,057,910.01
应付账款	1,296,818,010.42	1,158,684,039.60
预收款项	1,044,743,117.02	1,067,652,543.09
合同负债		
应付职工薪酬	52,779.70	88,814,022.76
应交税费	149,939,253.77	99,200,231.67
其他应付款	207,494,253.19	215,230,256.63
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,152,496,064.34	3,038,639,003.76
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	76,668,389.06	82,021,091.35
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	76,668,389.06	82,021,091.35
负债合计	3,229,164,453.40	3,120,660,095.11
所有者权益：		
股本	949,024,050.00	949,024,050.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	401,754,349.66	401,644,818.41
减：库存股		3,456,989.00

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	474,516,412.50	474,516,412.50
未分配利润	4,064,842,693.12	4,160,587,339.53
所有者权益合计	5,890,137,505.28	5,982,315,631.44
负债和所有者权益总计	9,119,301,958.68	9,102,975,726.55

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	3,527,413,882.96	3,496,662,565.47
其中：营业收入	3,527,413,882.96	3,496,662,565.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,813,102,211.83	2,813,539,570.29
其中：营业成本	1,599,401,962.81	1,628,645,402.72
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	29,458,998.38	33,709,271.63
销售费用	990,044,906.61	964,745,068.44
管理费用	116,171,528.77	124,693,829.53
研发费用	107,629,786.13	109,823,667.36
财务费用	-29,604,970.87	-48,077,669.39
其中：利息费用	201,831.98	
利息收入	30,307,927.32	48,117,978.17
加：其他收益	56,839,181.84	59,524,135.08
投资收益（损失以“-”号填列）	39,858,974.49	40,770,279.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	69,197.95	655,604.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-8,952,029.23	
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-8,585,478.93
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-296,672.23	62,757.28
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	801,761,126.00	774,894,688.23
加：营业外收入	1,611,946.09	5,676,533.87
减：营业外支出	2,882,444.05	1,127,717.43
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	800,490,628.04	779,443,504.67
减：所得税费用	123,074,038.15	119,107,939.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	677,416,589.89	660,335,565.34
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	677,416,589.89	660,335,565.34
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	670,403,994.20	660,339,506.06
2. 少数股东损益	7,012,595.69	-3,940.72
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	677,416,589.89	660,335,565.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	670,403,994.20	660,339,506.06
归属于少数股东的综合收益总额	7,012,595.69	-3,940.72
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.71	0.70
（二）稀释每股收益	0.71	0.70

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：任建华

主管会计工作负责人：张国富

会计机构负责人：张国富

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	3,259,793,326.67	3,291,884,090.12
减：营业成本	1,507,498,151.92	1,571,657,758.11
税金及附加	26,332,164.95	30,909,092.03
销售费用	867,885,223.87	858,436,066.98
管理费用	81,117,115.96	85,492,885.38
研发费用	103,711,169.47	109,823,667.36
财务费用	-27,805,458.39	-47,426,377.03
其中：利息费用	201,831.98	
利息收入	28,247,326.34	47,277,406.17
加：其他收益	51,909,682.29	59,231,536.08
投资收益（损失以“－”号填列）	36,964,336.66	40,770,279.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	765,101.56	655,604.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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)		
信用减值损失(损失以“－”号填列)	-9,148,426.64	
资产减值损失(损失以“－”号填列)		-7,645,493.34
资产处置收益(损失以“－”号填列)	-296,672.23	62,757.28
二、营业利润(亏损以“－”号填列)	780,483,878.97	775,410,076.93
加:营业外收入	1,525,524.06	395,132.79
减:营业外支出	1,093,261.57	1,114,385.16
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	780,916,141.46	774,690,824.56
减:所得税费用	117,441,547.87	116,548,116.05
四、净利润(净亏损以“－”号填列)	663,474,593.59	658,142,708.51
(一)持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)		
(二)终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		

9. 其他		
六、综合收益总额	663,474,593.59	658,142,708.51
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	3,607,783,677.83	4,289,207,480.55
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		
收到再保险业务现金净额		
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	533,442.61	136,806.08
收到其他与经营活动有关的现金	95,145,745.57	147,143,124.04
经营活动现金流入小计	3,703,462,866.01	4,436,487,410.67
购买商品、接受劳务支付的现金	1,516,314,982.52	1,731,391,225.74
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	354,764,621.08	350,023,153.85

支付的各项税费	402,678,055.37	392,338,495.82
支付其他与经营活动有关的现金	771,014,122.46	840,946,507.28
经营活动现金流出小计	3,044,771,781.43	3,314,699,382.69
经营活动产生的现金流量净额	658,691,084.58	1,121,788,027.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,718,000,000.00	1,219,875,796.46
取得投资收益收到的现金	47,573,034.00	35,783,979.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	171,800.00	62,135.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,765,744,834.00	1,255,721,911.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	151,414,551.72	67,492,369.86
投资支付的现金	1,126,500,000.00	1,600,000,000.00
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	5,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,282,914,551.72	1,697,492,369.86
投资活动产生的现金流量净额	482,830,282.28	-441,770,458.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000.00
筹资活动现金流入小计		200,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	759,219,240.00	711,774,618.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	759,219,240.00	711,774,618.75
筹资活动产生的现金流量净额	-759,219,240.00	-711,574,618.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	116,415.75	267,232.10
五、现金及现金等价物净增加额	382,418,542.61	-31,289,816.70

加：期初现金及现金等价物余额	2,177,219,858.85	2,562,788,024.38
六、期末现金及现金等价物余额	2,559,638,401.46	2,531,498,207.68

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	3,369,769,326.89	4,034,591,294.81
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	80,284,290.10	125,906,164.99
经营活动现金流入小计	3,450,053,616.99	4,160,497,459.80
购买商品、接受劳务支付的现金	1,472,285,266.95	1,726,122,568.02
支付给职工以及为职工支付的现金	278,362,198.01	281,546,075.14
支付的各项税费	361,186,090.14	353,930,726.47
支付其他与经营活动有关的现金	670,991,974.83	705,935,571.54
经营活动现金流出小计	2,782,825,529.93	3,067,534,941.17
经营活动产生的现金流量净额	667,228,087.06	1,092,962,518.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,500,000,000.00	1,219,875,796.46
取得投资收益收到的现金	44,678,396.17	35,783,979.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	171,800.00	62,135.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,544,850,196.17	1,255,721,911.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	136,533,684.66	67,277,073.11
投资支付的现金	909,500,000.00	1,600,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,046,033,684.66	1,697,277,073.11
投资活动产生的现金流量净额	498,816,511.51	-441,555,161.28
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		

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000.00
筹资活动现金流入小计		200,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	759,219,240.00	711,774,618.75
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	759,219,240.00	711,774,618.75
筹资活动产生的现金流量净额	-759,219,240.00	-711,574,618.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	116,426.36	267,284.88
五、现金及现金等价物净增加额	406,941,784.93	-59,899,976.52
加：期初现金及现金等价物余额	2,000,183,395.66	2,411,423,559.90
六、期末现金及现金等价物余额	2,407,125,180.59	2,351,523,583.38

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末 余额	949,024,050.00				401,689,801.42	3,456,989.00			474,516,412.50		4,223,611,112.65		6,045,384,387.57	85,463,961.41	6,130,848.98
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	949,024,050.00				401,689,801.42	3,456,989.00			474,516,412.50		4,223,611,112.65		6,045,384,387.57	85,463,961.41	6,130,848.98
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）					109,531.25	-3,456,989.00					-88,815,245.80		-85,248,725.55	7,012,595.69	-78,236,129.86
（一）综合收											670,403,		670,403,	7,012.59	677,416,

益总额											994. 20		994. 20	5.69	589. 89
(二)所有者投入和减少资本					109,531.25	-3,456,989.00							3,566,520.25		3,566,520.25
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					109,531.25	-3,456,989.00							3,566,520.25		3,566,520.25
4.其他															
(三)利润分配											-759,219,240.00		-759,219,240.00		-759,219,240.00
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配											-759,219,240.00		-759,219,240.00		-759,219,240.00
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	949,024,050.00				401,799,332.67				474,516,412.50		4,134,795,866.85		5,960,135,662.02	92,476,557.10	6,052,612,219.12

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末 余额	949 ,03 2,8 25. 00				399, 598, 507. 63	24,1 53,0 10.0 0			474, 516, 412. 50		3,46 1,80 6,06 5.78		5,26 0,80 0,80 0.91	-3,32 9,595 .92	5,257 ,471, 204.9 9
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	949 ,03 2,8 25. 00				399, 598, 507. 63	24,1 53,0 10.0 0			474, 516, 412. 50		3,46 1,80 6,06 5.78		5,26 0,80 0,80 0.91	-3,32 9,595 .92	5,257 ,471, 204.9 9
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）					1,52 1,48 6.54	-20, 332, 210. 00					-51, 435, 112. 69		-29, 581, 416. 15	-3,94 0.72	-29,5 85,35 6.87
（一）综合收 益总额											660, 339, 506. 06		660, 339, 506. 06	-3,94 0.72	660,3 35,56 5.34
（二）所有者 投入和减少资 本					1,52 1,48 6.54	-20, 332, 210. 00							21,8 53,6 96.5 4		21,85 3,696 .54
1. 所有者投入 的普通股															
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额					1,52 1,48 6.54	-20, 332, 210. 00							21,8 53,6 96.5 4		21,85 3,696 .54
4. 其他															
（三）利润分 配											-711 ,774 ,618 .75		-711 ,774 ,618 .75		-711, 774,6 18.75
1. 提取盈余公 积															
2. 提取一般风 险准备															

3. 对所有者（或股东）的分配											-711,774,618.75		-711,774,618.75		-711,774,618.75
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	949,032,825.00				401,119,994.17	3,820,800.00		474,516,412.50		3,410,370,953.09		5,231,219,384.76	-3,333,536.64		5,227,885,848.12

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	949,024,050.00				401,644,818.41	3,456,989.00			474,516,412.50	4,160,587,339.53		5,982,315,631.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	949,024,050.00				401,644,818.41	3,456,989.00			474,516,412.50	4,160,587,339.53		5,982,315,631.44

										9.53		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					109,531.25	-3,456,989.00				-95,744,646.41		-92,178,126.16
（一）综合收益总额										663,474,593.59		663,474,593.59
（二）所有者投入和减少资本					109,531.25	-3,456,989.00						3,566,520.25
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					109,531.25	-3,456,989.00						3,566,520.25
4．其他												
（三）利润分配										-759,219,240.00		-759,219,240.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-759,219,240.00		-759,219,240.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	949,024,050.00				401,754,349.66					474,516,412.50	4,064,842,693.12	5,890,137,505.28

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	949,032,825.00				399,553,524.62	24,153,010.00			474,516,412.50	3,430,203,861.03		5,229,153,613.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	949,032,825.00				399,553,524.62	24,153,010.00			474,516,412.50	3,430,203,861.03		5,229,153,613.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,521,486.54	-20,332,210.00				-53,631,910.24		-31,778,213.70
（一）综合收益总额										658,142,708.51		658,142,708.51
（二）所有者投入和减少资本					1,521,486.54	-20,332,210.00						21,853,696.54
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,521,486.54	-20,332,210.00						21,853,696.54
4．其他												
（三）利润分配										-711,774,618.75		-711,774,618.75
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-711,774,618.75		-711,774,618.75
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥												

补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	949,032,825.00				401,075,011.16	3,820,800.00			474,516,412.50	3,376,571,950.79		5,197,375,399.45

三、公司基本情况

杭州老板电器股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于2008年8月经浙江省杭州市工商行政管理局批准，由杭州老板家电厨卫有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司，现总部位于浙江省杭州市余杭区余杭经济开发区临平大道592号。

本财务报表业经本公司董事会于2019年08月26日决议批准报出。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期度合并范围与上期度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事厨房电器生产、销售业务。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事经营厨房电器生产、销售业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进

一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少

数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位

币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、

汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入

方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

11、应收账款

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违

约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项 目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款和其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。商业承兑汇票，根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同
组合2（信用风险极低金融资产组合）	信用风险极低的银行承兑汇票
组合3（合并范围的关联方组合）	关联方的应收款项

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合1（账龄组合）	根据不同账龄应收款项的预期信用损失率计算预期信用损失
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失率为0，预期信用损失为0
组合3（合并范围的关联方组合）	预期信用损失率为0，预期信用损失为0

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

（续）

账 龄	应收票据计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	1.00
6个月以上	2.00

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

12、其他应收款

详见本附注应收账款

13、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货主要包括发出商品、库存商品、原材料、在产品、低值易耗品和包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

14、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量

规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重大比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接

相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权

益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,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,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制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,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,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。

本公司因处置部分股权投资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,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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、已出租的建筑物等。此外,对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会(或类似机构)作出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用

因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20.00	5.00	4.75
机器设备	直线法	10.00	5.00	9.50
运输设备	直线法	5.00	5.00	19.00
其他设备	直线法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投

资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还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为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括广告代言费、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。本公司向职工提供的其

他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

代理公司模式：根据公司与区域代理公司签订的委托销售合同，公司在收到代销公司代销清单或销售清单汇总表后确认收入；

电子商务：客户下单后，由公司发货并收取货款，公司根据订单完成时点确认收入；由平台负责发货并收取货款，公

司根据平台提供的销售清单结算确认收入；

电视购物：电视购物根据客户订单通知公司发货，公司根据电视购物平台提供的销售清单确认收入；

工程类型：依据客户订单发货，公司根据签收单在客户收货后确认收入；

经销模式：根据客户订单发货，公司根据签收单在客户收货后确认收入；

报关出口收入：根据报关单出口日期确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

（2）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

经本公司第四届董事会第十一次会议于2019年8月26日决议通过，本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于2019年1月1日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表对合并报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
可供出售金融资产（原准则）	119,948,534.00			
减：转出至其他权益工具投资		119,948,534.00		
其他权益工具投资	—			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		119,948,534.00		
按新金融工具准则列示的余额				119,948,534.00

对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
可供出售金融资产（原准则）	119,948,534.00			
减：转出至其他权益工具投资		119,948,534.00		
其他权益工具投资	—			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		119,948,534.00		

按新金融工具准则列示的余额				119,948,534.00
---------------	--	--	--	----------------

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

详见本附注 32、重要会计政策和会计估计变更/（1）重要会计政策变更

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

33、其他

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其

公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	公司按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 1%-2% 计缴。	1%-2%
土地使用税	按实际占用应税土地面积（平方米）*5~10 元/平方米计缴。	5-10 元/平方米
房产税	从价计征按照应税房产原值*（1-30%）	0.84%、12%

	*1.2%，从租计征按照租金收入*12%计缴。	
--	-------------------------	--

2、税收优惠

2017年11月13日，浙江省科技厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合下发高新技术企业证书（证书编号GR201,733,000,884），公司通过高新技术企业认定，资格有效期3年。根据相关规定，通过高新技术企业认定后，公司连续三年（即所得税优惠期为2017年01月01日至2019年12月31日）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率计征企业所得税；

2018年10月03日，浙江省人民政府办公厅下发的浙江省人民政府办公厅文件（浙政办发[2018]99号），自2018年01月01日至2019年12月31日，A类企业城镇土地使用税全额减免，老板电器属于A类企业享受城镇土地使用税全额减免优惠政策

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	459,629.14	380,338.61
银行存款	2,559,178,772.32	2,176,839,520.24
其他货币资金	19,088,012.03	19,486,949.50
合计	2,578,726,413.49	2,196,706,808.35

其他说明

注：其他货币资金为保函保证金。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	895,269,110.24	994,646,272.00
商业承兑票据	577,509,074.11	273,500,024.01
合计	1,472,778,184.35	1,268,146,296.01

（2）按账龄分析法计提坏账准备的商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

6 个月以内（含 6 个月）	68,744,956.88	687,449.57	1.00%
6 个月以上	519,848,537.55	10,396,970.75	2.00%
合计	588,593,494.43	11,084,420.32	--

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	20,302,368.02	
合计	20,302,368.02	

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,311,713.82	0.25%	1,311,713.82	100.00%		3,091,619.79	0.65%	3,091,619.79	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	522,380,833.82	99.75%	31,428,750.11	6.02%	490,952,083.71	474,397,041.21	99.35%	27,623,905.74	5.82%	446,773,135.47
其中：										
账龄组合	522,380,833.82	99.75%	31,428,750.11	6.02%	490,952,083.71	474,397,041.21	99.35%	27,623,905.74	5.82%	446,773,135.47
合计	523,692,547.64	100.00%	32,740,463.93	6.25%	490,952,083.71	477,488,661.00	100.00%	30,715,525.53	6.43%	446,773,135.47

1) . 按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	484,560,347.99	24,228,017.40	5.00%
1 至 2 年	27,666,423.06	2,766,642.30	10.00%
2 至 3 年	5,875,823.81	1,175,164.76	20.00%
3 至 4 年	1,968,487.70	984,243.85	50.00%
4 至 5 年	175,347.31	140,277.85	80.00%
5 年以上	2,134,403.95	2,134,403.95	100.00%
合计	522,380,833.82	31,428,750.11	--

2) . 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	460,332,330.59
1 年以内	460,332,330.59
1 至 2 年	24,899,780.76
2 至 3 年	4,700,659.05
3 年以上	1,019,313.31
3 至 4 年	984,243.85
4 至 5 年	35,069.46
合计	490,952,083.71

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额2,024,938.40元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为288,362,076.82元，占应收账款期末余额合计数的比例为55.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为14,624,364.62元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	47,009,891.82	96.52%	58,293,082.84	97.99%
1 至 2 年	605,946.43	1.24%	127,306.00	0.22%
2 至 3 年	1,090,541.86	2.24%	1,065,541.86	1.79%
合计	48,706,380.11	--	59,485,930.70	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为37,779,893.38元，占预付账款期末余额合计数的比例为77.57%。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	87,328,253.55	70,182,460.52
合计	87,328,253.55	70,182,460.52

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	48,756,522.49	34,993,888.42
第三方代收款	29,739,414.77	30,291,539.08
备用金	11,784,981.45	2,883,138.90
代扣代缴款	4,517,505.69	2,554,065.31
其他	472,203.11	5,987,699.55
合计	95,270,627.51	76,710,331.26

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	67,648,487.49
一年以内	67,648,487.49
1 至 2 年	17,960,856.09
2 至 3 年	1,100,062.62
3 年以上	618,847.35
3 至 4 年	501,964.98
4 至 5 年	116,882.37
合计	87,328,253.55

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,414,503.22元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
支付宝（中国）网络技术有限公司	第三方代收款	29,739,414.77	1 年以内	31.22%	1,486,970.74
杭州余杭经济技术开发区管理委员会	押金、保证金	14,778,000.00	1-2 年	15.51%	1,477,800.00
嵊州市三江街道办事处财政管理小组	押金、保证金	13,416,000.00	1 年以内	14.08%	670,800.00
杭州麦尚科技有限公司	押金、保证金	3,000,000.00	1 年以内	3.15%	150,000.00
梁晓明	备用金	2,577,682.68	1 年以内	2.71%	128,884.13
合计	--	63,511,097.45	--	66.66%	3,914,454.87

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	112,131,726.22		112,131,726.22	58,785,060.73		58,785,060.73
在产品	47,550,168.76		47,550,168.76	42,489,335.72		42,489,335.72
库存商品	233,814,327.88		233,814,327.88	289,182,037.49		289,182,037.49
发出商品	775,807,603.14		775,807,603.14	902,710,838.63		902,710,838.63
低值易耗品和包装物	46,904,146.47		46,904,146.47	53,945,458.46		53,945,458.46
合计	1,216,207,972.47		1,216,207,972.47	1,347,112,731.03		1,347,112,731.03

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	1,978,500,000.00	2,570,000,000.00
预缴税金		18,854,992.34
待抵扣进项税额	329,070.91	2,905,183.75
合计	1,978,829,070.91	2,591,760,176.09

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
德地氏贸易(上海)有限公司	2,617,851.16			69,197.95						2,687,049.11	
小计	2,617,851.16			69,197.95						2,687,049.11	
二、联营企业											
合计	2,617,851.16			69,197.95						2,687,049.11	

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
苏州工业园区睿灿投资企业(有限合伙)	100,000,000.00	100,000,000.00

上海庆科信息技术有限公司	19,948,534.00	19,948,534.00
合计	119,948,534.00	119,948,534.00

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	189,197.82			189,197.82
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	189,197.82			189,197.82
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	67,622.68			67,622.68
2. 本期增加金额	4,493.40			4,493.40
(1) 计提或摊销	4,493.40			4,493.40
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	72,116.08			72,116.08
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	117,081.74			117,081.74
2. 期初账面价值	121,575.14			121,575.14

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	839,262,550.21	842,877,466.95
合计	839,262,550.21	842,877,466.95

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	679,043,141.03	492,599,119.52	19,153,855.34	71,671,959.22	1,262,468,075.11
2. 本期增加金额	2,217,299.08	37,374,927.04	768,008.86	1,944,796.97	42,305,031.95
(1) 购置	117,272.72	1,677,253.27	768,008.86	1,882,598.69	4,445,133.54
(2) 在建工程转入	2,100,026.36	35,697,673.77		62,198.28	37,859,898.41
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	267,625.88	1,067,092.29			1,334,718.17
(1) 处置或报废		1,067,092.29			1,067,092.29
(2) 其他	267,625.88				267,625.88
4. 期末余额	680,992,814.23	528,906,954.27	19,921,864.20	73,616,756.19	1,303,438,388.89
二、累计折旧					
1. 期初余额	178,025,829.50	191,398,003.31	10,519,209.44	39,647,565.91	419,590,608.16
2. 本期增加金额	15,640,526.19	24,083,380.03	1,298,796.64	4,178,665.07	45,201,367.93
(1)	15,640,526.19	24,083,380.03	1,298,796.64	4,178,665.07	45,201,367.93

计提					
3. 本期减少金额		616,137.41			616,137.41
(1) 处置或报废		616,137.41			616,137.41
4. 期末余额	193,666,355.69	214,865,245.93	11,818,006.08	43,826,230.98	464,175,838.68
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	487,326,458.54	314,041,708.34	8,103,858.12	29,790,525.21	839,262,550.21
2. 期初账面价值	501,017,311.53	301,201,116.21	8,634,645.90	32,024,393.31	842,877,466.95

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	236,345,778.78	184,440,655.49
合计	236,345,778.78	184,440,655.49

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

茅山智能 基地基建 项目	205,897,083.05		205,897,083.05	116,239,899.42		116,239,899.42
自动化装 配线	7,606,837.60		7,606,837.60	7,606,837.60		7,606,837.60
自动线设 备	5,086,206.90		5,086,206.90	5,086,206.90		5,086,206.90
管理软件	4,191,653.38		4,191,653.38	4,163,334.80		4,163,334.80
其他零星 项目	2,578,513.67		2,578,513.67	4,663,411.54		4,663,411.54
铆接设备	2,119,658.12		2,119,658.12	2,119,658.12		2,119,658.12
生产三部 项目	2,008,547.08		2,008,547.08	5,299,145.30		5,299,145.30
生产二部 项目	1,801,724.14		1,801,724.14	11,143,604.48		11,143,604.48
切割机床	1,435,896.56		1,435,896.56	1,435,896.56		1,435,896.56
清洗线	1,085,470.11		1,085,470.11	1,085,470.11		1,085,470.11
辊压成型 设备	786,324.79		786,324.79	786,324.79		786,324.79
点胶设备 项目	713,675.21		713,675.21	713,675.21		713,675.21
主机面板 打磨自动 线设备	521,367.50		521,367.50	521,367.50		521,367.50
打磨自动 化设备	512,820.67		512,820.67	512,820.67		512,820.67
室外电梯 项目	0.00		0.00	1,472,079.01		1,472,079.01
侧吸冲床	0.00		0.00	4,102,564.65		4,102,564.65
自制平台 生产线				11,238,433.60		11,238,433.60
喷涂线				3,914,529.92		3,914,529.92
管道安装 工程				809,090.91		809,090.91
车间装饰 工程				1,017,299.09		1,017,299.09
呼叫中心 项目				509,005.31		509,005.31
合计	236,345,778.78		236,345,778.78	184,440,655.49		184,440,655.49

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目 名称	预算 数	期初 余额	本期 增加 金额	本期 转入 固定 资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末 余额	工程累计 投入占预 算比例	工程进 度	利息 资本 化累	其中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
----------	---------	----------	----------------	----------------------------	----------------------	----------	---------------------	----------	----------------	----------------------------------	----------------------	----------

									计 金 额			
茅山 智能 基地 基建 项目	549,5 50,00 0.00	116,2 39,89 9.42	89,76 6,175 .72		108,9 92.09	205,8 97,08 3.05	37.47%	37.47				其他
自动 化装 配线	8,900 ,000. 00	7,606 ,837. 60				7,606 ,837. 60	85.47%	85.47				其他
自动 线设 备	5,900 ,000. 00	5,086 ,206. 90				5,086 ,206. 90	86.21%	86.21				其他
管理 软件	5,036 ,150. 00	4,163 ,334. 80	161,0 61.94	132,7 43.36		4,191 ,653. 38	85.87%	85.87				其他
其他 零星 项目	5,350 ,200. 00	4,663 ,411. 54	264,5 57.48	2,349 ,455. 35		2,578 ,513. 67	92.11%	92.11				其他
铆接 设备	2,480 ,000. 00	2,119 ,658. 12				2,119 ,658. 12	85.47%	85.47				其他
生产 三部 项目	6,167 ,094. 00	5,299 ,145. 30		3,290 ,598. 22		2,008 ,547. 08	85.93%	85.93				其他
生产 二部 项目	12,92 6,581 .00	11,14 3,604 .48		9,341 ,880. 34		1,801 ,724. 14	86.21%	86.21				其他
切割 机床	1,665 ,640. 00	1,435 ,896. 56				1,435 ,896. 56	86.21%	86.21				其他
清洗 线	1,270 ,000. 00	1,085 ,470. 11				1,085 ,470. 11	85.47%	85.47				其他
辊压 成型 设备	920,0 00.00	786,3 24.79				786,3 24.79	85.47%	85.47				其他
点胶 设备 项目	827,8 63.25	713,6 75.21				713,6 75.21	85.47%	85.47				其他
主机 面板 打磨 自动 线设 备	610,0 00.00	521,3 67.50				521,3 67.50	86.21%	86.21				其他
打磨 自动 化设 备	594,8 72.00	512,8 20.67				512,8 20.67	86.21%	86.21				其他
自制 平台	11,23 9,038	11,23 8,433	605.2 2	11,23 9,038			100.00%	100.00				其他

生产线	.82	.60		.82								
喷涂线	4,580,000.00	3,914,529.92		3,914,529.92			100.00%	100.00				其他
室外电梯项目	1,644,000.00	1,472,079.01		1,472,079.01			100.00%	100.00				其他
侧吸冲床	4,758,975.00	4,102,564.65		4,102,564.65			100.00%	100.00				其他
管道安装工程	890,000.00	809,090.91		809,090.91			100.00%	100.00				其他
车间装饰工程	1,037,645.07	1,017,299.09		1,017,299.09			100.00%	100.00				其他
呼叫中心项目	1,374,153.85	509,005.31		509,005.31			100.00%	100.00				其他
固定资产设备	559,900.00	0.00	482,672.40	482,672.40			100.00%	100.00				其他
合计	628,282,112.99	184,440,655.49	90,675,072.76	38,660,957.38	108,992.09	236,345,778.78	--	--				--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	168,051,179.95	7,300,000.00		42,242,921.55	24,500,000.00	242,094,101.50
2. 本期增加金额				2,725,964.18		2,725,964.18
(1) 购置				1,914,547.15		1,914,547.15
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
在建工程转入				811,417.03		811,417.03
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	168,051,179.95	7,300,000.00		44,968,885.73	24,500,000.00	244,820,065.68

二、累计摊销						
1. 期初余额	17,861,002.07	561,538.46		28,472,381.07	1,225,000.00	48,119,921.60
2. 本期增加金额	1,678,156.15	561,538.46		2,953,417.82	1,225,000.00	6,418,112.43
(1) 计提	1,678,156.15	561,538.46		2,953,417.82	1,225,000.00	6,418,112.43
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	19,539,158.22	1,123,076.92		31,425,798.89	2,450,000.00	54,538,034.03
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	148,512,021.73	6,176,923.08		13,543,086.84	22,050,000.00	190,282,031.65
2. 期初账面价值	150,190,177.88	6,738,461.54		13,770,540.48	23,275,000.00	193,974,179.90

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
嵊州市金帝智能厨电有限公司	80,589,565.84			80,589,565.84

(2) 商誉减值准备

不适用

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
品牌代言费	4,609,402.37		3,457,053.36		1,152,349.01
咨询费	235,849.05		94,339.62		141,509.43
培训会员费	88,029.35		31,069.18		56,960.17
办公费		27,184.47			27,184.47
服务费		68,965.52			68,965.52
合计	4,933,280.77	96,149.99	3,582,462.16		1,446,968.60

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
因暂估费用确认	499,357,694.39	74,903,654.16	118,518,358.59	18,037,753.80
因递延收益确认	76,668,389.06	11,500,258.36	82,021,091.35	12,303,163.70
资产减值准备	51,767,258.20	8,644,284.73	42,817,028.98	7,321,390.08
内部交易未实现利润	9,385,633.80	2,346,408.45	6,284,756.04	1,571,189.01
因股权激励确认			2,091,925.29	330,543.82
合计	637,178,975.45	97,394,605.70	251,733,160.25	39,564,040.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	35,946,839.96	8,986,709.99	37,844,785.88	9,461,196.47
因固定资产税前扣除产生的应纳税暂时性差异	3,118,997.48	779,749.37	3,503,773.28	875,943.32
合计	39,065,837.44	9,766,459.36	41,348,559.16	10,337,139.79

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		97,394,605.70		
递延所得税负债		9,766,459.36		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,454,297.91	21,542,361.53
可抵扣亏损	5,257.50	73,605.00
合计	6,459,555.41	21,615,966.53

(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

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		15,088,524.40	
2020 年	6,367,784.94	6,367,784.94	
2021 年	39,785.54	39,785.54	
2022 年	39,552.31	39,552.31	
2023 年	6,714.34	6,714.34	
2024 年	460.78		
合计	6,454,297.91	21,542,361.53	--

其他说明：

17、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预付设备采购等款项	10,266,672.24	6,126,821.00
合计	10,266,672.24	6,126,821.00

单位： 元

18、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	453,858,650.24	411,414,985.01
合计	453,858,650.24	411,414,985.01

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

材料款	729,004,532.93	798,811,442.97
费用款	564,755,910.52	313,379,353.95
工程款	36,756,214.98	27,333,856.60
设备款	20,239,629.87	56,038,495.85
合计	1,350,756,288.30	1,195,563,149.37

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

其他说明：

截止2019年6月30日，公司账龄超过1年的重要应付账款为14,314,074.23元，主要为尚未支付的项目质保期尾款。

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货款	1,114,184,967.13	1,170,088,458.14
合计	1,114,184,967.13	1,170,088,458.14

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	102,462,299.09	247,064,330.64	342,000,596.64	7,526,033.09
二、离职后福利-设定提存计划	4,887,196.21	22,267,547.92	26,439,316.75	715,427.38
三、辞退福利		117,873.00	117,873.00	
合计	107,349,495.30	269,449,751.56	368,557,786.39	8,241,460.47

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	98,110,801.60	202,254,173.03	293,846,369.59	6,518,605.04
2、职工福利费		11,771,507.96	11,771,507.96	
3、社会保险费	3,719,338.20	16,489,945.36	19,743,588.71	465,694.85
其中：医疗保险费	3,202,053.86	14,406,245.48	17,195,250.59	413,048.75
工伤保险费	168,342.28	517,558.89	675,174.37	10,726.80
生育保险费	348,942.06	1,566,140.99	1,873,163.75	41,919.30
4、住房公积金	259,780.00	11,787,075.62	11,840,999.62	205,856.00

5、工会经费和职工教育经费	372,379.29	4,761,628.67	4,798,130.76	335,877.20
合计	102,462,299.09	247,064,330.64	342,000,596.64	7,526,033.09

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,717,818.43	21,514,473.24	25,543,531.85	688,759.82
2、失业保险费	169,377.78	753,074.68	895,784.90	26,667.56
合计	4,887,196.21	22,267,547.92	26,439,316.75	715,427.38

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的14.00%~21.00%、0.50%~1.00%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	30,951,635.69	50,107,891.95
企业所得税	121,100,255.91	51,608,992.28
个人所得税	686,754.73	1,907,601.56
城市维护建设税	2,181,680.64	3,503,535.91
房产税	10,889.45	2,717,027.16
教育费附加	935,006.03	1,567,040.95
地方教育费附加	604,478.25	915,440.20
残疾人就业保障金	187,682.04	586,878.75
印花税	139,904.64	302,283.09
土地使用税		31,962.00
合计	156,798,287.38	113,248,653.85

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	228,982,475.40	234,490,187.04
合计	228,982,475.40	234,490,187.04

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付销货保证金	213,232,802.53	207,277,172.48
其他	8,383,013.26	9,534,323.01
应付押金	6,352,408.61	8,266,061.00
应付代收款	1,014,251.00	5,955,641.55
股权激励回购义务		3,456,989.00
合计	228,982,475.40	234,490,187.04

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付销货保证金	205,571,275.52	销售业务尚未结束
合计	205,571,275.52	--

24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	82,021,091.35		5,352,702.29	76,668,389.06	与资产相关
合计	82,021,091.35		5,352,702.29	76,668,389.06	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
年产 225 万台厨房电器生产建设项目	30,052,414.32			1,286,890.62			28,765,523.70	与资产相关
智能制造与综合标准化与新模式应用项目	29,669,623.74			1,982,257.55			27,687,366.19	与资产相关
厨房电器研发设计检测中心建设项目	14,140,102.73			1,182,583.62			12,957,519.11	与资产相关
年产 100 万台厨房电器生产建设项目	4,570,409.00			571,891.98			3,998,517.02	与资产相关
新一代环保型节能厨房电器产品及生产线	1,102,977.83			95,325.42			1,007,652.41	与资产相关
智能家用电器数字化智能制	900,502.44			79,713.36			820,789.08	与资产相关

造车间项目								
循环化改造项目	635,297.13			45,805.08			589,492.05	与资产相关
年产225万台数字化车间项目	335,798.77			51,853.02			283,945.75	与资产相关
院士专家工作站	349,389.68			23,127.84			326,261.84	与资产相关
年产15万台油烟机投资项目补助	206,754.51			29,441.40			177,313.11	与资产相关
厨房电器研发设计检测中心项目	57,821.20			3,812.40			54,008.80	与资产相关
合 计	82,021,091.35			5,352,702.29			76,668,389.06	与资产相关

25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	949,024,050.00						949,024,050.00

26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	400,222,714.56	1,576,618.11		401,799,332.67
其他资本公积	1,467,086.86	109,531.25	1,576,618.11	0.00
合计	401,689,801.42	1,686,149.36	1,576,618.11	401,799,332.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：公司首期限制性股票激励计划2019年1-6月应确认限制性股票费用109,531.25元。

27、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
发行限制性股票而确认的回购义务	3,456,989.00		3,456,989.00	
合计	3,456,989.00		3,456,989.00	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：2019年01月22日，经公司第四届董事会第九次会议和第四届监事会第九次会议一致审议通过了《关于公司限制性股票激励计划预留授予第三个解锁期可解锁的议案》，公司确定的预留限制性股票激励的授予日为2016年01月04日，截止2019年01月04日，该部分预留限制性股票的锁定期已满。第三个解锁期解锁条件已达成，同意达到考核要求的27名激励对象在第三个解锁期可解锁预留限制性股票为365,625.00股。本次解锁的限制性股票于2019年02月18日可上市流通，同时调减回购义务3,456,989.00元；公司首期限限制性股票激励计划已全部解锁完毕。

28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	474,516,412.50			474,516,412.50
合计	474,516,412.50			474,516,412.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,223,611,112.65	3,461,806,065.78
调整后期初未分配利润	4,223,611,112.65	3,461,806,065.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	670,403,994.20	1,473,579,665.62
应付普通股股利	759,219,240.00	711,774,618.75
期末未分配利润	4,134,795,866.85	4,223,611,112.65

30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,452,212,044.04	1,571,078,316.27	3,394,298,971.47	1,584,187,817.12
其他业务	75,201,838.92	28,323,646.54	102,363,594.00	44,457,585.60
合计	3,527,413,882.96	1,599,401,962.81	3,496,662,565.47	1,628,645,402.72

31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,545,646.34	17,342,827.79
教育费附加	7,090,991.29	7,432,640.50
房产税	6,285.71	2,655,060.03
土地使用税		438,294.95
车船使用税	9,593.34	17,162.85
印花税	1,150,321.15	868,191.86
地方教育费附加	4,656,160.55	4,955,093.65
合计	29,458,998.38	33,709,271.63

其他说明：

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注、税项。

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	315,539,234.97	332,636,379.11
销售服务费	287,199,474.84	270,688,704.09
促销活动费	96,455,563.19	88,412,307.25
职工薪酬	94,393,030.18	76,367,596.61
运费	77,729,895.46	84,366,924.08
展台装饰费	77,617,108.92	70,393,486.00
其他	25,982,648.71	25,811,034.10
业务招待费	7,209,763.53	7,624,654.89
办公费	6,268,845.59	5,345,652.51
进场费	1,649,341.22	3,098,329.80
合计	990,044,906.61	964,745,068.44

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,695,776.71	56,096,409.98
折旧摊销	19,729,326.75	17,569,714.07
维修费	6,479,908.47	11,845,324.50
咨询服务费	1,095,493.56	1,011,586.62
差旅费	2,981,161.71	3,369,261.70
办公费	1,936,101.78	3,273,809.64

租赁费	3,845,066.25	3,021,166.58
股权激励费用	109,531.25	1,521,486.54
其他	25,299,162.29	26,985,069.90
合计	116,171,528.77	124,693,829.53

34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	49,233,260.11	54,181,636.19
职工薪酬	43,596,381.82	41,244,964.67
折旧摊销	7,682,242.02	6,545,732.90
设计费用	3,116,230.90	1,490,413.91
其他费用	4,001,671.28	6,360,919.69
合计	107,629,786.13	109,823,667.36

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	30,307,927.32	48,117,978.17
汇兑损益	35,598.30	-319,870.79
利息支出	201,831.98	
其他	465,526.17	360,179.57
合计	-29,604,970.87	-48,077,669.39

36、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2017 年度企业培育第二批财政扶持资金	45,262,300.00	
上海虹口区财政局绩效奖励	4,090,000.00	100,000.00
智能制造与综合标准化与新模式应用项目	1,982,257.55	
年产 225 万台厨房电器生产建设项目	1,286,890.62	1,226,439.78
厨房电器研发、设计、检测中心建设项目	1,182,583.62	
2018 年杭州市工信专项资金中产业链配套提升资助资金	958,500.00	
年产 100 万台厨房电器生产建设项目	571,891.98	571,891.98
2018 年度社保税费返还	533,442.61	
2017 年度上云示范企业补助资金	300,000.00	
岗位补贴和社会保险补贴	229,477.50	292,599.00
新一代环保型节能厨房电器产品及生产线	95,325.42	95,325.42
智能家用电器数字化智能制造车间	79,713.36	71,553.00

虹口区税务局三代手续费	76,579.44	
年产 225 万台数字化车间项目	51,853.02	51,853.02
循环化改造项目	45,805.08	41,491.24
智慧用电补助	32,000.00	
年产 15 万台油烟机投资项目补助	29,441.40	29,441.40
专家工作站	23,127.84	23,127.84
专利资助	4,180.00	
厨房电器研发设计检测中心	3,812.40	3,812.40
发明专利		15,000.00
专项申请补助		252,000.00
2016 年度研发投入及广告费用补助资金		56,749,600.00
合 计	56,839,181.84	59,524,135.08

37、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品投资收益	39,789,776.54	32,787,830.58
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		7,326,845.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	69,197.95	655,604.04
合计	39,858,974.49	40,770,279.62

38、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-5,510,787.60	
应收账款坏账损失	-2,026,738.41	
其他应收款坏账损失	-1,414,503.22	
合计	-8,952,029.23	

38、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-8,585,478.93
合计		-8,585,478.93

40、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产收益	-296,672.23	62,757.28

41、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
与企业日常活动无关的政府 补助	1,230,000.00	5,249,847.36	1,230,000.00
其他	381,946.09	426,686.51	381,946.09
合计	1,611,946.09	5,676,533.87	1,611,946.09

单位：元

其他说明：

补助项目	本期计入营业外收入 发生额	上期计入营业外收入 发生额	与资产/收益相关
2018年“双创平台类项目补助资金	1,000,000.00		与收益相关
2018年市级技术标准化建设资助资金	100,000.00		与收益相关
企业技能人才培养补助	70,000.00	50,000.00	与收益相关
重点企业表彰奖励	60,000.00	60,000.00	与收益相关
上海虹口区财政局绩效奖励		5,020,000.00	与收益相关
上海虹口区税务局三代手续费		55,847.36	与收益相关
双创学习榜样		50,000.00	与收益相关
家电上门维修服务规范		14,000.00	与收益相关
合 计	1,230,000.00	5,249,847.36	

42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失	1,171,725.00	27,611.09	1,171,725.00
对外捐赠	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	710,719.05	100,106.34	710,719.05
合计	2,882,444.05	1,127,717.43	2,882,444.05

其他说明：

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	181,475,283.87	179,468,158.68
递延所得税费用	-58,401,245.72	-60,360,219.35
合计	123,074,038.15	119,107,939.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	800,490,628.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	120,073,594.21
子公司适用不同税率的影响	2,595,535.02
调整以前期间所得税的影响	415,814.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	722,405.53
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	115.20
研发费用加计扣除影响	-734,740.62
股权激励的影响	1,314.38
所得税费用	123,074,038.15

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	30,307,927.32	48,081,953.15
政府补助	52,163,036.94	62,659,046.36
保证金	3,811,603.20	19,666,990.28
其他款项	8,863,178.11	16,735,134.25
合计	95,145,745.57	147,143,124.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	250,501,946.66	273,500,396.33
广告宣传费	212,494,851.46	260,865,731.53

其他	81,682,101.67	78,979,716.67
运费	63,243,609.00	63,365,744.98
展台装饰费	63,178,712.44	60,179,905.03
技术开发费	60,213,336.23	61,712,909.58
促销活动费	22,361,177.73	23,277,687.24
租赁费	10,821,751.44	8,433,842.54
中介咨询费	6,516,635.83	10,630,573.38
合计	771,014,122.46	840,946,507.28

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资意向金		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	677,416,589.89	660,335,565.34
加：资产减值准备	8,952,029.23	8,585,478.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,201,367.93	40,971,576.82
无形资产摊销	6,418,112.43	4,556,986.64
长期待摊费用摊销	3,582,462.16	3,473,561.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,468,397.23	-62,757.28
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		27,611.09
财务费用（收益以“－”号填列）	-116,415.75	267,232.10
投资损失（收益以“－”号填列）	-39,858,974.49	-40,770,279.62
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-57,830,565.29	-60,360,219.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-570,680.43	
存货的减少（增加以“－”号填列）	130,904,758.56	-124,109,202.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-298,690,566.84	-146,955,942.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	187,057,740.99	772,191,994.53

其他	-5,243,171.04	3,636,422.62
经营活动产生的现金流量净额	658,691,084.58	1,121,788,027.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,559,638,401.46	2,531,498,207.68
减：现金的期初余额	2,177,219,858.85	2,562,788,024.38
现金及现金等价物净增加额	382,418,542.61	-31,289,816.70

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,559,638,401.46	2,177,219,858.85
其中：库存现金	459,629.14	380,338.61
可随时用于支付的银行存款	2,559,178,772.32	2,176,839,520.24
三、期末现金及现金等价物余额	2,559,638,401.46	2,177,219,858.85

其他说明：

46、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,088,012.03	保函保证金
合计	19,088,012.03	--

48、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	2,745,813.05	6.8747	18,876,640.96
欧元	350.00	7.8170	2,735.95
澳元	3.28	4.8171	15.80
应收账款	--	--	
其中：美元	1,556,424.84	6.8747	10,699,953.85
欧元			

澳元	589.60	7.8170	4,608.90
----	--------	--------	----------

49、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017 年度企业培育第二批财政扶持资金	45,262,300.00	其他收益	45,262,300.00
上海虹口区财政局绩效奖励	4,090,000.00	其他收益	4,090,000.00
2018 年“双创平台类项目补助资金	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
2018 年杭州市工信专项资金中产业链配套提升资助资金	958,500.00	其他收益	958,500.00
2018 年度社保税费返还	533,442.61	其他收益	533,442.61
2017 年度上云示范企业补助资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
岗位补贴和社会保险补贴	186,916.50	其他收益	186,916.50
岗位补贴和社会保险补贴	21,622.00	其他收益	21,622.00
岗位补贴和社会保险补贴	20,939.00	其他收益	20,939.00
2018 年市级技术标准化建设资助资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
虹口区税务局三代手续费	76,579.44	其他收益	76,579.44
企业技能人才培养补助	50,000.00	营业外收入	50,000.00
企业技能人才培养补助	20,000.00	营业外收入	20,000.00
重点企业表彰奖励	60,000.00	营业外收入	60,000.00
智慧用电补助	32,000.00	其他收益	32,000.00
专利资助	4,180.00	其他收益	4,180.00

八、合并范围的变更

不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京老板电器销售有限公司	北京市	北京市	厨电产品销售	100.00%		同一控制下企业合并
上海老板电器销售有限公司	上海市	上海市	厨电产品销售	100.00%		同一控制下企业合并
杭州名气电器有限公司	杭州市	杭州市	厨电产品销售	100.00%		设立取得

帝泽家用电器贸易（上海）有限公司	上海市	上海市	厨电产品销售	51.00%		投资取得
嵊州市金帝智能厨电有限公司	嵊州市	嵊州市	厨电产品生产、销售	51.00%		非同一控制下企业合并
杭州老板富创投资管理有限公司	杭州市	杭州市	资产、投资管理 等	100.00%		设立取得

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
嵊州市金帝智能厨电有限公司	49.00%	7,012,821.47		95,809,668.83
帝泽家用电器贸易（上海）有限公司	49.00%	-225.78		-3,333,111.73

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
嵊州市金帝智能厨电有限公司	212,856,487.39	61,008,549.80	273,865,037.19	61,054,389.54	9,766,459.36	70,820,848.90	186,230,007.04	54,982,900.77	241,212,907.81	49,657,712.19	10,345,778.88	60,003,491.07
帝泽家用电器贸易（上海）有限公司	5,486.41	3,817.31	9,303.72	6,811,572.56		6,811,572.56	5,842.75	3,921.75	9,764.50	6,811,572.56		6,811,572.56

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嵊州市金帝智能厨电有限公司	90,517,727.14	14,311,880.56	14,311,880.56	26,511,914.94				
帝泽家用电器贸易（上海）有限公司		-5,718.28	-5,718.28	-345.73		-50,102.29	-50,102.29	-3,389.42

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
德地氏贸易（上海）有限公司	上海市	上海市	厨房电器销售	51.00%		权益法

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	2,687,049.11	2,617,851.16
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	69,197.95	-1,197,385.79
--综合收益总额	69,197.95	-1,197,385.79
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

单位：元

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注、六相关项目。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

2019年06月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司由专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收东方家园家居建材商业有限公司、乐购仕（北京）商贸有限公司单位款项。其中，东方家园家居建材商业有限公司由于其已资不抵债；乐购仕（北京）商贸有限公司

司由于其业务调整，预计其可收回可能性小；本公司已全额计提坏账准备。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司无重大信用集中风险。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

3、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元（应按照实际情况进行修改）有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于2019年06月30日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	期末数	期初数
货币资金		
其中：美元	2,745,813.05	2,812,009.15
欧元	350.00	3.78
澳元	3.28	3.27
应收账款		
其中：美元	1,556,424.84	1,544,658.61
欧元	589.60	
澳元	30.00	30.00

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

十一、公允价值的披露

不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
杭州老板实业集团有限公司	浙江省杭州市	投资、实业管理	6,000.00 万元	49.68%	49.68%

本企业的母公司情况的说明：本企业最终控制方是任建华。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
德地氏贸易(上海)有限公司	合营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州安泊厨具有限公司	受同一母公司控制
杭州余杭老板加油站有限公司	受同一母公司控制
杭州诺邦无纺股份有限公司	受同一母公司控制
杭州余杭亚光喷涂厂	受实际控制人之妹控制
杭州城市花园酒店有限公司	受母公司重大影响
杭州邦怡日用品科技有限公司	受同一母公司控制
绍兴市金帝电器有限公司	本公司控股子公司的其他股东

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
杭州余杭亚光喷涂厂	涂料加工	5,504,169.36		否	5,613,662.24
杭州安泊厨具有限公司	展板展台、橱柜	1,697,016.55		否	3,648,378.90
杭州邦怡日用品科技有限公司	材料	1,746,291.56		否	932,164.48
杭州余杭老板加油站有限公司	燃料	565,621.34		否	1,660,547.31
杭州城市花园酒店有限公司	会务服务			否	958.49

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州安泊厨具有限公司	厨电产品销售	5,836,683.25	6,122,603.15
德地氏贸易(上海)有限公司	厨电产品销售		1,924,894.92
杭州诺邦无纺股份有限公司	厨电产品销售	724.14	307.69

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
杭州老板实业集团有限公司	房屋	14,400.00	14,400.00

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
杭州老板实业集团有限公司	房屋	275,012.28	275,012.28

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	绍兴市金帝电器有限公司			5,847,688.80	292,384.44
	杭州安泊厨具有限公司	2,435,912.33	124,782.87		

(2) 应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	杭州余杭亚光喷涂厂	3,627,878.50	4,224,367.40
	杭州余杭老板加油站有限公司	1,291,034.96	1,238,869.31
	杭州安泊厨具有限公司	683,600.21	916,666.81
	杭州邦怡日用品科技有限公司	1,091,272.24	148,644.89
其他应付款			
	杭州余杭亚光喷涂厂	200,000.00	200,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	109,531.25
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

2014年09月09日，经公司第三届监事会第二次会议审议通过《关于公司首期限限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“本计划”或者“本计划草案”）本计划拟授予的限制性股票数量为450.00万股，实际授予448.00万股，占本计划草案摘要公告日公司股本总额 32,000.00万股的 1.40%，其中首次计划授予407.00万股，实际授予405.00万股，占本计划草案摘要公告日公司股本总额的 1.27%，预留 43.00 万股，占本激励计划草案摘要公告日公司股本总额的 0.13%，占本次授予限制性股票总量的 9.60%。预留部分将在本计划首次授予日起一年内授予。

本计划有效期为自首次授予限制性股票之日起计算，最长不超过 5 年。

（1）激励对象自获授限制性股票之日起 12 个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让；

（2）本计划首次授予的限制性股票自本期激励计划首次授予日起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三次解锁。在解锁期内，若达到本计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁：第一次解锁期为锁定期满后第一年，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 30%；第二次解锁期为锁定期满后的第二年，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 40%；第三次解锁期为锁定期满后的第三年，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 30%。预留部分的限制性股票自相应的授予日起满 12 个月后，激励对象应在未来36 个月内分三次解锁。第一次解锁期为锁定期满后第一年，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 30%；第二次解锁期为锁定期满后的第二年，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 40%；第三次解锁期为锁定期满后的第三年，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 30%。

本计划的激励对象为公司董事、中高层管理人员，以及公司认定的核心业务（技术）人员。公司首次授予激励对象限制性股票的价格为 15.16 元/股。

本计划首次授予的限制性股票，激励对象各次申请标的股票解锁的公司业绩条件分别为：

（1）以 2,013 年净利润为固定基数，2,014 年、2015年、2,016 年公司净利润增长率分别不低于 30%、65%、110%；

（2）2,014 年、2015年、2,016 年净资产收益率均不低于 20%；

（3）锁定期内，归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润

均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

对于按照本计划预留授予的限制性股票，激励对象各次申请标的股票解锁的公司业绩条件分别为：

(1) 以2013年净利润为固定基数，2015年、2016年、2017年公司净利润增长率分别不低于65%、110%、160%；

(2) 2015年、2016年、2017年净资产收益率均不低于20%；

(3) 锁定期内，归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。上述净利润增长率与净资产收益率指标均以扣除非经常性损益后的净利润作为计算依据，各年净利润与净资产均指归属于上市公司股东的净利润与归属于上市公司股东的净资产。如果公司当年实施公开发行或非公开发行等产生影响公司净资产的行为，则新增加的净资产及该等净资产产生的净利润不列入当年及次年的考核计算。在本计划公告当日至激励对象完成限制性股票登记期间，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股、派息等事宜，限制性股票的授予价格及数量将做相应的调整。

2016年01月04日，经公司第三届董事会第十二次会议审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。本次预留限制性股票授予日为2016年01月04日，授予29名激励对象64.50万股限制性股票，授予价格为21.25元/股。

本次股权激励计划按照授予日的公允价值在等待期内按解锁比例进行分期确认为各年度的管理费用，其中2019年1-6月为10.95万元。

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、重大承诺事项

截至2019年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2019年06月30日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年06月30日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	483,696,102.62	100.00%	26,511,542.37	5.48%	457,184,560.25	461,115,475.92	100.00%	23,113,083.26	5.01%	438,002,392.66
其中：										
账龄组合	460,276,971.62	95.16%	26,511,542.37	5.76%	433,765,429.25	409,499,536.92	88.81%	23,113,083.26	5.64%	386,386,453.66
合并范围内关联方款项	23,419,131.00	4.84%			23,419,131.00	51,615,939.00	11.19%			51,615,939.00
合计	483,696,102.62	100.00%	26,511,542.37	5.48%	457,184,560.25	461,115,475.92	100.00%	23,113,083.26	5.01%	438,002,392.66

1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	430,598,216.00	21,529,910.80	5.00%
1 至 2 年	22,964,703.57	2,296,470.36	10.00%
2 至 3 年	3,891,870.70	778,374.14	20.00%
3 至 4 年	1,792,623.19	896,311.59	50.00%
4 至 5 年	95,413.40	76,330.72	80.00%

5 年以上	934, 144. 76	934, 144. 76	100. 00%
合计	460, 276, 971. 62	26, 511, 542. 37	—

2) 按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	432, 487, 436. 20
1 至 2 年	20, 668, 233. 21
2 至 3 年	3, 113, 496. 56
3 年以上	915, 394. 28
3 至 4 年	896, 311. 60
4 至 5 年	19, 082. 68
合计	457, 184, 560. 25

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额3, 398, 459. 11元；本期收回或转回坏账准备金额0. 00元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额269, 822, 786. 64元，占应收账款期末余额合计数的比例55. 78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额13, 683, 232. 06元。

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	66, 587, 170. 91	64, 301, 240. 95
合计	66, 587, 170. 91	64, 301, 240. 95

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
第三方代收款	29, 739, 414. 77	30, 291, 539. 08
保证金、押金	30, 438, 085. 65	29, 692, 522. 35
关联往来	4, 064, 000. 00	4, 064, 000. 00
备用金	7, 164, 851. 45	1, 239, 473. 08
代扣代缴款	4, 213, 981. 30	2, 232, 820. 64
其他	410, 173. 41	5, 986, 841. 54
合计	76, 030, 506. 58	73, 507, 196. 69

2) 按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	48,269,430.16
1 至 2 年	17,307,526.04
2 至 3 年	684,532.48
3 年以上	325,682.22
3 至 4 年	265,524.23
4 至 5 年	60,157.99
合计	66,587,170.90

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额237,379.94元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
支付宝（中国）网络技术有限公司	第三方代收款	29,739,414.77	1 年以内	39.12%	1,486,970.74
杭州余杭经济技术开发区管理委员会	押金、保证金	14,778,000.00	1-2 年	19.44%	1,477,800.00
帝泽家用电器（上海）贸易有限公司	其他	4,064,000.00	5 年以上	5.35%	4,064,000.00
杭州麦尚科技有限公司	押金、保证金	3,000,000.00	1 年以内	3.95%	150,000.00
梁晓明	备用金	2,577,682.68	1 年以内	3.39%	128,884.13
合计	--	54,159,097.45	--	71.23%	7,307,654.87

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	246,905,933.73	20,400,000.00	226,505,933.73	242,391,037.48	20,400,000.00	221,991,037.48
对联营、合营企业投资	2,687,049.11		2,687,049.11	2,617,851.16		2,617,851.16
合计	249,592,982.84	20,400,000.00	229,192,982.84	245,008,888.64	20,400,000.00	224,608,888.64

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
嵊州市金帝	162,320,000.0					162,320,000.0	

智能厨电有限公司	0					0	
杭州名气电器有限公司	51,892,142.06	9,638.75				51,901,780.81	
帝泽家用电器贸易(上海)有限公司	625,642.50	5,257.50				630,900.00	20,400,000.00
上海老板电器销售有限公司	5,838,272.10					5,838,272.10	
北京老板电器销售有限公司	1,314,980.82	4,500,000.00				5,814,980.82	
合计	221,991,037.48	4,514,896.25				226,505,933.73	20,400,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
德地氏贸易(上海)有限公司	2,617,851.16			69,197.95						2,687,049.11	
小计	2,617,851.16			69,197.95						2,687,049.11	
二、联营企业											
合计	2,617,851.16			69,197.95						2,687,049.11	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,187,683,518.21	1,477,699,188.18	3,195,476,651.47	1,528,626,555.40
其他业务	72,109,808.46	29,798,963.74	96,407,438.65	43,031,202.71

合计	3,259,793,326.67	1,507,498,151.92	3,291,884,090.12	1,571,657,758.11
----	------------------	------------------	------------------	------------------

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品投资收益	36,895,138.71	32,787,830.58
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		7,326,845.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	69,197.95	655,604.04
合计	36,964,336.66	40,770,279.62

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,171,725.00	
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）	58,069,181.84	
委托他人投资或管理资产的损益	2,894,637.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,328,772.96	
减：所得税影响额	9,538,352.16	
少数股东权益影响额	1,060,554.36	
合计	47,864,415.19	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.51%	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于	9.76%	0.66	0.66

公司普通股股东的净利润			
-------------	--	--	--