

广东金莱特电器股份有限公司

审计报告

大信审字[2019]第 5-00126 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2019]第5-00126号

广东金莱特电器股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东金莱特电器股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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，公允反映了贵公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018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，我们独立于贵公司，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。

（一）商誉

1. 事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如财务报表附注五（十三）商誉所述，报告期贵公司收购非同一控制下企业佛山金祥立电器有限公司，收购日佛山金祥立电器有限公司可辨认净资产的公允价值为 999,504.68 元，收购价格为 16,800,000.00 元，收购价与可辨认净资产公允价值的差额 15,800,495.32 元计入商誉。由于商誉金额较大，且商誉减值涉及管理层的重大判断，我们将商誉作为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）获取收购协议，收购时点的评估报告等，分析收购日被收购方可辨认净资产的公允价值的确定是否恰当；

（2）与管理层沟通，了解其对商誉进行减值测试的方法，评估其适当性；

（3）获取管理层对相关资产组未来现金流量的预测，结合企业经营现状及分析该预测的合理性；

（4）对资产组进行减值测试；

（5）检查商誉在财务报告中的列报和披露是否适当。

（二）存货

1、事项描述

如财务报表附注五（六）存货所述，报告期存货余额为 185,303,996.38 元，存货跌价准备金额是 2,093,305.31 元，由于存货金额重大，且存货跌价准备的计提涉及管理层判断，因此我们将存货确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评价管理层与存货管理相关的关键内部控制的设计是否合理，并测试运行是否有效；

（2）取得存货清单，执行存货监盘程序，检查存货的数量及状况；

（3）分析各期存货变化情况，对主要存货执行计价测试，以检查存货结转营业成本的准确性；

（4）结合应付账款的审计，分析存货采购是否存在异常；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(5) 检查分析公司产品及原材料价格变动情况;

(6) 获取存货跌价准备计提表, 对公司管理层确定的存货可变现净值及存货跌价准备计提金额进行复核, 检查计提方法是否按照会计政策执行。

四、其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司2018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并不涵盖其他信息, 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, 管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈菁佩
（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：姚翠玲

二〇一九年四月二十六日

合并资产负债表

编制单位：广东金莱特电器股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	55,289,769.61	67,562,694.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、（二）		596,000.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（三）	139,005,109.92	128,818,725.11
其中：应收票据		886,396.00	
应收账款		138,118,713.92	128,818,725.11
预付款项	五、（四）	2,202,399.92	1,237,727.41
其他应收款	五、（五）	11,988,977.19	6,394,679.21
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（六）	183,210,691.07	232,971,986.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	10,256,207.81	5,764,497.74
流动资产合计		401,953,155.52	443,346,310.38
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	五、（八）	2,800,000.00	
长期股权投资	五、（九）	49,391,853.25	75,256,007.69
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	445,920,836.83	447,763,811.51
在建工程	五、（十一）	17,513,299.57	18,799,351.03
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十二）	53,369,347.06	54,987,730.04
开发支出			
商誉	五、（十三）	15,800,495.32	
长期待摊费用	五、（十四）	2,599,561.80	
递延所得税资产	五、（十五）	987,212.32	599,623.30
其他非流动资产	五、（十六）	818,934.42	1,321,686.94
非流动资产合计		589,201,540.57	598,728,210.51
资产总计		991,154,696.09	1,042,074,520.89

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）

编制单位：广东金莱特电器股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	120,337,200.00	47,644,925.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、（十八）	9,195,326.09	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（十九）	209,920,380.83	292,929,320.53
预收款项	五、（二十）	34,839,946.08	24,409,574.63
应付职工薪酬	五、（二十一）	13,078,659.82	12,076,830.99
应交税费	五、（二十二）	799,377.19	446,790.44
其他应付款	五、（二十三）	14,735,774.01	4,440,254.88
其中：应付利息		16,000.00	
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			
流动负债合计		402,906,664.02	381,947,697.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十四）	6,005,225.00	6,240,575.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,005,225.00	6,240,575.00
负债合计		408,911,889.02	388,188,272.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十五）	190,970,000.00	186,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十六）	242,792,354.79	228,351,354.79
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十七）	41,505.47	84,764.81
专项储备			
盈余公积	五、（二十八）	35,617,647.79	35,617,647.79
未分配利润	五、（二十九）	112,821,299.02	203,132,481.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		582,242,807.07	653,886,248.52
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		582,242,807.07	653,886,248.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		991,154,696.09	1,042,074,520.89

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

编制单位：广东金莱特电器股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		51,060,535.70	63,746,637.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			596,000.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、（一）	144,485,126.46	136,318,105.07
其中：应收票据		530,000.00	
应收账款		143,955,126.46	136,318,105.07
预付款项		3,906,444.35	1,229,026.81
其他应收款	十四、（二）	27,400,352.31	5,917,789.34
其中：应收利息			
应收股利			
存货		158,571,963.70	230,432,395.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,530,335.51	5,530,335.51
流动资产合计		390,954,758.03	443,770,290.09
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		2,800,000.00	
长期股权投资	十四、（三）	74,923,003.25	78,987,157.69
投资性房地产			
固定资产		425,247,873.46	447,727,342.91
在建工程		17,513,299.57	18,799,351.03
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		53,369,347.06	54,987,730.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		422,503.90	
递延所得税资产		1,031,362.40	632,403.57
其他非流动资产		818,934.42	1,321,686.94
非流动资产合计		576,126,324.06	602,455,672.18
资产总计		967,081,082.09	1,046,225,962.27

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）

编制单位：广东金莱特电器股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		118,337,200.00	47,644,925.90
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		9,195,326.09	
应付票据及应付账款		188,281,913.44	292,750,833.03
预收款项		31,196,406.79	23,723,034.06
应付职工薪酬		11,597,714.01	11,864,218.34
应交税费		602,016.35	437,653.51
其他应付款		9,906,363.86	4,438,527.21
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			
流动负债合计		369,116,940.54	380,859,192.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,100,575.00	6,240,575.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,100,575.00	6,240,575.00
负债合计		374,217,515.54	387,099,767.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本		190,970,000.00	186,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		242,792,354.79	228,351,354.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		35,617,647.79	35,617,647.79
未分配利润		123,483,563.97	208,457,192.64
所有者权益（或股东权益）合计		592,863,566.55	659,126,195.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		967,081,082.09	1,046,225,962.27

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

编制单位：广东金莱特电器股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（三十）	830,502,129.62	986,645,664.23
减：营业成本	五、（三十）	784,708,091.01	884,404,225.58
税金及附加	五、（三十一）	7,689,944.49	8,114,697.66
销售费用	五、（三十二）	25,645,266.22	25,284,430.54
管理费用	五、（三十三）	34,797,912.07	25,085,324.35
研发费用	五、（三十四）	31,017,570.81	30,309,320.76
财务费用	五、（三十五）	-6,067,309.35	13,169,965.68
其中：利息费用		4,627,516.15	2,131,261.41
利息收入		2,773,540.18	287,793.37
资产减值损失	五、（三十六）	2,547,374.63	346,183.05
加：其他收益	五、（三十七）	2,839,990.00	4,819,571.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-32,820,505.95	2,175,415.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-25,864,154.44	1,867,115.06
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	-7,667,226.09	596,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-2,841,386.47	-358,250.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-90,325,848.77	7,164,252.16
加：营业外收入	五、（四十一）	13,284.76	199,853.95
减：营业外支出	五、（四十二）	514,317.04	346,459.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-90,826,881.05	7,017,646.72
减：所得税费用	五、（四十三）	-515,698.94	-650,011.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-90,311,182.11	7,667,657.94
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-90,311,182.11	7,667,657.94
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（或股东）的净利润（净亏损以“-”号填列）		-90,311,182.11	7,667,657.94
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-43,259.34	72,215.93
归属母公司所有者（或股东）的其他综合收益的税后净额		-43,259.34	72,215.93
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-43,259.34	72,215.93
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-43,259.34	72,215.93
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-90,354,441.45	7,739,873.87
归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.4837	0.0411
（二）稀释每股收益		-0.4828	

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

编制单位：广东金莱特电器股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、（四）	819,984,341.45	986,426,952.10
减：营业成本	十四、（四）	777,461,737.51	885,404,110.64
税金及附加		7,622,449.42	8,110,175.91
销售费用		20,754,557.80	22,967,106.70
管理费用		31,897,441.10	24,129,913.38
研发费用		30,147,195.23	30,309,320.76
财务费用		-6,249,508.24	13,111,067.04
其中：利息费用		4,495,234.15	2,131,261.41
利息收入		2,765,849.92	279,752.02
资产减值损失		2,659,725.42	496,147.23
加：其他收益		2,720,140.00	4,819,571.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	-32,820,505.95	2,175,415.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-25,864,154.44	1,867,115.06
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-7,667,226.09	596,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,790,536.05	-358,250.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-84,867,384.88	9,131,845.99
加：营业外收入		8,102.91	193,998.31
减：营业外支出		513,305.53	343,570.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-85,372,587.50	8,982,273.54
减：所得税费用		-398,958.83	-671,035.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-84,973,628.67	9,653,308.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-84,973,628.67	9,653,308.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-84,973,628.67	9,653,308.86
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.4551	0.0517
（二）稀释每股收益		-0.4543	

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

编制单位：广东金莱特电器股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		861,724,188.98	990,061,044.36
收到的税费返还		67,010,990.78	80,988,615.63
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	4,154,210.44	6,746,878.52
经营活动现金流入小计		932,889,390.20	1,077,796,538.51
购买商品、接受劳务支付的现金		787,756,034.72	811,459,494.62
支付给职工以及为职工支付的现金		161,364,008.73	173,963,459.79
支付的各项税费		7,433,434.79	10,837,063.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	27,105,238.94	20,517,475.20
经营活动现金流出小计		983,658,717.18	1,016,777,493.09
经营活动产生的现金流量净额		-50,769,326.98	61,019,045.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,525,668.49	308,300.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,183,484.00	979,970.80
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		1,528,100.00	
投资活动现金流入小计		14,237,252.49	1,288,270.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,968,867.66	16,380,404.13
投资支付的现金		10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19,937,036.84	
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十四）	12,886,020.00	
投资活动现金流出小计		56,791,924.50	16,380,404.13
投资活动产生的现金流量净额		-42,554,672.01	-15,092,133.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18,062,100.00	
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		146,127,140.00	62,831,765.90
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		164,189,240.00	62,831,765.90
偿还债务支付的现金		85,091,965.90	122,731,593.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,649,367.15	2,156,612.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		89,741,333.05	124,888,205.00
筹资活动产生的现金流量净额		74,447,906.95	-62,056,439.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,044,075.57	-2,713,056.04
五、现金及现金等价物净增加额		-16,832,016.47	-18,842,583.05
加：期初现金及现金等价物余额		67,562,694.44	86,405,277.49
六、期末现金及现金等价物余额		50,730,677.97	67,562,694.44

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

编制单位：广东金莱特电器股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		853,680,955.36	983,844,160.95
收到的税费返还		66,707,333.68	80,988,615.63
收到其他与经营活动有关的现金		2,778,524.90	6,466,910.42
经营活动现金流入小计		923,166,813.94	1,071,299,687.00
购买商品、接受劳务支付的现金		783,742,159.27	810,392,689.29
支付给职工以及为职工支付的现金		154,208,820.77	172,649,728.00
支付的各项税费		7,389,615.84	10,832,523.52
支付其他与经营活动有关的现金		36,952,931.25	18,885,420.55
经营活动现金流出小计		982,293,527.13	1,012,760,361.36
经营活动产生的现金流量净额		-59,126,713.19	58,539,325.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,525,668.49	308,300.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,180,468.00	979,970.80
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		1,528,100.00	
投资活动现金流入小计		14,234,236.49	1,288,270.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,174,163.01	16,367,051.71
投资支付的现金		10,000,000.00	50,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		21,800,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		12,886,020.00	
投资活动现金流出小计		56,860,183.01	16,417,051.71
投资活动产生的现金流量净额		-42,625,946.52	-15,128,780.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18,062,100.00	
取得借款收到的现金		146,127,140.00	62,831,765.90
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		164,189,240.00	62,831,765.90
偿还债务支付的现金		77,091,965.90	122,731,593.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,495,234.15	2,156,612.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		81,587,200.05	124,888,205.00
筹资活动产生的现金流量净额		82,602,039.95	-62,056,439.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,905,426.20	-2,590,741.55
五、现金及现金等价物净增加额		-17,245,193.56	-21,236,635.92
加：期初现金及现金等价物余额		63,746,637.62	84,983,273.54
六、期末现金及现金等价物余额		46,501,444.06	63,746,637.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益(或股东权益)变动表

编制单位：广东金莱特电器股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	本 期											少数股东权益	所有者 权益（或股东权益）合计
	归属于母公司所有者权益（或股东权益）										小计		
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	186,700,000.00				228,351,354.79		84,764.81		35,617,647.79	203,132,481.13	653,886,248.52		653,886,248.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	186,700,000.00				228,351,354.79		84,764.81		35,617,647.79	203,132,481.13	653,886,248.52		653,886,248.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,270,000.00				14,441,000.00		-43,259.34			-90,311,182.11	-71,643,441.45		-71,643,441.45
（一）综合收益总额							-43,259.34			-90,311,182.11	-90,354,441.45		-90,354,441.45
（二）所有者（或股东）投入和减少资本	4,270,000.00				14,441,000.00						18,711,000.00		18,711,000.00
1.所有者（或股东）投入的普通股	4,270,000.00				13,792,100.00						18,062,100.00		18,062,100.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益（或股东权益）的金额					648,900.00						648,900.00		648,900.00
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者（或股东）的分配													
3.其他													
（四）所有者权益（或股东权益）内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	190,970,000.00				242,792,354.79		41,505.47		35,617,647.79	112,821,299.02	582,242,807.07		582,242,807.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益(或股东权益)变动表

编制单位：广东金莱特电器股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司所有者权益(或股东权益)											少数股东权益	所有者 权益(或股东权益) 合计
	实收资本(或股本)	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	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	186,700,000.00				223,709,119.52		12,548.88		34,652,316.90	196,430,154.08	641,504,139.38		641,504,139.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	186,700,000.00				223,709,119.52		12,548.88		34,652,316.90	196,430,154.08	641,504,139.38		641,504,139.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,642,235.27		72,215.93		965,330.89	6,702,327.05	12,382,109.14		12,382,109.14
(一)综合收益总额							72,215.93			7,667,657.94	7,739,873.87		7,739,873.87
(二)所有者(或股东)投入和减少资本					4,642,235.27				965,330.89	-965,330.89	4,642,235.27		4,642,235.27
1.所有者(或股东)投入的普通股									965,330.89	-965,330.89			
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益(或股东权益)的金额													
4.其他					4,642,235.27						4,642,235.27		4,642,235.27
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者(或股东)的分配													
3.其他													
(四)所有者权益(或股东权益)内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	186,700,000.00				228,351,354.79		84,764.81		35,617,647.79	203,132,481.13	653,886,248.52		653,886,248.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益（或股东权益）变动表

编制单位：广东金莱特电器股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	186,700,000.00				228,351,354.79				35,617,647.79	208,457,192.64	659,126,195.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	186,700,000.00				228,351,354.79				35,617,647.79	208,457,192.64	659,126,195.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,270,000.00				14,441,000.00					-84,973,628.67	-66,262,628.67
（一）综合收益总额										-84,973,628.67	-84,973,628.67
（二）所有者（或股东）投入和减少资本	4,270,000.00				14,441,000.00						18,711,000.00
1.所有者（或股东）投入的普通股	4,270,000.00				13,792,100.00						18,062,100.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益（或股东权益）的金额					648,900.00						648,900.00
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益（或股东权益）内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	190,970,000.00				242,792,354.79				35,617,647.79	123,483,563.97	592,863,566.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益（或股东权益）变动表

编制单位：广东金莱特电器股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	186,700,000.00				223,709,119.52				34,652,316.90	199,769,214.67	644,830,651.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	186,700,000.00				223,709,119.52				34,652,316.90	199,769,214.67	644,830,651.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,642,235.27				965,330.89	8,687,977.97	14,295,544.13
（一）综合收益总额										9,653,308.86	9,653,308.86
（二）所有者（或股东）投入和减少资本					4,642,235.27						4,642,235.27
1.所有者（或股东）投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益（或股东权益）的金额											
4.其他					4,642,235.27						4,642,235.27
（三）利润分配									965,330.89	-965,330.89	
1.提取盈余公积									965,330.89	-965,330.89	
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益（或股东权益）内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	186,700,000.00				228,351,354.79				35,617,647.79	208,457,192.64	659,126,195.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东金莱特电器股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

公司注册地址: 广东省江门市蓬江区棠下镇金桐路 21 号

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司是备用照明领域的专业制造商, 一直专注于可充电备用照明灯具以及可充电式交直流两用风扇的研发、生产和销售。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表已经本公司董事会于 2019 年 4 月 26 日决议批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

报告期内公司新购进两家子公司, 即: 中山创华工贸实业有限公司、佛山市金祥立电器有限公司。本期合并范围包括母公司广东金莱特电器股份有限公司、子公司深圳小安智能科技有限公司、金莱特国际有限公司、江门市蓬江区金赢科技有限公司、中山创华工贸实业有限公司、佛山市金祥立电器有限公司。具体情况详见“本附注六、合并范围的变更”“本附注七、在其他主体中的权益”

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 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-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 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 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照

如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产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和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。

期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在100.00万以上的款项 其他应收款账面余额在50.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收款项账龄
采用不计提坏账准备的组合	收回风险较小的备用金性质职工借款、单位押金和尚未收到的出口退税等款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	3	3
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对个别应收款项可收回性作出具体评估后，经确认款项不能收回
坏账准备的计提方法	个别认定法

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；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；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	50	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	4	5	23.75

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子仪器	3	5	31.67
模具	5	5	19.00
生产器具	5	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定

每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足如下条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进

行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十七） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

（十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期

损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十一) 收入

公司的产品销售分为出口外销和内销，具体的收入确认原则如下：

外销收入确认：公司外销以离岸价格（FOB）做为报价基础，以货物装载时越过合同规定的卖方所在国装运港船只船舷的时间为收入确认时点。在商品生产完毕和仓库验收入库后，业务部门根据经确认的订货合同下达出货通知并安排货柜到场，货仓部按出库通知安排备货，装柜完成后，开具销售出库单交财务部。财务部的报关人员审核无误后开具出口发票，制作装箱单，将报关委托书、出口结汇核销单、出口货物合同副本、出口商品检验证书等文本送交海关办理报关手续。同时业务部门安排车辆将货物运送到货代公司仓储地点，并安排装船。装船完毕后，海关出具出口货物报关单并录入中国电子口岸网。在商品装船后，财务部凭出口发票及海关出口货物报关单所列外汇金额确认收入。

内销收入确认的具体流程如下：在商品生产完毕和仓库验收入库后，业务部门根据经确认的订货合同下达出货通知并安排车辆到场，货仓部按出库通知安排备货，装车完成后，开具销售出库单交财务部。同时业务部门安排车辆将货物运送到客户指定的仓储地点。客户收到货物并验收合格后，开具开票通知书交财务部，确认收货并通知开票，财务部凭销售合同、开票通知书、销售出库单开具增值税发票并确认收入。

（二十二）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费

用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2018年6月15日发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	139,005,109.92	128,818,725.11	应收账款：128,818,725.11
2. 应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	11,988,977.19	6,394,679.21	其他应收款：6,394,679.21
3. 固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	445,920,836.83	447,763,811.51	固定资产：447,763,811.51
4. 工程物资并入在建工程列示	在建工程	17,513,299.57	18,799,351.03	在建工程：16,824,654.70 工程物资：1,974,696.33
5. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	209,920,380.83	292,929,320.53	应付票据：152,566,074.79 应付账款：140,363,245.74
6. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	14,735,774.01	4,440,254.88	其他应付款：4,440,254.88
7. 管理费用列报调整	管理费用	34,797,912.07	25,085,324.35	管理费用：55,394,645.11
8. 研发费用单独列示	研发费用	31,017,570.81	30,309,320.76	—

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	免抵退政策	4%、6%、13%、15%、16%、17%
城市维护建设税	以当期应纳流转税为税基计算	7%
企业所得税	以当期应纳税所得额计算	8.25%、15%、16.5%、20%、25%

纳税主体名称	所得税税率
广东金莱特电器股份有限公司	15%
深圳小安智能科技有限公司	25%
金莱特国际有限公司	8.25%、16.5%
江门市蓬江区金赢科技有限公司	20%
中山创华工贸实业有限公司	25%
佛山市金祥立电器有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

2019年3月1日，科学技术部火炬高技术产业开发中心公布了关于广东省2018年第一批

高新技术备案的复函，公司被续评为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策。详见国科火字【2019】85号文，证书编号为GR201844002231。

江门市蓬江区金赢科技有限公司按小型微利企业所得税税率20%征收，年应纳税所得额低于50万元（含50万元），其所得减按50%计入应纳税所得额。

金莱特国际有限公司自2018课税年度起，公司可采用两级制税率。在所得税两级制下，若公司的应纳税所得额不超过200万港币，按8.25%计算应纳所得税；超过200万的部分，按16.5%计算应纳所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	37,055.14	7,690.70
银行存款	39,952,422.04	64,625,003.74
其他货币资金	15,300,292.43	2,930,000.00
合计	55,289,769.61	67,562,694.44

注：截止报告期末，到期日在三个月以上的保证金余额为4,559,091.64元。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

类别	期末余额	期初余额
1. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		596,000.00
其中：衍生金融工具		596,000.00
合计		596,000.00

注：期初的权益投资工具为远期结汇产品。远期结汇即公司与银行签订远期结汇合约，约定将来办理结汇币种、金额、汇率和期限，在交割日按照该远期结汇合同约定的币种、金额、汇率办理的结汇业务。

（三）应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	886,396.00	
应收账款	142,563,467.52	132,802,809.40
减：坏账准备	4,444,753.60	3,984,084.29
合计	139,005,109.92	128,818,725.11

1. 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	886,396.00	
减：坏账准备		
合计	886,396.00	

注：已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 4,919,079.24 元，均为银行承兑汇票。

2. 应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	142,563,467.52	100.00	4,444,753.60	3.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	142,563,467.52	100.00	4,444,753.60	3.12

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	132,802,809.40	100.00	3,984,084.29	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	132,802,809.40	100.00	3,984,084.29	3.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	140,165,616.51	3.00	4,204,968.50	132,802,809.40	3.00	3,984,084.29
1 至 2 年	2,397,851.01	10.00	239,785.10			
合计	142,563,467.52	3.12	4,444,753.60	132,802,809.40	3.00	3,984,084.29

(2) 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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 A	23,724,773.38	16.64	711,743.20

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 B	16,232,364.20	11.39	486,970.93
客户 C	9,336,858.29	6.55	280,105.75
客户 D	8,867,569.90	6.22	266,027.10
客户 E	8,323,234.34	5.84	249,697.03
合计	66,484,800.11	46.64	1,994,544.01

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,776,868.28	80.68	1,237,727.41	100.00
1 至 2 年	425,531.64	19.32		
合计	2,202,399.92	100.00	1,237,727.41	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
北京亚洲大酒店有限公司	714,285.75	32.43
江门市邑友信息技术有限公司	560,873.78	25.47
中国石化销售有限公司广东江门石油分公司	220,936.30	10.03
广州能量盒子科技有限公司	185,547.18	8.42
广东联合电子服务股份有限公司	72,878.72	3.31
合计	1,754,521.73	79.66

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	11,988,977.19	6,394,679.21
减：坏账准备		
合计	11,988,977.19	6,394,679.21

1. 其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
采用不计提坏账准备的组合	11,988,977.19	100.00		
合计	11,988,977.19	100.00		

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
采用不计提坏账准备的组合	6,394,679.21	100.00		
合计	6,394,679.21	100.00		

(1) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税款	3,905,300.71	4,509,389.72
押金、保证金、备用金等	3,083,676.48	1,885,289.49
股权收购定金	5,000,000.00	
合计	11,988,977.19	6,394,679.21

注：股权收购定金为支付给拟收购标的公司-中建城开环境建设有限公司实际控制人姜旭的款项。公司于2018年9月12日与中建城开环境建设有限公司控股股东、实际控制人姜旭签署了《重大资产重组意向协议》，拟以支付现金的方式购买旭宝恒都、国信铭安、龙祺合伙、共青城中建、深圳福泉、孙晓光、陈斌等7名股东合计持有的标的公司100.00%股权，拟交易金额为85,000.00万元。本次交易尚需提呈公司股东大会审议，本次交易能否顺利实施仍存在重大不确定性。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
姜旭	股权收购定金	5,000,000.00	1年以内	41.70	
江门市蓬江区国家税务局棠下税务分局	出口退税款	3,895,021.44	1年以内	32.49	
江门市蓬江区财政局	押金	529,477.00	3-4年	4.42	
佛山市德智行电子电器有限公司	押金	300,000.00	1年以内	2.50	
北京亚洲大酒店有限公司	保证金	152,000.00	1年以内	1.27	
合计		9,876,498.44		82.38	

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,672,705.61	581,979.32	46,090,726.29	54,401,899.95		54,401,899.95
库存商品	95,712,049.60	1,511,325.99	94,200,723.61	90,606,686.18		90,606,686.18
发出商品	8,514,487.32		8,514,487.32	21,607,766.59		21,607,766.59
半成品	19,487,544.87		19,487,544.87	48,172,288.20		48,172,288.20

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	12,594,438.21		12,594,438.21	15,433,148.05		15,433,148.05
委托加工物资	2,322,770.77		2,322,770.77	2,750,197.50		2,750,197.50
合计	185,303,996.38	2,093,305.31	183,210,691.07	232,971,986.47		232,971,986.47

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料		581,979.32			581,979.32
库存商品		1,511,325.99			1,511,325.99
合计		2,093,305.31			2,093,305.31

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵的进项税	4,597,853.21	234,162.23
预交的企业所得税	5,658,354.60	5,530,335.51
合计	10,256,207.81	5,764,497.74

(八) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,800,000.00		2,800,000.00				
合计	2,800,000.00		2,800,000.00				

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、联营企业											
江门市蓬江区 金信科技小额 贷款有限公司	75,256,007.69			-25,864,154.44						49,391,853.25	
合计	75,256,007.69			-25,864,154.44						49,391,853.25	

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	445,920,836.83	447,763,811.51
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	445,920,836.83	447,763,811.51

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	模具	生产器具	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	372,792,309.55	123,955,612.76	7,538,610.69	7,849,645.03	78,287,368.07	4,774,570.65	595,198,116.75
2. 本期增加金额	17,597,419.83	10,634,964.41	1,338,531.10	1,126,666.71	8,216,252.80	553,131.73	39,466,966.58
(1) 购置	27,456.90	2,894,304.15	1,313,945.10	728,604.00	1,165,706.57	89,743.59	6,219,760.31
(2) 在建工程转入	4,751,202.56				7,050,546.23	67,780.83	11,869,529.62
(3) 企业合并增加	12,818,760.37	7,740,660.26	24,586.00	398,062.71		395,607.31	21,377,676.65
3. 本期减少金额	310,000.00	7,671,186.80	1,427,170.00	19,015.21	10,734,559.27	17,094.02	20,179,025.30
(1) 处置或报废	310,000.00	7,671,186.80	1,427,170.00	19,015.21	10,734,559.27	17,094.02	20,179,025.30
4. 期末余额	390,079,729.38	126,919,390.37	7,449,971.79	8,957,296.53	75,769,061.60	5,310,608.36	614,486,058.03
二、累计折旧							
1. 期初余额	43,049,851.16	49,167,463.34	6,168,540.20	5,585,521.35	39,985,956.23	3,476,972.96	147,434,305.24
2. 本期增加金额	7,569,804.01	13,113,520.79	664,563.17	1,138,695.68	11,775,584.98	634,476.88	34,896,645.51
(1) 计提	7,291,139.17	12,746,790.07	658,723.99	1,109,013.36	11,775,584.98	616,738.46	34,197,990.03
(2) 企业合并增加	278,664.84	366,730.72	5,839.18	29,682.32		17,738.42	698,655.48
3. 本期减少金额	128,216.00	2,152,927.68	1,355,811.50	18,064.45	10,094,470.60	16,239.32	13,765,729.55
(1) 处置或报废	128,216.00	2,152,927.68	1,355,811.50	18,064.45	10,094,470.60	16,239.32	13,765,729.55
4. 期末余额	50,491,439.17	60,128,056.45	5,477,291.87	6,706,152.58	41,667,070.61	4,095,210.52	168,565,221.20
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	339,588,290.21	66,791,333.92	1,972,679.92	2,251,143.95	34,101,990.99	1,215,397.84	445,920,836.83
2. 期初账面价值	329,742,458.39	74,788,149.42	1,370,070.49	2,264,123.68	38,301,411.84	1,297,597.69	447,763,811.51

注 1：公司期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 41,760,930.44 元，主要包括运输车辆以及模具、计算机、空调等资产。

注 2：本公司的固定资产主要是房屋及建筑物、机器设备，使用情况良好，未见减值迹象，不存在计提固定资产减值准备之情形。

注 3：报告期末，本公司无所有权受到限制之固定资产。

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	15,282,656.10	16,824,654.70
工程物资	2,230,643.47	1,974,696.33
减：减值准备		
合 计	17,513,299.57	18,799,351.03

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自制模具	933,652.87		933,652.87	2,489,794.12		2,489,794.12
棠下厂区扩建厂房工程	14,349,003.23		14,349,003.23	14,334,860.58		14,334,860.58
合计	15,282,656.10		15,282,656.10	16,824,654.70		16,824,654.70

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	期末数	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资 本化金 额	资金 来源
自制模具		2,489,794.12	10,351,800.34	7,050,546.23	4,857,395.36	933,652.87				自筹
棠下厂区扩 建厂房工程	14,500.00 万元	14,334,860.58	4,765,345.21	4,751,202.56		14,349,003.23	76.68%			自有资 金
合计		16,824,654.70	15,117,145.55	11,801,748.79	4,857,395.36	15,282,656.10				

2. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
模具材料	2,230,643.47	1,974,696.33
减：减值准备		
合计	2,230,643.47	1,974,696.33

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	设计软件	商标	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	61,912,899.20	369,500.00	3,584,451.09	36,600.00	65,903,450.29
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	61,912,899.20	369,500.00	3,584,451.09	36,600.00	65,903,450.29
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,091,485.44	259,195.38	1,528,439.43	36,600.00	10,915,720.25
2. 本期增加金额	1,238,257.92	27,805.02	352,320.04		1,618,382.98
(1) 计提	1,238,257.92	27,805.02	352,320.04		1,618,382.98
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	10,329,743.36	287,000.40	1,880,759.47	36,600.00	12,534,103.23
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	51,583,155.84	82,499.60	1,703,691.62		53,369,347.06
2. 期初账面价值	52,821,413.76	110,304.62	2,056,011.66		54,987,730.04

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
佛山市金祥立电器有限公司		15,800,495.32		15,800,495.32
合计		15,800,495.32		15,800,495.32

公司在2018年7月收购非同一控制下企业佛山金祥立电器有限公司，收购日佛山金祥立电器有限公司可辨认净资产的公允价值为999,504.68元，收购价格为16,800,000.00元，收购价与可辨认净资产公允价值的差额15,800,495.32元计入商誉。

报告期末，公司对与商誉相关的资产组进行了减值测试，将资产组账面价值与其可收回

金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

（1）商誉减值测试情况如下：

项目	佛山市金祥立电器有限公司
未确认归属于少数股东权益的商誉账面金额①	
包含归属于少数股东权益的商誉账面金额②	15,800,495.32
资产组的账面价值③	1,208,888.44
包含整体商誉的资产组的账面价值④=②+③	17,009,383.76
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）⑤	18,945,534.59
商誉减值损失（大于0时）⑥=④-⑤	
归属于母公司商誉减值损失⑦	

根据测试的结果，本期期末商誉未发生减值，未计提减值准备。

（2）商誉减值的资产组或资产组组合的构成情况

佛山市金祥立电器有限公司资产组与购买日所确定的资产组一致，资产组包含固定资产、在建工程、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产。

（3）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

（i）重要假设及依据

①假设评估基准日后被评估单位所处国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

②假设评估基准日后被评估单位的经营者是负责的，并且公司管理层有能力担当其职务。

③假设被评估单位完全遵守所有有关的法律法规。

④假设和被评估单位相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化。

⑤假设评估基准日后无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响。

（ii）关键参数

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
佛山市金祥立电器有限公司资产组	2019-2023年	【注1】	永续期	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.63%

注 1：根据佛山金祥立已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势等因素综合分析，对预测日未来 5 年的收入、成本、费用等进行预测。公司基于历史实际经营数据，电器销售行业的发展趋势，国内国际的经济形势等制定最近一期财务预算和未来规划目标，并合理考虑目前公司提供的合同意向及合同内容，预测 2019 年及各年收入，预期收入增长率不超过相关行业平均增长率，2023 年度以后各年营业收入稳定在 2023 年的水平。

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装配车间焊锡抽气工程及 装配车间压缩气管工程		59,404.76	22,769.10		36,635.66
网络系统及门禁系统		60,695.58	18,208.69		42,486.89
宿舍餐厅装修工程		2,122,910.77	24,975.42		2,097,935.35
北京办事处装修费		453,904.10	31,400.20		422,503.90
合计		2,696,915.21	97,353.41		2,599,561.80

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	987,212.32	6,538,058.91	599,623.30	3,984,084.29
小 计	987,212.32	6,538,058.91	599,623.30	3,984,084.29

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	80,493,564.38	4,826,834.57
合 计	80,493,564.38	4,826,834.57

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2020 年	421,896.43	421,896.43	
2021 年	2,583,597.44	2,583,597.44	
2022 年	1,778,170.36	1,821,340.70	
2023 年	75,709,900.15		
合计	80,493,564.38	4,826,834.57	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备\模具款	818,934.42	1,321,686.94
合计	818,934.42	1,321,686.94

(十七) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		30,002,585.90
信用借款	120,337,200.00	17,642,340.00
合计	120,337,200.00	47,644,925.90

(十八) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

类别	期末余额	期初余额
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	9,195,326.09	
其中：衍生金融工具	9,195,326.09	
合计	9,195,326.09	

注：报告期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为远期外汇期权。远期外汇期权即公司与银行签订远期期权合约，约定将来在远期交割日按照该远期期权合同约定的汇率卖出外币，买入相应人民币。

(十九) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	58,804,568.29	152,566,074.79
应付账款	151,115,812.54	140,363,245.74
合计	209,920,380.83	292,929,320.53

1. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	58,804,568.29	152,566,074.79
合计	58,804,568.29	152,566,074.79

2. 应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	150,545,963.99	139,458,279.56
1年以上	569,848.55	904,966.18
合计	151,115,812.54	140,363,245.74

(二十) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	34,799,946.08	24,258,088.95
1年以上	40,000.00	151,485.68
合计	34,839,946.08	24,409,574.63

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	12,076,830.99	112,960,788.35	111,958,959.52	13,078,659.82
离职后福利-设定提存计划		7,420,263.72	7,420,263.72	
辞退福利		295,729.88	295,729.88	
合计	12,076,830.99	120,676,781.95	119,674,953.12	13,078,659.82

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,655,594.84	100,118,865.14	99,099,607.07	12,674,852.91
职工福利费		6,407,663.83	6,407,663.83	
社会保险费		4,403,801.67	4,403,801.67	
其中: 医疗保险费		4,007,106.93	4,007,106.93	
工伤保险费		219,324.60	219,324.60	
生育保险费		177,370.14	177,370.14	
住房公积金		295,048.60	295,048.60	
工会经费和职工教育经费	421,236.15	1,735,409.11	1,752,838.35	403,806.91
合计	12,076,830.99	112,960,788.35	111,958,959.52	13,078,659.82

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		7,284,431.67	7,284,431.67	
失业保险费		135,832.05	135,832.05	
合计		7,420,263.72	7,420,263.72	

(二十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	54,129.88	727.49
城建税	294,887.02	139,737.53
个人所得税	78,988.08	157,831.75
印花税	38,565.40	48,812.22
教育费附加	210,633.58	99,681.45
房产税	50,529.59	
土地使用税	65,489.00	
企业所得税	6,154.64	
合计	799,377.19	446,790.44

(二十三) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	16,000.00	
应付股利		
其他应付款项	14,719,774.01	4,440,254.88
合计	14,735,774.01	4,440,254.88

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	16,000.00	

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、定金	403,000.00	1,167,063.11
往来款	4,716,199.30	
其他	9,600,574.71	3,273,191.77
合计	14,719,774.01	4,440,254.88

(二十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	6,240,575.00	978,000.00	1,213,350.00	6,005,225.00	政府补助
合计	6,240,575.00	978,000.00	1,213,350.00	6,005,225.00	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
产业振兴和技术改造项目专项资金	6,240,575.00		1,140,000.00		5,100,575.00	与资产相关
开展 2018 年高端装备制造产业发展资金项目		978,000.00	73,350.00		904,650.00	与资产相关
合计	6,240,575.00	978,000.00	1,213,350.00		6,005,225.00	

(二十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	186,700,000.00	4,270,000.00					190,970,000.00

注：2018年11月6日，公司召开第四届董事会第十五次会议，审议并通过《关于广东金莱特电器股份有限公司<2018年股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》；2018年11月28日，公司召开第四届董事会第十六次会议及第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》。本次股权激励授予日为2018年11月28日，授予限制性股票的上市日为2018年12月20日，授予限制性股票4,270,000.00股，每股授予价格4.23元，合计收到资本金18,062,100.00元，其中增加股本4,270,000.00元，增加资本公积-资本溢价13,792,100.00元，本次股本的变更已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“大信验字【2018】第5-00021号”验资报告审验。

(二十六) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	223,318,569.92	13,792,100.00		237,110,669.92
二、其他资本公积	5,032,784.87	648,900.00		5,681,684.87
其中：以权益结算的股份支付	390,549.60	648,900.00		1,039,449.60
其他交易或事项引起的资本公积变化	4,642,235.27			4,642,235.27
合计	228,351,354.79	14,441,000.00		242,792,354.79

注：资本溢价本期增加及减少见附注“（二十五）股本”；以权益结算的股份支付增加648,900.00元是由于首次授予股票期权与限制性股票在本期分摊的成本。

(二十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	84,764.81	-43,259.34			-43,259.34		41,505.47
外币财务报表折算差额	84,764.81	-43,259.34			-43,259.34		41,505.47
其他综合收益合计	84,764.81	-43,259.34			-43,259.34		41,505.47

(二十八) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	35,617,647.79			35,617,647.79
合计	35,617,647.79			35,617,647.79

(二十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	203,132,481.13	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润		
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-90,311,182.11	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	112,821,299.02	

(三十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	822,874,703.55	763,159,478.37	976,609,167.38	878,041,066.48
可充电备用照明灯具	507,212,363.75	475,817,625.21	622,283,528.94	569,338,502.91
可充电交直流两用风扇	289,784,277.56	258,576,391.30	320,847,334.44	282,744,845.24
其他家电产品	25,878,062.24	28,765,461.86	33,478,304.00	25,957,718.33
二、其他业务小计	7,627,426.07	21,548,612.64	10,036,496.85	6,363,159.10
材料销售	2,208,256.83	1,918,689.85	9,508,421.95	6,363,159.10
其他	5,419,169.24	19,629,922.79	528,074.90	
合计	830,502,129.62	784,708,091.01	986,645,664.23	884,404,225.58

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,358,272.65	2,444,288.60
教育费附加	1,684,109.09	1,745,701.98
房产税	2,821,880.15	2,860,598.15
土地使用税	368,132.52	444,813.11
印花税	457,550.08	619,295.82

项目	本期发生额	上期发生额
合计	7,689,944.49	8,114,697.66

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,515,706.36	5,500,679.37
差旅费	1,054,578.31	1,100,926.00
招待费	216,645.72	236,892.56
办公费	14,730.55	30,918.04
运杂费	11,018,046.63	13,178,542.90
展会费	3,055,237.74	1,554,267.62
其他	3,770,320.91	3,682,204.05
合计	25,645,266.22	25,284,430.54

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,416,720.37	11,925,958.63
折旧费	2,898,110.50	4,310,600.51
无形资产摊销	1,397,770.68	1,399,600.68
招待费	514,900.46	356,328.89
差旅费	844,906.55	252,347.34
办公费	1,470,591.50	855,614.98
聘请中介机构费用	7,587,315.77	1,434,516.20
股权激励	648,900.00	
租赁费	1,000,000.05	
其他	4,018,696.19	4,550,357.12
合计	34,797,912.07	25,085,324.35

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,105,823.80	14,090,854.16
直接材料	9,027,757.77	10,485,299.43
折旧费用与长期待摊费用摊销	2,152,180.06	3,134,275.30
设计费	833,669.89	292,495.15
无形资产摊销	203,920.15	221,020.08
其他费用	1,694,219.14	2,085,376.64
合计	31,017,570.81	30,309,320.76

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,627,516.15	2,131,261.41
减：利息收入	2,773,540.18	287,793.37
汇兑损失		10,023,769.03
减：汇兑收益	9,116,702.08	187,342.49
手续费支出	1,179,917.61	1,470,397.53
其他支出	15,499.15	19,673.57
合计	-6,067,309.35	13,169,965.68

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	454,069.32	346,183.05
存货跌价损失	2,093,305.31	
合计	2,547,374.63	346,183.05

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
产业振兴和技术改造项目专项资金	1,140,000.00	1,140,000.00	与资产相关
第三批科技扶持发展资金		41,729.97	与收益相关
可充电灯具、电器扩产及效率提升技术改造项目		2,108,700.00	与收益相关
2016年广东省企业研究开发补助资金		993,400.00	与收益相关
LED封装应用设备、LED芯片封装及应用配套材料产业化项目		200,000.00	与收益相关
科技专项资金经费资助		45,730.00	与收益相关
2017年度内外经贸与口岸建设专项资金款		15,000.00	与收益相关
江门市蓬江区科学技术局产业技术与开发	80,000.00	171,511.35	与收益相关
政府专利资助		103,500.00	与收益相关
江门市蓬江区科学技术局2017年省企业研发补助	1,170,000.00		与收益相关
江门市蓬江区人力资源和社会保障局企业用工定点监测补助	1,000.00		与收益相关
江门市滨江新区(棠下)发展和经济科技促进局科技项目经费	100,000.00		与收益相关
江门市蓬江区经济促进局2018年促进经济发展补贴款	159,640.00		与收益相关
名牌产品企业奖励金	50,000.00		与收益相关
生产力促进中心专利资助补助	13,000.00		与收益相关
科技局应用技术与开发补助	3,500.00		与收益相关
人力资源和社会保障创业带动就业补贴-中山市财政局小榄分局	30,000.00		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
开展 2018 年高端装备制造产业发展资金项目	73,350.00		与资产相关
江门市蓬江区科学技术局应用技术与开发	19,500.00		与资产相关
合计	2,839,990.00	4,819,571.32	

(三十八) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-25,864,154.44	1,867,115.06
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-6,956,351.51	308,300.00
合计	-32,820,505.95	2,175,415.06

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		596,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		596,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-7,667,226.09	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-7,667,226.09	
合计	-7,667,226.09	596,000.00

(四十) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产的处置利得或损失	-2,841,386.47	-358,250.83
合 计	-2,841,386.47	-358,250.83

(四十一) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
与日常活动无关的政府补助	9,181.55	21,000.00	9,181.55
盘盈利得		23,979.78	
其他	4,103.21	154,874.17	4,103.21
合计	13,284.76	199,853.95	13,284.76

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
巴拿马展专项资金补贴款		20,000.00	与收益相关
其他政府补助		1,000.00	与收益相关
市长设计奖金	1,000.00		与收益相关
2017 市长工业设计大赛小家电产品创新设计专项赛奖金	6,000.00		与收益相关
2018 年社保稳岗补贴款	2,181.55		与收益相关
合计	9,181.55	21,000.00	

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	2,766.44	215,996.93	2,766.44
罚款支出	203,639.09		203,639.09
其他	307,911.51	130,462.46	307,911.51
合计	514,317.04	346,459.39	514,317.04

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	5,982.63	1,338,850.68
递延所得税费用	-521,681.57	-53,397.98
2016 年研发加计扣除		-1,935,463.92
合计	-515,698.94	-650,011.22

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-90,826,881.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-13,624,032.16
子公司适用不同税率的影响	-553,443.28
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	5,090,897.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	159,687.91
使用前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	-3,561.55
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	11,868,414.65

项 目	金 额
研发费用加计扣除的影响	-3,388,904.74
残疾人员工资加计扣除的影响	-64,757.53
所得税费用	-515,698.94

(四十四) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	4,154,210.44	6,746,878.52
其中：收到的补贴款	2,613,821.55	3,700,571.32
收到退还保证金、押金	474,086.46	813,522.31
退回备用金	421,138.60	209,998.98
利息收入	272,094.85	253,000.99
其他	373,068.98	1,769,784.92
支付其他与经营活动有关的现金	27,105,238.94	20,517,475.20
其中：借支备用金	488,763.00	1,374,846.12
招待费、差旅费、办公费	4,246,947.73	3,467,046.81
车辆费用	579,367.64	1,011,748.87
商检费、产地证、认证费	2,905,497.70	1,901,721.28
通讯费	233,576.39	220,091.41
经营性租金	2,206,137.41	1,677,244.83
修理费	1,756,363.79	1,130,012.13
展会费	1,587,672.00	1,110,568.00
咨询费	2,030,865.94	1,068,280.00
手续费	1,179,917.61	350,272.86
保险费	1,106,418.05	191,402.10
绿化管理费	229,028.20	171,653.12
押金	713,900.00	255,090.00
平台费	361,320.71	101,368.98
仓储物流费	1,001,940.37	
其他	6,477,522.40	6,486,128.69

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	1,528,100.00	
其中：收到期权费	1,528,100.00	
支付其他与投资活动有关的现金	12,886,020.00	

项目	本期发生额	上期发生额
其中：远期结汇保证金	1,824,954.00	
远期结汇投资损失	6,061,066.00	
股权收购定金	5,000,000.00	

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-90,311,182.11	7,667,657.94
加：资产减值准备	2,547,374.63	346,183.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,197,990.03	31,503,576.08
无形资产摊销	1,618,382.98	1,637,313.00
长期待摊费用摊销	97,353.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,841,386.47	358,250.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,766.44	215,996.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	7,667,226.09	-596,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	4,627,516.15	11,967,687.95
投资损失（收益以“-”号填列）	32,820,505.95	-2,175,415.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-387,589.02	-53,397.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	47,667,990.09	-2,921,663.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,206,024.61	-10,441,621.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-81,953,023.48	23,510,477.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-50,769,326.98	61,019,045.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	50,730,677.97	67,562,694.44
减：现金的期初余额	67,562,694.44	86,405,277.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,832,016.47	-18,842,583.05

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	21,800,000.00
其中：佛山市金祥立电器有限公司	16,800,000.00
中山创华工贸实业有限公司	5,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,862,963.16
其中：佛山市金祥立电器有限公司	1,000,004.68
中山创华工贸实业有限公司	862,958.48
取得子公司支付的现金净额	19,937,036.84

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	50,730,677.97	67,562,694.44
其中：库存现金	37,055.14	7,690.70
可随时用于支付的银行存款	39,952,422.04	64,625,003.74
可随时用于支付的其他货币资金	10,741,200.79	2,930,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	50,730,677.97	67,562,694.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十六) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,725,773.89	6.8632	25,570,731.36
港币	1,457.19	0.8761	1,276.69
应收账款			
其中：美元	17,338,014.08	6.8632	118,994,258.23

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
佛山市金祥立电器有限公司	2018年7月	1680万	100	收购	2018年7月	控制权转移	7,392,293.09	-615,630.95
中山创华工贸实业有限公司	2018年11月	500万	100	收购	2018年11月	控制权转移	1,263,784.45	-588,499.29

2. 合并成本及商誉

合并成本	佛山市金祥立电器有限公司	中山创华工贸实业有限公司
现金	16,800,000.00	5,000,000.00
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
其他		
合并成本合计	16,800,000.00	5,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	999,504.68	5,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	15,800,495.32	

注：收购价款与取得的可辨认净资产公允价值份额的差额 15,800,495.32 元计入商誉。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	佛山市金祥立电器有限公司		中山创华工贸实业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	2,160,684.68	2,160,684.68	25,707,270.52	25,327,131.55
货币资金	1,000,004.68	1,000,004.68	862,958.48	862,958.48
应收款项			674,921.67	674,921.67
存货			757,859.70	757,859.70
其他流动资产	160,093.88	160,093.88	1,302,534.33	1,302,534.33
固定资产	1,000,586.12	1,000,586.12	19,681,444.48	19,301,305.51
长期待摊费用			2,207,781.86	2,207,781.86
递延所得税资产			1,650.00	1,650.00
其他非流动资产			218,120.00	218,120.00
负债：	1,161,180.00	1,161,180.00	20,707,270.52	20,707,270.52
借款			10,000,000.00	10,000,000.00
应付款项	1,161,180.00	1,161,180.00	10,707,270.52	10,707,270.52
净资产：	999,504.68	999,504.68	5,000,000.00	4,619,861.03

公司名称	佛山市金祥立电器有限公司		中山创华工贸实业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
减：少数股东权益				
取得的归属于收购方份额	999,504.68	999,504.68	5,000,000.00	4,619,861.03

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳小安智能科技有限公司	深圳前海	深圳市	电子商务	100%		投资设立
金莱特国际有限公司	香港	香港	电器产品研发、销售	100%		投资设立
江门市蓬江区金赢科技有限公司	广东江门	广东江门	电器产品研发、销售	100%		投资设立
佛山市金祥立电器有限公司	广东佛山	广东佛山	电器产品研发、生产、销售	100%		收购
中山创华工贸实业有限公司	广东中山	广东中山	电器产品研发、生产、加工、销售	100%		收购

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
江门市蓬江区金信科技小额贷款有限公司	广东江门	江门市蓬江区棠下镇金桐路21号2幢	小额贷款	44.44%		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	江门市蓬江区金信科技小额贷款有限公司	江门市蓬江区金信科技小额贷款有限公司
流动资产	110,785,815.12	170,861,365.83
其中：现金和现金等价物	3,036,887.00	510,897.87
非流动资产	372,215.47	235,709.21
资产合计	111,158,030.59	171,097,075.04
流动负债	26,360.78	1,771,057.74
非流动负债		
负债合计	26,360.78	1,771,057.74
少数股东权益		

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	江门市蓬江区金信科技小额贷款有限公司	江门市蓬江区金信科技小额贷款有限公司
归属于母公司股东权益	111,131,669.81	169,326,017.30
按持股比例计算的净资产份额	49,391,853.25	75,256,007.69
对联营企业权益投资的账面价值	49,391,853.25	75,256,007.69
营业收入	4,061,094.66	10,464,767.84
财务费用	255.00	1,888,333.32
所得税费用	12,643.75	3,072,437.89
净利润	-58,194,347.49	5,170,492.78
其他综合收益		
综合收益总额	-58,194,347.49	5,170,492.78
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
1. 指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	9,195,326.09			9,195,326.09
其中：衍生金融工具	9,195,326.09			9,195,326.09

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司购买的远期外汇合约是按照公开市场的交易价格进行确认的，公司与银行签订远期结汇合约，约定将来办理结汇币种、金额、汇率和期限，在交割日按照该远期结汇合同约定的币种、金额、汇率办理的结汇业务；公司购买的远期外汇期权是按照公开市场的交易价格进行确认的，公司与银行签订远期期权合约，约定将来在远期交割日按照该远期期权合同约定的汇率卖出外币，买入相应人民币。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳华欣创力科技实业发展有限公司	深圳前海	投资、贸易	1,219,826,600.00	深圳华欣创力科技实业发展有限公司直接持股 29.99%	深圳华欣创力科技实业发展有限公司直接持股 29.99%

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

联营企业名称	其他关联方与本公司关系
江门市蓬江区金信科技小额贷款有限公司	本公司持股比例为 44.44% 的联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蔡小如	母公司控股股东，本公司实际控制人
蒋光勇	本公司股东（持股比例 6.28%）
蒋小荣	本公司股东（持股比例 7.36%）
江门市向日葵投资有限公司	本公司股东蒋小荣实际控制，法定代表人为蒋光勇
福州达华智能科技股份有限公司	本公司实际控制人蔡小如控股公司
润兴融资租赁有限公司	本公司实际控制人蔡小如担任董事公司
广东熊猫国际旅游有限公司	本公司实际控制人蔡小如参股公司
珠海横琴华鑫融通投资管理有限公司	本公司实际控制人蔡小如参股公司
中山市恒美置业发展有限公司	本公司实际控制人蔡小如参股公司
中山市弘高企业管理有限公司	本公司实际控制人蔡小如参股公司
中山市微远创新投资基金管理中心（有限合伙）	本公司实际控制人蔡小如参股公司
中山市恒东房地产开发有限公司	本公司实际控制人蔡小如参股公司
中山市恒东旅游发展有限公司	本公司实际控制人蔡小如参股公司
中山市腾隆房地产开发有限公司	本公司实际控制人蔡小如参股公司
深圳达华物联网并购基金管理合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人蔡小如参股公司
深圳智胜高新科技企业（有限合伙）	本公司实际控制人蔡小如参股公司
广西万赛投资管理中心（有限合伙）	本公司实际控制人蔡小如参股公司
广东南方爱视娱乐科技有限公司	本公司实际控制人蔡小如参股公司
珠海恒利智胜贸易有限公司	本公司实际控制人蔡小如控股公司
中山熊猫国旅电子商务有限公司	本公司实际控制人蔡小如控股公司
欧浦智网股份有限公司	本公司实际控制人蔡小如担任董事公司
中山市御盛企业管理有限公司	本公司实际控制人蔡小如参股公司

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
江门市蓬江区金信科技小额贷款有限公司	出租办公场所	董事会审议	81,994.56	100.00	83,463.04	100.00
广东熊猫国际旅游有限公司	代订机票	董事会审议	238,261.90	100.00		

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
广东金莱特电器股份有限公司	江门市蓬江区金信科技小额贷款有限公司	出租经营场地	81,994.56	83,463.04

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蒋小荣	广东金莱特电器股份有限公司	1亿元人民币	2015年3月1日	2020年12月31日	否
蒋小荣	广东金莱特电器股份有限公司	1亿元人民币	2014年5月16日	2019年5月16日	否
蔡小如	广东金莱特电器股份有限公司	2亿6千万人民币	2018年11月7日	2019年11月2日	否

4. 关键管理人员薪酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
蒋光勇	75,000.00	300,000.00
孙莹	400,000.00	300,000.00
刘德祥	100,000.00	300,000.00
李芳	200,000.00	300,000.00
杨晓琴	225,000.00	300,000.00
曾宪纲		20,000.00
沈健		20,000.00
陈咏梅		20,000.00
尧仕华		60,000.00
李永和	400,000.00	300,000.00
王德发	400,000.00	300,000.00
吴文敏	399,000.00	300,000.00
方晓军	50,000.00	40,000.00
冯强	50,000.00	40,000.00
饶莉	50,000.00	40,000.00
侯翠花	83,000.00	

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
陈开元	442,000.00	
孟繁熙	400,000.00	
莫鳌	89,000.00	
姚庆味	152,000.00	
合计	3,515,000.00	2,640,000.00

(六) 关联方应收应付项目

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	广东熊猫国际旅游有限公司	79,344.34	

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	限制性股票 427 万股，股票期权 149 万份
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	8.45 元/股，35 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的限制性股票的范围和合同剩余期限:4.23 元/股, 35 个月

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值；对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	648,900.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	648,900.00

注：（1）公司限制性股票授予日为 2018 年 11 月 28 日，授予日按照 4.23 元/股的价格向激励对象定向增发 427 万股限制性股票，授予日当日公司流通股市价等于 9.19 元/股。公司拟在授予日的 12 个月后、24 个月后、36 个月后分三次解除限售，每次解除限售的限制性股票比例分别为授予总量的 30%、30%、40%。2018 年 12 月 17 日，公司限制性股票首次授予登记完成，登记数量为 427 万股，上市日期为 2018 年 12 月 20 日。按照股权激励计划的解除限售业绩条件，即相比 2018 年，2019 年-2021 年营业收入的增长率分别不低于 5%、10%、15%，作为预期公司营业收入，采用市销率估值法对解除限售日公司股票的预期合理价格进行测算。测算得出 2019 年 11 月 28 日、2020 年 11 月 28 日、2021 年 11 月 28 日各解除限售日公司的合理股价分别为 11.78

元/股、12.34元/股、12.90元/股。按照布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S模型）对三对权证的价值进行计算，计算得出一年期、两年期、三年期当年股权激励公允价值金额分别为318.82万元、281.99万元、358.00万元。结合限售期、2018年摊销月份数1.1个月以及每次解除限售的限制性股票数量计算得出，公司报告期因授予限制性股票确认的费用为530,900.00元。

（2）公司股票期权授予日为2018年11月28日，授予日以8.45元/股的行权价格向激励对象定向发行149万份股票期权，授予日当日公司流通股市价等于9.19元/股。激励对象可在在授予日的12个月后、24个月后、36个月后分三期行权，每期行权比例分别为授予总量的30%、30%、40%。2018年12月17日，公司限制性股票首次授予登记完成，登记数量为149万份。公司采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S模型）对每份期权公允价值进行测算，计算得出分批行权的第一批、第二批、第三批期权公允价值分别为1.24元/份、1.45元/份、2.06元/份，行权份额分别为44.70万份、44.70万份、59.60万份，当期成本总额分别为55.43万元、64.82万元、122.78万元。结合等待期、2018年摊销月份数1.1个月以及每次可行权的股票期权数量计算得出，公司报告期因授予股票期权确认的费用为118,000.00元。

（3）公司限制性股票解除限售及股权激励的行权的业绩考核要求如下：第一个解除限售期（行权期）要求2019年净利润为正，相比2018年，2019年营业收入增长率不低于5%；第二个解除限售期（行权期）要求2020年净利润不低于800万元，相比2018年，2020年营业收入增长率不低于10%；第三个解除限售期（行权期）要求2021年净利润不低于1500万元，相比2018年，2021年营业收入增长率不低于15%。

（三）以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	648,900.00
以股份支付换取的其他服务总额	

十一、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至本报告日，公司未发生需披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至本报告日，公司未发生需披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告日，公司未发生需披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）分部报告

1. 根据公司的业务特点，公司分为家用电器、电商销售、其他3个分部，执行统一会

计政策。

2. 分部报告的财务信息

项目	家用电器	电商销售	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	865,387,574.58	9,101,888.81	1,511,357.26	-45,498,691.03	830,502,129.62
二、营业成本	821,788,709.94	6,643,933.16	1,256,076.51	-44,980,628.60	784,708,091.01
三、对联营和合营企业的投资收益	-25,864,154.44				-25,864,154.44
四、资产减值损失	2,730,792.79	-8,455.23	-3,565.66	-171,397.27	2,547,374.63
五、折旧费和摊销费	35,540,851.14	35,794.53	337,080.75		35,913,726.42
六、利润总额	-85,894,092.39	-4,106,117.45	-724,569.43	-102,101.78	-90,826,881.05
七、所得税费用	-408,671.20	2,113.81	-134,851.14	25,709.59	-515,698.94
八、净利润	-85,485,421.19	-4,108,231.26	-589,718.29	-127,811.37	-90,311,182.11
九、资产总额	1,004,797,760.72	3,673,049.02	25,620,930.68	-42,937,044.33	991,154,696.09
十、负债总额	410,799,363.56	9,860,489.47	21,562,999.59	-33,310,963.60	408,911,889.02

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	530,000.00	
应收账款	148,737,570.44	140,534,128.94
减：坏账准备	4,782,443.98	4,216,023.87
合计	144,485,126.46	136,318,105.07

1. 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	148,737,570.44	100.00	4,782,443.98	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	148,737,570.44	100.00	4,782,443.98	3.00

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	140,534,128.94	100.00	4,216,023.87	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	140,534,128.94	100.00	4,216,023.87	3.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	144,161,615.14	3.00	4,324,848.45	140,534,128.94	3.00	4,216,023.87
1至2年	4,575,955.30	10.00	457,595.53			
合计	148,737,570.44	3.22	4,782,443.98	140,534,128.94	3.00	4,216,023.87

(2) 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户A	23,724,773.38	15.95	711,743.20
客户B	16,232,364.20	10.91	486,970.93
客户C	9,336,858.29	6.28	280,105.75
客户D	8,867,569.90	5.96	266,027.10
客户E	8,323,234.34	5.60	249,697.03
合计	66,484,800.11	44.70	1,994,544.01

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	27,400,352.31	5,917,789.34
减：坏账准备		
合计	27,400,352.31	5,917,789.34

1、其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项				
采用不计提坏账准备的组合	27,400,352.31	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	27,400,352.31	100.00		

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项				
采用不计提坏账准备的组合	5,917,789.34	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	5,917,789.34	100.00		

2、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税额	3,895,021.44	4,509,389.72
备用金、押金、保证金等	2,305,330.87	1,408,399.62
往来款	16,200,000.00	
股权收购定金	5,000,000.00	
合计	27,400,352.31	5,917,789.34

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
中山创华工贸实业有限公司	往来款	11,000,000.00	1年以内	40.15	
姜旭	股权收购定金	5,000,000.00	1年以内	18.25	
佛山市金祥立电器有限公司	往来款	4,500,000.00	1年以内	16.42	
江门市蓬江区国家税务局棠下税务分局	出口退税款	3,895,021.44	1年以内	14.22	
深圳小安智能科技有限公司	往来款	700,000.00	1年以内	2.55	
合计		25,095,021.44		91.59	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	25,531,150.00		25,531,150.00	3,731,150.00		3,731,150.00
对联营、合营企业投资	49,391,853.25		49,391,853.25	75,256,007.69		75,256,007.69
合计	74,923,003.25		74,923,003.25	78,987,157.69		78,987,157.69

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳安备无绳电器有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
金莱特国际有限公司	681,150.00			681,150.00		
江门市蓬江区金赢科技有限公司	50,000.00			50,000.00		
佛山市金祥立电器有限公司		16,800,000.00		16,800,000.00		
中山创华工贸实业有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	3,731,150.00	21,800,000.00		25,531,150.00		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
江门市蓬江区金信科技小额贷款有限公司	75,256,007.69			-25,864,154.44						49,391,853.25	
合计	75,256,007.69			-25,864,154.44						49,391,853.25	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	812,983,832.49	756,836,430.77	976,378,023.82	879,040,951.54
可充电备用照明灯具	505,275,914.88	474,565,241.35	622,283,528.94	569,338,502.91
可充电交直流两用风扇	284,959,906.01	256,163,735.40	320,847,334.44	282,744,845.24
其他小家电	22,748,011.60	26,107,454.02	33,247,160.44	26,957,603.39
二、其他业务小计	7,000,508.96	20,625,306.74	10,048,928.28	6,363,159.10
材料销售	2,401,827.33	1,918,689.85	9,905,395.26	6,307,603.54
其他	4,598,681.63	18,706,616.89	143,533.02	55,555.56
合计	819,984,341.45	777,461,737.51	986,426,952.10	885,404,110.64

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-25,864,154.44	1,867,115.06
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-6,956,351.51	308,300.00
合计	-32,820,505.95	2,175,415.06

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,841,386.47	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,849,171.55	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-14,623,577.60	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-510,213.83	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	2,261,583.97	
23. 少数股东影响额		
合计	-12,864,422.38	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-14.80	1.19	-0.4837	0.0411	-0.4828	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.69	0.62	-0.4148	0.0214	-0.4140	

广东金莱特电器股份有限公司

二〇一九年四月二十六日

第 18 页至第 67 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 陈开元

签名： 李晓冬

签名： 李晓冬

日期： 2019/4/26

日期： 2019/4/26

日期： 2019/4/26