

宁波圣莱达电器股份有限公司
2021 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—3 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	4—5 页
2、母公司资产负债表	6—7 页
3、合并利润表	8 页
4、母公司利润表	9 页
5、合并现金流量表	10 页
6、母公司现金流量表	11 页
7、合并所有者权益变动表	12—13 页
8、母公司所有者权益变动表	14—15 页
9、财务报表附注	16—83 页

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110100542022069000372
报告名称：	上市公司 2021 年年报审计
报告文号：	[2022]京会兴昌华审字第 010214 号
被审（验）单位名称：	宁波圣莱达电器股份有限公司
会计师事务所名称：	北京兴昌华会计师事务所（普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	否定意见
报告日期：	2022 年 04 月 28 日
报备日期：	2022 年 04 月 24 日
签字人员：	陈晓玲 (340101600027) ， 潘国俊 (110000105089) ， 刘盼 (110101480302)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



审 计 报 告

[2022]京会兴昌华审字第 010214 号

宁波圣莱达电器股份有限公司全体股东：

一、否定意见

我们审计了宁波圣莱达电器股份有限公司（以下简称圣莱达公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，由于“形成否定意见的基础”部分所述事项的重要性，后附的财务报表没有在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，未能公允反映圣莱达公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成否定意见的基础

（一）持续经营

圣莱达公司 2021 年度归属于母公司的合并净利润为 3,698.45 万元，截至 2021 年 12 月 31 日止，圣莱达公司累计亏损 37,098.37 万元，归属于母公司股东的期末净资产为 2,342.15 万元；圣莱达公司子公司宁波圣莱达电气设备有限公司电力配电行业成套设备制造未取得行业相关生产资质；连同财务报表附注十（二）所示的圣莱达公司投资者索赔事项，表明存在可能导致对圣莱达公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

（二）对外合作事项

如财务报表附注十一（二）所述，2020 年 1 月，圣莱达公司子公司宁波圣汇美商贸有限公司（以下简称圣汇美）与内蒙古态和共生农牧业发展有限公司（以下简称态和共生公司）签署合作贸易协议，合作进行肉牛养殖产业链贸易业务，圣汇美预付



北京兴昌华会计师事务所（普通合伙）

BEIJING XINGCHANGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (GENERAL PARTNERSHIP)

合作款 2,000.00 万元，期末其他应收款账面余额 1,970.00 万元。对于上述其他应收款，我们实施了检查合同和付款凭证、函证、检查工商登记信息、查阅态和共生公司银行流水等审计程序，但无法就上述其他应收款是否按协议约定执行获取充分、适当的审计证据，也无法确定上述其他应收款能否收回。

（三）收入确认、成本结转事项

圣莱达公司 2021 年度财务报表收入 111,584,734.43 元、成本 100,148,038.44 元。收入主要来源于电力配电行业成套设备的销售，共有项目 88 个，截至审计报告日，我们走访了其中 28 个项目现场，我们不能进一步获取充分适当的审计证据，以证明收入、成本的真实性、完整性。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“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，我们独立于圣莱达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表否定意见提供了基础。

四、其他事项

我们提醒财务报表使用者关注，截至 2021 年 12 月 31 日止，控股股东关联公司星美国际影院有限公司占用圣莱达公司资金余额总计 425.20 万元，截至审计报告日均未收回，已全额计提坏账损失。本段内容不影响已发表的审计意见。

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

治理层负责监督圣莱达公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对圣莱达公司的财务报表执



北京兴昌华会计师事务所（普通合伙）

BEIJING XINGCHANGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (GENERAL PARTNERSHIP)

行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成否定意见的基础”部分所述的事项，后附的财务报表没有在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，未能公允反映圣莱达公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于圣莱达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。



北京兴昌华
会计师事务所（普通合伙）

中国·北京

二〇二二年四月二十八日

中国注册会计师：

陈晓玲

中国注册会计师：

潘国俊

中国注册会计师：

刘盼



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	58,075,042.39	57,310,041.45
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	-	860,000.00
应收账款	五、（三）	88,728,587.52	2,019,777.15
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（四）	4,900,333.95	19,947,185.57
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	五、（五）	28,456,997.64	7,977,131.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	五、（六）	2,178,497.01	-
合同资产			
持有待售资产	五、（七）	327,433.63	-
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	2,406,881.52	116,626.62
流动资产合计		185,073,773.66	88,230,762.51
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（九）	3,221,095.00	3,221,095.00
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	2,033,796.78	1,052,083.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十一）	10,000.03	64,986.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十二）	132,388.84	256,444.19
递延所得税资产	五、（十三）		
其他非流动资产			2,198,155.05
非流动资产合计		5,397,280.65	6,792,763.90
资产总计		190,471,054.31	95,023,526.41

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十四）	50,061,752.24	13,597,571.87
预收款项	五、（十五）	1,804,223.72	1,834,220.17
合同负债		-	-
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	五、（十六）	836,709.74	1,154,123.59
应交税费	五、（十七）	3,398,250.95	247,110.33
其他应付款	五、（十八）	13,527,436.03	17,530,392.77
其中：应付利息			
应付股利			
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			
其他流动负债			
流动负债合计		69,628,372.68	34,363,418.73
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			/
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（十九）	99,765,132.29	76,414,877.04
递延收益	五、（二十）	-	60,199.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		99,765,132.29	76,475,076.78
负债合计		169,393,504.97	110,838,495.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十一）	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	223,153,621.21	223,154,291.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十三）	11,251,633.21	11,251,633.21
一般风险准备*			
未分配利润	五、（二十四）	-370,983,707.24	-407,968,177.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		23,421,547.18	-13,562,253.47
少数股东权益		-2,343,997.84	-2,252,715.63
所有者权益（或股东权益）合计		21,077,549.34	-15,814,969.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		190,471,054.31	95,023,526.41

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		33,989,983.81	57,144,303.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	660,000.00
应收账款	十二、（一）	966,965.08	2,019,675.15
应收款项融资			
预付款项		504,358.35	1,801,178.56
其他应收款	十二、（二）	129,542.10	28,523,080.68
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		395,943.75	82,225.91
流动资产合计		35,986,793.09	90,230,463.35
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、（三）	5,444,495.25	10,373,921.57
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		64,776.68	68,590.91
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	39,388.70
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,509,271.93	10,481,901.18
资产总计		41,496,065.02	100,712,364.53

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		648,319.23	776,887.25
预收款项		1,659,691.72	1,689,688.17
合同负债		-	-
应付职工薪酬		384,068.11	578,218.26
应交税费		178,452.91	232,597.66
其他应付款		14,392,639.51	21,152,025.71
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		17,263,171.48	24,429,417.05
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		99,765,132.29	76,414,877.04
递延收益		-	60,199.74
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		99,765,132.29	76,475,076.78
负债合计		117,028,303.77	100,904,493.83
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本		160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积		221,954,291.21	221,954,291.21
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		9,728,041.96	9,728,041.96
未分配利润		-467,214,571.92	-391,874,462.47
所有者权益（或股东权益）合计		-75,532,238.75	-192,129.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		41,496,065.02	100,712,364.53

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年1-12月

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		111,584,734.43	5,282,562.61
其中：营业收入	五、（二十五）	111,584,734.43	5,282,562.61
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		118,814,869.99	28,265,983.94
其中：营业成本	五、（二十五）	100,148,038.44	2,195,781.92
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险责任合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	五、（二十六）	2,008.65	24,412.78
销售费用	五、（二十七）	89,206.10	313,954.54
管理费用	五、（二十八）	18,844,753.57	25,588,254.74
研发费用			
财务费用	五、（二十九）	-269,136.77	143,579.96
其中：利息费用			
利息收入		341,009.79	237,439.93
加：其他收益	五、（三十）	84,569.14	112,023.09
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	-5,522,089.98	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	91,053,998.26	-119,623,796.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	-2,554,410.08	-3,543,678.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	250,103.29	-42,272.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		76,082,035.07	-146,081,144.81
加：营业外收入	五、（三十五）		2,391.89
减：营业外支出	五、（三十六）	37,130,971.71	36,789,765.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,951,063.36	-182,868,518.21
减：所得税费用	五、（三十七）	2,057,874.92	384.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,893,188.44	-182,868,902.50
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,893,188.44	-182,868,902.50
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）		36,984,470.65	-182,686,173.48
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-91,282.21	-182,729.02
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		36,893,188.44	-182,868,902.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		36,984,470.65	-182,686,173.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-91,282.21	-182,729.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.23	-1.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.23	-1.14

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2021年1-12月

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十二、（四）	1,075,377.72	4,371,439.95
减：营业成本	十二、（四）	-	2,066,091.15
税金及附加		406.50	16,469.32
销售费用		32,115.10	30,869.29
管理费用		11,066,447.55	15,663,469.92
研发费用		-	-
财务费用		-168,650.80	139,167.35
其中：利息费用		-	338,113.74
利息收入		228,067.37	227,773.77
加：其他收益		75,166.05	109,772.06
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-23,121,724.61	-188,870,040.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,316,233.76	-23,895,078.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-38,217,732.95	-226,199,974.01
加：营业外收入		-	1,884.33
减：营业外支出		37,122,376.50	34,570,114.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-75,340,109.45	-260,768,204.01
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-75,340,109.45	-260,768,204.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-75,340,109.45	-260,768,204.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-75,340,109.45	-260,768,204.01

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年1-12月

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,866,865.22	9,023,125.00
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保险业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*			
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还		-	103,919.86
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	20,873,278.97	1,451,902.27
经营活动现金流入小计		59,740,144.19	10,578,947.13
购买商品、接受劳务支付的现金		80,691,237.15	784,488.92
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		9,436,920.04	9,031,526.63
支付的各项税费		844,234.59	853,214.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	34,047,174.70	15,561,333.72
经营活动现金流出小计		125,019,566.48	26,230,563.66
经营活动产生的现金流量净额		-65,279,422.29	-15,651,616.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
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		630,000.00	95,327.71
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		75,300,004.00	85,358,404.05
投资活动现金流入小计		75,930,004.00	85,453,731.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,006,451.04	326,283.18
投资支付的现金			22,900,000.00
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、（三十九）	-	105,687,804.83
投资活动现金流出小计		3,006,451.04	128,914,088.01
投资活动产生的现金流量净额		72,923,552.96	-43,460,356.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		330.00	-
筹资活动现金流入小计		330.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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、（三十九）	330,410.96	-
筹资活动现金流出小计		330,410.96	-
筹资活动产生的现金流量净额		-330,080.96	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-48,981.56	40,318.82
五、现金及现金等价物净增加额		7,265,068.15	-59,071,653.96
加：期初现金及现金等价物余额		50,809,974.24	109,881,628.20
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十）	58,075,042.39	50,809,974.24

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年1-12月

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,314,069.91	7,580,598.74
收到的税费返还		-	103,919.86
收到其他与经营活动有关的现金		6,830,350.65	11,101,594.87
经营活动现金流入小计		9,144,420.56	18,786,113.47
购买商品、接受劳务支付的现金		-	556,046.31
支付给职工以及为职工支付的现金		4,026,888.51	5,606,534.73
支付的各项税费		406.50	189,278.27
支付其他与经营活动有关的现金		96,680,663.39	28,844,424.95
经营活动现金流出小计		100,707,958.40	35,196,284.26
经营活动产生的现金流量净额		-91,563,537.84	-16,410,170.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
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		-	-
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		75,300,004.00	73,296,053.05
投资活动现金流入小计		75,300,004.00	73,296,053.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,325.67	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	74,581,994.71
投资活动现金流出小计		11,325.67	74,581,994.71
投资活动产生的现金流量净额		75,288,678.33	-1,285,941.66
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		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		330,410.96	-
筹资活动现金流出小计		330,410.96	-
筹资活动产生的现金流量净额		-330,410.96	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-48,981.56	40,318.82
五、现金及现金等价物净增加额		-16,654,252.03	-17,655,793.63
加：期初现金及现金等价物余额		50,644,235.84	68,300,029.47
六、期末现金及现金等价物余额		33,989,983.81	50,644,235.84

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年1-12月

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

项目	2021年度											所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润	其他		小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	160,000,000.00	-	-	-	223,154,291.21	-	-	11,251,633.21	-	-407,968,177.89	-	-13,562,253.47	-2,252,715.63	-15,814,969.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	160,000,000.00	-	-	-	223,154,291.21	-	-	11,251,633.21	-	-407,968,177.89	-	-13,562,253.47	-2,252,715.63	-15,814,969.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-670.00	-	-	-	-	36,984,470.65	-	36,983,800.65	-91,282.21	36,892,518.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,984,470.65	-	36,984,470.65	-91,282.21	36,893,188.44
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-670.00	-	-	-	-	-370,983,707.24	-	-670.00	-2,343,997.84	-670.00
四、本期末余额	160,000,000.00	-	-	-	223,153,621.21	-	-	11,251,633.21	-	-370,983,707.24	-	23,421,547.18	-2,343,997.84	21,077,549.34

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年1-12月

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	160,000,000.00		223,154,291.21				11,251,633.21		-225,282,004.41		169,123,920.01	-2,069,986.61	167,053,933.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	160,000,000.00		223,154,291.21				11,251,633.21		-225,282,004.41		169,123,920.01	-2,069,986.61	167,053,933.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-182,686,173.48		-182,686,173.48	-182,729.02	-182,868,902.50
（一）综合收益总额									-182,686,173.48		-182,686,173.48	-182,729.02	-182,868,902.50
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备*													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	160,000,000.00		223,154,291.21				11,251,633.21		-407,968,177.89		-13,562,253.47	-2,252,715.63	-15,814,969.10

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2021年1-12月

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

项目	2021年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	160,000,000.00	-	-	-	221,954,291.21	-	-	-	9,728,041.96	-391,874,462.47	-	-192,129.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	160,000,000.00	-	-	-	221,954,291.21	-	-	-	9,728,041.96	-391,874,462.47	-	-192,129.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	160,000,000.00	-	-	-	221,954,291.21	-	-	-	9,728,041.96	-467,214,571.92	-	-75,532,238.75

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表
2021年1-12月

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积							减：库存股
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	160,000,000.00			221,954,291.21			9,728,041.96	-131,106,258.46		260,576,074.71	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	160,000,000.00			221,954,291.21			9,728,041.96	-131,106,258.46		260,576,074.71	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-260,768,204.01		-260,768,204.01	
（一）综合收益总额								-260,768,204.01		-260,768,204.01	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	160,000,000.00			221,954,291.21			9,728,041.96	-391,874,462.47		-192,129.30	

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

宁波圣莱达电器股份有限公司

二〇二一年度财务报表附注

(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

宁波圣莱达电器股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是在原宁波圣莱达电器有限公司整体变更设立的股份有限公司,经宁波市江北区对外贸易经济合作局北区外审[2003]126号文批准,由爱普尔(香港)电器有限公司、宁波市江北圣利达电热电器有限公司共同投资设立的的中外合资(港资)企业,公司成立于2004年3月11日,法定代表人为杨宁恩,投资总额50万美元,注册资本为40万元美元,工商注册号为330200400011799。公司的企业法人营业执照注册号:91330200756283354Q。2010年8月在深圳证券交易所上市。

截至2021年12月31日止,本公司累计发行股本总数16,000万股,注册资本为16,000万元,注册地:宁波市江北区长兴路199号10幢202室,总部地址:宁波市江北区扬善路51号金港大酒店12层。本公司主要经营活动为:电热电器、电机电器及配件的制造、加工;自有房屋、场地租赁及企业管理咨询服务;自营和代理各类货物和技术的进出口,但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。本公司的控股公司为宁波金阳光电热科技有限公司,本公司的实际控制人为覃辉。

本财务报表业经公司董事会于2022年4月28日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2021年12月31日止,本公司合并财务报表范围内公司如下:

公司名称
宁波爱普尔温控器有限公司
宁波爱浦尔电器有限公司
宁波圣莱达电热科技有限公司
北京圣莱达云科技有限公司
宁波圣莱达文化投资有限公司
北京金阳光设备租赁有限公司
宁波圣莱达互联网科技有限公司
北京圣莱达物联科技有限公司
宁波创瑞汉麻应用科技研究院有限公司
宁波圣汇美商贸有限公司
圣莱达(深圳)置业有限公司
宁波圣莱达电气设备有限公司(注)

公司名称

西藏琉璃光年影院管理有限公司

美世建设（深圳）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**

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

圣莱达公司2021年度归属于母公司的合并净利润为3,698.45万元，截至2021年12月31日止，圣莱达公司累计亏损37,098.37万元，归属于母公司股东的期末净资产为2,342.15万元，连同财务报表附注十（二）所示的圣莱达公司投资者索赔事项，表明存在可能导致对圣莱达公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为保证持续经营能力，公司经营团队在董事会的坚强领导下，为应对影响公司持续经营能力事项带来的不利影响，持续改进工作方式、积极改善经营现状、努力提高持续经营能力，具体应对措施如下：

1、公司将继续在电力配电行业加大业务开拓和战略布局：（1）公司加大业务团队建设，客户数量正稳步增加；同时，除目前的电力行业客户外，公司积极在房地产行业、交通与市政行业、新能源行业开拓客户；（2）美世建设的并入，补充了公司工程施工总承包资质，未来公司的业务定位会由设备制造商向整体方案解决商进行提升。以上举措和布局，可进一步拓宽市场，提高业务的抗风险能力，提升公司的毛利率水平，从而进一步稳定公司的业务模式，增强公司的持续经营能力。

2、董事会于2022年3月8日召开第五届董事会第四次会议，审议通过《关于孙公司生产经营计划的议案》，美世建设（深圳）有限公司（以下简称“美世建设”）作为公司的全资孙公司，拥有工程施工总承包资质，定位于电力和机电工程施工总承包商，拟开展电力和机电工程及设备的承包、设计、生产和施工业务，目标客户以新能源光伏行业及房地产行业为主，先拟租赁相应厂房，生产产品主要包括：高低压配电柜、光伏并网柜、光伏逆变器及光伏支架。美世建设通过原有资源已与深圳本土的地产开发项目达成了合作意向，承包配电、机电工程的安装施工业务，开展生产、销售及施工业务，将

公司原有的高低压配电柜及光伏并网柜的生产业务对接到深圳工厂。并根据市场需要，扩大原有业务，择机发展新业务和新产品。

本公司管理层认为以持续经营为基础编制 2021 年财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

(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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(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

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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(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。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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）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

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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史

信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二无风险组合	以无风险的存出保证金、押金、备用金等划分组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二无风险组合	以无风险的存出保证金、押金、备用金、合并关联方等划分组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、周转材料、版权等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现

净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十三) 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，已经得批准。

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

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

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

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

(十五) 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。

(十六) 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	10.00	4.5
机器设备	年限平均法	5-10	5.00-10.00	9-19
运输工具	年限平均法	5	10.00	18
办公设备	年限平均法	5	0-10.00	18-20

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九)使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿

命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十)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和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(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

土地使用权按使用年限 45.33-50.00 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限 5 年平均摊销。外购的软件按预计使用期限 5-10 年平均摊销。

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，本公司没有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。

(二十一)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。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括模具、租赁费、装修费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

- (1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销；
- (2) 装修费和模具均为5年。

(二十三) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 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

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于

职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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。

(二十五) 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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

（二十六）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）收入

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

- （一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司

作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

2、具体原则

销售商品：在一般模式下，公司将产品交付给客户，以经客户确认的验收单作为收入确认依据；在贸易模式下，公司将产品交付给客户，以公司出具的提货单作为收入确认依据。

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

(二十八) 合同成本

取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。

合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1、类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:除与资产相关的政府补助以外的其他补助。

2、确认时点

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产

的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十）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、清偿负债同时进行时，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。

(三十一) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司对以短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四、二十四和三十一。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(三十二)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注三、重要会计政策、会计估计。

在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则对本期财务报表无重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。

执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

2、重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

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%
城市维护建设税	按应缴流转税额计缴	7%
教育费附加	按应缴流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

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	330.00	13,450.43
银行存款	58,074,712.39	57,283,587.78
其他货币资金		13,003.24
合 计	58,075,042.39	57,310,041.45
其中：存放在境外的款项总额		

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金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
诉讼冻结银行存款		6,500,067.21
合 计		6,500,067.21

(二) 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		860,000.00
商业承兑汇票		
合 计		860,000.00

2、期末公司无已质押的应收票据

3、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 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	87,761,551.04	24,367.88
1 至 2 年	2,972.36	41,613,175.96
2 至 3 年	27,799,795.49	2,939,123.45
3 年以上	20,640,948.92	17,870,474.66
小 计	136,205,267.81	62,447,141.95
减：坏账准备	47,476,680.29	60,427,364.80
合 计	88,728,587.52	2,019,777.15

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	30,522,122.20	22.41	30,522,122.20	100.00	
按组合计提坏账准备	105,683,145.61	77.59	16,954,558.09	16.04	88,728,587.52
其中：组合一	105,683,145.61	77.59	16,954,558.09	16.04	88,728,587.52
组合二					
合 计	136,205,267.81	100.00	47,476,680.29	34.86	88,728,587.52

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	43,731,369.64	70.03	43,731,369.64	100.00	
按组合计提坏账准备	18,715,772.31	29.97	16,695,995.16	89.21	2,019,777.15
其中：组合一	18,715,772.31	29.97	16,695,995.16	89.21	2,019,777.15
组合二					
合 计	62,447,141.95	100.00	60,427,364.80	96.77	2,019,777.15

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
北京中航绿能科技有限公司	24,394,178.02	24,394,178.02	100.00	单项计提
上海亮视影业有限公司	3,002,000.00	3,002,000.00	100.00	预计无法收回
浙江超然电器有限公司	927,538.37	927,538.37	100.00	预计无法收回
王静 lanteno sa galpon p7 manz	748,734.71	748,734.71	100.00	预计无法收回
其他	1,449,671.10	1,449,671.10	100.00	预计无法收回
合 计	30,522,122.20	30,522,122.20	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	87,761,551.04		
1-2 年	2,972.36	891.71	30.00
2-3 年	1,929,911.67	964,955.84	50.00
3 年以上	15,988,710.54	15,988,710.54	100.00
合 计	105,683,145.61	16,954,558.09	16.04

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	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	60,427,364.80	508,574.74	13,459,259.25		47,476,680.29
合计	60,427,364.80	508,574.74	13,459,259.25		47,476,680.29

4、本期无实际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
上海海滨电气股份有限公司	69,905,551.04	51.32	
宁波德沃智能股份有限公司	10,062,000.00	7.39	
北京中航绿能科技有限公司	24,394,178.02	17.91	24,394,178.02
星美影业有限公司	3,588,481.00	2.63	3,588,481.00
上海亮视影业有限公司	3,002,000.00	2.20	3,002,000.00
合计	110,952,210.06	81.45	30,984,659.02

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

(四) 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	4,875,709.30	91.57	19,947,185.57	97.76
1至2年	3,900.00	0.07	47,689.21	0.23
2至3年	43,789.30	0.82		
3年以上	401,314.86	7.54	409,882.86	2.01
小计	5,324,713.46	100.00	20,404,757.64	100.00
坏账准备	424,379.51		457,572.07	
合计	4,900,333.95		19,947,185.57	

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	坏账准备	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁波嘉丰电气科技有限公司	2,135,299.99		40.10
宁波燎原电器集团股份有限公司	1,000,000.00		18.78
上海景温电气有限公司	587,500.00		11.03
宁波丰竹机电设备有限公司	424,400.00		7.97

预付对象	期末余额	坏账准备	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁波江东兆闻贸易有限公司	119,000.00	119,000.00	2.23
合 计	4,266,199.99	119,000.00	80.11

(五) 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	28,456,997.64	7,977,131.72
合 计	28,456,997.64	7,977,131.72

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	1,561,770.30	80,485,090.54
1 至 2 年	24,359,254.62	12,127,971.69
2 至 3 年	9,768,668.30	127,026.00
3 年以上	33,246,443.52	33,824,496.34
小计	68,936,136.74	126,564,584.57
减：坏账准备	40,479,139.10	118,587,452.85
合 计	28,456,997.64	7,977,131.72

(2) 按分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	59,446,409.21	86.23	39,746,409.21	66.86	19,700,000.00
按组合计提坏账准备	9,489,727.53	13.77	732,729.89	7.72	8,756,997.64
其中：组合一	1,075,880.95	1.56	732,729.89	68.11	343,151.06
组合二	8,413,846.58	12.21			8,413,846.58
合 计	68,936,136.74	100.00	40,479,139.10	58.72	28,456,997.64

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 (%)	
按单项计提坏账准备	94,135,748.26	74.38	94,135,748.26	100.00	
按组合计提坏账准备	32,428,836.31	25.62	24,451,704.59	75.40	7,977,131.72

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例 (%)	
其中：组合一	32,428,836.31	25.62	24,451,704.59	75.40	7,977,131.72
组合二					
合 计	126,564,584.57	100.00	118,587,452.85	93.70	7,977,131.72

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
内蒙古态和共生农牧业发展有限责任公司（注）	19,700,000.00			
星美影业有限公司	13,220,000.00	13,220,000.00	100.00	管理层估计无法收回
北京天润传媒有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00	管理层估计无法收回
祥云县腾龙投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	管理层估计无法收回
星美国际影院有限公司	4,251,991.43	4,251,991.43	100.00	管理层估计无法收回
宁波强仁电器有限公司	3,590,559.85	3,590,559.85	100.00	对方公司已注销
北京羽墨飞扬文化发展有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	管理层估计无法收回
其他单项计提	3,183,857.93	3,183,857.93	100.00	管理层估计无法收回
合 计	59,446,409.21	39,746,409.21	66.86	

注：内蒙古态和共生农牧业发展有限责任公司由预付账款重分类至此科目。

按组合计提坏账准备：

组合一账龄组合计提项目：

名 称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	291,500.30		
1-2 年	10,945,902.04	3,283,770.62	30.00
2-3 年	47,000.00	23,500.00	50.00
3 年以上	21,144,433.97	21,144,433.97	100.00
合 计	32,428,836.31	24,451,704.59	75.40

组合二无风险组合计提项目：

名 称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	备注
中金富盛(北京)资产管理有限公司	8,413,846.58			2022年1月30日全额回款
合计	8,413,846.58			

(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)	
上年年末余额	24,451,704.59		94,135,748.26	118,587,452.85
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-21,030,857.00		21,030,857.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,649,024.51			1,649,024.51
本期转回	4,337,142.21		75,420,196.05	79,757,338.26
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	732,729.89		39,746,409.21	40,479,139.10

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)	
上年年末余额	32,428,836.31		94,135,748.26	126,564,584.57
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-21,030,857.00		21,030,857.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	916,916.05		19,700,000.00	20,616,916.05
本期直接减记	2,825,167.83		75,420,196.05	78,245,363.88
本期终止确认				
其他变动				

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)	
期末余额	9,489,727.53		59,446,409.21	68,936,136.74

(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	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	94,135,748.26	21,030,857.00	75,420,196.05		39,746,409.21
账龄组合	24,451,704.59	-19,381,832.49	4,337,142.21		732,729.89
合计	118,587,452.85	1,649,024.51	79,757,338.26		40,479,139.10

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
影视投资款	20,720,000.00	20,720,000.00
应收重组费用	5,000,000.00	5,000,000.00
拆借款及往来款	42,972,406.61	100,577,713.94
代职工及其他单位垫付款项	95,601.97	127,942.47
押金及其他	148,128.16	138,928.16
小计	68,936,136.74	126,564,584.57
减：坏账准备	40,479,139.10	118,587,452.85
合计	28,456,997.64	7,977,131.72

(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
内蒙古态和共生农牧业发展有限责任公司	合作款	19,700,000.00	2-3年	28.58	
星美影业有限公司	影视投资款	13,220,000.00	3年以上	19.18	13,220,000.00
中金富盛(北京)资产管理有限公司	拆借款	8,413,846.58	2-3年	12.21	
北京天润传媒有限公司	影视投资款	7,500,000.00	3年以上	10.88	7,500,000.00

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
祥云县腾龙投资有限公司	重组费	5,000,000.00	3年以上	7.25	5,000,000.00
合计		53,833,846.58		78.10	25,720,000.00

(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。

(六) 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	3,563,485.35	1,425,762.68	2,137,722.67			
库存商品	1,248,321.43	1,207,547.09	40,774.34	1,405,440.05	1,405,440.05	
合计	4,811,806.78	2,633,309.77	2,178,497.01	1,405,440.05	1,405,440.05	

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		1,425,762.68				1,425,762.68
库存商品	1,405,440.05			197,892.96		1,207,547.09
合计	1,405,440.05	1,425,762.68		197,892.96		2,633,309.77

(七) 持有待售资产

1、分类列示

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
固定资产	327,433.63		327,433.63	327,433.63	0.00	2022年3月
合计	327,433.63		327,433.63	327,433.63	0.00	/

其他说明：全资子公司北京金阳光设备租赁有限公司固定资产于2021年签订固定资产转让合同，并于期后处置完毕，2022年3月22日收到处置款。

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
留抵税额	2,406,881.52	116,542.81
其他		83.81
	2,406,881.52	116,626.62

(九) 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,221,095.00	3,221,095.00
其中：权益工具投资(注)	3,221,095.00	3,221,095.00

注：截至 2021 年 12 月 31 日，尚未进行工商变更登记。

(十) 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	2,033,796.78	1,052,083.40
固定资产清理		
合 计	2,033,796.78	1,052,083.40

2、固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	14,365,618.23	316,772.33	273,756.40	14,956,146.96
(2) 本期增加金额	1,945,436.88	1,040,619.47	20,394.69	3,006,451.04
一购置	1,945,436.88	1,040,619.47	20,394.69	3,006,451.04
一在建工程转入				
一企业合并增加				
(3) 本期减少金额	14,225,876.72		6,299.00	14,232,175.72
一处置或报废	5,815,604.18		6,299.00	5,821,903.18
一划分为持有待售的资产	8,410,272.54			8,410,272.54
(4) 期末余额	2,085,178.39	1,357,391.80	287,852.09	3,730,422.28
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	10,310,867.35	60,719.31	186,691.86	10,558,278.52
(2) 本期增加金额	66,208.76	138,059.94	15,936.79	220,205.49
一计提	66,208.76	138,059.94	15,936.79	220,205.49
(3) 本期减少金额	10,354,712.32		3,658.38	10,358,370.70
一处置或报废	4,219,948.90		3,658.38	4,223,607.28
一划分为持有待售的资产	6,134,763.42			6,134,763.42
(4) 期末余额	22,363.79	198,779.25	198,970.27	420,113.31

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	3,345,785.04			3,345,785.04
(2) 本期增加金额	1,161,839.96			1,161,839.96
—计提	1,161,839.96			1,161,839.96
(3) 本期减少金额	3,231,112.81			3,231,112.81
—处置或报废	1,283,037.32			1,283,037.32
—划分为持有待售的资产	1,948,075.49			1,948,075.49
(4) 期末余额	1,276,512.19			1,276,512.19
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	786,302.41	1,158,612.55	88,881.82	2,033,796.78
(2) 上年年末账面价值	708,965.84	256,053.02	87,064.54	1,052,083.40

- 3、截至期末无暂时闲置的固定资产。
- 4、截至期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、截至期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 6、截至期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	专利权	软件	合 计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	9,056.60	497,674.55	506,731.15
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—其他			
(4) 期末余额	9,056.60	497,674.55	506,731.15
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	6,792.38	434,952.51	441,744.89
(2) 本期增加金额	2,264.22	52,722.01	54,986.23
—计提	2,264.22	52,722.01	54,986.23
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—其他			
(4) 期末余额	9,056.60	487,674.52	496,731.12
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			

项 目	专利权	软件	合 计
一失效且终止确认的部分			
一其他			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值		10,000.03	10,000.03
(2) 上年年末账面价值	2,264.22	62,722.04	64,986.26

(十二) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费用	256,444.19		124,055.35		132,388.84
合 计	256,444.19		124,055.35		132,388.84

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**1、未确认递延所得税资产明细**

项 目	期末余额	上年年末余额
坏账准备	88,380,198.90	179,472,389.72
存货跌价准备	2,633,309.77	1,405,440.05
可弥补亏损	115,416,363.64	136,852,770.41
预计负债	99,765,132.29	76,414,877.04
合 计	306,195,004.60	394,145,477.22

2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备 注
2021 年		741,944.01	
2022 年	522,919.77	27,754,732.25	
2023 年	24,418,415.32	4,730,451.66	
2024 年	4,730,451.66	87,588,760.63	
2025 年	83,954,780.41	16,036,881.86	
2026 年	1,789,796.48		
合 计	115,416,363.64	136,852,770.41	

(十四) 应付账款**1、应付账款列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	37,248,128.84	3,633,825.60
影视投资款	8,745,027.63	8,745,027.63
设备款、费用款	3,803,825.37	415,861.24

项 目	期末余额	上年年末余额
其他	264,770.40	802,857.40
合 计	50,061,752.24	13,597,571.87

2、账龄超过一年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
和和（上海）影业有限公司	8,745,027.63	项目亏损，投资款尚未支付

(十五) 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	1,659,691.72	1,689,688.17
设备租赁款	144,532.00	144,532.00
合 计	1,804,223.72	1,834,220.17

2、本期无账龄超过一年的重要预收款项

(十六) 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	1,044,039.84	8,750,852.43	8,958,182.53	836,709.74
离职后福利-设定提存计划	9,280.28	368,653.76	377,934.04	
辞退福利	100,803.47		100,803.47	
一年内到期的其他福利				
合 计	1,154,123.59	9,119,506.19	9,436,920.04	836,709.74

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	1,028,726.58	7,983,167.47	8,175,184.31	836,709.74
(2) 职工福利费		229,406.12	229,406.12	-
(3) 社会保险费	15,313.26	252,688.84	268,002.10	-
其中：医疗保险费	15,313.26	243,392.99	258,706.25	-
工伤保险费		9,295.85	9,295.85	-
生育保险费				-
(4) 住房公积金	-	285,590.00	285,590.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	1,044,039.84	8,750,852.43	8,958,182.53	836,709.74

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	9,081.20	355,513.01	364,594.21	
失业保险费	199.08	13,140.75	13,339.83	
企业年金缴费				
合 计	9,280.28	368,653.76	377,934.04	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,971,230.51	
个人所得税	208,497.30	247,110.33
城市维护建设税		
教育费附加		
印花税		
企业所得税	1,218,523.14	
其他		
合 计	3,398,250.95	247,110.33

(十八) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		330,410.96
应付股利		
其他应付款项	13,527,436.03	17,199,981.81
合 计	13,527,436.03	17,530,392.77

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		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
资金拆借		330,410.96
合 计		330,410.96

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
保证金、押金及备用金	115,128.63	174,103.47
服务费	9,806,139.79	9,314,392.47
往来款	3,293,299.15	7,546,391.04

项 目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴款（代付款）	2,185.37	40,175.50
其他	310,683.09	124,919.33
合 计	13,527,436.03	17,199,981.81

（2）无账龄超过一年的重要其他应付款项

（十九）预计负债

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
诉讼赔偿款	76,414,877.04	37,102,025.28	13,751,770.03	99,765,132.29	投资者诉讼
合 计	76,414,877.04	37,102,025.28	13,751,770.03	99,765,132.29	

注：本报告期计提的预计负债详见十（二）。

（二十）递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	60,199.74		60,199.74		技改补助
合 计	60,199.74		60,199.74		

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增	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
宁波市 2012 年度新兴产业和优势产业重点技术改造项目第四批、装备制造产业链技术改造项目第四批补助资金	60,199.74		60,199.74			与资产相关
	60,199.74		60,199.74			

（二十一）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	160,000,000.00						160,000,000.00

（二十二）资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	223,154,291.21		670.00	223,153,621.21

（二十三）盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,251,633.21			11,251,633.21

（二十四）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-407,968,177.89	-225,282,004.41
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	-407,968,177.89	-225,282,004.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,984,470.65	-182,686,173.48
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-370,983,707.24	-407,968,177.89

（二十五）营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	110,964,201.99	100,148,038.44	1,907,608.49	2,195,781.92
其他业务	620,532.44		3,374,954.12	
合 计	111,584,734.43	100,148,038.44	5,282,562.61	2,195,781.92

营业收入明细：

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	110,964,201.99	1,907,608.49
其中：销售产品	110,964,201.99	1,898,870.63
其他		8,737.86
其他业务收入	620,532.44	3,374,954.12
其中：利息收入	620,532.44	3,372,088.61
材料销售		
其他		2,865.51
合 计	111,584,734.43	5,282,562.61

（二十六）税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	120.31	13,212.94
教育费附加	85.94	3,716.96
印花税	697.40	6,462.88
残保金		
车船税	1,105.00	1,020.00
合 计	2,008.65	24,412.78

（二十七）销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	57,091.00	
展览及差旅会务费		99,237.25
其他	32,115.10	214,717.29
合 计	89,206.10	313,954.54

(二十八) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,944,735.13	8,924,352.29
折旧及摊销	451,327.67	5,240,369.06
中介费用	5,007,844.33	7,863,521.92
租金	2,057,206.95	531,341.16
业务招待费	1,072,150.70	
其他	2,311,488.79	3,028,670.31
合 计	18,844,753.57	25,588,254.74

(二十九) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		338,113.74
减：利息收入	341,009.79	237,439.93
银行手续费	22,891.46	20,246.11
汇兑损益	48,981.56	22,660.04
合 计	-269,136.77	143,579.96

(三十) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	69,717.60	104,356.04
代扣个人所得税手续费	14,851.54	7,667.05
合 计	84,569.14	112,023.09

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
宁波市 2012 年度新兴产业和优势产业重点技术改造项目第四批、装备制造产业链技术改造项目第四批补助资金	60,199.74	60,200.04	与资产相关
援企稳岗补贴	2,017.86		与收益相关
援企以工代训	7,500.00		与收益相关
其他补助或奖励		44,156.00	与收益相关
合 计	69,717.60	104,356.04	

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债权方在债务重组时产生的损益	-5,522,089.98	-
合计	-5,522,089.98	-

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	12,950,684.51	-32,575,990.04
其他应收款坏账损失	78,103,313.75	-86,590,234.11
预付款项坏账损失		-457,572.07
合计	91,053,998.26	-119,623,796.22

(三十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,425,762.68	-197,892.96
固定资产减值损失	-1,161,839.96	-3,345,785.04
预付款项减值损失	33,192.56	
合计	-2,554,410.08	-3,543,678.00

(三十四) 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	250,103.29	-42,272.35	250,103.29
无形资产处置			
合计	250,103.29	-42,272.35	250,103.29

(三十五) 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
非流动资产处置利得			
其中：固定资产处置利得			
质量扣款			
无批文补贴			
其他		2,391.89	
合计		2,391.89	

(三十六) 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
非流动资产毁损报废损失	7,839.72	2,226,067.14	7,839.72

其中：固定资产	7,839.72	2,226,067.14	7,839.72
预计负债	37,102,025.28	32,620,818.57	37,102,025.28
其他	21,106.71	1,942,879.58	21,106.71
合 计	37,130,971.71	36,789,765.29	37,130,971.71

注：预计负债说明详见十（二）。

（三十七）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	2,057,874.92	384.29
递延所得税费用		
合 计	2,057,874.92	384.29

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	38,951,063.36
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	9,737,765.84
子公司适用不同税率的影响	-2,156,451.92
调整以前期间所得税的影响	45.87
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	216,372.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-5,739,857.51
所得税费用	2,057,874.92

（三十九）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
政府补贴	9,517.86	44,156.00
利息收入	341,009.79	237,439.90
收到归还往来款	20,506,898.98	881,590.76
其他	15,852.34	288,715.61
合 计	20,873,278.97	1,451,902.27

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
投资者赔偿	13,751,770.03	723,066.98
商检报关及运费		21,358.05

项 目	本期金额	上期金额
展览及会务差旅费	454,497.87	403,553.54
中介费用	5,007,844.33	1,646,318.17
支付往来款	9,952,717.07	2,715,071.77
其他	4,880,345.40	10,051,965.21
合 计	34,047,174.70	15,561,333.72

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
资金拆借款	75,300,004.00	85,358,404.05

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
资金拆借款		105,687,804.83

(四十) 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	36,893,188.44	-182,868,902.50
加：信用减值损失	-91,053,998.26	119,623,796.22
资产减值准备	2,554,410.08	3,543,678.00
固定资产折旧	220,205.49	4,407,956.29
无形资产摊销	54,986.23	59,343.48
长期待摊费用摊销	124,055.35	619,719.59
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)	-250,103.29	42,272.35
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,839.72	2,226,067.14
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	48,981.56	290,092.14
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,604,259.69	1,694,053.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-194,828,270.49	8,580,375.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	184,553,542.57	29,502,020.41
其他		-3,372,088.61
经营活动产生的现金流量净额	-65,279,422.29	-15,651,616.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
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	58,075,042.39	50,809,974.24
减：现金的期初余额	50,809,974.24	109,881,628.20
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	7,265,068.15	-59,071,653.96

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	58,075,042.39	50,809,974.24
其中：库存现金	330.00	13,450.43
可随时用于支付的银行存款	58,074,712.39	50,783,520.57
可随时用于支付的其他货币资金		13,003.24
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	58,075,042.39	50,809,974.24
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		

（四十一）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			
其中：美元	1.00	6.3757	6.38
应收账款			
其中：美元	325,552.15	6.3757	2,075,622.84

（四十二）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	

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	
宁波市 2012 年度新兴产业和优势产业重点技术改造项目第四批、装备制造产业链技术改造项目第四批补助资金	递延收益	60,199.74	60,200.04	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	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	
援企稳岗补贴和以工代训	9,517.86	9,517.86	44,156.00	其他收益

六、合并范围的变更

(一)合并范围本期新增公司

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		增加方式
				直接	间接	
美世建设(深圳)有限公司	深圳	深圳	制造业		100	受赠

(二)合并范围本期减少公司

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		减少方式
				直接	间接	
宁波琉璃世美影院管理有限公司	宁波	宁波	服务业		100	注销
临沂光年影院管理有限公司	临沂	临沂	服务业		100	注销
南充琉璃光年影院管理有限公司	南充	南充	服务业		100	注销

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波爱普尔温控器有限公司	宁波	宁波	制造业	75		设立
宁波爱浦尔电器有限公司	宁波	宁波	制造业	75		设立
宁波圣莱达电热科技有限公司	宁波	宁波	制造业	60		设立
北京圣莱达云科技有限公司	北京	北京	服务业	100		设立
宁波圣莱达文化投资有限公司	宁波	宁波	服务业	100		设立
北京金阳光设备租赁有限公司	北京	北京	服务业	100		设立
宁波圣莱达互联网科技有限公司	宁波	宁波	服务业	51		设立

北京圣莱达物联科技有限公司	北京	北京	服务业	100		设立
宁波创瑞汉麻应用科技研究院有限公司	宁波	宁波	制造服务业	70		设立
宁波圣汇美商贸有限公司	宁波	宁波	服务业	99	1	设立
圣莱达（深圳）置业有限公司	深圳	深圳	服务业	100		设立
宁波圣莱达电气设备有限公司（注）	宁波	宁波	制造业		100	设立
西藏琉璃光年影院管理有限公司	西藏	西藏	服务业		100	设立
美世建设（深圳）有限公司	深圳	深圳	制造业		100	受赠

注：宁波琉璃光年影院管理有限公司于 2021 年 5 月 8 日更名为宁波圣莱达电气设备有限公司。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波爱普尔温控器有限公司	25.00	-66,260.45		-1,836,693.26
宁波爱浦尔电器有限公司	25.00	-24,022.51		1,104,187.39
宁波圣莱达电热科技有限公司	40.00	-98.44		-1,275,782.05

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					上年年末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
宁波爱普尔温控器有限公司	69,838,040.66		69,838,040.66	77,184,813.71	77,184,813.71	61,899.69		61,899.69	7,143,630.94	
宁波爱浦尔电器有限公司	4,989,946.94	198,585.40	5,188,532.34	771,782.78	771,782.78	5,015,494.14	242,989.60	5,258,483.74	745,644.13	
宁波圣莱达电热科技有限公司	86,025.33		86,025.33	2,105,480.46	2,105,480.46	37,790.45	48,480.98	86,271.43	3,275,480.46	

子公司名称	本期金额					上期金额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		
宁波爱普尔温控器有限公司		-265,041.80	-265,041.80	-22,655.85		-334,430.97	-334,430.97	9,243.91		
宁波爱浦尔电器有限公司		-96,090.05	-96,090.05	-16,201.67		-236,821.47	-236,821.47	-176,358.82		
宁波圣莱达电热科技有限公司		-246.10	-246.10	-245.30		-98,291.70	-98,291.70	-149,180.89		

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一)信用风险

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

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

(二)市场风险

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

(1) 利率风险

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

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。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，外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额			上年年末余额		
	美 元	其他 外币	折合人民币金额	美 元	其他 外币	折合人民币金额

项 目	期末余额			上年年末余额		
	美 元	其他 外币	折合人民币金额	美 元	其他 外币	折合人民币金额
外币金融资产						
货币资金	1.00		6.38	4,006.16		26,139.79
应收账款	325,552.15		2,075,622.84	325,552.15		2,124,195.22
合 计	325,553.15		2,075,629.22	329,558.31		2,150,335.01

(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。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司资产负债率 88.93%，流动比率为 2.66。

九、关联方及关联交易

(一)本公司的控股公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁波金阳光电热科技有限公司	宁波	制造业	222 万元	18.13	18.13

本公司最终控制方是：覃辉

如十一（三）所述如果完成股权转让深圳宝同科技有限公司将成为本公司的控股股东。

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市圣世文化传媒发展有限公司	受同一最终控制人控制的公司
华民贸易有限公司	受同一最终控制人控制的公司

(四) 关联交易情况**1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

无

2、关联担保情况

无

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	归还金额	期 间
拆出			
星美国际影院有限公司		75,300,004.00	2021年1月-12月

4、其他关联交易

无

(五) 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
其他应收款	星美影业有限公司	13,220,000.00	13,220,000.00	13,220,000.00	13,220,000.00
	星美国际影院有限公司	4,251,991.43	4,251,991.43	74,256,521.43	74,256,521.43
	华民贸易有限公司			4,797,649.00	4,797,649.00
应收账款	星美影业有限公司	3,588,481.00	3,588,481.00	3,588,481.00	3,588,481.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	北京星美数字传媒文化有限公司	800,000.00	800,000.00
其他应付款	宁波金阳光电热科技有限公司	620,000.00	620,000.00

十、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

截至2021年12月31日止，公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

2018年5月10日,中国证券监督管理委员会对公司及相关责任人因虚构影视版权转让业务及财政补助、虚增收入及利润等事项予以行政处罚,部分投资者以公司虚假陈述导致其投资损失为由对公司提起诉讼。截至资产负债表日,法院共计受理投资者提起的诉讼506件(不含撤诉、原告败诉、因重复起诉裁定驳回起诉案件),索赔金额共计212,173,341.33元,其中已调解案件16件,涉及索赔金额为5,214,997.39元,调解赔偿金额3,097,077.30元,判决金额共计113,220,454.44元,判决后其中已和解案件14件,涉及判决金额为9,931,139.74元,和解赔偿金额7,797,060.274元,执行众华会计师事务所14,436,166.34元。目前,期末公司根据已生效判决和调解案件赔付比例、结合司法实践,预估需承担的损失总额为99,765,132.29元。

十一、资产负债表日后事项

(一) 募集资金被强制划转

2018年5月10日,中国证券监督管理委员会对公司及相关责任人因虚构影视版权转让业务及财政补助、虚增收入及利润等事项予以行政处罚,部分投资者以公司虚假陈述导致其投资损失为由对公司提起诉讼。因判决后部分投资者向法院申请强制执行,公司募集资金余额因上述案件被浙江省宁波市人民法院划转。

(二) 对外出资合作开展肉牛养殖事项

2020年公司出资2,000.00万元与内蒙古态和共生农牧业发展有限公司(以下简称“态和共生”)签署合作贸易协议,合作开展肉牛养殖产业链业务。(1)交易主体甲方:宁波圣汇美商贸有限公司(子公司)乙方:内蒙古态和共生农牧业发展有限责任公司(2)合作内容:甲乙双方合作进行肉牛养殖产业链贸易业务,具体包括:乙方采购健康的架子牛及相对应的饲料,并进行一个周期(一般不超过12个月)的饲养、育肥后进行销售;甲方对肉牛养殖产业链商品贸易提供资金支持;甲方提供资金支持,并派驻主要管理人员;乙方提供业务团队、养殖技术、管理经验、基础设施以及贸易链相关的业务资源。(3)利润核算与分配:双方利润核算按两个肉牛养殖周期计算(一般不超过12个月),双方共同指定符合要求的第三方审计机构进行核算,按约定比例共同承担盈余。利润分配:甲乙双方核算的利润分配比例为55%:45%,当甲方可得分配利润不足年化15%时,乙方应按15%年化收入补足甲方。根据协议两个养殖周期核算结束后,双方后续合作事宜另行协商约定。

截至审计报告日止,双方未共同指定符合要求的第三方机构进行核算利润,并进行利润分配。后续合作事宜双方也未达成约定。

(三) 股权转让事项

2021年10月18日,公司收到持股5%以上股东深圳市洲际通商投资有限公司(以下简称洲际通商)、西藏晟新创资产管理有限公司(以下简称晟新创)通知,称其与深圳宝同

科技有限公司(以下简称宝同科技)签订《股份转让协议》，约定洲际通商将其持有的公司 2500 万股股份转让给宝同科技，晟新创将其持有的 1500 万股股份转让给宝同科技；晟新创与博燊（海南）投资有限公司（以下简称博燊投资）签订《股份转让协议》，约定晟新创将其持有的公司 884.33 万股股份转让给博燊投资；受让后宝同科技将持有公司 4000 万股股份，占公司总股本 25%，将成为公司新的控股股东，博燊投资将持有公司 884.33 万股股份，占公司总股本 5.53%。根据公司前期披露的详式和简式权益变动报告书，宝同科技应于协议签署后 5 个工作日内支付定金 5,500 万元，于支付定金后 60 日内支付第一期股权转让款 8,000 万元，于 2022 年 3 月 31 日前支付剩余股份转让款 17,388 万元；博燊投资应于协议签署后 5 个工作日内支付定金 1,500 万元，于支付定金后 60 日内支付剩余股权转让款 5,328.79 万元。但截至本财务报表批准报出日，宝同科技、博燊投资除支付股份转让定金外，剩余款项均尚未支付，拟转让股份也未办理登记过户手续。

（四）孙公司生产经营计划

2021 年 10 月 1 日宁波圣莱达电器股份有限公司（以下简称“公司”）董事会于 2022 年 3 月 8 日召开第五届董事会第四次会议，审议通过《关于孙公司生产经营计划的议案》，美世建设（深圳）有限公司（以下简称“美世建设”）作为公司的全资孙公司，拥有工程施工总承包资质，定位于电力和机电工程施工总承包商，拟开展电力和机电工程及设备的承包、设计、生产和施工业务，目标客户以新能源光伏行业及房地产行业为主，先拟租赁相应厂房，生产产品主要包括：高低压配电柜、光伏并网柜、光伏逆变器及光伏支架。

美世建设通过原有资源已与深圳本土的地产开发项目达成了合作意向，承包配电、机电工程的安装施工业务，开展生产、销售及施工业务，将公司原有的高低压配电柜及光伏并网柜的生产业务对接到深圳工厂。并根据市场需要，扩大原有业务，择机发展新业务和新产品。

（五）子公司北京金阳光设备租赁有限公司资产负债表日后诉讼冻结事项

因 2021 年 11 月 17 日广东省广州市中级人民法院民事判决书（（2021）粤 01 民终 23538 号）判决的赔偿款 480,000.00 元、律师费及相关诉讼费 17,825.00 元等款项共计 497,825.00 元。子公司北京金阳光设备租赁有限公司银行存款于资产负债表日后被冻结 492,175.00 元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）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
-----	------	--------

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		24,265.88
1至2年	2,870.36	2,429,738.69
2至3年	2,075,617.47	1,267,123.45
3年以上	12,996,251.85	11,897,777.59
小计	15,074,739.68	15,618,905.61
减：坏账准备	14,107,774.60	13,599,230.46
合计	966,965.08	2,019,675.15

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,125,944.18	20.74	3,125,944.18	100.00	
按组合计提坏账准备	11,948,795.50	79.26	10,981,830.42	91.91	966,965.08
其中：组合一	11,948,795.50	79.26	10,981,830.42	91.91	966,965.08
组合二					
合计	15,074,739.68	100.00	14,107,774.60	93.59	966,965.08

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,875,932.37	18.41	2,875,932.37	100.00	
按组合计提坏账准备	12,742,973.24	81.59	10,723,298.09	84.15	2,019,675.15
其中：组合一	12,742,973.24	81.59	10,723,298.09	84.15	2,019,675.15
组合二					
合计	15,618,905.61	100.00	13,599,230.46	87.07	2,019,675.15

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
浙江超然电器有限公司	927,538.37	927,538.37	100.00	管理层预计无法收回
王静 lanteno sa galpon p7 manz	748,734.71	748,734.71	100.00	管理层预计无法收回
其他小额汇总	1,449,671.10	1,449,671.10	100.00	管理层预计无法收回
合计	3,125,944.18	3,125,944.18	100.00	

3、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
宁波仕诺电器有限公司	1,088,708.26	7.22	1,088,708.26
浙江超然电器有限公司	927,538.37	6.15	927,538.37
王静 lanteno sa galpon p7 manz	748,734.71	4.97	748,734.71
中山市乐邦生活电器有限公司	722,646.10	4.79	722,646.10
宁波外星人电器有限公司	511,450.90	3.39	511,450.90
合计	3,999,078.34	26.52	3,999,078.34

4、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

5、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二)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	129,542.10	28,523,080.68
合计	129,542.10	28,523,080.68

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	75,552,775.18	90,879,806.93
1至2年	10,808,067.06	67,019,697.72
2至3年	66,469,697.72	30,584,556.37
3年以上	66,729,467.32	36,856,304.37
小计	219,560,007.28	225,340,365.39
减：坏账准备	219,430,465.18	196,817,284.71
合计	129,542.10	28,523,080.68

(2)按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	13,800,415.01	6.29	13,800,415.01	100.00	
按组合计提坏账准备	205,759,592.27	93.71	205,630,050.17	99.94	129,542.10
其中：组合一	559,373.41	0.25	429,831.31	76.84	129,542.10
组合二	205,200,218.86	93.46	205,200,218.86	100.00	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	219,560,007.28	100.00	219,430,465.18	99.94	129,542.10

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	88,583,019.01	39.31	88,583,019.01	100.00	
按组合计提坏账准备	136,757,346.38	60.69	108,234,265.70	79.14	28,523,080.68
其中：组合一	579,395.32	0.26	396,532.26	68.44	182,863.06
组合二	136,177,951.06	60.43	107,837,733.44	79.19	28,340,217.62
合计	225,340,365.39	100.00	196,817,284.71	87.34	28,523,080.68

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
祥云县腾龙投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	管理层估计无法收回
星美国际影院有限公司	3,754,166.43	3,754,166.43	100.00	管理层估计无法收回
宁波强仁电器有限公司	3,590,559.85	3,590,559.85	100.00	对方公司已注销
宁波金山食品科技有限公司	555,485.81	555,485.81	100.00	管理层估计无法收回
其他小额汇总	900,202.92	900,202.92	100.00	管理层估计无法收回
合计	13,800,415.01	13,800,415.01	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合一计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	50,807.38		
1-2年	90,258.51	27,077.55	30.00
2-3年	31,107.52	15,553.76	50.00
3年以上	387,200.00	387,200.00	100.00
合计	559,373.41	429,831.31	76.84

(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)	
上年年末余额	108,234,265.70		88,583,019.01	196,817,284.71
上年年末余额在本期				
--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	97,395,784.47		517,400.00	97,913,184.47
本期转回			75,300,004.00	75,300,004.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	205,630,050.17		13,800,415.01	219,430,465.18

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)	
上年年末余额	136,757,346.38		88,583,019.01	225,340,365.39
上年年末余额在本期				
--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	69,002,245.89		517,400.00	69,519,645.89
本期直接减记			75,300,004.00	75,300,004.00
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	205,759,592.27		13,800,415.01	219,560,007.28

(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	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	88,583,019.01	517,400.00	75,300,004.00		13,800,415.01
账龄组合	396,532.26	33,299.05			429,831.31

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合并关联方	107,837,733.44	97,362,485.42			205,200,218.86
合计	196,817,284.71	97,913,184.47	75,300,004.00		219,430,465.18

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代垫重组费用	5,000,000.00	5,000,000.00
合并范围内子公司往来款	205,200,218.86	136,177,951.06
拆借款及其他往来	9,359,788.42	84,162,414.33
小计	219,560,007.28	225,340,365.39
减：坏账准备	219,430,465.18	196,817,284.71
合计	129,542.10	28,523,080.68

(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	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京金阳光设备租赁有限公司	往来款	93,907,386.61	注 1	42.77	93,907,386.61
宁波爱普尔温控器有限公司	往来款	71,800,853.22	1 年以内	32.70	71,800,853.22
宁波圣莱达文化投资有限公司	往来款	28,083,000.00	3 年以上	12.79	28,083,000.00
祥云县腾龙投资有限公司	重组费	5,000,000.00	3 年以上	2.28	5,000,000.00
北京圣莱达云科技有限公司	往来款	4,610,453.06	3 年以上	2.10	4,610,453.06
合计		203,401,692.89		92.64	203,401,692.89

注 1：1 年以内 6,141,760.09，2-3 年 66,000,000.00，3 年以上 21,765,626.52。

(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

(三) 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	减值准备
对子公司投资	35,319,000.00	29,874,504.75	5,444,495.25	24,525,078.43
			34,899,000.00	10,373,921.57

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
宁波爱浦尔电器有限公司	4,400,000.00			4,400,000.00	4,400,000.00	4,400,000.00
宁波爱普尔温控器有限公司	1,619,000.00			1,619,000.00		1,619,000.00
宁波圣莱达电热科技有限公司	1,380,000.00	420,000.00		1,800,000.00	420,000.00	1,800,000.00
北京圣莱达物联科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	586.69	8,926,140.51
宁波创瑞汉麻应用科技研究院有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00	28,839.63	2,629,364.24
宁波圣汇美商贸有限公司	500,000.00			500,000.00	500,000.00	500,000.00
宁波圣莱达文化投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
合计	34,899,000.00	420,000.00		35,319,000.00	5,349,426.32	29,874,504.75

(四) 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			1,851,438.06	2,066,091.15
其他业务	1,075,377.72		2,520,001.89	
合 计	1,075,377.72		4,371,439.95	2,066,091.15

营业收入明细:

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入		1,851,438.06
其中: 销售产品		1,851,438.06
其他业务收入	1,075,377.72	2,520,001.89
其中: 利息收入		2,517,294.00
销售材料		
其他	1,075,377.72	2,707.89
合 计	1,075,377.72	4,371,439.95

十三、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

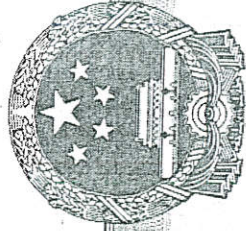
项 目	金 额	说 明
非流动资产盘亏及处置损益	242,263.57	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家标准定额或定量享受的政府补助除外)	69,717.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	620,532.44	
债务重组损益	-5,522,089.98	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-37,102,025.28	股民诉讼及律师费
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	83,237,173.27	
对外委托贷款取得的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,255.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	41,539,316.45	
所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)	-1,605.44	
合 计	41,540,921.89	

(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	750.1900	0.2312	0.2312
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.0285	-0.0285

宁波圣莱达电器股份有限公司

2022年4月28日



营业执照

(副本)

(2-1)

统一社会信用代码

91110114686901101X



名称 北京兴昌华会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 王旭升

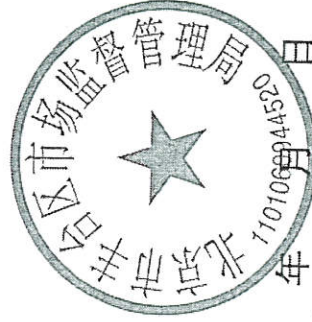
经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度审计；代理记账、帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2009年03月11日

合伙期限 2009年03月11日至 2059年03月10日

主要经营场所 北京市丰台区马家堡西路36号院3号楼11层1202



登记机关

2022 01 20

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0017174

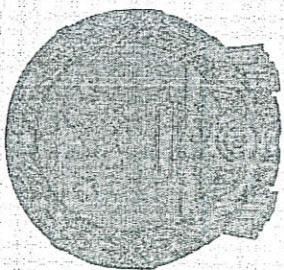
说明

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

发证机关:



中华人民共和国财政部制

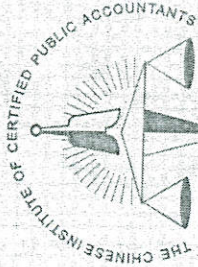


会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所 (普通合伙)
 首席合伙人: 王旭升
 主任会计师:
 经营场所: 北京市丰台区马家堡西路36号院3号楼11层 1202



组织形式: 普通合伙
 执业证书编号: 11010054
 批准执业文号: 京财会许可[2009]0006号
 批准执业日期: 2009年01月14日



姓名 陈晓玲
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1964-06-10
 Date of birth
 工作单位 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
 Working unit
 身份证号码 340102640610354
 Identity card No.



姓名: 陈晓玲
 证书编号: 340101600027

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 340101600027
 No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005-07-06 日
 Date of Issuance 年 月 日





北京注册会计师协会

北京注册会计师协会
Beijing Institute of Certified Public Accountants

CPA执业会员年检凭证

陈晓玲

340101600027



北京注册会计师协会

查询时间: 2021年09月05日

通过

姓名

会员证书编号

最后年检年度

年检状态

历年记录

2021

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

注协代管
事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年3月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京兴华
事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年3月21日

14

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京兴华会计师事务所
事务所 CPAs

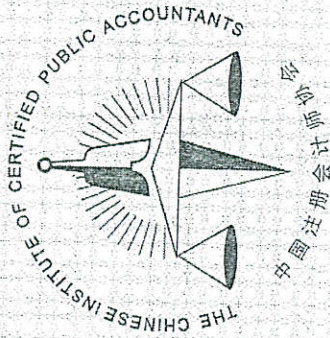
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年9月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京兴华会计师事务所
事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年9月15日

15



姓名 Full name 潘国俊
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1977-04-11
 工作单位 Working unit 北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
 身份证号码 Identity card No. 342426197704110214



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

北京兴华会计师事务所



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

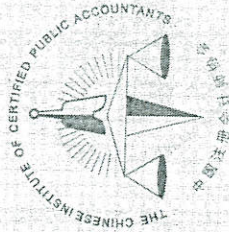
事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d



姓名: 刘盼
 Full name: 刘盼
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1983-12-28
 Date of birth: 1983-12-28
 工作单位: 大华会计师事务所
 Working unit: 大华会计师事务所
 (特殊普通合伙)安徽分所
 身份证号码: 341102198312280827
 Identity card No.: 341102198312280827



姓名: 刘盼
 证书编号: 110101480302

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

110101480302

证书编号:
 No. of Certificate

安徽省注册会计师协会

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年04月24日
 Date of issuance: 2018/4/24



北京注册会计师协会

...

北京注册会计师协会
Beijing Institute of Certified Public Accountants

CPA执业会员年检凭证

姓名	刘盼
会员证书编号	110101480302
最后年检年度	2021
年检状态	通过
历年记录	北京注册会计师协会
2021	查询时间: 2021年09月05日
	通过

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京兴华安徽分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年9月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年9月11日

14

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

15

