



欧陆电气

NEEQ : 871415

南京欧陆电气股份有限公司

Nanjing Oulu Electric Co., Ltd.



致力于节能、环保与工业自动化

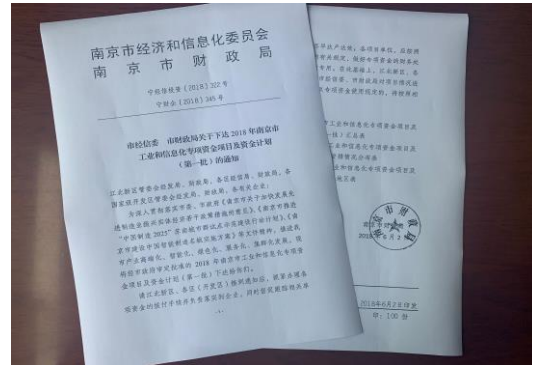
年度报告

2018

## 公司年度大事记



公司凭借良好的市场声誉、极具性价比的产品，在 2018 年度连续中标内蒙偏远农牧区用电升级工程等项目，为偏远地区居民供应风光互补发电系统集成 2,500 余套，累计中标金额超过 7,000 万元，发展规模进一步扩大。



2018 年度，公司进一步加大研发工作的投入力度，通过了“南京市工业设计中心”审批认定，公司已设立江苏省风光互补微逆并网/离网发电系统工程技术研究中心、南京市企业技术中心、工程技术中心、工业设计中心，进一步增强了公司研发流程。



南京欧陆电气股份有限公司的全资子公司中智电气南京有限公司通过了国家级高新技术企业认定，中智电气南京有限公司是定位于工业节能与控制、智能制造的设备及系统集成，其年产 5 万套伺服系统项目获批并开始投入生产。



公司始终重视研发投入及知识产权保护工作，2018 年度共申请及获批的专利共 6 项及软件著作权共 4 项，其中发明专利 2 项、实用新型专利 2 项、外观设计专利 1 项、涉外专利 1 项。  
通过申请上述专利，公司的核心竞争力、产品科研含量得到进一步加强。

# 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.....	22
第六节	股本变动及股东情况.....	24
第七节	融资及利润分配情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	27
第九节	行业信息.....	30
第十节	公司治理及内部控制.....	31
第十一节	财务报告.....	36

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、欧陆电气、股份公司	指	南京欧陆电气股份有限公司
欧陆创投	指	南京欧陆创业投资中心（有限合伙），持有公司 8.64% 股权的股东
中智电气	指	中智电气南京有限公司，公司全资子公司
股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
律师事务所	指	江苏东银律师事务所
股东大会	指	南京欧陆电气股份有限公司股东大会
董事会	指	南京欧陆电气股份有限公司董事会
监事会	指	南京欧陆电气股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《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》
《审计报告》	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中汇会审[2019]1715 号审计报告
《公司章程》、章程	指	《南京欧陆电气股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、报告期末	指	2018年度、2018年12月31日
变频器	指	应用变频技术与微电子技术，通过改变电机工作电源频率方式来控制交流电动机的电力控制设备
伺服系统	指	以物体的位移、角度、速度为控制量组成的能够跟踪目标任意位置变化的自动化控制系统
分布式发电	指	通常通过火电、风能、光伏、生物质等能源形式，以小型模块化、分散式、布置在用户附近的高效、可靠的发电单元组成的发电系统，区别于集中式发电。
逆变器	指	太阳能、风能或风光互补发电系统中关键设备之一，其作用是将太阳能电池或风力发电机发出的直流电转换为符合电网电能质量要求的交流电

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人江华、主管会计工作负责人杨晓英及会计机构负责人（会计主管人员）姚建军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 1、豁免披露事项及理由

由于商业秘密等特殊原因，公司向全国股份转让系统公司申请豁免披露部分主要客户和供应商相关内容。

### 【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	报告期内，新能源发电类设备销售及应用工程、中低压变频器、伺服电机、伺服驱动器等工控类产品等业务是公司收入和利润的重要来源。目前，我国工控行业市场竞争较为激烈，市场上国内外品牌众多，其中国内品牌包括汇川技术、英威腾等，外资品牌主要有 ABB、西门子、施耐德、安川等。公司自主研发中小型风力发电机和逆变器等新能源发电产品及其离网发电工程近年来国内市场占有率逐年提高，但该市场也存在一定竞争压力，公司面临着因各业务领域市场竞争加剧，导致公司收入有所下降或盈利能力下降的风险。
实际控制人不当控制和公司治理风险	公司实际控制人为江华和杨晓英，二者系夫妻关系。江华持有公司 46.59% 股份且担任公司的董事长兼总经理，杨晓英持有公司 44.77% 的股份且担任公司董事兼副总经理。实际控制人合计直接持有公司 91.36% 的股份，处于绝对控制地位，且担任公司的董事及高级管理人员，对公司的生产经营有重大影响。虽然公司已经建立健全了较为完善的法人治理结构和内部控制制度，但如果公司各组织机构不能有效行使职责，内部控制制度不能有效发挥作用，实际控制人可能会通过对公司的不能有效发挥作用，实际控制人可能会通过对公司的生产经营和财务决策的控制而导

	致损害其他股东利益的风险。
行业政策变动风险	风能发电与传统能源发电相比成本较高，风电产业作为战略性新兴产业，行业发展还有赖于行业政策的扶持。公司新能源应用工程业务主要通过参与内蒙古等地区的政府招标采购获得项目，凭借公司实际，年度内收获颇丰。我国风电产业政策导向一直以鼓励扶持为主，针对中小型风电产业和分布式发电系统提出了明确的鼓励政策。但近年来国家扶持政策在调整，如果国家行业政策发生改变，削减对风电、太阳能等新能源产业的扶持力度，则会对公司发展产生不利影响。
核心人才流失风险	公司主业所处工业自动化和新能源行业属于技术密集型行业，对人才的综合素质要求越来越高，人才储备是本行业企业核心竞争力的重要部分。强大的技术研发团队、精干的市场业务团队和优秀的企业管理团队是公司保持业务增长、维持核心竞争力的关键。近年来，随着市场竞争的日益加剧，行业内企业对人才的争夺也日趋激烈，存在公司优秀人才流失的风险，从而对公司未来发展造成不利影响。
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	南京欧陆电气股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Oulu Electric Co., Ltd.
证券简称	欧陆电气
证券代码	871415
法定代表人	江华
办公地址	南京市六合区雄州工业园健康路 21 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	徐永健
职务	副总经理、董事会秘书
电话	025-57506668
传真	025-58822788
电子邮箱	xuyongjian@china-oulu.com
公司网址	www.china-oulu.com
联系地址及邮政编码	南京市六合区雄州工业园健康路 21 号，邮编 211500
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	南京欧陆电气股份有限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	2007 年 9 月 14 日
挂牌时间	2017 年 5 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C381 电机制造-C3811 发电机及发电机组制造
主要产品与服务项目	变频器等工业自动化控制设备和新能源风力发电及控制逆变设备的研发、生产与销售以及以风能和太阳能为主的新能源应用工程服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨晓英
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：江华、杨晓英；无一致行动人

#### 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	91320116663792301Q	否
注册地址	南京市六合区雄州工业园	否
注册资本（元）	50,800,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	朱广明、张昂
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

#### 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	97,248,438.80	83,118,443.79	17.00%
毛利率%	33.21%	29.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,954,733.36	6,547,401.53	67.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,289,566.34	4,759,106.75	53.17%
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）	15.45%	10.40%	-
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）	10.28%	7.56%	-
基本每股收益	0.22	0.13	69.23%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	145,151,055.83	118,829,429.72	22.15%
负债总计	73,020,125.91	52,572,725.16	38.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,130,929.92	66,256,704.56	8.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.30	9.23%
资产负债率%（母公司）	50.72%	43.57%	-
资产负债率%（合并）	50.31%	44.24%	-
流动比率	1.39	1.55	-
利息保障倍数	16.77	21.12	-

#### 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	4,899,848.26	15,327,850.97	-68.03%
应收账款周转率	3.57	3.22	-
存货周转率	1.51	1.50	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	22.15%	7.33%	-
营业收入增长率%	17.00%	6.14%	-
净利润增长率%	67.31%	-14.01%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,800,000	50,800,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,037,267.65
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	192,780
委托他人投资或管理资产的损益	103,632.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,718.89
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,311,961.20</b>
所得税影响数	646,794.18
少数股东权益影响额(税后)	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,665,167.02</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

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

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	11,606,247.69	6,943,969.19	-	-
研发费用	-	4,662,278.50	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司致力于工业自动化和新能源相关产品的研发、生产、销售和服务，主要产品包括变频器、伺服电机、中小型风力发电机、风机控制器、逆变器等，并为广大用户提供分布式并网发电系统、离网发电系统、风光互补供电系统、光伏提水系统等，是中小型离/并网供电、微电网应用整体解决方案供应商。

公司拥有独立的研发部门和系统的研发流程，多年的行业经验和技術累积，以拥有自主知识产权的工业自动化控制技术为基础，能够根据市场变化、客户需求及时为客户提供适用的产品和个性化的解决方案，形成安装、调试、定期维护、运行维护、技术升级、远程数据分析等一系列配套服务。公司主要产品所采用的核心技术均为自主研发。

公司针对整个市场客户的特点，采用直销与经销相结合的销售模式。公司工业自动化类产品销售主要采用经销模式，包括买断式经销方式和委托代销方式。新能源风力发电和控制逆变设备销售业务主要以直接销售为主，客户对象主要为新能源应用系统集成商。

公司新能源市场部专注于进行新能源离/并网供电和微电网业务的营销推广，主要负责供电工程项目的投标、设计、施工等销售工作。工程项目主要包括风光互补离网发电系统、光伏提水系统、光伏路灯等，由于新能源应用工程，尤其是风光互补发电系统涉及属于设备成本金额较大，该类项目基本都采用招标形式选择供应商，公司在中标之后，会与客户签订有关协议以明确双方权利与义务。公司对于新能源应用工程业务，以全部设备材料送至现场并安装完成，同时通过业主方验收作为风险和报酬的转移时点确认销售收入。经过多年发展，公司新能源事业部形成了稳定的销售模式，主要产品也得到客户认可。

公司的收入主要来源于各类变频器等工业控制产品的销售以及新能源发电设备销售与中小型离/并网供电工程。未来，随着公司不断加大研发和技术投入、更新和改进主要产品，经营规模将不断扩大。报告期内，公司营业收入均来自于上述产品和服务的销售，公司的商业模式未发生重大变化；报告期后至本报告披露日，商业模式亦未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司始终致力于工业自动化、智能制造和新能源相关产品的研发、生产、销售和服务，主要产品包括变频器、伺服电机、伺服驱动器、中小型风力发电机、风机控制器、逆变器等，整体经营情况良好。面向未来，为实现公司发展战略，提升公司核心竞争力，促进公司业绩的持续快速增长，将继续秉承“众诚德厚、以精立业”的经营理念，结合实际情况，制订了以下经营计划：

#### 1、技术创新和产品开发计划

继续加强技术研发投入，提升产品、技术创新水平，保持核心竞争力。

##### (1) 加大技术创新力度

密切跟踪和研究国内、国际工业自动化控制技术的发展趋势，重点突破产品应用领域相关核心技术；运行好省市级的研发中心和平台，进一步加大研发和设备投入，加快技术开发和人才培养速度，进一步完善研发创新机制；加强与高校、科研院所的产学研合作以及与相关产品制造商、大客户的产品开发合作，为新产品开发和公司持续发展提供必要的条件和强有力的支持。

##### (2) 加强产品开发的深度

以提高产品性能和环境适应性为目标，关注产品开发的深度，全力打造与行业应用相适应的产品品质，持续优化设计方案，进一步降低成本，增强可靠性，使产品更便于操作、维护；密切关注市场需求及相关新技术走向，开发适应行业特殊要求的专用工控产品，扩展现有产品的应用领域和应用深度。

#### 2、产能扩张计划

在市场需求快速增长，国家和产业政策大力支持的背景下，公司将通过全资子公司中智电气项目生产基地的投产，稳步提升工控类产品的产能产量，打破影响公司未来发展的产能限制。

#### 3、市场开拓及客户服务计划

全力推进价值营销，着力市场营销职能深化建设，提高市场开拓能力与服务水平及系统解决方案的能力建设，提高市场占有率。针对国内市场，公司将通过新建扩建营销服务网点、增加人员、引入信息系统等方式，继续构建具有市场开拓能力和技术支持能力的全国性营销服务网络。同时，进一步加强与分销商及高端行业客户的合作，不断开拓空白市场。

#### 4、人力资源发展计划

持续优化人力资源及文化建设，加强人才队伍建设，加强集团干部队伍能力与素质建设，保障业务和企业的发展。公司将通过面向社会公开招聘、同行引进、国内科研院校合作以及聘请专家顾问等方式，不断引进经营管理人才、高级技术人才、市场营销人才和一线技术工人。同时，公司将继续完善员工职业培训体系，完善岗位职责、绩效评价、薪酬分配等人力资源管理体系，持续提高员工的能力和素质。

#### 5、公司治理计划

提高风险防范意识，全面构建内部风控体系，建立重大风险管理策略和问题解决机制，将继续严格按照《公司法》等有关法律法规和规范性文件的规定，不断完善公司治理结构，确保股东能够充分行使

权利，确保董事会能够按照法律、法规和《公司章程》的规定行使职权，确保监事会能够独立有效地行使对董事、经理和其他高级管理人员及公司财务的监督权和检查权，为公司发展提供制度保障。

## （二） 行业情况

公司主要产品是伺服系统、中低压变频器和新能源发电设备及系统集成，符合国家产业发展方向，是国家重点支持和鼓励发展的战略性领域产品。当前，随着全球经济的不断发展，能源资源短缺压力日趋紧张，节能减排、绿色经济已成为世界主要国家和地区的普遍共识。我国已明确提出节约资源的基本国策，并出台多项政策鼓励和支持节能环保科技的发展，促进节能技术创新与进步。公司所处行业将已经成为推动工业自动化、智能制造和落实节能减排政策的重要领域，行业发展受到国家法律法规和产业政策的大力支持。

工业自动化：在适龄劳动力数量减少、劳动力成本持续上升、自动化设备技术水平不断提高、国家产业升级政策支持等多方面因素的共同作用下，我国自动化行业的市场需求快速增长。《中国制造 2025》提出推动工业化和信息化的深度融合，未来几年，随着中国制造业转型升级的加速，自动化设备技术仍将沿着精密化、自动化、信息化、柔性化、集成化和智能化的道路发展。中低压变频器和伺服系统处的工业自动化领域，属于智能制造装备产业。目前我国正处于工业化后期和后工业化期的转变阶段，已步入智能制造装备产业的快速成长期。面向传统产业改造提升和战略性新兴产业发展的需求，工业自动化控制产品作为智能制造装备中技术含量最高的部分，必将处于优先发展地位。

《中国制造 2025》以及“十三五”规划也对装备制造工艺控制水平提出的更高要求，明确提出“加快发展智能制造装备和产品，突破新型传感器、智能测量仪表、工业控制系统、伺服系统和减速器等智能核心装置，推进工程化和产业化”。

我国工业自动化控制系统和服务的需求逐年上升，这对工业自动化行业是长期利好。随着国内企业技术水平的不断提高，凭借高性价比和本土化售后服务等优势，国产中高端产品影响力逐步加大，替代国外品牌现有市场份额的机会在不断增加，市场需求将保持稳步增长。

新能源发电：我国的中小型风电产业应用很广，除用来解决偏远无电地区农牧民的供电和提水等问题，电网不能通达的偏远地区大约有 150 万农牧渔民利用中小型风力发电机组实现了家庭用电外，中小型风力发电机组还广泛应用于独立运行（离网型）供电系统和常规电网（并网型）供电系统。主要应用市场领域包括：边远无电地区、边防哨所、海岛与近海养殖、高速公路监测、风光互补路灯、气象站、通信基站和农业灌溉等。

2016 年 11 月 30 日，国家能源局发布了《风电发展“十三五”规划》，指出“十三五”期间，到 2020 年底，风电建设总投资将达到 7,000 亿元以上，风电年发电量要确保达到 4,200 亿千瓦时，风电新增装机容量 8,000 万千瓦以上，约占全国总发电量的 6%，为实现非化石能源占一次能源消费比重达到 15% 的目标提供重要支撑。目前，风力发电装机容量和发电量距离上述目标尚有较大缺口，国家对于风电的政策支持力度不断加大，风力发电市场发展潜力巨大。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	本期期末与上年期末
----	------	------	-----------

	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	末金额变动比例
货币资金	12,171,914.03	8.39%	16,294,464.61	13.71	-25.30%
应收票据与应收账款	32,287,434.62	22.24%	25,544,442.85	21.50%	26.40%
存货	50,278,164.39	34.64%	35,931,511.28	30.24%	39.93%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	12,754,543.50	8.79%	2,815,975.86	2.37%	352.94%
在建工程	20,799,224.91	14.33%	24,396,675.25	20.53%	-14.75%
短期借款	10,000,000.00	6.89%	10,000,000.00	8.42%	0%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	40,875,451.17	28.16%	30,798,073.34	25.92%	32.72%

### 资产负债项目重大变动原因:

2018 年末，公司货币资金余额较上年末减少 25.30%，主要系公司本期经营活动产生的现金流量净额为 489.98 万元，较上期减少 1,042.80 万元所致。

2018 年末，公司应收票据及应收账款较上年末增加 26.40%，主要系公司 2018 年度营业收入较上年度增加 1,413.00 万元，期末部分新能源应用工程项目尚未达到结算时点，导致公司期末应收账款及应收票据余额相应增长所致。

2018 年末，公司存货账面价值较上年末增长 39.93%，主要系 2018 年末部分新能源应用工程项目尚未达到结算时点，导致存货中工程成本余额较上年末增幅较大所致。

2018 年末，公司固定资产账面价值较上年末增长 352.94%，主要系子公司中智电气在 2018 年度持续加大对新厂区建设的投资，部分在建工程完工转入固定资产，固定资产原值大幅增加所致。

2018 年末，公司在建工程余额较上年末略有下降，主要系子公司中智电气部分新厂区在 2018 年度已建设完工并转入固定资产所致。

2018 年末，公司资产主要以流动资产为主，其中：货币资金、应收票据及应收账款、存货占比较高，资产流动性较好，资产质量较高。2018 年末，公司负债全部为流动负债，其中：应付票据及应付账款、预收账款占比较高。由于公司流动资产金额较大，未来偿还负债不会对公司未来现金流量产生重大不利影响。

## 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	97,248,438.80	-	83,118,443.79	-	17.00%
营业成本	64,955,138.46	66.79%	58,662,799.67	70.58%	10.73%
毛利率%	33.21%	-	29.42%	-	-
管理费用	7,410,270.45	7.62%	6,943,969.19	8.35%	6.72%
研发费用	6,507,008.84	6.69%	4,662,278.50	5.61%	39.57%
销售费用	7,466,887.42	7.68%	6,075,740.61	7.31%	22.90%



财务费用	543,697.41	0.56%	374,156.10	0.45%	45.31%
资产减值损失	594,974.83	0.61%	167,439.43	0.20%	255.34%
其他收益	500,000.00	0.51%	326,798.93	0.39%	53.00%
投资收益	103,632.44	0.11%	50,500.70	0.06%	105.21%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	9,368,776.73	9.63%	5,701,103.07	6.86%	64.33%
营业外收入	3,537,548.76	3.64%	1,785,778.86	2.15%	98.10%
营业外支出	22,000.00	0.02%	12,084.55	0.01%	82.05%
净利润	10,954,733.36	11.26%	6,547,401.53	7.88%	67.31%

#### 项目重大变动原因:

2018 年度，公司营业收入为 9,724.84 万元，较上年度增长 17.00%，主要系欧陆电气 2018 年度新能源发电产品及应用工程业务收入较上年度增长 36.94% 所致，且新能源业务占公司收入比例较高所致。

2018 年度，公司新能源发电产品及应用工程收入占总收入比重为 67.91%，较去年的 57.57%，增长了 10.35 个百分点，新能源发电产品及应用工程业务毛利率高于其他业务的毛利率，导致公司本年度毛利率有所增长。

2018 年度，公司净利润为 1,095.47 万元，占营业收入比重为 11.26%。主要是由于营业收入增长幅度高于营业总成本增长幅度所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	96,275,159.17	82,944,345.96	16.38%
其他业务收入	973,279.63	174,097.83	13.53%
主营业务成本	64,419,860.55	58,645,850.58	24.77%
其他业务成本	535,277.91	16,949.09	1,060.39%

#### 按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
新能源发电产品及应用工程	65,385,206.15	67.91%	47,748,725.63	57.57%
工业自动化产品	30,879,494.72	32.07%	35,162,026.32	42.39%
其他	10,458.30	0.01%	33,594.01	0.04%

#### 按区域分类分析:

适用  不适用

#### 收入构成变动的原因:

2018 年度，公司营业收入主要来源于新能源应用产品及应用工程项目，以及变频器、电机等工业自动化产品，收入结构较上年度未发生重大变化。

### (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	东乌珠发展和改革局	10,575,293.49	10.87%	否
2	中共西乌珠穆沁旗委员会农村牧区工作部	6,319,001.16	6.50%	否
3	苏尼特左旗发展和改革局	6,311,827.28	6.49%	否
4	客户四	6,259,731.17	6.44%	否
5	客户五	6,080,564.65	6.25%	否
合计		35,546,417.75	36.55%	-

### (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	供应商一	4,034,482.76	5.15%	否
2	供应商二	3,111,918.10	3.98%	否
3	供应商三	3,079,522.41	3.93%	否
4	供应商四	2,648,482.76	3.38%	否
5	供应商五	2,525,336.21	3.23%	否
合计		15,399,742.24	19.67%	-

### 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	4,899,848.26	15,327,850.97	-68.03%
投资活动产生的现金流量净额	-7,125,418.08	-7,206,730.99	1.13%
筹资活动产生的现金流量净额	432,110.71	-879,718.77	149.12%

#### 现金流量分析：

2018 年度，公司经营活动产生的现金流量净额为 489.98 万元，较上年度减少 68.03%，主要系公司部分新能源应用工程项目在 2018 年末尚未达到结算时点，导致公司期末存货、应收账款及应收票据余额较上年末出现增长所致。

2018 年度，公司筹资活动产生的现金流量净额为 43.21 万元，较上年度大幅增长 50.88%，主要系公司本年度取得借款收到的现金较上年度较少了 530.00 万元，使得本年度筹资活动现金流入金额相应增加。

2018 年度，公司净利润为 1,095.47 万元，超出经营活动产生的现金流量净额达 605.49 万元，主要是因为：2018 年末公司新能源应用工程业务部分客户尚未回款，导致 2018 年末应收票据及应收账款金额较大，拉低了经营活动产生的现金流量净额，但由于公司主要应收账款对象为地方政府、国有企业等，应收账款回款风险较低。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司未取得和处置子公司。报告期末，公司共拥有一家子公司，基本信息如下：

公司名称：中智电气南京有限公司

统一信用代码：913201163023782528

成立日期：2014年9月28日

注册资本：3,500.00万元

公司类型：有限责任公司（法人独资）

注册地址：南京市六合区龙池街道时代大道79号203室

经营范围：电气设备、控制器、风能及光伏发电设备、电源及控制设备、机电设备、电子产品、电子元器件、仪器仪表、电机设计、研发、生产、加工、销售及售后服务；工业自动化控制系统设计、安装及技术服务；计算机软硬件研发、销售及技术服务、技术转让；机电设备安装；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

中智电气2018年销售收入2,612.90万元，净利润480.90万元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

为提高公司自有闲置资金的收益，公司利用部分自有资金购买了银行理财产品，截至2018年末，公司尚未到期的银行理财产品共1份，余额为525,993.89元，具体情况如下：

产品名称：“中国工商银行“e灵通”净值型法人无固定期限人民币理财产品”

产品代码：1701ELT

收益类型：非保本浮动收益型

风险等级：较低

期限：无固定期限

公司购买理财产品金额未达到公司章程约定的需要董事会审议的标准（净资产的10%以上），无需提交董事会审议。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### 1. 会计政策变更

###### (1)因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1)执行《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》

财政部于2018年6月15日发布了《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，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017年度比较财务报表已重新表述。对2017年度合并财务报表相关损益项目的影响为

增加“研发费用”4,662,278.50 元，减少“管理费用”4,662,278.50 元；对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”4,467,219.07 元，减少“管理费用”4,467,219.07 元。

#### 2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目不构成影响；对 2017 年度合并现金流量表的影响为增加不构成影响。对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目不构成影响；对 2017 年度母公司现金流量表不构成影响。

#### (2) 企业自行变更会计政策

本期公司无自行变更会计政策事项。

#### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

### (八) 企业社会责任

公司一直秉承“节能与心、高效于行”的核心价值观，“众诚德厚，以精立业”的经营理念，形成了独特的企业文化。在追求最佳企业经济效益的同时，积极履行应有的社会责任。切实履行股东、员工客户、供应商等利益相关者的社会责任，实现公司与社会的全面、协调、可持续性发展。

公司坚持以人为本，积极为员工提供实现自我价值的发展平台和环境，树立良好的企业形象。严格遵守《劳动法》等相关法律法规，尊重和员工的合法权益。积极推进股权激励计划，实现企业与员工共同发展，共享企业经营成果。 宣导企业文化，关注员工成长，倾听员工心声，建立了良好的内部沟通渠道。

公司坚持与供应商、客户互利共赢的经营理念，诚实守信、规范管理。重视供应商，加强对供应商的监督与考核，为供应商提供质量控制帮助，协助其提升产品质量；与客户建立长期稳定的合作伙伴关系，将客户满意度作为衡量工作的基准， 竭尽全力为客户提供物超所值的产品和服务，让客户更具竞争力。

公司诚信经营，依法纳税，吸纳社会就业。从节能减排及低碳经济入手，加强能源降耗管理，积极投身于社会公益事业，公司中标的“内蒙偏远农牧区用电升级工程设备采购及安装项目”是政府扶贫的工程。覆盖数千名用户，其中有相当比例的贫困户。该工程安装完成改善了牧民生活用电，特别是提高了贫困牧民的生活水平。精准扶贫，企业是不可忽视的重要力量。公司秉承能源环境可持续发展理念，积极响应精准扶贫号召，履行社会责任，为努力创造和谐社会贡献自己的力量。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等具有独立性，具有自主经营的能力，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大的内部控制体系运行良好，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司和全体员工未发生重大违法、违规行为。

公司在报告期内积极进行市场推广，参与市场竞争。虽然出现营业收入增加，净利润下滑，但从长远来看，公司所处的工控、新能源领域发展前景良好，公司主要产品均具有自主知识产权，核心技术具有先进性，具有较强的市场竞争力。公司获取营业收入的相关订单具有连续性，土地、厂房及主要生产设备等固定资产权属清晰，主要原辅材料市场供应充沛，管理队伍稳定，公司现金流和财务情况健康稳健。公司资产负债结构合理，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险：报告期内，中低压变频器和伺服电机等工控类产品、新能源发电类设备销售及应用工程服务等业务是公司收入和利润的重要来源。目前，我国中低压变频器行业市场竞争较为激烈，市场上国内外品牌众多。公司自主研发风力发电机和逆变器新能源应用产品，近年来的营业收入和市场占有率逐年提高，但该市场也存在较大的竞争压力。公司面临着因各业务领域市场竞争加剧，存在公司收入增速下降或盈利能力下降的风险。

对策：对外公司将进一步进行市场开拓，包括品牌营销、网络营销等手段，对内通过加强企业管理、推行精益生产、消除浪费、提高效率、降低期间费用，提高产品和服务的附加值，维持和提高合理的利润空间，提高竞争力。

2、行业政策调整风险：目前，国家针对风能发电与传统能源发电相比成本较高，风电产业作为战略性新兴产业，行业发展还有赖于行业政策的扶持，其发展与国家政策导向息息相关。我国近年来的风电产业政策导向一直以鼓励扶持为主。但是，如果国家行业政策发生改变，削减对风电、太阳能等新能源产业的扶持力度，则会对公司发展产生不利影响。

对策：公司将持续关注国家和行业政策及其趋势，提供管理层进行预测、决策的信息，提高公司市场预测、决策的科学性和效率。

3、实际控制人不当控制和公司治理的风险：公司实际控制人为江华和杨晓英，二者系夫妻关系。实际控制人合计直接持有公司 91.36% 的股份，处于绝对控制地位，且担任公司的董事及高级管理人员，对公司的生产经营有重大影响。虽然公司已经建立健全了较为完善的法人治理结构和内部控制制度，但如果公司各组织机构不能有效行使职责，内部控制制度不能有效发挥作用，实际控制人可能会通过对公司的生产经营和财务决策的控制而导致损害其他股东利益的风险。

对策：公司将进一步持续的加强公司治理，严格遵循《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规章，保证公司正常经营秩序，保护股东，特别是中小股东的合法权益。公司还将通过加强对管理层的培训等方式，不断增强管理层和实际控制人的规范经营和诚信意识，勤勉、忠诚履责。

4、技术创新停滞风险：公司主营业务为工业自动化控制设备和新能源发电设备的研发、生产与销售以及以风能和太阳能为主的新能源应用工程服务，该领域属于战略新兴产业，持续研发或改进技术、工艺和产品是公司在该领域取得竞争优势的关键。公司一直注重技术创新工作，持续保持对技术研发的投入力度，公司拥有多项自有专利权、软件著作权等核心技术。但随着技术的不断进步，技术创新的难度越来越大，一旦公司的技术创新工作遇到障碍或技术创新能力不能持续，将对公司未来的发展产生不利影响。

对策：公司非常重视技术研发和创新，认为这是企业发展的关键所在。公司将继续加强对研发的投入，重视研发和创新的应用和市场化，进一步加强产学研合作，保持公司技术创新的持续。

5、核心人才流失风险：公司所处工业控制及新能源行业属于技术密集型行业，对人才的综合素质要求越来越高，人才储备是本行业企业核心竞争力的重要部分。强大的技术研发团队、精干的市场业务团队和优秀的企业管理团队是公司保持业务增长、维持核心竞争力的关键。近年来，随着市场竞争的日益加剧，行业内企业对人才的争夺也日趋激烈，存在公司优秀人才流失的风险，从而对公司未来发展造成不利影响。

对策：公司将通过薪酬、福利、股权、成长、企业文化等方面吸引、关心和留住核心技术人才，通过项目管理让核心技术人才有所作为，坚持以奋斗者为本的理念，让他们在精神和物质两个方面获得成就感和归属感，从而降低该风险。

报告期内，公司面临的主要风险未发生重大变化。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内暂无新增风险



## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,000,000.00	764.96
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,000,000.00	114,926.28
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	500,000.00	300,000.00



### (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	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
江华、杨晓英	为公司提供担保	25,400,000.00	已事前及时履行	2018年4月25日	2018-015
江华、杨晓英	公司向关联方借款	4,000,000.00	已事前及时履行	2018年11月12日	2018-028

#### 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：

在上述关联方为公司向银行申请融资提供担保、借款给公司而形成的关联交易中，关联方不向公司收取任何费用，有利于推动公司持续、健康、快速发展。上述关联交易对公司的持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司和股东利益的情形。

### (四) 承诺事项的履行情况

公司、股东、董事、监事、高管在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

1、公司相关股东及实际控制人就股份分批进入全国中小企业股份转让系统后，股份转让时间和数量做出了股票锁定的承诺，自公司在全国股转系统挂牌日至本报告披露日，相关承诺人如实履行承诺。

2、公司实际控制人江华、杨晓英承诺公司租赁经营性用房若因政府机关行使职权而致使公司租赁关系无效或出现任何纠纷，导致公司需要搬迁并遭受经济损失、或被有权政府部门处罚等一切损失，本人将对公司搬迁的费用及其他经济责任予以全额赔偿。截至本报告披露日，公司未因租赁经营性用房而受到任何损失，上述承诺履行情况良好。

3、公司全体股东、董事、监事、高级管理人员已出具承诺函，承诺自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。公司全体股东在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

4、公司实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员做出的避免同业竞争承诺。承诺不以任何形式直接或间接从事和经营与公司主营业务构成或可能构成竞争的业务。截至本报告披露日，上述承诺履行情况良好。

### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	3,781,157.00	2.60%	票据保证金
无形资产	抵押	7,699,767.38	5.30%	银行借款抵押
总计	-	11,480,924.38	7.90%	-

## 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	13,065,760	25.72%	0	13,065,760	25.72%
	其中：控股股东、实际控制人	11,602,720	22.84%	0	11,602,720	22.84%
	董事、监事、高管	11,602,720	22.84%	0	11,602,720	22.84%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	37,734,240	74.28%	0	37,734,240	74.28%
	其中：控股股东、实际控制人	34,808,160	68.52%	0	34,808,160	68.52%
	董事、监事、高管	34,808,160	68.52%	0	34,808,160	68.52%
	核心员工			0		
总股本		50,800,000	-	0	50,800,000	-
普通股股东人数						3

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江华	23,667,720	0	23,667,720	46.59%	17,750,790	5,916,930
2	杨晓英	22,743,160	0	22,743,160	44.77%	17,057,370	5,685,790
3	南京欧陆创业投资有限公司 (有限合伙)	4,389,120	0	4,389,120	8.64%	2,926,080	1,463,040
合计		50,800,000	0	50,800,000	100%	37,734,240	13,065,760
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东江华、杨晓英系夫妻关系；杨晓英持有欧陆创投 18.86% 的出资额，系欧陆创投之执行事务合伙人							

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

## （一） 控股股东情况

杨晓英直接持有公司 44.77% 的股份，且杨晓英持有欧陆创投 18.86% 的出资额，并担任欧陆创投之执行事务合伙人，能够通过欧陆创投间接控制公司 8.64% 的股权，杨晓英直接和间接控制公司 53.41% 的股权，为公司控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。

控股股东基本情况如下：

杨晓英，女，1979 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。2000 年 1 月至 2002 年 9 月，任台州宝达电机有限公司总经理助理；2002 年 10 月至 2007 年 8 月，任南京华年电机厂财务经理；2007 年 9 月至 2016 年 7 月，任欧陆有限监事、副总经理兼财务总监；2016 年 7 月至今，任公司董事、副总经理、财务总监。

## （二） 实际控制人情况

江华与杨晓英系夫妻关系，江华直接持有公司 46.59% 的股权，杨晓英直接持有公司 44.77% 的股权，两者为公司实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变化。实际控制人基本情况如下：

江华，男，1971 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。1994 年 5 月至 1997 年 9 月，任江苏省通讯电缆厂设备工程师；1997 年 10 月至 2004 年 8 月，任南京华年电机厂厂长；2004 年 6 月至 2007 年 8 月，任南京圣安电气自动化设备有限公司总经理；2007 年 9 月至 2016 年 7 月，任欧陆有限执行董事兼经理；2016 年 7 月至今，任公司董事长兼总经理。

杨晓英基本情况见上述“（一）控股股东情况”。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 10 月 29 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
江华	董事长、总经理	男	1971年8月	硕士	2016.7.13-2019.7.12	是
杨晓英	董事、副总经理、财务总监	女	1979年10月	硕士	2016.7.13-2019.7.12	是
洪建明	董事	男	1980年10月	硕士	2016.7.13-2019.7.12	是
姜顺虎	董事	男	1986年12月	大专	2016.7.13-2019.7.12	是
胡彩平	董事	男	1977年11月	博士	2016.7.13-2019.7.12	否
徐永健	副总经理、董事会秘书	男	1958年7月	本科	2016.7.13-2019.7.12	是
章征堂	监事会主席	男	1982年5月	大专	2016.7.13-2019.7.12	是
江军平	监事	男	1979年7月	大专	2016.7.13-2019.7.12	是
刘为亮	监事	男	1974年10月	本科	2016.7.13-2019.7.12	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长兼总经理江华与董事兼副总经理杨晓英系夫妻关系；杨晓英直接持有公司 44.77% 的股份，并担任欧陆创投之执行事务合伙人，杨晓英直接和间接控制公司53.41%的股权，为公司控股股东。江华和杨晓英直接和间接控制公司91.36%的股权，为公司的实际控制人。除上述亲属关系外，本公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
江华	董事长、总经理	23,667,720	0	23,667,720	46.59%	0

杨晓英	董事、副总经理、财务总监	22,743,160	0	22,743,160	44.77%	0
合计	-	46,410,880	0	46,410,880	91.36%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 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

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	24	23
生产人员	39	40
销售人员	24	26
技术人员	28	29
财务人员	6	5
员工总计	121	123

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	15	17
专科	48	48
专科以下	54	54
员工总计	121	123

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司依据法律法规，与所有符合条件的员工签订《劳动合同》依法建立劳动关系。公司依据法律法规，为员工缴纳社会保险和公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司依照员工的胜任能力、所担任的职务特点及实际工作表现等综合信息划分岗位类别、岗位等级，确定工资职级等，并对表现优秀的员工定期、不定期进行调薪，以鼓励先进，调动员工工作积极性。

报告期内，公司根据各部门用人计划和实际需求，公司多种渠道引进高素质人才，有效补充了生产、研

发、品管、销售、管理等岗位员工。公司积极开展多层次、多领域、多形式的员工培训活动，包括：

①内部培训：具体内容包括新员工入职培训、在职人员岗位任职能力培训等，通过公司内部人员和引进外部培训专家进入公司进行实效管理咨询式的内训，旨在提升团队的工作效率、强化执行力。内部培训形式多样，培训内容涉及公司制度、管理能力、安全生产、生产技能、销售技巧等。公司还定期开展企业文化的培训，并为员工组织开办丰富的团队文化建设活动，为员工创造积极的工作氛围，提升团队的活跃度、凝聚力和创新能力。

②外部培训：公司组织员工进行了拓展训练。为销售人员进行了市场开发、客户管理、营销理念等外训，为拓展市场、达成业绩奠定基础。部分关键岗位人员还参加了专业机构组织的针对不同职位加强管理、提升领导力外部培训，有效地提升了员工素质和工作技能，开拓视野，满足了公司的发展要求。

③行业交流：聘请行业专家、优秀生产厂商来企业交流，将专业知识与公司的实际情况相结合，提高对产品的认识，改进公司的不足之处。

④组织员工到行业内其他企业学习、考察。

报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

## （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用



## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规的规定和中国证监会、股转公司的要求，完善了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和执行机构之间的相互协调和相互制衡机制，制定和完善了《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》、《对外担保管理制度》等一系列法人治理规则，明确了董事会、监事会、管理层相互之间的权责范围和工作程序。

在股份公司成立以来，公司建立起了较为完备的管理制度，股东大会、董事会、监事会以及经营管理层均按照各自议事规则规范运作，各行其责，能够切实保障所有股东的利益。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司管理层进一步加强完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易管理办法、重大事项决策管理办法等制度，开成较为完整、合理的内部控制制度，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、完全和完整。

##### 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，股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运作。公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未修改。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>2018年1月18日召开第一届董事会第五次会议，审议通过《关于&lt;接受关联方担保暨关联交易&gt;的议案》、《关于&lt;提请召开2018年第一次临时股东大会&gt;的议案》共两项议案。</p> <p>2018年4月25日召开第一届董事会第六次会议，会议审议通过《关于批准&lt;公司2017年度财务会计报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017年度董事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017年度总经理工作报告&gt;的议案》、《南京欧陆电气股份有限公司2017年年度报告》及《南京欧陆电气股份有限公司2017年年度报告摘要》等13项议案。</p> <p>2018年8月23日召开第一届董事会第七次会议，会议审议通过了《2018年半年度报告》共1项议案。</p> <p>2018年9月18日召开第一届董事会第八次会议，会议通过了《2018年半年度权益分派的议案》、《关于召开2018年第二次临时股东大会的议案》共2项议案。</p> <p>2018年11月12日召开第一届董事会第九次会议，会议审议通过了《关于确认公司向实际控制人借款暨偶发性关联交易的议案》、《关于召开2018年第三次临时股东大会的议案》共2项议案。</p>
监事会	3	<p>2018年4月25日召开第一届监事会第四次会议，会议审议通过了《关于&lt;2017年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2018年度财务预算报告&gt;的议案》等共9项议案。</p> <p>2018年8月23日召开第一届监事会第五次会议，审议通过了《2018年半年度报告》共1项议案</p> <p>2018年9月18日召开了第一届监事会第六次会议，审议通过《2018年半年度权益分派的议案》共1项议案</p>
股东大会	4	<p>2018年2月5日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于&lt;接受关联方担保</p>

		<p>暨关联交易&gt;的议案》共 1 项议案。</p> <p>2018 年 5 月 16 日召开了 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于&lt;2017 年度董事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年度监事会工作报告&gt;的议案》等共 11 项议案。</p> <p>2018 年 10 月 8 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《2018 年半年度权益分派的议案》共 1 项议案</p> <p>2018 年 11 月 28 日 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于确认公司向实际控制人借款暨偶发性关联交易的议案》共 1 项议案。</p>
--	--	---

## 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、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，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，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。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

公司制定了完善的股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做出明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》明确规定纠纷解决机制，并对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。公司建立投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，切实做到保护和完善股东尤其是中小股东的权利。

报告期内，公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关文件为指导，构建起多层次、多渠道的投资者关系管理和沟通体系，合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境、财务状况、发展前景等信息；同时，做好信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整。公司十分注重和强调保护投资者的合法权益，尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，以期形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良性互动关系，提升公司的诚信度、核心竞争能力和持续发展能力，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。具体情况如下：

1、业务独立性

公司具有面向市场的独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、资产独立性

自公司设立以来，公司的历次出资均经过会计师事务所出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司的土地、房屋、厂房、机器设备、运输工具、电子设备、办公家具等主要资产的财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。公司目前不存在资产被股东及实际控制人占用的情形，也不存在为实际控制人及其控制的企业提供担保的情形。公司资产独立。

3、人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员及核心技术人员均未存在在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外职务的情况。股东推荐的董事人选均通过《公司章程》规定的程序当选；总经理和其他高级管理人员都由董事会聘任。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员及核心技术人员没有在实际控制人控制的其他企业处领薪。公司与员工签署了劳动合同和保密协议，按时向员工发放工资，按照法律规定为员工缴纳社会保险。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，在中国工商银行股份有限公司南京泰山路支行开设有基本银行账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

5、机构独立

公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的组织结构体系，形成了完善的法人治理结构和规范的内部控制体系。同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理均完全独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业，与控股股东、实际控制人控制的其他企业在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和评价，尚未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。公司将持续提升内部控制水平。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截止 2018 年末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等事项。公司信息披露负责人和公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审[2019]1715号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室
审计报告日期	2019年4月25日
注册会计师姓名	朱广明、张昂
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

中汇会审[2019]1715号

南京欧陆电气股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了南京欧陆电气股份有限公司（以下简称欧陆电气公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了欧陆电气公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于欧陆电气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

欧陆电气公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2018年度报告



中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估欧陆电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算欧陆电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

欧陆电气公司治理层(以下简称治理层)负责监督欧陆电气公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对欧陆电气公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致欧陆电气公司不能持续经营。

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

(六) 就欧陆电气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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱广明

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：张昂

报告日期：2019年4月25日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	12,171,914.03	16,294,464.61
结算备付金			
拆出资金			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(二)	32,287,434.62	25,544,442.85
其中：应收票据		2,282,204.70	1,094,182.00
应收账款		30,005,229.92	24,450,260.85
预付款项	五(三)	3,750,935.03	1,045,752.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	983,338.45	382,430.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	50,278,164.39	35,931,511.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)	1,208,955.72	1,264,770.36
<b>流动资产合计</b>		<b>100,680,742.24</b>	<b>80,463,372.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五(七)	12,754,543.50	2,815,975.86
在建工程	五(八)	20,799,224.91	24,396,675.25
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(九)	9,409,605.28	9,674,750.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十)	812,194.63	282,191.86
递延所得税资产	五(十一)	542,800.27	630,464.21
其他非流动资产	五(十二)	151,945.00	566,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>44,470,313.59</b>	<b>38,366,057.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>145,151,055.83</b>	<b>118,829,429.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十三)	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(十四)	40,875,451.17	30,798,073.34
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五(十五)	13,339,436.49	5,534,802.96
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十六)	2,386,258.51	1,602,357.52
应交税费	五(十七)	1,360,011.92	3,673,137.19
其他应付款	五(十八)	4,393,679.23	299,065.56
其中：应付利息		17,279.17	14,399.31
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>72,354,837.32</b>	<b>51,907,436.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(十九)	665,288.59	665,288.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>665,288.59</b>	<b>665,288.59</b>
<b>负债合计</b>		<b>73,020,125.91</b>	<b>52,572,725.16</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(二十)	50,800,000.00	50,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十一)	1,008,154.06	1,008,154.06
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	五(二十二)	2,630,628.64	1,503,198.05
一般风险准备			
未分配利润	五(二十三)	17,692,147.22	12,945,352.45
归属于母公司所有者权益合计		72,130,929.92	66,256,704.56
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>72,130,929.92</b>	<b>66,256,704.56</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>145,151,055.83</b>	<b>118,829,429.72</b>

法定代表人：江华

主管会计工作负责人：杨晓英

会计机构负责人：姚建军

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,569,820.78	16,032,382.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二（一）	34,575,302.54	25,952,763.73
其中：应收票据		1,562,204.70	1,094,182.00
应收账款		33,013,097.84	24,858,581.73
预付款项		3,098,616.75	1,033,602.30
其他应收款	十二（二）	7,827,193.56	1,455,134.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货		44,318,698.37	35,931,511.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		75,000.00	259,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>101,464,632.00</b>	<b>80,664,394.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	34,986,183.81	34,986,183.81
投资性房地产			
固定资产		2,613,693.15	2,810,002.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		606,782.06	510,031.76

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		223,525.18	282,191.86
递延所得税资产		426,586.69	361,965.12
其他非流动资产			476,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,856,770.89</b>	<b>39,426,375.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>140,321,402.89</b>	<b>120,090,769.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		40,064,171.58	30,798,073.34
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		12,867,649.39	5,384,793.96
应付职工薪酬		1,986,747.67	1,535,812.08
应交税费		564,486.68	3,638,380.31
其他应付款		4,244,276.20	297,964.87
其中：应付利息		17,279.17	14,399.31
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		773,549.20	
<b>流动负债合计</b>		<b>70,500,880.72</b>	<b>51,655,024.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		665,288.59	665,288.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>665,288.59</b>	<b>665,288.59</b>
<b>负债合计</b>		<b>71,166,169.31</b>	<b>52,320,313.15</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,800,000.00	50,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,008,154.06	1,008,154.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,149,726.55	1,503,198.05
一般风险准备			
未分配利润		15,197,352.97	14,459,104.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>69,155,233.58</b>	<b>67,770,456.61</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>140,321,402.89</b>	<b>120,090,769.76</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>97,248,438.80</b>	<b>83,118,443.79</b>
其中：营业收入	五（二十四）	97,248,438.80	83,118,443.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>88,483,294.51</b>	<b>77,794,640.35</b>
其中：营业成本	五（二十四）	64,955,138.46	58,662,799.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十五）	1,005,317.10	908,256.85
销售费用	五（二十六）	7,466,887.42	6,075,740.61
管理费用	五（二十七）	7,410,270.45	6,943,969.19
研发费用	五（二十八）	6,507,008.84	4,662,278.50
财务费用	五（二十九）	543,697.41	374,156.10
其中：利息费用		817,227.45	500,029.03



利息收入		302,195.93	157,070.56
资产减值损失	五(三十)	594,974.83	167,439.43
加:其他收益	五(三十一)	500,000.00	326,798.93
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十二)	103,632.44	50,500.70
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		0	0
资产处置收益(损失以“-”号填列)		0	0
汇兑收益(损失以“-”号填列)		0	0
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>9,368,776.73</b>	<b>5,701,103.07</b>
加:营业外收入	五(三十三)	3,537,548.76	1,785,778.86
减:营业外支出	五(三十四)	22,000.00	12,084.55
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>12,884,325.49</b>	<b>7,474,797.38</b>
减:所得税费用	五(三十五)	1,929,592.13	927,395.85
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>10,954,733.36</b>	<b>6,547,401.53</b>
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)		10,954,733.36	6,547,401.53
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		10,954,733.36	6,547,401.53
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>10,954,733.36</b>	<b>6,547,401.53</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,954,733.36	6,547,401.53

归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.13

法定代表人：江华

主管会计工作负责人：杨晓英

会计机构负责人：姚建军

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一（四）	96,730,273.01	83,176,659.74
减：营业成本	十一（四）	73,368,019.11	58,662,799.67
税金及附加		701,690.38	765,283.73
销售费用		7,161,754.98	5,861,127.88
管理费用		6,019,594.82	6,488,295.16
研发费用		4,667,249.79	4,467,219.07
财务费用		554,334.52	372,253.32
其中：利息费用		817,227.45	500,029.03
利息收入		96,634.32	156,772.34
资产减值损失		430,810.43	169,215.00
加：其他收益		500,000.00	326,798.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	103,837.06	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,430,656.04	6,717,264.84
加：营业外收入		2,887,063.08	1,435,778.86
减：营业外支出		20,000.00	12,084.55
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,297,719.12	8,140,959.15
减：所得税费用		832,434.15	992,119.99
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,465,284.97	7,148,839.16
（一）持续经营净利润		6,465,284.97	7,148,839.16
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资			

产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		6,465,284.97	7,148,839.16
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		117,747,127.48	90,498,580.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		59,729.71	4,340.76
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）1	4,684,986.02	2,410,849.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>122,491,843.21</b>	<b>92,913,770.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		83,957,741.29	55,600,767.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,690,314.09	9,816,358.63
支付的各项税费		10,295,786.82	5,935,650.76
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）2	11,648,152.75	6,233,142.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>117,591,994.95</b>	<b>77,585,919.46</b>

经营活动产生的现金流量净额		4,899,848.26	15,327,850.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			50,500.70
取得投资收益收到的现金		116,050.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三十六）3	9,744,111.50	16,417,420.52
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,860,161.68</b>	<b>16,467,921.22</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,158,283.97	10,365,943.34
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	五（三十六）4	8,827,295.79	13,308,708.87
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>16,985,579.76</b>	<b>23,674,652.21</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,125,418.08</b>	<b>-7,206,730.99</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	10,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十六）5	15,704,399.74	9,678,353.20
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,704,399.74</b>	<b>19,978,353.20</b>
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	7,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,894,855.59	360,778.15
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	五（三十六）6	9,377,433.44	13,197,293.82
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>20,272,289.03</b>	<b>20,858,071.97</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>432,110.71</b>	<b>-879,718.77</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-2,125.17</b>	<b>987.95</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,795,584.28</b>	<b>7,242,389.16</b>
加：期初现金及现金等价物余额		10,186,341.31	2,943,952.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,390,757.03</b>	<b>10,186,341.31</b>

法定代表人：江华

主管会计工作负责人：杨晓英

会计机构负责人：姚建军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		111,457,442.80	95,752,805.96
收到的税费返还		59,729.71	4,340.76
收到其他与经营活动有关的现金		3,676,477.40	2,060,551.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>115,193,649.91</b>	<b>97,817,697.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		82,569,494.35	60,266,092.73
支付给职工以及为职工支付的现金		10,707,161.23	9,411,219.32
支付的各项税费		9,112,052.71	5,290,986.94
支付其他与经营活动有关的现金		9,435,458.74	6,643,184.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>111,824,167.03</b>	<b>81,611,483.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,369,482.88</b>	<b>16,206,214.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		103,837.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		476,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>579,837.06</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		964,901.21	802,080.79
投资支付的现金			6,200,000.00
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		5,550,000.00	1,200,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,514,901.21</b>	<b>8,202,080.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,935,064.15</b>	<b>-8,202,080.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	10,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,704,399.74	9,678,353.20
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,704,399.74</b>	<b>19,978,353.20</b>
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	7,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,894,855.59	360,778.15
支付其他与筹资活动有关的现金		9,377,433.44	13,144,150.32
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>20,272,289.03</b>	<b>20,804,928.47</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>432,110.71</b>	<b>-826,575.27</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-2,125.17</b>	<b>987.95</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,135,595.73</b>	<b>7,178,546.52</b>

加：期初现金及现金等价物余额		9,924,259.51	2,745,712.99
六、期末现金及现金等价物余额		7,788,663.78	9,924,259.51

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	50,800,000.00				1,008,154.06				1,503,198.05		12,945,352.45		66,256,704.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,800,000.00				1,008,154.06				1,503,198.05		12,945,352.45		66,256,704.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,127,430.59		4,746,794.77		5,874,225.36
（一）综合收益总额											10,954,733.36		10,954,733.36
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													



的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,127,430.59	-6,207,938.59		-5,080,508.00	
1. 提取盈余公积								1,127,430.59	-1,127,430.59			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-5,080,508.00		-5,080,508.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,800,000.00</b>				<b>1,008,154.06</b>			<b>2,630,628.64</b>	<b>17,692,147.22</b>		<b>72,130,929.92</b>	

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益										少数

	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	股东权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,800,000.00				1,008,154.06				788,314.13		7,112,834.84	59,709,303.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	50,800,000.00				1,008,154.06				788,314.13		7,112,834.84	59,709,303.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								714,883.92			5,832,517.61	6,547,401.53
（一）综合收益总额											6,547,401.53	6,547,401.53
（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								714,883.92			-714,883.92	
1. 提取盈余公积								714,883.92			-714,883.92	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,800,000.00				1,008,154.06				1,503,198.05		12,945,352.45	66,256,704.56

法定代表人：江华

主管会计工作负责人：杨晓英

会计机构负责人：姚建军

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,800,000.00				1,008,154.06				1,503,198.05		14,459,104.50	67,770,456.61
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	50,800,000.00				1,008,154.06				1,503,198.05		14,459,104.50	67,770,456.61
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									646,528.50		738,248.47	1,384,776.97
（一）综合收益总额											6,465,284.97	6,465,284.97
（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									646,528.50		-5,727,036.50	-5,080,508.00
1. 提取盈余公积									646,528.50		-646,528.50	
2. 提取一般风险准备											-5,080,508.00	-5,080,508.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,800,000.00				1,008,154.06				2,149,726.55		15,197,352.97	69,155,233.58

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,800,000.00				1,008,154.06				788,314.13		8,025,149.26	60,621,617.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,800,000.00				1,008,154.06				788,314.13		8,025,149.26	60,621,617.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									714,883.92		6,433,955.24	7,148,839.16
（一）综合收益总额											7,148,839.16	7,148,839.16
（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								714,883.92		-714,883.92		
1. 提取盈余公积								714,883.92		-714,883.92		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,800,000.00				1,008,154.06				1,503,198.05		14,459,104.50	67,770,456.61

法定代表人：江华

主管会计工作负责人：薛源

会计机构负责人：姚建军

# 南京欧陆电气股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

南京欧陆电气股份有限公司(以下简称公司或本公司)系 2016 年 7 月,在南京欧陆电气传动有限公司(以下简称“欧陆电气”)的基础上整体变更设立。公司统一社会信用代码为 91320116663792301Q; 法定代表人: 江华; 公司注册地: 南京市六合区雄州工业园。公司现有注册资本为人民币 50,800,000.00 元, 总股本为 50,800,000 股, 每股面值人民币 1 元。

欧陆电气系由江华、杨晓英共同出资设立, 于 2007 年 9 月 4 日在江苏省南京市六合区工商行政管理局登记注册, 取得注册号为 320123000096978 的《企业法人营业执照》。欧陆电气成立时注册资本 500 万元, 其中: 江华出资 255 万元, 占 51%; 杨晓英出资 245 万元, 占 49%。上述出资已经江苏天宁会计师事务所有限公司苏天宁验[2007]第 3-Q041 号、南京嘉信联合会计师事务所出具宁嘉会所验字[2008]90 号、宁嘉会所验字[2009]11 号、宁嘉会所验字[2009]080 号验资报告审验。

2011 年 10 月 23 日, 根据股东会决议, 欧陆电气注册资本由人民币 500 万元增至 1,080 万元, 增加注册资本 580 万元, 其中江华以现金出资 295.80 万元, 杨晓英以现金出资 284.20 万元, 上述出资已经江苏天杰会计师事务所有限公司出具苏天杰验资[2011]第 1-g012 号、苏天杰验资[2013]第 2-C020 号验资报告审验, 已办理完成工商变更手续。

2013 年 7 月 24 日, 根据股东会决议, 欧陆电气注册资本由人民币 1,080 万元增至 5,018 万元, 增加 3,938 万元, 其中江华以货币出资 217.26 万元、以知识产权出资 1,791.12 万元, 合计出资 2,008.38 万元; 杨晓英以货币出资 208.74 万元、以知识产权出资 1,720.88 万元, 合计出资 1,929.62 万元, 上述出资已经北京顺永会计师事务所出具京顺永验字[2013]第 0066 号验资报告审验, 已办理完成工商变更手续。

2015 年 5 月 4 日, 根据股东会决议, 欧陆电气注册资本由人民币 5,018 万元减至 1,506 万元, 减少 3,512 万元, 其中江华以知识产权减少出资 1,791.12 万元, 杨晓英以知识产权



减少出资 1,720.88 万元，已办理完成工商变更手续。

2015 年 8 月 26 日，根据股东会决议，欧陆电气注册资本由人民币 1,506 万元增至 1,772 万元，增加 266 万元，由南京欧陆创业投资中心(有限合伙)以货币出资 266 万元，上述出资已经南京天正会计师事务所有限公司出具天正会验字[2015]S-254 号验资报告审验，已办理完成工商变更手续。

2016 年 1 月 13 日，根据股东会决议，欧陆电气注册资本由人民币 1,772 万元增至 3,080 万元，增加 1,308 万元，其中：江华以货币增资 667.08 万元；杨晓英以货币增资 640.92 万元。此次增资完成后，江华出资 1,435.14 万元，占注册资本的 46.59%；杨晓英出资 1,378.86 万元，占注册资本的 44.77%；南京欧陆创业投资中心(有限合伙)出资 266 万元，占注册资本的 8.64%。上述出资已经江苏天目会计师事务所有限公司苏天目会验[2016]第 002 号验资报告审验，已办理完成工商变更手续。

根据 2016 年 6 月欧陆电气股东会决议及本公司发起人协议，以 2016 年 04 月 30 日为基准日，将南京欧陆电气传动有限公司整体变更为南京欧陆电气股份有限公司。由原欧陆电气全体股东以其拥有的南京欧陆电气传动有限公司截至 2016 年 04 月 30 日经审计的净资产 51,808,154.06 元(其中：实收资本 30,800,000.00 元，盈余公积 2,196,548.62 元，未分配利润 18,811,605.44 元)按 1:0.9805 的折股比例折合股份总数 5,080 万股，每股面值 1 元，计入实收资本，超过折股部分的净资产 1,008,154.06 元计入资本公积。

公司股票于 2017 年 5 月 19 日在全国中小企业股转系统挂牌交易。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；公司下设研发、销售、生产等主要职能部门。

本公司属电气设备制造行业。经营范围：电气设备、太阳能光伏产品、风力发电设备、水力发电设备、控制设备、电源设备、机电设备、电子产品、电器配件、电子元器件、仪器仪表研发、设计、生产、销售及售后服务；发电系统工程设计及技术服务；计算机软件研发、销售及技术服务、技术转让；照明系统工程设计、施工；机电设备安装；电动车及配件研发、生产、销售及技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表及财务报表附注已于 2019 年 4 月 25 日经公司董事会批准。

## **(二) 合并范围**

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 家, 详见附注六“在其他主体中的权益”。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

### **(二) 持续经营能力评价**

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、主要会计政策和会计估计**

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, 对坏账准备的计提、固定资产折旧及收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计, 具体会计政策参见附注三(十一)、附注三(十四)、和附注三(二十一)等相关说明。

### **(一) 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**

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。

#### **(四) 记账本位币**

本公司及子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

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的会计处理**

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### **2. 非同一控制下企业合并的会计处理**

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各

项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

## 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

## 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。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，详见本附注三(十三)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

## **(八) 外币业务折算**

### **1. 外币交易业务**

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。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. 外币货币性项目和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，计入当期损益。

## **(九) 金融工具的确认和计量**

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### **1. 金融资产的分类、确认和计量**

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

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明



本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### (2) 持有至到期投资

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

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### (3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (4)可供出售金融资产

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

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

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益;但是,对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本计量。处置时,将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

#### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该项金融资产,所收到的对价确认为

一项金融负债。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)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

### 3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### (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，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

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

#### (3) 财务担保合同

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

### 4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存

金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 权益工具

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

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期

损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

#### 8. 金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或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等；(3)本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者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### (1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

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，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (2) 可供出售金融资产减值

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，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。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。

### 9. 金融资产和金融负债的抵销

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

### (十) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易

在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次: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;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:活跃市场中有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益和收益率曲线等);第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### (十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——余额列前五位或占应收账款账面余额 10%以上的款项的款项;其他应收款——余额列前五位或占应收账款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;经单独进行减值测试未发生减值的,将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司实际控制人、直系亲属以及实际控制人控制的关联企业	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

#### 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5	5
1—2 年	10	10

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等), 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。

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

## (十二) 存货的确认和计量

1. 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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。



包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

(2) 需要经过加工的材料存货，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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### **(十三) 长期股权投资的确认和计量**

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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。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，其会计政策详见本附注三(九)“[金融工具的确认和计量](#)”。

#### **1. 共同控制和重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共

同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原

持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及

会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

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

#### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

#### (十四) 固定资产的确认和计量

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

##### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

##### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.5-19
运输工具	平均年限法	4	5	23.75
电子设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67
办公家具	平均年限法	5	5	19

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

##### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### **(十五) 在建工程的确认和计量**

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

#### **(十六) 借款费用的确认和计量**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

##### **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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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。该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十七）无形资产的确认和计量

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直



接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	2-10
商标	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

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

实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

## (十八) 长期资产的减值损失

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

#### **(十九) 长期待摊费用的确认和摊销**

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **(二十) 职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供

给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

## **(二十一) 收入确认原则**

### 1. 收入的总确认原则

#### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

#### (2) 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、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 本公司收入的具体确认原则

本公司具体确认方法：

(1) 公司向直接客户销售，以货物到达指定地点、调试完成，并经客户验收的时间作为风险和报酬的转移时点确认销售收入；

(2) 向部分代理商的买断式销售，以货物到达指定地点并经代理商签收的时间作为风险和报酬的转移时点确认销售收入

(3) 委托代销方式销售，以代理商实现对外销售，公司收到代理商的代销清单的时间作为风险和报酬的转移时点确认销售收入；

(4) 工程业务，以全部设备材料送至现场，安装完成，并通过业主方验收作为风险和报酬的转移时点确认销售收入。

## **(二十二) 政府补助的确认和计量**

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法

分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### **(二十三) 递延所得税资产的确认和计量**

#### 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### **(二十四) 租赁业务的确认和计量**

#### 1. 租赁的分类

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

#### 2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线

法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## **(二十五) 重大会计判断和估计说明**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### **1. 租赁的分类**

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### **2. 坏账准备计提**

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计



的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### 3. 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。

### 4. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### 5. 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外(例如在接近到期日时出售金额不重大的投资)，如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

### 6. 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款(例如，偿付利息或本金发生违约)等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

### 7. 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业

务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### 8. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 9. 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。

#### 10. 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。

#### 11. 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。

## 12. 设定受益计划负债

本公司已对公司原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

## 13. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

## (二十六) 主要会计政策和会计估计变更说明

### 1. 会计政策变更

#### (1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

##### 1) 执行《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》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”4,662,278.50 元，减少“管理费用”4,662,278.50 元；对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”4,467,219.07 元，减少“管理费用”4,467,219.07 元。

##### 2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目

在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目不构成影响；对 2017 年度合并现金流量表的影响为增加不构成影响。对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目不构成影响；对 2017 年度母公司现金流量表不构成影响。

#### (2) 企业自行变更会计政策

本期公司无自行变更会计政策事项。

#### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

### 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过程中产生的增值额	按5%、10%、16%、17%等税率计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
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	25%、15% [注]

[注] 本公司为高新技术企业，报告期适用 15%所得税税率；子公司中智电气南京有限公司（以下简称“中智电气”）所得税税率为 25%。

#### (二) 税收优惠及批文

本公司 2013 年 12 月经江苏省科学技术厅认定为高新技术企业，于 2013 年 12 月取得了由江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国税局和江苏省地税局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201332001348，有效期三年。2016 年 11 月 15 日，本公司通过高新技术企业复审，于 2016 年 11 月 30 日取得了由江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国税

局和江苏省地税局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201632000454，认定有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司 2016 年度至 2018 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	34,310.61	200,643.98
银行存款	8,356,446.42	9,985,697.33
其他货币资金	3,781,157.00	6,108,123.30
合 计	12,171,914.03	16,294,464.61
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 期末货币资金中除银行承兑汇票保证金 3,781,157.00 元外，无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(三十九)“外币货币性项目”之说明。

### (二) 应收票据及应收账款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	2,282,204.70	-	2,282,204.70	1,094,182.00	-	1,094,182.00
应收账款	32,297,023.61	2,291,793.69	30,005,229.92	26,192,664.34	1,742,403.49	24,450,260.85
合 计	34,579,228.31	2,291,793.69	32,287,434.62	27,286,846.34	1,742,403.49	25,544,442.85

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

种 类	期末数	期初数

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,282,204.70	1,094,182.00

(2) 期末公司已背书或者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	9,943,592.57	-

3. 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	32,297,023.61	100.00	2,291,793.69	7.10	30,005,229.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	32,297,023.61	100.00	2,291,793.69	7.10	30,005,229.92

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	26,192,664.34	100.00	1,742,403.49	6.65	24,450,260.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	26,192,664.34	100.00	1,742,403.49	6.65	24,450,260.85

(2) 坏账准备计提情况

2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,422,777.40	1,371,138.87	5.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	3,749,664.23	374,966.42	10.00
2-3年	711,301.98	142,260.40	20.00
4-5年	49,260.00	39,408.00	80.00
5年以上	364,020.00	364,020.00	100.00
小计	32,297,023.61	2,291,793.69	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 549,390.20 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
东乌珠发展和改革局	10,404,335.76	1年以内	32.21	520,216.79
客户五	3,265,002.00	1年以内	10.11	163,250.10
中共苏尼特右旗委员会农村牧区工作部	2,846,614.80	1年以内	8.81	142,330.74
客户四	2,044,528.45	1年以内	6.33	102,226.42
正蓝旗发展和改革局	2,008,750.20	1-2年	6.22	200,875.02
小计	20,569,231.21	-	63.68	1,128,899.07

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,610,520.46	96.26	917,153.11	87.70
1-2年	39,093.92	1.04	34,661.94	3.31
2-3年	7,985.96	0.21	48,461.48	4.63
3年以上	93,334.69	2.49	45,475.77	4.36
合计	3,750,935.03	100.00	1,045,752.30	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
------	-----	----	---------------------	-------

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
兴安盟义利其新能源服务有限公司	1,808,560.00	1年以内	48.22	合同执行中
银川宏裕翔物资贸易有限公司	600,000.00	1年以内	16.00	合同执行中
南京天一中特节能环保设备有限公司	171,000.00	1年以内	4.56	合同执行中
山东齐信招标有限公司北京分公司	140,579.00	1年以内	3.75	合同执行中
德清政宏塑胶有限公司	100,000.00	1年以内	2.67	合同执行中
小 计	2,820,139.00		75.20	

3. 期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### (四) 其他应收款

##### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	1,056,714.16	73,375.71	983,338.45	410,221.68	27,791.08	382,430.60
合 计	1,056,714.16	73,375.71	983,338.45	410,221.68	27,791.08	382,430.60

##### 2. 其他应收款

###### (1) 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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,056,714.16	100.00	73,375.71	6.94	983,338.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	1,056,714.16	100.00	73,375.71	6.94	983,338.45



续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	410,221.68	100.00	27,791.08	6.77	382,430.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	410,221.68	100.00	27,791.08	6.77	382,430.60

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	922,714.16	46,135.71	5.00
1-2 年	84,700.00	8,470.00	10.00
2-3 年	19,600.00	3,920.00	20.00
3 年以上	29,700.00	14,850.00	50.00
小计	1,056,714.16	73,375.71	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 45,584.63 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	1,007,000.00	120,000.00
备用金	38,205.34	252,500.00
代垫款项	11,508.82	37,721.68
小计	1,056,714.16	410,221.68

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
乌拉特中旗发展和改革局	履约保证金	500,000.00	1 年以内	47.32	25,000.00

单位名称	款项的性质或内容	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
南京市建筑业施工企业民工工资保障金管理办公室	安全生产保障金	200,000.00	1年以内	18.93	10,000.00
兴安盟公共资源交易中心保证金专户	投标保证金	200,000.00	1年以内	18.93	10,000.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	押金及保证金	80,000.00	1-2年	7.57	8,000.00
南京六合经济技术开发总公司	押金及保证金	10,000.00	2-3年	0.95	2,000.00
小计	-	990,000.00	-	93.70	55,000.00

## (五) 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	7,197,755.99	-	7,197,755.99	8,059,682.36	-	8,059,682.36
在产品	5,147,651.27	-	5,147,651.27	4,695,230.04	-	4,695,230.04
库存商品	6,012,021.56	-	6,012,021.56	7,333,975.39	-	7,333,975.39
委托代销商品	3,484,834.05	-	3,484,834.05	824,950.23	-	824,950.23
工程成本	28,289,990.74	-	28,289,990.74	15,017,673.26	-	15,017,673.26
委托加工物资	145,910.78	-	145,910.78	-	-	-
合计	50,278,164.39	-	50,278,164.39	35,931,511.28	-	35,931,511.28

[注]期末无用于债务担保存货。

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

## (六) 其他流动资产

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
理财产品	525,993.89	966,809.60
待摊租赁费	75,000.00	259,000.00

项 目	期末数	期初数
待摊绿化费	246,916.66	-
待抵扣增值税	361,045.17	38,960.76
合 计	1,208,955.72	1,264,770.36

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (七) 固定资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	12,754,543.50	2,815,975.86
固定资产清理	-	-
合 计	12,754,543.50	2,815,975.86

### 2. 固定资产

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(1) 账面原值						
房屋建筑物	-	-	10,104,784.20	-	-	10,104,784.20
机器设备	4,258,686.40	657,454.60	-	-	-	4,916,141.00
运输工具	2,025,588.31	-	-	-	-	2,025,588.31
电子设备	1,527,182.33	323,748.49	-	-	-	1,850,930.82
办公家具	514,569.46	-	-	-	-	514,569.46
小 计	8,326,026.50	981,203.09	10,104,784.20	-	-	19,412,013.79
(2) 累计折旧		计提				
房屋建筑物	-	252,333.08	-	-	-	252,333.08
机器设备	2,315,720.40	564,489.75	-	-	-	2,880,210.15
运输工具	1,574,047.29	132,240.35	-	-	-	1,706,287.64
电子设备	1,295,141.90	127,401.43	-	-	-	1,422,543.33
办公家具	325,141.05	70,955.04	-	-	-	396,096.09
小 计	5,510,050.64	1,147,419.65	-	-	-	6,657,470.29

(3)账面价值						
房屋建筑物	-	-	-	-	-	9,852,451.12
机器设备	1,942,966.00	-	-	-	-	2,035,930.85
运输工具	451,541.02	-	-	-	-	319,300.67
电子设备	232,040.43	-	-	-	-	428,387.49
办公家具	189,428.41	-	-	-	-	118,473.37
小计	2,815,975.86	-	-	-	-	12,754,543.50

[注]本期折旧额 1,147,419.65 元。本期增加中由在建工程中转入的固定资产 10,104,784.20 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 3,623,925.74 元。

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末无暂时闲置的固定资产。
4. 期末无融资租赁租入的固定资产。
5. 期末无经营租赁租出的固定资产。
6. 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。
7. 期末无用于借款抵押的固定资产。

## (八) 在建工程

### 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
在建工程	20,799,224.91	-	20,799,224.91	24,396,675.25	-	24,396,675.25
工程物资	-	-	-	-	-	-
合计	20,799,224.91	-	20,799,224.91	24,396,675.25	-	24,396,675.25

### 2. 在建工程

#### (1) 明细情况

工程名称	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
新厂区建设	20,799,224.91	-	20,799,224.91	24,396,675.25	-	24,396,675.25

#### (2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
新厂区建设	3,600.00 万	24,396,675.25	6,507,333.86	10,104,784.20	-	20,799,224.91

续上表：

工程名称	工程投入 占预算比 例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
新厂区建设	85.84	90.00	-	-	-	自筹

3. 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4. 期末无用于借款抵押的在建工程。

## (九) 无形资产

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部 研发	企业合 并增加	其他	处置	其他转 出	
(1)账面原值								
软件	582,265.16	168,935.96	-	-	-	-	-	751,201.12
专利	107,460.00	-	-	-	-	-	-	107,460.00
土地使用权	9,843,240.77	550.00	-	-	-	-	-	9,843,790.77
合 计	10,532,965.93	169,485.96	-	-	-	-	-	10,702,451.89
(2)累计摊销		计提	其他			处置	其他	
软件	131,585.07	61,439.66	-	-	-	-	-	193,024.73
专利	48,108.33	10,746.00	-	-	-	-	-	58,854.33
土地使用权	678,521.99	362,445.56	-	-	-	-	-	1,040,967.55
合 计	858,215.39	434,631.22	-	-	-	-	-	1,292,846.61
(3)账面价值								
软件	450,680.09	-	-	-	-	-	-	558,176.39
专利	59,351.67	-	-	-	-	-	-	48,605.67
土地使用权	9,164,718.78	-	-	-	-	-	-	8,802,823.22
合 计	9,674,750.54	-	-	-	-	-	-	9,409,605.28

[注]本期摊销额 434,631.22 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末用于抵押或担保的无形资产详见附注五（三十八）“所有权或使用权收到限制的资产”之说明。
4. 期末无未办妥权证的无形资产。

#### （十）长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
租入长期资产装修费及绿化	92,374.71	697,820.15	186,062.66	-	604,132.20	-
小型模具	189,817.15	108,258.18	90,012.90	-	208,062.43	-
合计	282,191.86	806,078.33	276,075.56	-	812,194.63	-

#### （十一）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
坏账准备的所得税影响	2,365,169.40	373,430.09	1,770,194.57	267,767.43
未弥补亏损的所得税影响	-	-	1,051,613.97	262,903.49
政府补助的所得税影响	665,288.59	99,793.29	665,288.59	99,793.29
内部交易未实现利润	463,845.95	69,576.89	-	-
合计	3,494,303.94	542,800.27	3,487,097.13	630,464.21

#### （十二）其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付土地款	90,000.00	566,000.00
预付装修款	61,945.00	-
合计	151,945.00	566,000.00

### (十三) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00

### (十四) 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	3,181,157.00	5,623,267.30
应付账款	37,694,294.17	25,174,806.04
合计	40,875,451.17	30,798,073.34

#### 2. 应付票据

##### (1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,181,157.00	5,623,267.30

#### 3. 应付账款

##### (1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	32,887,474.65	23,910,940.48
1-2年	4,512,943.21	913,482.67
2-3年	185,015.01	120,488.09
3-4年	78,966.50	229,550.00
4-5年	29,550.00	344.80
5年以上	344.80	-
小计	37,694,294.17	25,174,806.04

##### (2) 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
内蒙古金道防雷工程有限公司	2,460,934.47	合同尚在执行中

### (十五) 预收款项

#### 1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	12,303,063.20	3,997,502.96
1-2年	874,373.29	1,420,080.00
2-3年	44,780.00	117,220.00
3-4年	117,220.00	-
合计	13,339,436.49	5,534,802.96

## 2. 账龄超过1年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
西安牧友新能源科技有限公司	836,500.00	合同执行中

## (十六) 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
(1) 短期薪酬	1,602,357.52	11,581,911.51	10,798,010.59	2,386,258.44
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	888,303.57	888,303.50	0.07
(3) 辞退福利		4,000.00	4,000.00	
合计	1,602,357.52	12,474,215.08	11,690,314.09	2,386,258.51

### 2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,549,057.52	10,335,990.91	9,563,389.99	2,321,658.44
(2) 职工福利费	53,300.00	584,275.95	572,975.95	64,600.00
(3) 社会保险费	-	467,934.65	467,934.65	
其中：医疗保险费	-	401,761.14	401,761.14	-
工伤保险费	-	29,730.84	29,730.84	-
生育保险费	-	36,442.67	36,442.67	-
(4) 住房公积金	-	188,710.00	188,710.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	5,000.00	5,000.00	-
小计	1,602,357.52	11,581,911.51	10,798,010.59	2,386,258.44

### 3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----



(1)基本养老保险	-	845,826.82	845,826.75	0.07
(2)失业保险费	-	42,476.75	42,476.75	-
小计	-	888,303.57	888,303.50	0.07

4. 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的职工薪酬。

## (十七) 应交税费

明细情况

项目	期末数	期初数
企业所得税	817,884.27	1,051,434.58
增值税	225,265.23	2,277,360.92
房产税	95,556.68	-
城市维护建设税	93,023.97	163,692.70
土地使用税	52,568.23	48,088.73
教育费附加	39,567.43	70,154.01
地方教育附加	26,578.28	46,769.24
代扣代缴个人所得税	6,832.31	15,637.01
印花税	2,735.52	-
合计	1,360,011.92	3,673,137.19

## (十八) 其他应付款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息	17,279.17	14,399.31
应付股利	-	-
其他应付款	4,376,400.06	284,666.25
合计	4,393,679.23	299,065.56

2. 应付利息

明细情况

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	17,279.17	14,399.31

### 3. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂借款	4,042,012.25	106,095.69
应付暂收款	175,573.25	24,522.12
往来款	158,814.56	152,943.40
其他	-	1,105.04
小 计	4,376,400.06	284,666.25

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

#### (3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
江华	2,000,000.00	暂借款
杨晓英	2,000,000.00	暂借款
小 计	4,000,000.00	-

### (十九) 递延收益

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	665,288.59	-	-	665,288.59	-

#### 2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与资产相 关 / 与收 益相关
			转入项目	金额			
新能源汽车永磁无刷驱动电机和控制 系统项目	600,000.00	-	其他收益	-	-	600,000.00	与资产相 关
新能源汽车永磁无刷驱动电机和控制 系统项目	65,288.59	-	其他收益	-	-	65,288.59	与收益相 关
小 计	665,288.59	-		-	-	665,288.59	-

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(四十)“政府补助”之说明。

## (二十) 股本

### 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,800,000.00	-	-	-	-	-	50,800,000.00

## (二十一) 资本公积

### 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	1,008,154.06	-	-	1,008,154.06

## (二十二) 盈余公积

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,503,198.05	1,127,430.59	-	2,630,628.64

### 2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

根据母公司和子公司本期净利润 10%计提法定盈余公积。

## (二十三) 未分配利润

### 1. 明细情况

项目	本期数	上年数
上年年末余额	12,945,352.45	7,112,834.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,954,733.36	6,547,401.53
设定受益计划变动额结转留存收益	-	-
减：提取法定盈余公积	1,127,430.59	714,883.92
应付普通股股利	5,080,508.00	-
期末未分配利润	17,692,147.22	12,945,352.45

### 2. 利润分配情况说明

2018年10月, 根据公司2018年第二次临时股东大会决议, 公司以通过2018年半年度权益分派时已进行股权登记日的总股本50,800,000股为基数, 以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.0元(含税)。

## (二十四) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	96,275,159.17	64,419,860.55	82,944,345.96	58,645,850.58
其他业务收入	973,279.63	535,277.91	174,097.83	16,949.09
合 计	97,248,438.80	64,955,138.46	83,118,443.79	58,662,799.67

### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
新能源发电产品及应用工程	65,385,206.15	44,546,998.00	47,748,725.63	35,769,449.98
工业自动化产品	30,879,494.72	19,866,671.27	35,162,026.32	22,874,844.23
其他	10,458.30	6,191.28	33,594.01	1,556.37
小 计	96,275,159.17	64,419,860.55	82,944,345.96	58,645,850.58

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
东乌珠发展和改革局	10,575,293.49	10.87
中共西乌珠穆沁旗委员会农村牧区工作部	6,319,001.16	6.50
苏尼特左旗发展和改革局	6,311,827.28	6.49
客户四	6,259,731.17	6.44
客户五	6,080,564.65	6.25
小 计	35,546,417.75	36.55

## (二十五) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

城市维护建设税	408,120.91	400,251.96
土地使用税	210,272.92	192,354.92
教育费附加	174,608.98	170,647.43
地方教育附加	116,606.00	115,246.82
印花税	46,199.20	22,380.92
房产税	42,169.13	-
残疾人保障金	5,400.00	7,374.80
环保税	1,939.96	-
合 计	1,005,317.10	908,256.85

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

#### (二十六) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,411,217.25	2,394,777.05
运费	1,076,688.77	944,084.44
差旅费	951,839.94	774,268.15
业务招待费	641,198.74	506,094.73
业务宣传费	622,656.46	120,163.43
投标费	386,539.90	190,325.25
汽车费用	307,119.26	301,296.66
邮寄费	249,590.03	207,077.45
租赁费	247,213.52	174,242.83
通讯费	83,416.40	80,967.22
办公费	27,178.89	19,094.00
其他	462,228.26	363,349.40
合 计	7,466,887.42	6,075,740.61

#### (二十七) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,913,217.70	2,481,740.35

中介机构服务费	1,911,268.43	2,174,908.11
无形资产摊销	405,451.20	44,129.30
折旧费	374,252.09	457,224.21
业务招待费	235,514.74	155,613.65
办公费	222,665.56	49,378.68
修理费	201,271.10	39,280.00
长期待摊费用摊销	186,062.66	563,653.01
汽车费用	167,055.34	75,829.06
培训费	107,875.96	159,527.50
差旅费	60,496.73	90,549.59
通讯费	35,698.37	28,074.75
其他	589,440.57	624,060.98
合 计	7,410,270.45	6,943,969.19

#### (二十八) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	4,164,980.90	2,965,212.09
直接材料	1,228,585.18	1,126,185.30
委托开发费用	585,436.89	104,087.38
折旧费用	374,282.50	441,978.23
无形资产摊销	29,072.52	20,092.29
其他	124,650.85	4,723.21
合 计	6,507,008.84	4,662,278.50

#### (二十九) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	817,227.45	500,029.03
减：利息收入	302,195.93	157,070.56
汇兑损失	2,125.17	-

减：汇兑收益	-	987.95
手续费支出	26,540.72	32,185.58
合 计	543,697.41	374,156.10

### (三十) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	594,974.83	167,439.43

### (三十一) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/ 与收益相关	计入本期非经常 性损益的金额
2018年南京市工业和信息化专项金项目	500,000.00	-	与资产相关	500,000.00
新能源汽车永磁无刷驱动电机和控制系统项目补助	-	326,798.93	与资产相关	-
合计	500,000.00	326,798.93		500,000.00

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十)“政府补助”之说明。

### (三十二) 投资收益

明细情况

项 目	本期数	上年数
银行理财产品收益	103,632.44	50,500.70

### (三十三) 营业外收入

明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损 益的金额
政府补助	3,537,267.65	1,785,618.28	3,537,267.65
其他	281.11	160.58	281.11
合 计	3,537,548.76	1,785,778.86	3,537,548.76

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(四十)“政府补助”之说明。

#### (三十四) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	-	4,480.63	-
税收滞纳金	-	7,403.92	-
对外捐赠	22,000.00	-	22,000.00
其他	-	200.00	-
合 计	22,000.00	12,084.55	22,000.00

#### (三十五) 所得税费用

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	1,841,928.19	960,084.45
递延所得税费用	87,663.94	-32,688.60
合 计	1,929,592.13	927,395.85

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	12,884,325.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,932,648.82
子公司适用不同税率的影响	597,575.57
调整以前期间所得税的影响	203,658.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,329.66
研发费用加计扣除的影响	-854,620.09
所得税费用	1,929,592.13

#### (三十六) 合并现金流量表主要项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
存款利息收入	302,195.93	157,070.56
收到的政府补助	4,037,267.65	1,785,618.28



项 目	本期数	上年数
收回投标保证金	-	468,000.00
其他	345,522.44	160.58
合 计	4,684,986.02	2,410,849.42

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付付现的销售费用	5,154,425.40	3,578,473.35
支付付现的管理费用	5,469,852.22	2,597,039.87
支付的投标保证金	900,000.00	-
其他	123,875.13	57,629.67
合 计	11,648,152.75	6,233,142.89

#### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回理财产品	9,268,111.50	16,417,420.52
收到退回的土地出让保证金	476,000.00	-
合 计	9,744,111.50	16,417,420.52

#### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
购买理财产品	8,827,295.79	13,308,708.87

#### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
解押票据保证金	11,704,399.74	9,678,353.20
收到暂借款	4,000,000.00	-
合 计	15,704,399.74	9,678,353.20

#### 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
偿还暂借款	-	53,143.50
支付票据保证金	9,377,433.44	13,015,710.00
支付票据贴现息	-	128,440.32

项 目	本期数	上年数
合 计	9,377,433.44	13,197,293.82

### (三十七) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	10,954,733.36	6,547,401.53
加: 资产减值准备	594,974.83	167,439.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,147,419.65	1,096,975.26
无形资产摊销	434,631.22	344,989.31
长期待摊费用摊销	276,075.56	605,660.02
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	4,480.63
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	819,352.62	499,041.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-103,632.44	-50,500.70
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	87,663.94	-32,688.60
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)	-14,346,653.11	6,444,730.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,744,057.18	2,531,531.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	14,779,339.81	-2,831,208.91
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,899,848.26	15,327,850.97
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-

项 目	本期数	上年数
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	8,390,757.03	10,186,341.31
减: 现金的期初余额	10,186,341.31	2,943,952.15
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,795,584.28	7,242,389.16

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	8,390,757.03	10,186,341.31
其中: 库存现金	34,310.61	200,643.98
可随时用于支付的银行存款	8,356,446.42	9,985,697.33
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	8,390,757.03	10,186,341.31
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	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明:

2018 年度现金流量表中现金期末数为 8,390,757.03 元, 2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 12,171,914.03 元, 差额 3,781,157.00 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 3,781,157.00 元。

2017 年度现金流量表中现金期末数为 10,186,341.31 元, 2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 16,294,464.61 元, 差额 6,108,123.30 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 6,108,123.30 元。

## (三十八) 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	3,781,157.00	票据保证金
无形资产	7,699,767.38	借款抵押
合 计	11,480,924.38	

截止2018年12月31日，公司土地使用权用于借款抵押情况(单位：元)

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
南京欧陆电气股份有限公司	中智电气南京有限公司	土地使用权	7,699,767.38	10,000,000.00	2019-10-17	中智电气南京有限公司

[注]上述抵押物中用于抵押的资产账面价值为7,699,767.38元，其中无形资产7,699,767.38元。

### (三十九) 外币货币性项目

明细情况

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	0.20	6.8755	1.38

### (四十) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
新能源汽车永磁无刷驱动电机和控制系统项目	2015年	1,200,000.00	递延收益	-	-
2018年南京市工业和信息化专项资金项目补助	2018年	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
南京市六合区雄州街道财政所财政零余额拨经济科清洁生产补助	2018年	40,000.00	营业外收入	营业外收入	40,000.00
南京市第28批项目费发展基金	2018年	40,000.00	营业外收入	营业外收入	40,000.00
软件退税款	2018年	970,827.02	营业外收入	营业外收入	970,827.02
2018年度区级工业和信息产业转型升级专项资金	2018年	826,000.00	营业外收入	营业外收入	826,000.00
2018年商务发展专项资金	2018年	261,600.00	营业外收入	营业外收入	261,600.00
第五批稳岗补贴	2018年	22,440.63	营业外收入	营业外收入	22,440.63

18年有效专利资助	2018年	10,600.00	营业外收入	营业外收入	10,600.00
南京市18年区成果项目资助款	2018年	1,000,000.00	营业外收入	营业外收入	1,000,000.00
科技创新奖励扶持资金	2018年	15,800.00	营业外收入	营业外收入	15,800.00
VA0102Y 20批市项目费补助	2018年	350,000.00	营业外收入	营业外收入	350,000.00
合计		5,237,267.65			4,037,267.65

## 2. 重大政府补助情况说明

(1) 根据根据公司与江苏省科学技术厅签订的新能源汽车永磁无刷驱动电机和控制系统项目研发协议，公司于2015年收到与此项目有关的政府补助共计1,200,000.00元，其中与资产有关的政府补助600,000.00元；与收益有关的政府补助600,000.00元，与收益有关的政府补助系用以弥补未来期间发生的成本费用，公司于收到该笔款项时计入递延收益，2018年度，本公司无与此项目发生的有关费用成本。

(2) 根据南京市经济和信息化委员会南京市财政局下发的宁经信投资【2018】322号宁财企【2018】345号，公司于2018年收到与此项目研发有关的政府补助共计500,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2018年其他收益。

(3) 根据南京市经济和信息化委员会南京市环境保护局下发的宁经信节能【2018】67号，公司于2018年收到与此项目有关的政府补助共计40,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入2018年营业外收入。

(4) 根据南京市六合区经济和信息化局南京市六合区财政局下发的六经信【2018】8号六财字【2018】25号，公司于2018年收到与此项目有关的政府补助共计826,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入2018年营业外收入。

(5) 根据南京市商务局南京市财政局下发的宁商财【2018】452号，公司于2018年收到与此项目有关的政府补助共计261,600.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入2018年营业外收入。

(6) 根据南京市六合区财政结算中心下发的18年区成果项目资助款（100401032科技局），公司于2018年收到与此项目有关的政府补助共计1,000,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入2018年营业外收入。

## 六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

## 在子公司中的权益

### 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中智电气南京有限公司	一级	南京	南京	制造业	100.00	-	同一控制下合并

## 七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 汇率风险

汇率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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（三十九）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## 2. 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 100 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升100个基点	-	0.07
下降100个基点	-	-0.07

管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

本公司浮动利率借款已在 2017 年 12 月 31 日前归还，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

## 3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

### (三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记

录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分(四)流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

#### (四) 流动风险

流动风险，是指企业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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

#### (五) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2018年12月31日，本公司的资产负债率为50.31%(2017年12月31日：44.24%)。

### 八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

#### (一) 关联方关系

##### 1. 本公司的实际控制人/控股股东情况

实际控制人	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比(%)
江华、杨晓英	92.99	100.00

[注]江华、杨晓英夫妇直接持有本公司 91.36%的股权；杨晓英持有南京欧陆创业投资中心(有限合伙)18.86%的出资份额，并担任南京欧陆创业投资中心(有限合伙)的普通合伙人，能够通过南京欧陆创业投资中心(有限合伙)间接控制本公司 8.64%的股权。江华、杨晓英夫妇直接和间接控制本公司的 92.99%股权，对本公司表决权比例为 100%。

##### 2. 本公司的子公司情况



本公司的子公司情况详见本附注六“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况。

其他关联方名称	与本公司的关系
南京圣安电气自动化设备厂	同一实际控制人江华控制的企业
南京世博电控技术有限公司	同一实际控制人江华控制的企业
南京富尔登科技发展有限公司	实际控制人江华之姑姑控制企业
江秋丽	同一实际控制人江华之妹妹
陈跃虎	同一实际控制人江华之妹夫
陈国林	同一实际控制人江华之姑父
江桂霞	同一实际控制人江华之姑姑

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
南京富尔登科技发展有限公司	采购材料	市场价	764.96	13,942.96

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
南京世博电控技术有限公司	销售产品	市场价	114,926.28	-

2. 关联租赁情况

(1) 公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
南京圣安电气自动化设备厂	厂房、场地及办公楼	300,000.00	300,000.00

(2) 关联租赁情况说明

根据本公司与南京圣安电气自动化设备厂签订的《租赁协议书》，2018年1月至12月本公司租赁其位于南京六合开发区雄州工业园厂房及办公楼，租赁金额12万元/年。2018年1月至12月本公司租赁其位于南京六合开发区雄州工业园的场地，租赁金额18万/年。

3. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨晓英、江华	本公司	10,000,000.00	2017-8-23	2020-8-21	否
杨晓英、江华	本公司	5,400,000.00	2017-8-23	2020-8-21	否
杨晓英	本公司	3,100,000.00	2017-9-14	2020-9-14	否
杨晓英	本公司	1,900,000.00	2017-9-14	2020-9-14	否
江华	本公司	3,100,000.00	2017-9-14	2020-9-14	否
江华	本公司	1,900,000.00	2017-9-14	2020-9-14	否

(2) 关联担保情况说明

根据本公司与徽商银行股份有限公司南京分行签订的借款协议，江华和杨晓英为本公司在徽商银行南京分行的 10,000,000.00 元额度内借款提供最高额保证担保。此外，江华和杨晓英以房产作为抵押物为本公司在徽商银行南京分行的 5,400,000.00 元额度内借款提供最高额保证担保。中智电气以土地作为抵押物为本公司在徽商银行南京分行的 6,600,000.00 元额度内借款提供最高额抵押担保。担保期限均系 2017 年 8 月 23 日至 2020 年 8 月 21 日。

根据本公司与南京银行股份有限公司珠江支行签订的最高债权额合同，江华、杨晓英分别为本公司在南京银行珠江支行的 8,100,000.00 元额度内借款提供最高额保证担保，其中江华提供担保 5,000,000.00 元，杨晓英提供担保 3,100,000.00 元。此外，杨晓英以房产作为抵押为本公司在南京银行珠江支行的 1,900,000.00 元额度内借款提供最高额抵押担保。担保期限均系 2017 年 9 月 14 日至 2020 年 9 月 14 日。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在南京银行股份有限公司珠江支行的借款余额为 0.00 元。此外，在担保期限内，本公司可随时向南京银行股份有限公司珠江支行借取不超过担保额度的款项。

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
江华	2,000,000.00	2018-11-5	2019-11-5	-
杨晓英	2,000,000.00	2018-11-5	2019-11-5	-

### 5. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	9	9
在本公司领取报酬人数	7	7
报酬总额(万元)	113.28	106.99

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款	南京富尔登科技发展有限公司	2,207.00	441.40	230,334.08	23,033.41
(2) 预付款项	南京富尔登科技发展有限公司	-	-	15,552.99	-

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款	南京圣安电气自动化设备厂	-	255,000.00
(2) 其他应付款	江华	2,000,000.00	-
	杨晓英	2,000,000.00	-

## 九、承诺及或有事项

### 重要承诺事项

#### 重大财务承诺事项

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位:元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
中智电气南京有限公司	中智电气南京有限公司	土地使用权	8,378,289.37	7,699,767.38	10,000,000.00	2019.10.17

## 十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日, 本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十一、其他重要事项

截止至资产负债日，本期公司无重要前期差错更正事项。

## 十二、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 应收票据及应收账款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	1,562,204.70	-	1,562,204.70	1,094,182.00	-	1,094,182.00
应收账款	35,120,944.75	2,107,846.91	33,013,097.84	26,585,986.84	1,727,405.11	24,858,581.73
合 计	36,683,149.45	2,107,846.91	34,575,302.54	27,680,168.84	1,727,405.11	25,952,763.73

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,562,204.70	1,094,182.00

##### (2) 期末公司已背书或者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	7,452,580.97	-

#### 3. 应收账款

##### (1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	35,120,944.75	100.00	2,107,846.91	6.00	33,013,097.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	35,120,944.75	100.00	2,107,846.91	6.00	33,013,097.84

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	26,585,986.84	100.00	1,727,405.11	6.50	24,858,581.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	26,585,986.84	100.00	1,727,405.11	6.50	24,858,581.73

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,847,725.81	1,192,386.29	5.00
1-2 年	3,710,412.23	371,041.22	10.00
2-3 年	704,956.98	140,991.40	20.00
4-5 年	49,260.00	39,408.00	80.00
5 年以上	364,020.00	364,020.00	100.00
小 计	28,676,375.02	2,107,846.91	-

② 其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	6,444,569.73	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 380,441.80 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
东乌珠发展和改革局	10,404,335.76	1 年以内	29.62	520,216.79
中智电气南京有限公司	6,444,569.73	1 年以内	18.35	-
中共苏尼特右旗委员会农村牧区工作部	2,846,614.80	1 年以内	8.11	142,330.74

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡市瀚能自动化工程有限公司	2,044,528.45	1年以内	5.82	102,226.42
正蓝旗发展和改革委员会	2,008,750.20	1-2年	5.72	200,875.02
小计	23,748,798.94	-	67.62	965,648.97

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
中智电气南京有限公司	子公司	6,444,569.73	18.35
南京富尔登科技发展有限公司	实际控制人江华之姑姑控制企业	2,207.00	0.01
小计	-	6,446,776.73	18.36

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	7,897,969.27	70,775.71	7,827,193.56	1,475,541.68	20,407.08	1,455,134.60
合计	7,897,969.27	70,775.71	7,827,193.56	1,475,541.68	20,407.08	1,455,134.60

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,897,969.27	100.00	70,775.71	0.90	7,827,193.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	7,897,969.27	100.00	70,775.71	0.90	7,827,193.56

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,475,541.68	100.00	20,407.08	1.38	1,455,134.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	1,475,541.68	100.00	20,407.08	1.38	1,455,134.60

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	922,714.16	46,135.71	5.00
1-2年	84,700.00	8,470.00	10.00
2-3年	6,600.00	1,320.00	20.00
3-4年	29,700.00	14,850.00	50.00
小计	1,043,714.16	70,775.71	6.78

② 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	6,854,255.11	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 50,368.63 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	6,854,255.11	1,200,000.00
押金保证金	997,000.00	110,000.00
备用金	35,205.34	127,820.00
代垫款项	11,508.82	37,721.68
小计	7,897,969.27	1,475,541.68

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
中智电气南京有限公司	往来款	6,854,255.11	注	86.79	-
乌拉特中旗发展和改革局	履约保证金	500,000.00	1年以内	6.33	25,000.00
南京市建筑业施工企业民工工资保障金管理办公室	安全生产保障金	200,000.00	1年以内	2.53	10,000.00
兴安盟公共资源交易中心保证金专户	投标保证金	200,000.00	1年以内	2.53	10,000.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	押金及保证金	80,000.00	1-2年	1.01	8,000.00
小计		7,834,255.11		99.19	53,000.00

[注]：期末余额共 6,854,255.11 元，其中 1 年以内：5,654,255.11 元；1-2 年：1,200,000.00 元。

#### (6) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
中智电气南京有限公司	子公司	6,854,255.11	86.79

### (三) 长期股权投资

#### 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
对子公司投资	34,986,183.81	-	34,986,183.81	34,986,183.81	-	34,986,183.81

#### 2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	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
中智电气南京有限公司	34,986,183.81	-	-	34,986,183.81	-	-

### (四) 营业收入/营业成本

#### 1. 明细情况

项目	本期数	上年数
----	-----	-----



	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	96,532,619.96	73,171,344.17	83,002,561.91	58,645,850.58
其他业务	197,653.05	196,674.94	174,097.83	16,949.09
小 计	96,730,273.01	73,368,019.11	83,176,659.74	58,662,799.67

## 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
新能源发电产品 及应用工程	49,740,479.84	38,841,066.92	47,748,725.63	35,769,449.98
工业自动化产品	46,781,681.82	34,324,085.97	35,220,242.27	22,874,844.23
其他	10,458.30	6,191.28	33,594.01	1,556.37
小 计	96,532,619.96	73,171,344.17	83,002,561.91	58,645,850.58

## 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中智电气南京有限公司	11,851,546.40	12.25
东乌珠发展和改革局	10,575,293.49	10.93
中共西乌珠穆沁旗委员会农村牧 区工作部	6,319,001.16	6.53
苏尼特左旗发展和改革局	6,311,827.28	6.53
客户四	6,259,731.17	6.47
小 计	41,317,399.50	42.71

## (五) 投资收益

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
银行理财产品收益	103,837.06	-

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十三、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,037,267.65	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	192,780.00	-
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	103,632.44	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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产生的公允价值变动损益，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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的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	-21,718.89	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	4,311,961.20	-

项 目	金 额	说 明
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	646,794.18	-
非经常性损益净额	3,665,167.02	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	3,665,167.02	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

2. 根据《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》对非经常性损益项目定义的界定，本公司将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目及原因说明如下：

项 目	金 额	原 因
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,037,267.65	计入其他收益和营业外收入的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	103,632.44	理财产品投资收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	192,780.00	政府对退回的土地出让金按照银行同期利率的赔偿

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

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	15.45	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.28	0.14	0.14

### 2. 计算过程

#### (1) 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	1	10,954,733.36
非经常性损益	2	3,665,167.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	7,289,566.34

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	66,256,704.56
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	5,080,508.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	2.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	70,887,319.91
加权平均净资产收益率	13=1/12	15.45
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	10.28

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

#### (2) 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	1	10,954,733.36
非经常性损益	2	3,665,167.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	7,289,566.34
期初股份总数	4	50,800,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	50,800,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.22
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.14

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 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。

南京欧陆电气股份有限公司

2019年4月25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：

南京市六合区雄州工业园健康路 21 号董事会秘书办公室