

爱仕达股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

爱仕达股份有限公司

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	1-119

审计报告

信会师报字[2020]第 ZF10493 号

爱仕达股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了爱仕达股份有限公司（以下简称爱仕达股份）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，公允反映了爱仕达股份 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，我们独立于爱仕达股份，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
（一）收入确认	
收入确认的会计政策详情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（二十四）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（四十一）。 2019 年度，爱仕达股份确认的主营业务收入为人民币 3,453,124,375.17 元。爱仕达股份对于产品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。 由于收入是爱仕达股份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，我们将爱仕达股份收入确认识别为关键审计事项。	审计应对：我们就评估收入确认实施的审计程序包括： 1、了解并评价管理层关于收入确认的关键内部控制的设计、执行及运行有效性进行测试； 2、抽样检查与重要客户签订的合同，识别收货、退货权利的相关条款与条件，并根据现行的会计准则评价收入确认的政策； 3、以抽样方式，比较年末前后的特定销售记录与包括发货单、结算单、签收单等销售合同匹配支持性资料，以评价收入是否依据相应销售合同中的条款确认在恰当的会计期间内； 4、抽查与销售相关的原始单据（包括销售合同、出库单、签收单），检查销售收入的真实性及销售记录的准确性； 5、对主要客户本期实现的销售及期末应收账款情况进行函证。
（二）存货跌价准备	
存货跌价准备计提的会计政策详情请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释（十一）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（九）。 2019 年 12 月 31 日，爱仕达股份合并财务报表中存货金额为 920,416,829.90 元，存货跌价准备为 12,561,622.52 元，账面价值为 907,855,207.38 元，存货采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量。 爱仕达股份以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。截至 2019 年 12 月 31 日，爱仕达股份存货账面金额重大，并且涉及可变现净值的估计，因此我们将其识别为关键审计事项。	审计应对： 1、对存货跌价准备相关的内部控制的设计与运行进行了评估； 2、对存货实施监盘，检查存货的数量及状况，并对库龄较长的存货进行检查； 3、获取存货跌价准备计算表，检查是否按公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分； 4、将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较； 5、比较同类产品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行评估，并与资产负债表日后的实际发生额进行核对。

(三) 商誉减值	
商誉减值的会计政策详情及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（十九）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（十八）。 截至 2019 年 12 月 31 日，爱仕达股份商誉的账面价值合计人民币 103,628,844.67 元。 由于商誉对合并财务报表的重要性，同时在确定是否应计提减值时涉及重大的管理层判断和估计，特别在预测未来现金流量方面包括对预测收入、长期平均增长率和利润率以及确定恰当的折现率所作的假设，这些假设具有固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响。因此，我们将商誉减值识别为关键审计事项。	审计应对： 1、了解与商誉减值相关的会计政策及内部减值测试相关的内控流程。 2、评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性； 3、通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性； 4、通过将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断； 5、基于同行业可比公司的市场数据重新计算折现率，并将我们的计算结果与管理层计算预计未来现金流量现值时采用的折现率进行比较，以评价其计算预计未来现金流量现值时采用的折现率； 6、对预测收入和采用的折现率等关键假设进行敏感性分析，以评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及考虑对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象； 7、通过对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性。

四、 其他信息

爱仕达股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括爱仕达股份 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，管理层负责评估爱仕达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。

治理层负责监督爱仕达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，就可能导致对爱仕达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爱仕达股份不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就爱仕达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）。

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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）（项目合伙人）

中国注册会计师：孙峰

中国注册会计师：邓红玉

中国注册会计师：刘亚芹

中国·上海

二〇二〇年五月二十五日

爱仕达股份有限公司

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)	435,942,692.61	540,643,221.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	1,899,864.37	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(三)		1,258,030.64
衍生金融资产			
应收票据	(四)		33,563,801.41
应收账款	(五)	891,382,133.79	809,651,140.05
应收款项融资	(六)	166,204,830.90	
预付款项	(七)	70,751,519.34	59,975,686.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(八)	24,187,734.41	11,117,538.84
买入返售金融资产			
存货	(九)	907,855,207.38	823,652,430.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	67,393,829.68	165,042,224.64
流动资产合计		2,565,617,812.48	2,444,904,073.42
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(十一)		45,727,425.12
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十二)	600,082,460.05	577,385,913.97
其他权益工具投资	(十三)	48,219,371.74	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十四)	4,177,128.88	6,659,372.92
固定资产	(十五)	1,201,239,373.27	757,823,013.21
在建工程	(十六)	257,813,409.54	322,170,480.27
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十七)	297,760,862.75	266,807,858.81
开发支出			
商誉	(十八)	103,628,844.67	103,628,844.67
长期待摊费用	(十九)	30,285,090.60	29,105,318.94
递延所得税资产	(二十)	99,423,986.34	75,991,418.58
其他非流动资产	(二十一)	11,646,643.41	33,973,812.19
非流动资产合计		2,654,277,171.25	2,219,273,458.68
资产总计		5,219,894,983.73	4,664,177,532.10

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:

爱仕达股份有限公司

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	（二十二）	907,473,789.00	600,000,000.00
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	（二十三）		45,800.00
衍生金融负债			
应付票据	（二十四）	132,796,055.69	92,118,959.22
应付账款	（二十五）	844,673,164.17	656,815,293.86
预收款项	（二十六）	72,474,474.76	88,517,219.38
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	（二十七）	82,931,497.83	74,612,799.95
应交税费	（二十八）	22,204,855.71	21,482,791.40
其他应付款	（二十九）	79,510,759.11	42,942,581.23
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	（三十）	17,000,000.00	9,000,000.00
其他流动负债	（三十一）	107,370,008.32	
流动负债合计		2,266,434,604.59	1,585,535,445.04
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十二）	474,791,458.72	500,130,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十三）		15,425,030.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十四）	294,555,581.43	307,820,233.08
递延所得税负债	（二十）	14,059,257.53	8,383,122.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		783,406,297.68	831,758,385.25
负债合计		3,049,840,902.27	2,417,293,830.29
所有者权益：			
股本	（三十五）	350,320,801.00	350,320,801.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十六）	1,112,928,820.87	1,245,427,048.47
减：库存股	（三十七）	94,805,867.69	84,805,979.73
其他综合收益	（三十八）	-6,530,190.68	-180,311.45
专项储备			
盈余公积	（三十九）	98,834,863.97	86,286,280.11
一般风险准备			
未分配利润	（四十）	688,883,334.39	623,688,981.42
归属于母公司所有者权益合计		2,149,631,761.86	2,220,736,819.82
少数股东权益		20,422,319.60	26,146,881.99
所有者权益合计		2,170,054,081.46	2,246,883,701.81
负债和所有者权益总计		5,219,894,983.73	4,664,177,532.10

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：

爱仕达股份有限公司

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	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		195,356,849.90	370,264,676.90
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		399,864.37	1,258,030.64
衍生金融资产			
应收票据	(一)		6,250,325.39
应收账款	(二)	652,419,374.09	585,948,979.60
应收款项融资	(三)	37,142,943.26	
预付款项		28,286,330.07	26,328,868.95
其他应收款	(四)	159,202,636.39	165,799,141.95
存货		381,749,991.36	421,983,880.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		24,632,268.94	95,118,797.63
流动资产合计		1,479,190,258.38	1,672,952,701.30
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			36,720,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	1,564,487,089.09	1,259,821,983.44
其他权益工具投资		29,207,700.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			5,492,708.97
固定资产		707,544,249.30	267,760,396.40
在建工程		227,218,284.20	307,582,986.33
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		108,167,841.47	170,233,253.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,093,781.82	1,591,217.66
递延所得税资产		48,200,599.18	49,500,471.64
其他非流动资产		123,520,093.50	94,518,016.93
非流动资产合计		2,809,439,638.56	2,193,221,035.28
资产总计		4,288,629,896.94	3,866,173,736.58

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:

爱仕达股份有限公司
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	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		781,132,537.51	570,000,000.00
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		6,000,000.00	48,062,820.63
应付账款		486,528,526.22	380,753,859.82
预收款项		51,516,185.29	11,239,650.17
应付职工薪酬		26,496,337.87	26,306,391.97
应交税费		6,004,508.56	3,390,238.01
其他应付款		60,351,326.17	24,903,165.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			1,000,000.00
其他流动负债		37,142,943.26	
流动负债合计		1,455,172,364.88	1,065,656,125.76
非流动负债：			
长期借款		429,605,087.22	429,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			15,425,030.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		292,098,775.18	305,746,592.80
递延所得税负债		7,517,254.67	4,114,281.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		729,221,117.07	754,285,904.58
负债合计		2,184,393,481.95	1,819,942,030.34
所有者权益：			
股本		350,320,801.00	350,320,801.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,243,693,217.27	1,243,693,217.27
减：库存股		94,805,867.69	84,805,979.73
其他综合收益		-6,385,455.00	
专项储备			
盈余公积		98,834,863.97	86,286,280.11
未分配利润		512,578,855.44	450,737,387.59
所有者权益合计		2,104,236,414.99	2,046,231,706.24
负债和所有者权益总计		4,288,629,896.94	3,866,173,736.58

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：

爱仕达股份有限公司

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		3,542,141,915.03	3,257,725,020.20
其中：营业收入	(四十一)	3,542,141,915.03	3,257,725,020.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,453,498,281.56	3,089,656,942.97
其中：营业成本	(四十一)	2,244,107,539.24	2,048,350,276.60
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	(四十二)	28,917,365.54	31,424,263.57
销售费用	(四十三)	759,938,435.33	652,101,519.36
管理费用	(四十四)	201,290,066.28	181,667,640.85
研发费用	(四十五)	173,305,042.12	148,539,101.52
财务费用	(四十六)	45,939,833.05	27,574,141.07
其中：利息费用		52,860,279.85	45,081,438.70
利息收入		5,969,497.54	7,173,054.54
加：其他收益	(四十七)	30,545,381.78	11,163,898.74
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十八)	24,491,385.09	-4,168,708.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		19,696,546.08	-2,637,172.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十九)	-812,366.27	805,719.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十)	-19,748,461.77	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十一)	-4,671,147.96	-25,283,302.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十二)	7,094,384.22	83,151.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		125,542,808.56	150,668,835.84
加：营业外收入	(五十三)	20,636,467.56	13,791,944.81
减：营业外支出	(五十四)	20,317,258.07	15,934,785.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		125,862,018.05	148,525,995.47
减：所得税费用	(五十五)	-1,073,915.64	15,305,850.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		126,935,933.69	133,220,145.28
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		126,935,933.69	133,220,145.28
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）		128,838,723.68	148,696,982.15
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,902,789.99	-15,476,836.87
六、其他综合收益的税后净额		1,232,035.77	-179,670.46
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,232,035.77	-179,670.46
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		1,196,460.00	
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		1,196,460.00	
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		35,575.77	-179,670.46
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		35,575.77	-179,670.46
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		128,167,969.46	133,040,474.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		130,070,759.45	148,517,311.69
归属于少数股东的综合收益总额		-1,902,789.99	-15,476,836.87
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	(五十六)	0.37	0.42
(二) 稀释每股收益（元/股）	(五十六)	0.37	0.42

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：

爱仕达股份有限公司

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	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	2,279,067,844.54	2,114,045,294.20
减: 营业成本	(六)	1,489,027,672.04	1,379,163,715.94
税金及附加		15,679,946.47	16,741,795.48
销售费用		436,779,396.62	371,378,349.32
管理费用		107,223,747.56	98,004,102.41
研发费用		79,547,486.52	75,235,329.58
财务费用		32,009,022.11	22,781,548.92
其中: 利息费用		47,227,513.71	39,393,548.09
利息收入		13,265,869.41	5,933,004.59
加: 其他收益		11,356,180.66	6,686,342.61
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	21,348,374.88	76,436,583.14
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		18,086,977.35	-2,712,827.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-858,166.27	851,519.88
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-14,237,779.74	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-4,358,394.13	-23,284,704.86
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		6,891,273.64	188,277.73
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		138,942,062.26	211,618,471.05
加: 营业外收入		19,987,615.85	11,482,387.40
减: 营业外支出		19,575,710.68	14,193,467.30
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		139,353,967.43	208,907,391.15
减: 所得税费用		13,868,128.87	17,692,730.45
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		125,485,838.56	191,214,660.70
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		125,485,838.56	191,214,660.70
(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		1,196,460.00	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		1,196,460.00	
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		1,196,460.00	
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		126,682,298.56	191,214,660.70
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.36	0.55
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.36	0.55

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:

爱仕达股份有限公司

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	附注五	本期金额	上期金额
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		3,064,502,961.66	3,286,348,935.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		68,153,404.20	31,836,592.21
收到其他与经营活动有关的现金	(五十七)	68,759,529.82	83,653,946.70
经营活动现金流入小计		3,201,415,895.68	3,401,839,474.06
购买商品、接受劳务支付的现金		1,740,657,577.52	1,914,354,150.54
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		646,971,092.60	561,952,789.17
支付的各项税费		118,941,100.23	182,454,305.37
支付其他与经营活动有关的现金	(五十七)	669,334,099.17	602,275,230.27
经营活动现金流出小计		3,175,903,869.52	3,261,036,475.35
经营活动产生的现金流量净额		25,512,026.16	140,802,998.71
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		368,794,839.01	1,307,768,463.28
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,034,953.41	2,892,440.49
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	(五十七)	8,784,490.00	3,037,250.00
投资活动现金流入小计		443,614,282.42	1,313,698,153.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		360,944,427.25	226,307,802.92
投资支付的现金		367,828,246.62	1,116,507,425.12
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			20,838,404.65
支付其他与投资活动有关的现金	(五十七)	14,673,290.78	26,274,494.47
投资活动现金流出小计		743,445,964.65	1,389,928,127.16
投资活动产生的现金流量净额		-299,831,682.23	-76,229,973.39
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		960,000.00	950,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		960,000.00	950,000.00
取得借款收到的现金		1,255,700,000.00	1,282,225,760.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十七)	1,963,784.38	654,872.72
筹资活动现金流入小计		1,258,623,784.38	1,283,830,632.72
偿还债务支付的现金		969,000,000.00	1,160,655,760.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,868,137.56	103,628,782.88
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	(五十七)	9,999,887.96	96,964,679.37
筹资活动现金流出小计		1,083,868,025.52	1,361,249,222.25
筹资活动产生的现金流量净额		174,755,758.86	-77,418,589.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,823,221.70	8,444,155.78
五、现金及现金等价物净增加额		-95,740,675.51	-4,401,408.43
加：期初现金及现金等价物余额		490,082,354.69	494,483,763.12
六、期末现金及现金等价物余额		394,341,679.18	490,082,354.69

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：

爱仕达股份有限公司

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	附注	本期金额	上期金额
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		2,211,887,464.72	2,128,411,856.57
收到的税费返还		40,523,294.48	2,079,226.00
收到其他与经营活动有关的现金		35,983,133.76	69,487,136.89
经营活动现金流入小计		2,288,393,892.96	2,199,978,219.46
购买商品、接受劳务支付的现金		1,302,408,160.38	1,286,860,556.38
支付给职工以及为职工支付的现金		260,600,458.01	242,265,118.59
支付的各项税费		38,959,586.32	106,943,957.61
支付其他与经营活动有关的现金		463,411,080.77	406,563,077.54
经营活动现金流出小计		2,065,379,285.48	2,042,632,710.12
经营活动产生的现金流量净额		223,014,607.48	157,345,509.34
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		315,761,397.53	1,294,149,410.65
取得投资收益收到的现金			80,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,739,899.15	11,933,692.85
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		7,324,710.00	
投资活动现金流入小计		388,826,006.68	1,386,083,103.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		390,482,390.25	205,144,446.68
投资支付的现金		488,122,128.30	1,159,214,285.09
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			5,865,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		14,673,290.78	21,777,464.47
投资活动现金流出小计		893,277,809.33	1,392,001,196.24
投资活动产生的现金流量净额		-504,451,802.65	-5,918,092.74
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		1,126,700,000.00	1,214,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		51,246,811.87	4,454,525.42
筹资活动现金流入小计		1,177,946,811.87	1,218,454,525.42
偿还债务支付的现金		919,000,000.00	1,028,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,711,147.62	97,039,275.88
支付其他与筹资活动有关的现金		37,511,832.60	246,508,038.06
筹资活动现金流出小计		1,055,222,980.22	1,371,547,313.94
筹资活动产生的现金流量净额		122,723,831.65	-153,092,788.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,223,477.18	8,313,683.86
五、现金及现金等价物净增加额		-155,489,886.34	6,648,311.94
加: 期初现金及现金等价物余额		340,382,435.87	333,734,123.93
六、期末现金及现金等价物余额		184,892,549.53	340,382,435.87

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:

爱仕达股份有限公司
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												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	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	350,320,801.00				1,245,427,048.47	84,805,979.73	-180,311.45		86,286,280.11		623,688,981.42	2,220,736,819.82	26,146,881.99
加：会计政策变更							-7,581,915.00					-7,581,915.00	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	350,320,801.00				1,245,427,048.47	84,805,979.73	-7,762,226.45		86,286,280.11		623,688,981.42	2,213,154,904.82	26,146,881.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-132,498,227.60	9,999,887.96	1,232,035.77		12,548,583.86		65,194,352.97	-63,523,142.96	-5,724,562.39
（一）综合收益总额							1,232,035.77				128,838,723.68	130,070,759.45	-1,902,789.99
（二）所有者投入和减少资本						9,999,887.96						-9,999,887.96	960,000.00
1．所有者投入的普通股													960,000.00
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													
4．其他						9,999,887.96						-9,999,887.96	
（三）利润分配									12,548,583.86		-63,644,370.71	-51,095,786.85	
1．提取盈余公积									12,548,583.86		-12,548,583.86		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-51,095,786.85	-51,095,786.85	
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					-132,498,227.60							-132,498,227.60	-4,781,772.40
四、本期期末余额	350,320,801.00				1,112,928,820.87	94,805,867.69	-6,530,190.68		98,834,863.97		688,883,334.39	2,149,631,761.86	20,422,319.60

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：

爱仕达股份有限公司
合并所有者权益变动表（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													
	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			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	350,320,801.00				1,245,427,048.47		-640.99		67,164,814.04		545,901,943.49	2,208,813,966.01	32,646,079.17	2,241,460,045.18
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、本年年初余额	350,320,801.00				1,245,427,048.47		-640.99		67,164,814.04		545,901,943.49	2,208,813,966.01	32,646,079.17	2,241,460,045.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						84,805,979.73	-179,670.46		19,121,466.07		77,787,037.93	11,922,853.81	-6,499,197.18	5,423,656.63
（一）综合收益总额							-179,670.46				148,696,982.15	148,517,311.69	-15,476,836.87	133,040,474.82
（二）所有者投入和减少资本						84,805,979.73						-84,805,979.73	950,000.00	-83,855,979.73
1. 所有者投入的普通股													950,000.00	950,000.00
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														
4. 其他						84,805,979.73						-84,805,979.73		-84,805,979.73
（三）利润分配									19,121,466.07		-70,909,944.22	-51,788,478.15		-51,788,478.15
1. 提取盈余公积									19,121,466.07		-19,121,466.07			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-51,788,478.15	-51,788,478.15		-51,788,478.15
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														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他													8,027,639.69	8,027,639.69
四、本期期末余额	350,320,801.00				1,245,427,048.47	84,805,979.73	-180,311.45		86,286,280.11		623,688,981.42	2,220,736,819.82	26,146,881.99	2,246,883,701.81

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：

爱仕达股份有限公司
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										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	350,320,801.00				1,243,693,217.27	84,805,979.73			86,286,280.11	450,737,387.59	2,046,231,706.24
加：会计政策变更							-7,581,915.00				-7,581,915.00
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	350,320,801.00				1,243,693,217.27	84,805,979.73	-7,581,915.00		86,286,280.11	450,737,387.59	2,038,649,791.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						9,999,887.96	1,196,460.00		12,548,583.86	61,841,467.85	65,586,623.75
（一）综合收益总额							1,196,460.00			125,485,838.56	126,682,298.56
（二）所有者投入和减少资本						9,999,887.96					-9,999,887.96
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他						9,999,887.96					-9,999,887.96
（三）利润分配									12,548,583.86	-63,644,370.71	-51,095,786.85
1．提取盈余公积									12,548,583.86	-12,548,583.86	
2．对所有者（或股东）的分配										-51,095,786.85	-51,095,786.85
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	350,320,801.00				1,243,693,217.27	94,805,867.69	-6,385,455.00		98,834,863.97	512,578,855.44	2,104,236,414.99

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：

爱仕达股份有限公司
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										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	350,320,801.00				1,243,693,217.27				67,164,814.04	330,432,671.11	1,991,611,503.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	350,320,801.00				1,243,693,217.27				67,164,814.04	330,432,671.11	1,991,611,503.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						84,805,979.73			19,121,466.07	120,304,716.48	54,620,202.82
（一）综合收益总额										191,214,660.70	191,214,660.70
（二）所有者投入和减少资本						84,805,979.73					-84,805,979.73
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						84,805,979.73					-84,805,979.73
（三）利润分配									19,121,466.07	-70,909,944.22	-51,788,478.15
1. 提取盈余公积									19,121,466.07	-19,121,466.07	
2. 对所有者（或股东）的分配										-51,788,478.15	-51,788,478.15
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											
（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	350,320,801.00				1,243,693,217.27	84,805,979.73			86,286,280.11	450,737,387.59	2,046,231,706.24

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：

爱仕达股份有限公司 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

爱仕达股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由爱仕达集团有限公司、上海复星平鑫投资有限公司、台州市富创投资有限公司和叶林富、陈合林、陈文君、陈灵巧等8名自然人共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为:91330000610004375Y。2010年4月在深圳证券交易所上市。所属行业为金属制品业。截至2019年12月31日止,本公司累计发行股本总数35,032.08万股,注册资本为35,032.08万元,注册地:浙江温岭市经济开发区科技路2号,总部地址:浙江温岭市经济开发区科技路2号。

经营范围:炊具及配件、餐具及配件、家用电器、玻璃制品、橡胶制品、模具、工业机器人的设计、制造、销售,机械零部件、通用零部件的制造、加工、销售,厨卫用品、金属复合材料、化工产品(不含危险化学品,易制毒化学品及监控化学品)的销售,货物进出口、技术进出口,房屋租赁,互联网生产服务平台的技术服务、信息系统集成服务、物联网技术服务,家用电器维修,货运(范围详见《中华人民共和国道路运输经营许可证》)。(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)

本公司的母公司为爱仕达集团有限公司,本公司的实际控制人为陈氏家族。

本财务报表业经公司全体董事于2020年5月25日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子(孙)公司名称
湖北爱仕达电器有限公司
浙江爱仕达生活电器有限公司
浙江爱仕达炊具销售有限公司
海南爱仕达销售有限公司
四川爱仕达家居用品有限公司
河南爱仕达家居用品有限公司
湖北爱仕达家居用品有限公司
重庆爱仕达家居用品有限公司

子（孙）公司名称
陕西爱仕达家居用品有限公司
福建爱仕达家居用品有限公司
浙江爱仕达网络科技有限公司
爱仕达（香港）有限公司
浙江爱仕达新能源科技有限公司
上海爱彝家居用品有限公司
浙江钱江机器人有限公司
杭州钱江机器人有限公司
上海三佑科技发展有限公司
上海爱仕达机器人有限公司
北京钱江机器人科技有限公司
劳博（上海）物流科技有限公司
上海松盛机器人系统有限公司
上海索鲁馨自动化有限公司
昆山意松自动化设备有限公司
CSF Robotics Australia PTY LTD
浙江爱仕达智能科技有限公司
上海爱仕达智能科技有限公司
上海爱仕达工业科技有限公司

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

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无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

具体会计政策和会计估计提示：

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。

(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）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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。

(九) 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折算。

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。

(十) 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）。

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: 应收账款前五名

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, 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。

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	账龄分析法

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	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100

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: 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 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。

(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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、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。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 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；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 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。

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。

(十四) 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。

(十五) 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	5 或 10	4.75 或 4.50
机器设备	年限平均法	10	5 或 10	9.50 或 9.00
运输设备	年限平均法	5	5 或 10	19.00 或 18.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5 或 10	19.00 或 18.00

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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
软件及软件著作权	2年、5年
专有技术	10年
土地使用权	土地证登记使用年限

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

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

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。

(十九) 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。

(二十) 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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(二十一) 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

（1）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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

无。

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。

（二十二）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十四) 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

公司主要销售炊具、电器等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

公司机器人产品销售，需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

机器人应用，需满足以下条件：公司已根据合同约定完成项目验收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十五) 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。

2、 确认时点

本公司以实际收到政府补助作为政府补助确认的时点。

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。

(二十六) 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。

(二十七) 租赁

1、 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。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （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）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 回购本公司股份

本公司回购股份按照成本法进行会计处理，本公司回购股份时按照回购股份的全部支出扣除手续费后作为库存股处理，注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，减少股本，按减少股本与注销库存股的账面余额的差额，减少资本公积，资本公积不足冲减的，减少盈余公积、未分配利润。

(三十) 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 33,563,801.41 元，“应收账款”上年年末余额 809,651,140.05 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 92,118,959.22 元，“应付账款”上年年末余额 656,815,293.86 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 6,250,325.39 元，“应收账款”上年年末余额 585,948,979.60 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 48,062,820.63 元，“应付账款”上年年末余额 380,753,859.82 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 1,258,030.64 元，交易性金融资产增加 1,258,030.64 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 1,258,030.64 元，交易性金融资产增加 1,258,030.64 元。
(2) 其他流动资产中理财产品重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	其他流动资产：减少 120,500,000.00 元，交易性金融资产增加 120,500,000.00 元。	其他流动资产：减少 83,500,000.00 元，交易性金融资产增加 83,500,000.00 元。
(3) 非交易性的可供出售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”。	可供出售金融资产：减少 45,727,425.12 元，其他权益工具投资增加 36,807,525.12 元，其他综合收益减少 7,581,915.00 元，递延所得税资产增加 1,337,985.00 元。	可供出售金融资产：减少 36,720,000.00 元，其他权益工具投资增加 27,800,100.00 元，其他综合收益减少 7,581,915.00 元，递延所得税资产增加 1,337,985.00 元。
(4) 将部分“应收票据”重分类至“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）”	应收票据：减少 33,563,801.41 元，应收款项融资：增加 33,563,801.41 元。	应收票据：减少 6,250,325.39 元，应收款项融资：增加 6,250,325.39 元。
(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负债减少 45,800.00 元，交易性金融负债增加 45,800.00 元。	不受影响

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	540,643,221.09	货币资金	摊余成本	540,643,221.09
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	1,258,030.64	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	121,758,030.64
其他流动资产	摊余成本	120,500,000.00			
应收票据	摊余成本	33,563,801.41	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	33,563,801.41
应收账款	摊余成本	809,651,140.05	应收账款	摊余成本	809,651,140.05
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	11,117,538.84	其他应收款	摊余成本	11,117,538.84
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以成本计量(权益工具)	45,727,425.12	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	36,807,525.12

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	370,264,676.90	货币资金	摊余成本	370,264,676.90
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	1,258,030.64	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	84,758,030.64
其他流动资产	摊余成本	83,500,000.00			
应收票据	摊余成本	6,250,325.39	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	6,250,325.39
应收账款	摊余成本	585,948,979.60	应收账款	摊余成本	585,948,979.60
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	165,799,141.95	其他应收款	摊余成本	165,799,141.95
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以成本计量(权益工具)	36,720,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	27,800,100.00

(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	540,643,221.09	540,643,221.09			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	121,758,030.64	121,758,030.64		121,758,030.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,258,030.64	不适用	-1,258,030.64		-1,258,030.64
衍生金融资产					
应收票据	33,563,801.41		-33,563,801.41		-33,563,801.41
应收账款	809,651,140.05	809,651,140.05			
应收款项融资	不适用	33,563,801.41	33,563,801.41		33,563,801.41
预付款项	59,975,686.22	59,975,686.22			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	11,117,538.84	11,117,538.84			
买入返售金融资产					
存货	823,652,430.53	823,652,430.53			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	165,042,224.64	44,542,224.64	-120,500,000.00		-120,500,000.00
流动资产合计	2,444,904,073.42	2,444,904,073.42			
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	45,727,425.12	不适用	-45,727,425.12		-45,727,425.12
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	577,385,913.97	577,385,913.97			
其他权益工具投资	不适用	36,807,525.12	45,727,425.12	-8,919,900.00	36,807,525.12
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	6,659,372.92	6,659,372.92			
固定资产	757,823,013.21	757,823,013.21			
在建工程	322,170,480.27	322,170,480.27			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	266,807,858.81	266,807,858.81			
开发支出					
商誉	103,628,844.67	103,628,844.67			
长期待摊费用	29,105,318.94	29,105,318.94			
递延所得税资产	75,991,418.58	77,329,403.58		1,337,985.00	1,337,985.00
其他非流动资产	33,973,812.19	33,973,812.19			

爱仕达股份有限公司
二〇一九年度
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
非流动资产合计	2,219,273,458.68	2,211,691,543.68		-7,581,915.00	-7,581,915.00
资产总计	4,664,177,532.10	4,656,595,617.10		-7,581,915.00	-7,581,915.00
流动负债：					
短期借款	600,000,000.00	600,000,000.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用	45,800.00	45,800.00		45,800.00
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	45,800.00	不适用	-45,800.00		-45,800.00
衍生金融负债					
应付票据	92,118,959.22	92,118,959.22			
应付账款	656,815,293.86	656,815,293.86			
预收款项	88,517,219.38	88,517,219.38			
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	74,612,799.95	74,612,799.95			
应交税费	21,482,791.40	21,482,791.40			
其他应付款	42,942,581.23	42,942,581.23			
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	9,000,000.00	9,000,000.00			
其他流动负债					
流动负债合计	1,585,535,445.04	1,585,535,445.04			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	500,130,000.00	500,130,000.00			
应付债券					
其中：优先股					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
永续债					
长期应付款	15,425,030.12	15,425,030.12			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	307,820,233.08	307,820,233.08			
递延所得税负债	8,383,122.05	8,383,122.05			
其他非流动负债					
非流动负债合计	831,758,385.25	831,758,385.25			
负债合计	2,417,293,830.29	2,417,293,830.29			
所有者权益：					
股本	350,320,801.00	350,320,801.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,245,427,048.47	1,245,427,048.47			
减：库存股	84,805,979.73	84,805,979.73			
其他综合收益	-180,311.45	-7,762,226.45		-7,581,915.00	-7,581,915.00
专项储备					
盈余公积	86,286,280.11	86,286,280.11			
一般风险准备					
未分配利润	623,688,981.42	623,688,981.42			
归属于母公司所有者权益	2,220,736,819.82	2,213,154,904.82		-7,581,915.00	-7,581,915.00
合计					
少数股东权益	26,146,881.99	26,146,881.99			
所有者权益合计	2,246,883,701.81	2,239,301,786.81		-7,581,915.00	-7,581,915.00
负债和所有者权益总计	4,664,177,532.10	4,656,595,617.10		-7,581,915.00	-7,581,915.00

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	370,264,676.90	370,264,676.90			
交易性金融资产	不适用	84,758,030.64	84,758,030.64		84,758,030.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,258,030.64	不适用	-1,258,030.64		-1,258,030.64
衍生金融资产					
应收票据	6,250,325.39		-6,250,325.39		-6,250,325.39
应收账款	585,948,979.60	585,948,979.60			
应收款项融资	不适用	6,250,325.39	6,250,325.39		6,250,325.39
预付款项	26,328,868.95	26,328,868.95			
其他应收款	165,799,141.95	165,799,141.95			
存货	421,983,880.24	421,983,880.24			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	95,118,797.63	11,618,797.63	-83,500,000.00		-83,500,000.00
流动资产合计	1,672,952,701.30	1,672,952,701.30			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	36,720,000.00	不适用	-36,720,000.00		-36,720,000.00
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	1,259,821,983.44	1,259,821,983.44			
其他权益工具投资	不适用	27,800,100.00	36,720,000.00	-8,919,900.00	27,800,100.00
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	5,492,708.97	5,492,708.97			
固定资产	267,760,396.40	267,760,396.40			
在建工程	307,582,986.33	307,582,986.33			
生产性生物资产					
油气资产					

爱仕达股份有限公司
二〇一九年度
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
无形资产	170,233,253.91	170,233,253.91			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,591,217.66	1,591,217.66			
递延所得税资产	49,500,471.64	50,838,456.64		1,337,985.00	1,337,985.00
其他非流动资产	94,518,016.93	94,518,016.93			
非流动资产合计	2,193,221,035.28	2,185,639,120.28		-7,581,915.00	-7,581,915.00
资产总计	3,866,173,736.58	3,858,591,821.58		-7,581,915.00	-7,581,915.00
流动负债：					
短期借款	570,000,000.00	570,000,000.00			
交易性金融负债	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		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	48,062,820.63	48,062,820.63			
应付账款	380,753,859.82	380,753,859.82			
预收款项	11,239,650.17	11,239,650.17			
应付职工薪酬	26,306,391.97	26,306,391.97			
应交税费	3,390,238.01	3,390,238.01			
其他应付款	24,903,165.16	24,903,165.16			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	1,000,000.00			
其他流动负债					
流动负债合计	1,065,656,125.76	1,065,656,125.76			
非流动负债：					
长期借款	429,000,000.00	429,000,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	15,425,030.12	15,425,030.12			
长期应付职工薪酬					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预计负债					
递延收益	305,746,592.80	305,746,592.80			
递延所得税负债	4,114,281.66	4,114,281.66			
其他非流动负债					
非流动负债合计	754,285,904.58	754,285,904.58			
负债合计	1,819,942,030.34	1,819,942,030.34			
所有者权益：					
股本	350,320,801.00	350,320,801.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,243,693,217.27	1,243,693,217.27			
减：库存股	84,805,979.73	84,805,979.73			
其他综合收益		-7,581,915.00		-7,581,915.00	-7,581,915.00
专项储备					
盈余公积	86,286,280.11	86,286,280.11			
未分配利润	450,737,387.59	450,737,387.59			
所有者权益合计	2,046,231,706.24	2,038,649,791.24		-7,581,915.00	-7,581,915.00
负债和所有者权益总计	3,866,173,736.58	3,858,591,821.58		-7,581,915.00	-7,581,915.00

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	13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%、1.5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、16.5%、30%、20%
房产税	按租金收入额或房产原值计缴	12%、1.2%

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
本公司	15%
浙江爱仕达炊具销售有限公司	25%
海南爱仕达销售有限公司	20%
河南爱仕达家居用品有限公司	20%
四川爱仕达家居用品有限公司	20%
湖北爱仕达家居用品有限公司	20%
重庆爱仕达家居用品有限公司	20%
陕西爱仕达家居用品有限公司	20%
福建爱仕达家居用品有限公司	20%
浙江爱仕达网络科技有限公司	25%
湖北爱仕达电器有限公司	15%
浙江爱仕达生活电器有限公司	15%
爱仕达（香港）有限公司	16.5%
浙江爱仕达新能源科技有限公司	25%
上海爱彝家居用品有限公司	25%
CSF Robotics Australia PTY LTD	30%
浙江钱江机器人有限公司	15%
杭州钱江机器人有限公司	25%
上海三佑科技发展有限公司	15%
上海爱仕达机器人有限公司	15%
北京钱江机器人科技有限公司	25%
上海松盛机器人系统有限公司	15%
劳博（上海）物流科技有限公司	15%
上海索鲁馨自动化有限公司	25%
昆山意松自动化设备有限公司	25%
浙江爱仕达智能科技有限公司	25%
上海爱仕达智能科技有限公司	25%
上海爱仕达工业科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、公司于 2018 年 11 月 30 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合核发的编号为 GR201833003043 《高新技术企业证书》，认定有

效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，本公司 2019 年度企业所得税减按 15%计缴。

2、湖北爱仕达电器有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省地方税务局联合核发的编号为 GR201842001539 《高新技术企业证书》，认定有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，湖北爱仕达电器有限公司 2019 年度企业所得税减按 15%计缴。

3、浙江爱仕达生活电器有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局办法颁发的编号为 GR201833001401 《高新技术企业证书》，认定有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，浙江爱仕达生活电器有限公司 2019 年度企业所得税减按 15%计缴。

4、浙江钱江机器人有限公司于 2017 年 11 月 13 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局颁发的编号为 GR201733002898 《高新技术企业证书》，认定有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，浙江钱江机器人有限公司 2019 年度企业所得税减按 15%计缴。

5、上海三佑科技发展有限公司于 2019 年 10 月 28 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政厅、国家税务总局上海市税务局颁发的编号为 GR201931002831 《高新技术企业证书》，认定有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，上海三佑科技发展有限公司 2019 年度企业所得税减按 15%计缴。

6、上海松盛机器人系统有限公司于 2017 年 11 月 23 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合核发的编号为 GR201931002975 《高新技术企业证书》，认定有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，上海松盛机器人系统有限公司 2019 年度企业所得税减按 15%计缴。

7、上海爱仕达机器人有限公司于 2019 年 10 月 28 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合核发的编号为 GR201931002607 《高新技术企业证书》，认定有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，上海爱仕达机器人有限公司 2019 年度企业所得税减按 15%计缴。

8、劳博（上海）物流科技有限公司于 2019 年 10 月 8 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合核发的编号为 GR201931000219 《高新技术企业证书》，认定有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，劳博（上海）物流科技有限公司 2019 年度企业所得税减按 15%计缴。

9、海南爱仕达销售有限公司、四川爱仕达家居用品有限公司、河南爱仕达家居用品有限公司、湖北爱仕达家居用品有限公司、重庆爱仕达家居用品有限公司、陕西爱仕达家居用品有限公司、福建爱仕达家居用品有限公司 2019 年度符合小型微利企业

认定条件，根据财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知财税〔2019〕13号，上述公司所得减按25%计入应纳税所得额，并按应纳税所得额的20%计算企业所得税。

10、根据国税发〔2009〕80号《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》，浙江爱仕达新能源科技有限公司主营光伏发电业务，属于《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中的第12项——太阳能发电新建项目，实行“自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税”的政策，2019年度免征所得税。

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	82,675.30	154,453.94
银行存款	394,256,393.88	489,925,290.75
其他货币资金	41,603,623.43	50,563,476.40
合计	435,942,692.61	540,643,221.09

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	31,136,713.43	30,425,076.40
远期结汇保证金	10,464,300.00	19,248,790.00
保函保证金		887,000.00
合计	41,601,013.43	50,560,866.40

(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	1,899,864.37
其中：债务工具投资	1,500,000.00
衍生金融资产	399,864.37
合计	1,899,864.37

(三) 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	1,258,030.64
其中：衍生金融资产	1,258,030.64
合计	1,258,030.64

(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		33,563,801.41
合计		33,563,801.41

2、 期末公司无已质押的应收票据。

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	202,327,008.76	107,370,008.32
合计	202,327,008.76	107,370,008.32

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	400,000.00
合计	400,000.00

(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	887,795,245.09	809,668,940.94
1 至 2 年	39,232,677.95	38,511,639.95
2 至 3 年	23,030,646.69	9,256,623.13
3 年以上	13,508,529.11	6,167,305.96
小计	963,567,098.84	863,604,509.98
减：坏账准备	72,184,965.05	53,953,369.93
合计	891,382,133.79	809,651,140.05

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	3,733,817.12	0.39	3,733,817.12	100.00	
按组合计提坏账准备	959,833,281.72	99.61	68,451,147.93	7.13	891,382,133.79
其中：					
账龄组合法	959,833,281.72		68,451,147.93		891,382,133.79
合计	963,567,098.84	100.00	72,184,965.05		891,382,133.79

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	862,125,946.54	99.83	52,474,806.49	6.09	809,651,140.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,478,563.44	0.17	1,478,563.44	100.00	
合计	863,604,509.98	100.00	53,953,369.93		809,651,140.05

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
瑞安市龙津家居用品有限公司	3,733,817.12	3,733,817.12	100.00	对方公司目前正在破产清算中

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合法			
1 年以内	885,919,715.29	44,295,985.74	5.00
1 至 2 年	37,374,390.63	3,737,439.06	10.00
2 至 3 年	23,030,646.69	6,909,194.01	30.00
3 年以上	13,508,529.11	13,508,529.12	100.00
合计	959,833,281.72	68,451,147.93	

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	外表报表 折算差异	
账龄组合法	52,474,806.49	52,474,806.49	16,091,531.55		115,192.00	-1.89	68,451,147.93
单项计提坏账	1,478,563.44	1,478,563.44	2,255,253.68				3,733,817.12
合计	53,953,369.93	53,953,369.93	18,346,785.23		115,192.00	-1.89	72,184,965.05

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	115,192.00

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	71,428,560.37	7.41	3,571,428.02
第二名	54,550,343.81	5.66	2,727,517.19
第三名	33,687,467.06	3.50	1,684,373.35
第四名	32,652,164.09	3.39	1,632,608.20
第五名	31,285,747.03	3.25	1,564,287.35
合计	223,604,282.36	23.21	11,180,214.11

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产及负债。

(六) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	166,204,830.90
合计	166,204,830.90

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	33,563,801.41	785,833,431.21	653,092,401.72	-100,000.00	166,204,830.90	
合计	33,563,801.41	785,833,431.21	653,092,401.72	-100,000.00	166,204,830.90	

(七) 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	60,398,702.88	85.36	49,280,230.26	82.16
1 至 2 年	8,911,494.33	12.60	9,318,699.68	15.54
2 至 3 年	1,277,673.76	1.81	167,861.18	0.28
3 年以上	163,648.37	0.23	1,208,895.10	2.02
合计	70,751,519.34	100.00	59,975,686.22	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(%)
ALLUFLON S.P.A	18,537,691.62	26.20
松下电器机电（中国）有限公司	5,044,480.00	7.13
浙江清华长三角研究院	5,759,200.00	8.14
武汉博莱恩智能装备有限公司	2,645,412.00	3.74
南京永达户外传媒有限公司	2,198,810.30	3.11
合计	34,185,593.92	48.32

(八) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	24,187,734.41	11,117,538.84
合计	24,187,734.41	11,117,538.84

1、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	22,462,656.65	8,562,431.32
1 至 2 年	1,246,577.75	2,885,113.40
2 至 3 年	2,466,129.44	552,324.35
3 年以上	4,199,180.69	3,902,758.59
小计	30,374,544.53	15,902,627.66
减：坏账准备	6,186,810.12	4,785,088.82
合计	24,187,734.41	11,117,538.84

(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（%）	
按组合计提坏账准备	30,374,544.53	100.00	6,186,810.12	20.37	24,187,734.41
其中：					
账龄组合法	30,374,544.53		6,186,810.12		24,187,734.41
合计	30,374,544.53	100.00	6,186,810.12		24,187,734.41

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	15,902,627.66	100.00	4,785,088.82	30.09	11,117,538.84

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（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	15,902,627.66	100.00	4,785,088.82		11,117,538.84

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合法			
1 年以内	22,462,656.65	1,123,132.83	5.00
1 至 2 年	1,246,577.75	124,657.77	10.00
2 至 3 年	2,466,129.44	739,838.83	30.00
3 年以上	4,199,180.69	4,199,180.69	100.00
合计	30,374,544.53	6,186,810.12	

(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	4,785,088.82			4,785,088.82
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	1,401,676.54			1,401,676.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-44.76			-44.76
期末余额	6,186,810.12			6,186,810.12

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	15,902,627.66			15,902,627.66
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	14,471,916.87			14,471,916.87
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	30,374,544.53			30,374,544.53

(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	外表报表折算差异	
账龄组合法	4,785,088.82	4,785,088.82	1,401,676.54			-44.76	6,186,810.12
合计	4,785,088.82	4,785,088.82	1,401,676.54			-44.76	6,186,810.12

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(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
单位往来	1,024,072.37	3,913,162.39
保证金	5,307,450.48	5,442,564.18
出口退税	20,034,731.51	1,467,070.26

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
个人往来	2,188,576.73	2,835,452.91
其他	1,819,713.44	2,244,377.92
合计	30,374,544.53	15,902,627.66

(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 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
国家税务局(出口退税)	出口退税	20,034,731.51	1 年以内	65.96	1,001,736.58
欧尚(中国)投资有限公司	保证金	810,000.00	1-2 年 60,000.00 元, 2-3 年 750,000.00 元	2.67	231,000.00
重庆京东海嘉电子商务 有限公司	保证金及单位往来	614,809.03	1 年以内 314,809.03 元, 2-3 年 300,000.00 元	2.02	105,740.45
深圳市大族物业管理有限 公司北京分公司	保证金	555,345.69	2-3 年	1.83	166,603.71
安陆市电力局结算中心	保证金及往来	310,000.00	1-2 年 10,000.00 元, 3 年以上 300,000.00	1.02	301,000.00
合计		22,324,886.23		73.50	1,806,080.74

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(九) 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	228,122,317.76	2,741,136.96	225,381,180.80	242,547,466.24	3,676,333.20	238,871,133.04

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
周转材料	7,259,929.43		7,259,929.43	7,669,953.94		7,669,953.94
委托加工物资	6,653,396.61		6,653,396.61	11,031,051.90		11,031,051.90
在产品	209,928,295.72		209,928,295.72	124,608,536.12		124,608,536.12
库存商品	358,290,189.36	9,820,485.56	348,469,703.80	343,876,726.82	10,276,951.12	333,599,775.70
发出商品	110,162,701.02		110,162,701.02	107,871,979.83		107,871,979.83
合计	920,416,829.90	12,561,622.52	907,855,207.38	837,605,714.85	13,953,284.32	823,652,430.53

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	3,676,333.20			935,196.24		2,741,136.96
库存商品	10,276,951.12	4,671,147.96		5,127,613.52		9,820,485.56
合计	13,953,284.32	4,671,147.96		6,062,809.76		12,561,622.52

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		4,822,902.27
待认证进项税	22,166,446.94	2,961,842.88
预缴企业所得税	17,263,557.11	9,905,680.53
留抵增值税	27,350,106.46	26,851,798.96
理财产品		120,500,000.00
预缴附加税	18,982.84	
应收利息	594,736.33	
合计	67,393,829.68	165,042,224.64

(十一) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	45,727,425.12		45,727,425.12
其中：按公允价值计量			
按成本计量	45,727,425.12		45,727,425.12
合计	45,727,425.12		45,727,425.12

(十二) 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 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		
联营企业											
前海再保险股份有限公司	409,875,230.55			7,468,519.21						417,343,749.76	
平湖美嘉保温容器工业有限公司	80,179,233.45			8,968,687.61						89,147,921.06	
中企商标交易服务有限公司	977,392.29			-258.30						977,133.99	
宁波江宸智能装备股份有限公司	83,778,402.22			1,650,028.83						85,428,431.05	
广州爱仕达家居用品有限公司	1,010,384.66			2,347.89						1,012,732.55	
天津爱仕达家居用品有限公司	1,565,270.80			1,179,363.87						2,744,634.67	
安徽意欧斯物流机器人有限公司		3,000,000.00		427,856.97						3,427,856.97	
小计	577,385,913.97	3,000,000.00		19,696,546.08						600,082,460.05	
合计	577,385,913.97	3,000,000.00		19,696,546.08						600,082,460.05	

(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
意欧斯智能科技股份有限公司	19,011,671.74
上海曼恒数字科技股份有限公司	29,207,700.00
合计	48,219,371.74

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认 的股利 收入	累计利得	累计损失	其他综合 收益转入 留存收益 的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合收益 转入留存收益的 原因
意欧斯智能科技股份 有限公司					并非为交易目的而持 有的权益工具	
上海曼恒数字科技股 份有限公司			7,512,300.00		并非为交易目的而持 有的权益工具	

(十四) 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	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	8,196,886.64	8,196,886.64
(2) 本期增加金额	6,516,731.21	6,516,731.21
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入	6,516,731.21	6,516,731.21
(3) 本期减少金额	8,305,532.17	8,305,532.17
—转入固定资产、存货或无形资产	8,305,532.17	8,305,532.17
(4) 期末余额	6,408,085.68	6,408,085.68
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	1,537,513.72	1,537,513.72
(2) 本期增加金额	2,555,960.31	2,555,960.31
—计提或摊销	549,056.05	549,056.05
—固定资产、存货及无形资产转入	2,006,904.26	2,006,904.26

项目	房屋、建筑物	合计
(3) 本期减少金额	1,862,517.23	1,862,517.23
—处置		
—转入固定资产、存货或无形资产	1,862,517.23	1,862,517.23
(4) 期末余额	2,230,956.80	2,230,956.80
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	4,177,128.88	4,177,128.88
(2) 上年年末账面价值	6,659,372.92	6,659,372.92

2、 本期无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十五) 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	1,201,239,373.27	757,823,013.21
固定资产清理		
合计	1,201,239,373.27	757,823,013.21

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	525,404,859.38	660,451,554.36	25,865,249.90	57,257,438.49	1,268,979,102.13
（2）本期增加金额	471,757,511.93	57,575,269.94	3,638,405.03	10,330,537.69	543,301,724.59
—购置	18,889,867.00	22,152,297.43	2,904,346.42	9,090,689.91	53,037,200.76
—在建工程转入	444,562,112.76	35,420,453.21	734,058.61	1,239,515.59	481,956,140.17
—投资性房地产转入	8,305,532.17				8,305,532.17
—外币报表折算		2,519.30		332.19	2,851.49
（3）本期减少金额	6,516,731.21	12,233,159.77	1,073,331.60	2,200.00	19,825,422.58
—处置或报废		12,233,159.77	1,073,331.60	2,200.00	13,308,691.37
—转入投资性房地产	6,516,731.21				6,516,731.21
（4）期末余额	990,645,640.10	705,793,664.53	28,430,323.33	67,585,776.18	1,792,455,404.14
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	132,918,869.01	329,163,043.96	17,195,103.67	31,879,072.28	511,156,088.92
（2）本期增加金额	33,876,888.73	48,838,967.62	2,399,567.92	7,719,443.45	92,834,867.72
—计提	32,014,371.50	48,838,883.65	2,399,567.92	7,719,432.37	90,972,255.44
—投资性房地产转入	1,862,517.23	83.97		11.08	1,862,612.28
（3）本期减少金额	2,006,904.26	9,896,330.91	869,710.60	1,980.00	12,774,925.77
—处置或报废		9,896,330.91	869,710.60	1,980.00	10,768,021.51
—转入投资性房地产	2,006,904.26				2,006,904.26

爱仕达股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(4) 期末余额	164,788,853.48	368,105,680.67	18,724,960.99	39,596,535.73	591,216,030.87
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	825,856,786.62	337,687,983.86	9,705,362.34	27,989,240.45	1,201,239,373.27
(2) 上年年末账面价值	392,485,990.37	331,288,510.40	8,670,146.23	25,378,366.21	757,823,013.21

3、 本期无暂时闲置的固定资产。

4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

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
西安荣华国际商务中心 17 层 1706	3,909,064.38	系公司近期购置的房产，权证尚在办理中。
西安荣华国际商务中心 17 层 1705	4,859,331.97	系公司近期购置的房产，权证尚在办理中。
西安荣华国际商务中心 17 层 1704	6,689,028.97	系公司近期购置的房产，权证尚在办理中。
沈河区团结路 11 号 A1#1-30-10	2,347,077.23	系公司近期购置的房产，权证尚在办理中。
沈河区团结路 11 号 A1#1-30-9	1,572,201.74	系公司近期购置的房产，权证尚在办理中。
沈河区团结路 11 号 A1#1-30-8	1,549,819.99	系公司近期购置的房产，权证尚在办理中。
沈河区团结路 11 号 A1#1-30-7	1,575,828.48	系公司近期购置的房产，权证尚在办理中。
沈河区团结路 11 号 A1#1-30-6	2,352,552.59	系公司近期购置的房产，权证尚在办理中。
东部厂房 1#车间	69,868,013.66	系本期达到预定可使用状态的房产，权证尚在办理中。
东部厂房 2#车间	67,489,119.75	系本期达到预定可使用状态的房产，权证尚在办理中。
东部厂房 3#车间	63,575,134.85	系本期达到预定可使用状态的房产，权证尚在办理中。
东部厂房 6#车间	38,515,405.30	系本期达到预定可使用状态的房产，权证尚在办理中。
东部厂房 7#车间	31,351,051.69	系本期达到预定可使用状态的房产，权证尚在办理中。
东部厂房 9#车间	18,300,072.08	系本期达到预定可使用状态的房产，权证尚在办理中。
东部厂房 10#车间	20,896,607.44	系本期达到预定可使用状态的房产，权证尚在办理中。
东部厂房 8#车间	13,083,376.36	系本期达到预定可使用状态的房产，权证尚在办理中。
东部宿舍楼	83,135,260.22	系本期达到预定可使用状态的房产，权证尚在办理中。
成都华商金融中心 1 栋 1 单元 908	1,988,041.57	系本期达到预定可使用状态的房产，权证尚在办理中。
成都华商金融中心 1 栋 1 单元 909	5,832,857.90	系本期达到预定可使用状态的房产，权证尚在办理中。
高压配电房	1,770,462.54	系本期达到预定可使用状态的房产，权证尚在办理中。
空压机房	2,880,440.75	系本期达到预定可使用状态的房产，权证尚在办理中。
污水处理站	1,433,543.25	系本期达到预定可使用状态的房产，权证尚在办理中。
东部食堂	6,939,711.84	系本期达到预定可使用状态的房产，权证尚在办理中。
2#厂房	17,275,416.26	系本期达到预定可使用状态的房产，权证尚在办理中。

(十六) 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	249,690,401.11	322,170,480.27
工程物资	8,123,008.43	
合计	257,813,409.54	322,170,480.27

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
总部东部新区工程				270,022,702.34		270,022,702.34
设备及安装工程	179,023,613.65		179,023,613.65	26,219,139.02		26,219,139.02
湖北仓库				11,400,724.93		11,400,724.93
NC 系统(用友)	5,599,658.59		5,599,658.59	5,392,111.42		5,392,111.42
厂房及办公楼装修	54,268,327.41		54,268,327.41	5,362,663.34		5,362,663.34
PLM 项目	4,281,487.88		4,281,487.88	3,508,988.29		3,508,988.29
其他软件系统	6,517,313.58		6,517,313.58	264,150.93		264,150.93
合计	249,690,401.11		249,690,401.11	322,170,480.27		322,170,480.27

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 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
总部东部 新区工程	500,000,000.00	270,022,702.33	157,889,316.82	427,783,229.49	128,789.66		85.56%	85.56%	9,995,522.07	2,937,386.73	1.86	自筹
合计		270,022,702.33	157,889,316.82	427,783,229.49	128,789.66				9,995,522.07	2,937,386.73		

4、工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面 余额	工程物资 减值准备	账面 价值
设备及安装工程	8,123,008.43		8,123,008.43			
合计	8,123,008.43		8,123,008.43			

(十七) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专有技术	软件著作权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	10,164,919.68	300,345,840.36	6,411,828.26	4,235,794.87	321,158,383.17
(2) 本期增加金额		96,047,500.00	25,137.40	475,169.42	96,547,806.82
—购置		96,047,500.00		475,169.42	96,522,669.42
—其他增加（外币报表折算）			25,137.40		25,137.40
(3) 本期减少金额		67,267,859.40			67,267,859.40
—处置		67,267,859.40			67,267,859.40
(4) 期末余额	10,164,919.68	329,125,480.96	6,436,965.66	4,710,964.29	350,438,330.59
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	7,675,063.27	42,584,089.29	2,294,257.46	1,797,114.34	54,350,524.36
(2) 本期增加金额	1,039,639.68	5,146,750.38	512,961.68	1,045,092.06	7,744,443.80
—计提	1,039,639.68	5,146,750.38	512,333.25	1,045,092.06	7,743,815.37
—其他增加（外币报表折算）			628.43		628.43
(3) 本期减少金额		9,417,500.32			9,417,500.32
—处置		9,417,500.32			9,417,500.32
(4) 期末余额	8,714,702.95	38,313,339.35	2,807,219.14	2,842,206.40	52,677,467.84
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					

项目	软件	土地使用权	专有技术	软件著作权	合计
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,450,216.73	290,812,141.61	3,629,746.52	1,868,757.89	297,760,862.75
(2) 上年年末账面价值	2,489,856.41	257,761,751.07	4,117,570.80	2,438,680.53	266,807,858.81

2、 期末无所有权或使用权受到限制的无形资产。

3、 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十八) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值				
浙江钱江机器人有限公司	46,063,078.41			46,063,078.41
上海三佑机器人有限公司	873,096.95			873,096.95
劳博（上海）物流科技有限公司	246,905.98			246,905.98
上海松盛机器人系统有限公司	41,932,272.39			41,932,272.39
上海索鲁馨自动化有限公司	14,513,490.94			14,513,490.94
小计	103,628,844.67			103,628,844.67
减值准备				
小计				
账面价值	103,628,844.67			103,628,844.67

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉金额	所在资产组或资产组组合的相关信息
浙江钱江机器人有限公司	46,063,078.41	与为并购浙江钱江机器人有限公司所形成的商誉相关的资产组，即为浙江钱江机器人在 2019 年 12 月 31 日的组成资产组的各项资产及负债。
上海三佑机器人有限公司	873,096.95	与为并购上海三佑机器人有限公司所形成的商誉相关的资产组，即为上海三佑机器人在 2019 年 12 月 31 日的组成资产组的各项资产及负债。
劳博（上海）物流科技有限公司	246,905.98	与为并购劳博（上海）物流科技有限公司所形成的商誉相关的资产组，即为劳博（上海）物流科技有限公司在 2019 年 12 月 31 日

被投资单位名或 形成商誉的事项	商誉金额	所在资产组或资产组组合的相关信息
		的组成资产组的各项资产及负债。
上海松盛机器人系统有限公司	41,932,272.39	与为并购上海松盛机器人系统有限公司所形成的商誉相关的资产组，即为上海松盛机器人系统有限公司在 2019 年 12 月 31 日的组成资产组的各项资产及负债。
上海索鲁馨自动化有限公司	14,513,490.94	与为并购上海索鲁馨自动化有限公司所形成的商誉相关的资产组，即为上海索鲁馨自动化有限公司在 2019 年 12 月 31 日的组成资产组的各项资产及负债。

3、 商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

浙江钱江机器人有限公司：本公司本期采用上市公司比较法确认浙江钱江机器人有限公司资产组公允价值。由于该公司近年来投入增大，自主核心零部件未能预期实现大批量生产应用，利润空间未能体现，造成了进一步的亏损，未来实现盈利的不确定性增大，估计未来现金流量难度增加，故管理层未对资产预计未来的现金流量进行估计，而未沿用收益法评估。

上海松盛机器人系统有限公司：可收回金额主要按照相关资产组预计未来现金流量的现值确定。相关资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年及永续期现金流量，计算未来现金流量现值时所采用的折现率为 14.84%。管理层根据市场竞争以及以后年度预计可实现项目收入情况等因素的综合分析编制上述财务预算。

上海索鲁馨自动化有限公司：可收回金额主要按照相关资产组预计未来现金流量的现值确定。相关资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年及永续期现金流量，计算未来现金流量现值时所采用的折现率为 14.15%。管理层根据市场竞争以及以后年度预计可实现项目收入情况等因素的综合分析编制上述财务预算。

4、 商誉减值测试的影响

经测试，上述各资产组的可收回金额高于账面价值，故各资产组商誉不存在减值。

(十九) 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
下岙岩货棚工程款	213,255.31		213,255.31		
企业多媒体展厅	443,446.56		177,378.60		266,067.96
景观	1,505,667.87		220,080.60		1,285,587.27
苗木	960,286.30		368,038.20		592,248.10
模具	14,135,735.14	624,381.32	414,815.17		14,345,301.29
新品设计费	1,692,895.08		852,995.76		839,899.32
设备安装工程	841,442.40	73,394.50	866,947.87		47,889.03
托盘	1,294,982.12	569,911.52	949,241.70		915,651.94
塑料架	535,863.15	264,794.28	379,671.56		420,985.87
产品认证费	473,669.18		320,604.83		153,064.35
污水入网费	367,703.57		53,700.24		314,003.33
蒸汽入网费	161,949.81		15,800.04		146,149.77
精益管	5,689.83		5,689.83		
推拉篷	292,628.33	213,787.49	168,207.93		338,207.89
钱江机器人展示线	1,337,060.72		356,432.42		980,628.30
装修费	4,843,043.57	17,813,247.97	13,016,885.36		9,639,406.18
合计	29,105,318.94	19,559,517.08	18,379,745.42		30,285,090.60

(二十) 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
减值准备	90,885,793.81	15,256,976.63	72,684,419.04	11,709,324.11
递延收益形成	245,355,581.43	36,929,653.02	258,620,233.08	38,935,140.23
未弥补亏损形成	205,449,562.06	34,448,385.23	88,327,519.12	13,249,127.87
未实现内部收益形成	71,248,477.93	11,662,126.46	51,660,883.11	9,777,201.85
专项应付款形成			15,425,030.12	2,313,754.52
衍生金融工具的估值			45,800.00	6,870.00
其他权益工具投资	7,512,300.00	1,126,845.00		
合计	620,451,715.23	99,423,986.34	486,763,884.47	75,991,418.58

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	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
非同一控制企业合并资产评估增值	121,742.55	30,435.63	243,485.09	60,871.27
交易性金融资产公允价值变动	399,864.37	59,979.66	851,519.88	127,727.98
固定资产折旧纳税差异	93,125,614.94	13,968,842.24	54,630,152.01	8,194,522.80
合计	93,647,221.86	14,059,257.53	55,725,156.98	8,383,122.05

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	47,603.88	7,324.03
合计	47,603.88	7,324.03

(二十一) 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
预付设备款	8,164,861.78		8,164,861.78	5,273,802.54		5,273,802.54
预付工程款	3,481,781.63		3,481,781.63	18,118,880.28		18,118,880.28
预付购房款				10,581,129.37		10,581,129.37
合计	11,646,643.41		11,646,643.41	33,973,812.19		33,973,812.19

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		90,000,000.00
保证借款	466,000,000.00	280,000,000.00
信用借款	438,700,000.00	230,000,000.00
已贴现未终止确认的票据		
短期借款应付利息	2,773,789.00	
合计	907,473,789.00	600,000,000.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十三) 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	45,800.00
其中：发行的交易性债券	
衍生金融负债	45,800.00
其他	
合计	45,800.00

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	132,796,055.69	92,118,959.22
合计	132,796,055.69	92,118,959.22

期末无已到期未支付的应付票据。

(二十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	692,196,903.93	562,869,179.50
设备款	17,472,045.24	2,666,389.37
工程款	114,859,706.47	72,078,012.72
费用类	20,144,508.53	19,201,712.27
合计	844,673,164.17	656,815,293.86

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	72,474,474.76	88,517,219.38
合计	72,474,474.76	88,517,219.38

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十七) 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	71,669,206.48	628,988,636.67	620,168,261.63	80,489,581.52
离职后福利-设定提存计划	2,943,593.47	25,883,904.78	26,385,581.94	2,441,916.31
辞退福利		863,100.00	863,100.00	
合计	74,612,799.95	655,735,641.45	647,416,943.57	82,931,497.83

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	43,296,508.24	425,079,519.02	414,137,564.76	54,238,462.50
(2) 职工福利费	30,916.19	16,019,139.36	15,989,745.24	60,310.31
(3) 社会保险费	1,718,031.75	17,149,898.87	17,230,886.66	1,637,043.96
其中：医疗保险费	1,314,282.59	12,830,994.22	12,988,140.40	1,157,136.41
工伤保险费	251,391.51	3,101,318.44	2,998,379.03	354,330.92
生育保险费	152,357.65	1,217,586.21	1,244,367.23	125,576.63
(4) 住房公积金	37,375.00	3,633,112.78	3,552,429.29	118,058.49
(5) 工会经费和职工教育经费	14,256,057.69	5,120,360.09	6,991,487.69	12,384,930.09
(6)其他短期薪酬	12,330,317.61	161,986,606.55	162,266,147.99	12,050,776.17
合计	71,669,206.48	628,988,636.67	620,168,261.63	80,489,581.52

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	2,844,344.77	24,972,835.13	25,475,967.36	2,341,212.54
失业保险费	99,248.70	911,069.65	909,614.58	100,703.77
合计	2,943,593.47	25,883,904.78	26,385,581.94	2,441,916.31

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	10,544,990.15	12,081,047.57
城市维护建设税	1,703,196.10	1,547,606.53
教育费附加	788,701.76	711,051.81
企业所得税	1,193,949.13	2,988,465.67
个人所得税	781,100.90	750,381.54

税费项目	期末余额	上年年末余额
房产税	4,726,292.53	1,778,032.57
地方教育费附加	521,576.75	452,626.76
印花税	173,908.60	188,189.73
土地使用税	1,632,721.25	649,166.85
残保金	119,422.50	315,266.94
环保税	17,644.54	20,955.43
关税	1,351.50	
合计	22,204,855.71	21,482,791.40

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		1,478,901.10
应付股利		
其他应付款	79,510,759.11	41,463,680.13
合计	79,510,759.11	42,942,581.23

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		240,010.35
短期借款应付利息		1,238,890.75
合计		1,478,901.10

2、 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
单位往来	9,000,404.79	16,513,974.83
个人往来	12,681,367.78	4,277,308.01
保证金	7,337,847.68	7,399,104.95
收购少数股东权益款项	27,456,000.00	
其他	23,035,138.86	13,273,292.34
合计	79,510,759.11	41,463,680.13

(2) 本期无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(三十) 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	17,000,000.00	9,000,000.00
合计	17,000,000.00	9,000,000.00

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未终止确认的票据	107,370,008.32	
合计	107,370,008.32	

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	429,000,000.00	476,130,000.00
保证借款	45,130,000.00	24,000,000.00
长期借款应付利息	661,458.72	
合计	474,791,458.72	500,130,000.00

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
专项应付款		15,425,030.12
合计		15,425,030.12

1、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
温岭总部东厂厂区 搬迁补偿款	15,425,030.12		15,425,030.12		
合计	15,425,030.12		15,425,030.12		

(三十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	307,820,233.08	2,618,200.00	15,882,851.65	294,555,581.43
合计	307,820,233.08	2,618,200.00	15,882,851.65	294,555,581.43

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末 余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
智能节能电压力锅财政专项补助	19,999.82		19,999.82			与资产相关
年新增 320W 只健康型不粘炊具 500W 只不锈钢及其复合板炊具	206,250.00		206,250.00			与资产相关
不锈钢及其复合板炊具生产线系统节能项目	73,500.16		49,000.04		24,500.12	与资产相关
年新增 500 万只不锈钢及其复合板炊具技改项目	113,209.86		113,209.86			与资产相关
年新增 320W 只健康型不粘炊具技改项目	202,460.10		101,230.04		101,230.06	与资产相关
年产 300 万只硬质氧化炊具技改项目	881,666.60		229,999.96		651,666.64	与资产相关
年产 300 万只硬质氧化炊具技改项目	659,376.59		161,479.96		497,896.63	与资产相关
年新增 200 万只不粘锅炊具技改项目	884,173.39		204,040.04		680,133.35	与资产相关
炊具生产线节能改造项目	100,000.22		24,999.96		75,000.26	与资产相关
年产 50 万只旋压不粘锅技改项目	312,714.91		73,579.96		239,134.95	与资产相关
年产 150 万只滚涂不粘锅技改项目	111,910.01		23,560.04		88,349.97	与资产相关
年新增 8000 万只不粘锅和 3000 万只不锈钢锅技术改造项目	63,333.38		10,000.04		53,333.34	与资产相关
开工奖励	32,190,000.00			-12,170,500.00	20,019,500.00	与资产相关
土地搬迁重置补助	65,713,192.11		1,449,234.30		64,263,957.81	与资产相关
退二进三其他厂房相关费用	153,260,243.42				153,260,243.42	与资产相关
新建炊具自动化生产线年产 320 万只健康型不粘炊具技改项目	240,011.71		33,490.04		206,521.67	与资产相关

负债项目	上年年末 余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
年产 30 万只超高压节能压力锅技改项目	280,878.25		37,450.43		243,427.82	与资产相关
购买楼宇补助	157,290.67		4,827.29		152,463.38	与资产相关
工业机器人购置项目	223,750.00		26,850.00		196,900.00	与资产相关
浙江财政厅（科研计划项目）	852,631.60		126,315.84		726,315.76	与资产相关
2017 技术改造专项补助资金	49,200,000.00				49,200,000.00	与资产相关
机器人专项立项		520,000.00			520,000.00	与资产相关
工业机器人购置项目		898,200.00			898,200.00	与资产相关
承接产业转移专项资金	8,580.94		8,580.94			与资产相关
重点产业振兴和技改项目	644,006.71		644,006.71			与资产相关
5800KW 分布式光伏发电项目专项补助	1,421,052.63		157,894.68		1,263,157.95	与资产相关
基于国产化智能装备的智能工厂整体解决方案服务平台项目		1,200,000.00	6,351.70		1,193,648.30	与资产相关
合计	307,820,233.08	2,618,200.00	3,712,351.65	-12,170,500.00	294,555,581.43	

(三十五) 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	350,320,801.00						350,320,801.00

(三十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,245,427,048.47		132,498,227.60	1,112,928,820.87
合计	1,245,427,048.47		132,498,227.60	1,112,928,820.87

本期增减变动说明：公司于 2019 年 8 月收购非全资子公司浙江钱江机器人有限公司 39% 股权，支付对价与享有的净资产增加额的差异调减资本公积 132,498,227.60 元。

(三十七) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	84,805,979.73	9,999,887.96		94,805,867.69
合计	84,805,979.73	9,999,887.96		94,805,867.69

根据公司第四届董事会第十次会议及 2018 年第一次临时股东大会决议，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于后期实施股权激励计划或员工持股计划。回购股份数不超过 1200 万股，回购股份期限为自股东大会审议通过回购股份方案之日起不超过 12 个月。截至 2019 年 12 月 31 日，公司累计回购股份数量 9,682,222 股，占公司总股本的 2.76%，最高成交价为 11.90 元/股，最低成交价为 7.75 元/股，支付的总金额为 94,835,000.70 元（含交易费用）。本期回购股份按照成本法进行会计处理，增加库存股 9,999,887.96 元。

(三十八) 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	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-7,581,915.00	1,407,600.00			211,140.00	1,196,460.00		-6,385,455.00
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动		-7,581,915.00	1,407,600.00			211,140.00	1,196,460.00		-6,385,455.00
企业自身信用风险公允价值变动									
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-180,311.45	-180,311.45	35,575.77				35,575.77		-144,735.68
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
可供出售金融资产公允价值变动损益									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
外币财务报表折算差额	-180,311.45	-180,311.45	35,575.77				35,575.77		-144,735.68
其他综合收益合计	-180,311.45	-7,762,226.45	1,443,175.77			211,140.00	1,232,035.77		-6,530,190.68

(三十九) 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	86,286,280.11	12,548,583.86		98,834,863.97
合计	86,286,280.11	12,548,583.86		98,834,863.97

本期增减变动说明：根据公司章程规定，公司根据 2019 年度的净利润弥补亏损后余额提取 10%盈余公积。

(四十) 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	623,688,981.42	545,901,943.49
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	623,688,981.42	545,901,943.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	128,838,723.68	148,696,982.15
减：提取法定盈余公积	12,548,583.86	19,121,466.07
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	51,095,786.85	51,788,478.15
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	688,883,334.39	623,688,981.42

本期未分配利润变动说明：

注 1：据 2018 年年度股东大会审议通过的《关于公司 2018 年度利润分配的议案》，以公司 2018 年末总股本 350,320,801 股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），共计 51,095,786.85 元，剩余利润暂不分配。

注 2：根据公司章程规定，公司根据 2019 年度的净利润弥补亏损后余额提取 10%盈余公积。

(四十一) 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	3,453,124,375.17	2,165,474,696.48	3,191,776,838.15	1,990,403,811.24
其他业务	89,017,539.86	78,632,842.76	65,948,182.05	57,946,465.36
合计	3,542,141,915.03	2,244,107,539.24	3,257,725,020.20	2,048,350,276.60

(四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	10,424,074.64	13,122,863.70
教育费附加	4,591,841.53	5,769,252.78
地方教育费附加	2,902,952.34	3,654,910.34
印花税	1,637,692.87	1,275,775.53
环保税	72,168.44	190,374.02
房产税	7,063,453.73	3,823,583.84
水利基金	14,067.06	7,883.93
土地使用税	2,170,458.30	3,538,573.99
车船使用税	40,656.63	41,045.44
合计	28,917,365.54	31,424,263.57

(四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	269,247,057.42	236,733,424.04
广告宣传费	62,855,696.63	56,849,456.32
运杂费	116,585,781.13	111,955,871.05
促销费	42,068,652.31	14,360,401.04
销售服务费	112,766,203.38	110,817,356.83
展览费	41,063,828.35	21,247,160.63
折旧费	11,357,816.28	7,233,516.82
差旅费	24,168,305.89	19,293,992.89
租赁费	15,228,031.37	16,141,743.91
机物料消耗	8,697,995.09	6,003,004.88
邮寄费	8,554,025.80	8,769,226.67
会务费	3,129,193.91	7,671,329.99
业务招待费	9,104,697.85	6,951,692.12
修理费	7,075,478.61	6,103,563.72
通讯费	1,487,958.67	1,936,584.39
其他费用	26,547,712.64	20,033,194.06
合计	759,938,435.33	652,101,519.36

(四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	95,137,077.77	80,891,443.87
修理费	3,650,637.68	4,393,276.52
租赁费	17,357,301.21	12,890,618.77
机物料消耗	9,632,302.65	5,693,674.04
业务招待费	4,431,814.00	3,873,339.35
税金	676,173.95	609,973.04
通讯费	1,429,144.64	1,764,813.04
办公费	2,319,056.32	2,344,330.92
差旅费	5,910,966.14	5,902,636.09
汽车费用	833,562.03	815,993.43
无形资产摊销	7,462,951.27	7,249,211.16
折旧费	17,560,337.52	15,716,660.03
保险费	1,239,327.55	894,387.03
绿化卫生费	942,412.55	1,722,186.01
咨询费	6,534,124.24	6,892,982.75
其他费用	26,172,876.76	30,012,114.80
合计	201,290,066.28	181,667,640.85

(四十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发人员薪酬	76,126,297.00	56,511,278.33
原材料和半成品的试制	56,321,111.09	52,090,489.60
设计及服务费	7,268,330.52	5,955,319.57
专利费	663,278.14	1,727,301.90
装备调试费	4,166,945.36	3,780,105.83
折旧及摊销	9,451,247.29	9,133,649.68
动力	7,472,650.91	9,554,380.81
燃料	4,036,869.39	4,531,971.29
有关的其他经费	7,798,312.42	5,254,604.51
合计	173,305,042.12	148,539,101.52

(四十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	52,860,279.85	45,081,438.70
减：利息收入	5,969,497.54	7,173,054.54
汇兑损益	-6,094,383.54	-13,071,152.81
票据贴现支出	3,298,367.16	1,514,652.03
金融机构手续费	1,845,067.12	1,222,257.69
合计	45,939,833.05	27,574,141.07

(四十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	30,482,639.28	10,949,314.29
个税手续费返还	62,742.50	214,584.45
合计	30,545,381.78	11,163,898.74

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/与收益相关
与资产相关政府补助	3,712,351.65	3,771,514.53	与资产相关
与收益相关政府补助	26,770,287.63	7,177,799.76	与收益相关
合计	30,482,639.28	10,949,314.29	

(四十八) 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	19,696,546.08	-2,637,172.05
理财产品产生的投资收益	4,287,213.01	13,260,303.28
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	507,626.00	-14,791,840.00
合计	24,491,385.09	-4,168,708.77

(四十九) 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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-858,166.27	851,519.88
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-858,166.27	851,519.88

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	45,800.00	-45,800.00
合计	-812,366.27	805,719.88

(五十) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	18,346,785.23
其他应收款坏账损失	1,401,676.54
合计	19,748,461.77

(五十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		15,463,807.97
存货跌价损失	4,671,147.96	9,819,494.79
合计	4,671,147.96	25,283,302.76

(五十二) 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
固定资产处置利得	-289,002.70	83,151.52	-289,002.70
无形资产处置利得	7,383,386.92		7,383,386.92
合计	7,094,384.22	83,151.52	7,094,384.22

(五十三) 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
违约金、罚款收入	547,334.34	583,826.83	547,334.34
政府补助	19,792,080.12	12,739,587.03	19,792,080.12
其他	297,053.10	468,530.95	297,053.10
合计	20,636,467.56	13,791,944.81	20,636,467.56

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/与收益相关
与搬迁费用及资产报废损失相关的搬迁补偿转入	15,425,030.12	8,815,977.03	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
其他与收益相关的政府补助	4,367,050.00	3,923,610.00	与收益相关
合计	19,792,080.12	12,739,587.03	

(五十四) 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
温岭总部东厂厂区搬迁费用支出	15,425,030.12	8,815,977.03	15,425,030.12
对外捐赠	739,000.00	1,296,500.00	739,000.00
其他	3,712,670.63	5,822,308.15	3,712,670.63
非流动资产毁损报废损失	440,557.32		440,557.32
合计	20,317,258.07	15,934,785.18	20,317,258.07

(五十五) 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	15,555,671.64	22,504,191.43
递延所得税费用	-16,629,587.28	-7,198,341.24
合计	-1,073,915.64	15,305,850.19

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	125,862,018.05
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	18,879,302.71
子公司适用不同税率的影响	-1,819,298.71
调整以前期间所得税的影响	-1,039,681.03
非应税收入的影响	-5,568,138.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,258,754.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,411,539.46
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	3,143,648.49
研发费用加计扣除影响	-18,516,963.15
所得税费用	-1,073,915.64

(五十六) 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	128,838,723.68	148,696,982.15
本公司发行在外普通股的加权平均数	350,320,801.00	350,320,801.00
基本每股收益	0.37	0.42
其中：持续经营基本每股收益	0.37	0.42
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）	128,838,723.68	148,696,982.15
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	350,320,801.00	350,320,801.00
稀释每股收益	0.37	0.42
其中：持续经营稀释每股收益	0.37	0.42
终止经营稀释每股收益		

(五十七) 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
利息收入	5,374,761.21	7,173,054.54
政府补助	33,755,537.63	63,015,994.21
其他	903,814.85	1,052,357.78
留抵税额退税	3,113,305.67	
收到的其他垫资款	25,612,110.46	12,412,540.17
合计	68,759,529.82	83,653,946.70

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
运杂费	116,585,781.13	111,526,591.76
广告宣传费	62,855,696.63	57,444,985.08
销售服务费	112,766,203.38	110,817,356.83
促销费	42,068,652.31	14,360,401.04
技术开发费	87,727,497.83	82,894,173.51
展览费	41,063,828.35	21,247,160.63
差旅费	30,079,272.03	25,190,786.43
租赁费	32,585,332.58	29,027,926.97
修理费	10,726,116.29	10,871,187.24
业务招待费	13,536,511.85	10,830,601.47
邮寄费	8,962,359.67	8,759,972.89
会务费	4,291,645.26	8,897,741.51
通讯费	2,917,103.31	3,701,397.43
咨询费	10,043,146.93	9,684,885.05
支付的垫支款	10,528,390.17	13,568,971.12
政府补助退回	12,170,500.00	
其他	70,426,061.45	83,451,091.31
合计	669,334,099.17	602,275,230.27

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
收回远期结售汇保证金	8,784,490.00	3,037,250.00
合计	8,784,490.00	3,037,250.00

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
支付温岭总部东厂厂区搬迁费用	14,673,290.78	5,622,004.47
支付的远期结售汇保证金		20,652,490.00
合计	14,673,290.78	26,274,494.47

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
上海爱仕达汽车零部件有限公司往来款		654,872.72
票据贴现未终止确认	1,963,784.38	
合计	1,963,784.38	654,872.72

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
回购股票支付的现金	9,999,887.96	84,805,979.73
湖北爱仕达房地产开发有限公司往来款		4,000,000.00
支付给子公司小股东往来款		8,158,699.64
合计	9,999,887.96	96,964,679.37

(五十八) 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	126,935,933.69	133,220,145.28
加：资产减值准备	4,671,147.96	15,371,098.49
信用减值损失	19,748,461.77	
固定资产折旧	91,521,311.49	75,016,950.34
无形资产摊销	7,743,815.37	7,589,773.52
长期待摊费用摊销	18,379,745.42	17,571,814.96
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)	-7,094,384.22	-83,151.52
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	440,557.32	1,243,993.76
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	812,366.27	-805,719.88
财务费用(收益以“—”号填列)	50,064,263.47	33,524,937.92
投资损失(收益以“—”号填列)	-24,491,385.09	4,168,708.77
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-22,305,722.76	-15,425,014.80
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	5,676,135.48	8,226,673.56
存货的减少(增加以“—”号填列)	-248,609,316.40	-57,127,267.53
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-350,347,257.73	-176,360,347.14

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	352,366,354.12	42,970,402.98
其他		51,700,000.00
经营活动产生的现金流量净额	25,512,026.16	140,802,998.71
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	394,341,679.18	490,082,354.69
减：现金的期初余额	490,082,354.69	494,483,763.12
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	-95,740,675.51	-4,401,408.43

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	394,341,679.18	490,082,354.69
其中：库存现金	82,675.30	154,453.94
可随时用于支付的银行存款	394,256,393.88	489,925,290.75
可随时用于支付的其他货币资金	2,610.00	2,610.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	394,341,679.18	490,082,354.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十九) 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	41,601,013.43	远期结售汇及承兑保证金

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	15,977,748.27	抵押
无形资产	105,588,747.91	抵押
合计	163,167,509.61	

(六十) 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			60,469,115.35
其中：美元	8,652,774.22	6.9762	60,363,483.51
港币	58,264.07	0.8958	52,191.79
澳元	10,941.19	4.8843	53,440.05
应收账款			206,756,714.03
其中：美元	29,161,999.75	6.9762	203,439,942.66
欧元	321,434.98	7.8155	2,512,175.09
港币	898,187.41	0.8958	804,596.28
应付账款			1,379,790.25
其中：美元	197,535.50	6.9762	1,378,047.16
英镑	190.50	9.1501	1,743.09
其他应收款			73,740.72
其中：澳元	15,097.50	4.8843	73,740.72
其他应付款			1,154,675.53
其中：美元	36,339.40	4.8843	177,492.53
港币	1,090,849.52	0.8958	977,183.00

(六十一) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费用 损失的项目
		本期金额	上期金额	
智能节能电压力锅财政专项补助	递延收益	19,999.82	20,000.04	其他收益
年新增 320W 只健康型不粘炊具 500W 只不锈钢及其复合板炊具	递延收益	206,250.00	225,000.00	其他收益
不锈钢及其复合板炊具生产线系 统节能	递延收益	49,000.04	48,999.96	其他收益
年新增 500 万只不锈钢及其复合 板炊具技改项目	递延收益	113,209.86	113,210.04	其他收益
年新增 320W 只健康型不粘炊具 技改项目	递延收益	101,230.04	101,229.96	其他收益
年产 300 万只硬质氧化炊具技改 项目	递延收益	229,999.96	230,000.04	其他收益
年产 300 万只硬质氧化炊具技改 项目	递延收益	161,479.96	161,480.04	其他收益
年新增 200 万只不粘锅炊具技改 项目	递延收益	204,040.04	204,039.96	其他收益
炊具生产线节能改造项目	递延收益	24,999.96	24,999.96	其他收益
温岭总部东厂厂区搬迁相关的土 地搬迁重置补助	递延收益	1,449,234.30	1,496,315.52	其他收益
年产 50 万只旋压不粘锅技改项目	递延收益	73,579.96	73,580.04	其他收益
年产 150 万只滚涂不粘锅技改 项目	递延收益	23,560.04	23,559.96	其他收益
年新增 8000 万只不粘锅和 3000 万只不锈钢锅技术改造项目	递延收益	10,000.04	9,999.96	其他收益
炊具自动化生产线年产 320 万只 健康型不粘炊具技改项目	递延收益	33,490.04	33,489.96	其他收益
年产 30 万只超高压节能压力锅技 改项目	递延收益	37,450.43	37,450.44	其他收益
购买楼宇补助	递延收益	4,827.29	4,827.36	其他收益
工业机器人购置项目	递延收益	26,850.00	26,850.00	其他收益

种类	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费用 损失的项目
		本期金额	上期金额	
承接产业转移专项资金	递延收益	8,580.94	10,067.16	其他收益
重点产业振兴和技改项目	递延收益	644,006.71	700,098.36	其他收益
浙江财政厅（科研计划项目）	递延收益	126,315.84	147,368.40	其他收益
分布式光伏项目（第二批）补助资 金(5800KW 分布式光伏发电项目)	递延收益	157,894.68	78,947.37	其他收益
基于国产化智能装备的智能工厂 整体解决方案服务平台项目	递延收益	6,351.70		其他收益
合计		3,712,351.65	3,771,514.53	

2、与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费用 损失的项目
	本期金额	上期金额	
创新企业补助		100,000.00	其他收益
人才招聘补助		7,000.00	其他收益
工业经济发展专项资金		80,000.00	其他收益
专利专项资金补助经费		11,520.00	其他收益
外贸发展财政扶持资金		8,100.00	其他收益
税收返还	12,252.11	4,052,367.09	其他收益
关于下达 2017 年第三批企业上云财政补助资金的通知		2,000.00	其他收益
关于核拨 2017 年度省级“海外工程师”配套资助经费的通知		200,000.00	其他收益
关于做好 2017 年度台州市“海外工程师”项目申报工作的通知		572,100.00	其他收益
关于开展 2017 年度台州市级引进国（境）外技术、管理人才 项目申报工作的通知		100,000.00	其他收益
关于台州森林造纸有限公司等 26 家单位发放污染源在线监控 系统建设与运维补助资金的通知	3,773.00	34,906.00	其他收益
关于对台州森林造纸有限公司等 24 家单位发放刷卡排污系统 运维补助资金的通知		3,773.00	其他收益
关于组织参观第二十届中国国际工业博览会的通知		1,000.00	其他收益
关于下达 2017 年度浙江省重点技术创新项目、重点高新技术 产品开发项目财政补助资金的通知		350,000.00	其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费用
	本期金额	上期金额	损失的项目
电子商务奖励（补助）资金	840,000.00	520,000.00	其他收益
商务经济发展专项资金		70,000.00	其他收益
稳岗补贴	374,027.01	440,313.67	其他收益
温岭市科学技术局 2017 年高新技术企业奖励经费		200,000.00	其他收益
温岭市委组织部人才工作经费补助		100,000.00	其他收益
专利奖励	87,340.00	61,000.00	其他收益
专利奖励经费		138,720.00	其他收益
温岭市 2018 年第三批科技项目经费		125,000.00	其他收益
关于印发《关于进一步推动龙门港集装箱运输发展的若干意见》的通知	10,100.00		其他收益
温岭市困难企业社保费返还	4,972,639.46		其他收益
关于 2018 年度杰出工匠等高技能领军人才培养经费补助申请的通知	20,000.00		其他收益
温岭市科学技术局温岭市财政局关于下达 2019 年第一批科技项目及补助经费的通知	200,000.00		其他收益
关于印发《关于进一步推动龙门港集装箱运输发展的若干意见》的通知	25,000.00		其他收益
关于拨付 2018 年上云标杆企业奖励资金的通知	200,000.00		其他收益
关于下达 2018 年度国家高新技术企业奖励经费的通知	100,000.00		其他收益
温岭市科学技术局温岭市财政局关于下达 2019 年第一批科技项目及补助经费的通知	500,000.00		其他收益
关于印发《关于进一步推动龙门港集装箱运输发展的若干意见》的通知	22,400.00		其他收益
关于下达 2018 年度第二批工业机器人购置项目补助资金的通知	706,400.00		其他收益
关于下达 2018 年度台州市级重点技术创新项目财政补助资金的通知	200,000.00		其他收益
企业外出招聘补助	10,000.00		其他收益
关于印发《关于进一步推动龙门港集装箱运输发展的若干意见》的通知	17,600.00		其他收益
关于印发《关于进一步推动龙门港集装箱运输发展的若干意见》的通知	25,400.00		其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费用
	本期金额	上期金额	损失的项目
见》的通知			
关于下达 2018 年“海外工程师”和引智项目等资助经费的通知	200,000.00		其他收益
关于拨付浙江爱仕达电器股份有限公司两化融合项目专项补助资金的通知	2,315,600.00		其他收益
关于下达 2018 年度浙江省重点技术创新专项项目和重点高新技术产品补助资金的通知	350,000.00		其他收益
关于开展 2019 年度创新券兑付工作的通知	10,125.00		其他收益
温岭市科学技术局温岭市财政局关于下达 2019 年第四批科技项目及补助经费的通知	250,000.00		其他收益
关于拟下达 2019 年专利补助经费的公示	129,000.00		其他收益
关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知	13,081.12		其他收益
2018 年商务经济发展专项资金	10,000.00		其他收益
温岭市科技新政补贴	1,686,024.00		其他收益
台州市人才新政补贴	380,000.00		其他收益
机器人课题经费	740,000.00		其他收益
收到杭州电子科技大学科研外拨款	2,100,000.00		其他收益
社保返还补助	481,485.70		其他收益
菊园新区扶持	680,000.00		其他收益
萧山经济技术开发区管理委员会一企一策补贴	5,979,360.00		其他收益
商务局奖励金	30,000.00		其他收益
青浦财政局扶持资金	858,100.00		其他收益
上海市科学技术委员会上海市 2019 年度“科技创新行动计划”科技型中小企业技术创新资金	100,000.00		其他收益
机器换人政府补助	269,300.00		其他收益
教育型企业奖励	100,000.00		其他收益
科学技术局财政扶持资金	220,000.00		其他收益
旅游发展奖励基金	3,000.00		其他收益
就业困难人员补助	1,128,280.23		其他收益
2018 年度省传统产业转型升级专项资金	410,000.00		其他收益
外贸出口奖励	1,800,000.00	1,740,000.00	营业外收入

种类	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费用
	本期金额	上期金额	损失的项目
制造业双创平台奖励资金	1,000,000.00	210,000.00	营业外收入
开放型经济奖励资金	464,050.00	484,860.00	营业外收入
中国驰名商标浙江名牌产品奖励	300,000.00	200,000.00	营业外收入
关于下达 2019 年度市级节能降耗及绿色制造补助资金（第一批）的通知	500,000.00	1,000,000.00	营业外收入
2017 年度优秀单位奖		150,000.00	营业外收入
优秀就业奖励		11,000.00	营业外收入
创建活动办公室拨款		5,000.00	营业外收入
2017 年度首次新进规模企业奖励		85,750.00	营业外收入
菊园新区扶持款		37,000.00	营业外收入
2019 年三级干部会议奖励（纳税重点企业）	80,000.00		营业外收入
2018 年科技奖励资金	213,000.00		营业外收入
关于拨付 2019 年旅游发展专项奖励（补助）资金的通知	10,000.00		营业外收入
与搬迁费用及资产报废损失相关的搬迁补偿转入	15,425,030.12	8,815,977.03	营业外收入
合计	46,562,367.75	19,917,386.79	

3、 政府补助的退回

项目	金额
退回土地奖励款	12,170,500.00

六、 合并范围的变更

（一） 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

（二） 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

（三） 反向购买

本报告期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本报告期末处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

- 1、子公司上海爱仕达机器人有限公司于 2019 年 3 月 20 日设立全资子公司上海爱仕达智能科技有限公司，设立之日起纳入合并范围。
- 2、子公司上海爱仕达机器人有限公司于 2019 年 3 月 20 日设立全资子公司浙江爱仕达智能科技有限公司，设立之日起纳入合并范围。
- 3、孙公司上海爱仕达智能科技有限公司于 2019 年 3 月 26 日设立全资子公司上海爱仕达工业科技有限公司，设立之日起纳入合并范围。

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	
湖北爱仕达电器有限公司	湖北安陆	湖北安陆	金属制品业	100.00		同一控制下企业合并
浙江爱仕达生活电器有限公司	浙江嘉善	浙江嘉善	金属制品业	100.00		新设
浙江爱仕达炊具销售有限公司	浙江温岭	浙江温岭	销售业	100.00		新设
海南爱仕达销售有限公司	海南海口	海南海口	销售业		51.00	新设
四川爱仕达家居用品有限公司	四川成都	四川成都	销售业		70.00	新设
河南爱仕达家居用品有限公司	河南郑州	河南郑州	销售业		70.00	新设
湖北爱仕达家居用品有限公司	湖北武汉	湖北武汉	销售业		60.00	新设
重庆爱仕达家居用品有限公司	重庆	重庆	销售业		70.00	新设
陕西爱仕达家居用品有限公司	陕西西安	陕西西安	销售业		60.00	新设
福建爱仕达家居用品有限公司	福建泉州	福建泉州	销售业		70.00	新设
浙江爱仕达网络科技有限公司	浙江温岭	浙江温岭	销售业	100.00		设立
爱仕达（香港）有限公司	香港	香港	投资	100.00		设立
浙江爱仕达新能源科技有限公司	浙江温岭	浙江温岭	新能源技术	100.00		设立
上海爱彝家居用品有限公司	上海	上海	销售业	100.00		设立
浙江钱江机器人有限公司	浙江温岭	浙江温岭	机器人制造	90.00		非同一控制下企业合并
杭州钱江机器人有限公司	浙江杭州	浙江杭州	技术开发		100.00	设立
上海三佑科技发展有限公司	上海	上海	技术开发		51.00	非同一控制下企业合并
上海爱仕达机器人有限公司	上海	上海	工业自动化	100.00		设立

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	
北京钱江机器人科技有限公司	北京	北京	技术开发		100.00	设立
劳博（上海）物流科技有限公司	上海	上海	物流业		51.00	非同一控制下企业合并
上海松盛机器人系统有限公司	上海	上海	销售业		60.53	非同一控制下企业合并
上海索鲁馨自动化有限公司	上海	上海	销售业		60.00	非同一控制下企业合并
昆山意松自动化设备有限公司	江苏昆山	江苏昆山	销售业		60.53	非同一控制下企业合并
CSF Robotics Australia PTY LTD	澳大利亚	澳大利亚	机器人制造	100.00		新设
浙江爱仕达智能科技有限公司	浙江温岭	浙江温岭	机器人制造		100.00	设立
上海爱仕达智能科技有限公司	上海	上海	机器人研发		100.00	设立
上海爱仕达工业科技有限公司	上海	上海	广告设计、 制作		70.00	设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
浙江钱江机器人有限公司	10.00%	-4,961,354.40		3,036,245.53

(二) 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

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

公司于 2019 年 8 月收购非全资子公司钱江机器人有限公司 39%股权，收购后持有该公司股权比例由 51%增至 90%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	浙江钱江机器人有限公司
购买成本/处置对价	
— 现金	109,824,000.00
— 非现金资产的公允价值（尚未支付的对价）	27,456,000.00
购买成本/处置对价合计	137,280,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,781,772.40
差额	132,498,227.60
其中：调整资本公积	132,498,227.60

(三) 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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
前海再保险股份有限公司	深圳	深圳	有限公司	14.50		权益法	是
浙江嘉特保温科技股份有限公司	平湖	平湖	有限公司	20.00		权益法	是
宁波江宸智能装备股份有限公司	宁波	宁波	有限公司	20.00		权益法	是

2、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额			年初余额/上期发生额		
	前海再保险股份 有限公司	平湖美嘉保温容器 工业有限公司	宁波江宸智能装备 股份有限公司	前海再保险股份 有限公司	平湖美嘉保温容器 工业有限公司	宁波江宸智能装备 股份有限公司
流动资产	7,665,846,125.00	316,436,064.13	236,241,369.99	4,918,911,364.00	236,437,779.62	177,151,697.83
非流动资产	5,964,197,661.00	291,827,402.93	143,390,116.13	4,800,607,456.00	272,910,903.26	87,777,681.05
资产合计	13,630,043,786.00	608,263,467.06	379,631,486.12	9,719,518,820.00	509,348,682.88	264,929,378.88
流动负债	2,461,557,115.00	196,301,281.77	117,023,294.86	1,109,532,386.00	143,761,069.78	128,553,058.80
非流动负债	8,278,119,558.00	7,411,289.55	82,981,727.01	5,791,476,112.00	6,381,998.00	
负债合计	10,739,676,673.00	203,712,571.32	200,005,021.87	6,901,008,498.00	150,143,067.78	128,553,058.80
归属于母公司股东权益	2,890,367,113.00	404,550,895.74	179,626,464.25	2,818,510,322.00	359,205,615.10	136,376,320.08
按持股比例计算的净资产份额	419,103,231.39	80,910,179.15	35,925,292.85	408,683,996.69	71,841,123.02	27,275,264.02
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	417,343,749.76	89,147,921.06	85,428,431.05	409,875,230.55	80,179,233.45	83,778,402.22
存在公开报价的合营企业权益投 资的公允价值						
营业收入	6,496,708,426.00	514,269,780.56	124,162,765.63	6,647,665,449.00	539,058,094.56	122,537,157.19

	期末余额/本期发生额			年初余额/上期发生额		
	前海再保险股份 有限公司	平湖美嘉保温容器 工业有限公司	宁波江宸智能装备 股份有限公司	前海再保险股份 有限公司	平湖美嘉保温容器 工业有限公司	宁波江宸智能装备 股份有限公司
净利润	51,507,029.00	44,843,438.06	8,250,144.17	-84,905,030.00	37,148,218.37	10,853,011.10
其他综合收益	20,349,762.00			-8,891,027.00		
本期收到的来自合营企业的股利						

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/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
广州爱仕达家居用品有限公司		
投资账面价值合计	1,012,732.55	1,010,384.66
下列各项按持股比例计算的合计数	2,347.89	10,384.66
—净利润	2,347.89	10,384.66
—其他综合收益		
—综合收益总额	2,347.89	10,384.66
天津爱仕达家居用品有限公司		
投资账面价值合计	2,744,634.67	1,565,270.80
下列各项按持股比例计算的合计数	1,179,363.87	65,270.80
—净利润	1,179,363.87	65,270.80

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,179,363.87	65,270.80
中企商标交易服务有限公司		
投资账面价值合计	977,133.99	977,392.29
下列各项按持股比例计算的合计数	-258.30	-1,844.05
—净利润	-258.30	-1,844.05
—其他综合收益		
—综合收益总额	-258.30	-1,844.05
安徽意欧斯物流机器人有限公司		
投资账面价值合计	3,427,856.97	
下列各项按持股比例计算的合计数	427,856.97	
—净利润	427,856.97	
—其他综合收益		
—综合收益总额	427,856.97	

八、与金融工具相关的风险

(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) 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。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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。

(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	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	907,473,789.00				907,473,789.00
应付票据	132,796,055.69				132,796,055.69
应付账款	844,673,164.17				844,673,164.17
其他流动负债	107,370,008.32				107,370,008.32
一年内到期的非流动负债	17,000,000.00				17,000,000.00
长期借款	661,458.72	177,000,000.00	286,000,000.00	11,130,000.00	474,791,458.72
其他应付款	79,510,759.11				79,510,759.11
合计	2,089,485,235.01	177,000,000.00	286,000,000.00	11,130,000.00	2,563,615,235.01

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
一年内到期的非流动负债	9,000,000.00				9,000,000.00
短期借款	600,000,000.00				600,000,000.00
应付账款	656,815,293.86				656,815,293.86
长期借款		3,870,000.00		496,260,000.00	500,130,000.00
其他应付款	42,942,581.23				42,942,581.23
合计	1,308,757,875.09	3,870,000.00		496,260,000.00	1,808,887,875.09

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	399,864.37		1,500,000.00	1,899,864.37
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	399,864.37		1,500,000.00	1,899,864.37
(1) 债务工具投资			1,500,000.00	1,500,000.00
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	399,864.37			399,864.37
(4) 其他				
2.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				
(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	29,207,700.00		19,011,671.74	48,219,371.74
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入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	29,607,564.37		20,511,671.74	50,119,236.11
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				

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
衍生金融负债				
其他				
◆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				
持续以公允价值计量的负债总额				
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				

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
爱仕达集团有限公司	温岭	制造业	12800 万元人民币	35.07	35.07

本公司最终控制方是：陈氏家族。

（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”。

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	与本公司关系
浙江嘉特保温科技股份有限公司	联营企业
天津爱仕达家居用品有限公司	联营企业
广州爱仕达家居用品有限公司	联营企业

(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
温岭爱仕达房地产开发有限公司	母公司控制的其他企业
湖北爱仕达房地产开发有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
上海爱仕达汽车零部件有限公司	母公司控制的其他企业
陈合林	股东
陈文君	股东
陈灵巧	股东

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期金额
温岭爱仕达房地产开发有限公司	购买商铺		6,938,172.00
浙江嘉特保温科技股份有限公司	购买产品及材料	10,640,133.89	12,107,718.97

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期金额
温岭爱仕达房地产开发有限公司	销售商品	116,914.69	60,845.62
上海爱仕达汽车零部件有限公司	销售商品	43,379.31	
天津爱仕达家居用品有限公司	销售商品	56,770,025.58	19,019,972.49
广州爱仕达家居用品有限公司	销售商品	11,316,269.08	4,252,786.23
湖北爱仕达房地产开发有限公司	销售商品	22,594.83	182,433.05

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

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
爱仕达集团有限公司	房屋租赁	4,110,000.000	4,110,000.00
陈合林	房屋租赁	512,083.540	
陈文君	房屋租赁	537,753.840	
陈灵巧	房屋租赁	268,107.240	

3、 关联担保情况

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	备注
爱仕达集团有限公司	100,000,000.00	2018/10/24	2019/10/22	是	注 1
爱仕达集团有限公司	75,000,000.00	2018/12/18	2019/12/17	是	
爱仕达集团有限公司	75,000,000.00	2018/12/21	2019/12/17	是	
爱仕达集团有限公司	100,000,000.00	2019/10/24	2020/10/22	否	注 2
爱仕达集团有限公司	150,000,000.00	2019/12/12	2020/12/11	否	
爱仕达集团有限公司	1,000,000.00	2017/7/28	2019/6/29	是	注 3
爱仕达集团有限公司	33,000,000.00	2017/7/28	2022/7/26	否	
爱仕达集团有限公司	59,000,000.00	2017/8/1	2022/1/26	否	
爱仕达集团有限公司	107,000,000.00	2017/8/1	2022/7/26	否	
爱仕达集团有限公司	29,000,000.00	2017/10/11	2022/1/26	否	
爱仕达集团有限公司	1,000,000.00	2017/10/11	2022/7/26	否	
爱仕达集团有限公司	10,000,000.00	2018/2/1	2021/1/8	否	
爱仕达集团有限公司	150,000,000.00	2018/2/1	2021/7/20	否	
爱仕达集团有限公司	2,000,000.00	2018/2/1	2022/1/26	否	
爱仕达集团有限公司	38,000,000.00	2018/2/1	2022/1/26	否	
爱仕达集团有限公司	90,000,000.00	2019/01/17	2019/7/16	是	注 4
爱仕达集团有限公司	38,000,000.00	2019/3/15	2019/9/11	是	
爱仕达集团有限公司	90,000,000.00	2019/7/31	2020/1/17	否	

注 1：2018 年 10 月 23 日，爱仕达集团有限公司与中国进出口银行浙江省分行签订编号为（2018）进出银（浙最信保）字第 5-005 号的《最高额保证合同》（期限为 2018/9/14-2019/9/13），为爱仕达股份有限公司提供最高额 275,000,000.00 元的保证，截止 2019 年 12 月 31 日，该合同提供的担保涉及借款余额为 0.00 元。

注 2：2019 年 10 月 23 日，爱仕达集团有限公司与中国进出口银行浙江省分行签订编号为（2019）进出银（浙最信保）字第 5-007 号的《最高额保证合同》（期限为 2019/10/23-2020/10/23），为爱仕达股份有限公司提供最高额 275,000,000.00 元的保证，截止 2019 年 12 月 31 日，该最高额保证合同为以下借款提供担保：

1) 为爱仕达股份有限公司 100,000,000.00 元（期限为 2019/10/24-2020/10/22），合同编号为（2019）进出银（浙信合）字第 5-037 的借款提供担保。

2) 为爱仕达股份有限公司 150,000,000.00 万 (期限为 2019/12/12-2020/12/11), 合同编号为 (2019) 进出银 (浙信合) 字第 5-052 的借款提供的担保。

注 3: 2017 年 7 月 26 日, 爱仕达集团有限公司与中国农业银行股份有限公司温岭市支行签订编号为 N33010120170020454 《最高额保证合同》 (期限为 2017/7/26-2022/7/25), 为爱仕达股份有限公司提供最高额 875,000,000.00 元的保证, 截止 2019 年 12 月 31 日, 该最高额保证合同为以下借款提供担保:

1) 为爱仕达股份有限公司 33,000,000.00 元 (期限为 2017/7/28-2022/7/26), 合同编号为 NO.33010420170000789 的固定资产借款提供担保。

2) 为爱仕达股份有限公司 59,000,000.00 元 (期限为 2017/8/1-2022/1/26), 合同编号为 NO.33010420170000789 的固定资产借款提供担保。

3) 为爱仕达股份有限公司 107,000,000.00 元 (期限为 2017/8/1-2022/7/26), 合同编号为 NO.33010420170000789 的固定资产借款提供担保。

4) 为爱仕达股份有限公司 29,000,000.00 元 (期限为 2017/10/11-2022/1/26), 合同编号为 NO.33010420170000789 的固定资产借款提供担保。

5) 为爱仕达股份有限公司 1,000,000.00 元 (期限为 2017/10/11-2022/7/26), 合同编号为 NO.33010420170000789 的固定资产借款提供担保。

6) 为爱仕达股份有限公司 10,000,000.00 元 (期限为 2018/2/1-2021/1/8), 合同编号为 NO.33010420170000789 的固定资产借款提供担保。

7) 为爱仕达股份有限公司 150,000,000.00 元 (期限为 2018/2/1-2021/7/20), 合同编号为 NO.33010420170000789 的固定资产借款提供担保。

8) 为爱仕达股份有限公司 2,000,000.00 元 (期限为 2018/2/1-2022/1/26), 合同编号为 NO.33010420170000789 的固定资产借款提供担保。

9) 为爱仕达股份有限公司 38,000,000.00 元 (期限为 2018/2/1-2022/7/26), 合同编号为 NO.33010420170000789 的固定资产借款提供担保。

注 4: 2018 年 10 月 30 日, 爱仕达集团有限公司与中国农业银行股份有限公司温岭市支行签订编号为 33100520180030754 的《最高额保证合同》 (期限为 2018/10/30-2020/9/10), 为爱仕达股份有限公司提供最高额 180,000,000.00 元的保证, 截止 2019 年 12 月 31 日, 该最高额保证合同为以下借款提供担保:

1) 为爱仕达股份有限公司 90,000,000.00 元 (期限为 2019/7/31-2020/1/17), 合同编号为 NO. 33140520190000979 的借款提供担保。

4、 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	3,610,719.22	3,463,453.93

(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					
	广州爱仕达家居用品有限公司	3,536,498.78	176,824.94		
	上海爱仕达汽车零部件有限公司	47,322.00	2,366.10		
	温岭爱仕达房地产开发有限公司	3,505.00	175.25		
	天津爱仕达家居用品有限公司	149,937.14	7,496.86		

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
应付账款			
	浙江嘉特保温科技股份有限公司	4,352,280.57	5,840,560.32

十一、 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

抵押资产情况

被担保单位	抵押权人	抵押物	抵押物金额		担保借款 金额	备注
			账面原值	账面净值		
爱仕达股份有限公司	中国农业银行	房屋建筑物	52,324,243.30	15,977,748.27	0.00	注 1
		土地使用权	14,969,791.62	10,764,793.79		
爱仕达股份有限公司	中国农业银行	土地使用权	110,689,440.60	94,823,954.12	429,000,000.00	注 2

说明：

注 1：爱仕达股份有限公司与中国农业银行股份有限公司温岭市支行签订合同号为 33100620170005471 的《抵押合同》，该合同以账面原值为 52,324,243.30 元，账面净值为 15,977,748.27 元的房屋建筑物和账面原值为 14,969,791.62 元，账面净值为 10,764,793.79 元的土地使用权作为抵押物，为爱仕达股份有限公司提供最高额为 189,260,000.00 元的融资担保，截止 2019 年 12 月 31 日，该抵押合同下借款均已还清。

注 2：爱仕达股份有限公司与中国农业银行股份有限公司温岭市支行签订编号为 N33100620170025047 《最高额抵押合同》，该合同以账面原值为

110,689,440.60 元，账面净值为 94,823,954.12 元的土地使用权作为抵押物，为爱仕达股份有限公司提供最高额为 386,000,000.00 元的担保，截止 2019 年 12 月 31 日，该抵押合同为以下借款提供担保：

- 1) 为爱仕达股份有限公司 33,000,000.00 元（期限为 2017/7/28-2022/7/26），合同编号为 NO.33010420170000789 的固定资产借款提供担保。
- 2) 为爱仕达股份有限公司 59,000,000.00 元（期限为 2017/8/1-2022/1/26），合同编号为 NO.33010420170000789 的固定资产借款提供担保。
- 3) 为爱仕达股份有限公司 107,000,000.00 元（期限为 2017/8/1-2022/7/26），合同编号为 NO.33010420170000789 的固定资产借款提供担保。
- 4) 为爱仕达股份有限公司 29,000,000.00 元（期限为 2017/10/11-2022/1/26），合同编号为 NO.33010420170000789 的固定资产借款提供担保。
- 5) 为爱仕达股份有限公司 1,000,000.00 元（期限为 2017/10/11-2022/7/26），合同编号为 NO.33010420170000789 的固定资产借款提供担保。
- 6) 为爱仕达股份有限公司 10,000,000.00 元（期限为 2018/2/1-2021/1/8），合同编号为 NO.33010420170000789 的固定资产借款提供担保。
- 7) 为爱仕达股份有限公司 150,000,000.00 元（期限为 2018/2/1-2021/7/20），合同编号为 NO.33010420170000789 的固定资产借款提供担保。
- 8) 为爱仕达股份有限公司 2,000,000.00 元（期限为 2018/2/1-2022/1/26），合同编号为 NO.33010420170000789 的固定资产借款提供担保。
- 9) 为爱仕达股份有限公司 38,000,000.00 元（期限为 2018/2/1-2022/7/26），合同编号为 NO.33010420170000789 的固定资产借款提供担保。

十二、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

公司根据 2019 年度的净利润弥补亏损后余额提取 10%盈余公积，剩余利润暂不分配。

十三、其他重要事项

（一）关于公司温岭总部东厂厂区土地收储及拆迁补偿

1、 搬迁所涉及资产及补偿情况

根据[2012]3 号《温岭市人民政府市长办公室会议纪要》“关于浙江爱仕达电器股份有限公司“退二进三”和投资东部新区有关问题会议纪要”，因温岭市城

市建设需要，公司温岭总部厂区纳入温岭市整体“退二进三”规划之中，同时公司温岭厂区总部按东、西厂区分期收储，其中东厂厂区先行整体搬迁至温岭东部产业集聚区。

此次收储的温岭总部东厂厂区位于温岭市产学研园区，涉及土地的面积为 91,066 平方米，由温岭市城市新区建设办公室（以下简称温岭市新建办）收储。2013 年 8 月 27 日，公司与温岭市新建办签订《温岭市产学研园区地块企业搬迁协议书》（以下简称“搬迁协议”）和《温岭市国有土地使用权收购合同》。

根据搬迁协议，公司东厂搬迁可得到收储土地补偿费、地面建筑物及附属物补偿费；以及土地经公开出让后，公司可获得按土地出让净收益的 60% 计算的搬迁奖励款。

2、公司东厂厂区搬迁结算情况

针对公司温岭总部东厂厂区土地收储获取搬迁补偿结算情况如下：

（1）针对土地补偿以及地面建筑物及附属物补偿费部分：公司于 2013 年 9 月 18 日，收到温岭市新建办支付的公司搬迁厂区（东厂区）的收储土地补偿费 177,907,995.00 元、地面建筑物及附属物补偿费 19,940,154.00 元，共计 197,848,149.00 元；

（2）针对土地搬迁腾空补偿部分：已于 2013 年 9 月 29 日在温岭市招投标公开拍卖，并于 2013 年 10 月 23 日拍卖成功，根据经过温岭市人民政府审核确认的《2013 年 10 月 23 日拍卖的 CD050519/CD050530 地块地价结算单》，公司温岭总部东厂搬迁地块土地出让净收益为 308,416,121.03 元；按照土地出让净收益的 60% 计算，公司温岭总部东厂搬迁应得的搬迁奖励款金额为 185,049,672.62 元。公司分别于 2014 年 3 月 24 日收到 115,000,000.00 元，2014 年 3 月 31 日收到 70,049,672.62 元，共计 185,049,672.62 元。

上述情况汇总如下：

项目	2013 年度	2014 年度	合计
土地收储补偿费	177,907,995.00		177,907,995.00
地面建筑物及附着物补偿费	19,940,154.00		19,940,154.00
根据拍卖价格计算的搬迁腾空奖励款		185,049,672.62	185,049,672.62
合计	197,848,149.00	185,049,672.62	382,897,821.62

截止 2019 年 12 月 31 日，公司实际收到温岭总部东厂厂区的搬迁补偿款费共计：382,897,821.62 元。

3、 会计处理情况依据

按照《企业会计准则解释第3号》和《企业会计准则第16号——政府补助》的规定，公司可获得的政府搬迁补偿款（包括土地补偿费、地面建筑物及附属补偿、搬迁奖励费（搬迁腾空停产补偿）），在实际收到时作为专项应付款处理。其中，属于对企业在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，企业取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，应当作为资本公积处理。

4、 当期会计处理情况

根据公司搬迁计划，本期在搬迁过程中发生的固定资产及无形资产损失、有关费用性支出，相应等额由专项应付款转入营业外收入；本期发生的搬迁新建重置资产支出，相应等额转入递延收益中，待资产达到预定可使用状态之后，按资产的受益期限平均摊销确认至营业外收入。

据此截止2019年12月31日，公司温岭总部东厂厂区搬迁收入及搬迁支出的处理情况如下：

	项目	公式	金额	备注
一	专项应付款	A=B-C-D		详见五、（三十三）
1	东厂厂区搬迁奖励	B=B1+B2	382,897,821.62	
	2013 年度	B1	197,848,149.00	
	2014 年度	B2	185,049,672.62	
	搬迁损失及支出对应转出	C= C1+ C2	155,944,036.64	
	以前年度	C1	140,519,006.52	
	2019 年度	C2	15,425,030.12	
3	东厂厂区重置资产支出	D=D1+D2	226,953,784.98	
	其中：重置土地支出	D1	73,693,541.56	
	2013 年度		73,693,541.56	
	重置资产支出	D2	153,260,243.42	
	以前年度累计		153,260,243.42	
	2019 年度			
二	营业外收入及其他收益	E=F+G+H	16,874,264.42	
1	温岭总部东厂厂区土地及厂房设备搬迁处置利得	F	7,666,620.39	详见五、（五十三）
2	与搬迁费用及资产报废损失相关的其他搬迁补偿转入	G	7,758,409.73	详见五、（五十三）

	项目	公式	金额	备注
3	与搬迁相关土地重置支出补助本期摊销金额	H	1,449,234.30	详见五、(四十七)
三	营业外支出	I=J+K	15,425,030.12	详见五、(五十四)
1	温岭总部东厂厂区土地及厂房设备搬迁损失	J	7,666,620.39	
2	温岭总部东厂厂区搬迁费用支出	K	7,758,409.73	
四	与重置资产相关的递延收益	L=O+P	217,524,201.23	详见五、(三十四)
1	土地搬迁重置补助	M	73,693,541.56	
	与资产相关的各期摊销额	N	9,429,583.75	
	以前年度		7,980,349.45	
	2019 年度		1,449,234.30	
	与土地相关递延收益余额	O=M-N	64,263,957.81	
2	其他重置资产补助	P	153,260,243.42	

5、 搬迁补偿所得税汇算清缴情况

根据相关政策，公司上述搬迁补偿事宜所及的企业所得税适用国家税务总局 2012 年第 40 号公告和国家税务总局 2013 年第 11 号公告的规定。根据温岭市中和联合会计师事务所(普通合伙)2018 年 04 月 20 日出具的《企业政策性搬迁清算审核报告》(中和专审【2018】221 号)，上述搬迁收入总额 382,897,821.62 元，扣除搬迁支出 131,703,029.49 元，公司搬迁应纳税所得额为 251,194,792.13 元，按 15% 的税率应计企业所得税额为 37,679,218.82 元，公司已于 2018 年 5 月缴纳上述所得税款。

(二) 新冠疫情对公司经营业绩的影响

自新冠疫情爆发以来，公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，公司及各子(孙)公司自 2020 年 2 月 16 日起陆续开始复工，目前，中国疫情防控形势持续向好，统筹推进疫情防控和经济社会发展工作取得积极成效，公司国内业务处于稳步恢复中。目前海外疫情的爆发，导致海外经营受到一定程度的影响，公司预计此次新冠疫情及防控措施将对生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于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。

十四、 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		6,250,325.39
合计		6,250,325.39

2、 期末无已质押的应收票据。

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	45,150,447.93	37,142,943.26
合计	45,150,447.93	37,142,943.26

4、 期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(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	664,596,176.08	600,736,031.99
1 至 2 年	17,301,011.78	12,831,430.50
2 至 3 年	7,831,566.02	5,287,802.52
3 年以上	8,819,112.03	4,199,314.69
小计	698,547,865.91	623,054,579.70
减：坏账准备	46,128,491.82	37,105,600.10
合计	652,419,374.09	585,948,979.60

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 (%)	
按组合计提坏账准备	698,547,865.91	100.00	46,128,491.82	6.60	652,419,374.09

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
账龄组合法	698,547,865.91		46,128,491.82		652,419,374.09
合计	698,547,865.91	100.00	46,128,491.82		652,419,374.09

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	623,054,579.70	100.00	37,105,600.10	5.96	585,948,979.60
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	623,054,579.70	100.00	37,105,600.10		585,948,979.60

按组合计提坏账准备：

账龄分析法

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合法			
1 年以内	664,596,176.08	33,229,808.80	5.00
1 至 2 年	17,301,011.78	1,730,101.18	10.00
2 至 3 年	7,831,566.02	2,349,469.81	30.00
3 年以上	8,819,112.03	8,819,112.03	100.00
合计	698,547,865.91	46,128,491.82	

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	
账龄组合法	37,105,600.10	37,105,600.10	9,022,891.72			46,128,491.82
合计	37,105,600.10	37,105,600.10	9,022,891.72			46,128,491.82

4、 本期无核销的应收账款情况。

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	71,428,560.37	10.23	3,571,428.02
第二名	54,550,343.81	7.81	2,727,517.19
第三名	23,502,456.04	3.36	1,175,122.80
第四名	20,058,355.76	2.87	1,002,917.79
第五名	18,222,499.27	2.61	911,124.96
合计	187,762,215.25	26.88	9,388,110.76

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	37,142,943.26
合计	37,142,943.26

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
银行承兑汇票	6,250,325.39	187,274,839.58	156,382,221.71		37,142,943.26	
合计	6,250,325.39	187,274,839.58	156,382,221.71		37,142,943.26	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	159,202,636.39	165,799,141.95
合计	159,202,636.39	165,799,141.95

1、 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	81,189,164.69	167,357,407.66
1 至 2 年	90,256,234.14	7,222,664.03
2 至 3 年	1,203,313.15	441,724.35
3 年以上	2,825,565.32	1,834,098.80
小计	175,474,277.30	176,855,894.84
减：坏账准备	16,271,640.91	11,056,752.89
合计	159,202,636.39	165,799,141.95

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	175,474,277.30	100.00	16,271,640.91	9.27	159,202,636.39
其中：					
账龄组合法	175,474,277.30		16,271,640.91		159,202,636.39
合计	175,474,277.30	100.00	16,271,640.91		159,202,636.39
类别	上年年末余额				

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	176,855,894.84	100.00	11,056,752.89	6.25	165,799,141.95
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	176,855,894.84	100.00	11,056,752.89		165,799,141.95

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合法			
1 年以内	81,189,164.69	4,059,458.23	5.00
1 至 2 年	90,256,234.14	9,025,623.41	10.00
2 至 3 年	1,203,313.15	360,993.95	30.00
3 年以上	2,825,565.32	2,825,565.32	100.00
合计	175,474,277.30	16,271,640.91	

(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	11,056,752.89			11,056,752.89

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	5,214,888.02			5,214,888.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	16,271,640.91			16,271,640.91

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	176,855,894.84			176,855,894.84
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	1,381,617.54			1,381,617.54
其他变动				
期末余额	175,474,277.30			175,474,277.30

(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	
账龄组合法	11,056,752.89	11,056,752.89	5,214,888.02			16,271,640.91
合计	11,056,752.89	11,056,752.89	5,214,888.02			16,271,640.91

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(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
单位往来	157,013,890.18	171,288,005.16
保证金及押金	3,003,277.45	3,014,877.45
出口退税	13,784,454.00	
个人往来	408,291.27	1,361,161.66
其他	1,264,364.40	1,191,850.57
合计	175,474,277.30	176,855,894.84

(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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江钱江机器人有限公司	单位往来	119,078,591.13	1 年以内 30,970,370.50 元， 1-2 年 88,108,220.63 元	67.86	10,359,340.59
浙江爱仕达新能源科技有限公司	单位往来	28,500,000.00	1 年以内 26,853,564.01 元，1-2 年 1,646,435.99 元	16.24	1,507,321.80
国家税务局（出口退税）	出口退税	13,784,454.00	1 年以内	7.86	689,222.70
爱仕达（香港）有限公司	单位往来	8,304,216.00	1 年以内	4.73	415,210.80
欧尚（中国）投资有限公司	保证金	810,000.00	1-2 年 60,000.00 元，2-3 年	0.46	231,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
			750,000.00 元		
合计		170,477,261.13		97.15	13,202,095.89

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 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	971,589,853.23		971,589,853.23	685,011,724.93		685,011,724.93
对联营、合营企业投资	592,897,235.86		592,897,235.86	574,810,258.51		574,810,258.51
合计	1,564,487,089.09		1,564,487,089.09	1,259,821,983.44		1,259,821,983.44

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 减值准备	减值准备 期末余额
湖北爱仕达电器有限公司	13,044,784.93			13,044,784.93		
湖北爱仕达炊具有限公司	168,140,000.00			168,140,000.00		
浙江爱仕达生活电器有限公司	242,120,000.00			242,120,000.00		
浙江爱仕达炊具销售有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
浙江钱江机器人有限公司	97,920,000.00	182,280,000.00		280,200,000.00		
爱仕达（香港）有限公司	9,000.00	2,695,784.00		2,704,784.00		
上海爱仕达机器人有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		200,000,000.00		
浙江爱仕达新能源科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
CSF ROBOTICS PTY LTD	3,777,940.00	1,602,344.30		5,380,284.30		
合计	685,011,724.93	286,578,128.30		971,589,853.23		

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 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		
联营企业											
前海再保险股份有限公司	409,875,230.55			7,468,519.21						417,343,749.76	
平湖美嘉保温容器工业有限公司	80,179,233.45			8,968,687.61						89,147,921.06	
中企商标交易服务有限公司	977,392.29			-258.30						977,133.99	
宁波江宸智能装备股份有限公司	83,778,402.22			1,650,028.83						85,428,431.05	
合计	574,810,258.51			18,086,977.35						592,897,235.86	

(六) 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	2,183,225,948.41	1,393,854,773.14	2,023,303,019.39	1,290,949,693.50
其他业务	95,841,896.13	95,172,898.90	90,742,274.81	88,214,022.44
合计	2,279,067,844.54	1,489,027,672.04	2,114,045,294.20	1,379,163,715.94

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	18,086,977.35	80,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-2,712,827.51
理财产品产生的投资收益	3,769,971.53	11,555,250.65
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-508,574.00	-12,405,840.00
合计	21,348,374.88	76,436,583.14

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	7,094,384.22	
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）	50,274,719.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
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	3,982,472.74	
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	-19,410,128.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	41,941,448.23	
所得税影响额	-6,855,359.45	
少数股东权益影响额（税后）	-975,795.89	
合计	34,110,292.89	

(二) 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（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	5.86	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.31	0.27	0.27

(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：

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	528,635,816.68	540,643,221.09	435,942,692.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	不适用	1,899,864.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	406,510.76	1,258,030.64	不适用
衍生金融资产			
应收票据	80,772,384.98	33,563,801.41	
应收账款	609,098,945.48	809,651,140.05	891,382,133.79
应收款项融资	不适用	不适用	166,204,830.90
预付款项	48,554,343.33	59,975,686.22	70,751,519.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	11,294,708.22	11,117,538.84	24,187,734.41
买入返售金融资产			
存货	710,503,523.89	823,652,430.53	907,855,207.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	343,481,925.67	165,042,224.64	67,393,829.68
流动资产合计	2,332,748,159.01	2,444,904,073.42	2,565,617,812.48
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	36,720,000.00	45,727,425.12	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

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
长期应收款			
长期股权投资	577,523,086.02	577,385,913.97	600,082,460.05
其他权益工具投资	不适用	不适用	48,219,371.74
其他非流动金融资产	不适用	不适用	
投资性房地产	31,707,792.64	6,659,372.92	4,177,128.88
固定资产	634,786,410.06	757,823,013.21	1,201,239,373.27
在建工程	253,197,518.12	322,170,480.27	257,813,409.54
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	272,016,509.20	266,807,858.81	297,760,862.75
开发支出			
商誉	47,183,081.34	103,628,844.67	103,628,844.67
长期待摊费用	30,750,323.97	29,105,318.94	30,285,090.60
递延所得税资产	60,161,836.44	75,991,418.58	99,423,986.34
其他非流动资产	58,466,949.61	33,973,812.19	11,646,643.41
非流动资产合计	2,002,513,507.40	2,219,273,458.68	2,654,277,171.25
资产总计	4,335,261,666.41	4,664,177,532.10	5,219,894,983.73
流动负债：			
短期借款	694,000,000.00	600,000,000.00	907,473,789.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	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		45,800.00	不适用
衍生金融负债			
应付票据	59,360,462.84	92,118,959.22	132,796,055.69
应付账款	509,685,928.13	656,815,293.86	844,673,164.17
预收款项	71,274,139.78	88,517,219.38	72,474,474.76
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			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
应付职工薪酬	70,652,016.07	74,612,799.95	82,931,497.83
应交税费	63,838,488.59	21,482,791.40	22,204,855.71
其他应付款	54,141,382.57	42,942,581.23	79,510,759.11
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	8,000,000.00	9,000,000.00	17,000,000.00
其他流动负债			107,370,008.32
流动负债合计	1,530,952,417.98	1,585,535,445.04	2,266,434,604.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	278,560,000.00	500,130,000.00	474,791,458.72
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	24,241,007.15	15,425,030.12	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	259,891,747.61	307,820,233.08	294,555,581.43
递延所得税负债	156,448.49	8,383,122.05	14,059,257.53
其他非流动负债			
非流动负债合计	562,849,203.25	831,758,385.25	783,406,297.68
负债合计	2,093,801,621.23	2,417,293,830.29	3,049,840,902.27
所有者权益：			
股本	350,320,801.00	350,320,801.00	350,320,801.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,245,427,048.47	1,245,427,048.47	1,112,928,820.87
减：库存股		84,805,979.73	94,805,867.69
其他综合收益	-640.99	-180,311.45	-6,530,190.68
专项储备			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
盈余公积	67,164,814.04	86,286,280.11	98,834,863.97
一般风险准备			
未分配利润	545,901,943.49	623,688,981.42	688,883,334.39
归属于母公司所有者权益合计	2,208,813,966.01	2,220,736,819.82	2,149,631,761.86
少数股东权益	32,646,079.17	26,146,881.99	20,422,319.60
所有者权益合计	2,241,460,045.18	2,246,883,701.81	2,170,054,081.46
负债和所有者权益总计	4,335,261,666.41	4,664,177,532.10	5,219,894,983.73

爱仕达股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年五月二十五日