



闽东电机

NEEQ : 832395

福建闽东电机股份有限公司

Fujian Mindong Electric Corp., Ltd.



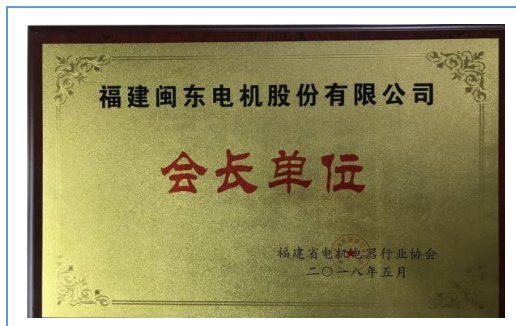
年度报告

2018

公司年度大事记



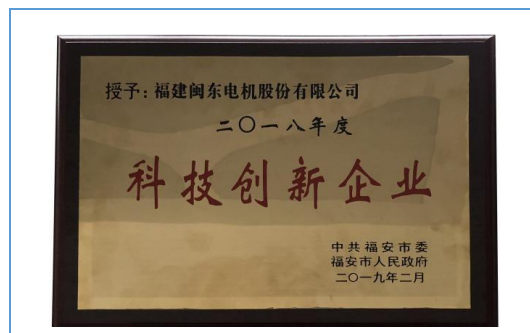
2018年5月，我司被中华全国总工会、中华人民共和国应急管理部评为全国“安康杯”竞赛优胜单位。



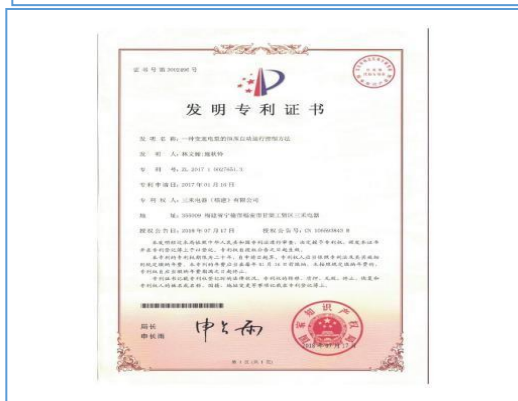
2018年5月,我司被福建省电机电器行业协会评为“会长单位”。



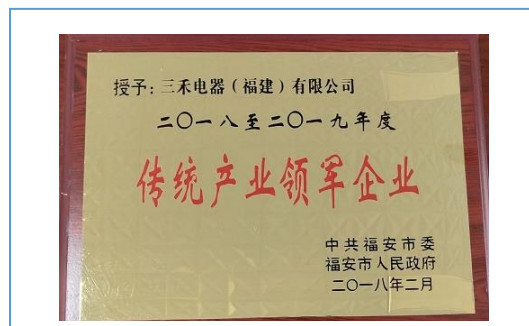
2018年10月，我司专利“一种电泵”（专利号：ZL201410538096.7）荣获福建省人民政府“专利三等奖”。



2019年2月，我司被中共福安市委、福安市人民政府评为“2018年度科技创新企业”。



2018年7月，公司全资子公司三禾电器（福建）有限公司获得“一种变速电泵的恒压自动运行控制方法”发明专利证书



2018年2月，公司全资子公司三禾电器（福建）有限公司被中共福安市委、福安市人民政府授予“2018-2019年度传统产业领军企业”称号。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	24
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.....	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告.....	40

释义

释义项目		释义
公司、本公司、闽东电机	指	福建闽东电机股份有限公司
福建闽东电机有限公司、闽东有限	指	福建闽东电机有限公司, 公司前身
兴业证券、主办券商	指	兴业证券股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	《福建闽东电机股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
闽东寿宁、闽东寿宁公司	指	闽东电机(寿宁)有限公司、公司全资子公司
三禾电器、三禾电器公司	指	三禾电器(福建)有限公司、公司全资子公司
苏州闽泰、苏州闽泰公司	指	苏州闽泰帕瓦麦斯电器有限公司、公司控股子公司
闽东新能源、闽东新能源公司	指	福建闽东新能源动力科技有限公司、公司控股子公司
广东闽力公司	指	广东闽力电机有限公司、公司控股子公司
闽东(印尼)制造公司、印尼制造公司、MMD	指	闽东电机(印尼)制造有限公司(P.T MIZUPON MOTA DENKI)、公司控股子公司
闽东(印尼)贸易公司、印尼贸易公司、MMT	指	闽东电机(印尼)贸易有限公司(P.T MIZUPON MOTA TRADING)、公司控股子公司
电子信息集团、信息集团、控股股东	指	福建省电子信息(集团)有限责任公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、报告期内、本年度	指	2018 年度
漆包线	指	漆包线是在高纯度、高导电率的导体表面涂上一层或多层绝缘漆膜经烘干成形。依涂料、漆膜厚度, 而各有不同之特性和用途。主要用途为电机、电子产品、零组件线圈用。
ABS	指	丙烯腈 / 丁二烯 / 苯乙烯共聚物 Acrylonitrile-butadiene-stryrene, 是丙烯腈-丁二烯-苯乙烯三种单体共同聚合的产物, 简称 ABS 共聚物。ABS 具有刚性好, 冲击强度高、耐热、耐低温、耐化学药品性、机械强度和电器性能优良等特性。
PP	指	聚丙烯, 英文 polypropylene 的简称。丙烯的聚合物, 作为热塑塑料聚合物在塑料领域内有十分广泛的应用。
矽钢片	指	也称硅钢片, 电机的定转子冲片所用的一种特殊钢材, 代号为 DW-540-50, 最小磁感为 1.65T, 最大铁损 5.4W/Kg, 理论密度 7.75g/cm ³ , 最小迭片系数 96%。
铸件	指	原材料通过加热成液体, 浇铸到模具芯盒制作型箱内而生成的毛坯, 如铸铁件、铸钢件、铸铜件、铸铝件等。
电机、电动机、电泵	指	电机是一种利用电和磁的相互作用实现能量转换和传递的电磁机械装置, 即把电能转换成机械能的一种设备。它是利用通电线圈(也就是定子绕组)产生旋转磁

		场并作用于转子（如鼠笼式闭合铝框）形成磁电动力旋转扭矩。电动机按使用电源不同分为直流电动机和交流电动机，电力系统中的电动机大部分是交流电机。电动机工作原理是磁场对电流受力的作用，使电动机转动。电泵，又称水泵，为电机重要应用产品之一。公司生产的电泵（水泵）属于民用水泵，主要适用于矿山排水、城市及工厂供水等。
三相异步电动机	指	通入电机电源为三相电源，电机转速低于由定子三相电源产生的旋转磁场转速（即同步转速）的电机，主要用作电动机，有时也用作发电机。
ISO 9001	指	ISO 9000 系列的组成部分，涵盖范围包括设计控制、管理责任、品质控制、采购、工序控制、不合格产品的控制、更正及防止行动等。
CCC 认证	指	中国强制性产品认证
UL 认证	指	美国保险商试验所（Underwriter Laboratories Inc.）。UL 安全试验所是美国最权威的，也是世界上从事安全试验和鉴定的较大的民间机构。
CE 认证	指	法文 Communaute Euripene 的缩写，意为“符合欧洲（标准）”。CE 标志的使用：可以由制造商进行自我声明——产品符合 CE 标准；也可由第三方认证机构进行测试后发证。CE 标志是产品进入欧洲市场的强制性产品安全认证标志。

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。

公司负责人陈韩、主管会计工作负责人张旭东及会计机构负责人（会计主管人员）张旭东保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
汇率波动的风险	2018年、2017年年度外销收入分别为138,921,656.66元、109,363,957.13元，占营业收入的比重分别为54.77%、50.20%。2018年、2017年年度公司的汇兑净收益分别为440,333.17元、-563,860.81元，经营业绩造成一定影响。未来如果汇率出现大幅波动，将会给公司生产经营以及出口产品的价格竞争力带来一定的影响，因此公司生产经营存在一定的汇率波动风险。
对非经常性损益存在较大依赖的风险	2018年、2017年年度公司非经常性损益的净额分别为1,364,747.76元、3,938,876.66元，主要是政府财政补贴，占当期利润总额的比例分别为-18.22%、244.11%。如若未来公司取得的非经常性损益减少，将对公司盈利能力产生不利影响。
原材料价格波动的风险	公司主要生产、销售中小型电机及电泵，通过对矽钢片、漆包线（铜）、PP/ABS塑料、铝锭等原材料和电子元器件、铸件、标准件等零配件进行设计、加工、生产、装配出产品，经过包装后销售给用户使用，在这个过程中完成产品价值的创造。上游行业钢材、铝、铜、塑料、电子元器件等的价格变动对行业的利润空间有重大影响。报告期内原材料价格上涨，造成公司毛利减少。如果未来上述原材料价格上涨，由于价格传导机制的滞后性，公司的综合毛利率可能存在下滑的风险。此外，原材料还存在因地域、运输、不可抗力等因素造成的毁损风险。
市场竞争加剧的风险	电机行业属于传统制造业，目前该行业处在成熟期，市场竞争非常激烈。电机行业潜在的新进入者是行业竞争中的重要力量。

	<p>由于大部分电机生产工艺较简单，福建、浙江、江苏都已形成电机产业集群，不仅有电机整机厂家，还有很多零部件加工厂家，主要零部件社会化分工非常明确，进入成本较低，因此很多相关行业有进入电机行业的可能，他们的进入会带来全行业产能的扩张，带来行业内企业对市场占有率的要求，引起更加激烈的竞争，造成产品价格的下降。这两方面都会导致行业利润率的下降。随着中国宏观经济的整体向好，电机的需求量逐年加大，巨大市场份额吸引国外竞争者、上游零部件厂家、相关行业厂家的加入。如果公司无法利用先发优势，在生产成本控制、新产品开发上取得进一步突破，将面临在激烈的市场竞争中落败，乃至被市场淘汰的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建闽东电机股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Mindong Electric Corp., Ltd.
证券简称	闽东电机
证券代码	832395
法定代表人	陈韩
办公地址	福建省宁德市福安市甘棠镇北部 104 国道东侧 B1 地块

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张旭东
职务	董事会秘书、财务总监
电话	0593-6566791
传真	0593-6377899
电子邮箱	zhangxudong@mddj.com
公司网址	www.mddj.com
联系地址及邮政编码	福建省宁德市福安市甘棠镇北部 104 国道东侧 B1 地块
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	2014 年 12 月 23 日
挂牌时间	2015 年 5 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业-381 电机制造-3812 电动机制造
主要产品与服务项目	生产和销售中小型发电机、电动机、电泵、发电成套设备、电器控制装备；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	福建省电子信息（集团）有限公司
实际控制人及其一致行动人	福建省人民政府国有资产监督管理委员会

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	91350900696645463F	否
注册地址	福建省宁德市福安市甘棠镇北部 104 国道东侧 B1 地块	否
注册资本（元）	100,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
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	张维永、汪卢军
会计师事务所办公地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	253,629,627.01	217,858,676.50	16.42%
毛利率%	15.63%	16.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,547,537.86	1,332,682.42	-291.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,912,285.62	-2,606,194.24	-50.11%
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）	-2.26%	1.12%	-
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）	-3.46%	-2.19%	-
基本每股收益	-0.0255	0.0133	-291.73%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	298,278,946.59	293,904,790.60	1.49%
负债总计	169,473,232.17	174,329,264.18	-2.793%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,281,335.62	114,661,080.87	-2.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.15	-3.48%
资产负债率%（母公司）	51.89%	50.48%	-
资产负债率%（合并）	56.82%	59.31%	-
流动比率	1.10	0.94	-
利息保障倍数	-0.49	1.62	-

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	-2,868,785.92	-37,255,810.10	-92.3%
应收账款周转率	6.43	7.99	-
存货周转率	2.83	4.01	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.49%	62.63%	-
营业收入增长率%	16.42%	21.19%	-
净利润增长率%	-355.06%	-69.5%	-

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	100,000,000	100,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	22,401.28
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）	1,947,618.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-405,177.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,032.08
非经常性损益合计	1,566,873.68
所得税影响数	235,055.52
少数股东权益影响额（税后）	-32,929.60
非经常性损益净额	1,364,747.76

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	300,992.00			
应收账款	40,452,689.92			
应收账款及应收票 据		40,753,681.92		
应付账款	56,396,843.77			
应付账款及应付票 据		56,396,843.77		
管理费用	23,786,644.09	14,898,926.89		
研发费用		8,887,717.20		

根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)要求，本公司资产负债表将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据和应收账款”项目；将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据和应付账款”项目；将“应付利息”及“应付股利”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；利润表从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司处于电气机械及器材制造行业，公司凭借自身技术实力和生产经验，向客户销售性能指标和质量指标符合客户要求的中小型电动机、电泵、水泵、发电机、发电机成套设备、电器控制设备及配件，并提供售前定制设计及售后服务，满足客户需求，获得持续性收入，实现公司的价值。

公司是福建省电泵标准的主要起草单位之一，累计参与制定行业标准 9 项。拥有技术骨干团队，致力于新技术新产品的创新，目前公司及子公司共获得 64 项国家专利(其中发明专利 3 项)，正在申请并受理专利多项，此外公司在设计和制造工艺等方面还拥有多项非专利技术，具备较强的自主研发能力和工业设计能力。公司核心技术主要为公司研发的有限元流体数值模拟技术等 5 项，技术储备主要有超能效（IE4）电动机、新能源汽车驱动电机及符合国家政策导向的智能高效节材电泵。

公司注重品牌商标和自主知识产权保护，闽东牌 ST 系列发电机于 1979 年、1984 年、1989 年连续三次获中华人民共和国质量金奖，是获此殊荣的国内机械行业唯一产品。1980 年闽东牌注册商标获国家著名商标，2009 年闽东牌商标获福建省著名商标，2012 年“闽东电机+图形牌”获福建省著名商标，2015 年“闽东电机+图形牌 EM 系列三相异步电动机”荣获福建名牌产品称号。2016 年“闽东电机+图形牌 JET 系列射流式自吸电泵”荣获福建名牌产品称号。2017 年获得“闽东电机驱动控制管理系统”等 4 项专利著作权。2018 年 6 月“闽东电机”商标被列入福建省重点培育和发展的国际知名品牌。

公司主营的电泵系列产品主要销往国际市场十几个国家及地区，主要海外市场为东南亚，采取国外品牌客户代工和经销商经营方式。电机系列产品主打国内市场，客户类型主要为国外机械企业配套和国内经销商、配套企业。目前公司已开始依托现有市场、销售渠道，逐步加大自主品牌电机产品在已开拓市场的推广力度。

报告期内公司的商业模式无重大变化。报告期后至报告披露日间，公司的商业模式未发生重大变化。

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

1、主要经营业绩

报告期内，公司实现营业收入 253,629,627.01 元，较上年同比增长 16.42%；利润总额和净利润分别为-7,490,018.21 元和-4,082,060.31 元，同比下降 564.19%和下降 355.06%，主要原因是受行业整体不景气的影响，2018 年本公司毛利率下降，期间费用增加。截止报告期期末，公司归属于挂牌公司股东

的净资产为 111,281,335.62 元，较期初减少了 2.95%，主要原因为公司盈利能力下降所致。公司经营性现金净流入-2,868,785.92 元，较上年同比增长 92.30%，主要原因是本年度应收账款资金回笼及时。

报告期内，公司净利润减少的主要原因是产品毛利率下降，期间费用大幅增加所致。

2、公司经营管理

报告期内，公司总体平稳发展，围绕年度经营计划和目标，积极推动各项工作，在对外合作、市场推广、销售平台等方面取得了下述进展：

(1) 稳妥推进对外合作工作，深化“走出去”发展战略。

公司积极实施“走出去”发展战略，我司控股的两家项目公司：闽东电机（印尼）制造有限公司（PT MIZUPON MOTA DENKI）和闽东电机（印尼）贸易有限公司（PT MIZUPON MOTA TRADING），2018 年正式投入运营，目前已签约印尼当地逾 50 多家经销店及 3 家区域代理点，为进一步开拓海外发展空间和国际市场奠定基础。

(2) 技术创新及自主知识产权取得新突破。

2018 年公司花重金研发的战略产品 ICP 系列智能电泵第一代产品今年已开始进入国内外市场，目前正在按客户需求对产品进一步升级，满足并引领市场需求，使公司的核心竞争优势进一步提升。产品 ICP 系列智能电泵系属于闽东电机在“机电一体化”开发方向的第一代战略产品，是具有“永磁+电子控制+新结构”的变革性产品，具有完全自主知识产权，为今后自主开发嵌入式机电一体化产品奠定了坚实的基础。同时还围绕客户需求，开发个性化配套产品。公司重视自主知识产权的保护，报告期内公司及子公司获得国内各项专利 14 项（其中发明专利 1 项，实用新型 9 项，外观设计 4 项），并参与 YS 系列、YC 系列、YY 系列电动机及小功率直流电动机等产品的国家相关行业标准的修订。

(3) 拓展销售细分市场，提高产品市场份额。

公司通过对各产品专业细分市场分析，围绕市场精确把握客户需求，布局好销售细分行业市场。通过融合互联网的功能、线上线下整合营销全面覆盖等销售模式，努力提高产品整体的市场份额。

此外公司销售团队积极参加了温岭 2018 中国泵与电机展会、上海国际泵展、海峡两岸电机电器博览会、广交会、福州 618 展览会、缅甸水展、土耳其工业展等各大国内外展会，展会上吸引力众多客户咨询洽谈，走访印尼、泰国，越南、缅甸等区域客户；同时通过投放大型户外广告、实体广告、网络宣传等多方面营销形式，进一步增强“闽东”品牌在国内外市场的影响力和客户认同感。此外 2018 年公司全年销售额较 2017 年有了新的增长。

(4) 进行内部改革调整、更好地适应市场变化。

随着市场环境的变化，国际贸易保护的抬头、国内供给侧结构性矛盾、环保的监管、原材料价格和人民币汇率大幅度波动等因素的影响，客户对产品、对价格具有更大、更多的话语权。我们无法改变市场，只能改变自己，才能更好地适应市场。

为更进一步贴近生产一线和细分市场，10 月份开始公司对组织架构和生产部门进行调整，公司本部侧重管控、制度、新项目实施。经过调整，公司按产品线实行分块经营、独立考核的模式，各子公司负责一类产品线经营，更符合今后闽东电机发展的架构设置和产品定位。经过调整，基本扭转上半年经营亏损的状况。

(5) 强化内部管理，提升经营管理水平。

完善 K3 金蝶信息系统，在信息化过程控制中做好进度、质量、成本和库存控制；公司依据实际情况，制定闽东电机大宗物资采购管理办法降低产品采购成本；加强员工技能培训、强化质量意识，进公司产品品质提升；加强生产现场管理，进一步强化精益对标管理、现场 6S 管理等工作；严格落实安全生产责任制，深入排查整改安全隐患，全面抓好安全生产各项工作，加强安全生产监督与检查，报告期内无重大安全事故发生。

(5) 加强党风廉政建设促进企业和谐发展。

报告期内公司党委坚持贯彻民主集中制原则，进一步加强党的领导，对公司的重要决策前置审议，更好地履行党委职责；组织开展学习贯彻党的十九大精神，党委书记宣讲十九大精神，加强党建工作，持续

推进“两学一做”学习教育常态化制度化。落实全面从严治党主体责任，与各支部、各部门签订党风廉政建设责任书，规范约束制度体系，严格执行“三重一大”决策制度，激励全体党员干部加强党性修养，提高新老党员创先争优、干事创业的内在动力。积极培育后备力量，发展预备党员2人，培养入党积极分子3人，为党组织把好党员发展源头关。严格按照省纪委“五抓五重”、省国资委和集团纪委纪检监察工作部署，结合公司经营工作做到同部署、同检查、同考核，纪委认真落实节日廉洁自律、中层管理人员述职述廉、诫勉谈话、领导个人重大事项报告规定等廉政制度。

（二） 行业情况

在全球经济国际化的背景下，电机产业也趋向生产、物流、销售国际化。中小型电机是工厂自动化、家庭生活自动化、办公自动化的重要基础产品。各种新的电子产品不断出现以及人们生活质量水平的不断提高，对中小型电机产品的品质要求和需求量也提出新的要求，促使中小型电机产业向前发展。市场竞争主要体现在产品的技术含量、价格和生产规模等方面，在一系类市场因素的影响下，我国大部分电机企业利润空间被进一步压缩。在成本高居不下，环保监管进一步加强的背景下，高效节能电机是电机产业发展的必然方向。随着电机能效标识的强制执行、市场优胜劣汰作用的显化以及行业进入壁垒的进一步强化，价格竞争影响将逐步弱化。对公司而言，这是一次难得的产品更新换代、产品升级发展的良好机遇。

（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	25,770,125.68	8.64%	30,419,831.57	10.35%	-15.29%
应收票据与应收账款	38,725,774.97	12.98%	40,753,681.92	13.87%	-4.98%
存货	82,555,292.79	27.68%	68,419,774.01	23.28%	20.66%
预付款项	16,756,719.50	5.62%	8,493,002.44	2.89%	97.30%
其他应收款	6,206,283.05	2.08%	2,542,883.07	0.87%	144.06%
其他流动资产	7,535,390.53	2.53%	5,538,020.28	1.88%	36.07%
投资性房地产	5,971,161.89	2.00%	6,320,070.17	2.15%	-5.52%
长期股权投资					
固定资产	95,211,930.61	31.92%	96,338,219.76	32.78%	-1.17%
在建工程					
递延所得税资产	6,333,567.43	2.12%	2,933,479.52	1.00%	115.91%
其他非流动资产	1,343,136.00	0.45%	19,588,777.81	6.67%	-93.14%
短期借款	37,000,000.00	12.40%	44,000,000.00	14.97%	-15.91%
长期借款					
预付款项	16,756,719.50	5.62%	8,493,002.44	2.89%	97.30%
应付票据及应付账款	46,216,598.95	15.49%	56,396,843.77	19.19%	-18.05%

其他应付款	55,109,882.66	18.48%	54,334,425.86	18.49%	1.43%
预收款项	17,313,613.39	5.80%	5,773,820.89	1.96%	199.86%
应付职工薪酬	4,718,264.20	1.58%	3,694,951.13	1.26%	27.69%
资产总计	298,278,946.59	-	293,904,790.60	-	1.49%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期末金额 25,770,125.68 元，上期金额 30,419,831.57 元，降低 15.29%，主要是偿还借款。
- 2、应收票据及应收账款：本期末金额 38,725,774.97 元，上期金额 40,753,681.92 元，减少 4.98%，主要原因是货款资金回笼所致。
- 3、存货：本期末金额 82,555,292.79 元，上期金额 68,419,774.01 元，增加 20.66%，主要原因是原材料、库存商品增加所致。
- 4、其他应收款项：本期末金额 6,206,283.05 元，上期金额 2,542,883.07 元，增加 144.06%，主要是往来款增加所致。
- 5、其他流动资产：本期末金额 7,535,390.53 元，上期金额 5,538,020.28 元，增加 36.07%，主要原因是待抵扣增值税增加 170.31%所致。
- 6、固定资产：本期末金额 95,211,930.61 元，上期金额 96,338,219.76 元，减少 1.17%，主要原因是资产折旧所致。
- 7、递延所得税资产：本期末金额 6,333,567.43 元，上期金额 2,933,479.52 元，增加 115.91%，主要原因是未弥补亏损增加所致。
- 8、其他非流动资产：本期末金额 1,343,136.00 元，本期金额 19,588,777.81 元，减少 93.14%，主要原因是预付投资款减少所致。
- 9、短期借款：本期末金额 37,000,000.00 元，上期金额 44,000,000.00 元，减少 15.91%，主要原因是偿还银行贷款所致。
- 10、预付款项：本期末金额 16,756,719.50 元，上期金额 8,493,002.44 元，增加 97.30%，主要原因是提前备货所致。
- 11、应付票据及应付账款：本期末金额 46,216,598.95 元，上期金额 56,396,843.77 元，减少 18.05%，主要原因是货款周期更改所致。
- 12、其他应付款：本期末金额 55,109,882.66 元，上期金额 54,334,425.86 元，增加 1.43%，主要原因是借款利息增加所致。
- 13、预收账款：本期末金额 17,313,613.39 元，上期金额 5,773,820.89 元，增加 199.86%，主要原因是客户预付货款所致。
- 14、应付职工薪酬：本期末金额 4,718,264.20 元，本期金额 3,694,951.13 元，增加 27.69%，主要原因是新增子公司所致。

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	253,629,627.01	-	217,858,676.50	-	16.42%
营业成本	213,999,395.79	84.37%	181,021,548.38	83.09%	18.22%

毛利率%	15.63%	-	16.91%	-	-
管理费用	18,774,318.76	7.40%	14,898,926.89	6.84%	26.01%
研发费用	9,809,935.97	3.87%	8,887,717.20	4.08%	10.38%
销售费用	11,674,014.29	4.60%	10,846,727.85	4.98%	7.63%
财务费用	5,687,378.34	2.24%	3,263,904.13	1.50%	74.25%
资产减值损失	655,953.88	0.26%	349,889.32	0.16%	87.47%
其他收益	1,947,618.30	0.77%	3,563,411.68	1.64%	-45.34%
投资收益	2,032.08	0.00%	1,690,009.66	0.78%	-99.88%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	22,401.28	0.01%	111,186.21	0.05%	-79.85%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-7,084,840.23	-2.79%	2,279,824.02	1.05%	-410.76%
营业外收入	99,699.47	0.04%	79,095.93	0.04%	26.05%
营业外支出	504,877.45	0.20%	745,369.62	0.34%	-32.26%
净利润	-4,082,060.31	-1.61%	1,600,446.24	0.73%	-355.06%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入较上期增加 16.42%，主要是销售结构调整，订单增加所致。
- 2、报告期内营业成本较上期增加 18.22%，主要是收入增加，成本随之增加所致。
- 3、报告期内管理费用较上期增加 26.01%，主要是新增子公司、及发放企业负责人薪资所致。
- 4、报告期内研发费用较上期增加 10.38%，主要是研究开发新产品增加材料损耗、职工薪酬等所致。
- 5、报告期内销售费用较上期增加 7.63%，主要是本期广告投入增加，三包损失费用增加所致。
- 6、报告期内财务费用较上期增加 74.25%，主要是跟电子集团借款，利息支出增加所致。
- 7、报告期内资产减值损失较上期增加 87.47%，主要是计提坏账准备增加所致。
- 8、报告期内其他收益较上期减少 45.34%，主要是达到政府补助条件的项目减少所致。
- 9、报告期内投资收益较上期减少 99.88%，主要是长期股权投资收益减少所致。
- 10、报告期内资产处置收益较上期减少 79.85%，主要是处置组的处置利得减少所致
- 11、报告期内营业利润较上期减少 410.76%，主要是毛利率下降，期间费用增加所致。
- 12、报告期内净利润较上期减少 355.06%，主要是毛利率下降，费用增加所致。
- 13、报告期内营业外收入较上期增加 26.05%，主要是原材料质量索赔所致。
- 14、报告期内营业外支出较上期减少加 32.26%，主要是工伤支出减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	245,496,181.32	197,994,578.82	23.99%
其他业务收入	8,133,445.69	19,864,097.68	-59.05%
主营业务成本	207,590,245.50	164,961,301.45	25.84%
其他业务成本	6,409,150.29	16,060,246.92	-60.09%

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%
水泵	113,017,361.80	44.56%	96,377,927.66	44.24%
发电机及机组	87,273,954.65	34.41%	69,385,198.50	31.85%
电动机	35,939,318.15	14.17%	32,231,452.66	14.79%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

其他业务收入：本期较上期金额减少 59.05%，主要是铸件及定转销量减少所致。
 其他业务成本：本期较上期金额减少 60.09%，主要是其他业务收入减少，导致成本减少。
 本期新增的控股子公司 PT. MIZUPON MOTA DENKI（以下简称印尼制造公司），市场扩大，导致收入增加。

(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	PT.ADITYA SARANA GRAHA	30,238,968.50	11.92%	否
2	PT TIRTA INTIMIZU NUSANTARA	23,981,996.29	9.46%	否
3	EVER TOP TRADING CO.,LTD	9,762,646.35	3.85%	否
4	伊朗 EBARA	9,024,180.51	3.56%	否
5	GOODGEAR VEHICLE PARTS	7,679,211.45	3.03%	否
合计				-

(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	寿宁县瑞佳机电有限公司	40,305,080.84	19.76%	否
2	福建省国有资产管理有限公	19,030,834.33	9.33%	否
3	江阴市华士金属材料制品有	12,852,641.00	6.30%	否
4	福安市裕佳工贸有限公司	5,031,791.42	2.47%	否
5	福安市集大电机有限公司	4,420,351.85	2.17%	否
合计		81,640,699.44	40.03%	-

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	-2,868,785.92	-37,255,810.10	-92.30%
投资活动产生的现金流量净额	-4,528,975.93	-20,794,178.46	-78.22%
筹资活动产生的现金流量净额	2,812,650.63	73,062,094.99	-96.15%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净流出较上年减少 92.3%，主要是因为本期销售结构调整，应收账款回笼及时所致。
 2、投资活动产生的现金流量净流出较上年减少 78.22%，主要是因为上期新设控股子公司所致。

3、筹资活动产生的现金流量金额较上年减少 96.15%，主要是因为本期提取银行借款额度减少，上期新设立子公司所致。

4、净利润与经营活动产生的现金流量的差异主要是资产减值准备 655,953.88 元、固定折旧 6,482,914.38 元、财务费用 4,592,129.12 元、存货增加 14,135,518.78 元、应收项目增加 9,045,233.63 元、应付项目减少 15,331,505.65 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司共有 3 家全资子公司，分别为三禾电器（福建）有限公司、福建闽东电机制造有限公司、闽东电机（寿宁）有限公司；5 家控股子公司，分别为苏州闽泰帕瓦麦斯电器有限公司、福建闽东新能源动力科技有限公司、广东闽东发电设备有限公司，公司持有 51% 股权；闽东电机（印尼）贸易有限公司（PT. MIZUPON MOTA TRADING）和闽东电机（印尼）制造有限公司（PT. MIZUPON MOTA DENKI），公司持有 67% 股权。其中对公司有较大影响及新设子公司情况如下：

1、三禾电器（福建）有限公司为主要全资子公司，于 2003 年 11 月 19 日成立，注册资本 8777 万元，公司持有 100% 股权。主要从事电动机、发电机与发电机机组、变压器、开关、水泵制造和销售。2018 年度三禾电器（福建）有限公司总资产 177,764,447.86 元，净资产 93,458,205.74 元，营业收入为 166,013,326.21 元。

2、2017 年 8 月 3 日，本公司与广东灵静动力设备有限公司共同出资设立广东闽东发电设备有限公司（以下简称广东闽东公司）。广东闽东公司注册资本 1,000.00 万元，本公司认缴 510 万元持有广东闽东公司 51% 股权，广东灵静动力设备有限公司认缴 490 万元持有广东闽东公司 49% 股权。广东闽东公司自新设之日起纳入合并范围。2017 年 10 月 13 日，本公司投入 510 万元。

3、2017 年 4 月，公司与 Jonie Fery 先生共同出资设立闽东电机（印尼）贸易有限公司（PT. MIZUPON MOTA TRADING）。该公司注册资本 270 亿元印尼卢比，本公司认缴 180.90 亿元印尼卢比持有印尼贸易公司 67% 股权，Jonie Fery 先生认缴 89.1 亿元印尼卢比持有印尼贸易公司 33% 股权。2017 年 7 月 12 日，印尼贸易公司已获取印尼当地的公司登记证书，本公司已于 2017 年 9 月已全额支付投资款。

4、2017 年 4 月，公司与 Jonie Fery 先生共同出资设立闽东电机（印尼）制造有限公司（PT. MIZUPON MOTA DENKI）。该公司注册资本 540 亿元印尼卢比，本公司认缴 361.80 亿元印尼卢比持有印尼制造公司 67% 股权，Jonie Fery 先生认缴 172.2 亿元印尼卢比持有印尼制造公司 33% 股权。2018 年 1 月 10 日，印尼制造公司已获取印尼当地的公司登记证书。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、变更重要会计政策

根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，本公司资产负债表将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据和应收账款”项目；将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”

归并至“在建工程”项目将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据和应付账款”项目；将“应付利息”及“应付股利”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；利润表从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

（七） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

设立子公司

2018年1月，公司与 Jonie Fery 先生共同出资设立的 PT. MIZUPON MOTA DENKI（以下简称印尼制造公司）取得当地的公司登记证书正式成立。印尼制造公司注册资本 540 亿元印尼卢比，本公司认缴 361.80 亿元印尼卢比元持有印尼制造公司 67%股权，Jonie Fery 先生认缴 178.2 亿元印尼卢比持有印尼贸易公司 33%股权。印尼制造公司自新设之日起纳入合并范围，本公司于 2017 年 12 月全额支付投资款。

前述投资事宜已经提交公司第一届董事会第十二次会议、2017 年第一次临时股东大会会议表决通过，详见公司 2017 年 3 月 2 日披露的《关于对外投资设立境外控股子公司的公告》（编号：2017-005）。

（八） 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。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，和社会共享企业发展成果。

公司在努力做好自身经营的同时，时刻铭记担负的社会责任，积极参与到多项社会公益活动中去。公司多年来致力于贫困学生助学的公益活动，2018 年由福安市工商联倡议的教育资助活动以及福安市团委倡议的公益活动发起的“2018 年金秋助学”分别捐助教育助学款和公益捐款，共计捐款 20000 元。

三、 持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，各项资产、人员、财务等完全独立，因此，保持良好的公司独立性和自主经营的能力。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。受经济形势以及原材料价格上涨影响，公司盈利能力、净资产收益率较上年虽有所降低，但经营管理层、业务骨干队伍稳定。公司和全体员工没有发生违法、违规行为。不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号—持续经营》列举的影响持续经营能力之相关事项。

公司报告期内不存在以下事项：（一）营业收入低于 100 万元；（二）净资产为负；（三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；（四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；（五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；（六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；（七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

因此，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

随着电力电子技术、计算机技术、微电子技术及控制理论的发展和應用，中小型电机应用领域日益广泛。汽车行业、家用电器、日用化妆品、航天、工业机械、磁性材料等众多相关行业，以及手机、物联网、云计算等新兴领域，对微特电机的需求更是与日俱增，我国微特电机市场的发展前景广阔。并且国家节能减排的积极推行及高效节能电机补贴政策的逐步落实，高效节能电机业将迎来爆发式的增长。公司针对行业的发展趋势，在自身稳步发展情况下，注重研发符合国家政策导向的高效节能电机、智能电泵、新能源汽车驱动电机等产品投放市场，以电机、电泵主业产业链组合为目标，通过制度创新，技术创新、建立合适的商业模式，培育持续的核心竞争力。

（二） 公司发展战略

公司发展战略定位：以闽东电机品牌为价值链体现的电机产业发展综合实力居省内同行前列，在国内有影响力，在国外有知名度。

公司发展战略主要体现在：秉持“创新驱动、强化管理、稳健发展”的经营发展战略，围绕“树品牌推新品 拓展市场、压资产提效率 夯实基础”的工作总思路，确保各经营板块健康可持续发展。以闽东电机品牌为先导，以福建闽东电机股份有限公司为载体，搭建电机产业发展的平台，通过并购重组、产品拉动、产业链组合、对外投资合作等形式，快速扩大产业规模，实现跨越式发展。

（三） 经营计划或目标

1、主业计划

公司主业结构目标：一是增长方式由数量增长型为主转变为质量效益型为主；二是优化调整。坚持既定的产品向“机电一体化”发展的研发战略，坚持“以市场为导向、营造产业优势”。2016年公司明确以水泵、电动机、发电机及发电机机组、新能源汽车驱动电机四大类作为产品品种的基本构成系列，采用机电一体化新技术、新材料和新工艺，持续改造提升，形成具有闽东电机特色元素，节能环保、高效智能，有性价比的产品系列。

2、销售计划

依据公司销售布局情况，公司将通过参加广交会、上海泵阀展等展会平台。根据公司的资源配置和闽东电机品牌影响力的覆盖区域，调整销售的布点方向。重点推广 ICP 等新产品，形成新的增长点；关注配套行业细分市场，形成新的增长点；通过新项目拓展，形成新的增长点；普通通用电机靠品质和性价比形成增长点。加大销售渠道开发与模式创新，加大国内外市场开拓力度，确保销售市场的稳定增长。

3、技术开发与创新计划

公司坚持既定的产品向“机电一体化”发展的研发战略，使公司产品逐步摆脱低端。闽东电机作为制造型实体企业要实现高质量发展，只有紧紧依靠科技创新，提高研究技术成果的转移与转化效率，通过设立合作研发项目以及合作培养和引进人才等多种方式，提高产品技术含量和附加值，实现产品结构转型升级。

4、管理计划

公司将进一步完善国资控股、民资参股、骨干员工持股的股权多元化格局，坚持现代企业制度和治理结构，使公司的管理制度、运作规范、决策过程、执行力度、文化建设、薪资制度和用工用人等兼具国企、民企和外资企业的优点，形成有特色的企业管理模式。公司将加强内部控制制度的学习与执行，加强精细化管理，重质量、重细节、重过程，降低公司的运营成本，进一步提升公司的管理水平。

(四) 不确定性因素

无

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、市场竞争加剧的风险

电机行业属于传统制造业，目前该行业处在成熟期，市场竞争非常激烈。电机行业潜在的新进入者是行业竞争中的重要力量。由于大部分电机生产工艺较简单，福建、浙江、江苏都已形成电机产业集群，不仅有电机整机厂家，还有很多零部件加工厂家，主要零部件社会化分工非常明确，进入成本较低，因此很多相关行业有进入电机行业的可能，他们的进入会带来全行业产能的扩张，带来行业内企业对市场占有率的要求，引起更加激烈的竞争，造成产品价格的下降。这两方面都会导致行业利润率的下降。随着中国宏观经济的整体向好，电机的需求量逐年加大，巨大市场份额吸引国外竞争者、上游零部件厂家、相关行业厂家的加入。公司如果无法利用先发优势，在生产成本控制、新产品开发上取得进一步突破，将面临在激烈的市场竞争中落败，乃至被市场淘汰的风险。

针对上述风险，公司重视新技术新产品的创新。2018 年度公司及子公司共申请国内各项专利 15 项（其中申请发明专利 5 项），申请国际专利保护 15 项，累计共申请各项专利共计 86 项，获得专利授权 64 项（其中发明专利 3 项，实用新型 42 项，外观设计 19 项），获得著作权 4 项。经过多年在电泵领域的耕耘，公司已形成完备的技术研发体系，具备了较强的自主研发能力和工业设计能力。公司研发了有限元流体数值模拟技术等 5 项核心技术，并具备超优能效（IE4）电动机、汽车电机及智能电泵等先进技术，在未来新产品开发上已经具有较深厚的积累。公司地处闽东电机产业集群核心区域，原设计的机械化电机定子制造工艺是目前国内电机、电泵制造业中先进的工艺技术，工艺简便、生产效率大幅提高，工人劳动强度及人工成本大幅下降，生产效率提高，同时也极大提高了产品质量的稳定性。

二、原材料价格波动的风险

公司主要生产、销售中小型电机及电泵，通过对矽钢片、漆包线（铜）、PP/ABS 塑料、铝锭等原材料和电子元器件、铸件、标准件等零配件进行设计、加工、生产、装配出产品，经过包装后销售给用户使用，在这个过程中完成产品价值的创造。上游行业钢材、铝、铜、塑料、电子元器件等的价格变动对行业的利润空间有重大影响。报告期内原材料价格上涨，造成公司毛利减少。如果未来上述原材料价格上涨，由于价格传导机制的滞后性，公司的综合毛利率可能存在下滑的风险。此外，原材料还存在因地域、运输、不可抗力等因素造成的毁损风险。

针对上述风险，公司通过多方手段进行风险控制。除采用锁定加工费、通过期货市场搜集信息做好风险预警等方式外，公司围绕完善供应商管理与考评体系建立供应商管理信息档案和供应商淘汰制度，对供应商提供的原料品种的价格、质量、发运及时性及其经营状况等进行实时管理和考核评价，并根据考核评价结果，优化供应商资源结构。公司还进一步通过持续技术进步，调整公司产品结构，增加高技术含量、高附加值等高毛利产品的销售比重，提高公司综合毛利率，减小原材料价格波动对经营业绩的影响。

三、对非经常性损益存在较大依赖的风险

2018 年、2017 年年度公司非经常性损益的净额分别为 1,364,747.76 元、3,938,876.66 元，主要是政府财政补贴，占当期利润总额的比例分别为-18.22%、244.11%。如若未来公司取得的非经常性损益减少，将对公司盈利能力产生不利影响。针对上述风险，公司将持续推进产能利用率提升，未来公司将加强市场推广力度，增强研发实力，提升产量、销量及产品附加值，从而全面提升公司的盈利能力。

四、汇率波动的风险

2018 年、2017 年年度外销收入分别为 138,921,656.66 元、109,363,957.13 元，占营业收入的比重

分别为 54.77%、50.20%。2018 年、2017 年年度公司的汇兑净收益分别为 440,333.17 元、-563,860.81 元，经营业绩造成一定影响。未来如果汇率出现大幅波动，将会给公司生产经营以及出口产品的价格竞争力带来一定的影响，因此公司生产经营存在一定的汇率波动风险。

针对上述风险，未来公司将加强同金融机构的合作与交流，有效利用汇率衍生创新工具制定避险方案。结合对汇率走势的判断及不同的成交方式，充分利用远期外汇交易、外汇期权交易等金融工具，从而提早锁定汇率，有效防范和转嫁汇率波动风险。同时，公司将加强宣传和品牌确立，积极建立和拓展国内销售渠道，加大内供，努力减少对出口的依赖，通过寻求新的效益增长点，提升盈利能力，增强应对汇率波动的主动性和灵活性。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
三禾电器(福建)有限公司	45,000,000.00	2018年4月20日-2019年11月26日	保证	连带	已事前及时履行	是
总计	45,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

2018 年，全资子公司福建三禾电器（福建）有限公司获得中国银行福安支行授信额度 4500 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，实际借款 2900 万元，由公司提供连带责任担保，公司已于 2018 年 3 月 26 日召开的第一届董事会第二十次会议审议通过《关于公司对全资子公司担保的议案》，并于 2018 年 4 月 8 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过该议案。

清偿和违规担保情况：

无

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

持有控股子公司 PT. MIZUPON MOTA TRADING（以下简称印尼贸易公司）与印尼制造公司 33% 股权的股东 Mr. Jonie Fery 于 2018 年 1 月 25 日与印尼制造公司签订借款合同，合同金额为印尼卢比 6,500,000,000（约合人民币 3,074,500 元），未约定资金成本。

公司控股子公司在资金富余的情况下对子公司股东的临时资金拆借，截止目前，交易双方已就还款方案初步达成一致意见，并将尽快执行。该交易不会对公司及子公司的稳定经营和持续发展产生重大影响。

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	500,000.00	214,195.10
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(五) 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	临时报告披露时间	临时报告编号
福建省电子信息	担保费用、	2,777,616.44	已事前及时	2018 年 4 月 23 日	2018-014

(集团)有限责任公司	拆借利息		履行		
福建省电子信息(集团)有限责任公司	短期借款	50,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月23日	2018-014
福建省电子信息(集团)有限责任公司	担保	8,000,000.00	已事前及时履行	2018年3月20日	2018-004
陈韩、施秋铃、郭健	股票质押担保	60,777,616.44	已事前及时履行	2018年4月23日	2018-014
Mr. Jonie Fery	往来款	3,074,500.00	已事后补充履行	2019年4月25日	2019-011

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：

公司发生的偶发性关联交易履行了必要的决策程序。

公司于2018年4月23日召开了第一届董事会第二十一次会议（公告编号：2018-008）审议通过了《关于偶发性关联交易的议案》，并于2018年5月15日召开的2017年年度股东大会（公告编号：2018-016）表决通过了以上议案。

公司于2018年3月19日召开了第一届董事会第十九次会议（公告编号：2018-002）审议通过了《关于公司拟向中国银行福安支行申请综合授信暨关联担保的议案》，并于2018年4月8日召开的第一次临时股东大会（公告编号：2018-007）表决通过了以上议案。

控股股东协议实际借款5,000万元。并为公司担保800万元。公司与关联方的偶发性关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易并未影响公司经营成果的真实性，不影响公司的独立性，公司主要业务没有因上述偶发性关联交易而对关联方形成依赖。

公司于2019年4月23日召开第二届董事会第四次会议决议（公告编号：2019-003）审议通过了《关于补充追认偶发性关联交易》的议案，并拟提交2018年度股东大会审议。关联方与公司往来金额不大，不会对公司经营产生重大影响。

(六) 承诺事项的履行情况

1、为避免出现同业竞争情形，公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已出具了《避免同业竞争的承诺函》，公司股东出具《股东限售承诺》，并在公开转让说明书中做出了完整的披露。报告期内，公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员等所有承诺人员均完全履行了上述相关承诺。

2、为规范关联交易，公司股东、董事、监事、高级管理人员已出具了《福建闽东电机股份有限公司关于规范关联交易承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东、债权人的合法权益。

报告期内，公司存在一笔与子公司股东 Mr. Jonie Fery 的关联交易未事先履行决策及信息披露程序，已在年报编制过程中进行补充追认，公司相关人员今后将加强内部控制。除此之外，公司股东、董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	65,417,116.32	21.93%	抵押贷款
无形资产	抵押	3,825,862.09	1.28%	抵押贷款
总计	-	69,242,978.41	23.21%	-

三禾电器（福建）有限公司为取得中国银行福安支行综合授信，以土地和厂房

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	75,175,000	75.18%	-212,500	74,962,500	74.96%
	其中：控股股东、实际控制人	51,000,000	51.00%	-	51,000,000	51.00%
	董事、监事、高管	9,575,000	9.58%	-1,812,500	7,762,500	7.76%
	核心员工	-	-	-	-	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,825,000	24.82%	212,500	25,037,500	25.04%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	-	-	0.00%
	董事、监事、高管	24,825,000	24.82%	-637,500	24,187,500	24.19%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数		31				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	福建省电子信息（集团）有限责任公司	51,000,000	51.00%	51,000,000	51.00%	0	51,000,000
2	施秋铃	20,290,000	20.29%	20,290,000	20.29%	15,217,500	5,072,500
3	郑长丛	7,553,000	7.553%	7,553,000	7.553%	0	7,553,000
4	林岚	6,200,000	6.20%	5,900,000	5.90%	4,650,000	1,250,000
5	陈韩	3,000,000	3.00%	3,000,000	3.00%	2,250,000	750,000
合计		88,043,000	88.04%	87,743,000	87.74%	22,117,500	65,625,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：以上股东之间不存在关联关系，不存在股份代持情形。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东是福建省电子信息（集团）有限责任公司，基本情况如下：

福建省电子信息（集团）有限责任公司于 2000 年 9 月 7 日正式挂牌运营，统一社会信用代码：91350000717397615U，住所为福州市鼓楼区五一北路 153 号正祥商务中心 2 号楼，注册资本：473178.606251 万人民币，经营范围为：授权内的国有资产经营管理；产权（股权）经营；对网络产品、软件与电子信息服务、通信、广播电视视听、计算机外部设备及应用；电子基础原料和元器件、家用电器、光学产品、电子测量仪器仪表、机械加工及专用设备、交通电子等产品及电子行业以外产品的投资、控股、参股；对物业、酒店的投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

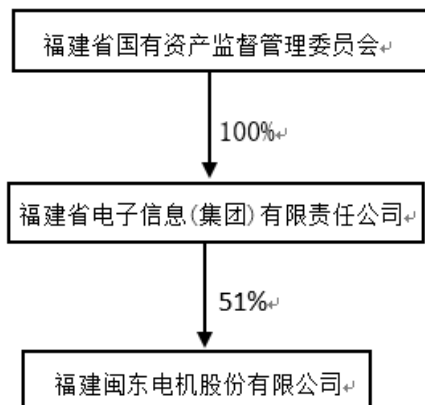
报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人是福建省国有资产监督管理委员会，详情如下：

福建省电子信息（集团）有限责任公司是福建省国有资产监督管理委员会 100%持股的国有独资公司，因此认定公司实际控制人为福建省人民政府国有资产监督管理委员会。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图如下：



报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国银行福安支行	8,000,000.00	5.26350%	2018年4月24日-2019年4月23日	否
银行借款	中国银行福安支行	29,000,000.00	5.0025%	2018年4月20日-2019年11月26日	否
合计	-	37,000,000.00	-	-	-

公司于2018年3月19日召开的第一届董事会第十九次会议审议通过《关于公司拟向中国银行福安支行申请综合授信暨关联担保的议案》(公告编号：2018-004)，并于2018年4月8日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过该议案。

公司于2018年3月26日召开的第一届董事会第二十次会议审议通过《关于公司对全资子公司担保的议案》(公告编号：2018-006)，并于2018年4月8日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过该议案。

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈韩	董事、董事长	男	1964-02	本科	2018年5月25日至 2021年5月24日	是
施秋铃	董事、总经理	男	1966-02	大专	2018年5月25日至 2021年5月24日	是
郭健	董事、常务副总经理	男	1966-08	研究生	2018年5月25日至 2021年5月24日	是
林团	董事	男	1946-01	本科	2018年5月25日至 2021年5月24日	是
程凡	董事	男	1988-07	研究生	2018年5月25日至 2021年5月24日	否
林岚	董事	女	1986-08	本科	2018年5月25日至 2021年5月24日	是
苏岳峰	董事	男	1977-9	研究生	2018年5月25日至 2021年5月24日	否
王忠伟	监事会主席	男	1963-06	本科	2018年5月25日至 2021年5月24日	否
高菁	非职工监事	男	1986-04	研究生	2018年5月25日至 2021年5月24日	否
陈从俭	职工监事	男	1978-04	大专	2018年5月25日至 2021年5月24日	是
张旭东	董事会秘书、财务总监	男	1970-12	本科	2018年5月25日至 2021年5月24日	是
何祥部	副总经理	男	1980-12	本科	2018年5月25日至 2021年5月24日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

注：公司已完成董事会、监事会、高级管理人员的换届选举工作并及时履行相应信息披露义务。具体内容详见2018年6月21日全国中小企业股份转让系统公告《关于董事、监事、高级管理人员完成换届选举的公告》（公告编号：2018-031）。

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：

公司董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系，不存在关联关系或一致行动关系。
 董事程凡、苏岳峰，监事会主席王忠伟、非职工监事高菁在控股股东单位就职。

(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
陈韩	董事长	3,000,000	0	3,000,000	3.00%	0
施秋铃	董事、总经理	20,290,000	0	20,290,000	20.29%	0
林岚	董事	6,200,000	-300,000	5,900,000	5.90%	0
郭健	董事、常务副总经理	1,700,000		1,700,000	1.70%	0
何祥部	副总经理	1,060,000	0	1,060,000	1.06%	0
合计	-	32,250,000	-300,000	31,950,000	31.95%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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
王佐	董事	换届	无	取消委派
黄爱武	董事	换届	无	取消委派
何贤锋	非职工监事	换届	无	取消委派
林玉光	职工监事	离任	无	退休
简少煌	董事会秘书、财务总监	离任	无	个人原因辞职
程凡	无	换届	董事	委派
苏岳峰	无	换届	董事	委派
高菁	无	换届	非职工监事	委派
陈从俭	无	换届	职工监事	职工代表大会选举
张旭东	无	换届	董事会秘书、财务总监	董事会任命

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

程凡, 1967年7月出生, 1988年7月毕业于福建中华职业大学文秘专业(专科), 2003年12月毕业于中共中央党校函授学院法律专业(本科), 2016年7月毕业于中共福建省委党校马克思主义哲学专业(研究生), 研究生学历, 高级政工师。1988年10月参加工作, 历任闽东电机(集团)公司秘书、安技员; 闽东电机(集团)股份有限公司人教干事、组织纪检干事、党群干事; 福建省电子信息集团人力资源部主办; 日立数字映像(中国)有限公司副总经理、党委副书记(主持工作)、工会主席、党委书记; 福建省电子信息集团党群工作部副部长(主持工作, 正部长级)兼法律事务部副部长(主持工作)、法律事务部临时负责人。

现任福建省电子信息集团党群工作部部长。

苏岳峰, 1977年9月出生, 1998年7月毕业于福建司法学校法律专业(中专), 1999年10月毕业于厦门大学法学专业(专科), 2003年7月毕业于华东政法学院法学专业(本科), 2007年1月毕业于福建省委党校法学专业(研究生), 2012年12月毕业于福建师范大学公共管理专业(硕士), 党校研究生学历, 硕士学位, 律师。1998年10月参加工作, 历任福建省华安县新圩镇政府司法助理员兼武装部干事; 福建省华安县政府法制科科员; 福建省文化厅机关党委科员、副主任科员; 福建省龙岩市长汀县大同镇正平村第一书记; 福建省文化厅办公室主任科员; 福建省宁德市屏南县副县长; 福建省宁德市司法局副局长; 福建省晋华集成电路有限公司人资副总监。现任福建省电子信息集团法律事务部部长兼办公室主任。

高菁, 1986年4月出生, 2008年6月毕业于华侨大学信息管理与信息系统专业(本科), 2010年1月毕业于澳大利亚悉尼大学金融专业(硕士研究生), 硕士研究生学历, 硕士学位。2010年8月参加工作, 历任中国银行福建省分行营业部非现金柜员、公司金融部民生商贸装备制造团队客户经理、公司金融部业务规划团队业务经理、公司金融部战略新兴业务团队客户经理。现任福建省电子信息集团资金管理部部长助理。

陈从俭, 1978年4月出生, 1999年7月毕业于福建理工学校机电技术应用专业(中专), 2012年7月毕业于北京科技大学机电工程专业(大专)。1999年3月参加工作, 历任福建嘉华电机有限责任公司技术员; 福安华微电机有限公司责任公司技术部经理; 福建鑫旺电机集团有限公司技术副总; 福建闽东电机股份有限公司技术部部长。

张旭东, 1970年12月出生, 1992年7月毕业于广州对外贸易学院会计学专业, 本科学历, 学士学位, 高级会计师。1992年8月参加工作, 历任福州第二化工厂财务科成本会计; 深圳标达经贸发展公司下属商场会计; 广东南海澳华液化石油气设备有限公司财务部经理助理; 福建实达终端设备有限公司(星网锐捷前身)成本会计; 福建星网锐捷网络有限公司财务部经理; 福建星网锐捷通讯股份有限公司财务部经理兼厦门青年网络有限公司财务部经理、制造系统财务部经理; 福建省电子信息集团财务管理部副部长(期间到省国资委挂职任统评处副处长); 福建兆元光电有限公司财务总监; 福建中科光芯光电有限公司财务总监; 福建中锐网络股份有限公司财务总监; 福建闽东电机股份有限公司财务总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	15
生产人员	256	214
销售人员	38	21
技术人员	21	9
财务人员	13	14
员工总计	347	273

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	54	22
专科	57	45
专科以下	235	204
员工总计	347	273

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：

一、员工薪酬政策

薪酬作为分配价值形式之一，公司遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的原则。公司薪酬体系类型分为三种：与年度经营业绩相关的年薪制；与销售业绩相关的提成工资制；与完成工作量直接相关的计件工资制。对于工作结果能够量化且工作量波动幅度大的生产操作工人采用计件工资制。

二、培训计划

公司立足企业的实际情况，以企业内部培训为主，外部外派培训为辅。通过老员工、优秀员工的以身作则、言传身教，以实际工作为教育实例，以实地工作场所为培训场所，一对一的帮、教、带，帮助新员工明确自己的岗位职责、工作任务和工作目标，掌握工作要领、工作程序和工作方法，尽快进入岗位角色。

(1) 新员工培训。人力资源部在新员工入职当天统一安排通过讲授、观看企业宣传片、自我学习等方式，充分了解公司的企业文化、经营理念、公司发展历程、规章制度、劳动纪律等方面内容。严格落实三级安全教育培训工作。

(2) 安全培训。公司安全管理委员会和人力资源部配合，进行了消防器材的使用、安全疏散逃生培训、职业健康安全教育等安全教育培训。安全教育培训已实现常态化。

(3) 员工技能素质教育。各部门积极落实员工业务技能素质教育，生产部在保证正常生产的前提下，分批次地持续进行生产、质量、安全等管理业务学习；品管部通过集中授课、现场指导等方式加强和提升检验员的业务技能。

三、报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》，以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司治理制度，规范运作，严格进行信息披露。公司已建立各司其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《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》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》和《信息披露事务管理制度》等一系列内部管理制度，法人治理结构得到了有效的完善，内控体系更加健全，明确了内部职能分工和监管，促进了公司整体管理水平的提升。

报告期内，公司存在一笔与子公司股东 Mr. Jonie Fery 的关联交易未事先履行决策及信息披露程序，已在年报编制过程中进行补充追认，公司相关人员今后将加强内部控制。

除上述情况外，公司严格按照相关法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，认真执行各项治理制度，企业运行状况良好。

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

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，与治理机制相配套，公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、对外投资、对外担保、关联交易等管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，对公司的投资、关联交易、信息披露及投资者管理等行为进行规范和监督。通过对上述制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。公司的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

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。截止报告期末，上述机构成员均依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未做《公司章程》修改。

(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	7	1、2018年3月19日，公司召开第一届董事会第十九次会议，审议通过《关于公司拟向中国银行福安支行申请综合授信暨关联担保的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。2、2018年3月26日，公司召

		<p>开第一届董事会第二十次会议，审议通过《关于公司对全资子公司担保的议案》、《关于公司增加 2018 年第一次临时股东大会临时提案的议案》。3、2018 年 4 月 23 日，公司召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过《2017 年年度总经理工作报告》、《2017 年年度董事会工作报告》、《2017 年年度财务决算报告》、《2018 年年度财务预算报告》、《2017 年年度权益分派预案》、《2017 年年度报告及其摘要》、《关于 2018 年年度日常性关联交预计的议案》、《关于偶发性关联交易的议案》、《关于续聘 2018 年年度审计机构的议案》、《关于向有关银行申请授信额度的议案》、《关于利用闲置自有资金进行委托理财的议案》、《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。4、2018 年 5 月 25 日，公司召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过《关于提名公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。5、2018 年 6 月 15 日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举第二届董事会董事长的议案》、《关于选举第二届董事会副董事长的议案》、《关于聘任施秋铃为公司总经理的议案》、《关于聘任郭健为公司常务副总经理的议案》、《关于聘任何祥部为公司副总经理的议案》、《关于聘任张旭东为公司财务总监的议案》、《关于聘任张旭东为公司董事会秘书的议案》。6、2018 年 8 月 20 日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过《福建闽东电机股份有限公司 2018 年半年度报告》。7、2018 年 9 月 27 日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于公司组织架构改革调整的议案》。</p>
<p>监事会</p>	<p>4</p>	<p>1、2018 年 4 月 23 日，公司召开第一届监事会第十二次会议，审议通过《2017 年年度监事会工作报告》、《2017 年年度财务决算报告》、《2018 年年度财务预算报告》、《2017 年年度权益分派预案》、《2017 年年度报告及其摘要》、《关于续聘 2018 年年度审计机构的议案》、《关于向有关银行申请授信额度的议案》、《关于利用闲置自有资金进行委托理财的议案》。2、2018 年 5 月 25 日，公司召开第一届第十三次会议，审议通过《关于提名公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》。3、2018 年 6 月 15 日，公司召开第二届监事会第一次会议，</p>

		审议通过《关于选举第二届监事会主席的议案》。4、2018年8月20日，公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过《福建闽东电机股份有限公司2018年半年度的报告》。
股东大会	3	1、2018年4月8日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于关于公司拟向中国银行福安支行申请综合授信暨关联担保的议案》、《关于公司对全资子公司担保的议案》。 2、2018年5月15日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过《2017年年度董事会工作报告》、《2017年年度监事会工作报告》、《2017年年度财务决算报告》、《2018年年度财务预算报告》、《2017年年度权益分派预案》、《2017年年度报告及其摘要》、《关于2018年日常性关联交预计的议案》、《关于2018偶发性关联交易情况的议案》、《关于续聘2018年年度审计机构的议案》、《关于向有关银行申请授信额度的议案》、《关于利用闲置自有资金进行委托理财的议案》、《关于计票人和监票人的提名》、《关于审议事项表决方法的说明》。 3、2018年6月12日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于选举公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举公司第二届监事会非职工代表监事的议案》。

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2018年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规的要求，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。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的经营和规范化运作，公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度。同时，公司加强了对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。
 报告期内公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，并将按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。公司设置专业人员负责投资者关系管理工作的有序进行，在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件等与投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间有效沟通、事务处理等工作正常开展。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均依据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，结合公司自身

的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司目前已建立了一套符合公司发展的、健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司稳健运行。

1、关于公司会计核算体系和财务管理体系

报告期内，公司严格按照国家《企业会计准则》及《企业内部控制基本规范》及配套指引等法律、法规和规范性文件的要求，结合公司自身所处行业和业务模式的特点制定出符合现代企业制度的会计核算体系和财务管理体系，保证公司正常开展会计核算和财务管理工作。

2、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险披露管理制度，在有效分析企业面临风险和挑战的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业制度和工作流程角度继续完善风险控制体系。

3、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定了《福建闽东电机股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，并经 2016 年 4 月 22 日召开的第一届董事会第九次董事会审议通过。

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	闽华兴所(2019)审字 K-007 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	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 层
审计报告日期	2019-04-23
注册会计师姓名	张维永、汪卢军
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

福建闽东电机股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建闽东电机股份有限公司（以下简称闽东电机）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了闽东电机 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于闽东电机，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、 其他信息

闽东电机管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估闽东电机的持续经营能力，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闽东电机、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督闽东电机的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对闽东电机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闽东电机不能持续经营。

(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) 就闽东电机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。

福建华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张维永

中国注册会计师：汪卢军

中国福州市

二〇一九年 四月 二十三 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)	25,770,125.68	30,419,831.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(二)	38,725,774.97	40,753,681.92

预付款项	五、(三)	16,756,719.50	8,493,002.44
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、(四)	6,206,283.05	2,542,883.07
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	82,555,292.79	68,419,774.01
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、(六)	7,535,390.53	5,538,020.28
流动资产合计		177,549,586.52	156,167,193.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资	五、(七)		
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(八)	5,971,161.89	6,320,070.17
固定资产	五、(九)	95,211,930.61	96,338,219.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十)	11,534,246.79	12,201,635.76
开发支出			
商誉	五、(十一)	59,678.87	59,678.87
长期待摊费用	五、(十二)	275,638.48	295,735.42
递延所得税资产	五、(十三)	6,333,567.43	2,933,479.52
其他非流动资产	五、(十四)	1,343,136.00	19,588,777.81
非流动资产合计		120,729,360.07	137,737,597.31
资产总计		298,278,946.59	293,904,790.60
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	37,000,000.00	44,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十七)	46,216,598.95	56,396,843.77
预收款项	五、(十八)	17,313,613.39	5,773,820.89
合同负债			

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十九)	4,718,264.20	3,694,951.13
应交税费	五、(二十)	1,688,931.82	1,754,115.76
其他应付款	五、(二十一)	55,109,882.66	54,334,425.86
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		162,047,291.02	165,954,157.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十二)	2,751,385.08	3,201,933.88
递延所得税负债	五、(十三)	550,556.07	564,672.89
其他非流动负债	五、(二十三)	4,124,000.00	4,608,500.00
非流动负债合计		7,425,941.15	8,375,106.77
负债合计		169,473,232.17	174,329,264.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十四)	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	2,629,695.31	2,629,695.31
减：库存股			
其他综合收益	五、(二十六)	-890,740.97	-58,533.58
专项储备			
盈余公积	五、(二十七)	2,497,101.40	2,497,101.40
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	7,045,279.88	9,592,817.74
归属于母公司所有者权益合计		111,281,335.62	114,661,080.87
少数股东权益		17,524,378.80	4,914,445.55
所有者权益合计		128,805,714.42	119,575,526.42
负债和所有者权益总计		298,278,946.59	293,904,790.60

法定代表人：陈韩

主管会计工作负责人：张旭东

会计机构负责人：张旭东

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,667,465.83	3,994,342.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		27,794,648.27	24,511,682.55
预付款项		4,554,086.53	3,965,734.22
其他应收款		10,815,998.96	6,810,163.16
存货		2,678,368.46	13,733,621.06
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		277,384.63	713,916.75
流动资产合计		49,787,952.68	53,729,460.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		157,513,375.46	139,763,735.46
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		208,429.58	268,019.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,384,949.97	5,866,833.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,069,448.51	623,620.75
其他非流动资产			17,749,640.00
非流动资产合计		165,176,203.52	164,271,848.76
资产总计		214,964,156.20	218,001,309.29
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款		3,447,636.83	12,292,148.03
预收款项		19,793,728.75	1,200,341.11
合同负债			
应付职工薪酬		2,421,213.84	1,062,381.94
应交税费		416,845.25	172,694.01
其他应付款		73,341,029.67	90,703,838.26
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		107,420,454.34	105,431,403.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		4,124,000.00	4,608,500.00
非流动负债合计		4,124,000.00	4,608,500.00
负债合计		111,544,454.34	110,039,903.35
所有者权益：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		990,391.99	990,391.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,497,101.40	2,497,101.40
一般风险准备			
未分配利润		-67,791.53	4,473,912.55
所有者权益合计		103,419,701.86	107,961,405.94
负债和所有者权益合计		214,964,156.20	218,001,309.29

(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		253,629,627.01	217,858,676.50
其中：营业收入	五、(二十九)	253,629,627.01	217,858,676.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		262,686,518.90	220,943,460.03
其中：营业成本	五、(二十九)	213,999,395.79	181,021,548.38
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、(三十)	2,085,521.87	1,674,746.26
销售费用	五、(三十一)	11,674,014.29	10,846,727.85
管理费用	五、(三十二)	18,774,318.76	14,898,926.89
研发费用	五、(三十三)	9,809,935.97	8,887,717.20
财务费用	五、(三十四)	5,687,378.34	3,263,904.13
其中：利息费用		5,032,462.29	2,585,692.76
利息收入		99,681.03	61,544.57
资产减值损失	五、(三十五)	655,953.88	349,889.32
信用减值损失			
加：其他收益	五、(三十六)	1,947,618.30	3,563,411.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	2,032.08	1,690,009.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	22,401.28	111,186.21
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,084,840.23	2,279,824.02
加：营业外收入	五、(三十九)	99,699.47	79,095.93
减：营业外支出	五、(四十)	504,877.45	745,369.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,490,018.21	1,613,550.33
减：所得税费用	五、(四十一)	-3,407,957.90	13,104.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,082,060.31	1,600,446.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,082,060.31	1,600,446.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-1,534,522.45	267,763.82
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,547,537.86	1,332,682.42
六、其他综合收益的税后净额		-1,242,100.59	-87,363.55
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-832,207.39	-58,533.58
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-832,207.39	-58,533.58
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-832,207.39	-58,533.58
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-409,893.20	-28,829.97
七、综合收益总额		-5,324,160.90	1,513,082.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,379,745.25	1,274,148.84
归属于少数股东的综合收益总额		-1,944,415.65	238,933.85
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.0255	0.0133
(二)稀释每股收益		-0.0255	0.0133

法定代表人：陈韩

主管会计工作负责人：张旭东

会计机构负责人：张旭东

(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		70,399,772.43	102,919,133.46
减：营业成本		62,704,732.87	91,123,791.57
税金及附加		187,216.32	133,026.04
销售费用		3,185,359.86	4,089,690.04
管理费用		4,168,199.27	4,333,365.99
研发费用		1,753,090.34	1,846,209.30

财务费用		4,259,139.76	1,149,043.32
其中：利息费用		3,071,589.67	1,129,838.89
利息收入		5,061.81	42,626.56
资产减值损失		484,749.79	33,983.56
信用减值损失			
加：其他收益		697,391.00	2,415,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）		2,032.08	9,121,915.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,000.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,641,292.70	11,747,139.23
加：营业外收入		111.19	
减：营业外支出		346,350.33	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,987,531.84	11,747,139.23
减：所得税费用		-1,445,827.76	731,856.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,541,704.08	11,015,282.85
（一）持续经营净利润		-4,541,704.08	11,015,282.85
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-4,541,704.08	11,015,282.85
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		294,068,853.10	212,481,717.87
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		17,899,956.37	12,872,737.22
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	10,513,602.15	3,871,530.48
经营活动现金流入小计		322,482,411.62	229,225,985.57
购买商品、接受劳务支付的现金		272,329,669.88	218,966,138.25
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		26,715,364.17	23,896,560.67
支付的各项税费		4,611,973.26	4,649,229.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	21,694,190.23	18,969,867.24
经营活动现金流出小计		325,351,197.54	266,481,795.67
经营活动产生的现金流量净额	五、（四十三）	-2,868,785.92	-37,255,810.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,154.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,000.00	1,817,318.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		39,154.00	1,817,318.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,568,129.93	4,861,857.15

投资支付的现金			17,749,640.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,568,129.93	22,611,497.15
投资活动产生的现金流量净额		-4,528,975.93	-20,794,178.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,554,348.90	9,044,790.62
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,554,348.90	9,044,790.62
取得借款收到的现金		37,000,000.00	115,000,000.00
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		51,554,348.90	124,044,790.62
偿还债务支付的现金		46,484,500.00	41,484,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,257,198.27	9,498,195.63
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			
筹资活动现金流出小计		48,741,698.27	50,982,695.63
筹资活动产生的现金流量净额		2,812,650.63	73,062,094.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-64,596.19	-980,718.48
五、现金及现金等价物净增加额		-4,649,707.41	14,031,387.95
加：期初现金及现金等价物余额		30,415,330.23	16,383,942.28
六、期末现金及现金等价物余额		25,765,622.82	30,415,330.23

法定代表人：陈韩

主管会计工作负责人：张旭东

会计机构负责人：张旭东

(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		92,872,031.15	103,000,349.29
收到的税费返还		3,691,528.08	315,655.80
收到其他与经营活动有关的现金		702,416.23	18,903,408.36
经营活动现金流入小计		97,265,975.46	122,219,413.45
购买商品、接受劳务支付的现金		66,645,176.90	122,035,654.99
支付给职工以及为职工支付的现金		3,959,915.72	5,843,836.94
支付的各项税费		979,325.50	448,509.36
支付其他与经营活动有关的现金		26,808,400.21	5,583,413.17
经营活动现金流出小计		98,392,818.33	133,911,414.46
经营活动产生的现金流量净额		-1,126,842.87	-11,692,001.01
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,154.00	9,121,915.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		617,884.44	
投资活动现金流入小计		620,038.44	9,121,915.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			407,230.07
投资支付的现金			32,236,270.00
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		5,000,000.00	5,500,000.00
投资活动现金流出小计		5,000,000.00	38,143,500.07
投资活动产生的现金流量净额		-4,379,961.56	-29,021,584.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	50,000,000.00
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		8,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,484,500.00	484,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		322,759.33	8,049,700.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,807,259.33	8,534,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		5,192,740.67	41,465,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,813.96	-94,103.64
五、现金及现金等价物净增加额		-326,877.72	658,110.87
加：期初现金及现金等价物余额		3,994,092.49	3,335,981.62
六、期末现金及现金等价物余额		3,667,214.77	3,994,092.49

(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	100,000,000.00				2,629,695.31		-58,533.58		2,497,101.40		9,592,817.74	4,914,445.55	119,575,526.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				2,629,695.31		-58,533.58		2,497,101.40		9,592,817.74	4,914,445.55	119,575,526.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-832,207.39				-2,547,537.86	12,609,933.25	9,230,188.00
（一）综合收益总额							-832,207.39				-2,547,537.86	-1,944,415.65	-5,324,160.90
（二）所有者投入和减少资本												14,554,348.90	14,554,348.90
1. 股东投入的普通												14,554,348.90	14,554,348.90

股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	100,000,000.00				2,629,695.31	-890,740.97		2,497,101.40	7,045,279.88	17,524,378.80	128,805,714.42

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				4,319,704.97				1,395,573.11		17,361,663.61	-2,364,869.41	120,712,072.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				4,319,704.97				1,395,573.11		17,361,663.61	-2,364,869.41	120,712,072.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,690,009.66		-58,533.58		1,101,528.29		-7,768,845.87	7,279,314.96	-1,136,545.86

(一) 综合收益总额						-58,533.58				1,332,682.42	238,933.85	1,513,082.69
(二) 所有者投入和减少资本											7,040,381.11	7,040,381.11
1. 股东投入的普通股											7,040,381.11	7,040,381.11
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,101,528.29	-9,101,528.29			-8,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,101,528.29	-1,101,528.29			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-8,000,000.00			-8,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他				-1,690,009.66							-1,690,009.66
四、本年期末余额	100,000,000.00			2,629,695.31		-58,533.58		2,497,101.40	9,592,817.74	4,914,445.55	119,575,526.42

法定代表人：陈韩

主管会计工作负责人：张旭东

会计机构负责人：张旭东

(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	100,000,000.00				990,391.99				2,497,101.40		4,473,912.55	107,961,405.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				990,391.99				2,497,101.40		4,473,912.55	107,961,405.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												

(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	100,000,000.00				990,391.99				2,497,101.40		-67,791.53	103,419,701.86

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	100,000,000.00				990,391.99				1,395,573.11		2,560,157.99	104,946,123.09
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本	100,000,000.0	-	-	-	990,391.9	-	-	-	1,395,573.1	-	2,560,157.99	104,946,123.0

年期 初余 额	0				9					1		9
三、本 期增 减变 动金 额（减 少以 “-” 号填 列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,101,528.2 9	-	1,913,754.56	3,015,282.85
（一） 综合 收益 总额											11,015,282.8 5	11,015,282.85
（二） 所有 者投 入和 减少 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股 东投 入的 普通												-

股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,101,528.29	-	-9,101,528.29	-8,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,101,528.29		-1,101,528.29	-
2. 提												-

取一 般风 险准 备													
3. 对 所有 者（或 股东） 的分 配												-8,000,000.00	-8,000,000.00
4. 其 他													-
（四） 所有 者权 益内 部结 转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本 公积 转增 资本 （或 股本）													-
2.盈余 公积													-

转增 资本 (或 股本)													
3.盈余 公积 弥补 亏损													-
4.设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收 益													-
5.其他 综合 收益 结转 留存 收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他													-
(五) 专项 储备													-

福建闽东电机股份有限公司
证券代码：832395

证券简称：闽东电机

公告编号：2019-002
主办券商：兴业证券

1. 本期提取													-
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本 年期 末余 额	100,000,000.0 0	-	-	-	990,391.9 9	-	-	-	2,497,101.4 0	-	4,473,912.55	107,961,405.9 4	

财务报表附注

(以下金额单位若无特别说明均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

福建闽东电机股份有限公司(以下简称公司、本公司或闽东股份)系由福建闽东电机有限公司整体变更设立。

福建闽东电机有限公司(以下简称闽东有限公司)成立于2009年11月26日,原为福建省电子信息(集团)有限责任公司的全资子公司,2010年11月3日有限公司将注册资本从1,000万元增加到5,000万元,同时吸收福建威乐电机有限公司、陈韩等28名股东,增资后福建省电子信息(集团)有限责任公司持股51%、福建威乐电机有限公司持股36%、陈韩、施春铃等27名自然人持股13%。2011年7月有限公司将注册资本从5,000万元增加到10,000万元,同时吸收施秋铃、郭向群等11名自然人股东,增资后福建省电子信息(集团)有限责任公司持股51%、福建威乐电机有限公司持股18%、陈韩、施春铃等38名自然人持股31%。2014年3月25日福建威乐电机有限公司、郭惠珠、俞金荣等股东将其持有的20.15%的股权转让给施秋铃、郑长丛等自然人,转让后福建省电子信息(集团)有限责任公司持股51%、施秋铃、郑长丛等30名自然人持股49%。2014年9月18日郭向群、郑忠明、李国章等股东将其持有的9.08%的股权转让给林岚、何祥部等自然人,转让后福建省电子信息(集团)有限责任公司持股51%、施秋铃、郑长丛等23名自然人持股49%。2014年9月25日陈瑞光和何祥部股东将其持有的4.37%的股权转让给沈艳娟、施秋铃等自然人,转让后福建省电子信息(集团)有限责任公司持股51%、施秋铃、郑长丛等29名自然人持股49%。

根据公司2014年12月2日董事会决议及2014年12月2日发起人协议、公司章程规定,公司由原福建闽东电机有限公司依法整体变更设立为股份有限公司,同时更名为

股份有限公司。变更后注册资本及股本总额均为 10,000.00 万股（每股面值为壹元人民币），各发起人以其拥有的福建闽东电机有限公司截至 2014 年 9 月 30 日经审计后净资产合计人民币 100,990,391.99 元折股，除股本 10,000.00 万元外，其余进入资本公积—股本溢价。变更后股份公司的股份由发起人福建省电子信息（集团）有限责任公司、施秋铃、郑长丛等 30 名共同持有。此次整体变更验资业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 12 月 2 日出具闽华兴所(2014)验字 G-010 号验资报告予以验证。

闽东股份于 2016 年完成“三证合一”事项并取得福建省工商行政管理局核发的注册号为 91350900696645463F 的《统一社会信用代码》。

法定代表人：陈韩

住所：福建省宁德市福安市甘棠镇北部 104 国道东侧 B1 地块。

公司类型：股份有限公司。

经营期限：2009 年 12 月 26 日至 2059 年 11 月 25 日。

公司经营范围：生产和销售发电机、电动机、电泵、发电成套设备、电器控制装备；建筑机电设备安装、噪音治理环保工程；自营或代理各类商品及技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司之母公司为福建省电子信息（集团）有限责任公司，最终控制人为福建省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本期的合并财务报表范围及其变化情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

序号	企业名称	持股比例	享有表决权	注册资本	注册地址	法人代表	经营范围	统一社会信用代码
1	三禾电器(福建)有限公司	100%	100%	87,770,000.00	福安市甘棠镇北部104国道东侧B1地块	施秋铃	家用电器、电动机、发电机、发电机组、变压器、开关、水泵制造、销售;货物或技术的及进出口业务(国家禁止或限制进出口的货物、技术除外)	91350981754987948F
2	闽东电机(寿宁)有限公司	100%	100%	15,000,000.00	寿宁县武曲镇下沙洋工业园区	陈韩	电动机、发电机与机组、水泵及配件、铅酸蓄电池极板生产、销售、对外贸易。	9135092479607547XW
3	苏州闽泰帕瓦麦斯电器有限公司	51%	51%	4,100,000.00	苏州工业园区葑亭大道395号	陈韩	高效节能智能水泵、发电机、电机产品及电子产品研发、生产、销售;自营和代理上述商品及技术的进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	9132059431370368XH
4	福建闽东新能源动力科技有限公司	51%	51%	10,000,000.00	福建省宁德市福安市甘棠镇北部104国道东侧B1地块	陈韩	生产和销售新能源汽车车用电机及配件。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	913509003154658573
5	广东闽东发电设备有限公司	51%	51%	10,000,000.00	东莞市寮步镇塘唇村金富西路86号3栋	何祥部	产销、设计、安装、维修;机电设备、发电机、发电机组、太阳能设备、电子设备、茶油机、汽车配件、钢材;设计、产销、安装、维修、施工;消音工程;货物进出口、技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	91441900MA4WXUNB1W
6	PT. MIZUPON MOTA TRANDING	67%	67%	270 亿印尼卢比	WTC MATAHARI JL. RAYA SERPONG NO. 5835 KEL. PONDOK JAGUNG KEC. SERPONG URARA KOTA TANGERANG SELATAN	林明华	机电产品、电子产品、国际贸易	30.06.1.28.14524
7	PT. MIZUPON MOTA DENKI	67%	67%	540 亿印尼卢比	JL. INDUSTRI III G.08 KEL. PASIR JAYA KEC. JATIUNUNG KOTA TAGERANG 15135	林明华	生产电泵、电动机、发电机、发电机及发电机组	30.06.1.28.14524

2、同一控制下企业合并取得的子公司

序号	企业名称	持股比例	享有表决权	注册资本	注册地址	法人代表	经营范围	统一社会信用代码
----	------	------	-------	------	------	------	------	----------

序号	企业名称	持股比例	享有表决权	注册资本	注册地址	法人代表	经营范围	统一社会信用代码
1	福建闽东电机制造有限公司	100%	100%	19,000,000.00	福安市城北新华北路64号	陈韩	经营范围：电动机、发电机、发电机组、水泵、工业泵制造销售；电机电器技术开发。	91350981759389218J

3、本期合并财务报表范围变化

(1) 设立子公司

2018年1月，公司与Jonie Fery先生共同出资设立的PT.MIZUPON MOTA DENKI（以下简称印尼制造公司）取得当地的公司登记证书正式成立。印尼制造公司注册资本540亿元印尼卢比，本公司认缴361.80亿元印尼卢比元持有印尼制造公司67%股权，Jonie Fery先生认缴178.2亿元印尼卢比持有印尼贸易公司33%股权。印尼制造公司自新设之日起纳入合并范围，本公司已于2017年12月全额支付投资款。

(三) 财务报表批准报出日

公司2018年度财务报表于2019年4月23日经第二届董事会第四次会议批准通过。

根据公司章程本财务报表将提交股东大会审议。

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、会计估计的说明

(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。编制现金流量表时，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

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。

1. 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折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。

（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）现金流量表采用平均汇率折算。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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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的减值损失，不予转回。

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。

可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值低于其成本累计超过 50%（含 50%）；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值低于其成本持续时间超过 12 个月。

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

应收款项包括应收账款、其他应收款和长期应收款。

1. 坏账确认的标准

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

2. 坏账损失的核算方法

采用备抵法计提坏账准备。

在资产负债表日，对于单项金额重大的应收款项（单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 100 万元人民币的应收款项）单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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，计提坏账准备；对于单项金额不重大但按信用风险特

征组合后该组合的风险较大的应收款项(单项金额未超过期末应收款项余额的10%且单项金额不超过100万元人民币的应收款项),亦单独进行减值测试,计提坏账准备;对单项测试未减值的应收款项,汇同单项金额不重大的应收款项,按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。具体如下:

应收款项按账龄划分的信用风险组合,确定计提比例如下

应收款项账龄	计提比例
1年以内(含1年)	0%
1至2年(含2年)	10%
2至3年(含3年)	50%
3年以上	100%

3. 下列三类应收款项不计提坏账准备:

①列入合并报表范围内关联方的应收款项;

②应收职工个人备用金借款;

③有确凿证据表明该项应收款项能全额收回的,如欠款单位以价值相当的可变现资产作抵押的。

本公司收回应收款项时,将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(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、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

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：

(1) 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；

(2) 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。

3. 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) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第(十六)项固定资产和第(十九)项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 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	估计残值率(%)	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	0-5	20、50	1.90-4.75
机器设备	0-5	3-10	9.50-33.33
运输工具	0-5	5-10	9.50-20.00
电子设备	0-5	5	19.00-20.00

类别	估计残值率(%)	折旧年限(年)	年折旧率(%)
办公设备	0-5	5	19.00-20.00
其他	0-5	3-5	19.00-33.33

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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。（结合公司内部研究开发项目特点，披露划分研究阶段和开发阶段的具体标准）

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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

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。

（二十三）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。

（二十四）收入

本公司对收入的具体确认原则如下：

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。

本公司商品销售主要分为内销收入和外销收入，其收入的具体确认原则如下：

(1) 内销收入是指本公司销售往境内的产品销售收入，包括电动机、发电机、水泵及相关配件等。对于内销产品，本公司在按照合同约定内容向购买方发货，确认购买方收到货物，开具增值税发票，并同时满足上述销售商品收入确认条件时确认产品销售收入。

(2) 外销收入是指本公司销售往境外的产品销售收入，包括电动机、发电机、水泵及相关配件等。外销收入在按照合同约定内容向购买方发货，向海关申报出口，报关单经海关审查通过并在中国电子口岸系统中查询到相关报关信息，并同时满足上述销售商品收入确认条件时确认产品销售收入。

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：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；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：

相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

（二十五）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：

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。

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：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十六) 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。

3. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七）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。

（二十八）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，本公司资产负债表将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据和应收账款”项目；将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据和应付账款”项目；将“应付利息”及“应付股利”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；利润表从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

注：会计政策变动对财务报表具体影响情况如下

会计报表科目	期末余额/本期金额		期初余额/上期金额	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	330,000.00		300,992.00	
应收账款	38,395,774.97		40,452,689.92	
应收账款及应收票据		38,725,774.97		40,753,681.92
应付账款	46,216,598.95		56,396,843.77	
应付账款及应付票据		46,216,598.95		56,396,843.77
管理费用	28,584,254.73	18,774,318.76	23,786,644.09	14,898,926.89
研发费用		9,809,935.97		8,887,717.20

2. 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%	注1
增值税	增值额	17%、16%、5%	注2、注3
城市维护建设税	流转税	7%、5%	
教育费附加	流转税	3%	
地方教育费附加	流转税	2%	

注1：子公司三禾电器（福建）有限公司于2016年12月取得证书编号为GR201635000006高新技术企业证书，享受税收优惠的期间为2016年1月1日起至2018年12月31日，本报告期内按15%的税率缴纳企业所得税。

子公司福建闽东新能源动力科技有限公司于2018年11月30日取得证书编号为GR201835000526高新技术企业证书，享受税收优惠的期间为2018年1月1日起至2020年12月31日，本报告期内按15%的税率缴纳企业所得税。

子公司闽东电机（寿宁）有限公司，在相关条件上符合小型微利企业相关规定，本期所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

注2：本公司根据《关于批转财政部〈关于对进出口产品征、退产品税或增

值税的规定)的通知》规定,实行对出口产品退税政策。公司主要产品水泵、电机的出口退税率为16%。

注3:财税[2018]32号规定,自2018年5月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%。

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
现金:	151,950.82	177,621.11
银行存款:	25,613,523.21	30,237,709.12
其他货币资金	4,651.65	4,501.34
合计	25,770,125.68	30,419,831.57

1. 除其他货币资金余额为保证金外,公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 受限其他货币资金详细披露

项目	期末余额	期初余额
外汇交易保证金	4,000.00	4,000.00
过路费保证金	502.86	501.34
合计	4,502.86	4,501.34

(二) 应收票据及应收收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	330,000.00	300,992.00
应收账款	38,395,774.97	40,452,689.92
合计	38,725,774.97	40,753,681.92

1. 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	330,000.00	300,992.00

合 计	330,000.00	300,992.00
-----	------------	------------

注：期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据余额为2,960,466.97元。

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	39,291,755.02	100.00	895,980.05	2.28
集团内控股母子公司间及同受母公司所控制的子公司间的应收款项				
组合小计	39,291,755.02	100.00	895,980.05	2.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	39,291,755.02	100.00	895,980.05	2.28
种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	40,685,336.08	100.00	232,646.16	0.57
集团内控股母子公司间及同受母公司所控制的子公司间的应收款项				
组合小计	40,685,336.08	100.00	232,646.16	0.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	40,685,336.08	100.00	232,646.16	0.57

其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)
	金额	比例 (%)		
1 年以内 (含 1 年)	32,806,440.84	83.49		
1 至 2 年 (含 2 年)	6,204,025.67	15.79	620,402.57	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	11,422.06	0.03	5,711.03	50.00
3 年以上	269,866.45	0.69	269,866.45	100.00
合 计	39,291,755.02	100.00	895,980.05	2.28
账 龄	期初余额			

	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)
	金额	比例 (%)		
1 年以内 (含 1 年)	40,219,613.37	98.85		
1 至 2 年 (含 2 年)	148,801.88	0.37	14,880.18	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	198,309.70	0.49	99,154.85	50.00
3 年以上	118,611.13	0.29	118,611.13	100.00
合 计	40,685,336.08	100.00	232,646.16	0.57

(2) 本期公司无核销应收账款。

(3) 应收账款期末数中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 期末应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
广东南柴动力设备有限公司	5,156,627.20	13.12	322,575.44
O. M. E. SRL	2,289,545.28	5.83	
东莞市隆昌机电设备有限公司	2,145,238.70	5.46	
长沙市众鼎机电设备有限公司	1,841,992.00	4.69	
桂林闽东旺万机电设备有限公司	1,578,597.00	4.02	
合 计	13,012,000.18	33.12	322,575.44

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示如下

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	15,072,855.97	89.95	8,041,261.09	94.68
1 至 2 年 (含 2 年)	1,617,553.56	9.65	92,784.56	1.09
2 至 3 年 (含 3 年)	20,047.88	0.12	263,714.50	3.11
3 年以上	46,262.09	0.28	95,242.29	1.12
合 计	16,756,719.50	100.00	8,493,002.44	100.00

2. 期末预付款项中金额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
寿宁县瑞佳机电有限公司	10,326,331.85	61.63

广东南柴动力设备有限公司	1,288,400.00	7.69
广东华锐动力科技有限公司	840,359.50	5.02
重庆凯宝动力机械有限公司	809,297.26	4.83
锐驱(福州)电子科技有限公司	662,828.24	3.96
合计	13,927,216.85	83.13

3. 预付款项期末数中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,206,283.05	2,542,883.07
合计	6,206,283.05	2,542,883.07

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合合计计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	5,980,134.85	95.11	81,592.18	1.36
集团内控股母子公司间及同受母公司所控制的子公司间的应收款项				
员工备用金及押金	307,740.38	4.89		
有确凿证据表明该项应收款项能全额收回的				
组合小计	6,287,875.23	100.00	81,592.18	1.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	6,287,875.23	100.00	81,592.18	1.30
种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合合计计提坏账准备的其他应收款				

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄组合	2,610,898.37	100.00	68,015.30	2.61
集团内控股母子公司间及同受母公司所控制的子公司间的应收款项				
员工备用金及押金				
有确凿证据表明该项应收款项能全额收回的				
组合小计	2,610,898.37	100.00	68,015.30	2.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,610,898.37	100.00	68,015.30	2.61

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)
	金额	比例 (%)		
1 年以内 (含 1 年)	5,739,681.12	95.98		
1 至 2 年	163,927.97	2.74	16,392.79	10.00
2 至 3 年	22,652.74	0.38	11,326.37	50.00
3 年以上	53,873.02	0.90	53,873.02	100.00
合 计	5,980,134.85	100.00	81,592.18	1.36
账 龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)
	金额	比例 (%)		
1 年以内 (含 1 年)	2,436,162.57	93.31		
1 至 2 年	117,222.78	4.49	11,722.28	10.00
2 至 3 年	2,440.00	0.09	1,220.00	50.00
3 年以上	55,073.02	2.11	55,073.02	100.00
合 计	2,610,898.37	100.00	68,015.30	2.61

(2) 本期公司无实际核销的其他应收款

(3) 其他应收款期末数中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

(4) 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	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
Mr. Jonie Fery	3,074,500.00	1 年以内	48.90	
寿宁县瑞佳机电有限公司	91,336.00	1 年以内	1.45	
广州南建土木工程有限公司	80,000.00	1 年以内金额 75,000.00 1~2 年金额 5,000.00 元	1.27	500.00
石家庄优安捷机电测试技术有限公司	76,900.00	1 年以内金额 47,400.00 元 1~2 年金额 29,500.00 元	1.22	2,950.00
佛山市顺德区杏坛镇景宜富模具制造厂	71,700.00	1 年以内	1.14	
合计	3,394,436.00		53.98	3,450.00

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,174,165.80	
押金、保证金	266,740.38	478,709.36
代垫社保款	88,135.62	69,287.38
备用金及预支工作款	41,000.00	200,117.20
预付费用	2,473,798.90	1,656,075.55
其他	244,034.53	206,708.88
合计	6,287,875.23	2,610,898.37

(五) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,686,126.16		13,686,126.16
自制半成品及在产品	19,997,640.77		19,997,640.77
库存商品 (产成品)	36,253,840.64	19,080.29	36,234,760.35
周转材料	322,254.56		322,254.56
委托加工物资	584,529.49		584,529.49
发出商品	11,729,981.46		11,729,981.46
其他			
合计	82,574,373.08	19,080.29	82,555,292.79
项目	期初余额		

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,805,327.53		15,805,327.53
自制半成品及在产品	10,745,292.01		10,745,292.01
库存商品（产成品）	19,821,257.09	57,224.84	19,764,032.25
周转材料	15,367.35		15,367.35
委托加工物资	319,919.21		319,919.21
发出商品	21,995,517.90	225,682.24	21,769,835.66
其他			
合计	68,702,681.09	282,907.08	68,419,774.01

（六）其他流动资产

其他流动资产按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,947,665.64	2,200,289.36
企业所得税		1,200.91
出口退税	1,587,724.89	3,336,530.01
合计	7,535,390.53	5,538,020.28

（七）可供出售金融资产

可供出售权益工具明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
福建省恒实担保股份有限公司	成本法	2,200,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00
福建省大华恒信担保股份有限公司	成本法	1,970,000.00	1,970,000.00		1,970,000.00
合计		4,170,000.00	4,170,000.00		4,170,000.00

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
福建省恒实担保股份有限公司	0.26	2,200,000.00		
福建省大华恒信担保股份有限公司	1.33	1,970,000.00		
合计		4,170,000.00		

上述两项投资系子公司三禾电器（福建）有限公司原为民营企业时，因融资需要与福安部分企业共同投资成立了福建省恒实担保股份有限公司和福建省大华恒信担保股份有限公司，相关股权由施秋铃代本公司持有。已于2014年全额

计提减值准备。

(八) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,868,640.47	1,692,127.34	8,560,767.81
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	6,868,640.47	1,692,127.34	8,560,767.81
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	2,062,216.49	178,481.15	2,240,697.64
2. 本期增加金额	314,666.40	34,241.88	348,908.28
(1) 计提或摊销	314,666.40	34,241.88	348,908.28
(2) 其它转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,376,882.89	212,723.03	2,589,605.92
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			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,491,757.58	1,479,404.31	5,971,161.89
2. 期初账面价值	4,806,423.98	1,513,646.19	6,320,070.17

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	
	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	3,164,304.48	3,396,667.20

(九) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	95,211,930.61	96,338,219.76
固定资产清理		
合计	95,211,930.61	96,338,219.76

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	86,549,207.43	30,875,164.25	3,725,033.21	136,874.55	1,919,417.27	123,205,696.71
2. 本期增加金额	1,207,637.55	3,108,803.20	440,122.63	22,742.18	209,628.65	4,988,934.21
(1) 购置	1,207,637.55	3,108,803.20	440,122.63	22,742.18	209,628.65	4,988,934.21
(2) 持有待售资产转入						
3. 本期减少金额		12,000.00	47,968.76		-12,987.14	46,981.62
(1) 处置或报废		12,000.00	62,222.22			74,222.22
(2) 转入持有待售						
(3) 外币报表折算差额			-14,253.46		-12,987.14	-27,240.60
4. 期末余额	87,756,844.98	33,971,967.45	4,117,187.08	159,616.73	2,142,033.06	128,147,649.30
二、累计折旧						
1. 期初余额	8,528,670.98	15,257,236.27	1,685,643.58	85,633.82	1,309,168.32	26,866,352.97
2. 本期增加金额	2,165,608.86	3,243,863.06	467,380.91	20,053.23	234,246.83	6,131,152.89
(1) 计提	2,165,608.86	3,243,863.06	467,380.91	20,053.23	234,246.83	6,131,152.89
(2) 持有待售资产转入						
3. 本期减少金额		3,800.04	59,111.11			62,911.15
(1) 处置或报废		3,800.04	59,111.11			62,911.15
(2) 转入持有待售						
(3) 汇率变动影响						
4. 期末余额	10,694,279.84	18,497,299.29	2,093,913.38	105,687.05	1,543,415.15	32,934,594.71
三、减值准备						
1. 期初余额					1,123.98	1,123.98
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额					1,123.98	1,123.98
四、账面价值						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 期末账面价值	77,062,565.14	15,474,668.16	2,023,273.70	53,929.68	597,493.93	95,211,930.61
2. 期初账面价值	78,020,536.45	15,617,927.98	2,039,389.63	51,240.73	609,124.97	96,338,219.76

2. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末数	期初数
机器设备	869,803.11	1,104,649.83
电子设备	2,806.10	2,806.10
运输工具		
其他	3,341.36	5,565.35
合计	875,950.57	1,113,021.28

(十) 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	12,819,597.43	346,648.88	3,362,570.00	16,528,816.31
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
4. 期末余额	12,819,597.43	346,648.88	3,362,570.00	16,528,816.31
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,890,040.76	31,851.73	2,405,288.06	4,327,180.55
2. 本期增加金额	262,998.57	68,136.24	336,254.16	667,388.97
(1) 计提	262,998.57	68,136.24	336,254.16	667,388.97
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
4. 期末余额	2,153,039.33	99,987.97	2,741,542.22	4,994,569.52
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				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,666,558.10	246,660.91	621,027.78	11,534,246.79

项目	土地使用权	软件	专利	合计
2. 期初账面价值	10,929,556.67	314,797.15	957,281.94	12,201,635.76

注：土地使用权账面价值 4,638,471.09 元，土地使用权的所有权人名称仍为公司股份改制之前的名称福建闽东电机有限公司，公司正在办理名称变更的手续。

（十一）商誉

被投资单位名称	期末余额	期初余额
三禾电器（福建）有限公司	59,678.87	59,678.87
合计	59,678.87	59,678.87

2010 年 12 月本公司通过非同一控制取得三禾电器（福建）有限公司（以下简称三禾电器）100%股权，转让价格共计 1750 万元，合并日三禾电器可辨认净资产为 17,440,321.13 元，形成商誉 59,768.87 元。各期期末，公司对商誉进行减值测试，未发现存在减值情形。

（十二）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少数	期末余额
装修款	222,736.11	82,675.95	77,744.61		227,667.45
其他	72,999.31		25,028.28		47,971.03
合计	295,735.42	82,675.95	102,772.89		275,638.48

（十三）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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未弥补亏损	16,145,729.75	4,036,432.44	7,436,587.65	1,466,775.76
资产减值准备	4,996,746.76	1,249,186.69	4,602,743.08	714,346.00
递延收益	2,251,385.08	562,846.27	3,201,933.88	530,290.08
折旧差异	1,069,732.52	267,433.13	1,141,048.00	171,157.20
内部未实现收益	870,675.60	217,668.90	203,641.93	50,910.48

合计	25,334,269.71	6,333,567.43	16,585,954.54	2,933,479.52
----	---------------	--------------	---------------	--------------

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
无形资产增值	2,202,224.28	550,556.07	2,258,691.40	564,672.89
合计	2,202,224.28	550,556.07	2,258,691.40	564,672.89

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	671,029.74	151,949.45
可抵扣亏损	7,091,179.31	4,974,399.77
合计	7,762,209.05	5,126,349.22

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	期末金额	期初金额	备注
2018年			子公司苏州闽泰帕瓦麦斯电器有限公司、福建闽东电机制造有限公司、福建闽东新能源动力科技有限公司税法亏损
2019年	1,446,459.56	1,516,596.43	
2020年	1,644,496.78	1,644,496.78	
2021年	1,306,041.52	1,073,095.66	
2022年	742,010.90	740,210.90	
2023年	1,952,170.55		
合计	7,091,179.31	4,974,399.77	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付装修款及空调款		496,001.81
预付土地款及工程设计费	1,343,136.00	1,343,136.00
预付投资款		17,749,640.00
合计	1,343,136.00	19,588,777.81

备注：预付土地款 1,343,136.00 元，系 2010 年 12 月 24 日，子公司闽东电机（寿宁）有限公司与寿宁县武曲镇人民政府签订《协议书》，拟在闽东电机（寿

宁)有限公司周边新征土地 25 亩,每亩按照 14.8 万元。子公司闽东电机(寿宁)有限公司于 2011 年 1 月向寿宁县曲武镇企业服务中心支付征地款。寿宁县曲武镇人民政府未按照协议的约定执行,目前双方尚未达成新的协议。

(十五) 资产减值准备明细表

项 目	期初金额	本期增加		本期减少		期末金额
		计提	其他增加	转 回	其他转出	
坏账准备	300,661.46	676,910.77				977,572.23
存货跌价准备	282,907.08	19,080.29		40,037.18	242,869.90	19,080.29
固定资产减值准备	1,123.98					1,123.98
可供出售金融资产减值准备	4,170,000.00					4,170,000.00
合 计	4,754,692.52	695,991.06		40,037.18	242,869.90	5,167,776.50

(十六) 短期借款

借款明细

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	29,000,000.00	44,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	
合 计	37,000,000.00	44,000,000.00

注:抵押借款 2,900 万系子公司三禾电器(福建)有限公司以其土地及厂房抵押,并由本公司提供连带责任保证担保,向中国银行股份有限公司福安支行借款;保证借款 800 万系福建闽东电机股份有限公司向中国银行股份有限公司福安支行借款,保证人为福建省电子信息(集团)有限责任公司。

(十七) 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	46,216,598.95	56,396,843.77
合 计	46,216,598.95	56,396,843.77

1. 应付账款

按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	42,190,940.75	53,854,800.49
1-2年(含2年)	1,772,292.72	828,964.90
2-3年(含3年)	812,179.00	383,629.71
3年以上	1,441,186.48	1,329,448.67
合计	46,216,598.95	56,396,843.77

(十八) 预收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	16,591,077.23	5,431,777.70
1-2年(含2年)	471,944.59	79,116.28
2-3年(含3年)	14,567.93	22,996.56
3年以上	236,023.64	239,930.35
合计	17,313,613.39	5,773,820.89

(十九) 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	3,646,567.23	24,918,828.86	23,853,631.89	4,711,764.20
二、离职后福利-设定提存计划	48,383.90	1,310,365.64	1,358,749.54	
三、辞退福利		138,059.39	131,559.39	6,500.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,694,951.13	26,367,253.89	25,343,940.82	4,718,264.20

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	3,636,537.38	22,524,271.05	21,473,634.41	4,687,174.02
2. 职工福利费		1,061,587.62	1,061,587.62	
3. 社会保险费		932,026.81	932,026.81	
其中：医疗保险费		762,231.69	762,231.69	
工伤保险费		119,289.98	119,289.98	
生育保险费		50,505.14	50,505.14	
4. 住房公积金		304,381.00	304,381.00	
5. 工会经费和职工教育经费	10,029.85	96,562.38	82,002.05	24,590.18
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	3,646,567.23	24,918,828.86	23,853,631.89	4,711,764.20

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	48,383.90	1,278,330.12	1,326,714.02	
2. 失业保险费		32,035.52	32,035.52	
合计	48,383.90	1,310,365.64	1,358,749.54	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	472,204.37	324,399.47
所得税	527,808.83	905,592.71
个人所得税	42,787.19	22,269.21
房产税	337,999.75	219,023.95
土地使用税	43,914.42	43,458.82
城建税	36,821.69	19,466.96
教育费附加	65,914.91	45,433.76
其他税费	161,480.66	174,470.88
合计	1,688,931.82	1,754,115.76

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	55,109,882.66	54,334,425.86
合计	55,109,882.66	54,334,425.86

1. 其他应付款

(1) 按账龄进行披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,434,121.06	53,327,353.66
1-2年(含2年)	48,670,438.37	10,344.09
2-3年(含3年)	12,489.09	511,696.10
3年以上	992,834.14	485,032.01
合计	55,109,882.66	54,334,425.86

(2) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	52,389,704.56	52,672,257.42
预提费用	5,706.76	6,815.96

其他	529,182.22	674,683.13
押金保证金	1,940,432.80	514,100.00
运费及港杂费	230,021.62	466,569.35
暂扣款	14,834.70	
合计	55,109,882.66	54,334,425.86

(二十二) 递延收益

项目	期末余额	期初余额
递延收益	2,751,385.08	3,201,933.88
合计	2,751,385.08	3,201,933.88

注：递延收益 2,751,385.08 元，其中：1,556,285.08 元为根据闽发改区域[2012]665 号文，公司于 2013 年收到节能项目专项补助 3,600,000 元，公司根据资金投入相应固定资产的折旧速度，确认相应的损益，截止 2018 年末已确认营业外收入 1,370,606.45 元，其他收益 673,108.47 元，合计 2,043,714.92 元；其中 695,100.00 元为根据宁财（企）指[2014]42 号文，公司于 2014 年收到“高效节能水泵增产扩能项目”专项补助 1,158,500 元，公司根据资金投入相应固定资产的折旧速度，确认相应的损益，截止 2018 年末已确认营业外收入 231,700.00 元，其他收益 231,700.00 元，合计 463,400.00 元；500,000.00 元为根据宁发改经动（2017）2 号文，子公司福建闽东新能源科技有限公司收到“军民融合专项资金补助系年产新能源车用驱动电机 10000 台项目（技改）”补助款，截止 2018 年末项目尚未验收。

(二十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
稀土永磁电机产业化国债专项项目	4,124,000.00	4,608,500.00
合计	4,124,000.00	4,608,500.00

注：稀土永磁电机产业化国债专项项目贷款系公司承接的原闽东电机（集团）股份有限公司的 2006 年专项借款，贷款还款期限为 15 年，公司按期还本付息。

(二十四) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
福建省电子信息(集团)有限责任公司	51,000,000.00	51.00			51,000,000.00	51.00
施秋铃	20,290,000.00	20.29			20,290,000.00	20.29
郑长丛	7,553,000.00	7.55			7,553,000.00	7.55
林岚	6,200,000.00	6.20		300,000.00	5,900,000.00	5.90
陈韩	3,000,000.00	3.00			3,000,000.00	3.00
沈艳娟	2,477,000.00	2.48			2,477,000.00	2.48
郭健	1,700,000.00	1.70			1,700,000.00	1.70
游小兵	1,000,000.00	1.00			1,000,000.00	1.00
何祥部	1,060,000.00	1.06			1,060,000.00	1.06
施春铃	2,350,000.00	2.35			2,350,000.00	2.35
林玉光	600,000.00	0.60			600,000.00	0.60
温月香	340,000.00	0.34			340,000.00	0.34
赵书友	300,000.00	0.30			300,000.00	0.30
简少煌	250,000.00	0.25			250,000.00	0.25
黄少春	200,000.00	0.20			200,000.00	0.20
盘海元	200,000.00	0.20			200,000.00	0.20
黄希娟	200,000.00	0.20			200,000.00	0.20
邢怀星	200,000.00	0.20			200,000.00	0.20
陈德顺	100,000.00	0.10			100,000.00	0.10
何义东	100,000.00	0.10			100,000.00	0.10
李飞雄	100,000.00	0.10			100,000.00	0.10
邱奶寿	100,000.00	0.10			100,000.00	0.10
邱少华	100,000.00	0.10			100,000.00	0.10
徐威	100,000.00	0.10			100,000.00	0.10
张志军	100,000.00	0.10			100,000.00	0.10
郑武	100,000.00	0.10			100,000.00	0.10
江春清	100,000.00	0.10			100,000.00	0.10
陈先程	80,000.00	0.08			80,000.00	0.08
周永东	50,000.00	0.05			50,000.00	0.05
陈惠峰	50,000.00	0.05			50,000.00	0.05
翁一哈			300,000.00		300,000.00	0.30
合计	100,000,000.00	100.00	300,000.00	300,000.00	100,000,000.00	100.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本(资本)溢价	2,629,695.31			2,629,695.31

合计	2,629,695.31			2,629,695.31
----	--------------	--	--	--------------

(二十六) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-58,533.58	-1,242,100.59			-832,207.39	-409,893.20	-890,740.97
其中：外币财务报表折算差额	-58,533.58	-1,242,100.59			-832,207.39	-409,893.20	-890,740.97
其他综合收益合计	-58,533.58	-1,242,100.59			-832,207.39	-409,893.20	-890,740.97

(二十七) 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	2,497,101.40			2,497,101.40
合计	2,497,101.40			2,497,101.40

(二十八) 未分配利润

项目	本期	上期
本期期初余额	9,592,817.74	17,361,663.61
本期增加额	-2,547,537.86	1,332,682.42
其中：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,547,537.86	1,332,682.42
本期减少额		9,101,528.29
其中：本期提取盈余公积数		1,101,528.29
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		8,000,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	7,045,279.88	9,592,817.74

(二十九) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	245,496,181.32	207,590,245.50
其他业务	8,133,445.69	6,409,150.29
合计	253,629,627.01	213,999,395.79

项目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务	197,994,578.82	164,961,301.46
其他业务	19,864,097.68	16,060,246.92
合计	217,858,676.50	181,021,548.38

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	433,782.75	247,680.24
教育费附加	425,402.64	247,289.82
印花税	148,385.36	148,195.48
房产税	844,489.96	789,870.27
城镇土地使用税	175,202.08	173,835.28
残疾人就业保障金	52,543.31	62,991.37
车船税	5,340.00	4,373.04
防洪费	375.77	510.76
合计	2,085,521.87	1,674,746.26

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,369,851.81	2,696,961.51
办公费	1,063,932.81	561,761.91
差旅费	1,205,594.62	1,373,949.82
港杂费	698,367.87	731,010.50
业务招待费	179,961.39	249,735.19
广告宣传费	2,069,480.54	1,628,516.16
产品三包损失	736,193.21	420,669.88
运输费	2,160,536.18	1,999,952.43
保险费	377,738.96	709,566.30
租赁费	294,245.41	242,042.86
折旧费	331,547.46	22,070.91
其他	186,564.03	210,490.38
合计	11,674,014.29	10,846,727.85

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,195,857.26	783,943.90
差旅费	419,159.83	381,372.59
低值易耗品	33,126.17	58,327.08

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	348,729.22	325,798.74
税费		295.52
业务招待费	44,072.34	57,338.31
折旧	1,441,474.45	1,084,870.36
职工薪酬	13,105,631.07	10,032,164.90
咨询服务费	1,101,115.12	719,012.66
租赁费	462,250.89	77,739.33
无形资产摊销	274,664.52	291,257.58
水电费	150,093.82	105,023.72
保险费	128,447.34	79,216.49
修理费	92,887.00	258,439.01
试验检验费	116,971.07	137,977.09
开办费	101,394.96	8,549.58
诉讼费	64,619.50	7,547.17
劳动保护费	28,827.59	50,698.59
绿化环卫费	50,958.88	302,929.17
其他	-385,962.27	136,425.10
合计	18,774,318.76	14,898,926.89

注：管理费用明细中，其他费用为负数原因系福建闽东电机股份有限公司存货盘盈，冲减管理费用。

（三十三）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,825,266.65	2,119,107.27
材料	5,140,229.44	4,259,838.87
折旧费	782,647.78	663,074.79
技术研究费	686,748.41	1,057,628.30
其他	375,043.69	788,067.97
合计	9,809,935.97	8,887,717.20

（三十四）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,032,462.29	2,585,692.76
减：利息收入	99,681.03	61,544.57

减：汇兑净收益	440,333.17	-563,860.81
加：手续费及其他	1,194,930.25	175,895.13
合计	5,687,378.34	3,263,904.13

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	676,910.77	103,770.22
二、存货跌价损失	-20,956.89	246,119.10
三、持有待售固定资产减值损失		
合计	655,953.88	349,889.32

(三十六) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额
2017年福安市纳税标兵奖励	100,000.00	100,000.00
2016年宁德市科技创新奖励经费	50,000.00	
省贸易促进项目资金	20,000.00	
省著名商标奖金	50,000.00	
2016年第二批闽货华夏行B、C类项目拟核定补助	12,000.00	
专利三等奖	30,000.00	
福建省发明专利申请表资助补贴金	5,000.00	
2017年出口信用保险补贴资金	461,111.00	219,382.00
2017年出口企业信用保险费市级补贴	26,754.00	16,855.00
2018年科技保险费补贴	25,782.50	22,173.00
节能项目360万固定资产类补助	334,698.80	338,409.68
2014年省级战略性新兴产业专项资金补助	115,850.00	115,850.00
2016年第三季度宁德市级扶持款		10,488.00
2015年外贸出口增量补助余额		37,620.00
第七届宁德市科学技术(三等奖)EM高效电动机		10,000.00
2017年科技项目经费(一种多级回路消声稀土永磁无刷励磁汽油发电机组)		150,000.00
2016年第四季度宁德市级出口信息补贴款		1,634.00
2015年福建品牌海丝行(柬埔寨)商品补助款		10,000.00
2016年德国汉诺威工业展补助		10,000.00

补助项目	本期发生额	上期发生额
2016年第九届越南国际电力设备与技术展		10,000.00
2016年第三批省级外贸展会及中小扶持资金		59,600.00
创新驱动动力工程资金补助		6,000.00
2017年第二批省级工业和信息化发展专项	200,000.00	
2016年第一批省级外贸展会及中小开资金		30,200.00
2016年度福建名牌产品称号奖励	50,000.00	
总部经济企业经营贡献奖励	166,422.00	415,200.00
总部经济企业开办补助资金		2,000,000.00
高技能人才补助	300,000.00	
合计	1,947,618.30	3,563,411.68

(三十七) 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		1,690,009.66
处置子公司取得的投资收益		
理财收益	2,032.08	
合计	2,032.08	1,690,009.66

(三十八) 资产处置损益

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售资产或处置组的处置利得		107,039.40
非流动资产处置利得	22,401.28	4,146.81
合计	22,401.28	111,186.21

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
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		

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助		
其他	99,699.47	79,095.93
合 计	99,699.47	79,095.93

(四十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		1,217.58
其中：固定资产处置损失		1,217.58
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	20,000.00	
罚款、滞纳金	46,988.33	31,290.68
其他	437,889.12	712,861.36
合 计	504,877.45	745,369.62

(四十一) 所得税费用

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	13,740.21	240,228.68
递延所得税调整	-3,421,698.11	-227,124.59
合 计	-3,407,957.90	13,104.09

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-7,490,018.21	1,613,550.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,872,504.55	403,387.60
子公司适用不同税率的影响	-20,610.30	311,371.60
调整以前期间所得税的影响		684,861.14
非应税收入的影响		-424,260.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	55,371.20	64,392.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-957,028.54	
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	617,812.72	185,413.74

项目	本期发生额	上期发生额
弥补以前年度未确认递延所得税资产的亏损	-17,989.32	-1,212,062.06
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,213,009.11	
所得税费用	-3,407,957.90	13,104.09

(四十二) 现金流量表项目

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
利息收入	99,681.03	61,544.57
政府补助	1,497,069.50	3,609,152.00
资金往来及其他	8,916,851.62	200,833.91
合计	10,513,602.15	3,871,530.48

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
管理费用、营业费用中支付的现金	18,241,825.07	17,890,757.65
支付的银行手续费	1,194,930.25	175,895.13
营业外支出支付的现金	227,912.99	73,829.48
资金往来等	2,029,521.92	829,384.98
合计	21,694,190.23	18,969,867.24

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	-4,082,060.31	1,600,446.24
资产减值准备	655,953.88	349,889.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,480,061.17	5,510,469.93
无形资产摊销	667,388.97	627,514.74
长期待摊费用摊销	102,772.89	8,449.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-22,401.28	-111,186.21
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		1,217.58
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	4,592,129.12	3,085,256.89
投资损失(收益以“一”号填列)	-2,032.08	-1,690,009.66

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,400,087.91	-227,124.59
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-14,116.82	-14,116.80
存货的减少（增加以“－”号填列）	-14,135,518.78	-48,236,024.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,042,380.42	-30,802,081.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	15,331,505.65	31,971,166.66
其他		670,322.56
经营活动产生的现金流量净额	-2,868,785.92	-37,255,810.10
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	25,765,622.82	30,415,330.23
减：现金的期初余额	30,415,330.23	16,383,942.28
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	-4,649,707.41	14,031,387.95

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	25,765,622.82	30,415,330.23
其中：库存现金	151,950.82	177,621.11
可随时用于支付的银行存款	25,613,523.21	30,237,709.12
可随时用于支付的其他货币资金	148.79	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,765,622.82	30,415,330.23

（四十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,502.86	保证金
固定资产	65,417,116.32	抵押贷款
无形资产	3,825,862.09	抵押贷款
合计	69,247,481.27	

六、合并范围的变更

本期公司合并范围的变更详见附注一、(二)。

七、在其他主体中的权益

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	
三禾电器(福建)有限公司	福安市甘棠镇	福安市甘棠镇北部104国道东侧B1地块	生产销售商品	100.00%		投资设立取得
闽东电机(寿宁)有限公司	寿宁县武曲镇	寿宁县武曲镇下沙洋工业园区	生产销售商品	100.00%		投资设立取得
苏州闽泰帕瓦麦斯电器有限公司	苏州工业园区	苏州工业园区葑亭大道395号	生产销售商品	51.00%		投资设立取得
福建闽东新能源动力科技有限公司	福安市甘棠镇	福建省宁德市福安市甘棠镇北部104国道东侧B1地块	生产销售商品	51.00%		投资设立取得
福建闽东电机制造有限公司	福安市甘棠镇	福安市城北新华北路64号	贸易	100.00%		同一控制下的企业合并
广东闽东发电设备有限公司	广东省东莞市	东莞市寮步镇塘唇村金富西路86号3栋	生产销售商品	51.00%		投资设立取得
PT. MIZUPON MOTA TRANDING	印尼	WTC MATAHARI JL. RAYA SERPONG NO. 5835 KEL. PONDOK JAGUNG KEC. SERPONG URARA KOTA TANGERANG SELATAN	贸易	67.00%		投资设立取得
PT. MIZUPON MOTA DENKI	印尼	JL. INDUSTRI III G. 08 KEL. PASIR JAYA KEC. JATIUNUNG KOTA TAGERANG 15135	贸易	67.00%		投资设立取得

2. 重要的非全资子公司

公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州闽泰帕瓦麦斯电器有限公司	49.00%	-3,594.70		-1,740,030.49
福建闽东新能源动力科技有限公司	49.00%	-1,019,697.11		2,649,368.07
广东闽东发电设备有限公司	49.00%	71,239.15		4,662,627.79
PT. MIZUPON MOTA TRANDING	33.00%	-211,356.27		3,891,169.55
PT. MIZUPON MOTA DENKI	33.00%	-371,113.52		8,061,243.88
合计		-1,534,522.45		17,524,378.80

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产负债表主要信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州闽泰帕瓦麦斯电器有限公司	655,724.12		655,724.12	106,806.76		106,806.76
福建闽东新能源动力科技有限公司	7,194,431.42	1,440,345.24	8,634,776.66	1,583,005.09	500,000.00	2,083,005.09
广东闽东发电设备有限公司	30,003,109.10	1,931,457.46	31,934,566.56	22,418,999.65		22,418,999.65
PT. MIZUPON MOTA TRANDING	11,085,321.34	748,708.17	11,834,029.51	42,606.64		42,606.64
PT. MIZUPON MOTA DENKI	22,817,770.80	1,663,468.01	24,481,238.81	53,227.05		53,227.05
合计	71,756,356.78	5,783,978.88	77,540,335.66	24,204,645.19	500,000.00	24,704,645.19

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州闽泰帕瓦麦斯电器有限公司	753,876.06	684.18	754,560.24	198,306.76		198,306.76
福建闽东新能源动力科技有限公司	6,235,761.40	1,625,549.60	7,861,311.00	2,328,524.92	500,000.00	2,828,524.92
广东闽东发电设备有限公司	30,222,927.83	852,058.27	31,074,986.10	22,304,805.22		22,304,805.22
PT. MIZUPON MOTA TRANDING	12,036,716.40	652,392.53	12,689,108.93	4,839,328.54		4,839,328.54
PT. MIZUPON MOTA DENKI						
合计	49,249,281.69	3,130,684.58	52,379,966.27	29,670,965.44	500,000.00	30,170,965.44

(2) 利润表及现金流量表主要信息

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州闽泰帕瓦麦斯电器有限公司		-7,336.12	-7,336.12	-98,151.94
福建闽东新能源动力科技有限公司	5,724,744.00	-2,081,014.51	-2,081,014.51	-2,638,871.48
广东闽东发电设备有限公司	75,724,060.09	145,386.03	145,386.03	-4,939,385.63
PT. MIZUPON MOTA TRANDING	2,469,111.47	-640,473.55	-943,172.33	-4,268,599.33
PT. MIZUPON MOTA DENKI	2,176,724.22	-1,124,586.43	-2,063,988.24	-19,107,287.64
合计	86,094,639.78	-3,708,024.58	-4,950,125.17	-31,052,296.02

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州闽泰帕瓦麦斯电器有限公司		-63,837.18	-63,837.18	-47,025.43
福建闽东新能源动力科技有限公司	8,482,497.01	1,487,304.13	1,487,304.13	27,459.13
广东闽东发电设备有限公司	18,936,693.10	-629,819.12	-629,819.12	-12,732,843.17
PT. MIZUPON MOTA TRANDING		-367,041.25	-454,404.80	-1,196,880.72
PT. MIZUPON MOTA DENKI				
合计	27,419,190.11	426,606.58	339,243.03	-13,949,290.19

八、关联方及关联交易

(一) 关联方

1. 母公司

母公司	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
福建省电子信息(集团)有限责任公司	福州	电子	4,731,786,062.51	51.00%	51.00%

2. 子公司

子公司	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例	表决权比例
三禾电器(福建)有限公司	福安	水泵等制造	8,777.00	100.00%	100.00%
福建闽东电机制造有限公司	福安	电动机等制造	1,900.00	100.00%	100.00%
闽东电机(寿宁)有限公司	寿宁	电动机等制造	1,500.00	100.00%	100.00%
苏州闽泰帕瓦麦斯电器有限公司	苏州	水泵等制造	410.00	51.00%	51.00%
福建闽东新能源动力科技有限公司	福安	车用电机制造	1,000.00	51.00%	51.00%
广东闽东发电设备有限公司	东莞	柴油发电机制造	1,000.00	51.00%	51.00%
PT. MIZUPON MOTA TRANDING	印尼	贸易	270 亿元印尼卢比	67.00%	67.00%
PT. MIZUPON MOTA DENKI	印尼	水泵等制造	540 亿元印尼卢比	67.00%	67.00%

3. 其他关联方

关联关系	关联方名称	主要交易内容
最终控制人控制的其他企业	福建福日电子股份有限公司	采购能源
持印尼贸易公司、印尼制造公司 33%股权的股东	Mr. Jonie Fery	往来款项

(二) 关联交易

1. 资金拆借利息支出

关联方	本期发生额	上期发生额
福建省电子信息(集团)有限责任公司	2,750,000.00	1,080,138.89

2. 担保费支出

关联方	本期发生额	上期发生额
福建省电子信息(集团)有限责任公司	27,616.44	

3. 采购能源

关联方	本期发生额	上期发生额
福建福日电子股份有限公司	214,195.1	218,178.39

(三) 关联方往来余额

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	Mr. Jonie Fery	3,074,500.00	
应付账款	福建福日电子股份有限公司	60,330.14	7,536.56
其他应付款	福建省电子信息(集团)有限责任公司	51,857,755.33	51,080,138.89

九、或有事项

截至2018年12月31日,本公司已贴现及背书转让且尚未到期的银行承兑汇票金额为2,960,466.97元。

除上述事项外,截至2018年12月31日,本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本期公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表的主要项目注释

(一) 应收票据及应收收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	100,000.00	300,992.00
应收账款	27,694,648.27	24,210,690.55
合计	27,794,648.27	24,511,682.55

1. 应收票据

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	100,000.00	300,992.00
合 计	100,000.00	300,992.00

注：期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据余额为1,342,029.62元。

2. 应收账款

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	10,559,134.96	37.47	488,904.32	4.63
集团内控股母子公司间及同受母公司所控制的子公司间的应收款项	17,624,417.63	62.53		
组合小计	28,183,552.59	100.00	488,904.32	1.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	28,183,552.59	100.00	488,904.32	1.73

续上表

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	20,601,033.35	85.08	4,235.80	0.02
集团内控股母子公司间及同受母公司所控制的子公司间的应收款项	3,613,893.00	14.92		
组合小计	24,214,926.35	100.00	4,235.80	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	24,214,926.35	100.00	4,235.80	0.02

其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,670,091.76	53.70	
1 至 2 年 (含 2 年)	4,889,043.20	46.30	488,904.32

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
2 至 3 年 (含 3 年)			
3 年以上			
合 计	10,559,134.96	100.00	488,904.32

续上表

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	20,558,675.35	99.79	
1 至 2 年 (含 2 年)	42,358.00	0.21	4,235.80
2 至 3 年 (含 3 年)			
3 年以上			
合 计	20,601,033.35	100.00	4,235.80

(1) 本期公司无核销应收账款。

(2) 应收账款期末数中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(3) 期末应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
福建闽东电机制造有限公司	8,289,177.00	29.41	
三禾电器 (福建) 有限公司	5,800,110.22	20.58	
广东闽东发电设备有限公司	3,535,130.41	12.54	
广东南柴动力设备有限公司	3,225,754.40	11.45	322,575.44
O. M. E. SRL	2,289,545.28	8.12	
合 计	23,139,717.31	82.10	322,575.44

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,815,998.96	6,810,163.16

合计	10,815,998.96	6,810,163.16
----	---------------	--------------

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	160,781.40	1.49	8,384.67	5.21
集团内控股母子公司间及同受母公司所控制的子公司间的应收款项	10,491,152.23	96.92		
员工备用金及押金	172,450.00	1.59		
有确凿证据表明该项应收款项能全额收回的				
组合小计	10,824,383.63	100.00	8,384.67	0.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	10,824,383.63	100.00	8,384.67	0.08
种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	1,176,424.71	17.25	8,303.40	0.71
集团内控股母子公司间及同受母公司所控制的子公司间的应收款项	5,642,041.85	82.75		
员工备用金				
有确凿证据表明该项应收款项能全额收回的				
组合小计	6,818,466.56	100.00	8,303.40	0.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,818,466.56	100.00	8,303.40	0.12

其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	78,225.66	48.65		1,093,390.71	92.94	
1至2年	82,233.00	51.15	8,223.30	83,034.00	7.06	8,303.40
2至3年	322.74	0.20	161.37			
3年以上						

合 计	160,781.40	100.00	8,384.67	1,176,424.71	100.00	8,303.40
-----	------------	--------	----------	--------------	--------	----------

2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	10,491,152.23	5,642,041.85
押金	172,450.00	419,410.00
代垫款	64,957.03	58,518.81
备用金及预支工作款		28,000.00
预付费用	86,734.50	661,189.26
其他	9,089.87	9,306.64
合 计	10,824,383.63	6,818,466.56

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	143,243,644.80	17,749,640.00		160,993,284.80
对合营企业投资				
对联营企业投资				
对其他企业投资				
小 计	143,243,644.80	17,749,640.00		160,993,284.80
减：长期股权投资减值准备	3,479,909.34			3,479,909.34
合 计	139,763,735.46	17,749,640.00		157,513,375.46

2. 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
福建闽东电机制造有限公司	成本法	17,607,014.80	17,607,014.80		17,607,014.80
福建闽东电机高新技术有限公司	成本法				
三禾电器(福建)有限公司	成本法	87,500,000.00	87,500,000.00		87,500,000.00
闽东电机(寿宁)有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
苏州闽泰帕瓦麦斯电器有限公司	成本法	4,100,000.00	4,100,000.00		4,100,000.00
福建闽东新能源动力科技有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00
广东闽东发电设备有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00
PT. MIZUPON MOTA TRANDING	成本法	8,836,630.00	8,836,630.00		8,836,630.00
PT. MIZUPON MOTA DENKI	成本法	17,749,640.00		17,749,640.00	17,749,640.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
合计		160,993,284.80	143,243,644.80	17,749,640.00	160,993,284.80

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	减值准备期末余额	本期计提减值准备	本期现金红利
福建闽东电机制造有限公司	100.00			
福建闽东电机高新技术有限公司	100.00			
三禾电器(福建)有限公司	100.00			
闽东电机(寿宁)有限公司	100.00			
苏州闽泰帕瓦麦斯电器有限公司	51.00	3,479,909.34		
福建闽东新能源动力科技有限公司	51.00			
广东闽东发电设备有限公司	51.00			
PT. MIZUPON MOTA TRANDING	67.00			
PT. MIZUPON MOTADENKI	67.00			
合计		3,479,909.34		

(1) 2009年12月,本公司与福建闽东电机制造有限公司(以下简称制造公司)原股东闽东电机第一冲压厂和闽东电机集团国际贸易公司签订股权转让协议,以328.00万元收购闽东电机第一冲压厂和闽东电机集团国际贸易公司持有的制造公司100%股权,制造公司自收购之日起纳入合并范围。2011年5月,本公司对制造公司增资1,400.00万元,增资后总投资成本为1,728万元。

(2) 2009年12月,本公司与福建闽东电机高新技术有限公司(以下简称高新公司)原股东闽东电机集团物资公司和闽东电机集团国际贸易公司签订股权转让协议,以167万元收购闽东电机集团物资公司和闽东电机集团国际贸易公司持有的高新公司100%股权,高新公司自收购之日起纳入合并范围。2014年6月,本公司对高新公司增资75万元,增资后总投资成本为242万元。2017年1月,福建闽东电机高新技术有限公司已注销。

(3) 2010年12月,本公司与三禾电器(福建)有限公司(以下简称三

禾电器)原股东施秋铃、郭向群、刘世祥、陈瑞光签订股权转让协议,以1,750万元的价格收购施秋铃等持有的三禾电器100%股权。本公司应以实际完成日2010年12月31日作为合并日。三禾电器自收购之日起纳入合并范围。2011年5月,本公司对三禾电器增资2,000万元。2014年7月,本公司对三禾电器增资5,000万元,增资后总投资成本为8,750万元。

(4)2010年11月,本公司与闽东电机(寿宁)有限公司(以下简称寿宁公司)原股东施秋铃、郭向群、刘世祥、陈瑞光签订股权转让协议,以500万元的价格收购施秋铃等持有的寿宁公司100%股权。按企业会计准则的规定,本公司应以实际完成日2010年12月10日作为合并日,但由于实际完成日并非寿宁公司的财务报告日,其净资产与期间利润难以确定,操作上存在一定的困难,因此本公司对寿宁公司的合并日确定为2010年12月31日。2011年5月,本公司对寿宁公司增资1,000万元,增资后总投资成本为1,500万元。

(5)2014年8月12日,本公司与陈维加共同出资设立苏州闽泰帕瓦麦斯电器有限公司(以下简称苏州公司)。苏州公司注册资本2,000.00万元,闽东电机有限公司认缴1,020.00万元持有苏州公司51%股权,陈维加认缴980.00万元持有苏州公司49%股权。本公司应以实际完成日2014年8月12日作为合并日。苏州公司自新设之日起纳入合并范围。2014年8月,本公司先期投入130.00万元。2014年10月,本公司投入70.00万元。2015年本公司投入180万元,2016年本公司投入30万元,投资后总投入资本为410万元。

(6)2015年3月,本公司与林仕供、福州一路畅行动力科技有限公司共同出资设立福建闽东尤迪新能源动力科技有限公司,后更名为福建闽东新能源动力科技有限公司,(以下简称新能源公司)。新能源公司注册资本1,000.00万元,福建闽东电机股份有限公司认缴出资510万元持有新能源公司51%股权,福州一路畅行动力科技有限公司认缴出资100.00万元持有新能源公司10%股权,林仕供认缴出资390万元持有新能源公司39%股权设立本公司。福州一路畅行动力科

技有限公司将其认缴注册资本转让给林仕供、郑建文、马耀、林建平，转让后林仕供、郑建文、马耀、林建平分别认缴 510 万元、420 万元、20 万元、30 万元 和 20 万元。经认缴注册资本转让后，福建闽东电机股份有限公司认缴 51%股权，林仕供认缴 42%股权，郑建文认缴 2%股权，马耀认缴 3%股权，林建平认缴 2%股权。本公司应以实际完成日 2015 年 1 月 6 日作为合并日。新能源公司自新设之日起纳入合并范围。截止 2017 年底本公司总投入成本为 510 万元。

(7) 2017 年 8 月 3 日，本公司与广东闽东电机发电设备有限公司共同出资设立广东闽东发电设备有限公司（以下简称闽力公司）。闽力公司注册资本 1,000.00 万元，本公司认缴 510 万元持有闽力公司 51%股权，广东闽东电机发电设备有限公司认缴 490 万元持有闽力公司 49%股权。闽力公司自新设之日起纳入合并范围。2017 年 10 月 13 日，本公司投入 510 万元。

(8) 2017 年 7 月，公司与 Jonie Fery 先生共同出资设立 PT. MIZUPON MOTA TRADING（以下简称印尼贸易公司）。印尼贸易公司注册资本 270 亿元印尼卢比，本公司认缴 180.90 亿元印尼卢比持有印尼贸易公司 67%股权，Jonie Fery 先生认缴 89.1 亿元印尼卢比持有印尼贸易公司 33%股权。2017 年 7 月 12 日，印尼贸易公司已获取印尼当地的公司登记证书，本公司已于 2017 年 9 月已全额支付投资款。

(9) 2018 年 1 月，公司与 Jonie Fery 先生共同出资设立的 PT. MIZUPON MOTA DENKI（以下简称印尼制造公司）取得当地的公司登记证书正式成立。印尼制造公司注册资本 540 亿元印尼卢比，本公司认缴 361.80 亿元印尼卢比持有印尼制造公司 67%股权，Jonie Fery 先生认缴 178.2 亿元印尼卢比持有印尼贸易公司 33%股权。印尼制造公司自新设之日起纳入合并范围，本公司已于 2017 年 12 月全额支付投资款。

(四) 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		9,121,915.59
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
理财收益	2,032.08	
合 计	2,032.08	9,121,915.59

(五) 现金流量表项目

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	-4,541,704.08	11,015,282.85
资产减值准备	484,749.79	33,983.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,589.96	32,205.61
无形资产摊销	481,880.04	452,521.62
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-2,000.00	
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	3,071,589.67	1,223,942.53
投资损失(收益以“一”号填列)	-2,032.08	-9,121,915.59
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-1,445,827.76	721,604.53
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		-
存货的减少(增加以“一”号填列)	11,055,252.60	-13,733,621.06
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-7,440,621.71	-22,568,971.52
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-2,847,719.30	20,252,966.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,126,842.87	-11,692,001.01
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况:		
现金的期末余额	3,667,214.77	3,994,092.49
减: 现金的期初余额	3,994,092.49	3,335,981.62

项 目	本期金额	上期金额
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	-326,877.72	658,110.87

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	3,667,214.77	3,994,092.49
其中：库存现金		42,369.78
可随时用于支付的银行存款	3,667,214.77	3,951,722.71
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	3,667,214.77	3,994,092.49

十二、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项 目	本期数
非流动资产处置损益	22,401.28
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）	1,947,618.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-405,177.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,032.08
小计	1,566,873.68
减：所得税影响额	235,055.52
少数股东权益影响额(税后)	-32,929.60
合计	1,364,747.76

2. 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	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	-2.26%	-0.0255	-0.0255

法定代表人：陈韩 主管会计工作负责人：张旭东 会计机构负责人：张旭东

福建闽东电机股份有限公司

2019年4月23日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室