



福建三星

NEEQ:833637

福建省三星电气股份有限公司

FUJIAN SANXING ELECTRIC CO.,LTD



年度报告

—2017—

公司年度大事记

1、2017年5月16日，经公司2016年年度股东大会审议批准，以公司现有总股本73,560,000股为基数，向全体股东每10股派4元人民币现金（含税，共计派送税前现金29,424,000.00元。2017年6月20日披露了《2016年年度权益分派实施公告》，2016年度权益分派已实施完毕。

2、2017年6月14日，福建省三星电气股份有限公司收到福建证监局出具的《关于福建省三星电气股份有限公司辅导备案情况的函》（闽证监函【2017】191号），进入首次公开发行股票并上市的辅导阶段。

3、2017年11月，福建省三星电气股份有限公司“110Kv 漏电开关动触头逐渐及触头系统的研究开发”项目在第二十二届全国发明展览会暨第二届世界发明创新论坛荣获“发明创业奖·项目奖”银奖，“一种便于检测安装的低压断路器底座的研究开发”项目荣获“发明创业奖·项目奖”铜奖。

4、2017年11月21日，福建省三星电气股份有限公司全资子公司泉州市大西洋电力科技有限公司获得发明专利“高低成套开关设备后门的紧急解锁机构”；2017年12月15日，福建省三星电气股份有限公司获得发明专利“改进型高压开关柜”。

目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	32
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、福建三星、公司	指	福建省三星电气股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
章程、公司章程、股份公司章程	指	《福建省三星电气股份有限公司章程》
主办券商	指	中航证券有限公司
会计师事务所	指	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	国浩律师（上海）事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统、全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本报告期、本年度	指	2017 年度
元、万元	指	人民币元、万元

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。

公司负责人王星荣、主管会计工作负责人王声谋及会计机构负责人（会计主管人员）陈德春保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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
1、宏观经济波动风险	公司作为精密金属结构件供应商，向输配电及控制设备制造业以及汽车制造等行业提供精密金属结构产品，因此公司的经营情况与这些行业的发展具有一定的联动性。由于输配电及控制设备制造业等行业自身的经营状况和扩产计划易受宏观经济周期波动的影响，在宏观经济环境不佳的情况下，输配电及控制设备制造行业内的企业会相应缩减固定资产的投资支出，因此，公司经营业绩存在受宏观经济不景气而导致销售收入和利润下滑的风险。
2、下游产业依赖的风险	公司主要从事中高压开关柜断路器电子元器件的精密金属结构件的生产和销售，报告期内，公司所服务的断路器电子元器件精密金属结构件客户主要集中于输配电及控制设备制造业。下游行业的发展将相应的影响公司的经营状况。
3、人员成本上涨带来的管理成本上升和优秀人才流失的风险	随着公司所服务的客户群体不断扩大，公司在技术、市场及管理方面的人才队伍亦需相应扩大，优秀的人才必然会提高成本，优秀的服务也会提高成本。
4、行业竞争风险	随着全球经济一体化、消费多样化以及市场竞争的加剧，大量实力雄厚的企业乃至上市公司纷纷成为 ABB、施耐德这类国际性输配电及控制设备的供应商，业内竞争会逐渐激烈。虽然目前公司产品市场占有率相对较高，但竞争风险有可能会给公司带来威胁。
5、客户集中风险	2017 年，公司对 ABB、施耐德等公司的合计销售收入分别为 88,357,970.44 元、15,322,554.16 元，对占同期营业收入的比

	例为 59.34%、10.29%，存在客户集中度较高的风险。作为输配电及控制设备精密金属结构件优质企业，公司与前述主要客户已形成长期稳定的相互合作关系，但若因公司核心客户由于自身原因或终端消费市场的重大不利变化而导致对公司产品的需求大幅下降，公司经营业绩将受到不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建省三星电气股份有限公司
英文名称及缩写	FUJIAN SANXING ELECTRIC CO.,LTD
证券简称	福建三星
证券代码	833637
法定代表人	王星荣
办公地址	泉州市经济技术开发区崇尚路 1 号

二、 联系方式

董事会秘书	王金城
是否通过董秘资格考试	是
电话	0595-22356328
传真	0595-22359869
电子邮箱	Wang.jincheng@fjsanxing.com
公司网址	www.fjsanxing.com
联系地址及邮政编码	泉州市经济技术开发区崇尚路 1 号 362006
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	2004-11-02
挂牌时间	2015-09-29
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3311 制造业-金属制品业-结构性金属制品制造-金属结构制造
主要产品与服务项目	精密金属结构件的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	73,560,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王星荣、王声谋、王声强
实际控制人	王星荣、王声谋、王声强

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	91350500766186224W	否
注册地址	泉州市经济技术开发区崇尚路 1 号	否
注册资本	73,560,000	否

五、 中介机构

主办券商	中航证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 60 号润枫德尚 6 号楼 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	方莉、郑建辉
会计师事务所办公地址	福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、 主办券商变更

2018 年 1 月 15 日，公司完成主办券商的变更并公告，主办券商由原来的兴业证券股份有限公司变更为中航证券有限公司。

2、 普通股股票转让方式变更：

2017 年 1 月 6 日，经全国中小企业股份转让系统同意，公司股票转让方式由协议转让变更为做市转让方式。

2017 年 9 月 4 日，经全国中小企业股份转让系统同意，公司股票转让方式由做市转让变更为协议转让方式。

2018 年 1 月 15 日，根据《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》的相关规定，公司股票转让方式由协议转让变更为集合竞价转让方式。

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	148,910,928.55	134,896,390.56	10.39%
毛利率%	37.83%	39.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,351,844.86	27,004,742.85	4.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,749,075.71	24,695,250.14	0.22%
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）	11.01%	10.55%	-
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）	9.61%	9.65%	-
基本每股收益	0.39	0.38	2.63%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	284,502,237.25	284,666,117.61	-0.06%
负债总计	25,099,738.10	24,191,463.32	3.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	259,402,499.15	260,474,654.29	-0.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.53	3.54	-0.28%
资产负债率%（母公司）	14.39%	7.34%	-
资产负债率%（合并）	8.82%	8.50%	-
流动比率	10.12	10.23	-
利息保障倍数	-	-	-

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	21,067,409.42	31,439,583.47	-32.99%
应收账款周转率	2.81	2.96	-
存货周转率	1.40	1.24	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.06%	-4.68%	-

营业收入增长率%	10.39%	-6.34%	-
净利润增长率%	4.99%	-0.11%	-

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	73,560,000	73,560,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-301,987.69
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,921,508.60
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	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
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	1,958,649.53
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	-187,259.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	4,390,910.85
所得税影响数	788,141.70
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,602,769.15

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用□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
递延所得税资产	1,366,493.34	1,439,993.34		
非流动资产	89,542,588.51	89,616,088.51		
资产	284,592,617.61	284,666,117.61		
应付账款	12,225,738.95	12,414,418.20		
流动负债	18,877,424.18	19,066,106.43		
递延收益	4,537,193.20	5,027,193.20		
非流动负债	4,635,359.89	5,125,359.89		
负债	23,512,784.07	24,191,463.32		
资本公积	38,591,623.42	38,402,944.17		
盈余公积	18,187,328.83	18,145,678.83		
未分配利润	130,740,881.29	130,366,031.29		
所有者权益	261,079,833.54	260,474,654.29		
资产处置损益	0	-4,114.92		
营业外支出	7,851.00	3,736.08		

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

□适用√不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

本公司主要从事各类精密金属结构件的开发、生产与销售，为客户提供从前期的精密模具开发、性能测试到后期的精密铸造、精密锻造以及机加工批量生产的全套“定制化”服务。目前公司客户主要为输配电及控制设备生产商（如世界 500 强企业 ABB、施耐德公司等），公司常年为其提供各式电力电气设备所需的精密金属结构件产品。

公司采取直接面向下游客户的销售模式，与主要客户签订长期合作框架协议，客户每次向公司采购产品的种类、数量、单价以及金额等信息以采购订单的形式下达，并根据客户订单的要求，组织产品开发、工艺设计、模具设计及产品制造。技术部根据客户需求进行工艺流程设计、模具设计、样品试制检测，公司生产部将订单细分为所需原材料配置及生产时间计划，然后由采购部进行原材料采购，生产部进行人力调度安排进行生产，品管部进行产品质量控制后将产品交付客户。公司通过以上流程取得收入、利润和现金流。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

核心竞争力分析：

1、长期稳定的优质客户资源

虽然精密金属结构件的下游需求广泛，但是大规模的需求通常较为集中于部分优质客户。而优质客户为了保证自身生产计划的贯彻实施，要求供应链渠道能够满足供货及时、质量稳定的要求，因而均设立较为严苛的供应商认证体系，从最初的样品试制认证到小批量供货测试，再到时间周期波动检验，最后再进行第三方检验综合评审，整个认证过程周期较长，投入的资源较多，对供应商的整体要求极高，在产能、产品质量、环保、财务状况、社会责任、人文关怀等方面都有严格的指标要求，但通过认证后，不会轻易更换，公司获得这些国际知名客户的持续认可可是公司不断发展最大的竞争优势。

自福建三星成立伊始即作为世界 500 强企业 ABB、施耐德、西门子等的合格供应商，提供各式输配电及控制设备所需的精密金属结构件。在与国际知名客户合作过程中，公司已经具备了与客户同步设计、开发、量产的能力，能满足客户对产品形态、品质、出货量的柔性要求。经过多年的合作，公司已经熟稔国际客户的业务流程、品质要求、市场节奏等，在客户群体中获得了良好的口碑并不断创造更多的成功案例，从而形成良性的循环，增强客户粘性，扩大公司的业务领域和市场份额。同时，通过与终端客户共同进行研发，可以保障公司在下一代产品中的参与程度，助力客户不断引领市场潮流的同时，为自身提供业务支撑。

2、严格的质量管理控制体系

公司自设立以来就坚持遵守严格的质量控制体系和严苛的品质管控措施，制定了多项质量控制制度，从原材料采购、产品和工艺设计、生产再到出货检验，公司为每一道工序都配有专门的作业流程，对产品质量进行层层把关。通过建立严格的质量控制体系，实施从开工第一道工序的首检到过程控制中的不间断巡检，以及最后产品入库终检、出库的抽检，保证了最终送达客户的产品质量，同时有助于提供产品成品率，降低生产成本，提升企业整体竞争力。

公司严格实施 ISO9001：2008 国际质量体系认证标准，建立了符合国际标准的质量管理体系；同时，作为面向电气设备、小家电零部件等行业知名客户服务的精密金属结构件制造服务企业，公司产品除了满足国家质量标准外，还需满足客户的相关要求，如施耐德公司的 SSQM 体系审核认证、ABB 公司的 DNV、ABBACM、QEHS 体系审核认证等。在一系列质量管控和客户要求下，公司产品质量持续多年保持稳定并获得客户的不断好评。

3、强大的研发技术优势和成型实现技术

公司通过人才引进及自主研发，具备了独立从事精密金属制造服务所需的开发、设计、生产等技术力量，通过在产品生产过程中的不断改善和创新，公司形成了完善的制造技术体系，在输配电及控制设备金属结构件等领域拥有多项核心技术，截至本报告披露日，公司已获授权专利 42 余项，其中发明专利 3 项。近年来，公司进一步加大研发投入，通过引进经验丰富的技术人员、工程师、设计师等手段，优化产品结构，提高科技创新能力，有效地加强了对客户需求的响应能力和对市场变化的反应能力。公司生产部技术部均有专业工程师团队从事工艺研发、生产流程设计及产品后续改进工作，保证在最短时间内用较低的成本生产出符合客户需要的产品，形成自身核心竞争力，也为公司获取更多订单和未来快速发展奠定了良好的技术基础。

另外，精密金属结构件的制造技术主要集中于产品的成型加工工艺，绝大部分产品均可以通过多种成型工艺进行生产，而各个成型工艺之间所耗用的时间、材料、人工等成本均不相同，业内企业之间的同质化竞争主要是价格的竞争，实质上是生产成本的竞争，而成本的差异主要取决于各家企业对产品从设计图纸或样品到量产成品的实现技术选择运用与实际操作过程中的耗损。

近年来公司在与下游优质客户的长期合作过程中，熟悉并掌握了大量精密金属结构件的生产加工工艺，通过组织技术人员对产品、技术和工艺进行消化吸收，转化为公司自身的生产设计经验，从而在保证产品质量性能的前提下，能够选择相对较低成本的产品成型实现技术，保持竞争优势。

4、一体化服务优势

公司掌握了精密模具、冲压、锻压、切削、压铸、CNC、真空镀膜、阳极氧化、金属粉末注射成型、激光切割和焊接、注塑等一整套完备的精密金属制造服务和配套技术方法，具有丰富的产品线，可以满足众多行业对精密金属制造“一站式”服务的要求。公司成立以来，已累计为客户提供约上千种产品，具备充足的产品设计、制造、品质管控等经验，可以为客户提供多种解决方案，在为客户缩短产品上市时间、降低产品开发成本、增加产品美观度等方面具有较强的竞争优势。

与行业内主要企业相比，公司具备从基础的精密机加工到多样化的精密铸造、精密锻造及精密冲压等多样化的成形加工能力，能根据产品的技术特点与尺寸要求，综合运用多种成型加工工艺与技术，快速满足客户个性化的需求。公司具备快速的客户需求响应、独立的工艺设计、成熟的制造工艺、多样化的加工能力，为客户提供从设计需求到产品实现、从批量化生产到性能检测等一体化服务。

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

本报告期，面对国内经济下行压力增大的复杂局面，公司抓住国家电网的高速建设、产业规模持续增大的有利时机，管理层坚定不移地贯彻落实年初制定的各项计划工作，继续本着持续、稳定发展的经营方针，在巩固现有客户和业务的基础上，大力拓展新客户、新业务，使公司经营业绩保持良好的上升

趋势，较好完成了年初制定的经营计划。

报告期主要经营指标：公司的营业收入为 14891.09 万元，同比增长 10.39%，营业成本为 9257.68 万元，同比增长 14.08%，净利润为 2835.18 万元，同比增长 4.99%。经营活动产生的现金流量净额为 2106.74 万元，同比减少 32.99%。

（一）主营业务和客户群保持稳定

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，专注于技术研发和创新，改良主要生产设备，充分提高主要精密产品的品质。另一方面展开行业拓展，扩展主要产品的应用领域，进一步增强产品的竞争力。

（二）产品质量保持稳定，成本优势充分显现

报告期内，公司的资质体系和专利技术又得到了进一步的加强，2017 年共获得 23 项专利。公司通过改进工艺，丰富低成本原材料供应渠道等措施，从而降低了成本，提高毛利率。

（三）公司治理逐步完善，助推公司持续发展

报告期内，公司逐步加强企业管理，完善了公司风险控制机制及各项规章制度管理制度。公司继续加强了人力资源整合，优化部门结构和人员配置，提高人力资源效率，建立了有效的绩效管理体系和激励机制，努力控制人力资源成本。

（四）开展资本运作，优化公司市场布局

公司拟首次公开发行股票并上市，并向中国证券监督管理委员会福建监管局（“以下简称福建证监局”）报送了辅导备案登记材料，于 2017 年 6 月 14 日收到福建证监局出具的《关于福建省三星电气股份有限公司辅导备案情况的函》（闽证监函【2017】191 号）。辅导备案登记基准日为 2017 年 6 月 9 日。

（二）行业情况

按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处大行业为 C 类：制造业，细分类别为：金属制品业（C33）。

精密金属制造是指综合运用计算机技术、新材料技术、精密制造与测量技术等现代技术，通过塑造变型、熔化压铸、冲压切削、结晶等成型手段将金属材料加工成预定设计的产品，目的在于使成形的制品达到预订设计要求的强度、形状或尺寸。精密金属结构制造行业的制造技术、工艺水平主要体现在实现生产制造的柔性化、自动化的整套生产技术工艺；系以产品工艺设计为先导，以数控技术为核心，根据客户的个性化需求，提供高加工精度、高质量精度的结构件产品的综合生产技术实力的体现。先进生产技术不仅涉及到计算机、控制、信息、生产系统仿真、质量控制与生产管理等技术，更需要企业具备一定的同步性、前瞻性研发能力，这使得行业内现有的优秀企业具备较强的技术服务水平，形成对后进入者的技术进入壁垒。

精密金属结构件制造业的生产活动主要依赖数控加工设备、铸造设备、后处理设备、检测设备等专业设备进行，要实现精密制造首先需要精密的专业生产设备，因而专业设备制造行业是本行业发展的基础，其所产设备的先进性、稳定性直接影响本行业产品的性能，其设备的快速转换及柔性制造能力直接影响本行业产品的生产效率。近年来，以 CNC 数控加工技术为核心的精密冲压、精密切削技术广泛应用于金属结构件制造，为下游产品提供了高质量、高精度、高质感的结构件或零部件，随着下游终端产品的多样性发展，对结构件制造服务商的生产工艺、数控及精密技术运用提出了更高的要求。

精密金属结构件所面向的下游行业较为广泛，包括通讯设备制造业、输配电及控制设备制造业、机械制造业、家电业、汽车制造业等众多使用精密金属结构件的行业，不存在对单一行业或有限几个行业依赖的情况。

鉴于精密金属结构件所涉及的下游行业较广，目前监管部门以及行业协会对精密金属结构件制造业的管理主要以宏观指导的形式进行，除军工及特种装备等特定结构件产品外，并无特殊产品经营的许可限制。公司所处的精密结构件行业属于国家重点鼓励发展的“阳光产业”。在《当前国家重点鼓励发展的

产业、产品和技术目录》、《产业结构调整指导目录》、《装备制造业调整和振兴规划》和《国务院关于加快振兴装备制造业的若干意见》等一系列指导我国当前经济运行方向的重要文献中，扶持、鼓励精密金属制造业的发展被列入十分重要的地位，为行业的发展提供了极其有利的政策基础。

(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	66,357,394.60	23.32%	70,690,358.12	24.83%	-6.13%
应收账款	56,760,087.02	19.95%	43,992,946.41	15.45%	29.02%
存货	68,342,046.43	24.02%	59,974,634.90	21.07%	13.95%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	30,299,551.33	10.65%	35,187,856.15	12.36%	-13.89%
在建工程	6,298,830.46	2.21%	5,793,409.61	2.04%	8.72%
短期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
预付款项	2,319,643.38	0.82%	356,855.16	0.13%	550.02%
资产总计	284,502,237.25	-	284,666,117.61	-	-0.06%

资产负债项目重大变动原因：

1. 应收账款期末较期初增长 29.02%，主要原因是报告期内公司销售收入逐步增加，而金属结构件行业本身就具有回款速度慢，应收账款周转期长的特点，尤其终端客户基本都是知名开关柜企业，上游零配件供应商的应收账款周转逐步增加，应收账款周转期延长，占收入比重增加。
2. 存货期末较期初增长 13.95%，主要原因是公司产销规模扩大，客户订单增加，库存商品相应增长。
3. 固定资产期末较期初减少 13.89%，主要原因是公司处置报废生产设备 4,502,510.15 元。
4. 预付款项期末较期初增长 550.02%，主要原因是预付中介机构保荐费用金额较大，以及产销规模扩大预付部分材料款。

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	148,910,928.55	-	134,896,390.56	-	10.39%
营业成本	92,576,754.51	62.17%	81,147,951.17	60.16%	14.08%
毛利率%	37.83%	-	39.84%	-	-
管理费用	19,765,095.07	13.27%	20,054,654.09	14.87%	-1.44%
销售费用	2,296,390.49	1.54%	2,212,466.16	1.64%	3.79%
财务费用	631,912.07	0.42%	-801,327.93	-0.59%	178.86%

营业利润	34,154,358.72	22.94%	30,863,049.24	22.88%	10.66%
营业外收入	38,379.98	0.03%	1,209,559.73	0.90%	-96.83%
营业外支出	527,627.26	0.35%	3,736.08	0.00%	14022.48%
净利润	28,351,844.86	19.04%	27,004,742.85	20.02%	4.99%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入 2017 年度较 2016 年度增长 10.39%，主要原因是公司销售订单增加，销售规模扩大，营业收入和营业成本相应增长。
- 2、营业成本 2017 年度较 2016 年度增长 14.08%，主要原因是公司销售订单增加，销售规模扩大，营业收入和营业成本相应增长。
- 3、财务费用 2017 年度较 2016 年度大幅增长，主要原因是受 2017 年度外币汇率波动影响，汇兑净损失增加。
- 4、营业外收入 2017 年度较 2016 年度下降 96.83%，主要原因是 2017 年与日常经营活动相关的政府补助在其他收益列式。
- 5、营业外支出 2017 年度较 2016 年度大幅增加，主要原因是 2017 年增加固定资产处置损失 30.98 万事项。

(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	140,452,963.44	125,630,671.04	11.80%
其他业务收入	8,457,965.11	9,265,719.52	-8.72%
主营业务成本	89,155,262.31	77,680,703.18	14.77%
其他业务成本	3,421,492.20	3,467,247.99	-1.32%

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%
精密冲压件	10,319,962.01	6.93%	7,191,819.57	5.33%
精密锻造件	17,445,217.47	11.72%	17,731,110.29	13.14%
精密机加工件	41,565,530.28	27.91%	40,754,022.23	30.21%
精密铸造件(含压铸)	12,893,858.01	8.66%	15,333,114.10	11.37%
总成	43,693,913.34	29.34%	36,859,290.79	27.32%
其他	22,992,447.44	15.44%	17,027,033.48	12.62%
合计	148,910,928.55	100.00%	134,896,390.56	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、2017 年度公司主营业务收入占营业总收入 94.32%，同比增长 11.80%；精密机加工件收入

41,565,530.28元，保持稳步增长，因总成和其他大幅增长导致精密机加工件收入占总体比例相对降低。

2、2017年度公司营业收入中精密冲压件收入10,319,962.01元，占比继续保持增长，达到6.93%，较上年同期增长43.50%，主要原因是新增客户坦帕（福建）电气有限公司。

3、2017年度公司营业收入中总成收入43,693,913.34元，占比继续保持增长，达到29.34%，较上年同期增长18.54%，主要原因是厦门ABB开关有限公司和七星电气股份有限公司订单增加。

4、2017年度公司营业收入中其他收入22,992,447.44元，占比继续保持增长，达到15.44%，较上年同期增长35.03%，主要原因是福建省同金电力科技有限公司营业收入大幅增加，达到10,200,842.51元，同比增长54.24%。

(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	ABB集团	88,357,970.44	59.34%	否
2	施耐德集团	15,322,554.16	10.29%	否
3	厦门翊华进出口有限公司	7,983,279.16	5.36%	否
4	弋阳县鑫佰铜业有限公司	5,992,326.81	4.02%	否
5	七星电气股份有限公司	4,312,642.91	2.90%	否
	合计	121,968,773.48	81.91%	-

(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	江苏鸿贝尔新材料科技有限公司	20,376,164.29	22.43%	否
2	江苏鸿尔有色合金实业有限公司	12,962,940.31	14.27%	否
3	浙江天宁合金材料有限公司	4,948,798.97	5.45%	否
4	厦门市昊昱工贸有限公司	2,344,985.79	2.58%	否
5	泉州鲤城亿民电气设备有限公司	2,290,811.30	2.52%	否
	合计	42,923,700.66	47.25%	-

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	21,067,409.42	31,439,583.47	-32.99%
投资活动产生的现金流量净额	5,526,486.96	-17,912,715.36	130.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-30,424,000.00	-43,100,336.00	29.41%

现金流量分析：

1、公司本期经营活动产生的现金净流入21,067,409.42元，与上年同期相比减少32.99%。主要本年购买商品、接受劳务支付的现金增加导致。

2、公司本期投资活动产生的现金净流入5,526,486.96元，与上年同期相比增加130.85%。主要是公司收回官桥园区土地款4,242,300.00元，收回清濛开发区预付土地款1,030,000.00元。

3、公司本期筹资活动产生的现金净流出30,424,000元，与上年同期相比减少29.41%。主要是由本期公司减少分配股利、利润或偿付利息支付的现金。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、控股子公司

(1)、公司全资子公司泉州市大西洋电力科技有限公司，2017 年资产总额 44,454,721.71 元，净资产 39,629,347.59 元，营业收入 21,873,304.27 元，净利润 4,163,049.94 元。

(2)、公司全资子公司福建省同金电力科技有限公司，2017 年资产总额 17,300,771.70 元，净资产 15,913,122.12 元，营业收入 10,200,842.51 元，净利润 374,913.01 元。

2、重要的非控股子公司

截止 2017 年 12 月 31 日，公司不存在重要的非控股子公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

经 2017 年 4 月 22 日第二届董事会第十一次会议及 2017 年 5 月 16 日 2016 年年度股东大会审议通过的《关于利用公司闲置资金购买理财产品的议案》，公司将利用公司自有闲置资金，在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，使用自有闲置资金根据市场情况择机购买额度不超过人民币 1 亿元（含 1 亿元）的银行理财产品。在上述额度经股东大会通过之日起一年内，额度范围内资金可滚动使用。公司按照相关规定履行了信息披露。

报告期内，银行理财收益共计 1,871,502.60 元，。

	购买日期/起息日	到期日期	购买金额（万）	收益(元)
中国农业银行“进取”系列每季开放式理财管理计划	2017 年 1 月 9 日	2017 年 10 月 11 日	100.00	35,009.22
中国农业银行“进取”系列每季开放式理财管理计划	2017 年 1 月 9 日	2017 年 10 月 11 日	200.00	70,018.45
中国农业银行“进取”系列每季开放式理财管理计划	2017 年 1 月 9 日	2017 年 10 月 11 日	200.00	70,018.45
中国农业银行“进取”系列每季开放式理财管理计划	2017 年 1 月 9 日	2017 年 10 月 11 日	1,000.00	350,092.23
中国农业银行“进取”系列半月开放式理财管理计划 第二期	2017 年 3 月 21 日	2017 年 6 月 22 日	300.00	33,712.50
中国农业银行“安心·灵动·75 天”人民币理财产品	2017 年 6 月 22 日	2017 年 12 月 27 日	1,500.00	129,452.05
中国农业银行“安心·灵动·45 天”人民币理财产品	2017 年 11 月 8 日	2017 年 12 月 27 日	500.00	26,808.22
中国银行中银集富理财计划	2017 年 1 月 6 日	2017 年 3 月 17 日	1,000.00	80,547.95

2016-481-HQ 期				
中国农业银行“进取”系列每季开放式理财管理计划	2017年1月9日	2017年11月11日	1,000.00	350,092.23
中国银行人民币按期开放 T+0	2017年3月17日	2017年4月7日	2,000.00	35,671.23
中国农业银行“进取”系列半月开放式理财管理计划第2期	2017年3月21日	2017年4月7日	1,000.00	18,232.96
中国农业银行“进取”系列每季开放式理财管理计划	2017年4月10日	2017年11月11日	1,000.00	236,304.84
中国银行中银智荟理财计划17190-G 期	2017年4月13日	2017年6月15日	2,500.00	185,547.95
中国银行中银集富理财计划2017-142-HQ 期	2017年4月25日	2017年6月6日	800.00	37,742.47
中国农业银行“安心·灵动·75天”人民币理财产品	2017年10月12日	2017年12月27日	2,000.00	172,602.74
中国农业银行“安心·灵动·75天”人民币理财产品	2017年10月12日	2017年12月26日	500.00	43,150.68

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,600,087.03	7,289,274.90
研发支出占营业收入的比例	5.10%	5.40%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科以下	26	29
研发人员总计	27	30
研发人员占员工总量的比例	9.57%	10.45%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	42	19
公司拥有的发明专利数量	3	1

研发项目情况：

报告期内，公司研发人员 30 人，占公司员工总数的 10.45%，研发支出总额为 760.01 万元，占营业收入的 5.10%。主要开发的项目有高压成套开关设备后门的紧急解锁机构、改进型高压开关柜、真空断路器及其制备方法等，对生产流程、工艺控制、设备使用等环节进行技术挖潜，实施技术改造与创新。公司自成立以来，一直关注提升自身的研发创新能力，持续加大研发费用投入，注重人才及团队的建设，实现公司技术创新并向产品转化。公司通过研发形成新技术、新产品，从而提高了生产效率、降低了生产成本，增强企业竞争优势，公司在新产品、新技术、新项目的研发上取得持续进步，未来几年内，公司将持续加大研发上的投入，为公司持续发展奠定坚实基础。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

(一) 收入确认**1. 事项描述**

福建三星主要从事精密金属结构件生产及销售，于 2017 年度，福建三星合并财务报表中主营业务收入为 140,452,963.44 元，约占福建三星合并营业收入的 94.32%。

根据财务报表附注二(二十三)所述，主营业务收入中内销收入的确认原则为福建三星根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运，取得客户货物签收或验收单据，由客户对货物数量和质量进行确认作为风险转移时点，确认收入；外销收入的确认原则为福建三星根据产品报关出口手续办理完毕并与报关单核对一致后作为风险转移依据，确认收入。购买方在签收或验收后对货物的数量和质量进行确认，即享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

我们着重关注客户销售收入确认的截止性，主要由于不同客户的签收或验收单证由分布在不同地区的客户提供。客户签收产品的时点和销售确认时点可能存在时间性差异，进而可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

(1)我们了解、评估并测试了福建三星自审批客户订单至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制。

(2)我们通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了福建三星的收入确认政策。

(3)我们针对不同客户的销售收入进行了抽样测试，核对至相关销售合同中风险及报酬条款和客户签收或验收的单证等支持性文件。此外，我们根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。

(4)我们针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至发货并经客户签收或验收的单证，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

根据我们所实施的审计程序，我们未发现影响合并财务报表的与收入确认截止性相关的重大差异。

（二）应收账款的减值

1. 事项描述

参见财务报表附注二（十一）（重要会计政策及会计估计之应收款项）、附注五（三）应收账款。

于 2017 年 12 月 31 日，福建三星合并财务报表中应收账款原值余额为 59,835,306.73 元，坏账准备余额为 3,075,219.71 元。对单项金额重大的应收账款和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值测试，管理层根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备。对于单项金额不重大及在单项减值测试中没有客观证据证明需要单项计提坏账准备的应收账款，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，管理层需要识别已发生减值的项目和客观证据、评估未来可获取的现金流量，涉及管理层运用重大会计估计和判断，我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 我们了解并测试了管理层评估和确定应收账款减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制。

(2) 我们选取单项金额重大或高风险的应收账款，独立测试了其可收回性。我们在评估应收账款的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史等。

(3) 我们选取样本检查了管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性。

(4) 我们通过分析应收账款的账龄和客户信用情况，执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，结合历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，评价管理层将应收款项划分为若干组合的依据、减值评估的方法和计算是否适当。

基于所实施的审计程序，我们发现管理层在评估应收账款的可收回性时作出的判断可以被我们获取的证据所支持。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、重要会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

(2) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

(3) 财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

2、重要会计估计变更

本期内，本公司未发生重大会计估计变更。

3、重大会计差错更正

(1) 追溯调整 2016 年定增发行费用，对资本公积、应付账款科目进行调整；

(2) 公司追溯调整 2011 年度与资产相关的政府补助，该项目于 2017 年通过泉州市、经济技术开发区科技局、经信委等相关部门的验收，对递延收益、递延所得税资产、未分配利润、盈余公积科目进行调整；

（八）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1. 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

3. 其他原因的合并范围变动

（1）. 本期新设子公司情况

2017年4月28日公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于投资设立泉州三星电气设备科技有限公司的议案》，泉州三星电气设备科技有限公司于2017年05月08日成立，注册资本100万。另外，根据2017年7月18日公司第二届董事会第十三次会议通过，根据公司长期经营发展的需要，为优化内部管理机构，降低管理成本，提高运营效率拟注销泉州三星电气设备科技有限公司，该公司已于2017年9月5日注销。

（九）企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，按时纳税，安全生产，注重环保。积极吸纳就业并保障员工合法权益，恪守职责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

1、盈利能力方面

报告期内，公司的营业收入14,891.09万元，比2016年度同比增长10.39%，净利润2,835.18万元，毛利率为37.83%，毛利率较稳定，公司实现持续盈利。

2、偿债能力方面

报告期末，公司资产负债率为8.82%，同比上升3.76%，流动比率为10.12，同比下降1.08%。表明公司整体负债比较低，流动比率基本稳定，偿还负债的能力不受影响。财务风险较低。

3、营运能力方面

报告期内，公司应收账款周转率为2.81，同比下降5.07%。主要是收入增加应收帐款相应增加所致，但公司客户资质优良，信用状况良好，信用风险较低，不能收回的风险较小。

4、现金流量方面

报告期公司实现经营活动产生的现金流量净额2,106.74万元，较上年同期减少32.99%，主要原因是2017年购买商品、接受劳务支付的现金流量为10,721.53万元，2016年购买商品、接受劳务支付的现金流量为7,536.44万元，增加了3,185.09万元。报告期末公司货币资金余额6,635.74万元，现金流状况良好，能基本满足公司日常经营需要。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

当前，我国经济发展进入“新常态”，国家推进“一带一路”、“中国制造 2025”、能源革命、“互联网+”及全球能源互联网战略，坚持推进供给侧结构性改革，促进经济平稳健康发展，为我国输配电及控制设备的发展提供了有利的宏观环境。2015 年 7 月 31 日国家能源局发布《配电网建设改造行动计划（2015-2020 年）》，该行动计划明确提出将全面加快现代配电网建设，并指出在 2016-2020 年期间配电网建设改造投资额不低于 1.7 万亿元，2016 年 11 月 7 日国家发改委、国家能源局发布《电力发展“十三五”规划（2016-2020 年）》，该规划指出将着力调整电力结构，着力优化电源布局，着力升级配电网，并继续安排资金支持城镇配电网、农村电网建设改造和电动汽车充电设施建设，可见输配电及控制设备投资将是未来几年的重点发展方向；系统外市场中，新能源汽车、工业智能化、智慧城市等发展态势，为精密金属制造企业提供了难得的市场机会。但同时，全球制造业正处于新一轮变革和发展时期，输配电及控制设备精密金属结构件制造业行业市场竞争加剧，公司发展同样面临挑战。

(二) 公司发展战略

公司将以股票公开发行、上市为目标契机，进一步规范公司法人治理结构，建立现代化的企业经营管理体制，实现企业经营管理的整体优化；通过跟踪国际精密金属结构件行业的先进技术和工艺，提高公司产品的开发设计、制造和信息化管理水平，以优质的产品、优良的服务赢得更多的客户，开拓更广阔的国内外市场；通过优化内部成本管理，实施总成本领先战略，在保持利润持续增长的前提下，以具有竞争力的价格占领市场，扩大市场占有率；通过加强高端人才的培养和引进，购置具有国际先进水平的技术与设备，进一步提升公司整体技术水平、产品的技术含量，提升产品的附加值；通过学习和运用国际先进的企业管理理念与手段，以成长为世界水平的专业制造企业。

(三) 经营计划或目标

2018 年是我国实施“十三五”规划的重要一年，也是推进供给侧结构性改革的深化之年。公司仍将坚持以输配电及控制设备金属结构件作为主营业务发展重点的基础上，以创新驱动、产品转型升级为经营战略，牢固树立新发展理念，积极推进新产品、新工艺的立项与培育，进一步加大新产品研发投入的力度，加快新工艺、新技术转化为生产力的步伐，提高公司的核心竞争力，引导公司朝着高质量、高效率、可持续的方向发展，努力开创 2018 年新局面。

1、强化营销理念，提升市场空间

强化销售创新意识，扩大产品销售外延，建立和完善与外延销售相匹配的营销管理体系，强化合同控制，有效控制销售业务风险；以“技术引领、产品创新”的营销手段拓展市场发展空间，以“聚客户需求，实现差异化竞争”为营销策略，为终端客户提供定制化产品及一站式的金属制造服务方案，保证公司年销售收入实现稳步增长。

公司将在稳定现有销售渠道的基础上，精准把握公司产品的市场定位，加强对行业的研究及市场动态的分析，利用各大产品推介会、上下游行业对接会等推广公司产品，以加速提升市场份额。加大人员配置和设备投入力度，以公司多品种优势为主导，满足下游产业科技发展和智能制造对金属结构件的需求。

2、生产管理实现效率和质量双提升

完善精细化管理手段，进一步提高生产效率、量化控制指标；强化质量意识教育、坚持品保分析制度，加强品质的过程控制；建立安全管理目标，增强员工安全意识，全面推行安全分级评价；积极推行绿色生产，降低生产耗能；保障公司方针目标的顺利实施。

加大对设备的管理力度，提高设备完好率，保证绿色环保与高端智能制造的持续发展，逐步实现全

自动化生产，更好地、最大限度地满足科技发展对金属结构件产品的需求。

3、规范公司治理结构，全面提升管理素质和水平

结合公司实际情况建立有效的员工激励和约束机制，完善内部自我控制体系和风险管理系统，降低公司运行各环节的风险因素；强化高级管理人才和科技研发人员的引进、激励机制，并通过加强企业文化和保证人力资源系统的高效运行，完善公司内部治理。规范公司治理结构，提高公司管理水平。作为一家新三板挂牌拟上市公司，为适应资本市场的规范运作要求，公司管理层将加强自身建设，进一步提升公司管理人员的自身素质和管理水平，建立透明、公平、诚信和责任的治理制度。在内部控制流程方面，进一步加强相关制度建设，推进风险控制体系，成为公司安全、稳定、可持续发展的坚强后盾。

4、开展信息化建设工作

开展公司数据中心平台的建设，进一步优化以客户为中心的流程体系，提高服务质量和效率；逐步完善公司的企业资源管理系统、流程服务平台以及财务信息化更新等信息化项目，加大信息化、制度流程体系优化的推进力度，系统提升公司信息化管理水平。

5、加强企业文化建设，逐步形成较为完善的人事管理体系

着力搭建复合型人才团队，将外部引进和内部培养作为推进人才工作的双擎，把引才工作的重点放在金属结构件制造领域，持续推进人力资源的转型升级，打造专业化、多元化的人才管理团队；加大推进后备人才梯队建设，强化造血机制。

加强企业员工培训，优化考核体系，提高人力资源利用效率，优化内部控制体系；加强企业文化建设，以公司中心工作为导向，弘扬实干创造未来的工匠精神，培育创新意识，营造实干氛围，规范员工行为。完善新形势下的人才激励机制，以事业留人和以文化留人，树立企业形象，提升公司软实力，助力公司转型升级。

(四) 不确定性因素

参见“第四节管理层讨论与分析”之“五、风险因素”

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动风险

公司作为精密金属结构件供应商，向输配电及控制设备制造业以及汽车制造等行业提供精密金属结构产品，因此公司的经营情况与这些行业的发展具有一定的联动性。由于输配电及控制设备制造业等行业自身的经营状况和扩产计划易受宏观经济周期波动的影响，在宏观经济环境不佳的情况下，输配电及控制设备制造业内的企业会相应缩减固定资产的投资支出，因此，公司经营业绩存在受宏观经济不景气而导致销售收入和利润下滑的风险。

报告期内，公司一方面继续与原有客户签订合作框架协议，保证稳定的收入来源，另一方面公司加强质量管理和产品研发投入，为客户提供高质量的产品以及高效的服务，增强与客户的合作关系。

2、下游产业依赖的风险

公司主要从事中高压开关柜断路器电子元器件的精密金属结构件的生产和销售，报告期内，公司所服务的断路器电子元器件精密金属结构件客户主要集中于输配电及控制设备制造业。下游行业的发展将极大的影响公司的经营状况。

公司在站稳输配电及控制设备制造业精密金属结构件的市场地位的同时，积极把握国内传统产业升级的有利时机，拓展公司产品应用的市场范围，提高竞争力。

3、人员成本上涨带来的管理成本上升和优秀人才流失的风险

随着公司所服务的客户群体不断扩大，公司在技术、市场及管理方面的人才队伍亦需相应扩大，优

秀的人才必然会提高成本，优秀的服务也会提高成本。

公司在经营过程中加强对成本的管理，努力提高公司的销售收入和利润水平，将研发过程中的人力成本尽量摊薄。进一步优化人才结构，明确岗位责任。同时，提高员工的福利待遇水平，改善员工的工作环境，吸引留住对公司有用的人才。加大研发投入，进一步提高产品可靠性。

4、行业竞争风险

随着全球经济一体化、消费多样化以及市场竞争的加剧，大量实力雄厚的企业乃至上市公司纷纷成为 ABB、施耐德这类国际性输配电及控制设备的供应商，业内竞争会逐渐激烈。虽然我们目前市场占有率相对较高，但竞争风险有可能会给公司带来威胁。

针对市场竞争风险，公司尽快形成自己的业务特色，构筑市场壁垒，加强优秀人才培养和创新意识，以抵御行业竞争对手，加强自己实力和核心竞争力。

5、客户集中风险

2017 年，公司对 ABB、施耐德等公司的合计销售收入分别为 88,357,970.44 元、15,322,554.16 元，对占同期营业收入的比例为 59.34%、10.29%，存在客户集中度较高的风险。作为输配电及控制设备精密金属结构件优质企业，公司与前述主要客户已形成长期稳定的相互合作关系，但若因公司核心客户由于自身原因或终端消费市场的重大不利变化而导致对公司产品的需求大幅下降，公司经营业绩将受到不利影响。

针对该项风险，公司凭借技术优势，已与与下游客户均以长期战略合作伙伴的形式进行合作，一方面通过合同约定以便持续长久的经营，同时公司将增加产品数量及种类，拓展多渠道盈利模式，实现多元化发展。另一方面，公司也在积极寻求与大型输配电设备上市企业的合作以求进一步扩大公司产品在国内的份额，减少对主要客户的依赖，降低风险，使得公司的客户组成、行业和市场分布趋向更加合理和均衡。

（二） 报告期内新增的风险因素

1、客户集中风险

2017 年，公司对 ABB、施耐德等公司的合计销售收入分别为 88,357,970.44 元、15,322,554.16 元，对占同期营业收入的比例为 59.34%、10.29%，存在客户集中度较高的风险。作为输配电及控制设备精密金属结构件优质企业，公司与前述主要客户已形成长期稳定的相互合作关系，但若因公司核心客户由于自身原因或终端消费市场的重大不利变化而导致对公司产品的需求大幅下降，公司经营业绩将受到不利影响。

针对该项风险，公司凭借技术优势，已与与下游客户均以长期战略合作伙伴的形式进行合作，一方面通过合同约定以便持续长久的经营，同时公司将增加产品数量及种类，拓展多渠道盈利模式，实现多元化发展。另一方面，公司也在积极寻求与大型输配电设备上市企业的合作以求进一步扩大公司产品在国内的份额，减少对主要客户的依赖，降低风险，使得公司的客户组成、行业和市场分布趋向更加合理和均衡。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<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） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
王星荣、王声谋、王声强、泉州市大西洋电力科技有限公司	向泉州银行股份有限公司丰泽支行最高额综合授信提供连带责任担保	28,000,000.00	是	2017年8月3日	2017-050
总计	-	28,000,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易是公司为实现业务发展及生产经营的正常需要，均属于公司经营活动中的正常需求，是为了补充公司流动资金，具有合理性和必要性。

本次关联方为公司借款提供担保，有利于帮助公司完成融资需求，满足公司日常经营所需要的资金，有利于公司的长远发展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（二） 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

1、2017年2月25日第二届董事会第十次会议及2017年3月15日2017年第二次临时股东大会审议通过《关于对全资子公司福建省同金电力科技有限公司增资的议案》。公司拟将子公司福建省同金电力科

技有限公司注册资本增加到人民币 60,000,000.00 元，即福建省同金电力科技有限公司新增注册资本人民币 48,624,000.00 元，其中公司认缴出资人民币 48,624,000.00 元。公司按照相关规定履行了信息披露。

2、2017 年 7 月 18 日第二届董事会第十三次会议及 2017 年 8 月 2 日 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司减资的议案》。拟对全资子公司福建省同金电力科技有限公司（以下简称“同金电力”）减资人民币 4,000 万元，福建省同金电力科技有限公司注册资本将由 6,000 万元减至 2,000 万元。公司按照相关规定履行了信息披露。

3. 经 2017 年 4 月 22 日第二届董事会第十一次会议及 2017 年 5 月 16 日 2016 年年度股东大会审议通过的《关于利用公司闲置资金购买理财产品的议案》，公司将利用公司自有闲置资金，在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，使用自有闲置资金根据市场情况择机购买额度不超过人民币 1 亿元（含 1 亿元）的银行理财产品。在上述额度经股东大会通过之日起一年内，额度范围内资金可滚动使用。公司按照相关规定履行了信息披露。

（三） 承诺事项的履行情况

1. 为避免同业竞争，保护公司及其他股东的合法利益，公司控股股东和实际控制人及其他董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，本报告期内上述承诺均严格履行，未有违反承诺事项。

2. 公司董事、监事和高级管理人员出具了《避免与规范关联交易的承诺函》，本报告期内上述承诺均严格履行，未有违反承诺事项。

3. 公司实际控制人以及公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范资金使用承诺函》，承诺未来将进一步规范资金使用，严格限定资金用途，以确保资金用于与生产经营相关的业务活动之中。本报告期内上述承诺均严格履行，未有违反承诺事项。

4. 2016 年 8 月 19 日股票发行方案中，该次发行对象除做市商外均自愿承诺其本次所认购相应股份自公司本次股票发行完成（相应股票由中国证券登记结算有限公司北京分公司完成登记日即 2016 年 12 月 19 日起）后 12 个月内不进行转让。本报告期内上述承诺均严格履行，未有违反承诺事项。

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	21,456,000	29.17%	-750	21,455,250	29.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,119,250	20.55%	0	15,119,250	20.55%	
	董事、监事、高管	1,728,750	2.35%	-13,750	1,715,000	2.33%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	52,104,000	70.83%	750	52,104,750	70.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	45,360,750	61.66%	0	45,360,750	61.66%	
	董事、监事、高管	5,533,250	7.52%	750	5,534,000	7.52%	
	核心员工	420,000	0.57%	0	420,000	0.57%	
总股本		73,560,000	-	0	73,560,000	-	
普通股股东人数							49

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王星荣	20,187,000	0	20,187,000	27.44%	15,141,000	5,046,000
2	王声谋	20,146,500	0	20,146,500	27.39%	15,109,875	5,036,625
3	王声强	20,146,500	0	20,146,500	27.39%	15,109,875	5,036,625
4	王汉钦	3,510,000	0	3,510,000	4.77%	2,632,500	877,500
5	王海水	2,808,000	0	2,808,000	3.82%	0	2,808,000
6	陈培购	2,439,000	0	2,439,000	3.32%	1,829,250	609,750
7	平潭鸿图二号创业投资合伙企业（有限合伙）	0	716,000	716,000	0.97%	0	716,000
8	王金城	703,000	0	703,000	0.96%	527,250	175,750
9	许怡临	400,000	0	400,000	0.54%	400,000	0
10	徐燕萍	0	295,000	295,000	0.40%	0	295,000
合计		70,340,000	1,011,000	71,351,000	97.00%	50,749,750	20,601,250

前十名股东间相互关系说明：

公司股东中王星荣、王声谋、王声强系兄弟关系；王汉钦、王金城系王星荣之子，系一致行动

人；除此之外，公司其他前十名股东中不存在关联关系。

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

（一） 控股股东情况

截至 2017 年 12 月 31 日，王星荣、王声谋和王声强三兄弟分别直接持有福建三星 27.44%、27.39% 和 27.39% 的股份，合计持股比例 82.22%，为公司控股股东和实际控制人。

王星荣，男，中国国籍，无境外永久居留权，1960 年出生，大专学历。1980 年至 1986 年期间，就职于永春轻机厂；1987 年至 1996 年期间，就职于三星工业，担任厂长兼销售科长；1997 年至 2004 年期间，就职于泉州市三星工业，担任董事长兼总经理；2004 年，与王声谋先生、王声强先生共同创办三星机电，曾任三星机电执行董事兼总经理，现任公司董事长，任期自 2014 年 11 月 24 日至 2020 年 8 月 17 日。截至 2017 年 12 月 31 日，王星荣还兼任福建天河投资有限公司执行董事，社会职务有泉州市政协常委、福建省工商联（总商会）执委、泉州市工商联（总商会）常委、泉州市文化遗产保护促进会荣誉会长、泉州市泉商发展促进会副会长、泉州市企业经营管理协会副会长、泉州经济技术开发区工商联（商会）顾问。

王声谋，男，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年出生，大专学历。1982 年至 1986 年期间，就职于永春轻机厂；1987 年至 1996 年期间，就职于三星工业，担任供应科长；1997 年至 2004 年期间，就职于泉州市三星工业，担任副总经理；2004 年，与王星荣先生、王声强先生共同创办三星机电，曾任公司副总经理，现任本公司董事兼总经理，任期自 2014 年 11 月 24 日至 2020 年 8 月 17 日。截至 2017 年 12 月 31 日，王声谋还兼任福建天河投资有限公司监事、泉州亿恒智能设备科技有限公司监事，社会职务有泉州经济技术开发区商会副会长。

王声强，男，中国国籍，无境外永久居留权，1968 年出生，大专学历。1987 年至 1996 年期间，就职于三星工业，历任技术员、技术科长；1997 年至 2004 年期间，就职于泉州市三星工业，担任行政副总经理；2004 年与王星荣先生、王声谋先生共同创办三星机电，曾任三星机电副总经理，现任本公司董事，任期自 2014 年 11 月 24 日至 2020 年 8 月 17 日。截至 2017 年 12 月 31 日，王声强还兼任泉州亿恒智能设备科技有限公司执行董事、经理。

报告期内，控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东情况保持一致。

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	募集金额	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
2016年8月19日	2016年12月20日	4.00	3,360,000	13,440,000	22	7	4	0	0	否

募集资金使用情况：

本次股票发行的主要目的为通过增发新股补充公司的运营资金，进一步加大市场开拓力度、优化公司财务结构，提升公司的盈利能力和抗风险能力，保持公司业务规模的持续增长；同时引入做市商，提高公司股票流动性，从而发现公司合理估值。

本次募集资金按规定设立了募集资金专项账户，与兴业证券股份有限公司及中国银行股份有限公司泉州清濛支行签订了《募集资金三方监管协议》。公司严格按已有的资金管理制度和审批权限对募集资金的使用情况进行监督管理，确保募集资金严格按照《股票发行方案》规定的用途使用；截至2017年12月31日，募集资金已经全部使用完毕，并于2018年3月12日注销该专项募投资金专户。

募集资金在取得股转系统批复函之前未经使用，募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产、借与他人、委托理财等情形。

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、 可转换债券情况适用 不适用**五、 间接融资情况**适用 不适用**违约情况：**适用 不适用**六、 利润分配情况****(一) 报告期内的利润分配情况**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
2017-06-27	4	0	0
合计	4	0	0

(二) 利润分配预案适用 不适用**未提出利润分配预案的说明：**适用 不适用

为公司生产经营及发展需要，拟不对公司 2017 年度利润进行分配，亦不进行资本公积转增。
--

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	年龄	学历	任期	年度薪酬
王星荣	董事长	男	58	大专	2014年11月24日至2020年8月17日	553,365.77
王声谋	董事兼总经理	男	54	大专	2014年11月24日至2020年8月17日	553,365.77
王声强	董事	男	50	大专	2014年11月24日至2020年8月17日	553,365.77
陈培购	董事	男	63	初中	2014年11月24日至2020年8月17日	0.00
王汉钦	董事	男	37	本科	2016年4月21日至2020年8月17日	541,514.74
陈德春	董事	男	56	本科	2017年8月18日至2020年8月17日	234,563.02
白劲翔	独立董事	男	46	硕士	2017年8月18日至2020年8月17日	29,760.00
林萍	独立董事	女	55	博士	2017年8月18日至2020年8月17日	29,760.00
陈少华	独立董事	男	52	本科	2017年8月18日至2020年8月17日	29,760.00
王新武	监事会主席	男	52	大专	2014年11月24日至2020年8月17日	113,808.52
李海忠	监事	男	34	本科	2014年11月24日至2020年8月17日	132,291.52
陈时水	监事	男	41	大专	2016年4月21日至2020年8月17日	110,137.52
王金城	副总经理兼董事会秘书	男	34	硕士	2014年11月24日至2020年8月17日	226,981.77
陈德春	财务总监	男	56	本科	2014年11月24日至2020年8月17日	234,563.02
陈清源	副总经理	男	70	大专	2014年11月24日	156,452.00

					至 2020 年 8 月 17 日	
王培农	副总经理	男	33	大专	2014 年 11 月 24 日 至 2020 年 8 月 17 日	157,624.52
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

董事长王星荣、董事兼总经理王声谋、董事王声强系兄弟关系，公司副总经理兼董事会秘书王金城、董事王汉钦为王星荣之子。

除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(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
王星荣	董事长	20,187,000	0	20,187,000	27.44%	0
王声谋	董事兼总经理	20,146,500	0	20,146,500	27.39%	0
王声强	董事	20,146,500	0	20,146,500	27.39%	0
陈培购	董事	2,439,000	0	2,439,000	3.32%	0
王汉钦	董事	3,510,000	0	3,510,000	4.77%	0
陈德春	董事兼财务总监	180,000	-12,000	168,000	0.23%	0
白劭翔	独立董事	0	0	0	0.00%	0
林萍	独立董事	0	0	0	0.00%	0
陈少华	独立董事	0	0	0	0.00%	0
王新武	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
李海忠	监事	60,000	0	60,000	0.08%	0
陈时水	监事	60,000	0	60,000	0.08%	0
王金城	副总经理兼董事会秘书	703,000	0	703,000	0.96%	0
陈清源	副总经理	195,000	0	195,000	0.27%	0
王培农	副总经理	115,000	-1,000	114,000	0.15%	0
合计	-	67,742,000	-13,000	67,729,000	92.08%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
--	------------	--

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
研发人员	27	30
管理人员	67	70
营销人员	7	7
车间管理人员	57	58
生产人员	124	122
员工总计	282	287

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	1	2
本科	17	22
专科	92	85
专科以下	172	177
员工总计	282	287

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：

- 1、薪酬政策：公司建立了完整的薪酬制度与绩效考核体系，同时为员工提供了多种晋升和发展渠道，通过不断完善的薪酬体系和绩效考核体系，助力公司人才引进和保障员工长期稳定发展，使得公司员工能够实现自我价值，并保证公司薪酬水平在所在地区及同行业的一定竞争力和优势。
- 2、培训：公司坚持以人为本的思想，制定了涵盖新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等较为完善的培训和管理体系。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。
- 3、报告期内，公司实行员工聘任制，无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

√适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
余丽丹	财务部经理	40,000
李锦珠	营销部经理	30,000
王民权	厦门办经理	30,000
林章明	物仓部经理	30,000
吴加建	生产部副经理	30,000
梁小燕	采购部经理	30,000
陈海强	技术部经理	30,000
陈海伟	劳动模范	30,000

黄顺家	生产部经理	30,000
陈丹玲	营销部副经理	20,000
邹金星	品管部经理	20,000
王淑芬	车间主任	20,000
张汉群	生产部副经理	20,000
蔡大龙	物仓部副经理	20,000
王耀	品管部副经理	20,000
江学海	行政部经理	10,000
李铭煦	技术部副经理	10,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员未发生变动。

第九节 行业信息

适用 不适用

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	√是□否
董事会是否设置专门委员会	√是 □否
董事会是否设置独立董事	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及中国证券业协会有关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理制度、健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。

2017年度公司依据《证券法》及其他有关法律修订了《董事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》。新制订了《年度报告重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《独立董事工作制度》、《董事会审计委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》、《董事会战略委员会议事规则》、《董事会提名委员会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《高管人员薪酬管理办法》、《内部审计制度》等一系列重要管理制度。

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司制定的《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》等制度，保障了股东特别是中小股东充分行使合法权利。

因此，公司现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程修改2次，具体情况如下：

2017年1月5日第二届董事会第九次会议及2017年1月21日2017年第一次临时股东大会通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，变更注册资本，公司章程相应条款修订为“第六条 公司注册资本为人民币7356万元。”、“第十八条 公司股份总数为7356万股，均为普通股。”

2017年8月18日第二届董事会第十四次会议及2017年第四次临时股东大会，增设3名独立董事和1名董事，公司章程相应条款修订为“第一百零四条 董事会由9名董事组成，设董事长1人，独立董事3人。”

（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	1、2017年1月5日第二届董事会第九次会议《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于提议召开2017年第一次临时股东大会的议案》2、2017年2月25日第二届董事会第十次会议审议通过《关于对全资子公司福建省同金电力科技有限公司增资的议案》、《关于提议召开2017年第二次临时股东大会的议案》3、2017年4月22日第二届董事会第十一次会议审议通过《关于公司2016年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2016年度财务决算报告的议案》、《关于公司2017年财务预算报告的议案》、《关于公司2016年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2016年度利润分配方案的预案》、《关于2016年度公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于公司聘请会计师事务所的议案》、《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于确认2016年度关联交易的议案》、《关于公司年度报告重大差错责任追究制度》、《关于公司2016年度总经理工作报告的议案》、《关于召开2016年度股东大会的议案》4、2017年4月28日第二届董事会第十二次会议审议通过《关于公司利润分配管理制度的议案》、《关于公司承诺管理制度的议案》、《关于投资设立泉州三星电气设备科技有限公司的议案》5、2017年7月18日第二届董事会第十三次会议审议通过《关于注销控股子公司的议案》、《关于全资子公司减资的议案》、《关于公司申请股票转让方式变更为协议转让的议案》、《关于授权董事会全权办理变更股票转让方式相关事宜的议案》、《关于提议召开2017年第三次临时股东大会的议案》6、2017年8月2日第二届董事会第十四次会议审议通过《关于提前改选董事会、增设独立董事、

		<p>新增董事 席位及提名董事、独立董事候选人的议案》、审议通过《修改公司章程的议案》、《修改董事会议事规则的议案》、《关联方为公司向泉州银行申请银行最高额综合授信提供担保的关联交易》、《关于提议召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》7、2017 年 8 月 18 日第三届董事会第一次会议审议通过《关于选举王星荣先生为董事长的议案》、《关于聘任王声谋先生为总经理的议案》、《关于聘任公司其他高级管理人员的议案》、《关于制定<独立董事工作制度>的议案》、《关于提请设立公司董事会专门委员会的议案》、《关于制定<董事会战略委员会工作细则>、<董事会提名委员会工作细则>、<董事会审计委员会工作细则>、<董事会薪酬与考核委员会>的议案》8、2017 年 8 月 30 日第三届董事会第二次会议审议通过《关于公司 2017 年半年度报告的议案》、《关于 2017 年半年度公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于修订<对外担保管理办法>的议案》、《关于修订<关联交易管理办法>的议案》、《关于修订<对外投资管理办法>的议案》、《关于制定<总经理工作细则>的议案》、《关于制定<董事会秘书工作制度>的议案》、《关于制定<高管人员薪酬管理办法>的议案》、《关于制定<内部审计制度>的议案》、《会计政策变更的议案》9、2017 年 12 月 8 日第三届董事会第三次会议审议通过《关于公司与主办券商兴业证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与承接主办券商中航证券有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司与主办券商兴业证券有限责任公司解除持续督导协议的说明报告》、《关于提请股东大会授权公司董事会办理持续督导主办券商更换相关事宜的议案》、《关于聘任审计部负责人的议案》、《关于提议召开 2017 年第五次临时股东大会的议案》</p>
监事会	4	<p>1、2017 年 4 月 22 日第二届监事会第八次会议审议通过《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年财务预算报告的议案》、《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2016 年度利润分配方案的预案》、《关于 2016 年度公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于聘请 2017 年度审计机构的议案》2、2017 年 8 月 2 日第</p>

		<p>二届监事会第九次会议审议通过《关于公司监事会提前换届选举并提名第三届监事会监事候选人的议案》3、2017年8月18日第三届监事会第一次会议审议通过《关于选举王新武为监事会主席的议案》4、2017年8月30日第三届监事会第二次会议审议通过《关于公司2017年半年度报告的议案》、《关于2017年半年度公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《会计政策变更的议案》</p>
股东大会	6	<p>1、2017年1月21日2017年第一次临时股东大会审议通过《关于修订<公司章程>的议案》 2、2017年3月15日2017年第二次临时股东大会审议通过《关于对全资子公司福建省同金电力科技有限公司增资的议案》3、2017年5月16日2016年年度股东大会审议通过《关于公司2016年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2016年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2016年度财务决算报告的议案》、《关于公司2017年财务预算报告的议案》、《关于公司2016年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2016年度利润分配方案的预案》、《关于2016年度公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于公司聘请会计师事务所的议案》、《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于确认2016年度关联交易的议案》、《关于公司利润分配管理制度的议案》、《关于公司承诺管理制度的议案》4、2017年8月2日2017年第三次临时股东大会审议通过《关于全资子公司减资的议案》、《关于公司申请股票转让方式变更为协议转让的议案》、《关于授权董事会全权办理变更股票转让方式相关事宜的议案》5、2017年8月18日2017年第四次临时股东大会《关于提前改选董事会、增设独立董事、新增董事席位及提名董事、独立董事候选人的议案》、《修改公司章程的议案》、《修改董事会议事规则的议案》、《关联方为公司向泉州银行申请银行最高额综合授信提供担保的关联交易》、《关于公司监事会提前换届选举并提名第三届监事会监事候选人的议案》6、2017年12月28日2017年第五次临时股东大会审议通过《关于公司与主办券商兴业证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与承接主办券商中航证券有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司与</p>

		主办券商兴业证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》、《关于提请股东大会授权公司董事会办理持续督导主办券商更换相关事宜的议案》、《独立董事工作制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》
--	--	---

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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会、董事会、监事会。历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、出席人员的资格及会议的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及其他法律法规的规定。

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事、监事，董事会和监事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事、监事能够依据《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等要求勤勉尽职的开展工作，依法行使职权。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司治理结构进一步完善，公司治理情况进一步改进，股东大会、董事会及专门委员会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》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。

报告期内，第二届董事会届满，根据相关法律、法规、公司完成了第三届董事会、监事会的选举和任命。

报告期内，公司增补独立董事，而且设立专门委员会，并制订各专门委员会实施细则。公司董事会专门委员会的设立，为强化董事会决策功能、完善公司治理结构起到了积极的作用。各专门委员会自设立以来，按照各专门委员会议事规则等有关规定开展工作，较好地履行了其职责。

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。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司依据《公司法》、《证券法》等有关规定，结合公司的具体情况制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等健全的法人治理结构制度体系，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及参与决策权等权利。公司通过各种方式进行的投资者关系活动，加强与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，实现公司和股东利益最大化。公司通过多种方式加强与投资者沟通、联系，包括但不限于：（1）定期报告与临时公告；（2）股东大会；（3）公司网站；（4）现场参观、座谈；（5）电子邮件、电话咨询和传真；（6）其他方式。

公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人负责接听和接收，以便于保持与投资者、潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者、潜在投资者以耐心解答。

(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

报告期内，公司董事会各专门委员会按照各自工作细则的规定，以认真负责、勤勉诚信的态度忠实履行各自职责，为完善公司治理结构、促进公司发展起到了积极的作用。董事会战略委员会再次强化了公司使命，确立了公司的战略思想，并分析国际国内及行业形势，在公司发展战略、工作计划、企业文化建设方面，提出了许多建设性意见和建议；董事会审计委员会在公司聘任审计机构、年度审计过程中，实施了有效监督，并保持与公司外部审计机构的有效沟通，为公司的年审工作能够顺利有序的进行提供了有力的支持。董事会薪酬与考核委员会对公司管理团队的薪酬与考核给予了重要的建议；董事会提名委员会在公司董事会换届、聘任审计负责人的过程中，对候选董事、审计负责人的任职资格、专业背景、履职经历等进行审查，做出决议提交公司董事会审议。

(六) 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
白劭翔	3	3	0	0
林萍	3	3	0	0
陈少华	3	3	0	0

独立董事的意见：

报告期内，公司独立董事通过出席董事会、股东大会及现场检查等方式，积极了解公司经营管理工作、公司治理、内部控制等情况，并与公司管理层保持密切联系，时刻关注公司各重大事项的进展情况。独立董事认为公司董事会和股东大会的召集、召开符合法定程序，重大经营事项均履行了相关审批程序，合法有效，无提出异议的事项。

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。公司拥有与主营业务相关的经营许可证，拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，公司的业务独立于股东及其控制的其他企业；公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，公司与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在足以构成业务依赖的关联交易。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律、法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、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、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、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

2017年4月24日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过《关于公司年度报告重大差错责任追究制度》，《福建省三星电气股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》已在全国中小企业股份转让系统信息披露平台进行了公告。

公司遵照法律、法规、或规范性文件规定，严格按照该制度要求对年度报告进行编制及披露，保证年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，逐渐提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司年度报告差错追究制度执行情况良好，未发生董事会对有关人员采取问责措施。

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	无
审计报告编号	闽华兴所（2018）审计 XM-003 号
审计机构名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼
审计报告日期	2017-03-28
注册会计师姓名	方莉、郑建辉
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7
会计师事务所审计报酬	201,400.00
审计报告正文：	

审计报告

闽华兴所（2018）审字 XM-003 号

福建省三星电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建省三星电气股份有限公司（以下简称三星电气公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三星电气公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三星电气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2017年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一) 收入确认	

<p>三星电气公司主要从事精密金属结构件生产及销售，于2017年度，三星电气公司合并财务报表中主营业务收入为140,452,963.44元，约占三星电气公司合并营业收入的94.32%。</p> <p>根据财务报表附注二(二十三)所述，主营业务收入中内销收入的确认原则为三星电气公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运，取得客户货物签收或验收单据，由客户对货物数量和质量进行确认作为风险转移时点，确认收入；外销收入的确认原则为三星电气公司根据产品报关出口手续办理完毕并与报关单核对一致后作为风险转移依据，确认收入。购买方在签收或验收后对货物的数量和质量进行确认，即享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。</p> <p>我们着重关注客户销售收入确认的截止性，主要由于不同客户的签收或验收单证由分布在不同地区的客户提供。客户签收产品的时点和销售确认时点可能存在时间性差异，进而可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们了解、评估并测试了三星电气公司自审批客户订单至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制。</p> <p>我们通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了三星电气公司的收入确认政策。</p> <p>我们针对不同客户的销售收入进行了抽样测试，核对至相关销售合同中风险及报酬条款和客户签收或验收的单证等支持性文件。此外，我们根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。</p> <p>另外，我们针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至发货并经客户签收或验收的单证，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p> <p>根据我们所实施的审计程序，我们未发现影响合并财务报表的与收入确认截止性相关的重大差异。</p>
<p>(二) 应收账款的减值</p>	
<p>参见财务报表附注二(十一)(重要会计政策及会计估计之应收款项)、附注五(三)应收账款。</p> <p>于2017年12月31日，三星电气公司合并财务报表中应收账款原值余额为59,835,306.73元，坏账准备余额为3,075,219.71元。对单项金额重大的应收账款和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值测试，管理层根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备。对于单项金额不重大及在单项减值测试中没有客观证据证明需要单项计提坏账准备的应收账款，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，管理层需要识别已发生减值的项目和客观证据、评估未来可获取的现金流量，涉及管理层运用重大会计估计和判断，我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。</p>	<p>我们了解并测试了管理层评估和确定应收账款减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制。</p> <p>我们选取单项金额重大或高风险的应收账款，独立测试了其可收回性。我们在评估应收账款的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史等。我们选取样本检查了管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性。</p> <p>我们通过分析应收账款的账龄和客户信用情况，执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，结合历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，评价管理层将应收款项划分为若干组合的依据、减值评估的方法和计算是否适当。</p> <p>基于所实施的审计程序，我们发现管理层在评估应收账款的可收回性时作出的判断可以被我们获取的证据所支持。</p>

四、其他信息

三星电气公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括三星电气公司2017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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

三星电气公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估三星电气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三星电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三星电气公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准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，就可能对三星电气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三星电气公司不能持续经营。

（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）就三星电气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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

福建华兴会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：方莉
（项目合伙人）

中国注册会计师：郑建辉

中国福州市

二〇一八年三月二十八日

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	五（一）	66,357,394.60	70,690,358.12
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	五（二）	7,602,231.32	15,133,070.58
应收账款	五（三）	56,760,087.02	43,992,946.41
预付款项	五（四）	2,319,643.38	356,855.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（五）	3,877,570.64	4,161,647.74
买入返售金融资产			
存货	五（六）	68,342,046.43	59,974,634.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	721,316.35	740,516.19
流动资产合计		205,980,289.74	195,050,029.10
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		0	0
投资性房地产			
固定资产	五（八）	30,299,551.33	35,187,856.15
在建工程	五（九）	6,298,830.46	5,793,409.61
工程物资			

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十）	39,447,487.65	40,407,714.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	856,465.52	1,498,814.48
递延所得税资产	五（十二）	1,610,012.55	1,439,993.34
其他非流动资产	五（十三）	9,600.00	5,288,300.00
非流动资产合计		78,521,947.51	89,616,088.51
资产总计		284,502,237.25	284,666,117.61
流动负债：			
短期借款		0	0
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			
应付账款	五（十四）	12,777,654.49	12,414,418.20
预收款项	五（十五）	836,377.36	104,700.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十六）	2,232,163.37	1,951,048.36
应交税费	五（十七）	3,874,761.81	4,595,936.87
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（十八）	630,801.00	
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			
流动负债合计		20,351,758.03	19,066,103.43
非流动负债：			
长期借款		0	0
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五（十九）	4,678,915.60	5,027,193.20
递延所得税负债	五（十二）	69,064.47	98,166.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,747,980.07	5,125,359.89
负债合计		25,099,738.10	24,191,463.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十）	73,560,000.00	73,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	38,402,944.17	38,402,944.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	20,527,605.48	18,145,678.83
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	126,911,949.50	130,366,031.29
归属于母公司所有者权益合计		259,402,499.15	260,474,654.29
少数股东权益			
所有者权益合计		259,402,499.15	260,474,654.29
负债和所有者权益总计		284,502,237.25	284,666,117.61

法定代表人：王星荣

主管会计工作负责人：王声谋

会计机构负责人：陈德春

（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		61,593,747.46	48,813,342.24
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		7,602,231.32	15,133,070.58
应收账款	十三（一）	45,005,545.66	35,642,249.22
预付款项		1,230,671.30	295,895.82
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三（二）	3,400,004.82	4,134,455.06
存货		51,262,738.07	48,321,652.70

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		108,405.14	491,971.89
流动资产合计		170,203,343.77	152,832,637.51
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	十三（三）	40,244,556.98	31,620,556.98
投资性房地产		1,319,621.68	1,441,739.32
固定资产		25,500,139.23	29,517,625.66
在建工程		6,298,830.46	5,793,409.61
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		39,430,737.65	40,387,964.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		856,465.52	1,498,814.48
递延所得税资产		1,277,944.42	1,127,909.52
其他非流动资产		9,600.00	5,288,300.00
非流动资产合计		114,937,895.94	116,676,320.50
资产总计		285,141,239.71	269,508,958.01
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			
应付账款		10,384,609.25	10,127,409.13
预收款项		162,377.36	104,700.00
应付职工薪酬		1,571,546.65	1,438,223.92
应交税费		2,779,505.67	3,746,715.18
应付利息			
应付股利			
其他应付款		22,143,553.59	111,733.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		37,041,592.52	15,528,782.03
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		3,930,315.60	4,184,793.20
递延所得税负债		58,359.87	79,677.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,988,675.47	4,264,470.72
负债合计		41,030,267.99	19,793,252.75
所有者权益：			
股本		73,560,000.00	73,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,858,917.13	50,858,917.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,527,605.48	18,145,678.83
一般风险准备			
未分配利润		99,164,449.11	107,151,109.30
所有者权益合计		244,110,971.72	249,715,705.26
负债和所有者权益合计		285,141,239.71	269,508,958.01

(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		148,910,928.55	134,896,390.56
其中：营业收入	五（二十四）	148,910,928.55	134,896,390.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		119,636,727.96	105,412,579.23
其中：营业成本	五（二十四）	92,576,754.51	81,147,951.17
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	五（二十五）	2,005,483.47	1,883,611.04
销售费用	五（二十六）	2,296,390.49	2,212,466.16
管理费用	五（二十七）	19,765,095.07	20,054,654.09
财务费用	五（二十八）	631,912.07	-801,327.93
资产减值损失	五（二十九）	2,361,092.35	915,224.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	1,958,649.53	1,383,352.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	0	-4,114.92
其他收益	五（三十二）	2,921,508.60	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,154,358.72	30,863,049.24
加：营业外收入	五（三十三）	38,379.98	1,209,559.73
减：营业外支出	五（三十四）	527,627.26	3,736.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,665,111.44	32,068,872.89
减：所得税费用	无（三十五）	5,313,266.58	5,064,130.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,351,844.86	27,004,742.85
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		28,351,844.86	27,004,742.85
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		28,351,844.86	27,004,742.85
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）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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		28,351,844.86	27,004,742.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,351,844.86	27,004,742.85
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		0.39	0.38
（二）稀释每股收益		0.39	0.38

法定代表人：王星荣

主管会计工作负责人：王声谋

会计机构负责人：陈德春

(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	十三（四）	118,805,462.21	111,815,854.86
减：营业成本	十三（四）	72,425,142.03	66,863,117.59
税金及附加		1,802,762.86	1,647,348.86
销售费用		1,944,304.86	1,865,417.01
管理费用		15,813,847.34	15,625,169.03
财务费用		658,145.62	-747,614.82
资产减值损失		1,944,306.98	850,744.03
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）	十三（五）	1,203,889.30	25,636,464.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0	-4,114.92
其他收益		2,723,708.60	0
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		28,144,550.42	51,344,022.85
加：营业外收入		30,311.56	1,107,286.18
减：营业外支出		459,998.19	3,736.08
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		27,714,863.79	52,447,572.95
减：所得税费用		3,895,597.33	3,924,627.29
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		23,819,266.46	48,522,945.66
（一）持续经营净利润		23,819,266.46	48,522,945.66
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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		23,819,266.46	48,522,945.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(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		164,738,611.97	145,145,452.97
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		695,326.19	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）1.	3,601,032.24	1,072,887.96
经营活动现金流入小计		169,034,970.40	146,218,340.93
购买商品、接受劳务支付的现金		107,215,348.44	75,364,403.82
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		21,234,653.84	19,487,165.74

支付的各项税费		15,149,634.55	16,963,260.27
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）2.	4,367,924.15	2,963,927.63
经营活动现金流出小计		147,967,560.98	114,778,757.46
经营活动产生的现金流量净额		21,067,409.42	31,439,583.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		157,954,164.73	236,387,837.63
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		351,572.64	33,300.97
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	五（三十六）3.	91,552,065.16	3,232,549.39
投资活动现金流入小计		249,857,802.53	239,653,687.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,633,550.41	15,264,403.35
投资支付的现金		156,000,000.00	235,000,000.00
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	五（三十六）4.	85,697,765.16	7,302,000.00
投资活动现金流出小计		244,331,315.57	257,566,403.35
投资活动产生的现金流量净额		5,526,486.96	-17,912,715.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,440,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			13,440,000.00
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		29,424,000.00	56,160,000.00
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	五（三十六）5.	1,000,000.00	380,336.00
筹资活动现金流出小计		30,424,000.00	56,540,336.00
筹资活动产生的现金流量净额		-30,424,000.00	-43,100,336.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-502,859.90	452,344.90
五、现金及现金等价物净增加额		-4,332,963.52	-29,121,122.99
加：期初现金及现金等价物余额		70,690,358.12	99,811,481.11
六、期末现金及现金等价物余额		66,357,394.60	70,690,358.12

法定代表人：王星荣

主管会计工作负责人：王声谋

会计机构负责人：陈德春

(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		132,699,295.25	118,717,401.18
收到的税费返还		656,902.38	
收到其他与经营活动有关的现金		24,679,190.41	910,076.32
经营活动现金流入小计		158,035,388.04	119,627,477.50
购买商品、接受劳务支付的现金		79,629,938.11	63,237,371.32
支付给职工以及为职工支付的现金		15,999,717.74	15,163,004.07
支付的各项税费		12,174,589.44	13,283,765.80
支付其他与经营活动有关的现金		3,105,012.07	2,404,107.93
经营活动现金流出小计		110,909,257.36	94,088,249.12
经营活动产生的现金流量净额		47,126,130.68	25,539,228.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		114,199,775.60	151,640,578.31
取得投资收益收到的现金			25,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		269,572.64	33,300.97
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		91,552,065.16	3,232,549.39
投资活动现金流入小计		206,021,413.40	179,906,428.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,118,514.00	15,213,403.35
投资支付的现金		121,624,000.00	151,000,000.00
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		85,697,765.16	7,302,000.00
投资活动现金流出小计		209,440,279.16	173,515,403.35
投资活动产生的现金流量净额		-3,418,865.76	6,391,025.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,440,000.00
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			13,440,000.00
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		29,424,000.00	56,160,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	380,336.00
筹资活动现金流出小计		30,424,000.00	56,540,336.00
筹资活动产生的现金流量净额		-30,424,000.00	-43,100,336.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-502,859.70	451,077.76
五、现金及现金等价物净增加额		12,780,405.22	-10,719,004.54
加：期初现金及现金等价物余额		48,813,342.24	59,532,346.78
六、期末现金及现金等价物余额		61,593,747.46	48,813,342.24

(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	73,560,000.00				38,591,623.42				18,187,328.83		130,740,881.29		261,079,833.54
加：会计政策变更													
前期差错更正					-188,679.25				-41,650.00		-374,850.00		-605,179.25
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	73,560,000.00				38,402,944.17				18,145,678.83		130,366,031.29		260,474,654.29
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）								2,381,926.65			-3,454,081.79		-1,072,155.14
（一）综合收益总额											28,351,844.86		28,351,844.86
（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								2,381,926.65	-31,805,926.65			-29,424,000.00
1. 提取盈余公积								2,381,926.65	-2,381,926.65			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-29,424,000.00		-29,424,000.00
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. 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	73,560,000.00				38,402,944.17			20,527,605.48		126,911,949.50		259,402,499.15

项目	上期											少数	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其	专	盈余	一	未分配利润				

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	他综合收益	项储备	公积	般风险准备		股东权益
一、上年期末余额	70,200,000.00				28,870,449.99				13,335,034.26		164,748,433.01	277,153,917.26
加：会计政策变更												
前期差错更正									-41,650.00		-374,850.00	-416,500.00
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	70,200,000.00				28,870,449.99				13,293,384.26		164,373,583.01	276,737,417.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,360,000.00				9,532,494.18				4,852,294.57		-34,007,551.72	-16,262,762.97
（一）综合收益总额											27,004,742.85	27,004,742.85
（二）所有者投入和减少资本	3,360,000.00				9,532,494.18							12,892,494.18
1. 股东投入的普通股	3,360,000.00				9,532,494.18							12,892,494.18
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									4,852,294.57		-61,012,294.57	-56,160,000.00
1. 提取盈余公积									4,852,294.57		-4,852,294.57	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他												-56,160,000.00	-56,160,000.00
（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. 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	73,560,000.00				38,402,944.17				18,145,678.83		130,366,031.29		260,474,654.29

法定代表人：王星荣

主管会计工作负责人：王声谋

会计机构负责人：陈德春

(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	73,560,000.00				51,047,596.38				18,187,328.83		107,525,959.30	250,320,884.51
加：会计政策变更												
前期差错更正					-188,679.25				-41,650.00		-374,850.00	-605,179.25
其他												
二、本年期初余额	73,560,000.00				50,858,917.13				18,145,678.83		107,151,109.30	249,715,705.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,381,926.65		-7,986,660.19	-5,604,733.54
（一）综合收益总额											23,819,266.46	23,819,266.46
（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									2,381,926.65		-31,805,926.65	-29,424,000.00
1. 提取盈余公积									2,381,926.65		-2,381,926.65	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-29,424,000.00	-29,424,000.00
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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	73,560,000.00				50,858,917.13				20,527,605.48	99,164,449.11	244,110,971.72

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	70,200,000.00				41,326,422.95				13,335,034.26		120,015,308.21	244,876,765.42
加：会计政策变更												
前期差错更正									-41,650.00		-374,850.00	-416,500.00
其他												
二、本年期初余额	70,200,000.00				41,326,422.95				13,293,384.26		119,640,458.21	244,460,265.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,360,000.00				9,532,494.18				4,852,294.57		-12,489,348.91	5,255,439.84
（一）综合收益总额											48,522,945.66	48,522,945.66
（二）所有者投入和减少资本	3,360,000.00				9,532,494.18							12,892,494.18

1. 股东投入的普通股	3,360,000.00				9,532,494.18							12,892,494.18
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								4,852,294.57		-61,012,294.57		-56,160,000.00
1. 提取盈余公积								4,852,294.57		-4,852,294.57		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-56,160,000.00		-56,160,000.00
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. 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	73,560,000.00				50,858,917.13			18,145,678.83		107,151,109.30		249,715,705.26

福建省三星电气股份有限公司

财务报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

福建省三星电气股份有限公司(以下简称三星股份或公司)企业法人营业执照注册号为 350500400028662,2015 年 12 月 1 日,公司换发了三证合一的营业执照,统一社会信用代码号为 91350500766186224W。公司注册资本为人民币 7,356.00 万元;实收资本为人民币 7,356.00 万元;法定代表人:王星荣;注册地:福建省泉州市经济技术开发区崇尚路 1 号;公司类型:股份有限公司。

(二) 历史沿革

(1) 公司前身为福建省三星机电设备有限公司(以下简称三星机电),系于2004年4月8日经泉州经济技术开发区对外贸易经济合作局《关于同意设立外资企业福建省三星机电设备有限公司的批复》(泉开管外经贸(200)68号)批准,由外方股东三星集团(香港)国际投资有限公司(以下简称三星香港)投资设立的外商独资企业,注册资本人民币888.00万元,此次出资事项业经泉州丰华有限责任会计师事务所出具的泉丰华会所验字(2004)678号《验资报告》审验确认。

(2) 2011年6月8日,三星机电股东三星香港作出决定,同意三星机电以截至2010年12月31日经审计的累积未分配利润5,146.13万元中的4,912万元转增注册资本,2011年7月4日,泉州经济技术开发区对外贸易经济合作局出具《关于福建省三星机电设备有限公司增加投资总额和注册资本的批复》(泉开管外经贸(2011)49号),批准同意上述三星机电增资方案,此次出资事项业经福建华兴会计师事务所有限公司出具的闽华兴所(2011)验资字X-006号《验资报告》审验确认。

(3) 2011年9月3日，三星机电股东三星香港作出决定，同意将其所持三星机电100%的股权转让给三名中国籍自然人股东王星荣、王声谋及王声强，转让比例与三名自然人股东所持有三星香港的股权比例一致，分别为34%、33%、33%；同意三星机电由外商独资的有限责任公司变更为内资有限责任公司。同日，三星香港与王星荣、王声谋、王声强分别签订股权转让协议，并约定本次股权转让定价以三星机电截止2011年8月31日经审计的净资产8,614.57万元确定，王星荣以2,928.95万元受让34%股权，王声谋以2,842.81万元受让33%的股权，王声强以2,842.81万元受让33%的股权。2011年9月19日，泉州经济技术开发区对外贸易经济合作局出具《关于同意福建省三星机电设备有限公司股权变更的批复》（泉开管外经贸（2011）64号），同意三星香港将其所持三星机电34%、33%、33%的股权分别转让给王星荣、王声谋、王声强。此次股权转让后，公司性质由外商独资企业变更为内资企业。

(4) 2011年10月25日，经公司股东会决议通过，公司注册资本由人民币5,800.00万元增至6,221.20万元，新增注册资本人民币421.20万元由新股东王汉钦、王金城以货币资金出资。其中：王汉钦新增注册资本351.00万元，占变更后注册资本的5.64%；王金城新增注册资本70.20万元，占变更后注册资本的1.13%。此次出资事项业经泉州市久益华瑞会计师事务所有限公司出具的泉久瑞内验字（2011）第QH092号《验资报告》审验确认。

(5) 2011年11月22日，经三星机电股东会决议通过，同意三星机电整体变更为股份有限公司，同意以经福建华兴会计师事务所有限公司审定的截止2011年10月31日的净资产人民币86,736,855.48元中的62,212,000.00元折为股份有限公司股本62,212,000.00元，剩余净资产转为资本公积，各股东原有股权比例不变。2011年11月24日，福建华兴会计师事务所有限公司出具闽华兴所（2011）验字X-008号《验资报告》，对公司整体变更的净资产折股进行验证。

(6) 2011年12月26日，经公司2011年第一次临时股东大会决议通过，公司注册资本由人民币6,221.20万元增至7,020.00万元，由股东王海水新增注册资本280.80万元，占变更后注册资本的4.00%；陈培购新增注册资本243.90万元，占变更后注册资本的3.47%；陈财宝新增注册资本140.40万元，占变更后注册资本的2.00%；林智诚新增注册资本107.70万元，占变更后注册资本的1.54%；陈德

春新增注册资本10.00万元，占变更后注册资本的0.14%；曾勳新增注册资本8.00万元，占变更后注册资本的0.11%；陈清源新增注册资本8.00万元，占变更后注册资本的0.11%。此次出资事项业经福建华兴会计师事务所有限公司出具的闽华兴所（2011）验字X-011号《验资报告》审验确认。

（7）2014年9月16日，股东林智诚与股东王声谋、王声强签订股份转让协议，林智诚将持有公司0.77%的股份（共计53.85万股）、0.77%的股份（共计53.85万股）以每股4元的价格分别转让给王声谋、王声强。

（8）2014年12月2日，股东陈财宝与股东王星荣、王声谋、王声强签订股份转让协议，陈财宝将持有公司0.66%的股份（共计46.80万股）、0.67%的股份（共计46.80万股）、0.67%的股份（共计46.80万股）以每股4元的价格分别转让给王星荣、王声谋、王声强。

（9）2015年3月18日，股东曾勳与股东陈德春、股东陈清源、新股东王培农签订股份转让协议，曾勳将持有公司0.02%的股份（共计1.5万股）、0.02%的股份（共计1.5万股）、0.07%的股份（共计5万股）以每股4元的价格分别转让给陈德春、陈清源、王培农。

（10）根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意福建省三星电气股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2015）5947号），公司于2015年9月9日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，股份简称为“福建三星”，股份代码为833637。

（11）根据2016年9月18日公司通过的福建省三星电气股份有限公司2016年第一次临时股东大会《关于〈福建省三星电气股份有限公司股票发行方案〉的议案》，公司非公开定向发行不超过337万股人民币普通股，截至2016年9月30日止，公司完成了非公开定向发行人民币普通股336万股，每股面值人民币1元，发行价格为每股人民币4.00元，变更后公司的注册资本和股本均从人民币7,020万元增加至人民币7,356万元。此次出资事项业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具的闽华兴所（2016）验字X-014号《验资报告》审验确认。

（12）根据2016年9月18日公司通过的福建省三星电气股份有限公司2016

年第一次临时股东大会《关于公司股票转让方式由协议转让方式变更为做市转让方式的议案》、2017年1月3日全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意股票变更为做市转让方式的函》（股转系统函[2017]7号，2017年1月6日起公司股票转让方式变更为做市转让方式。

（13）根据2017年8月2日通过的福建省三星电气股份有限公司2017年第三次临时股东大会《关于公司申请股票转让方式变更为协议转让的议案》、2017年8月31日全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意股票变更为协议转让方式的函》（股转系统函[2017]5336号），2017年于9月4日起公司股票转让方式变更为协议转让方式。

（三） 公司的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：公司所属行业为金属制品制造业大类中金属结构制造业小类，行业代码 C3311。金属结构制造行业以产品精密度为标准可划分为精密金属结构制造和普通金属结构制造两大行业，公司所属具体行业为精密金属结构制造业。

公司经营范围：研发、生产、销售电气机械及器材；其它法律法规未禁止且无需经过前置许可的项目自主选择经营。

公司主要从事精密金属结构件的研发、生产与销售。

（四） 财务报告批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第四次会议于2018年3月28日批准报出。

（五） 合并财务报表范围及变化情况

截至2017年12月31日，本公司合并财务报表范围包括本公司、2家子公司，详见“附注六、合并范围的变更”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则

——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上结合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）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。

2.非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，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。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方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。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金

流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当将各项交

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。

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下列一种或多种情况，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：

- a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率近似的汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 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近似的汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 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近似的汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇

率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具

1. 金融工具分为下列五类

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2. 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。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收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。

持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

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，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，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收益确认为负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末，对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减

值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或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发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（十一） 应收款项

7. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的10%且单项金额超过300万元人民币。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。</p>

8. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收出口退税组合	应收出口退税	不计提坏账准备
关联方组合	列入公司合并财务报表范围内的母子公司及子公司之间的应收款项（包括单项金额重大和不重大的）	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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

9. 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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

10. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、半成品、产成品（库存商品）等。

11. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

12. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

13. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

14. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当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，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(十三) 持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(3) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(4) 可收回金额。

(十四) 长期股权投资

15. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些

集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

16. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

(2)除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B. 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初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

17. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除“对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司按照被投资单位宣

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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(十五) 固定资产

18. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

19. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	估计残值率	年折旧率
----	------	------	-------	------

房屋及建筑物	年限平均法	10-20 年	10%	4.5%-9%
办公设备	年限平均法	3-5 年	10%	18%-30%
交通设备	年限平均法	5 年	10%	18%
生产设备	年限平均法	10 年	10%	9%
研发设备	年限平均法	5-10 年	10%	9%-18%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将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，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

(十六) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

(十七) 借款费用

20. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 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；

(2) 借款费用已发生；

(3) 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。

21. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

22. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八） 无形资产

23. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

24. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产和或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产

组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十） 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

公司长期待摊费用的摊销年限如下：

类别	摊销年限
简易材料仓库	5年
停车棚	5年
宿舍装修	5年

（二十一） 职工薪酬

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。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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月

内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的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。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关

资产成本。

（二十二） 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：(1)该义务是公司承担的现时义务；(2)该义务的履行可能导致经济利益的流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

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，并且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负债的账面价值。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三） 收入

25. 销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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。

销售商品具体的销售收入确认原则如下：

内销：公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运，取得客户货物签收或验收单据，由客户对货物数量和质量进行确认作为风险转移时点，确认收入。

外销：公司以产品报关出口手续办理完毕并与报关单核对一致后作为风险转移依据，确认收入。

26. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

27. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

28. 递延所得税资产的确认

(1) 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：①该项交易不是企业合并；②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）。

(2) 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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

29. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十六) 租赁

30. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

31. 融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日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按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	董事会已批准	本年持续经营净利润：28,351,844.86元 上年持续经营净利润：27,004,742.85元

自 2017 年 1 月 1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。	董事会已批准	本年其他收益： 2,921,508.60元 本年营业外收入： -2,921,508.60元
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	董事会已批准	上年资产处置收益： -4,114.92元 上年营业外支出： -4,114.92元

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

2. 重要会计估计变更

公司报告期内未发生会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税销售收入	17%, 11%
城市维护建设税	实际应缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际应缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际应缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	母公司 15%, 子公司 25%

(二) 税收优惠

1. 根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地

方税务局《关于认定福建省 2015 年高新技术企业的通知》(闽科高〔2015〕37 号),公司于 2015 年通过高新技术企业重新认定,并取得上述部门联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号:GR201535000019,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。公司自 2015 年至 2017 三年间可享受企业所得税减按 15%征收的优惠税率。

2. 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施细则、《国家税务总局〈关于印发企业研究开发费用税前扣除管理办法(试行)〉的通知》(国税发[2008]116 号)以及《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税〔2015〕119 号),公司 2017 年度享受研发费用加计扣除 50%的企业所得税优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,954.05	68,020.72
银行存款	66,328,440.55	70,622,337.40
其他货币资金	-	-
合计	66,357,394.60	70,690,358.12

注:截止 2017 年 12 月 31 日,公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项;无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,602,231.32	15,133,070.58
合计	7,602,231.32	15,133,070.58

2. 期末公司无质押应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认的金额	期末未终止确认的金额
银行承兑汇票	1,030,000.00	-
合 计	1,030,000.00	-

4. 期末公司不存在因出票人无力履约而将应收票据转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,835,306.73	100.00	3,075,219.71	5.14	56,760,087.02
组合 1：账龄组合	59,835,306.73	100.00	3,075,219.71	5.14	56,760,087.02
组合 2：关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	59,835,306.73	100.00	3,075,219.71	5.14	56,760,087.02

(续上表)

种类	期初余额				
	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	-	-	-	-	-

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,319,493.29	100.00	2,326,546.88	5.02	43,992,946.41
组合 1：账龄组合	46,319,493.29	100.00	2,326,546.88	5.02	43,992,946.41
组合 2：关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	46,319,493.29	100.00	2,326,546.88	5.02	43,992,946.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	58,243,019.23	2,912,150.96	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,573,087.50	157,308.75	10.00
2-3 年 (含 3 年)	19,200.00	5,760.00	30.00
合计	59,835,306.73	3,075,219.71	5.14

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

- (1) 本期计提坏账准备金额 768,849.27 元。
- (2) 本期无转回的坏账准备。
- (3) 本期收回的坏账准备。

3. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	20,176.44

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
SCHNEIDER ELECTRIC INFRASTRUCTURE LIMITED	货款	20,176.44	预计无法收回	内部审批	否
合计		20,176.44			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门ABB开关有限公司	22,931,138.10	38.32	1,146,556.91
ABB S. P. A.	5,272,870.70	8.81	263,643.54
七星电气股份有限公司	5,090,907.30	8.51	323,566.69
施耐德电气(厦门)开关设备有限公司	4,599,156.18	7.69	229,957.81
北京ABB高压开关设备有限公司	4,008,967.22	6.70	200,448.36
合计	41,903,039.50	70.03	2,164,173.31

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 本期无因转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,319,643.38	100.00	356,855.16	100.00
1-2年	-	-	-	-
合计	2,319,643.38	100.00	356,855.16	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	款项性质	占预付账款合计数的比例(%)
浙江力博实业股份有限公司	796,237.07	材料款	34.33
上市费用	754,716.99	预付IPO费用	32.54
南安市尚源机车部件有限公司	137,592.00	材料款	5.93
金誉电气有限公司	119,658.12	材料款	5.16
厦门展志钢铁有限公司	114,000.00	材料款	4.91
合计	1,922,204.18		82.87

3. 期末无账龄超过 1 年的预付款项。

(五) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	-	-	-	-	-
组合 1、账龄组合	4,277,442.78	100.00	399,872.14	9.35	3,877,570.64
组合 2、应收出口退税组合	-	-	-	-	-
组合 3、关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,277,442.78	100.00	399,872.14	9.35	3,877,570.64

(续上表)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	4,380,681.84	100.00	219,034.10	5.00	4,161,647.74
组合 1、账龄组合	4,380,681.84	100.00	219,034.10	5.00	4,161,647.74
组合 2、应收出口退税组合	-	-	-	-	-
组合 3、关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	4,380,681.84	100.00	219,034.10	5.00	4,161,647.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	557,442.78	27,872.14	5.00
1-2年(含2年)	3,720,000.00	372,000.00	10.00
合计	4,277,442.78	399,872.14	9.35

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备金额 180,838.04 元。

(2) 本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	4,192,275.00	4,312,000.00
社医保、住房公积金等个人部分	84,417.78	68,681.84
备用金	750.00	-
合计	4,277,442.78	4,380,681.84

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项目	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
泉州经济技术开发区官桥园区开发建设有限公司	基建保证金	3,332,000.00	1-2年	77.90	333,200.00
南安市国土资源局	基建保证金	388,000.00	1-2年	9.07	38,800.00
福建省石狮供水股份有	履约保证金	328,275.00	1年以内	7.67	16,413.75

限公司					
福建云锋招标有限公司	投标保证金	144,000.00	1年以内	3.37	7,200.00
养老保险个人部分	员工个人社医保部分	30,660.00	1年以内	0.72	1,533.00
合计	-	4,222,935.00	-	98.73	397,146.75

6. 本期无涉及政府补助的应收款项。
7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
8. 本期无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面净值	账面余额	跌价准备	账面净值
原材料	22,560,349.01	-	22,560,349.01	18,224,089.27	-	18,224,089.27
库存商品	19,581,943.92	1,608,181.14	17,973,762.78	15,112,004.99	1,046,055.86	14,065,949.13
在产品	7,187,592.71	-	7,187,592.71	9,414,810.61	-	9,414,810.61
半成品	18,285,839.69	618,314.64	17,667,525.05	16,578,583.08	760,846.37	15,817,736.71
发出商品	1,800,027.36	152,379.07	1,647,648.29	1,603,932.45	77,320.38	1,526,612.07
委托加工物资	1,015,449.99	-	1,015,449.99	752,103.37	-	752,103.37
周转材料	289,718.60	-	289,718.60	173,333.74	-	173,333.74
合计	70,720,921.28	2,378,874.85	68,342,046.43	61,858,857.51	1,884,222.61	59,974,634.90

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
库存商品	1,046,055.86	1,047,967.48	-	485,842.20	-	1,608,181.14
在产品	-	-	-	-	-	-
半成品	760,846.37	211,058.49	-	353,590.22	-	618,314.64
发出商品	77,320.38	152,379.07	-	77,320.38	-	152,379.07

存货种类	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
委托外加工物资	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-	-
合计	1,884,222.61	1,411,405.04	-	916,752.80	-	2,378,874.85

3. 期末存货余额中无借款费用资本化的金额。

(七) 其他流动资产

款项性质	期末余额	期初余额
未认证进项税	147,040.61	603,224.26
留抵进项税	574,275.74	98,868.12
预缴企业所得税	-	38,423.81
合计	721,316.35	740,516.19

(八) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	研发设备	交通设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	16,439,460.58	45,572,469.56	7,205,642.79	4,469,760.64	1,765,636.39	75,452,969.96
2. 本期增加金额	-	429,511.08	131,828.83	112,820.51	40,251.81	714,412.23
(1) 购置	-	429,511.08	131,828.83	112,820.51	40,251.81	714,412.23
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	4,428,151.18	404,599.00	-	510,961.84	5,343,712.02
(1) 处置或报废	-	4,428,151.18	404,599.00	-	510,961.84	5,343,712.02
4. 期末余额	16,439,460.58	41,573,829.46	6,932,872.62	4,582,581.15	1,294,926.36	70,823,670.17
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	5,325,424.75	24,842,083.24	5,172,719.06	3,470,222.29	1,454,664.47	40,265,113.81
2. 本期增加金额	924,253.08	2,964,704.89	651,301.10	213,602.70	85,091.84	4,838,953.61

项目	房屋及建筑物	生产设备	研发设备	交通设备	办公设备	合计
(1) 计提	924,253.08	2,964,704.89	651,301.10	213,602.70	85,091.84	4,838,953.61
3. 本期减少金额	-	3,938,362.24	321,804.30	-	441,899.68	4,702,066.22
(1) 处置或报废	-	3,938,362.24	321,804.30	-	441,899.68	4,702,066.22
4. 期末余额	6,371,795.47	23,868,425.89	5,502,215.86	3,683,824.99	1,097,856.63	40,524,118.84
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	10,067,665.11	17,705,403.57	1,430,656.76	898,756.16	197,069.73	30,299,551.33
2. 期初账面价值	11,114,035.83	20,730,386.32	2,032,923.73	999,538.35	310,971.92	35,187,856.15

2. 公司不存在暂时闲置的固定资产。
3. 公司不存在通过融资租赁租入及通过经营租赁租出的固定资产。
4. 公司不存在未办妥产权证书的固定资产。
5. 公司固定资产不存在抵押、质押等担保事项。

(九) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
官桥园区产业园	6,006,037.67	-	6,006,037.67	5,793,409.61	-	5,793,409.61
车间有机废气及粉尘净化工程	292,792.79	-	292,792.79	-	-	-
合计	6,298,830.46	-	6,298,830.46	5,793,409.61	-	5,793,409.61

2. 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
官桥园区产业园	8,644	5,793,409.61	212,628.06	-	-
合计	-	-	212,628.06	-	-

(续上表)

项目名称	工程投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	期末额
官桥园区产业园	7.00	7.00	-	-	-	自筹	6,006,037.67
合计	-	-	-	-	-	-	6,006,037.67

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	42,578,922.37	377,777.79	100,000.00	43,056,700.16
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	42,578,922.37	377,777.79	100,000.00	43,056,700.16
二、累计摊销				-
1. 期初余额	2,303,236.38	265,498.85	80,250.00	2,648,985.23
2. 本期增加金额	881,671.68	75,555.60	3,000.00	960,227.28
(1) 计提	881,671.68	75,555.60	3,000.00	960,227.28
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	3,184,908.06	341,054.45	83,250.00	3,609,212.51
三、减值准备				-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-

项目	土地使用权	软件	专利	合计
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				-
1. 期末账面价值	39,394,014.31	36,723.34	16,750.00	39,447,487.65
2. 期初账面价值	40,275,685.99	112,278.94	19,750.00	40,407,714.93

2. 公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

3. 公司无形资产不存在抵押、质押等担保事项。

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
简易材料仓库	1,009,246.45	-	432,534.12	-	576,712.33
停车棚	79,138.07	-	33,916.20	-	45,221.87
宿舍装修	410,429.96	-	175,898.64	-	234,531.32
合计	1,498,814.48	-	642,348.96	-	856,465.52

(十二) 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣性暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣性暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	2,844,017.28	472,613.76	2,186,591.87	361,386.66
其他应收款坏账准备	375,971.14	56,519.08	218,488.19	32,861.76
存货跌价准备	2,090,484.20	339,553.93	1,504,124.49	249,592.36
政府补助	4,528,915.60	739,197.34	4,857,193.20	795,818.98
未实现内部交易损益	8,513.74	2,128.44	1,334.33	333.58
合计	9,847,901.96	1,610,012.55	8,767,732.08	1,439,993.34

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产加速折旧	431,884.23	69,064.47	605,140.14	98,166.69
合计	431,884.23	69,064.47	605,140.14	98,166.69

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异：	693,494.08	690,599.04
坏账准备	255,103.43	140,500.92
存货跌价准备	288,390.65	380,098.12
政府补助	150,000.00	170,000.00
可抵扣亏损	3,294,284.19	3,700,457.54
合计	3,987,778.27	4,391,056.58

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	期末余额	期初余额
2018年	-	-
2019年	1,530,205.80	1,936,379.15
2020年	1,764,078.39	1,764,078.39
合计	3,294,284.19	3,700,457.54

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	9,600.00	16,000.00
预付土地款	-	5,272,300.00
合计	9,600.00	5,288,300.00

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	12,066,971.89	10,396,483.48
应付设备等长期资产款项	526,092.07	1,876,166.27
应付费用等款项	184,590.53	141,768.45

项目	期末余额	期初余额
合计	12,777,654.49	12,414,418.20

2. 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门国毅科技有限公司	70,000.00	设备质保期内,未到付款期
漳州市常兴鸿工贸有限公司	50,146.71	尚未结算
合计	120,146.71	

(十五) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	836,377.36	104,700.00
合计	836,377.36	104,700.00

2. 公司报告期末无账龄超过1年的预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,951,048.36	20,557,881.19	20,276,766.18	2,232,163.37
二、离职后福利-设定提存计划	-	959,733.50	959,733.50	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,951,048.36	21,517,614.69	21,236,499.68	2,232,163.37

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,939,085.58	19,152,749.35	18,872,398.96	2,219,435.97
2、职工福利费	-	377,465.18	377,465.18	-
3、社会保险费	-	655,828.73	655,828.73	-
其中： 医疗保险费	-	554,286.05	554,286.05	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	-	64,725.77	64,725.77	-
生育保险费	-	36,816.91	36,816.91	-
4、住房公积金	-	225,747.00	225,747.00	-
5、工会经费和职工教育经费	11,962.78	146,090.93	145,326.31	12,727.40
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,951,048.36	20,557,881.19	20,276,766.18	2,232,163.37

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	925,848.00	925,848.00	-
2、失业保险费	-	33,885.50	33,885.50	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	959,733.50	959,733.50	-

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	564,604.00	1,237,009.31
企业所得税	2,986,899.59	2,516,898.03
城市维护建设税	63,908.74	82,040.56
教育费附加	27,389.46	35,160.24
地方教育费附加	18,259.64	23,440.16
房产税	18,616.53	17,089.61
土地使用税	94,409.15	593,942.79
印花税	5,870.95	13,134.20
个人所得税	94,803.75	77,221.97
合计	3,874,761.81	4,595,936.87

(十八) 其他应付款

1. 按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
暂收款	630,801.00	-
合计	630,801.00	-

2. 期末无账龄超过 1 年的其他应付款。

(十九) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,027,193.20	410,000.00	758,277.60	4,678,915.60	注 1~注 10
合计	5,027,193.20	410,000.00	758,277.60	4,678,915.60	

2. 涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增政府补助	本期计入其他收益的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
110 千伏高压开关断路器导电触臂专项资金补助	490,000.00	210,000.00	94,500.00	-	605,500.00	与资产相关(注 1)
技术改造项目补助	202,843.20	-	28,977.60	-	173,865.60	与资产相关(注 2)
高、中、低压开关断路器部件产业化投资项目专项资金补助	1,728,000.00	-	267,000.00	-	1,461,000.00	与资产相关(注 3)
购买纯电动客车补贴	390,000.00	-	120,000.00	-	270,000.00	与资产相关(注 4)
全绝缘多回路配电装置项目专项资金补助	515,400.00	-	61,200.00	-	454,200.00	与资产相关(注 5)
数控一代机械装备配套资金补贴	1,280,950.00	-	153,350.00	-	1,127,600.00	与资产相关(注 6)
留学人员优秀创业项目补助	170,000.00	-	20,000.00	-	150,000.00	与资产相关(注 7)
110KV 真空断路器研发与产业化项目专项资金补助	150,000.00	-	10,650.00	-	139,350.00	与资产相关(注 8)
铠装移开式交流金属封闭开关设备产业化补助	100,000.00	-	-	-	100,000.00	与资产相关(注 9)
真空断路器操纵机构技改项目资金补助	-	200,000.00	2,600.00	-	197,400.00	与资产相关(注 10)

项目	期初余额	本期新增政府补助	本期计入其他收益的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
合计	5,027,193.20	410,000.00	758,277.60	-	4,678,915.60	

注 1：根据泉州市财政局《关于下达 2011 年度科技型中小企业技术创新基金第一批预算（拨款）的通知》（泉财指标[2011]772 号）及泉州市财政局、泉州市科技局《关于下达 2017 年国家级科技型中小企业发展专项资金的通知》（泉财指标[2017]768 号），公司于 2011 年 11 月、2017 年 10 月分别收到泉州经济开发区管理委员会财政局关于 110 千伏高压开关断路器导电触臂专项资金补助该项资金补助 490,000.00 元、210,000.00 元，该项目属于与资产相关的政府补助收入，该项目于 2017 年 4 月通过科技技术部科技型中小企业技术创新基金管理中心验收。

注 2：根据泉州经济技术开发区管理委员会文件《关于贯彻落实市委市政府〈关于进一步拓展民营经济综合配套改革的若干意见〉等“1+7”政策文件的实施意见》，公司于 2014 年 7 月收到泉州经济开发区管理委员会科技经济发展局对公司购买设备和生产线技术改造项目补助 289,776.00 元，该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

注 3：根据泉州市财政局《关于下达 2013 年中央财政地方特色产业发展专项资金的通知》（泉财指标[2013]1645 号），公司于 2014 年 1 月收到高、中、低压开关断路器部件产业化投资项目专项资金补助 3,000,000.00 元，该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

注 4：根据财政部、科技部、工业和信息化部、国家发展和改革委员会《关于继续开展新能源汽车推广应用工作的通知》（财建[2013]551 号），消费者购入“纯电动汽车、插电式混合动力汽车和燃料电池企业”将给予一定的补助，补助对象为消费，该补助资金直接拨付给新能源汽车生产企业，公司于 2015 年 3 月向厦门金龙旅行车有限公司购买两部纯电动客车，每部纯电动客车售价 33 万元(含税)，每部纯电动客车实际付款 3 万元，公司将购买纯电动客车应付款项 66 万元

与实际支付金额 6 万元的差额 60 万元计入政府补助收入，该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

注 5：根据泉州市财政局、泉州市经济贸易委员会《关于下达 2014 年省级战略新兴产业专项项目（设区市管理项目）资金的通知》（泉财指标[2014]1087 号），公司于 2015 年 1 月收到全绝缘多回路配电装置项目专项资金补助 600,000.00 元，该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

注 6：根据泉州市财政局、泉州市经济贸易委员会《关于下达 2014 年泉州市加快机械装备产业发展专项资金（第二批）的通知》泉财指标（2015）153 号，公司及子公司泉州市大西洋电力科技有限公司于 2015 年、2016 年分别收到购置列入泉州市“数控一代”应用示范工程实施企业和泉州市机械装备行业重点企业的示范项目产品配套资金补贴 1,490,000.00 元、65,000.00 元，该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

注 7：根据中共泉州市委统战部《关于开展 2014 年度泉州市留学人员优秀创业项目申报工作的通知》（泉委统（2014）81 号），公司于 2015 年 7 月、2016 年 5 月收到泉州市留学人员优秀创业项目扶持资金 100,000.00 元和 100,000.00 元，该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

注 8：根据泉州市财政局、泉州市发展和改革委员会关于下达《2016 年“6.18”市级扶持专项资金的通知》（泉财指标<2016>0892 号），公司收到 110KV 真空断路器研发与产业化项目专项资金补助 15 万元，该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入，该项目于 2017 年 7 月实施完毕。

注 9：根据泉州市科技局关于下达《2016 年度科技计划项目经费(第二批)的通知》（泉科<2016>112 号），公司收到铠装移开式交流金属封闭开关设备产业化补助 10 万元，该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入，截止 2017 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

注 10：根据泉州市财政局、泉州市经济和信息化委员会关于下达《2017 年

中小企业成长专项资金的通知》(泉财指标[2017]1186号)，公司于2017年12月收到泉州经济开发区管理委员会财政局真空断路器操纵机构技改项目补助20万元，该项资金补助属于与资产相关的政府补助收入。

(二十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	73,560,000.00	-	-	-	-	-	73,560,000.00
合计	73,560,000.00	-	-	-	-	-	73,560,000.00

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	38,402,944.17	-	-	38,402,944.17
合计	38,402,944.17	-	-	38,402,944.17

(二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,145,678.83	2,381,926.65	-	20,527,605.48
合计	18,145,678.83	2,381,926.65	-	20,527,605.48

注：本期盈余公积增加变动系按母公司净利润的10%计提盈余公积。

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	130,740,881.29	164,748,433.01
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-374,850.00	-374,850.00
调整后年初未分配利润	130,366,031.29	164,373,583.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,351,844.86	27,004,742.85
减：提取法定盈余公积	2,381,926.65	4,852,294.57
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-

项目	本期	上期
应付普通股股利	29,424,000.00	56,160,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	126,911,949.50	130,366,031.29

1. 调整期初未分配利润明细：

由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 -374,850.00 元；

2. 本期增减变动说明：

根据 2017 年 5 月 16 日通过的 2016 年年度股东大会决议，公司以总股本 73,560,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 4.00 元（含税）。该分配方案共计分配利润人民币 29,424,000.00 元，即现金红利人民币 29,424,000.00 元。

(二十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	140,452,963.44	89,155,262.31	125,630,671.04	77,680,703.18
其他业务	8,457,965.11	3,421,492.20	9,265,719.52	3,467,247.99
合计	148,910,928.55	92,576,754.51	134,896,390.56	81,147,951.17

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	704,307.27	805,817.16
教育费附加	301,845.99	345,350.22
地方教育附加	201,230.64	230,233.46
房产税	206,733.90	136,716.88
土地使用税	524,405.82	308,065.87

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	59,127.45	52,693.21
车船使用税	7,832.40	4,254.24
营业税	-	480.00
合计	2,005,483.47	1,883,611.04

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	499,680.47	420,966.59
检测费	68,657.53	377,192.71
招待费	457,978.25	349,624.99
折旧费用	213,602.70	276,954.06
职工薪酬	335,109.96	254,402.75
汽车费用	313,645.47	159,659.26
仓储费	127,924.56	132,452.84
差旅费	144,294.06	107,822.51
投标服务费	69,052.83	0.00
其他	66,444.66	133,390.45
合计	2,296,390.49	2,212,466.16

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	7,600,087.03	7,289,274.90
职工薪酬	7,536,212.06	8,347,378.51
折旧及摊销	2,040,797.02	1,964,321.46
税金	-	204,758.67
办公及水电费	1,166,200.45	996,798.63
中介服务费	551,634.29	743,614.27
专利服务费	123,030.00	56,240.00
招待费	243,536.19	110,362.36
差旅费	158,848.18	144,230.61

项目	本期发生额	上期发生额
其他	344,749.85	197,674.68
合计	19,765,095.07	20,054,654.09

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	93,588.87	119,355.83
利息净支出	-93,588.87	-119,355.83
汇兑损失	1,303,636.02	141,579.40
减：汇兑收益	615,444.08	844,178.15
汇兑净损失	688,191.94	-702,598.75
银行手续费	37,309.00	20,626.65
合计	631,912.07	-801,327.93

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	949,687.31	300,976.51
存货跌价损失	1,411,405.04	614,248.19
合计	2,361,092.35	915,224.70

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
外汇掉期及外汇远期交易投资收益	81,768.75	-
理财产品投资收益	1,876,880.78	1,383,352.83
合计	1,958,649.53	1,383,352.83

(三十一) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-	-4,114.92
合计	-	-4,114.92

(三十二) 其他收益

1. 其他收益情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,921,508.60	-
合计	2,921,508.60	-

2. 计入当期损益的政府补助明细

补助项目	发放主体	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
110千伏高压开关断路器导电触臂专项资金补助	泉州经济技术开发区管理委员会 财政局	94,500.00	-	与资产相关
技术改造项目补助	泉州经济技术开发区管理委员会 财政局	28,977.60	-	与资产相关
高、中、低压开关断路器部件产业化投资项目专项资金补助	泉州市财政局	267,000.00	-	与资产相关
购买纯电动客车补贴	泉州市财政局	120,000.00	-	与资产相关
全绝缘多回路配电装置项目专项资金补助	泉州经济技术开发区管理委员会 财政局	61,200.00	-	与资产相关
数控一代机械装备配套资金补贴	泉州经济技术开发区管理委员会 财政局	153,350.00	-	与资产相关
留学人员优秀创业项目补助	中共泉州市委 统一战线工作部	20,000.00	-	与资产相关
110KV真空断路器研发与产业化项目专项资金补助	泉州经济技术开发区管理委员会 财政局	10,650.00	-	与资产相关
真空断路器操纵机构技改项目资金补助	泉州经济技术开发区管理委员会 财政局	2,600.00	-	与资产相关
研发费用加计扣除奖励专项资金	泉州经济技术开发区管理委员会 财政局	495,000.00	-	与收益相关
税收奖励金	泉州经济技术开发区产业发展基金 有限责任公司	807,000.00	-	与收益相关
所得税奖励	泉州市财政局	103,900.00	-	与收益相关
对外贸易奖励	泉州经济技术开发区管理委员会 财政局	30,331.00	-	与收益相关
发明及实用新型专利补助	泉州经济技术开发区管理委员会 财政局	116,000.00	-	与收益相关

补助项目	发放主体	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
项目建设成绩突出奖励	泉州经济技术开发区管理委员会 财政局	100,000.00		与收益相关
新三板挂牌奖励	泉州市财政局	500,000.00		与收益相关
科技创新补助	泉州经济技术开发区管理委员会 财政局	11,000.00		与收益相关
合计		2,921,508.60	-	-

(三十三) 营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,812.91	-	7,812.91
其中：固定资产处置利得	7,812.91	-	7,812.91
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	-	1,174,712.60	-
其他	30,567.07	34,847.13	30,567.07
合计	38,379.98	1,209,559.73	38,379.98

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税收贡献奖励	泉州经济技术开发区 产业发展基金有限责任公司	-	200,000.00	与收益相关
自主创新成绩突出奖励	泉州市科学技术局	-	200,000.00	与收益相关
技术改造项目补助	泉州经济技术开发区 管理委员会财政局	-	28,977.60	与资产相关

高、中、低压开关断路器部件产业化投资项目专项资金补助	泉州市财政局	-	282,000.00	与资产相关
购买纯电动客车补助收入	泉州市财政局	-	120,000.00	与资产相关
数控一代机械装备配套资金补贴	泉州经济技术开发区管理委员会财政局	-	139,950.00	与资产相关
留学人员优秀创业项目补助	中共泉州市委统一战线工作部	-	25,000.00	与资产相关
提前报废黄标车补贴	泉州经济技术开发区管理委员会财政局	-	1,000.00	与收益相关
省级战略性新兴产业奖励资金	泉州经济技术开发区管理委员会财政局	-	84,600.00	与资产相关
职工技术成果优秀奖	泉州经济技术开发区管理委员会财政局	-	40,000.00	与收益相关
发明专利奖励	泉州市知识产权局	-	10,000.00	与收益相关
贸易补助	泉州经济技术开发区管理委员会财政局	-	28,185.00	与收益相关
开满机奖励金	泉州经济技术开发区管理委员会财政局	-	15,000.00	与收益相关
合计		-	1,174,712.60	-

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	309,800.60	-	309,800.60
其中：固定资产处置损失	309,800.60	-	309,800.60
无形资产处置损失	-	-	-
对外捐赠	20,000.00	-	20,000.00
其他	197,826.66	3,736.08	197,826.66

合计	527,627.26	3,736.08	527,627.26
----	------------	----------	------------

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,512,388.01	4,986,547.95
递延所得税调整	-199,121.43	77,582.09
合计	5,313,266.58	5,064,130.04

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	33,665,111.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,049,766.72
子公司适用不同税率的影响	595,024.75
调整以前期间所得税的影响	13,755.67
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	108,567.30
研发费用加计扣除的影响	-353,028.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-101,543.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	723.76
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
其他调整因素	-
所得税费用	5,313,266.58

(三十六) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,573,231.00	909,185.00
利息收入	93,588.87	119,355.83
保证金	162,000.00	-

项目	本期发生额	上期发生额
代收人才奖励	100,000.00	-
泉州市社会劳动保险管理中心误汇入款项	630,801.00	-
其他	41,411.37	44,347.13
合计	3,601,032.24	1,072,887.96

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用	3,361,713.49	2,919,464.90
银行手续费	37,309.00	20,626.65
保证金	624,275.00	6,000.00
代付人才奖励	100,000.00	-
其他	244,626.66	17,836.08
合计	4,367,924.15	2,963,927.63

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
外汇掉期交易保证金	85,547,765.16	-
远期外汇交易保证金	150,000.00	-
收回官桥园区土地款	4,242,300.00	-
收回清濛开发区预付土地款	1,030,000.00	-
收回基建保证金	582,000.00	-
收回通过海峡股权交易中心借出款项及利息	-	3,232,549.39
合计	91,552,065.16	3,232,549.39

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
外汇掉期交易保证金	85,547,765.16	-
远期外汇交易保证金	150,000.00	-

项目	本期发生额	上期发生额
基建保证金	-	4,302,000.00
通过海峡股权交易中心借出款项	-	3,000,000.00
合计	85,697,765.16	7,302,000.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定增发行费用	200,000.00	380,336.00
支付上市费用	800,000.00	-
合计	1,000,000.00	380,336.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	28,351,844.86	27,004,742.85
加：资产减值准备	2,361,092.35	915,224.70
固定资产折旧	4,961,071.25	5,206,824.79
无形资产摊销	960,227.28	771,731.70
长期待摊费用摊销	642,348.96	642,348.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	4,114.92
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	301,987.69	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	502,859.90	-452,344.90
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,958,649.53	-1,383,352.83
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-170,019.21	105,133.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-29,102.22	-27,551.17
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,778,816.57	5,732,091.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,737,784.20	-9,127,828.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,008,626.46	2,546,525.68
其他	-348,277.60	-498,076.99

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	21,067,409.42	31,439,583.47
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	66,357,394.60	70,690,358.12
减：现金的期初余额	70,690,358.12	99,811,481.11
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	-4,332,963.52	-29,121,122.99

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	66,357,394.60	70,690,358.12
其中：库存现金	28,954.05	68,020.72
可随时用于支付的银行存款	66,328,440.55	70,622,337.40
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	66,357,394.60	70,690,358.12

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

（三）其他原因的合并范围变动

1. 本期新设子公司情况

公司名称	取得方式	成立时间	注册资本	实际出资额	持股比例
泉州三星电气设备科技有限公司	设立	2017年5月8日	100万元	-	55%

注：根据2017年7月18日公司第二届董事会第十三次会议通过，根据公司长期经营发展的需要，为优化内部管理机构，降低管理成本，提高运营效率拟注销泉州三星电气设备科技有限公司，该公司已于2017年9月5日注销。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
泉州市大西洋电力科技有限公司	福建泉州	福建泉州	制造业	100		同一控制下的企业合并
福建省同金电力科技有限公司	福建泉州	福建泉州	制造业	100		设立

2. 重要的非全资子公司

截止2017年12月31日，公司不存在重要的非全资子公司

（二）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

公司不存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。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

公司不存在合营企业或联营企业。

（四）重要的共同经营

公司不存在共同经营的企业。

（五）存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司不存在未纳入合并财务报表范围内的结构化主体。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具

的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

风险管理目标和政策

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，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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。

（一）市场风险

1、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。公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关，除以美元、欧元进行销售外，公司的其他主要业务活动以人民币计价结算，该等美元、欧元余额的资产产生的汇率风险可能对公司的经营业绩产生影响。对于外汇风险，公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，保持与经营外汇业务金融机构的紧密合作，并在合同中安排有利的结算条款。公司通过签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。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。

（二）信用风险

于2017年12月31日，可能引起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公司金融资产产生的损失。信用风险主要产生于应收账款、预付账款等流动资金等。

为降低信用风险，公司在签订销售合同时加强客户资信评估和信用审批，此外，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，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，公司认为其不存在重大信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

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。

（三）流动性风险

流动性风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。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。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

九、关联方及关联交易

公司与子公司的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

（一）公司控股股东及实际控制人

本公司控股股东及实际控制人为王星荣、王声谋、王声强三兄弟，合计持有公司 82.2187% 的股份，其中王星荣任公司董事长、王声谋任公司董事兼总经理，王声强任公司董事。

（二）公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见七其他主体中的权益附注（一）。

（三）本公司的合营和联营企业情况

报告期内公司不存在合营企业及联营企业。

（四）公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关联关系
陈培购	任公司董事
王汉钦	任公司董事（任期自 2016 年 04 月 21 日起），王星荣之子

关联方名称	与本公司关联关系
陈德春	任公司董事（任期自 2017 年 8 月 18 日起），兼任公司财务总监
白劭翔	任公司董事（任期自 2017 年 8 月 18 日起）
林萍	任公司董事（任期自 2017 年 8 月 18 日起）
陈少华	任公司董事（任期自 2017 年 8 月 18 日起）
黄印强	任公司第一届、第二届董事（任期截至 2016 年 4 月 20 日止）
汤金木	任公司第一届、第二届董事（任期截至 2016 年 4 月 20 日止）
何海翔	任公司第一届、第二届董事（任期截至 2016 年 4 月 20 日止）
王新武	任公司监事会主席
陈时水	任公司监事（任期自 2016 年 04 月 21 日起）
李海忠	任公司监事
陈少华	任公司第一届、第二届监事（任期截至 2016 年 4 月 20 日止）
王培农	2014 年 8 月起任公司副总经理
陈清源	任公司副总经理
王金城	任公司副总经理兼董事会秘书，王星荣之子
福建天河投资有限公司	王星荣、王声谋、王声强合计持有其 100% 股权，王星荣任其执行董事，王声谋任其监事，王星荣内兄王民权任其总经理
泉州市海峡融通投资合伙企业（有限合伙）	福建天河投资有限公司持有其 50% 份额，已于 2017 年 7 月 20 日注销
福建省泉州市三星工业有限公司	王星荣、王声谋、王声强合计持有其 100% 股权，王星荣任其执行董事，王声谋任其总经理，王声强任其监事，于 2017 年 7 月 20 日注销
泉州亿恒智能设备科技有限公司	王星荣、王声谋、王声强合计持有其 100% 股权，王声强任其执行董事兼总经理，王声谋任其监事
福建省初心文化传媒有限公司	王汉钦持有其 30% 股权
泉州浩华贸易有限公司	王金城、王星荣之儿媳郑雅敏、王声谋次女王婉瑜、王声强之子王钦煌合计持有其 100% 股权，王钦煌任其执行董事及总经理、王声强内弟陈永忠任其监事
泉州市丰泽鹏华机器有限公司	王星荣之儿媳郑雅敏持有其 19.83% 股权并任其监事、郑雅敏的母亲徐珠治持有其 56.90% 的股权并任其执行董事兼总经理
泉州市闽泽塑料制品有限公司	王星荣内弟王志强持有其 30% 的股权并任其监事
厦门市金鸿星资产管理有限公司	王声谋持有其 50% 股权，并任其董事，王声谋之子王汉泽任其董事长
鸿星国际商贸有限公司	王声谋持有 30% 股权
金鸿星（厦门）融资租赁有限公司	鸿星国际商贸有限公司之全资子公司，王声谋任其董事
同金（厦门）投资管理有限公司	系原同金置业（厦门）有限公司更名，王声谋、王声谋之子王汉泽合计持有其 100% 股权，王汉泽任其执行董事兼总经理，王声谋任其监事

关联方名称	与本公司关联关系
厦门市智泽股权投资基金管理有限公司	同金（厦门）投资管理有限公司全资子公司，王声谋之子王汉泽任其执行董事兼总经理，王声谋次女王婉瑜任其监事
厦门象屿小额贷款股份有限公司	同金（厦门）投资管理有限公司持有 10%的股权，王声谋任其董事
福建联友投资有限公司	王声谋之子王汉泽持有其 91%股权并任其执行董事兼总经理，王声谋次女王婉瑜持有其 9%的股权并任其监事
厦门市金事发进出口有限公司	王声谋之子王汉泽持有其 90%股权并任其监事
泉州晶阳贸易有限公司	王声谋之子王汉泽持有其 70%股权并任其监事，王星荣内兄王民权持有其 30%股权任其执行董事兼总经理
泉州经济技术开发区瑞泽茶叶店	经营者为王声谋之子王汉泽
泉州经济技术开发区瑞瑜服装店	经营者为王声谋次女王婉瑜
厦门恒磐进出口股份有限公司	王声谋女婿陈毓洺持有其 40%股权，并任其董事长兼总经理，陈毓洺的父亲陈马伟任其董事，陈毓洺的母亲陈燕治任其监事，王声谋大女儿王锦茹任其监事
福建强力管桩有限公司	王声谋女婿陈毓洺的父亲陈马伟持有其 35%的股权并任其监事
成都启力贸易有限公司	王声谋女婿陈毓洺的父亲陈马伟并任其董事
泉州经济技术开发区商会投资有限公司	王声强持有其 6%股权
晋江市隆腾包装机械有限公司	王声强之女婿张国缘持有其 55%股权，并任其执行董事兼总经理
泉州市饮茶趣餐饮管理有限公司	王声强之子王钦煌持有其 100%股权并任其执行董事兼总经理
泉州经济技术开发区尚煌电器商行	经营者为王声强之子王钦煌
晋江科博贸易有限公司	王声强女婿张国缘任其监事
晋江罗山弘泰彩印包装有限公司	王声强女婿张国缘的父亲张维民、母亲吴鸳鸯合计持有其 100%股权，张维民任其执行董事兼总经理，吴鸳鸯任其监事
福建省松洋机械设备有限公司	王声强内兄陈永情持有其 40%股权并任其执行董事
泉州市半山电子商务有限公司	王声强内兄陈永情 2016 年 07 月 08 日至 2017 年 6 月 26 日任其监事
泉州呷味餐饮企业管理有限公司	王声强内弟陈永忠持有其 30%股权并任其监事
福建省惠安县螺源珊鞋服有限公司	王声强内弟陈永忠持有其 3%的股权并任其监事，王声强配偶的姐姐陈桂香持有其 3%的股权并任其董事
福建省南安市长固机械有限公司	王氏三兄弟外甥王贵生持有其 100%股权并任其执行董事兼总经理
福建泉州伯仲塑料制品有限公司	陈培购及陈培购之子陈育贤合计持有其 100%股权，2017 年 9 月 29 日陈培购及陈育贤将持有的该公司合计 100%股权转让给苏绍国

关联方名称	与本公司关联关系
福建泉州汉祥食品贸易有限公司	陈培购之子陈育贤持有其 100% 股权，陈育贤任其执行董事及总经理，陈培购任其监事
华商（福建）企业管理咨询有限公司	陈培购之子陈育贤持有其 100% 股权，陈育贤任其执行董事及总经理，陈育贤配偶蒋婷茹任其监事
厦门市晦鸣信息科技有限公司	陈培购之子陈育贤持有其 30% 股权并任其总经理
福建几何农业科技发展有限公司	陈培购之子陈育贤、陈育贤配偶蒋婷茹合计持有其 100% 股权，陈育贤任其执行董事及总经理，陈育贤蒋婷茹任其监事
泉州经济技术开发区珍倩贸易商行	经营者为陈德春配偶陈珍枝
福建天衡联合律师事务所	白劭翔任其合伙人、执行主任
厦门灿坤实业股份有限公司	白劭翔任其独立董事
福建火炬电子科技股份有限公司	白劭翔任其独立董事
厦门龙邦置业投资有限公司	白劭翔持有其 80% 的股权并任其执行董事兼总经理
厦门凝辰实业有限公司	白劭翔持有其 90% 的股权并任其执行董事
厦门家华天衡因私出入境咨询服务有限公司	白劭翔持有其 40% 的股权
福建水泥股份有限公司	林萍任其独立董事
回头客食品集团股份有限公司	陈少华任其独立董事
宝峰时尚国际控股有限公司	陈少华任其独立董事
泉州闽南资产评估房地产土地估价有限责任公司	陈少华持有其 18.2% 的股权并任其执行董事兼总经理
泉州公正会计师事务所有限公司	陈少华任其执行董事兼总经理
泉州中韬华益税务师事务所有限责任公司	陈少华持有其 8.428% 的股权并任其执行董事兼总经理
广州中韬华益企业管理有限公司	陈少华持有其 10% 的股权并任其董事

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务情况

报告期内公司不存在关联方之间的购销商品、提供和接受劳务业务

2. 关联托管、关联承包情况

报告期内公司不存在关联方之间的托管、承包事项。

3. 关联租赁情况

报告期内公司不存在关联方之间的租赁事项。

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕	备注
泉州市大西洋电力科技有限公司、王星荣、王汉钦	25,000,000.00	2014-5-21	2019-5-20	否	说明(1)
王星荣、王声谋、王声强	70,000,000.00	2014-5-28	2017-5-28	是	说明(2)
王星荣、王声谋、王声强、泉州市大西洋电力科技有限公司	50,000,000.00	2015-3-18	2018-3-18	否	说明(3)
王星荣、王声谋、王声强、泉州市大西洋电力科技有限公司	30,000,000.00	2016-3-17	2017-3-17	是	说明(4)
王星荣、王声谋、王声强、泉州市大西洋电力科技有限公司	28,000,000.00	2017-8-20	2018-8-20	否	说明(5)

接受关联方担保说明：

(1) 2014年，子公司泉州市大西洋电力科技有限公司、王星荣、王汉钦分别与兴业银行股份有限公司泉州分行签订最高额保证合同，约定由上述各方分别对公司2014年5月21日至2019年5月20日期间发生的在最高保证额度项下的所有债权提供连带责任保证，担保金额为25,000,000.00元。截至2017年12月31日，在该最高额保证项下无尚未偿还的贷款。

(2) 公司2014年向中国银行股份有限公司泉州分行申请额度为70,000,000.00元的综合授信，由王星荣、王声强、王声谋分别与中国银行股份有限公司泉州分行签订最高额保证合同为公司提供连带责任担保，担保金额为70,000,000.00元，该综合授信及最高额保证合同已由说明(3)所对应的综合授信及最高额保证合同承继。截止2017年12月31日，该担保已履行完毕。

(3) 公司2015年向中国银行股份有限公司泉州分行申请额度为50,000,000.00元的综合授信，由王星荣、王声谋、王声强、泉州市大西洋电力科技有限公司分别与中国银行股份有限公司泉州分行签订最高额保证合同为公

司提供连带责任担保,担保金额为 50,000,000.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日,在该授信额度项下无尚未偿还的贷款。

(4) 公司 2016 年向泉州银行股份有限公司丰泽支行申请额度为 30,000,000.00 元的综合授信,由王星荣、王声谋、王声强、泉州市大西洋电力科技有限公司分别与泉州银行股份有限公司丰泽支行签订最高额保证合同为公司提供连带责任担保,担保金额为 30,000,000.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日,该担保已履行完毕。

(5) 公司 2017 年向泉州银行股份有限公司丰泽支行申请额度为 28,000,000.00 元的综合授信,由王星荣、王声谋、王声强、泉州市大西洋电力科技有限公司分别与泉州银行股份有限公司丰泽支行签订最高额保证合同为公司提供连带责任担保,担保金额为 28,000,000.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日,在该授信额度项下无尚未偿还的贷款。

5. 关联方资金拆借

报告期内公司不存在关联方之间的资金拆借事项。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内公司不存在关联方之间的资产转让、债务重组事项。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事、高级管理人员	3,422,750.92	3,284,526.50

8. 其他关联交易

报告期内公司不存在其他关联交易事项。

(六) 关联方应收应付款项

报告期内公司不存在关联方应收应付款项。

(七) 关联方承诺

报告期内公司不存在关联方承诺事项。

(八) 其他

报告期内公司不存在其他关联事项。

十、承诺及或有事项

截至2017年12月31日,不存在需要说明的重大承诺事项及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告出具日,公司不存在需要说明的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数(元)
追溯调整 2016 年定增发行费用	经董事会批准调整	2016 年末资本公积	-188,679.25
		2016 年末应付账款	188,679.25
追溯调整 2011 年度与资产相关的政府补助	经董事会批准调整	2016 年年初及 2016 年年末递延收益	490,000.00
		2016 年年初及 2016 年年末递延所得税资产	73,500.00
		2016 年年初及 2016 年年末未分配利润	-374,850.00
		2016 年年初及 2016 年年末盈余公积	-41,650.00

(二) 除上述事项外,公司不存在需要说明的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				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	-	-	-	-	-

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,389,451.27	100.00	2,383,905.61	5.03	45,005,545.66
组合1：账龄组合	47,389,451.27	100.00	2,383,905.61	5.03	45,005,545.66
组合2：关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	47,389,451.27	100.00	2,383,905.61	5.03	45,005,545.66

(续上表)

种类	期初余额				
	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	37,494,862.27	100.00	1,852,613.05	4.94	35,642,249.22
组合1：账龄组合	36,930,500.95	98.49	1,852,613.05	5.02	35,077,887.90
组合2：关联方组合	564,361.32	1.51	-	-	564,361.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	37,494,862.27	100.00	1,852,613.05	4.94	35,642,249.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	47,177,590.27	2,358,879.51	5.00
1-2年(含2年)	192,661.00	19,266.10	10.00
2-3年(含3年)	19,200.00	5,760.00	30.00
合计	47,389,451.27	2,383,905.61	5.03

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备金额 531,292.56 元；

(2) 本期期无转回的坏账准备；

(3) 本期无收回的坏账准备；

3. 本期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门 ABB 开关有限公司	22,931,138.10	48.39	1,146,556.91
ABB S. P. A.	5,272,870.70	11.13	263,643.54
北京 ABB 高压开关设备有限公司	4,008,967.22	8.46	200,448.36
七星电气股份有限公司	3,504,653.20	7.40	175,232.66
厦门翔华进出口有限公司	3,084,301.93	6.51	154,215.10
合计	38,801,931.15	81.89	1,940,096.57

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 本期无因转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	3,774,741.92	100.00	374,737.10	9.93	3,400,004.82
组合 1、账龄组合	3,774,741.92	100.00	374,737.10	9.93	3,400,004.82
组合 2、应收出口退税组合	-	-	-	-	-
组合 3、关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,774,741.92	100.00	374,737.10	9.93	3,400,004.82

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	4,352,057.96	100.00	217,602.90	5.00	4,134,455.06
组合 1、账龄组合	4,352,057.96	100.00	217,602.90	5.00	4,134,455.06
组合 2、应收出口退税组合	-	-	-	-	-
组合 3、关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,352,057.96	100.00	217,602.90	5.00	4,134,455.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	54,741.92	2,737.10	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,720,000.00	372,000.00	10.00
合计	3,774,741.92	374,737.10	9.93

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备 157,134.20 元。

(2) 本期无收回及转回的坏账准备。

3. 报告期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,720,000.00	4,302,000.00
社医保、住房公积金等个人部分	54,741.92	50,057.96
合计	3,774,741.92	4,352,057.96

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
泉州经济技术开发区官桥园区开发建设有限公司	基建保证金	3,332,000.00	1-2年	88.27	333,200.00
南安市国土资源局	基建保证金	388,000.00	1-2年	10.28	38,800.00
养老保险个人部分	员工个人社保部分	23,104.00	1年以内	0.61	1,155.20
职工住房公积金	员工个人社保部分	21,480.00	1年以内	0.57	1,074.00
医疗保险个人部分	员工个人社保部分	8,742.42	1年以内	0.23	437.12
合计		3,773,326.42		99.96	374,666.32

6. 本期无涉及政府补助的应收款项。

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 本期无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	45,035,972.96	4,791,415.98	40,244,556.98	36,411,972.96	4,791,415.98	31,620,556.98
合计	45,035,972.96	4,791,415.98	40,244,556.98	36,411,972.96	4,791,415.98	31,620,556.98

2. 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泉州市大西洋电力科技有限公司	25,035,972.96	-	-	25,035,972.96	-	-
福建省同金电力科技有限公司	11,376,000.00	8,624,000.00	-	20,000,000.00	-	4,791,415.98
泉州三星电气设备科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	36,411,972.96	8,624,000.00	-	45,035,972.96	-	4,791,415.98

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	110,383,196.80	68,085,278.12	102,662,258.42	62,510,259.40
其他业务	8,422,265.41	4,339,863.91	9,153,596.44	4,352,858.19
合计	118,805,462.21	72,425,142.03	111,815,854.86	66,863,117.59

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	25,000,000.00
外汇掉期及外汇远期交易投资收益	81,768.75	-
理财产品投资收益	1,122,120.55	636,464.61
合计	1,203,889.30	25,636,464.61

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	-301,987.69
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,921,508.60
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	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
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初至合并日的当期净损益	-

项目	本期发生额
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	1,958,649.53
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	-187,259.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
所得税影响额	-788,141.70
少数股东权益影响额(税后)	-
合计	3,602,769.15

(二) 本期净资产收益率及每股收益

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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	11.01	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.61	0.34	0.34

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：

公司董事会秘书办公室。