

杭州老板电器股份有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-75



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020BJA80124

杭州老板电器股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了杭州老板电器股份有限公司（以下简称老板电器公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了老板电器公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于老板电器公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认-代理公司模式和工程渠道	
关键审计事项	审计中的应对
参阅财务报表附注四、27 及六、33 营业收入、营业成本。 2019 年度老板电器公司的营业收入 776,058.19 万元，较 2018 年度收入增加 33,569.66 万元。其中代理公司模式收入 283,528.18 万元、工程渠道收入 139,730.68 万元，合计占本期营业收入 54.54%。 由于代理公司模式及工程渠道的收入占营业收入比重大，且是老板电器公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的方式确认收入，以达到特定目标或预期目标的固有风险。因此我们将收入确认作为关键审计事项。	针对代理公司模式和工程渠道的收入确认，我们实施的审计程序主要包括： 1、了解与收入确认相关的关键内部控制，评价、测试内部控制设计和执行的有效性； 2、检查代理公司的股东及主要人员信息，评估是否存在关联关系； 3、检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定； 4、对营业收入及毛利率按渠道、客户、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，分析波动原因； 5、根据收入确认政策和结算流程，检查主要客户收入确认原始单据，评价营业收入确认的真实性及准确性； 6、结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额； 7、执行收入的截止性测试程序，对资产负债表日前后确认的营业收入核对出库单、验收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认； 8、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

2. 应收票据及应收账款减值	
关键审计事项	审计中的应对
参阅财务报表附注四、11.12.及六、3 应收票据及六、4 应收账款 截至 2019 年 12 月 31 日，老板电器公司应收票据余额为 101,968.35 万元，坏账准备 3,299.04 万元；应收账款余额 77,277.81 万元，坏账准备 4,714.72 万元。 由于应收票据及应收账款期末金额较大，管理层在确定其可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，因此我们将应收票据和应收账款减值作为关键审计事项。	针对应收票据及应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括： 1、了解老板电器公司应收票据及应收账款的关键内部控制，评价、测试内部控制设计和执行的有效性； 2、结合收入情况检查主要客户的合同，了解结算条款，关注是否超过结算信用期或承兑期限仍未回款的客户，分析形成的原因。并通过了解其经营及财务状况以判断客户的偿付能力； 3、对应收款项执行新金融工具准则的情况进行分析，包括老板电器应收款项预期信用损失模型的确定、估计的合理性，计算资产负债表日预期信用损失金额，分析应收款项期信用损失计提是否充分； 4、通过分析应收账款的账龄，结合应收账款函证程序及期后回款情况，辅证应收款项预期信用损失的合理性； 5、执行监盘程序，对期末应收票据余额检查，并检查当期背书及贴现情况，以检查其是否符合终止确认； 6、检查主要客户应收票据的期后承兑情况，记录期后已收回的应收票据金额，对已收回金额较大的款项检查至支持性文件，如核对银行回单等凭证； 7、检查与应收票据及应收账款相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

老板电器公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括老板电器公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估老板电器公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算老板电器公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督老板电器公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对老板电器公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致

老板电器公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就老板电器公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国 北京

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十七日



合并资产负债表
2019年12月31日

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审 验 章
单位: 人民币元

编制单位: 杭州老板电器股份有限公司

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产:			
货币资金	六、1	4,054,121,726.23	2,196,706,808.35
交易性金融资产	六、2	1,360,000,000.00	
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	六、3	986,693,149.40	1,268,146,296.01
应收账款	六、4	725,630,901.28	446,773,135.47
应收款项融资	六、5	408,972,104.07	
预付款项	六、6	50,113,549.84	59,485,930.70
其他应收款	六、7	110,899,448.65	70,182,460.52
其中: 应收利息			
应收股利		14,295,039.38	
存货	六、8	1,339,176,925.20	1,347,112,731.03
合同资产			
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	16,189,237.81	2,591,760,176.09
流动资产合计		9,051,797,042.48	7,980,167,538.17
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			119,948,534.00
持有至到期投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	4,168,338.79	2,617,851.16
其他权益工具投资	六、11	102,116,023.22	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	112,588.34	121,575.14
固定资产	六、13	826,234,929.97	842,877,466.95
在建工程	六、14	272,211,720.62	184,440,655.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、15	219,733,270.51	193,974,179.90
开发支出			
商誉	六、16	80,589,565.84	80,589,565.84
长期待摊费用	六、17	523,195.74	4,933,280.77
递延所得税资产	六、18	70,877,116.09	39,564,040.41
其他非流动资产	六、19	23,558,781.27	6,126,821.00
非流动资产合计		1,600,125,530.39	1,475,193,970.66
资产总计		10,651,922,572.87	9,455,361,508.83

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

审 验 章

单位：人民币元

编制单位：杭州老板电器股份有限公司

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、20	603,308,648.96	411,414,985.01
应付账款	六、21	1,395,061,285.28	1,195,563,149.37
预收款项	六、22	1,092,261,332.25	1,170,088,458.14
合同负债			
应付职工薪酬	六、23	122,070,325.03	107,349,495.30
应交税费	六、24	102,726,655.21	113,248,653.85
其他应付款	六、25	241,641,864.89	234,490,187.04
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债小计		3,557,070,111.62	3,232,154,928.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26	114,851,263.30	82,021,091.35
递延所得税负债	六、18	5,717,848.25	10,337,139.79
其他非流动负债			
非流动负债小计		120,569,111.55	92,358,231.14
负债合计		3,677,639,223.17	3,324,513,159.85
股东权益：			
股本	六、27	949,024,050.00	949,024,050.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	401,799,332.67	401,689,801.42
减：库存股	六、29		3,456,989.00
其他综合收益	六、30	-15,157,634.16	
专项储备			
盈余公积	六、31	474,516,412.50	474,516,412.50
未分配利润	六、32	5,054,206,720.45	4,223,611,112.65
归属于母公司股东权益合计		6,864,388,881.46	6,045,384,387.57
少数股东权益		109,894,468.24	85,463,961.41
股东权益合计		6,974,283,349.70	6,130,848,348.98
负债和股东权益总计		10,651,922,572.87	9,455,361,508.83

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表
2019年12月31日

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

审 验 章

单位：人民币元

编制单位：杭州老板电器股份有限公司

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,974,490,043.89	2,017,251,340.16
交易性金融资产		1,100,000,000.00	
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		974,185,844.67	1,261,896,296.01
应收账款	十五、1	704,246,884.81	438,002,392.66
应收款项融资		408,605,906.50	
预付款项		41,005,526.82	48,995,796.40
其他应收款	十五、2	105,766,154.95	64,301,240.95
其中：应收利息			
应收股利		14,295,039.38	
存货		1,268,289,683.46	1,267,525,767.58
合同资产			
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,064,254.50	2,448,736,487.97
流动资产合计		8,588,654,299.60	7,546,709,321.73
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			119,948,534.00
持有至到期投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	230,674,272.52	224,608,888.64
其他权益工具投资		102,116,023.22	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		436,960.72	470,485.36
固定资产		798,954,901.11	815,345,909.65
在建工程		271,619,361.89	184,365,655.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		157,002,023.43	161,743,355.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		383,195.74	4,933,280.77
递延所得税资产		70,173,783.09	38,723,474.50
其他非流动资产		23,558,781.27	6,126,821.00
非流动资产合计		1,654,919,302.99	1,556,266,404.82
资产总计		10,243,573,602.59	9,102,975,726.55

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)
2019年12月31日

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审 验
单位:人民币元

编制单位:杭州老板电器股份有限公司

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		601,960,648.96	409,057,910.01
应付账款		1,358,297,550.30	1,158,684,039.60
预收款项		983,128,543.51	1,067,652,543.09
合同负债			
应付职工薪酬		97,599,336.20	88,814,022.76
应交税费		96,425,637.42	99,200,231.67
其他应付款		226,064,422.04	215,230,256.63
其中:应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债小计		3,363,476,138.43	3,038,639,003.76
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		114,851,263.30	82,021,091.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债小计		114,851,263.30	82,021,091.35
负债合计		3,478,327,401.73	3,120,660,095.11
股东权益:			
股本		949,024,050.00	949,024,050.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		401,754,349.66	401,644,818.41
减:库存股			3,456,989.00
其他综合收益		-15,157,634.16	
专项储备			
盈余公积		474,516,412.50	474,516,412.50
未分配利润		4,955,109,022.86	4,160,587,339.53
股东权益合计		6,765,246,200.86	5,982,315,631.44
负债和股东权益总计		10,243,573,602.59	9,102,975,726.55

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表
2019年度

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
单位:人民币元

编制单位:杭州老板电器股份有限公司

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	六、33	7,760,581,855.39	7,424,885,274.14
二、营业总成本		6,044,077,772.58	5,895,635,221.01
其中:营业成本	六、33	3,548,777,745.04	3,436,765,242.29
税金及附加	六、34	66,618,104.73	70,571,367.91
销售费用	六、35	1,928,259,172.35	1,909,856,779.45
管理费用	六、36	284,364,115.17	272,355,117.98
研发费用	六、37	299,469,126.54	293,427,244.80
财务费用	六、38	-83,410,491.25	-101,340,531.42
其中:利息费用		477,352.78	
利息收入		84,590,717.34	100,908,995.14
加:其他收益	六、39	86,454,822.71	99,254,844.76
投资收益(损失以“-”填列)	六、40	127,100,794.11	88,009,702.42
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		1,550,487.63	-1,197,385.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、41	-48,823,331.47	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、42	-9,321,963.35	-15,059,762.05
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、43	-158,607.19	101,198.59
三、营业利润(亏损以“-”填列)		1,871,755,797.76	1,701,556,036.85
加:营业外收入	六、44	4,098,230.54	2,375,724.71
减:营业外支出	六、45	4,323,553.72	1,607,088.22
四、利润总额(亏损总额以“-”填列)		1,871,530,474.58	1,702,324,673.34
减:所得税费用	六、46	257,285,119.95	218,476,769.49
五、净利润(净亏损以“-”填列)		1,614,245,354.63	1,483,847,903.85
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,614,245,354.63	1,483,847,903.85
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,589,814,847.80	1,473,579,665.62
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		24,430,506.83	10,268,238.23
六、其他综合收益的税后净额		-15,157,634.16	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-15,157,634.16	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-15,157,634.16	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-15,157,634.16	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,599,087,720.47	1,483,847,903.85
归属于母公司股东的综合收益总额		1,574,657,213.64	1,473,579,665.62
归属于少数股东的综合收益总额		24,430,506.83	10,268,238.23
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		1.68	1.55
(二)稀释每股收益(元/股)		1.68	1.55

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司利润表
2019年度

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审 验 章

编制单位：杭州老板电器股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、4	7,171,273,971.28	6,951,127,584.80
减：营业成本	十五、4	3,380,454,870.95	3,359,935,498.94
税金及附加		59,608,538.30	64,139,003.83
销售费用		1,663,615,331.66	1,657,179,627.56
管理费用		203,713,247.47	198,371,268.76
研发费用		289,897,222.53	286,597,606.23
财务费用		-82,103,320.70	-96,269,643.72
其中：利息费用		477,352.78	
利息收入		82,747,708.18	95,425,460.45
加：其他收益		80,543,507.55	93,295,114.76
投资收益(损失以“-”填列)	十五、5	118,589,082.46	87,724,316.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,550,487.63	-1,197,385.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-47,422,169.48	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-9,321,963.35	-12,359,773.30
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-303,654.83	111,267.72
二、营业利润(亏损以“-”填列)		1,798,172,883.42	1,649,945,148.51
加：营业外收入		3,704,034.22	984,374.74
减：营业外支出		1,542,215.05	1,471,067.61
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)		1,800,334,702.59	1,649,458,455.64
减：所得税费用		246,593,779.26	207,300,358.39
四、净利润(净亏损以“-”填列)		1,553,740,923.33	1,442,158,097.25
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,553,740,923.33	1,442,158,097.25
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-15,157,634.16	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-15,157,634.16	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-15,157,634.16	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		1,538,583,289.17	1,442,158,097.25

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表
2019年度

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

审 验 章

单位：人民币元

编制单位：杭州老板电器股份有限公司

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,864,881,727.36	8,453,586,919.00
收到的税费返还		15,076.40	136,806.08
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	313,827,100.02	238,417,540.82
经营活动现金流入小计		8,178,723,903.78	8,692,141,265.90
购买商品、接受劳务支付的现金		3,263,409,930.51	3,867,146,241.25
支付给职工以及为职工支付的现金		781,240,228.31	747,113,055.19
支付的各项税费		852,036,925.94	835,908,616.02
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	1,726,815,892.12	1,733,013,042.15
经营活动现金流出小计		6,623,502,976.88	7,183,180,954.61
经营活动产生的现金流量净额		1,555,220,926.90	1,508,960,311.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,898,500,000.00	2,932,936,302.46
取得投资收益收到的现金		122,289,095.82	87,103,727.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		413,677.00	153,807.52
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	六、48		10,000,000.00
投资活动现金流入小计		4,021,202,772.82	3,030,193,836.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		272,163,320.83	180,703,214.09
投资支付的现金		2,693,500,000.00	3,978,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			44,994,413.72
支付其他与投资活动有关的现金	六、48		10,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,965,663,320.83	4,213,697,627.81
投资活动产生的现金流量净额		1,055,539,451.99	-1,183,503,790.83
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		759,219,240.00	711,774,618.75
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48		83,011.50
筹资活动现金流出小计		759,219,240.00	711,857,630.25
筹资活动产生的现金流量净额		-759,219,240.00	-711,857,630.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		535,267.76	832,944.26
五、现金及现金等价物净增加额		1,852,076,406.65	-385,568,165.53
加：期初现金及现金等价物余额		2,177,219,858.85	2,562,788,024.38
六、期末现金及现金等价物余额		4,029,296,265.50	2,177,219,858.85

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表
2019年度

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

审 验 章

单位:人民币元

编制单位:杭州老板电器股份有限公司

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,234,628,896.12	7,892,426,799.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		263,736,687.48	220,781,708.77
经营活动现金流入小计		7,498,365,583.60	8,113,208,508.16
购买商品、接受劳务支付的现金		3,102,184,422.96	3,733,904,041.52
支付给职工以及为职工支付的现金		578,818,044.96	562,371,084.94
支付的各项税费		768,377,438.19	764,184,204.54
支付其他与经营活动有关的现金		1,539,782,850.67	1,599,163,876.52
经营活动现金流出小计		5,989,162,756.78	6,659,623,207.52
经营活动产生的现金流量净额		1,509,202,826.82	1,453,585,300.64
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		3,330,000,000.00	2,824,936,302.46
取得投资收益收到的现金		113,777,384.17	86,818,340.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		540,568.71	153,807.52
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			10,000,000.00
投资活动现金流入小计		3,444,317,952.88	2,921,908,450.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		234,445,701.10	178,389,055.15
投资支付的现金		2,009,500,000.00	3,887,320,000.00
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			10,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,243,945,701.10	4,075,709,055.15
投资活动产生的现金流量净额		1,200,372,251.78	-1,153,800,604.46
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		759,219,240.00	711,774,618.75
支付其他与筹资活动有关的现金			83,011.50
筹资活动现金流出小计		759,219,240.00	711,857,630.25
筹资活动产生的现金流量净额		-759,219,240.00	-711,857,630.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		535,278.90	832,769.83
五、现金及现金等价物净增加额		1,950,891,117.50	-411,240,164.24
加:期初现金及现金等价物余额		2,000,183,395.66	2,411,423,559.90
六、期末现金及现金等价物余额		3,951,074,513.16	2,000,183,395.66

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

编制单位：杭州老板电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润				
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	949,024,050.00	0.00	0.00	401,689,801.42	3,456,989.00	0.00	0.00	474,516,412.50	4,223,611,112.65	85,463,961.41	6,130,848,348.98		
加：会计政策变更											0.00		
前期差错更正											0.00		
同一控制下企业合并											0.00		
其他											0.00		
二、本年初余额	949,024,050.00	0.00	0.00	401,689,801.42	3,456,989.00	0.00	0.00	474,516,412.50	4,223,611,112.65	85,463,961.41	6,130,848,348.98		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	109,531.25	-3,456,989.00	-15,157,634.16	0.00	0.00	830,595,607.80	24,430,506.83	843,435,000.72		
（一）综合收益总额						-15,157,634.16	0.00	0.00	1,589,814,847.80	24,430,506.83	1,599,087,720.47		
（二）股东投入和减少股本	0.00	0.00	0.00	109,531.25	-3,456,989.00		0.00	0.00	0.00	0.00	3,566,530.25		
1. 股东投入的普通股											0.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00		
3. 股份支付计入所有者权益的金额				109,531.25	-3,456,989.00						3,566,530.25		
4. 其他											0.00		
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-759,219,240.00	0.00	-759,219,240.00		
1. 提取盈余公积								0.00			0.00		
2. 对股东的分配									-759,219,240.00		-759,219,240.00		
3. 其他								0.00	0.00	0.00	0.00		
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
1. 资本公积转增股本											0.00		
2. 盈余公积转增股本											0.00		
3. 盈余公积弥补亏损											0.00		
4. 设定收益计划变动额结转留存收益											0.00		
5. 其他综合收益结转留存收益											0.00		
6. 其他											0.00		
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
1. 本年提取											0.00		
2. 本年使用											0.00		
（六）其他											0.00		
四、本期末余额	949,024,050.00	0.00	0.00	401,799,332.67	0.00	-15,157,634.16	0.00	474,516,412.50	5,054,206,720.45	109,894,468.24	6,974,283,349.70		

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：杭州老板电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	百隆子公司股东权益											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	少数股东权益	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	949,032,825.00	0.00	0.00	0.00	399,598,507.63	24,153,010.00			474,516,412.50	3,461,806,065.78	-3,329,595.92	5,257,471,204.99
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
同一控制下企业合并												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	949,032,825.00	0.00	0.00	0.00	399,598,507.63	24,153,010.00	0.00	0.00	474,516,412.50	3,461,806,065.78	-3,329,595.92	5,257,471,204.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-8,775.00	0.00	0.00	0.00	2,091,293.79	-20,696,021.00	0.00	0.00	0.00	761,806,046.87	88,793,657.33	873,377,143.99
（一）综合收益总额										1,473,579,665.62	10,268,238.23	1,483,847,903.85
（二）股东投入和减少股本	-8,775.00	0.00	0.00	0.00	2,091,293.79	-20,696,021.00	0.00	0.00	0.00	0.00	78,525,319.10	101,303,958.89
1.股东投入的普通股	-8,775.00											-8,775.00
2.其他权益工具持有者投入资本												0.00
3.股份支付计入股东权益的金额					2,091,293.79	-20,696,021.00						22,787,314.79
4.其他											78,525,319.10	78,525,319.10
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-711,774,618.75	0.00	-711,774,618.75
1.提取盈余公积									0.00	0.00		0.00
2.对股东的分配										-711,774,618.75		-711,774,618.75
3.其他												0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增股本												0.00
2.盈余公积转增股本												0.00
3.盈余公积弥补亏损												0.00
4.设定收益计划变动额结转留存收益												0.00
5.其他综合收益结转留存收益												0.00
6.其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本年提取												0.00
2.本年使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本期期末余额	949,024,050.00	0.00	0.00	0.00	401,689,801.42	3,456,989.00	0.00	0.00	474,516,412.50	4,223,611,112.65	85,463,961.41	6,130,848,348.98

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：杭州老板电器股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	949,024,050.00	0.00	0.00	0.00	401,644,818.41	3,456,989.00	0.00	0.00	474,516,412.50	4,160,587,339.53	5,982,315,631.44
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年年初余额	949,024,050.00	0.00	0.00	0.00	401,644,818.41	3,456,989.00	0.00	0.00	474,516,412.50	4,160,587,339.53	5,982,315,631.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	109,531.25	-3,456,989.00	-15,157,634.16	0.00	0.00	794,521,683.33	782,930,569.42
（一）综合收益总额							-15,157,634.16			1,553,740,923.33	1,538,583,289.17
（二）股东投入和减少股本	0.00	0.00	0.00	0.00	109,531.25	-3,456,989.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,566,520.25
1.股东投入的普通股											0.00
2.其他权益工具持有者投入资本											0.00
3.股份支付计入股东权益的金额					109,531.25	-3,456,989.00					3,566,520.25
4.其他											0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-759,219,240.00	-759,219,240.00
1.提取盈余公积											0.00
2.对股东的分配										-759,219,240.00	-759,219,240.00
3.其他											0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增股本											0.00
2.盈余公积转增股本											0.00
3.盈余公积弥补亏损											0.00
4.设定收益计划变动额结转留存收益											0.00
5.其他综合收益结转留存收益											0.00
6.其他											0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本年提取											0.00
2.本年使用											0.00
（六）其他											0.00
四、本期末余额	949,024,050.00	0.00	0.00	0.00	401,754,349.66	0.00	-15,157,634.16	0.00	474,516,412.50	4,955,109,022.86	6,765,246,200.86

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
2019年度
审计报告

单位：人民币元

编制单位：杭州老板电器股份有限公司

项目	2023年度							专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益					
		优先股	永续债				其他				
一、上年年末余额	949,032,825.00	0.00	0.00	399,553,524.62	24,153,010.00	0.00	0.00	474,516,412.50	3,430,203,861.03	5,229,153,613.15	
加：会计政策变更										0.00	
前期差错更正										0.00	
其他										0.00	
二、本年初余额	949,032,825.00	0.00	0.00	399,553,524.62	24,153,010.00	0.00	0.00	474,516,412.50	3,430,203,861.03	5,229,153,613.15	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-8,775.00	0.00	0.00	2,091,293.79	-20,696,021.00	0.00	0.00	0.00	730,383,478.50	753,162,018.29	
（一）综合收益总额									1,442,158,097.25	1,442,158,097.25	
（二）股东投入和减少股本	-8,775.00	0.00	0.00	2,091,293.79	-20,696,021.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,778,539.79	
1.股东投入的普通股	-8,775.00									-8,775.00	
2.其他权益工具持有者投入资本										0.00	
3.股份支付计入股东权益的金额				2,091,293.79	-20,696,021.00					22,787,314.79	
4.其他										0.00	
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-711,774,618.75	-711,774,618.75	
1.提取盈余公积										0.00	
2.对股东的分配									-711,774,618.75	-711,774,618.75	
3.其他										0.00	
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.资本公积转增股本										0.00	
2.盈余公积转增股本										0.00	
3.盈余公积弥补亏损										0.00	
4.设定收益计划变动额结转留存收益										0.00	
5.其他综合收益结转留存收益										0.00	
6.其他										0.00	
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.本年提取										0.00	
2.本年使用										0.00	
（六）其他										0.00	
四、本期末余额	949,024,050.00	0.00	0.00	401,644,818.41	3,455,989.00	0.00	0.00	474,516,412.50	4,160,587,339.53	5,982,315,631.44	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

杭州老板电器股份有限公司(以下简称老板电器或本公司)系杭州老板家电厨卫有限公司整体变更设立的股份有限公司,成立于2000年11月7日。于2010年经中国证券监督管理委员会(证监许可[2010]1512号文)核准,于2010年11月23日首次向社会公众发行人民币普通股4,000万股,每股面值1元,每股发行价为人民币24.00元,股票代码:002508。

截至2019年12月31日,本公司股本历经多次股权变更后为94,902.405万元人民币。本公司统一社会信用代码:91330000725252053F,法定代表人:任建华,地址:杭州余杭区余杭经济开发区临平大道592号。

本公司属制造业,主要业务为厨房电器产品的研发、生产、销售和综合服务的拓建。主要产品有吸油烟机、燃气灶、消毒柜、蒸箱、烤箱、洗碗机、净水器、微波炉、集成灶、净化水槽等。

经营范围主要为:吸油烟机、燃气具、消毒碗柜、烤箱、蒸汽炉、微波炉、洗碗机、净水器、多功能水槽、厨房用品以及其他厨房电器的制造、加工、销售,经营进出口业务,家电技术服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括北京老板电器销售有限公司、上海老板电器销售有限公司、杭州名气电器有限公司、帝泽家用电器贸易(上海)有限公司、嵊州市金帝智能厨电有限公司、杭州老板富创投资管理有限责任公司等6家公司。

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素,认为本公司自报告年末起12个月内不存在影响持续经营能力的事项。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司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、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以一年(12个月)作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当年年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,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损益,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损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括合营企业。

对于合营企业,本公司作为合营方按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币与原记账本位币金额的差额,属于可供出售金

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

融资产的外币非货币性项目,其差额计入资本公积;属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的外币非货币性项目,其差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营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,股东权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营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的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,在编制合并财务报表时,也作为其他综合收益列示。处置境外经营时,与该境外经营有关的其他综合收益,按比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对

公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同,进行减值处理并确认信用减值损失。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

取的所有现金流量之间的差额,及全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于收入准则规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的逾期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

发生违约风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:债务人经营成果实际或逾期是否发生显著变化;债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或影响违约的概率;债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

对于资产负债表日,如判断金融工具只有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列信息:债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期;债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是上述多个事件共同作用所致,同时也未必是可单独识别的事件所致。

③预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;

对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同除此有人发生的信用损失向其作出赔付的预计付款额,减去本公司预期向合同持有人、债务人或其他任何地方收取的金额之间差额的现值;

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于资产负债表日已发生的信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产的账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

11. 应收票据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

组合分类	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为银行类金融机构	本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,不会因银行违约而产生重大损失。
商业承兑汇票组合	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收商业承兑汇票的坏账准备

12. 应收账款

本公司对于由《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成的应收款项(无论是否含重大融资成分),以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款,均采用简化方法,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于应收账款,本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。本公司在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在金融工具组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司以金融工具组合为基础进行评估时,可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

本公司对应收账款基于其信用风险特征划分为如下组合:

组合分类	确定组合的依据	计提方法
采用账龄分析法对应收账款计提的信用损失	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	预期信用损失率
合并范围内关联方	控股股东合并范围内子公司款项	一般不存在预期信用损失

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

采用账龄分析法对应收款项计提的信用损失的应收账款,本公司根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

账龄	预期信用损失率
1年以内	5.00%
1-2年	10.00%
2-3年	20.00%

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	预期信用损失率
3-4 年	50.00%
4-5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

本公司在资产负债表日计算应收款项预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收款项减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收款项减值损失,借记“用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收款项无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

13. 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项,以贴现或背书等形式转让,且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的,其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售,按照金融工具准则的相关规定,将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14. 其他应收款

本公司将其他应收款发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的其他应收款减值有不同的会计处理方法:

(1)信用风险自初始确认后未显著增加(第一阶段)

对于处该阶段的金融工具,企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备。

本公司以账龄作为信用风险特征对其他应收款进行分组并以组合为基础计量,相当于未来12个月的预期信用损失。

(2)信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生减值(第二阶段)

对于处该阶段的金融工具,企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(3)初始确认后发生信用减值(第三阶段)

对于处该阶段的金融工具,企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

15. 存货

本公司存货主要包括低值易耗品、原材料、在产品、库存商品、发出商品。

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加或收回投资时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,应当确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认净资产的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的,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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20年	5.00%	4.75%

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租(不包括出租的房屋建筑物)或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备,按其取得时的实际成本作为入账价值,其中,外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本公司对所有固定资产计提折旧。固定资产采用平均年限法计提折旧。根据固定资产的类别、估计经济使用年限、预计残值确定折旧率如下:

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20年	5.00%	4.75%
机器设备	10年	5.00%	9.50%
运输设备	5年	5.00%	19.00%
其他设备	5年	5.00%	19.00%

固定资产后续支出的处理:固定资产的后续支出主要包括更新改良支出、修理支出等内容,在相关的经济利益很可能流入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。

本公司于每个资产负债表日,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,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

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。

19. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用。

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

再对固定资产原值差异作调整。

20. 借款费用

借款费用资本化的确认原则：本公司将发生的、可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、无形资产和存货等资产。

借款费用资本化的期间：当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，本公司将与符合资本化条件的资产相关的借款费用开始资本化。若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化；当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

借款费用资本化金额的计算方法：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款时，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用扣除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的差额作为专门借款利息的资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用一般借款时，本公司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加权平均利率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

21. 无形资产

本公司无形资产主要包括土地使用权、软件、商标、专利等。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。无形资产采用平均年限法摊销，本公司无形资产的分类、摊销年限如下：

类别	摊销年限
土地使用权	50年
专利	10年
软件	3-5年
商标及域名	10年

本公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司专利权、非专利技术、专用软件使用权及其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额计入当期损益或按其受益对象计入相关资产成本。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如有改变则进行调整；于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

寿命进行复核,对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司内部研究开发项目支出根据其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。

自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额,对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

22. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试;对商誉和受益年限不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

23. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费以及医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划,根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生,在本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和本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,其中对超过一年予以支付的补偿款,折现后计入当期损益。

其他长期福利主要包括长期奖励计划和长期福利等,本公司按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。

25. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、环境污染整治、承诺、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

对过去的交易或事项形成的潜在义务,其存在需通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实;或过去的交易或者事项形成的现时义务,履行该义务不是很可能导致经济利益流出本公司或该义务的金额不能可靠计量,则本公司会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

26. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

27. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。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。

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

代理公司模式: 根据公司与区域代理公司签订的委托销售合同, 本公司在收到代销公司代销清单或销售清单汇总表后确认收入;

电子商务: 客户下单后, 由公司发货并收取货款, 公司根据客户确认收货、订单完成时点(客户在平台确认收货或7天自动确认收货时)确认收入; b、由平台负责发货并收取货款, 公司根据平台提供的销售清单结算确认收入;

电视购物: 电视购物根据客户订单通知公司发货, 本公司根据电视购物平台提供的销售清单确认收入;

工程类型: 依据客户订单发货, 本公司根据签收单在客户收货后确认收入;

报关出口收入: 根据报关单出口日期确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足: ①收入的金额能够可靠地计量; ②相关的经济利益很可能流入企业; ③交易的完工程度能够可靠地确定; ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计, 则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入, 并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的, 则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分分别处理; 如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将该合同全部作为销售商品处理。

28. 政府补助

本公司的政府补助包括财政拨款。其中, 与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助; 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本公司按照上述区分原则进行判断, 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 按照应收的金额计量; 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(1元)计量。

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与资产相关的政府补助确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

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

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

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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(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,确认相应的递延所得税资产。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。

本公司以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未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

30. 租赁

本公司将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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。本公司租赁主要为经营租赁。

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经营租赁的租金收入或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。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。本公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则	本公司第四届董事会第十次会议审批	详见说明
财政部于2019年4月发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),2018年6月发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)同时废止;财政部于2019年9月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1号)同时废止。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号,本公司对财务报表格式进行了相关修订。	本公司第四届董事会第十二次会议审批	详见说明

说明:

1) 根据新旧准则衔接规定,公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则,并采用追溯调整法变更相关财务报表列报,详见本附注“四、31.(3)”首次执行新金融工具准则当年年初数列报;

2) 根据财会[2019]6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》及财会[2019]16号《财政部关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》,本公司已根据新的企业财务报表格式要求编制财务报表,财务报表项目因此发生变更,并对可比期间的比较数据进行调整。

1) 2018年12月31日受影响的合并资产负债表:

调整前项目	2018年12月31日	调整后项目	2019年1月1日
应收票据及应收账款	1,714,919,431.48	应收票据	631,234,819.16
		应收账款	446,773,135.47
		应收款项融资	636,911,476.85
应付票据及应付账款	1,606,978,134.38	应付票据	411,414,985.01
		应付账款	1,195,563,149.37

2) 2018年12月31日受影响的母公司资产负债表:

调整前项目	2018年12月31日	调整后项目	2019年1月1日
应收票据及应收账款	1,699,898,688.67	应收票据	627,434,819.16
		应收账款	438,002,392.66

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

调整前项目	2018年12月31日	调整后项目	2019年1月1日
		应收款项融资	634,461,476.85
应付票据及应付账款	1,567,741,949.61	应付票据	409,057,910.01
		应付账款	1,158,684,039.60

(2) 重要会计估计变更

根据2019年1月1日起上市公司执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》之相关规定,本公司结合自身实际情况,随着近年来应收商业承兑汇票的大幅增加,并基于前瞻性和谨慎考虑,本公司自2019年度起,将应收商业承兑汇票预期信用损失率变更为与应收账款相同的预期信用损失率。此次变更经已经本公司管理层批准。

(3) 2019年(首次)起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况列示如下:

1) 合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
交易性金融资产	不适用	2,570,000,000.00	2,570,000,000.00
应收票据	1,268,146,296.01	631,234,819.16	-636,911,476.85
应收款项融资	不适用	636,911,476.85	636,911,476.85
其他流动资产	2,591,760,176.09	21,760,176.09	-2,570,000,000.00
非流动资产:			
可供出售金融资产	119,948,534.00	不适用	-119,948,534.00
其他权益工具投资	不适用	119,948,534.00	119,948,534.00

注:上表仅呈列受影响的财务报表科目,不受影响的财务报表项目不包括在内。

2) 母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
交易性金融资产	不适用	2,430,000,000.00	2,430,000,000.00
应收票据	1,261,896,296.01	627,434,819.16	-634,461,476.85
应收款项融资	不适用	634,461,476.85	634,461,476.85
其他流动资产	2,448,736,487.97	18,736,487.97	-2,430,000,000.00
非流动资产:			
可供出售金融资产	119,948,534.00	不适用	-119,948,534.00
其他权益工具投资	不适用	119,948,534.00	119,948,534.00

注:上表仅呈列受影响的财务报表科目,不受影响的财务报表项目不包括在内。

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、税项

1. 主要税种及税率如下:

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	16%、13%
	技术服务收入	6%
	房屋租赁收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
	租金收入	12%
土地使用税	土地总面积	5~10 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注:自2019年4月1日起,根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》财政部税务总局海关总署公告2019年第39号的规定,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%税率的,税率调整为13%。

2. 税收优惠

1) 所得税税收优惠政策

本公司2017年11月13日取得浙江省科技厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合下发的高新技术企业证书(证书编号GR201733000884),通过高新技术企业认定,资格有效期3年。根据相关规定,通过高新技术企业认定后,公司连续三年(即所得税优惠期为2017年01月01日至2019年12月31日)享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,按15%的税率计征企业所得税。

本公司之子公司嵊州市金帝智能厨电有限公司2019年12月4日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合下发的高新技术企业证书(证书编号GR201933002261),通过高新技术企业认定,公司连续三年(即所得税优惠期为2019年01月01日至2021年12月31日)享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,按15%的税率计征企业所得税。

2) 土地使用税税收优惠政策

2018年10月03日,浙江省人民政府办公厅下发的浙江省人民政府办公厅文件(浙政办发[2018]99号),自2018年01月01日至2019年12月31日,A类企业城镇土地使用税全额减免,老板电器属于A类企业享受城镇土地使用税全额减免优惠政策。

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位系人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	218,775.77	380,338.61
银行存款	4,029,077,489.73	2,176,839,520.24
其他货币资金	24,825,460.73	19,486,949.50
合计	4,054,121,726.23	2,196,706,808.35
其中:存放在境外的款项总额	0.00	0.00

注:年末其他货币资金 24,825,460.73 元,其中,信用证保函保证金 23,477,460.73 元,承兑保证金 1,348,000.00 元,均系受限资金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,360,000,000.00	2,570,000,000.00
其中:理财产品	1,360,000,000.00	2,570,000,000.00
合计	1,360,000,000.00	2,570,000,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	359,876,143.64	357,734,795.15
商业承兑汇票	626,817,005.76	273,500,024.01
合计	986,693,149.40	631,234,819.16

(2) 年末无用于质押的应收票据

(3) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	86,044,636.52	0.00
合计	86,044,636.52	0.00

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,019,683,518.12	100.00	32,990,368.72	3.24	986,693,149.40
其中: 银行承兑汇票	359,876,143.64	35.29	0.00	0.00	359,876,143.64
商业承兑汇票	659,807,374.48	64.71	32,990,368.72	5.00	626,817,005.76
合计	1,019,683,518.12	100.00	32,990,368.72	3.24	986,693,149.40

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	636,808,451.88	100.00	5,573,632.72	0.88	631,234,819.16
其中: 银行承兑汇票	357,734,795.15	56.18	0.00	0.00	357,734,795.15
商业承兑汇票	279,073,656.73	43.82	5,573,632.72	2.00	273,500,024.01
合计	636,808,451.88	100.00	5,573,632.72	0.88	631,234,819.16

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	659,807,374.48	32,990,368.72	5.00
合计	659,807,374.48	32,990,368.72	—

(5) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

项目	年初余额	本年变动			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	5,573,632.72	27,416,736.00	0.00	0.00	32,990,368.72
合计	5,573,632.72	27,416,736.00	0.00	0.00	32,990,368.72

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,216,329.97	0.55	4,216,329.97	100.00	0.00
按照以账龄特征为基础的 预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	768,561,756.12	99.45	42,930,854.84	5.59	725,630,901.28
合计	772,778,086.09	100.00	47,147,184.81	—	725,630,901.28

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,091,619.79	0.65	3,091,619.79	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	474,397,041.21	99.35	27,623,905.74	5.82	446,773,135.47
合计	477,488,661.00	100.00	30,715,525.53	—	446,773,135.47

1) 按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	743,996,378.82	37,199,818.93	5.00
1-2年	14,551,876.22	1,455,187.63	10.00
2-3年	6,125,495.87	1,225,099.17	20.00
3-4年	1,180,770.45	590,385.23	50.00
4-5年	1,234,354.43	987,483.55	80.00
5年以上	1,472,880.33	1,472,880.33	100.00
合计	768,561,756.12	42,930,854.84	—

2) 因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,216,329.97	4,216,329.97	100.00	预计无法收回
合计	4,216,329.97	4,216,329.97	100.00	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	744,095,171.82
1-2年	16,585,163.14
2-3年	7,440,505.92
3-4年	1,550,074.45
4-5年	1,279,764.43
5年以上	1,827,406.33
合计	772,778,086.09

(3) 本年计提坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销可核销	
应收账款坏账准备	30,715,525.53	17,613,423.11	0.00	1,181,763.83	47,147,184.81
合计	30,715,525.53	17,613,423.11	0.00	1,181,763.83	47,147,184.81

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额	核销原因	核销程序
实际核销的应收账款	1,181,763.83	预计无法收回	管理层审批

(5) 按欠款方归集的期末金额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位 1	132,784,858.17	1 年以内	17.18	6,639,242.91
单位 2	115,125,176.32	1 年以内	14.90	5,756,258.82
单位 3	93,445,059.93	1 年以内	12.09	4,672,253.00
单位 4	16,985,591.40	1 年以内	2.20	849,279.57
单位 5	15,667,295.93	1 年以内	2.03	783,364.80
合计	374,007,981.75	—	48.40	18,700,399.10

5. 应收款项融资款

项目	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	408,972,104.07	636,911,476.85
合计	408,972,104.07	636,911,476.85

注: 公司视日常经营管理的需要, 将银行承兑汇票进行贴现和背书, 公司管理层根据持有银行承兑汇票的业务模式目的 (既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标), 将上述应收银行承兑汇票余额列示为应收款项融资。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	50,109,021.83	99.99	58,293,082.84	97.99
1-2 年	4,528.01	0.01	127,306.00	0.22
2-3 年	0.00	0.00	1,065,541.86	1.79
合计	50,113,549.84	100.00	59,485,930.70	100.00

(2) 按本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 27,682,203.94 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 55.24%。

7. 其他应收款

项目	年末金额	年初金额
应收股利	14,295,039.38	0.00
其他应收款	96,604,409.27	70,182,460.52
合计	110,899,448.65	70,182,460.52

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7.1 应收股利

项目	年末金额	年初金额
苏州工业园区睿灿投资企业(有限合伙)	14,295,039.38	0.00
合计	14,295,039.38	0.00

7.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
第三方代收款	63,604,415.88	30,291,539.08
保证金、押金	37,167,812.49	34,993,888.42
备用金	3,137,976.93	2,883,138.90
代扣代缴款	2,502,348.12	2,554,065.31
其他	512,898.94	5,987,699.54
合计	106,925,452.36	76,710,331.25

(2) 其他应收款坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2019年1月1日余额	6,527,870.73	0.00	0.00	6,527,870.73
2019年1月1日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	3,793,172.36	0.00	0.00	3,793,172.36
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2019年12月31日余额	10,321,043.09	0.00	0.00	10,321,043.09

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	80,092,781.70
1-2年	5,928,780.29
2-3年	18,220,203.03

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
3-4 年	978,391.96
4-5 年	575,029.94
5 年以上	1,130,265.44
合计	106,925,452.36

(4) 本年计提坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销可核销	
其他应收款坏账准备	6,527,870.73	3,793,172.36	0.00	0.00	10,321,043.09
合计	6,527,870.73	3,793,172.36	0.00	0.00	10,321,043.09

(5) 按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位 1	第三方代收款	56,941,569.55	1 年以内	53.25	2,847,078.48
单位 2	保证金、押金	14,778,000.00	2-3 年	13.82	2,955,600.00
单位 3	保证金、押金	3,000,000.00	1 年以内	2.81	150,000.00
单位 4	保证金、押金	1,520,225.00	2-3 年	1.42	304,045.00
单位 5	第三方代收款	903,740.22	1 年以内	0.85	45,187.01
合计	—	77,143,534.77	—	72.15	6,301,910.49

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	882,209,547.51	0.00	882,209,547.51	902,710,838.63	0.00	902,710,838.63
库存商品	333,027,454.91	9,321,963.35	323,705,491.56	289,182,037.49	0.00	289,182,037.49
原材料	65,865,050.18	0.00	65,865,050.18	58,785,060.73	0.00	58,785,060.73
低值易耗品和包装物	18,761,741.34	0.00	18,761,741.34	53,945,458.46	0.00	53,945,458.46
在产品	48,635,094.61	0.00	48,635,094.61	42,489,335.72	0.00	42,489,335.72
合计	1,348,498,888.55	9,321,963.35	1,339,176,925.20	1,347,112,731.03	0.00	1,347,112,731.03

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	0.00	9,321,963.35	0.00	0.00	0.00	9,321,963.35
合计	0.00	9,321,963.35	0.00	0.00	0.00	9,321,963.35

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴税金	13,802,530.76	18,854,992.34
待抵扣进项税额	2,386,707.05	2,905,183.75
合计	16,189,237.81	21,760,176.09

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
一、合营企业										
德地氏贸易(上海)有限公司	2,617,851.16	0.00	0.00	1,550,487.63	0.00	0.00	0.00	0.00	4,168,338.79	0.00
合计	2,617,851.16	0.00	0.00	1,550,487.63	0.00	0.00	0.00	0.00	4,168,338.79	0.00

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
苏州工业园区睿灿投资企业(有限合伙)	100,000,000.00	100,000,000.00
上海庆科信息技术有限公司	2,116,023.22	19,948,534.00
合计	102,116,023.22	119,948,534.00

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
苏州工业园区睿灿投资企业(有限合伙)	14,295,039.38	0.00	0.00	0.00	以非交易为目的持有	—
上海庆科信息技术有限公司	0.00	0.00	17,832,510.78	0.00	以非交易为目的持有	—
合计	14,295,039.38	0.00	17,832,510.78	0.00	—	—

12. 投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	189,197.82	189,197.82
2.本年增加金额	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00
4.年末余额	189,197.82	189,197.82
二、累计折旧		
1.年初余额	67,622.68	67,622.68

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
2.本年增加金额	8,986.80	8,986.80
(1) 计提	8,986.80	8,986.80
3.本年减少金额	0.00	0.00
4.年末余额	76,609.48	76,609.48
三、减值准备		
1.年初余额	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1.年末账面价值	112,588.34	112,588.34
2.年初账面价值	121,575.14	121,575.14

13. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	679,043,141.03	492,599,119.52	19,153,855.34	71,671,959.22	1,262,468,075.11
2.本年增加金额	2,217,299.08	67,639,168.50	2,450,047.80	4,400,012.21	76,706,527.59
(1) 购置	117,272.72	4,755,251.34	2,450,047.80	4,248,654.64	11,571,226.50
(2) 在建工程转入	2,100,026.36	62,883,917.16	0.00	151,357.57	65,135,301.09
3.本年减少金额	267,625.88	1,825,334.51	1,901,600.35	3,539,837.10	7,534,397.84
(1) 处置或报废	267,625.88	1,825,334.51	1,901,600.35	3,539,837.10	7,534,397.84
4.年末余额	680,992,814.23	558,412,953.51	19,702,302.79	72,532,134.33	1,331,640,204.86
二、累计折旧					
1.年初余额	178,025,829.50	191,398,003.31	10,519,209.44	39,647,565.91	419,590,608.16
2.本年增加金额	31,322,792.71	49,220,946.92	2,551,073.77	8,535,307.56	91,630,120.96
(1) 计提	31,322,792.71	49,220,946.92	2,551,073.77	8,535,307.56	91,630,120.96
3.本年减少金额	33,524.64	810,441.47	1,808,144.29	3,163,343.83	5,815,454.23
(1) 处置或报废	33,524.64	810,441.47	1,808,144.29	3,163,343.83	5,815,454.23
4.年末余额	209,315,097.57	239,808,508.76	11,262,138.92	45,019,529.64	505,405,274.89
三、减值准备					
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.年末账面价值	471,677,716.66	318,604,444.75	8,440,163.87	27,512,604.69	826,234,929.97
2.年初账面价值	501,017,311.53	301,201,116.21	8,634,645.90	32,024,393.31	842,877,466.95

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
茅山智能制造基地基建项目	259,945,664.42	0.00	259,945,664.42	116,239,899.42	0.00	116,239,899.42
管理软件	3,574,118.78	0.00	3,574,118.78	4,163,334.80	0.00	4,163,334.80
生产三部项目	2,015,449.74	0.00	2,015,449.74	5,299,145.30	0.00	5,299,145.30
切割机床	1,435,896.56	0.00	1,435,896.56	1,435,896.56	0.00	1,435,896.56
生产二部项目	1,206,896.55	0.00	1,206,896.55	11,143,604.48	0.00	11,143,604.48
点胶设备项目	713,675.21	0.00	713,675.21	713,675.21	0.00	713,675.21
产品自制平台生产线	0.00	0.00	0.00	11,138,220.60	0.00	11,138,220.60
产品自动化装配线	0.00	0.00	0.00	7,606,837.60	0.00	7,606,837.60
自动线设备	0.00	0.00	0.00	5,086,206.90	0.00	5,086,206.90
侧吸冲床	0.00	0.00	0.00	4,102,564.65	0.00	4,102,564.65
喷涂线	0.00	0.00	0.00	3,914,529.92	0.00	3,914,529.92
铆接设备	0.00	0.00	0.00	2,119,658.12	0.00	2,119,658.12
四车间室外电梯项目	0.00	0.00	0.00	1,472,079.01	0.00	1,472,079.01
清洗线	0.00	0.00	0.00	1,085,470.11	0.00	1,085,470.11
车间装饰工程	0.00	0.00	0.00	1,017,299.09	0.00	1,017,299.09
天然气管道安装工程	0.00	0.00	0.00	809,090.91	0.00	809,090.91
辊压成型设备	0.00	0.00	0.00	786,324.79	0.00	786,324.79
主机面板打磨自动线设备	0.00	0.00	0.00	521,367.50	0.00	521,367.50
打磨自动化设备	0.00	0.00	0.00	512,820.67	0.00	512,820.67
呼叫中心扩容项目	0.00	0.00	0.00	509,005.31	0.00	509,005.31
其他零星项目	3,320,019.36	0.00	3,320,019.36	4,763,624.54	0.00	4,763,624.54
合计	272,211,720.62	0.00	272,211,720.62	184,440,655.49	0.00	184,440,655.49

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
茅山智能制造基地基建项目	116,239,899.42	143,705,765.00	0.00	0.00	259,945,664.42
管理软件	4,163,334.80	132,743.36	0.00	721,959.38	3,574,118.78
生产三部项目	5,299,145.30	6,902.72	3,290,598.28	0.00	2,015,449.74
切割机床	1,435,896.56	0.00	0.00	0.00	1,435,896.56
生产二部项目	11,143,604.48	0.17	9,341,880.32	594,827.78	1,206,896.55
点胶设备项目	713,675.21	0.00	0.00	0.00	713,675.21
自制平台生产线	11,138,220.60	605.22	11,138,825.82	0.00	0.00

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
自动化装配线	7,606,837.60	0.00	7,606,837.60	0.00	0.00
自动线设备	5,086,206.90	0.00	5,086,206.90	0.00	0.00
侧吸冲床	4,102,564.65	0.00	4,102,564.65	0.00	0.00
喷涂线	3,914,529.92	0.00	3,914,529.92	0.00	0.00
铆接设备	2,119,658.12	0.00	2,119,658.12	0.00	0.00
室外电梯项目	1,472,079.01	0.00	1,472,079.01	0.00	0.00
清洗线	1,085,470.11	0.00	1,085,470.11	0.00	0.00
车间装饰工程	1,017,299.09	0.00	1,017,299.09	0.00	0.00
管道安装工程	809,090.91	0.00	809,090.91	0.00	0.00
辊压成型设备	786,324.79	0.00	786,324.79	0.00	0.00
打磨自动线设备	521,367.50	0.00	521,367.50	0.00	0.00
打磨自动化设备	512,820.67	0.00	512,820.67	0.00	0.00
呼叫中心项目	509,005.31	0.00	0.00	509,005.31	0.00
其他零星项目	4,763,624.54	11,405,865.88	12,329,747.40	519,723.66	3,320,019.36
合计	184,440,655.49	155,251,882.35	65,135,301.09	2,345,516.13	272,211,720.62

(续表)

工程名称	预算数	工程投入 占预算比 例 (%)	工程进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中: 本年利 息 资本化金额	本年利息 资本化率	资金 来源
茅山智能制造基地基建项目	549,550,000.00	47.30	47.30	0.00	0.00	0.00	自筹

15. 无形资产

项目	土地使用权	软件	商标	专利	合计
一、账面原值					
1.年初余额	168,051,179.95	42,242,921.55	24,500,000.00	7,300,000.00	242,094,101.50
2.本年增加金额	34,367,725.00	4,745,109.56	124,622.64	0.00	39,237,457.20
(1) 购置	34,367,725.00	4,745,109.56	124,622.64	0.00	39,237,457.20
3.本年减少金额	0.00	513,336.75	0.00	0.00	513,336.75
(1) 处置	0.00	513,336.75	0.00	0.00	513,336.75
4.年末余额	202,418,904.95	46,474,694.36	24,624,622.64	7,300,000.00	280,818,221.95
二、累计摊销					
1.年初余额	17,861,002.07	28,472,381.07	1,225,000.00	561,538.46	48,119,921.60
2.本年增加金额	3,413,591.84	6,067,672.68	2,453,115.56	1,123,076.92	13,057,457.00
(1) 计提	3,413,591.84	6,067,672.68	2,453,115.56	1,123,076.92	13,057,457.00
3.本年减少金额	0.00	92,427.16	0.00	0.00	92,427.16
(1) 处置	0.00	92,427.16	0.00	0.00	92,427.16
4.年末余额	21,274,593.91	34,447,626.59	3,678,115.56	1,684,615.38	61,084,951.44

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	商标	专利	合计
三、减值准备					
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.年末账面价值	181,144,311.04	12,027,067.77	20,946,507.08	5,615,384.62	219,733,270.51
2.年初账面价值	150,190,177.88	13,770,540.48	23,275,000.00	6,738,461.54	193,974,179.90

16. 商誉

(1) 商誉原值

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
嵊州市金帝智能厨电有限公司	80,589,565.84	0.00	0.00	80,589,565.84
合计	80,589,565.84	0.00	0.00	80,589,565.84

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2018年,公司以5,000.00万元受让嵊州市金帝智能厨电有限公司(以下简称嵊州金帝)原股东股权转让同时以11,232.00万元增资的方式实现非同一控制下企业合并,取得嵊州金帝51.00%的股权。北京中同华资产评估有限公司对嵊州金帝的各项可辨认资产与负债在2018年06月30日的公允价值进行了资产评估并出具中同华评报字(2018)第020645号评估报告。本次交易对价162,320,000.00元,嵊州金帝可辨认净资产公允价值为160,255,753.26,本公司享有的比例为51%,确认合并商誉80,589,565.84元。

(3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

资产组的可收回金额是依据管理层已批准的五年期现金流量预测确定,并以特定的长期平均增长率对五年预测期后的现金流作出推算采用未来现金流量的现值模型计算。

本公司收购嵊州金帝后,嵊州金帝作为本公司控股子公司独立运营,根据实际经营管理情况,将其视为一个资产组组合。本公司聘请中和资产评估有限公司对嵊州金帝资产组截至2019年12月31日的可收回金额进行评估。根据中和资产评估有限公司出具的《杭州老板电器股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的嵊州市金帝智能厨电有限公司资产组可收回金额估值项目估值报告书》(报告号:中和咨报字(2019)第BJU3021号),以2019年12月31日为评估基准日,按照预计未来现金流量现值法评估嵊州金帝资产组的可收回金额为22,443.00万元,资产组组合(包括商誉)价值合计21,642.67万元。

2019年减值测试有关折现率的选取,选取税前折现率,税前折现率通过税后折现率换算,税后折现率的选取,采用了加权平均资本成本估价模型(“WACC”)。本次商誉减值测试的评估折现率根据市场情况确定为16.49%。

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年减值测试有关预算毛利率的先取,确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上,根据预计效率的提高适当提高该平均毛利率。

(4) 商誉减值的测试影响

嵊州金帝资产组组合的可收回金额高于包含商誉的嵊州金帝资产组组合账面价值,故嵊州金帝资产组组合不存在商誉减值的情况,无需计提商誉减值准备。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
服务费	0.00	333,486.44	98,823.19	0.00	234,663.25
咨询费	235,849.05	140,000.00	188,679.24	0.00	187,169.81
培训会员费	88,029.35	75,471.70	62,138.37	0.00	101,362.68
品牌代言费	4,609,402.37	0.00	4,609,402.37	0.00	0.00
合计	4,933,280.77	548,958.14	4,959,043.17	0.00	523,195.74

18. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
因暂估费用确认	215,006,417.88	32,250,962.68	118,518,358.59	18,037,753.80
因递延收益确认	114,851,263.30	17,227,689.50	82,021,091.35	12,303,163.70
资产减值准备	99,780,559.97	15,877,475.81	42,817,028.98	7,321,390.08
其他权益工具投资公允价值变动	17,832,510.78	2,674,876.62	0.00	0.00
内部交易未实现利润	8,075,375.65	2,018,843.91	6,284,756.04	1,571,189.01
已计提未发放应付职工薪酬	5,388,241.47	827,267.57	0.00	0.00
因股权激励确认	0.00	0.00	2,091,925.29	330,543.82
合计	460,934,369.05	70,877,116.09	251,733,160.25	39,564,040.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	33,942,653.74	5,091,398.06	37,844,785.88	9,461,196.47
因固定资产税前扣除产生应纳税暂时性差异	4,176,334.57	626,450.19	3,503,773.28	875,943.32
合计	38,118,988.31	5,717,848.25	41,348,559.16	10,337,139.79

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	6,459,439.41	21,542,361.53
可抵扣暂时性差异	0.00	73,605.00
合计	6,459,439.41	21,615,966.53

注：本公司之子公司帝泽家用电器贸易（上海）有限公司的亏损额因在以后年度税前弥补存在重大不确定性，未予确认有关的递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末余额	年初余额
2019年	0.00	15,088,524.40
2020年	6,367,784.94	6,367,784.94
2021年	39,785.54	39,785.54
2022年	39,552.31	39,552.31
2023年	6,714.34	6,714.34
2024年	5,602.28	0.00
合计	6,459,439.41	21,542,361.53

19. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备采购等款项	23,558,781.27	6,126,821.00
合计	23,558,781.27	6,126,821.00

20. 应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	603,308,648.96	411,414,985.01
合计	603,308,648.96	411,414,985.01

21. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料款	880,995,549.70	798,811,442.97
费用款	465,097,084.50	313,379,353.95
工程款	33,887,108.65	27,333,856.60
设备款	15,081,542.43	56,038,495.85
合计	1,395,061,285.28	1,195,563,149.37
其中：1年以上	91,838,527.40	10,686,432.34

注：截至2019年12月31日，公司账龄超过1年的重要应付账款为41,770,994.13元，主要为尚未结算的费用款。

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收货款	1,092,261,332.25	1,170,088,458.14
合计	1,092,261,332.25	1,170,088,458.14
其中: 1年以上	54,974,655.92	32,580,551.19

注:截至2019年12月31日,公司账龄超过1年的重要预收账款为54,974,655.92元,主要为预收货款。

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	102,462,299.09	745,770,089.83	731,588,397.24	116,643,991.68
离职后福利-设定提存计划	4,887,196.21	53,272,576.73	52,733,439.59	5,426,333.35
辞退福利	0.00	384,921.81	384,921.81	0.00
合计	107,349,495.30	799,427,588.37	784,706,758.64	122,070,325.03

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	98,110,801.60	636,281,492.00	622,304,144.59	112,088,149.01
职工福利费	0.00	28,778,436.64	28,778,436.64	0.00
社会保险费	3,719,338.20	40,652,968.65	40,441,760.17	3,930,546.68
其中: 医疗保险费	3,202,053.86	35,437,057.58	35,250,256.24	3,388,855.20
工伤保险费	168,342.28	1,358,103.26	1,353,683.98	172,761.56
生育保险费	348,942.06	3,857,807.81	3,837,819.95	368,929.92
住房公积金	259,780.00	29,510,428.30	29,498,107.30	272,101.00
工会经费和职工教育经费	372,379.29	10,546,764.24	10,565,948.54	353,194.99
合计	102,462,299.09	745,770,089.83	731,588,397.24	116,643,991.68

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	4,717,818.43	51,409,972.81	50,898,828.50	5,228,962.74
失业保险费	169,377.78	1,862,603.92	1,834,611.09	197,370.61
合计	4,887,196.21	53,272,576.73	52,733,439.59	5,426,333.35

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	89,992,149.62	51,608,992.28
增值税	9,811,740.89	50,107,891.95
个人所得税	1,190,263.26	1,907,601.56

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	769,259.08	3,503,535.91
地方教育费附加	549,470.80	2,482,481.15
印花税	238,931.49	302,283.09
残疾人就业保障金	174,840.07	586,878.75
房产税	0.00	2,717,027.16
土地使用税	0.00	31,962.00
合计	102,726,655.21	113,248,653.85

25. 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付保证金	233,004,717.16	207,277,172.48
应付押金	4,995,172.30	8,266,061.00
应付代收款	1,486,383.22	5,955,641.55
股权激励回购义务	0.00	3,456,989.00
其他	2,155,592.21	9,534,323.01
合计	241,641,864.89	234,490,187.04

注:截至2019年12月31日,公司账龄超过1年的重要其他应付款为217,760,679.87元,主要为销售保证金。

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	82,021,091.35	43,973,700.00	11,143,528.05	114,851,263.30
合计	82,021,091.35	43,973,700.00	11,143,528.05	114,851,263.30

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入当期损益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
智能制造与综合标准化与新模式应用项目	29,669,623.74	30,000,000.00	4,345,764.32	55,323,859.42	与资产相关
年产225万台厨房电器生产建设项目	29,948,708.28	0.00	2,573,781.24	27,374,927.04	与资产相关
厨房电器研发设计检测中心建设项目	14,140,102.73	0.00	2,365,167.24	11,774,935.49	与资产相关
制造业企业技改项目	0.00	8,300,000.00	0.00	8,300,000.00	与资产相关
年产108万台嵌入式厨电产品项目	0.00	5,673,700.00	56,874.25	5,616,825.75	与资产相关
年产100万台厨房电器生产建设项目	4,570,409.00	0.00	1,143,783.96	3,426,625.04	与资产相关
新一代环保型节能厨房电器产品及生产线	1,102,977.83	0.00	190,650.84	912,326.99	与资产相关
智能家用电器数字化智能制造车间项目	900,502.44	0.00	159,426.72	741,075.72	与资产相关
循环化改造项目	635,297.13	0.00	91,610.16	543,686.97	与资产相关

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入当期损益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
年产225万台数字化车间项目	439,504.81	0.00	103,706.04	335,798.77	与资产相关
院士专家工作站	349,389.68	0.00	46,255.68	303,134.00	与资产相关
年产15万台油烟机投资项目补助	206,754.51	0.00	58,882.80	147,871.71	与资产相关
厨房电器研发设计检测中心项目	57,821.20	0.00	7,624.80	50,196.40	与资产相关
合计	82,021,091.35	43,973,700.00	11,143,528.05	114,851,263.30	—

27. 股本

股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份总额	949,024,050.00	0.00	0.00	949,024,050.00
合计	949,024,050.00	0.00	0.00	949,024,050.00

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	400,222,714.56	1,576,618.11	0.00	401,799,332.67
其他资本公积	1,467,086.86	109,531.25	1,576,618.11	0.00
合计	401,689,801.42	1,686,149.36	1,576,618.11	401,799,332.67

注:公司首期限限制性股票激励计划2019年度应确认限制性股票费用109,531.25元。

29. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
发行限制性股票而确认的回购义务	3,456,989.00	0.00	3,456,989.00	0.00
合计	3,456,989.00	0.00	3,456,989.00	0.00

2019年01月22日,经本公司第四届董事会第九次会议和第四届监事会第九次会议一致审议通过了《关于公司限制性股票激励计划预留授予第三个解锁期可解锁的议案》,本公司确定的预留限制性股票激励的授予日为2016年01月04日,截止2019年01月04日,该部分预留限制性股票的锁定期已满。第三个解锁期解锁条件已达成,同意达到考核要求的27名激励对象在第三个解锁期可解锁预留限制性股票为365,625.00股。本次解锁的限制性股票于2019年02月18日可上市流通,同时调减回购义务3,456,989.00元;公司首期限限制性股票激励计划已全部解锁完毕。

30. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	-17,832,510.78	0.00	-2,674,876.62	-15,157,634.16	0.00	-15,157,634.16

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其中: 其他权益工具投资公允价值变动	0.00	-17,832,510.78	0.00	-2,674,876.62	-15,157,634.16	0.00	-15,157,634.16
其他综合收益合计	0.00	-17,832,510.78	0.00	-2,674,876.62	-15,157,634.16	0.00	-15,157,634.16

31. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	474,516,412.50	0.00	0.00	474,516,412.50
合计	474,516,412.50	0.00	0.00	474,516,412.50

32. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	4,223,611,112.65	3,461,806,065.78
加: 年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	4,223,611,112.65	3,461,806,065.78
加: 本年归属于母公司股东的净利润	1,589,814,847.80	1,473,579,665.62
减: 分配普通股股利	759,219,240.00	711,774,618.75
本年年末余额	5,054,206,720.45	4,223,611,112.65

33. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,589,302,689.33	3,482,255,262.10	7,219,989,872.63	3,359,791,258.78
其他业务	171,279,166.20	66,522,482.94	204,895,401.51	90,973,983.51
合计	7,760,581,855.53	3,548,777,745.04	7,424,885,274.14	3,450,765,242.29

34. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	34,341,853.03	36,901,129.36
教育费附加	24,458,728.04	26,242,191.32
房产税	5,553,841.54	5,391,794.62
印花税	2,237,616.78	1,973,313.90
车船使用税	26,065.34	30,976.71
土地使用税	0.00	31,962.00
合计	66,618,104.73	70,571,367.91

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
广告宣传费	457,851,289.50	598,096,522.97
销售服务费	554,487,943.73	412,328,874.30
运费	256,384,472.63	245,270,943.55
职工薪酬	245,718,611.84	224,534,314.78
展台装饰费	164,860,080.30	203,639,303.27
促销活动费	103,809,175.17	64,858,401.94
物料消耗	70,486,201.62	75,725,126.64
差旅费	16,293,809.72	15,695,016.25
租赁费	16,476,876.79	5,868,935.83
业务招待费	15,290,852.11	15,708,580.44
中介服务费	11,520,390.31	20,437,960.62
办公费	10,496,374.50	10,079,778.20
其他	4,583,094.13	17,613,020.66
合计	1,928,259,172.35	1,909,856,779.45

36. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	153,718,556.87	137,103,530.61
折旧摊销	39,728,076.92	37,290,502.83
咨询服务费	18,353,153.39	18,342,521.93
维修费	13,647,891.43	19,381,764.29
租赁费	9,640,922.28	5,126,930.34
办公费	8,545,422.15	6,313,499.03
差旅费	7,830,459.53	7,947,825.95
物料消耗	5,933,828.15	4,025,142.95
业务招待费	5,478,604.83	4,214,306.76
通讯费	4,846,988.25	5,920,348.38
交通费	3,671,025.30	4,092,124.91
股权激励费用	109,531.25	2,165,530.29
其他	12,859,654.82	20,431,089.71
合计	284,364,115.17	272,355,117.98

37. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	133,274,242.46	127,329,381.75
直接投入	126,394,199.48	132,231,138.03
折旧摊销	15,287,792.16	13,512,699.01

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
设计费用	9,951,440.23	6,455,271.91
其他费用	14,561,452.21	13,898,754.10
合计	299,469,126.54	293,427,244.80

38. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	477,352.78	0.00
减: 利息收入	84,590,717.34	100,908,995.14
加: 汇兑损益	-293,264.98	-1,216,582.15
加: 其他支出	996,138.29	785,045.87
合计	-83,410,491.25	-101,340,531.42

39. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
企业培育财政扶持资金	45,262,300.00	80,115,800.00
岗位补贴和社会保险补贴	19,885,371.21	939,730.00
智能制造与综合标准化与新模式应用项目	4,345,764.32	330,376.26
上海虹口区财政局绩效奖励	4,090,000.00	5,020,000.00
年产 225 万台厨房电器生产建设项目	2,573,781.24	2,581,740.78
厨房电器研发、设计、检测中心建设项目	2,365,167.24	197,097.27
研发投入补助	2,156,000.00	0.00
年产 100 万台厨房电器生产建设项目	1,143,783.96	1,143,783.96
工信专项资金中产业链配套提升资助资金	958,500.00	0.00
工信经济突出贡献单位等单位奖励资金	500,000.00	0.00
余杭区开放型经济发展专项补助	499,700.00	0.00
个税手续费返还	535,268.45	1,019,039.68
2018 年度浙江省科学技术奖补助	300,000.00	0.00
上云示范企业补助资金	300,000.00	0.00
专利补助	218,780.00	1,121,300.00
商务发展(外贸)补助	216,875.00	0.00
新一代环保型节能厨房电器产品及生产线	190,650.84	190,650.84
智能家用电器数字化智能制造车间	159,426.72	144,466.06
年产 225 万台数字化车间项目	103,706.04	0.00
标准化、质量、品牌建设等项目奖励资金	100,000.00	0.00
余杭电子商务产业发展专项资金	100,000.00	0.00
循环化改造项目	91,610.16	87,276.07
科技项目补助资金	80,000.00	0.00
上海市虹口区投资促进办公室重点企业表彰奖励	60,000.00	0.00

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
年产15万台油烟机投资项目补助	58,882.80	58,882.80
年产108万台嵌入式厨电产品项目	56,874.25	0.00
专家工作站	46,255.68	46,255.68
智慧用电补助	32,000.00	0.00
增值税减免	16,500.00	0.00
厨房电器研发设计检测中心	7,624.80	7,624.80
省级“三名”培育试点企业扶持资金	0.00	5,000,000.00
稳岗补贴	0.00	547,820.56
智能制造品牌建设资助	0.00	200,000.00
余杭区开放型经济专项资金	0.00	133,000.00
2017年度余杭区技术创新财政扶持项目资金	0.00	100,000.00
余杭区电子商务产业发展专项补助资金	0.00	100,000.00
专项补助	0.00	100,000.00
柴油车提前淘汰补助	0.00	70,000.00
合计	86,454,822.71	99,254,844.76

40. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	111,255,267.10	72,775,817.93
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	14,295,039.38	—
权益法核算的长期股权投资收益	1,550,487.63	-1,197,385.79
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	10,010,925.28
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	6,420,345.00
合计	127,100,794.11	88,009,702.42

41. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据	-27,416,736.00	—
应收账款	-17,613,423.11	—
其他应收款	-3,793,172.36	—
合计	-48,823,331.47	—

42. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	—	-15,059,762.05
存货跌价损失	-9,321,963.35	0.00
合计	-9,321,963.35	-15,059,762.05

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

43. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产收益	-158,607.19	101,198.59	-158,607.19
其中: 固定资产处置收益	-158,607.19	101,198.59	-158,607.19
合计	-158,607.19	101,198.59	-158,607.19

44. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	1,658,983.38	1,611,266.38	1,658,983.38
其他	2,439,247.16	764,458.33	2,439,247.16
合计	4,098,230.54	2,375,724.71	4,098,230.54

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
双创奖励	1,000,000.00	50,000.00	余经信(2019)16号	与收益相关
The Lake 艺术公益项目	300,000.00	0.00	余文创办(2019)9号	与收益相关
工具钳工技能大师工作室	100,000.00	0.00	余人社发(2019)73号	与收益相关
市级技术标准项目资助资金	100,000.00	14,000.00	余市监(2019)18号	与收益相关
杭州市大学生见习政府补助	81,183.38	0.00	收到的关于印发《杭州市大学生见习训练实施办法》的通知的政府补助	与收益相关
钳工技能大师工作室	50,000.00	0.00	余杭区第五批技能大师工作室名单	与收益相关
历明人才奖励	20,000.00	0.00	余开管(2018)31号	与收益相关
人才项目资金	3,000.00	0.00	余人社发(2019)24号	与收益相关
2018年浙江省商务促进财政专项资金	4,800.00	0.00	余商务(2019)4号	与收益相关
首都蓝天行动培育	0.00	867,266.38	北京市科学技术委员会	与收益相关
标准化、质量、品牌建设等项目奖励	0.00	500,000.00	余市监(2018)112号	与收益相关
零星补助	0.00	180,000.00	—	与收益相关
合计	1,658,983.38	1,611,266.38	—	—

45. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	318,500.98	128,723.65	318,500.98
对外捐赠	1,000,000.00	1,071,000.00	1,000,000.00
其他	3,005,052.74	407,364.57	3,005,052.74
合计	4,323,553.72	1,607,088.22	4,323,553.72

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

46. 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	290,542,610.55	233,101,748.86
递延所得税费用	-33,257,490.60	-14,624,979.37
合计	257,285,119.95	218,476,769.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本期合并利润总额	1,871,530,474.58	1,702,324,673.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	280,729,571.18	255,348,701.00
子公司适用不同税率的影响	1,920,735.33	5,672,474.14
调整以前期间所得税的影响	2,238,637.55	0.00
非应税收入的影响	-232,573.14	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,966,918.67	-13,117,880.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00	0.00
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	1,400.57	1,678.59
研发支出加计扣除	-29,339,570.21	-29,428,203.52
合计	257,285,119.95	218,476,769.49

47. 其他综合收益

详见本附注“六、30 其他综合收益”相关内容。

48. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	120,943,978.04	109,278,850.56
存款利息收入	84,590,717.34	100,908,995.14
押金、保证金	41,884,916.66	21,217,953.34
备用金	22,993,319.48	0.00
信用证保证金	18,128,307.74	0.00
代收代付	17,388,127.18	0.00
其他款项	7,897,733.58	7,011,741.78
合计	313,827,100.02	238,417,540.82

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	1,590,751,809.98	1,563,104,207.52
押金、保证金	45,382,283.46	0.00
备用金	45,532,204.37	0.00
代收代付	13,548,409.12	0.00
信用证保证金	24,475,893.97	0.00
其他	7,125,291.22	169,908,834.63
合计	1,726,815,892.12	1,733,013,042.15

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
投资意向金	0.00	10,000,000.00
合计	0.00	10,000,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
投资意向金	0.00	10,000,000.00
合计	0.00	10,000,000.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
回购股份	0.00	83,011.50
合计	0.00	83,011.50

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,614,245,354.63	1,483,847,903.85
加: 资产减值准备	9,321,963.35	15,059,762.05
信用减值损失	48,823,331.47	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,630,120.96	84,005,677.76
无形资产摊销	13,057,457.00	10,866,013.34
长期待摊费用摊销	4,959,043.17	7,093,810.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	158,607.19	-101,198.59
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	318,500.98	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	-535,267.76	-832,944.26
投资损失(收益以“-”填列)	-127,100,794.11	-88,009,702.42
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-28,638,199.06	-15,036,127.68

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-4,619,291.54	411,148.31
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,386,157.52	-234,210,521.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-489,310,440.32	-356,495,724.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	424,296,698.46	604,984,839.60
其他	0.00	-2,622,624.23
经营活动产生的现金流量净额	1,555,220,926.90	1,508,960,311.29
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	4,029,296,265.50	2,177,219,858.85
减:现金的年初余额	2,177,219,858.85	2,562,788,024.38
加:现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减:现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	1,852,076,406.65	-385,568,165.53

(3) 现金及现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	4,029,296,265.50	2,177,219,858.85
其中:库存现金	218,775.77	380,338.61
可随时用于支付的银行存款	4,029,077,489.73	2,176,839,520.24
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	4,029,296,265.50	2,177,219,858.85
其中:母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	24,825,460.73	保证金
合计	24,825,460.73	—

50. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	4,359,727.66	6.9762	30,414,332.10
应收账款			
其中:美元	2,759,870.24	6.9762	19,253,406.77
欧元	589.60	7.8155	4,608.02

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

51. 政府补助

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业培育财政扶持资金	45,262,300.00	其他收益	45,262,300.00
智能制造与综合标准化与新模式应用项目	30,000,000.00	递延收益	4,345,764.32
岗位补贴和社会保险补贴	19,885,371.21	其他收益	19,885,371.21
制造业企业技改项目	8,300,000.00	递延收益	0.00
年产 108 万台嵌入式厨电产品项目	5,673,700.00	递延收益	56,874.25
上海虹口区财政局绩效奖励	4,090,000.00	其他收益	4,090,000.00
年产 225 万台厨房电器生产建设项目	2,573,781.24	其他收益	2,573,781.24
厨房电器研发、设计、检测中心建设项目	2,365,167.24	其他收益	2,365,167.24
研发投入补助	2,156,000.00	其他收益	2,156,000.00
年产 100 万台厨房电器生产建设项目	1,143,783.96	其他收益	1,143,783.96
双创奖励	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
工信专项资金中产业链配套提升资助资金	958,500.00	其他收益	958,500.00
工信经济突出贡献单位等单位奖励资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
余杭区开放型经济发展专项补助	499,700.00	其他收益	499,700.00
个税手续费返还	535,268.45	其他收益	535,268.45
2018 年度浙江省科学技术奖补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
上云示范企业补助资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
The Lake 艺术公益项目	300,000.00	营业外收入	300,000.00
专利补助	218,780.00	其他收益	218,780.00
商务发展（外贸）补助	216,875.00	其他收益	216,875.00
新一代环保型节能厨房电器产品及生产线	190,650.84	其他收益	190,650.84
智能家用电器数字化智能制造车间	159,426.72	其他收益	159,426.72
年产 225 万台数字化车间项目	103,706.04	其他收益	103,706.04
标准化、质量、品牌建设等项目奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
余杭电子商务产业发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
工具钳工技能大师工作室	100,000.00	营业外收入	100,000.00
市级技术标准项目资助资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
循环化改造项目	91,610.16	其他收益	91,610.16
杭州市大学生见习政府补助	81,183.38	营业外收入	81,183.38
科技项目补助资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
上海市虹口区投资促进办公室重点企业表彰奖励	60,000.00	其他收益	60,000.00
年产 15 万台油烟机投资项目补助	58,882.80	其他收益	58,882.80
钳工技能大师工作室	50,000.00	营业外收入	50,000.00
专家工作站	46,255.68	其他收益	46,255.68
智慧用电补助	32,000.00	其他收益	32,000.00
历明人才奖励	20,000.00	营业外收入	20,000.00

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税减免	16,500.00	其他收益	16,500.00
厨房电器研发设计检测中心	7,624.80	其他收益	7,624.80
2018年浙江省商务促进财政专项资金	4,800.00	营业外收入	4,800.00
人才项目资金	3,000.00	营业外收入	3,000.00
合计	127,684,867.52	—	88,113,806.09

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京老板电器销售有限公司	北京市	北京市	厨电产品销售	100.00	0.00	同一控制下企业合并
上海老板电器销售有限公司	上海市	上海市	厨电产品销售	100.00	0.00	同一控制下企业合并
杭州名气电器有限公司	杭州市	杭州市	厨电产品销售	100.00	0.00	设立取得
帝泽家用电器贸易(上海)有限公司	上海市	上海市	厨电产品销售	51.00	0.00	投资取得
嵊州市金帝智能厨电有限公司	嵊州市	嵊州市	厨电产品生产、销售	51.00	0.00	非同一控制下企业合并
杭州老板富创投资管理有限责任公司	杭州市	杭州市	资产、投资管理等	100.00	0.00	设立取得

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
嵊州市金帝智能厨电有限公司	49.00	24,430,675.77	0.00	113,227,523.13
帝泽家用电器贸易(上海)有限公司	49.00	-168.94	0.00	-3,333,054.89

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
嵊州市金帝智能厨电有限公司	230,113,578.72	85,542,835.32	315,656,414.04	78,861,987.98	5,717,848.25	84,579,836.23
帝泽家用电器贸易(上海)有限公司	5,602.41	3,817.31	9,419.72	6,811,572.56	0.00	6,811,572.56

(续表 1)

子公司名称	年初余额					
	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
嵊州市金帝智能厨电有限公司	186,230,007.04	54,982,900.77	241,212,907.81	49,657,712.19	10,337,139.79	59,994,851.98
帝泽家用电器贸易(上海)有限公司	5,842.75	3,921.75	9,764.50	6,811,572.56	0.00	6,811,572.56

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表 2)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嵊州市金帝智能厨电有限公司	229,610,991.10	49,858,521.98	49,858,521.98	69,351,227.07
帝泽家用电器贸易（上海）有限公司	0.00	-5,602.28	-5,602.28	-229.20

(续表 3)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嵊州市金帝智能厨电有限公司	104,056,341.59	20,962,302.57	20,962,302.57	43,798,441.15
帝泽家用电器贸易（上海）有限公司	0.00	-80,319.34	-80,319.34	-4,179.07

2. 在合营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
德地氏贸易（上海）有限公司	上海市	上海市	厨房电器销售	51.00	0.00	权益法

(2) 不重要的合营企业的汇总财务信息

项目	德地氏贸易（上海）有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业	—	—
投资账面价值合计	4,168,338.79	2,617,851.16
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	1,550,487.63	-762,017.74
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	1,550,487.63	-762,017.74

八、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司各类风险管理目标和政策如下：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险—价格风险

本公司以市场价格销售产品,因此受到此等价格波动的影响。

2. 信用风险

截至2019年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本公司由专人负责确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户,因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司无重大信用集中风险。

3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

4. 外汇风险

本公司承受的汇率风险主要与美元、欧元、港元等币种有关。本公司承受外汇风险主要与美元(应按照实际情况进行修改)有关,本公司的主要业务活动以人民币计价结算。截至2019年12月31日,除本附注“六、50 外币货币性项目”所述资产及负债的外币余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	0.00	0.00	1,360,000,000.00	1,360,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	1,360,000,000.00	1,360,000,000.00
(1) 理财产品	0.00	0.00	1,360,000,000.00	1,360,000,000.00
(三) 其他权益工具投资	0.00	0.00	102,116,023.22	102,116,023.22
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	1,462,116,023.22	1,462,116,023.22

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	2019年12月31日公允价值	估值技术	重大不可观察值	不可观察值与公允价值的关系
理财产品	1,360,000,000.00	公允价值的最佳估计	投资成本	—
其他权益工具投资	102,116,023.22	公允价值的最佳估计	投资成本	—

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
杭州老板实业集团有限公司	浙江省杭州市	投资、实业管理	6,000.00 万元	49.68	49.68

(2) 控股股东注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
杭州老板实业集团有限公司	6,000.00 万元	0.00	0.00	6,000.00 万元

(3) 控股股东所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年初余额	年末余额	年初比例	年末比例
杭州老板实业集团有限公司	471,510,000.00	471,510,000.00	49.68	49.68

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 合营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、2.(1)重要的合营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
杭州安泊厨具有限公司	受同一母公司控制
杭州余杭老板加油站有限公司	受同一母公司控制
杭州诺邦无纺股份有限公司	受同一母公司控制
杭州余杭亚光喷涂厂	受实际控制人之妹控制
杭州城市花园酒店有限公司	受母公司重大影响
杭州邦怡日用品科技有限公司	受同一母公司控制
绍兴市金帝电器有限公司	本公司控股子公司的其他股东

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
杭州余杭亚光喷涂厂	接受劳务	13,955,880.37	12,571,467.08
杭州邦怡日用品科技有限公司	采购商品	3,616,184.73	1,737,197.21
杭州安泊厨具有限公司	接受劳务	1,993,224.66	6,553,123.09
杭州余杭老板加油站有限公司	采购商品	1,008,020.11	3,413,283.77
杭州城市花园酒店有限公司	接受劳务	16,466.04	39,753.96
杭州诺邦无纺股份有限公司	采购商品	39,765.92	41,127.07
德地氏贸易(上海)有限公司	采购商品	4,513.27	14,998.97
合计	—	20,634,055.10	24,370,951.15

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
绍兴市金帝电器有限公司	销售商品	24,532,147.26	21,614,576.05
杭州安泊厨具有限公司	销售商品	10,855,275.49	10,763,379.76
德地氏贸易(上海)有限公司	销售商品	68,820.97	3,633,988.60
合计	—	35,456,243.72	36,011,944.41

2. 关联出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
杭州老板电器股份有限公司	杭州老板实业集团有限公司	房屋	28,800.00	28,800.00
杭州老板实业集团有限公司	杭州老板电器股份有限公司	房屋	550,024.57	550,024.57
绍兴市金帝电器有限公司	嵊州市金帝智能厨电有限公司	房屋	128,831.18	0.00
合计	—	—	707,655.75	578,824.57

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 关联管理人员薪酬

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	982.38 万元	927.23 万元

(三) 关联往来

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款	绍兴市金帝电器有限公司	0.00	5,847,688.80
预付账款	杭州安泊厨具有限公司	50,000.00	0.00
预付账款	绍兴市金帝电器有限公司	580,130.26	0.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	杭州余杭亚光喷涂厂	4,525,094.50	4,224,367.40
应付账款	杭州余杭老板加油站有限公司	1,490,945.55	1,238,869.31
应付账款	绍兴市金帝电器有限公司	57,552.91	0.00
应付账款	杭州安泊厨具有限公司	1,841.61	916,666.81
应付账款	杭州邦怡日用品科技有限公司	0.00	148,644.89
预收账款	杭州安泊厨具有限公司	139,622.44	0.00
其他应付款	杭州余杭亚光喷涂厂	200,000.00	200,000.00

十一、 股份支付

2014年09月09日,经本公司第三届监事会第二次会议审议通过《关于公司首期限限制性股票激励计划(草案)》(以下简称“本计划”或者“本计划草案”)本计划拟授予的限制性股票数量为450.00万股,实际授予448.00万股,占本计划草案摘要公告日公司股本总额32,000.00万股的1.40%,其中首次计划授予407.00万股,实际授予405.00万股,占本计划草案摘要公告日公司股本总额的1.27%,预留43.00万股,占本激励计划草案摘要公告日公司股本总额的0.13%,占本次授予限制性股票总量的9.60%。预留部分将在本计划首次授予日起一年内授予。

本计划有效期为自首次授予限制性股票之日起计算,最长不超过5年。

(1) 激励对象自获授限制性股票之日起12个月内为锁定期。在锁定期内,激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定,不得转让;

(2) 本计划首次授予的限制性股票自本期激励计划首次授予日起满12个月后,激励对象应在未来36个月内分三次解锁。在解锁期内,若达到本计划规定的解锁条件,激励对象可分三次申请解锁:第一次解锁期为锁定期满后第一年,激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的30%;第二次解锁期为锁定期满后的第二年,激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的40%;第三次解锁期为锁定期满后的第三年,激励对象可申请

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

解锁数量为获授限制性股票总数的30%。预留部分的限制性股票自相应的授予日起满12个月后,激励对象应在未来36个月内分三次解锁。第一次解锁期为锁定期满后第一年,激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的30%;第二次解锁期为锁定期满后的第二年,激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的40%;第三次解锁期为锁定期满后的第三年,激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的30%。

本计划的激励对象为公司董事、中高层管理人员,以及公司认定的核心业务(技术)人员。公司首次授予激励对象限制性股票的价格为15.16元/股。

本计划首次授予的限制性股票,激励对象各次申请标的股票解锁的公司业绩条件分别为:

(1)以2013年净利润为固定基数,2014年、2015年、2016年公司净利润增长率分别不低于30%、65%、110%;

(2)2014年、2015年、2016年净资产收益率均不低于20%;

(3)锁定期内,归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

对于按照本计划预留授予的限制性股票,激励对象各次申请标的股票解锁的公司业绩条件分别为:

(1)以2013年净利润为固定基数,2015年、2016年、2017年公司净利润增长率分别不低于65%、110%、160%;

(2)2015年、2016年、2017年净资产收益率均不低于20%;

(3)锁定期内,归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。上述净利润增长率与净资产收益率指标均以扣除非经常性损益后的净利润作为计算依据,各年净利润与净资产均指归属于上市公司股东的净利润与归属于上市公司股东的净资产。如果公司当年实施公开发行或非公开发行等产生影响公司净资产的行为,则新增加的净资产及该等净资产产生的净利润不列入当年及次年的考核计算。在本计划公告当日至激励对象完成限制性股票登记期间,若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股、派息等事宜,限制性股票的授予价格及数量将做相应的调整。

2016年01月04日,经公司第三届董事会第十二次会议审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。本次预留限制性股票授予日为2016年01月04日,授予29名激励对象64.50万股限制性股票,授予价格为21.25元/股。

本次股权激励计划按照授予日的公允价值在等待期内按解锁比例进行分期确认为各年度的管理费用,其中2019年度为109,531.25元。

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、或有事项

截至2019年12月31日,本公司无需披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至2019年12月31日,本公司无重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 股利分配事项

2020年04月27日,经本公司第四届董事会第十四次会议,批准《2019年度利润分配预案》,拟以2019年12月31日的总股本949,024,050.00为基数,向全体股东每10股派发现金股利5.00元(含税),共计474,512,025.00元。

2. 除上述资产负债表日后事项外,截至本财务报表报出之日,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至2019年12月31日,本公司无其他需要披露的其他重要事项。

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
关联方组合	22,246,710.00	2.99	0.00	0.00	22,246,710.00
按照以账龄特征为基础的 预期信用损失组合计 提坏账准备的应收账款	721,557,343.68	97.01	39,557,168.87	5.48	682,000,174.81
合计	743,804,053.68	100.00	39,557,168.87	—	704,246,884.81

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
关联方组合	51,615,939.00	11.19	0.00	0.00	51,615,939.00
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	409,499,536.92	88.81	23,113,083.26	5.64	386,386,453.66
合计	461,115,475.92	100.00	23,113,083.26	—	438,002,392.66

1) 按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	699,383,860.07	34,969,193.00	5.00
1-2年	13,429,708.82	1,342,970.88	10.00
2-3年	5,963,824.77	1,192,764.95	20.00
3-4年	992,283.36	496,141.68	50.00
4-5年	1,157,841.52	926,273.22	80.00
5年以上	629,825.14	629,825.14	100.00
合计	721,557,343.68	39,557,168.87	—

2) 组合中,按关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	22,246,710.00	0.00	0.00
合计	22,246,710.00	0.00	0.00

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	721,630,570.07
1-2年	13,429,708.82
2-3年	5,963,824.77
3-4年	992,283.36
4-5年	1,157,841.52
5年以上	629,825.14
合计	743,804,053.68

(3) 本年计提坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销可核销	
应收账款坏账准备	23,113,083.26	16,543,789.45	0.00	99,703.84	39,557,168.87
合计	23,113,083.26	16,543,789.45	0.00	99,703.84	39,557,168.87

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额	核销原因	核销程序
实际核销的应收账款	99,703.84	预计无法收回	管理层审批

(5) 按欠款方归集的期末金额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	132,784,858.17	1年以内	17.85	6,639,242.91
单位2	99,432,833.64	1年以内	13.37	4,971,641.68
单位3	93,445,059.93	1年以内	12.56	4,672,253.00
单位4	22,246,710.00	1年以内	2.99	0.00
单位5	16,985,591.40	1年以内	2.29	849,279.57
合计	364,895,053.14	—	49.06	17,132,417.16

2. 其他应收款

项目	年末金额	年初金额
应收股利	14,295,039.38	0.00
其他应收款	91,471,115.57	64,301,240.95
合计	105,766,154.95	64,301,240.95

2.1 应收股利

项目	年末金额	年初金额
苏州工业园区睿灿投资企业(有限合伙)	14,295,039.38	0.00
合计	14,295,039.38	0.00

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
第三方代收款	63,604,415.88	30,291,539.08
保证金、押金	32,288,103.90	29,692,522.35
关联往来	4,064,000.00	4,064,000.00
备用金	1,572,298.56	1,239,473.08
代扣代缴款	2,174,992.54	2,232,820.64
其他	457,769.11	5,986,841.54
合计	104,161,579.99	73,507,196.69

(2) 其他应收款坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已发生 信用减值)	
2019年1月1日余额	9,205,955.74	0.00	0.00	9,205,955.74
2019年1月1日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	3,484,508.68	0.00	0.00	3,484,508.68
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2019年12月31日余额	12,690,464.42	0.00	0.00	12,690,464.42

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	76,928,134.47
1-2年	4,285,243.02
2-3年	17,717,971.10
3-4年	609,086.46
4-5年	268,744.94
5年以上	4,352,400.00
合计	104,161,579.99

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 本年计提坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销可核销	
其他应收款坏账准备	9,205,955.74	3,484,508.68	0.00	0.00	12,690,464.42
合计	9,205,955.74	3,484,508.68	0.00	0.00	12,690,464.42

(5) 按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 1	第三方代收款	56,941,569.55	1 年以内	54.67	2,847,078.48
单位 2	保证金、押金	14,778,000.00	2-3 年	14.19	2,955,600.00
单位 3	关联往来	4,064,000.00	5 年以上	3.90	4,064,000.00
单位 4	保证金、押金	3,000,000.00	1 年以内	2.88	150,000.00
单位 5	保证金、押金	1,520,225.00	2-3 年	1.46	304,045.00
合计	—	80,303,794.55	—	77.10	10,320,723.48

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	246,905,933.73	20,400,000.00	226,505,933.73	242,391,037.48	20,400,000.00	221,991,037.48
对联营企业投资	4,168,338.79	0.00	4,168,338.79	2,617,851.16	0.00	2,617,851.16
合计	251,074,272.52	20,400,000.00	230,674,272.52	245,008,888.64	20,400,000.00	224,608,888.64

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
嵊州市金帝智能厨电有限公司	162,320,000.00	0.00	0.00	162,320,000.00	0.00	0.00
杭州名气电器有限公司	51,892,142.06	9,638.75	0.00	51,901,780.81	0.00	0.00
帝泽家用电器贸易(上海)有限公司	21,025,642.50	5,257.50	0.00	21,030,900.00	0.00	20,400,000.00
上海老板电器销售有限公司	5,838,272.10	0.00	0.00	5,838,272.10	0.00	0.00
北京老板电器销售有限公司	1,314,980.82	4,500,000.00	0.00	5,814,980.82	0.00	0.00
合计	242,391,037.48	4,514,896.25	0.00	246,905,933.73	0.00	20,400,000.00

(3) 对合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业									
德地氏贸易(上海)有限公司	2,617,851.16	0.00	0.00	1,550,487.63	0.00	0.00	0.00	4,168,338.79	0.00
合计	2,617,851.16	0.00	0.00	1,550,487.63	0.00	0.00	0.00	4,168,338.79	0.00

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,010,004,348.48	3,315,886,553.65	6,756,258,309.67	3,270,885,911.41
其他业务	161,269,622.80	64,568,317.30	194,869,275.13	89,049,587.53
合计	7,171,273,971.28	3,380,454,870.95	6,951,127,584.80	3,359,935,498.94

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品投资收益	102,743,555.45	72,490,431.64
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	14,295,039.38	—
权益法核算的长期股权投资收益	1,550,487.63	-1,197,385.79
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	10,010,925.28
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	6,420,345.00
合计	118,589,082.46	87,724,316.13

十七、 财务报告批准

本财务报告于2020年4月27日由本公司董事会批准报出。

杭州老板电器股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十八、 财务报表补充资料

1. 非经常性损益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益	-158,607.19	-27,525.06
计入当期损益的政府补助,但与企业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	88,113,806.09	98,235,805.08
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	285,386.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,884,306.56	1,916,399.82
小计	86,070,892.34	100,410,066.13
减:所得税影响额	13,290,725.11	17,276,844.91
少数股东权益影响额(税后)	-54,849.79	180,105.81
归属于母公司股东的非经常性损益合计	72,835,017.02	82,953,115.41

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2019年度	25.10%	1.68	1.68
	2018年度	26.40%	1.55	1.55
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2019年度	23.95%	1.60	1.60
	2018年度	24.91%	1.47	1.47

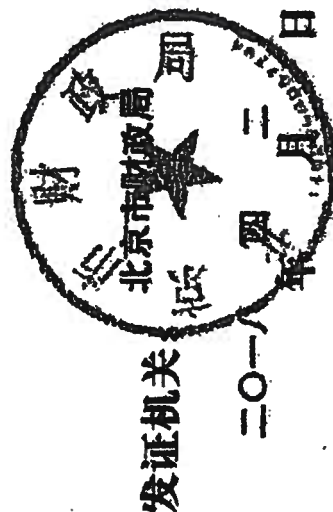
杭州老板电器股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日

证书序号: 0000186

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋

证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一三年十月十五日





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)
(3-1)



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 谭小青

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告, 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(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。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2020

3月19日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001650045
注册注册会计师: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 05 月 08 日
Date of Issuance

注册会计师协会
CPA

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 雷永鑫
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1972 年 02 月 26 日
Date of birth

工作单位: 岳华会计师事务所
Working unit

身份证号码: 420623720226356
Identity card No.

注册会计师协会
INSTITUTE OF CPAs

注册注册会计师: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 05 月 08 日
Date of Issuance

注册会计师协会
CPA

1. When practicing, the CPA shall show the above this certificate to the relevant authorities.
2. This certificate must not be used for any other purpose.
3. The CPA shall return the certificate to the relevant authorities when it is no longer valid.

2017.11.16

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 110001650045
注册注册会计师: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 05 月 08 日
Date of Issuance

注册会计师协会
CPA

1. When practicing, the CPA shall show the above this certificate to the relevant authorities.
2. This certificate must not be used for any other purpose.
3. The CPA shall return the certificate to the relevant authorities when it is no longer valid.

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名：高志英
证书编号：120100110046

年 月 日

姓 名

高志英

Sex

女

出生

198203-24

Date of birth

工作

北京德盛联合会计师事务所新疆华西分所

Working unit

身份证

361198203244523

Identity card No.

