



# 威尔圣

NEEQ : 831070

厦门威尔圣电气股份有限公司

Xiamen Wilsons Electrical Co.,Ltd



## 年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记

本报告期内，公司研发的新产品“三相负荷不平衡自动调节装置系统”在国家电网线路上挂网运行状态良好，对改善电网三相负荷不平衡问题效果显著，已进入正式市场实施阶段，将扩大公司的产品收入范围。

2018年01月与国网漳州新源电力工程有限公司签订《产品联合制造协议》，双方就10kV VGB、VS1真空断路器和低压系列断路器的生产销售展开合作，此战略合作项目将有利于扩大公司在福建省漳州市场的业务范围、业绩来源及品牌影响力。



2018年10月公司荣获厦门市2018-2021年度《高新技术企业》证书由厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局共同颁发。

# 目 录

公司年度大事记 .....	2
第一节 声明与提示 .....	5
第二节 公司概况 .....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节 管理层讨论与分析 .....	13
第五节 重要事项 .....	23
第六节 股本变动及股东情况 .....	27
第七节 融资及利润分配情况 .....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节 行业信息 .....	33
第十节 公司治理及内部控制 .....	34
第十一节 财务报告 .....	38

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	厦门威尔圣电气股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
东北证券、主办券商	指	东北证券股份有限公司
关联方关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
国网、国网系统	指	国家电网公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《厦门威尔圣电气股份有限公司公司章程》
中审众环会计事务所	指	中审众环会计事务所（特殊普通合伙）
审计报告	指	厦门威尔圣电气股份有限公司审计报告
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人蔡品花、主管会计工作负责人陈小坤及会计机构负责人（会计主管人员）陈小坤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 1、豁免披露事项及理由

公司主要生产销售配电开关控制设备，为防止恶性竞争、实现合作双赢，公司与大客户签订了战略合作及保密协议；公司采购专用件比重较大，为保证产品质量和供货稳定性，公司与供应商开展技术合作并提供相关技术支持，与供应商签订相关保密协议。综上所述公司已申请豁免披露 2018 年年度报告中除关联方以外的主要供应商、客户的具体名称并获得股转公司核准。

### 【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
实际控制人不当控制风险	公司存在实际控制人不当控制风险。公司实际控制人为蔡品花，截至本报告签署日，蔡品花直接持有公司 230 万股，占公司股本总额的 9.09%，同时其所控制的厦门闽光电气实业有限公司持有公司 2070 万股，占公司股本总额 81.82% 股份，即蔡品花合计控制公司 90.91% 股份。2012 年 1 月 1 日以来蔡品花一直担任公司的法定代表人、董事长兼总经理，对公司经营决策可施予重大影响。若蔡品花利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
产业政策风险	公司主要业务与国家电力建设投资规模、石油、冶金、工矿等行业发展、城镇化及居民住宅建设等高度相关。近年来，国家改造、建设电网的投资力度不断加大，行业总体需求递增，公司产品所在的电力设备行业也保持了较为稳定增长的态势。尽管如此，若国家支持电力行业发展特别是电网建设和改造的产业政策发生变化，电力行业发展速度放缓，或者

	能源建设的政策执行力度放缓，将会影响行业的发展，进而影响本行业经济效益。
原材料价格波动风险	公司采购的零部件主要包括金属件、塑料件、电子元件、固封极柱、真空灭弧室、传感器等，一般来说，铜材与钢材的价格波动较大，在原材料市场价格发生剧烈波动的情况下，如果公司未能及时采购原材料或采取锁定原材料价格的措施，将会影响到产品成本，并对公司经营业绩产生直接影响
行业竞争加剧风险	国内从事中低压电器生产的企业数量众多，竞争较为激烈。但与国际国内一流大型企业相比，公司在品牌影响力、技术创新能力和资本实力方面仍存在一定的差距。一些中小型中低压电器生产企业快速发展，将加剧随着输配电设备行业的市场竞争不断加剧，公司如不能加大技术创新、品牌建设、生产经营等方面的投入，增强核心竞争力，保持和提升竞争地位，经营业绩可能会受到一定的影响。
持续技术创新风险	公司所处行业市场需求变化导致的技术更新趋势具有不确定性，新产品研发、生产制造可能存在不确定的技术障碍。公司面临的主要技术更新风险集中在对行业发展趋势的把握、新产品的开发、新技术能否满足客户需求变化等方面。
人才流失风险	输配电及控制设备具有很强的专业性，科技含量和技术升级对产品的生命周期有较大的影响。人才是公司可持续发展的重要驱动力之一，核心人员对公司技术发展和创新起到重要作用。公司产品生产工艺、核心技术及应用技术掌握需要较长时间的积累，公司通过长期不断投入培养了较为成熟的研发队伍和管理层。这些核心技术人员或管理层一旦流失，短期内将给公司带来一定的影响。
客户集中风险	2018年，公司前五大客户的收入占比为55.42%，较去年降低3.12%，公司对这些客户具有一定的依赖性。一旦公司与部分大客户的合作出现问题，将对公司经营产生较大的影响。
公司销售对控股股东的依赖风险	2018年，公司向公司控股股东厦门闽光电气实业有限公司销售产品金额为2,077,144.62元，占当期主营业务收入比重为6.14%。虽与控股股东间的关联交易占比不高，但也说明公司销售对控股股东有一定的依赖，如果控股股东对公司的采购降低，会对公司业绩产生一定影响。
税收优惠风险	公司为高新技术企业，2018年享受15%的高新技术企业所得税优惠税率，经公司审计报告披露，公司2018年所得税费用为785,047.64元，报告期内上述优惠政策的享受增加了公司收益，但若国家财税政策发生变动，取消上述税收优惠政策对公司利润影响较大。
应收账款收回风险	2018年末应收账款净值为25,187,601.70元。尽管公司已按照会计政策充分计提坏帐准备，公司仍存在一定的应收账款收回风险。公司客户多集中于电力行业这一特点决定了应收账款周转次数短期内难以大幅提高，也决定了出现坏账情形亦较少。
公司治理风险	公司于2013年7月26日由厦门威尔圣电气实业有限公司整

	<p>体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，随着公司的发展，市场环境的变化，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
<p>大股东资金挪用的风险</p>	<p>因存在实际控制人不当控制风险，而存在一定的大股东资金挪用的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	厦门威尔圣股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Wilsons Electrical Co.,Ltd.
证券简称	威尔圣
证券代码	831070
法定代表人	蔡品花
办公地址	厦门市同安区祥平街道同盛北路 96 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	蔡品花
职务	蔡品花、总经理
电话	0592-7191881
传真	0592-7369158
电子邮箱	Danny880@xmwes.com
公司网址	www.xmwes.com
联系地址及邮政编码	厦门市同安区祥平街道同盛北路 96 号
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	厦门市同安区祥平街道同盛北路 96 号董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 4 月 22 日
挂牌时间	2014 年 8 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械及器材制造业-382 输配电及控制设备制造-3823 配电开关控制设备制造
主要产品与服务项目	中低压电气产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	25,300,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	厦门闽光电气实业有限公司
实际控制人及其一致行动人	蔡品花、厦门闽光电气实业有限公司

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9135020075164363XR	否



注册地址	厦门火炬高新区（翔安）产业区翔虹路 11 号 301 单元	否
注册资本（元）	25,300,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦四层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	韩磊、杨杏
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	33,806,354.27	36,341,734.13	-6.98%
毛利率%	35.63%	31.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,340,148.08	3,992,725.88	8.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,955,114.67	2,935,121.97	0.68%
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）	8.49%	8.51%	-
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）	5.78%	6.25%	-
基本每股收益	0.17	0.16	6.25%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	60,986,403.05	57,759,043.70	5.59%
负债总计	7,710,120.06	8,822,908.79	-12.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,276,282.99	48,936,134.91	8.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	1.93	9.33%
资产负债率%（母公司）	12.64%	15.28%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	7.32	5.94	-
利息保障倍数			-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,580,016.93	1,184,922.26	33.34%
应收账款周转率	1.47	1.99	-
存货周转率	3.98	3.48	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.59%	5.20%	-
营业收入增长率%	-6.98%	19.53%	-
净利润增长率%	8.70%	17.40%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	25,300,000	25,300,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置收益	-445.00
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	404,173.52
委托他人投资或管理资产的损益	44,328.78
对外委托贷款取得的损益	1,181,025.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	368.77
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,629,451.07</b>
所得税影响数	244,417.66
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,385,033.41</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款	19,968,306.16			
应收票据及应收账款		19,968,306.16		
应收利息	35,887.50			
应收股利				
其他应收款	304,648.72	340,536.22		
应付票据				
应付账款	6,588,095.49			
应付票据及应付账款		6,588,095.49		
管理费用	3,803,629.87	1,456,017.83		
研发费用		2,347,612.04		
其他收益		3,058.51		
营业外收入	3,058.51			

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司是处于智能配电开关控制设备行业的生产和服务提供商，主要从事中、低压智能电气产品的研发、生产和电力相关服务，公司在多年的经营实践中建立了稳定的核心管理团队和优秀的技术团队，取得多项国家专利及低压元器件系列国家强制认证“3C”证书，获得“高新技术企业”、“自主创新种子企业”、“厦门市诚信示范企业”等荣誉，系中国高新技术发展协会会员、电气工业协会会员单位，为国家电力、农网改造、互联互通、城市建设等项目以及电信、建筑、冶金、矿山、石化等大工业领域的广大客户，提供中压真空断路器、智能万能式断路器、电子式塑壳断路器、双电源自动转换开关、剩余电流动作保护器等安全可靠、智能环保的电气产品和服务。

公司坚持朝“互联网+、智能电气、智能电力服务、新能源”等领域的发展方向，在传统代理分销的基础上，积极开展跨领域、跨区域合作，加强集团客户的品牌入围工作，重点推进与电力系统央企及配电自动化企业开展智能电气产品的联合研发、制造及推广的战略合作，通过战略合作方所具有的在电力投资建设中的主导地位、服务覆盖面广、客户数量众多及引领行业发展方向等市场优势地位，不断提升公司市场占有率、销售业绩及品牌影响力，并带来智能电力服务的广阔市场空间；公司响应国家一带一路、互联网+、新能源等发展战略，通过深耕福建、陕西、重庆、广东等“一带一路”经济带核心区域市场并辐射全国，积极参与区域互联互通、农网改造、城市建设、轨道交通、电动汽车充电设施等基础设施建设，分享国家战略发展与改革红利；广泛开展与电科院、专业高校的产学研合作，通过与电力科研院所及通讯信息类企业开展互联网+智能配电产品的联合研发与推广，着力提高产品品质和品牌知名度，以保持和提升公司中低压电气产品的市场竞争力。

公司目前主要收入来源于智能配电开关控制设备在电力央企下属企业、以及上述领域各类招投标项目中的销售及相关电力服务。公司坚持对接物联网、电气智能化技术及服务创新的发展战略，以市场需求为导向积极拓展互联网+电力服务板块，为广大电力终端用户提供专业、便捷、智能化的电气设备维护、升级改造及节能系统解决方案等服务目标。公司倡导新能源与物联网发展思维，加大新能源领域的市场开发，积极参与充电设施建设，参与 O2O“电力服务平台”的规划建设，在做强智能制造主业的基础上，不断朝新能源及“智能电力服务”等业务方向拓展升级。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生变动。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2018 年公司坚持自主创新与市场需求为导向的经营理念，保持对智能化、模块化、环保型新产品的研发投入，实施新型智能模块化重合闸、三相负荷不平衡自动调节装置系统、小型智能重合闸断路器等研发项目，不断提升主要产品的技术水平和市场竞争力。报告期内，公司在传统代理分销的基础上，大力发展威尔圣品牌入围的长期客户，重点推进与电力系统央企、配电自动化企业开展智能电气产品的联合研发、制造及推广的战略合作，积极参与“一带一路”互联互通、农网改造、轨道交通、新能源汽车充电站等基础设施建设项目。

报告期内公司与国网系统的宝鸡先行电力电气有限责任公司、三明亿力森达电气设备有限公司、渭南光明电力集团有限公司以及中国西电集团旗下西电宝鸡电气有限公司的联合制造战略合作不断推进，积极参与各地“三供一业”改造项目，为公司带来市场占有率、销售业绩量及品牌影响力的提升。此外，公司还加大新能源和电力物联网领域的市场开发，参与充电设施及 020“电力服务平台”相关项目的规划建设，各项计划有序推进。

报告期内，公司坚持科技创新、市场先导、成本管理与合作共赢的经营思路，克服电气设备制造业景气下滑、成本提高等不利因素，持续推进新产品研发，加强成本管理，有效控制三项费用，实现营业收入 33,806,354.27 元，实现净利润 4,340,148.08 元，资产负债率继续下降、流动比率显著提高，资产质量和偿债能力进一步提高，实现了公司持续盈利和健康发展。公司产品主要面向国家电力、农网改造、“一带一路”互联互通、城市建设、轨道交通、新能源充电设施等项目，以及电信、建筑、冶金、矿山、石化等大工业领域的广大客户，所属电力行业为国家优先发展的基础性产业，市场巨大且前景广阔。报告期内公司经营保持健康稳定，未体现出明显的周期性特征。

报告期内，本公司业务、产品或服务除上述披露的商业模式拓展升级外无重大变化。

### (二) 行业情况

中低压电气设备作为国民经济的基础配套产品，固定资产投资的速度在宏观层面上决定中低压电气行业的增长速度。我国中低压行业发展主要取决于全社会固定资产投资的整体带动，与工业、电力、建筑、能源等发电用电部门的投资额和投资增长速度紧密相关。房地产市场、工业领域、电力领域、轨道交通领域等都是我国中低压电气设备的主要下游行业。

新能源发电市场高速增长，推动专用型低压电器技术快速进步。随着能源供求关系近年来因资源约束日益加剧、火电为主的发电方式与生态环境的矛盾持续突出，风电、核电、太阳能光伏等新能源产业实现了高速发展。新能源发电的高速发展将带动一系列低压电器的需求增长。然而，各类新能源发电由于能源获取的方式、发电原理各不相同，需要根据各类能源的发电及配电特点进行改良甚至重新设计，对进入新能源发电领域的低压电器厂商提出了更高挑战。

随着国民经济与电器工业的不断发展，电力用户的类型和需求也在不断发生变化。近年来，国家政策大力鼓励电动汽车的生产制造，电动汽车在我国的普及程度不断上升，电动汽车充电设施的建设速度也随之加快。随着新能源汽车产业继续蓬勃发展，充电桩、大容量储能等配套设备市场的大规模增长将有效带动相关低压电气产品的销售增长。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,606,381.47	10.83%	5,045,850.15	8.74%	30.93%
应收票据与应收账款	25,393,804.90	41.64%	19,968,306.16	34.57%	27.17%
存货	3,916,929.53	6.42%	7,019,882.86	12.15%	-44.20%
投资性房地产	3,572,630.43	5.86%	3,937,163.07	6.82%	-9.26%
长期股权投资					
固定资产	877,948.15	1.44%	1,100,115.85	1.90%	-20.19%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
资产总计	60,986,403.05		57,759,043.70		5.59%

#### 资产负债项目重大变动原因:

货币资金本报告期比上年同期增加 30.93%，主要是本报告期加强库存管理和应收账款回收力度，提高存货和资金的周转速度，有效地降低经营占用资金。

存货本报告期比上年同期降低 44.20%，主要是本报告期加大库存的绩效管理，提高了存货的周转速度，库存得到了有效的控制。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	33,806,354.27	-	36,341,734.13	-	-6.98%
营业成本	21,759,843.71	64.37%	25,011,059.08	68.82%	-13.00%
毛利率%	35.63%	-	31.18%	-	-
管理费用	1,617,904.80	4.79%	1,456,017.83	4.01%	11.12%
研发费用	2,956,504.51	8.75%	2,347,612.04	6.46%	25.94%
销售费用	2,378,995.68	7.04%	2,768,981.70	7.62%	-14.08%
财务费用	3,320.55	0.01%	-2,095.41	-0.00%	258.47%
资产减值损失	19,695.14	0.06%	82,818.22	0.23%	-76.22%
其他收益	404,173.52	1.20%	148,011.01	0.41%	173.07%
投资收益	44,328.78	0.13%	9,917.80	0.03%	346.96%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	0	0%	11,253.45	0.03%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	5,125,271.95	15.16%	4,566,305.29	12.56%	12.24%

营业外收入	403.85	0.00%	760.00	0.00%	-46.86%
营业外支出	480.08	0.00%	6,527.40	0.02%	-92.65%
净利润	4,340,148.08	12.84%	3,992,725.88	10.99%	8.70%

#### 项目重大变动原因:

利润表主要项目相比去年同期无重大变动。

#### (2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	31,804,643.54	34,287,457.68	-7.24%
其他业务收入	2,001,710.73	2,054,276.45	-2.56%
主营业务成本	21,386,258.10	24,593,989.49	-13.04%
其他业务成本	373,585.61	417,069.59	-10.43%

#### 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%
中压产品	9,247,041.99	27.35%	8,115,476.13	22.33%
低压产品-配电	20,614,441.74	60.98%	24,465,885.73	67.32%
低压产品-终端	1,943,159.81	5.75%	1,706,095.82	4.69%

#### 按区域分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因:

收入构成变动的主要原因是: 中压产品订单需求增加, 低压产品配电设备的订单有所下降。

#### (3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	6,898,352.59	20.41%	否
2	第二名	3,703,978.20	10.96%	否
3	第三名	3,440,944.06	10.18%	否
4	第四名	2,614,471.09	7.73%	否
5	厦门闽光电气实业有限公司	2,077,144.62	6.14%	是
合计		18,734,890.56	55.42%	-

公司报告期内前五大客户年度销售金额合计 18,734,890.56 元, 占比合计为 55.42%; 公司报告期末应收账款前五名余额合计为 19,111,766.55 元, 占比合计为 74.47%。二者重合度较高, 主要原因是公司客户大多为国家电网旗下公司, 信誉良好, 公司给予的账期较长。

#### (4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
----	-----	------	--------	----------



1	第一名	7,748,605.31	38.31%	否
2	第二名	3,032,786.40	14.99%	否
3	第三名	1,455,423.63	7.20%	否
4	第四名	1,089,899.97	5.39%	否
5	第五名	948,102.40	4.69%	否
合计		14,274,817.71	70.58%	-

公司报告期内前五大供应商的采购金额合计为 14,274,817.71 元，占比合计为 70.58%；报告期末应付账款余额合计为 5,086,676.27 元。公司采购较为集中，应付账款余额较大，主要原因是为保证产品质量，公司在主要供应商处采购量较大，供应商也给予公司一定账期。

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,580,016.93	1,184,922.26	33.34%
投资活动产生的现金流量净额	-19,485.61	-90,412.30	78.45%
筹资活动产生的现金流量净额	-200,000.00	0	

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额 158.02 万元，本报告期比上年同期增加 33.34%，主要原因是本报告期加强库存管理，提高存货的周转速度，有效地降低库存占用资金；

投资活动产生的现金流量净额-1.95 万元，本报告期比上年同期流出减少 78.45%，主要原因是购置固定资产比上年同期减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额-20 万元，本报告期比上年同期减少 20 万元，主要原因是向银行申请开具无条件、不可撤销的投标保函，存入保证金。

#### (四) 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

为提高资金使用效率和效益，2018 年 03 月 27 日召开的第二届董事会第九次会议、2018 年 04 月 12 日召开的 2018 第二次临时股东大会审议通过《关于 2018 年委托贷款合作银行的议案》同意为提高公司闲置资金的使用效率，拟将自有闲置资金人民币贰仟伍佰万元整委托建设银行厦门分行贷款给厦门汇隆兴贸易有限公司，人民币贰仟伍佰万元整为总额度，债务人分笔提用，每笔期限壹年，贷款利率按壹年期贷款基准利率上浮不低于 25% 执行，到期还本付息，所有手续按有关规定办理。厦门汇隆兴贸易有限公司与公司无关联关系。

本报告期内，本年公司与中国建设银行股份有限公司厦门市分行、厦门汇隆兴贸易有限公司签订 4 份委托贷款合同，委托贷款额度金额合计 25,000,000.00 元，委托贷款金额合计 20,000,000 元。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用  不适用

## (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### (1) 会计政策变更

A.公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）及其解读和企业会计准则的要求修订公司的财务报表格式，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

列报项目	调整前列报金额	列报项目	调整前列报金额
应收票据	-	应收票据及应收账款	19,968,306.16
应收账款	19,968,306.16		
应收利息	35,887.50	其他应收款	340,536.22
应收股利	-		
其他应收款	304,648.72		
固定资产	1,100,115.85	固定资产	1,100,115.85
固定资产清理	-		
应付票据	-	应付票据及应付账款	6,588,095.49
应付账款	6,588,095.49		
应付利息	-	其他应付款	421,938.13
应付股利	-		
其他应付款	421,938.13		
管理费用	3,803,629.87	研发费用	2,347,612.04
		管理费用	1,456,017.83

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和公司股东权益无影响。

### B.个人所得税手续费返还

财政部于 2018 年 9 月发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。据此调整可比期间列报项目，具体如下表：

报表项目	本期			上期		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
其他收益	-	2,859.43	2,859.43	-	3,058.51	3,058.51
营业外收入	2,859.43	-2,859.43	-	3,058.51	-3,058.51	-

### (2) 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司成立以来，秉持“为客户提供可靠的产品和优质服务；重视员工价值，确保员工与企业同步发展；为股东带来可喜的可持续的收益回报；以感恩之心履行社会责任，回馈大众”的经营理念，在注重自身发展的同时，积极响应国家扶贫攻坚战略，认真履行社会责任如下：

1、支持当地政府扶贫帮困与再就业工作，优先安置本地下岗职工，聘用社会残障人员与失独老人，逢年过节慰问困难职工并发放慰问金。

2、重视员工生活和成长规划，提供配套齐全、设施完善的员工宿舍、食堂、员工书屋、员工俱乐部、运动场所等良好的员工生活与文化设施，组建公司篮球队和文艺队，每月为职工举办集体生日宴会，定期聘请行业专家上门培训、组织员工外训或派往高校深造。

3、积极响应国家新能源发展战略与环保政策，积极参与“美丽厦门”的战略实施，坚持智能环保、新能源及电力物联与智能电力服务的发展方向，注重环保型、节约型产品的研发生产和共享电力服务平台的规划建设，推动企业转型升级；严格执行生产废弃物处理及排污相关规定，加强厂区 5S 管理，打造绿色环保的花园式生产基地。

4、坚持遵纪守法、诚信经营的宗旨，认真履行合同，曾获“厦门市诚信示范企业”、“厦门市《守合同重信用企业》”等称号。

5、以“安全、服务与满意”为目标，实行 TQCS 运营模式，严格执行安全生产责任制，定期举办消防安全等防灾演练；以电力安全为己任，高度重视产品质量，严格执行 ISO9001 质量管理体系，建立 24 小时快速响应免费服务热线 400-703-2366，曾获得“福建省重质量讲效益企业”称号。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；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；主要财务、业务等经营指标健康，在保持主要客户稳定的基础上对新市场开拓不断取得进展；通过与电力央企的联合制造战略合作，保证业务的持续增长；坚持与国内知名高校、科研单位的人才技术合作与交流，不断加大对智能中低压电气产品的技术研发与人才引进力度，保证产品技术紧跟行业发展步伐，顺应互联网+、新能源、一带一路等国家发展战略及电力物联网建设等时代潮流，着力拓展新能源和智能电力服务等业务板块，保障公司未来广阔的可持续发展空间；报告期内，公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、实际控制人不当控制风险及应对措施

公司存在实际控制人不当控制风险。公司实际控制人为蔡品花，截至本报告签署日，蔡品花直接持

有公司 230 万股，占公司股本总额的 9.09%，同时其所控制的厦门闽光电气实业有限公司持有公司 2070 万股，占公司股本总额 81.82% 股份，即蔡品花合计控制公司 90.91% 股份。2012 年 1 月 1 日以来蔡品花一直担任公司的法定代表人、董事长兼总经理，对公司经营决策可施予重大影响。若蔡品花利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司已建立完善的三会议事程序，通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》等治理细则，“三会”及相关管理人员的权责通过一系列制度得到明确，以监督其按规定切实履行职责，保证公司及公司其他股东利益不受侵害。

#### 2、产业政策风险及应对措施

公司主要业务与国家电力建设投资规模、石油、冶金、工矿等行业发展、城镇化及居民住宅建设等高度相关。近年来，国家改造、建设电网的投资力度不断加大，行业总体需求递增，公司产品所在的电力设备行业也保持了较为稳定增长的态势。尽管如此，若国家支持电力行业发展特别是电网建设和改造的产业政策发生变化，电力行业发展速度放缓，或者能源建设的政策执行力度放缓，将会影响行业的发展，进而影响本行业经济效益。

应对措施：公司积极响应互联网+、一带一路、新能源等国家发展战略，拓展与电力系统央企的联合制造战略合作，拓展广东等新市场，拓宽代理渠道，紧跟行业发展趋势以应对产业政策的变化，增加技术创新、品牌建设、生产经营等方面的投入，增强核心竞争力，保持和提升竞争地位以积极应对产业政策的变化。

#### 3、原材料价格波动风险及应对措施

公司采购的零部件主要包括金属件、塑料件、电子元件、固封极柱、真空灭弧室、传感器等，一般来说，铜材与钢材的价格波动较大，在原材料市场价格发生剧烈波动的情况下，如果公司未能及时采购原材料或采取锁定原材料价格的措施，将会影响到产品成本，并对公司经营业绩产生直接影响。

应对措施：公司实时跟踪市场行情信息，加强内部成本管理和风险预警机制，对于大宗材料采取预订、锁单等措施，导入原材料采购招投标机制，保障原材料价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险。

#### 4、行业竞争加剧风险及应对措施

国内从事中低压电器生产的企业数量众多，竞争较为激烈。但与国际国内一流企业相比，公司在品牌影响力、技术创新能力和资本实力方面仍存在一定的差距。随着输配电设备行业的市场竞争的加剧，公司如不能加大技术创新、品牌建设、生产经营等方面的投入，增强核心竞争力，保持和提升竞争地位，经营业绩可能会受到一定的影响。

应对措施：公司通过电力系统央企的联合研发和广泛的产学研合作，提升研发能力和自主技术与产品创新能力，增加品牌建设和生产经营等方面的投入，增强核心竞争力，保持和提升竞争地位，同时，公司还积极跟踪客户需求和行业发展趋势，不断研发满足客户需求的新产品，拓展战略合作客户与新兴市场；同时，公司加强成本控制和 TQCS 管理，大力拓展新能源与智能电力服务领域，不断提升质量和服务水平以保持产品和服务的竞争优势。

#### 5、持续技术创新风险及应对措施

公司所处行业市场需求变化导致的技术更新趋势具有不确定性，新产品研发、生产制造可能存在不确定的技术障碍。公司面临的主要技术更新风险集中在对行业发展趋势的把握、新产品的开发、新技术能否满足客户需求等方面。

应对措施：公司建立以项目为载体的技术创新模式，提升研发能力和自主技术与产品创新能力，实现技术、信息、人才的共享，依托与电力系统央企等联合研发生产的战略合作，广泛开展电科院与高等院校的产学研合作，完善研发项目的可行性评审制度与激励机制，为公司的可持续发展提供技术支持和研发保障。同时，公司还积极跟踪客户需求和行业发展趋势，不断研发满足客户需求的新产品。



#### 6、人才流失风险及应对措施

人才是公司可持续发展的重要驱动力之一，核心人员对公司技术发展和创新起到重要作用。公司产品生产工艺、核心技术及应用技术掌握需要较长时间的积累，公司通过长期不断投入培养了较为成熟的研发队伍和管理层。这些核心技术人员或管理层一旦流失，短期内将给公司带来一定的影响。

应对措施：首先，公司秉持“信任、理解、包容、敬业”的用人理念，重视核心技术人员的成长和激励，不断健全培训体系、完备晋升制度，提供人才发展的机制与空间，实行员工有吸引力的薪酬激励机制，为核心技术人员提供股权激励机制；为员工提供配套齐全的住宿、食堂、员工书屋、员工俱乐部、运动场所等良好的生活与业余文化设施，塑造优秀企业文化和和谐的工作氛围，实行以人为本的管理方式，对吸引、留住核心技术人员起到积极作用。上述举措保证了公司核心技术人员的稳定和公司的持续发展。

#### 7、客户集中风险及应对措施

公司对这些客户具有一定的依赖性。一旦公司与部分大客户的合作出现问题，将对公司经营产生较大的影响。

应对措施：公司目前正在积极加大福建省外的市场的拓展力度，不断增加长期战略合作伙伴客户数量，另外，公司目前正在中低压开关制造和销售等领域积累了相关项目经验，为公司下一步拓展新兴客户打下了良好的基础；此外，公司已在开关制造行业深耕多年，积累一定客户优势，不断深化与江苏南瑞帕威尔电气有限公司、泉州亿兴电力有限公司、漳州新源电力工程有限公司等国内知名电力设备采购企业的良好合作关系，同时，合作区域内典型客户示范效应将为公司带来衍生客户量的逐步增加；此外，在一带一路、互联网+、新能源等国家战略的大背景下，顺应行业发展趋势和国家智能配电网、农网改造建设、发展新能源汽车等政策导向，公司积极拓展省内外上游大客户，继续通过跨区域跨领域的业务合作，在陕西、江苏、广东、湖南等区域市场开发不断取得新的突破，上述举措能够增加公司客户数，提高客户稳定性，分散和降低公司对单一客户依赖的风险。

#### 8、公司销售对控股股东的依赖风险及应对措施

虽与控股股东间的关联交易占比不高，但也说明公司销售对控股股东有一定的依赖，如果控股股东对公司的采购降低，会对公司业绩产生一定影响。

应对措施：公司目前正在积极加大市场拓展力度，另外，公司目前正在中低压开关制造和销售等领域积累了丰富的项目经验和客户资源，为公司下一步拓展新兴客户打下了良好的基础；随着公司与电力系统央企国内知名电力设备企业联合制造战略合作的不断深入，该部分客户后期业务量及其衍生客户也会逐步增加；此外，公司也将继续拓展电力行业的新客户及省内外战略合作客户；上述举措能够增加公司客户数，提高客户稳定性，提高销售总量，不断降低控股股东销售比重，执行关联交易内控与信息披露制度，因此，对控股股东销售依赖的风险正不断被分散和降低。

#### 9、税收优惠风险及应对措施

报告期内上述优惠政策的享受增加了公司收益，但若国家财税政策发生变动，取消上述税收优惠政策对公司利润影响较大，高新技术企业资格到期后复审事项仍存在不确定性，公司存在未通过复审失去继续享受企业所得税优惠政策的风险。

应对措施：公司自成立以来高度重视并一直坚持对技术研发的高投入，连续保持高新技术企业资格，公司将继续加大在研发、市场拓展等方面的投入，保持技术领先地位，提高核心竞争力，扩大在行业的市场份额，健康、较快的业务发展能够提高公司盈利能力，逐步减少对税收优惠的依赖，降低税收优惠变化的不确定性对公司经营业绩的影响。

#### 10、应收账款收回风险及应对措施

尽管公司已按照会计政策充分计提坏帐准备，公司仍存在一定的应收账款收回风险。

应对措施：公司客户多集中于电力行业这一特点决定了应收账款周转次数短期内难以大幅提高，也决定了出现坏账情形亦较少。公司将继续加强对应收账款的回款管理，设立适当的回款激励机制，提高回款速度，实行客户信用额度评审制、应收账款风险预警与紧急应对机制，降低坏账发生比例和风险。

公司客户多集中于电力行业的国网系统、电力央企等企业这一特点决定了应收账款周转次数短期内难以大幅提高，客户性质大多为国有（或集体）也决定了公司应收账款出现坏账情形极少，回收风险较低。

#### 11、公司治理风险及应对措施

公司于 2013 年 7 月 26 日由厦门威尔圣电气实业有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。随着公司的不断发展，市场环境的变化，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司未来经营中将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则，自觉接受主办券商的持续督导和股转系统的自律监管，实行有效的内控制度。公司还将根据发展的情况，引进独立董事，健全战略、审计委员会。进一步完善公司治理结构，控制公司治理风险。

#### 12、大股东资金挪用的风险及应对措施

因存在实际控制人不当控制风险，而存在一定的大股东资金挪用的风险。

应对措施：公司实行资金调拨和关联交易的内控制度，报告期内不存在关联方资金占用，公司会严格按照关联交易往来的制度规范关联交易与往来，遵守信息披露有关规定，防止关联方占用公司资金。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内，公司无新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
厦门汇隆兴贸易有限公司	一年	20,000,000	20,000,000	20,000,000	20,000,000	5.8725%	已事前及时履行	否	否

总计	-	20,000,000	20,000,000	20,000,000	20,000,000	-	-	-	-
----	---	------------	------------	------------	------------	---	---	---	---

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

公司于 2018 年 03 月 27 日召开的第二届董事会第九次会议、2018 年 04 月 12 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于 2018 年委托贷款合作银行的议案》。公司将自有闲置资金人民币贰仟伍佰万元整委托建设银行厦门分行贷款给非关联方厦门汇隆兴贸易有限公司，期限壹年，贷款利率按壹年期贷款基准利率上浮 25% 执行，到期还本付息。本次委托贷款结合公司实际，并充分考虑风险因素的基础上做出的决策，本次委托贷款不存在损害公司和其他股东利益的情形。

#### (三) 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,000,000.00	2,077,144.62
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

#### (四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
蔡品花	为公司向兴业银行股份有限公司厦门分行申请 850 万元授信无偿提供连带责任保证担保	8,500,000.00	已事前及时履行	2018 年 6 月 26 日	2018-019
厦门闽光电气实业有限公司	厂房租赁	420,000.00	已事前及时履行	2017 年 3 月 24 日	2017-006

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响:

1、公司于 2018 年 06 月 22 日召开第二届董事会第十一次会议、2018 年 07 月 11 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于申请银行授信的议案》，审议通过蔡品花为公司向银行申请授信 1500 万元提供连带责任保证担保，期限一年，系正常融资担保行为，且未收取任何担保费用。公司与兴业银行股份有限公司厦门分行签订了《基本额度授信合同》，实际取得授信额度 850 万元，截至 2018 年



12月31日，公司尚未申请该合同项下的银行贷款。本次关联交易系公司发展需要，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

2、公司于2017年3月6日召开第二届董事会第四次会议、2017年3月24日召开的2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于向闽光电气实业有限公司租赁厂房的议案》，审议通过公司向厦门闽光电气实业有限公司租赁厂房，合同租赁期限为3年。公司以参考市场价格为定价依据，此次交易价格公允，未对公司正常生产经营造成不利影响。

#### (五) 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

公司将自有闲置资金人民币贰仟伍佰万元整委托建设银行厦门分行贷款给厦门汇隆兴贸易有限公司，期限壹年，贷款利率按壹年期贷款基准利率上浮25%执行，到期还本付息。公司于2017年03月27日召开的第二届董事会第九次会议、2018年04月12日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于2018年委托贷款合作银行的议案》。本次对外投资是在当前市场状况下，结合公司实际，并充分考虑风险因素的基础上做出的决策。人民币贰仟伍佰万元整为总额度，债务人分笔提用时还需经过管理层审批，有利于风险把控，但可能存在债务人逾期支付本金的风险。公司在确保不影响公司日常生产经营活动所需资金的情况下运用闲置货币资金进行适度的投资，可以提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益。

#### (六) 承诺事项的履行情况

1. 报告期内，持有公司5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员严格履行了避免同业竞争的承诺，未有任何违背承诺事项。

2. 2016年4月公司和公司实际控制人就公司与关联方往来款问题做出承诺：严格遵守相关法律及各项规章制度，加强内部对相关法律法规的学习，在今后的公司经营过程中完善公司治理和内控体系，确保今后不再发生此类事项。报告期内未新发生未披露的关联方资金往来。

3. 董事、监事、高级管理人员与申请挂牌公司签订重要协议和做出重要承诺，截至本公开转让说明书签署日，公司的高级管理人员及职工代表监事均与本公司或全资下属公司签署了《劳动合同》和《保密协议》，对双方的权利义务进行了约定。目前所有合同及协议均正常履行，不存在违约情形。

4. 公司申请挂牌时，董事、监事、高级管理人员及核心人员作出的重要声明和承诺包括：（1）公司管理层关于避免同业竞争的承诺；（2）公司管理层关于诚信状况的书面声明；（3）与公司不存在利益冲突情况的声明；（4）公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；（5）公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明；（6）公司管理层对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明。报告期内，董事、监事、高级管理人员及核心人员严格履行承诺，未有任何违背承诺事项。

#### (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	200,000.00	0.33%	向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函保证金
投资性房地产	抵押	3,572,630.43	5.86%	向银行申请授信发生抵

				押
总计	-	3,772,630.43	6.19%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	23,575,000	93.18%		23,575,000	93.18%
	其中：控股股东、实际控制人	21,275,000	84.09%		21,275,000	84.09%
	董事、监事、高管	575,000	2.27%		575,000	2.27%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,725,000	6.82%		1,725,000	6.82%
	其中：控股股东、实际控制人	1,725,000	6.82%		1,725,000	6.82%
	董事、监事、高管	1,725,000	6.82%		1,725,000	6.82%
	核心员工					
总股本		25,300,000	-	0	25,300,000	-
普通股股东人数						3

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	厦门闽光电气实业有限公司	20,700,000	0	20,700,000	81.82%	0	20,700,000
2	蔡品花	2,300,000	0	2,300,000	9.09%	1,725,000	575,000
3	厦门合福旺投资管理有限公司	2,300,000	0	2,300,000	9.09%	0	2,300,000
合计		25,300,000	0	25,300,000	100%	1,725,000	23,575,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：蔡品花除直接持有公司 9.09%的股份外，还持有公司控股股东厦门闽光电气实业有限公司 45.17%股权。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

## (一) 控股股东情况

控股股东为厦门闽光电气实业有限公司，厦门闽光电气实业有限公司成立于 2001 年 12 月 29 日，注册号/统一社会信用代码：9135020075164363XR；法定代表人：蔡品花；注册资本 5200 万元，实收资本 5200 万元；住所：厦门市同安区祥平街道同盛北路 96 号；企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股）；营业期限：自 2001 年 12 月 29 日至 2051 年 12 月 28 日。经营范围：其他输配电及控制设备制造；变压器、整流器和电感器制造；电线、电缆制造；信息技术咨询服务；其他未列明服务业（不含需经许可审批的项目）；自有房地产经营活动；配电开关控制设备制造；光伏设备及元器件制造；电气设备修理；风力发电；太阳能发电；其他未列明电力生产；电力供应；电气安装；太阳能光伏系统施工；其他未列明建筑安装业；电动汽车充电设施建设运营；数据处理和存储服务；信息系统集成服务；节能技术推广服务；机器人及智能设备的设计、研发、制造及销售（不含须经许可审批的项目）；新能源汽车充电及装备系统销售；电动汽车充电设备及装备系统研发、生产、销售服务和咨询；承装、承修、承试电力设施；物业管理；停车场管理；其他未列明房地产业；汽车租赁（不含营运）；建筑工程机械与设备租赁；其他未列明的机械与设备租赁（不含需经许可审批的项目）；市场管理；科技中介服务；合同能源管理；其他未列明科技推广和应用服务业。

报告期内无变动情况。

## (二) 实际控制人情况

蔡品花系公司实际控制人，自 2012 年 1 月 1 日以来蔡品花一直直接持有公司控股股东厦门闽光电气实业有限公 45.17% 股权，并通过其持有 99% 股权的厦门闽光集团有限公司持有厦门闽光电气实业有限公司 13.83% 股权，而厦门闽光电气实业有限公司持有公司 2070 万股，占公司股本总额 81.82%，且自 2012 年 12 月以来蔡品花还直接持有公司 230 万股，占公司股本总额的 9.09%，即蔡品花合计控制公司 90.91% 股份。此外，最近两年以来蔡品花一直担任公司董事长兼总经理，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营层的任免。因此，蔡品花系公司实际控制人，且近两年内未发生变化。蔡品花，女，1972 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于厦门广播电视大学企业管理专业，专科学历，厦门市人民代表大会代表，同安区政协委员常委，厦门市工商联总商会副会长，厦门市青年企业家协会副会长，厦门市诚信促进会副会长，厦门民营科技实业家协会副会长，厦门市劳动模范、全国巾帼建功标兵。1998 年起历任厦门闽光集团有限公司执行董事、总经理、董事长；2001 年起历任厦门闽光电气实业有限公司执行董事、总经理、董事长；2011 年 12 月至 2013 年 6 月任厦门威尔圣电气实业有限公司执行董事、总经理；2013 年 7 月至今任厦门威尔圣电气股份有限公司董事长、总经理。报告期内无变动情况。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
蔡品花	董事长、总经理	女	1972年11月	本科	2016.07.26-2019.7.25	是
洪艺	董事、副总经理	男	1977年12月	大专	2016.07.26-2019.7.25	是
黄良灿	董事	男	1972年4月	本科	2016.07.26-2019.7.25	是
陈小坤	董事、财务总监	男	1976年10月	大专	2016.07.26-2019.7.25	是
章颖薇	董事	女	1972年6月	研究生	2016.07.26-2019.7.25	否
叶惠玲	监事会主席	女	1984年10月	本科	2016.07.26-2019.7.25	是
苏能化	监事	男	1980年9月	大专	2016.07.26-2019.7.25	是
吴星	监事	男	1969年11月	本科	2018.02.02-2019.7.25	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 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:

蔡品花系公司的实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
蔡品花	董事长、总经理	2,300,000	0	2,300,000	9.09%	0
合计	-	2,300,000	0	2,300,000	9.09%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
姚良铸	监事	离任	无	个人原因辞去监事职务
吴星	无	新任	监事	

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

适用 不适用

吴星，男，1969年11月3日出生，中国籍，无境外永久居留权，上海电力学院电力系统及其自动化专业，大学本科学历。1991年9月至2003年3月任泉州电力勘察设计所设计员；2003年3月至2010年12月任泉州亿兴电力有限公司副总经理；2010年12月至今任福建亿兴电力设计院有限公司副总经理。
--

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	7
生产人员	23	19
销售人员	8	7
技术人员	8	9
财务人员	3	3
<b>员工总计</b>	<b>52</b>	<b>45</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	12	8
专科	25	27
专科以下	15	10
<b>员工总计</b>	<b>52</b>	<b>45</b>

### 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：

报告期内，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，加强了管理、生产、销售、技术人才的引进。公司的人员结构进一步优化，员工素质逐步提升。公司实行严格的薪酬管理制度，建立了规范的绩效考核制度。同时，公司根据员工所从事的实际工作需要，以岗位培训和专业培训为主，使各位员工不断学习新知识、提高专业技能。公司不存在承担离退休职工的费用。
---

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用



## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关法律法规及规范性文件及相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会和监事会的召集、召开、表决程序均符合《公司法》《公司章程》和相关议事规定的规定，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的规则程序进行，截至报告期末，公司各部门和人员都规范有序运作，未发生违法、违规现象，未发生重大决策失误现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》等规定，明确规定了股东的权利及履行相关权利的程序。公司能平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。公司董事会严格遵守《公司章程》等内部管理规范，在召开股东大会前，均按照规定履行了通知义务，股东及股东代理人均可出席对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使了其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了重大事项报告制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度及程序进行，经过公司三会讨论、审议通过。

##### 4、 公司章程的修改情况

2018 年公司章程未修改。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

董事会	5	监事变更任免、建行委贷、2018 年度年报、兴行抵押贷款、2018 年度半年报
监事会	3	监事变更任免、2018 年度年报、2018 年度半年报
股东大会	5	监事变更任免、建行委贷、2017 年度股东大会决议、兴行抵押贷款、2018 年度半年报

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会和监事会会议的召集、召开、表决程序及签署均合法、合规、真实、有效，公司董事、监事及高级管理人员能够按照《公司章程》及有关法律、法规和规范性文件的要求履行各自的权利义务，公司董事、监事及管理层分工与制衡合理、明确，能够履行其应尽的职责。股东大会和董事会按照各自职责权限依法行使对公司重大事项的决策权，经营层严格执行股东大会和董事会的各项决议，具体负责公司的管理和运营。

### (三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并根据《公司章程》全面推行制度化、规范化管理，制定了一系列内部管理制度，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的工作机制，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司将继续加强公司董事、监事及高级管理人员的学习、培训，并结合公司实际及发展需要，进一步补充、完善和优化内部控制及公司治理制度，加强制度执行及监督，促进公司发展，维护股东权益。

### (四) 投资者关系管理情况

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《关联交易管理制度》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的《公司章程》及《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。同时公司努力为中小股东参加股东大会创造条件，充分考虑召开的时间和地点以便于股东参加。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运行，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。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、公司的业务独立：公司是集产品研发、生产和销售为一体的配电开关控制设备和服务提供商，致力于为用户提供智能、环保的配电开关控制设备产品及相关服务。公司拥有独立、完整的业务流程以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。公司控股股东主要从事电气成套设备的制造、销售、调试和维修，公司从事的业务与控股股东、实际控制人完全独立。

2、公司的资产独立性：公司的设备购置发票和凭证齐全，公司的商标、专利等知识产权均登记在公司名下，由公司实际支配使用。公司的其他应收款、其他应付款、预收及预付款均是公司生产经营中产生的款项。截至本报告出具之日，公司不存在大额资金被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。

3、公司的人员独立性：公司的现任总经理、副总经理、财务总监均在公司任职并在公司领取薪酬，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、监事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。公司高级管理人员对此出具了声明。公司独立与职工签订劳动合同并缴纳社会保险，公司还与员工签署了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资报酬、以及相应的社会保障完全独立管理。

4、公司的财务独立性：公司独立在兴业银行股份有限公司厦门同安支行开立账号为129030100100213968的基本存款账户，公司内部设有独立的财务部门，聘请了财务人员，制定了财务管理制度。公司依法在厦门市国家税务局和厦门市地方税务局办理了税务登记手续，独立纳税。公司已经建立健全并独立运行会计核算体系和财务管理制度，能独立做出财务决策。

5、公司的机构独立：公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，公司已经建立了适合自己生产经营的股东大会、董事会、监事会、经营管理层等决策经营管理和监督机构，各部门有明确的部门职责和制度。上述部门机构根据董事会的决议设立，在公司总经理的负责下统一运作，和控股股东完全分开，独立经营。

公司目前虽然租用控股股东厦门闽光电气实业有限公司的房屋作为厂房，地址位于厦门同安区同盛北路96号3#号厂房二、三楼，但公司的生产经营场所与控股股东相互独立，公司不存在和控股股东混合经营、合署办公的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，指定会计核算的具体细节制度，按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系及内控管理制度。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度及内控管理制度，有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。为进一步规范本公司运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度的，公司根据实际情况，制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，于2016年4月13日第一届董事会第十六次会议已审议通过并实施。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	众环审字(2019)300005 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	韩磊、杨杏
会计师事务所是否变更	是

厦门威尔圣电气股份有限公司：

#### 一、 审计意见

我们审计了厦门威尔圣电气股份有限公司（以下简称“威尔圣电气”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了威尔圣电气 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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，我们独立于威尔圣电气，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

威尔圣电气管理层对其他信息负责。其他信息包括威尔圣电气 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

威尔圣电气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，管理层负责评估威尔圣电气的持续经营能力，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威尔圣电气、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威尔圣电气的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大

错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（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，就可能导致对威尔圣电气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威尔圣电气不能持续经营。

（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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 韩磊

中国注册会计师 杨杏

中国

武汉

2019年04月18日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	（六）1	6,606,381.47	5,045,850.15
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			
应收票据及应收账款	(六) 2	25,393,804.90	19,968,306.16
预付款项	(六) 3	81,343.75	71,261.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六) 4	428,424.56	340,536.22
买入返售金融资产			
存货	(六) 5	3,916,929.53	7,019,882.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六) 6	20,000,000.00	20,001,934.83
<b>流动资产合计</b>		<b>56,426,884.21</b>	<b>52,447,771.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	(六) 7	3,572,630.43	3,937,163.07
固定资产	(六) 8	877,948.15	1,100,115.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六) 9	34,192.67	40,213.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六) 10		161,986.30
递延所得税资产	(六) 11	74,747.59	71,793.31
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,559,518.84</b>	<b>5,311,271.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>60,986,403.05</b>	<b>57,759,043.70</b>
<b>流动负债：</b>			
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			
应付票据及应付账款	(六) 13	5,086,676.27	6,588,095.49



预收款项	(六) 14	217,723.96	355,697.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六) 15	283,424.48	317,803.21
应交税费	(六) 16	1,757,665.12	1,139,374.88
其他应付款	(六) 17	364,630.23	421,938.13
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>7,710,120.06</b>	<b>8,822,908.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>7,710,120.06</b>	<b>8,822,908.79</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(六) 18	25,300,000.00	25,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(六) 19	1,624,099.85	1,624,099.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(六) 20	2,635,218.32	2,201,203.51
一般风险准备			
未分配利润	(六) 21	23,716,964.82	19,810,831.55
归属于母公司所有者权益合计		53,276,282.99	48,936,134.91
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>53,276,282.99</b>	<b>48,936,134.91</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>60,986,403.05</b>	<b>57,759,043.70</b>

法定代表人：蔡品花

主管会计工作负责人：陈小坤

会计机构负责人：陈小坤

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		33,806,354.27	36,341,734.13
其中：营业收入	(六) 22	33,806,354.27	36,341,734.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		29,129,584.62	31,944,611.10
其中：营业成本	(六) 22	21,759,843.71	25,011,059.08
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) 23	393,320.23	280,217.64
销售费用	(六) 24	2,378,995.68	2,768,981.70
管理费用	(六) 25	1,617,904.80	1,456,017.83
研发费用	(六) 26	2,956,504.51	2,347,612.04
财务费用	(六) 27	3,320.55	-2,095.41
其中：利息费用			
利息收入		4,632.81	8,270.61
资产减值损失	(六) 28	19,695.14	82,818.22
加：其他收益	(六) 29	404,173.52	148,011.01
投资收益（损失以“-”号填列）	(六) 30	44,328.78	9,917.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			11,253.45
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,125,271.95	4,566,305.29
加：营业外收入	(六) 31	403.85	760.00
减：营业外支出	(六) 32	480.08	6,527.40
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,125,195.72	4,560,537.89
减：所得税费用	(六) 33	785,047.64	567,812.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,340,148.08	3,992,725.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		4,340,148.08	3,992,725.88
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		4,340,148.08	3,992,725.88
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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			
<b>七、综合收益总额</b>		4,340,148.08	3,992,725.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,340,148.08	3,992,725.88
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益(元/股)	(六)34	0.17	0.16
(二)稀释每股收益(元/股)	(六)34	0.17	0.16

法定代表人:蔡品花

主管会计工作负责人:陈小坤

会计机构负责人:陈小坤

### (三) 现金流量表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,157,350.66	33,553,367.78
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		14,421.32	50,111.16
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 35	2,521,425.63	2,731,408.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		29,693,197.61	36,334,887.48
购买商品、接受劳务支付的现金		19,623,245.74	26,309,476.43
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		3,547,173.68	3,640,129.67
支付的各项税费		3,044,631.91	2,620,717.77
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 35	1,898,129.35	2,579,641.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		28,113,180.68	35,149,965.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,580,016.93	1,184,922.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		44,328.78	9,917.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50.00	16,669.90
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) 35	58,000,000.00	20,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		58,044,378.78	20,026,587.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,864.39	117,000.00
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) 35	58,000,000.00	20,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		58,063,864.39	20,117,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-19,485.61	-90,412.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
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) 35	200,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		200,000.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-200,000.00	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,360,531.32	1,094,509.96
加：期初现金及现金等价物余额		5,045,850.15	3,951,340.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,406,381.47	5,045,850.15

法定代表人：蔡品花

主管会计工作负责人：陈小坤

会计机构负责人：陈小坤



3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								434,014.81	-434,014.81				
1. 提取盈余公积								434,014.81	-434,014.81				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	25,300,000.00				1,624,099.85			2,635,218.32	23,716,964.82			53,276,282.99	

项目	上期												
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--





4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	25,300,000				1,624,099.85				2,201,203.51		19,810,831.55		48,936,134.91

法定代表人：蔡品花

主管会计工作负责人：陈小坤

会计机构负责人：陈小坤

# 财务报表附注

(2018年12月31日)

## (一) 公司的基本情况

厦门威尔圣电气股份有限公司(以下简称“本公司”)于2004年04月22日正式成立,领取了厦门市市场监督管理局颁发的9135020075164363XR号企业法人营业执照。

截至2018年12月31日,本公司注册资本为人民币2530万元,实收资本为人民币2530万元,实收股本情况详见附注(六)17。

### 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式: 股份有限公司

本公司注册地址: 厦门火炬高新区(翔安)产业区翔虹路11号301单元

本公司总部办公地址: 厦门火炬高新区(翔安)产业区翔虹路11号301单元

### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

业务性质: 厦门威尔圣电气股份有限公司所属行业为电气机械及器材制造业(C38)中的配电开关控制设备制造业(C3823)。

主要经营活动: 配电开关控制设备制造,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。(以上经营范围涉及许可经营项目的,应在取得有关部门的许可后方可经营。)

本公司主要研发、生产和销售中低压电气产品。

### 3、 母公司以及最终控制人的名称

公司母公司为厦门闽光电气实业有限公司。

本公司实际控制人为蔡品花女士。

### 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月15日经公司董事会批准报出。

## (二) 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

## (三) 遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## (四) 重要会计政策和会计估计

## 1、 会计期间

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，是指企业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。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

## 3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 5、 金融工具的确认和计量

### （1）金融工具的确认

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。

### （2）金融工具的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，

该金融工具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；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

#### B、持有至到期投资

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。

#### C、贷款和应收款项

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。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融资产的后续计量

A、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，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，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，

按照成本计量。

#### ④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 20%，或者持续下跌时间达 3 个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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负债，相关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。

### ③金融负债的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对

价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### (5) 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 6、 应收款项坏账准备的确认和计提

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将期末单项金额超过500万元确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

组合1	本公司对押金、备用金及关联方往来按个别认定法进行测试，若无客观证据表明其发生了减值的不计提坏账准备。
组合2	对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合1	不提坏账
-----	------

确定组合的依据	
组合2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	2	2
1—2年	10	10
2—3年	25	25
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异。
坏账准备的计提方法	结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可收回金额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 7、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照

成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

（6）存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 8、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

### （1）持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

### （2）持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去

处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

## 9、投资性房地产的确认和计量

(1)本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

## 10、固定资产的确认和计量

本公司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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75

机器设备	10	5	9.5
运输工具	5	5	19
电子设备及其他	5	5	19

本公司在每个会计年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值;与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的,改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### (3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值,按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 11、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价:按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时,将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产,按照估计价值确认为固定资产,并计提折旧;待办理了竣工决算手续后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值,按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 12、借款费用的核算方法

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的,在同时满足下列条件时予以资本化,计入相关资产成本:

① 资产支出已经发生;



② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款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。

### 13、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### (1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 无形资产的计量

① 本公司无形资产按照成本进行初始计量；

② 无形资产的后续计量。

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内

采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，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。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

#### 14、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

#### 15、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 16、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 17、预计负债的确认标准和计量方法

#### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

### 18、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

#### （1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本公司目前主要从事中、低压电气产品的研发、生产和销售，公司产品可以分为中压和低压产品。供需双方签订合同后，产品按要求生产完工后，按照合同、订单约定的交货

时间和交货数量发送至客户指定地点并取得签收确认单后,此时与商品有关的所有权上的风险和报酬已经转移,相关经济利益很可能流入,收入、成本能够可靠地计量,公司确认相关收入。

#### (2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定,收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业时,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法:已完工作量的测量。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业时,确认让渡资产使用权收入。

### 19、政府补助的确认和计量

本公司的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。与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助,除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

#### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时,予以确认:

- ①能够满足政府补助所附条件;
- ②能够收到政府补助。

#### (2) 政府补助的计量:

① 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;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 20、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 21、经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 22、主要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；(9)在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；(10)股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和股东权益无影响。

#### ② 个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。据此调整可比期间列报项目，具体如下表：

报表项目	本期			上期		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
其他收益	-	2,859.43	2,859.43	-	3,058.51	3,058.51
营业外收入	2,859.43	-2,859.43	-	3,058.51	-3,058.51	-

### (2) 会计估计变更

本报告期末发生会计估计变更。

## (五) 税项

### 1、主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为分别为5%、6%、16%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕



32号),自2018年5月1日起,增值税税率下调。本公司销售或进口的货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%,购进农产品,原适用11%扣除率的,扣除率调整为10%,原适用17%税率且出口退税率为17%的出口货物,出口退税率调整至16%,原适用11%税率且出口退税率为11%的出口货物、跨境应税行为,出口退税率调整至10%。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的5%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的3%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的2%。

(5) 企业所得税税率为15%。

## 2、 税收优惠

本公司2015年10月12日取得高新技术企业证书(证书编号GR201535100188),属于国家需要重点扶持的高新技术企业,有效期三年。按照《企业所得税法》规定,减按15%的税率征收企业所得税。

## (六) 会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明,期末余额指2018年12月31日账面余额,期初余额指2017年12月31日账面余额,本期发生额指2018年1-12月发生额,上期发生额指2017年1-12月发生额,金额单位为人民币元)

### 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	15,476.68	45,941.46
银行存款	6,390,904.79	4,999,908.69
其他货币资金	200,000.00	-
合计	6,606,381.47	5,045,850.15
其中:存放在境外的款项总额	-	-

### 应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	206,203.20	-
应收账款	25,187,601.70	19,968,306.16
合计	25,393,804.90	19,968,306.16

#### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	206,203.20	-

项目	期末余额	年初余额
商业承兑票据	-	-
合计	206,203.20	-

(2) 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

(3) 截至期末，本公司无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 截至期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：风险较低的应收款项	3,627,289.32	14.13			3,627,289.32
组合2：账龄组合	22,036,965.30	85.87	476,652.92	2.16	21,560,312.38
组合小计	25,664,254.62	100.00	476,652.92	1.86	25,187,601.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	25,664,254.62	100.00	476,652.92	1.86	25,187,601.70

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合1: 风险较低的应收款项	2,374,512.50	11.62			2,374,512.50
组合2: 账龄组合	18,064,557.60	88.38	470,763.94	2.61	17,593,793.66
组合小计	20,439,070.10	100.00	470,763.94	2.30	19,968,306.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	20,439,070.10	100.00	470,763.94	2.30	19,968,306.16

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	21,719,071.08	434,381.42	2
1年至2年 (含2年)	302,919.82	30,291.98	10
2年至3年 (含3年)	-	-	25
3年至4年 (含4年)	-	-	50
4年至5年 (含5年)	14,974.40	11,979.52	80
5年以上	-	-	100
合计	22,036,965.30	476,652.92	2.16

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	17,604,865.50	352,097.31	2
1年至2年 (含2年)	-	-	10
2年至3年 (含3年)	444,717.70	111,179.43	25
3年至4年 (含4年)	14,974.40	7,487.20	50
4年至5年 (含5年)	-	-	80
5年以上	-	-	100
合计	18,064,557.60	470,763.94	2.61

确定该组合的依据详见附注 (四) 6。

(6) 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 5,888.98 元；本期并无收回或转回坏账准备金额。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
第一名	7,416,405.37	28.90	148,328.11
第二名	3,902,060.38	15.20	78,041.21
厦门闽光电气实业有限公司	3,627,289.32	14.13	-
第四名	2,195,807.98	8.56	43,916.16
第五名	1,970,203.50	7.68	39,404.07
合计	19,111,766.55	74.47	309,689.55

**预付款项**

(1) 预付款项按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	80,836.06	99.38	70,754.07	99.29
1年至2年(含2年)	-	-	507.69	0.71
2年至3年(含3年)	507.69	0.62	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	81,343.75	100.00	71,261.76	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
第一名	31,844.01	39.15
第二名	20,926.11	25.73
第三名	17,130.00	21.06
第四名	9,716.39	11.94
第五名	1,211.00	1.49
合计	80,827.51	99.37

**其他应收款**

科目	期末余额	年初余额
应收利息	35,887.50	35,887.50
其他应收款	392,537.06	304,648.72

科目	期末余额	年初余额
合计	428,424.56	340,536.22

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	35,887.50	35,887.50
合计	35,887.50	35,887.50

(2) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 风险较低的应收款项	51,985.29	12.55			51,985.29
组合2: 账龄组合	362,216.09	87.45	21,664.32	5.98	340,551.77
组合小计	414,201.38	100.00	21,664.32	5.23	392,537.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	414,201.38	100.00	21,664.32	5.23	392,537.06

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 风险较低的应收款项	57,098.79	18.27			57,098.79
组合2: 账龄组合	255,408.09	81.73	7,858.16	3.08	247,549.93
组合小计	312,506.88	100.00	7,858.16	2.51	304,648.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	312,506.88	100.00	7,858.16	2.51	304,648.72

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	233,216.09	4,664.32	2
1年至2年（含2年）	110,000.00	11,000.00	10
2年至3年（含3年）	14,000.00	3,500.00	25
3年至4年（含4年）	5,000.00	2,500.00	50
4年至5年（含5年）	-	-	80
5年以上	-	-	100
合计	362,216.09	21,664.32	5.98

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	230,408.09	4,608.16	2
1年至2年（含2年）	20,000.00	2,000.00	10
2年至3年（含3年）	5,000.00	1,250.00	25
3年至4年（含4年）	-	-	50
4年至5年（含5年）	-	-	80
5年以上	-	-	100
合计	255,408.09	7,858.16	3.08

确定该组合的依据详见附注（四）6。

（3）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13,806.16元；本期并无收回或转回坏账准备金额。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	352,986.00	211,450.00
对非关联公司的应收款项	44,249.94	82,458.09
代扣款项	16,965.44	18,598.79
合计	414,201.38	312,506.88

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

第一名	保证金	100,000.00	1-2 年	24.14	10,000.00
第二名	保证金	100,000.00	1 年以内	24.14	2,000.00
第三名	保证金	42,000.00	1 年以内	10.14	840.00
第四名	保证金	40,000.00	1 年以内/2-3 年	9.66	4,020.00
第五名	保证金	40,000.00	1 年以内	9.66	800.00
合计	--	322,000.00	--	77.74	17,660.00

### 存货

#### (1) 存货分类:

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	979,434.80		979,434.80	998,434.05		998,434.05
库存商品	2,630,436.89		2,630,436.89	5,755,153.03		5,755,153.03
发出商品	65,403.46		65,403.46	2,548.81		2,548.81
委托加工物资	16,570.51		16,570.51	16,570.50		16,570.50
周转材料	71,010.24		71,010.24	65,782.28		65,782.28
在产品	154,073.63		154,073.63	181,394.19		181,394.19
合计	3,916,929.53		3,916,929.53	7,019,882.86		7,019,882.86

(2) 公司本报告期末存货未发生可变现净值低于其账面价值的情况，故无需计提存货跌价准备。

#### 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待认证进项税额	-	1,934.83
委托贷款本息	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,001,934.83

1、2018 年本年公司与中国建设银行股份有限公司厦门市分行、厦门汇隆兴贸易有限公司签订 4 份委托贷款合同，委托贷款金额合计 20,000,000.00 元，即：（1）合同号“HET0351981701201800012”，借款金额 5,000,000.00 元，期限 2018-3-29 至 2019-3-28，合同利率 5.8725%；（2）合同号“HET0351981701201800015”，借款金额 5,000,000.00 元，期限 2018-4-4 至 2019-4-3，合同利率 5.8725%；（3）合同号“HET0351981701201800018”，借款金额 5,000,000.00 元，期限 2018-4-13 至 2019-4-12，合同利率 5.8725%；（4）合同号“HET0351981701201800021”，借款金额 5,000,000.00 元，期限 2018-4-17 至 2019-4-16，合同利率 5.8725%

2、连同上年签订的委托贷款合同，于本年归还，本年按照合同利率计提委托贷款利息1,181,025.00元。

### 投资性房地产

(1) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,709,574.35	7,709,574.35
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,709,574.35	7,709,574.35
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	3,772,411.28	3,772,411.28
2. 本期增加金额	364,532.64	364,532.64
(1) 计提或摊销	364,532.64	364,532.64
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,136,943.92	4,136,943.92
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,572,630.43	3,572,630.43
2. 期初账面价值	3,937,163.07	3,937,163.07

### 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	877,948.15	1,100,115.85
固定资产清理	-	-
合计	877,948.15	1,100,115.85

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,347,199.49	72,253.00	276,430.30	3,695,882.79
2. 本期增加金额	50,836.28			50,836.28
购置	50,836.28			50,836.28



项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
3. 本期减少金额			9,900.00	9,900.00
处置或报废			9,900.00	9,900.00
4. 期末余额	3,398,035.77	72,253.00	266,530.30	3,736,819.07
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,297,986.64	35,522.19	262,258.11	2,595,766.94
2. 本期增加金额	261,068.52	11,187.16	253.30	272,508.98
计提	261,068.52	11,187.16	253.30	272,508.98
3. 本期减少金额			9,405.00	9,405.00
处置或报废			9,405.00	9,405.00
4. 期末余额	2,559,055.16	46,709.35	253,106.41	2,858,870.92
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	838,980.61	25,543.65	13,423.89	877,948.15
2. 期初账面价值	1,049,212.85	36,730.81	14,172.19	1,100,115.85

## 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	商标权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	60,205.14	26,750.00	86,955.14
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	60,205.14	26,750.00	86,955.14
二、累计摊销			
1. 期初余额	19,991.95	26,750.00	46,741.95

项目	软件	商标权	合计
2. 本期增加金额	6,020.52		6,020.52
(1) 摊销	6,020.52		6,020.52
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	26,012.47	26,750.00	52,762.47
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	34,192.67	0.00	34,192.67
2. 期初账面价值	40,213.19	0.00	40,213.19

#### 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少	期末余额
桥架安装及地板环氧树脂	141,597.20		141,597.20		0.00
三楼办公室装修	20,389.10		20,389.10		0.00
合计	161,986.30		161,986.30		0.00

#### 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	498,317.24	74,747.59	478,622.10	71,793.31
合计	498,317.24	74,747.59	478,622.10	71,793.31

#### 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	200,000.00	向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函保证金
投资性房地产	3,572,630.43	见下注
合计	3,772,630.43	--

注： 期末房屋及建筑物 3,572,630.43 元已被抵押给兴业银行厦门分行，用于保证企业在一定期限内连续发生的债务清偿。企业经银行审核同意可向银行申请各类本外币借款、拆解、贸易融资、银行承兑汇票票款、票据贴现款项、票据回购、担保等融资业务而形成的本

外币债权。

### 应付票据及应付账款

科目	期末余额	年初余额
应付票据		
其中：银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
应付账款		
其中：应付材料采购款	5,086,676.27	6,588,095.49
应付固定资产采购款	-	-
合计	5,086,676.27	6,588,095.49

#### (1) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
温州奥来电器有限公司	288,354.34	尚未结算
浙江科能达电气有限公司	116,239.35	尚未开票结算
厦门华泰利机电有限公司	113,889.45	尚未开票结算
合计	518,483.14	--

### 预收款项

#### (1) 预收款项明细情况

项目	期末余额	年初余额
一年以内（含一年）	217,528.66	355,501.78
一年以上	195.30	195.30
合计	217,723.96	355,697.08

### 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	317,803.21	3,351,464.88	3,385,843.61	283,424.48
二、离职后福利—设定提存计划		161,330.07	161,330.07	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	317,803.21	3,512,794.95	3,547,173.68	283,424.48

#### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	317,803.21	3,149,930.66	3,184,309.39	283,424.48

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		29,505.38	29,505.38	0.00
3、社会保险费		95,011.71	95,011.71	0.00
其中：医疗保险费		79,115.04	79,115.04	0.00
补充医疗保险费				
工伤保险费		5,808.16	5,808.16	0.00
生育保险费		10,088.51	10,088.51	0.00
4、住房公积金		57,472.00	57,472.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费		19,545.13	19,545.13	0.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	317,803.21	3,351,464.88	3,385,843.61	283,424.48

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		154,877.30	154,877.30	0.00
2、失业保险费		6,452.77	6,452.77	0.00
3、企业年金缴费				
合计		161,330.07	161,330.07	0.00

应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,181,721.78	769,342.30
企业所得税	479,779.75	322,577.99
城市维护建设税	36,951.31	11,602.55
房产税	11,484.05	9,673.92
土地使用税	8,011.26	8,011.26
个人所得税	2,765.56	6,564.21
教育费附加	22,170.84	6,961.59
地方教育费附加	14,780.57	4,641.06
合计	1,757,665.12	1,139,374.88

其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金、租金	176,972.20	245,575.80
质保金	50,000.00	50,000.00
资金往来	34,765.78	57,524.63

项目	期末余额	年初余额
其他	102,892.25	68,837.70
合计	364,630.23	421,938.13

(1) 本年无重要的已逾期未支付的利息情况。

(2) 本年无应付股利。

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门柏润氟材料科技有限公司	171,103.00	厂房出租押金
乐清市劲界电气科技有限公司	50,000.00	质保金
合计	221,103.00	--

### 股本

项目	年初余额	本次变动增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,300,000.00						25,300,000.00

### 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,624,099.85			1,624,099.85
合计	1,624,099.85			1,624,099.85

### 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,201,203.51	434,014.81		2,635,218.32
合计	2,201,203.51	434,014.81		2,635,218.32

注：本年盈余公积增加为按照净利润的 10%正常计提。

### 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	19,810,831.55	-
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,340,148.08	-
减：提取法定盈余公积	434,014.81	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	23,716,964.82	

### 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,804,643.54	21,386,258.1	34,287,457.68	24,593,989.49
其他业务	2,001,710.73	373,585.61	2,054,276.45	417,069.59
合计	33,806,354.27	21,759,843.71	36,341,734.13	25,011,059.08

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中压产品	9,247,041.99	7,160,649.20	8,115,476.13	6,232,425.97
低压产品-配电	20,614,441.74	13,156,715.75	24,465,885.73	17,308,180.95
低压产品-终端	1,943,159.81	1,068,893.15	1,706,095.82	1,053,382.57
合计	31,804,643.54	21,386,258.10	34,287,457.68	24,593,989.49

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	6,898,352.59	20.41
第二名	3,703,978.20	10.96
第三名	3,440,944.06	10.18
第四名	2,614,471.09	7.73
闽光电气	2,077,144.62	6.14
合计	18,734,890.56	55.42

税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	128,999.73	69,127.98
教育费附加	77,158.43	41,476.80
地方教育费附加	51,438.96	27,651.19
房产税	110,779.59	113,358.05
印花税	8,921.00	12,581.10
土地使用税	16,022.52	16,022.52
合计	393,320.23	280,217.64

销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	1,392,556.75	1,461,698.28
办公费、通讯费等费用	27,323.30	50,984.94
差旅费、交通费等费用	354,724.38	407,507.03

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	233,877.70	352,275.87
运输费	250,024.05	257,004.62
服务费	25,413.76	13,373.74
业务宣传费	13,275.87	16,051.16
售后服务费	63,164.52	84,025.13
广告费		107,904.79
其他	18,635.35	18,156.14
合计	2,378,995.68	2,768,981.70

#### 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公、水电、通讯等费用	82,411.75	5,524.58
折旧摊销	37,570.28	24,048.01
人员费用	1,007,363.66	1,002,485.51
差旅、市内交通等费用	88,371.76	105,752.55
业务招待费	29,884.02	6,839.67
服务费	352,886.17	295,921.25
其他	19,417.16	15,446.26
合计	1,617,904.80	1,456,017.83

#### 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	385,188.90	308,851.87
材料费	1,240,664.17	1,202,259.51
检测费、试验费、认证费、调试费等	185,063.21	592,289.45
折旧摊销费	45,999.62	97,695.32
服务费	1,056,073.73	80,261.40
租赁费	16,800.00	16,800.00
其他费用	26,714.88	49,454.49
合计	2,956,504.51	2,347,612.04

#### 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息费用	-	-
减：利息收入	4,632.81	8,270.61
手续费	7,953.36	6,175.20
合计	3,320.55	-2,095.41

#### 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	19,695.14	82,818.22
合计	19,695.14	82,818.22

#### 其他收益

##### (1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常经营活动相关的政府补助	364,700.00	100,200.00	364,700.00
社保补差	36,614.09	44,752.50	36,614.09
个税手续费返还	2,859.43	3,058.51	2,859.43
合计	404,173.52	148,011.01	404,173.52

##### (2) 与日常经营活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2016年研发经费补助金	167,100.00		与收益相关
2018年第一批企业研发经费补助资金	124,800.00		与收益相关
2017年第三批企业研发经费补助资金	72,800.00		与收益相关
研发经费补助-厦门市科技局		100,200.00	与收益相关
合计	364,700.00	100,200.00	--

#### 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	44,328.78	9,917.80
合计	44,328.78	9,917.80

#### 营业外收入

##### (1) 营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------



其他	403.85	760.00	403.85
合计	403.85	760.00	403.85

### 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	445.00	6,527.40	445.00
其他	35.08		35.08
合计	480.08	6,527.40	480.08

### 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	788,001.92	580,234.73
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-2,954.28	-12,422.72
所得税费用	785,047.64	567,812.01

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,125,195.72
按适用税率计算的所得税费用	768,779.36
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,268.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	785,047.64

### 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	4,340,148.08	3,992,725.88
发行在外普通股的加权平均数	25,300,000.00	25,300,000.00
基本每股收益（元/股）	0.17	0.16

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权

平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	25,300,000.00	25,300,000.00
发行在外普通股的加权平均数	25,300,000.00	25,300,000.00

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

项 目	本期发生额	上期发生额
计算稀释每股收益时归属于母公司普通股股东的净利润	4,340,148.08	3,992,725.88
计算稀释每股收益时发行在外普通股的加权平均数	25,300,000.00	25,300,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.16

计算稀释每股收益时，归属于母公司普通股股东的净利润的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
计算基本每股收益时归属于母公司普通股股东的净利润	4,340,148.08	3,992,725.88
计算稀释每股收益时归属于母公司普通股股东的净利润	4,340,148.08	3,992,725.88

计算稀释每股收益时，发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
计算基本每股收益时发行在外普通股的加权平均数	25,300,000.00	25,300,000.00
计算稀释每股收益时发行在外普通股的加权平均数	25,300,000.00	25,300,000.00

现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	2,521,425.63	2,731,408.54
其中：委托贷款利息	1,167,359.47	1,181,025.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	1,898,129.35	2,579,641.35
其中：费用支出	1,529,595.25	933,671.71

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	58,000,000.00	20,000,000.00
其中：委托贷款	20,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融资产	38,000,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金	58,000,000.00	20,000,000.00
其中：委托贷款	20,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融资产	38,000,000.00	

(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
支付的其他与筹资活动有关的现金	200,000.00	
其中：受限货币资金	200,000.00	

**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等信息

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,340,148.08	3,992,725.88
加：资产减值准备	19,695.14	82,818.22
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	637,041.62	669,730.61
无形资产摊销	6,020.52	8,695.20
长期待摊费用摊销	161,986.30	345,515.17
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）		-11,253.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	445.00	6,527.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-44,328.78	-9,917.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,954.28	-12,422.72
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）	3,102,953.33	339,648.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,542,996.24	-3,005,764.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,097,993.76	-1,221,380.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,580,016.93	1,184,922.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,406,381.47	5,045,850.15
减：现金的期初余额	5,045,850.15	3,951,340.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,360,531.32	1,094,509.96

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,406,381.47	5,045,850.15
其中：库存现金	15,476.68	45,941.46
可随时用于支付的银行存款	6,390,904.79	4,999,908.69
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,406,381.47	5,045,850.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(七) 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
厦门闽光电气实业有限公司	厦门	电气设备	5,200 万元	81.82	81.82

本企业最终控制方是蔡品花。

### 2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
蔡品花	股东
厦门合福旺投资管理有限公司	股东
厦门闽光集团有限公司	母公司的股东
厦门合融投资管理有限公司	闽光集团的对外投资方

### 3、 关联方交易

#### (1) 关联方商品和劳务

##### 出售商品/提供劳务情况表

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 (%)
厦门闽光电气实业有限公司	销售商品	2,077,144.62	6.14	2,208,350.03	6.44

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包

本年无需要披露的关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

#### (3) 关联租赁

本公司作为承租人的情况如下：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本年数	上年数
厦门闽光电气实业有限公司	厂房	420,000.00	504,000.00

#### (4) 关联担保情

本公司与兴业银行股份有限公司厦门分行签订《基本额度授信合同》(编号：兴银厦文业额字 2018038 号)，取得 850 万元的银行授信额度，授信期间自 2018 年 07 月 16 日至 2019 年 07 月 01 日。本项授信由本公司提供抵押担保(编号为兴银厦文业额抵字 2016077 号的《最高额抵押合同》)，抵押物为公司位于厦门市翔安区翔虹路 11 号 101、201、301、401 单元通用厂房。蔡品花(本公司的股东、实际控制人、董事长兼总经理)为本次授信签订了最高额保证合同(编号为兴银厦文业额保字 2018038 号的《最高额保证合同》)，授信期间自 2018

年 07 月 16 日至 2019 年 07 月 01 日。

(5) 关联方资金拆借

本年度未发生资金拆借情况。

4、 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门闽光电气实业有限公司	3,627,289.32		2,374,512.50	

(2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	厦门闽光电气实业有限公司	5,869.20	2,472.80

(八) 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露未披露的承诺事项。

2、 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

3、 其他

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他或有负债及其财务影响。

(九) 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

根据公司 2018 年度利润分配议案，为保障公司未来发展的资金需求，公司本年度拟不进行利润分配，也不进行转增股本。

2、 销售退回

本公司在资产负债表日后未发生重要销售退回。

3、 其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的资产负债表日后事项说明。

(十) 其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

(十一) 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列

示）

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-445.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	404,173.52	
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	44,328.78	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产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	1,181,025.00	
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		

项 目	本期发生额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	368.77	由账户验证以及预收货款转营业外收入403.85，营业外支出社保滞纳金-35.08构成
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,629,451.07	
减：非经常性损益的所得税影响数	244,417.66	
少数股东损益的影响数		
合 计	1,385,033.41	

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.49	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.78	0.12	0.12

厦门威尔圣电气股份有限公司  
二〇一九年 四月一十八 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：

厦门市同安区祥平街道同盛北路 96 号董事会秘书办公室