

浙江爱仕达电器股份有限公司

会计报告及财务报表

2019 年半年度

浙江爱仕达电器股份有限公司

会计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 06 月 30 日止)

目录	页次
财务报表	
合并资产负债表和公司资产负债表	1-5
合并利润表和公司利润表	6-8
合并现金流量表和公司现金流量表	9-10
合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	11-14
财务报表附注	1-101

单击此处输入文字。

浙江爱仕达电器股份有限公司
合并资产负债表
2019年06月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	507,778,878.42	540,643,221.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,258,030.64
衍生金融资产			
应收票据	(二)	36,463,926.55	33,563,801.41
应收账款	(三)	824,521,622.68	809,651,140.05
应收款项融资			
预付款项	(四)	128,863,054.37	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	(五)	24,074,730.49	11,117,538.84
其中: 应收利息		63,781.03	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	814,031,460.51	823,652,430.53
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	(七)	195,017,039.42	165,042,224.64
流动资产合计		2,530,750,712.44	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			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	(八)	591,365,069.41	577,385,913.97
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(九)	55,731,671.74	
投资性房地产	(十)	7,542,846.15	6,659,372.92
固定资产	(十一)	1,003,620,161.18	757,823,013.21
在建工程	(十二)	145,925,470.72	322,170,480.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十三)	263,215,494.85	266,807,858.81
开发支出			
商誉	(十四)	103,628,844.67	103,628,844.67
长期待摊费用	(十五)	26,505,984.62	29,105,318.94
递延所得税资产	(十六)	84,428,509.05	75,991,418.58

项目	附注五	期末余额	年初余额
其他非流动资产	(十七)	101,852,019.92	33,973,812.19
非流动资产合计		2,383,816,072.31	2,219,273,458.68
资产总计		4,914,566,784.75	4,664,177,532.10
流动负债：			
短期借款	(十八)	931,000,000.00	600,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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
衍生金融负债	(十九)	862,983.10	
应付票据	(二十)	135,429,235.79	92,118,959.22
应付账款	(二十一)	570,394,404.19	656,815,293.86
预收款项	(二十二)	72,976,650.03	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	(二十三)	59,242,335.84	74,612,799.95
应交税费	(二十四)	12,683,019.32	21,482,791.40
其他应付款	(二十五)	44,842,145.35	42,942,581.23
其中：应付利息		1,566,590.14	1,478,901.10
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十六)	17,000,000.00	9,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,844,430,773.62	1,585,535,445.04
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十七)	482,630,000.00	500,130,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	(二十八)	10,518,049.80	15,425,030.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十九)	305,905,529.94	307,820,233.08
递延所得税负债	(十六)	8,240,176.25	8,383,122.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		807,293,755.99	831,758,385.25
负债合计		2,651,724,529.61	2,417,293,830.29
所有者权益：			
股本	(三十)	350,320,801.00	350,320,801.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

项目	附注五	期末余额	年初余额
资本公积	(三十一)	1,245,427,048.47	1,245,427,048.47
减：库存股	(三十二)	94,805,867.69	84,805,979.73
其他综合收益	(三十三)	-197,190.45	-180,311.45
专项储备			
盈余公积	(三十四)	86,286,280.11	86,286,280.11
一般风险准备			
未分配利润	(三十五)	652,960,454.22	623,688,981.42
归属于母公司所有者权益合计		2,239,991,525.66	2,220,736,819.82
少数股东权益		22,850,729.48	26,146,881.99
所有者权益合计		2,262,842,255.14	2,246,883,701.81
负债和所有者权益总计		4,914,566,784.75	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：

浙江爱仕达电器股份有限公司
资产负债表
2019 年 06 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		312,093,161.83	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			1,258,030.64
衍生金融资产			
应收票据		5,949,281.22	6,250,325.39
应收账款	(一)	552,388,258.61	585,948,979.60
应收款项融资			
预付款项		28,569,479.72	26,328,868.95
其他应收款	(二)	200,031,230.72	165,799,141.95
其中: 应收利息		63,781.03	
应收股利			
存货		369,212,854.15	421,983,880.24
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		152,535,112.46	95,118,797.63
流动资产合计		1,620,779,378.71	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	(三)	1,273,805,987.76	1,259,821,983.44
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		36,720,000.00	
投资性房地产		6,521,003.00	5,492,708.97
固定资产		535,887,308.79	267,760,396.40
在建工程		128,227,638.76	307,582,986.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		168,059,358.39	170,233,253.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,235,872.08	1,591,217.66
递延所得税资产		48,819,026.93	49,500,471.64
其他非流动资产		257,764,070.57	94,518,016.93
非流动资产合计		2,457,040,266.28	2,193,221,035.28
资产总计		4,077,819,644.99	3,866,173,736.58
流动负债:			
短期借款		865,000,000.00	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			

项目	附注十五	期末余额	年初余额
衍生金融负债		862,983.10	
应付票据		39,423,207.04	48,062,820.63
应付账款		303,172,164.62	380,753,859.82
预收款项		13,100,420.14	11,239,650.17
合同负债			
应付职工薪酬		18,839,673.50	26,306,391.97
应交税费		4,377,797.92	3,390,238.01
其他应付款		27,409,053.42	24,903,165.16
其中：应付利息		1,433,474.14	1,315,218.52
应付股利			
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			
流动负债合计		1,272,185,299.74	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			
租赁负债			
长期应付款		10,518,049.80	15,425,030.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		304,265,918.26	305,746,592.80
递延所得税负债		3,986,553.68	4,114,281.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		747,770,521.74	754,285,904.58
负债合计		2,019,955,821.48	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			
专项储备			
盈余公积		86,286,280.11	86,286,280.11
未分配利润		472,369,392.82	450,737,387.59
所有者权益合计		2,057,863,823.51	2,046,231,706.24
负债和所有者权益总计		4,077,819,644.99	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：

浙江爱仕达电器股份有限公司
合并利润表
2019 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,624,388,366.19	1,530,236,219.18
其中: 营业收入	(三十六)	1,624,388,366.19	1,530,236,219.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,566,977,974.40	1,417,512,643.28
其中: 营业成本	(三十七)	1,027,747,895.05	954,536,325.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十七)	13,818,700.23	19,334,483.47
销售费用	(三十八)	343,564,902.40	279,175,179.04
管理费用	(三十九)	87,812,459.48	82,044,284.34
研发费用	(四十)	73,419,032.82	65,756,949.22
财务费用	(四十一)	20,614,984.42	16,665,421.44
其中: 利息费用		22,850,433.93	20,327,412.59
利息收入		3,176,151.91	4,553,449.40
加: 其他收益	(四十二)	12,063,508.08	2,527,168.88
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	18,861,326.79	4,481,004.51
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		13,979,155.44	-3,789,870.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	-2,075,213.74	-7,023,202.34
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十五)	-3,899,960.93	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十六)	-3,243,928.67	-12,306,672.52
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	-43,858.75	-12,616.74
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		79,072,264.57	100,389,257.69
加: 营业外收入	(四十八)	5,653,027.82	3,333,468.11
减: 营业外支出	(四十九)	6,757,155.15	2,975,798.79
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		77,968,137.24	100,746,927.01
减: 所得税费用	(五十)	1,497,030.10	12,032,087.62
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		76,471,107.14	88,714,839.39

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
(一) 按经营持续性分类		76,471,107.14	88,714,839.39
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,471,107.14	88,714,839.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类		76,471,107.14	88,714,839.39
1.归属于母公司所有者的净利润		80,367,259.65	92,063,414.04
2.少数股东损益		-3,896,152.51	-3,348,574.65
六、其他综合收益的税后净额		-16,879.00	-1,188.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-16,879.00	-1,188.32
(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		-16,879.00	-1,188.32
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额		-16,879.00	-1,188.32
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		76,454,228.14	88,713,651.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		80,350,380.65	92,062,225.72
归属于少数股东的综合收益总额		-3,896,152.51	-3,348,574.65
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.24	0.26
(二) 稀释每股收益		0.24	0.26

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：

浙江爱仕达电器股份有限公司
利润表
2019 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,033,037,990.79	984,143,389.97
减：营业成本	(四)	670,248,839.87	643,823,311.20
税金及附加		8,246,255.13	11,109,333.39
销售费用		199,491,604.98	158,759,875.55
管理费用		43,263,071.35	44,927,313.40
研发费用		32,908,012.04	33,389,794.58
财务费用		14,686,931.24	13,826,623.80
其中：利息费用		20,662,921.79	17,611,918.58
利息收入		6,977,139.87	4,078,179.42
加：其他收益		7,798,039.58	1,694,516.62
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	16,755,422.44	83,614,816.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,143,554.32	-3,788,771.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,121,013.74	-5,981,302.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,452,237.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,911,965.43	12,091,400.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-70,786.60	92,509.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,190,734.94	169,819,078.85
加：营业外收入		5,068,832.27	1,014,149.85
减：营业外支出		6,327,854.20	2,891,151.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,931,713.01	167,942,077.39
减：所得税费用		7,203,920.93	6,495,643.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,727,792.08	161,446,434.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,727,792.08	161,446,434.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		72,727,792.08	161,446,434.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.21	0.39
（二）稀释每股收益		0.21	0.39

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：

浙江爱仕达电器股份有限公司
合并现金流量表
2019 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,591,596,036.63	1,505,043,241.89
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		25,919,078.92	5,561,362.93
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)	23,004,401.21	23,499,670.28
经营活动现金流入小计		1,640,519,516.76	1,534,104,275.10
购买商品、接受劳务支付的现金		1,014,874,546.24	897,655,186.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		305,361,541.52	275,629,361.71
支付的各项税费		73,897,883.77	146,796,700.83
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	294,815,115.40	251,357,241.91
经营活动现金流出小计		1,688,949,086.93	1,571,438,491.44
经营活动产生的现金流量净额		-48,429,570.17	-37,334,216.34
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		219,547,260.86	705,093,564.82
取得投资收益收到的现金		3,378,595.77	1,382,215.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		782,318.58	2,739,521.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十一)	1,459,780.00	
投资活动现金流入小计		225,167,955.21	709,215,301.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,414,602.12	77,008,682.28
投资支付的现金		307,644,246.62	678,007,425.12
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			14,973,724.03
支付其他与投资活动有关的现金	(五十一)	4,226,798.62	8,894,244.43
投资活动现金流出小计		445,285,647.36	778,884,075.86
投资活动产生的现金流量净额		-220,117,692.15	-69,668,774.37
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		600,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		600,000.00	
取得借款收到的现金		521,000,000.00	617,210,400.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十一)		25,962,967.21
筹资活动现金流入小计		521,600,000.00	643,173,367.21
偿还债务支付的现金		199,500,000.00	343,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,974,014.53	20,876,267.27
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	9,999,887.96	103,966,903.66
筹资活动现金流出小计		286,473,902.49	467,853,170.93
筹资活动产生的现金流量净额		235,126,097.51	175,320,196.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		279,653.17	-478,639.44
五、现金及现金等价物净增加额		-33,141,511.64	67,838,566.13
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		456,940,843.05	562,322,329.25

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:

浙江爱仕达电器股份有限公司

现金流量表

2019 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,076,158,539.55	1,006,665,485.60
收到的税费返还		17,351,787.76	1,057,154.77
收到其他与经营活动有关的现金		15,751,065.03	9,204,323.31
经营活动现金流入小计		1,109,261,392.34	1,016,926,963.68
购买商品、接受劳务支付的现金		621,632,920.10	649,248,795.79
支付给职工以及为职工支付的现金		125,533,433.84	124,189,408.37
支付的各项税费		26,712,024.92	88,294,015.02
支付其他与经营活动有关的现金		206,278,577.70	150,932,980.13
经营活动现金流出小计		980,156,956.56	1,012,665,199.31
经营活动产生的现金流量净额		129,104,435.78	4,261,764.37
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		183,204,260.86	705,093,564.82
取得投资收益收到的现金		2,969,206.00	80,576,900.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		542,000.00	12,306,525.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		186,715,466.86	797,976,989.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		241,521,408.47	59,014,933.53
投资支付的现金		297,640,000.00	683,436,345.09
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		840,450.00	
支付其他与投资活动有关的现金		4,226,798.62	7,534,746.43
投资活动现金流出小计		544,228,657.09	749,986,025.05
投资活动产生的现金流量净额		-357,513,190.23	47,990,964.89
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		485,000,000.00	594,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,815,710.20	2,905,891.06
筹资活动现金流入小计		487,815,710.20	596,905,891.06
偿还债务支付的现金		191,000,000.00	340,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,106,157.52	17,357,239.89
支付其他与筹资活动有关的现金		36,299,887.96	154,970,648.40
筹资活动现金流出小计		301,406,045.48	512,327,888.29
筹资活动产生的现金流量净额		186,409,664.72	84,578,002.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		426,947.67	1,216,506.43
五、现金及现金等价物净增加额		-41,572,142.06	138,047,238.46
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		298,810,293.81	471,781,362.39

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:

浙江爱仕达电器股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	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
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	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
三、本期增减变动金额（减少以						9,999,887.96	-16,879.00				29,271,472.80		19,254,705.84	-3,296,152.51	15,958,553.33
（一）综合收益总额							-16,879.00				80,367,259.65		80,350,380.65	-3,896,152.51	76,454,228.14
（二）所有者投入和减少资本						9,999,887.96							-9,999,887.96	600,000.00	-9,399,887.96
1. 所有者投入的普通股														600,000.00	600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入															
3. 股份支付计入所有者权益															
4. 其他						9,999,887.96							-9,999,887.96		-9,999,887.96
（三）利润分配											-51,095,786.85		-51,095,786.85		-51,095,786.85
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											-51,095,786.85		-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															
2. 盈余公积转增资本（或股															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转															
5. 其他综合收益结转留存收															
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				1,245,427,048.47	94,805,867.69	-197,190.45		86,286,280.11		652,960,454.22		2,239,991,525.66	22,850,729.48	2,262,842,255.14

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：

浙江爱仕达电器股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	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	
一、上年期末余额	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
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	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						56,309,710.83	-1,188.32				40,274,935.89		-16,035,963.26	4,089,967.05
（一）综合收益总额							-1,188.32				92,063,414.04		92,062,225.72	-3,348,574.65
（二）所有者投入和减少资本						56,309,710.83							-56,309,710.83	
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						56,309,710.83							-56,309,710.83	
（三）利润分配											-51,788,478.15		-51,788,478.15	
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											-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														7,438,541.70
四、本期期末余额	350,320,801.00				1,245,427,048.47	56,309,710.83	-1,829.31		67,164,814.04		586,176,879.38		2,192,778,002.75	36,736,046.22

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：

浙江爱仕达电器股份有限公司
所有者权益变动表
2019 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						9,999,887.96				21,632,005.23		11,632,117.27
（一）综合收益总额										72,727,792.08		72,727,792.08
（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										-51,095,786.85		-51,095,786.85
1. 提取盈余公积												
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						9,999,887.96						-9,999,887.96
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						9,999,887.96						-9,999,887.96
（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			86,286,280.11	472,369,392.82		2,057,863,823.51

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:

浙江爱仕达电器股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2019 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）						56,309,710.83				85,475,154.91		29,165,444.08
（一）综合收益总额										137,263,633.06		137,263,633.06
（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										-51,788,478.15		-51,788,478.15
1. 提取盈余公积												
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						56,309,710.83						-56,309,710.83
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						56,309,710.83						-56,309,710.83
（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	56,309,710.83			67,164,814.04	415,907,826.02		2,020,776,947.50

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：

浙江爱仕达电器股份有限公司

二〇一九年半年度财务报表附注

(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

浙江爱仕达电器股份有限公司(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号: 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 06 月 30 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、餐具及配件制造, 销售; 日用电器、玻璃制品、金属模具、非金属模具的设计, 制造; 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; 货运(普通货运)、货物进出口、技术进出口(法律、行政法规禁止和限制的项目除外); 货运(范围详见《中华人民共和国道路运输经营许可证》)。

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 2019 年 8 月 30 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 06 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
浙江爱仕达炊具销售有限公司
海南爱仕达销售有限公司
河南爱仕达家居用品有限公司
四川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

子公司名称
浙江爱仕达网络科技有限公司
湖北爱仕达电器有限公司
浙江爱仕达生活电器有限公司
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
CSF Robotics Australia PTY LTD
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
上海松盛机器人系统有限公司
劳博（上海）物流科技有限公司
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
浙江松盛机器人系统有限公司
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

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(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：本公司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：本公司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。本公司对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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

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。

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。

终止确认时，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。

(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。

(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（不含应收款项）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。

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：

期末如果可供出售金融资产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）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)应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款

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，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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

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

2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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：

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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征，以及单独测试未发生减值的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	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

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
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：

单项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。

(十二)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。

(十三)持有待售资产

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备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值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）。

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一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带来经济利益，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)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备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：

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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。

(二十)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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(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。

(二十三) 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。

(二十四) 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，确认为递延收益，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。

（二十五）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。

（二十六）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。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 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。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述准则，主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(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”重分类至“衍生金融资产”	第四届董事会第十八次会议	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 衍生金融资产：增加 1,258,030.64 元
(2) 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负债”重分类至“衍生金融负债”	第四届董事会第十八次会议	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 衍生金融资产负债：增加 45,800.00 元
(3) 可供出售权益工具投资	第四届董事会	可供出售金融资产：减少 45,727,425.12 元

重分类为“其他非流动金融资产”。	第十八次会议	其他非流动金融资产：增加 45,727,425.12 元
------------------	--------	------------------------------

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 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），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	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(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。	第四届董事会第十次会议	“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”期末金额 36,463,926.55 元，期初金额 33,563,801.41 元；“应收账款”期末金额 824,521,622.68 元，期初金额 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”期末金额 135,429,235.79 元，期初金额 92,118,959.22 元；“应付账款”期末金额 570,394,404.19 元，期初金额 656,815,293.86 元；
(2) 利润表中原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”项目单独列示，比较数据相应调整。	第四届董事会第十六次会议	调减“管理费用”本期金额 73,419,032.82 元，上期金额 65,756,949.22 元，重分类至“研发费用”。
(3) 利润表中“财务费用”项目下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，比较数据相应调整。	第四届董事会第十次会议	“利息费用”本期金额 22,850,433.93 元，上期金额 20,327,412.59 元；“利息收入”本期金额 3,176,151.91 元，上期金额 4,553,449.40 元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

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

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			

浙江爱仕达电器股份有限公司
2019 年半年度
财务报表附注

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
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			
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		-1,258,030.64
衍生金融资产		1,258,030.64	1,258,030.64
应收票据	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			
预付款项	59,975,686.22	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	11,117,538.84	11,117,538.84	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	823,652,430.53	823,652,430.53	
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	165,042,224.64	165,042,224.64	
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			
可供出售金融资产	45,727,425.12		-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	577,385,913.97	577,385,913.97	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		45,727,425.12	45,727,425.12
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			
使用权资产			
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	75,991,418.58	
其他非流动资产	33,973,812.19	33,973,812.19	
非流动资产合计	2,219,273,458.68	2,219,273,458.68	
资产总计	4,664,177,532.10	4,664,177,532.10	
流动负债：			

浙江爱仕达电器股份有限公司
2019 年半年度
财务报表附注

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
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			
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		-45,800.00
衍生金融负债		45,800.00	45,800.00
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	
其中：应付利息	1,478,901.10	1,478,901.10	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	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			
永续债			
租赁负债			
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	-180,311.45	

浙江爱仕达电器股份有限公司
2019 年半年度
财务报表附注

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
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合计	2,220,736,819.82	2,220,736,819.82	
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	2,246,883,701.81	
负债和所有者权益总计	4,664,177,532.10	4,664,177,532.10	

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	370,264,676.90	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	1,258,030.64		-1,258,030.64
衍生金融资产		1,258,030.64	1,258,030.64
应收票据	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			
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	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	421,983,880.24	421,983,880.24	
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	95,118,797.63	95,118,797.63	
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			
可供出售金融资产	36,720,000.00		-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	1,259,821,983.44	1,259,821,983.44	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		36,720,000.00	36,720,000.00
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			
使用权资产			
无形资产	170,233,253.91	170,233,253.91	
开发支出			
商誉			

浙江爱仕达电器股份有限公司
2019 年半年度
财务报表附注

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
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	49,500,471.64	
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	2,193,221,035.28	
资产总计	3,866,173,736.58	3,866,173,736.58	
流动负债：			
短期借款	570,000,000.00	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	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	
合同负债			
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	
其中：应付利息	1,315,218.52	1,315,218.52	
应付股利			
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			
租赁负债			
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	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			
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	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
所有者权益合计	2,046,231,706.24	2,046,231,706.24	
负债和所有者权益总计	3,866,173,736.58	3,866,173,736.58	

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	16%、13%
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	25%
上海爱仕达机器人有限公司	25%
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	25%
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%
浙江松盛机器人系统有限公司	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 2019 年通过高新技术企业重新认定，根据国税函[2009]203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，公司 2019 年度企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。
- 2、子公司湖北爱仕达电器有限公司 2019 年通过高新技术企业重新认定，根据国税函[2009]203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，子公司湖北爱仕达电器有限公司 2019 年度企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。
- 3、子公司浙江爱仕达生活电器有限公司 2019 年通过高新技术企业认定，根据国税函[2009]203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，子公司浙江爱仕达生活电器有限公司 2019 年度企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。
- 4、子公司浙江钱江机器人有限公司 2017 年通过高新技术企业认定，根据国税函[2009]203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，子公司浙江钱江机器人有限公司 2019 年度企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。
- 5、子公司上海松盛机器人系统有限公司 2017 年通过高新技术企业重新认定，根据国税函[2009]203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，子公司上海松盛机器人系统有限公司 2019 年度企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。
- 6、子公司海南爱仕达销售有限公司、河南爱仕达家居有限公司、四川爱仕达家居有

限公司、湖北爱仕达家居有限公司、福建爱仕达家居有限公司、陕西爱仕达家居有限公司、重庆爱仕达家居有限公司 2019 年符合小型微利企业认定条件,根据财税〔2019〕13 号《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》,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

7、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

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	100,416.88	154,453.94
银行存款	456,837,816.17	489,925,290.75
其他货币资金	50,840,645.37	50,563,476.40
合计	507,778,878.42	540,643,221.09

其中受限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	39,405,985.37	30,425,076.40
远期结汇保证金	11,432,050.00	19,248,790.00
保函保证金		887,000.00
合计	50,838,035.37	50,560,866.40

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	36,083,926.55	33,563,801.41

浙江爱仕达电器股份有限公司
2019 年半年度
财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	380,000.00	
合计	36,463,926.55	33,563,801.41

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票 据										
按组合计提坏账准备的应收 票据	36,483,926.55	100.00	20,000.00		36,463,926.55	33,563,801.41	100.00			33,563,801.41
其中：1、以摊余成本计量的 银行承兑汇票	36,083,926.55	98.90			36,083,926.55	33,563,801.41	100.00			33,563,801.41
2、以摊余成本计量的 商业承兑汇票	400,000.0	1.10	20,000.00	5.00	380,000.00					
合计	36,483,926.55	100.00	20,000.00		36,463,926.55	33,563,801.41	100.00			33,563,801.41

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收票据：

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	400,000.00	20,000.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	400,000.00	20,000.00	5.00

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
以摊余成本计量的 应收票据坏账准备		20,000.00			20,000.00
合计		20,000.00			20,000.00

（3）期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,102,200.22
合计	3,102,200.22

（4）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	282,971,667.89	
合计	282,971,667.89	

（5）期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

（6）本期无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,478,563.44	0.17	1,478,563.44	100.00	-	1,478,563.44	0.17	1,478,563.44	100.00	
其中：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	-	1,478,563.44	0.17	1,478,563.44	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	880,240,230.59	99.83	55,718,607.91	6.33	824,521,622.68	862,125,946.54	99.83	52,474,806.49	6.09	809,651,140.05
其中：账龄组合	880,240,230.59	99.83	55,718,607.91	6.33	824,521,622.68	862,125,946.54	99.83	52,474,806.49	6.09	809,651,140.05
合计	881,718,794.03	100.00	57,197,171.35		824,521,622.68	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			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
厦门盛平贸易有限公司	294,820.21	294,820.21	100.00	官司胜诉, 执行有难度。
佛山市特福商贸有限公司	283,047.04	283,047.04	100.00	
深圳市尚之品贸易有限公司	278,621.16	278,621.16	100.00	
福州市德耀电器有限公司	274,850.99	274,850.99	100.00	
湖北邦龙商贸有限公司	347,224.04	347,224.04	100.00	
合计	1,478,563.44	1,478,563.44		

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	831,094,210.58	41,554,710.54	5.00
1 至 2 年	29,324,639.81	2,932,463.99	10.00
2 至 3 年	12,271,352.60	3,681,405.78	30.00
3 年以上	7,550,027.60	7,550,027.60	100.00
3 至 4 年	3,173,366.00	3,173,366.00	100.00
4 至 5 年	1,285,707.84	1,285,707.84	100.00
5 年以上	3,090,953.76	3,090,953.76	100.00
合计	880,240,230.59	55,718,607.91	

(2) 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	
以摊余成本计量的应收账款坏账准备	53,953,369.93	3,243,801.42			57,197,171.35
合计	53,953,369.93	3,243,801.42			57,197,171.35

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 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
康成投资（中国）有限公司	40,161,838.40	4.55	2,008,091.92
沃尔玛（中国）投资有限公司（南区）	37,705,708.69	4.28	1,885,285.43
美国 calphalon	37,605,346.11	4.27	1,880,267.31
美国 GIBSON	29,249,209.58	3.32	1,462,460.48
印尼 BRL	24,172,820.69	2.74	1,208,641.03
合计	168,894,923.47	19.16	8,444,746.17

（5）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）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		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	114,177,857.46	88.60	49,280,230.26	82.16
1 至 2 年	13,312,794.62	10.33	9,318,699.68	15.54
2 至 3 年	582,310.31	0.45	167,861.18	0.29
3 年以上	790,091.98	0.61	1,208,895.10	2.01
合计	128,863,054.37	100.00	59,975,686.22	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 8,150,000.00 元，主要为预付浙江清华长三角研究院研发项目款，因为项目尚未全部完成的原因，该款项尚未结算。

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
浙江清华长三角研究院	8,150,000.00	6.32
重庆京东海嘉电子商务有限公司	4,363,366.00	3.39
上海孙俪影视文化工作室	3,559,059.20	2.76
中国邮政储蓄银行	2,490,836.32	1.93
上海 ABB 工程有限公司	2,069,119.32	1.61

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
合计	20,632,380.84	16.01

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	63,781.03	
其他应收款	24,010,949.46	11,117,538.84
合计	24,074,730.49	11,117,538.84

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
应收银行存款利息	63,781.03	
合计	63,781.03	

(2) 本期无重要逾期利息。

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单位往来	7,524,860.15	3,913,162.39
保证金	7,479,985.23	5,442,564.18
出口退税	3,679,126.58	1,467,070.26
个人往来	8,517,628.38	2,835,452.91
其他	2,230,590.04	2,244,377.92
合计	29,432,190.38	15,902,627.66

(2) 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	636,152.10			636,152.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,421,240.92			5,421,240.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额
1 年以内	22,079,799.31
1 至 2 年	3,026,205.14
2 至 3 年	445,079.36
3 年以上	3,881,106.57
3 至 4 年	680,537.43
4 至 5 年	133,302.65
5 年以上	3,067,266.49
合计	29,432,190.38

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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	
以摊余成本计量的其他应收款坏账准备	4,785,088.82	636,152.10			5,421,240.92
合计	4,785,088.82	636,152.10			5,421,240.92

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
安陆国家税务局(出口退税)	出口退税	2,626,610.94	1 年以内	8.92	131,330.55
重庆京东海嘉电子商务有限 公司	单位往来 +保证金	1,213,249.00	1 年以内 913,249.00 元, 1-2 年 300,000.00 元	4.12	75,662.45
郭楚平	个人往来	1,108,052.05	1 年以内 803,239.65 元, 1-2 年 304,812.40 元	3.76	70,643.22
南京永达户外传媒有限公司	宣传费摊 销	1,063,202.90	1 年以内	3.61	53,160.15
嘉善国家税务局(出口退税)	出口退税	1,052,515.64	1 年以内	3.58	52,625.78
合计		7,063,630.53		24.00	383,422.15

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	238,181,504.74	3,314,965.96	234,866,538.78	242,547,466.24	3,676,333.20	238,871,133.04
周转材料	5,232,105.21		5,232,105.21	7,669,953.94		7,669,953.94
委托加工物资	9,208,032.75		355,331,301.80	11,031,051.90		11,031,051.90
在产品	150,641,962.02		150,641,962.02	124,608,536.12		124,608,536.12
库存商品	355,331,301.80	9,499,751.17	345,831,550.63	343,876,726.82	10,276,951.12	333,599,775.70
发出商品	68,251,271.12		68,251,271.12	107,871,979.83		107,871,979.83
合计	826,846,177.64	12,814,717.13	814,031,460.51	837,605,714.85	13,953,284.32	823,652,430.53

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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			361,367.24		3,314,965.96
库存商品	10,276,951.12	3,605,295.92		438,249.87		9,499,751.17
合计	13,953,284.32	3,605,295.92		4,743,863.11		12,814,717.13

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	10,291,636.87	4,822,902.27
待认证进项税	2,053,289.91	2,961,842.88
预缴企业所得税	17,421,072.60	9,905,680.53
留抵增值税	33,687,839.04	26,851,798.96
理财产品	131,500,000.00	120,500,000.00
印花税	63,201.00	
合计	195,017,039.42	165,042,224.64

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业											
前海再保险股份有限公司	409,875,230.55			8,694,588.75					418,569,819.30		
平湖美嘉保温容器工业有限公司	80,179,233.45			3,417,115.32					83,596,348.77		
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			1,032,108.55					84,810,510.77		
广州爱仕达家居用品有限公司	1,010,384.66			2,898.23					1,013,282.89		
天津爱仕达家居用品有限公司	1,565,270.80			832,702.89					2,397,973.69		
小计	577,385,913.97			13,979,155.44					591,365,069.41		
合计	577,385,913.97			13,979,155.44					591,365,069.41		

(九) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：	55,731,671.74	
其中：权益工具投资	55,731,671.74	
1、意欧斯智能科技股份有限公司	19,011,671.74	
2、曼恒数字科技股份有限公司	36,720,000.00	
合计	55,731,671.74	

(十) 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) 年初余额	8,196,886.64	8,196,886.64
(2) 本期增加金额	2,238,296.12	2,238,296.12
—存货\固定资产\在建工程转入	2,238,296.12	2,238,296.12
(3) 本期减少金额		
—转入固定资产、存货或无形资产		
(4) 期末余额	10,435,182.76	10,435,182.76
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	1,537,513.72	1,537,513.72
(2) 本期增加金额	1,354,822.89	1,354,822.89
—计提或摊销	344,153.55	344,153.55
—固定资产、存货及无形资产转入	1,010,669.34	1,010,669.34
(3) 本期减少金额		
—转入固定资产、存货或无形资产		
(4) 期末余额	2,892,336.61	2,892,336.61
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(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	7,542,846.15	7,542,846.15

项目	房屋、建筑物	合计
(2) 年初账面价值	6,659,372.92	6,659,372.92

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,003,620,161.18	757,823,013.21
固定资产清理		
合计	1,003,620,161.18	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) 年初余额	525,984,770.68	659,239,507.91	25,727,880.74	58,026,942.81	1,268,979,102.14
(2) 本期增加金额	264,848,217.12	27,821,995.25	167,044.38	3,744,723.06	296,581,979.81
—购置	8,721,213.47	10,207,566.66	167,044.38	3,491,890.02	22,587,714.53
—在建工程转入	256,127,003.65	17,614,428.59	-	252,833.04	273,994,265.28
—投资性房地产转回	-	-	-	-	-
—企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	2,238,296.12	11,239,287.55	660,584.62	-	14,138,168.29
—处置或报废	-	11,239,287.55	660,584.62	-	11,899,872.17
—转入在建工程	-	-	-	-	-
—转入投资性房地产	2,238,296.12	-	-	-	2,238,296.12
(4) 期末余额	788,594,691.68	675,822,215.61	25,234,340.50	61,771,665.87	1,551,422,913.66
2. 累计折旧					-
(1) 年初余额	133,256,481.90	326,245,620.30	19,845,075.77	31,808,910.96	511,156,088.93
(2) 本期增加金额	12,094,318.32	24,696,819.32	1,137,536.56	4,150,244.51	42,078,918.71
—计提	12,094,318.32	24,696,819.32	1,076,665.29	4,150,244.51	42,018,047.44
—投资性房地产转回	-	-	-	-	-
—企业合并增加	-	-	60,871.27	-	60,871.27
(3) 本期减少金额	1,010,669.34	3,943,984.87	477,600.95	-	5,432,255.16
—处置或报废	-	3,943,984.87	477,600.95	-	4,421,585.82
—转入在建工程	-	-	-	-	-
—转入投资性房地产	1,010,669.34	-	-	-	-

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	144,340,130.88	346,998,454.75	20,505,011.38	35,959,155.47	547,802,752.48
3. 减值准备					-
(1) 年初余额					-
(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	644,254,560.80	328,823,760.86	4,729,329.12	25,812,510.40	1,003,620,161.18
(2) 年初账面价值	392,728,288.78	332,993,887.61	5,882,804.97	26,218,031.85	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情况。

5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
2#厂房	21,318,110.88	需待安防等其他工程完工后办理
西安荣华国际商务中心 17 层 1706	4,067,324.82	系公司近期购置的商铺, 权证尚在办理中。
西安荣华国际商务中心 17 层 1705	5,056,789.90	系公司近期购置的商铺, 权证尚在办理中。
西安荣华国际商务中心 17 层 1704	6,961,051.95	系公司近期购置的商铺, 权证尚在办理中。
大连中山区长江东路 56 号 1 单元 20 层 6 号	1,347,107.42	系公司近期购置的商铺, 权证尚在办理中。
大连中山区长江东路 56 号 1 单元 20 层 7 号	1,731,996.45	系公司近期购置的商铺, 权证尚在办理中。
大连中山区长江东路 56 号 1 单元 20 层 8 号	1,307,292.13	系公司近期购置的商铺, 权证尚在办理中。
沈河区团结路 11 号 A1#1-30-10	2,300,059.05	系公司近期购置的商铺, 权证尚在办理中。
沈河区团结路 11 号 A1#1-30-9	1,541,328.57	系公司近期购置的商铺, 权证尚在办理中。
沈河区团结路 11 号 A1#1-30-8	1,519,386.67	系公司近期购置的商铺, 权证尚在办理中。
沈河区团结路 11 号 A1#1-30-7	1,544,883.81	系公司近期购置的商铺, 权证尚在办理中。
沈河区团结路 11 号 A1#1-30-6	2,305,466.67	系公司近期购置的商铺, 权证尚在办理中。
东部厂房 1#车间	61,611,296.84	已达到可使用状态, 未竣工验收。

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东部厂房 2#车间	50,255,674.93	已达到可使用状态，未竣工验收。
东部厂房 3#车间	47,624,075.98	已达到可使用状态，未竣工验收。
东部厂房 6#车间	31,481,627.86	已达到可使用状态，未竣工验收。
东部厂房 7#车间	23,149,051.39	已达到可使用状态，未竣工验收。
东部厂房 10#车间	14,558,856.44	已达到可使用状态，未竣工验收。
东部厂房 11#车间	16,708,592.11	已达到可使用状态，未竣工验收。
东部厂房 14#车间	10,737,828.10	已达到可使用状态，未竣工验收。

(十二)在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	123,263,060.09	322,170,480.27
工程物资	22,662,410.63	
合计	145,925,470.72	322,170,480.27

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
总部东部新区工程	52,044,998.94		52,044,998.94	270,022,702.34		270,022,702.34
设备及安装工程	39,830,345.75		39,830,345.75	26,219,139.02		26,219,139.02
湖北仓库	13,176,799.11		13,176,799.11	11,400,724.93		11,400,724.93
NC 系统(用友)	5,434,564.25		5,434,564.25	5,392,111.42		5,392,111.42
厂房及办公楼装修	7,740,407.46		7,740,407.46	5,362,663.34		5,362,663.34
PLM 项目	3,508,988.29		3,508,988.29	3,508,988.29		3,508,988.29
其他软件系统	1,351,055.95		1,351,055.95	264,150.93		264,150.93
湖北工厂光伏电站建设工程	175,900.34		175,900.34			
合计	123,263,060.09		123,263,060.09	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	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 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	350,000,000.00	270,022,702.33	38,149,300.25	256,127,003.65		52,044,998.93	88.05%	在建	11,632,128.00	4,573,992.66	4.6161	自筹
合计		270,022,702.33	38,149,300.25	256,127,003.65		52,044,998.93			11,632,128.00	4,573,992.66		

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
总部东部新区工程	22,662,410.63		22,662,410.63			
合计	22,662,410.63		22,662,410.63			

(十三)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) 年初余额	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				211,452.60	211,452.60
—购置				211,452.60	211,452.60
(3) 本期减少金额			3,984.68		3,984.68
(4) 期末余额	10,164,919.68	300,345,840.36	6,407,843.58	4,447,247.47	321,365,851.09
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	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	519,819.84	2,525,409.12	255,997.94	498,604.98	3,799,831.88
—计提	519,819.84	2,525,409.12	255,997.94	498,604.98	3,799,831.88
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	8,194,883.11	45,109,498.41	2,550,255.40	2,295,719.32	58,150,356.24
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,970,036.57	255,236,341.95	3,857,588.18	2,151,528.15	263,215,494.85
(2) 年初账面价值	2,489,856.41	257,761,751.07	4,117,570.80	2,438,680.53	266,807,858.81

(十四)商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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
合计	103,628,844.67					103,628,844.67

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
浙江钱江机器人有限公司				
上海三佑机器人有限公司				
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				
合计				

3、 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有限公司在 2019 年 6 月 30 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有限公司在 2019 年 6 月 30 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 6 月 30 日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 2016 年 6 月 30 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 6 月 30 日的组成资产组的各项资产及负债。

1、 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

浙江钱江机器人有限公司：本公司采用市场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，较上一年度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：本公司期末将上海松盛机器人系统有限公司整体认定为一个资产组，采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额，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 13.32%。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：本公司期末将上海索鲁馨自动化有限公司整体认定为一个资产组，采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额，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 14.99%。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。

2、 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。

(十五)长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
下岙岩货棚工程款	213,255.31		213,255.31		-
企业多媒体展厅	443,446.56		88,689.28		354,757.28
景观	1,505,667.87		110,040.30		1,395,627.57
苗木	960,286.30		184,019.10		776,267.20
模具	14,135,735.14	5,403,565.20	5,480,050.20	122,396.30	13,936,853.84
新品设计费	1,692,895.08		428,297.88		1,264,597.20
设备安装工程	841,442.40		447,362.82		394,079.58
租赁厂房	0.01		0.01		-
托盘	1,294,982.12	288,495.58	449,269.89		1,134,207.81
塑料架	535,863.15	36,918.18	192,246.10		380,535.23
产品认证费	473,669.18		177,156.23		296,512.95
污水入网费	367,703.57		26,850.12		340,853.45
蒸汽入网费	161,949.81		7,900.02		154,049.79
精益管	5,689.83		5,689.83		-
推拉篷	292,628.33	71,137.93	74,197.74		289,568.52
钱江机器人展示线	1,337,060.72		178,136.35		1,158,924.37

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,843,043.56	766,840.94	980,734.67		4,629,149.83
合计	29,105,318.94	6,566,957.83	9,043,895.85	122,396.30	26,505,984.62

(十六)递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	75,449,340.05	12,333,615.18	72,684,419.04	11,709,324.11
递延收益形成	256,705,529.94	38,640,040.02	258,620,233.08	38,935,140.23
未弥补亏损形成	142,895,946.90	22,475,964.60	88,327,519.12	13,249,127.87
未实现内部收益形成	50,433,523.79	9,271,734.31	51,660,883.11	9,777,201.85
专项应付款形成	10,518,049.80	1,577,707.47	15,425,030.12	2,313,754.52
衍生金融工具的估值	862,983.10	129,447.47	45,800.00	6,870.00
合计	536,865,373.58	84,428,509.05	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		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	182,613.82	45,653.45	243,485.09	60,871.27
交易性金融资产公允价值变动			851,519.88	127,727.98
固定资产折旧纳税差异	54,630,152.01	8,194,522.80	54,630,152.01	8,194,522.80
合计	54,812,765.83	8,240,176.25	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	年初余额
资产减值准备	3,789.35	7,324.03
合计	3,789.35	7,324.03

(十七)其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	8,057,986.11	5,273,802.54
预付工程款	16,398,956.89	18,118,880.28
预付购房款	8,755,076.92	10,581,129.37
预付投资款	68,640,000.00	
合计	101,852,019.92	33,973,812.19

(十八)短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	130,000,000.00	90,000,000.00
保证借款	474,000,000.00	280,000,000.00
信用借款	327,000,000.00	230,000,000.00
合计	931,000,000.00	600,000,000.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十九)衍生金融负债

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	862,983.10	
其中：衍生金融负债	862,983.10	
合计	862,983.10	

(二十)应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	135,429,235.79	92,118,959.22
商业承兑汇票		
合计	135,429,235.79	92,118,959.22

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
材料款	507,884,205.68	562,869,179.50
设备款	2,754,498.52	2,666,389.37

项目	期末余额	年初余额
工程款	48,090,377.70	72,078,012.72
费用类	11,665,322.29	19,201,712.27
合计	570,394,404.19	656,815,293.86

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	72,976,650.03	88,517,219.38
合计	72,976,650.03	88,517,219.38

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	71,669,206.48	280,383,825.23	293,673,784.94	58,379,246.77
离职后福利-设定提存计划	2,943,593.47	10,910,423.01	12,990,927.41	863,089.07
辞退福利		346,000.00	346,000.00	-
合计	74,612,799.95	291,640,248.24	307,010,712.35	59,242,335.84

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	43,296,508.24	193,581,295.27	201,197,245.00	35,680,558.51
(2) 职工福利费	30,916.19	2,581,320.95	2,612,237.14	-
(3) 社会保险费	1,718,031.75	7,067,129.46	8,259,790.81	525,370.40
其中：医疗保险费	1,314,282.59	5,393,826.11	6,237,883.48	470,225.22
工伤保险费	251,391.51	1,186,501.40	1,421,341.29	16,551.62
生育保险费	152,357.65	486,801.95	600,566.04	38,593.56
(4) 住房公积金	37,375.00	1,953,518.20	1,873,205.20	117,688.00
(5) 工会经费和职工教育经费	14,256,057.69	2,646,788.70	2,342,095.82	14,560,750.57

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8)其他短期薪酬	12,330,317.61	72,553,772.65	77,389,210.97	7,494,879.29
合计	71,669,206.48	280,383,825.23	293,673,784.94	58,379,246.77

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,844,344.77	10,536,093.94	12,547,876.24	832,562.47
失业保险费	99,248.70	374,329.07	443,051.17	30,526.60
合计	2,943,593.47	10,910,423.01	12,990,927.41	863,089.07

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,473,301.76	12,081,047.57
城市维护建设税	475,855.43	1,547,606.53
教育费附加	245,406.93	711,051.81
企业所得税	2,559,583.19	2,988,465.67
个人所得税	552,227.37	750,381.54
房产税	2,227,153.58	1,778,032.57
地方教育费附加	156,308.79	452,626.76
印花税	91,250.24	188,189.73
土地使用税	2,759,855.21	649,166.85
残保金	121,742.82	315,266.94
环保税	20,334.00	20,955.43
合计	12,683,019.32	21,482,791.40

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	1,566,590.14	1,478,901.10
其他应付款	43,275,555.21	41,463,680.13
合计	44,842,145.35	42,942,581.23

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	609,395.69	240,010.35
短期借款应付利息	957,194.45	1,238,890.75
合计	1,566,590.14	1,478,901.10

期末无重要的已逾期未支付的利息情况。

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
单位往来	11,930,404.69	16,513,974.83
个人往来	14,286,883.80	4,277,308.01
保证金	10,995,462.69	7,399,104.95
其他	6,062,804.03	13,273,292.34
合计	43,275,555.21	41,463,680.13

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
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

(二十七) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	429,000,000.00	476,130,000.00
保证借款	53,630,000.00	24,000,000.00
合计	482,630,000.00	500,130,000.00

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
专项应付款	10,518,049.80	15,425,030.12
合计	10,518,049.80	15,425,030.12

1、 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
温岭总部东厂厂区搬迁补偿款	15,425,030.12		4,906,980.32	10,518,049.80
合计	15,425,030.12		4,906,980.32	10,518,049.80

(二十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	307,820,233.08		1,914,703.14	305,905,529.94
合计	307,820,233.08		1,914,703.14	305,905,529.94

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	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		10,000.02		9,999.80	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		112,500.00		93,750.00	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		24,499.98		49,000.18	与资产相关
年新增 500 万只不锈钢及其复合 板炊具技改项	113,209.86		56,605.02		56,604.84	与资产相关
年新增 320W 只健康型不粘炊具 技改项目	202,460.10		50,614.98		151,845.12	与资产相关
年产 300 万只硬质氧化炊具技改 项目	881,666.60		115,000.02		766,666.58	与资产相关
年产 300 万只硬质氧化炊具技改 项目	659,376.59		80,740.02		578,636.57	与资产相关
年新增 200 万只不粘锅炊具技改 项目	884,173.39		102,019.98		782,153.41	与资产相关

浙江爱仕达电器股份有限公司
2019 年半年度
财务报表附注

负债项目	年初余额	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
炊具生产线节能改造项目	100,000.22		12,499.98		87,500.24	与资产相关
温岭总部东厂厂区搬迁相关的 土地搬迁重置补助	65,713,192.11		748,157.76		64,965,034.35	与资产相关
温岭总部东厂厂区搬迁相关的 重置基建相关支出补助	153,260,243.42				153,260,243.42	与资产相关
年产 50 万只旋涂不粘锅技改项 目	312,714.91		36,790.02		275,924.89	与资产相关
年产 150 万只滚涂不粘锅技改项 目	111,910.01		11,779.98		100,130.03	与资产相关
开工奖励	32,190,000.00				32,190,000.00	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		4,999.98		58,333.40	与资产相关
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		16,744.98		223,266.73	与资产相关
年产 30 万只超高压节能压力锅 技改项目	280,878.25		18,725.22		262,153.03	与资产相关
购买楼宇补助	157,290.67		2,413.68		154,876.99	与资产相关
工业机器人购置项目	223,750.00		13,425.00		210,325.00	与资产相关
浙江财政厅（科研计划项目）	852,631.60		63,157.92		789,473.68	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
承接产业转移专项资金	8,580.94		5,032.08		3,548.86	与资产相关
重点产业振兴和技改项目	644,006.71		350,049.18		293,957.53	与资产相关
5800KW 分布式光伏发电项目	1,421,052.63		78,947.34		1,342,105.29	与资产相关
合计	307,820,233.08		1,914,703.14		305,905,529.94	

(三十)股本

项目	年初余额	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

(三十一) 资本公积

项目	年初余额	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			1,245,427,048.47
合计	1,245,427,048.47			1,245,427,048.47

(三十二) 库存股

项目	年初余额	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。回购总金额不超过 1.56 亿元，回购价格不超过 13 元/股，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 6 月 30 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）。本回购股份按照成本法进行会计处理，增加库存股 94,805,867.69 元。

(三十三) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					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：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							
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							
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	-16,879.00					-197,190.45
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							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-180,311.45	-16,879.00					-197,190.45
其他综合收益合计	-180,311.45	-16,879.00					-197,190.45

(三十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	86,286,280.11			86,286,280.11
合计	86,286,280.11			86,286,280.11

(三十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	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	80,367,259.65	148,696,982.15
减：提取法定盈余公积		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	652,960,454.22	623,688,981.42

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》：以截至 2018 年底总股本 350,320,801 股扣除已回购 股数 9,682,222 股，即 340,638,579 股为基数，每 10 股分配现金股利 1.5 元（含 税），共计分配现金股利 51,095,786.85 元，剩余利润暂不分配。

(三十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,583,791,412.23	990,827,795.66	1,498,676,127.41	925,606,326.80
其他业务	40,596,953.96	36,920,099.39	31,560,091.77	28,929,998.97
合计	1,624,388,366.19	1,027,747,895.05	1,530,236,219.18	954,536,325.77

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,995,789.26	7,761,475.65
教育费附加	2,235,076.19	3,379,061.07

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	1,380,077.57	2,143,614.92
印花税	640,905.41	574,677.56
环保税	39,133.89	16,833.66
房产税	1,583,310.40	1,792,074.30
水利基金	8,674.45	289.09
土地使用税	2,921,200.00	3,657,234.32
车船使用税	14,533.06	9,222.90
合计	13,818,700.23	19,334,483.47

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	126,012,014.79	109,714,856.85
广告宣传费	33,931,968.39	26,201,508.30
运杂费	52,633,594.73	51,328,196.01
促销费	7,416,131.39	8,123,889.66
销售服务费	64,071,282.20	35,322,036.96
展览费	10,300,168.59	10,695,697.43
折旧费	5,170,004.98	3,409,490.19
差旅费	9,733,439.42	7,690,821.02
租赁费	7,217,596.38	6,210,981.66
机物料消耗	3,273,922.76	1,763,739.91
邮寄费	3,685,711.14	3,495,168.71
会务费	2,659,034.45	1,415,944.37
业务招待费	3,587,789.28	3,496,841.26
修理费	4,022,367.08	1,898,209.85
通讯费	672,295.89	877,049.80
其他费用	9,177,580.93	7,530,747.06
合计	343,564,902.40	279,175,179.04

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,221,457.16	37,663,400.12

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	1,110,481.32	2,092,643.57
租赁费	7,107,401.69	6,006,274.29
机物料消耗	3,313,243.02	2,586,460.77
业务招待费	1,775,812.57	1,878,437.90
通讯费	598,338.30	908,024.42
办公费	1,107,812.77	1,058,005.11
差旅费	2,441,256.73	2,837,908.52
汽车费用	382,181.03	372,150.97
无形资产摊销	3,683,821.09	3,661,880.84
折旧费	8,691,740.92	7,899,172.90
保险费	305,159.83	214,088.31
绿化卫生费	388,427.79	669,887.91
咨询费	1,775,746.53	1,485,750.79
其他费用	12,909,578.73	12,710,197.92
合计	87,812,459.48	82,044,284.34

(四十)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	33,910,720.08	23,636,140.26
原材料和半成品的试制	22,321,941.84	22,405,534.66
设计及服务费	1,628,396.35	2,930,056.05
专利费	362,964.95	931,069.64
装备调试费	1,750,896.64	1,735,139.06
折旧及摊销	4,794,058.21	4,547,972.66
动力	3,393,901.55	4,509,806.13
燃料	1,947,942.19	1,873,498.00
有关的其他经费	3,308,211.01	3,187,732.76
合计	73,419,032.82	65,756,949.22

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	22,850,433.93	20,327,412.59

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	3,176,151.91	4,553,449.40
汇兑损益	-835,428.54	-380,026.82
票据贴现支出	1,034,592.70	715,942.03
金融机构手续费	741,538.24	555,543.04
合计	20,614,984.42	16,665,421.44

(四十二) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与资产相关政府补助	1,914,703.14	2,047,600.88	与资产相关
与收益相关政府补助	10,148,804.94	479,568.00	与收益相关
合计	12,063,508.08	2,527,168.88	

(四十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,979,155.44	-3,789,870.77
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置理财产品产生的投资收益	1,026,645.69	7,693,975.28
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,855,525.66	576,900.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	18,861,326.79	4,481,004.51

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-1,212,230.64	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,212,230.64	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-862,983.10	-7,023,202.34
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-862,983.10	-7,023,202.34
合计	-2,075,213.74	-7,023,202.34

(四十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-20,000.00	
应收账款坏账损失	-3,243,801.73	
其他应收款坏账损失	-636,159.20	
合计	-3,899,960.93	

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-5,936,410.47
存货跌价损失	-3,243,928.67	-6,370,262.05
合计	-3,243,928.67	-12,306,672.52

(四十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-43,858.75	-12,616.74	-43,858.75
合计	-43,858.75	-12,616.74	-43,858.75

(四十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入	272,261.67	305,109.84	272,261.67
政府补助	5,316,980.32	2,670,863.36	5,316,980.32
其他	63,785.83	357,494.91	63,785.83
合计	5,653,027.82	3,333,468.11	5,653,027.82

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	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	4,906,980.32		与收益相关
其他与收益相关的政府补助	410,000.00	2,670,863.36	与收益相关
合计	5,316,980.32	2,670,863.36	

(四十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
温岭总部东厂厂区搬迁费用支出	4,906,980.32		4,906,980.32
固定资产报废损失	424,512.95		424,512.95
对外捐赠	100,000.00	450,000.00	100,000.00
其他	1,325,661.88	2,525,798.79	1,325,661.88
合计	6,757,155.15	2,975,798.79	6,757,155.15

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,077,066.37	17,366,075.18
递延所得税费用	-8,580,036.27	-5,333,987.56
合计	1,497,030.10	12,032,087.62

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	77,968,137.24
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	11,695,220.59
子公司适用不同税率的影响	-157,978.06
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,055,380.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	197,637.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,610.32
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	334,284.03
研发费用加计扣除	-8,495,143.63
所得税费用	1,497,030.10

(五十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,112,370.88	3,961,369.65
政府补助	5,647,442.12	3,120,431.36
其他	993,254.56	2,619,178.99
收到的其他垫资款	13,251,333.65	13,798,690.28
合计	23,004,401.21	23,499,670.28

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	56,025,137.73	51,328,196.01
广告宣传费	33,826,857.18	26,201,508.30
销售服务费	63,045,592.15	35,322,036.96
促销费	6,710,605.42	8,123,889.66
技术开发费	31,899,191.81	13,012,462.80
展览费	10,341,405.57	10,695,697.43
差旅费	12,848,480.30	10,528,729.54
租赁费	13,684,831.18	12,217,255.95
修理费	5,079,397.01	3,990,853.42
业务招待费	5,326,905.78	5,375,279.16
邮寄费	3,777,725.14	3,495,168.71
会务费	2,667,089.58	1,415,944.37
通讯费	1,239,336.18	1,785,074.22
咨询费	2,248,688.94	1,485,750.79
支付的垫支款	23,111,502.82	29,545,230.21
其他	22,982,368.61	36,834,164.38
合计	294,815,115.40	251,357,241.91

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回远期结售汇保证金	1,459,780.00	
合计	1,459,780.00	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付温岭总部东厂厂区搬迁费用	4,226,798.62	7,534,746.43
支付的远期结售汇保证金		1,359,498.00
合计	4,226,798.62	8,894,244.43

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
本期实际收回的票据保证金		25,962,967.21
合计		25,962,967.21

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购股票支付的现金	9,999,887.96	56,309,710.83
本期支付的票据保证金		47,657,192.83
合计	9,999,887.96	103,966,903.66

(五十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	76,471,107.14	88,714,839.39
加: 资产减值准备	2,761,393.73	4,410,019.98
固定资产折旧	39,639,264.88	34,204,613.64
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,799,831.88	3,773,828.93
长期待摊费用摊销	6,652,405.39	9,757,469.66
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)	43,858.75	-53,611.21
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	414,512.95	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	2,075,213.74	7,023,202.34
财务费用(收益以“—”号填列)	19,372,930.32	20,279,660.10

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,861,326.79	-4,481,004.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,437,090.47	-4,813,507.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-142,945.80	-97,142.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,759,537.21	-8,291,467.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-144,713,587.85	-39,551,067.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-38,264,675.25	-148,210,049.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-48,429,570.17	-37,334,216.34
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	456,940,843.05	562,322,329.25
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	-33,141,511.64	67,838,566.13

2、 单击此处输入文字。现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	456,940,843.05	490,082,354.69
其中：库存现金	100,416.88	154,453.94
可随时用于支付的银行存款	456,837,816.17	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	456,940,843.05	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		

项目	期末余额	年初余额
等价物		

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,838,035.37	保证金账户
应收票据	3,102,200.22	用于开立票据
无形资产	165,162,653.72	用于办理抵押贷款
固定资产	17,453,291.91	用于办理抵押贷款
合计	236,556,181.22	

(五十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			84,508,967.34
其中：美元	12,109,548.14	6.8747	83,249,510.62
欧元	0.28	7.8170	2.19
港币	1,075,152.24	0.87966	945,768.42
澳元	65,139.57	4.8156	313,686.11
应收账款			182,106,221.12
其中：美元	26,488,885.00	6.8747	182,103,137.74
澳元	640.29	4.8156	3,083.38
应付账款			1,396,560.19
其中：美元	202,903.50	6.8747	1,394,900.69
英镑	190.50	8.7113	1,659.50
预收款项			9,371,639.55
其中：美元	1,361,660.04	6.8747	9,361,004.30
澳元	2,208.50	4.8156	10,635.25
预付款项			3,554,155.94
其中：美元	310,075.57	6.8747	2,131,676.53
欧元	178,923.99	7.8170	1,398,648.84
澳元	4,948.62	4.8156	23,830.57
其他应收款			69,412.06

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	50.00	6.8748	343.74
澳元	14,342.62	4.8156	69,068.32
其他应付款			308,890.79
其中：美元	11,780.00	6.8747	80,983.97
港币	128,374.91	0.87966	112,926.28
澳元	23,876.68	4.8156	114,980.54

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

子公司上海爱仕达智能科技有限公司于 2019 年 3 月 26 日投资新设控股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

浙江爱仕达电器股份有限公司
2019 年半年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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
上海爱群家居用品有限公司	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	51.00		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
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
浙江松盛机器人系统有限公司	浙江海盐	浙江海盐	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
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公司	上海	上海	技术开发		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	本期向少数	期末少数股东
		少数股东的损益	股东宣告分派的股利	权益余额
浙江钱江机器人有限公司	49.00%	-6,056,931.75		6,722,440.58

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
前海再保险股份有限公司	深圳	深圳	有限公司	14.50		权益法
平湖美嘉保温容器工业有限公司	平湖	平湖	有限公司	20.00		权益法
中企商标交易服务有限公司	温岭	温岭	有限公司	20.00		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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

2、重要联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	5,938,652,420.00	328,994,474.13	212,194,461.96	4,918,911,364.00	236,437,779.62	177,151,697.83
非流动资产	6,041,571,635.00	284,750,459.93	76,740,938.25	4,800,607,456.00	272,910,903.26	87,777,681.05
资产合计	11,980,224,055.00	613,744,934.06	288,935,400.21	9,719,518,820.00	509,348,682.88	264,929,378.88
流动负债	3,047,553,434.00	224,049,283.09	99,333,027.68	1,109,532,386.00	143,761,069.78	128,553,058.80
非流动负债	6,022,206,767.00	6,381,998.00	48,041,300.00	5,791,476,112.00	6,381,998.00	0.00
负债合计	9,069,760,201.00	230,431,281.09	147,374,327.68	6,901,008,498.00	150,143,067.78	128,553,058.80
少数股东权益						
归属于母公司 股东权益	2,910,463,854.00	383,313,652.97	141,561,072.53	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	422,017,258.83	76,662,730.59	28,312,214.51	408,683,996.69	71,841,123.02	27,275,264.02
对联营企业 权益投资的 账面价值	418,569,819.30	83,596,348.77	84,810,510.77	409,875,230.55	80,179,233.45	83,778,402.22
营业收入	638,526,532.00	228,679,730.04	65,632,416.70	6,647,665,449.00	539,058,094.56	122,537,157.19
净利润	59,962,681.00	17,085,576.60	5,160,542.75	-84,905,030.00	37,148,218.37	10,853,011.10
终止经营的 净利润						
其他综合收 益	31,990,851.00			-8,891,027.00		
综合收益总 额	91,953,532.00	17,085,576.60	5,160,542.75	-93,796,057.00	37,148,218.37	10,853,011.10

	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
本期收到的 来自联营企 业的股利						

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
广州爱仕达家居用品有限公司		
投资账面价值合计	1,013,282.89	1,010,384.66
下列各项按持股比例计算的合计数	13,282.89	10,384.66
—净利润	13,282.89	10,384.66
—其他综合收益		
—综合收益总额	13,282.89	10,384.66
天津爱仕达家居用品有限公司		
投资账面价值合计	2,397,973.69	1,565,270.80
下列各项按持股比例计算的合计数	897,973.69	65,270.80
—净利润	897,973.69	65,270.80
—其他综合收益		
—综合收益总额	897,973.69	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	-22,866.01	-22,607.71
—净利润	-22,866.01	-22,607.71
—其他综合收益		
—综合收益总额	-22,866.01	-22,607.71

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，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
其他应收款	343.74	69,068.32	69,412.06		69,203.14	69,203.14
其他应付款	80,983.97	227,906.82	308,890.79		1,090,849.52	1,090,849.52
应收账款	182,103,137.74	3,083.38	182,106,221.12	144,348,966.74	2,934.95	144,351,901.69
应付账款	1,394,900.69	1,659.50	1,396,560.19	1,352,935.34	942.06	1,353,877.40
预收款项	9,361,004.30	10,635.25	9,371,639.55			
预付款项	2,131,676.53	1,422,479.41	3,554,155.94			
合计	195,072,046.97	1,734,832.68	196,806,879.65	145,701,902.08	1,163,929.67	146,865,831.75

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
一年内到期的非流动负债	17,000,000.00				17,000,000.00
短期借款	931,000,000.00				931,000,000.00
应付账款	570,394,404.19				570,394,404.19
长期借款		27,000,000.00	254,750,000.00	200,880,000.00	482,630,000.00
合计	1,518,394,404.19	27,000,000.00	254,750,000.00	200,880,000.00	2,001,024,404.19

项目	年初余额				
	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
合计	1,265,815,293.86	3,870,000.00		496,260,000.00	1,765,945,293.86

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				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

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
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定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				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用 权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(六) 交易性金融负债		862,983.10		
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		862,983.10		
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动 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		862,983.10		
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				

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
非持续以公允价值计量的资产总额				
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（原名平湖美嘉保温容器工业有限公司）	联营企业
意欧斯智能科技股份有限公司	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	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
温岭市赛科再生资源有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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	上期发生额
温岭爱仕达房地产开发有限公司	物业维保	25,342.80	
浙江嘉特保温科技股份有限公司	购买产品及材料	4,454,063.78	5,254,458.06

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	上期发生额
温岭爱仕达房地产开发有限公司	销售商品	58,904.95	22,706.95
天津爱仕达家居用品有限公司	销售商品	31,596,366.32	
广州爱仕达家居用品	销售商品	6,379,368.50	
湖北爱仕达房地产开发有限公司	销售商品	22,594.83	47,506.33
上海爱仕达汽车零部件有限公司	销售商品	7,018,412.38	
意欧斯智能科技股份有限公司	销售商品	451,522.12	

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	2,262,500.00	2,055,000.00
上海爱仕达汽车零部件有限公司	房屋租赁	1,038,444.73	
陈合林	房屋租赁	253,937.32	253,937.32
陈文君	房屋租赁	266,666.97	266,666.97
陈灵巧	房屋租赁	132,951.81	132,951.81

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	否	注 1
爱仕达集团有限公司	75,000,000.00	2018/12/18	2019/12/17	否	
爱仕达集团有限公司	75,000,000.00	2018/12/21	2019/12/17	否	
爱仕达集团有限公司	1,000,000.00	2017/7/28	2019/6/29	是	注 2
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	注 3
爱仕达集团有限公司	90,000,000.00	2019/1/17	2019/7/16	否	
爱仕达集团有限公司	38,000,000.00	2019/3/15	2019/9/11	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），为浙江爱仕达电器股份有限公司提供最高额 275,000,000.00 元的保证，截止 2019 年 6 月 30 日，该最高额保证合同为以下借款提供担保：

- 1) 为浙江爱仕达电器股份有限公司 100,000,000.00 元（期限为 2018/10/24-2019/10/22），合同编号为（2018）进出银（浙信合）字第 5-048 的借款提供担保。
- 2) 为浙江爱仕达电器股份有限公司 150,000,000.00 万（期限为 2018/12/18-2019/12/17），合同编号为（2018）进出银（浙信合）字第 5-066 的借款提供的担保。

注 2： 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），为浙江爱仕达电器股份有限公司提供最高额 875,000,000.00 元的保证，截止 2019 年 6 月 30 日，该最高额保证合同为以下借款提供担保：

- 1) 为浙江爱仕达电器股份有限公司 1,000,000.00 元（期限为

2017/7/28-2019/6/29)，合同编号为 NO.33010420170000789 的固定资产借款提供担保，截止本报告期末，该笔担保已履行完毕。

2) 为浙江爱仕达电器股份有限公司 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。

3) 为浙江爱仕达电器股份有限公司 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。

4) 为浙江爱仕达电器股份有限公司 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。

5) 为浙江爱仕达电器股份有限公司 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。

6) 为浙江爱仕达电器股份有限公司 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。

7) 为浙江爱仕达电器股份有限公司 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。

8) 为浙江爱仕达电器股份有限公司 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。

9) 为浙江爱仕达电器股份有限公司 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。

10) 为浙江爱仕达电器股份有限公司 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 3：2018 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），为浙江爱仕达电器股份有限公司提供最高额 180,000,000.00 元的保证，截止 2019 年 6 月 30 日，该最高额保证合同为以下借款提供担保：

- 1) 为浙江爱仕达电器股份有限公司 90,000,000.00 元（期限为 2019/1/17-2019/7/16），合同编号为 33140520190000094 的借款提供担保。
- 2) 为浙江爱仕达电器股份有限公司 38,000,000.00 元（期限为 2019/3/15-2019/9/11），合同编号为 33140520190000424 的借款提供担保。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,562,072.09	1,649,611.76

(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		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海爱仕达汽车零部件有限公司	4,516,150.00	225,807.50		
其他应收款	温岭爱仕达房地产开发有限公司	25,342.80	1,267.14		
预付款项	意欧斯智能科技股份有限公司	6,152,420.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付票据	浙江嘉特保温科技股份有限公司	300,000.00	
应付账款	浙江嘉特保温科技股份有限公司	2,353,669.15	5,840,560.32
其他应付款	上海爱仕达汽车零部件有限公司	601,170.19	

十一、 政府补助

(一) 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
		本期发生额	上期发生额	
智能节能电压力锅财政专项补助	递延收益	10,000.02	10,000.02	其他收益
浙江省财政科技补助经费	递延收益	63,157.92	275,000.00	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	112,500.00	112,500.00	其他收益
不锈钢及其复合板炊具生产线系统节能项目	递延收益	24,499.98	24,499.98	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
		本期发生额	上期发生额	
年新增 500 万只不锈钢及其复合板炊具技改项	递延收益	56,605.02	56,605.02	其他收益
年新增 320W 只健康型不粘炊具技改项目	递延收益	50,614.98	50,614.98	其他收益
年产 300 万只硬质氧化炊具技改项目	递延收益	195,740.04	195,740.04	其他收益
年新增 200 万只不粘锅炊具技改项目	递延收益	102,019.98	102,019.98	其他收益
炊具生产线节能改造项目	递延收益	12,499.98	12,499.98	其他收益
承接产业转移专项资金	递延收益	5,032.08	5,035.08	其他收益
重点产业振兴和技改项目	递延收益	350,049.18	350,049.18	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	748,157.76	748,157.76	其他收益
年产 50 万只旋压不粘锅技改项目	递延收益	36,790.02	36,790.02	其他收益
年产 150 万只滚涂不粘锅技改项目	递延收益	11,779.98	11,779.98	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	4,999.98	4,999.98	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	16,744.98	16,744.98	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	18,725.22	18,725.22	其他收益
购买楼宇补助	递延收益	2,413.68	2,413.68	其他收益
工业机器人购置项目	递延收益	13,425.00	13,425.00	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	78,947.34		其他收益
合计		1,914,703.14	2,047,600.88	

（二）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
	本期发生额	上期发生额	
企业扶持资产	94,400.00		其他收益
2018 年度温岭市电子商务奖励（补助）	800,000.00		其他收益
就业困难人员补助	1,128,280.23		其他收益
税费返还	4,973,835.71		其他收益
温岭市人民政府办公室关于印发《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	35,100.00		其他收益
温岭市人力资源和社会保障局关于 2018 年度杰出工匠等高能领军人才培养经费补助申请的通知	20,000.00		其他收益
温岭市经济与信息化局参与国家标准制订	100,000.00		其他收益
温岭市科学技术局 2019 年第一批科技项目补助经费	200,000.00		其他收益
2018 年上云标杆企业奖励奖金	200,000.00		其他收益
温岭市科学技术局高新技术企业奖励	100,000.00		其他收益
关于表彰 2018 年度荣获中国驰名商标浙江名牌产品等的通报	200,000.00		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
嘉善县财政局关于拨付 2017 年度工业企业奖励资金（第四批）的通知	269,300.00		其他收益
嘉善县教育局 嘉善县人力资源和社会保障局关于组织开展 2018 年度嘉善县教育型企业申报工作的通知	50,000.00		其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的
	本期发生额	上期发生额	
嘉善县科学技术局关于组织申报 2018 年度国家高新技术企业科技创新发展专项资金的通知	100,000.00		其他收益
浙江省博士后工作站建站补助金	300,000.00		其他收益
中共温岭市委温岭市人民政府关于进一步推进产业优化升级振兴实体经济的若干意见	800,000.00		其他收益
菊园新区扶持款	115,000.00	10,000.00	其他收益
嘉善县人力资源和社会保障局关于组团赴江西南昌招聘人才的通知	2,000.00		其他收益
嘉善县人力资源和社会保障局关于组织企业赴安徽合肥及周边地区进行人力资源招聘活动的通知		2,000.00	其他收益
稳岗补贴	160,889.00	165,568.00	其他收益
嘉善县科学技术局下拨十大创新补贴		100,000.00	其他收益
2017 年高新技术企业奖励经费		200,000.00	其他收益
2017 年第三批企业上云财政补助		2,000.00	其他收益
传统产业升级专项资金	410,000.00		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	4,906,980.32		营业外收入
2016 年度开放型经济奖励		140,971.00	营业外收入
2017 年参与制订国家标准奖励		200,000.00	营业外收入
2018 年第一批专利奖励		138,720.00	营业外收入
2017 年度工业商贸经济发展奖励资金		1,740,000.00	营业外收入
其他补助项目		451,172.36	营业外收入
合计	15,465,785.26	3,150,431.36	

(三) 本期无政府补助的退回。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

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		
浙江爱仕达股份有限公司	中国农业银行	房屋建筑物	52,324,243.30	17,453,291.91	130,000,000.00	注 1
		土地使用权	14,969,791.62	10,932,993.72		
浙江爱仕达股份有限公司	中国农业银行	土地使用权	177,957,300.00	154,229,660.00	429,000,000.00	注 2

说明：

注 1：浙江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 17,453,291.91 元的房屋建筑物和账面原值为 14,969,791.62 元，账面净值为 10,932,993.72 元的土地使用权作为抵押物，为浙江爱仕达电器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 6 月 30 日，该抵押合同为以下借款提供担保：

- 1) 为浙江爱仕达电器股份有限公司 50,000,000.00 元（期限为 2018/8/8-2019/8/7），合同编号为 33010120180020561 的借款提供担保。
- 2) 为浙江爱仕达电器股份有限公司 40,000,000.00 元（期限为 2019/1/17-2019/7/16），合同编号为 33140520190000093 的借款提供担保。
- 3) 为浙江爱仕达电器股份有限公司 40,000,000.00 元（期限为 2019/3/15-2019/9/11），合同编号为 33140520190000423 的借款提供担保。

注 2：浙江爱仕达电器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 177,957,300.00 元，账面净值为 154,229,600.00 元的土地使用权作为抵押物，为浙江爱仕达电器股份有限公司提供最高额为 386,000,000.00 元的担保，截止 2019 年 6 月 30 日，该抵押合同为以下借款提供担保：

- 1) 为浙江爱仕达电器股份有限公司 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) 为浙江爱仕达电器股份有限公司 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) 为浙江爱仕达电器股份有限公司 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) 为浙江爱仕达电器股份有限公司 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) 为浙江爱仕达电器股份有限公司 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) 为浙江爱仕达电器股份有限公司 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) 为浙江爱仕达电器股份有限公司 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) 为浙江爱仕达电器股份有限公司 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) 为浙江爱仕达电器股份有限公司 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。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

(1) 利用闲置自有资金购买理财

公司（以下简称“公司”）于 2018 年 3 月 20 日召开了第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于使用自有资金进行低风险理财产品投资的议案》，同意公司使用自有闲置资金不超过 4 亿元进行低风险理财产品投资，单笔投资或单一项目投资不超过 2 亿元人民币，该理财额度可循环使用，额度有效期自第四届董事会第十一次会议审议通过之日起两年内有效。

1) 公司于 2019 年 1 月 16 日利用闲置自有资金 13,000 万元购买了宁波银行股份有限公司发行的“2019 封闭式私募净值型 10 号”理财产品，该理财产品本金及收益已于 7 月 15 日全部到账，公司已收回全部本金及收益，公司共计获得理财投资收益 3,140,304.70 元。

(二) 利润分配情况

无。

十四、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 06 月 30 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 6 月 30 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	10,518,049.80	详见五、（二十八）
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	
2	搬迁损失及支出对应转出	C=C1+C2	145,425,986.84	对应等额结转发生的搬迁损失和支出
	以前年度	C1		
	2018 年度	C2	140,519,006.52	
3	东厂厂区重置资产支出	D=D1+D2	4,906,980.32	
	其中：重置土地支出	D1	226,953,784.98	
	2013 年度		73,693,541.56	
	重置资产支出	D2	73,693,541.56	
	以前年度累计		153,260,243.42	
	2018 年度		153,260,243.42	
二	营业外收入及其他收益	E=F+G+H		
1	温岭总部东厂厂区土地及厂房设备搬迁处置利得	F	5,655,138.08	
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		详见五、（四十八）
3	与搬迁相关土地重置支出补助本期摊销金额	H	4,906,980.32	详见五、（四十二）
三	营业外支出	I=J+K	748,157.76	详见五、（四十九）
1	温岭总部东厂厂区土地及厂房设备搬迁损失	J	4,906,980.32	
2	温岭总部东厂厂区搬迁费用支出	K		
四	与重置资产相关的递延收益	L=O+P	4,906,980.32	详见五、（二十九）
1	土地搬迁重置补助	M	218,225,277.77	
	与资产相关的各期摊销额	N	73,693,541.56	

	项目	公式	金额	备注
	以前年度		8,728,507.21	
	2018 年度		7,980,349.45	
	与土地相关递延收益余额	$0=M-N$	748,157.76	
2	其他重置资产补助	P	64,965,034.35	

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。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收 账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收 账款	590,090,172.71	100.00	37,701,914.10	6.39	552,388,258.61	623,054,579.70	100.00	37,105,600.10	5.96	585,948,979.60
其中：账龄组合	590,090,172.71	100.00	37,701,914.10	6.39	552,388,258.61	623,054,579.70	100.00	37,105,600.10	5.96	585,948,979.60
合计	590,090,172.71	100.00	37,701,914.10		552,388,258.61	623,054,579.70	100.00	37,105,600.10		585,948,979.60

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	569,346,759.57	28,467,337.99	5.00
1 至 2 年	7,203,676.33	720,367.63	10.00
2 至 3 年	7,179,326.18	2,153,797.85	30.00
3 年以上	6,360,410.63	6,360,410.63	100.00
3 至 4 年	2,211,111.09	2,211,111.09	100.00
4 至 5 年	1,267,273.88	1,267,273.88	100.00
5 年以上	2,882,025.66	2,882,025.66	100.00
合计	590,090,172.71	37,701,914.10	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

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	
以摊余成本计量的应收账款坏账准备	37,105,600.10	596,314.00			37,701,914.10
合计	37,105,600.10	596,314.00			37,701,914.10

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

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
康成投资（中国）有限公司	40,161,838.40	6.81	2,008,091.92
沃尔玛（中国）投资有限公司（南区）	37,705,708.69	6.39	1,885,285.43
美国 calphalon	37,605,346.11	6.37	1,880,267.31
美国 GIBSON	29,249,209.58	4.96	1,462,460.48
印尼 BRL	24,172,820.69	4.10	1,208,641.03
合计	168,894,923.47	28.63	8,444,746.17

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(6) 期末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	年初余额
应收利息	63,781.03	
其他应收款	199,967,449.69	165,799,141.95
合计	200,031,230.72	165,799,141.95

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
应收银行存款利息	63,781.03	
合计	63,781.03	

2、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露：

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单位往来	203,556,335.53	171,288,005.16
保证金	3,888,277.45	3,014,877.45
个人往来	4,698,887.67	1,361,161.66
其他	736,625.42	1,191,850.57
合计	212,880,126.07	176,855,894.84

(2) 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
年初余额在本期				
--转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,855,923.49			1,855,923.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	12,912,676.38			12,912,676.38

按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	202,208,444.15
1 至 2 年	8,407,435.77
2 至 3 年	432,479.36
3 年以上	1,831,766.79
3 至 4 年	270,847.44
4 年 5 年	113,302.65
5 年以上	1,447,616.70
合计	212,880,126.07

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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	
以摊余成本计量的其他应收款坏账准备	11,056,752.89	1,855,923.49			12,912,676.38
合计	11,056,752.89	1,855,923.49			12,912,676.38

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 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	关联方往来	154,443,620.40	1 年以内	72.55%	7,722,181.02
浙江爱仕达生活电器有限公司	关联方往来	34,000,000.00	1 年以内	15.97%	1,700,000.00
浙江爱仕达新能源科技有限公司	关联方往来	8,600,000.00	1 年以内 2,600,000.00 元, 1-2 年 6,000,000.00 元	4.04%	730,000.00
南京永达户外传媒有限公司	费用摊销	1,063,202.90	1 年以内	0.50%	53,160.15
香港爱仕达公司	关联方往来	1,000,000.00	1-2 年	0.47%	100,000.00
合计		199,106,823.30		93.53%	8,879,502.92

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无转移其他应收款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			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	685,852,174.93		685,852,174.93	685,011,724.93		685,011,724.93
对联营、合营企业 投资	587,953,812.83		587,953,812.83	574,810,258.51		574,810,258.51
合计	1,273,805,987.76		1,273,805,987.76	1,259,821,983.44		1,259,821,983.44

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
湖北爱仕达电器有限公司	181,184,784.93			181,184,784.93		
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			97,920,000.00		
爱仕达(香港)有限公司	9,000.00			9,000.00		

浙江爱仕达电器股份有限公司
2019 年半年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海爱仕达机器人有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
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	840,450.00		4,618,390.00		
合计	685,011,724.93	840,450.00		685,852,174.93		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	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	其他			
联营企业											
前海再保险股份有限 公司	409,875,230.55			8,694,588.75					418,569,819.30		
平湖美嘉保温容器工业 有限公司	80,179,233.45			3,417,115.32					83,596,348.77		
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			1,032,108.55					84,810,510.77		
合计	574,810,258.51			13,143,554.32					587,953,812.83		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	999,601,935.45	637,380,563.93	937,712,201.27	597,849,365.42
其他业务	33,436,055.34	32,868,275.94	46,431,188.70	45,973,945.78
合计	1,033,037,990.79	670,248,839.87	984,143,389.97	643,823,311.20

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		80,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	13,143,554.32	-3,788,771.39
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置理财产品产生的投资收益	642,662.12	6,826,687.93
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,969,206.00	576,900.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	16,755,422.44	83,614,816.54

十六、 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	-468,371.70	处置固定资产
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	4,962,265.04	收到的社保返还
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）	12,418,223.36	系政府补助产生

项目	金额	说明
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		
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	2,806,957.61	理财产品及远期结售汇产生
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-5,996,594.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,462,168.05	
少数股东权益影响额	-925,621.94	
合计	12,185,933.50	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产	每股收益（元）
-------	---------	---------

	收益率（%）	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	80,367,259.65	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	68,181,326.15	0.20	0.20

浙江爱仕达电器股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年八月三十日