



森宝电器

NEEQ : 832593

广州森宝电器股份有限公司

Guangzhou Senbao Electrical Appliances
Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年共获得实用新型发明专利 4 项。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、森宝股份	指	广州森宝电器股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
保护器	指	全封闭制冷压缩机用保护器
起动机	指	全封闭制冷压缩机用起动机
万宝集团	指	广州万宝集团有限公司
万宝压缩机	指	广州万宝集团压缩机有限公司
华意压缩	指	华意压缩机股份有限公司
加西贝拉	指	加西贝拉压缩机有限公司
黄石东贝	指	黄石东贝电器股份有限公司
扎努西天津	指	扎努西电气机械天津压缩机有限公司
万宝电子	指	广州万宝电子科技有限公司
广州电器	指	万宝冷机集团广州电器有限公司

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人周亦武、主管会计工作负责人沈金波及会计机构负责人（会计主管人员）冯慧玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
(一) 存货风险	截止 2018 年 12 月 31 日，公司存货余额为 29,818,389.91 元，占资产总额的比例为 24.01%。上年同期存货余额为 30,037,374.16 元，占资产总额比例为 23.22%。公司按照订单组织生产，公司为保证旺季及时供货，准备一定安全库存，因此公司存货一直处于较高的水平。但如果销售市场发生重大变化，有可能发生存货减值的情况，将对公司经营业绩产生不利影响。
(二) 客户集中风险	公司产品主要销售给国内冰箱压缩机企业，主要客户包括钱江制冷压缩、华意压缩、万宝压缩机、丹甫环境科技等知名冰箱压缩机企业，2018 年前五大客户销售占比为 65.05%。由于我国冰箱压缩机的生产集中度较高，因此公司的客户集中度较高。公司已与压缩机巨头企业之间建立了稳定的长期合作和信任关系。即使如此，公司仍不能保证未来与上述客户持续的业务合作，如果与上述客户的业务合作发生变化，将对公司的经营造成影响。

<p>(三) 租赁土地厂房存在瑕疵的风险</p>	<p>关联方万宝冷机集团广州电器有限公司向东湖第十三经济合作社、东湖第十四经济合作社、东湖第十五经济合作社租赁的广州市花都区花山镇东湖安置区东华一路2号(包括厂房9369.8平方米;空地2636.47平方米、空地380平方米)转租给公司,租赁土地和厂房没有办理报建规划手续和权属证书,租赁合同的效力存在瑕疵。公司向王国标租赁龙口村三队一处楼房(楼房面积2160.62平方米,空地345.45平方米),该楼房用于公司员工宿舍,该土地和楼房没有办理权属证书,租赁合同的效力存在瑕疵。公司经营管理层认为:本公司生产经营活动对厂房没有特殊要求,如需要变更厂房,公司现有的生产设备均可搬迁,不会给公司增加重大负担。控股股东广州万宝集团有限公司承诺:若发生拆迁、搬迁,由其承担森宝股份所有成本与费用,并弥补其拆除、搬迁期间因此造成的经营损失。2017年6月公司已取得自有土地,目前拟自建厂房。</p>
<p>(四) 控股股东控制不当风险</p>	<p>万宝集团为广州市人民政府授权经营的国有大型企业集团,持有公司70%股权,为公司控股股东,处于绝对控制地位。尽管公司已经建立了规范的法人治理结构和内部控制制度,但公司依然存在控股股东和实际控制人持股比例较高的风险。</p>
<p>(五) 关联客户依赖风险</p>	<p>2015年、2016年、2017年、2018年,公司向关联方的销售占主营业务收入的比重分别为43.52%、37.78%、36.71%、40.09%,由于关联方广州万宝集团压缩机有限公司、青岛万宝压缩机有限公司在压缩机行业占有一定的份额,公司又是压缩机行业的供应商,因此,在短期内,公司对关联客户依赖风险无法完全消除。</p>
<p>(六) 报告期内,业绩大幅增长不可持续的风险</p>	<p>2017年、2018年公司营业收入分别为13,377.56万元、10,687.72万元,报告期内公司收入下降20%。公司绝大部分收入来自于冰箱压缩机行业。冰箱压缩机行业的增长或下滑取决于冰箱、冷柜的销售情况。冰箱、冷柜作为耐用消费品,消费行为受经济周期的影响。当处经济衰退时,冰箱、冷柜的需求量下降,业绩大幅增长不可持续的风险短期内不可消除。</p>
<p>(七) 公司存在业务整合重大事项</p>	<p>2014年,公司根据万宝集团决议及广州市国资委批准,以“万宝”牌两器产品为纽带,通过收购万宝集团、广州电器相关资产,接收广州电器人员等方式进行业务整合。公司已完成与广州电器的业务整合,并在资产、财务、人员、机构、业务五个方面具备了独立性。万宝冷机集团有限公司(万宝冷机集团有限公司系原控股股东广州电器的唯一股东;广州电器自2008年6月股权转让后,不再是森宝股份的股东)因万宝电器集团公司债务问题于2012年被法院判决在本金3,603.3万元及利息142.965337万元范围内承担连带清偿责任。2012年8月23日,广州市中级人民法院出具(2012)</p>

	穗中法执字第 1617 号-2《执行裁定书》，裁定查封、冻结、扣划、截留、扣押、变卖属于被执行人万宝冷机集团有限公司银行存款 37,462,653.37 元或其他等值财产。随后，广州市工商行政管理局根据广州市中院送达的裁定执行书和协助执行通知书，对万宝冷机集团有限公司持有的广州电器 100%股权进行司法冻结登记。虽然公司根据国有资产管理等相关法律的规定，依照法定程序完成与广州电器的业务整合，该等业务整合行为不直接因广州电器股权受到司法冻结而归于无效，但仍存在潜在法律纠纷的风险。对此，公司控股股东万宝集团已出具承诺：如因业务整合原因，广州电器的债权人向森宝电器提出任何权利主张，给森宝电器造成损失的，由万宝集团承担。
（八）公司尚未取得独立的商标专用权	公司生产经营使用的四项商标均为控股股东万宝集团所有，双方于 2013 年 1 月 1 日就上述四项商标的使用方式签订了《协议书》，万宝集团同意公司以一般许可方式有偿使用上述商标。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州森宝电器股份有限公司
英文名称及缩写	GuangzhouSenbao Electrical Appliances Co., Ltd
证券简称	森宝电器
证券代码	832593
法定代表人	周亦武
办公地址	广州市花都区花山镇东湖安置区东华一路2号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	冯慧玲
职务	董事会秘书
电话	020-86780033
传真	020-66220473
电子邮箱	fenghuiling@gzwanbao.cn
公司网址	www.gzsbdq.com
联系地址及邮政编码	广州市花都区花山镇东湖安置区东华一路2号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年2月27日
挂牌时间	2015年6月12日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业-382 输配电及控制设备制造-3824 电力电子元器件制造
主要产品与服务项目	设计、生产、销售制冷压缩机使用的起动器和保护器
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	广州万宝集团有限公司；持股比例 70%
实际控制人及其一致行动人	广州市人民政府；通过广州万宝集团有限公司间接持股 70%

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101786511752	否
注册地址	广州市花都区花山镇东湖安置区 东华一路2号	否
注册资本(元)	30,000,000.00元	否

五、 中介机构

主办券商	广州证券
主办券商办公地址	广州市珠江西路5号广州国际金融中心主塔19层、20层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	贺春海、张玉华
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018年12月29日,公司召开第三届董事会第十九次会议审议通过《2018年股票发行方案》。2019年1月18日,公司召开2019年第二次临时股东大会审议通过与本次股票发行相关的议案。2019年1月28日,广州市国资委出具《广州市国资委关于广州森宝电器股份有限公司非公开协议增资扩股的批复》(穗国资批[2019]25号),同意广州森宝电器股份有限公司以非公开协议方式引入战略投资者广州市中企业发展基金有限公司。2019年1月28日,公司在全国股转系统公开披露了《股票发行认购公告》,2019年2月11日披露了《股票发行认购结果公告》,广州市中企业发展基金有限公司以货币出资方式,每股以5.28475元,认购3,784,474股,认购金额19,999,998.97元。2019年3月13日,公司取得全国股转系统备案成功批复(股转系统函[2019]824号)。2019年3月29日,在中国证券登记有限责任公司完成新增股权登记,增资后股东持股比例如下:广州万宝集团有限公司有限公司持有股份为21,000,000股,持股比例为62.16%;周亦武持有股份为4,800,000股,持股比例为14.21%;魏剑光持有股份为1,470,000股,持股比例为4.35%;沈金波持有股份为960,000股,持股比例为2.84%;袁伟明持有股份为840,000股,持股比例为2.49%;杨灼坚持持有股份为600,000股,持股比例为1.78%;邓莹荧持有股份为210,000股,持股比例为0.62%;吴玉桃持有股份为120,000股,持股比例为0.36%;广州市中小企业发展基金有限公司持有股份为3,784,474股,持股比例为11.20%。本次新增股票发行实际控制人未发生变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	106,877,172.23	133,775,602.24	-20.11%
毛利率%	26.92%	28.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,011,116.80	14,487,184.36	-30.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,979,342.32	12,994,817.12	-30.90%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.78%	20.52%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.47%	18.40%	-
基本每股收益	0.33	0.48	-31.25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	124,202,199.03	129,368,926.13	-3.99%
负债总计	43,383,799.80	51,178,952.14	-15.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,059,753.28	77,848,636.48	2.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.67	2.59	3.09%
资产负债率%（母公司）	34.59%	38.63%	-
资产负债率%（合并）	34.93%	39.56%	-
流动比率	2.15	1.87	-
利息保障倍数	11.40	15.06	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	11,828,384.86	27,957,160.67	-57.69%
应收账款周转率	2.38	2.97	-
存货周转率	3.57	3.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.99%	22.55%	-
营业收入增长率%	-20.11%	11.13%	-
净利润增长率%	-30.72%	5.83%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 非流动性资产处置损益；	21,532.97
2. 越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免；	0.00
3. 计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）；	1,096,606.63
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	0.00
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；	0.00
6. 非货币性资产交换损益；	0.00
7. 委托他人投资或管理资产的损益；	0.00
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；	0.00
9. 债务重组损益；	0.00
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	0.00
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；	0.00
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的	0.00

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；	0.00
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；	15,080.02
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	0.00
16. 对外委托贷款取得的损益；	0.00
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；	0.00
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；	0.00
19. 受托经营取得的托管费收入；	0.00
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	101,838.44
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目；	0.00
非经常性损益合计	1,235,058.06
所得税影响数	185,297.58
少数股东权益影响额（税后）	17,986.00
非经常性损益净额	1,031,774.48

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	0.00	59,378,127.67	0.00	64,661,616.89
应收票据	12,377,981.28	0.00	21,587,752.73	0.00
应收账款	47,000,146.39	0.00	43,073,864.16	0.00
固定资产	13,768,177.74	13,768,177.74	7,685,602.64	7,685,602.64
固定资产清理	0.00	0.00	0.00	0.00
应付票据及应付账款	0.00	37,413,797.14	0.00	28,123,942.79
应付票据	3,470,000	0.00	0.00	0.00
应付账款	33,943,797.14	0.00	28,123,942.79	0.00
研发费用	0.00	8,987,064.65	0.00	7,355,477.48

管理费用	17,884,547.03	8,897,482.38	15,359,884.69	8,004,407.21
------	---------------	--------------	---------------	--------------

根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《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), 本公司就该政策变更对比较期间合并财务报表项目数据的主要影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于电气机械和器材制造业，从事研发、生产、销售制冷压缩机用启动器和保护器的专业公司，致力于为压缩机制冷行业提供广泛的产品、技术服务，是国内较早引入全套产品链的制造商，已经建立起完善的产品体系，生产的多款不同系列的启动器和保护器产品可满足客户的需求。

随着公司与万宝压缩机、华意压缩、加西贝拉等国内知名压缩机企业建立起来供货渠道，森宝股份不断进行技术与资金积累，立足于现有国内市场，并向海外市场突破，实现企业的可持续发展。通过多年研发拥有多项专利技术，满足不同客户的启动器和保护器产品需求，并通过上述产品的销售获取稳定的收入和利润。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年实现营业收入 10,687.72 万元，对比计划 13,000.00 万元，完成目标的 82.21%；全年实现利润总额 1,092.16 万元，对比计划 1,000.00 万元，完成目标的 109.22%。收入未完成计划目标主要是因为 2018 年，外部经济环境恶劣，市场增量不足，导致销售订单减少。公司主要通过推进自动化生产线建设，降低生产成本，优化产品结构，使产品毛利率相对稳定，促使利润目标达成。

(二) 行业情况

作为冰箱、冷柜等领域压缩机产品的关键零部件，公司生产的启动器、热保护器等产品所处的行业随着国内家用电器市场的发展而不断变化。随着下游家用电器中的冰箱、冷柜以及压缩机等产业向我国转移，直接带动了上游热保护器、启动器两器产品的快速发展。国内优势企业在全市场已经拥有较高的知名度，不仅拥有自主知识产权，而且在产量规模、生产成本上也已经具有一定的优势，除了满足国内市场的需要之外，产品出口量也在逐步加大，行业走向安全、可靠、节能环保、智能化的方向发展。同时，由于劳动力成本上升、产能要求高，自动化生产成为行业发展方向。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	4,183,031.64	3.37%	2,094,148.34	1.62%	99.75%
应收票据与应收账款	53,319,676.42	42.93%	59,378,127.67	45.90%	-10.20%
存货	29,818,389.91	24.01%	30,037,374.16	23.22%	-0.73%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%
固定资产	11,740,980.77	9.45%	13,768,117.74	10.64%	-14.72%
在建工程	1,934,611.48	1.56%	711,145.17	0.55%	172.04%
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%
应付帐款	32,539,791.13	26.20%	37,413,797.14	28.92%	-13.03%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：年末货币资金对比上年同期增加了 2,088,883.30 元，主要本年 12 月持有的 3,210,249 元应收票据到期托收，促使货币资金增加。

应收票据与应收帐款：年末应收票据与应收帐款对比上年同期减少 6,058,451.25 元，主要是本年收入减少，应收票据与应收帐款相应减少。

固定资产：报告期内固定资产减少了 2,027,136.97 元，主要系公司 2016 年、2017 年对生产线升级改造自动化的投入已基本满足产能的需求，2018 年减少了固定资产投资。

在建工程：报告期内在建工程增加了 1,223,466.31 元，主要系公司自建厂房的不断投入。

应付帐款：报告期内应付帐款减少了 4,874,006.01 元，主要是公司以销定产原则，2018 年产量随销量减少，材料采购相应减少。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	106,877,172.23	-	133,775,602.24	-	-20.11%
营业成本	78,103,658.32	73.08%	95,832,778.07	71.64%	-18.50%
毛利率%	26.92%	-	28.36%	-	-
管理费用	8,080,055.81	7.56%	8,897,482.38	6.65%	-9.19%
研发费用	7,183,012.51	6.72%	8,987,064.65	6.72%	-20.07%
销售费用	1,667,067.15	1.56%	1,902,568.92	1.42%	-12.38%
财务费用	962,511.36	0.90%	1,192,122.73	0.89%	-19.26%

资产减值损失	340,468.60	0.32%	761,288.00	0.57%	-55.28%
其他收益	1,096,606.63	1.03%	1,731,735.42	1.29%	-36.68%
投资收益	15,080.02	0.01%	22,536.17	0.02%	-33.09%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	21,532.97	0.02%	-28,277.78	-0.02%	-176.15%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	10,819,729.28	10.12%	16,732,750.78	12.51%	-35.34%
营业外收入	137,502.53	0.13%	73,045.42	0.05%	88.24%
营业外支出	35,664.09	0.03%	43,207.18	0.03%	-17.46%
净利润	10,028,425.24	9.38%	14,476,163.14	10.82%	-30.72%

项目重大变动原因:

报告期内营业收入对比去年减少 26,898,430.01 元, 下滑 20.11%, 主要受冰箱行业产品结构变动的影 响, 企业在积极研发新产品应对市场结构调整的影响; 财务费用 962,511.36 元, 较上年减少 229,611.37 元, 主要为因 2017 年购买土地而发生的银行承兑汇票贴现利息所致; 营业利润较 2017 年减少 5,913,021.50 元, 降幅 35.34%, 主要系受报告期内营业收入较去年减少所致。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	106,506,090.66	133,072,226.17	-19.96%
其他业务收入	371,081.57	703,376.07	-47.24%
主营业务成本	78,061,217.16	95,790,677.36	-18.51%
其他业务成本	42,441.16	42,100.71	0.81%

按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
起动机、保护器	102,899,323.14	96.28%	130,448,815.25	97.51%
变频控制器、电子 启动器	3,606,767.52	3.38%	2,623,410.92	1.96%
废旧物资处置	371,081.57	0.35%	703,376.07	0.53%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

本年主营业务构成较上年无重大变动。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广州万宝集团压缩机有限公司	23,426,066.88	21.92%	是
2	青岛万宝压缩机有限公司	15,673,051.47	14.66%	是
3	杭州钱江制冷压缩机集团有限公司	14,656,978.58	13.71%	否
4	四川丹甫环境科技有限公司	8,715,687.11	8.15%	否
5	华意压缩机（荆州）有限公司	7,051,498.64	6.60%	否
合计		69,523,282.68	65.04%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中山易科通电子有限公司	12,161,371.50	18.13%	否
2	广州市吉灏电子有限公司	8,752,924.96	13.05%	否
3	温州宏丰电工合金股份有限公司	5,021,390.06	7.49%	否
4	佛山市奥文五金制品有限公司	4,688,123.65	6.99%	否
5	广州市海珠区广南五金厂	3,689,561.85	5.50%	否
合计		34,313,372.02	51.16%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	11,828,384.86	27,957,160.67	-57.69%
投资活动产生的现金流量净额	-2,719,721.56	-29,818,684.89	90.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,400,780.00	-723,000.00	-923.62%

现金流量分析：

本年经营活动产生现金流量净额较上年同期减少 16,128,775.81 元，主要由于 2018 年随着营业收入的减少致收到的现金减少；投资活动产生的现金流量净额较上年减少 27,098,963.33 元，主要是公司 2016 年、2017 年对生产线升级改造自动化的投入已基本满足产能的需求，2018 年减少了固定资产投资；筹资活动产生的现金流量净额减少，主要系报告期内对 2017 年权益分派。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2015 年 4 月，公司购入广州万宝电子科技有限公司 60% 股权，广州万宝电子科技有限公司位于广州市白云区人和镇人和大街 68 号，注册资本 50 万元，主要从事设计、制造、销售电子产品。2018 年广州万宝电子科技有限公司实现营业收入 3,669,413.85 元，净利润 5,481.10 元；2018 年 1 月广州万宝电子科技有限公司为满足家用冰箱变频器的批量投产的资金需求，增加注册资本 100 万元，其中森宝公司增加投资额 60 万元，其余三名个人股东增加投资 40 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

2018 年公司累计购买银行保本活期理财共 21,100,000.00 元，取得收益共计 15,080.02 元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《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)，本公司就该政策变更对比较期间合并财务报表项目数据的主要影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司将安全生产、保护环境作为生产运营前提，为附近居民提供就业机会。

三、持续经营评价

受二胎政策、新增适婚人群、城镇化以及农村生活水平的进一步提高等积极因素的影响，国内冰箱市场前景依然广阔。同时，目前我国已经成为世界上最大的冰箱和压缩机生产基地，冰箱和压缩机生产向我国转移的趋势明显，有利于我国冰箱压缩机技术水平的升级，有利于扩大压缩机的出口。公司主要为冰箱压缩机提供专用零部件，冰箱、冷柜市场的蓬勃将带动配套零部件产品行业的发展，公司近年致力于市场开拓及新品研发，资金状况良好，在未来时间有较好的持续发展能力。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 存货风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司存货余额为 29,818,389.91 元，占资产总额的比例为 24.01%。上年同期存货余额为 30,037,374.16 元，占资产总额比例为 23.22%。公司存货金额略微下降。公司按照订单组织生产，公司为保证旺季及时供货，准备一定安全库存，因此公司存货一直处于较高的水平。但如果销售市场发生重大变化，有可能发生存货减值的情况，将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：一方面提高订单准确性，另一方面设置了库存预警机制，以控制、保持存货的合理水平。

(二) 客户集中风险

公司产品主要销售给国内冰箱压缩机企业，主要客户包括钱江制冷压缩、华意压缩、万宝压缩机、丹甫环境科技等知名冰箱压缩机企业，2018年前五大客户销售占比为65.05%。由于我国冰箱压缩机的生产集中度较高，因此公司的客户集中度较高。公司已与压缩机巨头企业之间建立了稳定的长期合作和信任关系。即使如此，公司仍不能保证未来与上述客户持续的业务合作，如果与上述客户的业务合作发生变化，将对公司的经营造成影响。

应对措施：公司加大营销力度，加大新产品研发力度，保持与各大压缩机公司的稳定合作。公司亦关注同领域其他产品的行业发展，未来或将涉足同领域其他产品。

（三）租赁土地厂房存在瑕疵的风险

关联方万宝冷机集团广州电器有限公司向东湖第十三经济合作社、东湖第十四经济合作社、东湖第十五经济合作社租赁的广州市花都区花山镇东湖安置区东华一路2号（包括厂房9369.8平方米；空地2636.47平方米、空地380平方米）转租给公司，租赁土地和厂房没有办理报建规划手续和权属证书，租赁合同的效力存在瑕疵。

公司向王国标租赁龙口村三队一处楼房（楼房面积2160.62平方米，空地345.45平方米），该楼房用于公司员工宿舍，该土地和楼房没有办理权属证书，租赁合同的效力存在瑕疵。

公司经营管理层认为：本公司生产经营活动对厂房没有特殊要求，如需要变更厂房，公司现有的生产设备均可搬迁，不会给公司增加重大负担。控股股东广州万宝集团有限公司承诺：若发生拆迁、搬迁，由其承担森宝股份所有成本与费用，并弥补其拆除、搬迁期间因此造成的经营损失。

应对措施：公司目前已合法取得自用土地，计划2019年投建厂房办公楼，用地问题将得到彻底解决。

（四）控股股东控制不当风险

万宝集团为广州市人民政府授权经营的国有大型企业集团，持有公司70%股权，为公司控股股东，处于绝对控制地位，公司控股股东控制不当风险。

应对措施：公司已经建立了规范的法人治理结构和内部控制制度来尽量降低上述风险。

（五）关联客户依赖风险

2015年、2016年、2017年、2018年，公司向关联方的销售占主营业务收入的比重分别为43.52%、37.78%、36.71%、40.09%，比重大有下降趋势，但由于关联方广州万宝集团压缩机有限公司、青岛万宝压缩机有限公司在压缩机行业占有一定的份额，公司又是压缩机行业的供应商，因此，在短期内，公司对关联客户依赖风险无法完全消除。

应对措施：公司近年加大关联企业以外客户的营销推广，关联方销售占比逐年降低。

（六）报告期内，业绩大幅增长不可持续的风险

2017年、2018年公司营业收入分别为13,377.56万元、10,687.72万元，报告期内公司收入下降20%。公司绝大部分收入来自于冰箱压缩机行业。冰箱压缩机行业的增长或下滑取决于冰箱、冷柜的销售情况。冰箱、冷柜作为耐用消费品，消费行为受经济周期的影响。当处经济衰退时，冰箱、冷柜的需求量下降，业绩大幅增长不可持续的风险短期内不可消除。

应对措施：公司加大子公司控制器项目投资力度，未来将成为新的增长点。

（七）公司存在业务整合重大事项

2014年，公司根据万宝集团决议及广州市国资委批准，以“万宝”牌两器产品为纽带，通过收购万宝集团、广州电器相关资产，接收广州电器人员等方式进行业务整合。公司已完成与广州电器的业务整合，并在资产、财务、人员、机构、业务五个方面具备了独立性。万宝冷机集团有限公司（万宝冷机集团有限公司系原控股股东广州电器的唯一股东；广州电器自2008年6月股权转让后，不再是森宝电器的股东）因万宝电器集团公司债务问题于2012年被法院判决在本金3,603.3万元及利息142.965337万元范围内承担连带清偿责任。2012年8月23日，广州市中级人民法院出具（2012）穗中法执字第1617号-2《执行裁定书》，裁定查封、冻结、扣划、截留、扣押、变卖属于被执行人万宝冷机集团有限公司银行存款37,462,653.37元或其他等值财产。随后，广州市工商行政管理局根据广州市中院送达的裁定

执行书和协助执行通知书，对万宝冷机集团有限公司持有的广州电器 100%股权进行司法冻结登记。公司根据国有资产管理等相关法律的规定，依照法定程序完成与广州电器的业务整合，该等业务整合行为不直接因广州电器股权受到司法冻结而归于无效。但因广州电器股权受到司法冻结，存在潜在法律纠纷的风险。对此，公司控股股东万宝集团已出具承诺：广州电器的债权人向森宝电器提出任何权利主张，给森宝电器造成损失的，由万宝集团承担。

应对措施：由控股股东承诺承担风险。

（八）公司尚未取得独立的商标专用权

公司生产经营使用的四项商标均为控股股东万宝集团所有，双方于 2013 年 1 月 1 日就上述四项商标的使用方式签订了《协议书》，万宝集团同意公司以一般许可方式有偿使用上述商标。

公司使用控股股东商标可能对公司独立拓展业务、开拓市场造成一定的障碍。

应对措施：公司已取得自有注册商标，并大力推广自有品牌，逐步提高自有品牌知名度、取得市场认可。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	67,040,000.00	43,315,582.69
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	1,160,000.00	1,050,410.58

(三) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时作出了如下承诺事项：

公司控股股东、公司控股股东及持有公司 5%以上股份的自然人股东、董事、监事、高管向公司签订了《避免同业竞争的承诺函》、《关于避免和规范关联交易的承诺函》；控股股东万宝集团还签订了关于租赁事宜的承诺、业务整合承诺、关于商标授权的承诺、关于劳务方面的承诺、票据不规范行为的承诺、整体变更承诺函、的承诺。公司董事、监事、高级管理人员就个人诚信状况出具了承诺；公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了就个人及家庭成员任职、遵守法律等情况的相应声明及承诺函。

报告期内上述承诺人未发生违反承诺的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	23,977,500	79.93%	600,000	24,577,500	81.93%
	其中：控股股东、实际控制人	21,000,000	70.00%	0	21,000,000	70.00%
	董事、监事、高管	1,807,500	6.03%	0	1,807,500	6.03%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,022,500	20.07%	-600,000	5,422,500	18.07%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	5,422,500	18.07%	0	5,422,500	18.07%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		8				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广州万宝集团有限公司	21,000,000	0	21,000,000	70.00%	0	21,000,000
2	周亦武	4,800,000	0	4,800,000	16.00%	3,600,000	1,200,000
3	魏剑光	1,470,000	0	1,470,000	4.90%	1,102,500	367,500
4	沈金波	960,000	0	960,000	3.20%	720,000	240,000
5	袁伟明	840,000	0	840,000	2.80%	0	840,000
合计		29,070,000	0	29,070,000	96.90%	5,422,500	23,647,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前十大股东之间相互无关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变化。广州万宝集团有限公司由广州市人民政府 100% 出资，广州市人民政府委托广州市国资委履行监督管理职能。

广州万宝集团有限公司是于 2000 年 8 月 1 日日成立的有限公司，注册号为 914401017243133873，注册资本为 118393 万元人民币，法定代表人为周千定，经营范围为：“利用自有资金进行对外投资（法律、行政法规禁止投资的项目除外）；批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；商品信息咨询；工程和技术研究与试验发展、技术检测、技术推广服务、科技中介服务；计算机软件、硬件开发；电器产品设计、安装、维修及售后服务。”

万宝集团主要业务分为高端制造业和新兴产业，高端制造业包括冰箱产业链、空调产业链、小家电产业、冷链物流产业、新能源业务和其他新型业务；新兴业务包括地产业务、资本运作业务和贸易业务。自 2010 年 7 月 20 日起，万宝集团的持有公司的股权一直超过 50%，因此万宝集团是公司的控股股东。

(二) 实际控制人情况

万宝集团由广州市人民政府 100% 出资，公司的最终实际控制人是广州市人民政府。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年12月29日	2019年4月1日	5.28475	3,784,474	19,999,999.98	0	0	0	1	0	否

募集资金使用情况：

报告期内不存在使用募集资金的情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行授信	光大银行	5,000,000		2017年9月至2018年9月	否
银行授信	华夏银行	10,000,000		2017年7月至	否

				2018年7月	
合计	-	15,000,000	-	-	-

以上的银行授信是给与公司开具银行承兑汇票的授信额度。

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018年5月7日	2.60	0	0
合计	2.60	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
周亦武	董事长、总经理	男	1971年7月	本科	2016年9月至2019年9月	是
魏剑光	董事、副总经理	男	1970年9月	本科	2016年9月至2019年9月	是
洪素丽	董事	女	1983年5月	本科	2018年11月至2019年9月	否
夏友辉	董事	男	1972年3月	研究生	2018年11月至2019年9月	否
韩乃文	董事	男	1975年6月	本科	2018年11月至2019年9月	否
李郁	监事会主席	女	1974年7月	研究生	2017年6月至2019年9月	否
施庆生	监事	男	1981年5月	本科	2017年11月至2019年9月	是
邓佳桥	监事	男	1981年10月	本科	2018年1月至2019年9月	是
沈金波	财务总监	女	1982年9月	本科	2016年3月至2019年9月	是
冯慧玲	董事会秘书	女	1985年11月	本科	2018年8月至2019年9月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事洪素丽女士为控股股东广州万宝集团有限公司中高层管理人员，董事夏友辉先生、韩乃文先生分别为广州万宝集团有限公司外派在合资公司、全资国有控股公司的高级管理人员，监事会主席李郁女士为广州万宝集团有限公司外派在合资公司的财务负责人。其余董事、监事、高级管理人员之间及与实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
周亦武	董事长、总经理	4,800,000	0	4,800,000	16.00%	4,800,000
魏剑光	董事、副总经理	1,470,000	0	1,470,000	4.90%	1,470,000
沈金波	财务总监	960,000	0	960,000	3.20%	960,000
合计	-	7,230,000	0	7,230,000	24.10%	7,230,000

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	□是 √否

	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
谢勇	董事长	离任	无	人才战略
周亦武	董事、总经理	新任	董事长	选举产生
洪素丽	无	新任	董事	人才战略
夏友辉	无	新任	董事	人才战略
韩乃文	无	新任	董事	人才战略
易晓明	董事	离任	无	人才战略
杨召	董事	离任	无	人才战略
沈笑敏	监事	离任	无	离职
沈金波	董事会秘书	离任	财务总监	岗位调整
冯慧玲	无	新任	董事会秘书	聘任
邓佳桥	无	新任	监事	选举产生

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

<p>周亦武，男，1971年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994年9月至2012年12月先后任万宝冷机集团广州电器有限公司技术员、设备员、技术开发部副部长、部长，总经理助理、副总经理，总经理、董事等职务；2013年1月至今广州森宝电器股份有限公司总经理及董事。</p> <p>洪素丽，女，1983年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年8月至2010年11月在广东省广州国际医药港有限公司任秘书科长；2010年12月至2012年12月任广东第二师范学院远程教育中心人事行政部部长；2012年12月至2014年4月任广东车联网信息科技服务有限公司总经理助理；2014年4月至2015年12月先后担任广州万宝贸易有限公司及河南万宝实业发展有限公司综合部部长、总经理助理；2015年8月至2017年10月先后任广州万宝商业发展集团有限公司联合工会主席，兼任广州万宝商业发展集团有限公司总经理助理及党支部副书记；2015年10月至2018年5月任商丘万宝长智置业有限公司总经理及董事长；2017年10月至今任广州万宝集团有限公司投资发展部常务副部长。</p> <p>夏友辉，男，1972年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1995年7月至1999年8月任广州冷机股份有限公司零件车间主任助理；2001年7月至2005年12月任中国网络通信有限公司广州分公司财务部主管；2005年12月至2008年4月任广州万宝集团有限公司财务监督部部长；2008年5月至2013年12月任松下·万宝（广州）电熨斗有限公司副总经理；2014年1月至2017年4月任广州万宝集团冰箱有限公司副总经理；2017年5月至今任松下万宝美健生活电器（广州）有限公司副总经理。</p> <p>韩乃文，男，1975年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年8月至2012年5月先后担任章丘海尔电机有限公司技术部长、研究所所长、事业部长；2012年6月至2012年12月任广州嘉特利电机合肥分公司总经理；2013年1月至今任广州嘉特利电机实业有限公司总经理。</p> <p>冯慧玲，女，1985年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年5月至2008年6月任广州市大时代文化用品厂往来会计；2008年7月至2009年4月任广州佰强纸业有限公司总帐会计；2010年4月至2012年12月任万宝冷机集团广州电器有限公司财务部部长助理；2013年1月至今先后担任广州森宝电器股份有限公司财务部部长助理、副部长、财务部长。</p>
--

邓佳桥，男，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年7月至2012年12月先后任万宝冷机集团广州电器有限公司工艺技术员、制造一部部长助理、制造一部部长；2013年1月至今先后任广州森宝电器股份有限公司制造一部部长助理、制造一部部长、生产运营总监、总经理助理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	25	22
销售人员	10	7
技术人员	56	37
财务人员	9	6
生产人员	183	202
员工总计	283	274

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	22	17
专科	35	29
专科以下	223	226
员工总计	283	274

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放。

1、招聘

公司面向社会及高校招聘，在前程无忧等招聘平台发布了招聘信息，吸引了大批优秀人才的加入。

2、员工薪酬政策

公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

3、培养计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划，公司内部员工相互培训等培训活动，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

4、需公司承担费用的离退休职工人数情况

报告期不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2012年4月12日股份公司成立时制定并审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《信息披露事务管理制度》等一系列共57项规章制度来规范公司管理。其中，《公司章程》符合《公司法》、《非上市公众公司监管第3号——章程必备条款》的要求。根据发展战略需要，2017年11月24日公司2017年第四次临时股东大会审议通过了《关于制定〈广州森宝电器股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》。根据广州市人民政府国有资产监督管理委员会文件（穗国资法[2017]2号）《广州市国资委关于进一步做好将党建工作总体要求纳入公司章程工作的通知》，2017年12月22日2017年第五次临时股东大会审议通过了《关于〈公司章程〉增加党建工作章节的议案》。2018年2月28日2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项报告制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司党政联席会议及“三会”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

报告年度内章程作出1次修改。2018年2月8日召开了第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》。2018年2月28日召开了2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>2018年1月5日召开了第三届董事会第十次会议审议通过了《关于对广州万宝电子科技有限公司增加投资的议案》、《关于提议召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2018年2月8日召开了第三届董事会第十一次会议审议通过了关于修改《广州森宝电器股份有限公司章程》及《关于2018年预计关联交易的议案》。</p> <p>2018年4月13日召开了第三届董事会第十二次会议审议通过了《2017年度总经理工作报告》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年年度报告》、《2017年年度报告摘要》、《关于广州森宝电器股份有限公司2017年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》、《2017年度财务决算报告》、《2017年度利润分配预案》、《关于2017年度已达成已履行的关联交易的议案》、《2018年度财务预算》、《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于提议召开公司2017年年度股东大会的议案》、《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>2018年6月26日召开了第三届董事会第十三次会议审议通过了《提名冯慧玲任董秘的议案》。</p> <p>2018年7月6日召开了第三届董事会第十四次会议审议通过了《2018年5月31日审计报告》。</p> <p>2018年8月21日召开了第三届董事会第十五次会议审议通过了《广州森宝电器股份有限公司2018年半年度报告》、《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>2018年9月25日召开了第三届董事会第十六次会议审议通过了《向中国光大银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行申请综合授信500万元》。</p> <p>2018年11月27日召开了第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于提名董事选举的议案》（选举洪素丽、夏友辉、韩乃文为董事）、《关于选举变更董事长的议案》（周亦武任董事长）、《关于提议召开2018年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>2018年12月21日召开了第三届董事会第十八</p>

		次会议审议通过了《向广发银行股份有限公司广州分行申请授信额度 500 万元》、《关于 2019 年预计关联交易的议案》、《关于提议召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	3	<p>2018 年 1 月 5 日召开了第三届监事会第二次会议审议通过了《关于推选邓佳桥为公司新任监事的议案》。</p> <p>2018 年 4 月 13 日召开了第三届监事会第三次会议审议通过了《2017 年监事会工作报告》、《2017 年年度报告》、《2017 年年度报告摘要》、《关于广州森宝电器股份有限公司 2017 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度利润分配预案》、《2018 年度财务预算报告》、《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>2018 年 8 月 21 日召开了第三届监事会第五次会议审议通过了《广州森宝电器股份有限公司 2018 年半年度报告》、《关于会计政策变更的议案》。</p>
股东大会	4	<p>2018 年 1 月 23 日召开了 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于推选邓佳桥为公司新任监事的议案》。</p> <p>2018 年 2 月 28 日召开了 2018 年第二次临时股东大会审议通过了关于修改《广州森宝电器股份有限公司章程》、《关于 2018 年预计关联交易的议案》。</p> <p>2018 年 5 月 9 日召开了 2017 年年度股东大会审议通过了《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告》、《2017 年年度报告摘要》、《关于广州森宝电器股份有限公司 2017 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度利润分配预案》、《关于 2017 年度已达成履行的关联交易的议案》、《2018 年度财务预算》、《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》。</p> <p>2018 年 12 月 13 日召开了 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于提名董事选举的议案》（选举洪素丽、夏友辉、韩乃文为董事）。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股份公司设立以来，严格依照《公司法》、《公司章程》等规定，股东大会、董事会、监事会各司其职，

运行情况良好。公司在报告期，股东大会召开共计4次，其中年度股东大会1次，临时股东大会3次，程序合法，决议事项符合公司法、章程中关于股东大会的规定，股东大会运行情况较好；董事会召开共计9次，程序合法、决议事项符合公司法、章程中关于董事会的规定，董事会运行情况较好；监事会召开共计3次，程序合法、决议事项符合公司法、章程中关于监事会的规定，监事会运行情况较好。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司明确了投资者关系管理工作的机构及负责人，公司董办负责投资者关系管理工作，董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。

公司本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。公司为加强与投资者和潜在投资者管理，组织对投资者进行了《公司法》、《证券法》及相关法律法规的学习。同时，本着诚实信用原则，公司就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整的介绍。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司业务独立。

公司主营业务为起动与保护器的研发、制造与销售，公司业务完全独立于主要股东及其控制的其他企业；公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作；公司拥有独立的采购、生产、销售、研发、服务体系，具有独立自主地进行经营活动的权利，包括经营决策权和实施权，独立开展业务，形成了独立完整的业务体系；公司具备面向市场自主经营的能力，不

依赖公司股东及其控制的其他企业；公司独立对外签订合同。

公司经营的业务与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

2、资产独立情况

公司是由广州森宝电器有限公司依法整体变更设立的股份公司，公司的资产独立、完整。公司拥有生产经营所必需的场所、设备及其他辅助和相关的配套设施、权利，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对主要股东及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

公司目前合法拥有业务经营所需的设备、软件、及其他经营设备的所有权或者使用权，具有独立的运营系统，公司的资产独立完整。

3、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，与高级管理人员和核心技术人员签订了保密协议。

4、财务独立性情况

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开立了独立的银行账户，独立纳税。

5、机构独立情况

公司已按照《公司法》、《公司章程》、股东大会和董事会决议及机构内部规章制度的规定，建立健全了法人治理结构及内部经营管理机构，公司上述各内部组织机构的设立符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，其设置不受任何股东或其他单位或个人的控制；公司独立行使经营管理职权，与股东及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形，可以完全自主决定机构设置。同时，公司具有独立的办公机构和场所，不存在机构混同的情形。

综上，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有面向市场的自主经营能力和独立的服务体系。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司按照内部控制环境、风险识别与防范、控制活动、检查与评价等内部控制要素建立了适应公司当前业务现状和发展阶段的内部控制体系。该体系运行以来，得到了公司管理层、各执行部门的支持与配合，内控制度运行情况良好，没有发生严重违反内控要求的事件，公司管理效率较高，经营风险得到合理控制。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件，适时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	XYZH/2019GZA20245
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	贺春海、张玉华
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">XYZH/2019GZA20245</p> <p>广州森宝电器股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了广州森宝电器股份有限公司（以下简称森宝公司）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，以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了森宝公司 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。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于森宝公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p>	

森宝公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括森宝公司 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。

四、 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,管理层负责评估森宝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森宝公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督森宝公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对森宝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森宝公司不能持续经营。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：贺春海

中国注册会计师：张玉华

中国 北京

二〇一九年四月十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	4,183,031.64	2,094,148.34
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	六、2	53,319,676.42	59,378,127.67
其中：应收票据	六、2.1	10,322,735.05	12,377,981.28
应收账款	六、2.2	42,996,941.37	47,000,146.39
预付款项	六、3	1,514,472.35	1,014,025.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	277,632.76	467,968.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	29,818,389.91	30,037,374.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		89,113,203.08	92,991,643.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、6	11,740,980.77	13,768,117.74
在建工程	六、7	1,934,611.48	711,145.17
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	20,476,615.67	20,954,073.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	六、9	936,788.03	943,946.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,088,995.95	36,377,282.52
资产总计		124,202,199.03	129,368,926.13
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、10	32,539,791.13	37,413,797.14
其中：应付票据		69,483.00	27,340.00
应付账款		32,470,308.13	37,386,457.14
预收款项	六、11	69,483.00	27,340.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、12	5,613,482.24	6,707,866.65
应交税费	六、13	1,049,990.50	3,069,136.29
其他应付款	六、14	777,093.31	584,043.63
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、15	1,458,375.36	1,832,706.63
流动负债合计		41,508,215.54	49,634,890.34
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	六、16	1,875,584.26	1,544,061.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,875,584.26	1,544,061.80

负债合计		43,383,799.80	51,178,952.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	1,527,910.34	1,527,910.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	7,649,432.05	6,650,916.64
一般风险准备			
未分配利润	六、20	40,882,410.89	39,669,809.50
归属于母公司所有者权益合计		80,059,753.28	77,848,636.48
少数股东权益		758,645.95	341,337.51
所有者权益合计		80,818,399.23	78,189,973.99
负债和所有者权益总计		124,202,199.03	129,368,926.13

法定代表人：周亦武

主管会计工作负责人：沈金波

会计机构负责人：冯慧玲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,707,991.76	1,980,928.27
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			
应收票据及应收账款	十五、1	51,670,018.34	57,440,181.14
其中：应收票据	十五、1.1	10,239,399.05	12,347,981.28
应收账款	十五、1.2	41,430,619.29	45,092,199.86
预付款项		1,544,035.00	1,050,183.21
其他应收款	十五、2	251,935.64	443,191.84
其中：应收利息			
应收股利			
存货		28,906,735.73	28,969,729.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		86,080,716.47	89,884,214.13
非流动资产：			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	960,762.95	360,762.95
投资性房地产			
固定资产		11,730,056.89	13,754,568.91
在建工程		1,934,611.48	711,145.17
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		20,476,615.67	20,954,073.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		935,393.02	937,103.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,037,440.01	36,717,653.70
资产总计		122,118,156.48	126,601,867.83
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		31,423,606.75	35,286,632.24
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		69,483.00	40.00
应付职工薪酬		5,613,482.24	6,707,866.65
应交税费		1,018,487.24	2,998,564.62
其他应付款		776,590.31	534,602.70
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		1,458,375.36	1,832,706.63
流动负债合计		40,360,024.90	47,360,412.84
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		1,875,584.26	1,544,061.80

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,875,584.26	1,544,061.80
负债合计		42,235,609.16	48,904,474.64
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,588,226.84	1,588,226.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,649,432.05	6,650,916.64
一般风险准备			
未分配利润		40,644,888.43	39,458,249.71
所有者权益合计		79,882,547.32	77,697,393.19
负债和所有者权益合计		122,118,156.48	126,601,867.83

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		106,877,172.23	133,775,602.24
其中：营业收入		106,877,172.23	133,775,602.24
利息收入	六、21		
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		97,190,662.57	118,768,845.27
其中：营业成本	六、21	78,103,658.32	95,832,778.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、22	853,888.82	1,195,540.52
销售费用	六、23	1,667,067.15	1,902,568.92
管理费用	六、24	8,080,055.81	8,897,482.38
研发费用	六、25	7,183,012.51	8,987,064.65

财务费用	六、26	962,511.36	1,192,122.73
其中：利息费用			
利息收入		18,007.39	10,054.07
资产减值损失	六、27	340,468.60	761,288.00
加：其他收益	六、28	1,096,606.63	1,731,735.42
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	15,080.02	22,536.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、30	21,532.97	-28,277.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,819,729.28	16,732,750.78
加：营业外收入	六、31	137,502.53	73,045.42
减：营业外支出	六、32	35,664.09	43,207.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,921,567.72	16,762,589.02
减：所得税费用	六、33	893,142.48	2,286,425.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,028,425.24	14,476,163.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,028,425.24	14,476,163.14
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.少数股东损益		17,308.44	-11,021.22
2.归属于母公司所有者的净利润		10,011,116.80	14,487,184.36
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,028,425.24	14,476,163.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,011,116.80	14,487,184.36
归属于少数股东的综合收益总额		17,308.44	-11,021.22
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.33	0.48

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.33	0.48
法定代表人: 周亦武	主管会计工作负责人: 沈金波	会计机构负责人: 冯慧玲	

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	103,207,758.38	129,194,608.39
减: 营业成本	十五、4	75,699,241.97	92,513,253.39
税金及附加		819,438.10	1,157,465.66
销售费用		1,653,707.12	1,885,493.13
管理费用		7,553,611.39	8,465,448.63
研发费用		6,462,619.13	8,164,732.29
财务费用		951,661.92	1,153,415.92
其中: 利息费用			
利息收入			
资产减值损失		376,788.13	716,117.07
加: 其他收益		1,043,706.63	1,731,735.42
投资收益 (损失以“-”号填列)	十五、5	15,080.02	22,536.17
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		21,532.97	-28,277.78
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		10,771,010.24	16,864,676.11
加: 营业外收入		137,502.53	2,070.75
减: 营业外支出		35,664.09	42,707.18
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		10,872,848.68	16,824,039.68
减: 所得税费用		887,694.55	2,320,323.48
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		9,985,154.13	14,503,716.20
(一) 持续经营净利润		9,985,154.13	14,503,716.20
(二) 终止经营净利润			
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		9,985,154.13	14,503,716.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		75,338,837.14	89,861,354.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			27,099.52
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	1,877,663.79	2,518,189.98
经营活动现金流入小计		77,216,500.93	92,406,643.79
购买商品、接受劳务支付的现金		19,220,835.44	10,041,745.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		28,025,487.06	32,924,809.85
支付的各项税费		10,605,259.95	12,219,480.04
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	7,536,533.62	9,263,447.87
经营活动现金流出小计		65,388,116.07	64,449,483.12
经营活动产生的现金流量净额		11,828,384.86	27,957,160.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,100,000.00	27,300,000.00
取得投资收益收到的现金		15,080.02	22,536.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			72,658.97

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,115,080.02	27,395,195.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,734,801.58	29,913,880.03
投资支付的现金		21,100,000.00	27,300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,834,801.58	57,213,880.03
投资活动产生的现金流量净额		-2,719,721.56	-29,818,684.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		400,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		400,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,800,000.00	
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	六、34	780.00	723,000.00
筹资活动现金流出小计		7,800,780.00	723,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-7,400,780.00	-723,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,707,883.30	-2,584,524.22
加：期初现金及现金等价物余额		1,371,148.34	3,955,672.56
六、期末现金及现金等价物余额		3,079,031.64	1,371,148.34

法定代表人：周亦武

主管会计工作负责人：沈金波

会计机构负责人：冯慧玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		71,698,024.24	85,867,454.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,342,584.24	2,509,467.46
经营活动现金流入小计		73,040,608.48	88,376,921.75
购买商品、接受劳务支付的现金		16,108,252.02	7,473,185.71
支付给职工以及为职工支付的现金		27,022,227.65	31,812,377.98

支付的各项税费		10,243,568.34	11,921,033.21
支付其他与经营活动有关的现金		7,204,827.42	8,966,492.48
经营活动现金流出小计		60,578,875.43	60,173,089.38
经营活动产生的现金流量净额		12,461,733.05	28,203,832.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,100,000.00	27,300,000.00
取得投资收益收到的现金		15,080.02	22,536.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			72,658.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,115,080.02	27,395,195.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,729,969.58	29,910,025.03
投资支付的现金		21,700,000.00	27,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,429,969.58	57,210,025.03
投资活动产生的现金流量净额		-3,314,889.56	-29,814,829.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		780.00	723,000.00
筹资活动现金流出小计		7,800,780.00	723,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-7,800,780.00	-723,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,346,063.49	-2,333,997.52
加：期初现金及现金等价物余额		1,257,928.27	3,591,925.79
六、期末现金及现金等价物余额		2,603,991.76	1,257,928.27

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,527,910.34				6,650,916.64		39,669,809.50	341,337.51	78,189,973.99
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	30,000,000.00				1,527,910.34				6,650,916.64		39,669,809.50	341,337.51	78,189,973.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								998,515.41		1,212,601.39	417,308.44	2,628,425.24	
（一）综合收益总额										10,011,116.80	17,308.44	10,028,425.24	
（二）所有者投入和减少资本												400,000.00	400,000.00
1. 股东投入的普通股												400,000.00	400,000.00
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													
4. 其他													
(三) 利润分配								998,515.41		-8,798,515.41		-7,800,000.00	
1. 提取盈余公积								998,515.41		-998,515.41			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,800,000.00		-7,800,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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、本年期末余额	30,000,000.00				1,527,910.34			7,649,432.05		40,882,410.89	758,645.95	80,818,399.23	

项目	上期												
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,527,910.34				5,200,545.02		26,632,996.76	352,358.73	63,713,810.85
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	30,000,000.00				1,527,910.34				5,200,545.02		26,632,996.76	352,358.73	63,713,810.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,450,371.62		13,036,812.74	-11,021.22	14,476,163.14
（一）综合收益总额											14,487,184.36	-11,021.22	14,476,163.14
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,450,371.62		-1,450,371.62		

1. 提取盈余公积								1,450,371.62	-1,450,371.62		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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、本年期末余额	30,000,000.00				1,527,910.34			6,650,916.64	39,669,809.50	341,337.51	78,189,973.99

法定代表人：周亦武

主管会计工作负责人：沈金波

会计机构负责人：冯慧玲

（八） 母公司股东权益变动表

单位：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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,588,226.84				6,650,916.64		39,458,249.71	77,697,393.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,588,226.84				6,650,916.64		39,458,249.71	77,697,393.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								998,515.41		1,186,638.72	2,185,154.13	
（一）综合收益总额										9,985,154.13	9,985,154.13	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								998,515.41		-8,798,515.41	-7,800,000.00	
1. 提取盈余公积								998,515.41		-998,515.41		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,800,000.00	-7,800,000.00	

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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、本年期末余额	30,000,000.00				1,588,226.84				7,649,432.05		40,644,888.43	79,882,547.32

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,588,226.84				5,200,545.02		26,404,905.13	63,193,676.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,588,226.84				5,200,545.02		26,404,905.13	63,193,676.99

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,450,371.62		13,053,344.58	14,503,716.20
（一）综合收益总额										14,503,716.20	14,503,716.20
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								1,450,371.62		-1,450,371.62	
1. 提取盈余公积								1,450,371.62		-1,450,371.62	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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、本年期末余额	30,000,000.00				1,588,226.84				6,650,916.64		39,458,249.71	77,697,393.19

附：

一、公司的基本情况

广州森宝电器股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为广州市森宝电器有限公司，于2006年2月27日由万宝冷机集团广州电器有限公司和王小兰等19位自然人股东共同投资组建。

2011年12月27日，根据有关股东会决议和修改后章程的规定，广州市森宝电器有限公司以截至2011年9月30日止经审计后的净资产按0.95比例折合成30,000,000.00股份（每股面值1元）整体变更为广州森宝电器股份有限公司，企业类型由“其他有限责任公司”变更为“其他股份有限公司（非上市）”。

截止2018年12月31日，公司注册资本及股本总额为3000万元。

公司统一社会信用代码：914401017860511752。

公司法定代表人：周亦武。

公司住所：广州市花都区花山镇东湖安置区东华一路2号。

公司经营范围：电容器及其配套设备制造；电力电子元器件制造；电子产品批发；电器辅件、配电或控制设备的零件制造；家用电力器具专用配件制造；电子元器件批发；日用家电设备零售。

公司主营业务和主要产品：保护器、起动器的生产与销售。

广州万宝集团有限公司为公司母公司。股东大会是本公司最高权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括制造部、设备部、经营部、技术部、质量部、物流部、管理部、财务部等。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括广州森宝电器股份有限公司、广州万宝电子科技有限公司2家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

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

会计政策和会计估计,以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(2) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

5. 现金及现金等价物

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

6. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费

用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

7. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

4) 当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失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所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价的，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

8. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项(包括应收账款和其他应收款)坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法与个别认定法相结合计

提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(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	本公司将单项金额超过 500 万元的应收账款或者单项金额超过 100 万的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

账龄组合	本公司将除需单独计提坏账准备的应收款项和受同一控制下关联方外的其他应收款项，按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期度以账龄为信用特征划分应收款项组合，并按下表的比例计提坏账准备
------	---

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	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	有客观证据表明本公司单项金额不重大的应收款项无法按原有条款收回所有款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

本公司对应收本公司之母公司广州万宝集团有限公司及受广州万宝集团有限公司同一控制下的其他关联方公司之间款项进行单独测试，未发生减值迹象的不计提坏账准备。

9. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物质等。

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

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

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

10. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。

合营企业，是指合营方仅对参与方共同控制的安排的净资产享有权利的合营安排。

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对具有共同控制或重大影响的合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同

的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

11. 共同经营

共同经营，是指公司享有与参与方共同控制的安排相关资产且承担与参与方共同控制的安排相关负债的安排。

公司按以下会计处理方式确认公司与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按公司份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按公司份额确认共同承担的负债；确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按公司份额确认共同经营发生的费用。

在合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生资产减值损失的，全额确认该损失。合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

12. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50-70	-	1.94-1.36

房屋建筑物	20-35	3-5	4.85-2.71
-------	-------	-----	-----------

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-35	3-5	4.85-2.71
2	机器设备	8-10	3-5	12.13-9.5
3	运输设备	5-10	3-5	19.4-9.5
4	办公及其他设备	3-10	3-5	32.33-9.5

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

17. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

18. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额

等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

20. 长期待摊费用

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

21. 职工薪酬

职工薪酬指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利及公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利。

在职工提供服务的会计期间，将应付的职工短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

公司为职工发生的职工福利费，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，按公允价值计量。

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，在职工为其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。

公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量，在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。累积带薪缺勤，是指带薪缺勤权利可以结转下期的带薪缺勤，本期尚未用完的带薪缺勤权利可以在未来期间使用。非累积带薪缺勤，是指带薪缺勤权利不能结转下期的带薪缺勤，本期尚未用完的带薪缺勤权利将予以取消，并且职工离开企业时也无权获得现金支付。

利润分享计划同时满足下列条件的，公司确认相关的应付职工薪酬：企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

对设定提存计划的职工离职后福利，公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设

定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量的公司债券的市场收益率确定的折现率，将全部应缴存金额以折现后的金额确认应付职工薪酬。

对设定受益计划职工离职后福利的会计处理通常按下列步骤处理：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

3) 对服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失及设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益。对重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益

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

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

22. 股份支付

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

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

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，

其变动计入当期损益。

23. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。回购自身权益工具支付的对价和交易费用减少股东权益。发行、回购、出售或注销权益工具时，不确认利得和损失。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

25. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

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

（2）本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

26. 建造合同

本公司在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本公司于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

27. 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；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，在确认相关费用或损失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，在取得时直接计入当期损益。与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用

税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日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，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

30. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

31. 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

32. 终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成

部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

33. 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

34. 套期业务的处理方法

本公司套期保值业务包括公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期，套期保值业务在满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

(1) 在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

(2) 该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

(4) 套期有效性能够可靠地计量；

(5) 本公司应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

本公司以合同（协议）主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法（回归分析法）作套期有效性回顾性评价。

35. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

36. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更及影响

财政部于 2018 年 6 月发布了《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），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目拆分为“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整，影响如下：

2017 年 12 月 31 日/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	-	59,378,127.67	59,378,127.67
应收票据	12,377,981.28	-	-12,377,981.28
应收账款	47,000,146.39	-	-47,000,146.39
应付票据及应付账款	-	37,413,797.14	37,413,797.14
应付票据	3,470,000.00	-	-3,470,000.00
应付账款	33,943,797.14	-	-33,943,797.14

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	17%、16%、6%
城市维护建设税	流转税税额	7%
教育费附加	流转税税额	3%
地方教育费附加	流转税税额	2%
企业所得税	应税所得税	15%

企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
广州森宝电器股份有限公司	15%
广州万宝电子科技有限公司	15%

注：根据财政部、税务总局 2018 年 4 月 4 日《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）规定，从 2018 年 5 月 1 日起公司原适用 17% 增值税税率的调整为 16%。

2. 税收优惠

广州森宝电器股份有限公司属于高新技术企业，证书编号：GR201744000130，有效期为 3 年，自 2017 年 11 月 9 日至 2020 年 11 月 9 日。

广州万宝电子科技有限公司属于高新技术企业，证书编码：GR201744011530，有效期 3 年，自 2017 年 12 月 11 日至 2020 年 12 月 11 日。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2018 年 1 月 1 日，“年末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	27,022.53	19,838.90
银行存款	3,052,009.11	1,033,309.44
其他货币资金	1,104,000.00	1,041,000.00
合计	4,183,031.64	2,094,148.34
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：截止至 2018 年 12 月 31 日，共计有 1,104,000.00 元银承汇票保证金使用受到

限制。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	10,322,735.05	12,377,981.28
应收账款	42,996,941.37	47,000,146.39
合计	53,319,676.42	59,378,127.67

2.1. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,159,531.60	11,877,981.28
商业承兑汇票	1,163,203.45	500,000.00
合计	10,322,735.05	12,377,981.28

(2) 年末已用于质押的应收票据：无

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	36,192,391.85
商业承兑汇票	-	2,756,861.77
合计	-	38,949,253.62

2.2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,527,323.02	100.00	1,530,381.65	3.44	42,996,941.37
其中：账龄组合	30,137,290.03	67.68	1,530,381.65	5.08	28,606,908.38
母公司及同一控制下关联方	14,390,032.99	32.32	-	-	14,390,032.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

合计	44,527,323.02	100.00	1,530,381.65	3.44	42,996,941.37
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

续表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,710,514.09	100.00	1,710,367.70	3.51	47,000,146.39
其中：账龄组合	34,129,228.30	70.07	1,710,367.70	5.01	32,418,860.60
母公司及同一控制下关联方	14,581,285.79	29.93	-	-	14,581,285.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	48,710,514.09	100.00	1,710,367.70	3.51	47,000,146.39

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	29,979,448.91	1,498,972.44	5.00	34,051,102.83	1,702,555.15	5.00
1-2年	79,715.65	7,971.57	10.00	78,125.47	7,812.55	10.00
2-3年	78,125.47	23,437.64	30.00			
合计	30,137,290.03	1,530,381.65	5.08	34,129,228.30	1,710,367.70	5.01

3) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无

4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广州万宝集团压缩机有限公司	7,590,813.18	1年以内	17.05	-
杭州钱江制冷压缩机集团有限公司	6,902,564.40	1年以内	15.50	345,128.22
青岛万宝压缩机有限公司	5,283,167.12	1年以内	11.87	-

长虹华意压缩机股份有限公司	4,857,701.28	1年以内	10.91	242,885.06
加西贝拉压缩机有限公司	3,829,060.81	1年以内	8.60	191,453.04
合计	28,463,306.79	—	63.93	779,466.32

(3) 期末应收关联方账款情况参见本附注十(三)。

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,509,509.02	99.67	1,011,266.43	99.73
1-2年	2,204.70	0.15	2,758.63	0.27
2-3年	2,758.63	0.18		
合计	1,514,472.35	100.00	1,014,025.06	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
佛山市智康自动化科技有限公司	349,800.00	1年以内	23.10
广州鑫钻机电有限公司	233,100.00	1年以内	15.39
宁波市鄞州飞达电动工具厂	225,000.00	1年以内	14.86
广州顺益自动化设备有限公司	180,900.00	1年以内	11.94
苏州UL美华认证有限公司	169,600.00	1年以内	11.20
合计	1,158,400.00	—	76.49

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	277,632.76	467,968.38
合计	277,632.76	467,968.38

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	296,448.81	100.00	18,816.05	6.35	277,632.76
其中：账龄组合	283,445.60	100.00	18,816.05	6.64	264,629.55
母公司及同一控制下关联方	13,003.21	-	-	-	13,003.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	296,448.81	100.00	18,816.05	6.35	277,632.76

续表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	493,070.54	100.00	25,102.16	5.09	467,968.38
其中：账龄组合	493,070.54	100.00	25,102.16	5.09	467,968.38
母公司及同一控制下关联方	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	493,070.54	100.00	25,102.16	5.09	467,968.38

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	226,460.70	11,323.04	5.00	484,097.99	24,204.90	5.00
1-2年	48,012.35	4,801.24	10.00	8,972.55	897.26	10.00
2-3年	8,972.55	2,691.77	30.00	-	-	-

合计	283,445.60	18,816.05	-	493,070.54	25,102.16	-
----	------------	-----------	---	------------	-----------	---

3) 组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:无

4) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:无

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	94,712.71	121,986.24
备用金	119,054.42	305,192.88
代扣代缴	82,681.68	65,891.42
合计	296,448.81	493,070.54

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
个人社保金	代扣代缴	46,335.56	1年以内	15.63	2,316.78
赖阳娣	员工借支	45,950.00	1年以内	15.50	2,297.50
王国标	房屋租金	38,874.97	1-2年	13.11	3,887.50
美亚保险公司	代扣代缴意外保险费	36,346.12	1年以内	12.26	1,817.31
骆焰鹏	员工借支	28,950.00	1年以内	9.77	1,447.50
合计		196,456.65	——	66.27	11,766.59

(4) 期末其他应收关联方账款情况参见本附注十(三)。

(5) 涉及政府补助的应收款项:无

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:无

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:无

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,469,451.66	1,033,061.35	7,436,390.31
库存商品	12,881,636.66	1,893,928.67	10,987,707.99
在制产品	2,532,126.43	-	2,532,126.43

发出商品	9,139,861.29	636,015.01	8,503,846.28
委托加工物资	358,318.90	-	358,318.90
合计	33,381,394.94	3,563,005.03	29,818,389.91

续表：

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,891,367.55	751,609.21	5,139,758.34
库存商品	14,101,638.13	1,717,964.50	12,383,673.63
在制产品	3,803,750.64	-	3,803,750.64
发出商品	9,004,573.67	566,690.56	8,437,883.11
委托加工物资	272,308.44	-	272,308.44
合计	33,073,638.43	3,036,264.27	30,037,374.16

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	751,609.21	281,452.14	-	-	-	1,033,061.35
库存商品	1,717,964.50	175,964.17	-	-	-	1,893,928.67
在制产品	-	-	-	-	-	-
发出商品	566,690.56	69,324.45	-	-	-	636,015.01
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合计	3,036,264.27	526,740.76	-	-	-	3,563,005.03

6. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	11,740,980.77	13,768,117.74
固定资产清理	-	-
合计	11,740,980.77	13,768,117.74

6.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	21,587,722.48	68,143.08	344,448.20	1,171,410.34	23,171,724.10

项目	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
2. 本年增加金额	796,421.93	-	9,751.57	-	806,173.50
(1) 购置	730,402.51	-	9,751.57	-	740,154.08
(2) 在建工程转入	66,019.42	-	-	-	66,019.42
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	9,744.02	-	-	-	9,744.02
(1) 处置或报废	9,744.02	-	-	-	9,744.02
4. 年末余额	22,374,400.39	68,143.08	354,199.77	1,171,410.34	23,968,153.58
二、累计折旧					
1. 年初余额	8,254,026.36	56,249.08	321,715.66	563,733.74	9,195,724.84
2. 本年增加金额	2,731,291.45	5,021.16	9,692.55	87,286.56	2,833,291.72
(1) 计提	2,731,291.45	5,021.16	9,692.55	87,286.56	2,833,291.72
3. 本年减少金额	9,655.97	-	-	-	9,655.97
(1) 处置或报废	9,655.97	-	-	-	9,655.97
4. 年末余额	10,975,661.84	61,270.24	331,408.21	651,020.30	12,019,360.59
三、减值准备					
1. 年初余额	207,881.52	-	-	-	207,881.52
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	69.30	-	-	-	69.30
(1) 处置或报废	69.30	-	-	-	69.30
4. 年末余额	207,812.22	-	-	-	207,812.22
四、账面价值					
1. 年末账面价值	11,190,926.33	6,872.84	22,791.56	520,390.04	11,740,980.77
2. 年初账面价值	13,125,814.60	11,894.00	22,732.54	607,676.60	13,768,117.74

(2) 期末无设定担保等所有权受限的固定资产。

7. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	1,934,611.48	711,145.17
工程物资	-	-
合计	1,934,611.48	711,145.17

7.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,277,593.59	-	1,277,593.59	565,164.72	-	565,164.72
建筑工程	657,017.89	-	657,017.89	145,980.45	-	145,980.45
合计	1,934,611.48	-	1,934,611.48	711,145.17	-	711,145.17

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额	资金来源
			转入固定资产	其他减少		
待安装设备	565,164.72	778,448.29	66,019.42	-	1,277,593.59	自有资金
建筑工程	145,980.45	511,037.44	-	-	657,017.89	自有资金
合计	711,145.17	1,289,485.73	66,019.42	-	1,934,611.48	—

8. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	20,630,900.00	593,301.87	166,625.64	21,390,827.51
2. 本年增加金额	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 年末余额	20,630,900.00	593,301.87	166,625.64	21,390,827.51
二、累计摊销				
1. 年初余额	171,924.15	194,427.67	70,402.58	436,754.40
2. 本年增加金额	412,617.96	48,176.88	16,662.60	477,457.44
(1) 计提	412,617.96	48,176.88	16,662.60	477,457.44
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 年末余额	584,542.11	242,604.55	87,065.18	914,211.84
三、减值准备				
1. 年初余额	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-

(1) 计提	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 年末账面价值	20,046,357.89	350,697.32	79,560.46	20,476,615.67
2. 年初账面价值	20,458,975.85	398,874.20	96,223.06	20,954,073.11

9. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,320,014.95	798,002.25	4,979,615.65	746,942.35
认证费	925,238.53	138,785.78	1,313,360.97	197,004.15
合计	6,245,253.48	936,788.03	6,292,976.62	943,946.50

10. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	3,680,000.00	3,470,000.00
应付账款	28,859,791.13	33,943,797.14
合计	32,539,791.13	37,413,797.14

10.1 应付票据

票据类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,680,000.00	3,470,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	3,680,000.00	3,470,000.00

10.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
材料款	28,409,267.13	33,221,406.95
设备款	403,350.00	686,867.18
加工款	47,174.00	35,523.01
合计	28,859,791.13	33,943,797.14

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

11. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
往来款	69,483.00	27,340.00
合计	69,483.00	27,340.00

(2) 账龄超过1年的重要预收款项：无

12. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,707,866.65	23,745,525.88	24,839,910.29	5,613,482.24
离职后福利-设定提存计划	-	2,638,817.08	2,638,817.08	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	6,707,866.65	26,384,342.96	27,478,727.37	5,613,482.24

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,428,084.20	20,037,101.09	20,866,237.49	2,598,947.80
职工福利费	-	959,319.58	959,319.58	-
社会保险费	-	1,560,012.63	1,560,012.63	-
其中：医疗保险费	-	1,371,573.10	1,371,573.10	-
工伤保险费	-	37,196.38	37,196.38	-
生育保险费	-	151,243.15	151,243.15	-
住房公积金	-	1,090,679.00	1,090,679.00	-
工会经费和职工教育经费	3,279,782.45	98,413.58	363,661.59	3,014,534.44
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	6,707,866.65	23,745,525.88	24,839,910.29	5,613,482.24

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	2,551,049.50	2,551,049.50	-
失业保险费	-	87,767.58	87,767.58	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	2,638,817.08	2,638,817.08	-

应付职工薪酬中无拖欠性质的工资。

13. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	512,673.77	1,312,105.08
企业所得税	454,482.18	1,409,306.16
个人所得税	10,636.39	119,150.23
城市维护建设税	40,657.36	114,325.35
教育费附加	17,424.58	48,996.58
地方教育费附加	11,616.39	32,664.39
印花税	2,499.83	4,778.09
土地使用税	-	27,810.41
合计	1,049,990.50	3,069,136.29

14. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	777,093.31	584,043.63
合计	777,093.31	584,043.63

14.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	725,390.85	416,337.99
员工借支备用金	5,000.00	60,289.06
代扣代缴	46,702.46	107,416.58
合计	777,093.31	584,043.63

15. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
产品认证费	925,238.56	1,313,360.97
政府补助	380,136.80	-

预提运费	70,000.00	59,521.63
其他	83,000.00	459,824.03
合计	1,458,375.36	1,832,706.63

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2015年广东省科技型中小企业技术创新专项资金项目	-	44,100.00	-	-	44,100.00	与资产相关
2015年花都区科技计划项目	-	11,036.80	-	-	11,036.80	与资产/收益均有关
2017年广州市工业和信息化发展专项资金技术改造和制造业转型升级专项项目	-	187,500.00	-	-	187,500.00	与资产/收益均有关
2018年广州市工业和信息化委员会财政局拨付压缩机用起动机和保护器补助款	-	137,500.00	-	-	137,500.00	与资产相关
合计	-	380,136.80	-	-	380,136.80	—

16. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,544,061.80	1,100,000.00	768,477.54	1,875,584.26	新增与资产相关的政府补助形成递延收益增加；往年与资产相关的政府补助在固定资产使用年限摊销形成的递延收益减少
合计	1,544,061.80	1,100,000.00	768,477.54	1,875,584.26	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
--------	------	----------	------------	------	------	-------------

2015年广东省科技型中小企业技术创新专项资金项目	176,400.00	-	44,100.00	44,100.00	88,200.00	与资产相关
2015年花都区科技计划项目	55,161.80	-	19,240.74	11,036.80	24,884.26	与资产相关
2017年广州市工业和信息化发展专项资金技术改造和制造业转型升级专项项目	1,312,500.00	-	187,500.00	187,500.00	937,500.00	与资产/收益均有关
2018年广州市工业和信息化委员会财政局拨付压缩机用起动机和保护器补助款	-	1,100,000.00	137,500.00	137,500.00	825,000.00	与资产/收益均有关
合计	1,544,061.80	1,100,000.00	388,340.74	380,136.80	1,875,584.26	—

注：其他变动为将预计一年内结转利润表的政府补助款从本项目结转到“其他流动负债”项目。

17. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00

18. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	1,555,463.89	-	-	1,555,463.89
其他资本公积	-27,553.55	-	-	-27,553.55
合计	1,527,910.34	-	-	1,527,910.34

19. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	6,650,916.64	998,515.41	-	7,649,432.05
合计	6,650,916.64	998,515.41	-	7,649,432.05

20. 未分配利润

项目	本年	上年
上年期末余额	39,669,809.50	26,632,996.76
加：年初未分配利润调整数	-	-
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-

重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更		
其他调整因素	-	-
本年年初余额	39,669,809.50	26,632,996.76
加：本年净利润	10,011,116.80	14,487,184.36
直接计入所有者权益的利得和损失	-	-
其他	-	-
减：提取法定盈余公积	998,515.41	1,450,371.62
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	7,800,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
本期期末金额	40,882,410.89	39,669,809.50

21. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,506,090.66	78,061,217.16	133,072,226.17	95,790,677.36
其他业务	371,081.57	42,441.16	703,376.07	42,100.71
合计	106,877,172.23	78,103,658.32	133,775,602.24	95,832,778.07

22. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	442,363.68	633,107.14
教育费附加	189,584.45	255,254.34
地方教育费附加	126,389.62	196,965.04
印花税	60,529.84	78,678.63
车船税	3,494.16	3,724.96
土地使用税	31,518.47	27,810.41
环境保护税	8.60	-
合计	853,888.82	1,195,540.52

23. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	484,791.00	645,945.72

人工费	769,167.44	504,478.86
其他	413,108.71	752,144.34
合计	1,667,067.15	1,902,568.92

24. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资与福利费	4,736,076.64	5,358,095.70
业务招待费	54,822.86	44,784.26
水电费、排污费	83,475.62	111,476.31
租金	100,490.96	26,415.13
差旅费	116,435.02	222,687.62
办公费	341,367.29	327,006.06
汽车费	379,396.68	311,115.65
低值易耗品及无形资产摊销	423,294.84	187,730.16
工会经费与职工教育经费	98,413.58	344,161.70
税费	-	-
中介服务费	425,883.02	260,229.90
其他	1,320,399.30	1,703,779.89
合计	8,080,055.81	8,897,482.38

25. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发人员薪酬	2,600,095.58	2,665,710.82
固定资产折旧费	1,081,228.69	720,987.02
材料、燃料费	3,112,383.71	5,091,821.10
其他	389,304.53	508,545.71
合计	7,183,012.51	8,987,064.65

26. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	-	-
减：利息收入	18,007.39	10,054.07
加：汇兑损失	-	-
加：其他支出	980,518.75	1,202,176.80
合计	962,511.36	1,192,122.73

27. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-186,272.16	24,596.17
存货跌价损失	526,740.76	736,691.83
合计	340,468.60	761,288.00

28. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	1,096,606.63	1,731,735.42	1,096,606.63
合计	1,096,606.63	1,731,735.42	1,096,606.63

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
广州市科技创新委员会2017年科技补助项目	52,900.00	-	穗科抢字(2018)64号	与收益相关
广州市花都区科技工业和信息化局2017年企业研发补助	555,300.00	-	《关于激励企业研究开发财政补助试行方案》(粤财工(2015)59号)、《广东省省级企业研究开发财政补助资金管理办法(试行)》(粤财工(2015)246号)、《广东省企业研究开发省级财政补助政策操作指引(试行)》(粤科政字(2015)164号)	与收益相关
2015年广东省科技型中小企业技术创新专项资金项目	44,100.00	623,600.00	-	与资产、收益均相关
2015年花都区科技计划项目	19,240.74	26,435.42	2015年花都区科技计划项目拟立项公示	与资产、收益均相关
广州市知识产权局专利资助款	5,600.00	11,600.00	《广州市知识产权局广州市财政局关于印发《广州市专利工作专项资金管理办法》的通知(穗知规字(2017)4号)》	与收益相关
2017年广州市工业和信息化发展专项资金技术改造和制造业转型升级专项项目(起动机及保护器自动化生产线技术改造项目)	187,500.00	187,500.00	《广州市工业和信息化发展专项资金管理暂行办法》(穗工信规字(2017)1号)	与资产、收益均相关
广州市工业和信息化	137,500.00	-	《关于下达2018年广州市“中国制造	与资产、收

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
委员会财政局拨付压缩机用起动器和保护器补助款			2025”产业发展资金技术改造专题工业企业技术改造及产业化方向项目计划的通知》	与资产相关
稳岗补贴	94,465.89	-	—	与收益相关
2016年企业研发经费后补助专项项目	-	134,700.00	《广州市企业研发经费投入后补助实施方案》	与收益相关
2016年部分科技发展专项资金	-	512,900.00	《关于激励企业研究开发财政补助试行方案》（粤财工〔2015〕59号）、《广东省省级企业研究开发财政补助资金管理暂行办法（试行）》（粤财工〔2015〕246号）和《广东省企业研究开发省级财政补助政策操作指引（试行）》（粤科政字〔2015〕164号）、《关于2016年广东省企业研究开发省级财政补助资金项目计划的公示》、《附件：2016年广东省企业研究开发省级财政补助资金项目计划表》	与收益相关
采标企业资助款	-	4,000.00	《广州市花都区人民政府关于印发花都区标准化战略实施方案和标准化战略实施细则的通知》	与收益相关
广州市科技创新委员会技术服务合同资助款	-	81,000.00	《广州市科技计划项目管理办法》（穗科创新〔2015〕6号）	与收益相关
专利技术实施计划项目	-	150,000.00	《关于下达2017年广州市花都区专利技术实施计划项目经费的通知》、《关于征集2017年广州市花都区专利技术实施计划项目的通知》	与收益相关
合计	1,096,606.63	1,731,735.42	—	—

29. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
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	15,080.02	22,536.17
合计	15,080.02	22,536.17

30. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金 额
持有待售处置组处置收益	-	-	-
非流动资产处置收益	21,532.97	-28,277.78	21,532.97

其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益	-	-	-
其中:固定资产处置收益	-	-	-
无形资产处置收益	-	-	-
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	21,532.97	-28,277.78	21,532.97
其中:固定资产处置收益	21,532.97	-28,277.78	21,532.97
无形资产处置收益	-	-	-
非货币性资产交换收益	-	-	-
债务重组中因处置非流动资产收益	-	-	-
合计	21,532.97	-28,277.78	21,532.97

31. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组利得	-	-	-
捐赠利得	-	-	-
政府补助	-	-	-
其他	137,502.53	73,045.42	137,502.53
合计	137,502.53	73,045.42	137,502.53

32. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组损失	-	41,807.18	-
公益性捐赠支出	-	-	-
非常损失	-	-	-
盘亏损失	-	-	-
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
对外捐赠	-	600.00	-
其他	35,664.09	800.00	35,664.09
合计	35,664.09	43,207.18	35,664.09

33. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

按税法及相关规定计算的当期所得税	885,984.01	2,361,895.52
递延所得税调整	7,158.47	-75,469.64
合计	893,142.48	2,286,425.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	10,921,567.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,638,235.16
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-858,069.28
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	115,191.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,214.71
本年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	-
子公司小微企业减免纳税影响	-
所得税费用	893,142.48

说明：1、将税务机关备案认证的企业应交 2017 年度企业所得税与审计报告报出日所得税差额作为 2018 年当期企业所得税抵消额进行核算并在上述“调整以前期间所得税的影响”中列示。

2、截止报告日，企业尚未到税局进行研发支出加计扣除的备案，故在 2018 年度审计测算所得税时未将 2018 年的研发支出进行加计扣除。

3、广州万宝电子科技有限公司为高新技术企业，证书编码为 GR201744011530，根据相关规定，高新技术企业的企业所得税税率为 15%。

34. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,706,492.85	2,394,200.00
其他现金收入	171,170.94	123,989.98
合计	1,877,663.79	2,518,189.98

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

同一控制下关联方往来款	1,215,665.16	1,811,026.65
其他付现费用	6,320,868.46	7,452,421.22
合计	7,536,533.62	9,263,447.87

3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付分红产生的银行手续费	780.00	-
保函保证金	-	723,000.00
合计	780.00	723,000.00

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,028,425.24	14,476,163.14
加: 资产减值准备	340,468.60	761,288.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,833,291.72	2,093,730.68
无形资产摊销	477,457.44	241,892.76
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-21,532.97	28,277.78
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		-
财务费用(收益以“-”填列)		-
投资损失(收益以“-”填列)	-15,080.02	-22,536.17
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	7,158.47	-55,998.40
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		-
存货的减少(增加以“-”填列)	218,984.25	-5,137,651.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	5,711,555.66	5,784,768.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-7,752,343.53	9,787,225.34
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	11,828,384.86	27,957,160.67
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	本年金额	上年金额
现金的期末余额	3,079,031.64	1,371,148.34
减：现金的期初余额	1,371,148.34	3,955,672.56
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	1,707,883.30	-2,584,524.22

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	3,079,031.64	1,371,148.34
其中：库存现金	27,022.53	19,838.90
可随时用于支付的银行存款	3,052,009.11	1,033,309.44
可随时用于支付的其他货币资金	-	318,000.00
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	-	-
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的保证金	-	318,000.00
期末现金和现金等价物余额	3,079,031.64	1,371,148.34
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

35. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,104,000.00	银承汇票保证金

七、合并范围的变化

无。

八、在其他主体中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广州万宝电子科技有限公司	广州	广州	加工	60.00	-	同一控制下合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股	本年向少数股东	年末少数股东权
-------	----------	----------	---------	---------

		东的损益	宣告分派的股利	益余额
广州万宝电子科技有限公司	40%	17,308.44	-	758,645.95

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州万宝电子科技有限公司	3,084,430.73	12,279.37	3,096,710.10	1,199,871.29	-	1,199,871.29

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州万宝电子科技有限公司	3,203,832.43	13,683.40	3,217,515.85	2,326,158.10	-	2,326,158.10

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州万宝电子科技有限公司	3,669,413.85	5,481.11	5,481.10	-633,348.19	4,615,649.39	10,460.89	10,460.89	-246,671.70

九、与金融工具相关风险

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

各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

集团主营业务属于冰箱压缩机零部件保护器、起动器的生产与销售行业，该行业近年来技术更新较快，新产品更新换代较多。

因此，在行业内企业的持续经营对技术水平、研发投入、研发速度等要素要求较高。若公司研发速度及技术水平落后，将可能导致市场的淘汰。

（2）信用风险

于2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行或购买流动性较高的理财产品，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：28,463,306.79元。

（3）流动风险

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

十、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
广州万宝集团有限公司	广州	投资控股	1,200,520,122.00	70.00	70.00

由于万宝集团由广州市人民政府100%出资，广州市人民政府委托广州市国资委履行监督管理职能，故公司最终实际控制人为广州市国资委。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广州万宝集团有限公司	1,183,930,554.05	16,589,567.95	-	1,200,520,122.00

(3) 控股股东所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
广州万宝集团有限公司	2100万	2100万	70.00	70.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注八的相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
万宝冷机集团广州电器有限公司	受同一母公司及实际控制人控制的其他企业
广州万宝集团压缩机有限公司	受同一母公司及实际控制人控制的其他企业
青岛万宝压缩机有限公司	受同一母公司及实际控制人控制的其他企业
合肥万宝压缩机有限公司	受同一母公司及实际控制人控制的其他企业
广州万固压缩机有限公司	受同一母公司及实际控制人控制的其他企业
广州万宝漆包线有限公司	受同一母公司及实际控制人控制的其他企业
广州万宝电子科技有限公司	受同一母公司及实际控制人控制的其他企业
广州特宝制冷设备有限公司	受同一母公司及实际控制人控制的其他企业
广州万宝科技园有限公司	受同一母公司及实际控制人控制的其他企业
广州万宝特种制冷设备有限公司	受同一母公司及实际控制人控制的其他企业
广州万宝集团冰箱有限公司	受同一母公司及实际控制人控制的其他企业
广州嘉特利微电机实业有限公司	受同一母公司及实际控制人控制的其他企业
广州市番禺万宝发展有限公司	受同一母公司及实际控制人控制的其他企业

其他关联方名称	与本公司关系
松下·万宝（广州）压缩机有限公司	其他关联方

(二) 关联交易

1. 购买商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
万宝冷机集团广州电器有限公司	接受人员服务	697,511.48	652,472.40
广州万宝集团有限公司	商标使用费	30,744.64	39,345.66
广州市番禺万宝发展有限公司	工程管理服务 费	101,886.79	-
合计	——	830,142.91	691,818.06

结算依据:

1) 劳务费:按同工同酬原则,按未办理转签人员相应工作岗位实际发生的人工成本进行结算。

2) 商标使用费:根据本公司(乙方)与广州万宝集团有限公司(甲方)签订的《关于有偿许可使用“万宝”商标生产销售继电器(电的)、起动器的协议书》的补充协议书约定:2017年1月1日至2019年12月31日,乙方每年销售万宝牌制冷压缩机用继电器(含起动器和保护器)的销售收入≤5亿元人民币时,按其年销售收入的万分之三交纳全年的商标使用费。

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州万固压缩机有限公司	销售商品	3,144,760.98	2,526,045.17
广州万宝集团压缩机有限公司	销售商品	23,414,674.31	28,329,563.09
青岛万宝压缩机有限公司	销售商品	15,848,610.95	18,158,800.25
广州万宝特种制冷设备有限公司	销售商品	57,121.01	-
松下·万宝（广州）压缩机有限公司	销售商品	19,655.37	-
广州嘉特利微电机实业有限公司	销售商品	617.16	-
广州万宝集团冰箱有限公司	销售商品	-	23,931.62
广州特宝制冷设备有限公司	销售商品	-	6,153.85
广州万宝集团有限公司	销售商品	-	59,829.06
合计	——	42,485,439.78	49,104,323.04

注:上述交易金额为不含税金额。本公司销售给关联方价格定价为市场价格。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

3. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据
万宝冷机集团广州电器有限公司	厂房	2004-5-11	2024-5-10	市场价
广州万宝科技园有限公司	厂房	2017-6-1	2022-4-30	市场价
广州万宝集团有限公司	设备	2019-1-1	2019-12-31	市场价

确认的租赁费用

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
万宝冷机集团广州电器有限公司	广州森宝电器股份有限公司	租赁厂房	922,250.16	922,250.16
广州万宝科技园有限公司	广州万宝电子科技有限公司	租赁厂房	128,160.41	77,000.00
广州万宝集团有限公司	广州森宝电器股份有限公司	租赁设备	-	-
合计		—	1,050,410.57	999,250.16

4. 关联担保情况：无

5. 关联方资产转让、债务重组情况：无

6. 关联方其他交易：

(1) 王国标和广州电器分别于 2007 年 3 月 30 日和 2008 年 9 月 9 日签订《新建楼房租赁合同》、《新建楼房租赁合同补充协议》，约定王国标将位于龙口村三队面积 2160.52 平方米楼房及面积为 345.45 平方米空地出租给广州电器，租赁期自 2008 年 3 月 1 日至 2024 年 5 月 10 日。2013 年 12 月 11 日王国标、广州电器及本公司签订《租赁合同权利义务概括转移协议》，三方同意，广州电器将上述《新建楼房租赁合同》、《新建楼房租赁合同补充协议》所约定各项权利义务概括转移给公司，从协议签订之日起，由公司全面履行租赁合同。

(2) 广州万宝科技园有限公司与广州万宝电子科技有限公司签订《科技与物业服务合同》，广州万宝科技园有限公司同意将其拥有的位于广州市白云区人和镇人和大街 68 号 64 栋办公用房面积共 550 平方米租赁给广州万宝电子科技有限公司使用。合同期限从 2017 年 6 月 1 日起至 2020 年 5 月 31 日止。该物业包括租金、电费等。(1) 租金计算及缴交方式：2017 年 6 月 1 日起为起租日，开始计收租金，每平方米月租金为 20 元人民币，每月租金为 11,000.00 元人民币。(2) 电费：电费核实实际用量计

算；电梯、照明等公共场所费用由广州万宝电子科技有限公司按照租用面积比例分摊，电费为每度 0.85 元。

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款	广州万固压缩机有限公司	1,357,052.69	-	1,139,296.12	-
应收票据及应收账款	广州万宝集团压缩机有限公司	10,290,813.18	-	12,166,253.69	-
应收票据及应收账款	青岛万宝压缩机有限公司	10,349,534.24	-	5,876,735.98	-
应收票据及应收账款	合肥万宝压缩机有限公司	100,000.00	-	100,000.00	-
应收票据及应收账款	广州特宝制冷设备有限公司	59,000.00	-	59,000.00	-
其他应收款	广州万宝科技园有限公司	13,003.21	-	-	-
其他应收款	万宝冷机集团广州电器有限公司	18,867.21	-	-	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	万宝冷机集团广州电器有限公司	-	-	228,070.57	-
其他应付款	广州万宝集团有限公司	39,174.85	-	19,757.38	-
其他应付款	广州万宝科技园有限公司	-	-	49,035.93	-

十一、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要说明之或有事项。

十二、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要说明之承诺事项。

十三、资产负债表日后事项：

2019 年 1 月 18 日，本公司召开 2019 年第二次临时股东大会决议，会议决议同意增加本公司注册资本，增资情况如下：

本公司增加股份 3,784,474 股，每股面值 1 元，增加股本人民币 3,784,474.00 元，由广州市中小企业发展基金有限公司以每股 5.28475 元人民币认购，于 2019 年 2 月 3

日之前（含当日）一次缴足，变更后的注册资本为人民币 33,784,474.00 元。

增资后，本公司注册资本及股东持股比例如下：广州万宝集团有限公司有限公司持有股份为 21,000,000 股，持股比例为 62.16%；周亦武持有股份为 4,800,000 股，持股比例为 14.21%；魏剑光持有股份为 1,470,000 股，持股比例为 4.35%；沈金波持有股份为 960,000 股，持股比例为 2.84%；袁伟明持有股份为 840,000 股，持股比例为 2.49%；杨灼坚持持有股份为 600,000 股，持股比例为 1.78%；邓莹荧持有股份为 210,000 股，持股比例为 0.62%；吴玉桃持有股份为 120,000 股，持股比例为 0.36%；广州市中小企业发展基金有限公司持有股份为 3,784,474 股，持股比例为 11.20%。

2019 年 2 月 22 日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具了报告号为“XYZH/2019GZA20030”号验资报告，对上述增资事项进行了验资确认。

十四、其他重要事项：

1、2004 年 5 月 11 日，广州市花都区花山镇东湖村第十三、十四、十五经济合作社（甲）与万宝冷机集团广州电器有限公司（乙）签订《新建厂房租赁合同》，甲方同意将其拥有的东至旭伦手袋厂，西至安置区排洪河，南至云山大道，北至居民房土地面积约 6000 平米租赁给乙方使用。甲方同意按乙方审核同意的设计图纸及要求建新厂房并出租给乙方使用经营，甲方对该厂房整体通过消防验收，工程质量验收及所需资金负责。租期 2004 年 5 月 11 日至 2024 年 5 月 10 日。租金计算及缴交方式：从厂房正式移交乙方正式使用 60 天后开始计算，前三年厂房、办公楼及宿舍约共 9,175 平米，每平米月租金为 5.7 元人民币。空地面积约 3,087.5 平米，每平米租金为每月 1 元。租金每三年递增 8%。

2、2005 年 3 月 25 日，广州市花都区花山镇东湖村第十三、十四、十五经济合作社（甲）与万宝冷机集团广州电器有限公司（乙）签订《租赁合同补充协议》，协议约定厂房租赁面积：9,369.8 平米（包括车间、办公楼、宿舍、值班室、变电房、泵房等）；空地租赁面积 2,636.47 平米。租期及租金标准按上述《新建厂房租赁合同》执行。

3、2013 年 9 月 1 日，万宝冷机集团广州电器有限公司（甲方）与本公司（乙方）签订《房屋租赁合同》，甲方同意将上述租赁合同及补充协议中约定的厂房及空地租赁给本公司使用，租金标准按上述合同和补充协议执行，租赁期限从 2013 年 9 月 1 日至 2024 年 05 月 10 日。

4、2014 年 1 月 10 日，广州万宝集团有限公司对公司租赁上述未办理房产证的房产出具承诺函，承诺若前述租赁房产根据相关主管部门要求被强制拆迁或拆除，万宝集团愿在本公司无需支付任何对价情况下承担本公司所有相关拆除、拆迁成本与费用，并弥补拆迁拆除期间因此造成的经济损失。

5、2014 年 2 月 27 日，广州市花都区花山镇东湖村第十三、十四、十五经济合作社出具《承诺函》，承诺：在上述租赁期限内，若因房屋拆迁或其他原因导致租赁合同无法继续履行的，将提前通知广州电器该等情况，给予广州电器充分的搬迁时间。

6、2014年，公司根据万宝集团决议及广州市国资委批准，以“万宝”牌两器产品为纽带，通过收购万宝集团、广州电器相关资产，接收广州电器人员等方式进行业务整合。2012年广州电器股东万宝冷机集团有限公司因万宝电器集团公司债务问题于2012年被法院判决在本金3,603.30万元及利息142.965337万元范围内承担连带清偿责任。2012年8月23日，广州市中级人民法院出具(2012)穗中法执字第1617号-2《执行裁定书》，裁定查封、冻结、扣划、截留、扣押、变卖属于被执行人万宝冷机集团有限公司银行存款37,462,653.37元或其他等值财产。随后，广州市工商行政管理局根据广州市中院送达的裁定执行书和协助执行通知书，对万宝冷机集团有限公司持有的广州电器100%股权进行司法冻结登记。虽然公司根据国有资产管理等相关法律的规定，依照法定程序完成与广州电器的业务整合，该等业务整合行为不直接因广州电器股权受到司法冻结而归于无效，但仍存在潜在法律纠纷的风险。对此，公司控股股东万宝集团已出具承诺：如因业务整合原因，广州电器的债权人向森宝电器提出任何权利主张，给森宝电器造成损失的，由万宝集团承担。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	10,239,399.05	12,347,981.28
应收账款	41,430,619.29	45,092,199.86
合计	51,670,018.34	57,440,181.14

1.1. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,076,195.60	11,847,981.28
商业承兑汇票	1,163,203.45	500,000.00
合计	10,239,399.05	12,347,981.28

(2) 年末已用于质押的应收票据：无

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	36,119,141.85
商业承兑汇票	-	2,756,861.77
合计	-	38,876,003.62

1.2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,954,763.90	100.00	1,524,144.61	3.55	41,430,619.29	
其中：账龄组合	30,012,549.16	69.87	1,524,144.61	5.08	28,488,404.55	
母公司及同一控制下关联方	12,942,214.74	30.13	-	-	12,942,214.74	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	
合计	42,954,763.90	100.00	1,524,144.61	3.55	41,430,619.29	

续表：

类别	年初余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,758,724.27	100.00	1,666,524.41	3.56	45,092,199.86	
其中：账龄组合	33,252,362.60	71.11	1,666,524.41	5.01	31,585,838.19	
母公司及同一控制下关联方	13,506,361.67	28.89	-	-	13,506,361.67	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	
合计	46,758,724.27	100.00	1,666,524.41	3.56	45,092,199.86	

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	29,854,708.04	1,492,735.40	5.00	33,174,237.13	1,658,711.86	5.00

1-2年	79,715.65	7,971.57	10.00	78,125.47	7,812.55	10.00
2-3年	78,125.47	23,437.64	30.00			
合计	30,012,549.16	1,524,144.61	5.08	33,252,362.60	1,666,524.41	5.01

3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款: 无

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款: 无

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广州万宝集团压缩机有限公司	7,590,813.18	1年以内	17.67	-
杭州钱江制冷压缩机集团有限公司	6,902,564.40	1年以内	16.07	345,128.22
青岛万宝压缩机有限公司	5,162,755.96	1年以内	12.02	-
长虹华意压缩机股份有限公司	4,857,701.28	1年以内	11.31	242,885.06
加西贝拉压缩机有限公司	3,829,060.81	1年以内	8.91	191,453.04
合计	28,342,895.63		65.98	779,466.32

(3) 期末应收关联方账款情况参见本附注十(三)。

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	251,935.64	443,191.84
合计	251,935.64	443,191.84

2.1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	267,688.70	100.00	15,753.06	5.88	251,935.64
其中：账龄组合	267,688.70	100.00	15,753.06	5.88	251,935.64
母公司及同一控制下关联方	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	267,688.70	100.00	15,753.06	5.88	251,935.64

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	466,517.73	100.00	23,325.89	5.00	443,191.84
其中：账龄组合	466,517.73	100.00	23,325.89	5.00	443,191.84
母公司及同一控制下关联方	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	466,517.73	100.00	23,325.89	5.00	443,191.84

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	220,316.35	11,015.82	5.00	466,517.73	23,325.89	5.00
1-2年	47,372.35	4,737.24	10.00	-	-	-
合计	267,688.70	15,753.06	5.88	466,517.73	23,325.89	5.00

3) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：无

4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	71,221.95	102,127.09
备用金	119,054.42	305,192.88
代扣代缴	77,412.33	59,197.76
合计	267,688.70	466,517.73

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
赖阳娣	员工借支	45,950.00	1年以内	17.17	2,297.50
个人社保金	代扣代缴	41,066.21	1年以内	15.34	2,053.31
王国标	房屋租金	38,874.97	1-2年	14.52	3,887.50
美亚保险公司	代扣代缴意外保险费	36,346.12	1年以内	13.58	1,817.31
骆焰鹏	员工借支	28,950.00	1年以内	10.81	1,447.50
合计		191,187.30	—	71.42	11,503.12

(4) 期末其他应收关联方账款情况参见本附注十(三)。

(5) 涉及政府补助的应收款项：无

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	960,762.95	-	960,762.95	360,762.95	-	360,762.95
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	960,762.95	-	960,762.95	360,762.95	-	360,762.95

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州万宝电子科技有限公司	360,762.95	600,000.00	-	960,762.95	-	-
合计	360,762.95	600,000.00	-	960,762.95	-	-

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	102,899,323.14	75,686,842.96	128,497,591.29	92,474,466.55
其他业务收入	308,435.24	12,399.01	697,017.10	38,786.84
合计	103,207,758.38	75,699,241.97	129,194,608.39	92,513,253.39

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
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	15,080.02	22,536.17
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
合计	15,080.02	22,536.17

十六、补充资料

(1) 非经常性损益表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的要求，本公司非经常性损益如下：

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	21,532.97	-28,277.78
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助	1,096,606.63	1,731,735.42
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
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	-	-

项目	本年金额	上年金额
产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-41,807.18
企业重组费用	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期/年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	15,080.02	22,536.17
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,838.44	71,645.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	1,235,058.06	1,755,832.05
所得税影响额	185,297.58	263,464.81
少数股东权益影响额（税后）	17,986.00	23,961.39
合计	1,031,774.48	1,468,405.85

（2）净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	12.78	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	11.47	0.30	0.30

十七、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 4 月 18 日由本公司董事会批准报出。

广州森宝电器股份有限公司

二〇一九年四月十八日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广州森宝电器股份有限公司董事会秘书办公室