

宁波圣莱达电器股份有限公司
2016年12月31日财务报表及审计报告

目 录

内容	页码
审计报告	1-2
合并及公司资产负债表	3-4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并所有者权益变动表	7-8
公司所有者权益变动表	9-10
财务报表附注	11-74

审计报告

众会字(2017)第 2213 号

宁波圣莱达电器股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波圣莱达电器股份有限公司(以下简称圣莱达公司)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年 1-12 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并所有者权益变动表及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

(一)、管理层对合并及公司财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是圣莱达公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

(二)、注册会计师的责任

我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。但由于“（三）、导致无法表示意见的事项”段中所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以为发表审计意见提供基础。

(三)、导致无法表示意见的事项

1、未及时披露关联方及关联方交易的事项

2017 年 4 月 15 日，圣莱达公司公告补充披露 2016 年与华民贸易有限公司（以下简称华民贸易）的关联方交易。在报告期内，子公司北京圣莱达电器销售服务有限公司（以下简称北京圣莱达）与华民贸易签订影视设备代购合同，委托华民贸易代购合计人民币 4000 万元的影视设备，相关设备主要用于子公司北京金阳光设备租赁有限公司的经营出租使用。北京圣莱达于 2016 年 2-4 月间合计净支付人民币 4000 万给华民贸易用于设备代购，2016 年 5 月至 12 月，华民贸易陆续完成代购摄影器材 1921.25 万元，北京圣莱达按代购金额的 0.5%与华民贸易结算代理费 9.6 万元。2016 年 12 月，北京圣莱达对设备租赁业务计划进行调整，经过与华民贸易友好协商，剩余设备代购业务中止，代购设备余款 2069.15 万元由华民贸易于 2016 年 12 月 29 日退回北京圣莱达。此项交易中，北京圣莱达向华民贸易预付摄影器材代购资金后，华民贸易未能及时代购交货，报告期内存在未完成代购交易的预付款。

2017 年 4 月 15 日，圣莱达公司公告补充披露 2016 年与深圳市新喜瑞贸易有限公司（以下简称新喜瑞）的关联方交易。在审计过程中，我们注意到：在报告期内，子公司北京圣莱达于 2016 年 1 月 8 日与新喜瑞签署《酒水购销合同》，约定北京圣莱达委托新喜瑞采购 1000 万元的酒水。根据合同约定，北京圣莱达于 2016 年 1 月 19 日向新喜瑞支付 1000 万元酒水预付款，并陆续收到合同约定的酒水。由于北京圣莱达未取得酒类产品经营许可证，2016 年年末北京圣莱达与新喜瑞协商后同意退货。由于此项交易最终予以撤销，造成报告期内存在未完成交易的预付款，因此北京圣莱达要求新喜瑞按市价进行回购，北京圣莱达于 2016 年 12 月 29 日收到新喜瑞退款 880 万，2017 年 1 月 24 日收到退款及酒水回购利润共计 240 万元。北京圣莱达报告期内未确认关联方酒水回购利润 120 万元。

在审计过程中，我们注意到：2016 年子公司北京圣莱达电器销售服务有限公司委托北京天元建业装饰工程有限公司提供装修服务，我们实施了工商查档等审计程序，发现圣莱达公司第一大股东的高管同时也在持有北京天元建业装饰工程有限公司 90% 股权的投资单位担任高管。圣莱达公司未能及时通过有效的内部控制程序发现并识别此项关联方及关联方交易。

圣莱达公司未能及时通过有效的内部控制程序发现并识别上述关联方及关联方交易，我们无法实施满意的审计程序来确定可能由于上述内部控制缺陷所导致的后果，也无法获取充分适当的审计证据以合理保证圣莱达公司关联方和关联方交易的相关信息，以及其对圣莱达公司 2016 年度财务报表整体的影响程度。

2、中国证监会立案调查事项

圣莱达公司于 2017 年 4 月 18 日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（编号：稽查总队调查通字 171371 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对公司立案调查。由于该立案调查尚未有最终结论，我们无法判断立案调查结果对圣莱达公司 2016 年财务报表整体的影响程度。

（四）、无法表示意见

由于“（三）、导致无法表示意见的事项”段所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以为发表审计意见提供基础，因此，我们不对圣莱达公司财务报表发表审计意见。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国，上海

二〇一七年四月二十六日

宁波圣莱达电器股份有限公司

2016年12月31日合并及公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2016年12月31日 合并	2015年12月31日 合并	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	5.1	140,044,228.44	137,261,112.31	101,613,025.88	120,982,982.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	5.2	3,308,897.95	7,426,568.05	3,308,897.95	7,426,568.05
应收账款	5.3	29,010,785.19	26,675,533.99	28,035,785.19	26,675,533.99
预付款项	5.4	24,554,670.17	17,787,306.36	60,767,475.85	65,692,175.24
应收利息	5.5	152,775.73	246,222.55	152,775.73	246,222.55
应收股利		-	-	7,500,000.00	7,500,000.00
其他应收款	5.6	4,158,544.66	46,880,521.85	31,797,145.47	25,666,900.24
存货	5.7	33,810,585.99	40,184,812.75	25,468,685.65	31,031,221.98
划分为持有待售的资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	5.13	3,632,777.26	571,727.23	763,848.60	513,110.62
流动资产合计		238,673,265.39	277,033,805.09	259,407,640.32	285,734,715.66
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	5.8	20,271,288.70	21,597,838.54	20,271,288.70	21,597,838.54
固定资产	5.9	115,583,396.24	106,428,585.57	96,856,121.71	104,075,612.84
在建工程		-	-	-	-
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	5.10	46,939,697.54	48,123,753.23	46,936,393.82	48,119,988.47
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	5.11	15,915,517.26	16,906,592.13	13,214,241.52	16,481,592.13
递延所得税资产	5.12	7,312,606.51	4,680,424.91	7,190,552.51	4,558,370.91
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		206,022,506.25	197,737,194.38	190,487,598.26	200,852,402.89
资产总计		444,695,771.64	474,770,999.47	449,895,238.58	486,587,118.55

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波圣莱达电器股份有限公司

2016年12月31日合并及公司资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2016年12月31日 合并	2015年12月31日 合并	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	5.14	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付账款	5.15	23,092,141.08	17,830,975.02	34,059,744.30	27,502,398.81
预收款项	5.16	2,577,981.96	1,727,376.01	2,496,981.96	1,727,376.01
应付职工薪酬	5.17	3,327,915.07	3,102,297.01	2,200,553.98	1,895,471.40
应交税费	5.18	412,078.98	3,294,932.92	95,722.09	538,492.30
应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	5.19	2,172,971.73	1,221,833.68	1,915,467.40	15,065,367.57
划分为持有待售的负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		81,583,088.82	77,177,414.64	90,768,469.73	96,729,106.09
非流动负债					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债	5.20	516,237.93	-	516,237.93	-
递延收益	5.21	418,583.20	361,199.94	418,583.20	361,199.94
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		934,821.13	361,199.94	934,821.13	361,199.94
负债合计		82,517,909.95	77,538,614.58	91,703,290.86	97,090,306.03
所有者权益					
股本	5.22	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	5.23	221,954,291.21	221,954,291.21	221,954,291.21	221,954,291.21
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	5.24	11,251,633.21	11,251,633.21	9,728,041.96	9,728,041.96
未分配利润	5.25	-34,047,276.35	691,350.74	-33,490,385.45	-2,185,520.65
归属于公司所有者权益合计		359,158,648.07	393,897,275.16	358,191,947.72	389,496,812.52
少数股东权益		3,019,213.62	3,335,109.73	-	-
所有者权益合计		362,177,861.69	397,232,384.89	358,191,947.72	389,496,812.52
负债和所有者权益总计		444,695,771.64	474,770,999.47	449,895,238.58	486,587,118.55

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波圣莱达电器股份有限公司

2016 年度合并及公司利润表 (金额单位为人民币元)

项 目	附注	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
一、营业收入	5.26	95,212,097.82	105,230,232.64	91,140,658.69	101,104,579.26
减：营业成本	5.26	82,491,563.62	89,560,362.65	81,255,406.22	88,911,090.76
税金及附加	5.27	1,945,908.05	730,597.33	1,617,083.05	487,106.08
销售费用	5.28	3,358,488.21	2,879,571.55	3,305,750.52	2,879,571.55
管理费用	5.29	34,163,347.04	29,572,258.00	26,994,387.26	24,003,500.92
财务费用	5.30	518,227.85	-2,149,913.75	526,907.23	-2,133,212.25
资产减值损失	5.31	11,150,409.52	2,992,961.87	11,150,409.52	3,622,961.86
加：公允价值变动收益		-	-	-	-
投资收益	5.32	975,000.00	-	-	7,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
二、营业利润		-37,440,846.47	-18,355,605.01	-33,709,285.11	-9,166,439.66
加：营业外收入	5.33	446,867.36	22,435,560.06	366,262.19	12,390,676.82
其中：非流动资产处置利得		-	-	-	-
减：营业外支出	5.34	594,624.45	408,447.53	594,023.50	318,180.38
其中：非流动资产处置损失		-	-	-	-
三、利润总额		-37,588,603.56	3,671,507.52	-33,937,046.42	2,906,056.78
减：所得税费用	5.35	-2,534,080.36	228,864.44	-2,632,181.62	-2,439,792.45
四、净利润		-35,054,523.20	3,442,643.08	-31,304,864.80	5,345,849.23
归属于公司所有者的净利润		-34,738,627.09	4,314,341.38	-31,304,864.80	5,345,849.23
少数股东损益		-315,896.11	-871,698.30	-	-
五、其他综合收益的税后净额					
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		-	-	-	-
(一) 以后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净负债或净资产的变动		-	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-	-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-	-	-
6.其他		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		-35,054,523.20	3,442,643.08	-31,304,864.80	5,345,849.23
归属于公司所有者的综合收益总额		-34,738,627.09	4,314,341.38	-31,304,864.80	5,345,849.23
归属于少数股东的综合收益总额		-315,896.11	-871,698.30	-	-
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)					
(一) 基本每股收益		-0.2171	0.03	-	-
(二) 稀释每股收益		-0.2171	0.03	-	-

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波圣莱达电器股份有限公司

2016年度合并及公司现金流量表 (金额单位为人民币元)

项 目	附注	2016年度 合并	2015年度 合并	2016年度 公司	2015年度 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		84,833,788.66	102,237,675.10	81,091,040.72	99,532,388.90
收到的税费返还		3,348,198.50	3,805,213.76	3,347,235.69	3,805,213.76
收到其他与经营活动有关的现金	5.36	96,810,839.59	14,306,585.25	59,291,993.28	50,904,365.05
经营活动现金流入小计		184,992,826.75	120,349,474.11	143,730,269.69	154,241,967.71
购买商品、接受劳务支付的现金		51,289,073.01	84,211,426.70	45,834,812.31	63,135,891.68
支付给职工以及为职工支付的现金		31,429,987.89	30,115,083.94	16,992,214.02	15,713,448.16
支付的各项税费		9,901,449.13	6,778,900.58	4,661,776.65	3,961,098.37
支付其他与经营活动有关的现金	5.36	65,285,067.56	17,913,822.40	90,989,432.42	108,975,857.80
经营活动现金流出小计		157,905,577.59	139,019,233.62	158,478,235.40	191,786,296.01
经营活动产生的现金流量净额	5.36	27,087,249.16	-18,669,759.51	-14,747,965.71	-37,544,328.30
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		6,500,000.00	-	-	-
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		6,500,000.00	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,766,126.07	21,402,824.22	3,083,985.13	18,396,757.55
投资支付的现金		6,500,000.00	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		29,266,126.07	21,402,824.22	3,083,985.13	18,396,757.55
投资活动产生的现金流量净额		-22,766,126.07	-21,402,824.22	-3,083,985.13	-18,396,757.55
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		50,000,000.00	70,000,000.00	50,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	70,000,000.00	50,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	20,000,000.00	50,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,384,285.42	12,641,100.01	2,384,285.42	12,641,100.01
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		52,384,285.42	32,641,100.01	52,384,285.42	32,641,100.01
筹资活动产生的现金流量净额		-2,384,285.42	37,358,899.99	-2,384,285.42	37,358,899.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		846,278.46	639,359.61	846,279.15	639,359.61
五、现金及现金等价物净增加额		2,783,116.13	-2,074,324.13	-19,369,957.11	-17,942,826.25
加：期初现金及现金等价物余额		137,261,112.31	139,335,436.44	120,982,982.99	138,925,809.24
六、期末现金及现金等价物余额	5.36	140,044,228.44	137,261,112.31	101,613,025.88	120,982,982.99

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波圣莱达电器股份有限公司

2016年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	2016年度											
	归属于公司所有者权益										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	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	160,000,000.00	-	-	-	221,954,291.21	-	-	-	11,251,633.21	691,350.74	3,335,109.73	397,232,384.89
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	160,000,000.00	-	-	-	221,954,291.21	-	-	-	11,251,633.21	691,350.74	3,335,109.73	397,232,384.89
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	-34,738,627.09	-315,896.11	-35,054,523.20	-35,054,523.20
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-34,738,627.09	-315,896.11	-35,054,523.20	-35,054,523.20
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	160,000,000.00	-	-	-	221,954,291.21	-	-	-	11,251,633.21	-34,047,276.35	3,019,213.62	362,177,861.69

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波圣莱达电器股份有限公司

2016 年度合并所有者权益变动表（续）

(金额单位为人民币元)

项目	2015 年度											
	归属于公司所有者权益										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	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	160,000,000.00	-	-	-	221,954,291.21	-	-	-	11,251,633.21	-3,622,990.64	4,206,808.03	393,789,741.81
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、本期期初余额	160,000,000.00	-	-	-	221,954,291.21	-	-	-	11,251,633.21	-3,622,990.64	4,206,808.03	393,789,741.81
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,314,341.38	-871,698.30	3,442,643.08
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,314,341.38	-871,698.30	3,442,643.08
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	160,000,000.00	-	-	-	221,954,291.21	-	-	-	11,251,633.21	691,350.74	3,335,109.73	397,232,384.89

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波圣莱达电器股份有限公司

2016年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	2016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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	160,000,000.00	-	-	-	221,954,291.21	-	-	-	9,728,041.96	-2,185,520.65	389,496,812.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	160,000,000.00	-	-	-	221,954,291.21	-	-	-	9,728,041.96	-2,185,520.65	389,496,812.52
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-31,304,864.80	-31,304,864.80
(二)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-31,304,864.80	-31,304,864.80
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	160,000,000.00	-	-	-	221,954,291.21	-	-	-	9,728,041.96	-33,490,385.45	358,191,947.72

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波圣莱达电器股份有限公司

2016 年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	2015 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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	160,000,000.00	-	-	-	221,954,291.21	-	-	-	9,728,041.96	-7,531,369.88	384,150,963.29
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	160,000,000.00	-	-	-	221,954,291.21	-	-	-	9,728,041.96	-7,531,369.88	384,150,963.29
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,345,849.23	5,345,849.23
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,345,849.23	5,345,849.23
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	160,000,000.00	-	-	-	221,954,291.21	-	-	-	9,728,041.96	-2,185,520.65	389,496,812.52

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

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

1.1 公司概况

宁波圣莱达电器股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)为境内公开发行A股股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。本公司于2009年3月18日经批准由中外合资经营企业改制成为股份有限公司。本公司注册地址为宁波市江北区金山路298号。经营范围为: 电热电器、电机电器及配件的制造、加工。本财务报告的批准报出日: 2017年4月26日。本公司的营业期限: 20年。

1.2 本年度合并财务报表范围

本报告期合并范围包括: 控股子公司宁波爱普尔温控器有限公司、控股子公司宁波爱浦尔电器有限公司、控股子公司北京圣莱达电器销售服务有限公司、控股子公司宁波圣莱达文化投资有限公司、控股子公司宁波圣莱达电热科技有限公司及控股子公司北京金阳光设备租赁有限公司。

本报告期内合并范围增加1家新成立的子公司, 北京金阳光设备租赁有限公司。

2 财务报表的编制基础

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 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的12个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 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。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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

3.4.2 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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

3.4.3 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

在编制个别财务报表时, 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。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, 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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.5.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除1)以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 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; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。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的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及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; 编制现金流量表时, 将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 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, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

3.5.6.4 企业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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.6.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.6.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其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) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其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, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 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(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.8 外币业务和外币报表折算

3.8.1 外币业务

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。

3.8.2 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, 所有者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, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项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。

3.9 金融工具

3.9.1 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《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

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。

3.9.2 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具(续)

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。

3.9.3 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。

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所有者权益, 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。

3.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具(续)

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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的, 在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债(包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等), 并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的(包括收取该金融资产的现金流量, 并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等), 就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量, 并作为上述对价的组成部分。

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(在此种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)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。

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, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

3.9.5 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和其他金融负债。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。

3.9.6 金融负债的计量

金融负债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负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。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。

3.9.7 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, 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具(续)

3.9.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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, 原直接计入所有者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, 直接计入所有者权益。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。

3.10 应收款项

3.10.1 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	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。
单项金额重大并单独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。

3.10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1-以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合	采用账龄分析法
组合 2-以无风险的存出保证金、押金、备用金等划分组合	不计提坏账准备

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 应收款项 (续)

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%

3.10.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由	对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来实际收回的金额低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 存货

3.11.1 存货的类别

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。

3.11.2 发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货, 采用加权平均法核算成本。

3.11.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

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。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。

3.11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.11.5 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一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.12 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产, 确认为持有待售资产:

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售;
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议;
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;
- 4) 该项转让将在一年内完成。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资

3.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

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

3.13.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.4 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) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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。
- 4) 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。

3.13.3 后续计量及损益确认方法

3.13.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

3.13.3.2 权益法后续计量

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资(续)

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 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; 投资方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; 投资方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。投资方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, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方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, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 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投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3.13.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.13.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算, 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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 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。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资(续)

3.13.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 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。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.13.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 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。

3.14 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物, 以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 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, 计入投资性房地产成本; 否则, 在发生时计入当期损益。

3.14.1 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	直线法	20年	10%	4.5%

3.15 固定资产

3.15.1 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。

3.15.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	直线法	20年	10%	4.5%
机器设备	直线法	5-10年	10%	18%至9%
运输工具	直线法	5年	10%	18%
办公设备	直线法	5年	10%	18%

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 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。

3.17 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。

3.18 无形资产

3.18.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、外购软件和专利权等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 45.33-49.83 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限 5 年平均摊销。外购的软件按预计使用期限 5-10 年平均摊销。

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 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 无形资产(续)

3.18.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出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。

3.19 长期资产减值

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。前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。

3.20 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。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	5年
模具	直线法	5年
租车款	直线法	租赁期限

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 职工薪酬

3.21.1 短期薪酬

在职工为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。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.21.2 离职后福利

3.21.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.21.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 职工薪酬(续)

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

3.21.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.21.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.22 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。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 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。收入按扣除增值税、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。

3.23.1 销售商品

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。

在直销模式下, 通过货运公司发货的销售, 本公司根据出库单及货运单据确认收入; 自主送货上门的销售, 本公司根据出库单及客户签收单确认收入; 外销业务, 商品在装船后完成风险的转移, 本公司根据发货单及海关出关单据确认收入。

在经销商代理出口模式下, 公司将产品销售给出口贸易代理公司, 由其自主销售给海外客户, 在向贸易代理公司发货后即实现了风险的转移。本公司在贸易代理公司将该批货物装船离岸后, 根据发货单及海关出关单据确认收入。

3.23.2 提供劳务

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。

3.23.3 让渡资产使用权

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

3.24 政府补助

3.24.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助, 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。但是, 按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

3.24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 政府补助(续)

3.24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法(续)

公司获得的政府补助主要是极速咖啡机研发项目财政综合补助。本公司自2010年开始对极速咖啡机项目进行研发, 累计投入研发设备、模具、研发用材料和研发人员等支出, 该项目于2015年达成量产并出口。对于该综合性政府补助, 本公司视历年实际投入的资产已发生的折旧及摊销和直接的费用支出情况, 于实际收到该项政府补助的时候确认为当期收益。

3.25 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。

3.26 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。

3.26.1 经营租赁的会计处理方法

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。

3.26.2 融资租赁的会计处理方法

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

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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)	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

宁波圣莱达电器股份有限公司
2016年12月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	105,802.09	149,328.61
银行存款	139,938,426.35	137,111,783.70
其他货币资金	-	-
合计	140,044,228.44	137,261,112.31
其中: 存放在境外的总额	-	-

其他说明:

期末货币资金中无用于抵押、质押或冻结的款项。

期末货币资金中无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

种类	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	2,777,272.40	7,263,660.16
商业承兑汇票	531,625.55	162,907.89
合计	3,308,897.95	7,426,568.05

5.2.2 期末公司无已质押的应收票据:

5.2.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,302,105.05	-
商业承兑汇票	-	-
合计	5,302,105.05	-

5.2.4 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

宁波圣莱达电器股份有限公司
2016年12月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款分类披露:

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,298,864.68	100	9,288,079.49	24.25	29,010,785.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	38,298,864.68	100	9,288,079.49	24.25	29,010,785.19

	2015年12月31日				账面净值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,787,490.64	100.00	8,111,956.65	23.32	26,675,533.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	34,787,490.64	100.00	8,111,956.65	23.32	26,675,533.99

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	26,438,893.40	-	-
1至2年	2,195,979.48	658,793.84	30%
2至3年	2,069,412.30	1,034,706.15	50%
3年以上	7,594,579.50	7,594,579.50	100%
合计	38,298,864.68	9,288,079.49	

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

5.3.1 应收账款分类披露(续):

账龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	24,028,919.04	-	-
1至2年	2,731,722.35	819,516.70	30%
2至3年	1,468,818.60	734,409.30	50%
3年以上	6,558,030.65	6,558,030.65	100%
合计	34,787,490.64	8,111,956.65	

5.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,176,122.84 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5.3.3 本期无实际核销的应收账款情况:

5.3.4 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	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额比例(%)
CONAIR FAR EAST LIMITED	非关联方	4,458,377.99	-	11.64
余姚市富达电子有限公司	非关联方	3,017,004.88	-	7.88
山东胜阳生活电器有限公司	非关联方	2,603,446.20	-	6.80
滁州东菱电器有限公司	非关联方	1,354,124.36	-	3.54
宁波科程电器制造有限公司	非关联方	1,145,426.63	-	2.99
合计		12,578,380.06	-	32.84

5.3.5 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

5.3.6 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

宁波强仁电器有限公司(以下简称“强仁电器”)于2016年11月注销,截止至强仁电器注销日,本公司应收账款-强仁电器房租及预付账款-强仁电器账面余额合计人民币607万元转入其他应收款科目核算,并全额计提坏账。目前公司正与宁波强仁电器有限公司股东协商款项后续归还事项。

宁波圣莱达电器股份有限公司
2016年12月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 预付账款

5.4.1 预付账款按账龄列示

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,555,704.23	75.57	17,633,876.05	99.14
1~2年	5,913,568.00	24.09	52,364.36	0.29
2~3年	8,400.06	0.03	71,425.95	0.40
3年以上	76,997.88	0.31	29,640.00	0.17
合计	24,554,670.17	100.00	17,787,306.36	100.00

本报告期内, 账龄超过1年且金额重要的预付款项情况:

单位名称	账龄超过1年 金额	占预付账款期末 余额合计数的比 例(%)	年限	未结算原因
星美影业有限公司	5,880,000.00	23.95%	1-2年	合作拍片未到结算期
合计	5,880,000.00	23.95%		-

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	款项 性质	期末余额	账龄	占预付账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
星美影业有限公司	合作拍 片款	14,280,000.00	<2年	58.16	-
北京天润传媒有限公司	合作拍 片款	8,280,000.00	<1年	33.72	-
余姚市广联印务有限公司	货款	571,570.06	<1年	2.33	-
宁波壹品纸业有限公司	货款	507,414.79	<1年	2.07	-
宁波江东兆闻贸易有限 公司	货款	119,000.00	<1年	0.48	-
合计		23,757,984.85		96.76	-

5.5 应收利息

5.5.1 应收利息分类

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
定期存款利息	152,775.73	246,222.55
合计	152,775.73	246,222.55

5.5.2 本报告期, 无重要逾期利息。

宁波圣莱达电器股份有限公司
2016年12月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款

5.6.1 其他应收款分类披露:

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	11,070,559.85	71.91	11,070,559.85	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,323,477.40	28.09	164,932.74	3.81	4,158,544.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	15,394,037.25	100.00	11,235,492.59	72.99	4,158,544.66

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面净值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,380,521.85	100.00	1,500,000.00	3.10	46,880,521.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	48,380,521.85	100.00	1,500,000.00	3.10	46,880,521.85

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

其他应收款	2016年12月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
祥云县腾龙投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100%	管理层判断无法收回
宁波强仁电器有限公司	6,070,559.85	6,070,559.85	100%	公司已注销
合计	11,070,559.85	11,070,559.85		

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款(续)

5.6.1 其他应收款分类披露:(续)

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,773,701.59	-	-
1至2年	549,775.81	164,932.74	30%
2至3年	-	-	50%
3年以上	-	-	100%
合计	4,323,477.40	164,932.74	

账龄	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	41,744,742.28	-	-
1至2年	5,000,000.00	1,500,000.00	30%
2至3年	-	-	50%
3年以上	-	-	100%
合计	46,744,742.28	1,500,000.00	

组合中, 以无风险的存出保证金、押金、备用金、出口退税等划分组合不计提坏账准备余额。

5.6.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,735,492.59 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5.6.3 本期无实际核销的其他应收账款情况:

5.6.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金,备用金	1,043,573.16	985,583.20
应收出口退税款	688,735.74	650,196.37
应收重组费用	5,000,000.00	5,000,000.00
应收版权诉讼判决款	-	40,000,000.00
其他	8,661,728.35	1,744,742.28
合计	15,394,037.25	48,380,521.85

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款（续）

5.6.5 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
宁波强仁电器有限公司	应收租赁及预付货款	6,070,559.85	<2年	39.43	6,070,559.85
祥云县腾龙投资有限公司	应收重组费用	5,000,000.00	2-3年	32.48	5,000,000.00
深圳新喜瑞贸易有限公司	往来款	1,200,000.00	<1年	7.80	-
应收出口退税款	出口退税	688,735.74	1年以内	4.47	-
宁波金山食品科技有限公司	代垫款	576,182.81	1-2年	3.74	164,932.74
合计		13,535,478.40		87.93	11,235,492.59

5.6.6 本报告期无涉及政府补助的其他应收款项

5.6.7 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

宁波圣莱达电器股份有限公司
2016年12月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项 目	2016年12月31日			2015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	16,559,839.88	157,682.06	16,402,157.82	17,526,539.52	167,829.76	17,358,709.76
在产品	6,010,179.08	-	6,010,179.08	5,278,537.73	-	5,278,537.73
库存商品	13,584,616.97	2,186,367.88	11,398,249.09	19,484,991.38	1,937,426.12	17,547,565.26
合计	36,154,635.93	2,344,049.94	33,810,585.99	42,290,068.63	2,105,255.88	40,184,812.75

5.7.2 存货跌价准备

项目	期初余额	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	167,829.76	-	-	10,147.70	-	157,682.06
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	1,937,426.12	248,941.76	-	-	-	2,186,367.88
合计	2,105,255.88	248,941.76	-	10,147.70	-	2,344,049.94

5.7.3 本报告期存货期末余额中无借款费用资本化金额

5.7.4 存货跌价准备情况:

2016年12月31日

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回、转销存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料与在产品	低于可变现净值	已计提跌价准备的原材料与在产品本期已使用或已处置	-
库存商品	低于可变现净值	-	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 投资性房地产

5.8.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值:		
1.期初余额	29,393,209.05	29,393,209.05
2.本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.期末余额	29,393,209.05	29,393,209.05
二、累计折旧		
1.期初余额	7,795,370.51	7,795,370.51
2.本期增加金额	1,326,549.84	1,326,549.84
(1) 计提	1,326,549.84	1,326,549.84
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.期末余额	9,121,920.35	9,121,920.35
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	20,271,288.70	20,271,288.70
2.期初账面价值	21,597,838.54	21,597,838.54

原租赁方于2016年7月退租后, 该投资性房地产处于暂时闲置状态。

宁波圣莱达电器股份有限公司
2016年12月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 固定资产

5.9.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	102,754,115.98	37,242,698.13	5,778,776.30	4,174,985.56	149,950,575.97
2.本期增加金额	-	17,249,971.89	-	61,534.75	17,311,506.64
(1) 购置	-	17,249,971.89	-	61,534.75	17,311,506.64
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	434,188.00	-	434,188.00
(1) 处置或报废	-	-	434,188.00	-	434,188.00
4.期末余额	102,754,115.98	54,492,670.02	5,344,588.30	4,236,520.31	166,827,894.61
二、累计折旧					
1.期初余额	14,476,806.59	21,762,738.32	4,503,123.02	2,779,322.47	43,521,990.40
2.本期增加金额	4,685,587.68	2,564,634.47	358,865.57	504,189.45	8,113,277.17
(1) 计提	4,685,587.68	2,564,634.47	358,865.57	504,189.45	8,113,277.17
3.本期减少金额	-	-	390,769.20	-	390,769.20
(1) 处置或报废	-	-	390,769.20	-	390,769.20
4.期末余额	19,162,394.27	24,327,372.79	4,471,219.39	3,283,511.92	51,244,498.37
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	83,591,721.71	30,165,297.23	873,368.91	953,008.39	115,583,396.24
2.期初账面价值	88,277,309.39	15,479,959.81	1,275,653.28	1,395,663.09	106,428,585.57

5.9.2 本报告期无暂时闲置的固定资产

5.9.3 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况

5.9.4 本报告期通过经营租赁租出的固定资产主要为影视摄影器材。截至2016年12月31日, 经营性租出的设备净值为453.32万元。

5.9.5 本报告期无未办妥产权证书的固定资产情况

5.9.6 本报告期内固定资产对外抵押担保情况:

公司期末有原值10,275.41万的房屋建筑物抵押给中国工商银行, 作为短期借款抵押物。

宁波圣莱达电器股份有限公司
2016年12月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 无形资产

5.10.1 无形资产情况

项目	软件	专利权	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	938,361.71	98,171.00	54,658,742.24	55,695,274.95
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	938,361.71	98,171.00	54,658,742.24	55,695,274.95
二、累计摊销				
1. 期初余额	662,478.81	94,380.24	6,814,662.67	7,571,521.72
2. 本期增加金额	64,528.92	487.04	1,119,039.73	1,184,055.69
(1) 计提	64,528.92	487.04	1,119,039.73	1,184,055.69
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	727,007.73	94,867.28	7,933,702.40	8,755,577.41
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	211,353.98	3,303.72	46,725,039.84	46,939,697.54
2. 期初账面价值	275,882.90	3,790.76	47,844,079.57	48,123,753.23

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

5.10.2 本报告期无未办妥产权证书的土地使用权情况

5.10.3 本报告期内无形资产对外抵押担保情况情况:

公司期末有原值 4,350.94 万的土地使用权抵押给中国工商银行, 作为短期借款抵押物。

宁波圣莱达电器股份有限公司
2016年12月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 长期待摊费用

项目	2015年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2016年12月31日
车间维修费	113,998.03	43,000.00	60,831.39	-	96,166.64
装修费	2,209,030.09	2,931,209.94	1,236,059.44	-	3,904,180.59
模具	14,158,564.01	2,978,137.13	5,499,879.01	-	11,636,822.13
租车款	425,000.00	-	153,472.22	-	271,527.78
其他	-	9,860.00	3,039.88	-	6,820.12
合计	16,906,592.13	5,962,207.07	6,953,281.94	-	15,915,517.26

5.12 递延所得税资产/递延所得税负债

5.12.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	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
坏账准备	20,523,572.08	5,130,893.02	9,611,956.65	2,402,989.16
存货跌价准备	2,344,049.88	586,012.47	2,105,255.88	526,376.14
预提费用	639,173.20	159,793.30	643,763.74	160,940.92
政府补助	418,583.20	104,645.80	361,199.94	90,299.99
可弥补亏损	5,325,047.72	1,331,261.93	5,999,274.80	1,499,818.70
小计	29,250,426.08	7,312,606.52	18,721,451.01	4,680,424.91

5.12.2 本报告期无未经抵消的递延所得税负债

5.12.3 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-	7,312,606.52	-	7,312,606.52
递延所得税负债	-	-	-	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 递延所得税资产/递延所得税负债(续)

5.12.4 未确认递延所得税资产明细

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	30,220,296.98	5,062,071.84
合计	30,220,296.98	5,062,071.84

未确认递延所得税资产原因: 出现经营性亏损, 未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因此没有确认可抵扣亏损的递延所得税资产。

5.12.5 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2016年12月31日	2015年12月31日	备注
2017	-	86,757.61	
2018	541,792.66	541,792.66	
2019	1,925,647.15	1,925,647.15	
2020	1,646,467.09	2,507,874.42	
2021	26,106,390.08	-	
合计	30,220,296.98	5,062,071.84	

5.13 其他流动资产

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
可抵扣进项税额	3,632,777.26	571,727.23
合计	3,632,777.26	571,727.23

宁波圣莱达电器股份有限公司
2016年12月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 短期借款

5.14.1 短期借款分类

借款类别	2016年12月31日	2015年12月31日
质押借款	-	-
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	-	-
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

5.14.2 本公司无已到期未偿还的短期借款。

5.15 应付账款

5.15.1 应付账款列示:

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
应付货款	23,092,141.08	17,830,975.02
合计	23,092,141.08	17,830,975.02

5.15.2 本报告期无账龄超过1年的重要应付账款

5.16 预收账款

5.16.1 预收账款列示:

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
货款	2,577,981.96	1,727,376.01
合计	2,577,981.96	1,727,376.01

5.16.2 本报告期无账龄超过1年的重要预收账款

宁波圣莱达电器股份有限公司
2016年12月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 应付职工薪酬

5.17.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,102,297.01	29,788,736.12	29,563,118.06	3,327,915.07
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,866,869.83	1,866,869.83	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,102,297.01	31,655,605.95	31,429,987.89	3,327,915.07

5.17.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	3,097,719.01	25,527,072.53	25,296,876.47	3,327,915.07
2.职工福利费	4,578.00	2,552,759.79	2,557,337.79	-
3.社会保险费	-	1,098,529.80	1,098,529.80	-
其中: 1.医疗保险费	-	902,085.16	902,085.16	-
2.工伤保险费	-	93,334.77	93,334.77	-
3.生育保险费	-	103,109.87	103,109.87	-
4.救助金	-	-	-	-
4.住房公积金	-	610,374.00	610,374.00	-
5.工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,102,297.01	29,788,736.12	29,563,118.06	3,327,915.07

5.17.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	1,701,445.23	1,701,445.23	-
2.失业保险费	-	165,424.60	165,424.60	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,866,869.83	1,866,869.83	-

5.18 应交税费

税种	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	320,822.21	228,186.88
企业所得税	-42,960.72	2,488,054.24
营业税	-	180,000.00
房产税	-	135,469.17
个人所得税	93,685.03	80,687.51
印花税	5,865.60	163.30
城建税	15,322.46	89,377.77
其他	19,344.40	92,994.05
合计	412,078.98	3,294,932.92

宁波圣莱达电器股份有限公司
2016年12月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 其他应付款

5.19.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
应付关联公司	8,000.00	100,000.00
应付第三方	2,164,971.73	1,121,833.68
其中: 预提费用	669,173.19	643,763.74
其他	1,525,798.54	478,069.94
合计	2,172,971.73	1,221,833.68

5.19.2 本报告期无账龄超过1年的重要其他应付款

5.20 预计负债

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
诉讼赔偿款	516,237.93	-
合计	516,237.93	-

5.21 递延收益

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	形成原因
政府补助	361,199.94	-	60,200.04	300,999.90	技改补助
租赁收入	-	130,333.33	12,750.03	117,583.30	出租基站
合计	361,199.94	130,333.33	72,950.07	418,583.20	

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
宁波市2012年度新兴产业和优势产业重点技术改造项目第四批、装备制造产业链技术改造项目第四批补助资金	361,199.94	-	60,200.04	-	300,999.90	与资产相关
合计	361,199.94	-	60,200.04	-	300,999.90	

宁波圣莱达电器股份有限公司
2016年12月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 股本

	2015年	本次变动增减(+、-)					2016年
	12月31日	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	12月31日
股份总数	160,000,000.00	-	-	-	-	-	160,000,000.00

5.23 资本公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
资本溢价(股本溢价)	221,954,291.21	-	-	221,954,291.21
合计	221,954,291.21	-	-	221,954,291.21

5.24 盈余公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积	11,251,633.21	-	-	11,251,633.21
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	11,251,633.21	-	-	11,251,633.21

5.25 未分配利润

项目	本年数	上年数
调整前上期末未分配利润	691,350.74	-3,622,990.64
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	691,350.74	-3,622,990.64
加: 本期归属于公司所有者的净利润	-34,738,627.09	4,314,341.38
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-34,047,276.35	691,350.74

调整期初未分配利润明细:

5.25.1 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响期初未分配利润 0.00 元。

5.25.2 由于会计政策变更, 影响期初未分配利润 0.00 元。

5.25.3 由于重大会计差错更正, 影响期初未分配利润 0.00 元。

5.25.4 由于同一控制导致的合并范围变更, 影响期初未分配利润 0.00 元。

5.25.5 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

宁波圣莱达电器股份有限公司
2016年12月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 营业收入及营业成本

5.26.1 营业收入和营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,362,851.40	76,895,341.06	92,631,995.55	79,909,408.41
其他业务	5,849,246.42	5,596,222.56	12,598,237.09	9,650,954.24
合计	95,212,097.82	82,491,563.62	105,230,232.64	89,560,362.65

5.27 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	352,579.01	401,812.95
教育费附加	251,842.18	328,784.38
印花税	22,474.14	-
残保金	72,620.90	-
车船税	8,929.80	-
房产税	737,463.15	-
土地使用税	479,046.68	-
水利基金	20,952.19	-
合计	1,945,908.05	730,597.33

5.28 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
报关费用及运输费	942,109.19	1,182,997.94
职工薪酬	517,400.42	445,390.63
展览及差旅会务费	493,202.98	529,254.85
其他销售费用	1,405,775.62	721,928.13
合计	3,358,488.21	2,879,571.55

5.29 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	15,155,400.14	13,671,674.78
科技研发费	1,209,341.94	1,946,875.78
折旧及摊销	5,315,461.74	4,526,989.29
中介费用	4,541,433.86	2,226,415.10
其他管理费用	7,941,709.36	7,200,303.05
合计	34,163,347.04	29,572,258.00

宁波圣莱达电器股份有限公司
2016年12月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.30 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	2,390,211.11	846,297.23
减: 利息收入	1,064,021.71	2,453,080.08
汇兑损益	-993,969.12	-751,435.27
银行手续费	186,007.57	208,304.37
合计	518,227.85	-2,149,913.75

5.31 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
一、坏账损失	10,911,615.46	3,055,932.48
二、存货跌价损失	238,794.06	-62,970.61
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	11,150,409.52	2,992,961.87

5.32 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
参投项目收益	975,000.00	-
合计	975,000.00	-

宁波圣莱达电器股份有限公司
2016年12月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.33 营业外收入

5.33.1 营业外收入

项 目	2016 年度	2015 年度	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: 固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换所得	-	-	-
违约金收入	-	10,000,000.00	-
政府补助	243,700.04	10,068,200.02	243,700.04
质量扣款	137,807.45	112,676.43	137,807.45
无批文政府补贴	57,848.99	901,681.56	57,848.99
其他	7,510.88	1,353,002.05	7,510.88
合 计	446,867.36	22,435,560.06	446,867.36

5.33.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/收益相关
专利授权补助	-	8,000.00	与收益相关
2016 年宁波江北区稳增促调专项资金预兑现补助	183,500.00	-	与收益相关
宁波市 2012 年度新兴产业和优势产业重点技术改造项目第四批、装备制造产业链技术改造项目第四批补助资金	60,200.04	60,200.02	与资产相关
宁波慈城经济发展局及慈城镇财政局针对公司咖啡机研发投入补助资金	-	10,000,000.00	与收益相关
合计	243,700.04	10,068,200.02	

宁波圣莱达电器股份有限公司
2016年12月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中: 固定资产处置损失	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-
公益性捐赠支出	-	140,000.00	-
非广告性赞助	-	-	-
诉讼赔款	516,237.93	-	516,237.93
其他	78,386.52	268,447.53	78,386.52
合 计	594,624.45	408,447.53	594,624.45

5.35 所得税费用

5.35.1 所得税费用表

项 目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	98,101.25	2,511,156.89
递延所得税费用	-2,632,181.61	-2,282,292.45
合 计	-2,534,080.36	228,864.44

5.35.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年度	2015 年度
利润总额	-37,588,603.54	3,671,507.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,397,150.88	917,876.88
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	11,032.70
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	247,899.63	80,060.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	88,573.37	-1,499,818.70
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	6,526,597.52	719,713.28
合并抵消未确认的内部交易利润	-	-
所得税费用	-2,534,080.36	228,864.44

5 合并财务报表项目附注(续)

5.36 现金流量表项目

5.36.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
政府补贴	183,500.00	10,068,200.02
其他补贴款	57,848.99	901,681.56
利息收入	1,157,468.53	2,453,080.08
收到归还往来款	53,691,471.00	-
收到归还版权款	40,000,000.00	-
其他	1,720,551.07	883,623.59
合计	96,810,839.59	14,306,585.25

5.36.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
科技研发费	1,209,341.94	1,946,875.78
商检报关及运费	942,109.19	1,182,997.94
展览及会务差旅费	493,202.98	529,254.85
中介费用	501,000.00	5,802,000.00
支付往来款	55,009,333.00	-
其他	7,130,080.45	8,452,693.83
合计	65,285,067.56	17,913,822.40

宁波圣莱达电器股份有限公司
2016年12月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.36 现金流量表补充资料

5.36.3 现金流量表补充资料

项目	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-35,054,523.20	3,442,643.08
加: 资产减值准备	11,150,409.51	2,992,961.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,439,827.01	9,835,994.64
无形资产摊销	1,184,055.70	1,269,579.29
长期待摊费用摊销	6,953,281.94	6,178,270.14
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)	-	-
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)	1,538,006.96	94,861.96
投资损失(收益以“-”号填列)	-975,000.00	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,632,181.62	-2,282,292.45
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)	6,135,432.70	692,300.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	24,368,644.78	-43,656,627.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,979,295.38	2,762,549.04
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	27,087,249.16	-18,669,759.51
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	140,044,228.44	137,261,112.31
减: 现金的期初余额	137,261,112.31	139,335,436.44
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	2,783,116.13	-2,074,324.13

宁波圣莱达电器股份有限公司
2016年12月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.36 现金流量表补充资料(续)

5.36.4 现金和现金等价物的构成

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
一、现金		
其中: 库存现金	105,802.09	149,328.61
可随时用于支付的银行存款	139,938,426.35	137,111,783.70
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	140,044,228.44	137,261,112.31
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

5.37 外币货币性项目

5.37.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			
其中: 美元	1,722,756.60	6.9370	11,950,762.54
欧元	3,276.99	7.3068	23,944.31
英镑	4.29	8.5100	36.51
应收账款			
其中: 美元	995,224.87	6.9370	6,903,874.92
预收账款			
其中: 美元	204,024.08	6.9370	1,415,315.04

5.37.2 本报告期公司无境外经营实体

宁波圣莱达电器股份有限公司
2016年12月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 在其他主体中权益的披露

6.1 在子公司中的权益

6.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波爱普尔温控器有限公司	宁波	宁波	温控器制造、加工	75%	-	设立
宁波爱浦尔电器有限公司	宁波	宁波	电热器及配件的制造、加工	75%	-	设立
宁波圣莱达电热科技有限公司	宁波	宁波	家用电器、电器零件、电热器、发热管及零件的研发、生产销售	60%	-	设立
圣莱达(香港)有限公司	香港	香港	投资、国际贸易	100%	-	设立
北京圣莱达电器销售服务有限公司	北京	北京	家用电器批发; 零售工艺品、日用品、电子产品、服装; 组织文化艺术交流活动(不含演出); 经济贸易咨询; 设计、制作、代理、发布广告; 舞台灯光音响设计; 资料编辑; 摄影服务; 企业策划; 承办展览展示活动; 票务代理(不含航空机票销售代理)	100%	-	设立
宁波圣莱达文化投资有限公司	宁波	宁波	文化产业投资; 旅游项目投资; 实业投资; 房地产开发; 投资管理; 投资咨询(除证券、期货); 文化艺术交流活动组织与策划; 文化教育科研项目的研究与开发; 文化艺术产品的研究与开发; 商务信息咨询; 企业管理咨询; 企业信息策划; 广告设计、制作、发布及代理; 会务服务; 展览展示服务; 庆典礼仪服务; 摄影、摄像服务; 舞台道具、器材租赁; 计算机软硬件、文化用品、办公用品、日用品、体育用品的批发、零售	100%	-	设立
北京金阳光设备租赁有限公司	北京	北京	租赁建筑用机械设备; 汽车租赁(不含九座以上客车租赁); 销售机械设备; 影视策划; 电脑图文设计、制作; 组织文化艺术交流活动(不含演出); 经济贸易咨询; 计算机技术培训(不得面向全国招生); 技术推广、技术服务; 租赁影视设备; 承办展览展示活动; 企业策划; 摄影服务; 设计、制作、代理、发布广告; 销售日用品、化妆品、体育用品、摄影器材、电子产品、舞台灯光音响设备、计算机、软件及辅助设备。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)	100%	-	设立

公司持股比例与表决权比例一致

6 在其他主体中权益的披露 (续)

6.1 在子公司中的权益

6.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波爱普尔温控器有限公司	25%	-190,892.33	-	1,768,899.45
宁波爱浦尔电器有限公司	25%	22,143.34	-	2,129,377.94
宁波圣莱达电热科技有限公司	40%	-147,147.12	-	-879,063.76

子公司少数股东的持股比例与表决权比例一致

宁波圣莱达电器股份有限公司
2016年12月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 在其他主体中权益的披露 (续)

6.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016年12月31日						2015年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波爱普尔温控器有限公司	41,414,352.94	646,953.66	42,061,306.60	34,985,708.80	-	34,985,708.80	22,054,141.97	861,426.12	22,915,568.09	15,076,400.96	-	15,076,400.96
宁波爱浦尔电器有限公司	66,710,514.82	1,332,725.48	68,043,240.30	59,525,728.53	-	59,525,728.53	63,959,544.30	1,633,159.78	65,592,704.08	57,163,765.68	-	57,163,765.68
宁波圣莱达电热科技有限公司	15,616,792.03	109,849.96	15,726,641.99	17,924,301.38	-	17,924,301.38	172,650.65	135,638.92	308,289.57	2,138,081.17	-	2,138,081.17

子公司名称	2016年12月31日				2015年12月31日			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波爱普尔温控器有限公司	34,779,252.94	-763,569.33	-	22,140.39	40,740,124.23	-1,497,786.30	-1,497,786.30	225,159.90
宁波爱浦尔电器有限公司	6,544,344.26	88,573.37	-	27,456.40	7,754,653.22	-249,193.20	-249,193.20	29,061.97
宁波圣莱达电热科技有限公司	-	-367,867.79	-	316,097.19	-	-1,087,383.56	-1,087,383.56	-43,985.33

7 与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括: 应收款项。

7.1 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。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策, 需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外, 本公司对应收款项余额进行持续监控, 以确保本公司不致面临重大坏账风险。

7.2 流动性风险

流动性风险, 是指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以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测, 确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司资产负债率 18.56%, 流动比率为 2.91, 有充足的资金偿还债务, 不存在重大流动性风险。

7.3 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。

7.3.1 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司面临的汇率变动的风险主要是公司外币货币性资产。本公司尽可能在收到外币收入时及时结汇以降低外汇风险。

7.3.2 利率风险

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

本公司期末借款余额为人民币 5000 万元, 2016 年市场贷款利率保持稳定, 货币市场适度宽松, 公司受利率异常波动的风险很小。

宁波圣莱达电器股份有限公司
2016年12月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

8 关联方及关联交易

8.1 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(%)
宁波金阳光电热科技有限公司	宁波	电子产品的研发制造加工销售等	222万元	18.125%	18.125%

本公司的母公司情况的说明:

本公司最终控制方是: 覃辉。

8.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注: 6.1。

8.3 本公司无合营和联营企业

8.4 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	持本公司5%股份以上股东
西藏银必信资产管理有限公司	持本公司5%股份以上股东
深圳市洲际通商投资有限公司	持本公司5%股份以上股东
星美影业有限公司	受同一最终控制人控制的公司
北京星美数字传媒文化有限公司	受同一最终控制人控制的公司
北京星美影视发行有限公司	受同一最终控制人控制的公司
北京世界城星美国际影城管理有限公司	受同一最终控制人控制的公司
星美今晟影视城管理有限公司	受同一最终控制人控制的公司
北京天元建业装饰工程有限公司	受母公司股东关键管理人员控制的公司
华民贸易有限公司	法定代表人在本公司最终控制人控制的公司担任法定代表人, 按照实质重于形式原则, 审慎确认为关联方
深圳市新喜瑞贸易有限公司	与华民贸易有限公司为关联企业, 按照实质重于形式原则, 审慎确认为关联方

8 关联方及关联交易(续)

8.5 关联交易情况

8.5.1 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。

8.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
北京世界城星美国际影城管理有限公司	采购存货	233,820.00	-
北京天元建业装饰工程有限公司	接受装修工程劳务	2,811,536.00	-

8.5.2 关联租赁情况

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
星美今晟影视城管理有限公司	租赁房屋建筑物	-	-

注 1: 本公司下属子公司北京圣莱达电器销售服务有限公司向关联企业星美今晟影视城管理有限公司租赁北京市怀柔区杨宋镇凤翔二园 1 号, 租赁期限为 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 合同租金为 0 元。

除上述租赁事项外, 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。

8.5.3 关联担保情况

本年度本公司无关联方担保

8.5.4 关联方资金拆借

拆入

公司名称	金额	资金转入日期	资金归还日期	资金占用费	截至 2016 年 12 月 31 日未余额
华民贸易有限公司	27,000,000.00	2016 年 11 月 14 日	2016 年 11 月 22 日	-	-

8.5.5 关联方资产转让、债务重组情况

8.5.5.1 关联方资产转让情况表

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
北京星美数字传媒文化有限公司	采购固定资产	900,000.00	-

宁波圣莱达电器股份有限公司
2016年12月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

8 关联方及关联交易(续)

8.5 关联交易情况(续)

8.5.6 关键管理人员报酬

项目	2016年度	2015年度
关键管理人员报酬	211.72万元	240.84万元

8.5.7 其他关联交易

8.5.7.1 报告期内, 子公司宁波圣莱达文化投资有限公司与星美影业有限公司共同投资摄制影视作品, 截至2016年12月31日投资的影视作品情况如下

作品名称	联合制作出品	计划总投资	截至2016年末本公司投资金额	本公司投资比例	截至2016年末项目进展情况
16集大型革命历史题材文献纪录片《向前向前向前》	国防大学、星美影业、圣莱达文化	1880万	188万	10%	目前已完成拍摄, 剪辑后期中, 计划2017年播出。
当代军旅题材电视剧《特种部队之热血尖兵》	北京军区政治部、春秋时代影业公司、央视中视广经公司、星美影业、圣莱达文化	4000万	400万	10%	2017年3月央视1套播出
公安动作题材电影《国家行动之猎狐》	公安部金盾影视中心、星美影业、圣莱达文化	8000万	480万	20%	尚未开机拍摄
侦探题材电影《国际通缉令》	最高人民检察院出版社、星美影业、圣莱达文化	6000万	360万	20%	尚未开机拍摄

8.5.7.2 在报告期内, 子公司北京圣莱达电器销售服务有限公司(以下简称北京圣莱达)与华民贸易有限公司(以下简称华民贸易)签订影视设备代购合同, 委托华民贸易代购合计人民币4000万元的影视设备, 相关设备主要用于子公司北京金阳光设备租赁有限公司的经营出租使用。北京圣莱达于2016年2-4月间合计净支付人民币4000万给华民贸易用于设备代购, 2016年7月至12月, 华民贸易陆续完成代购摄影器材1921.25万元, 北京圣莱达按代购金额的0.5%与华民贸易结算代理费9.6万元。2016年12月, 北京圣莱达对设备租赁业务计划进行调整, 经过与华民贸易友好协商, 剩余设备代购业务中止, 代购设备余款2069.15万元由华民贸易于2016年12月29日退回北京圣莱达。此项交易中, 北京圣莱达向华民贸易预付摄影器材代购资金后, 华民贸易未能及时代购交货, 报告期内存在未完成代购交易的预付款。

8.5.7.3 在报告期内, 子公司北京圣莱达于2016年1月8日与深圳市新喜瑞贸易有限公司(以下简称新喜瑞)签署《酒水购销合同》, 约定北京圣莱达委托新喜瑞采购1000万元的酒水。根据合同约定, 北京圣莱达于2016年1月19日向新喜瑞支付1000万元酒水预付款, 并陆续收到合同约定的酒水。由于北京圣莱达未取得酒类产品销售许可证, 2016年年末北京圣莱达与新喜瑞协商后同意退货。由于此项交易最终予以撤销, 造成报告期内存在未完成交易的预付款, 因此北京圣莱达要求新喜瑞按市价进行回购, 北京圣莱达于2016年12月29日收到新喜瑞退款880万, 2017年1月24日收到退款及酒水回购利润共计240万元。北京圣莱达报告期内未确认关联方酒水回购利润120万元。

宁波圣莱达电器股份有限公司
2016年12月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

8 关联方及关联交易(续)

8.6 关联方应收应付款项

8.6.1 应收项目

项目名称	关联方	2016年12月31日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	爱普尔(香港)电器有限公司	-	-	2,535.00	-
其他应收款	宁波金阳光电热科技有限公司	-	-	12,000.00	-
其他应收款	深圳市新喜瑞贸易有限公司	1,200,000.00	-	-	-
其他应收款	北京天元建业装饰工程有限公司	438,464.00	-	-	-
预付账款	星美影业有限公司	14,280,000.00	-	5,880,000.00	-
预付账款	北京天元建业装饰工程有限公司	-	-	3,000,000.00	-

8.6.2 应付项目

项目名称	关联方	2016年度	2015年度
应付账款	北京星美数字传媒文化有限公司	800,000.00	-
其他应付款	宁波金阳光电热科技有限公司	-	100,000.00
其他应付款	北京星美影视发行有限公司	8,000.00	-

8.7 关联方承诺

项目	1年以内	1-2年	2-3年
影视拍摄投资	19,600,000.00	-	-

本公司与星美影业签订的影视剧联合拍摄合同, 根据合同约定公司2017年需继续支付影视剧拍摄款项合计约1960万元, 具体明细见附注8.5.7.1。

8 关联方及关联交易(续)

9 承诺及或有事项

9.1 重要承诺事项

9.1.1 资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

项目	1年以内	1-2年	2-3年
影视拍摄投资	27,600,000.00	-	-

本公司与星美影业及北京天润签订影视剧联合拍摄合同, 根据合同约定公司2017年需继续支付影视剧拍摄款项合计约2760万元, 具体明细见附注8.5.7.1和附注11.2.1。

除上述事项外, 截至2016年12月31日, 本公司不存在需要披露的承诺事项。

9.2 或有事项

9.2.1 未决诉讼

本公司与员工马良宏发生劳动合同纠纷, 截至2016年12月31日, 法院一审判决本公司赔偿原告马良宏人民币516,237.39元, 目前原被告双方均上诉至宁波市中级人民法院。公司以按一审判决结果计提了相关预计负债。

除上述事项外, 截至2016年12月31日, 本公司不存在需要披露的或有事项。

10 资产负债表日后事项

10.1.1 本公司与星美今晟影视城管理有限公司签订了关于租赁北京市怀柔区杨宋镇凤翔二园1号的补充合同, 合同约定星美今晟影视城管理有限公司不再向本公司提供租赁场地, 同时约定由其承担本公司已发生的租赁场地装修费用, 本公司于2017年3月7日已收到该装修补偿款。

除上述事项外, 截至2016年12月31日, 本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

11 其他重要事项

11.1 分部信息

11.1.1 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩;
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部/地区分部为基础确定报告分部, 与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

11.1.2 报告分部的财务信息

1) 业务分部

项目	小家电销售	影视文化	合计
营业收入	94,485,473.92	726,623.90	95,212,097.82
营业成本	82,078,848.30	412,715.32	82,491,563.62
资产总额	375,982,062.20	68,713,709.44	444,695,771.64
负债总额	73,911,225.66	8,606,684.29	82,517,909.95

2) 地区分部

项目	国内	国外	合计
营业收入	50,429,959.98	44,782,137.84	95,212,097.82
营业成本	41,768,342.47	40,723,221.15	82,491,563.62

11 其他重要事项(续)

11.2 重大交易事项

11.2.1 在报告期内, 子公司宁波圣莱达文化投资有限公司与北京天润传媒有限公司共同投资摄制影视作品, 截至2016年12月31日公司投资的影视作品情况如下:

作品名称	联合制作出品	计划总投资	截至2016年末本公司投资金额	本公司投资比例	截至2016年末项目进展情况
都市悬疑题材动作电影《非常觅食者》	北京天润传媒有限公司、圣莱达文化	7500万	700万	20%	尚未开机拍摄

11.2.2 在报告期内, 本公司与以下公司发生大额资金往来:

资金往来明细及余额:

公司名称	金额	资金转出日期	资金归还日期	资金占用费	截至2016年12月31日未余额
中富诚科技有限责任公司	1,221,800.00	2016年4月20日	2016年12月15日	-	21,800.00
浙江省永康剧能影视文化有限公司	3,000,000.00	2016年5月31日	2016年12月27日	-	-

11.2.3 在报告期内, 本公司下属子公司宁波圣莱达文化投资有限公司与东林传奇(北京)影视文化传媒有限公司(以下简称“东林传奇”)于2016年1月签订电视剧《魔都风云》的投资协议。宁波圣莱达文化投资有限公司650万元, 投资截止期为2016年12月25日, 投资回报为固定收益, 收益率为15%。公司于2016年1月支付给东林传奇650万元, 2016年12月收到东林传奇归还的本金650万元。2017年1月20日收到东林传奇的投资收益97.5万元。公司在报告期内确认了投资收益97.5万元。

11.2.4 本公司因涉嫌违反信息披露违法违规, 于2017年4月18日被证监会立案调查。截至本报告日, 尚未取得调查结论。

宁波圣莱达电器股份有限公司
2016年12月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注

12.1 应收账款

12.1.1 应收账款分类披露:

类别	2016年12月31日					2015年12月31日				
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,205,648.61	100.00	8,169,863.42	22.57	28,035,785.19	33,669,274.57	100.00	6,993,740.58	20.77	26,675,533.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	36,205,648.61	100.00	8,169,863.42	22.57	28,035,785.19	33,669,274.57	100.00	6,993,740.58	20.77	26,675,533.99

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	25,463,893.40	-	0%
1至2年	2,195,979.48	658,793.84	30%
2至3年	2,069,412.30	1,034,706.15	50%
大于3年	6,476,363.43	6,476,363.43	100%
合计	36,205,648.61	8,169,863.42	

账龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	24,028,919.05	-	0%
1至2年	2,731,722.35	819,516.71	30%
2至3年	1,468,818.60	734,409.30	50%
大于3年	5,439,814.57	5,439,814.57	100%
合计	33,669,274.57	6,993,740.58	

12 公司财务报表项目附注(续)

12.1 应收账款(续)

12.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,176,122.84 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

12.1.3 本报告期内无实际核销的应收账款情况:

12.1.4 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	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额比例 (%)
CONAIR FAR EAST LIMITED	非关联方	4,458,377.99	-	12.31
余姚市富达电子有限公司	非关联方	3,017,004.88	-	8.33
山东胜阳生活电器有限公司	非关联方	2,603,446.20	-	7.19
滁州东菱电器有限公司	非关联方	1,354,124.36	-	3.74
宁波科程电器制造有限公司	非关联方	1,145,426.63	-	3.16
合计		<u>12,578,380.06</u>	<u>-</u>	<u>34.74</u>

12.1.5 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款

12.1.6 本报告期内转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债: 详见附注 5.3.6

宁波圣莱达电器股份有限公司
2016年12月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注(续)

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款分类披露:

类别	2016年12月31日				账面 价值	2015年12月31日				账面 价值
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	11,070,559.85	25.73	11,070,559.85	100.00	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,962,078.21	74.27	164,932.74	0.52	31,797,145.47	27,166,900.24	100.00	1,500,000.00	5.52	25,666,900.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	43,032,638.06	100.00	11,235,492.59	26.11	31,797,145.47	27,166,900.24	100.00	1,500,000.00	5.52	25,666,900.24

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

其他应收款	2016年12月31日			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
祥云县腾龙投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100%	管理层判断无法收回
宁波强仁电器有限公司	6,070,559.85	6,070,559.85	100%	公司已注销
合计	11,070,559.85	11,070,559.85		

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	29,144.50	-	0%
1至2年	6,620,335.66	1,986,100.70	30%
2至3年	-	-	50%
大于3年	-	-	100%
合计	6,649,480.16	1,986,100.70	

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	586,064.51	-	0%
1至2年	5,000,000.00	1,500,000.00	30%
2至3年	-	-	50%
大于3年	-	-	100%
合计	5,586,064.51	1,500,000.00	

12 公司财务报表项目附注(续)

12.2 其他应收款(续)

12.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,735,492.60 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

12.2.3 本期无实际核销的其他应收账款情况:

12.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金	899,422.16	1,930,639.36
代垫重组费用	5,000,000.00	5,000,000.00
出口退税	688,735.74	650,196.37
合并范围内子公司往来款	29,795,000.00	19,000,000.00
其他	6,649,480.16	586,064.51
合计	<u>43,032,638.06</u>	<u>27,166,900.24</u>

12.2.5 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京圣莱达电器销售服务有限公司	合并关联方 款项	22,000,000.00	<1年	51.12%	-
宁波圣莱达文化投资有限公司	合并关联方 款项	7,795,000.00	<1年	18.11%	-
宁波强仁电器有限公司	房租及预付 欠款	6,070,559.85	1-2年	14.11%	6,070,559.85
祥云县腾龙投资有限公司	应收重组费用	5,000,000.00	2-3年	11.62%	5,000,000.00
出口退税	出口退税	688,735.74	1年以内	1.60%	-
合计		<u>41,554,295.59</u>		<u>96.56%</u>	<u>11,070,559.85</u>

12.2.6 本报告期内无涉及政府补助的应收款项

12.2.7 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

12.2.8 本报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

宁波圣莱达电器股份有限公司
2016年12月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注(续)

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资情况表

项 目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	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	6,649,000.00	630,000.00	6,019,000.00	6,649,000.00	630,000.00	6,019,000.00
对联营、合营企 业投资	-	-	-	-	-	-
合计	6,649,000.00	630,000.00	6,019,000.00	6,649,000.00	630,000.00	6,019,000.00

12.3.2 对子公司投资

被投资单位	2015年 12月31日	本期 增加	本期 减少	2016年 12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
宁波爱浦尔电 器有限公司	4,400,000.00	-	-	4,400,000.00	-	-
宁波爱普尔温 控器有限公司	1,619,000.00	-	-	1,619,000.00	-	-
宁波圣莱达电 热科技有限公司	630,000.00	-	-	630,000.00	-	630,000.00
合计	6,649,000.00	-	-	6,649,000.00	-	630,000.00

12.4 营业收入及营业成本

12.4.1 营业收入和营业成本

项目	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,636,227.49	78,949,004.91	92,631,995.55	82,981,359.29
其他业务	2,504,431.20	2,306,401.31	8,472,583.71	5,929,731.47
合计	91,140,658.69	81,255,406.22	101,104,579.26	88,911,090.76

宁波圣莱达电器股份有限公司
2016年12月31日财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 补充资料

13.1 当期非经常性损益明细表

项目	2016年12月31日	说明
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	-	
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	243,700.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;	975,000.00	
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	-391,457.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-243,750.00	
少数股东权益影响额(税后)	-19,996.29	
合计	563,496.62	

13 补充资料(续)

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	-9.23%	-0.2171	-0.2171
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-9.37%	-0.2206	-0.2206

14 财务报表之批准

本财务报表业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: _____

主管会计工作的负责人: _____

会计机构负责人: _____

日期: 2017年4月26日