广东合捷电器股份有限公司
截至2019年5月31日两年一期审计报告

广会审字[2019]G18032540037号

目　　录

审计报告……1-3

合并资产负债表……4-5

母公司资产负债表……6-7

合并利润表……8

母公司利润表……9

合并现金流量表……10

母公司现金流量表……11

合并股东权益变动表……12-14

母公司股东权益变动表……15-17

财务报表附注……18-81

防伪条形码：

防伪编号：00202019090019177955

报告文号：广会审字[2019]G18032540037号

委托单位名称：佛山市顺德区合捷电器实业有限公司

被审验单位名称：广东合捷电器股份有限公司(合并报告)

被审单位所在地：佛山

事务所名称：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

报告日期：2019-08-30

报备时间：2019-09-11 15:20

签名注册会计师：刘火旺

杜沛洲

广东合捷电器股份有限公司(合并报告)
2017年1月-2019年5月财务报表审计报告

事务所名称：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-83939698

传　　真：020-83800977

通讯地址：广州市东风东路555号粤海大厦10楼

电子邮件：zhu-yi@gpcpa.cn

事务所网址：http://www.gpcpa.cn

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码：020-83063583、83063578

防伪查询网址：http://www.gdicpa.org.cn

正中珠江 GP CPAs
广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：广州市东风东路555号粤海集团大厦10楼
电话：020-83939698 传真：020-83800977

审 计 报 告

广会审字[2019]G18032540037号

广东合捷电器股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东合捷电器股份有限公司（以下简称“合捷电器”）财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年5月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2018年度、2019年度1-5月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了合捷电器2017年12月31日、2018年12月31日、2019年5月31日的财务状况以及2017年度、2018年度、2019年度1-5月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、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，管理层负责评估合捷电器的持续经营能力，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合捷电器、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合捷电器的财务报告过程。

四、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，就可能导致对合捷电器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合捷电器不能持续经营。

（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）就合捷电器中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：刘火旺

中国注册会计师：杜沛洲

中国　　广州　　二〇一九年八月三十日

合并资产负债表

编制单位：广东合捷电器股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	附注五	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：				
货币资金	1	19,596,174.49	17,066,588.03	11,437,720.04
交易性金融资产	2	-	22,080.00	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	3	36,502,890.64	35,198,609.23	25,456,737.63
应收款项融资		-	-	-
预付款项	4	250,560.67	183,256.07	33,471.17
其他应收款	5	1,959,010.24	2,265,858.90	3,012,789.77
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	6	11,267,741.35	11,031,244.10	11,156,587.38
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	7	770,517.46	385,929.64	101,520.78
流动资产合计：		70,346,894.85	66,153,565.97	51,198,826.77
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	8	515,996.90	493,580.56	395,516.60
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	9	6,724,300.20	6,099,533.85	5,364,132.72
在建工程		-	-	-
无形资产		-	-	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	10	1,628,031.39	1,671,000.22	230,694.27
其他非流动资产	11	835,438.62	867,994.84	596,457.17
非流动资产合计：		9,703,767.11	9,132,109.47	6,586,800.76
资产总计：		80,050,661.96	75,285,675.44	57,785,627.53

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：广东合捷电器股份有限公司　　单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款	12	11,373,239.65	9,255,058.14	7,219,191.49
交易性金融负债	13	536,465.00	5,784.00	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	14	39,678,339.21	38,499,247.90	28,948,770.29
预收款项	15	556,945.35	853,263.05	1,376,733.67
应付职工薪酬	16	2,027,232.00	4,966,172.67	2,372,847.49
应交税费	17	684,805.48	1,200,749.78	570,218.72
其他应付款	18	193,507.08	717,139.20	9,978,686.04
其中：应付利息		7,907.08	14,484.17	11,413.81
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	19	641,131.98	265,524.03	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计：		55,691,665.75	55,762,938.77	50,466,447.70
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	20	384,719.70	23,931.99	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债	10	293,924.25	333,255.76	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计：		678,643.95	357,187.75	-
负债合计：		56,370,309.70	56,120,126.52	50,466,447.70
股东权益：				
股本（实收资本）	21	5,000,000.00	1,500,000.00	1,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	22	18,971,601.11	5,595,800.00	-
减:库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
盈余公积	23	-	1,101,211.32	156,896.10
未分配利润	24	-291,248.85	10,968,537.60	6,162,283.73
归属于母公司股东权益合计		23,680,352.26	19,165,548.92	7,319,179.83
少数股东权益		-	-	-
股东权益合计：		23,680,352.26	19,165,548.92	7,319,179.83
负债和股东权益总计：		80,050,661.96	75,285,675.44	57,785,627.53

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：广东合捷电器股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	附注十三	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：				
货币资金		16,724,306.35	15,804,164.81	10,736,202.63
交易性金融资产		-	22,080.00	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	1	44,584,604.75	42,535,081.18	27,166,011.98
应收款项融资		-	-	-
预付款项		250,560.67	183,256.07	33,471.17
其他应收款	2	2,111,217.78	2,230,299.45	2,835,486.58
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货		6,705,280.22	7,306,741.21	10,452,788.77
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		198,888.61	320,686.16	61,063.44
流动资产合计：		70,574,858.38	68,402,308.88	51,285,024.57
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	3	2,015,996.90	1,993,580.56	895,516.60
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产		6,715,897.74	6,089,373.16	5,364,132.72
在建工程		-	-	-
无形资产		-	-	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		1,240,584.82	1,096,971.22	204,248.82
其他非流动资产		835,438.62	867,994.84	596,457.17
非流动资产合计：		10,807,918.08	10,047,919.78	7,060,355.31
资产总计：		81,382,776.46	78,450,228.66	58,345,379.88

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：广东合捷电器股份有限公司　　单位：人民币元

负债和股东权益	附注十三	2019.5.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款		11,373,239.65	9,255,058.14	7,219,191.49
交易性金融负债		536,465.00	5,784.00	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		39,115,854.29	37,280,269.56	28,821,120.14
预收款项		556,945.35	853,263.05	1,376,733.67
应付职工薪酬		2,019,232.00	4,934,672.67	2,360,501.49
应交税费		684,805.48	1,200,749.78	570,218.72
其他应付款		193,507.08	711,839.20	9,950,686.04
其中：应付利息		7,907.08	14,484.17	11,413.81
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		641,131.98	265,524.03	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计：		55,121,180.83	54,507,160.43	50,298,451.55
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		384,719.70	23,931.99	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		293,924.25	333,255.76	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计：		678,643.95	357,187.75	-
负债合计：		55,799,824.78	54,864,348.18	50,298,451.55
股东权益：				
股本（实收资本）		5,000,000.00	1,500,000.00	1,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		18,971,601.11	5,595,800.00	-
减:库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
盈余公积		-	1,101,211.32	156,896.10
未分配利润		1,611,350.57	15,388,869.16	6,890,032.23
股东权益合计：		25,582,951.68	23,585,880.48	8,046,928.33
负债和股东权益总计：		81,382,776.46	78,450,228.66	58,345,379.88

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广东合捷电器股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注五	2019年1-5月	2018年度	2017年度
一、营业总收入		73,279,609.67	166,618,485.19	118,571,393.45
其中：营业收入	25	73,279,609.67	166,618,485.19	118,571,393.45
二、营业总成本		67,340,504.42	157,057,835.94	117,490,469.76
其中：营业成本	25	48,314,159.32	116,007,308.59	91,184,828.40
税金及附加	26	284,338.40	1,274,168.85	765,779.15
销售费用	27	10,494,477.51	21,263,672.66	8,362,167.38
管理费用	28	4,251,792.50	11,076,914.16	10,179,717.38
研发费用	29	3,747,632.48	7,446,827.87	5,075,174.02
财务费用	30	248,104.21	-11,056.19	1,922,803.43
其中：利息费用		231,331.89	394,628.00	84,236.21
利息收入		16,885.09	23,528.67	37,728.74
加：其他收益	31	-	299,800.00	201,020.00
投资收益（损失以“-”号填列）	32	194,632.34	-137,477.04	-13,740.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,416.34	-1,936.04	-4,483.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	33	-501,161.00	-35,304.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	34	-89,849.65	-2,689,298.02	-205,797.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	35	236.90	-329,911.37	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,542,963.84	6,668,458.82	1,062,406.16
加：营业外收入	36	-	-	2,331.03
减：营业外支出	37	183,359.77	117,316.37	283,511.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,359,604.07	6,551,142.45	781,225.93
减：所得税费用	38	844,800.73	800,573.36	880,222.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,514,803.34	5,750,569.09	-98,996.72
（一）按经营持续性分类		4,514,803.34	5,750,569.09	-98,996.72
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,514,803.34	5,750,569.09	-98,996.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
（二）按所有权归属分类		4,514,803.34	5,750,569.09	-98,996.72
1. 归属于母公司股东的净利润		4,514,803.34	5,750,569.09	-98,996.72
2. 归属于少数股东的净利润		-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属母公司股东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		-	-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-
4、企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2、其他债权投资公允价值变动		-	-	-
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
4、其他债权投资信用减值准备		-	-	-
5、现金流量套期储备		-	-	-
6、外币财务报表折算差额		-	-	-
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		4,514,803.34	5,750,569.09	-98,996.72
归属于母公司股东的综合收益总额		4,514,803.34	5,750,569.09	-98,996.72
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		0.90	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		0.90	-	-

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：广东合捷电器股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注十三	2019年1-5月	2018年度	2017年度
一、营业收入	4	64,468,612.13	161,637,076.75	118,174,071.84
减：营业成本	4	49,165,920.41	119,018,250.91	91,027,224.15
税金及附加		284,338.40	1,273,418.85	765,779.15
销售费用		3,699,191.89	9,786,963.86	7,927,205.43
管理费用		4,224,644.78	10,494,086.48	9,676,236.37
研发费用		3,743,598.48	7,430,358.93	5,075,174.02
财务费用		132,446.82	-122,869.22	1,917,044.38
其中：利息费用		231,331.89	394,628.00	84,236.21
利息收入		16,041.01	22,030.19	37,527.73
加：其他收益		-	299,800.00	201,020.00
投资收益	5	194,632.34	-137,477.04	-13,740.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,416.34	-1,936.04	-4,483.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益		-501,161.00	-35,304.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-73,530.32	-2,661,010.70	-156,087.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		236.90	-329,911.37	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,838,649.27	10,892,963.83	1,816,600.11
加：营业外收入		-	-	2,331.03
减：营业外支出		183,359.77	101,654.77	283,511.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,655,289.50	10,791,309.06	1,535,419.88
减：所得税费用		658,218.30	1,348,156.91	906,668.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,997,071.20	9,443,152.15	628,751.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,997,071.20	9,443,152.15	628,751.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1、重新计量设定受益计划变动额		-	-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-
4、企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2、其他债权投资公允价值变动		-	-	-
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
4、其他债权投资信用减值准备		-	-	-
5、现金流量套期储备		-	-	-
6、外币财务报表折算差额		-	-	-
六、综合收益总额		1,997,071.20	9,443,152.15	628,751.78

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：广东合捷电器股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注五	2019年1-5月	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		69,507,273.94	151,678,627.34	111,783,624.13
收到的税费返还		6,743,894.74	15,439,954.92	13,186,120.76
收到其他与经营活动有关的现金	39	17,043.06	1,247,214.38	236,591.56
经营活动现金流入小计		76,268,211.74	168,365,796.64	125,206,336.45
购买商品、接受劳务支付的现金		48,752,537.86	113,169,554.97	93,432,934.31
支付给职工以及为职工支付的现金		13,036,234.70	21,605,224.39	12,916,119.97
支付的各项税费		1,641,446.11	2,452,555.06	1,521,550.52
支付其他与经营活动有关的现金	39	11,121,745.63	28,741,105.32	17,600,684.65
经营活动现金流出小计		74,551,964.30	165,968,439.74	125,471,289.45
经营活动产生的现金流量净额		1,716,247.44	2,397,356.90	-264,953.00
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	-	12,835,754.79
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
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	39	870,115.96	361,499.10	262,024.00
投资活动现金流入小计		870,115.96	361,499.10	13,097,778.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		821,417.70	3,146,440.69	2,940,178.65
投资支付的现金		-	153,700.00	13,230,056.92
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	500,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	39	2,282,767.00	782,472.15	-
投资活动现金流出小计		3,104,184.70	4,582,612.84	16,170,235.57
投资活动产生的现金流量净额		-2,234,068.74	-4,221,113.74	-3,072,456.78
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	6,095,800.00	-
取得借款收到的现金		29,847,956.78	57,657,180.21	12,090,768.37
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		29,847,956.78	63,752,980.21	12,090,768.37
偿还债务支付的现金		27,733,712.60	56,060,874.61	6,590,078.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		226,880.43	359,821.08	72,695.76
支付其他与筹资活动有关的现金	39	353,764.36	220,243.98	-
筹资活动现金流出小计		28,314,357.39	56,640,939.67	6,662,774.37
筹资活动产生的现金流量净额		1,533,599.39	7,112,040.54	5,427,994.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		85,780.00	-94,437.86	-176,322.53
五、现金及现金等价物净增加额		1,101,558.09	5,193,845.84	1,914,261.69
加：期初现金及现金等价物余额		16,631,565.88	11,437,720.04	9,523,458.35
六、期末现金及现金等价物余额		17,733,123.97	16,631,565.88	11,437,720.04

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：广东合捷电器股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注十三	2019年1-5月	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		63,331,806.06	146,307,255.07	110,515,695.19
收到的税费返还		6,201,556.72	13,753,929.12	13,186,120.76
收到其他与经营活动有关的现金		16,198.98	1,281,710.27	236,390.55
经营活动现金流入小计		69,549,561.76	161,342,894.46	123,938,206.50
购买商品、接受劳务支付的现金		48,752,537.86	113,169,554.97	93,184,366.71
支付给职工以及为职工支付的现金		12,893,271.55	21,273,975.01	12,900,069.91
支付的各项税费		1,641,446.11	2,440,493.22	1,521,550.52
支付其他与经营活动有关的现金		6,225,755.93	21,743,904.36	17,042,830.87
经营活动现金流出小计		69,513,011.45	158,627,927.56	124,648,818.01
经营活动产生的现金流量净额		36,550.31	2,714,966.90	-710,611.51
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	-	12,835,754.79
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
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		870,115.96	361,499.10	-
投资活动现金流入小计		870,115.96	361,499.10	12,835,754.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		821,417.70	3,133,115.19	2,940,178.65
投资支付的现金		-	1,653,700.00	13,230,056.92
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		2,282,767.00	782,472.15	-
投资活动现金流出小计		3,104,184.70	5,569,287.34	16,170,235.57
投资活动产生的现金流量净额		-2,234,068.74	-5,207,788.24	-3,334,480.78
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	6,095,800.00	-
取得借款收到的现金		29,847,956.78	57,657,180.21	12,090,768.37
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		29,847,956.78	63,752,980.21	12,090,768.37
偿还债务所支付的现金		27,733,712.60	56,060,874.61	6,590,078.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		226,880.43	359,821.08	72,695.76
支付其他与筹资活动有关的现金		353,764.36	220,243.98	-
筹资活动现金流出小计		28,314,357.39	56,640,939.67	6,662,774.37
筹资活动产生的现金流量净额		1,533,599.39	7,112,040.54	5,427,994.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		156,032.21	13,720.83	-170,157.43
五、现金及现金等价物净增加额		-507,886.83	4,632,940.03	1,212,744.28
加：期初现金及现金等价物余额		15,369,142.66	10,736,202.63	9,523,458.35
六、期末现金及现金等价物余额		14,861,255.83	15,369,142.66	10,736,202.63

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广东合捷电器股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年1-5月											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本（实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,500,000.00	-	-	-	5,595,800.00	-	-	1,101,211.32	10,968,537.60	-	-	19,165,548.92
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、本年年初余额	1,500,000.00	-	-	-	5,595,800.00	-	-	1,101,211.32	10,968,537.60	-	-	19,165,548.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,500,000.00	-	-	-	13,375,801.11	-	-	-1,101,211.32	-11,259,786.45	-	-	4,514,803.34
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	4,514,803.34	-	-	4,514,803.34
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对股东分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	3,500,000.00	-	-	-	13,375,801.11	-	-	-1,101,211.32	-15,774,589.79	-	-	-
1．资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	3,500,000.00	-	-	-	13,375,801.11	-	-	-1,101,211.32	-15,774,589.79	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	18,971,601.11	-	-	-	-291,248.85	-	-	23,680,352.26

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：广东合捷电器股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股东（或实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	156,896.10	6,162,283.73	-	-	7,319,179.83
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、本年年初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	156,896.10	6,162,283.73	-	-	7,319,179.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,000.00	-	-	-	5,595,800.00	-	-	944,315.22	4,806,253.87	-	-	11,846,369.09
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	5,750,569.09	-	-	5,750,569.09
（二）股东投入和减少资本	500,000.00	-	-	-	5,595,800.00	-	-	-	-	-	-	6,095,800.00
1. 股东投入的普通股	500,000.00	-	-	-	5,595,800.00	-	-	-	-	-	-	6,095,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	944,315.22	-944,315.22	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	944,315.22	-944,315.22	-	-	-
2. 对股东分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,500,000.00	-	-	-	5,595,800.00	-	-	1,101,211.32	10,968,537.60	-	-	19,165,548.92

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：广东合捷电器股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本（实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	94,020.92	6,324,155.63	-	-	7,418,176.55
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、本年年初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	94,020.92	6,324,155.63	-	-	7,418,176.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	62,875.18	-161,871.90	-	-	-98,996.72
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-98,996.72	-	-	-98,996.72
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	62,875.18	-62,875.18	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	62,875.18	-62,875.18	-	-	-
2．对股东分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	156,896.10	6,162,283.73	-	-	7,319,179.83

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：广东合捷电器股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2019年1-5月										
	股本（实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,500,000.00	-	-	-	5,595,800.00	-	-	1,101,211.32	15,388,869.16	-	23,585,880.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,500,000.00	-	-	-	5,595,800.00	-	-	1,101,211.32	15,388,869.16	-	23,585,880.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,500,000.00	-	-	-	13,375,801.11	-	-	-1,101,211.32	-13,777,518.59	-	1,597,071.20
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	1,997,071.20	-	1,597,071.20
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对股东分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	3,500,000.00	-	-	-	13,375,801.11	-	-	-1,101,211.32	-15,774,589.79	-	-
1．资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	3,500,000.00	-	-	-	13,375,801.11	-	-	-1,101,211.32	-15,774,589.79	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	18,971,601.11	-	-	-	1,611,350.57	-	25,582,951.68

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：广东合捷电器股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度										
	股本（实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	156,896.10	6,890,032.23	-	8,046,928.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	156,896.10	6,890,032.23	-	8,046,928.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,000.00	-	-	-	5,595,800.00	-	-	944,315.22	8,498,836.93	-	15,538,952.15
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	9,443,152.15	-	9,443,152.15
（二）股东投入和减少资本	500,000.00	-	-	-	5,595,800.00	-	-	-	-	-	6,095,800.00
1. 股东投入的普通股	500,000.00	-	-	-	5,595,800.00	-	-	-	-	-	6,095,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	944,315.22	-944,315.22	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	944,315.22	-944,315.22	-	-
2. 对股东分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,500,000.00	-	-	-	5,595,800.00	-	-	1,101,211.32	15,388,869.16	-	23,585,880.48

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：广东合捷电器股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度										
	股本（实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	94,020.92	6,324,155.63	-	7,418,176.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	94,020.92	6,324,155.63	-	7,418,176.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	62,875.18	565,876.60	-	628,751.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	628,751.78	-	628,751.78
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	62,875.18	-62,875.18	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	62,875.18	-62,875.18	-	-
2．对股东分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	156,896.10	6,890,032.23	-	8,046,928.33

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

一、基本情况

1、历史沿革

广东合捷电器股份有限公司（以下简称“合捷电器”或“公司”）系由佛山市顺德区合捷电器实业有限公司于2019年5月13日整体变更设立的股份公司。公司的统一社会信用代码为914406065829893569。公司目前股本500万元，法定代表人：康作添。

2、公司行业性质

家用电器制造。

3、公司注册地及总部地址

佛山市顺德区大良顺翔路37号之一。

4、公司业务性质及主要经营活动

制造：塑料模具（不含废旧塑料），冲压模具，橱柜，抽油烟机及配件，家用电磁炉及配件，石油气具及配件，烤箱，日用电器，五金配件；经营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

5、财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2019年8月30日批准报出。

6、合并财务报表范围

本期公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	以下简称
佛山市顺德区湛科贸易有限公司	湛科贸易
佛山市爱盛科技有限公司	爱盛科技
AirWin Group HK Limited	AirWin
MASTERIFIC KITCHEN AID AND APPLIANCES INDIA PRIVATE LIMITED	MASTERIFIC

二、 财务报表的编制基础

1、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，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》、2006年及以后新颁布或修订的相关会计准则有关财务报表及其附注的披露要求，和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释，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。

2、 持续经营

公司承诺自报告期末起至少12个月不存在影响公司持续经营的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、19“收入”各项描述。

1、 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期内的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

公司及境内子公司的记账本位币为人民币。

5、 企业合并

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

同一控制下的企业合并，并以支付现金、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投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负

债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“11、长期股权投资”或本附注“9、金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注（11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1）对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

（2）外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，

在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

9、 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

1）收取金融资产现金流量的权利届满；

2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，

是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（a）以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收账款保理、其他应收款和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（b）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流

动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（c）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

（3）金融负债分类和计量

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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（a）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

（b）交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

（c）其他金融负债，对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期

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

对于不含重大融资成分的应收款项、合同资产以及其他流动资产中的应收票据，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以客户信用等级组合和逾期账龄组合为基础评估应收款项、合同资产和其他流动资产中应收票据的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

（5）财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

（6）衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（7）金融资产转移

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10、 存货核算方法

（1）存货包括原材料、库存商品、委托加工物资、发出商品、在产品等。

（2）发出存货的计价方法：领用发出按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。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。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点,盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

（5）低值易耗品的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注“9、金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

原持有股权投资为可供出售金融资产的，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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的

公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位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；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；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资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全

额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“6、（2）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其

他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、 固定资产

（1）固定资产确认条件

指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产；固定资产按实际成本计价。

（2）各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值（原价的5%）按直线法计算。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

公司固定资产分类年折旧率如下：

类　　别	估计使用年限（年）	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-20	4.75-9.5
机器设备	5-10	9.5-19
运输工具	3-5	19-31.67
模具及其他设备	3-5	19-31.67

（3）固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于帐面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据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较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

13、在建工程

（1）在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额

予以资本化。

（2）在建工程减值准备的确认标准、计提方法

期末对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明，在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

14、借款费用

（1）公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

a、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（3）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个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

（4）购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

15、无形资产

（1）无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（2）无形资产的计量

a、无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。

b、自行开发的无形资产，于发生时计入当期损益。

c、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。

（3）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

（4）无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

（5）无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

c、无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。

d、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。

e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

16、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均摊销。

17、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。①设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，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。②设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

18、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定

资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，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。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

19、收入

（1）销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

a、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

b、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。

c、收入的金额能够可靠计量。

d、相关经济利益很可能流入公司。

e、相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

a、收入的金额能够可靠计量。

b、相关的经济利益很可能流入公司。

c、交易的完工进度能够可靠确定。

d、交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

（3）让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

a、相关的经济利益很可能流入公司。

b、收入的金额能够可靠计量。

公司抽油烟机业务收入实现的具体核算原则为：

内/外销	具体收入确认原则
内销	货物交付客户并经客户确认。
外销	直接销售：货物报关出口后确认。
	电商销售：每月结合电商公司代管仓库的出库记录，与电商公司对账，按已出库且电商公司确认销售的金额确认。

20、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；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，按照名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（3）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（4）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产

折旧。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

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。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

该项交易不是企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

商誉的初始确认；

同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

该项交易不是企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列

条件的：

投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

企业合并；

直接在所有者权益中确认的交易或事项。

23、利润分配政策

公司税后利润按以下顺序进行分配：

（1）弥补以前年度亏损。

（2）按净利润的10%提取法定公积金。

（3）经股东大会决议，可提取任意公积金。

（4）剩余利润根据股东会决议进行分配。

24、会计政策及会计估计变更

（1）重要会计政策变更

根据财政部2017年5月10日发布的《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15号)要求，本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报；按照该准则的衔接规定，本公司对2017年1月1日的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日(2017年6月12日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部于2017年分别发布《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了

三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益。新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产、租赁应收款。

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：资产负债表中将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付股利”和应付利息”归并至其他应付款项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会[2019]6号规定的财务报表格式编制比较报表。

除上述外，本报告期内本公司无其他重大会计政策变更。

（2）重要会计估计的变更

无。

四、税项

1、 主要税（费）种及税率

税（费）种	税（费）率	计税（费）基础
增值税	17%、16%、13%	应税货物、劳务及服务销售额
城建税	7%	免抵税额和实缴流转税额
教育费附加	3%	免抵税额和实缴流转税额
地方教育附加	2%	免抵税额和实缴流转税额

注：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起适用税率调整为 16%。根据《财政部 税务总局 海关总署 关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2018 年 4 月 1 日起适用税率调整为 13%。

本期存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明

纳税主体名称	税率
广东合捷电器股份有限公司	25%
佛山市顺德区湛科贸易有限公司	25%
佛山市爱盛科技有限公司	25%
AirWin Group HK Limited	16.5%
MASTERIFIC KITCHEN AID AND APPLIANCES INDIA PRIVATE LIMITED	30%

2、 税收优惠及批文

（1）企业所得税

母公司于2015年10月10日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局下发的高新技术企业证书（证书编号GR201544000580），有效期三年。母公司自2015年1月1日至2017年12月31日执行15%的企业所得税优惠税率。

3、 其他税项

按国家规定征收比例计算缴纳。

五、合并财务报表主要项目注释

1、 货币资金

项　　目	2019-5-31	2018-12-31
库存现金	5,210.73	5,826.16
银行存款	16,191,016.56	16,139,318.66
其他货币资金	3,399,947.20	921,443.21
合　　计	19,596,174.49	17,066,588.03
其中：存放在境外的款项总额	1,536,896.68	486,421.06

注：受限货币资金见本附注五 41、所有权或使用权受到限制的资产。

2、 交易性金融资产

项　　目	2019-5-31	2018-12-31
期权	-	22,080.00
合　　计	-	22,080.00

3、 应收账款

①应收账款分类披露

项　　目	2019-5-31				
	账 面 余 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	2,229,228.80	5.48	2,229,228.80	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,424,368.09	94.52	1,921,477.45	5.00	36,502,890.64
合　　计	40,653,596.89	100.00	4,150,706.25	10.21	36,502,890.64

续：

项　　目	2018-12-31				
	账 面 余 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	2,217,596.69	5.65	2,217,596.69	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,051,167.61	94.35	1,852,558.38	5.00	35,198,609.23
合　　计	39,268,764.30	100.00	4,070,155.07	10.36	35,198,609.23

单项评估预期信用损失计提坏账准备的应收账款情况如下：

项　　目	2019-5-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
IKAH APPLIANCES (INDIA) Pvt	2,229,228.80	2,229,228.80	100.00	偿债能力差
合　　计	2,229,228.80	2,229,228.80	100.00	

续：

项　　目	2018-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
IKAH APPLIANCES (INDIA) Pvt	2,217,596.69	2,217,596.69	100.00	偿债能力差
合　　计	2,217,596.69	2,217,596.69	100.00	

组合中，应收账款按账龄计算预期信用损失的组合情况如下：

账龄	预期信用损失率（%）	2019-5-31		2018-12-31	
		金额	坏账准备	金额	坏账准备
1年以内	5.00	38,422,641.07	1,921,132.05	37,051,167.61	1,852,558.38
1-2年	20.00	1,727.02	345.40	-	-
2-3年	50.00	-	-	-	-
3年以上	100.00	-	-	-	-
合计		38,424,368.09	1,921,477.45	37,051,167.61	1,852,558.38

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额80,551.18元，本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

③本期实际核销的应收账款情况

本期不存在实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额29,452,258.78元，占应收账款期末余额合计数的比例72.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额3,590,380.29元。

4、 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

项　　目	2019-5-31		2018-12-31	
	金　　额	比例（%）	金　　额	比例（%）
1年以内	250,560.67	100.00	183,256.07	100.00

项　　目	2019-5-31		2018-12-31	
	金　　额	比例（%）	金　　额	比例（%）
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合　　计	250,560.67	100.00	183,256.07	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额211,358.08元，占预付款项期末余额合计数的比例84.36%。

5、 其他应收款

项　　目	2019-5-31	2018-12-31
其他应收款	1,959,010.24	2,265,858.90
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合　　计	1,959,010.24	2,265,858.90

①其他应收款按种类披露：

项　　目	2019-5-31				
	账 面 余 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
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其他应收款	1,998,819.75	100.00	39,809.51	1.99	1,959,010.24
其中：账龄组合	796,190.23	39.83	39,809.51	5.00	756,380.72
出口退税组合	1,202,629.52	60.17	-	-	1,202,629.52
合　　计	1,998,819.75	100.00	39,809.51	1.99	1,959,010.24

续：

项　　目	2018-12-31				
	账 面 余 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
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其他应收款	2,296,369.94	100.00	30,511.04	1.33	2,265,858.90
其中：账龄组合	610,220.78	26.57	30,511.04	5.00	579,709.74
出口退税组合	1,686,149.16	73.43	-	-	1,686,149.16
合　　计	2,296,369.94	100.00	30,511.04	1.33	2,265,858.90

组合中，其他应收账款按账龄计算预期信用损失的组合情况如下：

账 龄	预期信用损失率（%）	2019-5-31		2018-12-31	
		金额	坏账准备	金额	坏账准备
1 年以内	5.00	796,190.23	39,809.51	610,220.78	30,511.04
1-2 年	20.00	-	-	-	-
2-3 年	50.00	-	-	-	-
3 年以上	100.00	-	-	-	-
合　计		796,190.23	39,809.51	610,220.78	30,511.04

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,298.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期不存在实际核销的其他应收款情况

④其他应收款按款项性质披露

项　　目	2019-5-31	2018-12-31
保证金及押金	730,787.01	561,329.01
往来款及其他	65,403.22	48,891.77
退税款	1,202,629.52	1,686,149.16
合　　计	1,998,819.75	2,296,369.94

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单　　位　　名　　称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税	退税款	1,202,629.52	1 年以内	60.17	-
佛山市顺德区汇德科塑胶制品有限公司	保证金及押金	211,874.01	1 年以内	10.60	10,593.70
佛山市顺德区大良翔燕五金厂	保证金及押金	169,392.00	1 年以内	8.47	8,469.60
广东宏泰融资租赁有限公司	保证金及押金	138,296.00	1 年以内	6.92	6,914.80
代付社保费用	其他	65,403.22	1 年以内	3.27	3,270.16
合　　计	——	1,787,594.75	——	89.43	29,248.26

6、 存货

（1）存货分类

项目	2019-5-31			2018-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,009,311.90	-	2,009,311.90	1,774,454.91	-	1,774,454.91
在产品	1,090,343.19	-	1,090,343.19	1,214,400.13	-	1,214,400.13
库存商品	7,166,799.38	329,674.47	6,837,124.91	6,657,137.65	329,911.37	6,327,226.28
委托加工物资	288,303.38	-	288,303.38	441,613.39	-	441,613.39
发出商品	1,042,657.97	-	1,042,657.97	1,273,549.39	-	1,273,549.39
合计	11,597,415.82	329,674.47	11,267,741.35	11,361,155.47	329,911.37	11,031,244.10

（2）存货跌价准备

存货种类	2018-12-31	本期增加		本期		2019-5-31
		计提	其他	转回	转销	
库存商品	329,911.37	-	-	236.90		329,674.47
合　　计	329,911.37	-	-	236.90		329,674.47

7、 其他流动资产

项　　目	2019-5-31	2018-12-31
待抵扣增值税进项税	759,205.62	374,617.80
预缴所得税	11,311.84	11,311.84
合　　计	770,517.46	385,929.64

8、 长期股权投资

被投资单位	2018-12-31	本期增减变动			2019-5-31
		追加投资（+）/减少投资（-）	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	
一、合营企业					
二、联营企业					
广东顺德库凯电器有限公司	493,580.56	-	22,416.34	-	515,996.90
合　计	493,580.56	-	22,416.34	-	515,996.90

9、 固定资产

项　　目	2019-5-31	2018-12-31
固定资产	6,724,300.20	6,099,533.85
固定资产清理	-	-
合　　计	6,724,300.20	6,099,533.85

（1）固定资产

①固定资产情况

项　　目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	模具及其他设备	合计
一、账面原值：					
（一）2018.12.31	-	6,371,365.01	655,392.23	5,206,331.54	12,233,088.78
（二）本期增加金额	-	1,411,929.94	-	312,572.91	1,724,502.85
（1）购置		1,411,929.94	-	312,572.91	1,724,502.85
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-

项　　目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	模具及其他设备	合计
（三）本期减少金额	-	430,714.82	19,230.77	-	449,945.59
（1）处置或报废	-	430,714.82	19,230.77	-	449,945.59
（四）2019.5.31	-	7,352,580.13	636,161.46	5,518,904.45	13,507,646.04
二、累计折旧					
（一）2018.12.31	-	2,585,806.35	389,137.94	3,158,610.64	6,133,554.93
（二）本期增加金额	-	433,007.41	47,214.80	437,810.55	918,032.76
（1）计提	-	433,007.41	47,214.80	437,810.55	918,032.76
（三）本期减少金额	-	249,972.62	18,269.23	-	268,241.85
（1）处置或报废	-	249,972.62	18,269.23	-	268,241.85
（四）2019.5.31	-	2,768,841.14	418,083.51	3,596,421.19	6,783,345.84
三、减值准备					
（一）2018.12.31	-	-	-	-	-
（二）本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
（三）本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（四）2019.5.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
（一）2019.5.31	-	4,583,738.99	218,077.95	1,922,483.26	6,724,300.20
（二）2018.12.31	-	3,785,558.66	266,254.29	2,047,720.90	6,099,533.85

②本期无暂时闲置的固定资产。

③本期通过融资租赁租入的固定资产情况。

项　　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
焊接机器人系统	625,609.67	79,243.92	-	546,365.75
开式固定台压力机	973,930.51	16,232.17	-	957,698.34
水平智能双层倍速链生产线	228,195.49	-	-	228,195.49

④本期无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤本期无未办妥产权证书的固定资产。

10、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产明细

项　　目	2019-5-31		2018-12-31	
	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	4,425,874.28	1,106,468.57	4,352,580.86	1,088,145.22
内部交易未实现利润	1,549,786.28	387,446.57	2,296,116.00	574,029.00
金融工具公允价值变动	536,465.00	134,116.25	35,304.00	8,826.00
合　　计	6,512,125.56	1,628,031.39	6,684,000.86	1,671,000.22

（2）递延所得税负债明细

项　　目	2019-5-31		2018-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产折旧摊销	1,175,696.98	293,924.25	1,333,023.03	333,255.76
合　　计	1,175,696.98	293,924.25	1,333,023.03	333,255.76

（3）未确认递延所得税资产明细

项　　目	2019-5-31	2018-12-31
可抵扣暂时性差异	94,315.95	77,996.62
可抵扣亏损	1,038,156.22	2,752,185.48
合　　计	1,132,472.17	2,830,182.10

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　　份	2019-5-31	2018-12-31
2022 年	250,522.44	690,578.77
2023 年	766,836.46	2,061,606.71
2024 年	20,797.32	-
合　　计	1,038,156.22	2,752,185.48

11、其他非流动资产

项　　目	2019-5-31	2018-12-31
预付固定资产款项	491,263.86	867,994.84
预付无形资产款项	344,174.76	-
合　　计	835,438.62	867,994.84

12、短期借款

项　　目	2019-5-31	2018-12-31
质押、保证借款	9,648,439.65	7,607,890.14
抵押、质押及保证借款	1,724,800.00	1,647,168.00
合　　计	11,373,239.65	9,255,058.14

13、交易性金融负债

项　　目	2019-5-31	2018-12-31
择期/远期结售汇	536,465.00	5,784.00
合　　计	536,465.00	5,784.00

14、应付账款

账龄结构	2019-5-31		2018-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	39,487,505.77	99.52	38,157,031.44	99.11
1-2年	171,699.98	0.43	342,216.46	0.89
2-3年	19,133.46	0.05	-	-
3年以上	-	-	-	-
合　　计	39,678,339.21	100.00	38,499,247.90	100.00

15、预收款项

账龄结构	2019-5-31		2018-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	542,352.16	97.38	841,507.07	98.62
1-2年	14,593.19	2.62	11,755.98	1.38
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合　　计	556,945.35	100.00	853,263.05	100.00

16、应付职工薪酬

（1）明细列示如下：

项　　目	2018-12-31	本期增加额	本期减少额	2019-5-31
一、短期薪酬	4,966,172.67	9,820,425.36	12,759,366.03	2,027,232.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	375,213.97	375,213.97	-
三、辞退福利	-	40,900.00	40,900.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　　计	4,966,172.67	10,236,539.33	13,175,480.00	2,027,232.00

（2）短期薪酬列示

项　　目	2018-12-31	本期增加额	本期减少额	2019-5-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,901,800.74	8,940,014.82	11,814,583.56	2,027,232.00
2、职工福利费	-	498,737.63	498,737.63	-
3、社会保险费	-	241,868.80	241,868.80	-
其中：基本医疗保险	-	191,087.95	191,087.95	-
工伤保险	-	9,823.72	9,823.72	-
生育保险	-	40,957.13	40,957.13	-
4、住房公积金	-	92,705.00	92,705.00	-

项　　目	2018-12-31	本期增加额	本期减少额	2019-5-31
5、工会经费和职工教育经费	64,371.93	47,099.11	111,471.04	-
合　　计	4,966,172.67	9,820,425.36	12,759,366.03	2,027,232.00

（3）离职后福利-设定提存计划列示

项　　目	2018-12-31	本期增加额	本期减少额	2019-5-31
1、基本养老保险	-	363,230.97	363,230.97	-
2、失业保险	-	11,983.00	11,983.00	-
合　　计	-	375,213.97	375,213.97	-

注：报告期末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

17、应交税费

税（费）种	2019-5-31	2018-12-31
企业所得税	606,689.86	1,097,577.33
城市维护建设税	43,106.36	59,545.18
教育费附加	18,474.16	25,519.36
地方教育附加	12,316.10	17,012.91
印花税	4,219.00	1,095.00
合　　计	684,805.48	1,200,749.78

18、其他应付款

（1）按款项性质列示

项　　目	2019-5-31	2018-12-31
其他应付款	185,600.00	702,655.03
应付利息	7,907.08	14,484.17
应付股利	-	-
合　　计	193,507.08	717,139.20

（2）其他应付款情况

账龄结构	2019-5-31		2018-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	60,600.00	32.65	577,655.03	82.21
1-2年	125,000.00	67.35	125,000.00	17.79
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合　　计	185,600.00	100.00	702,655.03	100.00

（3）应付利息情况

项　　目	2019-5-31	2018-12-31
短期借款应付利息	7,907.08	14,484.17
合　　计	7,907.08	14,484.17

19、一年内到期的非流动负债

项　　目	2019-5-31	2018-12-31
一年内到期的长期应付款	641,131.98	265,524.03
合　　计	641,131.98	265,524.03

20、长期应付款

项　　目	2019-5-31	2018-12-31
长期应付款	384,719.70	23,931.99
专项应付款	-	-
合　　计	384,719.70	23,931.99

按款项性质列示长期应付款

项　　目	2019-5-31	2018-12-31
应付融资租赁款	1,025,851.68	289,456.02
减：一年内到期长期应付款	641,131.98	265,524.03
合　　计	384,719.70	23,931.99

21、股本（实收资本）

2019年1-5月：

投资者名称	2018.12.31	增加	减少	2019.5.31
陈博仓	323,800.00	1,079,500.00	323,800.00	1,079,500.00
刘海涛	288,300.00	961,000.00	288,300.00	961,000.00
康作添	509,200.00	1,697,500.00	509,200.00	1,697,500.00
萧振华	47,900.00	159,500.00	47,900.00	159,500.00
佛山市昊达盈投资管理合伙企业（有限合伙）	330,800.00	1,102,500.00	330,800.00	1,102,500.00
合计	1,500,000.00	5,000,000.00	1,500,000.00	5,000,000.00

2018年度：

投资者名称	2017.12.31	增加	减少	2018.12.31
陈博仓	330,000.00	-	6,200.00	323,800.00
刘海涛	330,000.00	-	41,700.00	288,300.00
康作添	340,000.00	169,200.00	-	509,200.00
萧振华	-	47,900.00	-	47,900.00
佛山市昊达盈投资管理合伙企业（有限合伙）	-	330,800.00	-	330,800.00
合计	1,000,000.00	547,900.00	47,900.00	1,500,000.00

2017年度：

投资者名称	2016.12.31	增加	减少	2017.12.31
陈博仓	240,000.00	90,000.00	-	330,000.00
刘海涛	240,000.00	90,000.00	-	330,000.00
康作添	240,000.00	100,000.00	-	340,000.00
张炫	280,000.00	-	280,000.00	-
合计	1,000,000.00	280,000.00	280,000.00	1,000,000.00

22、资本公积

2019年1-5月：

项　　目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-5-31
股本溢价/资本溢价	5,595,800.00	18,971,601.11	5,595,800.00	18,971,601.11
合　　计	5,595,800.00	18,971,601.11	5,595,800.00	18,971,601.11

2018年度：

项　　目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
资本溢价	-	5,595,800.00	-	5,595,800.00
合　　计	-	5,595,800.00	-	5,595,800.00

23、盈余公积

2019年1-5月：

项　　目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-5-31
法定盈余公积	1,101,211.32	-	1,101,211.32	-
合　　计	1,101,211.32	-	1,101,211.32	-

2018年度：

项　　目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
法定盈余公积	156,896.10	944,315.22	-	1,101,211.32
合　　计	156,896.10	944,315.22	-	1,101,211.32

2017年度：

项　　目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
法定盈余公积	94,020.92	62,875.18	-	156,896.10
合　　计	94,020.92	62,875.18	-	156,896.10

24、未分配利润

项　　目	2019-5-31	2018-12-31	2017-12-31
年初未分配利润	10,968,537.60	6,162,283.73	6,324,155.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,514,803.34	5,750,569.09	-98,996.72

项　　目	2019-5-31	2018-12-31	2017-12-31
减：提取法定盈余公积	-	944,315.22	62,875.18
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
股改折股	15,774,589.79	-	-
期末未分配利润	-291,248.85	10,968,537.60	6,162,283.73

25、营业收入和营业成本

项　　目	2019年1-5月		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,976,705.26	48,314,159.32	166,268,335.48	116,007,308.59	118,474,782.77	91,184,828.40
其他业务	302,904.41	-	350,149.71	-	96,610.68	-
合　　计	73,279,609.67	48,314,159.32	166,618,485.19	116,007,308.59	118,571,393.45	91,184,828.40

26、税金及附加

项　　目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	163,152.73	740,901.49	446,437.94
教育费附加	69,922.61	317,529.21	191,330.53
地方教育附加	46,615.06	211,686.15	127,553.68
印花税	4,648.00	4,052.00	457.00
合　　计	284,338.40	1,274,168.85	765,779.15

27、销售费用

项　　目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,096,440.30	2,931,154.81	1,313,180.15
运输及报关费用	3,505,995.25	9,221,709.98	4,325,644.05
业务宣传费	1,118,190.59	1,794,322.10	1,104,933.81

项　　目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
办公及修理费	100,225.24	145,788.60	117,614.04
业务招待费	63,236.36	310,540.97	36,152.81
差旅费	89,167.44	333,268.45	603,217.50
保险费用	136,248.58	648,403.21	437,393.37
其他费用	9,357.26	93,971.33	195,111.06
电商运营费	1,015,951.97	1,211,083.70	2,305.20
电商佣金	2,341,019.41	2,424,387.11	200,388.49
电商账户管理费	306,310.48	278,993.25	1,975.32
电商其他支出	80,966.29	144,528.19	-
仓储费	631,368.34	1,725,520.96	24,251.58
合　　计	10,494,477.51	21,263,672.66	8,362,167.38

28、管理费用

项　　目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,573,471.55	7,202,953.88	4,659,207.40
办公及修理费	505,862.36	1,042,330.39	1,869,499.48
差旅费	345,902.84	584,734.28	703,743.44
业务招待费	64,324.47	271,861.97	152,069.76
折旧费及摊销	94,417.96	157,700.65	158,837.81
中介及咨询机构费	354,029.36	945,224.15	1,812,459.01
保险费用	42,065.05	75,975.32	136,435.22
租赁费用	122,788.05	259,240.95	288,326.34
车辆费用	75,194.93	536,892.57	365,913.02
其他费用	73,735.93	-	33,225.90
合　　计	4,251,792.50	11,076,914.16	10,179,717.38

29、研发费用

项　　目	2019年1-5月	2018年度	2017年度
职工薪酬	1,527,425.10	2,974,541.53	1,906,836.05
办公及修理费	497,280.06	874,064.82	182,670.88
直接投入	1,270,860.65	2,943,120.54	2,675,082.65
咨询费用	298,477.71	251,404.93	27,397.16
折旧与摊销	88,869.64	233,523.29	189,049.61
租赁费用	56,912.41	102,642.26	63,503.40
差旅费	7,806.91	67,530.50	30,634.27
合　　计	3,747,632.48	7,446,827.87	5,075,174.02

30、财务费用

项　　目	2019年1-5月	2018年度	2017年度
利息支出	231,331.89	394,628.00	84,236.21
手续费及其他	274,635.32	570,539.90	164,606.11
汇兑损益	-240,977.91	-952,695.42	1,711,689.85
减：利息收入	16,885.09	23,528.67	37,728.74
合　　计	248,104.21	-11,056.19	1,922,803.43

31、其他收益

项　　目	2019年1-5月	2018年度	2017年度
2016年度佛山市高新技术企业及高新技术产品补助资金	-	-	4,000.00
2016年度顺德区企业提升国际化运营能力专项资金项目	-	-	70,000.00
2015年科技兴贸与品牌建设专项资金佛山电子家电行业国际科技合作与创新发展项目	-	-	47,350.00
2017年度内外经贸发展与口岸建设专项资金促进投保出口信用保险事项	-	-	65,900.00
2016年度外经贸发展专项资金外贸中小企业开拓市场项目	-	-	6,710.00

项　　目	2019年1-5月	2018年度	2017年度
2016 年度专利申请资助(第一批)	-	-	7,060.00
广东省专项保费扶持资金（2016 年 7-12 月期）	-	34,900.00	-
佛山市科学技术局关于 2016 年度佛山市专利资助项目经费	-	15,000.00	-
顺德区企业提升国际化经营能力专项资金（2017 年度第一批）	-	100,000.00	-
顺德区 2017 年高新技术企业补助资金(区级第一批）	-	6,000.00	-
2017 年度顺德区专利申请资助	-	4,900.00	-
中央财政 2017 年度外经贸发展专项资金外贸中小企业相关项目	-	24,488.00	-
2018 年佛山市推动机器人应用及产业发展专项资金（第一批）	-	114,512.00	-
合　　计	-	299,800.00	201,020.00

32、投资收益

项　　目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	22,416.34	-1,936.04	-4,483.40
衍生金融工具取得的投资收益	172,216.00	-135,541.00	-
投资理财取得的投资收益	-	-	-9,257.12
合　　计	194,632.34	-137,477.04	-13,740.52

33、公允价值变动收益

项　　目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-501,161.00	-35,304.00	-
合　　计	-501,161.00	-35,304.00	-

34、信用减值损失

项　　目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-89,849.65	-2,689,298.02	-205,797.01
合　　计	-89,849.65	-2,689,298.02	-205,797.01

35、资产减值损失

项　　目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
存货跌价损失	236.90	-329,911.37	-
合　　计	236.90	-329,911.37	-

36、营业外收入

项　　目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
其他	-	-	2,331.03
合　　计	-	-	2,331.03

注：报告期内营业外收入均计入当期非经常性损益。

37、营业外支出

项　　目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
固定资产毁损报废损失	181,703.74	-	-
其他	1,656.03	117,316.37	283,511.26
合　　计	183,359.77	117,316.37	283,511.26

注：报告期内营业外支出均计入当期非经常性损益。

38、所得税费用

项　　目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	841,163.41	1,907,623.55	930,081.26
递延所得税费用	3,637.32	-1,107,050.19	-49,858.61
合　　计	844,800.73	800,573.36	880,222.65

会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
利润总额	5,359,604.07	6,551,142.45	781,225.93
按适用税率计算的所得税费用	1,339,901.03	1,637,785.61	117,183.90
某些子公司适用不同税率的影响	-	-	-57,789.10
对以前期间当期所得税的调整	-	-	-

项　　目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-5,604.09	484.01	672.51
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	-	95,645.96	843,247.88
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-153,796.18	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-494,695.54	-	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	5,199.33	527,172.60	135,155.15
研发费用加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-	-1,306,718.64	-158,247.69
其他	-	-	-
所得税费用	844,800.73	800,573.36	880,222.65

39、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
政府补助款	-	299,800.00	201,020.00
利息收入	16,743.06	23,408.75	35,571.56
收到的押金及保证金	300.00	-	-
收到的往来款及其他	-	924,005.63	-
合　　计	17,043.06	1,247,214.38	236,591.56

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
付现费用	10,883,697.34	19,501,335.29	15,241,056.05
银行手续费	234,544.33	339,602.40	82,280.60
支付的押金及保证金	3,503.96	69,154.93	14,640.00
支付的往来款	-	8,755,288.12	2,262,708.00
其他	-	75,724.58	-
合　　计	11,121,745.63	28,741,105.32	17,600,684.65

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　　目	2019年1-5月	2018年度	2017年度
收回结售汇业务保证金	870,115.96	361,499.10	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额负数	-	-	262,024.00
合　　计	870,115.96	361,499.10	262,024.00

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项　　目	2019年1-5月	2018年度	2017年度
支付结售汇业务保证金	2,282,767.00	782,472.15	-
合　　计	2,282,767.00	782,472.15	-

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
支付的融资租赁款	353,764.36	220,243.98	-
合　　计	353,764.36	220,243.98	-

40、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补　　充　　资　　料	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	4,514,803.34	5,750,569.09	-98,996.72
加：资产减值损失	-236.90	329,911.37	-
信用减值损失	89,849.65	2,689,298.02	205,797.01
固定资产折旧	918,032.76	1,906,361.59	1,680,098.20
无形资产摊销	-	-	133,060.09
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（减：收益）	-	-	-
固定资产报废损失（减：收益）	181,703.74	-	-
公允价值变动损失（减：收益）	501,161.00	35,304.00	-

补充资料	2019年1-5月	2018年度	2017年度
财务费用（减：收益）	145,551.89	489,065.86	260,558.74
投资损失（减：收益）	-194,632.34	137,477.04	13,740.52
递延所得税资产减少（减：增加）	42,968.83	-1,440,305.95	-49,858.61
递延所得税负债增加（减：减少）	-39,331.51	333,255.76	-
存货的减少（减：增加）	-236,260.35	-204,568.09	-9,510,225.55
经营性应收项目的减少（减：增加）	-1,293,292.10	-12,159,721.37	-5,281,275.88
经营性应付项目的增加（减：减少）	-2,914,070.57	4,530,709.58	12,382,149.20
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额：	1,716,247.44	2,397,356.90	-264,953.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	17,733,123.97	16,631,565.88	11,437,720.04
减：现金的期初余额	16,631,565.88	11,437,720.04	9,523,458.35
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：	1,101,558.09	5,193,845.84	1,914,261.69

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2018-12-31	2018-12-31	2017-12-31
一、现金	17,733,123.97	16,631,565.88	11,437,720.04
其中：库存现金	5,210.73	5,826.16	11,117.73
可随时用于支付的银行存款	16,191,016.56	16,139,318.66	11,184,172.69
可随时用于支付的其他货币资金	1,536,896.68	486,421.06	242,429.62
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	17,733,123.97	16,631,565.88	11,437,720.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

41、所有权或使用权受到限制的资产

项　　目	2019-5-31	2018-12-31	2017-12-31	受限原因
其他货币资金	1,863,050.52	435,022.15	-	保证金
应收账款-农行融资	2,202,542.69	2,181,916.29	2,494,151.38	农业银行质押融资
应收账款-汇丰融资	14,671,606.49	18,487,041.32	17,504,416.63	汇丰银行质押融资
固定资产	1,732,259.58	595,893.20	-	融资租赁抵押物

42、外币货币性项目

项　　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	854,327.73	6.8992	5,894,177.88
欧元	190,490.77	7.6833	1,463,597.74
英镑	45,317.36	8.7042	394,451.37
应收账款			
其中：美元	5,354,723.62	6.8992	36,943,309.20
欧元	128,062.56	7.6833	983,943.07
英镑	17,503.16	8.7042	152,351.01
短期借款			
其中：美元	1,648,486.73	6.8992	11,373,239.65

六、合并范围的变更

报告期内新增以下合并单位，具体说明如下：

公司名称	合并期间	变更原因
佛山市顺德区湛科贸易有限公司	2017 年 12 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日	非同一控制下企业合并
佛山市爱盛科技有限公司	2017 年 12 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日	非同一控制下企业合并
AirWin Group HK Limited	2018 年 8 月 23 日至 2019 年 5 月 31 日	新设子公司
MASTERIFIC KITCHEN AID AND APPLIANCES INDIA PRIVATE LIMITED	2019 年 5 月 23 日至 2019 年 5 月 31 日	新设子公司

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地址	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
佛山市顺德区湛科贸易有限公司	佛山	佛山市顺德区大良新滘社区居民委员会顺翔路37号之二	销售：酒具、工艺礼品。	100%	-	购买
佛山市爱盛科技有限公司	佛山	佛山市顺德区大良新滘荣业路1号第三栋四层	网络技术开发、信息技术咨询、网络技术服务、网络技术推广；电子商务运营策划及推广；基础软件服务；设计、制作、代理、发布国内各类广告；软件开发；销售电子产品，酒具，工艺礼品；企业管理咨询；计算机系统服务；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；公共礼仪服务；企业策划、设计；会议服务；市场调查；经营和代理各类商品及技术的进出口业务；仓储（不含危险化学品储存）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务，凭有效许可证经营）。	100%	-	购买
AirWin Group HK Limited	香港	香港汤臣道8号汤普森商业大厦9楼办公室B室	厨房电器的进出口贸易及国际电子商务	100%	-	设立

说明：AirWin Group HK Limited 控制的子公司

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	
MASTERIFIC KITCHEN AID AND APPLIANCES INDIA PRIVATE LIMITED	印度	印度哈里亚纳邦古尔冈	家用电器销售	99.90%	-	投资设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内，公司无发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东顺德库凯电器有限公司	佛山	佛山市顺德区勒流街道冲鹤村委会富安工业区28-2号地块三座502单元之二	生产、研发、销售：电器产品、电子产品；除以上项目外的国内商业、物资供销业；经营和代理各类商品及技术的进出口业务。	20.00%	-	权益法核算

4、重要的共同经营

报告期内，公司无重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内，公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、交易性金融负债、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、长期应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

（一）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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险（包括利率风险、汇率风险和其他价格风险）、信用风险、流动性风险。

1、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具。

本公司的利率风险主要产生于长短期银行借款及应付债券等长期带息债务。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。外汇风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、英镑、港元）依然存在外汇风险。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见“本附注五、42、外币货币性项目”。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指外汇风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

2、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有商业银行和其它当地银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。本公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。本公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，本公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

（二）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

项目	与本公司关系	直接持股比例	间接持股比例
康作添	实际控制人	33.9467%	1.0762%

间接持股比例计算过程：

公司	持有合捷电器比例	股东	出资比例	间接持股比例
佛山市昊达盈投资管理合伙企业（有限合伙）	22.0533%	康作添	4.88%	1.0762%

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山市顺德区天伦实业有限公司	实际控制人康作添控制的企业
佛山市顺德区奥淘贸易有限公司	实际控制人康作添任监事的企业
佛山市顺德区世锐电器实业有限公司	实际控制人家族成员控制的企业
佛山市顺德区迈智软件有限公司	持股5%以上的自然人股东刘海涛控制的企业
广东迈智机器人科技有限公司	持股5%以上的自然人股东刘海涛担任法定代表人的企业
佛山市昊达盈投资管理合伙企业（有限合伙）	公司持股5%以上的股东

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳昊盈达投资企业（有限合伙）	实际控制人康作添控制、共同控制或重大影响的企业
ARCAIR GROUP CO.,LIMITED	实际控制人康作添控制、共同控制或重大影响的企业
TENLUN INDUSTRIAL CO.,LIMITED	公司关键管理人员萧振华控制的企业
IKAH APPLIANCES (INDIA) Pvt	公司关键管理人员萧振华控制的企业
深圳顺祥资本投资企业（有限合伙）	公司关键管理人员萧振华控制的企业
深圳重泰资本投资企业（有限合伙）	公司关键管理人员萧振华控制的企业
佛山市顺德区露丝威酒业有限公司	公司关键管理人员张礼全家族控制的企业
深圳市冠桥手袋制品有限公司	公司董事张礼全之妻任监事的企业
顺德区容桂库奇纳电器商行	公司监事操元璋的企业
陈博仓、刘海涛	持股5%以上的自然人股东
董事、监事、高级管理人员及核心技术人员	关键管理人员

关键管理人员包括公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员；与其关系密切的家庭成员指在处理与公司的交易时有可能影响某人或受其影响的家庭成员。

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表

关　　联　　方	关联交易内容	2019年1-5月	2018年度	2017年度
佛山市顺德区天伦实业有限公司	过滤网	1,854,716.43	4,746,481.12	4,716,857.88
佛山市顺德区世锐电器实业有限公司	LED灯	1,857,715.39	4,262,497.78	2,688,438.21

②出售商品/提供劳务情况表

关　　联　　方	关联交易内容	2019年1-5月	2018年度	2017年度
TENLUN INDUSTRIAL CO.,LIMITED	抽油烟机及配件	296,455.63	429,511.25	-
ARCAIR GROUP CO.,LIMITED	抽油烟机及配件	-	-	4,403,838.31
IKAH APPLIANCES (INDIA) Pvt	抽油烟机及配件	-	2,011,345.51	265,349.65

（2）报告期内，本公司无关联方租赁情况。

（3）关联担保情况

担 保 方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
康作添、陈博仓、刘海涛、陈剑慧、萧振华、廖洁颜	本公司	美元279,000.00	2016/10/24	2017/4/12	是
康作添、陈博仓、刘海涛、陈剑慧、萧振华、廖洁颜	本公司	美元278,000.00	2017/4/20	2017/10/9	是
陈剑慧、康作添、萧振华、廖洁颜、刘海涛、陈博仓	本公司	美元287,000.00	2017/9/30	2018/3/28	是
陈剑慧、康作添、萧振华、廖洁颜、刘海涛、陈博仓	本公司	美元260,000.00	2018/4/2	2018/9/21	是
陈剑慧、康作添、萧振华、廖洁颜、刘海涛、陈博仓	本公司	美元240,000.00	2018/9/30	2019/3/26	是
陈剑慧、康作添、萧振华、廖洁颜、刘海涛、陈博仓	本公司	美元250,000.00	2019/4/15	2019/9/30	否
康作添、刘海涛	本公司	美元2,200,000.00	2017/7/20	2019/1/23	是
康作添、刘海涛	本公司	22,440,000.00	2019/1/24	-	否
康作添、廖洁颜、刘海涛、陈剑慧、陈博仓、萧振华、徐迪	本公司	794,265.00	2018-1-31	2023-2-11	否
康作添、廖洁颜、刘海涛、陈剑慧、陈博仓、萧振华、叶丹、徐迪	本公司	1,211,016.00	2019-3-9	2024-3-27	否
康作添、廖洁颜、刘海涛、陈剑慧、陈博仓、萧振华、叶丹、徐迪	本公司	283,680.00	2019-3-12	2024-3-27	否

（4）关联方资金拆借情况

报告期内向关联方拆入资金

关联方名称	2018年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
康作添	2,124,260.72	-	2,124,260.72	-
刘海涛	1,525,000.00	-	1,525,000.00	-
萧振华	5,106,027.40	-	5,106,027.40	-

续：

关联方名称	2017年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
康作添	1,975,000.00	21,626,708.21	21,477,447.49	2,124,260.72
刘海涛	1,625,000.00	-	100,000.00	1,525,000.00
萧振华	1,590,000.00	3,516,027.40	-	5,106,027.40

报告期内向关联方拆出资金

关联方名称	2018年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
康作添	22,919.23	-	22,919.23	-
刘海涛	870,014.88	-	870,014.88	-
萧振华	31,071.52	-	31,071.52	-

续：

关联方名称	2017年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
康作添	-	22,919.23	-	22,919.23
刘海涛	-	882,299.88	12,285.00	870,014.88
萧振华	-	31,071.52	-	31,071.52

（5）报告期内，本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

（6）报告期内，本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

6、关联方应收应付款项

项目名称	2019-5-31		2018-12-31		2017-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
TENLUN INDUSTRIAL CO.,LIMITED	749,537.85	37,476.89	446,134.97	22,306.75	-	-
IKAH APPLIANCES (INDIA) Pvt	2,229,228.80	2,229,228.80	2,217,596.69	2,217,596.69	263,066.89	13,153.34
应付账款：						

项目名称	2019-5-31		2018-12-31		2017-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
佛山市顺德区天伦实业有限公司	1,306,542.53	-	1,563,041.83	-	1,485,229.21	-
佛山市顺德区世锐电器实业有限公司	2,003,480.91	-	1,768,900.37	-	1,097,311.61	-
预付款项：						
广东迈智机器人科技有限公司	19,799.50	-	19,799.50	-	-	-
其他应收款：						
康作添	-	-	-	-	22,919.23	1,145.96
刘海涛	-	-	-	-	870,014.88	43,500.74
萧振华	-	-	-	-	31,071.52	1,553.58
其他应付款：						
康作添	-	-	-	-	2,384,260.72	-
刘海涛	-	-	-	-	1,765,000.00	-
萧振华	-	-	-	-	5,106,027.40	-

十、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

公司无应披露未披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

公司无应披露未披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司无其他应披露未披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

十二、其他重要事项

1、前期差错更正

报告期内，公司不存在前期差错更正的事项。

2、债务重组

报告期内，公司不存在债务重组的事项。

3、资产置换

报告期内，公司不存在资产置换的事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

①应收账款分类披露

项目	2019-5-31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	2,229,228.80	4.58	2,229,228.80	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,411,800.72	95.42	1,827,195.97	3.94	44,584,604.75
其中：账龄组合	36,538,738.46	75.12	1,827,195.97	5.00	34,711,542.49
内部往来组合	9,873,062.26	20.30	-	-	9,873,062.26
合计	48,641,029.52	100.00	4,056,424.77	8.34	44,584,604.75

续：

项目	2018-12-31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	2,217,596.69	4.77	2,217,596.69	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,309,676.73	95.23	1,774,595.55	4.00	42,535,081.18
其中：账龄组合	35,491,911.05	76.28	1,774,595.55	5.00	33,717,315.50
内部往来组合	8,817,765.68	18.95	-	-	8,817,765.68
合计	46,527,273.42	100.00	3,992,192.24	8.58	42,535,081.18

单项评估预期信用损失计提坏账准备的应收账款情况如下：

项　　目	2019-5-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
IKAH APPLIANCES (INDIA) Pvt	2,229,228.80	2,229,228.80	100.00	偿债能力差
合　　计	2,229,228.80	2,229,228.80	100.00	

续：

项　　目	2018-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
IKAH APPLIANCES (INDIA) Pvt	2,217,596.69	2,217,596.69	100.00	偿债能力差
合　　计	2,217,596.69	2,217,596.69	100.00	

组合中，应收账款按账龄计算预期信用损失的组合情况如下：

账龄	预期信用损失率（%）	2019-5-31		2018-12-31	
		金额	坏账准备	金额	坏账准备
1 年以内	5.00	36,537,011.44	1,826,850.57	35,491,911.05	1,774,595.55
1-2 年	20.00	1,727.02	345.40	-	-
2-3 年	50.00	-	-	-	-
3 年以上	100.00	-	-	-	-
合计		36,538,738.46	1,827,195.97	35,491,911.05	1,774,595.55

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额64,232.53元，本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

③本期实际核销的应收账款情况

本期不存在实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额37,224,432.40元，占应收账款期末余额合计数的比例76.53 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额3,485,335.86元。

2、其他应收款

项　　目	2019-5-31	2018-12-31
其他应收款	2,111,217.78	2,230,299.45
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合　　计	2,111,217.78	2,230,299.45

①其他应收款按种类披露：

项　　目	2019-5-31				
	账 面 余 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
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其他应收款	2,150,992.82	100.00	39,775.04	1.85	2,111,217.78
其中：账龄组合	795,500.84	36.98	39,775.04	5.00	755,725.80
内部往来组合	300,000.00	13.95	-	-	300,000.00
出口退税组合	1,055,491.98	49.07	-	-	1,055,491.98
合　　计	2,150,992.82	100.00	39,775.04	1.85	2,111,217.78

续：

项　　目	2018-12-31				
	账 面 余 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
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其他应收款	2,260,776.70	100.00	30,477.25	1.35	2,230,299.45
其中：账龄组合	609,544.99	26.96	30,477.25	5.00	579,067.74
内部往来组合	300,000.00	13.27	-	-	300,000.00
出口退税组合	1,351,231.71	59.77	-	-	1,351,231.71
合　　计	2,260,776.70	100.00	30,477.25	1.35	2,230,299.45

组合中，其他应收账款按账龄计算预期信用损失的组合情况如下：

账 龄	预期信用损失率（%）	2019-5-31		2018-12-31	
		金额	坏账准备	金额	坏账准备
1 年以内	5.00	795,500.84	39,775.04	609,544.99	30,477.25
1-2 年	20.00	-	-	-	-
2-3 年	50.00	-	-	-	-
3 年以上	100.00	-	-	-	-
合 计		795,500.84	39,775.04	609,544.99	30,477.25

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,297.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期不存在实际核销的其他应收款情况

④其他应收款按款项性质披露

项 目	2019-5-31	2018-12-31
保证金及押金	730,787.01	561,329.01
往来款及其他	64,713.83	48,215.98
退税款	1,055,491.98	1,351,231.71
内部往来	300,000.00	300,000.00
合 计	2,150,992.82	2,260,776.70

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单 位 名 称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税	退税款	1,055,491.98	1 年以内	49.07	-
佛山市顺德区湛科贸易有限公司	与子公司往来	300,000.00	1 年以内	13.95	-
佛山市顺德区汇德科塑胶制品有限公司	保证金及押金	211,874.01	1 年以内	9.85	10,593.70
佛山市顺德区大良翔燕五金厂	保证金及押金	169,392.00	1 年以内	7.88	8,469.60
广东宏泰融资租赁有限公司	保证金及押金	138,296.00	1 年以内	6.43	6,914.80
合 计	——	1,875,053.99	——	87.18	25,978.10

3、长期股权投资

（1）长期股权投资列示：

项　　目	2019-5-31			2018-12-31		
	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	1,500,000.00	-	1,500,000.00	1,500,000.00	-	1,500,000.00
对联营、合营企业投资	515,996.90	-	515,996.90	493,580.56	-	493,580.56
合　　计	2,015,996.90	-	2,015,996.90	1,993,580.56	-	1,993,580.56

（2）对子公司的投资

被投资单位	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-5-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
佛山市顺德区湛科贸易有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
佛山市爱盛科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合　　计	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-

（3）对联营、合营企业的投资

被投资单位	2018-12-31	本期增减变动			2019-5-31
		追加投资（+）/减少投资（-）	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	
一、合营企业					
二、联营企业					
广东顺德库凯电器有限公司	493,580.56	-	22,416.34	-	515,996.90
合　计	493,580.56	-	22,416.34	-	515,996.90

4、营业收入和营业成本

项　　目	2019 年 1-5 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,459,821.86	49,165,920.41	161,535,975.85	119,018,250.91	118,077,461.16	91,027,224.15
其他业务	8,790.27	-	101,100.90	-	96,610.68	-
合　计	64,468,612.13	49,165,920.41	161,637,076.75	119,018,250.91	118,174,071.84	91,027,224.15

5、投资收益

项　　目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	22,416.34	-1,936.04	-4,483.40
衍生金融工具取得的投资收益	172,216.00	-135,541.00	-
投资理财取得的投资收益	-	-	-9,257.12
合　　计	194,632.34	-137,477.04	-13,740.52

十四、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项　　目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益	-181,703.74	-	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	-	299,800.00	201,020.00
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、交易性金融负债取得的投资收益	-328,945.00	-170,845.00	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-9,257.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,656.03	-117,316.37	-281,180.23
非经常性损益总额	-512,304.77	11,638.63	-89,417.35
减：非经常性损益的所得税影响数	-128,076.19	6,825.06	-13,412.60
非经常性损益净额	-384,228.58	4,813.57	-76,004.75
减：少数股东权益影响额（税后）	-	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-384,228.58	4,813.57	-76,004.75

2、 净资产收益率和每股收益

报告期利润		加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2019 年 1-5 月	归属于公司普通股股东的净利润	21.07%	0.90	0.90
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.87%	0.98	0.98

编号：S0152019052117G(1-1)

统一社会信用代码

91440101082726007 2

营业执照

（副 本）

扫描二维码登录'国家企业信用信息公示系统'了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　合伙企业(特殊普通合伙)

执行事务合伙人　蒋洪峰

商务服务业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询，网址：http://cri.gz.gov.cn/。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期　2013年10月24日

合伙期限　2013年10月24日 至 长期

主要经营场所　广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

登记机关　广州市市场监督管理局

2019年 03月 01日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师：蒋洪峰(特殊普通合伙)

办公场所：广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：44010079

注册资本(出资额)：1044 万元

批准设立文号：粤财会[2013]45 号

批准设立日期：2013 年 10 月

证书序号：NO. 020719

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：广东省财政厅

二〇一五年二月二日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000425

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：蒋洪峰

证书号：56　　发证时间：二〇〇九年十二月十八日

证书有效期至：二〇一九年十二月十八日

姓名 Full name 刘火旺

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1966-01-18

工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 422121660118085

广东省注册会计师协会 CPA 年度注册 2013年05月

证书编号: No. of Certificate 440100800004

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 2000 年/y 12 月/m 08 日/d

2012年4月30日换发

刘火旺(440100800004)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。

440100800004

年/y 月/m 日/d

广东正中珠江会计师事务所 (特殊普通合伙) CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SGP)

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

年/y 月/m 日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]45号转制为

事务所 CPAs

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)

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

2015 年/y 11 月/m 28 日/d

姓名 Full name 杜沛洲

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1978-09-12

工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 440521197809120019

证书编号 No. of Certificate 440100790039

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance 二〇〇四年十二月十三日 /y /m /d

2010年3月30日换发

GP CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SGP) 广东正中珠江会计师事务所 (特殊普通合伙)

杜沛洲(440100790039)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕58号。

440100790039

杜沛洲(440100790039)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。

440100790039

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日 /y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

根据粤财会D013[illegible]45号转制为

事务所 CPAs

广东正中珠江会计师事务所

(特殊普通合伙)

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 11 月 28 日 /y /m /d