

广东金莱特电器股份有限公司

# 审计报告

大信审字【2020】第 5-00028 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【2020】第 5-00028 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 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 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）收入确认

##### 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（三十三）营业收入所述，贵公司 2019 年度销售确认的营业收入为 1,000,817,902.93 元，与上年同期相比上升 20.51%。由于销售收入是公司的关键指标之一，收入确认是否恰当对公司经营成果产生重大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或预期而提前或推迟收入确认时点，或通过会计估计使收入确认金额不能正确反映收入实际情况的风险。因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：

（1）对公司销售与收款内部控制循环实施控制测试，评价控制的设计有效性，并执行测试程序，确定相关控制是否得到有效执行；

（2）检查主要客户销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求，并复核相关会计政策是否一贯地运用；

（3）结合对应收账款的审计，选择主要客户对报告期销售额实施独立函证程序，并结合期后回款等分析其真实性；

（4）核查公司营业收入并进行实质性分析，根据销售类别，结合合同订单，执行分析性复核程序，通过比较和计算，分析销售收入和毛利变动的合理性；

（5）对于国内销售业务，通过抽样的方式检查合同或订单、发货单、回签单等与收入确认相关的凭证；

（6）对于出口销售业务，通过抽样的方式检查发货单、报关单、装箱单以及通过比对电子口岸数据等，以检查营业收入的真实性；

（7）对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

## （二）商誉及商誉减值

### 1. 事项描述

如财务报表附注五（十四）商誉所述，贵公司 2019 年 12 月 31 日商誉期末余额为 43,397,216.12 元，主要是贵公司于 2018 年 7 月收购非同一控制下子公司佛山金祥立电器有



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

限公司产生商誉 15,800,495.32 元以及 2019 年 10 月收购非同一控制下子公司国海建设有限公司产生商誉 27,596,720.80 元。截至 2019 年 12 月 31 日，该两项未发现商誉减值情形。本期管理层根据评估，确定资产组的预计可收回金额并作出相关判断。预计可收回金额计算中采用的关键假设包括：佛山金祥立电器有限公司以及国海建设有限公司两个资产组涉及的现金流量预测及其相关的增长率、折现率等。由于商誉金额较大，且商誉减值涉及管理层的重大判断，因此我们将商誉及商誉减值作为关键审计事项在审计报告中披露。

## 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。

### (三) 存货及存货跌价

#### 1、事项描述

如财务报表附注五（七）存货所述，报告期存货账面余额为 223,753,594.95 元，存货跌价准备金额是 2,362,929.00 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，因此我们将存货及存货跌价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；



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

(4) 结合应付账款的审计，分析存货采购是否存在异常；

(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 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。

（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，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）。



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

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：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二〇年四月二日

# 合并资产负债表

编制单位：广东金莱特电器股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	75,577,595.22	55,289,769.61
交易性金融资产	五、（二）	4,900,000.00	
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	五、（三）	600,000.00	886,396.00
应收账款	五、（四）	293,440,319.58	138,118,713.92
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	20,221,707.86	2,202,399.92
其他应收款	五、（六）	55,580,598.81	11,988,977.19
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	221,390,665.95	183,210,691.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	4,174,525.45	10,256,207.81
流动资产合计		675,885,412.87	401,953,155.52
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	五、（九）	1,646,980.00	2,800,000.00
长期股权投资	五、（十）		49,391,853.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	437,808,004.58	445,920,836.83
在建工程	五、（十二）	13,012,639.35	17,513,299.57
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十三）	51,816,850.42	53,369,347.06
开发支出			
商誉	五、（十四）	43,397,216.12	15,800,495.32
长期待摊费用	五、（十五）	7,425,027.47	2,599,561.80
递延所得税资产	五、（十六）	2,709,834.95	987,212.32
其他非流动资产	五、（十七）	2,009,363.44	818,934.42
非流动资产合计		559,825,916.33	589,201,540.57
资产总计		1,235,711,329.20	991,154,696.09

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

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十八）	130,630,006.55	120,337,200.00
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	五、（十九）		9,195,326.09
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十）	35,023,267.80	58,804,568.29
应付账款	五、（二十一）	228,309,253.75	151,115,812.54
预收款项	五、（二十二）	22,580,692.54	34,839,946.08
应付职工薪酬	五、（二十三）	17,676,441.46	13,078,659.82
应交税费	五、（二十四）	3,168,944.88	799,377.19
其他应付款	五、（二十五）	188,371,083.09	14,735,774.01
其中：应付利息		960,000.00	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		625,759,690.07	402,906,664.02
<b>非流动负债：</b>			
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、（二十六）	4,767,425.00	6,005,225.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,767,425.00	6,005,225.00
负债合计		630,527,115.07	408,911,889.02
<b>股东权益：</b>			
股本	五、（二十七）	191,850,000.00	190,970,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十八）	248,775,719.52	242,792,354.79
减：库存股	五、（二十九）	22,998,300.00	
其他综合收益	五、（三十）	48,416.23	41,505.47
专项储备			
盈余公积	五、（三十一）	39,735,330.99	35,617,647.79
未分配利润	五、（三十二）	147,773,047.39	112,821,299.02
归属于母公司股东权益合计		605,184,214.13	582,242,807.07
少数股东权益			
股东权益合计		605,184,214.13	582,242,807.07
负债和股东权益总计		1,235,711,329.20	991,154,696.09

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

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		34,794,811.91	51,060,535.70
交易性金融资产		4,900,000.00	
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			530,000.00
应收账款	十五、（一）	237,895,314.18	143,955,126.46
应收款项融资			
预付款项		8,705,384.98	3,906,444.35
其他应收款	十五、（二）	56,043,006.97	27,400,352.31
其中：应收利息			
应收股利			
存货		161,620,733.07	158,571,963.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		320,102.61	5,530,335.51
流动资产合计		504,279,353.72	390,954,758.03
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		1,646,980.00	2,800,000.00
长期股权投资	十五、（三）	220,091,150.00	74,923,003.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		406,148,006.39	425,247,873.46
在建工程		13,012,639.35	17,513,299.57
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		51,809,811.60	53,369,347.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		365,536.99	422,503.90
递延所得税资产		1,809,477.56	1,031,362.40
其他非流动资产		1,309,363.44	818,934.42
非流动资产合计		696,192,965.33	576,126,324.06
资产总计		1,200,472,319.05	967,081,082.09

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

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		120,730,006.55	118,337,200.00
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			9,195,326.09
应付票据		35,023,267.80	58,804,568.29
应付账款		206,724,481.67	129,477,345.15
预收款项		19,333,887.82	31,196,406.79
应付职工薪酬		11,694,575.35	11,597,714.01
应交税费		572,466.53	602,016.35
其他应付款		184,527,595.05	9,906,363.86
其中：应付利息		960,000.00	
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		578,606,280.77	369,116,940.54
<b>非流动负债：</b>			
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		3,960,575.00	5,100,575.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,960,575.00	5,100,575.00
负债合计		582,566,855.77	374,217,515.54
<b>股东权益：</b>			
股本		191,850,000.00	190,970,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		248,775,719.52	242,792,354.79
减：库存股		22,998,300.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,735,330.99	35,617,647.79
未分配利润		160,542,712.77	123,483,563.97
股东权益合计		617,905,463.28	592,863,566.55
负债和股东权益总计		1,200,472,319.05	967,081,082.09

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

2019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、（三十三）	1,000,817,902.93	830,502,129.62
减：营业成本	五、（三十三）	845,916,022.08	784,708,091.01
税金及附加	五、（三十四）	9,942,970.99	7,689,944.49
销售费用	五、（三十五）	26,651,294.93	25,645,266.22
管理费用	五、（三十六）	49,559,153.05	34,797,912.07
研发费用	五、（三十七）	29,774,440.76	31,017,570.81
财务费用	五、（三十八）	6,834,922.94	-6,067,309.35
其中：利息费用		7,700,505.36	4,627,516.15
利息收入		511,737.75	2,773,540.18
加：其他收益	五、（三十九）	12,195,246.77	2,839,990.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	6,771,112.84	-32,820,505.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-363,076.96	-25,864,154.44
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）	五、（四十一）	-1,995,978.83	-7,667,226.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-7,738,056.60	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-2,249,014.62	-2,547,374.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-1,236,817.78	-2,841,386.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,885,589.96	-90,325,848.77
加：营业外收入	五、（四十五）	185,751.63	13,284.76
减：营业外支出	五、（四十六）	77,717.78	514,317.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,993,623.81	-90,826,881.05
减：所得税费用	五、（四十七）	-1,075,807.76	-515,698.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,069,431.57	-90,311,182.11
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,069,431.57	-90,311,182.11
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		39,069,431.57	-90,311,182.11
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		6,910.76	-43,259.34
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		6,910.76	-43,259.34
1.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			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		6,910.76	-43,259.34
（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		6,910.76	-43,259.34
（9）其他			
（二）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		39,076,342.33	-90,354,441.45
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		39,076,342.33	-90,354,441.45
（二）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		0.2046	-0.4837
（二）稀释每股收益		0.2030	-0.4828

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：

上期被合并方实现的净利润为：

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

2019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	十五、（四）	907,635,009.75	819,984,341.45
减：营业成本	十五、（四）	777,967,896.64	777,461,737.51
税金及附加		9,324,225.34	7,622,449.42
销售费用		17,156,257.06	20,754,557.80
管理费用		36,443,893.72	31,897,441.10
研发费用		28,646,361.48	30,147,195.23
财务费用		6,643,691.67	-6,249,508.24
其中：利息费用		7,581,861.02	4,495,234.15
利息收入		486,440.86	2,765,849.92
加：其他收益		11,797,846.77	2,720,140.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	6,771,112.84	-32,820,505.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-363,076.96	-25,864,154.44
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）		-1,995,978.83	-7,667,226.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,158,467.11	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,008,358.28	-2,659,725.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,236,817.78	-2,790,536.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,622,021.45	-84,867,384.88
加：营业外收入		141,308.11	8,102.91
减：营业外支出		37,299.40	513,305.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,726,030.16	-85,372,587.50
减：所得税费用		-1,450,801.84	-398,958.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,176,832.00	-84,973,628.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,176,832.00	-84,973,628.67
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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		41,176,832.00	-84,973,628.67
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		914,980,254.52	861,724,188.98
收到的税费返还		47,435,012.10	67,010,990.78
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	12,898,516.82	4,154,210.44
经营活动现金流入小计		975,313,783.44	932,889,390.20
购买商品、接受劳务支付的现金		734,235,774.83	787,756,034.72
支付给职工以及为职工支付的现金		176,268,620.74	161,364,008.73
支付的各项税费		5,753,736.72	7,433,434.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	47,082,313.01	27,105,238.94
经营活动现金流出小计		963,340,445.30	983,658,717.18
经营活动产生的现金流量净额		11,973,338.14	-50,769,326.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,990,000.00	1,183,484.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		25,600,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十八）	5,000,000.00	1,528,100.00
投资活动现金流入小计		32,590,000.00	14,237,252.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,403,872.80	13,968,867.66
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		79,641,976.61	19,937,036.84
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十八）	15,570,574.10	12,886,020.00
投资活动现金流出小计		112,616,423.51	56,791,924.50
投资活动产生的现金流量净额		-80,026,423.51	-42,554,672.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		6,247,500.00	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		176,778,646.55	146,127,140.00
收到其他与筹资活动有关的现金		80,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		263,026,146.55	164,189,240.00
偿还债务支付的现金		167,357,205.00	85,091,965.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,756,416.52	4,649,367.15
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		1,597,428.00	
筹资活动现金流出小计		175,711,049.52	89,741,333.05
筹资活动产生的现金流量净额		87,315,097.03	74,447,906.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		2,834,905.59	2,044,075.57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		22,096,917.25	-16,832,016.47
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>			
		50,730,677.97	67,562,694.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		72,827,595.22	50,730,677.97

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

2019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		829,504,455.96	853,680,955.36
收到的税费返还		45,899,651.74	66,707,333.68
收到其他与经营活动有关的现金		60,654,767.84	2,778,524.90
经营活动现金流入小计		936,058,875.54	923,166,813.94
购买商品、接受劳务支付的现金		700,344,385.08	783,742,159.27
支付给职工以及为职工支付的现金		151,289,002.88	154,208,820.77
支付的各项税费		3,202,756.69	7,389,615.84
支付其他与经营活动有关的现金		68,475,980.41	36,952,931.25
经营活动现金流出小计		923,312,125.06	982,293,527.13
经营活动产生的现金流量净额		12,746,750.48	-59,126,713.19
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
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,239,093.95	1,180,468.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		25,600,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	1,528,100.00
投资活动现金流入小计		36,839,093.95	14,234,236.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,303,167.36	12,174,163.01
投资支付的现金		44,560,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		80,000,000.00	21,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		15,570,574.10	12,886,020.00
投资活动现金流出小计		146,433,741.46	56,860,183.01
投资活动产生的现金流量净额		-109,594,647.51	-42,625,946.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,247,500.00	18,062,100.00
取得借款收到的现金		166,878,646.55	146,127,140.00
收到其他与筹资活动有关的现金		80,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		253,126,146.55	164,189,240.00
偿还债务支付的现金		165,357,205.00	77,091,965.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,621,861.02	4,495,234.15
支付其他与筹资活动有关的现金		1,311,300.00	
筹资活动现金流出小计		173,290,366.02	81,587,200.05
筹资活动产生的现金流量净额		79,835,780.53	82,602,039.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,555,484.35	1,905,426.20
五、现金及现金等价物净增加额		-14,456,632.15	-17,245,193.56
加：期初现金及现金等价物余额		46,501,444.06	63,746,637.62
六、期末现金及现金等价物余额		32,044,811.91	46,501,444.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：广东金莱特电器股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	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	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	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
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	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	880,000.00				5,983,364.73	22,998,300.00	6,910.76		4,117,683.20	34,951,748.37	22,941,407.06		22,941,407.06
（一）综合收益总额							6,910.76			39,069,431.57	39,076,342.33		39,076,342.33
（二）股东投入和减少资本	880,000.00				5,983,364.73	22,998,300.00					-16,134,935.27		-16,134,935.27
1. 股东投入的普通股	880,000.00				4,056,200.00	22,998,300.00					-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的金额					6,569,400.00						6,569,400.00		6,569,400.00
4. 其他					-4,642,235.27						-4,642,235.27		-4,642,235.27
（三）利润分配									4,117,683.20	-4,117,683.20			
1. 提取盈余公积									4,117,683.20	-4,117,683.20			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	191,850,000.00				248,775,719.52	22,998,300.00	48,416.23		39,735,330.99	147,773,047.39	605,184,214.13		605,184,214.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并股东权益变动表

编制单位：广东金莱特电器股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	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	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				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）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. 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. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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：

# 母公司股东权益变动表

编制单位：广东金莱特电器股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	190,970,000.00				242,792,354.79				35,617,647.79	123,483,563.97	592,863,566.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	190,970,000.00				242,792,354.79				35,617,647.79	123,483,563.97	592,863,566.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	880,000.00				5,983,364.73	22,998,300.00			4,117,683.20	37,059,148.80	25,041,896.73
（一）综合收益总额										41,176,832.00	41,176,832.00
（二）股东投入和减少资本	880,000.00				5,983,364.73	22,998,300.00					-16,134,935.27
1. 股东投入的普通股	880,000.00				4,056,200.00	22,998,300.00					-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的金额					6,569,400.00						6,569,400.00
4. 其他					-4,642,235.27						-4,642,235.27
（三）利润分配									4,117,683.20	-4,117,683.20	
1. 提取盈余公积									4,117,683.20	-4,117,683.20	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	191,850,000.00				248,775,719.52	22,998,300.00			39,735,330.99	160,542,712.77	617,905,463.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

编制单位：广东金莱特电器股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	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	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）股东投入和减少资本	4,270,000.00				14,441,000.00						18,711,000.00
1. 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. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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：

# 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 2020 年 4 月 2 日决议批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

报告期内公司非同一控制下合并国海建设有限公司和投资设立三家公司: 江西金莱特电器有限公司、广东金莱特智能科技有限公司、湖州晋乾股权投资合伙企业(有限合伙)。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、江西金莱特电器有限公司、国海建设有限公司、广东金莱特智能科技有限公司、湖州晋乾股权投资合伙企业(有限合伙)。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 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 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被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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. 合并财务报表抵消事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵消了本公司与子公司、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. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 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本公司管理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。

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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发

生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

### （2）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。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债



公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 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。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。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与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为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）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与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为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）之和。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （十） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

#### （1） 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2） 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

##### ① 不包含重大融资成分的应收款项

对于由《企业会计准则第14号—收入》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，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：一般风险组合

应收账款组合2：重大风险组合

对于划分为组合1的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司对上述各组合计提损失准备的方法如下：

组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失率估计如下：

账 龄	整个存续期预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

组合 2：对于划分为重大风险组合的全额计提损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金、备用金、出口退税等款项

其他应收款组合 2：除组合 1 以外的日常经常活动中的其他应收款项

本公司对上述各组合计提损失准备的方法如下：

组合 1：不计提损失准备

组合 2：以其他应收款的账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款预期信用损失率估计如下：

账 龄	整个存续期预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项

计提损失准备并确认预期信用损失。

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### （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）、工程施工等。

#### 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、运输工具、电子设备、模具、生产

器具等；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
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家电电器收入和建造合同收入，而家电电器销售分为出口外销和内销，具体的收入确认原则如下：

### 1、家用电器收入

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。

### 2、建造合同收入

#### （1）建造合同收入、成本的确认原则

建造合同收入以收到或应收的工程总金额价确认；成本包括从合同签订开始至完成为止所发生的、与执行有关直接和间接费用。

建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计，根据完工百分比法确认合同收入和合同成本。建造的结果在资产负债表日不能可靠估计，若成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同成本；若合同成本不可能收回，在发生时立即确认为合同成本，不确认合同收入。

建造合同在时满足下列条件的情况，表明其结果能够可靠估计：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③ 固定造价合同还必须同时满足总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确认。

#### (2) 合同完工进度的确认方法

本公司根据已经发生的成本占估计总成本的比例确认百分比。完工进度百分比=累计实际发生的合同成本/合同预计总成本。完工进度百分比=累计实际发生的合同成本/合同预计总成本。

#### (3) 合同收入和成本确认具体方法

合同收入=建造合同总金额\*完工进度百分比-以前年度确认的合同收入；

合同成本=建造工程预计总成本\*完工进度百分比-以前年度确认的合同成本。

#### (4) 预计损失的处理

在资产负债表日，合同预计总成本超过合同预计总收入的，将预计损失确认为当期费用。

### (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

### 1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《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》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

会计政策变更的影响如下：

单位：元

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	2018 年 12 月 31 日影响金额（元）	
		合并报表	母公司报表
公司将“应收票据及应收账款”项目分别计入“应收票据”项目和“应收账款”项目	应收票据	886,396.00	530,000.00
	应收账款	138,118,713.92	143,955,126.46
	应收票据和应收账款	-139,005,109.92	-144,485,126.46
“应付票据及应付账款”拆分离示为“应付票据”和“应付账款”两个项目	应付票据	58,804,568.29	58,804,568.29
	应付账款	151,115,812.54	129,477,345.15
	应付票据和应付账款	-209,920,380.83	-188,281,913.44

## 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%、9%、15%、16%、17%、
城市维护建设税	以当期应纳流转税为税基计算	7%、5%
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	20%
江西金莱特电器有限公司	25%
国海建设有限公司	25%
广东金莱特智能科技有限公司	25%
湖州晋乾股权投资合伙企业（有限合伙）	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。

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%计算应纳税所得额；超过200万的部分，按16.5%计算应纳税所得额。

江门市蓬江区金赢科技有限公司、佛山市金祥立电器有限公司按小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 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	45,837.60	37,055.14
银行存款	56,720,973.40	39,952,422.04
其他货币资金	18,810,784.22	15,300,292.43
合计	75,577,595.22	55,289,769.61

注：截止报告期末，到期日在三个月以上的保证金余额为2,750,000.00元。

(二) 交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
1. 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	4,900,000.00	
其中：结构性存款	4,900,000.00	
合计	4,900,000.00	

(三) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	600,000.00	886,396.00
合计	600,000.00	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 2,555,855.96 元，均为银行承兑汇票。

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	305,308,991.47	100.00	11,868,671.89	3.89
组合 1：一般风险组合	303,570,026.84	99.43	10,129,707.26	3.34
组合 2：重大风险组合	1,738,964.63	0.57	1,738,964.63	100.00
合计	305,308,991.47	100.00	11,868,671.89	3.89

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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
组合 1：一般风险组合	142,563,467.52	100.00	4,444,753.60	3.12
组合 2：重大风险组合				
合计	142,563,467.52	100.00	4,444,753.60	3.12

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：一般风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	288,961,757.03	3.00	8,668,880.28	140,165,616.51	3.00	4,204,968.50

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1至2年	14,608,269.81	10.00	1,460,826.98	2,397,851.01	10.00	239,785.10
合计	303,570,026.84	3.34	10,129,707.26	142,563,467.52	3.12	4,444,753.60

②组合 1：重大风险组合

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
MOREWIN INTERNATIONAL	1,738,964.63	1,738,964.63	1-2年	100.00	货物毁损，预计无法收回
合计	1,738,964.63	1,738,964.63			

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	67,010,948.48	21.95	2,010,328.45
客户 B	27,519,052.59	9.01	825,571.58
客户 C	21,434,912.43	7.02	643,047.37
客户 D	13,300,826.97	4.36	425,149.00
客户 E	12,531,023.39	4.10	395,465.63
合计	141,796,763.86	46.44	4,299,562.03

(五) 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	20,221,347.86	100.00	1,776,868.28	80.68
1至2年	360.00	0.00	425,531.64	19.32
合计	20,221,707.86	100.00	2,202,399.92	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(%)
供应商 A	14,787,397.08	73.13
供应商 B	716,685.73	3.54
供应商 C	649,679.56	3.21
供应商 D	574,024.41	2.84
供应商 E	312,354.29	1.54
合计	17,040,141.07	84.26



(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	56,380,505.90	11,988,977.19
坏账准备	799,907.09	
合计	55,580,598.81	11,988,977.19

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税款	10,902,948.25	3,905,300.71
押金、保证金、备用金等	18,649,431.48	3,083,676.48
股权收购定金		5,000,000.00
股权转让款	25,400,000.00	
其他	1,428,126.17	
合计	56,380,505.90	11,988,977.19

(2) 坏账准备计提情况

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）	
期初余额				
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	799,907.09			799,907.09
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	799,907.09			799,907.09

(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
江门市臻鼎科技有限公司	股权转让款	25,400,000.00	1年以内	45.05	762,000.00
萍乡旭融置业有限公司	履约保证金	16,000,000.00	1年以内	28.38	
江门市蓬江区国家税务局棠下税务分局	出口退税款	10,785,430.89	1年以内	19.13	
佛山市德智行电子电器有限公司	押金	600,000.00	1年以内、1-2年	1.06	

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
中山市小榄镇工业总公司	租赁合同保 证金	220,178.70	1年以内	0.39	
合计		53,005,609.59		94.01	762,000.00

### (七) 存货

#### 1、存货分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,292,939.35	66,232.02	82,226,707.33	46,672,705.61	581,979.32	46,090,726.29
委托加工材料	2,765,818.19		2,765,818.19	2,322,770.77		2,322,770.77
自制半成品及在 产品	37,900,037.04		37,900,037.04	32,081,983.08		32,081,983.08
库存商品（产成 品）	92,768,331.83	2,296,696.98	90,471,634.85	95,712,049.60	1,511,325.99	94,200,723.61
工程施工（已完工 未结算款）	550,594.53		550,594.53			
其他-发出商品	7,475,874.01		7,475,874.01	8,514,487.32		8,514,487.32
合计	223,753,594.95	2,362,929.00	221,390,665.95	185,303,996.38	2,093,305.31	183,210,691.07

#### 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			515,747.30	66,232.02
库存商品（产成品）	1,511,325.99	2,249,014.62		1,463,643.63	2,296,696.98
合计	2,093,305.31	2,249,014.62		1,979,390.93	2,362,929.00

#### 3. 期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	金额
累计已发生成本	72,853,079.45
累计已确认毛利	11,052,237.73
减：预计损失	
已办理结算的金额	83,354,722.65
建造合同形成的已完工未结算资产	550,594.53

### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,966,978.99	4,597,853.21

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	207,546.46	5,658,354.60
合计	4,174,525.45	10,256,207.81

### (九) 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	1,646,980.00		1,646,980.00	2,800,000.00		2,800,000.00	
合计	1,646,980.00		1,646,980.00	2,800,000.00		2,800,000.00	

### (十) 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	49,391,853.25		49,028,776.29	-363,076.96							
合计	49,391,853.25		49,028,776.29	-363,076.96							

### (十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	437,808,004.58	445,920,836.83
合计	437,808,004.58	445,920,836.83

#### 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	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
2. 本期增加金额	9,082,701.38	8,011,558.95	435,037.62	671,963.90	8,357,878.87	48,852.48	26,607,993.20
(1) 购置	74,320.39	6,245,654.57	76,292.04	455,612.83	3,908,654.23	48,852.48	10,809,386.54
(2) 在建工程转入	8,451,637.92	1,765,904.38	358,745.58	198,829.54	4,449,224.64		15,224,342.06
(3) 企业合并增加	556,743.07			17,521.53			574,264.60
3. 本期减少金额	1,588,178.32	1,716,924.56		397,094.44		272,542.87	3,974,740.19
(1) 处置或报废	1,588,178.32	1,716,924.56		397,094.44		272,542.87	3,974,740.19
4. 期末余额	397,574,252.44	133,214,024.76	7,885,009.41	9,232,165.99	84,126,940.47	5,086,917.97	637,119,311.04

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
二、累计折旧							
1. 期初余额	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
2. 本期增加金额	8,106,720.17	10,638,251.32	695,291.58	1,054,607.02	11,745,058.03	446,507.61	32,686,435.73
(1) 计提	8,106,720.17	10,638,251.32	695,291.58	1,054,154.77	11,745,058.03	446,507.61	32,685,983.48
(2) 企业合并增加				452.25			452.25
3. 本期减少金额	216,584.90	1,099,024.19		373,434.14		251,307.24	1,940,350.47
(1) 处置或报废	216,584.90	1,099,024.19		373,434.14		251,307.24	1,940,350.47
4. 期末余额	58,381,574.44	69,667,283.58	6,172,583.45	7,387,325.46	53,412,128.64	4,290,410.89	199,311,306.46
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	339,192,678.00	63,546,741.18	1,712,425.96	1,844,840.53	30,714,811.83	796,507.08	437,808,004.58
2. 期初账面价值	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

注 1：公司期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 53,469,631.09 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：本公司宿舍、厂房以及办公楼已抵押，抵押资产原值为 299,651,032.19 元，折旧为 44,108,672.73 元，净值为 255,542,359.46 元。

## (十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	10,160,360.65	15,282,656.10
工程物资	2,852,278.70	2,230,643.47
合计	13,012,639.35	17,513,299.57

### 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	2,170,879.46		2,170,879.46	933,652.87		933,652.87

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
棠下厂区扩建厂房工程	7,989,481.19		7,989,481.19	14,349,003.23		14,349,003.23
江西厂房装修						
合计	10,160,360.65		10,160,360.65	15,282,656.10		15,282,656.10

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
自制模具		933,652.87	5,686,451.23	4,449,224.64		2,170,879.46
棠下厂区扩建厂房工程	145,000,000.00	14,349,003.23	2,092,115.88	8,451,637.92		7,989,481.19
江西厂房装修	7,391,497.55		7,391,498.10	2,323,479.50	5,068,018.60	
合计		15,282,656.10	15,170,065.21	15,224,342.06	5,068,018.60	10,160,360.65

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
自制模具						自筹
棠下厂区扩建厂房工程	78.12					自有资金
江西厂房装修						

2. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
模具材料	2,852,278.70	2,230,643.47
合计	2,852,278.70	2,230,643.47

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

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			8,737.86		8,737.86
(1) 购置					
(2) 企业合并增加			8,737.86		8,737.86
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	61,912,899.20	369,500.00	3,593,188.95	36,600.00	65,912,188.15

项目	土地使用权	专利权	设计软件	商标	合计
二、累计摊销					
1. 期初余额	10,329,743.36	287,000.40	1,880,759.47	36,600.00	12,534,103.23
2. 本期增加金额	1,238,257.92	14,999.60	307,976.98		1,561,234.50
(1) 计提	1,238,257.92	14,999.60	306,763.38		1,560,020.90
(2) 企业合并计提			1,213.60		1,213.60
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	11,568,001.28	302,000.00	2,188,736.45	36,600.00	14,095,337.73
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	50,344,897.92	67,500.00	1,404,452.50		51,816,850.42
2. 期初账面价值	51,583,155.84	82,499.60	1,703,691.62		53,369,347.06

注：本公司土地已抵押，抵押资产原值为 61,912,899.20 元，累计摊销为 11,568,001.28 元，期末净值为 50,344,897.92 元。

#### (十四) 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
国海建设有限公司		27,596,720.80		27,596,720.80
合计	15,800,495.32	27,596,720.80		43,397,216.12

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。

公司在 2019 年 10 月收购非同一控制下企业国海建设有限公司，收购日国海建设有限公司可辨认净资产的公允价值为 122,403,279.20 元，收购价格为 150,000,000.00 元，收购价与可辨认净资产公允价值的差额 27,596,720.80 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	国海建设有限公司
未确认归属于少数股东权益的商誉账面金额①	0.00	0.00
包含归属于少数股东权益的商誉账面金额②	15,800,495.32	27,596,720.80
资产组的账面价值③	2,300,000.00	98,973,814.72
包含整体商誉的资产组的账面价值④=②+③	18,100,495.32	126,570,535.52
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）⑤	28,423,716.13	129,819,092.95
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、国海建设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	2020-2024年	【注1】	永续期	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.63%
国海建设有限公司	2020-2024年	【注2】	永续期	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.91%

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 2020 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，2024 年度以后各年营业收入稳定在 2024 年的水平。

注 2：根据国海建设有限公司已经签订的合同、协议以及意向合同等因素综合分析，对预测日未来 5 年的收入、成本、费用等进行预测。公司根据在手订单以及意向合同等情形，预测 2020 年以及各年收入，预期收入增长率各年度为 168.13%、22.28%、14.44%、16.85%、8.29%以及永续增长率。

#### (十五) 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	36,635.66		16,282.56		20,353.10
网络系统及门禁系统	42,486.89		18,208.68		24,278.21
宿舍餐厅装修工程	2,097,935.35		149,852.52		1,948,082.83
北京办事处装修费	422,503.90		56,966.91		365,536.99
装配车间印花废气治理工程		25,436.90	6,359.22		19,077.68
江西厂房动力电路，气路，水路，设备，装修等工程		5,068,018.60	516,497.33		4,551,521.27
祥立厂房装修工程		504,587.17	8,409.78		496,177.39
合计	2,599,561.80	5,598,042.67	772,577.00		7,425,027.47

#### (十六) 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消后的净额列示

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	2,231,329.96	12,668,578.98	673,216.52	4,444,753.60
存货跌价准备	478,504.99	2,362,929.00	313,995.80	2,093,305.31
小 计	2,709,834.95	15,031,507.98	987,212.32	6,538,058.91

##### 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	52,790,617.62	80,493,564.38
合计	52,790,617.62	80,493,564.38

##### 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



年度	期末余额	期初余额	备注
2020年	74,798.02	421,896.43	
2021年	2,583,597.44	2,583,597.44	
2022年	1,755,958.71	1,778,170.36	
2023年	5,729,695.69	75,709,900.15	
2024年	42,646,567.76		
合计	52,790,617.62	80,493,564.38	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备\模具款	2,009,363.44	818,934.42
合计	2,009,363.44	818,934.42

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款		120,337,200.00
保证借款	38,900,000.00	
抵押借款	86,890,006.55	
质押借款	4,840,000.00	
合计	130,630,006.55	120,337,200.00

(十九) 交易性金融负债

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
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。

(二十) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,023,267.80	58,804,568.29
合计	35,023,267.80	58,804,568.29

(二十一) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	227,450,204.13	150,545,963.99
1年以上	859,049.62	569,848.55
合计	228,309,253.75	151,115,812.54

(二十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	22,488,808.60	34,799,946.08
1年以上	91,883.94	40,000.00
合计	22,580,692.54	34,839,946.08

(二十三) 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	13,078,659.82	173,469,025.14	168,871,243.50	17,676,441.46
离职后福利-设定提存计划		7,107,342.66	7,107,342.66	
辞退福利		169,817.20	169,817.20	
合计	13,078,659.82	180,746,185.00	176,148,403.36	17,676,441.46

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	12,674,852.91	156,752,482.80	152,195,531.66	17,231,804.05
职工福利费		11,180,760.62	11,180,760.62	
社会保险费		3,542,754.26	3,542,754.26	
其中：医疗保险费		3,198,542.08	3,198,542.08	
工伤保险费		135,046.06	135,046.06	
生育保险费		209,166.12	209,166.12	
住房公积金		273,445.32	273,445.32	
工会经费和职工教育经费	403,806.91	1,719,582.14	1,678,751.64	444,637.41
合计	13,078,659.82	173,469,025.14	168,871,243.50	17,676,441.46

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		6,988,286.14	6,988,286.14	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费		119,056.52	119,056.52	
合计		7,107,342.66	7,107,342.66	

(二十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	314,438.96	54,129.88
企业所得税	1,920,005.40	6,154.64
房产税	151,588.75	50,529.59
土地使用税	85,135.72	65,489.00
个人所得税	70,920.54	78,988.08
城市维护建设税	282,179.36	294,887.02
教育费附加	205,702.83	210,633.58
其他税费	138,973.32	38,565.40
合计	3,168,944.88	799,377.19

(二十五) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	960,000.00	16,000.00
其他应付款项	187,411,083.09	14,719,774.01
合计	188,371,083.09	14,735,774.01

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	960,000.00	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	705,000.00	403,000.00
往来款	80,000,000.00	4,716,199.30
其他	13,707,783.09	9,600,574.71
应付国海收购款	70,000,000.00	
限制性股票回购义务	22,998,300.00	
合计	187,411,083.09	14,719,774.01

## (二十六) 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	6,005,225.00		1,237,800.00	4,767,425.00	政府补助
合计	6,005,225.00		1,237,800.00	4,767,425.00	

### 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	5,100,575.00		1,140,000.00		3,960,575.00	与资产相关
开展2018年高端装备制造产业发展资金项目	904,650.00		97,800.00		806,850.00	与资产相关
合计	6,005,225.00		1,237,800.00		4,767,425.00	

## (二十七) 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	190,970,000.00	1,190,000.00			-310,000.00	880,000.00	191,850,000.00

注：2019年4月26日第四届董事会第二十二次会议、2019年5月20日股东大会决议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票暨修订〈公司章程〉的议案》。因李永和、李燕、谭立等3名获授限制性股票的激励对象离职，根据《公司2018年股票期权与限制性股票激励计划(草案)》、《2018年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法》及相关法律法规的规定，公司将对其持有的已获授尚未解锁的31万股限制性股票进行回购注销，按照授予价4.23元回购，因此需向该3名激励对象支付回购价款共计人民币1,311,300.00元。公司申请减少注册资本人民币310,000.00元，变更后的注册资本为人民币190,660,000.00元。本次股本的变更已经大信会计师事务所(普通合伙)出具“大信验字【2019】第5-00006号”验资报告审验，截至2019年6月12日止，公司变更后的累计注册资本实收金额为人民币190,660,000.00元，实收股本为人民币190,660,000.00元。

公司2019年11月06日第四届董事会第二十九次会议、2019年11月6日第四届监事会第十八次会议决议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。根据2019年11月6日第四届董事会第二十九次会议、2019年11月6日第四届监事会第十八次会议决议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》：公司激励计划规定的预留限制性股票的授予条件已经满足，同意确定授予日为2019年11月06日，授予限制性股票1,190,000.00股，授予价格为5.25元/股。公司实际参与本次限制性股票的激励对象为31人，公司申请增加注册资本人民币1,190,000.00元，变更后的注册资本为人民币191,850,000.00元。截至2019年12月04日止，公司已收到限制性股票激励对象缴纳的合计收到资本金6,247,500.00元，其中增加股本1,190,000.00元，增加资本公积-资本溢价5,057,500.00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【2019】第5-00015号”验资报告审验。

## (二十八) 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	237,110,669.92	5,057,500.00	1,001,300.00	241,166,869.92
二、其他资本公积	5,681,684.87	6,569,400.00	4,642,235.27	7,608,849.60
其中：以权益结算的股份支付	1,039,449.60	6,569,400.00		7,608,849.60
其他交易或事项引起的资本公积变化	4,642,235.27		4,642,235.27	0.00
合计	242,792,354.79	11,626,900.00	5,643,535.27	248,775,719.52

注：资本溢价本期增加 5,057,500.00 为授予预留的限制性股票 1,190,000.00 股导致增加；以权益结算的股份支付增加 6,569,400.00 元为授予股票期权与限制性股票在本期分摊的成本；其他交易或事项引起的资本公积的减少系出售江门市蓬江区金信科技小额贷款有限公司股权结转所致。

### (二十九) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
股权激励		24,309,600.00	1,311,300.00	22,998,300.00	
合计		24,309,600.00	1,311,300.00	22,998,300.00	

注：库存股本期增加 24,309,600.00 为按照授予价 4.23 元/每股确认的回购价而授予的限制性股票 427 万股和按照授予价 5.25 元/每股确认的回购价而授予的预留限制性股票 119 万股确认的回购义务；本期减少 1,311,300.00 为限制性股票离职未达到解锁条件的 31 万股，而减少的库存股。

### (三十) 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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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								
外币财务报表折算差额	41,505.47	6,910.76				6,910.76		48,416.23
其他综合收益合计	41,505.47	6,910.76				6,910.76		48,416.23

### (三十一) 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	4,117,683.20		39,735,330.99
合计	35,617,647.79	4,117,683.20		39,735,330.99

### (三十二) 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	112,821,299.02	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整后期初未分配利润	112,821,299.02	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,069,431.57	
减：提取法定盈余公积	4,117,683.20	
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	147,773,047.39	

### (三十三) 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	997,295,328.36	839,999,490.88	822,874,703.55	763,159,478.37
可充电备用照明灯具	535,837,255.29	454,275,200.23	507,212,363.75	475,817,625.21
可充电交直流两用风扇	321,815,554.73	257,000,194.04	289,784,277.56	258,576,391.30
其他家电产品	83,611,022.73	78,654,892.33	25,878,062.24	28,765,461.86
装修装饰分包工程	49,934,295.11	45,200,776.87		
道路照明工程	6,097,200.50	4,868,427.41		
二、其他业务小计	3,522,574.57	5,916,531.20	7,627,426.07	21,548,612.64
材料销售	1,766,824.46	1,086,286.90	2,208,256.83	1,918,689.85
其他	1,755,750.11	4,830,244.30	5,419,169.24	19,629,922.79
合计	1,000,817,902.93	845,916,022.08	830,502,129.62	784,708,091.01

### (三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,864,214.18	2,821,880.15
土地使用税	370,482.64	368,132.52
城市维护建设税	3,520,244.39	2,358,272.65
教育费附加	2,529,822.89	1,684,109.09
印花税	658,206.89	457,550.08
合计	9,942,970.99	7,689,944.49

### (三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,843,080.13	6,515,706.36
差旅费	1,089,280.79	1,054,578.31

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	630,409.77	216,645.72
办公费	3,055.68	14,730.55
运杂费	12,207,410.68	11,018,046.63
展会费	2,204,636.09	3,055,237.74
其他	3,673,421.79	3,770,320.91
合计	26,651,294.93	25,645,266.22

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,462,578.56	14,416,720.37
折旧费	2,849,147.34	2,898,110.50
无形资产摊销	1,396,426.12	1,397,770.68
招待费	3,649,837.11	514,900.46
差旅费	1,741,115.77	844,906.55
办公费	2,175,695.64	1,470,591.50
聘请中介机构费用	1,997,672.66	7,587,315.77
股权激励	6,569,400.00	648,900.00
租赁费	1,801,395.27	1,000,000.05
其他	4,915,884.58	4,018,696.19
合计	49,559,153.05	34,797,912.07

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,653,777.45	17,105,823.80
直接材料	13,570,822.38	9,027,757.77
折旧费用与长期待摊费用摊销	1,798,228.05	2,152,180.06
设计费	32,038.83	833,669.89
无形资产摊销	146,902.54	203,920.15
其他费用	1,572,671.51	1,694,219.14
合计	29,774,440.76	31,017,570.81

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,700,505.36	4,627,516.15
减：利息收入	511,737.75	2,773,540.18
减：汇兑收益	1,911,203.89	9,116,702.08
手续费支出	1,359,395.56	1,179,917.61

项目	本期发生额	上期发生额
其他支出	197,963.66	15,499.15
合计	6,834,922.94	-6,067,309.35

(三十九) 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
江门市蓬江区科学技术局产业技术与开发		80,000.00	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	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局创业带动就业补贴-中山市财政局小榄分局		30,000.00	与收益相关
开展2018年高端装备制造产业发展资金项目	97,800.00	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
政府专利资助	13,500.00		
增值税返还	286,100.00		与收益相关
2018年江门市企业研究开发财政补助资金	43,336.44		与收益相关
技能名师工作室补贴	100,000.00		与收益相关
江门市蓬江区科工商务局第三批市扶持科技发展补贴	50,000.00		与收益相关
江门市蓬江区科工商务局外贸发展(第一批)补贴	47,529.89		与收益相关
江门市商标品牌战略扶持资金	6,000.00		与收益相关
广东省高新技术产品认定补贴款(5项高新技术产品)	5,000.00		与收益相关
国家重点支持高新技术企业认定(重新认定)补贴款	150,000.00		与收益相关
江门市蓬江区科工商务局市外贸发展补贴款	48,274.12		与收益相关
江门市蓬江区科工商务局外贸发展资金	5,770.00		与收益相关
江门市蓬江区科工商务局外贸扶持资金	39,619.88		与收益相关
江门市蓬江区市场监督管理局知识产权专利经费	21,480.00		与收益相关
江门市企业研究开发财政补助资金	96,500.00		与收益相关
瑞昌经开区电器入园奖励	10,000,000.00		与收益相关
市级扶持科技发展资金	4,907.18		与收益相关
预安排省级小微补贴款	38,429.26		与收益相关
合 计	12,195,246.77	2,839,990.00	



(四十) 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	-363,076.96	-25,864,154.44
处置长期股权投资产生的投资收益	6,613,458.98	
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	520,730.82	-6,956,351.51
合计	6,771,112.84	-32,820,505.95

(四十一) 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负债	-1,995,978.83	-7,667,226.09
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,995,978.83	-7,667,226.09
合计	-1,995,978.83	-7,667,226.09

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-7,738,056.60	
合计	-7,738,056.60	

(四十三) 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
存货跌价损失	-2,249,014.62	-2,093,305.31
合计	-2,249,014.62	-2,547,374.63

(四十四) 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	-1,236,817.78	-2,841,386.47
合计	-1,236,817.78	-2,841,386.47

(四十五) 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	
其他	185,751.63	4,103.21	185,751.63
合计	185,751.63	13,284.76	185,751.63

## 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
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	

## (四十六) 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
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
非流动资产损坏报废损失	19,895.77	2,766.44	19,895.77
罚款支出	4,903.63	203,639.09	4,903.63
其他	42,918.38	307,911.51	42,918.38
合计	77,717.78	514,317.04	77,717.78

## (四十七) 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	525,434.41	5,982.63
递延所得税费用	-1,601,242.17	-521,681.57
合计	-1,075,807.76	-515,698.94

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	37,993,623.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,699,043.57
子公司适用不同税率的影响	-209,368.11
调整以前期间所得税的影响	-672,661.68
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,318,175.34
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	-12,020,548.95
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	7,445,902.75
所得税费用	-1,075,807.76

(四十八) 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	12,898,516.82	4,154,210.44
其中：收到的补贴款	10,670,346.77	2,613,821.55
收到退还保证金、押金	583,260.60	474,086.46
退回备用金	1,006,138.21	421,138.60
利息收入	511,737.75	272,094.85
其他	127,033.49	373,068.98
支付其他与经营活动有关的现金	47,082,313.01	27,105,238.94
其中：借支备用金	1,028,976.00	488,763.00
招待费、差旅费、办公费	9,210,086.16	4,246,947.73
车辆费用	1,279,918.29	579,367.64
商检费、产地证、认证费	861,843.07	2,905,497.70
通讯费	669,394.43	233,576.39
经营性租金	2,051,452.59	2,206,137.41
修理费	1,152,192.75	1,756,363.79
展会费	1,424,144.31	1,587,672.00
咨询费	2,099,341.97	2,030,865.94
手续费	1,370,320.06	1,179,917.61
保险费	1,253,274.28	1,106,418.05
绿化管理费	309,843.04	229,028.20
押金	16,625,600.00	713,900.00
平台费	158,502.39	361,320.71
仓储物流费	1,869,507.47	1,001,940.37
其他	5,717,916.20	6,477,522.40

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	5,000,000.00	1,528,100.00
其中：收到期权费		1,528,100.00
收到退回中建城开股权定金款	5,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	15,570,574.10	12,886,020.00
其中：远期结汇保证金		1,824,954.00
远期结汇投资损失	10,670,574.10	6,061,066.00
购买结构性存款	4,900,000.00	
股权收购定金		5,000,000.00

### 3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	80,000,000.00	
其中：收到其他非金融机构的借款	80,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,597,428.00	
其中：支付限制性股票回购款	1,311,300.00	
融资租赁费	88,128.00	
借款所支付的担保公司的担保手续费和保证金	198,000.00	

### (四十九) 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	39,069,431.57	-90,311,182.11
加：信用减值损失	7,738,056.60	
资产减值准备	2,249,014.62	2,547,374.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	32,685,983.48	34,197,990.03
无形资产摊销	1,560,020.90	1,618,382.98
长期待摊费用摊销	772,577.00	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）	1,236,817.78	2,841,386.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	19,895.77	2,766.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,995,978.83	7,667,226.09
财务费用（收益以“-”号填列）	8,299,951.05	4,627,516.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,771,112.84	32,820,505.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,722,622.63	-387,589.02
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）	-38,179,974.88	47,667,990.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-220,482,290.26	-12,206,024.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	183,501,611.15	-81,953,023.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,973,338.14	-50,769,326.98
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		

项目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	72,827,595.22	50,730,677.97
减：现金的期初余额	50,730,677.97	67,562,694.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	22,096,917.25	-16,832,016.47

## 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	80,000,000.00
其中：国海建设有限公司	80,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	358,023.39
其中：国海建设有限公司	358,023.39
取得子公司支付的现金净额	79,641,976.61

## 3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	72,827,595.22	50,730,677.97
其中：库存现金	45,837.60	37,055.14
可随时用于支付的银行存款	56,720,973.40	39,952,422.04
可随时用于支付的其他货币资金	16,060,784.22	10,741,200.79
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	72,827,595.22	50,730,677.97

## (五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,750,000.00	承兑保证金
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,900,000.00	质押
固定资产	255,542,359.46	抵押受限
无形资产	50,344,897.92	抵押受限

## (五十一) 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	2,168,707.49		

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	2,102,138.26	6.9762	14,664,936.93
欧元	43,847.00	7.8155	342,686.23
港币	22,722.23	0.89578	20,354.12
应收账款	21,613,689.76		
其中：美元	21,613,334.76	6.9762	150,778,945.95
欧元	355.00	7.8155	2,774.50

## 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
国海建设有限公司	2019年10月28日	1.5亿	100	收购	2019年10月28日	控制权转移	56,031,495.61	970,453.74

#### 2. 合并成本及商誉

合并成本	国海建设有限公司
现金	150,000,000.00
合并成本合计	150,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	122,403,279.20
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	27,596,720.80

注：收购价款与取得的可辨认净资产公允价值份额的差额 27,596,720.80 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	国海建设有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	126,390,881.59	126,390,881.59
货币资金	358,023.39	358,023.39
应收款项	15,694,600.00	15,694,600.00
预付款项	84,139,345.48	84,139,345.48
其他应收款	27,591.50	27,591.50
存货	25,240,831.08	25,240,831.08
其他流动资产	227,803.53	227,803.53
固定资产	573,812.35	573,812.35
无形资产	7,524.26	7,524.26

公司名称	国海建设有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
递延所得税资产	121,350.00	121,350.00
负债：	3,987,602.39	3,987,602.39
应付款项	2,662,995.15	2,662,995.15
应付职工薪酬	328,330.09	328,330.09
应交税费	951,949.15	951,949.15
其他应付款	44,328.00	44,328.00
净资产：	122,403,279.20	122,403,279.20
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	122,403,279.20	122,403,279.20

(二) 报告期内，投资设立新纳入合并范围的主体

名称	2019年12月31日净资产	2019年度净利润
江西金莱特电器有限公司	17,008,077.92	-2,991,922.08
广东金莱特智能科技有限公司	211,952.89	-288,047.11
湖州晋乾股权投资合伙企业（有限合伙）	3,229.16	-56,770.84

## 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	
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
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
江西金莱特电器有限公司	江西九江	江西九江	电器产品研发、生产、加工、销售	100		投资设立
广东金莱特智能科技有限公司	广东江门	广东江门	电器产品研发、生产、加工、销售	100		投资设立
湖州晋乾股权投资有限公司合伙企业（有限合伙）	浙江湖州	浙江湖州	股权等投资	100		投资设立
国海建设有限公司	江西南昌	江西南昌	工程施工	100		收购

## 八、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 29.18%	深圳华欣创力科技实业发展有限公司直接持股 29.18%

### (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 5.47%）
蒋小荣	本公司股东（持股比例 7.33%）
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
广东溢多利生物科技股份有限公司	本公司实际控制人蔡小如参股公司
陈开元	本公司董事兼董事长
广东易和源生态投资有限公司	本公司董事蒋光勇先生控股公司
广东岭秀投资开发有限公司	本公司董事蒋光勇先生控股公司
姜旭	本公司董事兼副董事长



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海旭融实业有限公司	本公司董事姜旭控股公司
共青城中建城开投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司董事姜旭控股公司
中建城开环境建设有限公司	本公司董事姜旭控股公司
国海智慧城市开发集团有限公司	本公司董事姜旭参股公司
共青城天启福地股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司董事姜旭参股公司
广州南沙区劲融壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司董事姜旭参股公司
共青城财智成长投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司董事姜旭参股公司
王德发	本公司董事兼总经理
孟繁熙	本公司董事兼董事会秘书
姜芳芳	姜旭的妹妹
公建明	姜旭的姐夫
中建城开集团有限公司	本公司董事姜旭控制的企业
江西成长投资有限公司	本公司董事姜旭持参股企业
鹰潭市中建城开实业有限公司	本公司董事姜旭控制的企业，在2019年12月4日注销
江西省晴雅贸易有限公司	姜芳芳控制的企业
南昌凯克实业有限公司	公建明控制的企业
萍乡旭融置业有限公司	本公司董事姜旭控制的企业
孙莹	本公司副总经理
李晓冬	本公司财务总监

#### (四) 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	68,328.80	100.00	81,994.56	100.00
广东熊猫国际旅游有限公司	代订机票	董事会审议	318,207.80	100.00	238,261.90	100.00
中建城开环境建设有限公司铜鼓分公司	建筑装饰装修服务	市场价格	41,639,414.04	74.31		
中建城开环境建设有限公司新建区分公司	建筑装饰装修服务	市场价格	1,506,118.93	2.69		

##### 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	68,328.80	81,994.56
中建城开环境建设有限公司	国海建设有限公司	出租经营场地	40,366.98	

### 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	100,000,000.00	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	100,000,000.00	2014年5月16日	2019年5月16日	是
蔡小如	广东金莱特电器股份有限公司	160,000,000.00	2018年11月17日	2019年11月2日	是
蔡小如	广东金莱特电器股份有限公司	300,000,000.00	2019年1月29日	2022年1月29日	否
深圳市华欣创力科技实业发展有限公司	广东金莱特电器股份有限公司	300,000,000.00	2019年1月29日	2022年1月29日	否
蔡小如	广东金莱特电器股份有限公司	75,000,000.00	2019年5月29日	2021年5月28日	否
蒋小荣	广东金莱特电器股份有限公司	160,000,000.00	2017年5月31日	2022年5月31日	否

### 4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
陈开元	800,000.00	442,000.00
王德发	750,000.00	400,000.00
孙莹	550,000.00	400,000.00
孟繁熙	550,000.00	400,000.00
吴文敏	444,000.00	399,000.00
李晓冬	384,167.00	
姚庆味	257,350.00	152,000.00
钟伟源	215,666.00	
侯翠花	114,350.00	83,000.00
莫鳌	109,183.00	89,000.00
李永和	75,000.00	400,000.00
方晓军	50,000.00	50,000.00
饶莉	50,000.00	50,000.00
姜旭	40,100.00	
冯强	25,000.00	50,000.00
袁培初	25,000.00	
蒋光勇		75,000.00
刘德祥		100,000.00
李芳		200,000.00
杨晓琴		225,000.00
合计	4,439,816.00	3,515,000.00

## (五) 关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中建城开环境建设有限公司铜鼓分公司	62,709,461.35	1,881,283.84		
应收账款	中建城开环境建设有限公司新建分公司	4,301,487.13	129,044.61		
其他应收款	萍乡旭融置业有限公司	16,000,000.00			
合计		83,010,948.48	2,010,328.45		

### 2. 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

## 九、与金融工具相关的风险

### 1、信用风险

公司制定了客户信用风险评级管理办法，通过对已有客户进行信用评级，每周对应收账款账龄进行分析监控审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。2019年12月31日应收账款账面价值为293,440,319.58元，占资产总额的23.75%，由于欠款单位主要集中在国外客户以及一级经销商，且与客户之间合作基本融洽，在整个存续期，客户基本回款及时，不能到期偿还风险较小。

### 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于浮息银行存款、浮息借贷承受现金流利率风险。公司尚未制定政策管理其利率风险，但管理层将密切监控利率风险，并于有需要时运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该措施不能使公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息收支波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该措施实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。由于公司已实时监控外币走向，及时结算以及对冲，使汇率风险降低至较低的水平。

(3) 其他价格风险

公司持有的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。公司持有的权益投资列示如下：

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	4,900,000.00	
合计	4,900,000.00	

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	227,450,204.13	859,049.62	228,309,253.75	150,545,963.99	569,848.55	151,115,812.54
预收账款	22,488,808.60	91,883.94	22,580,692.54	34,799,946.08	40,000.00	34,839,946.08
其他应付款	187,411,083.09		187,411,083.09	14,719,774.01		14,719,774.01

## 十、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				
(一) 交易性金融资产			4,900,000.00	4,900,000.00
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			4,900,000.00	4,900,000.00

(二) 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	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
结构性存款	4,900,000.00	以成本作为公允价值估计值	—	—

## 十一、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	6,247,500.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,311,300.00
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, 23 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-5.25 元/股, 23 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	7,218,300.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,569,400.00

### (三) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	6,569,400.00
----------------	--------------

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 2018 年因授予限制性股票确认的费用为 530,900.00 元; 2019 年由于激励对象个人原因离职, 31 万股不在具备成为激励对象的资格, 根据会计准则的规定, 据重新测算, 结合限售期、2019 年摊销月份数 12 个月以及每次解除限售的限制性股票数量计算得出, 公司 2019 年因限制性股票累计确认的费用为 5,514,700.00 元, 故公

司2019年因限制性股票确认的费用为4,983,800.00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2018年因授予股票期权确认的费用为118,000.00元。2019年摊销月份数12个月以及每次可行权的股票期权数量计算得出,公司2019年因授予股票期权确认的费用为1,236,800.00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%。

(4) 公司预留限制性股票授予日为2019年11月6日,授予日金莱特按照5.25元/股的价格向激励对象定向增发120万股限制性股票,授予日当日金莱特流通股市价等于10.42元/股。公司拟在授予日本计划授予的权益自本期激励计划授予完成登记之日起满12个月后,激励对象在未来24个月内分两期解除限售,以50%、50%的比例分期解除限售,并以此计算摊销费用,详见下表。2019年12月16日,公司限制性股票首次授予登记完成,登记数量为119万股,上市日期为2019年12月16日。按照股权激励计划的解除限售业绩条件,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%,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2020年11月6日、2021年11月6日各解除限售日公司的合理股价分别为13.04元/股、13.63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、两年期当年股权激励公允价值金额分别为160.8万元、143.40万元。结合限售期、2019年摊销月份数1.8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348,800.00元。

## 十二、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

#### 1. 厂房土地租赁事宜

中山创华工贸实业有限公司与中山市小榄镇工业总公司于2017年09月01日签订土地租赁合同,中山市小榄镇工业总公司将其拥有座落于中山市小榄镇小榄大道南39号之一(土地面积为19646.7平方米)的物业出租给本公司建设并使用。

租赁期限为：2018年12月31日起至2032年12月31日至。2018年前免租。

租金前3年月租金单价为人民币2元/平方米；从第四年开始月租金单价为人民币2.75元/平方米，且租金每三年递增10%。

## 2. 或有租金

2018年01月01日至2020年12月31日期间的租金暂时免收，但需达到以下条件：至2020年12月31日前，本公司的含税开票收入合共不少于人民币2.5亿元。否则，中山市小榄镇工业总公司有权追收本公司于免租期内减免的租金。

## 十三、资产负债表日后事项

### （一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	7,674,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

### （二）其他资产负债表日后事项说明

#### 1、对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新冠肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，对新冠肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对新冠肺炎疫情防控的各项规定和要求。该次疫情对本公司的2020年1季度的营业收入、净利润产生较大负面影响。该疫情对本公司的后续影响，取决于疫情的持续时间以及各地的防控措施，本公司将密切关注新冠肺炎疫情对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

由于目前公司无法判断本次疫情的持续时间，因此无法估算本次疫情对公司财务数据的具体影响金额。

2、2020年3月6日，公司披露非公开发行股票预案，该次非公开发行对象为南昌新如升科技有限公司、中山市志劲科技有限公司。该次非公开发行股票所有发行对象均以现金方式认购本次发行的股份。该次非公开发行股票募集资金总额不超过403,522,000.00元，扣除发行费用后全部用于补充公司流动资金。该次非公开发行股票数量不超过57,400,000.00股（含57,400,000股），非公开发行股票数量上限未超过本次发行前公司总股本的30%，全部由南昌新如升科技有限公司、中山市志劲科技有限公司以现金认购。该次非公开发行股票相关事项的生效和完成尚待取得公司股东大会审议通过和有关审批机关的批准或核准。

## 十四、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、工程类、其他 4 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	工程类	其他	抵消	合并
一、营业收入	1,233,973,727.63	3,217,280.59	56,031,495.61	97,087.38	-292,501,688.28	1,000,817,902.93
二、营业成本	1,084,117,641.20	2,563,010.27	50,069,204.27	-	-290,833,833.66	845,916,022.08
三、对联营和合营企业的投资收益	-363,076.96					-363,076.96
四、信用减值损失	-7,794,741.69	5,556.63	-1,946,299.43		1,997,427.89	-7,738,056.60
五、资产减值损失	-2,249,014.62					-2,249,014.62
六、折旧费和摊销费	34,842,138.17	26,200.99	5,518.60		144,723.62	35,018,581.38
七、利润总额	35,767,495.12	352,663.80	1,479,786.56	-24,367.22	418,045.55	37,993,623.81
八、所得税费用	-1,965,938.31	1,389.15	509,332.82	448.65	378,959.93	-1,075,807.76
九、净利润	37,733,433.43	351,274.65	970,453.74	-24,815.87	39,085.62	39,069,431.57
十、资产总额	1,375,029,989.73	3,000,260.02	138,272,014.72	68,976.20	-280,659,911.47	1,235,711,329.20
十一、负债总额	710,908,472.79	8,836,425.82	14,898,281.78	7,222.72	-104,123,288.04	630,527,115.07

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	248,036,318.17	100	10,141,003.99	4.09
组合 1：一般风险组合	246,297,353.54	99.3	8,402,039.36	3.41
组合 2：重大风险组合	1,738,964.63	0.7	1,738,964.63	100
合计	248,036,318.17	100	10,141,003.99	4.09

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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
组合 1：一般风险组合	148,737,570.44	100.00	4,782,443.98	3.00
组合 2：重大风险组合				
合计	148,737,570.44	100.00	4,782,443.98	3.00



(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：一般风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	231,824,228.44	3.00	6,954,726.85	144,161,615.14	3.00	4,324,848.45
1至2年	14,473,125.10	10.00	1,447,312.51	4,575,955.30	10.00	457,595.53
合计	246,297,353.54	3.41	8,402,039.36	148,737,570.44	3.22	4,782,443.98

②组合 2：重大风险组合

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
MOREWIN INTERNATIONAL	1,738,964.63	1,738,964.63	1-2年	100.00	货物毁损，预计无法收回
合计	1,738,964.63	1,738,964.63			

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	27,519,052.59	11.09	825,571.58
客户 B	21,434,912.43	8.64	643,047.37
客户 C	17,426,287.35	7.03	522,788.62
客户 D	13,798,576.28	5.56	413,957.29
客户 E	13,300,826.97	5.36	417,311.74
合计	93,479,655.62	37.68	2,822,676.60

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	56,842,914.06	27,400,352.31
坏账准备	799,907.09	
合计	56,043,006.97	27,400,352.31

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税额	10,785,430.89	3,895,021.44
备用金、押金、保证金等	1,643,266.31	2,305,330.87
往来款	17,779,373.03	16,200,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
股权收购定金		5,000,000.00
其他	1,234,843.83	
股权转让款	25,400,000.00	
合计	56,842,914.06	27,400,352.31

(2) 坏账准备计提情况

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)	
期初余额				
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	799,907.09			799,907.09
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	799,907.09			799,907.09

(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
江门市臻鼎科技有限公司	股权转让款	25,400,000.00	1年以内	44.68	762,000.00
江西金莱特电器有限公司	借款	11,835,085.74	1年以内	20.82	
应收补贴款	出口退税款	10,785,430.89	1年以内	18.97	
中山创华工贸实业有限公司	借款	5,400,000.00	1年以内	9.50	
佛山市德智行电子电器有限公司	保证金	600,000.00	1-2年	1.06	
合计		54,020,516.63		95.03	762,000.00

(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	220,091,150.00		220,091,150.00	25,531,150.00		25,531,150.00
对联营、合营企业投资				49,391,853.25		49,391,853.25
合计	220,091,150.00		220,091,150.00	74,923,003.25		74,923,003.25

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
深圳小安智能科技有限公司	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	9,000,000.00		25,800,000.00		
中山创华工贸实业有限公司	5,000,000.00	15,000,000.00		20,000,000.00		
国海建设有限公司		150,000,000.00		150,000,000.00		
广东金莱特智能科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
江西金莱特电器有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
潮州晋乾股权投资合伙企业（有限合伙）		60,000.00		60,000.00		
合计	25,531,150.00	194,560,000.00		220,091,150.00		

## 2. 对联营、合营企业投资

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		
一、联营企业										
江门市蓬江区金信科技小额贷款有限公司	49,391,853.25		49,028,776.29	-363,076.96						
合计	49,391,853.25		49,028,776.29	-363,076.96						

## (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	885,808,688.09	753,225,859.86	812,983,832.49	756,836,430.77
可充电备用照明灯具	519,827,883.66	448,255,261.94	505,275,914.88	474,565,241.35
可充电交直流两用风扇	319,988,688.93	260,389,186.60	284,959,906.01	256,163,735.40
其他小家电	45,992,115.50	44,581,411.32	22,748,011.60	26,107,454.02
二、其他业务小计	21,826,321.66	24,742,036.78	7,000,508.96	20,625,306.74
材料销售	21,289,040.08	19,160,769.00	2,401,827.33	1,918,689.85
其他	537,281.58	5,581,267.78	4,598,681.63	18,706,616.89
合计	907,635,009.75	777,967,896.64	819,984,341.45	777,461,737.51

## (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	-363,076.96	-25,864,154.44
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	520,730.82	-6,956,351.51

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	6,613,458.98	
合计	6,771,112.84	-32,820,505.95

## 十六、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	-1,236,817.78	
2. 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）	12,195,246.77	
3. 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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	-1,475,248.01	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	108,033.85	
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,613,458.98	
6. 所得税影响额	-2,402,037.26	
合计	13,802,636.55	

### (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	6.68	-14.80	0.2046	-0.4837	0.2030	-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	4.37	-12.69	0.1323	-0.4148	0.1313	-0.4140

广东金莱特电器股份有限公司  
二〇二〇年四月二日

第 19 页至第 75 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：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_