



大酉科技

NEEQ : 870270

福建大酉新能源电机科技股份有限公司
(FUAN XINRUI MACHINERY CO.,LTD)



年度报告

—2019—

公司年度大事记

1. 报告期内成立全资子公司大西国际贸易（宁德）有限公司。
2. 大西科技打造的新能源电机产业大西创新创业基地入选全国第二批大中小企业融通型双创特色载体典型案例。
3. 获得 2019 年” 纳税大户” 称号。

（或）致投资者的信

致投资者的一封信

今年以来，公司始终坚持订单带动发展，夯实每个环节的思路，使资产规模与经营实力得到了进一步提升，为未来在更高的平台上谋求更大的发展奠定了坚实基础。

作为一家以提供高效电机为主营业务的公众公司，公司的战略愿景“打造百亿市值的电机企业”。为实现上述战略规划，保持并加强公司在行业内的领先地位，公司计划在条件成熟时，通过收购与自身具有较好业务契合度的企业，强化主营业务的核心竞争优势，推进业务整合和技术创新，从而提升公司在整个行业市场的竞争地位以及品牌影响力。

公司董事会及管理层积极应对外部环境变化，凭借在电机传统优势领域的技术积累和市场经验，通过加大技术创新、进一步扩充产品线，快速推出满足市场需求的产品和服务。

福建大西新能源电机科技股份有限公司
董事会
2020 年 3 月 20 日

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	28
第六节	股本变动及股东情况	34
第七节	融资及利润分配情况	36
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	38
第九节	行业信息	41
第十节	公司治理及内部控制	43
第十一节	财务报告	48

释义

释义项目		释义
本公司、公司、大酉科技、股份公司	指	福建大酉新能源电机科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《福建大酉新能源电机科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商	指	万联证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期/本期	指	2019 年度
报告期末/本期末	指	2019 年 12 月 31 日
报告期初/本期初	指	2019 年 1 月 1 日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人吴玮、主管会计工作负责人陈增成及会计机构负责人（会计主管人员）陈增成保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☒ 是 ☐ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

未出席董事：丁建铃，未出席原因：外地出差

【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
市场竞争风险	自上世纪五十年代起发展至今，电机行业市场化程度高，企业数量众多，市场竞争激烈，尤其是中小型电机市场，由于技术难度要求低，行业进入门槛不高，竞争者数量较多。因此行业内企业为提高市场占有率，往往采取产品价格竞争的手段，从而造成行业内的恶性竞争。目前，整个电机行业已处于整合、优化的发展阶段，与国内上市公司相比，公司在生产规模、资本实力、市场占有率等方面依然存在一定的差距。若公司无法持续提升核心竞争优势，将会在未来的行业整合中处于不利地位，从而影响公司的发展。
高级人才匮乏的风险	电机行业属于传统制造行业，虽然行业内从业者数量较多，但人员整体的综合素质和专业技术水平仍有待提高。高素质的研发团队是公司研发和技术优势的基石，是公司的核心竞争力，如果公司不能持续完善人才管理和激励机制，有效地培养技术人员的忠诚度，可能面临高端技术人员流失的风险。此外，虽然公司已对相关产品的核心技术通过申请专利的形式给

	予保护，但不排除公司因技术人员的流失或其它原因导致核心技术泄密的风险。
原材料价格波动风险	公司主要生产和销售中小型电机，原材料的成本占比较大。公司生产所需的主要原材料包括漆包线、矽钢片、机壳、定子、转子等。上游行业钢材、铝、铜及电子元器件等的价格变动对行业的利润空间有较大影响。原材料的成本受大宗商品价格的直接影响，近年来钢材、电解铜等大宗商品的价格波动幅度较大。如果公司不能有效消化原材料价格波动带来的成本压力，公司盈利可能会受到不利影响。
海外市场的风险	当前全球宏观经济波动频繁，世界经济下行风险增大。为避免海外市场波动风险，公司将拓展国内市场销售。因此，若公司不能积极主动调研市场信息，及时调整销售策略，实现销售区域的多元化，出口地政治、经济环境及贸易政策的变动将给公司外销带来一定的风险。
公司治理风险	股份公司设立之后，公司治理机制在逐步建立完善并运行中。未来随着公司规模进一步扩大，以及公司在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公众公司，公司治理机制需要在更大的范围发挥更有效的作用。同时成为公众公司也将对公司治理机制的规范化运行及公司的信息披露工作提出了更高的要求。如果公司不能使其治理机制更加有效，信息披露更加及时和完整，公司未来的经营状况将会面临一定的风险。
汇率波动的风险	2019 年度，公司外销收入为 161,475,457.20 元，占营业收入的比重 80.25%。2019 年度，公司的汇兑损益为 559,109.49 元，对经营业绩有一定影响。未来如果汇率出现大幅波动，将会给公司生产经营以及出口产品的价格竞争力带来一定的影响，公司未来将主要通过密切关注国际金融市场的发展动态，时刻关注汇率的波动情况，充分进行分析与研究，与客户协商定价时考虑汇率调整机制，催促客户及时结算减少外汇资金占用等方式保证公司经营稳定。同时公司已经通过产品结构调整有利于国内优质市场的开发，也有利于公司减少汇率波动对其盈利能力的影响。
税收优惠政策变化风险	报告期内，公司境外销售业务享受出口退税的优惠政策。2019 年收到的出口退税额为 19,092,269.59 元。公司出口退税金额占当期净利润的比例较高，由于公司外销收入增加，公司出口退税金额占净利润的比例上升。因此公司享受的出口退税政策会对公司业绩产生一定影响，如果出口退税政策发生结构性调整，或者公司可享受的退税率降低，公司的增值税实际税负会增加，不得免征和抵扣税额也会上升，增加公司销售成本从而减少公司的利润水平，公司存在一定的出口退税税收优惠政策变化风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建大酉新能源电机科技股份有限公司
英文名称及缩写	FUAN XINRUI MACHINERY CO., LTD
证券简称	大酉科技
证券代码	870270
法定代表人	吴玮
办公地址	福建省宁德市福安市罗江工业路 87 号

二、 联系方式

董事会秘书	林芬芬
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0593-6313668
传真	0593-6313668
电子邮箱	lily@xr-motor.com
公司网址	http://www.xr-motor.com
联系地址及邮政编码	福建省宁德市福安市罗江工业路 87 号，355001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 5 月 9 日
挂牌时间	2016 年 12 月 9 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电器机械和器材制造业-C381 电机制造-C3812 电动机制造
主要产品与服务项目	公司主要从事高效、节能、环保型的电机技术研发、设计制造、内外贸易销售业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	32,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	陈木金
实际控制人及其一致行动人	陈木金

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	913509815747011219	否
注册地址	福建省宁德市福安市罗江工业路87号	是
注册资本	32,000,000.00	否
无		

五、 中介机构

主办券商	万联证券
主办券商办公地址	广东省广州市天河区珠江东路11号高德置地广场F座18、19层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	庞玉文、高敏建
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	201,209,972.80	148,954,667.00	35.08%
毛利率%	18.71%	15.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,473,037.14	-1,872,260.75	1,086.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,325,603.60	-2,237,318.95	650.91%
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）	45.12%	-5.62%	-
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）	30.11%	-6.72%	-
基本每股收益	0.58	-0.06	1,086.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	148,453,879.77	139,300,768.52	6.57%
负债总计	97,578,637.98	107,239,732.64	-9.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,175,058.54	31,702,021.40	58.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	0.99	58.27%
资产负债率%（母公司）	56.88%	69.60%	-
资产负债率%（合并）	65.73%	76.98%	-
流动比率	1.17	0.96	-
利息保障倍数	23.28	-1.95	-

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	19,719,521.15	1,120,285.55	1,660.22%
应收账款周转率	10.77	10.39	-
存货周转率	4.00	4.48	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.57%	30.51%	-

营业收入增长率%	35.08%	8.93%	-
净利润增长率%	-1,086.67%	-148.89%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	32,000,000	32,000,000	-
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
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	8,275,101.00
债务重组损益	-1,153.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,368.96
非经常性损益合计	8,196,578.05
所得税影响数	2,049,144.51
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,147,433.54

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☒会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

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
会计政策变更				
应收票据及应收账款	14,782,346.06			
应收款项融资		40,000.00		
应收账款		13,857,315.08		
递延所得税资产	1,620,850.96	1,842,108.71		
应付票据及应付账款	21,655,315.50			

应付账款		21,655,315.50		
盈余公积	1,360,863.95	1,294,486.63		
未分配利润	-1,798,895.69	-2,396,291.60		
会计差错更正				
应交税费			391,141.52	1,020,234.86
长期应付款			836,898.03	15,836,898.03
盈余公积			1,171,659.48	1,134,123.81
未分配利润			7,159,051.52	6,300,105.20
归属于母公司所有者 权益			35,134,537.37	34,238,055.38
少数股东权益			15,023,155.33	290,543.98
营业成本			115,157,858.95	115,565,998.38
所得税费用			124,568.44	63,347.53
归属于母公司所有者 的净利润			4,443,916.09	3,829,608.92
少数股东损益			-276,844.67	-9,456.02
吸收投资收到的现金			15,300,000.00	300,000.00
收到其他与筹资活 动有关的现金			20,995,000.00	35,995,000.00

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

1、销售模式：公司产品的主要销售方式为经销，报告期内公司的主要客户是国内外的电机经销商。外销客户主要集中在俄罗斯、土耳其、德国、意大利、乌克兰等欧洲国家。公司会继续通过市场开发、维护，逐步建立了全国的营销体系和网络；另一方面，公司通过长期完善的客户服务及技术支持，与客户建立了良好稳定的合作关系。报告期内，公司外销主要通过参加展会（国内的广交会和国外的俄罗斯、德国、伊朗等工业展会）等方式开发新客户，国内以新方式拓展市场。

2、采购模式：公司采购主要的原材料有：漆包线、矽钢片、机壳、定子、转子等材料。公司采购模式分为按生产订单采购和根据产能制定的生产计划采购。公司主要是按生产订单进行采购，同时公司根据产能生产计划、原材料价格波动情况等提前安排部分采购作为库存。公司所处福建省福安市，经过多年的发展，福安市已形成机电行业的产业集群，周边可供选择的供应商较多，公司采购部主要是根据原材料的质量、价格等各项指标择优选取符合公司要求的供应商进行采购，品质部对采购的原材料进行验收入库。

3、生产模式：公司生产部根据客户的订单和公司产能情况编制生产计划，上报至公司的总经理，下发至各车间，同时抄报至各相关部门，以方便各部门根据生产计划安排相应的工作，确保公司生产计划按时完成。若公司签订有特殊要求的销售合同，签订的合同将由销售部移交至技术部，由技术部解决合同中的特殊技术要求并制定具体的技术解决方案，然后再由技术部将技术解决方案移交至生产部，由生产部编制具体的生产计划并组织相应的生产工作，以满足合同中对产品的特殊要求。另外，公司配有专门人员跟进生产进度并对各车间的生产进度进行协调调度，落实原材料投入情况，生产部、质管、仓储等部门相互配合保证生产作业顺利进行。

4、研发模式：公司设置了专门的研发中心，主要负责通过市场调研，充分了解市场需求，不断对现有产品进行技术更新，并研发新的产品。技术部在经过详细的市场调研或客户特定需求的基础上，进行产品研发的可行性分析，编制相关设计图纸，设计不同的研发方案进行设计评审，选中最优设计方案并进行样品试制，检验通过后进行试验、测试、验收鉴定并存档，进而批量生产、包装出库。目前公司正积极开发国内新能源电机销售领域和按摩椅机芯领域。

报告期内，公司的商业模式较上年度并未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式并未发生较大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司主营业务情况良好，2019 年公司营业收入达到 201,209,972.80 元，较上年同期增长 35.08%。其中，海外市场开拓能力持续攀升，海外市场业绩达到预期增长，2019 年度公司海外销售收入达到 161,475,457.20 元，较上年同期增长 18.51%。2019 年度归属于挂牌公司股东的净利润为 18,473,037.14 元，较上年同期上升 1086.67%，主要原因公司总体业务能力增强，订单数量大幅增加，规模效应致公司毛利率提升；同时公司致力于管理优化，降低期间费用致净利润增加。

(二) 行业情况

电机作为机电能量转换的重要装置和电气传动的基础部件，广泛应用于工业、农业、国防、交通及家电等领域，不同的电机根据不同的功能要求而出现，在国民经济和社会发展中具有重要地位和作用。

随着电力电子技术、计算机技术和控制理论的发展，电机的应用不再局限于工业应用，电机产品的使用范围扩展到商业及家用设备等领域。同时，随着新材料如稀土永磁材料、磁性复合材料的出现，使得各种新型、高效、特种电机层出不穷。近十几年，由于国际社会对节约能源、环境保护及可持续发展的重视程度迅速提高，生产高效电机已成为全球电机工业的发展方向。目前，世界电机制造业正从通用产品向通用与专用特殊产品并举的方向发展，高效、节能、高品位电机和机电一体化的变频电机将有良好的市场前景。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,744,550.55	5.22%	7,453,148.37	5.35%	3.91%
应收票据			-		
应收账款	20,078,797.66	13.53%	13,857,315.08	9.95%	44.90%
存货	47,124,789.66	31.74%	34,565,450.24	24.81%	36.33%
投资性房地产			-		
长期股权投资			-		
固定资产	17,747,084.90	11.95%	18,221,015.86	13.08%	-2.60%
在建工程			-		
短期借款	2,995,254.67	2.02%	-		-
长期借款			-		
应收款项融资			40,000.00	0.03%	
预付款项	11,977,176.48	8.07%	20,655,058.38	14.83%	-42.01%
其他应收款	9,170,610.01	6.18%	8,496,218.57	6.10%	7.94%
其他流动资产	176,839.81	0.12%	2,135,476.99	1.53%	-91.72%
无形资产	24,641.10	0.02%	546.05	0.00%	4,412.61%
长期待摊费用	817,151.23	0.55%	732,703.67	0.53%	11.53%

递延所得税资产	909,227.70	0.61%	1,842,108.71	1.32%	-50.64%
其他非流动资产	32,683,010.67	22.02%	31,301,726.60	22.47%	4.41%
应付账款	49,279,327.57	33.20%	22,566,134.85	16.20%	118.38%
预收款项	22,625,221.52	15.24%	43,611,906.03	31.31%	-48.12%
应付职工薪酬	2,282,177.26	1.54%	2,252,501.07	1.62%	1.32%
应交税费	813,205.92	0.55%	206,451.61	0.15%	293.90%
其他应付款	2,328,966.82	1.57%	18,513,745.56	13.29%	-87.42%
一年内到期的非流动负债	2,228,031.70	1.50%	3,430,717.57	2.46%	-35.06%
长期应付款	15,026,452.52	10.12%	16,658,275.95	11.96%	-9.80%
资产总计	148,453,879.77	100.00%	139,300,768.52	100.00%	6.57%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款上年同期增幅较大，主要系子公司应收账款增幅较大所致，子公司上年同期处于筹建期，本期业务正常运作，2019年末部分销售货款尚未收回；
- 2、存货金较上年同期增幅较大，主要系公司订单量增加，为次年备货所致；
- 3、预付款项较上年同期降幅较大，主要系公司2018年预付的的货款，于2019年到货所致
- 4、其他流动资产较上年同期降幅较大，主要系本期待抵扣进项税减少；
- 5、无形资产较上年同期增幅较大，主要系本期新增无形资产所致；
- 6、递延所得税资产较上年同期降幅较大，主要系本期公司转亏为盈，冲减可抵扣亏损；
- 7、应付账款上年同期增幅较大，主要系公司存货增加，为次年备货所致；
- 8、预收款项较上年同期降幅较大，主要系期初存在大客户大额预收货款，于本期出库所致；
- 9、应交税费较上年同期增幅较大，主要系本年应纳税额增加，应交所得税增加；
- 10、其他应付款较上年同期降幅较大，主要系归还股东借款；
- 11、一年内到期的非流动负债较上年同期降幅较大，主要系融资租赁长期应付款将于一年内到期。

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	201,209,972.80	-	148,954,667.00	-	35.08%
营业成本	163,563,113.48	81.29%	125,190,080.04	84.05%	30.65%
毛利率	18.71%	-	15.95%	-	-
销售费用	5,532,700.83	2.75%	6,192,959.87	4.16%	-10.66%
管理费用	9,714,316.32	4.83%	12,331,201.16	8.28%	-21.22%
研发费用	7,632,283.54	3.79%	6,037,094.27	4.05%	26.42%
财务费用	1,584,002.16	0.79%	1,623,728.80	1.09%	-2.45%
信用减值损失	34,244.08	0.02%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-630,242.29	-0.42%	-

其他收益	8,275,101.00	4.11%	447,912.72	0.30%	1,747.48%
投资收益	-		--	-	
公允价值变动收益	-		-	-	
资产处置收益	-		-40,935.56	-0.03%	-
汇兑收益	-		-	-	
营业利润	20,767,915.56	10.32%	-3,506,280.36	-2.35%	-692.31%
营业外收入	46,994.62	0.02%	24,707.63	0.02%	90.20%
营业外支出	125,517.57	0.06%	2,469.29	0.00%	4,983.14%
净利润	18,814,205.91	9.35%	-2,203,790.25	-1.48%	-953.72%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年同期增幅较大，主要系本期公司市场开拓至业务量增加； 2、营业成本较上年同期增幅较大，主要系营业收入增加导致； 3、信用减值损失和资产减值损失较去年同期变化大，主要系本期计提坏账准备减少所致； 4、其他收益较去年同期增幅较大，主要系本期新增政府双创项目补助金 680 万； 5、资产处置收益较去年同期变化大，主要系本期无资产处置。 6、营业利润较去年同期增幅较大，主要系公司订单增加、管理优化、成本减低、另外子公司本期开始盈利，及政府双创项目收到 680 万的补贴款。 7、营业外收入增幅较大，主要系本期新增债务重组利得，且上年同期对比数据基数小。 8、营业外支出增幅较大，主要系同期新增债务重组损失、滞纳金及赞助费，且上年同期对比数据基数小。 9、净利润增幅较大，主要系主要系公司订单增加、管理优化、成本减低、另外子公司本期开始盈利，及政府双创项目收到 680 万的补贴款。

(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	195,788,860.38	145,551,786.20	34.51%
其他业务收入	5,421,112.42	3,402,880.80	59.31%
主营业务成本	162,411,089.84	124,711,022.64	30.23%
其他业务成本	1,152,023.64	479,057.40	140.48%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
电机	175,203,266.16	87.07%	144,954,612.96	97.32%	34.75%
按摩椅机芯	20,124,296.46	10.00%			
配件	461,297.76	0.23%	597,173.24	0.40%	-22.75%
其他	5,421,112.42	2.69%	3,402,880.80	2.28%	59.31%

按区域分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
外销	161,475,457.20	80.25%	136,259,295.86	91.48%	18.51%
内销	39,734,515.60	19.75%	12,695,371.14	8.52%	212.98%

收入构成变动的原因：

公司报告期内主营业务收入稳步增长，较上年同期增长 34.51%。公司收入构成按产品分类及按区域分类与去年同期不存在重大差异。本年子公司新增按摩椅机芯业务；其他业务收入较去年同期增长较大，主要系增加了模具加工收入；电机及内销收入较去年同期增长较大，主要系本期公司市场开拓致业务量增加所致。

(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	DIE SEL SAZ IND. GROUP CO.	41,982,018.88	20.86%	否
2	福建鑫远供应链管理有限公司	21,717,273.89	10.79%	否
3	LLC “IEK”	12,740,764.23	6.33%	否
4	ADMIRALTEYSKOE CO LTD	8,570,574.02	4.26%	否
5	ENERAL CJSC	10,970,989.36	5.45%	否
合计		95,981,620.38	47.69%	-

(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	苏州阿普拉国际贸易有限公司	63,851,849.64	35.61%	否
2	上海展志钢材加工配送有限公司	14,371,448.47	8.01%	否
3	凌源三合供应链管理有限公司	5,452,584.29	3.04%	否
4	浙江新格有色金属有限公司	4,548,372.95	2.54%	否
5	杭州富生电器有限公司	4,316,205.00	2.41%	否
合计		92,540,460.35	51.61%	-

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	19,719,521.15	1,120,285.55	1,660.22%
投资活动产生的现金流量净额	-2,730,976.73	-6,022,676.67	-54.66%

筹资活动产生的现金流量净额	-16,348,806.21	1,521,080.29	-1,174.82%
---------------	----------------	--------------	------------

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增幅较大，主要系当期收入增长致销售商品、提供劳务收到的现金增加，公司往来款增加致收到其他与经营活动有关的现金增加；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增幅较大，主要系上年同期子公司成立初期购置固定资产较多造成；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期降幅较大，主要系还本期归还股东借款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有两家全资子公司（大酉国际贸易（宁德）有限公司、广西大酉中动新能源科技有限公司）、一家控股子公司（福建西合电气有限公司）。本期公司新增一家全资子公司大酉国际贸易（宁德）有限公司，于 2019 年 5 月 28 日处置子公司贵州西动力工贸有限公司，截至处置之日，贵州西动力工贸有限公司尚未实际经营。

大酉国际贸易（宁德）有限公司成立于 2019 年 6 月 3 日，统一社会信用代码为 91350981MA32WRUDXX，法定代表人吴玮，注册资本 100 万元，住所为福建省宁德市福安市罗江工业路 87 号，经营范围为对外贸易;电气设备批发;其他机械设备及电子产品批发;五金产品批发;其他金属及金属矿批发;货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（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）。大酉科技持有 100.00%的股权。截至报告期末，大酉国际贸易（宁德）有限公司主要财务数据如下：

项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2018 年 12 月 31 日/2018 年度
总资产	2,482,167.86	-
净资产	-186,769.50	-
净利润	-186,769.50	-
营业收入	1,979,571.21	-

广西大酉中动新能源科技有限公司成立于 2017 年 4 月 20 日，统一社会信用代码为 91450704MA5L3E9QXQ，法定代表人陈木金，注册资本 4,500.00 万元，住所为广西钦州中马钦州产业园区中马大街 1 号公共服务中心 A223 室，经营范围为新能源汽车电驱动系统（控制器与驱动电机）的研发、生产、销售，车用驱动电机系统相关产品的技术咨询和服务，新能源汽车动力系统集成及相关技术拓展服务，自营和代理货物及技术进出口业务（国家法律法规限制或禁止经营的除外）。截至报告期末，大酉科技持有 66.67%的股权。本公司 2017 年与广西中马园区产业平台投资有限公司、广西大酉中动新能源科技有限公司签订增资扩股协议，协议中约定股权到期日本公司应无条件回购广西中马园区产业平台投资有限公司持有的广西大酉中动新能源科技有限公司 1,500.00 万元股权。广西中马园区产业平台投资有限公司不参与分配广西大酉中动新能源科技有限公司生产经营的收益，也不对广西大酉中动新能源科技有限公司生产经营的债务承担责任，公司将 100%纳入合并范围。广西大酉中动新能源科技有限公司主要财务数据如下：

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2018 年 12 月 31 日/2018 年度
总资产	44,043,407.20	45,548,640.88
净资产	42,230,943.14	41,335,864.13
净利润	895,079.01	-2,861,969.93

营业收入	7,481,719.50	1,753,522.65
------	--------------	--------------

福建西合电气有限公司成立于2017年11月20日,统一社会信用代码为91350981MA2YQ7TX7M,法定代表人吴玮,注册资本1,000.00万元,住所为福建省宁德市福安市甘棠镇北部104国道东侧F地块2#厂房,经营范围为电气设备制造、销售;传动电器研发、制造、销售;工业变速箱、涡轮、蜗杆及机械配件的加工、销售;电机、电器、五金交电、金属材料、家用保健电器具及其配件、计算机软硬件销售。(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)。截至报告期末,大西科技持有57.50%股权。福建西合电气有限公司的主要财务数据如下:

单位:元

项目	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度
总资产	18,339,581.45	9,262,447.23
净资产	6,451,696.39	1,754,042.17
净利润	1,667,654.22	-1,609,221.72
营业收入	20,124,296.46	814,935.34

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(五) 研发情况

1. 研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,632,283.54	6,037,094.27
研发支出占营业收入的比例	3.79%	4.05%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

2. 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	68	36
研发人员总计	68	36
研发人员占员工总量的比例	16.50%	9.00%

3. 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	33	44
公司拥有的发明专利数量	2	2

4. 研发项目情况:

2019 年度公司新增研发项目 6 个, 从事研发工作人员 36 名。公司密切关注市场需求的变化, 集中力量进行永磁电机、直流电机、按摩椅机芯等产品的开发研究, 为市场提供了质量上乘的电机和按摩椅机芯, 不断研究开发行业所需的电机相关高新技术和节能环保产品, 力求产品适应多功能的要求, 持续追赶国际水平, 不断自主创新。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项: 收入确认

1、事项描述

大西科技公司 2019 年度营业收入 2.01 亿元, 主要收入包括生产销售电动机和配件产品。营业收入为大西科技公司合并利润表重要组成项目, 是大西科技公司的关键绩效指标之一, 且本期内外销收入较上期变动幅度较大, 因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 我们对大西科技公司的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试。

(2) 检查大西科技公司本期主要客户的销售合同, 检查与收入相关的条款, 并评价大西科技公司收入确认是否符合会计准则的规定;

(3) 按照抽样原则选择本年度的样本, 检查其销售合同、入账记录及客户验收记录, 检查大西科技公司收入确认是否与披露的会计政策一致;

(4) 取得大西科技公司本年度营业收入及成本明细, 分析毛利率的变化是否存在异常。

(5) 对本年度营业收入执行截止测试, 确认大西科技公司的收入确认是否记录在正确的会计期间;

(6) 按照抽样原则选择主要客户, 尤其是本期销售额较大的外销客户, 询证销售额, 同时检查全年外销报关单, 通过外部证据验证收入真实性。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1. 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移 (2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计 (2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报 (2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	7,453,148.37	货币资金	摊余成本	7,453,148.37
应收票据	摊余成本	40,000.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（银行承兑汇票）	40,000.00
应收账款	摊余成本	14,742,346.06	应收账款	摊余成本	13,857,315.08
其他应收款	摊余成本	8,496,218.57	其他应收款	摊余成本	8,496,218.57

注：由信用减值损失调整引起的递延所得税资产变更：2018 年 12 月 31 日的 1,620,850.96 元，2019 年 1 月 1 日调整为 1,842,108.71 元。

b、对母公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	7,412,483.92	货币资金	摊余成本	7,412,483.92
应收票据	摊余成本	40,000.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（银行承兑汇票）	40,000.00
应收账款	摊余成本	12,938,455.06	应收账款	摊余成本	12,053,424.08
其他应收款	摊余成本	10,790,207.75	其他应收款	摊余成本	10,790,207.75

注：由信用减值损失调整引起的递延所得税资产变更：2018 年 12 月 31 日的 422,133.58 元，2019 年 1 月 1 日调整为 643,391.33 元。

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更 前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	40,000.00			
减：转出至应收款项融资		40,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				
应收账款	14,742,346.06			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备			-885,030.98	
按新金融工具准则列示的余额				13,857,315.08
其他应收款	8,496,218.57			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				8,496,218.57
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益：				
应收款项融资				
从应收票据转入		40,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				40,000.00

b、对母公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更 前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	40,000.00			
减：转出至应收款项融资		40,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				
应收账款	12,938,455.06			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备			-885,030.98	
按新金融工具准则列示的余额				12,053,424.08
其他应收款	10,790,207.75			
重新计量：预计信用损失准备				

按新金融工具准则列示的余额				10,790,207.75
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
应收款项融资				
从应收票据转入		40,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				40,000.00

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
应收账款减值准备	939,632.26		885,030.98	1,824,663.24
其他应收款减值准备	52,600.00			52,600.00

b、对母公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
应收账款减值准备	880,178.26		885,030.98	1,765,209.24

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日	-1,798,895.69	1,360,863.95	
2019年1月1日	-2,396,291.60	1,294,486.63	

②其他会计政策变更

财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于首次执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：（1）原“应收票据及应收账款”项目，合并为“应收票据”和“应收账款”项目；（2）原“应付票据及应付账款”项目，合并为“应付票据”和“应付账款”项目。

A、合并报表影响：

2018.12.31/2018年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	14,782,346.06		-14,782,346.06
应收票据		40,000.00	40,000.00
应收账款		14,742,346.06	14,742,346.06
应付票据及应付账款	22,566,134.85		-22,566,134.85
应付账款		22,566,134.85	22,566,134.85

B、母公司报表影响：

2018.12.31/2018年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	12,978,455.06		-12,978,455.06
应收票据		40,000.00	40,000.00
应收账款		12,938,455.06	12,938,455.06

应付票据及应付账款	21,655,315.50		-21,655,315.50
应付账款		21,655,315.50	21,655,315.50

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本公司所有者权益无影响。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表 层面享有该子公司 净资产份额的差额
贵州西动力工贸 有限公司		100.00	注销	2019 年 5 月 28 日	注销证明	

注：截止 2019 年 5 月 28 日，贵州西动力工贸有限公司尚未正式经营。

2、其他原因的合并范围变动

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	设立日期	持股比例(%)		表决权 比例(%)	注册资本 (万元)	取得 方式
					直接	间接			
大西国际贸易 (宁德)有限公 司	福安市	福安市	批发业	2019 年 6 月 3 日	100.00		100.00	100.00	设立

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

□适用 √不适用

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司将社会责任与企业战略及管理运营相结合，不断强化社会责任管理，推动企业与社会和谐发展。

1、对股东及债权人负责

公司不断完善法人治理结构，严格按照公司已制订的各项会议议事规则保证“三会一层”规范管理、高效运作，公司各职能部门严格按照公司管理体系下各项管理制度相互制约、相互配合，在日常管理中不断提高规范运作水平。建立稳健的财务体系，坚持诚信经营，在为股东创造更多价值的同时也保障债权人的合法权益。

2、对员工负责

公司坚持“以人为本”的企业宗旨，建立完整的选人、用人、育人、留人人力资源管理制度，最大限度的为员工提供就业发展空间，持续关注员工满意度，使员工与企业实现共同成长。

3、对客户及供应商负责

公司坚持诚实守信、互惠互利、合法经营的原则，与供应商、客户共同发展，保持良好的合作关系，每年定期对供应商进行评价、对客户进行满意度调查，长期共存，精诚合作。

4、对社区负责

公司在创造经济效益的同时，积极开展社区公益服务，组织开展志愿者活动，同时，积极承担社会责任。严格遵守法律法规，依法纳税，为推动当地经济发展作出应有的贡献。

三、持续经营评价

公司主营业务为电机的技术研发、设计制造及内外贸易销售，致力于为客户提供高品质的电机产品和优质的一体化服务。公司拥有通用标准电机、专用特殊电机、直流电机、按摩椅机芯多系列多规格产品，产品广泛应用于水泵、空压机、齿轮箱机床、轧钢机、鼓风机、印刷机、抽油机、起重机、传送带、生产线、按摩椅等机械设备。公司产品已获得出口产品质量许可证，拥有 ISO9001、CE 欧盟、CCC 等国内外行业认证。经过多年的技术积累和创新发展，公司已成为一家集研发、生产、销售、服务于一体化的现代化专业电机制造企业。

电机作为机械装备上不可或缺的组件之一，我国电机产业经过多年的发展，特别是改革开放 20 多年以来的快速发展，取得了长足进步。目前，我国的电机产品种类繁多，应用领域广泛，根据型号、规格、功率、轴伸、绝缘、编码器、转速开关、热敏元件、加热带等参数的不同可划分出各种各样电机。机床、轧钢机、鼓风机、印刷机、水泵、抽油机、起重机、传送带、生产线、电梯以及医疗设备中的心电机、X 光机、CT、牙科手术工具、渗析机、呼吸机、电动轮椅等，都大量使用电动机。电机产品的广泛应用为电机企业的发展带来了无限的商业机会。

在全球降低能耗的背景下，高效节能电机成为全球电机产业发展的共识。在电机系统节能方面，中国相继出台了一些指导政策，特别是 2008 年以后，加快了淘汰低效电机及拖动设备的速度，加强了高效节能电机推广力度；2009 年，财政部和国家发改委将高效、超高效电机应用列入惠民工程；2009 年和 2012 年工业和信息化部也先后发布了两批“高耗能落后机电设备（产品）淘汰目录”。

公司顺应行业发展趋势，为提高产品竞争优势，正积极研发更多的高效节能电机，调整部分产品。2019 年子公司，致力于研发直流机，按摩椅机芯、蜗杆等产品，已得到市场认可。公司将持续保证产品研发能力，积极开发新的电机产品，顺应市场的需求，以提高公司的整体竞争力，保持竞争优势。

公司凭借良好的产品质量、持续不断的产品创新以及优质的售后服务获取了客户的信任，与客户建立起了长期稳定的合作关系，建立了良好的市场品牌形象，公司通过各类展会积极开发新客户的同时，旧客户的订单也有所增加，从而得以保证收入稳定持续增长。在采购方面，公司的供应商主要为铸件配件厂，公司地处素有“中国中小电机之都”之称的福安市，主要原材料如漆包线、定转子等大部分都是在福安本地采购，不仅降低了公司的采购成本，还能有效保证公司原材料的质量及到货时间。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等独立，具备的独立经营能力。风险控制、财务管理、会计核算、采购审核、合同评审、工程管理等重大内部控制体系正常良好。技术研发团队壮大、经营管理层及核心骨干团队稳定。报告期内，公司资产负债结构合理，营业收入较上年有所增长，随着子公司的运营投入，看好未来公司的盈利能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

（一）行业发展趋势

随着我国经济增长由政策刺激向自主增长的有序转变，随着重工业的结构调整，随着产业升级、节能降耗及环境保护带来的新型工业化建设

需求，预计国内整个电机行业还将处于一个持续上升的周期当中。在未来工业 4.0 的概念将是对

电机行业发展产生举足轻重的影响。德国最先提出工业 4.0，美国随后提出先进制造业国家战略计划，我国也在推进传统制造业的转型与升级，在这样的大背景下，传统的电机行业也正在发生变化。各类电机的需求日渐增长，同时促进电机行业的升级换代。

1、电机控制产品集成化。集成的概念不仅仅停留在电机、电机驱动和电机控制器，还包括整个电机系统的集成。比如电机和电机驱动的集成、电机控制器和 PLC 的集成、电机控制器和驱动的集成。电机、电机驱动及其控制系统的高度集成化，使得三者的设计、制造和运行都紧密融为一体，与传统电力传动系统相比，它们体积更小，重量更轻，功率密度更高。公司目前专注于一体化智能电机的开发。

2、电机行业转型升级。近年来，我国出台了一系列的关于电机行业的政策，促进了电机行业的转型升级，使电机行业迎来新的发展机遇。2017 年 1 月 5 日，国务院制定《国务院关于印发“十三五”节能减排综合工作方案的通知》，该规划提出，加快高效电机、配电变压器等用能设备开发和推广应用，淘汰低效电机、变压器、风机、水泵、压缩机等用能设备，全面提升重点用能设备能效水平。2013 年 6 月 10 日，工业和信息化部、国家质量监督检验检疫总局制定了《电机能效提升计划（2013-2015 年）》，该计划组织和动员全系统力量，通过政策引导、标准约束、监督检查等手段及市场化的运作机制，从电机生产、应用及回收再制造领域全面提升电机能效，促进电机行业的转型升级

（二） 公司发展战略

近年来，战略性新兴产业、合同能源管理政策、市场化节能环保服务体系建设、资源综合利用和再制造及节能产品惠民工程高效电机推广为电机行业发展带来重大机遇，与之相关的电机生产制造商和电机配套企业也迎来了产品更新换代的市场增长潜力。

同时，近年来福安按摩椅产业集群发展迅速，公司顺应当地行业趋势，设立按摩椅机芯子公司，把握当地市场需求，提升公司的盈利能力。

公司不断加大自主研发、创新能力，一方面顺应市场的需求，在现有的产品工艺上通过技术改进提高电机产品的能效，力求做到工艺更为精致、细致，性能更为稳定、可靠，从而提高公司产品的整体市场竞争力。另一方面根据整个电机行业的发展趋势及发展方向，公司也在积极开发一些新的电机产品，从而提高公司的整体盈利能力；再者，通过合伙制模式，引进高级技术人才和管理人才并设立子公司，为公司今后的发展奠定良好的基础。

（三） 经营计划或目标

公司子公司处于前期投入和市场拓展阶段，已经初具盈利能力。管理层对市场信息的反馈，做出了相应决策：短期内调整广西大酉中动新能源科技有限公司的产品，和福建西合电气有限公司的经营模式。管理层认为，在短期内如果不能改变应收账款账期较长，下游客户不稳定等问题，则不适合子公司的业务拓展；所以未来广西大酉中动新能源科技有限公司将根据市场需求，适当调整产品结构。福建西合电气有限公司将和当地供应链管理公司合作，推广其产品，使子公司经营各方面进一步规范化管理。

（四） 不确定性因素

报告期内，公司未发生对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

自上世纪五十年代起发展至今，电机行业市场化程度高，企业数量众多，市场竞争激烈，尤其是中小型电机市场，由于技术难度要求低，行业进入门槛不高，竞争者数量较多。因此行业内企业为提高市场占有率，往往采取产品价格竞争的手段，从而造成行业内的恶性竞争。目前，整个电机行业已处于整合、优化的发展阶段，与国内上市公司相比，公司在生产规模、资本实力、市场占有率等方面依然存在一定的差距。若公司无法持续提升核心竞争优势，将会在未来的行业整合中处于不利地位，从而影响公司的发展。

应对措施：公司将以市场为导向，不断开发新产品，迎合市场需求。同时，在采购、生产及后续物流运输过程中，持续不断的控制产品质量，保障客户利益，从而在市场竞争中立于不败之地。

2、高级人才匮乏的风险

电机行业属于传统制造行业，虽然行业内从业者数量较多，但人员整体的综合素质和专业技术水平仍有待提高。高素质的研发团队是公司研发和技术优势的基石，是公司的核心竞争力，如果公司不能持续完善人才管理和激励机制，有效地培养技术人员的忠诚度，可能面临高端技术人员流失的风险。此外，虽然公司已对相关产品的核心技术通过申请专利的形式给予保护，但不排除公司因技术人员的流失或其它原因导致核心技术泄密的风险。

应对措施：一方面，公司通过猎头、高端人才峰会、展会等方式对高级技术人才、职业经理人进行招聘。另一方面，公司通过人才梯队的建立，逐步培养适合公司发展的高级人才。

3、原材料价格波动风险

公司主要生产和销售中小型电机，原材料的成本占比较大。公司生产所需的主要原材料包括漆包线、矽钢片、机壳、定子、转子等。上游行业钢材、铝、铜及电子元器件等的价格变动对行业的利润空间有较大影响。原材料的成本受大宗商品价格的直接影响，近年来钢材、电解铜等大宗商品的价格波动幅度较大。如果公司不能有效消化原材料价格波动带来的成本压力，公司盈利可能会受到不利影响。

应对措施：（1）调整供应商结构，建立多方供应渠道，不断优化供应商品质；（2）向前端延伸产业链，开发电机配件生产线；（3）直流机、按摩椅机械手，提高产品附加值。

4、海外市场的风险

当前全球宏观经济波动频繁，世界经济下行风险增大。为避免海外市场波动风险，公司将拓展国内市场销售。因此，若公司不能积极主动调研市场信息，及时调整销售策略，实现销售区域的多元化，出口地政治、经济环境及贸易政策的变动将给公司外销带来一定的风险。

应对措施：1、公司已经进行产品结构调整；2、海外新客户的开发，做到款到发货；3、选择国内市场销售好的产品。同时，对海外渠道进行资源整合，从而进一步节省供应链成本。

5、公司治理风险

股份公司设立之后，公司治理机制在逐步建立完善并运行中。未来随着公司规模进一步扩大，以及公司在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公众公司，公司治理机制需要在更大的范围发挥更有效的作用。同时成为公众公司也将对公司治理机制的规范化运行及公司的信息披露工作提出了更高的要求。如果公司不能使其治理机制更加有效，信息披露更加及时和完整，公司未来的经营状况将会面临一定的风险。

应对措施：公司将进一步完善股东大会、董事会、监事会的工作职能，保障信息披露工作及时和完整。

6、汇率波动的风险

2019 年度，公司外销收入为 161,475,457.20 元，占营业收入的比重 80.25%。2019 年度，公司的汇兑损益为 559,109.49 元，对经营业绩有一定影响。未来如果汇率出现大幅波动，将会给公司生产经

营以及出口产品的价格竞争力带来一定的影响，公司未来将主要通过密切关注国际金融市场的发展动态，时刻关注汇率的波动情况，充分进行分析与研究，与客户协商定价时考虑汇率调整机制，催促客户及时结算减少外汇资金占用等方式保证公司经营稳定。同时公司已经通过产品结构调整有利于国内优质市场的开发，也有利于公司减少汇率波动对其盈利能力的影响。

应对措施：公司将继续细化财务管理，特别是对结汇时间和资金使用成本的控制，从而保障股东利益。

7、税收优惠政策变化风险

报告期内，公司境外销售业务享受出口退税的优惠政策。2019 年收到的出口退税额为 19,092,269.59 元。公司出口退税金额占当期净利润的比例较大，由于公司外销收入增加，公司出口退税金额占净利润的比例上升。因此公司享受的出口退税政策会对公司业绩产生一定影响，如果出口退税政策发生结构性调整，或者公司可享受的退税率降低，公司的增值税实际税负会增加，不免征和抵扣税额也会上升，增加公司销售成本从而减少公司的利润水平，公司存在一定的出口退税税收优惠政策变化风险。

应对措施：公司将继续开发利润率更高的产品，开拓国内市场。同时，做好各项与税务监管机构的沟通工作，有效应对税收优惠政策变化的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
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	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,189,080.00	0	1,189,080.00	2.34%

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、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诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二）公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程
------	--------------	------	------	-----------	------	------	------	-----------

	实际控制人或其附属企业			金额	起始日期	终止日期			序
浙江网盛融资担保有限公司	否	2,000,000.00	0	0	2018年9月17日	2019年9月16日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	2,000,000.00	0	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保)	2,000,000.00	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	2,000,000.00	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

2018 年 9 月，公司取得生意宝供应链贷款业务，由于这笔贷款是公司法定代表人吴玮向浦发银行贷款并指定购买公司原材料用，所以公司为法定代表人吴玮的这笔经营性贷款提供反担保，被担保人为浙江网盛融资担保有限公司，担保金额为 200.00 万元，期限一年。截至报告期末，公司对浙江网盛融资担保有限公司的担保已到期。

（三） 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
福建睿莱格斯健康科技有限公司	资金拆入	440,000.00	440,000.00	已事后补充履行	2020 年 3 月 20 日
福建睿莱格斯健康科技有限公司	资金归还	410,000.00	410,000.00	已事后补充履行	2020 年 3 月 20 日
福建睿莱格斯健康科技有限公司	资金拆入	30,000.00	30,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 23 日
福建睿莱格斯健康科技有限公司	资金归还	30,000.00	30,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 23 日
福建睿莱格斯健康科技有限公司	保证金支出及归还	100,000.00	100,000.00	已事后补充履行	2019 年 10 月 30 日
吴玮	资金拆入	20,000,000.00	6,598,141.39	已事前及时履行	2017 年 12 月 18 日
吴玮	资金归还	20,000,000.00	19,325,965.22	已事前及时履行	2017 年 12 月 18 日
吴玮	为关联方借款	2,000,000.00	2,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 8 月 30 日

	提供反担保			行	日
福建大酉新能源电机科技股份有限公司、吴玮、陈木金	给福建西合电气有限公司融资租赁设备担保	1,126,208.34	1,126,208.34	已事后补充履行	2020年3月20日
福建大酉新能源电机科技股份有限公司、吴玮、陈木金	给广西大酉中动新能源科技有限公司融资租赁设备担保	2,727,586.19	2,727,586.19	已事后补充履行	2020年3月20日
福建大酉新能源电机科技股份有限公司、吴玮、陈木金、陈菊	给福建西合电气有限公司融资租赁设备担保	288,888.89	288,888.89	已事后补充履行	2018年8月30日
福建大酉新能源电机科技股份有限公司、吴玮、陈木金、陈菊	给福建西合电气有限公司融资租赁设备担保	427,350.42	427,350.42	已事后补充履行	2018年8月30日
福建大酉新能源电机科技股份有限公司、吴玮、陈木金、陈菊	给福建西合电气有限公司融资租赁设备担保	166,666.67	166,666.67	已事后补充履行	2018年8月30日
福建大酉新能源电机科技股份有限公司、陈木金、陈菊	给福建西合电气有限公司融资租赁设备担保	740,170.94	740,170.94	已事后补充履行	2018年8月30日
福建大酉新能源电机科技股份有限公司、陈木金、陈菊	给福建西合电气有限公司融资租赁设备担保	123,076.92	123,076.92	已事后补充履行	2018年8月30日
福建大酉新能源电机科技股份有限公司、陈木金、陈菊	给福建西合电气有限公司融资租赁设备担保	162,393.16	162,393.16	已事后补充履行	2018年8月30日
福建大酉新能源电机科技股份有限公司、陈木金、陈菊	给福建西合电气有限公司融资租赁设备担保	50,427.35	50,427.35	已事后补充履行	2018年8月30日
福建大酉新能源电机科技股份有限公司、陈木金、陈菊	给福建西合电气有限公司融资租赁设备担保	128,205.13	128,205.13	已事后补充履行	2018年8月30日
福建大酉新能源电机科技股份有限公司、陈木金、陈菊	给福建西合电气有限公司融资租赁设备担	128,205.13	128,205.13	已事后补充履行	2018年8月30日

	保				
福建大酉新能源电机科技股份有限公司、陈木金、陈菊	给福建酉合电气有限公司融资租赁设备担保	83,760.68	83,760.68	已事后补充履行	2018年8月30日
福建大酉新能源电机科技股份有限公司、陈木金、陈菊	给福建酉合电气有限公司融资租赁设备担保	109,401.72	109,401.72	已事后补充履行	2018年8月30日
福建大酉新能源电机科技股份有限公司、陈木金、陈菊	给福建酉合电气有限公司融资租赁设备担保	32,478.63	32,478.63	已事后补充履行	2018年8月30日
福建大酉新能源电机科技股份有限公司、陈木金、陈菊	给福建酉合电气有限公司融资租赁设备担保	263,247.86	263,247.86	已事后补充履行	2018年8月30日
福建大酉新能源电机科技股份有限公司、陈木金、陈菊	给福建酉合电气有限公司融资租赁设备担保	282,051.28	282,051.28	已事后补充履行	2018年8月30日
陈木金、陈菊	给福建大酉新能源电机科技股份有限公司融资租赁设备担保	15,000,000.00	177,777.78	已事前及时履行	2017年10月30日
陈木金、陈菊	给福建大酉新能源电机科技股份有限公司融资租赁设备担保	15,000,000.00	149,572.65	已事前及时履行	2017年10月30日
陈木金、陈菊	给福建大酉新能源电机科技股份有限公司融资租赁设备担保	15,000,000.00	73,504.27	已事前及时履行	2017年10月30日
陈木金、陈菊	给福建大酉新能源电机科技股份有限公司融资租赁设备担保	15,000,000.00	56,410.26	已事前及时履行	2017年10月30日
陈木金、陈菊	给福建大酉新能源电机科技股份有限公司	15,000,000.00	816,239.32	已事前及时履行	2017年10月30日

	融资租赁设备担保				
陈木金、陈菊	给福建大西新能源电机科技股份有限公司融资租赁设备担保	15,000,000.00	383,760.68	已事前及时履行	2017 年 10 月 30 日
陈木金、陈菊	给福建大西新能源电机科技股份有限公司融资租赁设备担保	15,000,000.00	505,982.91	已事前及时履行	2017 年 10 月 30 日
陈木金、陈菊	给福建大西新能源电机科技股份有限公司融资租赁设备担保	15,000,000.00	188,034.19	已事前及时履行	2017 年 10 月 30 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次偶发性关联交易为公司业务发展及生产经营的正常所需，保证公司可持续发展，符合公司和全体股东利益，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

(四) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019 年 6 月 3 日	2019 年 5 月 17 日	无	大西国际贸易（宁德）有限公司	现金	100 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2019 年 5 月 17 日，公司召开第一届董事会第二十五次会议，审议通过《福建大西新能源电机科技股份有限公司对外投资公告》。具体内容如下：本公司拟设立全资子公司大西进出口贸易有限公司，注册地为福建省福安市，注册资本为人民币 1,000,000.00 元。2019 年 6 月 3 日，全资子公司大西国际贸易（宁德）有限公司完成注册。

公司对外投资成立大西国际贸易（宁德）有限公司，对公司业务连续性、管理层稳定性不存在不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
------	------	------	------	------	------	--------

	日期	日期				况
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2016年7月28日		挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
其他股东	2016年7月28日		挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
董监高	2016年7月28日		挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2016年7月28日		挂牌	其他承诺（规范关联交易的承诺）	关于规范关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2016年7月28日		挂牌	其他承诺（规范关联交易的承诺）	关于规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2016年7月28日		挂牌	其他承诺（规范关联交易的承诺）	关于规范关联交易的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下承诺：公司股东为避免同业竞争所作的《避免同业竞争的承诺》、《关于规范关联交易的承诺函》；以及公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限公司的相关要求对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。报告期内，公司相关股东、董事及其他高级管理人员在报告期内均能严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
机器设备	固定资产	融资租赁	7,691,958.94	5.18%	融资租赁抵押受限
总计	-	-	7,691,958.94	5.18%	-

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	12,860,000	40.19%	0	12,860,000	40.19%
	其中：控股股东、实际控制人	1,270,400	3.97%	0	1,270,400	3.97%
	董事、监事、高管	2,140,000	6.69%	0	2,140,000	6.69%
	核心员工	-	-	--	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	19,140,000	59.81%	0	19,140,000	59.81%
	其中：控股股东、实际控制人	12,720,000	39.75%	0	12,720,000	39.75%
	董事、监事、高管	6,420,000	20.06%	0	6,420,000	20.06%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		32,000,000	-	0	32,000,000	-
普通股股东人数		70				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈木金	13,990,400	0	13,990,400	43.72%	12,720,000	1,270,400
2	陈菊	6,400,000	0	6,400,000	20.00%	4,800,000	1,600,000
3	贵州西南交通投资实业集团有限公司	3,200,000	0	3,200,000	10.00%	0	3,200,000
4	郝莲	1,600,000	0	1,600,000	5.00%	0	1,600,000
5	叶美法	1,600,000	0	1,600,000	5.00%	0	1,600,000
6	吴玮	1,440,000	0	1,440,000	4.50%	1,080,000	360,000
7	林宇新	772,800	1,000	773,800	2.41%	0	773,800
8	陈增成	720,000	0	720,000	2.25%	540,000	180,000
9	党慧	0	417,000	417,000	1.30%	0	417,000
10	北京信赢博远科技有限公司	400,000	-2,000	398,000	1.24%	0	398,000

合计	30,123,200	416,000	30,539,200	95.42%	19,140,000	11,399,200
前十名股东间相互关系说明： 公司前十大股东之间不存在关联关系。						

二、 优先股股本基本情况

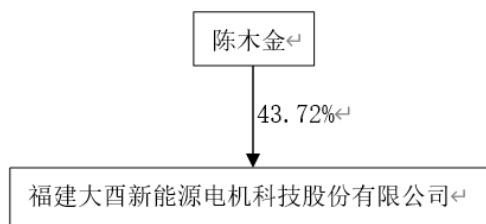
☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东、实际控制人为陈木金先生，中国国籍，无境外永久居留权，1972年12月7日出生。高中学历,1994年毕业于福安市职工工业余学校。1997年2月至2009年10月，个体工商户；2009年11月至2016年2月，在福建省佳东进出口贸易有限公司任执行董事；2012年7月至2016年6月，在鑫锐有限任执行董事兼总经理；2016年6月至2017年12月，在股份公司任董事长兼总经理；2017年12月至今，在股份公司任董事。



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

(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) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐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

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	交通银行股份有限公司杭州城站支行	银行	5,993,131.90	2019年8月29日	2020年8月29日	5.66
合计	-	-	-	5,993,131.90	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 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

(二) 权益分派预案

☐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	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
吴玮	董事长	男	1976年8月	硕士	2019年6月14日	2022年6月13日	是
陈木金	董事	男	1972年12月	其他	2019年6月14日	2022年6月13日	是
陈菊	董事、总经理	女	1982年4月	其他	2019年6月14日	2022年6月13日	是
丁建铃	董事	男	1962年5月	大专	2019年6月14日	2022年6月13日	否
陈增成	董事、财务负责人	男	1962年1月	其他	2019年6月14日	2022年6月13日	是
汪洪胜	监事会主席	男	1967年12月	大专	2019年6月14日	2022年6月13日	是
殷妹军	监事	男	1966年3月	本科	2022年6月14日	2022年6月13日	是
陈迎春	监事	男	1981年2月	大专	2019年6月14日	2022年6月13日	是
林芬芬	董事会秘书	女	1986年11月	本科	2019年6月14日	2022年6月13日	是
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:

公司董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(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
陈木金	董事	13,990,400	0	13,990,400	43.72%	0
陈菊	董事、总经理	6,400,000	0	6,400,000	20.00%	0
吴玮	董事长	1,440,000	0	1,440,000	4.50%	0
陈增成	董事、财务负责人	720,000	0	720,000	2.25%	0
合计	-	22,550,400	0	22,550,400	70.47%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
余丰食	外贸部经理、监事	离任	外贸部经理	个人原因
陈迎春	销售总监	新任	销售总监、监事	上一任监事离职

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

陈迎春，2002年9月至2014年8月就职于福建鑫旺电机集团有限公司，历任外销专员，外销经理。2014年9月至2016年5月就职于福安市鑫锐机械有限公司，担任外销经理。2016年6月至今，担任福建大西新能源电机科技股份有限公司销售总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
总经办	6	8
财务人员	11	12
行政管理人员	25	24
采购人员	10	9
销售人员	19	2
技术人员	72	39
生产人员	269	306
员工总计	412	400

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	19	3
专科	38	40
专科以下	354	356
员工总计	412	400

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

一、员工薪酬政策公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

二、培训计划公司重视员工的培训与职业发展规划。制定了相应的培训计划与人力资源管理政策，加强员工的培训与职业技能的提高。包括新员工入职培训、定期公司文化宣导、普通岗位技能培训、特殊岗位技能培训、中层管理干部提升培训、专业技能岗位外部培训、高级管理人员外部培训等。全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

三、公司不存在承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

☐适用 ☐不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是□否

自成立以来，公司主营业务为电机的技术研发、设计制造及内外贸易销售，致力于为客户提供高品质的电机产品和优质的一体化服务。根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“制造业（C）”中的“电气机械和器材制造业（C38）”中的“电机制造（C381）”中的“电动机制造（C3812）”。1、行业管理体制

公司主要业务归属于中小型电机行业。中小型电机行业的原主管部门为国家机械工业部，随着国务院实施机构改革，机械工业部撤销，该行业由地方质量监督局、省质量监督局和国家质监局监管，由中国电器工业协会中小型电机分会承担部分行业管理的职能。

质量监管部门的主要职责包括：制定产品质量标准，并对产品进行监督和检查；下达产品质量文件，并制定产品质量目标；按照标准和文件对电机生产企业进行监管。行业协会的主要职责包括：及时传达和解读上级部门的计划和文件；受主管部门的委托制定行业和产品标准；组织行业内的企业召开行业会议，传达国内外行业发展形势，引领企业不断发展；统计行业企业的经营和经济效益情况，并上报上级主管部门。

2、行业主要法律法规和政策

电动机作为机电能量转换的重要装置，是电气传动的基础部件，它不仅是工业设备的动力，更是实现生活现代化的动力。电动机性能和质量的先进程度是反映一个国家自动化水平的指标，对国民经济、能源利用、环境保护和人民生活质量的提高起着十分重要的作用。因此，国家出台了多部政策法规来扶持和规范我国工业自动控制装置行业的发展，也为行业的发展提供了强有力的政策支持和良好的政策环境。目前，行业主要涉及的法律、法规及产业政策如下：

序号	时间	法律法规或政策名称	颁布部门	主要内容
1	2011/3/27	《产业结构调整指导目录（2011年本）》	国家发展和改革委员会	为加快转变经济发展方式，推动产业结构调整和优化升级，完善和发展现代产业体系，根据《国务院关于发布实施的决定》，发改委会同国务院有关部门对《产业结构调整指导目录（2005年本）》进行了修订，形成了《产业结构调整指导目录（2011年本）》。
2	2012/2/27	《工业节能“十二五”规划》	工业和信息化部	降低钢铁、有色金属、石化、化工、建材、机械、轻工、纺织、电子信息等重点行业单位工业增加值能耗；淘汰落后产能；发展节能型、高附加值的产品和装备。
3	2012/09/1	《中小型三相异步电动机能效限定值及能效等级》（GB18613-2012）	国家质量监督检验检疫总局、国家标准化管理委员会	规定电机效率最低保证值，优化产品结构，促进电机产品升级。
4	2013/3/21	《2013年工业节能与绿色发展专项行动实施方案》	工业和信息化部	重点推进实施电机能效提升专项计划，从推广高效电机、淘汰低效电机以及既有电机系统节能技术改造等6个方面入

				手推广、淘汰和节能改造电机及电机系统 1 亿千瓦，扩大高效电机市场份额，促进机产品升级换代和产业升级。
5	2013/6/10	《电机能效提升计划（2013-2015 年）》	工业和信息化部、国家质量监督检验检疫总局	实施电机系统节能改造计划，到 2015 年累计推广高效电机 1.7 亿千瓦，淘汰在用低效电机 1.6 亿千瓦，实施电机系统节能技改 1 亿千瓦，实施淘汰电机高效再制造 2,00 万千瓦。

3、行业发展趋势

随着电力电子技术、计算机技术和控制理论的发展，电机的应用不再局限于工业应用，电机产品的使用范围扩展到商业及家用设备等领域。同时，随着新材料如稀土永磁材料、磁性复合材料的出现，使得各种新型、高效、特种电机层出不穷。近十几年，由于国际社会对节约能源、环境保护及可持续发展的重视程度迅速提高，生产高效电机已成为全球电机工业的发展方向。目前，世界电机制造业正从通用产品向通用与专用特殊产品并举的方向发展，高效、节能、高品位电机和机电一体化的变频电机将有良好的市场前景。

在全国降低能耗的背景下，高效节能电机成为全球电机产业发展的共识，美国、加拿大、墨西哥、巴西、澳大利亚和新西兰等国家都相继制定了电机的能效标准与能效标识制度，明确了电机节能与效率提高的时间表、执行方式与实施范围。变频器是一种通过控制电力半导体器件的通断作用将工频电源变换为各种频率，以实现电动机变速运行的设备，可实现对各类电动机驱动的风机、水泵、空气压缩机、提升机、皮带机等负载的软启动、智能控制和调速节能，从而有效提高工业企业的能源利用率、工艺控制及自动化水平，是工业控制领域自动化控制的核心装置之一，被广泛应用在国民经济的各个行业领域。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司治理基本状况报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。公司管理层能够按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，就增加注册资本、股权转让、关联交易、《公司章程》的修改、公司治理制度的制定和修改、公司财务预决算、利润分配、董事会及监事会的改选等事项召开董事会、股东大会和监事会，履行决策程序，执行相关决议。截至报告期末，上述机构和成员均依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。公司管理层能够按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，就增加注册资本、股权转让、关联交易、《公司章程》的修改、公司治理制度的制定和修改、公司财务预决算、利润分配、董事会及监事会的改选等事项召开董事会、股东大会和监事会，履行决策程序，执行相关决议。截至报告期末，上述机构和成员均依法运行，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。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

2019年6月14日，公司2019年第二次临时股东大会审议通过《关于变更公司经营范围并修订公司章程》的议案，并进行章程修改。

2019年9月26日，公司2019年第四次临时股东大会审议通过《关于公司地址变更并修改公司章程》的议案，并进行章程修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	1、2019年4月24日，公司召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过《关于公司2018年年度报告及年度报告摘要》等12项议案； 2、2019年4月29日，公司召开第一届董事会第二十四次会议，审议通过《关于公司2019年第一季度报告》等3项议案； 3、2019年5月17日，公司召开第一届董事会第二十五次会议，审议通过《注销贵州西动力工贸有限公司》等4项议案； 4、2019年5月30日，公司召开第一届董事会第二十六次会议，审议通过《关于变更公司经营范围并修订公司章程》等2项议案； 5、2019年6月3日，公司召开第一届董事会第二十七次会议，审议通过《关于公司董事会换届并提名第二届董事会董事候选人》等2项议案； 6、2019年6月14日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长》等4项议案； 7、2019年8月23日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于2019年半年度报告》等4项议案； 8、2019年9月9日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于公司地址变更并修改公司章程》等2项议案； 9、2019年10月29日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过《关于公司2019年第三季度报告》等3项议案。
监事会	6	1、2019年4月24日，公司召开第一届监事会第九次会议，审议通过《关于公司2018年年度报告及年度报告摘要》等7项议案； 2、2019年4月29日，公司召开第一届监事会第十次会议，审议通过《关于公司2019年第一季度报告》等2项议案； 3、2019年6月3日，公司召开第一届监

		事会第十一次会议，审议通过《关于公司监事会换届并提名第二届监事会非职工代表监事候选人》； 4、2019年6月14日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第二届监事会主席》的议案； 5、2019年8月23日，公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过《关于2019年半年度报告》等2项议案； 6、2019年10月29日，公司召开第二届监事会第三次会议，审议通过《关于公司2019年第三季度报告》的议案。
股东大会	6	1、2019年5月14日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过《关于公司2018年年度报告及年度报告摘要》等11项议案； 2、2019年6月3日，公司召开2019年第一次临时股东大会会议，审议通过《注销贵州西动力工贸有限公司》等2项议案，否决《关于变更公司经营范围并修订公司章程》的议案； 3、2019年6月14日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更公司经营范围并修订公司章程》等3项议案； 4、2019年9月9日，公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司前期差错更正》等2项议案； 5、2019年9月26日，公司召开2019年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司地址变更并修改公司章程》的议案； 6、2019年11月14日，公司召开2019年第五次临时股东大会，审议通过《关于偶发性关联交易》的议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、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、会议记录及信息公告与披露等方面严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求规范运行，符合法律、法规和公司章程的要求。

(三) 公司治理改进情况

公司已建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大

生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。股份公司成立后，公司建立了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等，进一步完善了公司治理结构。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司自挂牌以来，在经营业务迅速发展的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进公司规范运营水平的不断提升。公司及时发布相关公告与信息，平等对待关注公司信息与公司发展、寻找投资与合作机会等的政府部门、银行、证券公司、投资机构等相关机构和个人，及时沟通与回复相关电话、传真、邮件，真诚接待实地调研，如实回答相关问题。公司在与上述相关单位和个人的沟通与磋商中，让投资者更好地了解和理解公司的同时，也使公司对资本市场和公司发展有了更深入的认识。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

2019 年度，公司监事会能够独立运行，监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立、完全分开，具有独立、完整的研发、采购、销售系统以及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司的主营业务为电机的技术研发、设计制造及内外贸易销售，致力于为客户提供高品质的电机产品和优质的一体化服务。公司具有完整的产、供、销、研为一体的业务流程，独立的生产经营场所，以及独立的研发、采购、销售部门和渠道。报告期内，公司存在从关联方接受劳务的情况，但占公司采购总额的比重较低，关联交易不会对公司的经营产生实质性的负面影响。公司独立从事其《营业执照》核定经营范围内的业务，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及采购、销售渠道，并持有报关单位注册登记证书等资质，与实际控制人间不存在严重影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司业务可独立启动、运转、完成，在业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

2、资产独立

公司系由福安市鑫锐机械有限公司按照净资产折股整体变更设立，具有开展经营活动所需的固定资产及无形资产，公司与控股股东及实际控制人之间的资产产权界定清晰，公司对公司资产具有完整的控制支配权。报告期内，公司存在向关联方借款的情况，公司的资产不存在以任何形式被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形；公司对所有资产拥有完全支配权，在资产方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

3、人员独立

公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，公司按照《劳动法》、《劳动合同法》的规定签订了劳动合同。公司董事、监

事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会、董事会职权作出人事任免决定的情形。公司按照《公司法》有关规定建立了健全的法人治理结构。公司的总经理、财务负责人、董事会秘书均未在控股股东、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中领薪。公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，独立与员工签订劳动合同，在人员方面与控股股东、实际控制人控制的其他企业人员完全分开。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》的要求建立了独立的财务核算体系，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。公司在财务方面与控股股东、实际控制人控制的其他企业财务完全分开。

5、机构独立

公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，各项规章制度完善，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司已根据生产经营的需要设置了完整的内部组织结构，包括营销中心、生产中心、研发中心、财务部、人事行政部 5 个一级部门，各部门职责明确、制度完备，能够有效运作。公司拥有独立的生产经营和办公场所，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，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、合署办公的情形。公司完全拥有机构设置自主权，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 4 月 7 日召开第一届董事会第八次会议、2017 年 4 月 27 日召开 2016 年年度股东大会，审议并通过《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内公司未发生重大信息遗漏的情况，发生重大差错更正的详细情况参见“第三节”之“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”，及公司于 2019 年 4 月 24 日在全国中小企业股份转让系统上披露的《前期会计差错更正公告》（公告编号：2019-010）、《关于福建大西新能源电机科技股份有限公司 2018 年度前期差错更正专项说明的审核报告》（公告编号：2019-014）。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2020）第 510002 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2020 年 3 月 20 日
注册会计师姓名	庞玉文、高敏建
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	150,000.00

审 计 报 告

中兴华审字（2020）第 510002 号

福建大西新能源电机科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建大西新能源电机科技股份有限公司（以下简称“大西科技公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了大西科技公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司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，我们独立于大西科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）关键审计事项：收入确认

1、 事项描述

大西科技公司 2019 年度营业收入 2.01 亿元，主要收入包括生产销售电动机和配件产品。营业收入为大西科技公司合并利润表重要组成项目，是大西科技公司的关键绩效指标之一，且本期内外销收入较上期变动幅度较大，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

2、 审计应对

（1）我们对大西科技公司的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试。

（2）检查大西科技公司本期主要客户的销售合同，检查与收入相关的条款，并评价大西科技公司收入确认是否符合会计准则的规定；

（3）按照抽样原则选择本年度的样本，检查其销售合同、入账记录及客户验收记录，检查大西科技公司收入确认是否与披露的会计政策一致；

（4）取得大西科技公司本年度营业收入及成本明细，分析毛利率的变化是否存在异常。

(5) 对本年度营业收入执行截止测试, 确认大西科技公司的收入确认是否记录在正确的会计期间;

(6) 按照抽样原则选择主要客户, 尤其是本期销售额较大的外销客户, 询证销售额, 同时检查全年外销报关单, 通过外部证据验证收入真实性。

四、其他信息

大西科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括大西科技公司 2019 年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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, 管理层负责评估大西科技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大西科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大西科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致, 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的过程中, 我们运用了职业判断, 保持了职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对大西科技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大西科技公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就大西科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国·北京	中国注册会计师（项目合伙人）： 庞玉文 中国注册会计师：高敏建 2020年3月20日
----------------------------	--

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	7,744,550.55	7,453,148.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	六、2		
应收账款	六、3	20,078,797.66	13,857,315.08
应收款项融资			40,000.00
预付款项	六、4	11,977,176.48	20,655,058.38
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、5	9,170,610.01	8,496,218.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	47,124,789.66	34,565,450.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	176,839.81	2,135,476.99
流动资产合计		96,272,764.17	87,202,667.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			-
固定资产	六、8	17,747,084.90	18,221,015.86
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	24,641.10	546.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	817,151.23	732,703.67
递延所得税资产	六、11	909,227.70	1,842,108.71
其他非流动资产	六、12	32,683,010.67	31,301,726.60
非流动资产合计		52,181,115.60	52,098,100.89
资产总计		148,453,879.77	139,300,768.52
流动负债：			
短期借款	六、13	2,995,254.67	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	49,279,327.57	22,566,134.85
预收款项	六、15	22,625,221.52	43,611,906.03
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	2,282,177.26	2,252,501.07
应交税费	六、17	813,205.92	206,451.61
其他应付款	六、18	2,328,966.82	18,513,745.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	六、19	2,228,031.70	3,430,717.57
其他流动负债			
流动负债合计		82,552,185.46	90,581,456.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、20	15,026,452.52	16,658,275.95
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			
非流动负债合计		15,026,452.52	16,658,275.95
负债合计		97,578,637.98	107,239,732.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	803,826.37	803,826.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	2,938,310.85	1,294,486.63
一般风险准备			
未分配利润	六、24	14,432,921.32	-2,396,291.60
归属于母公司所有者权益合计		50,175,058.54	31,702,021.40
少数股东权益		700,183.25	359,014.48
所有者权益合计		50,875,241.79	32,061,035.88
负债和所有者权益总计		148,453,879.77	139,300,768.52

法定代表人：吴玮

主管会计工作负责人：陈增成

会计机构负责人：陈增成

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			

货币资金		5,338,883.65	7,412,483.92
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十三、1		
应收账款	十三、2	5,779,037.80	12,053,424.08
应收款项融资			40,000.00
预付款项		11,380,685.62	14,917,343.31
其他应收款	十三、3	10,156,666.03	10,790,207.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,205,025.36	30,061,692.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,171.24	356,562.63
流动资产合计		75,878,469.70	75,631,713.98
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、4	35,750,000.00	32,720,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,104,328.29	10,101,302.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,641.10	546.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		407,427.13	643,391.33
其他非流动资产		1,038,346.60	1,599,226.60
非流动资产合计		47,324,743.12	45,064,466.43
资产总计		123,203,212.82	120,696,180.41
流动负债：			

短期借款		2,995,254.67	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		40,274,390.22	21,655,315.50
预收款项		21,618,151.97	43,596,831.03
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,048,303.45	2,149,441.00
应交税费		585,350.01	205,277.29
其他应付款		1,994,819.36	15,287,389.17
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		557,571.38	662,413.57
其他流动负债			
流动负债合计		70,073,841.06	83,556,667.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			448,383.27
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			
非流动负债合计			448,383.27
负债合计		70,073,841.06	84,005,050.83
所有者权益：			
股本		32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		803,826.37	803,826.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,938,310.85	1,294,486.63

一般风险准备			
未分配利润		17,387,234.54	2,592,816.58
所有者权益合计		53,129,371.76	36,691,129.58
负债和所有者权益合计		123,203,212.82	120,696,180.41

法定代表人：吴玮

主管会计工作负责人：陈增成

会计机构负责人：陈增成

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	六、25	201,209,972.80	148,954,667.00
其中：营业收入	六、25	201,209,972.80	148,954,667.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		188,751,402.32	152,237,682.23
其中：营业成本	六、25	163,563,113.48	125,190,080.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	724,985.99	862,618.09
销售费用	六、27	5,532,700.83	6,192,959.87
管理费用	六、28	9,714,316.32	12,331,201.16
研发费用	六、29	7,632,283.54	6,037,094.27
财务费用	六、30	1,584,002.16	1,623,728.80
其中：利息费用	六、30	928,685.20	1,181,419.39
利息收入	六、30	4,477.93	7,331.03
加：其他收益	六、33	8,275,101.00	447,912.72
投资收益（损失以“-”号填列）			--
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	34,244.08	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32		-630,242.29

资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34		-40,935.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,767,915.56	-3,506,280.36
加：营业外收入	六、35	46,994.62	24,707.63
减：营业外支出	六、36	125,517.57	2,469.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,689,392.61	-3,484,042.02
减：所得税费用	六、37	1,875,186.70	-1,280,251.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,814,205.91	-2,203,790.25
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）		18,814,205.91	-2,203,790.25
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（净亏损以“-”号填列）		341,168.77	-331,529.50
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,473,037.14	-1,872,260.75
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）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		18,814,205.91	-2,203,790.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,473,037.14	-1,872,260.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额		341,168.77	-331,529.50
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四	0.58	-0.06

(二) 稀释每股收益 (元/股)	十四	0.58	-0.06
------------------	----	------	-------

法定代表人：吴玮

主管会计工作负责人：陈增成

会计机构负责人：陈增成

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三、5	173,603,097.08	146,386,209.01
减：营业成本	十三、5	141,507,557.83	122,583,411.39
税金及附加		696,203.62	835,458.98
销售费用		5,177,117.24	6,049,280.82
管理费用		8,084,283.80	7,730,224.01
研发费用		7,632,283.54	6,037,094.27
财务费用		1,227,965.09	1,158,900.03
其中：利息费用			722,965.26
利息收入			5,608.15
加：其他收益		8,275,101.00	447,912.72
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-1,000.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		135,500.71	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-518,188.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-40,935.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,687,287.67	1,880,628.38
加：营业外收入		46,994.62	21,107.23
减：营业外支出		125,517.57	2,169.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,608,764.72	1,899,566.32
减：所得税费用		1,170,522.54	-367,835.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,438,242.18	2,267,401.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,438,242.18	2,267,401.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			

3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		16,438,242.18	2,267,401.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.51	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.51	0.07

法定代表人：吴玮

主管会计工作负责人：陈增成

会计机构负责人：陈增成

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		179,127,476.54	173,687,487.39
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		19,092,269.59	15,303,907.08
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	16,769,348.64	4,813,937.68
经营活动现金流入小计		214,989,094.77	193,805,332.15
购买商品、接受劳务支付的现金		148,684,439.66	145,053,430.75

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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		24,495,496.01	22,089,842.47
支付的各项税费		1,069,927.27	3,041,928.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	21,019,710.68	22,499,844.82
经营活动现金流出小计		195,269,573.62	192,685,046.60
经营活动产生的现金流量净额		19,719,521.15	1,120,285.55
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			4,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,730,976.73	6,027,476.67
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			
投资活动现金流出小计		2,730,976.73	6,027,476.67
投资活动产生的现金流量净额		-2,730,976.73	-6,022,676.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			400,000.00
取得借款收到的现金		5,993,131.90	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38	13,190,831.39	3,377,642.77
筹资活动现金流入小计		19,183,963.29	3,777,642.77
偿还债务支付的现金		2,997,877.23	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		243,878.93	
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、38	32,291,013.34	2,256,562.48
筹资活动现金流出小计		35,532,769.50	2,256,562.48
筹资活动产生的现金流量净额		-16,348,806.21	1,521,080.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-348,336.03	-541,437.25
五、现金及现金等价物净增加额		291,402.18	-3,922,748.08

加：期初现金及现金等价物余额		7,453,148.37	11,375,896.45
六、期末现金及现金等价物余额		7,744,550.55	7,453,148.37

法定代表人：吴玮

主管会计工作负责人：陈增成

会计机构负责人：陈增成

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		159,925,114.49	173,293,057.39
收到的税费返还		19,092,269.59	15,303,907.08
收到其他与经营活动有关的现金		10,849,057.92	1,549,321.72
经营活动现金流入小计		189,866,442.00	190,146,286.19
购买商品、接受劳务支付的现金		137,508,944.10	142,012,490.98
支付给职工以及为职工支付的现金		20,559,310.34	19,488,056.51
支付的各项税费		998,128.38	2,941,818.49
支付其他与经营活动有关的现金		18,400,774.40	19,846,472.28
经营活动现金流出小计		177,467,157.22	184,288,838.26
经营活动产生的现金流量净额		12,399,284.78	5,857,447.93
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,800.00
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		3,879,500.00	3,544,400.00
投资活动现金流入小计		3,879,500.00	3,549,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,577,918.05	2,610,458.28
投资支付的现金		3,031,000.00	1,220,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,503,000.00	5,748,400.00
投资活动现金流出小计		7,111,918.05	9,578,858.28
投资活动产生的现金流量净额		-3,232,418.05	-6,029,658.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,993,131.90	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,598,141.39	3,377,642.77
筹资活动现金流入小计		13,591,273.29	3,377,642.77

偿还债务支付的现金		2,997,877.23	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		243,878.93	
支付其他与筹资活动有关的现金		21,244,364.94	1,798,108.35
筹资活动现金流出小计		24,486,121.10	1,798,108.35
筹资活动产生的现金流量净额		-10,894,847.81	1,579,534.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-345,619.19	-541,437.25
五、现金及现金等价物净增加额		-2,073,600.27	865,886.82
加：期初现金及现金等价物余额		7,412,483.92	6,546,597.10
六、期末现金及现金等价物余额		5,338,883.65	7,412,483.92

法定代表人：吴玮

主管会计工作负责人：陈增成

会计机构负责人：陈增成

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	32,000,000.00				803,826.37				1,360,863.95		-1,798,895.69	359,014.48	32,724,809.11
加：会计政策变更									-66,377.32		-597,395.91		-663,773.23
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,000,000.00				803,826.37				1,294,486.63		-2,396,291.60	359,014.48	32,061,035.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,643,824.22		16,829,212.92	341,168.77	18,814,205.91
（一）综合收益总额											18,473,037.14	341,168.77	18,814,205.91
（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								1,643,824.22		-1,643,824.22			
1.提取盈余公积								1,643,824.22		-1,643,824.22			
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	32,000,000.00				803,826.37			2,938,310.85		14,432,921.32	700,183.25	50,875,241.79	

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	20,000,000.00				6,803,826.37				1,171,659.48		7,159,051.52	15,023,155.33	50,157,692.70
加：会计政策变更													
前期差错更正									-37,535.67		-858,946.32	-14,732,611.35	-15,629,093.34
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				6,803,826.37				1,134,123.81		6,300,105.20	290,543.98	34,528,599.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,000,000.00				-6,000,000.00				226,740.14		-8,099,000.89	68,470.50	-1,803,790.25
（一）综合收益总额											-1,872,260.75	-331,529.50	-2,203,790.25
（二）所有者投入和减少资本												400,000.00	400,000.00
1. 股东投入的普通股												400,000.00	400,000.00
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								226,740.14	-226,740.14				
1.提取盈余公积								226,740.14	-226,740.14				
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	12,000,000.00				-				-				
					6,000,000.00				6,000,000.00				
1.资本公积转增资本（或股本）	6,000,000.00				-								
					6,000,000.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他	6,000,000.00								-				
									6,000,000.00				
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													

四、本期末余额	32,000,000.00				803,826.37				1,360,863.95		- 1,798,895.69	359,014.48	32,724,809.11
---------	---------------	--	--	--	------------	--	--	--	--------------	--	-------------------	------------	---------------

法定代表人：吴玮

主管会计工作负责人：陈增成

会计机构负责人：陈增成

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,000,000.00				803,826.37				1,360,863.95		3,190,212.49	37,354,902.81
加：会计政策变更									-66,377.32		-597,395.91	-663,773.23
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,000,000.00				803,826.37				1,294,486.63		2,592,816.58	36,691,129.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,643,824.22		14,794,417.96	16,438,242.18
（一）综合收益总额											16,438,242.18	16,438,242.18
（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								1,643,824.22		-1,643,824.22		
1.提取盈余公积								1,643,824.22		-1,643,824.22		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分 配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股 本）												
2.盈余公积转增资本（或股 本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转 留存收益												
5.其他综合收益结转留存收 益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	32,000,000.00				803,826.37			2,938,310.85		17,387,234.54	53,129,371.76	

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				6,803,826.37				1,171,659.48		7,741,108.90	35,716,594.75
加：会计政策变更									-37,535.67		-591,557.67	-629,093.34
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				6,803,826.37				1,134,123.81		7,149,551.23	35,087,501.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,000,000.00				- 6,000,000.00				226,740.14		- 3,959,338.74	2,267,401.40
（一）综合收益总额											2,267,401.40	2,267,401.40
（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									226,740.14		-226,740.14	
1.提取盈余公积									226,740.14		-226,740.14	
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	12,000,000.00				- 6,000,000.00					- 6,000,000.00		
1.资本公积转增资本(或股本)	6,000,000.00				- 6,000,000.00							
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	6,000,000.00									- 6,000,000.00		
(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	32,000,000.00				803,826.37				1,360,863.95		3,190,212.49	37,354,902.81

法定代表人：吴玮

主管会计工作负责人：陈增成

会计机构负责人：陈增成

三、 财务报表附注

福建大西新能源电机科技股份有限公司

2019 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

(一) 基本情况

福建大西新能源电机科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由福安鑫锐机械有限公司整体变更设立的股份有限公司, 成立于 2011 年 5 月 9 日。公司股票已于 2016 年 12 月 9 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌公开转让, 证券简称“大西科技”, 证券代码“870270”, 转让方式为集合竞价转让。

经历年股权转让, 截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 32,000,000.00 股, 注册资本为 32,000,000.00 万元, 本公司股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额 (人民币元)	实缴出资额 (人民币元)	出资方式	出资比例 (%)
1	陈木金	13,990,400.00	13,990,400.00	货币出资	43.7200
2	陈菊	6,400,000.00	6,400,000.00	货币出资	20.0000
3	贵州西南交通投资 实业集团有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00	货币出资	10.0000
4	郝莲	1,600,000.00	1,600,000.00	货币出资	5.0000
5	叶美法	1,600,000.00	1,600,000.00	货币出资	5.0000
6	吴玮	1,440,000.00	1,440,000.00	货币出资	4.5000
7	林宇新	773,800.00	773,800.00	货币出资	2.4181
8	陈增成	720,000.00	720,000.00	货币出资	2.2500
9	党慧	417,000.00	417,000.00	货币出资	1.3031
10	北京信赢博远科技 有限公司	398,000.00	398,000.00	货币出资	1.2438
11	其他投资者	1,460,800.00	1,460,800.00	货币出资	4.5650
	合计	32,000,000.00	32,000,000.00		100.0000

公司统一社会信用代码为: 913509815747011219。

公司注册地: 福建省宁德市福安市罗江工业路 87 号。

公司法定代表人: 吴玮。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司所属电子和电工机械专用设备制造业。经营范围: 电动机制造、研发; 电气设备批发; 发电机及发电机组销售、租赁; 其他输配电及控制设备制造; 五金产品批发; 电机配件销售; 矽钢片、废铜、废铁销售; 物联网技术服务; 货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司及各子公司主要从事电机的技术研发、设计制造及内外贸易销售。

（三） 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年3月20日决议批准报出。

（四） 合并报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）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。

2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事高效、节能、环保型的“NEMA”标准电机、IE2(铝壳和铸铁壳)系列的电机销售业务，同时，也根据客户需求生产 IE1(铝壳和铸铁壳)系列的电机经营。本公司及各子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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“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、24“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

本公司以人民币为记账本位币。

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（参见本附注四、5（2）），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、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时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，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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现金、价值变动风险很小的投资。

7、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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

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。

（3）外币财务报表的折算方法

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后

续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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的控制。

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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未

来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 6 个月，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账

面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高	划入账龄组合，按照账龄组合计提坏账准备

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和预期信用损失率提取
组合 2：低风险组合	关联方的应收款项	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1：以账龄为信用风险特征的其他应收款	本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类	采用账龄分析法，按其他应收款的账龄和预期信用损失率提取
组合 2：低风险组合	关联方的其他应收款	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

10、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、委托加工物资、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。领用和发出时按加权平均法计价。

（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。

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、8“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，在合并日按照被合并方股东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，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。

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。

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。

（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。

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、5、（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。

12、 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2）各类固定资产的折旧方法

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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	7-10	5.00	9.50-13.57
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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、16“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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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。

13、 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。

14、 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。

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平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

(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、16 “长期资产减值”。

15、 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。本公

司的长期待摊费用主要包括房屋租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、 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可收回金额。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。

17、 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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（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）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货

列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）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。

（6）本公司具体收入确认原则

本公司销售电机及其配件，收入分为内销与外销收入，具体收入确认原则如下：

①内销收入确认

根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产，由客户委托第三方物流公司上门提货并签收，公司按照产品销售出库，由客户签收时点确认收入，即满足收入确认条件。

②外销收入确认

根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产，出库并办理报关出口手续后，根据出口货物报关单注明的装运日期确认收入。

19、 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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，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退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、 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。

21、 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。

22、 其他重要的会计政策和会计估计

本公司本期无其他重要的会计政策和会计估计。

23、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值

准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	7,453,148.37	货币资金	摊余成本	7,453,148.37
应收票据	摊余成本	40,000.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（银行承兑汇票）	40,000.00
应收账款	摊余成本	14,742,346.06	应收账款	摊余成本	13,857,315.08
其他应收款	摊余成本	8,496,218.57	其他应收款	摊余成本	8,496,218.57

注：由信用减值损失调整引起的递延所得税资产变更：2018 年 12 月 31 日的 1,620,850.96 元，2019 年 1 月 1 日调整为 1,842,108.71 元。

b、对母公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	7,412,483.92	货币资金	摊余成本	7,412,483.92
应收票据	摊余成本	40,000.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（银行承兑汇票）	40,000.00
应收账款	摊余成本	12,938,455.06	应收账款	摊余成本	12,053,424.08
其他应收款	摊余成本	10,790,207.75	其他应收款	摊余成本	10,790,207.75

注：由信用减值损失调整引起的递延所得税资产变更：2018 年 12 月 31 日的 422,133.58 元，2019 年 1 月 1 日调整为 643,391.33 元。

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更 前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	40,000.00			
减：转出至应收款项融资		40,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				
应收账款	14,742,346.06			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备			-885,030.98	
按新金融工具准则列示的余额				13,857,315.08
其他应收款	8,496,218.57			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				8,496,218.57
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益：				
应收款项融资				
从应收票据转入		40,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				40,000.00

b、对母公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更 前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	40,000.00			
减：转出至应收款项融资		40,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				
应收账款	12,938,455.06			

项目	2018 年 12 月 31 日（变更 前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备			-885,030.98	
按新金融工具准则列示的余额				12,053,424.08
其他应收款	10,790,207.75			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				10,790,207.75
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益：				
应收款项融资				
从应收票据转入		40,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				40,000.00

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 （变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更 后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	939,632.26		885,030.98	1,824,663.24
其他应收款减值准备	52,600.00			52,600.00

b、对母公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 （变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更 后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	880,178.26		885,030.98	1,765,209.24

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018 年 12 月 31 日	-1,798,895.69	1,360,863.95	
应收款项减值的重新计量	-597,395.91	-66,377.32	

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2019年1月1日	-2,396,291.60	1,294,486.63	

②其他会计政策变更

财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于首次执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：（1）原“应收票据及应收账款”项目，合并为“应收票据”和“应收账款”项目；（2）原“应付票据及应付账款”项目，合并为“应付票据”和“应付账款”项目。

A、合并报表影响：

2018.12.31/2018年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	14,782,346.06		-14,782,346.06
应收票据		40,000.00	40,000.00
应收账款		14,742,346.06	14,742,346.06
应付票据及应付账款	22,566,134.85		-22,566,134.85
应付账款		22,566,134.85	22,566,134.85

B、母公司报表影响：

2018.12.31/2018年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	12,978,455.06		-12,978,455.06
应收票据		40,000.00	40,000.00
应收账款		12,938,455.06	12,938,455.06
应付票据及应付账款	21,655,315.50		-21,655,315.50
应付账款		21,655,315.50	21,655,315.50

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本公司所有者权益无影响。

（2）会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

24、重大会计判断和估计

（1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（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。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。

（续）

纳税主体名称	所得税税率
福建大酉新能源电机科技股份有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
广西大酉中动新能源科技有限公司	按应纳税所得额的9%计缴
福建酉合电气有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
大酉国际贸易（宁德）有限公司	按应纳税所得额的20%计缴

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

本公司于 2016 年 12 月 1 日取得了福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201635000373，有效期限为 2016 年 12 月 1 日至 2019 年 11 月 30 日，已到期，因此本公司本期企业所得税按 25% 的税率计缴。

2、税收优惠及批文

根据《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》桂政发[2014]5 号第八条第（一）款规定，本公司之子公司广西大酉中动新能源科技有限公司，自 2018 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日，企业所得税减按 9% 的税率计缴。

根据财税〔2019〕13 号规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司大酉国际贸易（宁德）有限公司，符合上述政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	62,863.77	148,843.83
银行存款	7,681,686.78	7,304,304.54
合计	7,744,550.55	7,453,148.37
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末不存在受限的货币资金。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		40,000.00
商业承兑汇票		
小计		40,000.00
减：坏账准备		
合 计		40,000.00

（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	352,548.50	
商业承兑汇票		
合计	352,548.50	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	17,673,866.71
其中：6 个月以内	17,122,139.18
7-12 个月	551,727.53
1 年以内小计	17,673,866.71
1 至 2 年	2,297,276.35
2 至 3 年	749,103.67
3 至 4 年	306,728.17
4 至 5 年	630,425.13
5 年以上	25,741.35
小计	21,683,141.38
减：坏账准备	1,604,343.72
合计	20,078,797.66

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,189,080.00	5.49	189,080.00	15.90	1,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	20,467,116.42	94.39	1,388,318.76	6.78	19,078,797.66
其中：组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	19,792,851.42	91.28	1,388,318.76	7.01	18,404,532.66
组合 2：低风险组合	674,265.00	3.11			674,265.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	26,944.96	0.12	26,944.96	100.00	
合计	21,683,141.38	100.00	1,604,343.72	7.40	20,078,797.66

(续)

类别	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	15,681,978.32	100.00	1,824,663.24	11.64	13,857,315.08
其中：组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	15,681,978.32	100.00	1,824,663.24	11.64	13,857,315.08
组合 2：低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	15,681,978.32	100.00	1,824,663.24	11.64	13,857,315.08

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东新高电驱动系统技术有限公司	1,189,080.00	189,080.00	15.90	本公司子公司广西大西中动新能源科技有限公司于 2019 年 8 月起诉该公司，截止报告日已收回 100 万，剩余未收款项全额计提坏账

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 月（含 6 月）	17,122,139.18		
7-12 月	551,727.53	27,586.38	5.00
1 至 2 年	433,931.35	134,518.72	31.00
2 至 3 年	749,103.67	434,480.13	58.00
3 至 4 年	279,783.21	223,826.57	80.00
4 至 5 年	630,425.13	542,165.61	86.00
5 年以上	25,741.35	25,741.35	100.00
合计	19,792,851.42	1,388,318.76	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 月 (含 6 月)	7,327,117.74		
7-12 月	4,927,991.46	246,399.57	5.00
1 至 2 年	2,086,215.19	646,726.71	31.00
2 至 3 年	649,018.94	376,430.99	58.00
3 至 4 年	661,668.71	529,334.97	80.00
4 至 5 年	29,966.28	25,771.00	86.00
合计	15,681,978.32	1,824,663.24	

③组合中，按低风险组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄
福建睿莱格斯健康科技有限公司	货款	关联方	674,265.00	1-2 年

④期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
通快 (中国) 有限公司	26,944.96	26,944.96	100.00	预计不能收回

(3) 坏账准备情况

年初余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
1,824,663.24	-220,319.52			1,604,343.72

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
福建鑫远供应链管理有限公司	12,492,644.45	57.61	
SEVA-TEC GMBH	1,745,441.48	8.05	
贵州大工新能源科技有限公司	1,320,854.19	6.09	
广东新高电驱动系统技术有限公司	1,189,080.00	5.48	189,080.00
福建睿莱格斯健康科技有限公司	674,265.00	3.11	
合计	17,422,285.12	80.34	189,080.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
0-6 月（含 6 月份）	11,121,621.80	92.86	9,862,536.97	47.75
7-12 月	855,554.68	7.14	943,677.23	4.57
1 至 2 年			9,134,505.20	44.22
2 至 3 年			714,338.98	3.46
合计	11,977,176.48	100.00	20,655,058.38	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 （%）
福安市中联铝业有限公司	4,658,109.42	38.89
浙江三叶供应链管理有限公司	2,356,482.24	19.67
福建金利康电机有限公司	1,352,423.22	11.29
福安市有为电机配件有限公司	807,457.55	6.74
福安市坛福贸易有限公司	199,000.00	1.66
合计	9,373,472.43	78.25

5、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	9,170,610.01	8,496,218.57
应收利息		
应收股利		
合计	9,170,610.01	8,496,218.57

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	8,834,521.02
其中：6 个月以内	8,828,521.02
7-12 个月	6,000.00
1 年以内小计	8,834,521.02
1 至 2 年	252,366.05
2 至 3 年	240,749.36
3 至 4 年	81,649.02
小计	9,409,285.45
减：坏账准备	238,675.44

账龄	期末余额
合 计	9,170,610.01

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	85,500.00	6,204,000.00
押金	212,000.00	424,000.00
往来款	100,000.00	
预付货款	387,764.43	
备用金	57,307.50	175,899.29
出口退税	1,129,921.66	1,731,189.28
社保	16,791.86	13,730.00
政府补助	7,420,000.00	
小计	9,409,285.45	8,548,818.57
减：坏账准备	238,675.44	52,600.00
合 计	9,170,610.01	8,496,218.57

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	52,600.00			52,600.00
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	28,875.67		157,199.77	186,075.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	81,475.67		157,199.77	238,675.44

④坏账准备的情况

年初余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
52,600.00	186,075.44			238,675.44

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
福安市经济开发区管委会	政府补助	6,800,000.00	0-6 月	72.27	
福安市国家税务局	出口退税	1,129,921.66	0-6 月	12.01	
福安市工业和信息化局	政府补助	620,000.00	0-6 月	6.59	
广西中马钦州产业园区开发有限公司	押金	212,000.00	0-6 月	2.25	
福建省农夫生态农业开发有限公司	往来款	100,000.00	1-2 年	1.06	10,000.00
合计	—	8,861,921.66		94.18	10,000.00

⑥涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
福安市经济开发区管委会	中央中小企业发展专项资金	6,800,000.00	0-6 月	预计收取时间：2020 年 1 月已收到 470 万；2020 年 3 月预计收剩余 210 万；依据：财建〔2018〕408 号、宁财企指〔2019〕16 号及福建福安经济开发区打造大中小企业融通型双创特色载体实施方案
福安市工业和信息化局	福安市电机电器科技研发专项资金	620,000.00	0-6 月	预计收取时间：2020 年 1 月已收到 62 万；依据：安工信〔2019〕220 号
合计		7,420,000.00		

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,799,416.64		24,799,416.64
在产品	1,695,770.33		1,695,770.33
库存商品	3,809,801.20		3,809,801.20
委托加工物资	10,856,730.50		10,856,730.50
发出商品	5,963,070.99		5,963,070.99
合计	47,124,789.66		47,124,789.66

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,269,117.74		12,269,117.74
在产品	4,479,806.25		4,479,806.25
库存商品	6,960,399.72		6,960,399.72
低值易耗品	7,898.46		7,898.46
包装物	8,674.60		8,674.60
委托加工物资	3,140,453.18		3,140,453.18
发出商品	7,699,100.29		7,699,100.29
合计	34,565,450.24		34,565,450.24

(2) 期末存货不存在跌价情况。

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	161,585.25	1,778,914.36
预交所得税	15,254.56	356,562.63
合计	176,839.81	2,135,476.99

8、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	17,747,084.90	18,221,015.86
固定资产清理		
合计	17,747,084.90	18,221,015.86

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	机器设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,119,202.92	991,515.30	24,934,368.86	27,045,087.08

项目	办公设备	运输设备	机器设备	合计
2、本期增加金额	473,265.44	5,997.41	2,097,474.79	2,576,737.64
（1）购置	473,265.44	5,997.41	2,097,474.79	2,576,737.64
3、本期减少金额				
4、期末余额	1,592,468.36	997,512.71	27,031,843.65	29,621,824.72
二、累计折旧				
1、年初余额	896,030.92	254,483.24	7,673,557.06	8,824,071.22
2、本期增加金额	68,920.63	191,201.64	2,790,546.33	3,050,668.60
（1）计提	68,920.63	191,201.64	2,790,546.33	3,050,668.60
3、本期减少金额				
4、期末余额	964,951.55	445,684.88	10,464,103.39	11,874,739.82
三、减值准备				
1、年初余额				
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	627,516.81	551,827.83	16,567,740.26	17,747,084.90
2、年初账面价值	223,172.00	737,032.06	17,260,811.80	18,221,015.86

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	9,191,401.37	1,499,442.43		7,691,958.94

9、无形资产

（1）无形资产情况

项目	软件
一、账面原值	
1、年初余额	9,829.06
2、本期增加金额	31,681.42
（1）购置	31,681.42
3、本期减少金额	
4、期末余额	41,510.48
二、累计摊销	
1、年初余额	9,283.01

项目	软件
2、本期增加金额	7,586.37
（1）计提	7,586.37
3、本期减少金额	
4、期末余额	16,869.38
三、减值准备	
1、年初余额	
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	24,641.10
2、年初账面价值	546.05

10、 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	732,703.67	287,000.00	493,252.44		526,451.23
房屋建造		318,000.00	27,300.00		290,700.00
合计	732,703.67	605,000.00	520,552.44		817,151.23

11、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

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	1,843,019.16	441,811.79	1,877,263.24	371,112.59
可抵扣亏损	3,246,729.17	467,415.91	8,335,820.68	1,470,996.12
合计	5,089,748.33	909,227.70	10,213,083.92	1,842,108.71

12、 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	32,683,010.67	31,301,726.60

13、 短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	2,995,254.67	

14、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
材料款	46,322,833.36	22,081,631.57
设备款	2,372,726.04	298,416.90
运费	36,040.92	44,999.92
其他	547,727.25	141,086.46
合计	49,279,327.57	22,566,134.85

(2) 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
温岭市鑫标精密轴承有限公司	524,482.13	未到偿还期
福安市裕佳工贸有限公司	615,924.20	未到偿还期
合计	1,140,406.33	

15、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
商品预收款	22,625,221.52	43,611,906.03

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
SEA GATE LTD	479,177.81	对方尚未要求发货
MALIEN HOLDINGS LTD	450,578.81	对方尚未要求发货
STARS LINE TRADING CO.	337,507.32	对方尚未要求发货
DSV ROAD 000	278,734.07	对方尚未要求发货
合计	1,545,998.01	

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,252,501.07	23,935,771.48	23,906,095.29	2,282,177.26
二、离职后福利-设定提存计划		357,569.28	357,569.28	
三、辞退福利		243,700.00	243,700.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,252,501.07	24,537,040.76	24,507,364.57	2,282,177.26

(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	2,220,655.07	23,767,032.19	23,737,436.00	2,250,251.26
2、职工福利费		66,143.51	66,143.51	
3、社会保险费	16,070.00	101,015.78	101,015.78	16,070.00
其中：医疗保险费	15,776.00	9,817.69	9,817.69	15,776.00
工伤保险费		91,198.09	91,198.09	
生育保险费	294.00			294.00
4、住房公积金	15,776.00			15,776.00
5、工会经费和职工教育经费		1,580.00	1,500.00	80.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,252,501.07	23,935,771.48	23,906,095.29	2,282,177.26

(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		348,489.28	348,489.28	
2、失业保险费		9,080.00	9,080.00	
3、企业年金缴费				
合计		357,569.28	357,569.28	

17、 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	225,274.02	61,012.32
企业所得税	487,065.96	
个人所得税	90,676.89	71,483.93
城市维护建设税	2,743.63	33,814.91
教育费附加	1,646.18	20,288.94
地方教育附加	1,097.48	13,525.97
印花税	4,701.76	6,325.54
合计	813,205.92	206,451.61

18、 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	1,454,904.86	17,858,903.13
应付利息	874,061.96	654,842.43
应付股利		

项目	期末余额	年初余额
合计	2,328,966.82	18,513,745.56

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
借款	30,000.00	12,877,823.83
往来款	148,200.00	3,173,000.00
报销款	22,776.25	30,124.78
中介服务费	358,626.30	839,722.91
租金	700,000.00	600,000.00
其他	195,302.31	338,231.61
合计	1,454,904.86	17,858,903.13

②本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
借款应付利息	874,061.96	654,842.43

19、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、20）	2,228,031.70	3,430,717.57

20、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	2,254,484.22	5,088,993.52
广西中马园区产业平台投资有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
减：一年内到期部分（附注六、19）	2,228,031.70	3,430,717.57
合计	15,026,452.52	16,658,275.95

注：根据公司与广西中马园区产业平台投资有限公司、子公司广西大西中动新能源科技有限公司签订的增资扩股协议，协议中约定广西中马园区产业平台投资有限公司以 1500 万元资金注入广西大西公司并于三年后退出对广西大西公司的投资，股权退出时由本公司回购广西中马园区产业平台投资有限公司持有的广西大西公司的股权。广西中马园区产业平台投资有限公司不参与分配广西大西中动新能源科技有限公司生产经营的收益，也不对广西大西中动新能源科技有限公司生产经营的债务承担责任。

21、 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,000,000.00						32,000,000.00

注：本期股本增减变动详见一、公司基本情况。

22、 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	803,826.37			803,826.37

注：本期资本公积变动详见一、公司基本情况。

23、 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	1,294,486.63	1,643,824.22		2,938,310.85

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

24、 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-1,798,895.69	7,159,051.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-597,395.91	-858,946.32
调整后期初未分配利润	-2,396,291.60	6,300,105.20
加：本期归属于母公司股东的净利润	18,473,037.14	-1,872,260.75
减：提取法定盈余公积	1,643,824.22	226,740.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		6,000,000.00
期末未分配利润	14,432,921.32	-1,798,895.69

25、 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	195,788,860.38	162,411,089.84	145,551,786.20	124,711,022.64
其他业务	5,421,112.42	1,152,023.64	3,402,880.80	479,057.40
合计	201,209,972.80	163,563,113.48	148,954,667.00	125,190,080.04

(1) 主营业务（分地区）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
外销	161,475,457.20	131,879,900.02	136,259,295.86	116,500,980.63
内销	34,313,403.18	30,531,189.82	9,292,490.34	8,210,042.01
合计	195,788,860.38	162,411,089.84	145,551,786.20	124,711,022.64

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
电机	175,203,266.16	144,884,459.55	144,954,612.96	123,974,563.22
配件	461,297.76	233,341.42	597,173.24	736,459.42
按摩椅机芯	20,124,296.46	17,293,288.87		
合计	195,788,860.38	162,411,089.84	145,551,786.20	124,711,022.64

26、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	325,059.16	386,869.53
教育费附加	194,255.47	232,055.21
地方教育附加	129,826.68	154,703.48
车船使用税	498.96	473.04
印花税	75,345.72	88,516.83
合计	724,985.99	862,618.09

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	896,692.96	981,899.77
差旅费	150,720.10	289,691.89
办公费	52,534.00	231,698.28
折旧费		14,666.14
运输费	2,673,046.98	2,882,046.66
检测费		220.00
报关费	52,294.32	30,830.94
展销费	589,170.05	930,877.49
认证费	22,207.55	12,236.00
信保费		245.28
业务招待费	97,355.25	67,152.19

项目	本期金额	上期金额
租赁费	42,000.00	40,166.66
佣金	873,014.28	704,485.6
其他	83,665.34	6,742.97
合计	5,532,700.83	6,192,959.87

28、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,487,236.39	4,913,701.29
折旧费	162,592.03	446,934.60
办公费	278,192.75	864,851.24
差旅费	262,730.31	622,981.91
招待费	1,017,444.74	423,639.63
车辆费	250,247.28	152,723.13
运杂费	218,929.27	
中介机构费	628,531.03	657,016.57
无形资产摊销	940.33	3,276.36
长期待摊费用摊销	172,783.33	168,000.00
租赁费	1,649,733.33	1,599,328.57
保险费	58,276.95	71,053.12
物料消耗	41,736.51	1,483,818.18
装修费	225,713.30	373,707.53
其他	259,228.77	550,169.03
合计	9,714,316.32	12,331,201.16

29、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入费	4,638,373.49	2,538,923.60
人工费	2,545,354.47	3,039,549.28
折旧费	139,899.00	160,694.99
其他	308,656.58	297,926.40
合计	7,632,283.54	6,037,094.27

30、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	463,098.46	548,851.49
减：利息收入	4,477.93	7,331.03
汇兑损益	559,109.49	355,345.35
银行手续费	100,685.40	94,295.09

项目	本期金额	上期金额
融资租赁费用	465,586.74	632,567.90
合计	1,584,002.16	1,623,728.80

31、信用减值损失

项 目	本期金额
应收账款坏账损失	220,319.52
其他应收款坏账损失	-186,075.44
合计	34,244.08

32、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		630,242.29

33、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	8,275,101.00	447,912.72	8,275,101.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中央中小企业发展专项资金	6,800,000.00		与收益相关
福安市电机电器科技研发专项资金	620,000.00		与收益相关
出口信用保险补贴	81,601.00	31,765.00	与收益相关
境外展费补贴	70,000.00		与收益相关
纳税大户奖励	60,000.00	60,000.00	与收益相关
科技创新补贴	50,000.00	11,000.00	与收益相关
外贸奖励资金	76,300.00	84,000.00	与收益相关
科技小巨人科研补助	176,000.00		与收益相关
专精特新企业奖励	100,000.00		与收益相关
省级外贸展会及中小开扶持资金	97,000.00		与收益相关
省级非重点展会补助资金	58,500.00		与收益相关
开发区党建经费补助	5,000.00		与收益相关
外贸企业奖励	80,700.00		与收益相关
出口退税无纸化补贴		744.00	与收益相关
创新企业奖励		50,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
市工业稳定增长专项补贴		100,000.00	与收益相关
科技局 2017 年度第四届专利奖		10,000.00	与收益相关
第二批境内闽货华夏行和境内服务贸易展洽补贴		22,500.00	与收益相关
外贸出口企业增量扶持		60,800.00	与收益相关
科技保险补贴		17,103.72	与收益相关
合计	8,275,101.00	447,912.72	

34、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计		-40,935.56	
其中：固定资产处置收益		-40,935.56	

35、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	46,994.62		46,994.62
其他		24,707.63	
合计	46,994.62	24,707.63	46,994.62

36、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	48,148.61		48,148.61
滞纳金	46,285.93		46,285.93
赞助费	31,000.00		31,000.00
非流动资产毁损报废损失		2,169.29	
罚款支出		300.00	
其他	83.03		83.03
合计	125,517.57	2,469.29	125,517.57

37、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	942,305.69	
递延所得税费用	932,881.01	-1,280,251.77
合计	1,875,186.70	-1,280,251.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	20,689,392.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,172,348.15
子公司适用不同税率的影响	-129,271.58
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,700,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	181,155.22
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-217,991.93
研发费加计扣除	-1,431,053.16
所得税费用	1,875,186.70

38、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
公司往来款	15,909,769.71	4,337,586.70
利息收入	4,477.93	7,331.03
与收益相关政府补助	855,101.00	447,912.72
其他		21,107.23
合计	16,769,348.64	4,813,937.68

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付销售费用	4,628,967.55	5,196,393.96
支付管理费用	4,885,380.23	6,799,288.91
支付研发费用	4,947,030.07	2,836,850.00
公司往来款	6,411,278.47	7,570,547.57
支付手续费	100,685.40	94,295.09
其他	46,368.96	2,469.29
合计	21,019,710.68	22,499,844.82

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借	13,190,831.39	3,377,642.77

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借	28,896,655.22	999,818.94
融资租赁费用	3,394,358.12	1,256,743.54
合计	32,291,013.34	2,256,562.48

39、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	18,814,205.91	-2,203,790.25
加：资产减值准备		630,242.29
信用减值损失	-34,244.08	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,050,668.60	2,631,562.27
无形资产摊销	7,586.37	3,276.36
长期待摊费用摊销	520,552.44	294,796.33
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）		40,935.56
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		2,169.29
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	928,685.20	1,181,419.39
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	932,881.01	-1,280,251.77
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）	-12,559,339.42	-13,263,782.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	95,310.00	-16,211,180.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,173,988.58	29,294,888.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,930,294.61	1,120,285.55
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		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		7,028,153.50
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,744,550.55	7,453,148.37
减：现金的期初余额	7,453,148.37	11,375,896.45
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	291,402.18	-3,922,748.08

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,744,550.55	7,453,148.37
其中：库存现金	62,863.77	148,843.83
可随时用于支付的银行存款	7,681,686.78	7,304,304.54
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	7,744,550.55	7,453,148.37
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		

40、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	7,691,958.94	融资租赁

41、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	309,326.55	6.9762	2,157,923.88
欧元	528,484.34	7.8155	4,130,369.36
应收账款			
其中：美元	511,784.39	6.9762	3,570,310.26

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	64,252.50	7.8155	502,165.41

42、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
中央中小企业发展专项资金	6,800,000.00	其他收益	6,800,000.00
福安市电机电器科技研发专项资金	620,000.00	其他收益	620,000.00
出口信用保险补贴	81,601.00	其他收益	81,601.00
境外展费补贴	70,000.00	其他收益	70,000.00
纳税大户奖励	60,000.00	其他收益	60,000.00
科技创新补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
外贸奖励资金	76,300.00	其他收益	76,300.00
科技小巨人科研补助	176,000.00	其他收益	176,000.00
专精特新企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
省级外贸展会及中小扶持资金	97,000.00	其他收益	97,000.00
省级非重点展会补助资金	58,500.00	其他收益	58,500.00
开发区党建经费补助	5,000.00	其他收益	5,000.00
外贸企业奖励	80,700.00	其他收益	80,700.00
合计	8,275,101.00		8,275,101.00

(2) 本期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
贵州西动力工贸有限公司		100.00	注销	2019年5月28日	注销证明	

注：截止 2019 年 5 月 28 日，贵州西动力工贸有限公司尚未正式经营。

2、其他原因的合并范围变动

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	设立日期	持股比例(%)		表决权比例(%)	注册资本(万元)	取得方式
					直接	间接			
大西国际贸易	福安市	福安市	批发业	2019年6月3日	100.00		100.00	100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	设立日期	持股比例(%)		表决权比例(%)	注册资本(万元)	取得方式
					直接	间接			
(宁德)有限公司									

3、截止 2019 年 12 月 31 日子公司出资及比例情况如下表：

子公司名称	认缴出资	实缴出资	认缴比例%	实缴比例%
广西大西中动新能源科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	66.6667	66.6667
福建西合电气有限公司	5,750,000.00	5,750,000.00	57.5000	89.1473
大西国际贸易(宁德)有限公司	1,000,000.00		100.0000	

注 1：如“六、20 长期应付款”所述，由于广西中马园区产业平台投资有限公司不参与广西大西中动新能源科技有限公司实际经营，故将广西大西中动新能源科技有限公司 100.00%纳入合并范围。

注 2：本期 12 月份补缴对福建西合电气有限公司的实际投资额，截止 2019 年 12 月 31 日实缴比例由 79.5322%上升到 89.1473%。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广西大西中动新能源科技有限公司	钦州	钦州	电动机制造	66.6667		直接投入
福建西合电气有限公司	福安	福安	电气设备制造、销售	89.1473		直接投入
大西国际贸易(宁德)有限公司	福安	福安	对外贸易、批发	100.0000		直接投入
贵州西动力工贸有限公司	独山	独山	批发	100.0000		直接投入

注：贵州西动力工贸有限公司已于 2019 年 5 月 28 日注销。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
福建西合电气有限公司	10.8527	341,168.77		700,183.25

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建西合电气有限公司	14,482,254.96	3,857,326.49	18,339,581.45	11,861,432.54	26,452.52	11,887,885.06

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建西合电气有限公司	4,417,415.97	4,845,031.26	9,262,447.23	6,755,363.07	753,041.99	7,508,405.06

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建西合电气有限公司	20,124,296.46	1,667,654.22	1,667,654.22	1,589,397.41

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建西合电气有限公司	814,935.34	-1,609,221.72	-1,609,221.72	-2,839,602.03

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

股东	对本公司的持股比例
陈木金	43.7200%

注：本公司其他股东之间未签署一致行动人协议，根据公司章程规定，陈木金以其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响。因此陈木金为控股股东。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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
陈菊	持股 5%以上股东、董事、总经理
吴玮	参股股东、董事长、董事
陈增成	参股股东、董事、财务负责人
厦门市中龙杭川集团股份有限公司	参股股东
贵州西南交通投资实业集团有限公司	持股 5%以上股东
郝莲	持股 5%以上股东
叶美法	持股 5%以上股东
林芬芬	董事会秘书
丁建铃	董事
陈迎春	监事
殷妹军	监事

汪洪胜	监事会主席
陈芳	陈菊亲属
福建省嘉华电器有限责任公司	陈菊亲属控制的企业
福建鑫旺电机集团有限公司	陈菊亲属控制的企业
福建睿莱格斯健康科技有限公司	报告期初至 2019 年 9 月 27 日, 吴玮控制的企业; 2019 年 9 月 27 日至今, 陈菊亲属控制的企业
海南东亚贸易有限公司	吴玮担任董事
贵州安能环保科技有限公司	吴玮持股 60%, 担任执行董事兼总经理
广州市鑫颐进出口贸易有限公司	吴玮持股 50%, 担任执行董事兼总经理
贵州西合电气科技有限公司	吴玮持股 60%, 担任执行董事兼总经理

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
厦门市中龙杭川集团股份有限公司	接受咨询服务		30,000.00

出售商品情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
福建睿莱格斯健康科技有限公司	出售货物		894,265.00

注：本公司于 2019 年 8 月向福建睿莱格斯健康科技有限公司支付业务保证金 10 万元，已于 2019 年 12 月收回。

(2) 关联方资金拆借

关联方	期初拆借资金余额	本期资金拆入累计 发生金额	本期偿还累计 发生金额	期末拆借资金余 额	拆借利息	备注
拆入：						
吴玮	12,727,823.83	6,598,141.39	19,325,965.22		415,159.14	
福建睿莱格斯健康科技有限公司		470,000.00	440,000.00	30,000.00		
合计	12,727,823.83	7,068,141.39	19,765,965.22	30,000.00	415,159.14	

(3) 关联担保

①本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保物	担保物入账金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈木金、陈菊	福建大西新能源电机科技股份有限公司	融资租赁设备： 机器设备	177,777.78	2017-10-30	2022-10-31	否

陈木金、陈菊	福建大西新能源电机科技股份有限公司	融资租赁设备：机器设备	149,572.65	2017-10-31	2022-10-31	否
陈木金、陈菊	福建大西新能源电机科技股份有限公司	融资租赁设备：机器设备	73,504.27	2017-10-30	2022-10-31	否
陈木金、陈菊	福建大西新能源电机科技股份有限公司	融资租赁设备：机器设备	56,410.26	2017-10-30	2022-10-31	否
陈木金、陈菊	福建大西新能源电机科技股份有限公司	融资租赁设备：机器设备	816,239.32	2017-11-10	2022-11-30	否
陈木金、陈菊	福建大西新能源电机科技股份有限公司	融资租赁设备：机器设备	383,760.68	2017-11-10	2022-11-30	否
陈木金、陈菊	福建大西新能源电机科技股份有限公司	融资租赁设备：机器设备	505,982.91	2017-11-22	2022-11-30	否
陈木金、陈菊	福建大西新能源电机科技股份有限公司	融资租赁设备：机器设备	188,034.19	2017-11-24	2022-11-30	否
合计			2,351,282.06			

②本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保物	担保物入账金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建大西新能源电机科技股份有限公司、陈木金	浙江网盛融资担保有限公司	法人吴玮贷款	2,000,000.00	2018-9-17	2019-9-16	是
福建大西新能源电机科技股份有限公司、吴玮、陈木金	广西大西中动新能源科技有限公司	融资租赁设备：机器设备	2,727,586.19	2018-8-24	2020-8-23	否
福建大西新能源电机科技股份有限公司、吴玮、陈木金	福建西合电气有限公司	融资租赁设备：机器设备	1,126,208.34	2018-5-22	2020-5-23	否
福建大西新能源电机科技股份有限公司、吴玮、陈木金、陈菊	福建西合电气有限公司	融资租赁设备：机器设备	288,888.89	2018-2-1	2021-1-31	否
福建大西新能源电机科技股份有限公司、吴玮、陈木金、陈菊	福建西合电气有限公司	融资租赁设备：机器设备	427,350.42	2018-2-1	2021-1-31	否
福建大西新能源电机科技股份有限公司、吴玮、陈木金、陈菊	福建西合电气有限公司	融资租赁设备：机器设备	166,666.67	2018-2-1	2021-1-31	否
福建大西新能源电机科技股份有限公司、陈木金、陈菊	福建西合电气有限公司	融资租赁设备：机器设备	740,170.94	2018-1-1	2020-12-31	否
福建大西新能源电机科技股份有限公司、陈木金、陈菊	福建西合电气有限公司	融资租赁设备：机器设备	123,076.92	2018-1-1	2020-12-31	否
福建大西新能源电机科技股份有限公司	福建西合电气有限公司	融资租赁设备：机器设备	162,393.16	2018-1-1	2020-12-31	否

司、陈木金、陈菊						
福建大西新能源电机科技股份有限公司、陈木金、陈菊	福建酉合电气有限公司	融资租赁设备：机器设备	50,427.35	2018-1-1	2020-12-31	否
福建大西新能源电机科技股份有限公司、陈木金、陈菊	福建酉合电气有限公司	融资租赁设备：机器设备	128,205.13	2018-1-1	2020-12-31	否
福建大西新能源电机科技股份有限公司、陈木金、陈菊	福建酉合电气有限公司	融资租赁设备：机器设备	128,205.13	2018-1-1	2020-12-31	否
福建大西新能源电机科技股份有限公司、陈木金、陈菊	福建酉合电气有限公司	融资租赁设备：机器设备	83,760.68	2018-1-1	2020-12-31	否
福建大西新能源电机科技股份有限公司、陈木金、陈菊	福建酉合电气有限公司	融资租赁设备：机器设备	109,401.72	2018-1-1	2020-12-31	否
福建大西新能源电机科技股份有限公司、陈木金、陈菊	福建酉合电气有限公司	融资租赁设备：机器设备	32,478.63	2018-1-1	2020-12-31	否
福建大西新能源电机科技股份有限公司、陈木金、陈菊	福建酉合电气有限公司	融资租赁设备：机器设备	263,247.86	2018-1-1	2020-12-31	否
福建大西新能源电机科技股份有限公司、陈木金、陈菊	福建酉合电气有限公司	融资租赁设备：机器设备	282,051.28	2018-1-1	2020-12-31	否
合计			8,840,119.31			

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
福建睿莱格斯健康科技有限公司	674,265.00		674,265.00	
其他应收款：				
林芬芬	5,000.00			
福建睿莱格斯健康科技有限公司			120,000.00	
小计	5,000.00		120,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
吴玮		12,727,823.83
丁建铃	13,298.50	19,682.08

项目名称	期末余额	期初余额
福建睿莱格斯健康科技有限公司	30,000.00	
小计	43,298.50	12,747,505.91
应付利息：		
陈木金	81,123.00	81,123.00
吴玮	792,938.96	573,719.43
小计	874,061.96	654,842.43

十、 承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露十、 承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		40,000.00
小计		40,000.00
减：坏账准备		
合 计		40,000.00

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	5,032,891.22
其中：6 个月以内	4,790,776.19
7-12 个月	242,115.03
1 年以内小计	5,032,891.22
1 至 2 年	433,931.35
2 至 3 年	749,103.67
3 至 4 年	306,728.17
4 至 5 年	630,425.13
5 年以上	25,741.35

账龄	期末余额
小计	7,178,820.89
减：坏账准备	1,399,783.09
合计	5,779,037.80

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	7,151,875.93	99.62	1,372,838.13	19.20	5,779,037.80
其中：组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	5,559,940.28	77.45	1,372,838.13	24.69	4,187,102.15
组合 2：低风险组合	1,591,935.65	22.18			1,591,935.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	26,944.96	0.38	26,944.96	100.00	
合计	7,178,820.89	100.00	1,399,783.09	19.50	5,779,037.80

(续)

类别	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	13,818,633.32	100.00	1,765,209.24	12.77	12,053,424.08
其中：组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	13,818,633.32	100.00	1,765,209.24	12.77	12,053,424.08
组合 2：低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	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 (%)	
合计	13,818,633.32	100.00	1,765,209.24	12.77	12,053,424.08

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 月	3,198,840.54		
7-12 月	242,115.03	12,105.75	5.00
1 至 2 年	433,931.35	134,518.72	31.00
2 至 3 年	749,103.67	434,480.13	58.00
3 至 4 年	279,783.21	223,826.57	80.00
4 至 5 年	630,425.13	542,165.61	86.00
5 年以上	25,741.35	25,741.35	100.00
合计	5,559,940.28	1,372,838.13	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 月	6,652,852.74		
7-12 月	3,738,911.46	186,945.57	5.00
1 至 2 年	2,086,215.19	646,726.71	31.00
2 至 3 年	649,018.94	376,430.99	58.00
3 至 4 年	661,668.71	529,334.97	80.00
4 至 5 年	29,966.28	25,771.00	86.00
合计	13,818,633.32	1,765,209.24	

②组合中，按低风险组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄
大西国际贸易(宁德)有限公司	货款	关联方	1,591,935.65	0-6 月

③期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
通快（中国）有限公司	26,944.96	26,944.96	100.00	预计不能收回

(3) 坏账准备情况

年初余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
1,765,209.24	-365,426.15			1,399,783.09

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
SEVA-TEC GMBH	1,745,441.48	24.31	
GALACOR S.A.	532,454.16	7.42	454,218.25
DUTCHI DENMARK A/S	426,111.27	5.94	213,661.20
LLC "CENTR DIAGNOSTIKI I REMONTA "TEHENERGO"	374,376.17	5.22	2,372.73
DUTCHI DENMARK A/S	369,950.00	5.15	213,661.20
合计	3,448,333.08	48.04	883,913.38

3、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	10,156,666.03	10,790,207.75
应收利息		
应收股利		
合计	10,156,666.03	10,790,207.75

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	8,783,827.04
其中：6 个月以内	8,583,827.04
7-12 个月	200,000.00
1 年以内小计	8,783,827.04
1 至 2 年	1,280,366.05
2 至 3 年	240,749.36
3 至 4 年	81,649.02
小计	10,386,591.47
减：坏账准备	229,925.44
合 计	10,156,666.03

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
------	--------	----------

保证金		6,000,000.00
押金		
往来款	1,610,000.00	2,886,500.00
预付货款	387,764.43	
备用金	16,561.00	158,788.47
出口退税	938,108.72	1,731,189.28
社保	14,157.32	13,730.00
政府补助	7,420,000.00	
小计	10,386,591.47	10,790,207.75
减：坏账准备	229,925.44	
合 计	10,156,666.03	10,790,207.75

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额				
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	72,725.67		157,199.77	229,925.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	72,725.67		157,199.77	229,925.44

④坏账准备的情况

年初余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
	229,925.44			229,925.44

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
福安市经济开发区管委会	政府补助	6,800,000.00	0-6 月	65.47	
福安市国家税务局	出口退税	938,108.72	0-6 月	9.03	
福安市工业和信息化局	政府补助	620,000.00	0-6 月	5.97	
福建省农夫生态农业开发有限公司	往来款	100,000.00	1-2 年	0.96	10,000.00
费县林润板材厂	预付货款	97,200.00	1-2 年	0.94	9,720.00
合计	—	8,555,308.72		82.37	19,720.00

⑥涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
福安市经济开发区管委会	中央中小企业发展专项资金	6,800,000.00	0-6 月	预计收取时间：2020 年 1 月已收到 470 万；2020 年 3 月预计收剩余 210 万；依据：财建〔2018〕408 号、宁财企指〔2019〕16 号及福建福安经济开发区打造大中小企业融通型双创特色载体实施方案
福安市工业和信息化局	福安市电机电器科技研发专项资金	620,000.00	0-6 月	预计收取时间：2020 年 1 月已收到 62 万；依据：安工信〔2019〕220 号
合计		7,420,000.00		

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,750,000.00		35,750,000.00	32,720,000.00		32,720,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西大西中动新能源科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
福建西合电气有限公司	2,720,000.00	3,030,000.00		5,750,000.00		
贵州西动力工贸有限公司		1,000.00	1,000.00			
合计	32,720,000.00	3,031,000.00	1,000.00	35,750,000.00		

5、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,071,365.19	141,507,557.83	143,574,065.28	122,583,411.39
其他业务	2,531,731.89		2,812,143.73	
合计	173,603,097.08	141,507,557.83	146,386,209.01	122,583,411.39

十四、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
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	8,275,101.00	
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	-1,153.99	
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		

项目	金额	说明
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	-77,368.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,196,578.05	
所得税影响额	2,049,144.51	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,147,433.54	

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	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	45.12	0.5773	0.5773
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	30.11	0.3852	0.3852

福建大西新能源电机科技股份有限公司

2020年3月20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：

董事会秘书办公室