**公告编号：2018-020**



森达电气

NEEQ : 831406

福建森达电气股份有限公司

Fujian Senda Electric Co.,Ltd.



年度报告

2017

# 公司年度大事记

根据《福州市政府质量奖管理办法》规定，经福州市政府质量奖评审委员会按程序组织评审，并经福州市政府2016年第24次常务会议研究通过，公司获得“第三届福州市政府质量奖”，并于2017年1月6日收到福州市人民政府颁发的“第三届福州市政府质量奖” 荣誉证书。

2017年7月14日，公司第二届董事会第二次会议审议通过《关于公司拟参与竞买土地使用权的议案》，公司成功竞得位于福建省福清市阳下街道东田村地块（宗地编号：2017工业挂-10号）国有土地使用权，该地块总面积为51691平方米，并于2017年8月与福清市国土资源局签署了《国有建设用地使用权出让合同》（合同编号：35018120170731G014）。

2017年9月21日，公司收到中国证监会下发的《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》（[2017]754号），根据《中国证监会行政许可实施程序规定》第二十条的规定，中国证监会决定终止对公司首次公开发行股票并在创业板上市行政许可申请的审查。

2017年8月2日，公司第二届董事会第三次会议审议通过《关于拟设立分公司的议案》，2017年8月14日公司收到了福清市市场监督管理局核发的福清分公司营业执照（统一社会信用代码：91350181MA2YG32G06）。

2015年4月27日，公司第一届董事会第七次会议审议通过《关于公司改扩建现有厂房的议案》，该项目现已建设完成, 并于2017年11月14日取得了福州市国土资源局颁发的闽（2017）福州市不动产权第0044541号、闽（2017）福州市不动产权第0044542号、闽（2017）福州市不动产权第0044543号《中华人民共和国不动产权证书》三本。

2017年10月，公司与高低压成套开关设备生产过程精细化管理能力建设相关的两化融合管理活动通过两化融合管理体系评定，并取得《两化融合管理体系评定证书》（证书编号：CSAIII-00917IIIMS0015201）。

目 录

[第一节 声明与提示 5](#_Toc501355427)

[第二节 公司概况 7](#_Toc501355428)

[第三节 会计数据和财务指标摘要 9](#_Toc501355429)

[第四节 管理层讨论与分析 12](#_Toc501355430)

[第五节 重要事项 22](#_Toc501355431)

[第六节 股本变动及股东情况 24](#_Toc501355432)

[第七节 融资及利润分配情况 26](#_Toc501355433)

[第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 27](#_Toc501355434)

[第九节 行业信息 30](#_Toc501355435)

[第十节 公司治理及内部控制 30](#_Toc501355436)

[第十一节 财务报告 35](#_Toc501355437)

**释义**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **释义项目** |  | **释义** |
| 森达电气、股份公司、公司 | 指 | 福建森达电气股份有限公司 |
| 有限公司、森达电气有限 | 指 | 福建森达电气有限公司，森达电气股改的前身，设立之初公司名字曾为“福建省南平今新装璜装饰有限公司”、“福建龙源电气有限公司” |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |
| 《审计报告》 | 指 | 2018年3月16日瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华审字[2018]33070028号《审计报告》 |
| 主办券商 | 指 | 中航证券有限公司 |
| 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 |
| 《公司章程》 | 指 | 股份公司不时修订并适用的公司章程（具体视上下文而定） |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《监管办法》 | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第85号） |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 输配电 | 指 | 输电与配电简称输配电，是电力系统中发电厂（生产者）与电力用户（消费者）之间输送电能与分配电能的环节。通常将电能从电源点送往负荷中心的线路称为输电线路，将电能在负荷中心进行分配的线路称为配电线路。 |
| 成套开关设备 | 指 | 将一个或多个开关设备和与之相关的控制、测量、信号、保护、调节等设备，由制造厂家负责完成所有内部的电气和机械连接，用结构件完整地组装在一起的一种组合开关设备。 |
| 断路器 | 指 | 断路器可以通断正常的负荷电流，而且能够承受一定时间的短路电流，切除故障线路的设备。其中，触头在高真空的壳内断开和闭合的为真空断路器。 |
| CQC | 指 | 中国质量认证中心 |
| CCC | 指 | 我国从2002年5月1日起实行国家强制认证制度 |
| ISO | 指 | 国际标准化组织 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |
| 报告期、本报告期、本年度 | 指 | 2017年1月1日-2017年12月31日 |

# 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。

公司负责人李建民、主管会计工作负责人陈秀丹及会计机构负责人（会计主管人员）蒋玲琳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 |  |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 |  |
| 是否存在豁免披露事项 |  |

**【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** |
| 市场需求变动风险 | 近年来，我国电力投资依然保持在较高水平，但国内宏观经济增长的不确定性因素增多，行业下游客户对成套开关设备等配电设备的需求可能随着我国经济增速的放缓以及产业政策的调整出现波动，进而导致公司面临业绩下滑的风险。 |
| 市场区域较为集中风险 | 公司主要销售客户集中在以福建和上海为主的华东地区，由于输配电设备行业市场竞争激烈，如果公司不能保持福建及上海地区的市场份额，或上述地区的电网投资规模低于预期，将可能导致公司销售收入出现下滑。虽然公司正积极开拓布局其它区域市场和不同领域下游客户，但若市场开拓进展不及预期，公司仍存在主要销售客户的市场区域较为集中的风险。 |
| 市场竞争加剧风险 | 公司开发出了高性价比的产品，满足中高端市场的需要，成功打造公司品牌。但是，未来若国际知名跨国电气公司凭借雄厚的资金实力与领先的技术水平采取低价策略拓展国内市场以及国内竞争对手快速成长，市场竞争会愈加激烈，从而使公司面临市场竞争加剧的风险。 |
| 产品售价及毛利率下降风险 | 报告期内，面对加剧的市场竞争环境，公司产品售价和毛利率水平有所下降。公司产品的平均售价及毛利率面临下降的风险，从而给公司的盈利能力带来负面影响。 |
| 保持成长性风险 | 公司未来的成长受宏观经济、行业发展、市场需求、客户结构、技术创新、产品质量、管理能力等一系列因素影响。任何因素的不利变化，均可能造成公司经营业绩产生波动，引致成长性放缓或不及预期的风险。 |
| 应收账款回收风险 | 公司应收账款账龄结构较为稳定，但随着公司客户数量的增加和收入规模的扩大，公司应收账款余额可能随着资金回笼时间的延长而增加。虽然公司主要客户规模较大，资信良好，但如果货款催收不及时，或客户信用状况发生不利变化，公司将面临应收账款发生坏账损失的风险。 |
| 原材料价格波动风险 | 公司采取以产定购的采购模式，在一定程度上可以分散与转移原材料价格波动的风险，但总体而言，原材料采购价格主要受供求关系和行业景气度的影响，如果元器件或有色金属等原材料价格出现大幅波动，公司可能无法完全转移风险，从而对公司的产品毛利和经营业绩产生负面影响。 |
| 生产经营的季节性风险 | 受客户采购习惯、项目施工进度、资金管理和结算方式的影响，公司所处行业的销售存在季节性波动的特征。因此，公司存在经营季节性波动风险，其中第一季度收入占比较低，下半年实现的营业收入占全年营业收入的比例较高。 |
| 所得税优惠政策变化风险 | 公司于2015年9月获得高新技术企业重新认定，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2015至2017年度企业所得税税率继续按照15%执行。如果未来国家或地方相关税收优惠政策发生变化或公司高新技术企业税收优惠到期后未被持续认定为高新技术企业，则公司可能面临按25%税率缴纳企业所得税的情形，从而给公司的经营业绩带来不利影响。 |
| 技术人员流失风险 | 公司作为高新技术企业，其技术及产品的研发依赖于专业人才，特别是核心技术人员。虽然公司通过改善工作环境、提供发展机会、建立健康和谐的企业文化提高员工的归属感，并提供富有竞争力的薪酬和福利来减少核心技术人员的流动，然而随着同行业人才争夺的加剧，公司无法保证未来不会出现核心技术人员流失的风险。 |
| 技术开发及泄密的风险 | 公司在行业内形成了一定的技术优势。如果公司未来不能持续进行研发投入，或研发投入未能有效转化为技术成果，公司的技术优势、市场地位和经营业绩将可能出现较大不利变化。同时，尽管公司已制定了严格的技术保密制度，与相关人员签订了保密协议，并采取了相应的技术保密措施，但仍存在核心技术被泄密或盗用的风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

# 公司概况

## 基本信息

|  |  |
| --- | --- |
| 公司中文全称 | 福建森达电气股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Fujian Senda Electric Co.,Ltd. |
| 证券简称 | 森达电气 |
| 证券代码 | 831406 |
| 法定代表人 | 李建民 |
| 办公地址 | 福州市仓山区金山大道618号鼓楼园11座 |

## 联系方式

|  |  |
| --- | --- |
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 谢贵运 |
| 职务 | 董事、副总经理、董事会秘书 |
| 电话 | 0591-83747388-8025 |
| 传真 | 0591-83745335 |
| 电子邮箱 | guiyun.xie@fjsenda.com |
| 公司网址 | www.fjsenda.com |
| 联系地址及邮政编码 | 福州市仓山区金山大道618号鼓楼园11座，邮编350002 |
| 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 |

## 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 | 1995-05-31 |
| 挂牌时间 | 2014-12-03 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-配电开关控制设备制造（C3823） |
| 主要产品与服务项目 | 高、低压成套开关设备及配套元器件的研发、生产和销售 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 100,800,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 李建民 |
| 实际控制人 | 李建民 |

## 注册情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **内容** | **报告期内是否变更** |
| 统一社会信用代码 | 913501006113346400 | 否 |
| 注册地址 | 福州市仓山区金山大道618号鼓楼园11座 | 否 |
| 注册资本 | 10080万元 | 否 |
|  | | |

## 中介机构

|  |  |
| --- | --- |
| 主办券商 | 中航证券 |
| 主办券商办公地址 | 北京市朝阳区安立路60号润枫德尚6号楼3层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 吴世昌、钱星一 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层 |

## 报告期后更新情况

# 会计数据和财务指标摘要

## 盈利能力

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **本期** | **上年同期** | **增减比例** |
| 营业收入 | 187,845,177.19 | 173,761,424.83 | 8.11% |
| 毛利率% | 25.45% | 29.73% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 10,230,423.29 | 18,412,770.36 | -44.44% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 8,678,622.37 | 16,915,142.59 | -48.69% |
| 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） | 7.02% | 13.79% | - |
| 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） | 5.95% | 12.67% | - |
| 基本每股收益 | 0.10 | 0.21 | -52.38% |

## 偿债能力

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **本期期末** | **上年期末** | **增减比例** |
| 资产总计 | 204,301,398.83 | 182,139,364.94 | 12.17% |
| 负债总计 | 53,352,505.20 | 41,420,894.60 | 28.81% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 150,948,893.63 | 140,718,470.34 | 7.27% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.50 | 1.40 | 7.14% |
| 资产负债率%（母公司） | 26.11% | 22.74% | - |
| 资产负债率%（合并） | 26.11% | 22.74% | - |
| 流动比率 | 329% | 406% | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |

## 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 | -35,133,722.77 | 29,460,469.24 | -219.26% |
| 应收账款周转率 | 199% | 250% | - |
| 存货周转率 | 573% | 453% | - |

## 成长情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **本期** | **上年同期** | **增减比例** |
| 总资产增长率% | 12.17% | 2.81% | - |
| 营业收入增长率% | 8.11% | 6.92% | - |
| 净利润增长率% | -44.44% | -1.31% | - |

## 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 | 100,800,000 | 100,800,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

## 非经常性损益

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| **项目** | **金额** |
| 非流动性资产处置损益 | -305,659.36 |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,496,000.00 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 635,307.50 |
| **非经常性损益合计** | 1,825,648.14 |
| 所得税影响数 | 273,847.22 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| **非经常性损益净额** | 1,551,800.92 |

## 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

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** |
| 货币资金 | - | - | 40,212,279.34 | 25,212,279.34 |
| 应收账款 | - | - | 54,608,715.92 | 60,874,497.92 |
| 预付款项 | - | - | 15,821,715.33 | 5,821,715.33 |
| 存货 | - | - | 37,817,932.73 | 33,943,662.10 |
| 其他流动资产 | - | - | 13,000,000.00 | 28,000,000.00 |
| 递延所得税资产 | - | - | 1,113,947.18 | 1,709,718.54 |
| 其他非流动资产 | - | - | - | 10,000,000.00 |
| 应付职工薪酬 | - | - | 364,960.79 | 2,235,414.33 |
| 应交税费 | - | - | 1,108,059.41 | 2,073,089.71 |
| 预计负债 | - | - | - | 3,642,031.07 |
| 资本公积 | - | - | 40,867,082.00 | 38,902,049.96 |
| 盈余公积 | - | - | 3,092,885.02 | 2,940,365.00 |
| 未分配利润 | - | - | 27,835,965.14 | 26,463,285.02 |
| 营业收入 | - | - | 156,881,893.22 | 162,519,124.03 |
| 营业成本 | - | - | 109,148,154.01 | 113,032,644.87 |
| 销售费用 | - | - | 7,796,137.18 | 8,729,772.41 |
| 管理费用 | - | - | 17,894,125.60 | 18,259,947.10 |
| 财务费用 | - | - | -10,630.70 | 21,217.70 |
| 资产减值损失 | - | - | 1,200,655.93 | 1,530,433.93 |
| 投资收益 | - | - | 399,806.39 | 431,654.79 |
| 所得税费用 | - | - | 3,512,048.38 | 3,366,426.86 |
| 利润总额 | - | - | 21,899,724.07 | 22,023,229.29 |
| 净利润 | - | - | 18,387,675.69 | 18,656,802.43 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | - | 169,349,115.88 | 171,646,784.03 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | - | 2,153,895.48 | 1,635,064.54 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | - | 119,048,068.06 | 129,907,528.61 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | - | 16,017,606.61 | 15,756,879.14 |
| 支付的各项税费 | - | - | 9,072,509.45 | 9,050,545.09 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | - | 29,176,939.88 | 10,835,995.41 |
| 取得投资收益收到的现金 | - | - | 399,806.39 | 431,654.79 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | - | 153,000,000.00 | 173,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | - | 5,361,580.68 | 4,956,442.04 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | - | - | 166,000,000.00 | 201,000,000.00 |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | 44,029,126.20 | 45,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | - | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - | - |
| 偿还债务支付的现金 | - | - | 4,150,000.00 | 2,000,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | 20,000.00 | 3,120,873.80 |

# 管理层讨论与分析

## 业务概要

**商业模式**

|  |
| --- |
| 本公司为电气机械和器材制造业的输配电及控制设备-配电开关控制设备生产商，主要从事高、低压成套开关设备及配套元器件的研发、生产和销售。公司在多年的业务实践中形成了稳定的核心管理团队和优秀的技术团队，并注重产学研一体化，与多家科研院所及优秀电气企业有良好、密切的技术合作关系。公司拥有实用新型专利41项、发明专利4项、软件著作权11项，建有市级企业技术中心、专家工作站，被评为高新技术企业、福建省著名商标等。公司各系列产品均通过国家认证的试验所的试验，并通过省级以上的投产鉴定或新产品鉴定，拥有CCC证书42项、CQC证书13项。产品广泛应用于城乡电网工程、建筑配电行业、工业电气自动化控制等领域，主要包括电力、交通、通信、金融、商业、医院、学校、石油化工和房地产等。公司通过直销和代理销售相结合的销售模式开拓业务，收入来源为产品销售收入。  报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。 |

**报告期内变化情况：**

|  |  |
| --- | --- |
| **事项** | **是或否** |
| 所处行业是否发生变化 |  |
| 主营业务是否发生变化 |  |
| 主要产品或服务是否发生变化 |  |
| 客户类型是否发生变化 |  |
| 关键资源是否发生变化 |  |
| 销售渠道是否发生变化 |  |
| 收入来源是否发生变化 |  |
| 商业模式是否发生变化 |  |

## 经营情况回顾

### 经营计划

|  |
| --- |
| **1、公司财务状况**  报告期末，公司资产总额为204,301,398.83元， 较上年度期末182,139,364.94元增长12.17%；净资产总额150,948,893.63元，较上年度期末140,718,470.34元增长7.27%；负债总额53,352,505.20元，较上年度期末41,420,894.60元增长28.81%。  **2、公司经营成果**  报告期内，实现营业收入187,845,177.19元，较上年同期173,761,424.83元增长8.11%；实现净利润10,230,423.29元，较上年同期18,412,770.36元减少44.44%。  净利润较上年同期减少44.44%，主要由于市场竞争加剧且原材料铜排、板材价格、人工成本、运输成本上涨导致产品毛利率下降，产品的试验费、技术咨询服务费、上市中介费用投入增加，公司开拓市场的差旅、业务招待、售后服务等营销费用增加以及旧仓库拆除导致处置损失增加所致。  **3、现金流量情况**  报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-35,133,722.77元，较上年同期29,460,469.24元减少219.26%，主要由于大客户中国移动通信集团上海有限公司和浙江有限公司宁波分公司期末应收账款未到期导致本期销售货款回收减少，本期产品试验费、技术咨询服务费、上市中介费用支出增加以及公司积极开拓和维护市场导致差旅、业务招待、售后服务等营销费用支出增加所致。  **4、年度经营计划执行情况**  **(1) 市场开拓**  公司在稳固福建省内及上海市场的同时，继续加强行业销售渠道的开拓，加强ABB公司、施耐德公司授权产品的销售推广工作，并取得了一定的成效。2017年，公司与国网上海市电力公司、中国移动通信集团上海有限公司、中国移动通信集团浙江有限公司、中国移动通信集团江西有限公司、中国移动通信集团湖南有限公司、中国移动通信集团四川有限公司分别签订了《协议库存货物采购合同（设备类）》、《【中国移动2017年至2018年低压成套开关设备集中采购】框架协议》、《【2017-2018年度低压成套开关设备】采购框架合同》、《江西移动【2017年至2018年低压成套】开关设备采购框架合同》、《2017年低压成套开关设备采购合同(福建森达)》、《中国移动2017年至2018年低压成套开关设备集中采购框架协议（第一标段）》，上述合同的履行对公司2017年至2018年的经营业绩产生积极影响。  **(2) 新产品研发**  公司进一步完善、升级了MLS、GGD、SGL、Blokset低压开关柜、KYN28A、XGN高压开关柜、ZN86A高压断路器、CFLJ风电、CMLJ密集绝缘、CKLJ空气绝缘新型节能母线槽、Prisma-E、XR（X）M、Z、C 配电箱和电动汽车充电桩等系列产品，新增SDSVG100户外智能电能质量综合治理装置、SDHW-12户外环网柜产品，并通过了相关检验机构的检验，取得了检验报告。新增施耐德公司授权产品Mvnex开关柜。  2017年，公司共新增实用新型专利证书4项、发明专利1项、CCC证书3项、CQC证书1项，失效实用新型专利证书1项。目前，公司共有发明专利证书4项、实用新型专利证书41项，软件著作权证书11项、CCC证书42项、CQC证书13项。  **(3) 内部管理**  **1）改扩建厂房**  公司于2015年4月27日召开了第一届董事会第七次会议，会议审议通过了《关于公司改扩建现有厂房的议案》，议案主要内容：公司拟在用地红线范围内，11号楼与12号楼东侧部分扩建4层工业厂房，占地面积约525平方米，并将11、12号楼由原先3层加盖至4层，合计新增建筑面积3490平方米，预计投入500万元。目前,该项目已建设完成,并于2017年11月14日取得福州市国土资源局颁发的《中华人民共和国不动产权证书》三本。  **2）购买土地使用权**  公司按照相关法律法规及法定程序通过福建省土地使用权出让管理系统以1788.50万元（不含地面物补偿费、契税、耕地占用税、城市基础设施配套费）的价格成功竞得位于福建省福清市阳下街道东田村地块（宗地编号：2017工业挂-10号）国有土地使用权，该地块总面积为51691平方米。并与福清市国土资源局签署了《国有建设用地使用权出让合同》（合同编号：35018120170731G014）。  **3）安全生产**  公司及时掌握和分析工作中存在的不安全因素，尽最大努力排除安全隐患，确保公司所进行的各项工作都安全可靠。2017年，未发生重大质量事故和生产安全事故。  **4）获得荣誉情况**  2017年，公司荣获“第三届福州市政府质量奖”、“十佳专家工作站”、“中国电器工业领军品牌”等众多荣誉。 |

### 行业情况

|  |
| --- |
| 公司主要从事高、低压成套开关设备及配套元器件的研发、生产和销售，所处行业为电气机械和器材制造业中的“配电开关控制设备制造”。高、低压成套开关设备广泛应用于工业企业、公建设施、配电网与发电站等国民经济各部门的配电设施中，是用户接受与分配电能、控制与保护电力系统的核心设备。  **1、国家产业政策的支持**  配电开关控制设备是电力工业当中的关键输配电的设备，与国民经济和社会发展密切相关，因此国家相关产业政策支持鼓励本行业的持续健康发展。政府陆续颁布了一系列重要政策予以支持，为本行业的可持续发展创造了有利的产业政策环境，如2015年国家能源局颁布的《配电网建设改造行动计划（2015～2020年）》，2016年国务院颁布的《国家创新驱动发展战略纲要》以及《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年（2016－2020年）规划纲要》等。  **2、城镇化建设拉动配电开关控制设备需求持续增长**  国家统计局数据显示，“十二五”期间，我国城镇化建设持续推进，城镇化率由51.3%上升至56.1%，根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》显示，2020年我国城镇化率将达到60%。未来我国城镇化建设的持续推进，将进一步带动对于社会生活及工业生产不可或缺的配电设施建设，也必将为配电开关控制设备带来巨大的市场空间。  **3、城市轨道交通大规模建设拉动配电开关控制设备需求**  城市轨道交通车站、运营线路等各方面建设具有集中用电规模大、配电设备数量多的特点。随着现代化城市建设的持续进行，近年我国城市轨道交通建设如火如荼。根据住建部发布的《2016年城乡建设统计公报》显示，2016年年末，全国有30个城市建成轨道交通，线路长度3586公里，预计至“十三五”末运营里程将达到6,000公里（摘自新华网：《发改委再推出城市轨道交通等4个重大工程包》）。未来我国城市轨道交通的持续快速建设也将极大拉动配电开关控制设备的需求。  **4、配电网建设改造拉动行业市场需求的扩大**  根据国家能源局2015年7月印发的《配电网建设改造行动计划（2015-2020年）》，规划2015-2020年间，配电网建设改造投资不低于2万亿元，“十三五”期间累计投资不低于1.7万亿元；预计到2020年城乡供电可靠率、综合电压合格率、配电自动化覆盖率、配电通信网覆盖率等关键指标均有较大提升。因此，“十三五”期间，我国配电网的大规模建设改造将有效拉动行业市场需求的持续扩大。  **5、新能源的开发与利用对行业市场形成拉动作用**  环境问题与能源短缺成为我国经济持续发展面临的新挑战，我国相应提出了“可持续发展”战略，对新能源的开发与利用逐渐兴起。新能源发电及用电设施均对配电开关控制设备构成了直接需求；同时也将促进配电网建设的逐步完善，从而对行业形成间接拉动作用。  根据发改委、能源局、工信部等联合印发的《电动汽车充电基础设施发展指南 （2015-2020 年）》规划，到2020年全国电动汽车保有量将超过500万辆；根据各应用领域电动汽车对充电基础设施的配置要求，到2020年将新增集中式充换电站超过1.2 万座，分散式充电桩超过480万个，亦直接拉动了对配电开关控制设备的需求。  上述相关因素对配电开关控制设备制造行业及公司来说是一个利好消息，受到周期波动的负面影响较小。但可以看到配电开关控制设备制造行业要想进一步保持持续快速健康发展，仍然面临多方面的压力和挑战。现阶段，我国配电开关控制设备行业内企业数量较多，且以中小型企业为主，行业集中度较低，产品同质化现象较为严重，导致中低端市场面临激烈的价格竞争。作为全球关注的焦点，更多跨国电气公司进入国内市场，而我国配电开关控制设备生产企业在技术、资金、规模等方面与之仍存在一定差距，市场竞争将更趋激烈。 |

### 财务分析

#### 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 | 14,766,821.23 | 7.23% | 70,107,651.74 | 38.49% | -78.94% |
| 应收账款 | 107,592,394.37 | 52.66% | 61,553,566.03 | 33.79% | 74.79% |
| 存货 | 28,865,417.36 | 14.13% | 19,998,244.06 | 10.98% | 44.34% |
| 长期股权投资 |  |  |  |  |  |
| 固定资产 | 15,064,303.84 | 7.37% | 8,677,698.80 | 4.76% | 73.60% |
| 在建工程 | 109,433.96 | 0.05% | 4,835,529.00 | 2.65% | -97.74% |
| 短期借款 |  |  |  |  |  |
| 长期借款 |  |  |  |  |  |
| 资产总计 | 204,301,398.83 | - | 182,139,364.94 | - | 12.17% |

**资产负债项目重大变动原因：**

|  |
| --- |
| 1、货币资金较上年同期减少78.94%，主要由于公司改扩建厂房、支付福清分公司购买土地款以及公司大客户中国移动通信集团上海有限公司和浙江有限公司宁波分公司期末应收账款未到收款期所致。  2、应收账款较上年同期增长74.79%，主要由于公司大客户中国移动通信集团上海有限公司和浙江有限公司宁波分公司期末应收账款未到收款期所致。  3、存货较上年同期增长44.34%，主要由于公司本期订单增加，备货的原材料、库存商品增加所致。  4、固定资产较上年同期增长73.60%，在建工程较上年同期减少97.74%，主要由于公司改扩建厂房达到预定可使用状态，将该部分在建工程结转到固定资产所致。 |

#### 营业情况分析

##### 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 | 187,845,177.19 | - | 173,761,424.83 | - | 8.11% |
| 营业成本 | 140,045,057.78 | 74.55% | 122,105,332.72 | 70.27% | 14.69% |
| 毛利率% | 25.45% | - | 29.73% | - | - |
| 管理费用 | 20,294,333.86 | 10.80% | 18,174,409.04 | 10.46% | 11.66% |
| 销售费用 | 13,459,169.39 | 7.17% | 11,199,444.13 | 6.45% | 20.18% |
| 财务费用 | 15,587.59 | 0.01% | -88,694.86 | -0.05% | 117.57% |
| 营业利润 | 12,847,409.15 | 6.84% | 20,130,197.90 | 11.58% | -36.18% |
| 营业外收入 | 68,966.94 | 0.04% | 1,297,185.12 | 0.75% | -94.68% |
| 营业外支出 | 305,659.36 | 0.16% | 51,738.58 | 0.03% | 490.78% |
| 净利润 | 10,230,423.29 | 5.45% | 18,412,770.36 | 10.60% | -44.44% |

**项目重大变动原因：**

|  |
| --- |
| 1、财务费用较上年同期增长117.57%，主要由于公司资金用于基建投入、购买土地及购买银行理财产品导致存款利息收入减少所致。  2、营业利润较上年同期减少36.18%，主要由于原材料铜排、板材价格、人工成本、运输成本上涨，产品的试验费、技术咨询服务费、上市中介费用投入增加以及公司积极开拓和维护市场导致差旅、业务招待、售后服务等营销费用增加所致。  3、营业外收入较上年同期减少94.68%，主要由于公司执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，将2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益所致。  4、营业外支出较上年同期增长490.78%，主要由于公司进行厂房改扩建，拆除旧仓库导致处置损失所致。  5、净利润较上年同期减少44.44%，主要由于市场竞争加剧且原材料铜排、板材价格、人工成本、运输成本上涨导致产品毛利率下降，产品的试验费、技术咨询服务费、上市中介费用投入增加，公司开拓市场的差旅、业务招待、售后服务等营销费用增加以及旧仓库拆除导致处置损失增加所致。 |

##### 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 | 186,748,976.94 | 172,831,411.54 | 8.05% |
| 其他业务收入 | 1,096,200.25 | 930,013.29 | 17.87% |
| 主营业务成本 | 140,045,057.78 | 122,105,332.72 | 14.69% |
| 其他业务成本 | - | - | - |

**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%** |
| 高压成套开关设备 | 60,256,478.02 | 32.08% | 81,529,593.21 | 46.92% |
| 低压成套开关设备 | 109,730,612.67 | 58.42% | 78,284,385.71 | 45.05% |
| 配套元器件及其他 | 16,761,886.25 | 8.92% | 13,017,432.62 | 7.49% |
| 其他业务收入 | 1,096,200.25 | 0.58% | 930,013.29 | 0.54% |
| 合计 | 187,845,177.19 | - | 173,761,424.83 | - |

**按区域分类分析：**

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%** |
| 华东地区 | 165,239,549.82 | 87.97% | 155,224,788.76 | 89.33% |
| 华北地区 | 6,120,760.68 | 3.26% | 13,324,959.12 | 7.67% |
| 其他地区 | 16,484,866.69 | 8.77% | 5,211,676.95 | 3.00% |
| 合计 | 187,845,177.19 | - | 173,761,424.83 | - |

**收入构成变动的原因：**

|  |
| --- |
| 主营业务占比及收入构成指标较上期无重大变化。 |

##### 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 | 国网上海市电力公司 | 53,875,627.93 | 28.68% | 否 |
| 2 | 中国移动通信集团上海有限公司 | 47,245,097.14 | 25.15% | 否 |
| 3 | 福建越众科技发展有限公司 | 12,879,764.10 | 6.86% | 否 |
| 4 | 中国移动通信集团浙江有限公司宁波分公司 | 11,970,387.62 | 6.37% | 否 |
| 5 | 福州通泽机电设备有限公司 | 8,955,092.31 | 4.77% | 否 |
| **合计** | | 134,925,969.10 | 71.83% | - |

##### 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 | 福建艾捷能信息技术有限公司 | 24,979,001.88 | 17.38% | 否 |
| 2 | 福建富通达电气技术有限公司 | 16,494,047.86 | 11.48% | 否 |
| 3 | 福州众业达电器有限公司 | 13,722,700.16 | 9.55% | 否 |
| 4 | 宁波金田电材有限公司 | 10,653,585.62 | 7.41% | 否 |
| 5 | 福州铜鑫贸易有限公司 | 6,800,916.09 | 4.73% | 否 |
| **合计** | | 72,650,251.61 | 50.55% | - |

#### 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 | -35,133,722.77 | 29,460,469.24 | -219.26% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -20,250,165.89 | 22,454,843.38 | -190.18% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |  | -6,613,207.55 | 100.00% |

**现金流量分析：**

|  |
| --- |
| 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少219.26%，主要由于大客户中国移动通信集团上海有限公司和浙江有限公司宁波分公司期末应收账款未到期导致本期销售货款回收减少，本期产品试验费、技术咨询服务费、上市中介费用支出增加以及公司积极开拓和维护市场导致差旅、业务招待、售后服务等营销费用支出增加所致。  2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少190.18%，主要由于公司本期改扩建厂房、购买福清分公司土地使用权导致购建固定资产、无形资产支出增加以及上期存在收回期初银行理财产品的情况所致。  3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长100.00%，主要由于公司上期向股东分配现金股利，而本期未有此类分红，也未有银行贷款所致。 |

### 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

|  |
| --- |
| 无 |

#### 2、委托理财及衍生品投资情况

|  |
| --- |
| 2016年8月26日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》，同意公司使用不超过人民币5000万元的自有闲置资金购买保本型或低风险、短期（不超过一年）的银行理财产品。在上述额度范围，一年内资金可滚动使用，但任一时点持有未到期的理财产品总额不超过人民币5000万元。投资期限自公司第一届董事会第十四次会议审议通过之日起一年内有效。在上述额度范围内，授权总经理行使该项投资决策权并签署相关合同文件，由公司财务部具体操作。  2017年8月25日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于公司使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》，同意公司使用不超过人民币5000万元的自有闲置资金购买保本型或低风险、短期（不超过一年）的银行理财产品。在上述额度范围，一年内资金可滚动使用，但任一时点持有未到期的理财产品总额不超过人民币5000万元。投资期限自公司第二届董事会第四次会议审议通过之日起一年内有效。在上述额度范围内，授权总经理行使该项投资决策权并签署相关合同文件，由公司财务部具体操作。  报告期内，公司向中国农业银行股份有限公司购买了“本利丰•34天人民币理财产品”、“本利丰•62天人民币理财产品”、“金钥匙·本利丰2017年第1017期人民币理财产品（春天行动专享）”、“金钥匙·本利丰2017年第1022期人民币理财产品（春天行动专享）”，向兴业银行股份有限公司购买了 “兴业银行企业金融结构性存款（封闭式）”，截至报告期末，共取得投资收益566,340.56元。 |

### 非标准审计意见说明

### 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

|  |
| --- |
| 1、会计政策变更  2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。  《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。  执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。  上述会计政策变更系属于国家法律、行政法规以及国家统一的会计制度的要求，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，也不涉及以往年度的追溯调整。  2、前期差错更正  公司于2016年11月21日召开的2016年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司三年一期经审计的财务报告的议案》。根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华审字[2016]33070153号《审计报告》，公司对在全国中小企业股份转让系统披露的原2013年、2014年、2015年和2016年1-6月的财务报表进行了更正。并于2017年1月3日召开第一届董事会第十七次会议及第一届监事会第十三次会议，审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，具体更正事项、差异金额以及差异情况原因说明等详见2017年1月3日在全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的编号2017-005《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》。 |

### 合并报表范围的变化情况

### 企业社会责任

|  |
| --- |
| 报告期内，公司诚信经营、依法纳税，积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。严格遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规，不断完善公司薪酬福利等管理规章制度，切实维护员工的合法权益；与客户、供应商保持良好合作关系；严格遵守国家环保标准要求，倡导绿色制造和环境保护；积极参与地方政府组织的企业帮扶困难户公益活动,为本市全面脱贫付出应尽的社会责任。 |

## 持续经营评价

|  |
| --- |
| 报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；财务、业务等主要经营指标健康；经营管理层、核心技术人员和业务人员队伍稳定；公司没有发生违法、违规行为。公司拥有良好的持续经营能力，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。 |

## 未来展望

是否自愿披露

## 风险因素

### 持续到本年度的风险因素

|  |
| --- |
| **1、市场需求变动风险**  公司生产的高、低压成套开关设备广泛应用于工业企业、公建设施、配电网与发电站等国民经济各部门的配电设施中，是用户接受与分配电能、控制与保护电力系统的核心设备。电力产业作为我国重点优先发展的战略性行业，长期以来得到国家产业政策支持，从而为配电设备行业的发展创造了有利的市场环境。配电设施建设常伴随固定资产投资而进行，固定资产投资规模与宏观经济周期、国民经济增长以及国家产业政策密切相关。近年来，我国电力投资依然保持在较高水平，但国内宏观经济增长的不确定性因素增多，行业下游客户对成套开关设备等配电设备的需求可能随着我国经济增速的放缓以及产业政策的调整出现波动，进而导致公司面临业绩下滑的风险。  应对措施：基于现有客户结构和业务模式，公司将加强不同行业销售渠道的开拓，加强新技术、新产品的开发，不断优化产品结构，同时加强成本和费用的管控，提升盈利能力，降低公司业绩受市场需求变动的影响。  **2、市场区域较为集中风险**  报告期内，公司主要销售客户集中在以福建和上海为主的华东地区，其占公司销售收入的比例在80%以上。尽管公司与国网电力公司等主要客户保持了长期稳定的合作关系，但输配电设备行业市场竞争激烈，如果公司不能保持福建及上海地区的市场份额，或上述地区的电网投资规模低于预期，将可能导致公司销售收入出现下滑。虽然公司正积极开拓布局其它区域市场和不同领域下游客户，但若市场开拓进展不及预期，公司仍存在主要销售客户的市场区域较为集中的风险。  应对措施：公司在稳固福建省内及上海市场的同时，继续加大对省外市场的产品推广力度，公司在全国主要城市建立销售网络，结合品牌宣传、市场推广、技术交流等方式扩展市场，并合理发展销售代理渠道，通过代理商资源扩大市场覆盖面，同时加强新产品开发，并积极拓展新产品业务，作为公司新的业务增长点。  **3、市场竞争加剧风险**  现阶段，我国配电开关控制设备行业内企业数量较多，且以中小型企业为主，行业集中度较低，产品同质化现象较为严重，导致中低端市场面临激烈的价格竞争。公司采用先进的计算机模拟系统等软件，开发出低能耗、环保型等高性价比的产品，满足中高端市场的需要，成功打造公司品牌，实现对进口品牌的替代。但是，未来若国际知名跨国电气公司凭借雄厚的资金实力与领先的技术水平采取低价策略拓展国内市场以及国内竞争对手快速成长，市场竞争会愈加激烈，从而使公司面临市场竞争加剧的风险。  应对措施：公司将紧跟行业发展趋势和前沿创新技术，持续保持研发投入力度，不断优化产品结构，通过提升产品档次降低市场竞争加剧的风险，并积极关注市场竞争所带来的机遇。  **4、产品售价及毛利率下降风险**  公司主要客户如电网公司、交通市政等公建单位大多数采用招投标模式进行对外采购。随着市场透明度的不断提高，以往分散在各地市、各省的区域优势企业开始逐步跨地区、跨领域参与竞争，为获取更多中标订单，各竞标企业趋于降低报价，进而挤压产品的毛利空间。报告期内，面对加剧的市场竞争环境，公司产品售价和毛利率水平有所下降。公司产品的平均售价及毛利率面临下降的风险，从而给公司的盈利能力带来负面影响。  应对措施：公司将继续加强技术创新，不断优化产品结构、提高产品质量，同时加强不同行业销售渠道的开拓，严格管控成本和费用，提升盈利能力。  **5、保持成长性风险**  公司未来的成长受宏观经济、行业发展、市场需求、客户结构、技术创新、产品质量、管理能力等一系列因素影响。任何因素的不利变化，均可能造成公司经营业绩产生波动，引致成长性放缓或不及预期的风险。  应对措施：公司将密切关注宏观经济、行业发展、市场需求、客户结构、技术创新、产品质量、管理能力等多方面因素的具体情况，及时调整经营策略，提高应变能力和防控风险能力。  **6、应收账款回收风险**  报告期末，公司应收账款净额为107,592,394.37元，公司应收账款账龄结构较为稳定，但随着公司客户数量的增加和收入规模的扩大，公司应收账款余额可能随着资金回笼时间的延长而增加。虽然公司主要客户规模较大，资信良好，但如果货款催收不及时，或客户信用状况发生不利变化，公司将面临应收账款发生坏账损失的风险。  应对措施：公司专门成立应收账款催收小组，进一步加强应收账款的回收管理工作，特别对账龄较长的货款加强催收，并结合公司及客户的实际情况，对重要客户给予一定的信用期间和额度；同时定期与客户沟通，及时了解客户的资金、经营情况，实现应收账款的及时回收；将应收账款回收作为管理层的绩效考核指标，以提高应收账款的回收效率。  **7、原材料价格波动风险**  报告期内，公司原材料占主营业务成本的比重较大，原材料价格波动对公司生产成本构成重大影响。公司生产所需的主要原材料包括铜排、板材、断路器、高压互感器和高压柜体部件等。虽然公司采取以产定购的采购模式，在一定程度上可以分散与转移原材料价格波动的风险，但总体而言，原材料采购价格主要受供求关系和行业景气度的影响，如果元器件或有色金属等原材料价格出现大幅波动，公司可能无法完全转移风险，从而对公司的产品毛利和经营业绩产生负面影响。  应对措施：公司通过以销定产、以产定购的方式，且相关原材料供应链已较为成熟，采用代理商或厂家直接供货的形式进行，同一品牌产品一般设有两个以上的采购渠道，并加强与主要供应商的合作关系，严格采购管控，降低原材料价格波动的影响。  **8、生产经营的季节性风险**  公司主要从事配电开关设备的生产及销售，报告期内的主要客户为电力系统供电企业、通信企业以及公建设施单位等。受客户采购习惯、项目施工进度、资金管理和结算方式的影响，公司所处行业的销售存在季节性波动的特征。具体而言，大部分企业和公建单位一般在每年一季度制定当年投资采购计划，随后陆续组织实施，而公司产品的交货、安装、调试和验收往往集中在下半年。因此，公司存在经营季节性波动风险，其中第一季度收入占比较低，下半年实现的营业收入占全年营业收入的比例较高。  应对措施：公司将加强不同行业销售渠道的开拓，进一步优化客户结构和业务模式，增加福建和上海以外区域的销售占比，以降低生产经营季节性波动风险。  **9、所得税优惠政策变化风险**  公司于2009年4月取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，于2012年7月通过高新技术企业复审，并在上述期间享受减按15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策；公司于2015年9月获得高新技术企业重新认定，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2015至2017年度企业所得税税率继续按照15%执行。如果未来国家或地方相关税收优惠政策发生变化或公司高新技术企业税收优惠到期后未被持续认定为高新技术企业，则公司可能面临按25%税率缴纳企业所得税的情形，从而给公司的经营业绩带来不利影响。  应对措施：公司将及时关注国家或地方相关税收优惠政策的出台及变动，注重加大研发投入，保持研发产品的先进性和持续性，加强高新技术企业认证工作的预期管理，认真组织高新技术企业认证及复审工作，从而保障高新技术企业认证连续，持续获得税收优惠。  **10、技术人员流失风险**  公司作为高新技术企业，其技术及产品的研发依赖于专业人才，特别是核心技术人员。公司的核心技术人员在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力，多年以来未发生过重大变化，为公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密。虽然公司通过改善工作环境、提供发展机会、建立健康和谐的企业文化提高员工的归属感，并提供富有竞争力的薪酬和福利来减少核心技术人员的流动，然而随着同行业人才争夺的加剧，公司无法保证未来不会出现核心技术人员流失的风险。  应对措施：公司将继续改善工作环境、完善薪酬体系、培训体系以及人才晋升机制，不断完善技术研发流程管控，同时对核心技术人员建立良好的激励机制，减少核心技术人员流失的风险。  **11、技术开发及泄密的风险**  公司目前拥有专利权45项，拥有一批技术人才，并不断吸收国际先进技术、研发新产品，在行业内形成了一定的技术优势。如果公司未来不能持续进行研发投入，或研发投入未能有效转化为技术成果，公司的技术优势、市场地位和经营业绩将可能出现较大不利变化。同时，尽管公司已制定了严格的技术保密制度，与相关人员签订了保密协议，并采取了相应的技术保密措施，但仍存在核心技术被泄密或盗用的风险。  应对措施：公司将持续保持或加大研发投入力度，不断完善技术研发流程管控，确保研发投入能有效转化为技术成果，同时加强技术保密制度的落实、实施，不断改善技术人才的激励机制，减少技术开发及泄密的风险。 |

### 报告期内新增的风险因素

|  |
| --- |
| 报告期内，公司无新增风险因素。 |

# 重要事项

## 重要事项索引

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **事项** | **是或否** | **索引** |
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 |  |  |
| 是否存在对外担保事项 |  |  |
| 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 |  |  |
| 是否对外提供借款 |  |  |
| 是否存在日常性关联交易事项 |  | 五.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 |  |  |
| 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 |  |  |
| 是否存在股权激励事项 |  |  |
| 是否存在已披露的承诺事项 |  | 五.二.(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 |  | 五.二.(三) |
| 是否存在被调查处罚的事项 |  |  |
| 是否存在失信情况 |  |  |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 |  |  |

## 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

### 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 | 2,000,000.00 | 619,442.75 |
| 2．销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | 100,000.00 | - |
| 3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | - | - |
| 4．财务资助（挂牌公司接受的） | - | - |
| 5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 6．其他 | - | - |
| **总计** | 2,100,000.00 | 619,442.75 |

### 承诺事项的履行情况

|  |
| --- |
| 1、公司申请挂牌时，董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及持股5%以上的股东出具了《避免同业竞争的承诺函》，报告期内，各位承诺人严格遵守上述承诺。  2、公司申请挂牌时，控股股东、实际控制人李建民出具《关于不占用公司资产的承诺书》，报告期内，承诺人严格遵守承诺。 |

### 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** |
| 公司的土地使用权和房屋所有权 | 抵押 | 8,287,432.56 | 4.06% | 公司以不动产权（闽（2017）福州市不动产权第0044541号、闽（2017）福州市不动产权第0044542号、闽（2017）福州市不动产权第0044543号）为签署《授信额度协议》（协议编号：fj1122017390）和《授信额度协议<补充协议>》（协议编号：fj1122017390-1）项下的授信业务提供最高额抵押担保。 |
| 货币资金 | 质押 | 7,290,649.26 | 3.57% | 银行承兑汇票保证金、保函保证金 |
| **总计** | - | 15,578,081.82 | 7.63% | - |

# 股本变动及股东情况

## 普通股股本情况

### 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 | 39,060,000 | 38.75% | 0 | 39,060,000 | 38.75% |
| 其中：控股股东、实际控制人 | 9,177,000 | 9.10% | 0 | 9,177,000 | 9.10% |
| 董事、监事、高管 | 20,580,000 | 20.42% | 0 | 20,580,000 | 20.42% |
| 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 61,740,000 | 61.25% | 0 | 61,740,000 | 61.25% |
| 其中：控股股东、实际控制人 | 27,531,000 | 27.31% | 0 | 27,531,000 | 27.31% |
| 董事、监事、高管 | 61,740,000 | 61.25% | 0 | 61,740,000 | 61.25% |
| 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| **总股本** | | 100,800,000 | - | 0 | 100,800,000 | - |
| **普通股股东人数** | | 382 | | | | |

### 普通股前五名或持股10%及以上股东情况

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **股东名称** | **期初持股数** | **持股变动** | **期末持股数** | **期末持**  **股比例%** | **期末持有限售股份数量** | **期末持有无限售股份数量** |
| 1 | 李建民 | 36,708,000 | 0 | 36,708,000 | 36.42% | 27,531,000 | 9,177,000 |
| 2 | 蒋利建 | 16,800,000 | 0 | 16,800,000 | 16.67% | 12,600,000 | 4,200,000 |
| 3 | 叶中香 | 12,600,000 | 0 | 12,600,000 | 12.50% | 9,450,000 | 3,150,000 |
| 4 | 林发光 | 8,400,000 | 0 | 8,400,000 | 8.33% | 6,300,000 | 2,100,000 |
| 5 | 林东伟 | 4,200,000 | 0 | 4,200,000 | 4.17% | 3,150,000 | 1,050,000 |
| **合计** | | 78,708,000 | 0 | 78,708,000 | 78.09% | 59,031,000 | 19,677,000 |
| 普通股前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：  上述股东之间不存在关联关系。 | | | | | | | |

## 优先股股本基本情况

## 控股股东、实际控制人情况

### 控股股东情况

|  |
| --- |
| 李建民，董事长，男，1953年4月出生，中国国籍，无境外永久居住权，1980年毕业于福州大学电器专业，本科学历，高级工程师。1975年7月至1977年2月，就职于福建省永安内燃机配件厂，担任工人；1977年3月至1980年2月，就读于福州大学电机系；1980年3月至1993年8月，就职于福州电气控制设备厂，担任副厂长；1993年9月至2000年6月，就职于福州同溢通用电气有限公司，担任总经理；1995年7月至2000年6月，就职于福建金星电力电气有限公司，担任总经理；2004年6月至2014年7月，担任福州博峰智能电器有限公司法定代表人、董事长。2014年7月至2017年7月，担任福州博峰智能电器有限公司董事。2005年10月至2007年6月担任福州鼎鑫电气技术有限公司法定代表人、董事长。2000年7月至今，就职于福建森达电气股份有限公司，曾任董事长兼总经理，现任董事长，持有公司36.42%的股份，为公司控股股东、实际控制人。  1979年，获共青团福建省委授予 “福建省新长征突击手”；1998年，获福州市委授予 “福州市劳动模范”；2003年，负责组织开发MLS-S型低压双面抽出式开关柜，获福州市科学技术进步三等奖；2006年，负责组织开发MLSD型低压单面靠墙抽出式开关柜，获福州市科学技术进步三等奖。  报告期内，控股股东情况无变化。 |

### 实际控制人情况

|  |
| --- |
| 公司实际控制人与控股股东一致，报告期内情况无变化。  李建民  36.42%  福建森达电气股份有限公司 |

# 融资及利润分配情况

## 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

## 存续至本期的优先股股票相关情况

## 债券融资情况

**债券违约情况**

**公开发行债券的特殊披露要求**

## 间接融资情况

**违约情况**

## 利润分配情况

### 报告期内的利润分配情况

### 利润分配预案

# 董事、监事、高级管理人员及员工情况

## 董事、监事、高级管理人员情况

### 基本情况

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
| 李建民 | 董事长 | 男 | 65 | 本科 | 2017年4月18日至2020年4月17日 | 是 |
| 蒋利建 | 董事 | 男 | 58 | 初中 | 2017年4月18日至2020年4月17日 | 是 |
| 林发光 | 董事、副总经理 | 男 | 52 | 本科 | 2017年4月18日至2020年4月17日 | 是 |
| 陈泽银 | 董事、总经理 | 男 | 39 | 本科 | 2017年4月18日至2020年4月17日 | 是 |
| 谢贵运 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 男 | 37 | 本科 | 2017年4月18日至2020年4月17日 | 是 |
| 陈光平 | 董事 | 男 | 42 | 初中 | 2017年4月18日至2020年4月17日 | 是 |
| 王建宾 | 独立董事 | 男 | 43 | 硕士 | 2017年4月18日至2020年4月17日 | 是 |
| 蔡永明 | 独立董事 | 男 | 49 | 本科 | 2017年4月18日至2020年4月17日 | 是 |
| 陈  为 | 独立董事 | 男 | 60 | 博士 | 2017年4月18日至2020年4月17日 | 是 |
| 叶中香 | 监事会主席 | 男 | 69 | 初中 | 2017年4月18日至2020年4月17日 | 是 |
| 林东伟 | 监事 | 男 | 65 | 初中 | 2017年4月18日至2020年4月17日 | 是 |
| 林  健 | 职工监事 | 男 | 31 | 本科 | 2017年4月18日至2020年4月17日 | 是 |
| 陈秀丹 | 财务总监 | 女 | 52 | 大专 | 2017年4月18日至2020年4月17日 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 9 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 4 |

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

|  |
| --- |
| 公司董事、副总经理、董事会秘书谢贵运为公司董事陈光平的妹夫，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。 |

### 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** |
| 李建民 | 董事长 | 36,708,000 | 0 | 36,708,000 | 36.42% | 0 |
| 蒋利建 | 董事 | 16,800,000 | 0 | 16,800,000 | 16.67% | 0 |
| 林发光 | 董事、副总经理 | 8,400,000 | 0 | 8,400,000 | 8.33% | 0 |
| 陈泽银 | 董事、总经理 | 1,092,000 | 0 | 1,092,000 | 1.08% | 0 |
| 谢贵运 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 840,000 | 0 | 840,000 | 0.83% | 0 |
| 陈光平 | 董事 | 840,000 | 0 | 840,000 | 0.83% | 0 |
| 王建宾 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 蔡永明 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 陈  为 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 叶中香 | 监事会主席 | 12,600,000 | 0 | 12,600,000 | 12.50% | 0 |
| 林东伟 | 监事 | 4,200,000 | 0 | 4,200,000 | 4.17% | 0 |
| 林  健 | 职工监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 陈秀丹 | 财务总监 | 840,000 | 0 | 840,000 | 0.83% | 0 |
| **合计** | - | 82,320,000 | 0 | 82,320,000 | 81.66% | 0 |

### 变动情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **信息统计** | 董事长是否发生变动 |  |
| 总经理是否发生变动 |  |
| 董事会秘书是否发生变动 |  |
| 财务总监是否发生变动 |  |

## 员工情况

### 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 | 42 | 48 |
| 生产人员 | 87 | 73 |
| 销售人员 | 30 | 41 |
| 技术人员 | 57 | 51 |
| 财务人员 | 5 | 6 |
| **员工总计** | 221 | 219 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **按教育程度分类** | **期初人数** | **期末人数** |
| 博士 | 1 | 1 |
| 硕士 | 3 | 2 |
| 本科 | 47 | 49 |
| 专科 | 50 | 39 |
| 专科以下 | 120 | 128 |
| **员工总计** | 221 | 219 |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

|  |
| --- |
| 1、人员的变动、人才引进、招聘情况  2017年，公司员工情况基本稳定。随着公司规模发展壮大，对人员也呈现更高要求。2017年，公司采取招聘社会类优秀专业人才和优秀应届毕业生相结合的招聘方式，加强了销售队伍的建设和人才引进。公司采取绩效考核等相关制度，对员工提出了更高的要求与考核，并对人员结构进行进一步优化，不断提高员工的业务水平和综合素质。  2、员工培训  为了快速提升员工素质和岗位技能，满足公司发展对人才的需求，公司建立了完善的内外部培训管理制度。2017年，公司参加内外部培训的人员达85人，重点加强了公司产品及相关技术知识和公司内部管理软件的培训。通过培训，不断提升员工综合素质和能力，加强了部门之间的沟通协作，为公司战略目标的实现提供了坚实的基础和切实的保障。  3、薪酬政策  公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等，进一步完善了薪酬福利等管理规章制度，坚持实施全员劳动合同制和薪酬绩效制，不断提高员工的效率和对公司的归属感。根据相关国家法律、法规和地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税，保障员工的合法权益。 |

### 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

**核心员工：**

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

**核心人员的变动情况：**

|  |
| --- |
| 报告期内，公司并未确认核心员工。  公司核心技术人员为李建民、陈泽银、庄德森、谢贵运、吴文萍、陈宏杰，公司与核心技术人员均签订了正式的劳动合同及保密协议。报告期内公司核心技术人员未发生变动，核心技术团队稳定。 |

# 行业信息

是否自愿披露

# 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 |  |
| 董事会是否设置专门委员会 |  |
| 董事会是否设置独立董事 |  |
| 投资机构是否派驻董事 |  |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 |  |
| 管理层是否引入职业经理人 |  |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 |  |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 |  |

## 公司治理

### 制度与评估

#### 公司治理基本状况

|  |
| --- |
| 报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，并按照相关规定和制度规范运作。报告期内，公司建立了《董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。 |

#### 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

|  |
| --- |
| 公司依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定，结合公司的具体情况制定了《公司章程》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》及“三会”议事规则等健全的法人治理结构制度体系，为全体股东提供合适的保护，切实保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。 |

#### 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

|  |
| --- |
| 报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和中国证监会有关要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策、融资决策、财务决策、人事变动、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律、法规的要求。 |

#### 公司章程的修改情况

|  |
| --- |
| 2017年3月22日，公司2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，主要修改内容：  修改第十二条为：“经依法登记，公司的经营范围：一般经营项目：高低压成套设备、电器元件、输配电及控制设备、电气设备、机电设备、电能质量产品、发电机、发电机组、变压器、电缆桥架、母线槽、新能源电动汽车充电设备及充电管理系统软件的研究、开发、生产、销售、维护、保养；充电设备的维修与安装；新能源汽车充电站点的系统设计、建设及运营；发电机、发电机组及相关配件的销售；电气技术开发、咨询及服务；机电设备安装工程专业承包（除特种设备）；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外（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）。” |

### 三会运作情况

#### 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 | 8 | 审议增加公司经营范围、修改公司章程、公司2016年年度报告及摘要、更正公司2014年度报告及摘要、更正2015年度报告及摘要和更正2016年半年度报告、公司董事会换届选举暨第二届董事会董事候选人提名、选举第二届董事会各专门委员会、拟设立分公司、2017年半年度报告、终止首次公开发行股票并在创业板上市的申请并撤回申请文件、企业会计政策变更等重大事项。 |
| 监事会 | 4 | 审议公司2016年年度报告及摘要、更正公司2014年度报告及摘要、更正2015年度报告及摘要和更正2016年半年度报告、公司监事会换届选举暨第二届监事会非职工代表监事候选人提名、2017年半年度报告、企业会计政策变更等重大事项。 |
| 股东大会 | 5 | 审议增加公司经营范围、修改公司章程、公司2016年年度报告及摘要、公司董事会换届选举暨第二届董事会董事候选人提名、公司监事会换届选举暨第二届监事会非职工代表监事候选人提名、终止首次公开发行股票并在创业板上市的申请并撤回申请文件等重大事项。 |

#### 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

|  |
| --- |
| 报告期内，公司严格遵循相关法律、法规及《公司章程》规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。 |

### 公司治理改进情况

|  |
| --- |
| 报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和中国证监会有关要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策、融资决策、财务决策、人事变动、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。  随着管理的不断深化，公司将进一步补充、完善和优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。  公司管理层未引入职业经理人。 |

### 投资者关系管理情况

|  |
| --- |
| 报告期内，公司根据《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》等，认真履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道，与投资者进行了良好沟通，包括发布公告、召开股东大会、参与推介会、电话咨询等。报告期内，公司在投资者关系管理方面做了如下工作：  1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露定期报告和临时报告。  2、确保对外联系方式的畅通，在保证符合信息披露规定的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议。  3、积极做好在册股东和潜在投资者的接待来访工作。 |

### 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

|  |
| --- |
| 报告期内，董事会下设各专门委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》和各专门委员会工作细则等规定开展工作并履行职责，各委员会成员勤勉尽职，积极履行相关职责，专门委员会整体运行情况良好，对完善公司治理结构发挥了积极作用。 |

### 独立董事履行职责情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **姓名** | **本年应参加董事会次数** | **亲自出席次数** | **委托出席次数** | **缺席次数** |
| 王建宾 | 8 | 8 | 0 | 0 |
| 蔡永明 | 8 | 8 | 0 | 0 |
| 陈 为 | 8 | 8 | 0 | 0 |

**独立董事的意见：**

|  |
| --- |
| 报告期内，独立董事严格按照《公司法》、《公司章程》和《独立董事工作制度》等规定，忠实履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害。独立董事对报告期内所审议的事项无异议。 |

## 内部控制

### 监事会就年度内监督事项的意见

|  |
| --- |
| 报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。 |

### 公司保持独立性、自主经营能力的说明

|  |
| --- |
| 公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开。拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。  1、业务独立  公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，独立自主地开展业务，独立对外签订所有合同，拥有独立自主的经营决策权和实施权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司拥有完整的研发、采购、生产和销售体系，在业务经营的各个环节上均保持独立，具有独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖主要股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。  2、资产独立  公司由森达电气有限整体变更设立，并依法办理了相关资产的产权变更登记手续。公司具备与生产经营有关的生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售体系。公司对其资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东及其他关联方占用而损害公司利益的情形。  3、人员独立  公司董事、监事以及高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》等有关规定选举或聘任，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员和财务人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不存在违反相关法律法规的兼职情形。  4、财务独立  公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员并进行了适当的分工授权，独立开展财务工作和进行财务决策，公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度， 符合《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司拥有独立的银行账户，不存在与股东及其他任何单位或个人共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东单位或任何其他单位或个人混合纳税的行为。公司不存在货币资金或其他资产被股东或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其下属单位、其他关联企业提供担保的情况。  5、机构独立  公司依照《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，制定了相关议事规则和工作细则，并规范运行。公司根据自身发展需要和市场竞争需要设有相应的职能部门，各部门在职责范围内独立决策。公司在机构设置、职能和人员方面均独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。 |

### 对重大内部管理制度的评价

|  |
| --- |
| 报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，未发生上述管理制度重大缺陷的情况。  1、关于会计核算体系  报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。  2、关于财务管理体系  报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。  3、关于风险控制体系  报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业稳健发展的角度继续完善风险控制体系。 |

### 年度报告差错责任追究制度相关情况

|  |
| --- |
| 2015年4月15日，公司第一届董事会第六次会议审议通过了《年报信息披露重大差错追究制度》。报告期内，公司未发生年度报告重大差错、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相关制度，执行情况良好。 |

# 财务报告

## 审计报告

|  |  |
| --- | --- |
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | 无 |
| 审计报告编号 | 瑞华审字[2018]33070028号 |
| 审计机构名称 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层 |
| 审计报告日期 | 2018-03-16 |
| 注册会计师姓名 | 吴世昌、钱星一 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 审计报告正文：  **审计报告**  瑞华审字[2018]33070028号  **福建森达电气股份有限公司全体股东：** 一、审计意见 我们审计了福建森达电气股份有限公司（以下简称森达电气公司）财务报表，包括2017年12月31日的资产负债表，2017年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。  我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了森达电气公司2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。 二、形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于森达电气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、其他信息 森达电气公司管理层对其他信息负责。其他信息包括审计森达电气公司2017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 森达电气公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。  在编制财务报表时，管理层负责评估森达电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算森达电气公司、停止营运或别无其他现实的选择。  治理层负责监督森达电气公司的财务报告过程。 五、注册会计师对财务报表审计的责任 我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：  （一）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。  （二）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。  （三）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。  （四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对森达电气公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致森达电气公司不能持续经营。  （五）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。  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。  瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：吴世昌  中国•北京 中国注册会计师：钱星一  2018年3月16日 | |

## 财务报表

### 资产负债表

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **期末余额** | **期初余额** |
| **流动资产：** |  |  |  |
| 货币资金 | 六、1 | 14,766,821.23 | 70,107,651.74 |
| 结算备付金 |  |  |  |
| 拆出资金 |  |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |  |  |  |
| 衍生金融资产 |  |  |  |
| 应收票据 | 六、2 |  | 609,640.80 |
| 应收账款 | 六、3 | 107,592,394.37 | 61,553,566.03 |
| 预付款项 | 六、4 | 2,301,818.07 | 461,753.75 |
| 应收保费 |  |  |  |
| 应收分保账款 |  |  |  |
| 应收分保合同准备金 |  |  |  |
| 应收利息 |  |  |  |
| 应收股利 |  |  |  |
| 其他应收款 | 六、5 | 10,579,645.25 | 2,283,747.17 |
| 买入返售金融资产 |  |  |  |
| 存货 | 六、6 | 28,865,417.36 | 19,998,244.06 |
| 持有待售资产 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |  |
| 其他流动资产 | 六、7 | 140,150.56 |  |
| **流动资产合计** |  | 164,246,246.84 | 155,014,603.55 |
| **非流动资产：** |  |  |  |
| 发放贷款及垫款 |  |  |  |
| 可供出售金融资产 |  |  |  |
| 持有至到期投资 |  |  |  |
| 长期应收款 |  |  |  |
| 长期股权投资 |  |  |  |
| 投资性房地产 |  |  |  |
| 固定资产 | 六、8 | 15,064,303.84 | 8,677,698.80 |
| 在建工程 | 六、9 | 109,433.96 | 4,835,529.00 |
| 工程物资 |  |  |  |
| 固定资产清理 |  |  |  |
| 生产性生物资产 |  |  |  |
| 油气资产 |  |  |  |
| 无形资产 | 六、10 | 22,021,608.45 | 1,597,596.44 |
| 开发支出 |  |  |  |
| 商誉 |  |  |  |
| 长期待摊费用 | 六、11 | 644,579.60 | 152,150.85 |
| 递延所得税资产 | 六、12 | 2,215,226.14 | 1,861,786.30 |
| 其他非流动资产 | 六、13 |  | 10,000,000.00 |
| **非流动资产合计** |  | 40,055,151.99 | 27,124,761.39 |
| **资产总计** |  | 204,301,398.83 | 182,139,364.94 |
| **流动负债：** |  |  |  |
| 短期借款 |  |  |  |
| 向中央银行借款 |  |  |  |
| 吸收存款及同业存放 |  |  |  |
| 拆入资金 |  |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |  |  |
| 衍生金融负债 |  |  |  |
| 应付票据 | 六、14 | 13,718,507.78 | 16,382,702.51 |
| 应付账款 | 六、15 | 29,284,696.30 | 16,430,964.02 |
| 预收款项 | 六、16 | 3,604,533.40 | 276,546.20 |
| 卖出回购金融资产款 |  |  |  |
| 应付手续费及佣金 |  |  |  |
| 应付职工薪酬 | 六、17 | 1,338,546.42 | 1,553,420.45 |
| 应交税费 | 六、18 | 1,466,387.49 | 3,429,271.73 |
| 应付利息 |  |  |  |
| 应付股利 |  |  |  |
| 其他应付款 | 六、19 | 531,541.23 | 76,257.97 |
| 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** |  | 49,944,212.62 | 38,149,162.88 |
| **非流动负债：** |  |  |  |
| 长期借款 |  |  |  |
| 应付债券 |  |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 长期应付款 |  |  |  |
| 长期应付职工薪酬 |  |  |  |
| 专项应付款 |  |  |  |
| 预计负债 | 六、20 | 3,408,292.58 | 3,271,731.72 |
| 递延收益 |  |  |  |
| 递延所得税负债 |  |  |  |
| 其他非流动负债 |  |  |  |
| **非流动负债合计** |  | 3,408,292.58 | 3,271,731.72 |
| **负债合计** |  | 53,352,505.20 | 41,420,894.60 |
| **所有者权益（或股东权益）：** |  |  |  |
| 股本 | 六、21 | 100,800,000.00 | 100,800,000.00 |
| 其他权益工具 |  |  |  |
| 其中：优先股 |  |  |  |
| 永续债 |  |  |  |
| 资本公积 | 六、22 | 67,082.00 | 67,082.00 |
| 减：库存股 |  |  |  |
| 其他综合收益 |  |  |  |
| 专项储备 |  |  |  |
| 盈余公积 | 六、23 | 5,804,684.37 | 4,781,642.04 |
| 一般风险准备 |  |  |  |
| 未分配利润 | 六、24 | 44,277,127.26 | 35,069,746.30 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |  | 150,948,893.63 | 140,718,470.34 |
| 少数股东权益 |  |  |  |
| **所有者权益合计** |  | 150,948,893.63 | 140,718,470.34 |
| **负债和所有者权益总计** |  | 204,301,398.83 | 182,139,364.94 |

法定代表人：李建民 主管会计工作负责人：陈秀丹 会计机构负责人：蒋玲琳

### 利润表

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注** | **本期金额** | **上期金额** |
| **一、营业总收入** |  | 187,845,177.19 | 173,761,424.83 |
| 其中：营业收入 | 六、25 | 187,845,177.19 | 173,761,424.83 |
| 利息收入 |  |  |  |
| 已赚保费 |  |  |  |
| 手续费及佣金收入 |  |  |  |
| **二、营业总成本** |  | 177,060,108.60 | 154,147,695.41 |
| 其中：营业成本 | 六、25 | 140,045,057.78 | 122,105,332.72 |
| 利息支出 |  |  |  |
| 手续费及佣金支出 |  |  |  |
| 退保金 |  |  |  |
| 赔付支出净额 |  |  |  |
| 提取保险合同准备金净额 |  |  |  |
| 保单红利支出 |  |  |  |
| 分保费用 |  |  |  |
| 税金及附加 | 六、26 | 1,006,255.21 | 1,286,668.78 |
| 销售费用 | 六、27 | 13,459,169.39 | 11,199,444.13 |
| 管理费用 | 六、28 | 20,294,333.86 | 18,174,409.04 |
| 财务费用 | 六、29 | 15,587.59 | -88,694.86 |
| 资产减值损失 | 六、30 | 2,239,704.77 | 1,470,535.60 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |  |  |  |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 六、31 | 566,340.56 | 516,468.48 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |  |  |  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） |  |  |  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） |  |  |  |
| 其他收益 | 六、32 | 1,496,000.00 |  |
| **三、营业利润（亏损以“－”号填列）** |  | 12,847,409.15 | 20,130,197.90 |
| 加：营业外收入 | 六、33 | 68,966.94 | 1,297,185.12 |
| 减：营业外支出 | 六、34 | 305,659.36 | 51,738.58 |
| **四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）** |  | 12,610,716.73 | 21,375,644.44 |
| 减：所得税费用 | 六、35 | 2,380,293.44 | 2,962,874.08 |
| **五、净利润（净亏损以“－”号填列）** |  | 10,230,423.29 | 18,412,770.36 |
| 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 |  | 10,230,423.29 | 18,412,770.36 |
| 2.终止经营净利润 |  |  |  |
| (二)按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 |  |  |  |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 |  | 10,230,423.29 | 18,412,770.36 |
| **六、其他综合收益的税后净额** |  |  |  |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |  |  |  |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 |  |  |  |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 |  |  |  |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |  |  |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 |  |  |  |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |  |  |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 |  |  |  |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  |  |  |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 |  |  |  |
| 5.外币财务报表折算差额 |  |  |  |
| 6.其他 |  |  |  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |  |  |
| **七、综合收益总额** |  | 10,230,423.29 | 18,412,770.36 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 |  | 10,230,423.29 | 18,412,770.36 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 |  |  |  |
| **八、每股收益：** |  |  |  |
| （一）基本每股收益 |  | 0.10 | 0.21 |
| （二）稀释每股收益 |  | 0.10 | 0.21 |

法定代表人：李建民 主管会计工作负责人：陈秀丹 会计机构负责人：蒋玲琳

### 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 |  | 161,138,278.59 | 193,085,147.16 |
| 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 |  |  |  |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、36 | 3,057,416.83 | 1,850,078.40 |
| **经营活动现金流入小计** |  | 164,195,695.42 | 194,935,225.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | 149,543,188.30 | 121,552,286.42 |
| 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 |  | 18,195,459.43 | 17,057,899.48 |
| 支付的各项税费 |  | 11,989,205.98 | 13,237,868.60 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、36 | 19,601,564.48 | 13,626,701.82 |
| **经营活动现金流出小计** |  | 199,329,418.19 | 165,474,756.32 |
| **经营活动产生的现金流量净额** |  | -35,133,722.77 | 29,460,469.24 |
| **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 |  | 566,340.56 | 516,468.48 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 4,704.27 | 21,367.52 |
| 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 | 六、36 | 319,700,000.00 | 126,000,000.00 |
| **投资活动现金流入小计** |  | 320,271,044.83 | 126,537,836.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 |  | 20,821,210.72 | 6,082,992.62 |
| 投资支付的现金 |  |  |  |
| 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 | 六、36 | 319,700,000.00 | 98,000,000.00 |
| **投资活动现金流出小计** |  | 340,521,210.72 | 104,082,992.62 |
| **投资活动产生的现金流量净额** |  | -20,250,165.89 | 22,454,843.38 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 吸收投资收到的现金 |  |  |  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |  |  |  |
| 取得借款收到的现金 |  |  |  |
| 发行债券收到的现金 |  |  |  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 |  |  |  |
| **筹资活动现金流入小计** |  |  |  |
| 偿还债务支付的现金 |  |  |  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 |  |  | 6,000,000.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |  |  |  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、36 |  | 613,207.55 |
| **筹资活动现金流出小计** |  |  | 6,613,207.55 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** |  |  | -6,613,207.55 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** |  |  |  |
| **五、现金及现金等价物净增加额** |  | -55,383,888.66 | 45,302,105.07 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 62,860,060.63 | 17,557,955.56 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** |  | 7,476,171.97 | 62,860,060.63 |

法定代表人：李建民 主管会计工作负责人：陈秀丹 会计机构负责人：蒋玲琳

### 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** | 100,800,000.00 |  |  |  | 67,082.00 |  |  |  | 4,781,642.04 |  | 35,069,746.30 |  | 140,718,470.34 |
| 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** | 100,800,000.00 |  |  |  | 67,082.00 |  |  |  | 4,781,642.04 |  | 35,069,746.30 |  | 140,718,470.34 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** |  |  |  |  |  |  |  |  | 1,023,042.33 |  | 9,207,380.96 |  | 10,230,423.29 |
| （一）综合收益总额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 10,230,423.29 |  | 10,230,423.29 |
| （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 |  |  |  |  |  |  |  |  | 1,023,042.33 |  | -1,023,042.33 |  |  |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  | 1,023,042.33 |  | -1,023,042.33 |  |  |
| 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．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** | 100,800,000.00 |  |  |  | 67,082.00 |  |  |  | 5,804,684.37 |  | 44,277,127.26 |  | 150,948,893.63 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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** | 60,000,000.00 |  |  |  | 38,902,049.96 |  |  |  | 2,940,365.00 |  | 26,463,285.02 |  | 128,305,699.98 |
| 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** | 60,000,000.00 |  |  |  | 38,902,049.96 |  |  |  | 2,940,365.00 |  | 26,463,285.02 |  | 128,305,699.98 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | 40,800,000.00 |  |  |  | -38,834,967.96 |  |  |  | 1,841,277.04 |  | 8,606,461.28 |  | 12,412,770.36 |
| （一）综合收益总额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 18,412,770.36 |  | 18,412,770.36 |
| （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 |  |  |  |  |  |  |  |  | 1,841,277.04 |  | -7,841,277.04 |  | -6,000,000.00 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  | 1,841,277.04 |  | -1,841,277.04 |  |  |
| 2．提取一般风险准备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．对所有者（或股东）的分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -6,000,000.00 |  | -6,000,000.00 |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）所有者权益内部结转 | 40,800,000.00 |  |  |  | -38,834,967.96 |  |  |  |  |  | -1,965,032.04 |  |  |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | 40,800,000.00 |  |  |  | -40,800,000.00 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  | 1,965,032.04 |  |  |  |  |  | -1,965,032.04 |  |  |
| （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** | 100,800,000.00 |  |  |  | 67,082.00 |  |  |  | 4,781,642.04 |  | 35,069,746.30 |  | 140,718,470.34 |

法定代表人：李建民 主管会计工作负责人：陈秀丹 会计机构负责人：蒋玲琳

**福建森达电气股份有限公司**

**2017年度财务报表附注**

**（除特别说明外，金额单位为人民币元）**

**一、公司基本情况**

**1、公司概况**

公司名称：福建森达电气股份有限公司，成立日期：1995年5月31日，住所：福州市仓山区金山大道618号鼓楼园11座，法定代表人：李建民，公司所属行业：电气机械及器材制造业，统一社会信用代码：913501006113346400。

**2、历史沿革**

（1）设立情况

福建森达电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身系福建省南平今新装潢装饰有限公司，1995年5月12日经南平市延平区对外经济贸易委员会延外经贸资字[1995] 09 号文《关于同意外资企业“福建省南平今新装璜装饰有限公司”章程的批复》批准，由香港协达贸易公司出资组建，于1995年5月31日取得国家工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号：工商企独闽字第01781号），注册资本人民币200.00万元。

（2）第一次增资之第一期出资

1996年3月6日，根据变更后章程及南平市延平区对外经济贸易委员会延外经贸资字 [1996]01号文件《关于同意外资企业福建省南平今新装潢装饰有限公司变更章程等事项的批复》的规定，公司申请变更注册资本为600.00万元人民币，分两期出资，由于前期出资人民币200.00万元未实际投入，本期出资为第一期出资，出资方式：进口设备WA3-163型机组一套港币320.00万元（HKD3,200,000.00元），按当天国家牌价比率（中间价）1:1.0739折合人民币343.65万元；现金出资人民币110.00万元，合计人民币453.65万元，占注册资本的75.61%。本次出资业经南平市延平审计师事务所审验并出具延社审（96）外验字第008号《验资报告》验证，本次变更登记后出资情况如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 股东 | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 实缴出资比例（%） |
| 香港协达贸易公司 | 600.00 | 453.65 | 75.61 |
| 合计 | 600.00 | 453.65 | 75.61 |

（3）第一次股权转让

2002年7月29日，根据第三届董事会决议、修改后的公司章程、福州市鼓楼区对外经济贸易局鼓外[2002]113号文《关于同意福建森达电气有限公司股份转让的批复》的规定，香港协达贸易公司将其持有本公司的股权转让给香港汇达电气公司。本次股权转让后出资情况如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 股东 | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 实缴出资比例（%） |
| 香港汇达电气公司 | 600.00 | 453.65 | 75.61 |
| 合计 | 600.00 | 453.65 | 75.61 |

（4）第一次增资之第二期出资

2002年11月20日，根据公司章程规定，公司申请登记的注册资本为600.00万元人民币，本次为第二次出资，因第一次出资时货币资金110.00万元非境外转入，本次实际出资金额为241.60万港元，折合人民币256.35万元。本次出资业经福建诚信联合会计师事务所审验并出具（2002）诚会师验字S—021号《验资报告》验证，本次出资后出资情况如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 股东 | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 实缴出资比例（%） |
| 香港汇达电气公司 | 600.00 | 600.00 | 100.00 |
| 合计 | 600.00 | 600.00 | 100.00 |

（5）第二次增资

2003年9月15日，根据2013年第三届四次董事会决议、修改后的章程，福州市鼓楼区对外贸易经济合作局鼓外[2003]068号文《关于同意福建森达电气有限公司增资等事项的批复》的规定，企业历年累计利润及发展基金、储备基金转增为注册资本，合计人民币560.00万元。转增后企业注册资本为1,160.00万元人民币；本次出资业经福建天联有限责任会计师事务所审验并出具天联外企资（2003）9007号《验资报告》验证。本次变更登记后出资情况如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 股东 | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 实缴出资比例（%） |
| 香港汇达电气公司 | 1,160.00 | 1,160.00 | 100.00 |
| 合计 | 1,160.00 | 1,160.00 | 100.00 |

（6）第二次股权转让

2004年4月12日，根据2004年第三届第七次董事会决议、修改后公司章程、福州市鼓楼区对外贸易经济合作局鼓外[2004]047号文《关于同意福建森达电气有限公司股权转让等事项变更的批复》的规定，香港汇达电气公司向三明优信电力实业总公司转让本公司25.00%的股权，股权转让后，公司股权结构为香港汇达电气公司持有公司75.00%的股权。本次变更登记后出资情况如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 股东 | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 实缴出资比例（%） |
| 香港汇达电气公司 | 870.00 | 870.00 | 75.00 |
| 三明优信电力实业总公司 | 290.00 | 290.00 | 25.00 |
| 合计 | 1,160.00 | 1,160.00 | 100.00 |

（7）第三次增资

2005年7月25日，根据第一届第三次董事会决议、修改后公司章程、福州市鼓楼区对外贸易经济合作局鼓外[2005]115号文《关于同意福建森达电气有限公司增资等事项变更的批复》的规定，同意公司2003、2004年以累计净利润458.11万元为基准，提留5%职工福利及奖励金22.91万元后，将属汇达电气应分配利润410.20万元中的400.00万元用于转增注册资本，属三明优信电力实业总公司应分配利润25.00万元用于分红（三明优信电力实业总公司可供分配利润时间自 2004年5月1日起）。转增后公司注册资本为1,560.00万元，并根据双方实际投入的资金调整股权比例，香港汇达电气公司占83.97%，人民币出资1,310.00万元，三明优信电力实业总公司占16.03%，人民币出资250.00万元。本次出资由福建天联有限责任会计师事务所出具CPA天联外企资[2005]208号《验资报告》验证。本次变更登记后出资情况如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 股东 | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 实缴出资比例（%） |
| 香港汇达电气公司 | 1,310.00 | 1,310.00 | 83.97 |
| 三明优信电力实业总公司 | 250.00 | 250.00 | 16.03 |
| 合计 | 1,560.00 | 1,560.00 | 100.00 |

（8）第三次股权转让

2005年10月31日，根据第一届第四次董事会决议、修改后公司章程、福州市鼓楼区对外贸易经济合作局鼓外[2005]179号文《关于福建森达电气有限公司股份转让的批复》的规定，香港汇达电气公司将所持有的本公司全部股权转让给香港汇达电气集团有限公司。本次变更登记后出资情况如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 股东 | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 实缴出资比例（%） |
| 香港汇达电气集团有限公司 | 1,310.00 | 1,310.00 | 83.97 |
| 三明优信电力实业总公司 | 250.00 | 250.00 | 16.03 |
| 合计 | 1,560.00 | 1,560.00 | 100.00 |

（9）第四次股权转让

2006年11月27日，根据董事会决议、修改后公司章程、福州市鼓楼区对外贸易经济合作局鼓外[2006]159号文《关于福建森达电气有限公司股份转让的批复》的规定，香港汇达电气集团有限公司将持有的本公司55.00%股权转让给福建汇创实业（集团）股份有限公司。本次变更登记后出资情况如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 股东 | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 实缴出资比例（%） |
| 福建汇创实业（集团）股份有限公司 | 858.00 | 858.00 | 55.00 |
| 三明优信电力实业总公司 | 250.00 | 250.00 | 16.03 |
| 香港汇达电气集团有限公司 | 452.00 | 452.00 | 28.97 |
| 合计 | 1,560.00 | 1,560.00 | 100.00 |

（10）第五次股权转让

2008年6月20日，根据董事会决议、修改后公司章程、福州市鼓楼区对外贸易经济合作局鼓外[2008]070号文《关于外资企业福建森达电气有限公司股权转让的批复》的规定，福建汇创实业（集团）股份有限公司将持有的本公司25.00%股权转让给香港汇达电气集团有限公司。本次变更登记后出资情况如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 股东 | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 实缴出资比例（%） |
| 福建汇创实业（集团）股份有限公司 | 468.00 | 468.00 | 30.00 |
| 三明优信电力实业总公司 | 250.00 | 250.00 | 16.03 |
| 香港汇达电气集团有限公司 | 842.00 | 842.00 | 53.97 |
| 合计 | 1,560.00 | 1,560.00 | 100.00 |

（11）第四次增资之第一期出资

2009年3月19日，根据董事会决议、修改后公司章程、福州市鼓楼区对外贸易经济合作局鼓外[2009]025号文《关于中外合资经营企业福建森达电气有限公司增加投资等事项的批复》的规定，增加注册资本1,440.00万元人民币，由香港汇达电气集团有限公司单独出资（首次到资比例不低于新增部分的20.00%，其余在营业执照变更之日起两年内缴清），增资后公司注册资本为3,000.00万元人民币。本次出资为第一次出资，以货币资金出资人民币440.00万元，本次出资业经福建闽兴会计师事务所有限公司审验并出具[2009]闽兴所验字第019号《验资报告》验证，本次变更登记后出资情况如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 股东 | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 实缴出资比例（%） |
| 福建汇创实业（集团）股份有限公司 | 468.00 | 468.00 | 15.60 |
| 三明优信电力实业总公司 | 250.00 | 250.00 | 8.33 |
| 香港汇达电气集团有限公司 | 2,282.00 | 1,282.00 | 42.73 |
| 合计 | 3,000.00 | 2,000.00 | 66.66 |

（12）第六次股权转让

2009年10月14日，根据董事会决议、修改后公司章程、福州市仓山区对外贸易经济合作局榕仓外企字[2009]105号文《关于外资企业福建森达电气有限公司股权转让等变更事项的批复》的规定，同意福建汇创实业（集团）股份有限公司将15.60%股权全部转让给香港汇达电气集团有限公司，股权转让后，香港汇达电气集团有限公司出资1,750.00万元人民币，占实收资本的87.50%。三明优信电力实业总公司出资250.00万元人民币，占12.50%。本次变更登记后出资情况如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 股东 | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 实缴出资比例（%） |
| 香港汇达电气集团有限公司 | 2,750.00 | 1,750.00 | 58.33 |
| 三明优信电力实业总公司 | 250.00 | 250.00 | 8.33 |
| 合计 | 3,000.00 | 2,000.00 | 66.66 |

（13）第四次增资之第二期出资

2010年9月2日，根据章程规定及修改后公司章程，香港汇达电气集团有限公司第二期出资人民币1,000.00万元，本次出资业经福建闽兴会计师事务所有限公司审验并出具(2010)闽兴所验字第312号《验资报告》验证，登记后出资情况如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 股东 | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 实缴出资比例（%） |
| 香港汇达电气集团有限公司 | 2,750.00 | 2,750.00 | 91.67 |
| 三明优信电力实业总公司 | 250.00 | 250.00 | 8.33 |
| 合计 | 3,000.00 | 3,000.00 | 100.00 |

（14）第七次股权转让

2010年11月25日，根据董事会决议、修改后公司章程、福州市仓山区对外贸易经济合作局榕仓外企字[2010]137号文《关于同意福建森达电气有限公司股权转让等的批复》的规定，同意三明优信电力实业总公司将8.33%股权全部转让给香港汇达电气集团有限公司，股权转让后，香港汇达电气集团有限公司持有100.00%股权。本次变更登记后出资情况如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 股东 | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 实缴出资比例（%） |
| 香港汇达电气集团有限公司 | 3,000.00 | 3,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 3,000.00 | 3,000.00 | 100.00 |

（15）第五次增资之第一期出资

2011年10月12日，根据董事会决议、修改后公司章程、福州市仓山区对外贸易经济合作局榕仓外企字[2011]59号文《关于同意福建森达电气有限公司增资的批复》的规定，同意公司增加注册资本2,000.00万元人民币，注册资本增加至5,000.00万元人民币，新增注册资本以2010年度利润 400.00万元人民币投入，并应当在申请变更登记时缴付20.00%，其余在二年内全部缴清。本次出资为第一次出资，出资额为400.00万元人民币，由未分配利润转增资本，本次出资业经福州宏友有限责任会计师事务所审验并出具榕宏友验字[2011]第073号《验资报告》验证，本次变更登记出资后情况如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 股东 | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 实缴出资比例（%） |
| 香港汇达电气集团有限公司 | 5,000.00 | 3,400.00 | 68.00 |
| 合计 | 5,000.00 | 3,400.00 | 68.00 |

（16）第五次增资之第二期出资

2013年1月1日，根据2012年12月29日董事会决议、修改后公司章程、福州市仓山区对外贸易经济合作局榕仓外企字[2013]2号文《关于同意福建森达电气有限公司变更投资方式的批复》的规定，将公司于2011年增加注册资本2,000.00万元人民币的投资方式变更为以2010年至2012年利润转增1,600.00万元人民币及400.00万元人民币等值的现汇投入。本次出资为第二期出资，出资额为1,000.00万元，其中以货币出资人民币400.00万元，以未分配利润转增实收资本人民币 600.00万元，本次出资业经福州宏友有限责任会计师事务所审验并出具榕宏友验字[2013]第003号《验资报告》验证，本次变更登记后出资情况如下：

| 股东 | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 实缴出资比例（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 香港汇达电气集团有限公司 | 5,000.00 | 4,400.00 | 88.00 |
| 合计 | 5,000.00 | 4,400.00 | 88.00 |

（17）第五次增资之第三期出资

2013年4月19日，根据公司章程规定，香港汇达电气集团有限公司第三次出资，本次出资以未分配利润转增实收资本人民币600.00万元，由福州宏友有限责任会计师事务所出具榕宏友验字[2013]第022号《验资报告》验证，本次变更登记出资情况如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 股东 | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 实缴出资比例（%） |
| 香港汇达电气集团有限公司 | 5,000.00 | 5,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 5,000.00 | 5,000.00 | 100.00 |

（18）第八次股权转让

2013年8月9日，根据董事会决议及福州市仓山区对外贸易经济合作局榕仓外企字[2013]72号文《关于同意福建森达电气有限公司股权转让的批复》的规定，同意香港汇达电气集团有限公司将持有的本公司50.00%股权转让给李建民；20.00%的股权转让给蒋利建；15.00%的股权转让给叶中香；10.00%的股权转让给林发光；5.00%的股权转让给林东伟。股权转让后，公司性质由外资企业变更为内资有限公司，本次变更登记后出资情况如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 股东 | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 实缴出资比例（%） |
| 李建民 | 2,500.00 | 2,500.00 | 50.00 |
| 蒋利建 | 1,000.00 | 1,000.00 | 20.00 |
| 叶中香 | 750.00 | 750.00 | 15.00 |
| 林发光 | 500.00 | 500.00 | 10.00 |
| 林东伟 | 250.00 | 250.00 | 5.00 |
| 合计 | 5,000.00 | 5,000.00 | 100.00 |

（19）第九次股权转让

2013年11月15日，根据公司股东会决议规定：同意公司股东李建民将所持有公司1.30%的股权转让给陈泽银；1.00%的股权转让给谢贵运；1.00%的股权转让给陈钦武；1.00%的股权转让给陈光平；1.00%的股权转让给陈秀丹。同意公司经营范围的变更，取得福州市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，本次变更登记后出资情况如下：

| 股东 | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 实缴出资比例（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 李建民 | 2,235.00 | 2,235.00 | 44.70 |
| 蒋利建 | 1,000.00 | 1,000.00 | 20.00 |
| 叶中香 | 750.00 | 750.00 | 15.00 |
| 林发光 | 500.00 | 500.00 | 10.00 |
| 林东伟 | 250.00 | 250.00 | 5.00 |
| 陈泽银 | 65.00 | 65.00 | 1.30 |
| 谢贵运 | 50.00 | 50.00 | 1.00 |
| 陈钦武 | 50.00 | 50.00 | 1.00 |
| 陈光平 | 50.00 | 50.00 | 1.00 |
| 陈秀丹 | 50.00 | 50.00 | 1.00 |
| 合计 | 5,000.00 | 5,000.00 | 100.00 |

（20）整体变更

2014年4月7日，公司召开2014年股东会会议，审议通过了以2013年12月31日为基准日整体变更为股份有限公司的决议，根据股东会决议、发起人协议及变更后公司章程的规定，整体变更后公司注册资本为人民币5,000.00万元，股份总数5,000.00万股（每股面值1.00元），全体发起人以其拥有公司截至2013年12月31日经审计的净资产折股投入本公司，整体变更后各发起人的持股数量及持股比例如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 股东 | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 实缴出资比例（%） |
| 李建民 | 2,235.00 | 2,235.00 | 44.70 |
| 蒋利建 | 1,000.00 | 1,000.00 | 20.00 |
| 叶中香 | 750.00 | 750.00 | 15.00 |
| 林发光 | 500.00 | 500.00 | 10.00 |
| 林东伟 | 250.00 | 250.00 | 5.00 |
| 陈泽银 | 65.00 | 65.00 | 1.30 |
| 谢贵运 | 50.00 | 50.00 | 1.00 |
| 陈钦武 | 50.00 | 50.00 | 1.00 |
| 陈光平 | 50.00 | 50.00 | 1.00 |
| 陈秀丹 | 50.00 | 50.00 | 1.00 |
| 合计 | 5,000.00 | 5,000.00 | 100.00 |

（21）第六次增资

2015年5月13日，经2015年第二次临时股东大会决议通过，公司向北京天星铭商投资中心（有限合伙）等9家机构投资者定向发行股票1,000.00万股，发行价格为每股4.50元，在册股东均自愿放弃对本次新增股份的优先认购权。发行完成后，公司总股本增至6,000.00万元，新增股份的认购情况如下：

| 认购者名称 | 认购数量（万股） | 认购金额（万元） | 认购方式 |
| --- | --- | --- | --- |
| 北京天星铭商投资中心（有限合伙） | 300.00 | 1,350.00 | 现金 |
| 中建投˙新三板投资基金集合信托计划1号（鼎锋资产） | 150.00 | 675.00 | 现金 |
| 金汇国际投资基金管理（北京）有限公司 | 100.00 | 450.00 | 现金 |
| 中粮-睿联新杉辰星资产管理计划 | 50.00 | 225.00 | 现金 |
| 中航证券有限公司 | 120.00 | 540.00 | 现金 |
| 中原证券股份有限公司 | 100.00 | 450.00 | 现金 |
| 兴业证券股份有限公司 | 70.00 | 315.00 | 现金 |
| 万联证券有限责任公司 | 60.00 | 270.00 | 现金 |
| 世纪证券有限责任公司 | 50.00 | 225.00 | 现金 |
| 合计 | 1,000.00 | 4,500.00 |  |

（22）第七次增资

根据福建森达电气股份有限公司2016年4月12日召开的2015年度股东大会审议通过的《关于公司2015年度公司利润分配预案的议案》和《福建森达电气股份有限公司公司章程修正案》规定，向全体股东以资本公积每10股转增6.80股，同时以未分配利润每10股派现1.00元（含税），共计转增4,080.00万股，2016年5月5日，森达电气就上述事宜完成工商变更登记手续，本次转增后公司总股本增至10,080.00万元。

截至2017年12月31日，公司股权结构如下

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 股东 | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 实缴出资比例（%） |
| 李建民 | 3,670.80 | 3,670.80 | 36.42 |
| 蒋利建 | 1,680.00 | 1,680.00 | 16.67 |
| 叶中香 | 1,260.00 | 1,260.00 | 12.50 |
| 林发光 | 840.00 | 840.00 | 8.33 |
| 林东伟 | 420.00 | 420.00 | 4.17 |
| 李宗飞 | 127.00 | 127.00 | 1.26 |
| 黄晓光 | 115.40 | 115.40 | 1.14 |
| 陈泽银 | 109.20 | 109.20 | 1.08 |
| 谢贵运 | 84.00 | 84.00 | 0.83 |
| 陈光平 | 84.00 | 84.00 | 0.83 |
| 陈秀丹 | 84.00 | 84.00 | 0.83 |
| 其他投资者 | 1,605.60 | 1,605.60 | 15.94 |
| 合计 | 10,080.00 | 10,080.00 | 100.00 |

**3、公司行业性质及经营范围**

本公司属于电气机械及器材制造业，经营范围：高低压成套设备、电器元件、输配电及控制设备、电气设备、机电设备、电能质量产品、发电机、发电机组、变压器、电缆桥架、母线槽、新能源电动汽车充电设备及充电管理系统软件的研究、开发、生产、销售、维护、保养；充电设备的维修与安装；新能源汽车充电站点的系统设计、建设及运营；发电机、发电机组及相关配件的销售；电气技术开发、咨询及服务；机电设备安装工程专业承包（除特种设备）；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）

**4、公司主要业务**

本公司为电气机械和器材制造业的输配电及控制设备-配电开关控制设备生产商，主要从事电气成套开关设备及其配套元器件的研发、生产和销售。

**5、公司实际控制人**

本公司实际控制人为李建民，其直接持有本公司36.42%的股权。

**6、公司的基本组织架构**

本公司设股东大会、董事会、监事会及总经理，股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。公司根据经营业务及管理的需要设置主要职能部门有行政中心、营销中心、运营中心、技术中心、财务中心等。

**7、财务报表的批准**

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2018年3月16日决议批准报出。

**二、财务报表的编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

**三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的财务状况及2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号－财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

**四、重要会计政策和会计估计**

本公司从事高低压输配电设备的生产销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

**1、会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

**2、营业周期**

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

**3、记账本位币**

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

**4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

**5、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

**6、外币业务和外币报表折算**

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

**7、金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的年末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的年末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

**8、应收款项**

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100.00万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A．信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 确定组合的依据 |
| 按账龄为信用风险特征的组合 | 相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征 |

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
| --- | --- |
| 按账龄为信用风险特征的组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收计提比例（%） |
| 1年以内 | 5.00 | 5.00 |
| 1至2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2至3年 | 20.00 | 20.00 |
| 3至4年 | 50.00 | 50.00 |
| 4至5年 | 80.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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。导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征包括应收关联方款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

**9、存货**

（1）存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用和发出时按加权平均法计价，库存商品发出时采用个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

**10、划分为持有待售资产**

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

**11、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，合并财务报表编制的方法在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司2014年7月1日首次执行新会计准则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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

**12、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。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、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

**13、固定资产**

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
| 房屋及建筑物 | 10-20 | 10.00 | 4.50-9.00 |
| 办公设备 | 3-5 | 10.00 | 18.00-30.00 |
| 机器设备 | 5-10 | 10.00 | 9.00-18.00 |
| 运输设备 | 10 | 10.00 | 9.00 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

**14、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

1. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

**15、借款费用**

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

**16、无形资产**

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

**17、长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

**18、长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

**19、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

**20、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

**21、股份支付**

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

**22、收入**

（1）商品销售收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量时确认收入。

对合同没有约定需要安装验收的产品销售：客户收到货物后，根据协议或者合同条款，与本公司确认商品数量及结算金额后，确认产品销售收入的实现。

对合同约定有安装验收义务、且安装验收工作属于销售合同重要组成部分的的产品销售：在产品发出，安装调试验收合格后视为公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给了购买方，确认产品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

**23、政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

**24、递延所得税资产/递延所得税负债**

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）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、清偿负债同时进行时，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。

**25、租赁**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**26、其他重要的会计政策和会计估计**

本公司无其他重要的会计政策和会计估计。

**27、重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（6）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、重组义务等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

**28、重要会计政策、会计估计的变更**

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

**五、税项**

**1、主要税种及税率**

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务金额 | 17% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

**2、税收优惠及批文**

公司于2009年4月取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，于2012年7月通过高新技术企业复审，故2012至2014年度公司享受减按15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策；公司于2015年9月通过高新技术企业重新认定，取得编号为GR201535000142的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2015至2017年度享受减按15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

**六、财务报表项目注释**

以下注释项目除非特别指出，期初指2017年1月1日，期末指2017年12月31日，本期指2017年全年，上期指2016年全年。

**1、货币资金**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 库存现金 | 4,362.46 | 4,920.25 |
| 银行存款 | 7,471,809.51 | 62,855,140.38 |
| 其他货币资金 | 7,290,649.26 | 7,247,591.11 |
| 合计 | 14,766,821.23 | 70,107,651.74 |

其中，其他货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票保证金 | 3,429,626.98 | 4,095,676.83 |
| 保函保证金 | 3,861,022.28 | 3,151,914.28 |
| 合计 | 7,290,649.26 | 7,247,591.11 |

公司期末其他货币资金余额为7,290,649.26元，其中2,237,211.26元系公司在中国银行福建省分行缴存的保函保证金，3,429,626.98元系公司在中国银行福州市晋安支行缴存的银行承兑汇票保证金，1,623,803.05元系公司在中国银行福州市晋安支行缴存的保函保证金，7.97元系公司在中国银行福州市晋安支行缴存的保函保证金产生的利息。

公司期初其他货币资金余额为7,247,591.11元，其中2,237,211.26元系公司在中国银行福建省分行缴存的保函保证金，4,095,676.83元系公司在中国银行福州市晋安支行缴存的银行承兑汇票保证金，914,703.02元系公司在中国银行福州市晋安支行缴存的保函保证金。

**2、应收票据**

（1）应收票据分类

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 银行承兑汇票 |  | 609,640.80 |
| 合计 |  | 609,640.80 |

（2）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

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 6,368,949.48 |  |
| 合计 | 6,368,949.48 |  |

**3、应收账款**

（1）应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 |  |  |  |  |  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 118,388,346.93 | 100.00 | 10,795,952.56 | 9.12 | 107,592,394.37 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |  |  |  |  |  |
| 合计 | 118,388,346.93 | 100.00 | 10,795,952.56 | 9.12 | 107,592,394.37 |

（续）

| 类别 | 期初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 |  |  |  |  |  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 70,551,903.19 | 100.00 | 8,998,337.16 | 12.75 | 61,553,566.03 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |  |  |  |  |  |
| 合计 | 70,551,903.19 | 100.00 | 8,998,337.16 | 12.75 | 61,553,566.03 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 84,226,766.67 | 4,211,338.33 | 5.00 | 35,759,599.21 | 1,787,979.96 | 5.00 |
| 1至2年 | 15,843,263.25 | 1,584,326.33 | 10.00 | 22,701,705.44 | 2,270,170.54 | 10.00 |
| 2至3年 | 14,461,003.51 | 2,892,200.70 | 20.00 | 5,421,835.50 | 1,084,367.10 | 20.00 |
| 3至4年 | 3,259,212.00 | 1,629,606.00 | 50.00 | 4,930,636.25 | 2,465,318.13 | 50.00 |
| 4至5年 | 598,101.50 | 478,481.20 | 80.00 | 1,738,126.79 | 1,390,501.43 | 80.00 |
| 合计 | 118,388,346.93 | 10,795,952.56 | 9.12 | 70,551,903.19 | 8,998,337.16 | 12.75 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,797,615.40元；本报告期内无收回或转回坏账准备的情况。

（3）本期实际核销应收账款金额20,000.00元。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例（%） |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 中国移动通信集团上海有限公司 | 非关联方 | 33,150,356.06 | 1年以内 | 28.00 |
| 中国移动通信集团浙江有限公司宁波分公司 | 非关联方 | 14,005,353.51 | 1年以内 | 11.83 |
| 福州电业工程有限公司 | 非关联方 | 1,862,572.00 | 1年以内 | 1.57 |
| 2,077,650.00 | 1-2年 | 1.75 |
| 6,291,028.20 | 2-3年 | 5.31 |
| 福州通泽机电设备有限公司 | 非关联方 | 5,522,530.51 | 1年以内 | 4.66 |
| 中建三局集团有限公司 | 非关联方 | 4,743,242.38 | 1年以内 | 4.01 |
| 合计 |  | 67,652,732.66 |  | 57.13 |

**4、预付款项**

（1）预付款项按账龄列示

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1年以内 | 2,300,694.00 | 99.95 | 413,373.75 | 89.52 |
| 1至2年 | 1,124.07 | 0.05 | 48,380.00 | 10.48 |
| 合计 | 2,301,818.07 | 100.00 | 461,753.75 | 100.00 |

（2）预付款项金额的前五名单位情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占预付款项总额的比例（%） |
| 宁波海楠机电设备有限公司 | 非关联方 | 700,000.00 | 30.41 |
| 福建富通达电气技术有限公司 | 非关联方 | 485,045.27 | 21.07 |
| 天津全信众达航天科技发展有限公司 | 非关联方 | 219,800.00 | 9.55 |
| 福州盛纳唯博信息技术有限公司 | 非关联方 | 202,575.00 | 8.80 |
| 厦门凯力得电气有限公司 | 非关联方 | 115,954.52 | 5.04 |
| 合计 |  | 1,723,374.79 | 74.87 |

**5、其他应收款**

（1）其他应收款按种类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 |  |  |  |  |  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 11,143,574.40 | 100.00 | 563,929.15 | 5.06 | 10,579,645.25 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |  |  |  |  |  |
| 合计 | 11,143,574.40 | 100.00 | 563,929.15 | 5.06 | 10,579,645.25 |

（续）

| 类别 | 期初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 |  |  |  |  |  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,425,586.95 | 100.00 | 141,839.78 | 5.85 | 2,283,747.17 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |  |  |  |  |  |
| 合计 | 2,425,586.95 | 100.00 | 141,839.78 | 5.85 | 2,283,747.17 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 11,084,995.00 | 554,249.75 | 5.00 | 2,383,207.55 | 119,160.38 | 5.00 |
| 1至2年 | 50,000.00 | 5,000.00 | 10.00 | 3,000.00 | 300.00 | 10.00 |
| 2至3年 | 3,000.00 | 600.00 | 20.00 | 21,250.00 | 4,250.00 | 20.00 |
| 3至4年 | 3,000.00 | 1,500.00 | 50.00 |  |  |  |
| 5年以上 | 2,579.40 | 2,579.40 | 100.00 | 18,129.40 | 18,129.40 | 100.00 |
| 合计 | 11,143,574.40 | 563,929.15 | 5.06 | 2,425,586.95 | 141,839.78 | 5.85 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额422,089.37元，本期无收回或转回坏账准备的情况。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 项目保证金 | 3,794,995.00 | 1,770,000.00 |
| 备用金 | 6,000.00 | 6,000.00 |
| 押金 | 2,579.40 | 36,379.40 |
| 待收回土地款 | 7,340,000.00 |  |
| 上市费用 |  | 613,207.55 |
| 合计 | 11,143,574.40 | 2,425,586.95 |

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例（%） |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 福清洪宽工业村开发有限公司 | 非关联方 | 7,340,000.00 | 1年以内 | 65.87 |
| 福清融侨经济技术开发区管理委员会 | 非关联方 | 1,788,500.00 | 1年以内 | 16.05 |
| 上海通翌招标代理有限公司 | 非关联方 | 800,000.00 | 1年以内 | 7.18 |
| 福建省康宇建设工程有限公司 | 非关联方 | 599,032.00 | 1年以内 | 5.38 |
| 福建省招标中心有限责任公司 | 非关联方 | 183,919.00 | 1年以内 | 1.65 |
| 合计 |  | 10,711,451.00 | 1年以内 | 96.13 |

**6、存货**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | |
| 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 8,390,651.82 |  | 8,390,651.82 |
| 库存商品 | 9,369,997.15 |  | 9,369,997.15 |
| 在产品 | 11,104,768.39 |  | 11,104,768.39 |
| 合计 | 28,865,417.36 |  | 28,865,417.36 |

（续）

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | | |
| 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 7,438,247.94 |  | 7,438,247.94 |
| 库存商品 | 3,880,456.53 |  | 3,880,456.53 |
| 在产品 | 8,679,539.59 |  | 8,679,539.59 |
| 合计 | 19,998,244.06 |  | 19,998,244.06 |

**7、其他流动资产**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 待抵扣进项税额 | 140,150.56 |  |
| 合计 | 140,150.56 |  |

**8、固定资产**

（1）固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 通用设备 | 运输设备 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值 |  |  |  |  |  |
| 1、期初余额 | 5,396,707.04 | 8,976,217.68 | 954,043.71 | 2,048,170.11 | 17,375,138.54 |
| 2、本期增加金额 | 5,738,007.53 | 1,098,069.99 | 1,040,416.35 |  | 7,876,493.87 |
| （1）购置 |  | 1,098,069.99 | 1,040,416.35 |  | 2,138,486.34 |
| （2）在建工程转入 | 5,738,007.53 |  |  |  | 5,738,007.53 |
| 3、本期减少金额 | 409,473.00 | 142,415.46 | 173,624.30 |  | 725,512.76 |
| （1）处置或报废 | 409,473.00 | 142,415.46 | 173,624.30 |  | 725,512.76 |
| 4、期末余额 | 10,725,241.57 | 9,931,872.21 | 1,820,835.76 | 2,048,170.11 | 24,526,119.65 |
| 二、累计折旧 |  |  |  |  |  |
| 1、期初余额 | 3,138,426.76 | 4,134,718.67 | 615,630.95 | 808,663.36 | 8,697,439.74 |
| 2、本期增加金额 | 326,206.86 | 576,469.13 | 109,506.09 | 167,343.12 | 1,179,525.20 |
| （1）计提 | 326,206.86 | 576,469.13 | 109,506.09 | 167,343.12 | 1,179,525.20 |
| 3、本期减少金额 | 180,499.49 | 79,790.90 | 154,858.74 |  | 415,149.13 |
| （1）处置或报废 | 180,499.49 | 79,790.90 | 154,858.74 |  | 415,149.13 |
| 4、期末余额 | 3,284,134.13 | 4,631,396.90 | 570,278.30 | 976,006.48 | 9,461,815.81 |
| 三、减值准备 |  |  |  |  |  |
| 1、期初余额 |  |  |  |  |  |
| 2、本期增加金额 |  |  |  |  |  |
| （1）计提 |  |  |  |  |  |
| 3、本期减少金额 |  |  |  |  |  |
| （1）处置或报废 |  |  |  |  |  |
| 4、期末余额 |  |  |  |  |  |
| 四、账面价值 |  |  |  |  |  |
| 1、期末账面价值 | 7,441,107.44 | 5,300,475.31 | 1,250,557.46 | 1,072,163.63 | 15,064,303.84 |
| 2、期初账面价值 | 2,258,280.28 | 4,841,499.01 | 338,412.76 | 1,239,506.75 | 8,677,698.80 |

（2）截至2017年12月31日，无暂时闲置固定资产。

（3）截至2017年12月31日，无融资租赁租入的固定资产。

（4）截至2017年12月31日，无经营租赁租出的固定资产。

（5）截至2017年12月31日，无持有待售的固定资产。

（6）截至2017年12月31日，固定资产用于担保的情况详见本财务报表附注九、1（3）之说明。

**9、在建工程**

（1）在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 厂房扩建工程 |  |  |  | 4,835,529.00 |  | 4,835,529.00 |
| 森达电气智能成套开关设备生产基地建设项目 | 109,433.96 |  | 109,433.96 |  |  |  |
| 合计 | 109,433.96 |  | 109,433.96 | 4,835,529.00 |  | 4,835,529.00 |

（2）重大在建工程项目变动情况

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 工程名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末余额 |
| 厂房扩建工程 | 5,000,000.00 | 4,835,529.00 | 902,478.53 | 5,738,007.53 |  |  |
| 森达电气智能成套开关设备生产基地建设项目 | 580,000.00 |  | 109,433.96 |  |  | 109,433.96 |
| 合计 | 5,580,000.00 | 4,835,529.00 | 1,011,912.49 | 5,738,007.53 |  | 109,433.96 |

（3）报告期内公司在建工程无资本化利息情况。

（4）截至2017年12月31日，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

**10、无形资产**

（1）无形资产情况

| 项目 | 专利使用权 | 软件使用权 | 土地使用权 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值 |  |  |  |  |
| 1、期初余额 |  | 906,372.85 | 1,234,760.24 | 2,141,133.09 |
| 2、本期增加金额 | 300,000.00 | 222,222.23 | 20,185,620.00 | 20,707,842.23 |
| （1）购置 | 300,000.00 | 222,222.23 | 20,185,620.00 | 20,707,842.23 |
| 3、本期减少金额 |  |  |  |  |
| （1）处置 |  |  |  |  |
| 4、期末余额 | 300,000.00 | 1,128,595.08 | 21,420,380.24 | 22,848,975.32 |
| 二、累计摊销 |  |  |  |  |
| 1、期初余额 |  | 185,970.56 | 357,566.09 | 543,536.65 |
| 2、本期增加金额 | 50,000.00 | 102,033.09 | 131,797.13 | 283,830.22 |
| （1）计提 | 50,000.00 | 102,033.09 | 131,797.13 | 283,830.22 |
| 3、本期减少金额 |  |  |  |  |
| （1）处置 |  |  |  |  |
| 4、期末余额 | 50,000.00 | 288,003.65 | 489,363.22 | 827,366.87 |
| 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 | 250,000.00 | 840,591.43 | 20,931,017.02 | 22,021,608.45 |
| 2、期初账面价值 |  | 720,402.29 | 877,194.15 | 1,597,596.44 |

（2）截至2017年12月31日，无形资产用于担保的情况详见本财务报表附注九、1、（3）之说明。

（3）截至2017年12月31日，无形资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

**11、长期待摊费用**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 本期其他减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 房屋装修 | 152,150.85 | 573,257.66 | 80,828.91 |  | 644,579.60 |
| 合计 | 152,150.85 | 573,257.66 | 80,828.91 |  | 644,579.60 |

**12、递延所得税资产**

（1）已确认的递延所得税资产明细

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 坏账准备-应收账款 | 1,619,392.88 | 10,795,952.56 | 1,349,750.57 | 8,998,337.16 |
| 坏账准备-其他应收款 | 84,589.37 | 563,929.15 | 21,275.97 | 141,839.78 |
| 计提售后服务费 | 511,243.89 | 3,408,292.58 | 490,759.76 | 3,271,731.72 |
| 合计 | 2,215,226.14 | 14,768,174.29 | 1,861,786.30 | 12,411,908.66 |

**13、其他非流动资产**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 预付土地款 |  | 10,000,000.00 |
| 合计 |  | 10,000,000.00 |

**14、应付票据**

（1）明细情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
| 银行承兑汇票 | 13,718,507.78 | 16,382,702.51 |
| 合计 | 13,718,507.78 | 16,382,702.51 |

（2）应付票据抵押担保情况详见本财务报表附注九、1之说明。

**15、应付账款**

（1）应付账款账龄情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 1年以内 | 27,876,795.78 | 13,681,702.62 |
| 1至2年 | 90,013.68 | 1,778,875.95 |
| 2至3年 | 1,165,143.83 | 777,032.82 |
| 3年以上 | 152,743.01 | 193,352.63 |
| 合计 | 29,284,696.30 | 16,430,964.02 |

（2）年末无账龄超过1年的重要应付账款。

**16、预收款项**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 1年以内 | 3,601,600.60 | 276,546.20 |
| 1至2年 | 2,932.80 |  |
| 合计 | 3,604,533.40 | 276,546.20 |

**17、应付职工薪酬**

（1）应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、短期薪酬 | 1,553,420.45 | 17,106,858.82 | 17,321,732.85 | 1,338,546.42 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |  | 866,606.96 | 866,606.96 |  |
| 合计 | 1,553,420.45 | 17,973,465.78 | 18,188,339.81 | 1,338,546.42 |

（2）短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,437,661.57 | 15,191,813.20 | 15,294,091.17 | 1,335,383.60 |
| 2、职工福利费 |  | 688,477.16 | 688,477.16 |  |
| 3、社会保险费 |  | 704,363.85 | 704,363.85 |  |
| 其中：医疗保险费 |  | 623,273.63 | 623,273.63 |  |
| 工伤保险费 |  | 48,059.70 | 48,059.70 |  |
| 生育保险费 |  | 33,030.52 | 33,030.52 |  |
| 4、公积金 |  | 147,913.00 | 147,913.00 |  |
| 5、工会经费 | 115,758.88 | 277,128.61 | 389,724.67 | 3,162.82 |
| 6、职工教育经费 |  | 97,163.00 | 97,163.00 |  |
| 合计 | 1,553,420.45 | 17,106,858.82 | 17,321,732.85 | 1,338,546.42 |

（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 |  | 836,134.80 | 836,134.80 |  |
| 2、失业保险费 |  | 30,472.16 | 30,472.16 |  |
| 合计 |  | 866,606.96 | 866,606.96 |  |

**18、应交税费**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 164,746.94 | 1,833,967.00 |
| 企业所得税 | 1,204,525.86 | 1,317,590.71 |
| 城市维护建设税 | 20,493.02 | 128,930.99 |
| 教育费附加 | 8,782.72 | 55,256.14 |
| 地方教育附加 | 5,855.15 | 36,837.43 |
| 地方水利建设基金 |  | 5,572.91 |
| 代扣代缴个人所得税 | 28,545.47 | 35,665.09 |
| 印花税 | 19,727.00 | 6,596.08 |
| 房产税 | 9,720.00 | 4,864.05 |
| 土地使用税 | 3,991.33 | 3,991.33 |
| 合计 | 1,466,387.49 | 3,429,271.73 |

**19、其他应付款**

（1）按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 备用金 | 414,541.23 | 53,984.98 |
| 保证金 | 117,000.00 |  |
| 其他 |  | 22,272.99 |
| 合计 | 531,541.23 | 76,257.97 |

（2）本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

**20、预计负债**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 产品售后服务费 | 3,408,292.58 | 3,271,731.72 |
| 合计 | 3,408,292.58 | 3,271,731.72 |

**21、股本**

（1）股本变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动（+ 、-） | | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 发行  新股 | 送股 | 资本公积  转股 | 小计 |
| 股份总数 | 100,800,000.00 |  |  |  |  | 100,800,000.00 |

（2）股本变动情况说明

报告期内股本变动情况详见本财务报表附注一之说明。

**22、资本公积**

（1）资本公积变动情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 股本溢价 | 67,082.00 |  |  | 67,082.00 |
| 合计 | 67,082.00 |  |  | 67,082.00 |

**23、盈余公积**

（1）盈余公积变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 法定盈余公积金 | 4,781,642.04 | 1,023,042.33 |  | 5,804,684.37 |
| 合计 | 4,781,642.04 | 1,023,042.33 |  | 5,804,684.37 |

（2）盈余公积变动说明

2017年度提取1,023,042.33元法定盈余公积，系根据公司章程的规定按照公司税后利润弥补以前年度的亏损之后可供分配利润的10%计提法定盈余公积金。

**24、未分配利润**

（1）未分配利润变动情况

| 项目 | 本期 | 上期 |
| --- | --- | --- |
| 调整前上期未分配利润 | 35,069,746.30 | 26,463,285.02 |
| 年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） |  |  |
| 调整后年初未分配利润 | 35,069,746.30 | 26,463,285.02 |
| 加：本期净利润 | 10,230,423.29 | 18,412,770.36 |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,023,042.33 | 1,841,277.04 |
| 应付普通股股利 |  | 6,000,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 |  |  |
| 其他减少 |  | 1,965,032.04 |
| 年末未分配利润 | 44,277,127.26 | 35,069,746.30 |

（2）未分配利润变动情况说明

2016年度、2017年度分别提取1,841,277.04元、1,023,042.33元法定盈余公积，系根据公司章程的规定按照公司税后利润弥补以前年度的亏损之后可供分配利润的10%计提法定盈余公积金。

2016年度其他减少系根据公司股东会决议将未分配利润转入资本公积所致。

**25、营业收入、营业成本**

（1）营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 186,748,976.94 | 140,045,057.78 | 172,831,411.54 | 122,105,332.72 |
| 其他业务 | 1,096,200.25 |  | 930,013.29 |  |
| 合计 | 187,845,177.19 | 140,045,057.78 | 173,761,424.83 | 122,105,332.72 |

（2）主营业务（分产品）

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 高压成套开关设备 | 60,256,478.02 | 45,140,471.65 | 81,529,593.21 | 56,471,393.14 |
| 低压成套开关设备 | 109,730,612.67 | 83,716,952.06 | 78,284,385.71 | 58,439,906.00 |
| 配套元器件及其他 | 16,761,886.25 | 11,187,634.07 | 13,017,432.62 | 7,194,033.58 |
| 合计 | 186,748,976.94 | 140,045,057.78 | 172,831,411.54 | 122,105,332.72 |

（3）主营业务（分地区）

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 华东地区 | 164,143,349.57 | 121,718,743.50 | 154,294,775.47 | 108,615,974.91 |
| 华北地区 | 6,120,760.68 | 4,514,104.81 | 13,324,959.12 | 10,164,132.49 |
| 其他地区 | 16,484,866.69 | 13,812,209.47 | 5,211,676.95 | 3,325,225.32 |
| 合计 | 186,748,976.94 | 140,045,057.78 | 172,831,411.54 | 122,105,332.72 |

（4）前五名客户的营业收入情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 客户 | 2017年度发生额 | 占公司全部营业收入的比例(%) | 客户 | 2016年度发生额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
| 国网上海市电力公司 | 53,875,627.93 | 28.68 | 国网上海市电力公司 | 98,729,274.20 | 56.82 |
| 中国移动通信集团上海有限公司 | 47,245,097.14 | 25.15 | 上海纳杰电气成套有限公司 | 8,458,339.30 | 4.87 |
| 福建越众科技发展有限公司 | 12,879,764.10 | 6.86 | 福建省鑫泉电力工程有限公司 | 7,986,936.75 | 4.60 |
| 中国移动通信集团浙江有限公司宁波分公司 | 11,970,387.62 | 6.37 | 中铁十二局集团电气化工程有限公司 | 7,500,600.00 | 4.32 |
| 福州通泽机电设备有限公司 | 8,955,092.31 | 4.77 | 福州电业工程有限公司 | 7,413,000.00 | 4.27 |
| 合计 | 134,925,969.10 | 71.83 | 合计 | 130,088,150.25 | 74.88 |

**26、税金及附加**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 城市维护建设税 | 469,658.86 | 669,476.16 |
| 教育费附加 | 201,282.36 | 286,918.36 |
| 地方教育附加 | 134,188.25 | 191,278.90 |
| 印花税 | 69,812.92 | 47,936.78 |
| 房产税 | 77,074.26 | 43,776.45 |
| 土地使用税 | 47,895.96 | 35,921.97 |
| 车船使用税 | 6,342.60 | 2,752.60 |
| 水利建设基金 |  | 8,607.56 |
| 合计 | 1,006,255.21 | 1,286,668.78 |

**27、销售费用**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 2,562,768.57 | 2,261,658.21 |
| 差旅费、业务招待费 | 3,410,371.20 | 3,069,494.28 |
| 广告宣传费 | 1,912,587.99 | 2,046,226.81 |
| 办公费 | 1,043,253.23 | 545,053.69 |
| 售后服务费 | 3,366,393.96 | 2,373,912.26 |
| 运输费 | 1,071,613.79 | 828,716.51 |
| 其他费用 | 92,180.65 | 74,382.37 |
| 合计 | 13,459,169.39 | 11,199,444.13 |

**28、管理费用**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 职工薪酬 | 8,185,798.43 | 7,613,487.10 |
| 研发费用 | 6,746,584.87 | 7,384,752.63 |
| 办公费 | 690,447.79 | 641,813.29 |
| 税金、折旧及摊销 | 586,850.11 | 368,394.77 |
| 差旅费及业务招待费 | 297,080.03 | 561,213.02 |
| 中介机构费 | 1,872,958.04 | 407,692.24 |
| 交通费用 | 172,131.49 | 174,285.59 |
| 其他 | 1,742,483.10 | 1,022,770.40 |
| 合 计 | 20,294,333.86 | 18,174,409.04 |

**29、财务费用**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 利息支出 |  |  |
| 减：利息收入 | 63,854.96 | 156,667.55 |
| 利息净支出 | -63,854.96 | -156,667.55 |
| 汇兑损益 |  |  |
| 手续费等支出 | 79,442.55 | 67,972.69 |
| 合计 | 15,587.59 | -88,694.86 |

**30、资产减值损失**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 坏账准备 | 2,219,704.77 | 1,384,084.40 |
| 坏账核销 | 20,000.00 | 86,451.20 |
| 合计 | 2,239,704.77 | 1,470,535.60 |

**31、投资收益**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 短期理财产品投资收益 | 566,340.56 | 516,468.48 |
| 合计 | 566,340.56 | 516,468.48 |

**32、其他收益**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 企业质量管理奖励 | 500,000.00 |  | 500,000.00 |
| 十佳专家工作站 | 100,000.00 |  | 100,000.00 |
| 专利资助与奖励名单 | 13,000.00 |  | 13,000.00 |
| 仓山区支持企业开拓市场奖励资金 | 394,000.00 |  | 394,000.00 |
| 商标注册补助 | 15,000.00 |  | 15,000.00 |
| 福州市鼓楼区知识产权奖励经费 | 22,000.00 |  | 22,000.00 |
| 仓山区科学技术局2017年第一批科技计划项目经费 | 200,000.00 |  | 200,000.00 |
| 2017年企业增产增效提升规模奖励金 | 100,000.00 |  | 100,000.00 |
| 科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金 | 152,000.00 |  | 152,000.00 |
| 合计 | 1,496,000.00 |  | 1,496,000.00 |

**33、营业外收入**

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 非流动资产处置利得 |  |  | 6,485.12 | 6,485.12 |
| 其中：固定资产处置利得 |  |  | 6,485.12 | 6,485.12 |
| 政府补助 |  |  | 1,290,700.00 | 1,290,700.00 |
| 其他 | 68,966.94 | 68,966.94 |  |  |
| 合计 | 68,966.94 | 68,966.94 | 1,297,185.12 | 1,297,185.12 |

其中，计入当期损益的政府补助如下

| 项目 | 2017年度 | 2016年度 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 仓山区2016年第二批科技计划项目经费 |  | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 2016年仓山区第一批科技计划项目经费 |  | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 福建省知识产权局产业化项目计划经费 |  | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 2016年福建省专利技术实施与产业化项目配套经费（第二批） |  | 60,000.00 | 与收益相关 |
| 福州市知识产权局知识产权优势企业奖励 |  | 120,000.00 | 与收益相关 |
| 仓山区支持企业开拓市场奖励资金 |  | 441,700.00 | 与收益相关 |
| 福州市知识产权局专利资助 |  | 17,000.00 | 与收益相关 |
| 2016年科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金 |  | 252,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 |  | 1,290,700.00 |  | |

**34、营业外支出**

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 非流动资产处置损失合计 | 305,659.36 | 305,659.36 | 51,738.58 | 51,738.58 |
| 其中：固定资产处置损失 | 305,659.36 | 305,659.36 | 51,738.58 | 51,738.58 |
| 合计 | 305,659.36 | 305,659.36 | 51,738.58 | 51,738.58 |

**35、所得税费用**

（1）所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | 2,733,733.28 | 3,114,941.84 |
| 递延所得税费用 | -353,439.84 | -152,067.76 |
| 合计 | 2,380,293.44 | 2,962,874.08 |

（2）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 | 12,610,716.73 | 21,375,644.44 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,891,607.51 | 3,206,346.67 |
| 调整以前期间所得税的影响 |  |  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 547,894.66 | 330,445.28 |
| 年度内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 | 280,568.03 | -280,568.03 |
| 研发费用加计扣除的所得税影响 | -339,776.76 | -293,349.84 |
| 所得税费用 | 2,380,293.44 | 2,962,874.08 |

**36、现金流量表项目注释**

（1）收到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 | 63,854.96 | 156,667.55 |
| 收到政府补助 | 1,496,000.00 | 1,290,700.00 |
| 收到其他往来款净额及其他 | 543,761.87 | 402,710.85 |
| 收到投标保证金 | 953,800.00 |  |
| 合计 | 3,057,416.83 | 1,850,078.40 |

（2）支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 支付运输费、包装费、汽车费用等 | 1,243,745.28 | 1,003,002.10 |
| 支付办公费、咨询费、业务招待费、差旅费等 | 8,613,490.73 | 6,806,168.97 |
| 支付租赁费、修理费、保险费、售后维护费等其他费用 | 4,497,878.32 | 3,375,446.77 |
| 支付研发费 | 1,610,202.16 | 440,006.24 |
| 支付投标保证金 | 1,126,495.00 | 960,000.00 |
| 支付的其他往来款净额及费用 | 721,252.99 | 1,042,077.74 |
| 支付土地履约保证金 | 1,788,500.00 |  |
| 合计 | 19,601,564.48 | 13,626,701.82 |

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 收到银行理财款 | 319,700,000.00 | 126,000,000.00 |
| 合计 | 319,700,000.00 | 126,000,000.00 |

1. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 支付银行理财款 | 319,700,000.00 | 98,000,000.00 |
| 合计 | 319,700,000.00 | 98,000,000.00 |

（5）支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 支付上市中介机构费用 |  | 613,207.55 |
| 合计 |  | 613,207.55 |

**37 、现金流量表补充资料**

（1）将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 1. **将净利润调节为经营活动现金流量：** |  |  |
| **净利润** | 10,230,423.29 | 18,412,770.36 |
| 加：资产减值准备 | 2,239,704.77 | 1,470,535.60 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,179,525.20 | 1,017,306.46 |
| 无形资产摊销 | 283,830.22 | 96,428.38 |
| 长期待摊费用摊销 | 80,828.91 | 52,166.04 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－ ”号填列） | 305,659.36 | 45,253.46 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） |  |  |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） |  |  |
| 财务费用（收益以“－”号填列） |  |  |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -566,340.56 | -516,468.48 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -353,439.84 | -152,067.76 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） |  |  |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -8,867,173.30 | 13,945,418.04 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -50,605,005.28 | 2,075,240.75 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 10,938,264.46 | -6,986,113.61 |
| 其他 |  |  |
| **经营活动产生的现金流量净额** | -35,133,722.77 | 29,460,469.24 |
| 1. **不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：** |  |  |
| 债务转为资本 |  |  |
| 一年内到期的可转换公司债券 |  |  |
| 融资租入固定资产 |  |  |
| 1. **现金及现金等价物净变动情况：** |  |  |
| 现金的年末余额 | 7,476,171.97 | 62,860,060.63 |
| 减：现金的年初余额 | 62,860,060.63 | 17,557,955.56 |
| 加：现金等价物的年末余额 |  |  |
| 减：现金等价物的年初余额 |  |  |
| **现金及现金等价物净增加额** | -55,383,888.66 | 45,302,105.07 |

（2）现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1. **现金** |  |  |
| 其中：库存现金 | 4,362.46 | 4,920.25 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 7,471,809.51 | 62,855,140.38 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |  |  |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |  |  |
| 存放同业款项 |  |  |
| 拆放同业款项 |  |  |
| 1. **现金等价物** |  |  |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |  |  |
| 1. **期末现金及现金等价物余额** | 7,476,171.97 | 62,860,060.63 |

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金情况说明：

2017年12月31日公司货币资金余额为14,766,821.23元，其中3,861,022.28元系保函保证金及利息，3,429,626.98元系银行承兑汇票保证金，不属于现金及现金等价物。

2016年12月31日公司货币资金余额为70,107,651.74元，其中3,151,914.28元系保函保证金，4,095,676.83元系银行承兑汇票保证金，不属于现金及现金等价物。

**38、所有权或使用权受限制的资产**

| 项目 | 期末账面原值 | 受限原因 |
| --- | --- | --- |
| 货币资金 | 7,290,649.26 | 保函、银行承兑汇票保证金 |
| 房屋建筑物 | 10,725,241.57 | 为银行承兑汇票提供抵押担保 |
| 土地使用权 | 1,234,760.24 | 为银行承兑汇票提供抵押担保 |
| 合计 | 19,250,651.07 |  |

**七、与金融工具相关的风险**

本公司主要金融工具包括应收款项、应付款项等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）信用风险

信用风险主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失以及公司承担的财务担保等。为了控制相关风险，本公司采取了以下措施：

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策以控制应收款项信用风险敞口。本公司根据客户的财务状况、信用记录及其他因素来评估客户的信用资质，设置相应信用期，定期对客户信用记录进行监控，并于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（二）流动风险

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

**八、关联方及关联交易**

**1、本公司实际控制人**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 实际控制人名称 | 关联关系 | 实际控制人直接对本公司的持股比例(%) | 实际控制直接对本公司的表决权比例(%) | 备注 |
| 李建民 | 公司控股股东、实际控制人、董事长 | 36.42 | 36.42 |  |

**2、本公司的其他关联方情况**

|  |  |
| --- | --- |
| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
| 福州博峰智能电器有限公司 | 主要投资者个人控制的公司，其于2017年7月将其所持有该公司的股份全部转让 |
| 福州标智电子科技有限公司 | 主要投资者个人关系密切的家庭成员控制的公司，其于2018年1月将其所持有该公司的股份全部转让 |
| 福州德银机电设备有限公司 | 主要投资者个人关系密切的家庭成员控制的公司 |
| 福州润行贸易有限公司 | 公司高级管理人员近亲属控制的公司 |
| 厦门伟辰商贸有限公司 | 公司实际控制人近亲属控制的公司 |
| 晋江市联成纸塑有限公司 | 公司实际控制人近亲属控制的公司 |
| 蒋利建 | 公司主要股东、董事 |
| 叶中香 | 公司主要股东、监事 |
| 林发光 | 公司主要股东、董事、副总经理 |
| 林东伟 | 公司监事 |
| 陈泽银 | 公司董事、总经理 |
| 谢贵运 | 公司董事、副总经理、董事会秘书 |
| 陈秀丹 | 公司财务总监 |
| 林 健 | 公司监事 |
| 陈光平 | 公司董事 |

**3、关联方交易情况**

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| 金额 | 占同类交易金额的比例（%） | 金额 | 占同类交易金额的比例（%） |
| 福州博峰智能电器有限公司 | 材料采购 | 619,442.75 | 0.43 | 495,054.70 | 0.47 |

注：2017年7月，公司董事长李建民、董事蒋利建、监事会主席叶中香、监事林东伟将其所持有的福州博峰智能电器有限公司的股份全部转让并辞去其在福州博峰智能电器有限公司的所有任职。根据公司关联交易制度的相关规定，自上述董事、监事将其所持有的福州博峰智能电器有限公司股权转让完成后的12个月内仍视同福州博峰智能电器有限公司为公司的关联方，其与公司的交易仍作为关联交易披露。

（2）董事、监事、高级管理人员、其他核心人员报酬情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 金额 | 2,432,197.04 | 2,158,656.79 |
| 人数 | 16 | 16 |

**4、关联方应收应付款项**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应付账款 | 福州博峰智能电器有限公司 | 193,884.45 |  | 796,791.00 |  |

**九、承诺及或有事项**

1、承诺事项

（1）截至2017年12月31日，本公司以保证金3,429,626.98元为在中国银行股份有限公司福州市晋安支行开具的13,718,507.78元银行承兑汇票提供质押担保。

（2）截至2017年12月31日，本公司以保证金2,237,211.26元为在中国银行股份有限公司福建省分行开具的金额为2,237,211.26元保函提供质押担保。本公司以保证金1,623,803.05为在中国银行股份有限公司福州市晋安支行开具的金额为5,412,676.83元保函提供质押担保。

（3）截至2017年12月31日，本公司以账面原值为10,725,241.57元的房屋建筑物、账面原值为1,234,760.24元的土地使用权为在中国银行福州市晋安支行开具的银行承兑汇票提供抵押担保，担保到期日为2018年8月31日。

（4）截至2017年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等重大承诺及或有事项。

**十、资产负债表日后事项**

截至本报告签发日，本公司不存在重要的资产负债表日后事项。

**十一、其他重要事项**

截至2017年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

**十二、补充资料**

**1、非经常性损益明细表**

| 项目 | 2017年度 | 2016年度 |
| --- | --- | --- |
| 非流动性资产处置损益 | -305,659.36 | -45,253.46 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 |  |  |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,496,000.00 | 1,290,700.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 |  |  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |  |  |
| 非货币性资产交换损益 |  |  |
| 委托他人投资或管理资产的损益 |  |  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 |  |  |
| 债务重组损益 |  |  |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 |  |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 |  |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 |  |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 |  |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |  |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 |  |  |
| 对外委托贷款取得的损益 |  |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 |  |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |  |  |
| 受托经营取得的托管费收入 |  |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 |  |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 635,307.50 | 516,468.48 |
| 小计 | 1,825,648.14 | 1,761,915.02 |
| 所得税影响额 | 273,847.22 | 264,287.25 |
| 合计 | 1,551,800.92 | 1,497,627.77 |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,”-“表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

**2、净资产收益率及每股收益**

| 报告期利润 | 报告期间 | 加权平均净资产  收益率（%） | 每股收益（元/股） | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2017年度 | 7.02 | 0.10 | 0.10 |
| 2016年度 | 13.79 | 0.21 | 0.21 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 2017年度 | 5.95 | 0.09 | 0.09 |
| 2016年度 | 12.67 | 0.19 | 0.19 |

（续）

| 项目 | | 2017年度 | 2016年度 |
| --- | --- | --- | --- |
| 报告期归属于公司普通股股东的净利润 | P1 | 10,230,423.29 | 18,412,770.36 |
| 报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益 | F | 1,551,800.92 | 1,497,627.77 |
| 报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | P2=P1-F | 8,678,622.37 | 16,915,142.59 |
| 归属于公司普通股股东的年初净资产 | E0 | 140,718,470.34 | 128,305,699.98 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产 | Ei |  |  |
| 新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数 | Mi |  |  |
| 报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产 | Ej |  | 6,000,000.00 |
| 减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数 | Mj |  | 8.00 |
| 其他事项引起的净资产增减变动 | Ek |  |  |
| 其他净资产变动下一月份起至报告期年末的月份数 | Mk |  |  |
| 报告期月份数 | M0 | 12.00 | 12.00 |
| 归属于公司普通股股东的年末净资产 | E1 | 150,948,893.63 | 140,718,470.34 |
| 归属于公司普通股股东的加权平均净资产 | E2=E0+P1/2+Ei\*Mi/M0-Ej\*Mj/M0+Ek\*Mk/M0 | 145,833,681.99 | 133,512,085.16 |
| 归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率 | Y1=P1/E2 | 7.02% | 13.79% |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率 | Y2=P2/E2 | 5.95% | 12.67% |

福建森达电气股份有限公司

二〇一八年三月十六日

**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 |