

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—10 页
（一）资产负债表.....	第 7 页
（二）利润表.....	第 8 页
（三）现金流量表.....	第 9 页
（四）所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注.....	第 11—51 页

审 计 报 告

天健审〔2019〕6-113 号

中电电机股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中电电机股份有限公司（以下简称中电电机公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中电电机公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中电电机公司，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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（八）及五（一）2（3）。

截至2018年12月31日，中电电机公司应收账款账面余额为人民币20,450.45万元，坏账准备为人民币7,185.71万元，账面价值为人民币13,264.74万元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，中电电机公司管理层（以下简称管理层）综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄、资产类型、行业分布、逾期状态等依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（3）复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

（4）对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

（5）对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账

准备的计提比例)；测试管理层使用数据的准确性和完整性(包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合，以抽样方式检查应收账款账龄的准确性)以及对应计提坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十六)及五(二)1。

中电电机公司的营业收入主要来自于电动机的销售。2018 年度，中电电机公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 42,853.81 万元。

由于营业收入是中电电机公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2) 通过审阅中电电机公司销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评估中电电机公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率实施实质性分析程序，包括月度收入波动分析，主要产品本期收入、毛利率与上年同期数比较分析等；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发运单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

- (5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；
- (6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至合同订单、出库单、发运单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；
- (7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估中电电机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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中电电机公司治理层（以下简称治理层）负责监督中电电机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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中电电机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中电电机公司不能持续经营。

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

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

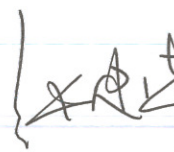
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇一九年四月十二日



资产负债表

2018年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 中电电机股份有限公司

资 产	注 释	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释	期 末 数	期 初 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		322,307,008.95	214,784,119.92	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款		195,465,388.06	212,616,671.43	应付票据及应付账款		128,232,667.09	124,383,066.52
预付款项		12,126,976.47	17,331,694.36	预收款项		143,739,663.35	104,011,794.43
其他应收款		5,878,700.66	4,187,283.76	应付职工薪酬		9,995,207.65	8,650,500.00
存货		213,196,761.90	143,254,918.58	应交税费		1,972,707.18	3,824,031.32
持有待售资产				其他应付款		3,888,648.21	332,082.33
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		36,063,059.92	157,000,000.00	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		785,037,895.96	749,174,688.05	其他流动负债			
				流动负债合计		287,828,893.48	241,201,474.60
				非流动负债:			
				长期借款			
				应付债券			
				其中: 优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益			
非流动资产:				递延所得税负债			
可供出售金融资产		32,000,000.00	32,000,000.00	其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计			
长期应收款				负债合计		287,828,893.48	241,201,474.60
长期股权投资				所有者权益(或股东权益):			
投资性房地产				实收资本(或股本)		235,200,000.00	120,000,000.00
固定资产		60,753,121.33	55,500,456.24	其他权益工具			
在建工程		40,194,837.31	31,288,431.30	其中: 优先股			
生产性生物资产				永续债			
油气资产				资本公积		172,842,633.55	288,042,633.55
无形资产		30,008,249.29	30,825,036.49	减: 库存股			
开发支出				其他综合收益			
商誉				专项储备			
长期待摊费用				盈余公积		34,891,386.30	30,068,479.32
递延所得税资产		11,751,286.18	9,540,289.28	未分配利润		228,982,476.74	229,016,313.89
其他非流动资产				所有者权益合计		671,916,496.59	667,127,426.76
非流动资产合计		174,707,494.11	159,154,213.31	负债和所有者权益总计		959,745,390.07	908,328,901.36
资产总计		959,745,390.07	908,328,901.36				

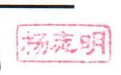
法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



利 润 表

2018年度

会企02表

编制单位：中电电机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		428,538,145.45	307,558,151.93
减：营业成本		290,440,520.62	204,430,806.24
税金及附加		2,150,060.93	2,858,170.98
销售费用		35,838,403.72	20,384,603.58
管理费用		28,214,114.46	24,118,951.74
研发费用		14,139,068.81	11,093,160.62
财务费用		-2,596,839.49	3,317,506.09
其中：利息费用		10,941.61	15,293.86
利息收入		3,856,212.19	1,835,980.57
资产减值损失		16,119,029.37	11,483,577.85
加：其他收益		-1,631,900.00	574,790.00
投资收益（损失以“-”号填列）		13,149,566.83	7,243,431.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,163.94	10,048.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,752,617.80	37,699,645.18
加：营业外收入		250,000.00	920,000.00
减：营业外支出		1,124,142.03	397,372.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,878,475.77	38,222,273.13
减：所得税费用		6,649,405.94	5,139,966.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,229,069.83	33,082,306.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,229,069.83	33,082,306.53
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		48,229,069.83	33,082,306.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.28

法定代表人：

王裕印

裕王印建

主管会计工作的负责人：

杨志明

会计机构负责人：

杨志明

现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：中电电机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		301,678,018.66	229,321,588.05
收到的税费返还		11,491,013.79	1,022,242.28
收到其他与经营活动有关的现金		5,106,314.48	2,817,744.61
经营活动现金流入小计		318,275,346.93	233,161,574.94
购买商品、接受劳务支付的现金		144,845,896.02	97,782,290.10
支付给职工以及为职工支付的现金		66,099,246.76	44,673,362.81
支付的各项税费		17,751,083.03	9,521,188.57
支付其他与经营活动有关的现金		34,852,205.72	30,259,957.85
经营活动现金流出小计		263,548,431.53	182,236,799.33
经营活动产生的现金流量净额		54,726,915.40	50,924,775.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		780,000,000.00	814,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,149,566.83	7,243,431.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,199.04	34,706.31
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		793,164,765.87	821,278,138.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,711,605.98	16,521,124.65
投资支付的现金		659,000,000.00	769,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		691,711,605.98	785,521,124.65
投资活动产生的现金流量净额		101,453,159.89	35,757,013.55
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			23,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			23,000,000.00
偿还债务支付的现金			23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,450,941.61	12,015,293.86
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		43,450,941.61	35,015,293.86
筹资活动产生的现金流量净额		-43,450,941.61	-12,015,293.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,095,325.18	-4,599,466.74
五、现金及现金等价物净增加额		111,633,808.50	70,067,028.56
加：期初现金及现金等价物余额		195,259,809.93	125,192,781.37
六、期末现金及现金等价物余额		306,893,618.43	195,259,809.93

法定代表人：

王裕建

王裕建印

主管会计工作的负责人：

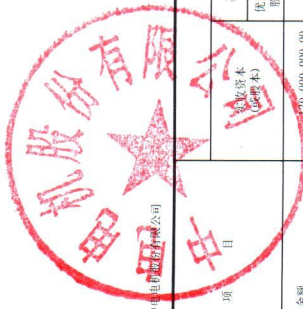
杨志明

杨志明

会计机构负责人：

杨志明

杨志明



所有者权益变动表

2018年度

会企01表

编制单位：中电电机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数							上年同期数												
	实收资本 (或股本)	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	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债									优先 股	永续 债							
一、上年年末余额	120,000,000.00			288,012,633.55				30,068,179.32	229,016,313.89	657,127,126.76	80,000,000.00			328,012,633.55				26,760,218.67	211,242,238.01	616,015,120.23
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	120,000,000.00			288,012,633.55				30,068,179.32	229,016,313.89	657,127,126.76	80,000,000.00			328,012,633.55				26,760,218.67	211,242,238.01	616,015,120.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	115,200,000.00			-115,200,000.00				4,822,906.98	-33,837.15	4,789,069.83	10,000,000.00			-10,000,000.00				3,308,230.65	17,774,073.88	21,082,306.53
（一）综合收益总额									48,229,069.83	48,229,069.83									33,082,306.53	33,082,306.53
（二）所有者投入和减少资本																				
1．所有者投入的普通股																				
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								4,822,906.98	-18,262,906.98	-13,440,000.00								3,308,230.65	13,308,230.65	-12,000,000.00
1．提取盈余公积								4,822,906.98	4,822,906.98	4,822,906.98								3,308,230.65	3,308,230.65	
2．对所有者（或股东）的分配									13,440,000.00	13,440,000.00									12,000,000.00	12,000,000.00
3．其他																				
（四）所有者权益内部结转	115,200,000.00			-115,200,000.00							10,000,000.00			10,000,000.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	115,200,000.00			-115,200,000.00							10,000,000.00			-10,000,000.00						
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																				
（五）专项储备																				
1．本期提取																				
2．本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	235,200,000.00			172,812,633.55				34,891,386.30	228,982,476.71	671,916,196.59	120,000,000.00			388,012,633.55				30,068,179.32	229,016,313.89	667,127,126.76

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王裕王

杨建

杨建明

杨建明

杨建明

中电电机股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

中电电机股份有限公司（以下简称公司或本公司）由自然人王建裕、王建伟、王盘荣发起设立，于 2003 年 4 月 8 日在无锡市滨湖工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省无锡市。公司现持有统一社会信用代码为 9132020074818820X3 的营业执照，注册资本 23,520.00 万元，股份总数 23,520 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2014 年 11 月 4 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属电气机械和器材制造行业。主要经营活动为交直流电动机、发电机及机组、变压器、变频器、电气控制系统的研发设计、制造、加工、销售及服务等业务。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 12 日四届二次董事会批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(六) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下

列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除

报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价

值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将应收单个客户金额在人民币 300 万元（含）以上的应收账款、应收单个客户金额在人民币 50 万元（含）以上的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收票据 商业承兑汇票计提比例 (%)	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	未来现金流量现值与信用风险特征组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按

建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软 件	5

(十四) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资

产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十五）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目

的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十六）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要从事交直流电动机、发电机及机组、变压器、变频器、电气控制系统的研发设计、制造、加工、销售及服务等业务。

电机产品销售业务的收入确认具体方法为：

（1）国内不承担安装调试类产品销售：按照合同约定，公司需要将合同标的货物运送至购货方指定的交货地点，因而公司将货物发运至购货方指定地点并经购货方签字确认时，作为风险报酬转移的时点；

（2）国内需承担安装调试责任的产品销售：按照合同约定，公司在货物运送至购货方指定地点后，还需要指导客户进行安装调试，因而公司将货物发运至购货方指定地点后指导客户安装调试，待电机运行稳定并经客户验收合格时作为风险报酬转移的时点；

（3）国外销售不承担安装调试类产品销售：按照合同约定，公司需要将产品发运离境，完成出口报关手续，因而公司将货物发运离境、完成出口报关手续并取得报关单据时作为风险报酬转移的时点；

（4）国外需承担安装调试责任的产品销售：按照合同约定，公司在货物运送至购货方指

定地点后，还需要指导客户进行安装调试，因而公司将货物发运至购货方指定地点后指导客户安装调试，待电机运行稳定并经客户验收合格时作为风险报酬转移的时点。

（十七）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（十八）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十九) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	73,328,945.78	应收票据及应收账款	212,616,671.43
应收账款	139,287,725.65		
应收利息		其他应收款	4,187,283.76
应收股利			
其他应收款	4,187,283.76		
固定资产	55,500,456.24	固定资产	55,500,456.24
固定资产清理			
在建工程	31,288,431.30	在建工程	31,288,431.30
工程物资			
应付票据	26,633,660.89	应付票据及应付账款	124,383,066.52
应付账款	97,749,405.63		
应付利息		其他应付款	332,082.33
应付股利			
其他应付款	332,082.33		
管理费用	35,212,112.36	管理费用	24,118,951.74
		研发费用	11,093,160.62

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无

影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

公司出口货物实行“免、抵、退”税办法，出口电机退税率为 17%，出口电机配件根据品种不同退税率略有不同（17%或 16%）。

(二) 税收优惠

公司于 2017 年 11 月 17 日取得江苏省科学技术委员会、江苏省财政局、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的 GR201732001452 号高新技术企业证书，所得税享受 15%的优惠税率，优惠期间三年。公司 2018 年企业所得税率为 15%。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	361,135.94	19,341.42
银行存款	306,532,482.49	195,240,468.51
其他货币资金	15,413,390.52	19,524,309.99
合 计	322,307,008.95	214,784,119.92

(2) 其他说明

其他货币资金中有银行承兑汇票保证金 11,342,291.61 元、信用证保证金 4,071,098.91 元。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	62,817,943.56	73,328,945.78
应收账款	132,647,444.50	139,287,725.65
合 计	195,465,388.06	212,616,671.43

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	56,517,228.56		56,517,228.56
商业承兑汇票	6,735,700.00	434,985.00	6,300,715.00
小 计	63,252,928.56	434,985.00	62,817,943.56

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	69,766,612.66		69,766,612.66
商业承兑汇票	3,865,613.81	303,280.69	3,562,333.12
小 计	73,632,226.47	303,280.69	73,328,945.78

2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	17,900,000.00
小 计	17,900,000.00

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	83,587,742.97
商业承兑汇票	1,404,807.45
小 计	84,992,550.42

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低；商业承兑汇票的承兑人主要是国有大中型企业，由于该类企业具有较高的信用，到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	7,000,000.00	3.42	5,600,000.00	80.00	1,400,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	197,504,518.45	96.58	66,257,073.95	33.55	131,247,444.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	204,504,518.45	100.00	71,857,073.95	35.14	132,647,444.50

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	22,447,000.00	11.11	22,447,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	179,575,255.27	88.89	40,287,529.62	22.43	139,287,725.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	202,022,255.27	100.00	62,734,529.62	31.05	139,287,725.65

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东达驰电气有限公司	7,000,000.00	5,600,000.00	80.00	该公司正处于债务重整期
小 计	7,000,000.00	5,600,000.00	80.00	

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	105,357,785.90	5,267,889.30	5.00
1-2 年	25,175,580.00	2,517,558.00	10.00

2-3 年	5,230,800.00	1,046,160.00	20.00
3-4 年	8,629,771.80	4,314,885.90	50.00
4 年以上	53,110,580.75	53,110,580.75	100.00
小 计	197,504,518.45	66,257,073.95	33.55

2) 本期计提坏账准备金额 10,501,594.33 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

① 本期实际核销应收账款 1,379,050.00 元。

② 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山东莱芜信发钢铁有限公司	货款	1,080,000.00	对方破产	法院判决	否
小 计		1,080,000.00			

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
天津明阳风电设备有限公司	35,637,777.59	17.43	1,781,888.88
华锐风电科技(集团)股份有限公司	26,852,609.88	13.13	22,513,491.99
拉萨汇鑫贸易有限公司	11,311,700.00	5.53	754,200.00
苏州电器科学研究院有限公司	11,230,000.00	5.49	11,169,100.00
山东达驰电气有限公司	7,000,000.00	3.42	7,000,000.00
小 计	92,032,087.47	45.00	43,218,680.87

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	10,128,395.41	83.52		10,128,395.41
1-2 年	1,503,627.60	12.40		1,503,627.60
2-3 年	326,310.10	2.69		326,310.10
3 年以上	168,643.36	1.39		168,643.36

合 计	12,126,976.47	100.00		12,126,976.47
-----	---------------	--------	--	---------------

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	16,186,421.33	93.39		16,186,421.33
1-2 年	646,042.30	3.73		646,042.30
2-3 年	262,293.05	1.51		262,293.05
3 年以上	236,937.68	1.37		236,937.68
合 计	17,331,694.36	100.00		17,331,694.36

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
重庆水轮机厂有限责任公司	3,735,780.57	30.81
无锡福兰达供应链管理有限公司	845,035.05	6.97
无锡振哲电力科技有限公司	825,409.98	6.81
德阳市力盛机电有限公司	774,129.15	6.38
烟台正海磁性材料股份有限公司	450,000.00	3.71
小 计	6,630,354.75	54.67

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	1,023,648.22	
其他应收款	4,855,052.44	4,187,283.76
合 计	5,878,700.66	4,187,283.76

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
短期保本理财产品	1,023,648.22	
小 计	1,023,648.22	

(3) 其他应收款

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,519,125.85	100.00	664,073.41	12.03	4,855,052.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	5,519,125.85	100.00	664,073.41	12.03	4,855,052.44

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,751,401.96	100.00	564,118.20	11.87	4,187,283.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	4,751,401.96	100.00	564,118.20	11.87	4,187,283.76

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,704,583.47	185,229.17	5.00
1-2 年	1,408,642.38	140,864.24	10.00
2-3 年	72,400.00	14,480.00	20.00
3-4 年	20,000.00	10,000.00	50.00
4 年以上	313,500.00	313,500.00	100.00
小 计	5,519,125.85	664,073.41	12.03

(2) 本期计提坏账准备金额 99,955.21 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

项目佣金	3,040,826.73	
保证金	1,505,158.97	2,868,796.05
备用金	718,807.85	1,130,838.72
其他	254,332.30	751,767.19
小 计	5,519,125.85	4,751,401.96

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
Y cube holding	项目佣金	3,040,826.73	1 年以内	55.10	184,522.06
山东晨鸣纸业集团股份有限公司	投标保证金	770,000.00	1-2 年	13.95	63,500.00
宁夏铭川新太阳山水泥有限公司	投标保证金	100,000.00	4 年以上	1.81	100,000.00
无锡海关拉法基维修电机	投标保证金	85,158.97	1 年以内	1.54	4,257.95
萍乡萍钢安源钢铁	投标保证金	80,000.00	1 年以内	1.45	4,000.00
小 计		4,075,985.70		73.85	356,280.01

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,822,916.06		38,822,916.06	34,093,238.23		34,093,238.23
库存商品	28,005,698.99	5,385,775.52	22,619,923.47	30,752,165.01		30,752,165.01
在产品	115,960,760.33		115,960,760.33	74,507,362.23		74,507,362.23
发出商品	35,793,162.04		35,793,162.04	3,902,153.11		3,902,153.11
合 计	218,582,537.42	5,385,775.52	213,196,761.90	143,254,918.58		143,254,918.58

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		5,385,775.52				5,385,775.52

小 计		5,385,775.52				5,385,775.52
-----	--	--------------	--	--	--	--------------

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
短期保本理财产品	36,000,000.00	157,000,000.00
待抵扣增值税进项税	63,059.92	
合 计	36,063,059.92	157,000,000.00

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	32,000,000.00		32,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00
其中：按成本计量的	32,000,000.00		32,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00
合 计	32,000,000.00		32,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
苏州玩友时代科技股份有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00
小 计	32,000,000.00			32,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
苏州玩友时代科技股份有限公司					4.00	4,752,720.00
小 计					4.00	4,752,720.00

8. 固定资产

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	47,122,763.55	116,804,571.88	6,198,288.19	4,112,231.07	174,237,854.69
本期增加金额		14,985,130.57	1,291,551.72	6,361.63	16,283,043.92
其中：购置		995,246.37	1,291,551.72		2,286,798.09
在建工程转入		13,989,884.20		6,361.63	13,996,245.83
本期减少金额			280,702.00		280,702.00
其中：处置或报废			280,702.00		280,702.00
期末数	47,122,763.55	131,789,702.45	7,209,137.91	4,118,592.70	190,240,196.61
累计折旧					
期初数	19,415,716.84	90,864,726.35	4,750,643.83	3,706,311.43	118,737,398.45
本期增加金额	2,232,369.00	8,325,031.59	430,191.62	28,751.52	11,016,343.73
其中：计提	2,232,369.00	8,325,031.59	430,191.62	28,751.52	11,016,343.73
本期减少金额			266,666.90		266,666.90
其中：处置或报废			266,666.90		266,666.90
期末数	21,648,085.84	99,189,757.94	4,914,168.55	3,735,062.95	129,487,075.28
账面价值					
期末账面价值	25,474,677.71	32,599,944.51	2,294,969.36	383,529.75	60,753,121.33
期初账面价值	27,707,046.71	25,939,845.53	1,447,644.36	405,919.64	55,500,456.24

9. 在建工程

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
大中型高效节能电机研发中心建设项目	16,170,849.08		16,170,849.08
大中型高效节能电机生产基地建设项目	13,555,045.39		13,555,045.39
预付设备款	7,672,144.83		7,672,144.83
大型电机改造项目	2,796,798.01		2,796,798.01
合 计	40,194,837.31		40,194,837.31

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
大中型高效节能电机生产基地建设项目	19,277,148.42		19,277,148.42
大中型高效节能电机研发中心建设项目	7,368,482.17		7,368,482.17
预付设备款	3,830,323.73		3,830,323.73
大型电机改造项目	812,476.98		812,476.98
合 计	31,288,431.30		31,288,431.30

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
大中型高效节能电机研发中心建设项目	3,906.00	7,368,482.17	8,802,366.91			16,170,849.08
大中型高效节能电机生产基地建设项目	19,883.00	19,277,148.42	6,679,813.90	12,401,916.93		13,555,045.39
预付设备款		3,830,323.73	5,436,150.00	1,594,328.90		7,672,144.83
大型电机改造项目	2,960.00	812,476.98	1,984,321.03			2,796,798.01
小 计		31,288,431.30	22,902,651.84	13,996,245.83		40,194,837.31

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
大中型高效节能电机研发中心建设项目	41.40	41.40				募集资金
大中型高效节能电机生产基地建设项目	13.05	13.05				募集资金
预付设备款						自有资金
大型电机改造项目	9.45	9.45				募集资金

10. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	40,839,359.16	844,612.11	41,683,971.27
本期增加			

本期减少			
期末数	40,839,359.16	844,612.11	41,683,971.27
累计摊销			
期初数	10,014,322.67	844,612.11	10,858,934.78
本期增加	816,787.20		816,787.20
计提	816,787.20		816,787.20
本期减少			
期末数	10,831,109.87	844,612.11	11,675,721.98
账面价值			
期末账面价值	30,008,249.29		30,008,249.29
期初账面价值	30,825,036.49		30,825,036.49

11. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	78,341,907.88	11,751,286.18	63,601,928.51	9,540,289.28
合 计	78,341,907.88	11,751,286.18	63,601,928.51	9,540,289.28

12. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	36,912,037.20	26,633,660.89
应付账款	91,320,629.89	97,749,405.63
合 计	128,232,667.09	124,383,066.52

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	36,912,037.20	26,633,660.89
小 计	36,912,037.20	26,633,660.89

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	89,989,234.38	92,831,346.92
设备款	102,575.00	4,260,374.98
其他费用款	1,228,820.51	657,683.73
小 计	91,320,629.89	97,749,405.63

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
四川省佳灵电气有限公司	4,075,000.00	未结算
小 计	4,075,000.00	

13. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	143,739,663.35	104,011,794.43
合 计	143,739,663.35	104,011,794.43

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
RVR Projects Pvt.Ltd.	7,343,177.89	正常生产中
江苏高通矿山新材料有限公司	6,914,000.00	项目暂停
香港万通国际贸易公司	4,361,157.30	项目暂停
鞍山峰驰冷轧钢板有限公司	2,700,000.00	项目暂停
哈尔滨中申电气制造有限公司	1,800,000.00	项目暂停
中钢集团工程设计研究院	1,166,040.00	项目暂停
内蒙古锋电能源技术有限公司	1,050,000.00	项目暂停
铜陵市旋力特殊钢有限公司	1,000,000.00	项目暂停
小 计	26,334,375.19	

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,650,500.00	64,352,104.41	63,007,396.76	9,995,207.65
离职后福利—设定提存计划		3,091,850.00	3,091,850.00	
合 计	8,650,500.00	67,443,954.41	66,099,246.76	9,995,207.65

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,650,500.00	58,578,247.84	57,233,540.19	9,995,207.65
职工福利费		2,715,144.47	2,715,144.47	
社会保险费		1,770,258.00	1,770,258.00	
其中：医疗保险费		1,435,377.00	1,435,377.00	
工伤保险费		202,699.00	202,699.00	
生育保险费		132,182.00	132,182.00	
住房公积金		760,986.00	760,986.00	
工会经费和职工教育经费		527,468.10	527,468.10	
小 计	8,650,500.00	64,352,104.41	63,007,396.76	9,995,207.65

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,009,236.00	3,009,236.00	
失业保险费		82,614.00	82,614.00	
小 计		3,091,850.00	3,091,850.00	

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		943,469.84
城市维护建设税	119,777.67	298,473.35

教育费附加	51,333.06	127,917.08
地方教育附加	34,222.09	85,278.10
企业所得税	1,767,364.36	2,368,882.95
印花税	10.00	10.00
合 计	1,972,707.18	3,824,031.32

16. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	3,888,648.21	332,082.33
合 计	3,888,648.21	332,082.33

17. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000			115,200,000		115,200,000	235,200,000

(2) 其他说明

根据 2018 年 4 月 13 日三届三次董事会决议和 2018 年 5 月 7 日 2017 年年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本的方式，向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 48,000,000 股，转增后，公司总股本增加至 168,000,000 股；

根据 2018 年 7 月 30 日第三届五次董事会决议和 2018 年 8 月 1 日 2018 年第一次临时股东大会决议，公司以总股本 168,000,000 股为基数，以资本公积转增股本的方式，向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 67,200,000 股。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司 2018 年度资本公积转增股本 115,200,000 股，公司总股本为 235,200,000 股。

18. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	288,042,633.55		115,200,000.00	172,842,633.55

合 计	288,042,633.55		115,200,000.00	172,842,633.55
-----	----------------	--	----------------	----------------

(2) 其他说明

资本公积的减少详见本财务报表附注资产负债表项目注释股本所述。

19. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,068,479.32	4,822,906.98		34,891,386.30
合 计	30,068,479.32	4,822,906.98		34,891,386.30

20. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	229,016,313.89	211,242,238.01
加：本期净利润	48,229,069.83	33,082,306.53
减：提取法定盈余公积	4,822,906.98	3,308,230.65
应付普通股股利	43,440,000.00	12,000,000.00
期末未分配利润	228,982,476.74	229,016,313.89

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	427,125,435.08	290,344,166.92	307,210,067.31	204,362,959.59
其他业务收入	1,412,710.37	96,353.70	348,084.62	67,846.65
合 计	428,538,145.45	290,440,520.62	307,558,151.93	204,430,806.24

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	521,156.72	976,860.28
教育费附加	223,352.71	418,654.40
地方教育附加	148,901.81	279,102.94

土地使用税	404,092.40	404,092.40
房产税	694,906.69	696,309.96
印花税	140,316.60	83,151.00
环保税	17,334.00	
合 计	2,150,060.93	2,858,170.98

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,020,168.14	5,035,855.00
运杂费	9,671,192.57	6,874,332.16
办公费、差旅费	4,972,709.79	3,515,673.58
业务招待费	4,584,863.02	2,028,601.89
业务推广费	4,332,179.91	
售后服务费	1,530,531.55	1,721,140.90
房租费	578,775.46	748,566.50
其他费用	147,983.28	460,433.55
合 计	35,838,403.72	20,384,603.58

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	21,189,645.59	16,202,893.27
办公费、差旅费	2,010,712.31	1,524,375.66
中介机构费用	1,389,622.63	495,283.01
咨询费	970,404.06	1,841,592.00
无形资产摊销	816,787.20	822,450.63
折旧费	658,937.91	646,218.26
通讯费	173,816.58	299,394.44
其他费用	1,004,188.18	2,286,744.47
合 计	28,214,114.46	24,118,951.74

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,060,973.85	9,242,802.58
材料投入	2,301,199.39	1,145,538.36
折旧与摊销	299,964.39	360,955.16
其他	476,931.18	343,864.52
合 计	14,139,068.81	11,093,160.62

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	10,941.61	15,293.86
减：利息收入	3,856,212.19	1,835,980.57
汇兑净损益	535,705.69	4,459,629.98
手续费及其他	712,725.40	678,562.82
合 计	-2,596,839.49	3,317,506.09

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	10,733,253.85	11,483,577.85
存货跌价损失	5,385,775.52	
合 计	16,119,029.37	11,483,577.85

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-1,631,900.00	574,790.00	-1,631,900.00
合 计	-1,631,900.00	574,790.00	-1,631,900.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注财务报表项目注释之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	8,396,846.83	6,416,871.89
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,752,720.00	826,560.00
合 计	13,149,566.83	7,243,431.89

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	1,163.94	10,048.46	1,163.94
合 计	1,163.94	10,048.46	1,163.94

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	250,000.00	920,000.00	250,000.00
合 计	250,000.00	920,000.00	250,000.00

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失	628,572.23	150,000.00	628,572.23
对外捐赠	100,000.00	200,000.00	100,000.00
罚款及滞纳金		44,372.05	
诉讼损失	299,050.00		299,050.00
其他支出	96,519.80	3,000.00	96,519.80
合 计	1,124,142.03	397,372.05	1,124,142.03

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	8,860,402.84	6,862,503.28
递延所得税费用	-2,210,996.90	-1,722,536.68
合 计	6,649,405.94	5,139,966.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	54,878,475.77	38,222,273.13
按适用税率计算的所得税费用	8,231,771.37	5,733,340.97
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-168,100.00	-123,984.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	176,379.81	778,590.20
研发费用加计扣除影响	-1,590,645.24	-1,247,980.57
所得税费用	6,649,405.94	5,139,966.60

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	3,856,212.19	1,835,980.57
托管收入	1,020,000.00	
政府补助	168,100.00	574,790.00
其他	62,002.29	406,974.04
合 计	5,106,314.48	2,817,744.61

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用中付现支出	32,556,635.92	24,810,822.62
政府补助款退回	1,800,000.00	
支付保证金		5,167,331.23
对外捐赠	100,000.00	

其他	395,569.80	281,804.00
合 计	34,852,205.72	30,259,957.85

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	48,229,069.83	33,082,306.53
加：资产减值准备	16,119,029.37	11,483,577.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,016,343.73	11,644,750.71
无形资产摊销	816,787.20	822,450.63
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-1,163.94	-10,048.46
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	546,647.30	15,293.86
投资损失(收益以“－”号填列)	-13,149,566.83	-7,243,431.89
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,210,996.90	-1,722,536.68
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)	-75,327,618.84	-18,079,414.25
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	15,509,981.52	-31,924,291.11
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	53,178,402.96	52,856,118.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	54,726,915.40	50,924,775.61
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	306,893,618.43	195,259,809.93
减：现金的期初余额	195,259,809.93	125,192,781.37

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	111,633,808.50	70,067,028.56

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	306,893,618.43	195,259,809.93
其中：库存现金	361,135.94	19,341.42
可随时用于支付的银行存款	306,532,482.49	195,240,468.51
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	306,893,618.43	195,259,809.93

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

① 2018 年度现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 306,893,618.43 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 322,307,008.95 元，差额 15,413,390.52 元，系扣除了不符合现金及现金等价物定义的银行承兑汇票保证金 11,342,291.61 元、信用证保证金 4,071,098.91 元。

② 2017 年度现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 195,259,809.93 元，2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 214,784,119.92 元，差额 19,524,309.99 元，系扣除了不符合现金及现金等价物定义的银行承兑汇票保证金 13,356,416.99 元、保函保证金 6,167,893.00 元。

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	191,469,362.97	118,010,333.14
其中：支付货款	191,469,362.97	117,875,241.14
支付固定资产等长期资产购置款		135,092.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,413,390.52	限定用途的保证金
应收票据	17,900,000.00	质押用于开具银行承兑汇票
合 计	33,313,390.52	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			14,059,192.43
其中：美元	1,119,384.17	6.8632	7,682,557.44
欧元	812,589.68	7.8473	6,376,634.99
应收账款			5,021,729.03
其中：美元	506,029.58	6.8632	3,472,982.21
欧元	197,360.47	7.8473	1,548,746.82

3. 政府补助

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府奖励款	138,100.00	其他收益	138,100.00
技术补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
政府补助款退回[注]	-1,800,000.00	其他收益	-1,800,000.00
小 计	-1,631,900.00		-1,631,900.00

[注]：政府补助款退回为本期无锡市政府根据企业电机实际效率对以前年度发放的高效电机奖励款进行核定，公司的高效电机性能核定应收奖励款为1,466.00万元，前期已收到该奖励款1,646.00万元，本期应退回给无锡市政府180.00万元。

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 45.00%(2017 年 12 月 31 日：39.15%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	56,517,228.56				56,517,228.56
小 计	56,517,228.56				56,517,228.56

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	69,766,612.66				69,766,612.66
小 计	69,766,612.66				69,766,612.66

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	128,232,667.09	128,232,667.09	128,232,667.09		
其他应付款	3,888,648.21	3,888,648.21	3,888,648.21		
小 计	132,121,315.30	132,121,315.30	132,121,315.30		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	124,383,066.52	26,633,660.89	26,633,660.89		
其他应付款	332,082.33	332,082.33	332,082.33		
小 计	124,715,148.85	124,715,148.85	124,715,148.85		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。由于本期无浮动计息的债务，因此期末面临的利率风险较小。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

七、 关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人是王建裕、王建凯（王建裕兄长，原名王建伟）、王盘荣（王建裕父亲），合计持股比例占公司股本总额的 64.22%。其中，公司控股股东及实际控制人王建凯于

2018 年 11 月 8 日与珠海方圆资本管理有限公司（以下简称珠海方圆）签署了《股份转让协议》，将其持有的公司股份 11,760,000 股（占公司总股本 5%）股份转让给珠海方圆，上述协议转让股份已于 2018 年 12 月 27 日完成了过户登记。

2. 股份转让前后实际控人持股情况

股 东	本次变动前		本次变动后	
	持股数（股）	持股比例（%）	持股数（股）	持股比例（%）
王建裕	70,560,000	30.00	70,560,000	30.00
王建凯	63,504,000	27.00	51,744,000	22.00
王盘荣	28,742,000	12.22	28,742,000	12.22
珠海方圆			11,760,000	5.00
小 计	162,806,000	69.22	162,806,000	69.22

（二）关联交易情况

1. 关联受托管理情况

本公司股东王建裕和王建凯于 2017 年 9 月通过其 100%控股的威伊艾姆控股有限公司（原中电力控股有限公司，以下简称威伊艾姆）的德国全资子公司 VEM GmbH（VEM 有限公司，以下简称 VEM 有限）在德国收购了 VEM Holding GmbH（VEM 控股有限公司）持有的 VEM motors GmbH、VEM Sachsenwerk GmbH、VEM transresch GmbH 三家公司的 100%股权以及部分不动产。上述交易完成后 VEM 有限及下属子公司经营业务与本公司存在重合，与本公司构成同业竞争。为避免同业竞争，威伊艾姆与本公司签订托管协议，委托本公司对 VEM 有限及其下属子公司进行运营管理。双方约定委托方每年向本公司支付委托管理费人民币 1,020,000.00 元。委托管理期限自本协议生效之日起直至委托管理标的与本公司不存在潜在同业竞争情形之日或委托管理标的不受委托方控制为止。

委托方名称	受托资产类型	本期确认的托管收益
威伊艾姆控股有限公司	控股子公司	1,020,000.00

2. 出售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数
VEM motors GmbH	交流电机	3,743,264.22
VEM Sachsenwerk GmbH	电机配件	644,204.38
小 计		4,387,468.60

3. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及 应收账款	VEM Sachsenwerk GmbH	641,603.10	32,080.16		
小 计		641,603.10	32,080.16		

4. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	VEM motors GmbH	932,066.34	
小 计		932,066.34	

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	4,538,783.00	4,318,270.00

八、 资产负债表日后事项

(一) 本公司控股股东及实际控制人王建裕、王建凯、王盘荣先生于 2018 年 11 月 8 日、12 月 4 日与宁波君拓企业管理有限公司（以下简称宁波君拓）签署了《股份转让协议》及其补充协议等相关协议，王建裕、王建凯、王盘荣分别将其各自持有本公司 17,640,000 股、4,116,000 股、28,742,000 股，合计 50,498,000 股（占公司总股本 21.47%）股份转让给宁波君拓，同时，王建裕、王建凯放弃《股份转让协议》下转让股份以外的、分别所持公司 19,168,800 股（占公司总股本的 8.15%）、47,628,000 股（占上市公司总股本的 20.25%）股份的表决权，上述协议转让股份已于 2019 年 1 月 10 日完成了过户登记手续。因宁波君拓的控股股东五矿元鼎股权投资基金(宁波)合伙企业(有限合伙)和其普通合伙人五矿创新股权投资基金管理（宁波）有限公司无实际控制人，宁波君拓无实际控制人，本公司将无实际控制人。

(二) 根据 2019 年 4 月 12 日第四届二次董事会审议，本公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 3.85 元（含税），合计派发现金红利 90,552,000.00 元（含税）。

九、 其他重要事项

(一) 债务重组

公司作为债权人

债务重组方式	债务重组 损失金额	债权转为股权所导致的 长期投资增加额	长期投资占债务人 股份总额的比例	或有应收 金额
减少债务本金	628,572.23			

（二）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
交流电机	265,118,760.43	170,225,110.23
直流电机	111,778,760.18	87,808,961.46
发电机	43,550,559.97	26,754,672.07
其他	6,677,354.50	5,555,423.16
合 计	427,125,435.08	290,344,166.92

十、 其他补充资料

（一）非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,163.94	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	-1,631,900.00	
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	8,396,846.83	
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	-628,572.23	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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	879,310.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-245,569.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,771,279.08	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,015,691.86	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,755,587.22	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.21	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.35	0.18	0.18

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	48,229,069.83
非经常性损益	B	5,755,587.22
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	42,473,482.61
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	667,127,426.76
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东	E	

的净资产		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	30,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	13,440,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	4
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K - I \times J/K$	669,261,961.68
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	7.21%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	6.35%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	48,229,069.83
非经常性损益	B	5,755,587.22
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	42,473,482.61
期初股份总数	D	120,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	115,200,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	235,200,000.00

基本每股收益	$M=A/L$	0.21
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.18

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

