

2012 年半年度财务报告

(未经审计)

证券代码：002473

证券简称：圣莱达

披露日期：2012 年 8 月 29 日

资产负债表

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

2012年6月30日

金额单位：人民币元

资 产	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产				
货币资金	183,013,818.14	182,322,887.63	198,054,480.02	196,868,673.58
交易性金融资产				
应收票据	12,581,557.04	12,581,557.04	23,996,498.60	23,496,498.60
应收账款	48,275,022.57	48,275,022.57	43,551,349.30	43,551,349.30
预付款项	14,497,835.21	14,466,586.36	4,309,747.62	4,227,091.20
应收利息	3,161,241.07	3,161,241.07	1,681,604.75	1,681,604.75
应收股利				
其他应收款	2,536,536.24	2,454,421.84	2,104,622.14	2,050,642.45
存货	36,723,240.28	22,139,706.48	39,923,588.27	25,060,670.64
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	300,789,250.55	285,401,422.99	313,621,890.70	296,936,530.52
非流动资产				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		6,019,000.00		6,019,000.00
投资性房地产				
固定资产	40,552,328.67	36,653,981.29	42,322,371.01	38,189,016.50
在建工程	65,155,652.90	65,155,652.90	50,845,543.43	50,845,543.43
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				

油气资产				
无形资产	52,591,456.98	52,577,381.06	53,235,670.64	53,217,106.22
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	9,125,920.60	9,125,920.60	8,644,883.52	8,644,883.52
递延所得税资产	600,147.80	322,605.99	602,159.99	322,605.99
其他非流动资产				
非流动资产合计	168,025,506.95	169,854,541.84	155,650,628.59	157,238,155.66
资产总计	468,814,757.50	455,255,964.83	469,272,519.29	454,174,686.18
流动负债				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	17,398,338.10	13,247,264.14	20,710,694.18	12,943,817.98
预收款项	3,730,507.15	3,730,507.15	2,827,439.11	2,827,439.11
应付职工薪酬	3,366,903.16	2,053,593.42	4,355,350.01	3,069,210.31
应交税费	1,300,250.26	355,213.32	693,970.58	499,840.81
应付利息				
应付股利	9,920,000.00	9,920,000.00		
其他应付款	1,095,613.69	782,136.79	1,251,084.39	1,203,587.80
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	36,811,612.36	30,088,714.82	29,838,538.27	20,543,896.01
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	36,811,612.36	30,088,714.82	29,838,538.27	20,543,896.01
股东权益				

股本	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
资本公积	221,954,291.21	221,954,291.21	221,954,291.21	221,954,291.21
减：库存股				
盈余公积	9,251,241.15	7,727,649.90	9,251,241.15	7,727,649.90
未分配利润	37,535,967.88	35,485,308.90	45,180,537.97	43,948,849.06
外币报表折算差额				
归属于公司股本权益合计	428,741,500.24	425,167,250.01	436,386,070.33	433,630,790.17
少数股东权益	3,261,644.90		3,047,910.69	
股东权益合计	432,003,145.14	425,167,250.01	439,433,981.02	433,630,790.17
负债及股东权益总计	468,814,757.50	455,255,964.83	469,272,519.29	454,174,686.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

2012年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	附 注	本期		上年同期	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入		93,891,103.73	87,979,524.92	102,250,653.99	98,945,040.39
减：营业成本		71,510,939.02	68,756,110.83	79,839,304.81	77,014,947.05
营业税金及附加		547,697.60	315,093.06	431,621.71	306,882.83
销售费用		2,194,975.88	2,194,975.88	2,204,528.81	2,204,528.81
管理费用		12,341,097.74	10,762,323.90	12,524,313.46	12,025,636.71
财务费用		-2,618,992.93	-2,615,015.01	-2,145,977.03	-2,144,933.16
资产减值损失		265,875.52	265,875.52	104,159.04	95,459.04
加：公允价值变动收益					
投资收益					
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益					
二、营业利润		9,649,510.90	8,300,160.74	9,292,703.19	9,442,519.11
加：营业外收入		717,734.43	655,449.92	4,421,104.60	4,416,993.20
减：营业外支出		80,262.07	80,262.07	174,344.40	174,344.40
其中：非流动资产处 置损失					
三、利润总额		10,286,983.26	8,875,348.59	13,539,463.39	13,685,167.91
减：所得税费用		1,717,819.14	1,338,888.75	1,716,201.83	1,576,055.97
四、净利润		8,569,164.12	7,536,459.84	11,823,261.56	12,109,111.94
归属于公司股东的净利润		8,355,429.91		12,028,692.61	
少数股东损益		213,734.21		-205,431.05	
五、每股收益(基于归属于 公司普通股股东合并净利 润)					
基本每股收益		0.05		0.08	
稀释每股收益		0.05		0.08	
六、其他综合收益					
七、综合收益总额					
归属于公司所有者的综合 收益总额					
归属于少数股东的综合收 益总额					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

2012年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
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	85,657,445.92	85,540,282.35	78,929,108.94	78,540,866.23
收到的税费返还	4,387,715.94	4,387,297.61	3,647,950.60	3,639,435.25
收到其他与经营活动有关的现金	2,888,644.85	2,858,815.34	11,277,131.15	11,221,621.01
经营活动现金流入小计	92,933,806.71	92,786,395.30	93,854,190.69	93,401,922.49
购买商品、接受劳务支付的现金	44,360,821.37	52,537,509.30	78,502,290.69	86,759,092.69
支付给职工以及为职工支付的现金	16,726,832.00	10,097,721.01	14,613,678.46	7,781,911.80
支付的各项税费	5,390,898.11	3,495,466.48	6,357,320.32	4,972,219.15
支付其他与经营活动有关的现金	8,044,519.59	7,750,086.94	11,260,340.09	11,069,032.14
经营活动现金流出小计	74,523,071.07	73,880,783.73	110,733,629.56	110,582,255.78
经营活动产生的现金流量净额	18,410,735.64	18,905,611.57	-16,879,438.87	-17,180,333.29
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,440,544.10	27,440,544.10	18,566,391.78	18,549,391.78
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	27,440,544.10	27,440,544.10	18,566,391.78	18,549,391.78
投资活动产生的现金流量净额	-27,440,544.10	-27,440,544.10	-18,566,391.78	-18,549,391.78
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			2,929,558.13	2,929,558.13
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			2,929,558.13	2,929,558.13
偿还债务支付的现金			2,929,558.13	2,929,558.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,080,000.00	6,080,000.00	12,002,994.69	12,002,994.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	6,080,000.00	6,080,000.00	14,932,552.82	14,932,552.82
筹资活动产生的现金流量净额	-6,080,000.00	-6,080,000.00	-12,002,994.69	-12,002,994.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	69,146.58	69,146.58	-258,821.75	-258,821.75
五、现金及现金等价物净增加额	-15,040,661.88	-14,545,785.95	-47,707,647.09	-47,991,541.51
加：年初现金及现金等价物余额	198,054,480.02	196,868,673.58	270,525,208.70	268,848,116.07
六、年末现金及现金等价物余额	183,013,818.14	182,322,887.63	222,817,561.61	220,856,574.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

2012年1-6月

金额单位：人民币元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	160,000,000.00	221,954,291.21			9251241.15		45180537.97		3047910.69	439433981.02	80,000,000.00	301,954,291.21			6,997,029.29		43,752,751.45		3,757,452.77	436,461,524.72
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	160,000,000.00	221,954,291.21			9251241.15		45180537.97		3047910.69	439433981.02	80,000,000.00	301,954,291.21			6,997,029.29		43,752,751.45		3,757,452.77	436,461,524.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-7644570.09		213734.21	-7430835.88	80,000,000.00	-80,000,000.00			2254211.86		1427786.52		-709542.08	2972456.30
（一）净利润							8355429.91		213734.21	8569164.12							19681998.38		-709542.08	18972456.30
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							8355429.91			8569164.12							19681998.38			18972456.30
（三）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入资本																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
（四）利润分配							-16,000,000.00			-16,000,000.00				2254211.86		-18254211.86				-16,000,000.00
1. 提取盈余公积														2254211.86		-2254211.86				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配							-16,000,000.00			-16,000,000.00							-16,000,000.00			-16,000,000.00
4. 其他																				
（五）所有者权益内部结转											80,000,000.00	-80,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）											80,000,000.00	-80,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
四、本期末余额	160,000,000.00	221,954,291.21			9251241.15		37535967.88		3261644.90	432003145.14	160,000,000.00	221,954,291.21			9251241.15		45180537.97		3047910.69	439433981.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计工作负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：宁波圣莱达电器股份有限公司

2012年1-6月

金额单位：人民币

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	160,000,000.00	221,954,291.21			7,727,649.90		439,488,490.06	433,630,790.17	80,000,000.00	301,954,291.21			5,473,438.04		39,660,942.31	427,088,671.56
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	160,000,000.00	221,954,291.21			7,727,649.90		439,488,490.06	433,630,790.17	80,000,000.00	301,954,291.21			5,473,438.04		39,660,942.31	427,088,671.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-846,354.16	-846,354.16	80,000,000.00	-80,000,000.00			2,254,211.86		428,790.67	654,211.86
（一）净利润							753,645.84	753,645.84							225,421.86	225,421.86
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							753,645.84	753,645.84							225,421.86	225,421.86
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配							-16,000,000.00	-16,000,000.00					2,254,211.86		-182,542.18	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积													2,254,211.86		-225,421.86	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-16,000,000.00	-16,000,000.00							-16,000,000.00	-16,000,000.00
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转									80,000,000.00	-80,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）									80,000,000.00	-80,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
四、本期末余额	160,000,000.00	221,954,291.21			7,727,649.90		354,853,089.00	425,167,250.01	160,000,000.00	221,954,291.21			7,727,649.90		439,488,490.06	433,630,790.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1 公司基本情况

宁波圣莱达电器股份有限公司(以下简称“本公司”)的注册地址为宁波市江北区金山路 298 号, 组织形式为股份有限公司(已上市), 注册资本为 16,000 万元人民币。

本公司前身系宁波圣莱达电器有限公司(以下简称“公司”), 经宁波市江北区对外贸易经济合作局北区外审[2003]126 号文批准, 由爱普尔(香港)电器有限公司、宁波市江北圣利达电热电器有限公司共同投资设立的的中外合资(港资)企业。公司成立于 2004 年 3 月 11 日, 法定代表人为杨宁恩, 投资总额 50 万美元, 注册资本为 40 万元美元, 工商注册号为 330200400011799。其中爱普尔(香港)电器有限公司持有 75%的股权, 宁波市江北圣利达电热电器有限公司持有 25%的股权。公司成立时的股东出资已经宁波恒业联合会计师事务所出具恒会所验(2004)306 号《验资证明》验证。

根据 2007 年 10 月 11 日公司董事会决议, 并经宁波市江北区对外贸易经济合作局以北区外审[2007]072 号《关于同意宁波圣莱达电器公司增加注册资本的批复》批准, 公司增加注册资本 306 万美元, 注册资本由原来的 40 万美元增至 346 万美元。其中: 爱普尔(香港)电器有限公司增持 293 万美元, 宁波市江北圣利达电热电器有限公司增持 13 万美元。本次增资后爱普尔(香港)电器有限公司持有公司 93.35%的股权, 宁波市江北圣利达电热电器有限公司持有公司 6.65%的股权。本次增资已由上海众华沪银会计师事务所出具沪众会字(2007)第 2799 号《验资报告》予以验证。

根据 2008 年 12 月 22 日公司董事会决议, 并经宁波市江北区对外贸易经济合作局以北区外审[2008]072 号《关于同意宁波圣莱达电器有限公司投资者股权变更的批复》批准, 爱普尔(香港)电器有限公司将其持有的公司 26.88%的股权转让给宁波市江北圣利达电热电器有限公司, 将其持有的公司 8.67%的股权转让给宁波市江北盛阳投资咨询有限公司。转让后, 爱普尔(香港)电器有限公司持有公司 57.80%股权, 宁波市江北圣利达电热电器有限公司持有公司 33.53%的股权, 宁波市江北盛阳投资咨询有限公司持有公司 8.67%股权。

根据 2008 年 12 月 24 日公司董事会决议, 并经宁波市江北区对外贸易经济合作局以北区外审[2008]075 号《关于同意宁波圣莱达电器有限公司增加注册资本的批复》批准, 公司注册资本由 346 万美元增加至 536 万美元, 投资总额由 500 万美元增至 1000 万美元。本次增资已由宁波公平会计师事务所出具甬公会验[2008]358 号验资报告予以验证。增资后, 宁波市

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

江北圣利达电热电器有限公司持有公司 57.09%股权, 爱普尔(香港)电器有限公司持有公司 37.31%股权, 宁波市江北盛阳投资咨询有限公司持有公司 5.60%股权。本公司于 2008 年 12 月 29 日办理完毕工商变更登记手续, 公司注册资本变更为 536 万美元。

经公司 2009 年 3 月 5 日董事会决议通过, 并经宁波市外经贸局 2009 年 3 月 18 日《关于同意宁波圣莱达电器有限公司变更为股份有限公司的批复》(甬外经贸资管函[2009]148 号)批准, 公司以截至 2008 年 12 月 31 日经审计的净资产 72,302,178.12 元人民币, 按照 1: 0.74 的比例折为股份 53,600,000 股, 每股面值 1 元人民币, 整体变更设立宁波圣莱达电器股份有限公司。

本公司于 2009 年 3 月 31 日在宁波市工商行政管理局完成注册登记并取得注册号为 330200400011799 的《企业法人营业执照》, 公司注册资本、实收资本均为 53,600,000 元人民币, 经营范围为电热电器、电机电器及配件的制造、加工。法定代表人是杨宁恩。上述出资经上海众华沪银会计师事务所出具沪众会字(2009)第 2233 号验资报告予以验证。

根据 2009 年 4 月 18 日本公司 2009 年第一次临时股东大会决议, 并经宁波市外经贸局《关于同意宁波圣莱达电器股份有限公司增资的批复》(甬外经贸资管函[2009]235 号)批准, 本公司注册资本由 5,360 万元增加至 5,760 万元。本公司发行 400 万股普通股, 每股票面价值 1 元人民币, 由上海雍和投资发展有限公司认购。2009 年 4 月 29 日, 上述出资经上海众华沪银会计师事务所出具沪众会字(2009)第 3060 号《验资报告》予以验证。增资后, 宁波市江北圣利达电热电器有限公司持有本公司 53.13%股权, 爱普尔(香港)电器有限公司持有本公司 34.72%股权, 上海雍和投资发展有限公司持有本公司 6.94%股权, 宁波市江北盛阳投资咨询有限公司持有本公司 5.21%股权。

根据 2009 年 5 月 9 日公司 2009 年第二次临时股东大会决议, 并经宁波市外经贸局《关于同意宁波圣莱达电器股份有限公司增资的批复》(甬外经贸资管函[2009]309 号)批准, 本公司注册资本由 5,760 万元增加至 6,000 万元。本公司发行 240 万股普通股, 每股票面价值 1 元人民币, 由宁波东元创业投资有限公司认购。2009 年 5 月 26 日, 上述出资经上海众华沪银会计师事务所出具沪众会字(2009)第 3375 号《验资报告》予以验证。增资后, 宁波市江北圣利达电热电器有限公司持有本公司 51%股权, 爱普尔(香港)电器有限公司持有本公司 33.33%股权, 上海雍和投资发展有限公司持有本公司 6.67%股权, 宁波市江北盛阳投资咨询

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012年半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

有限公司持有本公司 5%股权, 宁波东元创业投资有限公司持有本公司 4%股权。

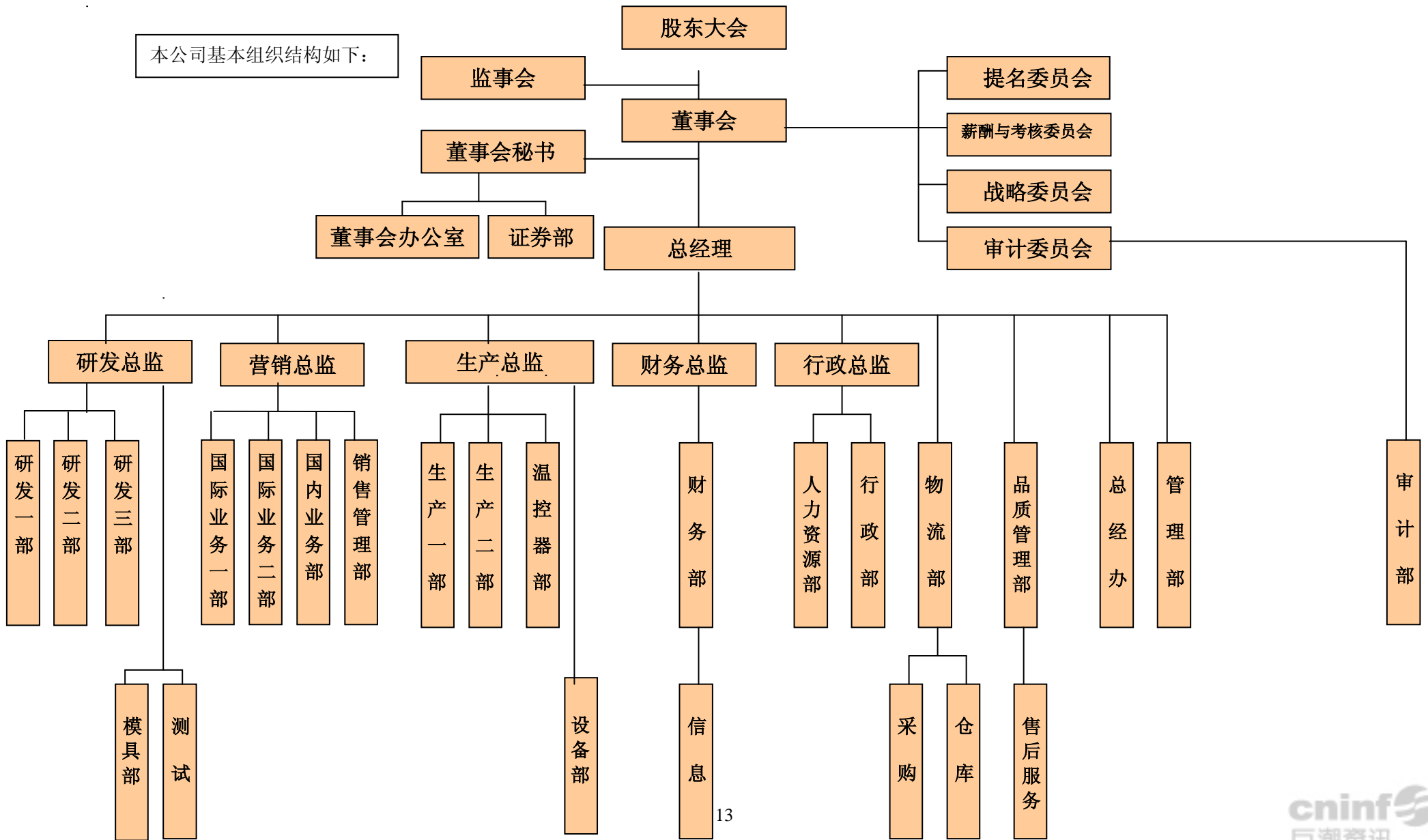
根据 2009 年 8 月 20 日本公司股东大会决议通过, 本公司大股东宁波市江北圣利达电热器有限公司更名为宁波圣利达电子科技有限公司(以下出现时均表述为更名后的名称)。

根据本公司2009年11月28日2009年度第五次临时股东大会决议, 及中国证券监督管理委员会2010年8月18日证监许可[2010]1125号《关于核准宁波圣莱达电器股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准, 本公司向社会公开发行人民币普通股股票2,000万股, 每股面值1元, 每股发行价为人民币16元。截至2010年9月2日止, 本公司已收到募集资金总额人民币320,000,000.00元, 扣除本公司公开发行股票发生的费用37,899,887元, 此次公开发行股票募集资金净额为人民币282,100,113.09元, 其中: 新增股本人民币20,000,000.00元; 出资额溢价部分为人民币262,100,113.09元, 全部计入资本公积。本公司变更后的注册资本为人民币80,000,000.00元, 业经上海众华沪银会计师事务所沪众会字[2010]第3885号《验资报告》验证。本公司已于2010年10月27日办理了工商变更手续。

根据 2011 年 3 月 21 日本公司第一届董事会第十六次会议决议通过, 本公司大股东宁波圣利达电子科技有限公司更名为宁波圣利达投资咨询有限公司(以下出现时均表述为更名后的名称)。

根据本公司 2011 年 4 月 28 日 2010 年度股东大会决议, 以本公司 2010 年末总股本 8000 万股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股, 不送股。转增后公司总股本增加到 16000 万股, 本公司经上海众华沪银会计师事务所于 2011 年 6 月 20 日出具沪众会字(2011)第 4225 号验资报告予以验证。并在 2011 年 07 月 06 日工商部门变更后的注册资本为人民币 160,000,000.00 元。

本公司基本组织结构如下:



2、财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 遵循企业会计准则的声明

本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、公允地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止

3.2 记账本位币

记账本位币为人民币

3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.3.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

3.3.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3.4 合并财务报表的编制方法

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司实际控制权之日起, 本公司开始将其予以合并; 从丧失实际控制权之日起停止合并。公司间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示; 子公司净利润中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东损益在合并利润表中净利润项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 在编制合并财务报表时, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整; 对于因同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生, 从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表, 且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

3.5 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.6 外币折算

3.6.1 外币交易

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.6.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 股东权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在股东权益中以单独项目列示。

以非记账本位币编制的现金流量表中的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

3.7 金融工具

3.7.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.7.2 金融资产的分类

金融资产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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(1) 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持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.7.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.7.4 金融负债的分类

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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

3.7.5 金融负债的计量

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.7.6 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.7.7 金融资产减值

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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.8 应收款项

3.8.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准:

公司将单项金额大于 200 万元的应收款项作为单项金额重大的应收款项, 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 确认相应的坏账准备。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:

根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。经单独测试未发生减值的, 以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

3.8.2 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据:		
组合 1	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合	
组合 2	以无风险的存出保证金、押金、备用金等划分组合	
按组合计提坏账准备的计提方法:		
组合 1	采用账龄分析法	
组合 2	不计提坏账准备	
组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:		
账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0%	0%
1—2 年	30%	30%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

3.9 存货

3.9.1 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等, 按成本与可变现净值孰低列示。

3.9.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.9.3 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用五五摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.10 长期股权投资

3.10.1 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 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。
- 2) 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。
- 3) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- 4) 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为基础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。
- 5) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.10.2 后续计量及损益确认方法

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，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，其差额包含在初始投资成本中；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且经复核两者差额仍存在时，该差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时，按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本公司拥有被投资单位的权益范围内予以抵销，惟该交易所转让的资产发生减值的，则相应的未实现损益不予抵销。

3.10.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制, 仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在, 则视为与其他方对被投资单位实施共同控制; 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, 则视为对被投资单位施加重大影响。

3.10.4 减值测试方法及减值准备计提方法

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 其账面价值高于按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值, 确认该项投资存在减值。采用权益法核算的联营企业和合营企业以及采用成本法核算的子公司的长期股权投资, 当长期股权投资的帐面价值高于可收回金额时, 确认该项投资存在减值。长期股权投资存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3.11 固定资产

3.11.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 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。

3.11.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.11.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20 年	10%	4.50%
机器设备	5-10 年	10%	18%至 9%
运输工具	5 年	10%	18%
办公设备	5 年	10%	18%

于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.11.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时, 确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。

3.12 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.13 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将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确定应予资本化的利息金额; 一般借款则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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

3.14 无形资产

无形资产包括购买的土地使用权、软件及专利权等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按剩余使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。专利权和软件按预计有效年限 5 年平均摊销。

类别	预计使用寿命
软件	5 年
专利权	5 年
土地使用权	45.33-49.83 年

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.15 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

3.16 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.17 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

3.18 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。

上述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.19 资产组

资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时, 在认定资产组时, 考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉, 不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时, 将归属于少数股东权益的商誉包括在内, 调整资产组的账面价值, 然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的, 该损失按比例扣除少数股东权益份额后, 确认归属于母公司的商誉减值损失。

3.20 职工薪酬

本公司于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

3.21 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

3.21.1 销售商品

本公司的商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方, 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益很可能流入企业, 并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

3.21.2 提供劳务

本公司提供的劳务在同一会计年度开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现; 劳务的开始和完成分属不同会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认营业收入的实现; 长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时, 按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.21.3 让渡资产使用权

本公司让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企

业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

3.22 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款, 其余借款为长期借款。

3.23 政府补助

政府补助, 是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 是指公司取得的、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。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助, 应当确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

3.24 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3.25 经营租赁、融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.25.1 经营租赁

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.25.2 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

4 税项

本公司报告期内适用的主要税种及其税率列示如下：

	税种	税率	计税依据
4.1	增值税	17%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
4.2	城建税	7%	应纳流转税额
4.3	教育费附加	3%	应纳流转税额
4.4	地方教育费附加	2%	应纳流转税额
4.5	<p>所得税</p> <p>本公司 2009 年被认定为高新技术企业，证书编号：GR200833100090。根据新所得税法的有关规定和国税函[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》，本公司可减按 15%的税率征收企业所得税。本公司 2009 年度及 2010 年实际执行的所得税税率为 15%。2011 年高新技术企业复审已通过，证书编号变更为：GF201133100066，2012 年实际执行的所得税率为 15%。</p> <p>本公司合并子公司宁波爱浦尔电器有限公司，按《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税》的有关规定及国发[2007]39 号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》享受所得税优惠政策，即自首个获利年度 2005 年起至 2006 年免征企业所得税，自 2007 年起至 2009 年减半征收企业所得税。宁波爱浦尔电器有限公司 2009 年及 2010 年实际执行的所得税税率分别是 12.5%及 25%，2011、2012 年实际执行的所得税税率是 25%。</p> <p>本公司合并子公司宁波爱普尔温控器有限公司，按《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税》的有关规定及国发[2007]39 号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》享受所得税优惠政策，即自首个获利年度 2007 年起至 2008 年免征企业所得税，自 2009 年起至 2011 年减半征收企业所得税。宁波爱普尔温控器有限公司 2009 年及 2010 年实际执行的所得税税率是 12.5%，2011 年实际执行的税率 12.5%，2012 年实际执行税率为 25%。</p> <p>本公司合并子公司圣莱达(香港)电器有限公司，2012 年 6 月 5 日在香港注册成立，适用香港利得税，税率为 16.5%。</p>		

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表的合并范围(金额单位为人民币万元)

本公司对所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围，本公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

5.1 同一控制下企业合并取得的子公司

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	期末实际出资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益
1	宁波爱浦尔电器有限公司	中外合资	宁波	30 万美 元	电热器及 配件的制 造、加工	22.5 万 美元	75%	75%	是	162.84 万
2	宁波爱普尔温控器有限公 司	中外合资	宁波	20 万美 元	温控器制 造、加工	15 万美 元	75%	75%	是	163.33 万
3	圣莱达（香港）电器有限 公司	外国公司	香港	7.8 万港 币	投资、贸 易	0.00	100%	100%	是	0.00

上述子公司与本公司于合并前后均受杨宁恩和杨青共同控制。

5.2 本报告期内合并范围发生变更的说明

本公司根据二届一次董事会决议，2012 年 6 月 5 日在香港设立全资控股子公司圣莱达（香港）电器有限公司，经营范围为投资、贸易。暂未实际出资。

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项目	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	77,917.97	1	77,917.97	35,049.55	1	35,049.55
小计	77,917.97	1	77,917.97	35,049.55		35,049.55
银行存款						
人民币	180,073,819.19	1	180,073,819.19	195,942,818.61	1	195,942,818.61
美元	452,088.16	6.3308	2,862,079.73	329,573.64	6.3009	2,076,610.55
欧元	0.16	7.8151	1.25	0.16	8.1875	1.31
小计	180,525,907.51		182,935,900.17	196,272,392.41		198,019,430.47
其他货币资金						
人民币	-		-	-		-
小计	-		-	-		-
合计			183,013,818.14			198,054,480.02

6.1.1 期末货币资金中无用于担保的资产

6.1.2 其他原因造成所有权受到限制的资产

项 目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
承兑汇票保证金	-	-
保函保证金	-	-
质押的定期存款	-	-
小计	-	-

6.1.3 货币资金期末数比期初数减少了 15,040,661.88 元, 减少比例为 7.59%。主要原因: 建设新厂区厂房、购买进固定资产支出 27,440,544.10 元, 支付应付股利 6,080,000 元;

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类

种类	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,147,569.10	961,964.10
银行承兑汇票	11,433,987.94	23,034,534.50
合计	12,581,557.04	23,996,498.60

6.2.2 期末公司无已质押的应收票据。

6.2.3 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

6.2.4 本公司期末已贴现的尚未到期的承兑票据金额为 0 元。

应收票据期末数比期初数减少 11,414,941.56 元, 减少比例为 47.57%, 减少原因为: 以银行承兑汇票背书转让结算的采购支付业务增加;

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6.3 应收账款

6.3.1 应收账款按种类分析如下:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: (以帐龄作为信用风险特征划分)	51,170,835.98	100.00%	2,895,813.41	100%	46,181,287.19	100.00%	2,629,937.89	100%
组合小计	51,170,835.98	100.00%	2,895,813.41	100%	46,181,287.19	100.00%	2,629,937.89	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	51,170,835.98	100%	2,895,813.41	100%	46,181,287.19	100%	2,629,937.89	100%

6.3.2 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	46,466,917.56	90.81%	-	42,020,119.38	90.99%	-
1 至 2 年	2,474,230.28	4.83%	742,269.08	1,652,091.60	3.58%	495,627.48
2 至 3 年	152,267.62	0.30%	76,123.81	749,531.59	1.62%	374,765.79
3 年以上	2,077,420.52	4.06%	2,077,420.52	1,759,544.62	3.81%	1,759,544.62
合计	51,170,835.98	100.00%	2,895,813.41	46,181,287.19	100.00%	2,629,937.89

6.3.4 本公司报告期内实际核销的应收账款金额为 0 元。

6.3.5 本公司报告期内应收账款中无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

6.3.6 应收账款余额前五名单位情况

期末应收账款前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	2012-06-30 余额	年限	占应收账款总额比例(%)
宁波科程电器制造有限公司	无关联第三方	2,628,908.87	<1 年	5.45%
张敏 FAST.CR.A.S.cernokostecka	无关联第三方	2,297,623.32	<1 年	4.76%
余姚市富达电子有限公司	无关联第三方	1,906,118.25	<1 年	3.95%
佛山市顺德区飞歌小家电有限公司	无关联第三方	1,718,737.30	<1 年	3.56%
芜湖美的精品电器制造有限公司	无关联第三方	1,697,073.74	<1 年	3.52%
合计		10,248,461.48		21.23%

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

年初应收账款前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	2011-12-31 余额	年限	占应收账款总额比例(%)
芜湖美的精品电器制造有限公司	无关联第三方	2,999,261.88	<1 年	6.49%
Saturn home appliances s.r.o	无关联第三方	2,995,426.21	<1 年	6.49%
Delta Group Russia	无关联第三方	2,617,630.52	<1 年	5.67%
余姚市富达电子有限公司	无关联第三方	2,099,913.19	<1 年	4.55%
宁波科程电器制造有限公司	无关联第三方	1,563,633.87	<1 年	3.39%
合计		12,275,865.67		26.58%

6.3.7 本公司应收账款期末余额中无应收关联方单位款项。

6.3.8 本公司报告期内无终止确认的应收账款

6.3.9 本公司报告期内无以应收账款为标的进行证券化的情况

6.3.10 应收账款期末数比期初数增加 4,723,673.27 元, 增长比例为 10.84%。主要原因: 2012 年上半年小家电行业竞争日益激烈, 为保有现有市场份额, 公司在严格的内控基础上对部分优质诚信客户暂时性放宽了应收账款政策。部分应收账款余额为新客户赊销增加所致。

6.4 其他应收款

6.4.1 其他应收账款按种类分析如下:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: (帐龄作为信用风险特征划分)	498,009.54	19.63%			667,671.30	31.72%		
组合 2: (以无风险的存出保证金、押金、备用金等划分)	2,038,526.70	80.37%	-		1,436,950.84	68.28%	-	
组合小计	2,536,536.24	100%	-		2,104,622.14	100%	-	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款			-		-	-	-	
合计	2,536,536.24	100%	-		2,104,622.14	100%	-	

6.4.2 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	498,009.54	100%	-	667,671.30	100%	-
1 至 2 年				-	0%	-
2 至 3 年			-	-	0%	-
3 年以上			-	-	0%	-
合计	498,009.54	100%	-	667,671.30	100%	-

6.4.3 本报告期无实际核销的其他应收款

6.4.4 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款

6.4.5 其他应收款余额前三名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)
备用金	非关联	2,038,526.70	<1 年	80.37%
宁波亿盛电机有限公司	非关联	100,000.00	<1 年	3.94%
合计		2,138,526.70		84.31%

6.4.6 本报告期其他应收款中应收关联方欠款见附注 7.6.1

6.4.7 本报告期中无终止确认的其他应收款

6.4.8 本报告期中无以其他应收款为标的进行证券化的情况

6.4.9 其他应收款期末数比期初数增加 431,914.10 元, 增加比例为 20.52%, 增加原因为主要是备用金增加;

6.5 预付款项

6.5.1 预付账款按账龄列示

账龄	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,638,298.91	87.17%	2,450,211.32	56.85%
1—2 年	1,859,536.30	12.83%	1,859,536.30	43.15%
2—3 年	-		-	
3 年以上	-		-	
合计	14,497,835.21	100%	4,309,747.62	100%

预付账款账龄的说明: 1-2 年内的预付账款为支付江北预算中心土地保证金 1,800,000.00 元

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6.5.2 预付账款余额大额款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	未结算原因
华丰建设股份有限公司	无关联第三方	5,840,000.00	基建预付款
土地保证金-江北预算中心	无关联第三方	1,800,000.00	土地开发保证金
宁波岱新起重机械有限公司	无关联第三方	1,366,906.40	设备采购款
宁波江北光大物质有限公司	无关联第三方	1,178,900.00	设备采购款
宁波宏大电梯有限公司	无关联第三方	953,000.00	设备采购款
合计		11,138,806.40	

6.5.3 本报告期预付账款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6.5.4 预付账款说明

预付账款期末数比期初数增加 10,188,087.59 元，增加比例为 236.40%，主要系新厂房建设工程及设备预付款项增加；

6.6 应收利息

项目	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 6 月 30 日
账龄一年以内的应收利息	1,681,604.75	2,466,339.33	986,703.01	3,161,241.07
其中：银行存款应收利息	1,681,604.75	2,466,339.33	986,703.01	3161241.07
账龄一年以上的应收利息	-	-		
合计	1,681,604.75	2,466,339.33	986,703.01	3,161,241.07

应收利息年末数比年初数增加 1479,636.32 元，增加比例为 87.99%，增加原因为本期定期存款持有时间较长，计提的利息相应增加。

6.7 存货

6.7.1 存货分类

项目	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	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	19,023,518.45		19,023,518.45	19,826,948.95		19,826,948.95
在产品	3,771,273.94		3,771,273.94	2,674,096.43		2,674,096.43
库存商品	13,928,447.89		13,928,447.89	17,422,542.89		17,422,542.89
合计	36,723,240.28		36,723,240.28	39,923,588.27		39,923,588.27

6.7.2 存货跌价准备

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司管理层认为：本公司的存货经测试未发生减值，故无需就存货计提任何跌价准备。

6.7.3 存货的说明：

存货期末数比期初数减少 3,200,347.99 元，减少比例为 8.02%，减少原因为：期末库存商品库存下降。

存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

6.8 固定资产

6.8.1 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	58,744,366.39	427,066.94		59,171,433.33
其中：房屋及建筑物	22,967,349.66			22,967,349.66
机器设备	29,176,151.50	180,321.86		29,356,473.36
运输工具	5,102,850.00			5,102,850.00
办公设备	1,498,015.23	246,745.08		1,744,760.31

二、累计折旧合计：	16,421,995.38	2,197,109.28		18,619,104.66
其中：房屋及建筑物	3,100,591.80	516,765.29		3,617,357.09
机器设备	9,655,987.53	1,340,356.42		10,996,343.95
运输工具	3,036,179.47	229,716.06		3,265,895.53
办公设备	629,236.58	110,271.51		739,508.09

三、固定资产账面净值合计	42,322,371.01			40,552,328.67
其中：房屋及建筑物	19,866,757.86			19,349,992.57
机器设备	19,520,163.97			18,360,129.41
运输工具	2,066,670.53			1,836,954.47
办公设备	868,778.65			1,005,252.22

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				

五、固定资产账面价值合计	42,322,371.01			40,552,328.67
其中：房屋及建筑物	19,866,757.86			19,349,992.57
机器设备	19,520,163.97			18,360,129.41
运输工具	2,066,670.53			1,836,954.47
办公设备	868,778.65			1,005,252.22

本期折旧额 2,197,109.28 元。

6.8.2 本期无暂时闲置的固定资产

6.8.3 本期无通过融资租赁租入的固定资产

6.8.4 本期无通过经营租赁租出的固定资产

6.8.5 期末无持有待售的固定资产

6.8.6 期末无未办妥产权证书的固定资产

固定资产说明

截至 2012 年 6 月 30 日，所有的固定资产都未办理抵押。

固定资产期末数比期初数增加 427,066.94 元，增加比例为 0.73%，增加原因为：本期外购机器设备、办公设备有所增加。

累计折旧期末数比期初数增加 2,197,109.28 元，增加比例为 13.38%，增加原因为：本年计提折旧费用。

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6.9 在建工程

6.9.1 在建工程情况

项目	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房扩建费	106,000.00		106,000.00	106,000.00	-	106,000.00
钛镍合金记忆式温控器自动化项目	22,189,191.15		22,189,191.15	17,316,249.08	-	17,316,249.08
水加热智能生活电器扩产项目	33,669,894.25		33,669,894.25	26,234,589.32	-	26,234,589.32
研究开发中心建设项目	9,190,567.50		9,190,567.50	7,166,631.03	-	7,166,631.03
新装通风管道				22,074.00	-	22,074.00
合计	65,155,652.90		65,155,652.90	50,845,543.43	-	50,845,543.43

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6.9.2 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固 定资产	其他减 少	工程 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	期末余额
厂房扩 建费	4,280,000.00	106,000.00				2.48%	5%				自筹	106,000.00
钛镍合 金记忆 式温控 器自动 化项目	87,250,000.00	17,316,249.08	4,872,942.07			25.43%	98.6%				募集资 金	22,189,191.15
水加热 智能生 活电器 扩产项 目	79,830,000.00	26,234,589.32	7,435,304.93			42.18%	98.6%				募集资 金	33,669,894.25
研究开 发中心 建设项 目	28,320,000.00	7,166,631.03	2,023,936.47			32.45%	98.6%				募集资 金	9,190,567.50
新装 通风 管道		22,074.00		22,074.00							自筹	
合 计	199,680,000.00	50,845,543.43	14,332,183.47	22,074.00		32.64%						65,155,652.90

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6.10 无形资产

6.10.1 无形资产情况

项目	2011 年 12 月 31 日账面余额	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日账面余额
一、账面原值合计	55,716,786.87			55,716,786.87
软件	938,241.71			938,241.71
专利权	119,802.92			119,802.92
土地权	54,658,742.24			54,658,742.24
				-
二、累计摊销合计	2,481,116.23	644,213.66		3,125,329.89
软件	103,200.02	71,620.34		174,820.36
专利权	39,412.42	13,073.45		52,485.87
土地权	2,338,503.79	559,519.87		2,898,023.66
				-
三、无形资产账面净值合计	53,235,670.64			52,591,456.98
软件	835,041.69			763,421.35
专利权	80,390.50			67,317.05
土地权	52,320,238.45			51,760,718.58
四、减值准备合计				
软件				
专利权				
土地权				
五、无形资产账面价值合计	53,235,670.64			52,591,456.98
软件	835,041.69			763,421.35
专利权	80,390.50			67,317.05
土地权	52,320,238.45			51,760,718.58

本期摊销额: 644,213.66 元。

无形资产说明:

截至 2012 年 6 月 30 日, 账面余额中无作为抵押的无形资产。

无形资产净值期末数比期初数减少 644,213.66 元, 减少比例为 1.21%, 减少原因为: 无形资产摊销所致。

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6.11 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
2012 年 6 月 30 日					
10KV 安装工程					
车间维修费	169,576.93		27,425.58		142,151.35
装修费	350,019.48		146,365.80		203,653.68
瓦棚	7,892.25		2,785.50		5,106.75
模具	8,117,394.86	1,837,162.99	1,179,549.03		8,775,008.82
合计	8,644,883.52	1,837,162.99	1,356,125.91		9,125,920.60

长期待摊费用期末数比期初数增加 481,037.08 元，增加比例为 5.56%，增加原因为：本期自制模具增加。

6.12 递延所得税资产

6.12.1 已确认的递延所得税资产

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
递延所得税资产：		
坏账准备	546,193.62	506,312.28
预提费用	53,954.18	95,847.71
小计	600,147.80	602,159.99

6.12.2 无未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

6.12.3 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	2012 年 6 月 30 日
可抵扣差异项目	
坏账准备	2,895,813.41
预提费用	359,694.00
小计	3,255,507.41

6.13 短期借款

截止报告期末无短期借款。

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6.14 应付票据

种类	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	-	-
合计	-	-

下一会计期间将到期的金额: 0 元。

6.15 应付账款

6.15.1

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	16,229,788.83	19,957,605.99
1—2 年(含 2 年)	1,120,366.62	711,502.98
2—3 年(含 3 年)	8,273.70	5,574.46
大于 3 年	39,908.95	36,010.75
合计	17,398,338.10	20,710,694.18

6.15.2 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%以上表决权股份的股东款项或关联方款项

6.15.4 应付账款期末数比期初数减少 3,312,356.08 元, 减少比例为 15.99%, 公司不存在拖欠供应商货款等情形。

6.16 预收款项

6.16.1

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	3,730,507.15	2,827,439.11
1—2 年(含 2 年)		-
合计	3,730,507.15	2,827,439.11

6.16.2 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%以上表决权股份的股东款项或关联方款项。

6.16.3 期末余额中无账龄超过一年的大额预收款项

6.16.4 预收款项期末数比期初数增加 903,068.04 元, 增加比例为 31.94%, 增加原因为: 本期采用预收货款方式销售有所增加。

6.17 应付职工薪酬

项目	2011 年 12 月 31 日	本期计提	本年减少	2012 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,355,350.01	14,731,005.65	15,719,452.50	3,366,903.16
二、职工福利费		219,617.50	219,617.50	-
三、社会保险费		1,690,722.90	1,690,722.90	-
其中: 1.医疗保险费		420,676.70	420,676.70	-
2.基本养老保险费		869,500.50	869,500.50	-
3.年金缴费				-

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4.失业保险费		83,652.30	83,652.30	-
5.工伤保险费		197,405.20	197,405.20	-
6.生育保险费		41,833.20	41,833.20	-
7.救助金		77,655.00	77,655.00	-
四、住房公积金		96,146.60	96,146.60	-
五、工会经费和职工教育经费				-
六、非货币福利				-
七、因解除劳动关系给予的补偿				-
八、其他				-
合计	4,355,350.01	16,737,492.65	17,725,939.50	3,366,903.16

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

应付职工薪酬期末数比期初数减少 988,446.85 元, 减少比例为 22.70%, 减少原因为: 2011 年计提的奖金在 2012 年初发放。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排: 本公司一般当月计提薪酬, 下月支付。

6.18 应交税费

税种	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
增值税	200,791.21	-706,343.45
企业所得税	964,322.78	1,086,839.48
个人所得税	31,068.04	27,875.71
印花税	5,972.15	6,836.79
城建税	28,648.12	140,605.93
营业税	16,800.00	0
其他	52,647.96	138,156.12
合计	1,300,250.26	693,970.58

应交税费期末数比期初数增加 606,279.68 元, 增加比例为 87.36%, 主要原因为: 子公司本期应交增值税增加。

6.19 应付股利

单位名称	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	未支付原因
爱普尔(香港)电器有限公司	9,920,000.00	-	
合计	9,920,000.00	-	

应付股利说明:

应付股利期末数比期初数增加 9,920,000.00 元, 增加比例为 100%, 增加原因为: 分配 2011 年度股利。

6.20 其他应付款

6.20.1

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	1,040,210.69	1,171,519.87
1—2 年(含 2 年)	31,403.00	62,264.52
2—3 年(含 3 年)	2,000	300.00
3 年以上	22,000	17,000.00
合计	1,095,613.69	1,251,084.39

6.20.2 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%以上表决权股份的股东款项或关联方款项。

6.21 股本

持有单位	2011 年 12 月 31 日	本期变动增减(+、-)					2012 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
宁波圣利达投资咨询有限公司	61,200,000						61,200,000
爱普尔(香港)电器有限公司	40,000,000						40,000,000
宁波市江北盛阳投资咨询有限公司	6,000,000						6,000,000
社会公众股	52,800,000						52,800,000
合计	160,000,000						160,000,000

根据爱普尔(香港)电器有限公司, 宁波圣利达电子科技有限公司和宁波市江北盛阳投资咨询有限公司于 2009 年 3 月 10 日签订的发起人协议, 一致通过将宁波圣莱达电器有限公司整体变更为宁波圣莱达电器股份有限公司。股东会同意以截至 2008 年 12 月 31 日止经审计净资产人民币 72,302,178.12 元为依据, 按照 1:0.74 的比例折合股份有限公司股本总额 5360 万股, 每股面值为壹元人民币, 股份有限公司注册资本为人民币 5360 万元。高于股本总额部分净资产人民币 18,702,178.12 元计入资本公积。上述股改决议已经宁波市对外贸易经济合作局出具的甬外经贸资管函(2009)148 号批复予以批准, 于 2009 年 3 月 31 日以整体变更发起设立方式设立, 在宁波市工商行政管理局注册登记, 取得 330200400011799 号企业法人营业执照。本次股份改制已经上海众华沪银会计师事务所审验, 并于 2009 年 3 月 26 日出具沪众会字(2009)第 2223 号验资报告予以验证。

根据本公司 2009 年 4 月 18 日第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 本公司申请增加注册资本人民币 400 万元, 由本公司发行 400 万股普通股, 每股票面价值 1 元人民币, 由上海雍和投资发展有限公司认购。此次增资由宁波市对外贸易经济合作局出具甬外经贸资管函[2009]235 号文批复同意。本次增资已经上海众华沪银会计师事务所审验, 并于 2009 年 4 月 29 日出具沪众会字(2009)第 3060 号验资报告予以验证。

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

根据本公司 2009 年 5 月 9 日第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 本公司申请增加注册资本人民币 240 万元, 由本公司发行 240 万股普通股, 每股票面价值 1 元人民币, 由宁波东元创业投资有限公司认购。此次增资由宁波市对外贸易经济合作局出具甬外经贸资管函[2009]235 号文批复同意。本次增资已经上海众华沪银会计师事务所审验, 并于 2009 年 5 月 26 日出具沪众会字(2009)第 3375 号验资报告予以验证。

根据本公司 2009 年 11 月 28 日 2009 年度第五次临时股东大会决议, 及中国证券监督管理委员会 2010 年 8 月 18 日证监许可[2010]1125 号《关于核准宁波圣莱达电器股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准, 本公司向社会公开发行人民币普通股股票 2,000 万股, 每股面值 1 元, 每股发行价为人民币 16 元。截至 2010 年 9 月 2 日止, 本公司已收到募集资金总额人民币 320,000,000.00 元。扣除本公司公开发行股票发生的费用 37,899,887 元, 此次公开发行股票募集资金净额为人民币 282,100,113.09 元, 其中: 新增股本人民币 20,000,000.00 元; 出资额溢价部分为人民币 262,100,113.09 元, 全部计入资本公积。本公司变更后的注册资本为人民币 80,000,000.00 元, 业经上海众华沪银会计师事务所于 2010 年 9 月 2 日出具沪众会字(2010)第 3885 号验资报告予以验证。

根据本公司 2011 年 4 月 28 日 2010 年度股东大会决议, 以本公司 2010 年末总股本 8000 万股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股, 不送股。转增后公司总股本增加到 16000 万股, 本公司经上海众华沪银会计师事务所于 2011 年 6 月 20 日出具沪众会字(2011)第 4225 号验资报告予以验证。并在 2011 年 07 月 06 日工商部门变更后的注册资本为人民币 160,000,000.00 元。

6.22 资本公积

项目	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 6 月 30 日
资本溢价(股本溢价)	221,954,291.21			221,954,291.21
其他资本公积				-
合计	221,954,291.21			221,954,291.21

根据爱普尔(香港)电器有限公司, 宁波圣利达电子科技有限公司和宁波市江北盛阳投资咨询有限公司于 2009 年 3 月 10 日签订的发起人协议, 一致通过将宁波圣莱达电器有限公司整体变更为宁波圣莱达电器股份有限公司。董事会同意以截至 2008 年 12 月 31 日止经审计净资产人民币 72,302,178.12 元为依据, 按照 1:0.74 的比例折合股份有限公司股本总额 5360 万股, 每股面值为壹元人民币, 股份有限公司注册资本为人民币 5,360 万元。高于股本总额部分净资产人民币 18,702,178.12 元作为股本溢价计入资本公积。

另本公司 2009 年 4 月和 5 月分别发行 400 万和 240 万股普通股, 每股票面价值 1 元人民币, 由上海雍和投资发展有限公司和宁波东元创业投资有限公司认购。此次认购共计产生股本溢

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

价 21,152,000 元，计入资本公积。

根据股东会决议和中国证券监督管理委员会核准（证监许可 [2010] 1125 号），本公司公开发行人民币普通股增加注册资本人民币 20,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 80,000,000.00 元。截至 2010 年 9 月 2 日止，本公司已收到募集资金总额人民币 320,000,000.00 元，扣除本公司公开发行股票发生的费用 37,899,887 元，此次公开发行股票募集资金净额为人民币 282,100,113.09 元，其中：新增股本人民币 20,000,000.00 元；出资额溢价部分为人民币 262,100,113.09 元，全部计入资本公积。

根据本公司 2011 年 4 月 28 日 2010 年度股东大会决议，以本公司 2010 年末总股本 8000 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增股本 10 股，不送股。转增后公司总股本增加到 16000 万股，本公司经上海众华沪银会计师事务所于 2011 年 6 月 20 日出具沪众会字(2011)第 4225 号验资报告予以验证。由此减少资金公积 80,000,000.00 元。

6.23 盈余公积

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
法定盈余公积	9,251,241.15	-	-	9,251,241.15
任意盈余公积				
其他				
合计	9,251,241.15	-	-	9,251,241.15

6.24 未分配利润

项目	2012 年 1-6 月	2011 年	提取或分比例
调整前 上年末未分配利润	45,180,537.97	43,752,751.45	
调整 年初未分配利润			
(调增+, 调减-)			
调整后 年初未分配利润	45,180,537.97	43,752,751.45	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	8,355,429.91	19,681,998.38	
减：提取法定盈余公积		2,254,211.86	10%
提取任意盈余公积			
未分配利润转股			

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

应付普通股股利	16,000,000.00	16,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
其他			
年末未分配利润	37,535,967.88	45,180,537.97	

6.24.1 本公司无由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整所导致对年初未分配利润的影响。

6.24.2 本公司无由于会计政策变更导致对年初未分配利润的影响。

6.24.3 本公司无由于重大会计差错更正导致对年初未分配利润的影响。

6.24.4 本公司无其他调整影响年初未分配利润。

6.25 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

公司名	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
宁波爱浦尔电器有限公司	1,628,382.74	1,624,816.57
宁波爱普尔温控器有限公司	1,633,262.15	1,423,094.12
合计	3,261,644.89	3,047,910.69

6.26 营业收入及营业成本

6.26.1 营业收入营业成本

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
主营业务收入	84,730,705.33	92,282,995.83
其他业务收入	9,160,398.40	9,967,658.16
营业成本	71,510,939.02	79,839,304.81

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6.26.2 主营业务(分产品)

产品名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电热水壶	38,452,957.13	31,081,879.64	42,178,794.00	35,224,363.06
温控器及配件	46,277,748.20	32,468,588.64	50,104,201.83	37,297,567.87
合计	84,730,705.33	63,550,468.28	92,282,995.83	72,521,930.93

注: 为真实体现温控器的销售收入水平, 上表计算所采用的温控器收入及销售量已经包含了用于自产电热水壶配套的温控器部分。

主营业务收入比去年同期减少 7,552,290.50 元, 减少比例为 8.18%, 主要原因系水壶与温控器销售量均有所减少。

6.26.3 主营业务分地区情况

单位: 万元

地区	2012 年 1-6 月营业收入	2011 年 1-6 月营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
温控器	4004.58	4,300.79	-6.89%
华东	1,468.94	1,477.95	-0.61%
华南	2,535.64	2,822.84	-10.17%
合计	4004.58	4,300.79	-6.89%
电热水壶	4468.49	4,927.51	-9.32%
国内	200.38	941.06	-78.71%
国外	4268.11	3,986.46	7.07%
合计	4468.49	4,927.51	-9.32%

注: 上表的电热水壶销售收入包含了用于自产电热水壶配套的温控器对应的销售收入。

6.26.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占营业收入的比例
张敏 FAST. CR. A. S. cernokosteecka	7,518,516.86	8.01%
日本似鸟 NITOR CO., LTD	4,379,556.79	4.66%
芜湖美的精品电器制造有限公司	3,049,411.85	3.25%
宁波科程电器制造有限公司	3,047,243.59	3.25%
新东海(佛山)五金电器制造有限公司	2,307,296.67	2.46%
合计	20,302,025.75	21.62%

6.27 营业税金及附加

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
营业税金及附加		
营业税		

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

城建税	319,490.26	251,779.33
教育费附加	228,207.34	179,842.38
合计	547,697.60	431,621.71

6.28 销售费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
报关费用	646,608.85	586,804.27
职工薪酬	528,619.10	401,737.20
国内运输费	284,514.34	413,283.81
展览费	259,998.00	120,000.00
业务招待费	96,726.17	151,481.50
差旅费及会务费	37,018.40	29,344.90
商检费	66,814.00	50,991.00
汽车费用	52,665.59	199,390.98
其他	222,011.43	251,495.15
合计	2,194,975.88	2,204,528.81

6.29 管理费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
职工薪酬	4,544,490.99	4,280,191.60
科技研发费	3,885,323.26	4,625,001.29
上市费用		-
董事会费	57,800.56	373,960.23
管理类折旧	422,212.62	456,042.48
无形资产摊销	617,162.42	596,373.17
税金	12,869.08	787,428.86
业务招待费	86,958.14	188,550.10
专利及维护费	248,880.00	182,736.70
其他摊销	221,182.50	217,832.04
汽车费用	223,581.50	171,189.03
租金	69,960.00	71,930.02
审计费	215,810.00	202,761.01
差旅费及会务费	290,692.95	70,498.12

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

办公费	34,189.52	53,358.57
培训费	3,600.00	5,060.00
计量签定和外发测试费	176,291.83	62,480.46
其他	1,230,092.37	178,919.78
合计	12,341,097.74	12,524,313.46

6.30 财务费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
利息支出	0.00	308,152.81
减：利息收入	2,617,358.82	2,847,775.11
汇兑损益	-110,100.92	258,821.75
银行手续费	108,466.81	134,823.52
其他	0.00	0.00
合计	-2,618,992.93	-2,145,977.03

6.31 投资收益明细情况

项目	2012 年 1-6 月	2010 年度 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	-	-

6.32 资产减值损失

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2012 年 1-6 月	2011 年度 1-6 月
一、坏账损失	265,875.52	104,159.04
二、存货跌价损失	-	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合计	265,875.52	104,159.04

6.33 营业外收入

6.33.1

项目	2012 年 1-6 月	2011 年度 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处理利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换所得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	-	1,070,000.00	-
其他	717,734.43	3,351,104.60	717,734.43
合计	717,734.43	4,421,104.60	717,734.43

说明：营业外收入减少 3,703,370.17 元，减少比例 83.77%；主要原因：收到政府补贴减少；

6.33.2 政府补助分类

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2012 年 1-6 月	2011 年度 1-6 月
与资产相关的政府补助	-	
与收益相关的政府补助	-	1,070,000.00
合计	-	1,070,000.00

6.34 营业外支出

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	9,134.62	120,041.40
其中：固定资产处置损失	9,134.62	120,041.40
公益性捐赠支出	110,000.00	50,000.00
非广告性赞助		
其他	-38,872.55	4,303.00
合计	80,262.07	174,344.40

营业外支出本期发生数比上年同期发生数减少 94,082.33 元，减少比例 53.96%，主要原因处
固定资产处置损失减少。

6.35 所得税费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年度 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期 所得税	1,715,806.95	1,810,767.8
递延所得税调整	2,012.19	-94,565.97
合计	1,717,819.14	1,716,201.83

6.36 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

6.36.1 2012 年 1-6 月 每股收益

报告期利润	每股收益	
	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	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.05

上述数据采用以下计算公式计算而得：

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S; S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

报告期期末的累计月数; Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司若存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下, 稀释每股收益可参照如下公式计算

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中, P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响, 按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益, 直至稀释每股收益达到最小值。

6.37 现金流量表项目注释

6.37.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
政府补贴	-	1,070,000.00
其他补贴款	522,500.00	3,351,104.60
收回(备用金、保证金)	1,869,745.65	5,327,460.78
咨询费		500,000.00
其他	496,399.20	1,028,565.77
合计	2,888,644.85	11,277,131.15

6.37.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年 1-6 月	2011 年度 1-6 月
支付(备用金、保证金)	1,407,598.36	4,271,189.23
科技研发费	1,880,718.66	3,226,328.43
董事会费	208,159.13	373,960.23
商检报关运费	1,085,164.38	1,222,268.11
业务招待费	229,337.54	340,031.60
展览广告费	240,800.00	120,000.00
办公费	63,421.54	53,358.57
差旅费	401,141.77	99,843.02
专利及维护费	702,625.44	182,736.70
审计费	402,460.72	202,761.01
其他	1,423,092.05	1,167,863.19
合计	8,044,519.59	11,260,340.09

6.37.3 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2012 年 1-6 月	2011 年度 1-6 月
-	-	-
-	-	-
合计	-	-

6.37.4 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2012 年 1-6 月	2011 年度 1-6 月
-	-	-
-	-	-
合计	-	-

6.38 现金流量表补充资料（合并）

6.38.1 现金流量表补充资料

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,569,164.12	11,823,261.56
加: 资产减值准备	265,875.52	104,159.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,197,109.28	2,049,255.59
无形资产摊销	644,213.66	601,928.75
长期待摊费用摊销	1,356,125.91	1,054,169.61
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)	9,134.62	120,041.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-69,146.58	566,974.56
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,012.19	94,565.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,200,347.99	-16,099,973.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,182,824.84	-16,968,973.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,946,925.91	-224,849.26
其他		

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

经营活动产生的现金流量净额	18,410,735.64	-16,879,438.87
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:		
现金的年末余额	183,013,818.14	222,817,561.61
减: 现金的年初余额	198,054,480.02	270,525,208.70
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,040,661.88	-47,707,647.09

6.38.2 现金和现金等价物的构成

项目	2012年6月30日	2011年6月30日
一、现金		
其中: 库存现金	77,917.97	31,618.90
可随时用于支付的银行存款	182,935,900.17	222,785,942.71
可随时用于支付的其他货币资金		
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	183,013,818.14	222,817,561.61

7 关联方及关联交易

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7.1 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
宁波圣利达投资咨询有限公司	控股股东	内资有限责任公司	浙江省宁波市庄桥镇冯家村	杨宁恩	投资咨询(除证券、期货)服务、企业管理咨询服务、工程造价咨询服务、企业税务咨询服务; 营销策划。	222 万元	38.25	38.25	杨宁恩与杨青共同控制	73696590-5

7.2 本公司的子公司情况

子公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
宁波爱浦尔电器有限公司	控股子公司	中外合资	宁波市鄞州区中河街道兴宋路 188 号	杨宁恩	电热器及配件的制造、加工	30 万美元	75	75	76850277-X
宁波爱普尔温控器有限公司	控股子公司	中外合资	宁波市江北康庄南路 515 号	杨宁恩	温控器制造、加工	20 万美元	75	75	79301468-X
圣莱达(香港)电器有限公司	全资子公司	外国公司(香港)	ROOM 501, 5/F., 113 ARGYLE STREET, MONGKOK, KOWLOON, HONG KONG	杨宁恩	投资、贸易	7.8 万港币	100	100	

7.3 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
爱普尔(香港)电器有限公司	受同一控制人控制
杨宁恩	最终控制人
沈明亮	公司董秘

7.4 关联交易情况

7.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本年度存在控制关系且已确认本公司合并会计报表范围的子公司, 其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

7.4.2 关联租赁情况

本年度本公司无关联方租赁

7.4.3 关联担保情况

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

本年度本公司无关联方担保

7.4.4 关联方资产转让、债务重组情况

本年度本公司无关联方资产转让和债务重组情况

7.5 关键管理人员薪酬

2012 年上半年度本公司关键管理人员的报酬(包括货币和非货币形式)总额为 65.6605 万元(2011 年度为 220.50 万元)。2012 年上半年度本公司关键管理人员包括董事、总经理、副总经理和财务总监等共 13 人(2011 年度为 13 人),其中在本公司领取报酬的为 11 人(2011 年度为 11 人)。

7.6 关联方应收应付款项

7.6.1 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期初	期末
		账面余额	账面余额
其他应收款	杨宁恩	385,201.72	385,201.72
其他应收款	沈明亮	400,000.00	420,000.00

7.6.2 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期初	期末
		账面余额	账面余额
应付股利	宁波圣利达投资咨询有限公司	-	6,120,000.00
应付股利	爱普尔(香港)电器有限公司	-	3,800,000.00

8 或有事项

截至 2012 年 6 月 30 日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

9 承诺事项

截至 2012 年 06 月 30 日, 本公司除下述承诺事项外无其他影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项

9.1 不可撤销的经营性租赁合同

房屋租赁	金额
2011 年	959,148.80
2012 年	370,761.60

9.2 不可撤销的资本性支出合同

本公司与华丰建设股份有限公司签订了《SG 直 2011-03 号》工程建设合同, 合同总价人民币 80,221,040.00 元, 合同约定工程期限为 2011 年 1 月 27 日至 2012 年 1 月 22 日。

10 资产负债表日后事项

截至本报告签发日，本公司除上述日后事项外未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

11 其他重要事项

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司无其他重要事项。

12 母公司财务报表主要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 应收账款按种类分析如下

种类	2012 年 6 月 30 日				2011 期末数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: (帐龄作为信用风险特征划分)	50,052,619.91	100%	1,777,597.34	100%	45,063,071.12	100%	1,511,721.82	100%
组合 2: (以无风险的存出保证金、押金、备用金等划分)								
组合小计	50,052,619.91	100%	1,777,597.34	100%	45,063,071.12	100%	1,511,721.82	100%

12.1.2 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	46,466,927.56	92.84%	-	42,020,119.38	93.25%	-
1 至 2 年	2,474,230.28	4.94%	742,269.08	1,652,091.60	3.67%	495,627.47
2 至 3 年	152,267.62	0.30%	76,133.81	749,531.59	1.66%	374,765.80
3 年以上	959,194.45	1.92%	959,194.45	641,328.55	1.42%	641,328.55
合计	50,052,619.91	100.00%	1,777,597.34	45,063,071.12	100%	1,511,721.82

12.1.3 本报告期实际核销的应收账款金额是 0 元。

12.1.4 本报告期应收账款中无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

12.1.5 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2012-06-30 余额	年限	占应收账款总额比例(%)
宁波科程电器制造有限公司	无关联第三方	2,628,908.87	<1 年	5.25%
张敏 FAST.CR.A.S.cernokosteicka	无关联第三方	2,297,623.32	<1 年	4.59%
余姚市富达电子有限公司	无关联第三方	1,906,118.25	<1 年	3.81%
佛山市顺德区飞歌小家电有限公司	无关联第三方	1,718,737.30	<1 年	3.43%

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

芜湖美的精品电器制造有限公司	无关联第三方	1,697,073.74	<1 年	3.39%
合计		10,248,461.48		20.48%

应收账款期末数比期初数增加 4,723,673.27 元, 增加比例为 10.85%, 增加原因为: 小家电行业竞争日益激烈, 为了保存现有市场, 公司在严格的内控基础上暂时性放宽了部份客户的收账期限。

12.2 其他应收账款

12.2.1 其他应收账款按种类分析如下:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: (帐龄作为信用风险特征划分)	415, 895. 14	16. 94%			645, 187. 60	31. 46%		
组合 2: (以无风险的存出保证金、押金、备用金等划分)	2, 038, 526. 70	83. 06%	-		1, 405, 454. 85	68. 54%	-	
组合小计	2, 454, 421. 84	100%	-		2, 050, 642. 45	100%	-	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款			-			-	-	
合计	2, 454, 421. 84	100%	-		2, 050, 642. 45	100%	-	

12.2.2 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	415, 895. 14	100%	-	645, 187. 60	100%	-
1 至 2 年			-	-		-
2 至 3 年			-	-		-
3 年以上			-	-		-

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

合计	415,895.14	100%	-	645,187.60	100%	-
----	------------	------	---	------------	------	---

12.2.3 本报告期无实际核销的其他应收款

12.2.4 本报告期其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

12.2.5 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)
备用金	非关联	2,038,526.70	<1 年	83.06%
宁波亿盛电机有限公司	非关联	100,000.00	<1 年	4.07%
合计		2,138,526.70		87.13%

12.3 长期股权投资

长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
宁波爱浦尔电器有限公司	成本法	4,400,000	4,400,000	-	4,400,000	75%	75%		-	-	
宁波爱普尔温控器有限公司	成本法	1,619,000	1,619,000	-	1,619,000	75%	75%		-	-	
合计		6,019,000	6,019,000	-	6,019,000				-	-	

长期股权投资期末数相比期初数无增减变动。

12.4 营业收入及营业成本

12.4.1 营业收入

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
主营业务收入	84,730,705.33	92,282,995.87
其他业务收入	3,248,819.59	6,662,044.52
营业成本	68,756,110.83	77,014,947.05

12.4.2 主营业务(分产品)

产品名称	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电热水壶	38,452,957.12	31,081,879.64	42,178,794.00	35,224,363.06
温控器及配件	46,277,748.21	35,532,527.82	50,104,201.87	38,440,945.09
合计	84,730,705.33	66,614,407.46	92,282,995.87	73,665,308.15

12.4.3 公司本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占营业收入的比例
张敏 FAST. CR. A. S. cernokosteecka	7,518,516.86	8.55%
日本似鸟 NITOR CO., LTD	4,379,556.79	4.97%
芜湖美的精品电器制造有限公司	3,049,411.85	3.47%
宁波科程电器制造有限公司	3,047,243.59	3.46%
新东海(佛山)五金电器制造有限公司	2,307,296.67	2.62%
合计	20,302,025.75	23.07%

营业收入说明:

营业收入本期发生数比上期同期发生数减少 10,965,515.47 元,减少比例为 11.08%,减少主要原因:水杯及温控器销量均有所下降。

12.5 投资收益

投资收益明细情况

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	-	-

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12.6 现金流量表补充资料 (母公司)

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,536,459.84	12,109,111.94
加: 资产减值准备	265,875.52	95,459.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,938,512.41	1,787,014.32
无形资产摊销	639,725.16	596,692.16
长期待摊费用摊销	1,356,125.91	1,054,169.61
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)	9,134.62	120,041.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-69,146.58	566,974.56
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,920,964.16	-15,565,773.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,683,141.72	-17,628,950.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-375,181.19	-315,072.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,905,611.57	-17,180,333.29
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:		
现金的年末余额	182,322,887.63	220,856,574.56
减: 现金的年初余额	196,868,673.58	268,848,116.07
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,545,785.95	-47,991,541.51

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 补充资料

13.1 非经常性

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,134.62	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	518,337.74	4,246,760.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
公益性捐赠支出	110,000.00	
所得税影响额	-101,849.31	

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

少数股东权益影响额（税后）	-11,678.35	
合计	523,944.71	4,246,760.20

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	1.90%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.78%	0.05	0.05

加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

其中: P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产; Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M0 为报告期月份数; Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数; Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数; Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动; Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

13.2.1 净资产收益率计算过程

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
应付普通股净利润	8,355,429.91	12,028,692.61
扣除非经常性损益净利润	7,831,485.20	7,781,932.41
归属于普通股股东的期末净资产	428,741,500.24	428,732,764.56
归属于普通股股东的期初净资产	436,386,070.33	432,704,071.95
报告期月数	6	6
报告期发行新股或债转股等新增归属于普通股股东的净资产		
增加股份下一月起至报告期期末的月数		
本年支付现金股利的金额	6,080,000.00	16,000,000.00
支付股利下一月起至报告期期末的月数	1	1
加权平均净资产*	439,550,451.95	436,051,751.59
归属于普通股股东的期初净资产(扣除非经常性损益)		
同一控制下企业合并被合并方合并日净资产		
同一控制下企业合并下月起至报告期期末的月数		
加权平均净资产(扣除非经常性损益)		
加权平均净资产收益率	1.90%	2.76%
加权平均净资产收益率(扣除非经常性损益)	1.78%	1.78%

宁波圣莱达电器股份有限公司
2012 年中报财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13.2.2 基本每股收益计算过程

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
应付普通股净利润	8,355,429.91	12,028,692.61
扣除非经常性损益净利润	7,831,485.20	7,781,932.41
归属于普通股股东的期末股份总数	160,000,000.00	160,000,000.00
归属于普通股股东的期初股份总数	160,000,000.00	80,000,000.00
归属于普通股股东的期初股份总数(扣除非经常性损益)	-	-
同一控制下企业合并被合并方合并日股份数	-	-
同一控制下企业合并下月起至报告期期末的月数	-	-
报告期月数	6.00	6.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数		
增加股份下一月起至报告期期末的月数	1.00	1.00
加权平均股数*	160,000,000.00	160,000,000.00
基本每股收益	0.05	0.08
基本每股收益(扣除非经常性损益)	0.05	0.05

13.3 本公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

本公司主要财务报表项目的异常情况已列于本财务报表附注 6 中, 其中: 本报告期营业外收入与去年同期比减少额为 3703370.17 元, 减少幅度为 83.77%, 主要原因: 与去年同期相比收到政府补贴大幅减少。

14 财务报表之批准

本财务报表于 2012 年 8 月 27 日经本公司董事会批准通过。

宁波圣莱达电器股份有限公司

法定代表人:

会计机构负责人:

日期: 2012 年 8 月 27 日