



福建三星

NEEQ:833637

福建省三星电气股份有限公司

FUJIAN SANXING ELECTRIC CO.,LTD



半年度报告

——2019——

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

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
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、本期	指	20190101-20190630
上年同期、上期	指	20180101-20180630
本期期末、报告期末	指	20190630
本期期初	指	20190101
元、万元	指	人民币元、万元

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陈德春及会计机构负责人（会计主管人员）余丽丹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室。
备查文件	1. 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； 2. 报告期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。

第一节 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

董事会秘书或信息披露负责人	王金城
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	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
公司半年度报告备置地	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	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C33 制造业-C331 结构性金属制品制造-C3311 金属制品制造
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	集合竞价转让
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
实际控制人及其一致行动人	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（元）	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	北京市朝阳区望京东园四区 2 号中航资本大厦 32 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	87,876,578.12	97,482,675.24	-9.85%
毛利率%	38.34%	35.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,484,246.25	18,366,139.01	6.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,309,123.02	17,442,580.40	4.97%
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）	6.53%	6.84%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	6.13%	6.49%	-
基本每股收益	0.26	0.25	4.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	338,242,347.59	324,282,824.69	4.34%
负债总计	66,720,684.83	28,109,408.18	137.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	271,521,662.76	296,173,416.51	-8.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.69	4.03	-8.44%
资产负债率%（母公司）	19.06%	5.47%	-
资产负债率%（合并）	19.73%	8.67%	-
流动比率	4.18	10.57	-
利息保障倍数	249.84	995.63	-

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	25,945,653.99	-6,169,289.87	520.56%
应收账款周转率	1.66	1.36	-
存货周转率	1.03	0.82	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.30%	6.75%	-

营业收入增长率%	-9.85%	42.42%	-
净利润增长率%	6.09%	32.58%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	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	0.00
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）	1,179,248.80
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	284,164.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,000.00
非经常性损益合计	1,413,412.88
所得税影响数	238,289.65
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,175,123.23

七、补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 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。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

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。在董事会的带领下，在公司经营层和全体员工的共同努力下，保证了公司的稳定、健康发展。

财务状况：报告期内，公司期初资产总额32,428.28万元，期末资产总额33,824.23万元，增长4.34%，主要系在建工程、预付账款增加。公司期初负债总额2,810.94 万元，期末负债总额6,672.07 万元，增长137.36%，主要系应付股利增加。

经营成果：报告期内，公司实现营业收入8,787.66 万元，较上年同期下降9.85%。实现净利润1,948.42 万元，较上年同期增长6.09%。

现金流量情况：报告期内，经营活动现金流入同上期基本持平，经营活动现金流出较上期减少34.91%，主要系购买商品、接受劳务支付的现金减少3,301.64 万元，故经营活动现金产生的现金流量净额增加520.56%。

（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，公司通过改进工艺，丰富低成本原材料供应渠道等措施。

（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。

三、 风险与价值

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。

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

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。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营，自觉履行纳税义务；结合公司经营需要，积极吸纳就业，大力安置社会劳动

力，接纳残疾人员上岗；公司依法为员工缴纳社保、住房公积金，保障员工合法权益；实践科技创新，用高质的产品和优异的服务，支持地区经济和社会发展，履行着作为企业的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(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
泉州市大西洋电力科技有限公司、王星荣、王汉钦	向兴业银行股份有限公司泉州分行签订最高额保证合同	25,000,000.00	已事前及时履行		
王星荣、王淑妹、王声谋、王秀嫩、王声强、陈秀菊、泉州市大西洋电力科技有限公司	向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	30,000,000.00	已事前及时履行	2018年8月23日	2018-024

	带责任担保				
王星荣、王声谋、王声强、王汉钦、公司	向中国农业银行股份有限公司泉州分行签订最高额保证合同	4,500,000.00	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-010

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。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015/6/28	—	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/6/28	—	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015/6/28	—	挂牌	规范关联交易	避免与规范关联交易的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/6/28	—	挂牌	规范关联交易	避免与规范关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2015/6/28	—	挂牌	规范资金使用	规范资金使用承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/6/28	—	挂牌	规范资金使用	规范资金使用承诺函	正在履行中

承诺事项详细情况：

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。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

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
2019 年 7 月 16 日	6	0	0
合计	6	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019年4月19日，公司2018年年度股东大会决议通过《关于2018年年度利润分配预案的议案》，以2018年12月31日总股本73,560,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利6.00元（含税），共计分配利润人民币44,136,000.00元。

上述利润分配预案，将于2019年7月16日前实施完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	22,763,250	30.95%	0.00	22,763,250	30.95%
	其中：控股股东、实际控制人	15,120,000	20.55%	0.00	15,120,000	20.55%
	董事、监事、高管	1,812,250	2.46%	0.00	1,812,250	2.46%
	核心员工	420,000	0.57%	0.00	420,000	0.57%
有限售条件股份	有限售股份总数	50,796,750	69.05%	0.00	50,796,750	69.05%
	其中：控股股东、实际控制人	45,360,000	61.66%	0.00	45,360,000	61.66%
	董事、监事、高管	5,436,750	7.39%	0.00	5,436,750	7.39%
	核心员工	0	0.00%	0.00	0	0.00%
总股本		73,560,000	-	0.00	73,560,000	-
普通股股东人数		50				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	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
合计		66,798,000	0	66,798,000	90.81%	47,993,250	18,804,750

前五名或持股 10%及以上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；王汉钦系王星荣之子，系一致行动人。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

截至 2019 年 06 月 30 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 2019 年 6 月 30 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 2019 年 6 月 30 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 2019 年 6 月 30 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、实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王星荣	董事长	男	1960年8月	大专	2014年11月24日至2020年8月17日	是
王声谋	董事兼总经理	男	1964年9月	大专	2014年11月24日至2020年8月17日	是
王声强	董事	男	1968年5月	大专	2014年11月24日至2020年8月17日	是
陈培购	董事	男	1955年10月	初中	2014年11月24日至2020年8月17日	否
王汉钦	董事	男	1982年3月	本科	2016年4月21日至2020年8月17日	是
陈德春	董事	男	1962年3月	本科	2017年8月18日至2020年8月17日	是
白劭翔	独立董事	男	1972年8月	硕士	2017年8月18日至2020年8月17日	是
林萍	独立董事	女	1971年6月	博士	2017年8月18日至2020年8月17日	是
陈少华	独立董事	男	1966年12月	本科	2017年8月18日至2020年8月17日	是
王新武	监事会主席	男	1966年6月	大专	2014年11月24日至2020年8月17日	是
李海忠	监事	男	1984年4月	本科	2014年11月24日至2020年8月17日	是
陈时水	监事	男	1977年9月	大专	2016年4月21日至2020年8月17日	是
王金城	副总经理兼董事会秘书	男	1984年8月	硕士	2014年11月24日至2020年8月17日	是
陈德春	财务总监	男	1962年3月	本科	2014年11月24日至2020年8月17日	是
陈清源	副总经理	男	1948年3月	大专	2014年11月24日至2020年8月17日	是
王培农	副总经理	男	1986年2月	大专	2014年11月24日至2020年8月17日	是
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	168,000	0	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	114,000	0	114,000	0.15%	0
合计	-	67,729,000	0	67,729,000	92.08%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
白劭翔	独立董事	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

程健先生，1973 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历。曾任职于香港东亚银行厦门分行、中国光大银行厦门分行、厦门德韬资本创业投资有限公司。现任民生加银资产管理有限公司总经理助理兼企业金融事业部总裁。

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	30	28
管理人员	73	72
营销人员	10	9
车间管理人员	56	56
生产人员	127	117
员工总计	296	282

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	17	14
专科	90	89
专科以下	186	176
员工总计	296	282

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：

公司实行定岗定编管理，根据人力资源预算与实际需求，通过人才网、现场招聘会、内部竞聘等方式合理招聘员工，全年人员流动情况正常。人才引进、绩效考核薪酬政策：公司重视高端人才的引进工作，优化薪酬福利待遇，制定可行绩效考核方案，吸引优秀人才加入公司。

人才招聘和培训：为配合公司的发展战略，全面提升员工的职业道德素质、专业技术水平和岗位工作能力，从而提高工作质量和效率，公司制定了系列的培训计划与人才培育项目，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等。

公司员工薪酬包括工资、奖金、福利补贴等。公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订用工合同，并按国家有关法律、法规及地方相关政策，为员工办理社会保险。

公司目前没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	17	17
其他对公司有重大影响的人员（非董	0	0

事、监事、高级管理人员)		
--------------	--	--

核心人员的变动情况:

报告期内，核心人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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）	90,459,590.49	94,728,323.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	23,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（三）	63,116,459.34	68,739,411.58
其中：应收票据		15,579,496.07	15,940,545.47
应收账款		47,536,963.27	52,798,866.11
应收款项融资			
预付款项	五（四）	1,510,525.23	964,503.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	375,030.19	649,512.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	83,250,874.14	83,244,476.38
合同资产			
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）	590,124.41	1,337,678.23
流动资产合计		262,302,603.80	249,663,906.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	25,953,117.46	27,960,544.21
在建工程	五（九）	10,462,380.31	6,308,729.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	38,091,335.16	38,536,918.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	0.00	214,116.56
递延所得税资产	五（十二）	1,432,910.86	1,547,209.10
其他非流动资产	五（十三）	0.00	51,400.00
非流动资产合计		75,939,743.79	74,618,918.36
资产总计		338,242,347.59	324,282,824.69
流动负债：			
短期借款	五（十四）	0.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十五）	10,076,069.78	11,183,756.42
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		10,076,069.78	11,183,756.42
预收款项	五（十六）	3,635,753.76	2,557,471.31
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）	1,494,918.16	3,032,545.70
应交税费	五（十八）	3,340,810.20	3,844,910.92
其他应付款	五（十九）	44,186,000.00	3,915.00
其中：应付利息		0.00	3,915.00
应付股利		44,136,000.00	0.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		62,733,551.90	23,622,599.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十）	3,942,667.60	4,438,131.40
递延所得税负债	五（十二）	44,465.33	48,677.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,987,132.93	4,486,808.83
负债合计		66,720,684.83	28,109,408.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十一）	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（二十二）	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（二十三）	23,507,763.78	23,507,763.78
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	136,050,954.81	160,702,708.56
归属于母公司所有者权益合计		271,521,662.76	296,173,416.51
少数股东权益			
所有者权益合计		271,521,662.76	296,173,416.51
负债和所有者权益总计		338,242,347.59	324,282,824.69

法定代表人：王星荣

主管会计工作负责人：陈德春

会计机构负责人：余丽丹

（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		76,411,129.91	74,244,578.06

交易性金融资产		8,000,000.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	十三（一）	13,979,496.07	13,679,713.56
应收账款	十三（二）	34,806,111.33	33,813,233.24
应收款项融资			
预付款项		1,258,364.76	925,384.38
其他应收款	十三（三）	54,737.58	328,224.99
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		55,862,257.95	56,298,644.02
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		39,227.99	110,917.94
流动资产合计		190,411,325.59	179,400,696.19
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（四）	40,244,556.98	40,244,556.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,136,445.22	1,197,504.04
固定资产		20,975,734.60	22,719,567.81
在建工程		10,462,380.31	6,308,729.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		38,079,085.16	38,523,168.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		0.00	214,116.56
递延所得税资产		1,076,894.40	1,143,154.14
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		111,975,096.67	110,350,798.02
资产总计		302,386,422.26	289,751,494.21
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00

交易性金融负债		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		6,166,145.99	7,180,714.70
预收款项		211,384.63	162,377.36
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		1,227,068.84	1,747,753.50
应交税费		2,386,176.33	2,778,643.27
其他应付款		44,268,292.35	144,868.25
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		44,136,000.00	0.00
合同负债			
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		54,259,068.14	12,014,357.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,334,767.60	3,783,331.40
递延所得税负债		37,782.53	41,250.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,372,550.13	3,824,582.37
负债合计		57,631,618.27	15,838,939.45
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		23,507,763.78	23,507,763.78
一般风险准备			

未分配利润		96,828,123.08	125,985,873.85
所有者权益合计		244,754,803.99	273,912,554.76
负债和所有者权益合计		302,386,422.26	289,751,494.21

法定代表人：王星荣

主管会计工作负责人：陈德春

会计机构负责人：余丽丹

(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		87,876,578.12	97,482,675.24
其中：营业收入	五（二十五）	87,876,578.12	97,482,675.24
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		66,328,724.94	76,957,811.88
其中：营业成本	五（二十五）	54,181,363.96	62,729,440.69
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五（二十六）	902,495.30	1,127,892.65
销售费用	五（二十七）	1,397,734.32	1,252,505.14
管理费用	五（二十八）	5,488,301.63	6,151,341.12
研发费用	五（二十九）	4,449,978.14	4,867,335.26
财务费用	五（三十）	-691,680.04	-537,817.25
其中：利息费用		92,271.75	
利息收入		800,071.04	
信用减值损失	五（三十一）	-436,508.94	
资产减值损失	五（三十二）	1,037,040.57	1,367,114.27
加：其他收益	五（三十三）	1,179,248.80	1,088,314.80
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	284,164.08	13,043.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		23,011,266.06	21,626,221.77
加：营业外收入	五（三十五）	0.00	2,162.42
减：营业外支出	五（三十六）	50,000.00	2,059.01
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		22,961,266.06	21,626,325.18
减：所得税费用	五（三十七）	3,477,019.81	3,260,186.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		19,484,246.25	18,366,139.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		19,484,246.25	18,366,139.01
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		19,484,246.25	18,366,139.01
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5.其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		－	0.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		－	0.00
6.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
7.现金流量套期储备		0.00	0.00
8.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
9.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		19,484,246.25	18,366,139.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,484,246.25	18,366,139.01
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	0.25

法定代表人：王星荣

主管会计工作负责人：陈德春

会计机构负责人：余丽丹

(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（五）	61,012,444.71	68,440,705.84
减：营业成本	十三（五）	35,659,211.20	41,227,171.27
税金及附加		815,605.07	991,828.72
销售费用		1,011,315.34	1,015,868.55
管理费用		2,999,602.83	4,755,024.86
研发费用		4,267,637.09	3,349,117.30
财务费用		-702,446.44	-536,957.82
其中：利息费用		51,816.75	22,654.05
利息收入		764,806.56	541,732.45
加：其他收益		888,848.80	967,670.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（六）	265,635.35	9,936.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		137,486.74	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-875,700.83	-833,303.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,377,789.68	17,782,957.33
加：营业外收入		0.00	2,162.42
减：营业外支出		0.00	1,299.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,377,789.68	17,783,820.74
减：所得税费用		2,399,540.45	2,569,360.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,978,249.23	15,214,460.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,978,249.23	15,214,460.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0.00
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0.00
6. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
7. 现金流量套期储备		0.00	0.00
8. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
9. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		14,978,249.23	15,214,460.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	0.21

法定代表人：王星荣

主管会计工作负责人：陈德春

会计机构负责人：余丽丹

（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		87,816,497.88	89,833,673.27
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		-	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）1.	1,873,356.04	1,780,473.89
经营活动现金流入小计		89,689,853.92	91,614,147.16
购买商品、接受劳务支付的现金		41,584,445.79	74,600,848.72
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00

为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		12,380,988.00	11,761,821.69
支付的各项税费		8,068,617.53	8,938,282.86
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）2.	1,710,148.61	2,482,483.76
经营活动现金流出小计		63,744,199.93	97,783,437.03
经营活动产生的现金流量净额		25,945,653.99	-6,169,289.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		34,000,000.00	3,013,043.61
取得投资收益收到的现金		284,164.08	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	89,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	五（三十八）3.	50,000.00	100,000.00
投资活动现金流入小计		34,334,164.08	3,202,443.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,368,374.00	778,650.01
投资支付的现金		57,000,000.00	55,000,000.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	五（三十八）4.	50,000.00	100,000.00
投资活动现金流出小计		61,418,374.00	55,878,650.01
投资活动产生的现金流量净额		-27,084,209.92	-52,676,206.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十八）5.	0.00	9,000,000.00
筹资活动现金流入小计		0.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,370.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十八）6.	0.00	9,000,000.00
筹资活动现金流出小计		3,044,370.00	9,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,044,370.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-85,807.45	-166,889.29
五、现金及现金等价物净增加额		-4,268,733.38	-59,012,385.56
加：期初现金及现金等价物余额		94,728,323.87	66,357,394.60
六、期末现金及现金等价物余额		90,459,590.49	7,345,009.04

法定代表人：王星荣

主管会计工作负责人：陈德春

会计机构负责人：余丽丹

(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		53,074,955.99	63,996,154.57
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,593,091.56	1,554,039.45
经营活动现金流入小计		54,668,047.55	65,550,194.02
购买商品、接受劳务支付的现金		24,169,210.42	42,333,423.84
支付给职工以及为职工支付的现金		8,655,566.69	8,930,532.69
支付的各项税费		6,226,665.00	7,033,110.64
支付其他与经营活动有关的现金		1,450,894.81	24,917,328.39
经营活动现金流出小计		40,502,336.92	83,214,395.56
经营活动产生的现金流量净额		14,165,710.63	-17,664,201.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	9,936.76
取得投资收益收到的现金		265,635.35	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	89,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		50,000.00	0.00
投资活动现金流入小计		30,315,635.35	99,336.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,179,174.00	517,650.01
投资支付的现金		38,000,000.00	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		50,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		42,229,174.00	40,517,650.01
投资活动产生的现金流量净额		-11,913,538.65	-40,418,313.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-85,620.13	-166,883.00
五、现金及现金等价物净增加额		2,166,551.85	-58,249,397.79
加：期初现金及现金等价物余额		74,244,578.06	61,593,474.46
六、期末现金及现金等价物余额		76,411,129.91	3,344,349.67

法定代表人：王星荣

主管会计工作负责人：陈德春

会计机构负责人：余丽丹

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(3) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

二、 报表项目注释

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

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。

（14）根据《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》的规定，自2018年1月15日起，原采取协议转让方式的股票改为采取集合竞价转让方式进行转让，公司股票转让方式改为集合竞价转让方式。

（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九次会议于 2019 年 8 月 23 日批准报出。

（五） 合并财务报表范围及变化情况

截至 2019 年 6 月 30 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。

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（一般指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。

（4） 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. 金融工具的分类

本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：

以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，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。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

（5）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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：

1）终止确认部分的账面价值；

2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊

余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于不含重大融资成分的应收款项、合同资产以及其他流动资产中的应收票据，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

（十一） 应收款项

1. 应收账款

本公司按照金融工具会计政策所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄组合	预期信用损失法	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

应收账款——账龄组合组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5年	60.00
5 年以上	100.00

2. 其他应收款

本公司按照本财务报告金融工具会计政策中所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	确定组合的依据
合并报表范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期逾期信用损失率，计算逾期信用损失
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其他应收账款——账龄组合组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5年	60.00
5 年以上	100.00

3. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息等其他应收款项，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

1. 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。

2. 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。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 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

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：

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；

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。

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：

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；

可收回金额。

（十四） 长期股权投资

1. 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。

2. 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。

1. 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

1. 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。

2. 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

1. 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。

2. 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。

3. 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

1. 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。采用分期付款方式购买无形资产，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”。

2. 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

1. 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。

2. 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。

3. 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。

1. 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。

2. 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

1. 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。

2. 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

（1）根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

（2）财政部于2019 年5 月9 日发布了《企业会计准则第7 号——非货币性资产交换》

(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自2019 年6 月10 日起施行,对2019 年1 月1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019 年1 月1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(3) 财政部于2019 年5 月16 日发布了《企业会计准则第12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自2019 年6 月17 日起施行,对2019 年1 月1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019 年1 月1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》;财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

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	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、16%、11%、10%
城市维护建设税	应交增值税	7%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	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

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局《关于认定福建省 2018 年第二批高新技术企业的通知》(闽科高〔2019〕6 号),母公司于 2018 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:

GR201835000539，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。母公司自 2018 年至 2020 三年间可享受企业所得税减按 15%征收的优惠税率。

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	43,750.52	25,977.41
银行存款	90,415,839.97	94,702,346.46
合计	90,459,590.49	94,728,323.87

注：截止 2019 年 6 月 30 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）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	23,000,000.00	-
合计	23,000,000.00	-

（三）应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	15,579,496.07	15,940,545.47
应收账款	47,536,963.27	52,798,866.11
合计	63,116,459.34	68,739,411.58

1. 应收票据

（1）应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,130,690.37	14,558,745.47
商业承兑汇票	448,805.70	1,381,800.00
合计	15,579,496.07	15,940,545.47

(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	14,984,525.65	18,873,413.64
合 计	14,984,525.65	18,873,413.64

(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。

2. 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 (%)	
单项金额重大并单独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	49,964,964.80	99.58	2,533,001.53	5.07	47,431,963.27
组合 1：账龄组合	49,964,964.80	100	2,533,001.53	5.07	47,431,963.27
组合 2：关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	210,000.00	0.42	105,000.00	50.00	105,000.00
合计	50,174,964.80	100	2,638,001.53	5.26	47,536,963.27

(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 (%)	
单项金额重大并单独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	55,545,907.73	99.62	2,852,041.62	5.13	52,693,866.11
组合 1: 账龄组合	55,545,907.73	100.00	2,852,041.62	5.13	52,693,866.11
组合 2: 关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	210,000.00	0.38	105,000.00	50.00	105,000.00
合计	55,755,907.73	100.00	2,957,041.62	5.30	52,798,866.11

A. 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)	49,622,945.04	2,481,147.25	5.00
1-2 年 (含 2 年)	258,000.00	25,800.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	79,778.00	23,933.40	30.00
3-4 年 (含 4 年)	4,241.76	2,120.88	50.00
合计	49,964,964.80	2,533,001.53	5.07

B. 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建省大有健电力科技有限公司	210,000.00	105,000.00	50	一审判决胜诉，预计可以收回 50%
合计	210,000.00	105,000.00	50	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

A. 本期计提坏账准备金额 -319,040.09 元。

B. 本期无转回的坏账准备。

C. 本期收回的坏账准备金额 917.50。

(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	14,838,258.73	30.97	741,912.94
施耐德电气（厦门）开关设备有限公司	7,347,801.69	15.34	367,390.08
厦门翊华进出口有限公司	4,371,299.79	9.13	218,564.99
ABB S. P. A.	4,040,749.72	8.44	202,037.49
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	3,015,797.06	6.30	150,789.85
合计	33,613,906.99	70.17	1,680,695.35

(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	755,808.24	50.04	209,786.79	21.75
1-2 年（含 2 年）	754,716.99	49.96	754,716.99	78.25
合计	1,510,525.23	100	964,503.78	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	占预付账款合计数的比例 (%)
上市费用	754,716.99	49.96
福建省南安市明辉五金有限公司	231,164.36	15.30
厦门精模金属制品有限公司	49,500.00	3.28
张家港市永丰机电制造有限公司	48,000.00	3.18
盐城市久尚抛丸设备有限公司	44,000.00	2.91
合计	1,127,381.35	74.63

3. 期末账龄超过 1 年的预付款项金额 754,716.99 元，系预付的上市费用。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	375,030.19	649,512.49
合计	375,030.19	649,512.49

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	412,046.25	100.00	37,016.06	8.98	375,030.19
组合 1、账龄组合	412,046.25	100.00	37,016.06	8.98	375,030.19
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	412,046.25	100.00	37,016.06	8.98	375,030.19

(续上表)

类别	期初余额				
	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	803,080.25	100.00	153,567.76	19.12	649,512.49
组合 1、账龄组合	803,080.25	100.00	153,567.76	19.12	649,512.49
组合 2、应收出口退税组合	-	-	-	-	-
组合 3、关联方组合	-	-	-	-	-

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	803,080.25	100.00	153,567.76	19.12	649,512.49

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)	83,771.25	4,188.56	5.00
1-2 年 (含 2 年)	328,275.00	32,827.50	10.00
合计	412,046.25	37,016.06	8.98

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

A. 本期计提坏账准备金额-116,551.70 元。

B. 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	328,275.00	716,275.00
社医保、住房公积金等个人部分	82,771.25	86,305.25
备用金	1,000.00	500.00
合计	412,046.25	803,080.25

(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
福建省石狮供水股份有限公司	履约保证金	328,275.00	1-2 年	79.67	32,827.50

养老保险个人部分	员工个人社医保部分	34,048.00	1 年以内	8.26	1,702.40
职工住房公积金	员工个人住房公积金	31,898.00	1 年以内	7.74	1,594.90
医疗保险个人部分	员工个人社医保部分	14,744.75	1 年以内	3.58	737.24
失业保险个人部分	员工个人社医保部分	2,080.50	1 年以内	0.51	104.03
合计	-	411,046.25	-	99.76	36,966.07

(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	28,896,824.16	-	28,896,824.16	28,036,046.93	-	28,036,046.93
库存商品	24,263,182.70	1,935,425.03	22,327,757.67	22,222,535.58	1,744,360.73	20,478,174.85
在产品	9,728,387.50	-	9,728,387.50	11,784,816.64	-	11,784,816.64
半成品	18,444,587.77	558,020.82	17,886,566.95	18,403,529.27	547,008.83	17,856,520.44
发出商品	2,428,682.84	82,917.60	2,345,765.24	1,541,251.39	39,189.98	1,502,061.41
委托加工物资	1,165,126.39	-	1,165,126.39	2,968,649.95	-	2,968,649.95
周转材料	900,446.23	-	900,446.23	618,206.16	-	618,206.16
合计	85,827,237.59	2,576,363.45	83,250,874.14	85,575,035.92	2,330,559.54	83,244,476.38

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	1,744,360.73	774,625.82	-	583,561.52	-	1,935,425.03
在产品	-	-	-	-	-	-
半成品	547,008.83	181,662.33	-	170,650.34	-	558,020.82

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	
发出商品	39,189.98	80,752.42	-	37,024.80	-	82,917.60
委托外加工物资	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-	-
合计	2,330,559.54	1,037,040.57	-	791,236.66	-	2,576,363.45

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
半成品	可变现净值低于账面价值的差额	不适用	销售
库存商品	可变现净值低于账面价值的差额	不适用	销售
发出商品	可变现净值低于账面价值的差额	不适用	销售

4. 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	531,103.86	1,233,742.87
留抵进项税	59,020.55	103,935.36
合计	590,124.41	1,337,678.23

(八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	25,953,117.46	27,960,544.21
固定资产清理	-	-
合计	25,953,117.46	27,960,544.21

1. 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	41,956,220.92	6,963,714.51	4,460,359.04	1,206,368.36	71,026,123.41
2. 本期增加金额	-	22,132.74	99,115.04	-	-	121,247.78

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) 购置	-	22,132.74	99,115.04	-	-	121,247.78
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	16,439,460.58	41,978,353.66	7,062,829.55	4,460,359.04	1,206,368.36	71,147,371.19
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	7,432,938.43	25,093,765.81	5,758,520.12	3,761,047.05	1,019,307.79	43,065,579.20
2. 本期增加金额	515,799.24	1,405,557.42	114,876.14	81,178.95	11,262.78	2,128,674.53
(1) 计提	515,799.24	1,405,557.42	114,876.14	81,178.95	11,262.78	2,128,674.53
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	7,948,737.67	26,499,323.23	5,873,396.26	3,842,226.00	1,030,570.57	45,194,253.73
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	8,490,722.91	15,479,030.43	1,189,433.29	618,133.04	175,797.79	25,953,117.46
2. 期初账面价值	9,006,522.15	16,862,455.11	1,205,194.39	699,311.99	187,060.57	27,960,544.21

(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

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	10,462,380.31	-	10,462,380.31	6,308,729.63	-	6,308,729.63
合计	10,462,380.31	-	10,462,380.31	6,308,729.63	-	6,308,729.63

(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	4,066,579.74	366,951.56	86,250.00	4,519,781.30
2. 本期增加金额	440,835.84	3,247.86	1,500.00	445,583.70
(1) 计提	440,835.84	3,247.86	1,500.00	445,583.70
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	4,507,415.58	370,199.42	87,750.00	4,965,365.00
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-

项目	土地使用权	软件	专利	合计
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	38,071,506.79	7,578.37	12,250.00	38,091,335.16
2. 期初账面价值	38,512,342.63	10,826.23	13,750.00	38,536,918.86

2. 期末不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

3. 公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

4. 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	144,178.21	-	144,178.21	-	-
停车棚	11,305.67	-	11,305.67	-	-
宿舍装修	58,632.68	-	58,632.68	-	-
合计	214,116.56	-	214,116.56	-	-

（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	2,638,001.53	426,751.60	2,683,966.51	485,172.44
其他应收款坏账准备	245,671.79	718.00	120,524.91	18,193.20
存货跌价准备	2,367,707.72	383,234.71	2,121,707.87	344,414.56
政府补助	3,942,667.60	622,190.14	4,308,131.40	698,699.71
未实现内部交易损益	65.65	16.41	2,941.08	729.19
合计	9,194,114.29	1,432,910.86	9,237,271.77	1,547,209.10

2. 未经抵销的递延所得税负债

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	278,614.76	44,465.33	304,712.31	48,677.43
合计	278,614.76	44,465.33	304,712.31	48,677.43

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	-	51,400.00
合计	-	51,400.00

(十四) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	-	3,000,000.00
合计	-	3,000,000.00

注：期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	10,076,069.78	11,183,756.42
合计	10,076,069.78	11,183,756.42

1. 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	9,638,756.11	10,805,081.88
应付设备等长期资产款项	198,663.49	209,627.78
应付费用等款项	238,650.18	169,046.76
合计	10,076,069.78	11,183,756.42

(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
深圳市核达中远通电源技术有限公司	26,515.00	尚未结算

合计	96,515.00
----	-----------

(十六) 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	3,635,753.76	2,557,471.31
合计	3,635,753.76	2,557,471.31

2. 公司报告期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(十七) 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	3,032,545.70	10,362,315.29	11,899,942.83	1,494,918.16
二、离职后福利-设定提存计划	-	452,656.00	452,656.00	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,032,545.70	10,814,971.29	12,352,598.83	1,494,918.16

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	3,018,329.83	9,753,832.31	11,290,267.14	1,481,895.00
2、职工福利费	-	37,375.31	37,375.31	-
3、社会保险费	-	350,248.35	350,248.35	-
其中： 医疗保险费	-	310,720.96	310,720.96	-
工伤保险费	-	18,799.74	18,799.74	-
生育保险费	-	20,727.65	20,727.65	-
4、住房公积金	-	134,910.00	134,910.00	-
5、工会经费和职工教育经费	14,215.87	85,949.32	87,142.03	13,023.16
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,032,545.70	10,362,315.29	11,899,942.83	1,494,918.16

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	-	440,306.00	440,306.00	-
2、失业保险费	-	12,350.00	12,350.00	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	452,656.00	452,656.00	-

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	499,483.71	547,616.91
企业所得税	2,628,703.11	3,018,965.08
城市维护建设税	41,426.01	61,374.56
教育费附加	17,754.01	26,297.38
地方教育费附加	11,836.01	17,535.59
房产税	16,246.88	17,292.45
土地使用税	75,527.32	94,409.15
印花税	6,018.90	6,660.33
个人所得税	43,814.25	54,759.47
合计	3,340,810.20	3,844,910.92

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	3,915.00
应付股利	44,136,000.00	-
其他应付款	50,000.00	-
合 计	44,186,000.00	3,915.00

1. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	-	3,915.00
合 计	-	3,915.00

2. 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
分红应付股利	44,136,000.00	-
合 计	44,136,000.00	-

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
暂收款	50,000.00	-
合计	50,000.00	-

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十) 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	4,438,131.40	-	495,463.80	3,942,667.60	注 1~注 12
合计	4,438,131.40	-	495,463.80	3,942,667.60	

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	480,900.00		62,300.00	-	418,600.00	与资产相关(注 1)
技术改造项目补助	144,888.00		14,488.80	-	130,399.20	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	1,197,000.00		189,000.00	-	1,008,000.00	与资产相关(注 3)
购买纯电动客车补贴	150,000.00		60,000.00	-	90,000.00	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	398,400.00		27,600.00	-	370,800.00	与资产相关(注 5)
数控一代机械装备配套资金补贴	987,650.00		69,975.00	-	917,675.00	与资产相关(注 6)
留学人员优秀创业项目补助	130,000.00		10,000.00	-	120,000.00	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	118,500.00		10,950.00	-	107,550.00	与资产相关(注 8)
铠装移开式交流金属封闭开关设备产	464,000.00		30,500.00	-	433,500.00	与资产相关(注 9)

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
业化补助						
真空断路器操纵机构技改项目资金补助	166,600.00		16,000.00	-	150,600.00	与资产相关(注10)
10KV改进型高压开关柜项目补助	49,250.00		4,650.00		44,600.00	与资产相关(注11)
高端精密铸件快速成型制造工艺研究及产业化经费补助	150,943.40		-	-	150,943.40	与收益相关(注12)
合计	4,438,131.40	-	495,463.80	-	3,942,667.60	

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月通过科学技术部科技型中小企业技术创新基金管理中心的验收。

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:根据泉州市科学技术局关于下达《2016 年度科技计划项目经费(第二批)的通知》(泉科[2016]112 号)、泉州市财政局、泉州市科学技术局关于下达《2017 年度科技计划项目经费(第二批)》(泉财教[2017]789 号)公司于 2017 年、2018 年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、40 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 2018 年 6 月通过验收。

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。

注：11：根据《泉州市留学人员优秀创业项目申报与评审暂行规定》，公司于 2018 年 12 月收到 10KV 改进型高压开关柜项目补助 5 万元，该项补助属于与资产相关的政府补助。

注：12：公司于 2018 年 6 月收到与宁德师范学院联合申报的《高端精密铸件快速成型制造工艺研究及产业化》经费补助，公司根据项目计划取得分成补助金额 150,943.40 元，该项补助属于与收益相关的政府补助。截至 2019 年 6 月 30 日，该项目尚未验收。

（二十一）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

（二十二）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

（二十三）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	23,507,763.78	-	-	23,507,763.78
合计	23,507,763.78	-	-	23,507,763.78

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。

（二十四）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	160,702,708.56	126,911,949.50

项目	本期	上期
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	160,702,708.56	126,911,949.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,484,246.25	36,770,917.36
减：提取法定盈余公积	-	2,980,158.30
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	44,136,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	136,050,954.81	160,702,708.56

（二十五） 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	82,104,947.15	53,261,723.09	92,587,348.65	62,512,403.38
其他业务	5,771,630.97	919,640.87	4,895,326.59	217,037.31
合计	87,876,578.12	54,181,363.96	97,482,675.24	62,729,440.69

（二十六） 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	326,240.82	421,140.10
教育费附加	139,823.51	180,488.60
地方教育附加	93,211.68	120,325.74
房产税	97,425.57	103,593.16
印花税	30,926.60	35,037.35
土地使用税	209,762.32	262,202.90
车船使用税	5,104.80	5,104.80
合计	902,495.30	1,127,892.65

（二十七） 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	262,844.94	257,591.61
运费	348,072.54	327,381.00
招待费	394,727.92	215,427.00
折旧费用	81,178.95	95,378.76
汽车费用	111,246.33	111,789.29
差旅费	45,633.25	11,074.22
仓储费	68,962.27	65,660.40
检测费	60,000.00	160,000.00
其他	25,068.12	8,202.86
合计	1,397,734.32	1,252,505.14

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,783,917.46	3,994,377.24
折旧及摊销	842,370.08	950,975.60
办公及水电费	377,254.70	552,459.45
中介服务费	363,761.19	551,414.13
招待费	43,996.67	54,833.59
差旅费	47,436.07	44,120.78
其他	29,565.46	3,160.33
合计	5,488,301.63	6,151,341.12

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,047,569.72	1,151,069.00
物料消耗费	3,276,156.53	3,497,876.46
折旧及摊销	114,876.14	200,092.72
其他	11,375.75	18,297.08
合计	4,449,978.14	4,867,335.26

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
贴现利息支出	51,816.75	-
借款利息支出	40,455.00	-
利息支出合计	92,271.75	22,654.05
减：利息收入	800,071.04	549,672.89
利息净支出	-707,799.29	-527,018.84
汇兑净损失	4474.37	-27,257.20
银行手续费	11644.88	16,458.79
合计	-691,680.04	-537,817.25

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-436,508.94	-
合计	-436,508.94	-

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	539,343.17
存货跌价损失	1,037,040.57	827,771.10
合计	1,037,040.57	1,367,114.27

(三十三) 其他收益

1. 其他收益情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,179,248.80	1,088,314.80
合计	1,179,248.80	1,088,314.80

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	62,300.00	62,300.00	与资产相关

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
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	14,488.80	14,488.80	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	189,000.00	132,000.00	与资产相关
购买纯电动客车补贴	泉州市财政局	60,000.00	60,000.00	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	27,600.00	27,600.00	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	69,975.00	69,975.00	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	10,000.00	10,000.00	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	10,950.00	10,500.00	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	30,500.00	15,400.00	与资产相关
铠装移开式交流金属封闭开关设备产业化补助	泉州市财政局	16,000.00	-	与资产相关
10KV 改进型高压开关柜项目补助	泉州经济技术开发区管理委员会财政局	4,650.00	-	与资产相关
两化融合管理体系贯标评定通过奖励	泉州经济技术开发区管理委员会财政局	-	400,000.00	与收益相关
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	353,000.00	144,000.00	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	-	52,000.00	与收益相关
泉州市高新技术企业培育库入库企业补助	泉州经济技术开发区管理委员会财政局	152,000.00	50,000.00	与收益相关
科技创新券补助	泉州经济技术开发区管理委员会财政局	21,000.00	5,000.00	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	39,885.00	33,563.00	与收益相关
增产增效用电奖励	泉州经济技术开发区管理委员会财政局	31,400.00	-	与收益相关
企业研发经费补助	泉州经济技术开发区管理委员会财政局	86,500.00	-	与收益相关
出口退税无纸化改革补助	泉州经济技术开发区管理委员会财政局	-	1,488.00	与收益相关
合计		1,179,248.80	1,088,314.80	-

(三十四) 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	18,484.55	9,936.76
理财产品投资收益	265,679.53	3,106.85
合计	284,164.08	13,043.61

(三十五) 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	-	2,162.42	
其中：固定资产处置利得	-	2,162.42	
无形资产处置利得	-	-	
其他	-	2,162.42	
合计	-	2,162.42	

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	
其中：固定资产处置损失	-	-	
无形资产处置损失	-	-	
债务重组损失	-	-	
对外捐赠	50,000.00	-	
其他	-	2,059.01	
合计	50,000.00	2,059.01	

(三十七) 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	3,367,646.45	3,347,928.45
递延所得税调整	109,373.36	-87,742.28
合计	3,477,019.81	3,260,186.17

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	22,961,266.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,444,189.91
子公司适用不同税率的影响	558,066.18
调整以前期间所得税的影响	-

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	152,229.47
研发费用加计扣除的影响	-655,056.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,854.52
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	-13,554.29
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	3,477,019.81

(三十八) 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	683,785.00	1,086,051.00
利息收入	800,071.04	549,672.89
保证金	388,000.00	-
其他	1,500.00	144,750.00
合计	1,873,356.04	1,780,473.89

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
支付费用	1,656,048.73	1,832,164.96
银行手续费	52,099.88	16,458.79
退回泉州市社会劳动保险管理中心误汇入款项	-	630,801.00
其他	2,000.00	3,059.01
合计	1,710,148.61	2,482,483.76

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
远期外汇交易保证金	50,000.00	100,000.00
合计	50,000.00	100,000.00

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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇交易保证金	50,000.00	100,000.00
合计	50,000.00	100,000.00

5. 收到的他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	-	9,000,000.00
合计	-	9,000,000.00

6. 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
关联方借款	-	9,000,000.00
合计	-	9,000,000.00

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,484,185.50	18,366,139.01
加：资产减值准备	600,531.63	1,367,114.27
固定资产折旧	2,128,674.53	2,242,244.82
无形资产摊销	445,583.70	445,326.83
长期待摊费用摊销	214,116.56	321,174.48
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-2,162.42
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	89,807.45	166,889.29
投资损失(收益以“-”号填列)	-284,164.08	-13,043.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	114,298.24	-78,038.03
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-4,212.10	-7,819.89
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,043,377.55	-12,202,627.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,146,558.70	-17,810,954.39

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,057,651.41	1,038,731.43
其他		-2,263.80
经营活动产生的现金流量净额	25,945,653.99	-6,169,289.87
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	90,459,590.49	7,345,009.04
减: 现金的期初余额	94,728,323.87	66,357,394.60
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	-4,268,733.38	-59,012,385.56

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	94,728,323.87	66,357,394.60
其中: 库存现金	25,977.41	28,954.05
可随时用于支付的银行存款	94,702,346.46	66,328,440.55
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	94,728,323.87	66,357,394.60

六、合并范围的变更

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。

同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因导致的合并范围变动。

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 2019 年 06 月 30 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 2019 年 06 月 30 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 82.2185% 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
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
程健	任公司董事（任期自 2019 年 7 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）
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
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

关联方名称	与本公司关联关系
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
泉州市润鸿企业管理有限公司	王星荣、王声强合计持有其 100%的股权，王声强任其监事
福建省初心文化传媒有限公司	王钦钦原持有其 30%股权，于 2018 年 12 月 24 日将持有的 30%股权转让给李文香
北京博安智德教育科技有限公司	王钦钦持有其 30%的股权并作其执行董事，王金城持有其 5%的股权，王钦皇持有其 5%的股权
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兼总经理、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原持有其 19.83%股权、郑雅敏的母亲徐珠治原持有其 56.90%的股权，2018 年 7 月 23 日，郑雅敏、徐珠治将所持股权全部转让给刘旺东
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
厦门市星统成进出口有限公司	系原同金（厦门）投资管理有限公司更名，王声谋、王声谋之子王汉泽原合计持有其 100%股权；2018 年 6 月 6 日王汉泽、王声谋分别将持有 50%、45%的股权转让王声谋内兄王振楚；2018 年 11 月 6 日，王声谋将持有 5%的股权转让给张秀吻；2019 年 1 月 22 日，王振楚将持有 95%的股权转让给余长城。
厦门市智泽股权投资基金管理有限公司	厦门市星统成进出口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，于 2018 年 11 月 6 日注销。
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
厦门象屿小额贷款股份有限公司	福建联友投资有限公司持有 5%的股权，王声谋任其董事
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，2018 年 10 月 11 日注销
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，2018 年 10 月 11 日注销
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

关联方名称	与本公司关联关系
成都启力贸易有限公司	王声谋女婿陈毓洺的父亲陈马伟任其董事，2018年06月25日被吊销
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
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
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
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
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，蒋婷茹任其监事
泉州市秀培房地产经纪有限公司	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，蒋婷茹任其监事
泉州百客投资有限公司	陈培购之子陈育贤持有其35%的股权并任其执行董事兼总经理
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
泉州市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18%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

关联方名称	与本公司关联关系
泉州恒伦电子信息科技有限公司	王新武持有其 50%的股权并任其执行董事兼总经理
泉州瑞鸿机械有限公司	陈时水持有其 34%的股权并任其监事

(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、王汉钦、公司	4,500,000.00	2018-12-19	2021-12-18	否	说明(2)
王星荣、王淑妹、王声谋、王秀嫩、王声强、陈秀菊、泉州市大西洋电力科技有限公司	30,000,000.00	2018-9-7	2019-9-7	否	说明(3)

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 2019 年 6 月 30 日，在该最高额保证项下无尚未偿还的贷款。

(2) 2018 年，公司、王星荣、王声谋、王声强、王汉钦分别与中国农业银行股份有限公司

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子公司泉州市大西洋电力科技有限公司 2018 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 18 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 4,500,000.00 元。截至 2019 年 6 月 30 日，在该最高额保证项下无尚未偿还的贷款。

(3) 公司 2018 年向中国银行股份有限公司泉州分行申请额度为 30,000,000.00 元的综合授信，由王星荣、王淑妹、王声谋、王秀嫩、王声强、陈秀菊、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 30,000,000.00 元。截至 2019 年 6 月 30 日，在该授信额度下无尚未偿还的贷款。

5. 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。

6. 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	3,728,247.71	3,422,750.92

7. 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 2019 年 6 月 30 日，不存在需要说明的重要承诺事项及重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2019年4月19日，公司2018年年度股东大会会议决议通过《关于2018年年度利润分配预案的议案》，以2018年12月31日总股本73,560,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利6.00元（含税），共计分配利润人民币44,136,000.00元。

上述利润分配预案，将于2019年7月16日前实施完毕。

十二、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

（二）其他

截至2019年6月30日，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）应收票据

（1）应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,530,690.37	12,663,913.56
商业承兑汇票	448,805.70	1,015,800.00
合计	13,979,496.07	13,679,713.56

（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	10,149,532.63	17,373,413.64
合 计	10,149,532.63	17,373,413.64

（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。

（二）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 (%)	

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 (%)	
单项金额重大并单独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	36,643,315.78	100.00	1,837,204.45	5.01	34,806,111.33
组合 1: 账龄组合	36,643,315.78	100.00	1,837,204.45	5.01	34,806,111.33
组合 2: 关联方组合	-	-			
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	36,643,315.78	100.00	1,837,204.45	5.01	34,806,111.33

(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 (%)	
单项金额重大并单独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	35,671,425.10	100.00	1,858,191.86	5.21	33,813,233.24
组合 1: 账龄组合	35,671,425.10	100.00	1,858,191.86	5.21	33,813,233.24
组合 2: 关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	35,671,425.10	100.00	1,858,191.86	5.21	33,813,233.24

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)	36,563,474.02	1,812,403.57	4.96
1-2 年 (含 2 年)	-	-	10
2-3 年 (含 3 年)	75,600.00	22,680.00	30
3-4 年 (含 4 年)	4,241.76	2,120.88	50
合计	36,643,315.78	1,837,204.45	5.01

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

A. 本期计提坏账准备金额-20,987.41 元;

B. 本期期无转回的坏账准备；

C. 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	14,838,258.73	40.49	741,912.94
厦门翊华进出口有限公司	4,371,299.79	11.93	218,564.99
ABB S. P. A.	4,040,749.72	11.03	202,037.49
北京 ABB 高压开关设备有限公司	2,954,140.38	8.06	147,707.02
弋阳县鑫佰铜业有限公司	1,586,334.00	4.33	79,316.70
合计	27,790,782.62	75.84	1,389,539.14

(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。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	54,737.58	328,224.99
合计	54,737.58	328,224.99

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	57,618.51	100.00	2,880.93	5	54,737.58
组合 1、账龄组合	57,618.51	100.00	2,880.93	5	54,737.58
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	57,618.51	100.00	2,880.93	5	54,737.58

(续表)

类别	期初余额				
	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	447,605.25	100.00	119,380.26	26.67	328,224.99
组合 1、账龄组合	447,605.25	100.00	119,380.26	26.67	328,224.99
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	447,605.25	100.00	119,380.26	26.67	328,224.99

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)	57,618.51	2,880.93	5.00
1-2 年 (含 2 年)	-	-	10.00
2-3 年 (含 2 年)	-	-	30.00
合计	57,618.51	2,880.93	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

A. 本期计提坏账准备-116,499.33 元。

B. 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) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	-	388,000.00
社医保、住房公积金等个人部分	57,618.51	59,605.25
合计	57,618.51	447,605.25

(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
职工住房公积金	员工个人住房公积金	23,708.00	1 年以内	41.15	1,185.40
养老保险个人部分	员工个人社保医保部分	22,648.00	1 年以内	39.31	1,132.40
医疗保险个人部分	员工个人社保医保部分	9,894.51	1 年以内	17.17	494.73
失业保险个人部分	员工个人社保医保部分	1,368.00	1 年以内	2.37	68.40
合计		57,618.51		100.00	2,880.93

(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。

(四) 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	45,035,972.96	4,791,415.98	40,244,556.98
合计	45,035,972.96	4,791,415.98	40,244,556.98	45,035,972.96	4,791,415.98	40,244,556.98

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	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	4,791,415.98
合计	45,035,972.96	-	-	45,035,972.96	-	4,791,415.98

(五) 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	56,741,920.48	35,045,375.65	64,452,005.54	40,848,342.72

其他业务	4,270,524.23	613,835.55	3,988,700.30	378,828.55
合计	61,012,444.71	35,659,211.20	68,440,705.84	41,227,171.27

(六) 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	18,484.55	9,936.76
理财产品投资收益	247,150.80	-
合计	265,635.35	9,936.76

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	-
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）	1,179,248.80
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	284,164.08
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	-

项目	本期发生额
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	-50,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
所得税影响额	-238,289.65
少数股东权益影响额(税后)	-
合计	1,175,123.23

(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	6.53	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.13	0.25	0.25

福建省三星电气股份有限公司

2019年8月23日