

(上接C10版)

和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内的收益金额。

(三十) 终止经营 终止经营是满足下列条件之一的,能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。 终止经营是满足下列条件之一的,能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。 终止经营是满足下列条件之一的,能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。 终止经营是满足下列条件之一的,能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。 终止经营是满足下列条件之一的,能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。 终止经营是满足下列条件之一的,能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。 终止经营是满足下列条件之一的,能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。 终止经营是满足下列条件之一的,能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。 终止经营是满足下列条件之一的,能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。 终止经营是满足下列条件之一的,能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。 终止经营是满足下列条件之一的,能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。 终止经营是满足下列条件之一的,能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。 终止经营是满足下列条件之一的,能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。 终止经营是满足下列条件之一的,能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。 终止经营是满足下列条件之一的,能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。 终止经营是满足下列条件之一的,能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。 终止经营是满足下列条件之一的,能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。 终止经营是满足下列条件之一的,能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。 终止经营是满足下列条件之一的,能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。 终止经营是满足下列条件之一的,能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。 终止经营是满足下列条件之一的,能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。 终止经营是满足下列条件之一的,能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。 终止经营是满足下列条件之一的,能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。 终止经营是满足下列条件之一的,能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。 终止经营是满足下列条件之一的,能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

宁波德业电器有限公司 15% 德业日本株式会社 1.21 宁波德业电器有限公司 25%

注1:子公司德业日本株式会社系依据日本当地法律注册成立的公司,报告期内实际执行的法人税率为23.2%,此外,公司依据当地法律规定按照法人税税额的4.4%缴纳法人税,按照法人税税额的12.9%缴纳住民税,按照所得金额的9.59%缴纳营业税及地方人特别税。

(二) 税收优惠 所得税 (1)根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公布宁波市2019年高新技术企业名单的通知》(甬企认领[2020]1号),公司于2020年1月15日通过高新技术企业认定,有效期三年,企业所得税优惠期为2019年1月1日至2021年12月31日,公司2020年度企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

(2)根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组文件《关于公布宁波市2019年高新技术企业名单的通知》(甬企认领[2020]1号),子公司宁波德业变频技术有限公司2020年1月15日通过高新技术企业认定,有效期三年,企业所得税优惠期为2019年1月1日至2021年12月31日,公司宁波德业变频技术有限公司2020年度企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

(3)根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组文件《关于公布宁波市2018年度高新技术企业名单的通知》(甬企认领[2019]1号),子公司宁波德业日用电器科技有限公司于2018年11月27日通过高新技术企业复审,有效期三年,企业所得税优惠期为2018年1月1日至2020年12月31日,子公司宁波德业日用电器科技有限公司2020年度企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

(4)根据《财政部 税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2017]43号)、《财政部 税务总局关于进一步支持小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2018] 77 号)的规定,对年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,子公司德业(苏州)储能科技有限公司在2020年度符合小型微利企业所得税优惠条件。

增值稅 根据财政部国家税务总局文件《关于软件产品增值税政策的通知》,子公司宁波德业变频技术有限公司销售自行开发生产的软件产品,按适用税率13%征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释 (一) 货币资金

项目 期末余额 上年年末余额 银行存款 36,315.11 6,579.60 理财产品 472,635,567.56 371,370,296.13

其中:存放在境外的款项总额 345,275.28

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目 期末余额 上年年末余额 银行承兑汇票 49,072,916.21 65,559,833.45

其中:存放在境外的款项总额 66,014,470.81

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目 期末余额 上年年末余额 银行承兑汇票 49,072,916.21 65,559,833.45

其中:存放在境外的款项总额 66,014,470.81

具体明细详见本附注“十二、(一)重要承诺事项”的披露。

(二) 交易性金融资产

项目 期末余额 上年年末余额 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 155,060,279.35

其中:理财产品 155,000,000.00 其他:理财产品 60,279.35

(三) 应收票据

项目 期末余额 上年年末余额 银行承兑汇票 795,537.96

其中:已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据 755,571.06

2、期末公司已背书的应收票据

3、期末公司已质押的应收票据

项目 2020.12.31 2019.12.31 银行承兑汇票 期末终止确认金额 期末未终止确认金额

4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

项目 期末余额 上年年末余额 账龄 1年以内(含1年) 265,936,826.49

其中:单项计提坏账准备的应收账款 347,098,342.60

按账龄计提坏账准备的应收账款 323,959,949.68

按单项计提坏账准备:

单位名称 期末余额 计提比例 计提金额 坏账准备 计提理由

按组合计提坏账准备:

名称 期末余额 计提比例 计提金额 坏账准备 计提理由

按组合计提坏账准备的确认标准及说明:采用账龄分析法,1年以内(含1年)计提坏账比例为5%,1至2年(含2年)计提坏账比例为10%,2至3年(含3年)计提坏账比例为30%,3至4年(含4年)计提坏账比例为50%,4至5年(含5年)计提坏账比例为80%,5年以上计提坏账比例为100%。

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别 上年年末余额 年初余额 本期计提 其他增加 其他减少 转回 转销 期末余额

4、本期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称 期末余额 占应收账款合计数的比例(%) 坏账准备

6、无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 应收款项融资

项目 期末余额 上年年末余额 银行承兑汇票 4,234,647.96

2、期末公司已质押的应收票据

3、期末公司已背书的应收票据

4、无应收款项融资减值准备。

(六) 预付款项

项目 期末余额 上年年末余额 预付账款 8,293,933.98

(七) 其他应收款

项目 期末余额 上年年末余额 应收利息 1,361,783.81

1、应收利息

项目 期末余额 上年年末余额 应收存款 1,433,458.74

2、无应收股利

3、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄 期末余额 上年年末余额 1年以内(含1年) 7,355,287.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别 期末余额 计提比例 坏账准备 计提理由

按单项计提坏账准备 12,165,441.29

按组合计提坏账准备:

名称 期末余额 计提比例(%) 其他应收款 7,355,287.50

按组合计提坏账准备的确认标准及说明:采用账龄分析法,1年以内(含1年)计提坏账比例为5%,1至2年(含2年)计提坏账比例为10%,2至3年(含3年)计提坏账比例为30%,3至4年(含4年)计提坏账比例为50%,4至5年(含5年)计提坏账比例为80%,5年以上计提坏账比例为100%。

(3) 坏账准备计提情况

项目 本期增加 本期减少 其他变动 期末余额

其他应收款坏账准备变动如下:

项目 期末余额 上年年末余额 坏账准备 431,313.98

其他应收款坏账准备变动如下:

项目 期末余额 上年年末余额 坏账准备 431,313.98

其他应收款坏账准备变动如下:

项目 期末余额 上年年末余额 坏账准备 431,313.98

其他应收款坏账准备变动如下:

项目 期末余额 上年年末余额 坏账准备 431,313.98

其他应收款坏账准备变动如下:

项目 期末余额 上年年末余额 坏账准备 431,313.98

其他应收款坏账准备变动如下:

项目 期末余额 上年年末余额 坏账准备 431,313.98

其他应收款坏账准备变动如下:

项目 期末余额 上年年末余额 坏账准备 431,313.98

其他应收款坏账准备变动如下:

项目 期末余额 上年年末余额 坏账准备 431,313.98

其他应收款坏账准备变动如下:

项目 期末余额 上年年末余额 坏账准备 431,313.98

其他应收款坏账准备变动如下:

项目 期末余额 上年年末余额 坏账准备 431,313.98

其他应收款坏账准备变动如下:

项目 期末余额 上年年末余额 坏账准备 431,313.98

其他应收款坏账准备变动如下:

项目 期末余额 上年年末余额 坏账准备 431,313.98

其他应收款坏账准备变动如下:

项目 期末余额 上年年末余额 坏账准备 431,313.98

其他应收款坏账准备变动如下:

项目 期末余额 上年年末余额 坏账准备 431,313.98

其他应收款坏账准备变动如下:

项目 期末余额 上年年末余额 坏账准备 431,313.98

其他应收款坏账准备变动如下:

项目 期末余额 上年年末余额 坏账准备 431,313.98

其他应收款坏账准备变动如下:

项目 期末余额 上年年末余额 坏账准备 431,313.98

其他应收款坏账准备变动如下:

2、在建工程情况

项目 期末余额 账面余额 减值准备 账面价值 期末余额 减值准备 账面价值

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目 期初数 本期增加 本期减少 期末余额 工程进度 预计转固日期

4、本期无计提在建工程减值准备情况。

5、无工程物资

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目 期末余额 账面余额 减值准备 账面价值 期末余额 减值准备 账面价值

(1) 上年年末余额 34,729,222.13

(2) 本期增加金额 29,730,700.00

(3) 本期减少金额 64,459,922.13

(4) 期末余额 29,730,700.00

(1) 上年年末余额 60,771,844.02

(2) 本期增加金额 31,939,794.46

(3) 本期减少金额 1,591,823.30

(4) 期末余额 91,119,815.18

(1) 上年年末余额 18,481,199.23

(2) 本期增加金额 1,490,806.24

(3) 本期减少金额 2,474,592.54

(4) 期末余额 17,507,412.93

(1) 上年年末余额 44,728,753.78

(2) 本期增加金额 643,990.07

(3) 本期减少金额 343,992.29

(4) 期末余额 44,428,751.56

(1) 上年年末余额 343,992.29

(2) 本期增加金额 643,990.07

(3) 本期减少金额 343,992.29

(4) 期末余额 643,990.07

(1) 上年年末余额 45,700,000.00

(2) 本期增加金额 10,000,000.00

(3) 本期减少金额 45,700,000.00

(4) 期末余额 10,000,000.00

(1) 上年年末余额 29,730,700.00

(2) 本期增加金额 1,490,806.24

(3) 本期减少金额 2,474,592.54

(4) 期末余额 28,746,913.70

(1) 上年年末余额 18,481,199.23

(2) 本期增加金额 1,490,806.24

(3) 本期减少金额 2,474,592.54

(4) 期末余额 17,507,412.93

(1) 上年年末余额 44,728,753.78

(2) 本期增加金额 643,990.07

(3) 本期减少金额 343,992.29

(4) 期末余额 44,428,751.56

(1) 上年年末余额 343,992.29

(2) 本期增加金额 643,990.07

(3) 本期减少金额 343,992.29

(4) 期末余额 643,990.07

(1) 上年年末余额 45,700,000.00

(2) 本期增加金额 10,000,000.00

(3) 本期减少金额 45,700,000.00

(4) 期末余额 10,000,000.00