



灿能电力

NEEQ : 870299

南京灿能电力自动化股份有限公司

NANJING SHINING ELECTRIC AUTOMATION CO.,LTD.

年度报告

2018

## 公司年度大事记



2018年6月荣获中国电源学会电压暂降监测系统技术规范起草单位证书

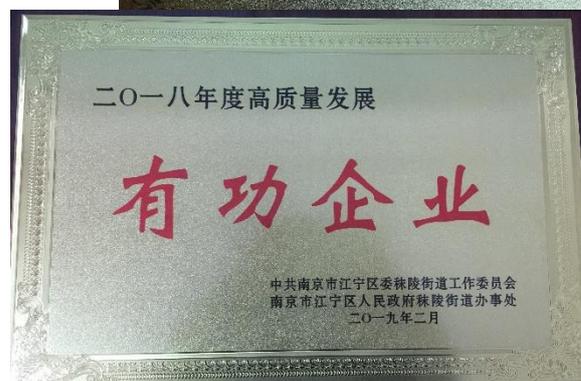


2018年8月荣获中国电源学会、亚洲电能质量联盟最佳实践贡献奖

2018年12月荣获赛尔传媒颁发的电气行业影响力品牌以及重合同守信用诚信奖



荣获南京市江宁区秣陵街道2018年高质量发展有功企业



## 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 .....	11
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
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
灿能电力、公司、本公司、股份公司	指	南京灿能电力自动化股份有限公司
灿能咨询	指	南京灿能企业管理咨询有限公司
董事会	指	南京灿能电力自动化股份有限公司董事会
监事会	指	南京灿能电力自动化股份有限公司监事会
股东大会	指	南京灿能电力自动化股份有限公司股东大会
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
会计师、注册会计师	指	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)及会计师
律师、律师事务所	指	江苏世纪同仁律师事务所及其律师
公司章程、章程	指	公司现行有效之《南京灿能电力自动化股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
外协加工	指	由外部单位使用其自己的场地、工具等要素,按委托方提供的原材料、图纸、检验规程、验收准则等进行产品的生产,并由委托方验收的过程
外协厂商	指	提供外协加工的厂商
系统软件	指	运行在PC或服务器上,基于通用操作系统的多种应用功能软件模块的集合
在线式电能质量监测装置(终端)	指	固定安装在变电站控制室内,长期监测变电站母线或线路电能质量的智能设备
便携式电能质量分析仪	指	可移动、具备便携性的电能质量监测设备,一般监测时间在数小时至数天,不需要停电和改变现场接线,在功能配置上和在线式监测装置也有一定的区别
报告期末、期末	指	2018年12月31日
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
期初	指	2017年12月31日
上期、上年同期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人章晓敏、主管会计工作负责人刘静及会计机构负责人（会计主管人员）吴秀梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【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
行业风险	鉴于公司下游行业为电网建设行业,电网建设行业的发展对公司所在行业影响较大,十三五期间,国家对电网基本建设的投资将保持稳定增长。国家对电力建设进行持续投资,拉动电力设备检测与监测产品的需求,带动行业的快速发展。如果电力行业发展特别是电网建设、改造的产业政策发生变化,投资减少,将导致公司所处细分行业发展放缓,存在着影响公司成长性的风险。
竞争风险	电能质量监测设备市场目前较小,市场参与者规模也普遍较小。但随着市场规模的放大,未来越来越多的中小型企业投身本行业。在目前的形势下,中小型企业为迅速抢占市场,会在短时间内推出新产品,并以价格竞争作为抢占市场的手段之一。此外,一些大型电气设备制造商会利用人才、技术、研发、市场等方面的优势进入电能质量监测领域,这些因素都将直接导致行业内竞争更为激烈。
税收政策风险	公司为增值税一般纳税人,税率为16%。依据《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)以及《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的有关规定,公司销售自行开发生产的计算机软

	件产品,可按法定 16%的税率征收增值税后,对实际税负超过 3%的部分实行即征即退。如果上述增值税优惠政策发生变化,将对公司的经营业绩产生一定影响。
技术风险	报告期内,公司主要从事电能质量监测产品的研发、生产、销售和服务,所处业务领域具有技术更新快、客户需求多样化特点。为适应技术快速发展的需求,公司投入了较多的研发资源,但技术研发的不确定性有可能会造成研发滞后,产品不能及时满足客户需求,存在着丧失技术领先优势的风险。
核心人才流失风险	公司依赖自身的技术和创新优势不断发展,业务发展各环节需要核心技术人员和高效的营销人员提供专业化服务。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队、营销团队和经营管理团队。随着行业的快速发展,行业对相关技术人员的需求也在不断增加,将导致人才资源竞争的不断加剧,公司未来可能面临核心技术人员不足甚至流失的风险。
外协加工风险	公司产品的硬件生产主要由外协厂商提供,如若出现外协厂商选择不当,将导致无法实现对零部件质量的控制、外协厂商生产能力无法满足公司需求、外协厂商不履行或者不完全履行合同约定义务等情况,可能会因产品质量不过关、生产进度迟延等问题给公司造成经济、声誉等方面的损失;同时,如果公司对外协厂商的相应控制力不足,则公司生产模式的灵活性会被削弱,有可能会使公司的生产成本增加,经济利益受损。
理财产品投资风险	为了提高闲置资金的收益率,公司使用部分闲置资金购买银行理财产品。虽然公司购买的银行理财产品属于期限较短的风险保守型理财产品,一般不会遭受损失,但不能完全排除未能收回本金和目标收益的可能性。因此,公司投资理财产品存在遭受损失的风险。
客户区域较为集中的风险	公司目前的业务主要集中于华东、华北地区,随着行业需求结构的变化及国家产业政策的不断深入,公司在上述地区可能会面临更多的竞争对手。若公司来自华东、华北地区的收入大幅下降,则会一定程度上影响公司盈利的稳定性,公司业绩存在下滑的风险。
毛利率下降风险	2017 年、2018 年,公司产品毛利率分别为 66.27%和 66.73%。随着公司所处行业竞争程度的进一步增加,部分行业新进入者有可能会以价格竞争作为抢占市场的手段,进而影响公司的产品定价,此外,未来如果原材料价格、员工薪酬持续上涨,产品销售价格无法同步上涨,公司毛利率存在下降的风险。
应收账款金额较大的风险	报告期内,随着公司业务规模的扩大,应收账款规模也随之不断增长。2017 年末、2018 年末应收账款余额分别为 24,857,988.71 元和 18,867,730.07 元,占同期营业收入比重分别为 27.25 %和 22.76%,占同期资产总额比重为 23.79 %和 18.79%。如果公司不能按时收回应收账款,导致坏账发生,将对公司产生重大不利影响。
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	南京灿能电力自动化股份有限公司
英文名称及缩写	NANJING SHINING ELECTRIC AUTOMATION CO, LTD.
证券简称	灿能电力
证券代码	870299
法定代表人	章晓敏
办公地址	南京市江宁区莱茵达路 699 号

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	翟宁
职务	董事会秘书
电话	+86-025-83455435-8807
传真	+86-025-52160162
电子邮箱	544360853@qq.com
公司网址	<a href="http://www.shining-electric.com">http://www.shining-electric.com</a>
联系地址及邮政编码	南京市江宁区莱茵达路 699 号 邮政编码:211100
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	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	2010 年 1 月 8 日
挂牌时间	2016 年 12 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-仪器仪表制造业 C40-通用仪器仪表制造 C401-电工仪器仪表制造 C4012
主要产品与服务项目	电能质量监测系统产品的研发、生产、销售,并提供电能质量的分析评估及治理方案的技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	28,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	南京灿能企业管理咨询有限公司
实际控制人及其一致行动人	章晓敏、金耘岭、林宇

2018 年 11 月 21 日，南京灿能电力自动化股份有限公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于〈南京灿能电力自动化股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案〉》议案，并于 2018 年 11 月 21 日披露《股票发行认购公告》（公告编号 2018-035），对于投资者认购安排、认购成功的确认办法、缴款账户及其他事项进行了说明。于 2019 年 1 月 7 日在全国中小企业股份转让系统披露了《股票发行新增股份在全国中小企业转让系统挂牌并公开转让公告》（公告编号 2019-001），南京灿能电力自动化股份有限公司本次发行股份总额为 8,000,000 股。本次发行新增股份将于 2019 年 1 月 10 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。2019 年 1 月 15 日完成工商变更，注册资本由 2000 万元变更为 2800 万元。

#### 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	91320115698378741U	否
注册地址	南京市江宁区秣陵街道工业集中区	否
注册资本	28,000,000.00	是
<p>2018年11月21日，南京灿能电力自动化股份有限公司2018年第三次临时股东大会审议通过《关于〈南京灿能电力自动化股份有限公司2018年第一次股票发行方案〉》议案，并于2018年11月21日披露《股票发行认购公告》（公告编号2018-035），对于投资者认购安排、认购成功的确认办法、缴款账户及其他事项进行了说明。于2019年1月7日在全国中小企业股份转让系统披露了《股票发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让公告》（公告编号2019-001），南京灿能电力自动化股份有限公司本次发行股份总额为8,000,000股。本次发行新增股份将于2019年1月10日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。2019年1月15日完成工商变更，注册资本由2000万元变更为2800万元。</p>		

#### 五、中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路926号同德广场写字楼31楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联（特殊普通合伙）会计师事务所
签字注册会计师姓名	江小三、胡磊
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C座十层

#### 六、自愿披露

适用 不适用

#### 七、报告期后更新情况

适用 不适用

2018年11月21日，南京灿能电力自动化股份有限公司2018年第三次临时股东大会审议通过《关于〈南京灿能电力自动化股份有限公司2018年第一次股票发行方案〉》议案，并于2018年11月21日披露《股票发行认购公告》（公告编号2018-035），对于投资者认购安排、认购成功的确认办法、缴款账户及其他事项进行了说明。于2019年1月7日在全国中小企业股份转让系统披露了《股票发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让公告》（公告编号2019-001），南京灿能电力自动化股份有限公司本次发行股份总额为8,000,000股。本次发行新增股份将于2019年1月10日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。2019年1月15日完成工商变更，注册资本由2000万元变更为2800万元。

### 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	82,901,451.83	91,231,366.40	-9.13%
毛利率%	66.73%	66.27%	0.46%
归属于挂牌公司股东的净利润	28,672,751.68	32,919,586.83	-12.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,019,769.85	31,689,381.83	-11.58%
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）	33.62%	43.40%	-9.78%
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）	32.85%	41.78%	-8.93%
基本每股收益	1.39	1.65	-15.76%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	100,426,713.91	104,498,519.22	-3.90%
负债总计	13,192,284.59	19,695,626.48	-33.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,234,429.32	84,802,892.74	2.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.12	4.24	-26.42%
资产负债率%（母公司）	12.01%	20.06%	-8.05%
资产负债率%（合并）	13.14%	18.85%	-5.71%
流动比率	6.77	5.22	1.55
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	31,230,184.90	30,053,411.62	3.92%
应收账款周转率	3.51	3.27	-
存货周转率	3.20	3.69	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.90%	31.12%	-
营业收入增长率%	-9.13%	51.94%	-
净利润增长率%	-12.90%	62.04%	-

#### 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	28,000,000	20,000,000	40.00%
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
非流动性资产处置损益	-1,969.90
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	415,078.35
委托他人投资或管理资产的损益	376,936.36
<b>非经常性损益合计</b>	<b>790,044.81</b>
所得税影响数	137,062.98
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>652,981.83</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
营业外支出	0.00	0.00	293,403.81	293,215.78
资产处置收益	0.00	0.00	0.00	-188.03
应收账款	24,857,988.71	0.00	-	-
应收票据	3,933,289.45	0.00	-	-
应收账款及应收票据	-	28,791,278.16	-	-
应付账款	6,477,132.26	-	-	-
应付票据	0.00	-	-	-
应付账款及应付票据	-	6,477,132.26	-	-
管理费用	16,148,158.88	9,140,091.64	-	-
研发费用	-	7,008,067.24	-	-

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

公司立足于电能质量监测领域，研发、生产、销售电能质量监测产品，并通过设备租赁，利用电能质量数据中心数据，为客户提供电能质量测试评估及相关技术服务。

#### （一） 采购模式

报告期内，公司产品硬件的生产主要包括采购、委托加工、检验调试环节。公司采购部门根据生产计划，计算出原材料需求数量，然后根据库存材料情况制定采购计划，并向供应商发送采购订单。公司通过直接购买的方式在市场上采购基础电子元器件，部分专业性较强的功能模块，采取 OEM 或 ODM 模式由公司指定的厂商生产，验收合格后入库。

#### （二） 生产模式

报告期内，公司委托外协工厂按照产品设计要求生产加工硬件产品，硬件产品生产完成后，由物流送至公司，公司进行检测、调试、编制及植入软件，继而作为库存商品入库。

#### （三） 销售模式

报告期内，公司主要采取直接销售模式，客户类型包括电网公司、发电公司、工矿企业及电气成套设备集成商，其中以电网客户为主。公司的直销模式主要是参加目标客户的招标或洽谈，达成合作意向后与客户直接签订合同。报告期内，公司持续加强营销队伍建设，已初步建立了全国范围内的营销网络，积极开拓市场，完善营销体系。

#### （四） 研发模式

报告期内，公司设有专门的研发部，负责技术和产品的研发。在产品开发过程中，公司根据客户需求及对市场的判断，进行研发可行性分析，设计研发计划，对关键技术验证后，设计出具体研发方案。现阶段，公司已经掌握了多项电能质量监测领域核心技术，积累了丰富的研发经验。

#### 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

#### 具体变化情况说明：

-

### 二、经营情况回顾

#### （一） 经营计划

#### （一） 财务状况：

报告期末，公司资产总额为 100,426,731.91 元，相比期初减少 4,071,805.31 元，下降 3.90%，流动资产相比期初减少 13,349,832.97 元，其中应收票据及应收账款余额 23,445,725.63 元，相比期初减少 5,345,552.53 元，下降 18.57%，，主要为报告期内加强回款工作的管理，取得了良好的成效；预

付账款余额 162,569.94 元，相比期初减少 1,421,890.02 元，降低 89.74%； 存货期末余额 7,767,575.07，相比期初减少 1,724,028.97，下降 18.16%。非流动资产相比期初增加了 9,278,027.66，其中其他非流动资产相比期初增加 9,229,942.01 元，主要为购买土地使用权。

#### （二）经营成果：

报告期内，公司共实现营业收入 82,901,451.83 元，相比上年同期减少 8,329,914.57 元，下降 9.13%；实现净利润 28,672,751.68 元，相比上年同期减少 4,246,835.15 元，下降 12.9%。

#### （三）现金流情况：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 31,230,184.90 元，相比上年同期增加了 1,176,773.28 元，经营活动产生的现金流入减少了 7,815,602.77 元，主要为销售商品、提供劳务收到的现金减少 5,642,100.63 元，收到的税费返还减少 1,279,742.84 元，经营活动产生的现金流出减少 8,992,376.05 元，主要为购买商品、接受劳务支付的现金减少 7,916,708.54 元，支付的税费及其它与经营活动有关的现金减少 6,130,444.34 元；投资活动产生的现金流量净额-2,499,835.35 元，相比去年同期增加了 4,605,306.28，主要影响变动的原因为理财产品的赎回较多和购买了土地使用权；筹资活动产生的现金流量净额-26,200,000.00 元，相比上年同期减少了 16,200,000.00 元，主要变动原因为报告期公司为回报股东进行了股利分配；报告期末，公司基于整体发展战略考虑，进行了股票发行。

### （三）行业情况

电能作为现代社会中使用最为广泛的能源，其质量的好坏对经济建设和人民生活水平有重要影响。随着我国供给侧结构性改革的进一步深入，制造业加速升级，各种精密仪器在工业企业中的应用大规模增加，企业对电能质量的敏感度越来越强，对电能质量的要求也越来越高；随着电力体制改革的有序推进，新能源的接入和电力电子技术的广泛应用，使得电力系统的电源类型与特性，电网拓扑结构和负荷构成发生较大变化，电力领域对电能质量的重视程度也与日俱增。

电能质量控制与治理是改善电能质量指标的唯一手段，是优质供用电的必要条件，也是节能降耗的主要手段。随着电能质量技术监督的深入，《中华人民共和国电力法》中与电能质量相关的治理处罚措施的颁布实施，电能质量控制已经越来越显得重要。

电力电子设备使用愈来愈多，而节能减排目标的实现、智能电网建设的开展、轨道交通建设的加快、新能源建设的持续推进、电动汽车行业和储能技术的兴起，这些方面都将促使电能质量市场保持高速增长，并有广阔的市场空间。

电能质量监测作为发电、供电、用电三方了解电能质量情况的必备工具，将会得到快速发展，拥有较大的市场潜力。目前国网、南网都已经搭建了总部电能质量监测系统平台，非电网市场光伏发电、风电、生物质发电、储能电站、地铁、电铁等行业都明确要求要开展电能质量监测，而对电能质量要求较高的半导体行业、数据中心、精密制造等行业的用户也越来越重视电能质量的监测工作。

### （四）财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	53,574,914.93	53.35%	50,848,566.28	48.66%	5.36%
应收票据与应收账款	23,445,725.63	23.35%	28,791,278.16	27.55%	-18.57%

预付款项	162,569.94	0.16%	1,584,459.16	1.52%	-89.74%
存货	7,767,575.07	7.73%	9,491,604.04	9.08%	-18.16%
固定资产	1,025,493.14	1.02%	699,805.92	0.67%	46.54%
其他流动资产	9,229,942.01	9.19%	0.00	0.00%	100.00%
无形资产	485,999.02	0.48%	729,367.66	0.70%	-33.37%
应付票据及应付账款	4,069,948.59	4.05%	6,477,132.26	6.20%	-37.16%
应付职工薪酬	4,758,761.88	4.74%	7,688,200.92	7.36%	-38.10%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：相比上年期末增加了 5.36%，主要为资金回笼加快。
- 2、应收票据与应收账款：相比上年期末下降了 18.57%，其中应收账款期末余额为 18,867,730.07，相比上年期末减少 5,990,258.64 元，应收票据期末余额为 4,577,995.56 元，相比上年期末增加了 644,706.11 元，以上资产变动的主要原因为报告期内公司强化应收账款的回款工作，取得了显著的成效。
- 3、预付款项：相比上年期末减少的主要原因是上年期末预付的合同本期发货，同时本期预付款项较少。
- 4、存货：相比上年期末减少的主要原因是消耗库存，生产投入减少。
- 5、固定资产：相比上年期末增加的主要原因是根据经营需要购置了一辆轿车。
- 6、其他流动资产：相比上年期末增加的原因主要为预付土地款。
- 7、无形资产：相比上年期末减少的主要原因为无形资产摊销，同时本期未购入新的无形资产。
- 8、应付票据及应付账款：相比上年期末减少的主要原因是生产投入的减少。
- 9、应付职工薪酬：相比上年期末减少的原因主要是年终奖计提金额减少。

## 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	82,901,451.83	-	91,231,366.40	-	-9.13%
营业成本	27,579,694.77	33.27%	30,768,629.42	33.73%	-10.36%
毛利率	66.73%	-	66.27%	-	-
管理费用	7,712,384.64	9.30%	9,140,091.64	10.02%	-15.62%
研发费用	6,386,758.64	7.70%	7,008,067.24	7.68%	-8.87%
销售费用	12,001,989.87	14.48%	11,862,587.85	13.00%	1.18%
财务费用	-426,669.87	-0.51%	-539,284.13	-0.59%	-20.88%
资产减值损失	188,942.56	0.23%	228,284.22	0.25%	-17.23%
其他收益	4,587,480.10	5.53%	5,533,409.51	6.07%	-17.09%
投资收益	376,936.36	0.45%	189,997.68	0.21%	98.39%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-

汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	33,171,191.35	40.01%	37,088,911.31	40.65%	-10.56%
营业外收入	415,078.35	0.50%	1,447,300.00	1.59%	-71.32%
营业外支出	1,969.90	0.00%	-	-	-
净利润	28,672,751.68	34.59%	32,919,586.83	36.08%	-12.90%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内相比上年同期营业收入下降 9.13%，为国家对光伏产业政策的调整对公司收入产生一定影响。
- 2、营业成本：报告期相比上年同期下降 10.36%，收入的减少带来成本的下降。
- 3、销售费用：市场的拓展以及人员的引进带来销售费用相比上年同期增加了 1.18%。
- 4、管理费用：相比去年同期下降 15.62%，主要原因为年终奖减少。
- 5、投资收益：相比上年同期增加的主要原因为本期购买理财产品滚动次数多，产生的收益较多。
- 6、营业外收入：相比上年同期减少的主要原因为上年同期营业外收入包含了新三板挂牌的政府补贴。

### (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	82,901,451.83	91,231,366.40	-9.13%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	27,579,694.77	30,768,629.42	-10.36%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
电能质量监测装置	80,692,461.27	97.34%	85,651,622.75	93.88%
其中：硬件部分	55,160,544.13	66.54%	45,489,853.58	49.86%
软件部分	25,531,917.14	30.80%	40,161,769.17	44.02%
技术服务费	2,208,990.56	2.66%	5,579,743.65	6.12%
合计	82,901,451.83	100.00%	91,231,366.40	100.00%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

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%
-	-	-	-	-

### 收入构成变动的原因：

-

### (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	南京南瑞继保工程技术有限公司	6,095,279.40	7.35%	否
2	国网河南省电力公司	5,500,800.00	6.64%	否
3	南京国电南自电网自动化有限公司	5,146,288.15	6.21%	否
4	海南电网有限责任公司电力科学研究院	2,460,588.00	2.97%	否
5	国网北京市电力公司	2,305,582.89	2.78%	否
合计		21,508,538.44	25.95%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

#### (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	广州泰息特电子科技有限公司	1,309,832.19	5.25%	否
2	江苏时讯捷通讯有限公司	814,502.28	3.26%	否
3	南京市鼓楼区顺达电子经营部	722,709.14	2.90%	否
4	无锡市宇峰电气有限公司	714,094.07	2.86%	否
5	南京瑞科特电气有限责任公司	697,530.23	2.79%	否
合计		4,258,667.91	17.06%	

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

### 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	31,230,184.90	30,053,411.62	3.92%
投资活动产生的现金流量净额	-2,499,835.35	-7,105,141.63	64.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-26,200,000.00	-10,000,000.00	-162.00%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：相比上期增加了 3.92%，其中经营活动现金流入减少 7,815,602.77 元，其中提供商品劳务收到的现金比去年减少 5,642,100.63 元，收到的税费返还减少 1,279,742.84 元。经营活动现金流出减少 8,992,376.05 元，主要为购买商品、接受劳务支付的现金减少 7,916,708.54 元，支付的税费及其它与经营活动有关的现金减少 6,130,444.34 元；

2、投资活动产生的现金流量净额：较上期增加了 64.82%，主要原因上年同期购买的理财产品在本期赎回，本期购买理财产品有所减少，报告期内购买理财产品 27,000,00.00 元，赎回理财产品 34,000,000.00 元；其次是本年构建新厂房购买土地使用权。

3、筹资活动产生的现金流量净额：相比上期下降了 162%，主要变动原因为报告期公司为回报股东进行了股利分配；报告期末，公司基于整体发展战略考虑，进行了股票发行。

#### (五) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

2017 年 6 月 8 日召开的南京灿能电力自动化股份有限公司第一届董事会第五次会议审议并通过了

《关于设立全资子公司南京佑友软件技术有限公司的议案》，并于 2017 年 6 月 9 日办理工商注册手续，注册资本 500 万元。

2018 年 11 月 6 日召开的南京灿能电力自动化股份有限公司第一届董事会第十三次会议审议并通过了《关于设立全资子公司南京智友电力检测有限公司的议案》，注册资本 100 万元，并完成了工商注册。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

2017 年 8 月 17 日召开的南京灿能电力自动化股份有限公司第一届董事会第六次会议审议并通过了《关于闲置资金购买理财产品》的议案，并于同日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台 <http://www.neep.com.cn> 上发布了《南京灿能电力自动化股份有限公司关于委托理财的公告》（公告编号：2017-025），有效期一年。报告期内，2018 年 8 月 9 日召开的南京灿能电力自动化股份有限公司第一届董事会第十一次会议审议并通过了《关于闲置资金购买理财产品》的议案，关于同日披露《南京灿能电力自动化股份有限公司关于委托理财的公告》（公告编号：2018-015）。报告期内购买理财产品情况如下：公司购买银行期限在 30-180 天，预期收益率 4.5% 左右的短期低风险理财产品。截止 2018 年 12 月 31 日账面结存 0 元。报告期内所购买理财产品金额最高未超过 20,000,000.00 元人民币，购买资金均为公司闲置资金，资金来源合法合规。

### （六）非标准审计意见说明

适用  不适用

### （七）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用  不适用

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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下

1、资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。

2、在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“利息费用”和“利息收入”项目。

3、股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

### （八）合并报表范围的变化情况

适用  不适用

1、本报告期发生的同一控制下企业合并无。

2、其他原因的合并范围变动

2018 年 10 月，公司投资成立全资子公司南京智友电力检测有限公司，期末纳入报表合并范围，子公司信息详见本“附注七”、“附注八、2 本公司的子公司情况”。

### （九）企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业的发展实践中，积极承担社会责任。报告期内，严格遵守劳动法，与员工签订劳动合同并缴纳五险一金，维护职工的合法权益的同时，在员工生活方面给予积极关怀，每年定期组织员工体检，对员工家庭也给予积极的关心；报告期内，完成了 ISO9001 的年度审核工作，严格按照 ISO9001 质量体系的要求把好产品质量关，为客户提供一流的产品和服务；报告期内，诚信经营、照章纳税、倡导环保，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做好企业应负的社会责任。

### 三、持续经营评价

2018 年，累计实现营业收入 82,901,451.83 元，期末净资产 87,234,429.32 元。2016 年，2017 年、2018 年分别实现净利润 20,315,219.57 元，32,919,586.83 元、28,672,751.68 元。

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《公司章程》等要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术和市场人员等业务骨干队伍稳定公司和全体员工没有发生违法、违规行为。主营业务突出，行业及市场继续保持稳定发展趋势，新市场开发进展正常，产品研发进展正常。不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

### 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

##### 一、行业风险

鉴于公司下游行业为电网建设行业，电网建设行业的发展对公司所在行业影响较大，十三五期间，国家对电网基本建设的投资将保持稳定增长。国家对电力建设进行持续投资，拉动电力设备检测与监测产品的需求，带动行业的快速发展。如果电力行业发展特别是电网建设、改造的产业政策发生变化，投资减少，将导致公司所处细分行业发展放缓，存在着影响公司成长性的风险。

应对措施：公司将加强市场开拓工作，不断拓展用户侧市场业务，减少电力行业政策变化对企业带来的影响。

##### 二、竞争风险

电能质量监测设备市场目前较小，市场参与者规模也普遍较小。但随着市场规模的放大，未来越来越多的中小型企业投身本行业。在目前的形势下，中小型企业为迅速抢占市场，会在短时间内推出新产品，并以价格竞争作为抢占市场的手段之一。此外，一些大型电气设备制造商会利用人才、技术、研发、市场等方面的优势进入电能质量监测领域，这些因素都将直接导致行业内竞争更为激烈。

应对措施：公司将加大在人才、技术、研发及市场方面的投入，将企业的产品技术、市场占有率以及企业规模做大做强，以减少竞争风险。

##### 三、税收政策风险

公司为增值税一般纳税人，税率为 16%。依据《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）以及《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的有关规定，公司销售自行开发生产的计算机软件产品，可按法定 16% 的税率征收增值税后，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。如果上述增值税优惠政策发生变化，将对公司的经营业绩产生一定影响。

公司于 2013 年 12 月 3 日取得了编号为 GR20133201117 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，报告期内公司适用 15%的企业所得税税率。根据《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 4 号），高新技术企业应在资格期满前三个月内提出复审申请，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按 15%的税率预缴。2017 年公司通过高新技术企业复审，取得了高新技术企业资格证书，证书编号 GR201632004443，发证时间 2016 年 11 月 30 日，有效期三年。但若国家关于支持高新技术、信息技术和信息产业发展的税收优惠政策发生变化，导致公司不能继续享受上述优惠政策，可能会在一定程度上影响公司的盈利水平。

应对措施：公司一方面加强技术开发及知识产权的申请与保护，密切关注国家相关政策的变动以便及时应对；另一方面进一步加强企业内部控制与管理，降本增效，不断提高企业盈利能力。

#### 四、技术风险

报告期内，公司主要从事电能质量监测产品的研发、生产、销售和服务，所处业务领域具有技术更新快、客户需求多样化特点。为适应技术快速发展的需求，公司投入了较多的研发资源，但技术研发的不确定性有可能会造成研发滞后，产品不能及时满足客户需求，存在着丧失技术领先优势的风险。

应对措施：公司将进一步加大技术开发的投入，加强与用户的沟通，了解用户的需求，加快产品更新换代，不断满足市场及用户需求，以此不断加大公司的技术领先优势。

#### 五、核心人才流失风险

公司依赖自身的技术和创新优势不断发展，业务发展各环节需要核心技术人员和高效的营销人员提供专业化服务。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队、营销团队和经营管理团队。随着行业的快速发展，行业对相关技术人才的需求也在不断增加，将导致人才资源竞争的不断加剧，公司未来可能面临核心技术人员不足甚至流失的风险。

应对措施：公司始终重视人才在企业中的价值体现，注重并不断改进企业人力资源管理，从多方面对员工进行激励与关心，未来企业将进一步完善人才激励政策，以降低人员流失的风险。

#### 六、外协加工风险

公司产品的硬件生产主要由外协厂商提供，如若出现外协厂商选择不当，将导致无法实现对零部件质量的控制、外协厂商生产能力无法满足公司需求、外协厂商不履行或者不完全履行合同约定义务等情况，可能会因产品质量不过关、生产进度迟延等问题给公司造成经济、声誉等方面的损失；同时，如果公司对外协厂商的相应控制力不足，则公司生产模式的灵活性会被削弱，有可能会使公司的生产成本增加，经济利益受损。

应对措施：公司始终严格按照 ISO9001 质量管理体系的要求对外协厂商进行管理，未来公司还将进一步强化这方面的管理，并不断开拓渠道，引进更多资质优、技术强的外协厂商。

#### 七、理财产品投资风险

2017 年 8 月 17 日召开的南京灿能电力自动化股份有限公司第一届董事会第六次会议审议并通过了《关于闲置资金购买理财产品》的议案，并于同日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台 <http://www.neep.com.cn> 上发布了《南京灿能电力自动化股份有限公司关于委托理财的公告》（公告编号：2017-025），有效期一年。报告期内，2018 年 8 月 9 日召开的南京灿能电力自动化股份有限公司第一届董事会第十一次会议审议并通过了《关于闲置资金购买理财产品》的议案，关于同日披露《南京灿能电力自动化股份有限公司关于委托理财的公告》（公告编号：2018-015）。报告期内购买理财产品情况如下：公司购买银行期限在 30-180 天，预期收益率 4.5%左右的短期低风险理财产品。截止 2018 年 12 月 31 日账面结存 0 元。报告期内所购买理财产品金额最高未超过 20,000,000.00 元人民币，购买资金均为公司闲置资金，资金来源合法合规。

公司购买的银行理财产品属于期限较短的、风险较低的保守型理财产品，一般不会遭受损失，但不能完全排除未能收回本金和目标收益的可能性。

应对措施：公司严格按照董事决议及公司公告的要求执行理财产品的审批与购买，仔细研究购买理财产品的说明书及风险揭示书，谨慎购买并及时赎回。

#### 八、客户区域较为集中的风险

公司目前的业务主要集中于华东、华北、华中地区，随着行业需求结构的变化及国家产业政策的不不断深入，公司在上述地区可能会面临更多的竞争对手。若公司来自华东、华北、华中地区的收入大幅下降，则会一定程度上影响公司盈利的稳定性，公司业绩存在下滑的风险。

应对措施：公司始终重视市场拓展工作，将进一步加强销售队伍的建设，加大市场拓展工作的投入，不断开拓新的市场领域，以降低客户区域较为集中的风险。

#### 九、毛利率下降风险

2017年、2018年，公司产品毛利率分别为66.27%和66.73%。随着公司所处行业竞争程度的进一步增加，部分行业新进入者有可能会以价格竞争作为抢占市场的手段，进而影响公司的产品定价，此外，未来如果原材料价格、员工薪酬持续上涨，产品销售价格无法同步上涨，公司毛利率存在下降的风险。

应对措施：公司将进一步加强成本管理，不断开拓供应商渠道，合理有效的降低成本；公司还始终在强化内部管理，建立了合理有效的预决算体系；在市场销售方面，公司加强销售队伍的建设，加大市场拓展的投入，不断提升市场占有率。以此，降低毛利率下降风险。

#### 十、应收账款金额较大的风险

报告期内，随着公司业务规模的扩大，应收账款规模也随之不断增长。2017年末和2018年末应收账款余额分别为24,857,988.71元和18,867,730.07元，占同期营业收入比重分别为27.25%和22.76%，占同期资产总额比重为23.79%和18.79%。如果公司不能按时收回应收账款，导致坏账发生，将对公司产生不利影响。从财务数据分析，报告期内，公司应收账款70.56%为一年以内应收账款，1-2年应收账款仅占比21.17%，二年以上的仅占比8.27%。

应对措施：报告期内，公司加强了应收账款的回款工作的管理及考核，及时掌握合同的履约情况并快速的采取应对措施，取得了显著效果，降低了坏账的风险。

## （二）报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节、二（一）
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	第五节、二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
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）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司于 2018 年 8 月 9 日召开的第一届董事会第十一次会议审议并通过《关于公司拟购买土地使用权的议案》，南京灿能电力自动化股份有限公司因生产经营需要，拟以现金不超过 1000.00 万元人民币在南京市江宁区陵陵街道工业集中区购买国有土地使用权，该宗地块位于蓝霞路以西、新跃河北，地块面积约为 21.7 亩，土地用途为工业用地，最终购买金额及面积以公司与南京市国土资源局签订的国有建设用地使用权出让合同为准。并于 2018 年 8 月 9 日披露拟购买土地使用权公告（公告编号 2018-016），经 2018 年 9 月 3 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

#### （二）承诺事项的履行情况

一、关于避免同业竞争的承诺：为避免同业竞争损害公司利益，公司持股 5%以上股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员申请挂牌之时，签署了《避免同业竞争的承诺函》。

报告期内公司控制股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员未发生违反该承诺事项。

二、关联交易承诺：为了加强公司对关联交易、对外担保行为的规范，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策规则》和《对外投资管理制度》，对关联交易公允决策的程序进行了明确规定。挂牌申请时，公司作出了《关于规范关联交易的承诺函》。

报告期内公司控制股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员未发生违反该承诺事项。

三、公司控股股东灿能咨询承诺：“如果公司因“RDS”商标纠纷问题而被行政主管部门予以处罚或者因商标纠纷问题被珠海瑞捷电气有限公司起诉，本公司将承担因此受到的任何罚款、诉讼或其他损

失的连带责任”。报告期内公司控股股东未发生违反该承诺事项。

四、公司实际控制人章晓敏、林宇、金耘岭出具承诺：若因公司未为部分员工缴纳或足额缴纳社会保险、住房公积金而被主管部门要求补缴社会保险、住房公积金的，其将无条件、全额承担补缴金额及其他金钱给付责任，保证公司不会因此遭受任何经济损失、损害或开支；若因公司未为部分员工缴纳或足额缴纳社会保险、住房公积金而被主管部门处罚（包括但不限于罚款、滞纳金）或者牵涉仲裁、诉讼等以及其他由此导致公司承担责任的情形，其将无条件、全额承担全部金钱给付责任，保证公司不会因此遭受任何经济损失、损害或开支。如其违反上述承诺，公司有权等额扣留应向其支付的薪酬及分红款。报告期内公司实际控制人未发生违反该承诺事项。

五、公司及控股股东、实际控制人报告期内出具了书面声明及承诺书，承诺：本公司或本人报告期内不存在重大违法违规行为，且不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项。报告期内公司控制股东、实际控制人未发生违反该承诺事项。

六、报告期内，公司全体董事、监事和高级管理人员签署了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》。报告期内未发生违背该承诺的事项。

七、报告期内，公司全体董事、监事和其他高级管理人员承诺对《南京灿能电力自动化股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案》不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

## 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	7,012,250	35.06%	2,913,011	9,925,261	35.45%
	其中：控股股东、实际控制人	4,746,800	23.73%	1,096,605	5,843,405	20.87%
	董事、监事、高管	2,329,250	11.65%	1,695,661	4,024,911	14.37%
	核心员工	0	0.00%	2,400,948	2,400,948	8.57%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,987,750	64.94%	5,086,989	18,074,739	64.55%
	其中：控股股东、实际控制人	11,240,400	56.20%	3,289,818	14,530,218	51.89%
	董事、监事、高管	6,987,750	34.94%	5,086,989	12,074,739	43.12%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	100%	8,000,000	28,000,000	100%
普通股股东人数		18				

#### (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	南京灿能企业管理咨询咨询有限公司	9,000,000	0	9,000,000	32.14%	6,000,000	3,000,000
2	章晓敏	2,994,200	2,332,998	5,327,198	19.03%	3,995,398	1,331,800
3	林宇	1,996,500	2,053,426	4,049,926	14.46%	3,037,445	1,012,481
4	金耘岭	1,996,500	0	1,996,500	7.13%	1,497,375	499,125
合计		15,987,200	4,386,424	20,373,624	72.76%	14,530,218	5,843,406

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司董事长章晓敏，董事金耘岭、林宇，均系控股股东灿能咨询的股东。章晓敏直接持有灿能咨询 27.22%股份、金耘岭直接持有灿能咨询 18.15%股份、林宇直接持有灿能咨询 18.15%股份，公司董事长兼总经理章晓敏任灿能咨询执行董事。

### 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

灿能咨询，其前身为南京灿能电气自动化有限公司，成立于2008年4月23日，于2016年4月15日更名为“南京灿能企业管理咨询有限公司”，法定代表人：章晓敏，注册资本500万元，报告期内无变更情况。

### （二）实际控制人情况

章晓敏直接持有公司19.03%股份、金耘岭和林宇分别持有公司7.13%和14.46%股份，三人合计直接持有公司40.62%股份。同时，公司的控股股东灿能咨询持有公司32.14%股份，章晓敏持有灿能咨询27.22%股份、金耘岭直接持有灿能咨询18.15%股份、林宇直接持有灿能咨询18.15%股份，三人合计直接持有灿能咨询63.52%的股份，从而通过灿能咨询间接持有公司20.42%股份。因此，章晓敏、金耘岭、林宇直接和间接持有公司共计61.04%股份。因此三人足以对公司构成实际控制。

章晓敏、金耘岭、林宇作为公司的核心创始人，自有限公司成立以来，三人在公司发展过程中已经形成了长期稳定良好的合作关系，且均为公司股东、董事，担任公司主要管理职务，负责重大经营事项决策。目前公司在三人的共同控制下运作良好，不断完善公司治理机制，并取得了良好的经营成果。三人共同控制未影响公司的治理结构，未对公司造成不利影响。

为进一步明确共同控制关系，章晓敏、金耘岭和林宇三人于2016年3月9日签署《一致行动协议》，同意在处理灿能电气及灿能电力公司股东大会、董事会作出决议的事项时采取一致行动，协议有效期为公司挂牌之日起36个月内。

章晓敏：1965年12月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1987年9月至1998年9月，任南京电力自动化设备总厂研发工程师；1998年10月至2007年7月，任南京南自机电自动化有限公司总经理；2007年8月至2009年5月，历任国电南京自动化股份有限公司工业自动化分公司常务副总经理、总经理；2009年6月至2016年1月，任南京灿能电气自动化有限公司执行董事兼总经理；2010年2月至2016年3月，任南京灿能电力自动化有限公司董事长兼总经理；2016年4月至今，任南京灿能电力自动化股份有限公司董事长兼总经理、南京灿能企业管理咨询有限公司执行董事。

金耘岭：1970年10月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1992年9月至1999年8月，任南京电力自动化设备总厂研发工程师；1999年10月至2007年11月，任南京南自机电自动化有限公司总工程师、副总经理；2007年12月至2009年8月，任国电南京自动化股份有限公司南自机电自动化公司副总经理；2009年9月至2013年10月，任南京灿能电气自动化有限公司副总经理；2013年11月至2016年3月，任南京灿能电力自动化有限公司董事、副总经理兼总工程师；2016年4月至今，任南京灿能电力股份有限公司董事、副总经理、总工程师。

林宇：1971年6月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1993年9月至1999年11月，任职于南京电力自动化设备总厂工程师；1999年12月至2007年11月，任南京南自机电自动化有限公司副总经理；2007年12月至2009年8月，任国电南京自动化股份有限公司工业自动化分公司营销部主任；2009年9月至2013年10月，任南京灿能电气自动化有限公司副总经理；2013年11月至2016年3月，任南京灿能电力自动化有限公司董事兼副总经理；2016年4月至今，任南京灿能电力自动化股份有限公司董事、副总经理。

公司实际控制人章晓敏、金耘岭、林宇均系法人股东灿能咨询的股东，公司董事长兼总经理章晓敏任灿能咨询执行董事，除此之外，实际控制人之间不存在关联关系，报告期内无变更情况。

## 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 □不适用单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年11月6日	2019年1月10日	3.00	8,000,000	24,000,000.00	15	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

公司第一次募集资金总额为人民币 2,400.00 万元，存放于公司募集资金专项账户中（银行账户：320006685018010108076，开户银行：交通银行南京江宁竹山路支行）。本次募集资金全部用于新建电能质量监测项目，不存在提前使用、违规使用、挪用等情况。截至 2018 年 12 月 31 日，公司本次募集资金尚未使用。

#### 第一次募集资金使用情况对照表

项 目	金 额（万元）
一、募集资金总额	2,400.00
减：发行费用	0.00
加：利息收入扣除手续费净额	0.50
二、募集资金使用	0.00
其中：	
补充流动资金	0.00
三、尚未使用的募集资金余额	2,400.50

公司募集资金均设立了募集资金专项账户，并与太平洋证券股份有限公司及交通银行南京江宁竹山路支行签订《募集资金专户存储三方监管协议》，公司严格按已有的《募集资金管理制度》对募集资金的使用情况进行监督管理，确保募集资金严格按照《股票发行方案》规定的用途使用。募集资金不存在控股股东、实际控制人或其它关联方占用或转移定向发行募集资金的情形，也不存在在取得股转系统股票发行股份登记函之前使用股票发行募集的资金的情形。

主办券商太平洋证券对灿能电力 2018 年定向发行股份募集资金存放与使用情况进行了核查，具

体内容详见同日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《南京灿能电力自动化股份有限公司募集资金存放与实际使用情况专项核查报告》。

## 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 5 月 16 日	5.00	0	0
2018 年 10 月 18 日	20.00	0	0
合计	25.00	0	0

2018 年 4 月 9 日南京灿能电力自动化股份有限公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《2017 年年度利润分配预案》的议案，并经 2018 年 5 月 2 日召开的 2017 年度股东大会审议通过，于 2018 年 5 月 8 日披露权益分派实施公告（公告编号 2018-011），于 2018 年 5 月 16 日实施完毕。

2018 年 8 月 9 日南京灿能电力自动化股份有限公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了《2018 年半年度利润分配预案》的议案，并经 2018 年 9 月 3 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过，于 2018 年 10 月 11 日披露权益分派实施公告（公告编号 2018-023），于 2018 年 10 月 18 日实施完毕。

### 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
章晓敏	董事长兼总经理	男	1965年12月	本科	2016/4/18-2019/4/17	是
林宇	董事兼副总经理	男	1971年6月	本科	2016/4/18-2019/4/17	是
金耘岭	董事兼副总经理	男	1970年10月	本科	2016/4/18-2019/4/17	是
朱伟立	董事	男	1970年8月	大专	2017/3/2-2019/4/17	是
姚东方	董事	男	1977年4月	本科	2016/4/18-2019/4/17	是
翟宁	董事会秘书	女	1975年5月	本科	2017/2/13-2019/4/17	是
师魁	监事会主席	男	1981年11月	本科	2016/4/18-2019/4/17	是
田曙光	监事	男	1980年6月	本科	2016/4/18-2019/4/17	是
任小宝	职工监事	男	1979年1月	本科	2016/4/18-2019/4/17	是
刘静	财务总监	女	1986年10月	本科	2016/4/18-2019/4/17	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

#### 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：

公司实际控制人章晓敏任公司董事长兼总经理，实际控制人金耘岭、林宇任公司董事兼副总经理。公司董事长章晓敏，董事金耘岭、林宇、姚东方、朱伟立，监事会主席师魁，监事田曙光、职工监事任小宝、董事会秘书翟宁以及财务总监刘静均系控股股东灿能咨询的股东，公司董事长兼总经理章晓敏任灿能咨询执行董事，监事会主席师魁任灿能咨询监事，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (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
章晓敏	董事长兼总经理	2,994,200	2,332,998	5,327,198	19.03%	0
林宇	董事兼副总经理	1,996,500	2,053,426	4,049,926	14.46%	0
金耘岭	董事兼副总经理	1,996,500	0	1,996,500	7.13%	0
朱伟立	董事	798,600	821,370	1,619,970	5.79%	0
姚东方	董事	374,000	384,664	758,664	2.71%	0
翟宁	董事会秘书	242,000	248,900	490,900	1.75%	0
师魁	监事会主席	299,200	307,730	606,930	2.17%	0
田曙光	监事	187,000	192,332	379,332	1.35%	0
任小宝	职工监事	374,000	384,664	758,664	2.71%	0
刘静	财务总监	55,000	56,568	111,568	0.40%	0
合计	-	9,317,000	6,782,652	16,099,652	57.50%	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
管理人员	13	13
运营人员	39	49
营销人员	28	30
技术人员	20	20
员工总计	100	112

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	62	74
专科	34	34
专科以下	1	1
员工总计	100	112

**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：**

公司建立了基于岗位价值、人力资源价值、工作态度、工作业绩的价值为一体的，将绩效管理 with 薪酬分配有效的结合的人力资源评价制度体系，同时公司建立了完善有效的培训体系，制订全面的年度培训计划，从新员工入职培训、业务技术能培训、团队拓展培训等多方面为员工提供能力提升的渠道。报告期内，公司各部门人员相对稳定，但随着经营规模的扩大，各方面对人才的需求加大，人力资源方面采取了网络、校园及猎头招聘多种形式为公司引进人才。报告期内无需公司承担费用的离退休人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	9
其他对公司有重大影响的人	0	0

员（非董事、监事、高级管理人员）		
-	-	-

### 核心人员的变动情况

2018年10月9日南京灿能电力自动化股份有限公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于提名南京灿能电力自动化股份有限公司核心员工的议案》，于2018年10月10日披露了征求意见的公告（公告编号2018-021），并于2018年10月22日召开2018年第一次职工全体大会和第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于提名南京灿能电力自动化股份有限公司核心员工的议案》，于2018年10月26日召开2018年第二次临时股东大会审议通过了该议案，于2018年10月26日披露了核心员工认定公告（公告编号2018-027）。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司拥有健全规范的三会治理结构、议事规则以及非上市公众公司各项管理制度，公司内部各项管理制度建立健全，公司治理水平加强，公司各项运作规范。报告期内，经南京灿能电力自动化股份有限公司第一届董事会第十三次会议决议以及 2018 年第三次临时股东大会决议通过建立了南京灿能电力自动化股份有限公司《募集资金管理制度》（公告编号 2018-030）。

##### 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

董事会经过评估认为，公司已经建立了较为完善的治理机制，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格遵守相关法律法规、公司《章程》的相关规定以及对外担保、对外投资、关联交易等重要事项的制度规定。公司重大人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序进行，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。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，2018 年 11 月 6 日召开的南京灿能电力自动化股份有限公司第一届董事会第十三次会议，提出并通过了修改公司章程的议案，并提交 2018 年 11 月 21 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过，对《公司章程》中第一章第五条以及第三章第一节第十八条进行了修改，公司注册资本由原 2000 万元修改为 2800 万元，公司的股份总数由原 2000 万股修改为 2800 万股，并依据南京灿能电力自动化股份有限公司《第一届董事会第十三次会议决议》、《2018 年第三次临时股东大会决议》，完成了工商部门备案。

#### （二）三会运作情况

##### 1、三会召开情况

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

	召开的次数	
董事会	4	<p>一、2018年4月9日召开第一届董事会第十次会议，审议并通过了以下九项议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《2017年度董事会工作报告》的议案</li> <li>2、审议通过《2017年度总经理工作报告》的议案</li> <li>3、审议通过《2017年度审计报告》的议案</li> <li>4、审议通过《关于南京灿能电力自动化股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》的议案</li> <li>5、审议通过《2017年度财务决算报告》的议案</li> <li>6、审议通过《2018年度财务预算报告》的议案</li> <li>7、审议通过《2017年年度报告及其摘要》的议案</li> <li>8、审议通过《2017年年度利润分配预案》的议案；</li> <li>9、审议通过《提议召开2017年年度股东大会》的议案；</li> </ol> <p>二、2018年8月9日召开第一届董事会第十一次会议，审议并通过了以下五项议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、通过《2018年半年度报告》的议案</li> <li>2、通过《关于使用闲置资金购买理财产品》的议案</li> <li>3、通过《关于南京灿能电力自动化股份有限公司拟购买土地使用权》的议案</li> <li>4、通过《2018年半年度利润分配预案》的议案</li> <li>5、通过《提议召开2018年第一次临时股东大会》的议案；</li> </ol> <p>三、2018年10月9日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、通过《关于提名南京灿能电力自动化股份有限公司核心员工》的议案</li> <li>2、通过《提议召开2018年第二次临时股东大会》的议案</li> </ol> <p>四、2018年11月6日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《关于〈南京灿能电力自动化股份有限公司2018年第一次股票发行方案〉》的议案</li> <li>2、审议通过《关于签署附生效条件的〈南京灿能电力自动化股份有限公司股份认购协议〉》的议案</li> <li>3、审议通过《关于设立公司募集资金专用账户并将该专用账户作为本次股票发行认购账户》的议案</li> <li>4、审议通过《关于签订本次股票发行〈募集资金三方监管协议〉》的议案</li> <li>5、审议通过《关于制定〈募集资金管理制度〉》的议案</li> <li>6、审议通过《关于修改〈公司章程〉》的议案</li> <li>7、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》的议案</li> <li>8、审议通过《关于设立全资子公司南京智友电力检测有限公司》的议案</li> <li>9、审议通过《关于续聘会计师事务所进行2018年年报审计》的议案</li> <li>10、审议通过《关于提请召开2018年第三次临时股东大会》的议案</li> </ol>
监事会	3	<p>一、2018年4月9日召开第一届监事会第四次会议，审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《2017年度监事会工作报告》的议案</li> </ol>

		<p>2、审议通过《关于南京灿能电力自动化股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》的议案</p> <p>3、审议通过《2017年度财务决算报告》的议案</p> <p>4、审议通过《2018年度财务预算报告》的议案</p> <p>5、审议《2017年年度报告》及其摘要的议案</p> <p>6、审议通过《关于2017年年度利润分配预案》的议案；</p> <p>二、2018年8月9日召开第一届监事会第五次会议，审议通过以下议案：</p> <p>1、审议通过《2018年半年度报告》的议案</p> <p>2、审议通过《关于使用闲置资金购买理财产品》的议案</p> <p>3、审议通过《关于南京灿能电力自动化股份有限公司拟购买土地使用权》的议案</p> <p>4、审议通过《2018年半年度利润分配预案》的议案</p> <p>三、2018年10月22日召开第一届监事会第六次会议，审议通过以下议案：</p> <p>1、审议通过《关于提名南京灿能电力自动化股份有限公司核心员工》的议案</p>
<p>股东大会</p>	<p>4</p>	<p>一、2018年5月2日召开2017年度股东大会，审议通过了以下议案：</p> <p>1、审议通过《2017年度董事会工作报告》的议案；</p> <p>2、审议通过《2017年度监事会工作报告》的议案；</p> <p>3、审议通过《2017年度审计报告》的议案；</p> <p>4、审议通过《关于南京灿能电力自动化股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》的议案；</p> <p>5、审议通过《2017年度财务决算报告》的议案；</p> <p>6、审议通过《2018年度财务预算方案》的议案；</p> <p>7、审议通过《2017年度报告及其摘要》的议案；</p> <p>8、审议通过《2017年度利润分配预案》的议案；</p> <p>二、2018年9月3日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了以下议案：</p> <p>1、审议通过《2018年半年度利润分配预案》的议案</p> <p>2、审议通过《关于南京灿能电力自动化股份有限公司拟购买土地使用权》的议案</p> <p>三、2018年10月26日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过以下议案：</p> <p>1、审议通过《关于提名南京灿能电力自动化股份有限公司核心员工》的议案</p> <p>四、2018年11月21日召开2018年第三次临时股东大会，审议通过以下议案：</p> <p>1、审议通过《关于〈南京灿能电力自动化股份有限公司2018年第一次股票发行方案〉》的议案</p> <p>2、审议通过《关于签署附生效条件的〈南京灿能电力自动化股份有限公司股份认购协议〉》的议案</p> <p>3、审议通过《关于设立公司募集资金专用账户并将该专用账户作为本次股票发行认购账户》的议案</p>

		4、审议通过《关于签订本次股票发行〈募集资金三方监管协议〉》的议案 5、审议通过《关于制定〈募集资金管理制度〉》的议案 6、审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》 7、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》的议案 8、审议通过《关于续聘会计师事务所进行 2018 年年报审计》的议案
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、《公司章程》、《三会议事规则》制定执行，会议的召集、召开、表决符合法律法规、行政法规和公司章程的规定。

### （三）公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，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，公司治理的实际情况符合相关法律法规的要求。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

### （四）投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》，并通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

### （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

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

### （六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

#### 独立董事的意见：

-

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，共召开3次监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的要求。

经检查，公司监事会认为：报告期内，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1. 业务独立：灿能电力自成立以来，致力于电能质量监测系统产品的研发、生产、销售，并向客户提供技术服务。具体产品包括在线式电能质量监测装置、新能源并网接口装置、配电系统电压暂态数据记录装置、电能质量数据记录装置、便携式电能质量分析仪。本公司具有独立面对市场的经营能力，业务结构完整，自主独立经营，与控股股东、实际控制人及其他关联方企业之间不存在同业竞争关系，公司业务具有独立性。

2. 人员独立：公司拥有独立的人事和薪酬管理体系，公司与员工均签订劳动合同；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作、领取报酬。

3. 资产独立：公司目前独立拥有必须的生产设备、商标、专利技术及其他资产的权属。公司的资产权属清晰，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产，具有独立性。

4. 机构独立：公司拥有在适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与控股股东控制的其他企业混合经营、合署办公等情况。

5. 财务独立：公司设立了独立的财务部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

### （三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司依据《企业会计准则》，结合公司自身情况制定了《销售合同、开票及往来款项财务管理办法》，《采购及应付账款财务管理办法》，《库房财务管理办法》等一系列财务管理制度，并严格贯彻和落实。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

4、关于执行《公司章程》、《关联交易决策制度》、《重大投资决策管理办法》、《对外投资决策制度》等制度的情况。

报告期内，公司全体股东严格遵照《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序，未发生违背承诺的事项。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。报告期内，公司建立了《年报信息披露重大差错追究责任制度》，健全了年度报告编制和披露相关的内部约束和责任追究机制，促进公司信息披露责任人及管理层恪尽职守，提高年报信息披露的质量。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	立信中联审字[2019]D-0063号
审计机构名称	立信中联(特殊普通合伙)会计师事务所
审计机构地址	天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11(总所)
审计报告日期	2019年4月9日
注册会计师姓名	江小三、胡磊
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

# 审 计 报 告

立信中联审字[2019]D-0063号

南京灿能电力自动化股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了南京灿能电力自动化股份有限公司（以下简称灿能电力公司）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了灿能电力公司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，我们独立于灿能电力公司，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

灿能电力公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括灿能电力公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

灿能电力公司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，管理层负责评估灿能电力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灿能电力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督灿能电力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：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故

意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对灿能电力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灿能电力公司不能持续经营。

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

(6) 就灿能电力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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：江小三

(项目合伙人)

中国注册会计师：胡磊

中国天津市

二〇一九年四月九日

## 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）	53,574,914.93	50,848,566.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	23,445,725.63	28,791,278.16
其中：应收票据		4,577,995.56	3,933,289.45
应收账款		18,867,730.07	24,857,988.71
预付款项	五、（三）	162,569.94	1,584,459.96
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）	4,414,942.79	4,991,674.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	7,767,575.07	9,491,604.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	218.52	7,008,196.71
<b>流动资产合计</b>		<b>89,365,946.88</b>	<b>102,715,779.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	1,025,493.14	699,805.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	五、(八)	485,999.02	729,367.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(九)	319,332.86	353,565.79
其他非流动资产	五、(十)	9,229,942.01	
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,060,767.03</b>	<b>1,782,739.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>100,426,713.91</b>	<b>104,498,519.22</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十二)	4,069,948.59	6,477,132.26
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		4,069,948.59	6,477,132.26
预收款项	五、(十三)	2,248,236.52	3,019,848.15
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十四)	4,758,761.88	7,688,200.92
应交税费	五、(十五)	2,109,337.60	2,510,445.15
其他应付款	五、(十六)	6,000.00	
其中：应付利息			
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>13,192,284.59</b>	<b>19,695,626.48</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		13,192,284.59	19,695,626.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十七）	28,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			0.00
永续债			
资本公积	五、（十八）	38,499,417.81	22,740,632.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十九）	7,766,067.65	5,298,989.48
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十）	12,968,943.86	36,763,270.35
归属于母公司所有者权益合计		87,234,429.32	84,802,892.74
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		87,234,429.32	84,802,892.74
<b>负债和所有者权益总计</b>		100,426,713.91	104,498,519.22

法定代表人：章晓敏      主管会计工作负责人：刘静      会计机构负责人：吴秀梅

## （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		43,133,257.76	49,964,676.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、（一）	23,445,725.63	28,791,278.16
其中：应收票据		4,577,995.56	3,933,289.45
应收账款		18,867,730.07	24,857,988.71
预付款项		157,991.85	1,584,459.96
其他应收款	十四、（二）	4,094,771.72	4,946,747.77
其中：应收利息			
应收股利			
存货		7,767,575.07	10,231,516.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			5,007,953.31
<b>流动资产合计</b>		78,599,322.03	100,526,631.50
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	6,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,017,389.69	699,805.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		485,999.02	729,367.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		319,332.86	290,991.48
其他非流动资产		9,229,942.01	
<b>非流动资产合计</b>		17,052,663.58	6,720,165.06
<b>资产总计</b>		95,651,985.61	107,246,796.56
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		3,807,795.59	6,477,132.26
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		3,807,795.59	6,477,132.26
预收款项		2,248,236.52	3,019,848.15
合同负债			
应付职工薪酬		3,884,250.00	7,074,949.57
应交税费		1,545,609.25	2,444,338.92
其他应付款		6,000.00	2,500,000.00
其中：应付利息			
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			
<b>流动负债合计</b>		11,491,891.36	21,516,268.90
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		11,491,891.36	21,516,268.90
<b>所有者权益：</b>			
股本		28,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,499,417.81	22,740,632.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,766,067.65	5,298,989.48
一般风险准备			
未分配利润		9,894,608.79	37,690,905.27
<b>所有者权益合计</b>		84,160,094.25	85,730,527.66
<b>负债和所有者权益合计</b>		95,651,985.61	107,246,796.56

### （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>	-	82,901,451.83	91,231,366.40
其中：营业收入	五、(二十一)	82,901,451.83	91,231,366.40
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	54,694,676.94	59,865,862.28
其中：营业成本	五、(二十一)	27,579,694.77	30,768,629.42
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、(二十二)	1,251,576.33	1,397,486.04
销售费用	五、(二十三)	12,001,989.87	11,862,587.85
管理费用	五、(二十四)	7,712,384.64	9,140,091.64
研发费用	五、(二十五)	6,386,758.64	7,008,067.24
财务费用	五、(二十六)	-426,669.87	-539,284.13
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	434,324.42	548,917.09
资产减值损失	五、(二十七)	188,942.56	228,284.22
信用减值损失	-	-	-
加：其他收益	五、(二十八)	4,587,480.10	5,533,409.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	376,936.36	189,997.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	33,171,191.35	37,088,911.31
加：营业外收入	五、(三十)	415,078.35	1,447,300.00
减：营业外支出	五、(三十一)	1,969.90	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	33,584,299.80	38,536,211.31
减：所得税费用	五、(三十二)	4,911,548.12	5,616,624.48
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	28,672,751.68	32,919,586.83
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）	-	28,672,751.68	32,919,586.83
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	-	28,672,751.68	32,919,586.83
<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	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 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>	-	28,672,751.68	32,919,586.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	28,672,751.68	32,919,586.83
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	-	1.39	1.65
(二) 稀释每股收益	-	1.39	1.65

法定代表人：章晓敏

主管会计工作负责人：刘静

会计机构负责人：吴秀梅

**(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>	十四、(四)	83,793,937.49	91,231,366.40
减：营业成本	十四、(四)	36,698,967.53	30,768,629.42
税金及附加	-	1,096,396.90	1,382,274.55
销售费用	-	10,316,273.18	11,859,587.85
管理费用	-	6,948,014.53	9,062,818.76
研发费用	-	4,261,057.28	6,008,511.04
财务费用	-	-415,480.02	-537,331.10
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	422,793.91	546,685.06
资产减值损失	-	188,942.56	228,284.22
信用减值损失	-	-	-
加：其他收益	-	3,587,312.74	5,430,531.20
投资收益（损失以“-”号填列）	-	302,150.06	189,997.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	28,589,228.33	38,079,120.54
加：营业外收入	-	304,302.15	1,447,300.00
减：营业外支出	-	1,969.90	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	28,891,560.58	39,526,420.54
减：所得税费用	-	4,220,778.89	5,679,198.79
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	24,670,781.69	33,847,221.75
（一）持续经营净利润	-	24,670,781.69	33,847,221.75
（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	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	24,670,781.69	33,847,221.75
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	-	0.00
（二）稀释每股收益	-	-	-

**（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	-	93,665,314.21	99,307,414.84
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	-	4,405,036.11	5,684,778.95
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	3,357,991.80	4,251,751.10
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>101,428,342.12</b>	<b>109,243,944.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	17,667,293.47	25,584,002.01
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	-	23,375,627.47	18,320,850.64
支付的各项税费	-	16,169,486.93	18,349,576.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	12,985,749.35	16,936,104.27
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>70,198,157.22</b>	<b>79,190,533.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>31,230,184.90</b>	<b>30,053,411.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	34,000,000.00	24,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	376,936.36	189,997.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	300.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、（三十三）	-	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>34,377,236.36</b>	<b>24,189,997.68</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	9,877,071.71	295,139.31
投资支付的现金	-	27,000,000.00	31,000,000.00
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	-	-	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、（三十三）	-	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>36,877,071.71</b>	<b>31,295,139.31</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-2,499,835.35</b>	<b>-7,105,141.63</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	24,000,000.00	0.00
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	-	-	0.00
发行债券收到的现金	-	-	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十	-	0.00

	三)		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	24,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金	-	-	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	50,000,000.00	10,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十三)	200,000.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	50,200,000.00	10,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-26,200,000.00	-10,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、(三十四)	2,530,349.55	12,948,269.99
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三十四)	50,814,305.38	37,866,035.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(三十四)	53,344,654.93	50,814,305.38

法定代表人：章晓敏 主管会计工作负责人：刘静 会计机构负责人：吴秀梅

#### (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	-	93,665,314.21	99,307,414.84
收到的税费返还	-	3,543,927.60	5,626,827.57
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,235,245.50	4,249,519.07
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	100,444,487.31	109,183,761.48
购买商品、接受劳务支付的现金	-	26,396,238.46	26,449,699.01
支付给职工以及为职工支付的现金	-	20,294,514.14	17,885,967.52
支付的各项税费	-	14,631,618.30	18,270,611.96
支付其他与经营活动有关的现金	-	11,874,912.37	16,907,961.38
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	73,197,283.27	79,514,239.87
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	27,247,204.04	29,669,521.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	28,000,000.00	24,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	302,150.06	189,997.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	300.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	28,302,450.06	24,189,997.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	9,877,071.71	295,139.31

投资支付的现金	-	26,500,000.00	31,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	36,377,071.71	31,795,139.31
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-8,074,621.65	-7,605,141.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	24,000,000.00	0.00
取得借款收到的现金	-	-	0.00
发行债券收到的现金	-	-	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	24,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金	-	-	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	50,000,000.00	10,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	200,000.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	50,200,000.00	10,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-26,200,000.00	-10,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-7,027,417.61	12,064,379.98
加：期初现金及现金等价物余额	-	49,930,415.37	37,866,035.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	42,902,997.76	49,930,415.37

## (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	20,00 0,00 0.00	-	-	-	22,74 0,63 2.91	-	-	-	5,29 8,98 9.48	-	36,76 3,270. 35	-	84,80 2,892. 74
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	20,00 0,00 0.00	-	-	-	22,74 0,63 2.91	-	-	-	5,29 8,98 9.48	-	36,76 3,270. 35	-	84,80 2,892. 74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,00 0,00 0.00	-	-	-	15,75 8,78 4.90	-	-	-	2,46 7,07 8.17	-	-23,79 4,326. 49	-	2,431, 536.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,67 2,751. 68	-	28,67 2,751. 68
（二）所有者投入和减少资本	8,00 0,00 0.00	-	-	-	15,75 8,78 4.90	-	-	-	-	-	-	-	23,75 8,784. 90
1. 股东投入的普通股	8,00 0,00 0.00	-	-	-	15,75 8,78 4.90	-	-	-	-	-	-	-	23,75 8,784. 90
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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,46 7,07 8.17	-	-52,46 7,078. 17	-	-50,00 0,000. 00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,46 7,07	-	-2,46 7,078.	-	-

									8.17		17		
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,000.00	-	-50,000.00
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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	28,000.00	-	-	-	38,499.41	-	-	-	7,766.06	-	12,968,943.86	-	87,234,429.32

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000.00	-	-	-	22,740,632.91	-	-	-	1,914,267.30	-	17,228,405.70	-	61,883,305.91
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	20,000.00	-	-	-	22,740,632.91	-	-	-	1,914,267.30	-	17,228,405.70	-	61,883,305.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,384,722.18		19,534,864.65		22,919,586.83
（一）综合收益总额											32,919,586.83		32,919,586.83
（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									3,384,722.18		-13,384,722.18		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,384,722.18		-3,384,722.18		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00		-10,000,000.00
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.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	20,00 0,00 0.00	-	-	-	22,74 0,632. 91	-	-	-	5,298, 989.48	-	36,76 3,270. 35	-	84,80 2,892. 74

法定代表人：章晓敏

主管会计工作负责人：刘静

会计机构负责人：吴秀梅

(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								
<b>一、上年期末余额</b>	20,00 0,00 0.00	-	-	-	22,74 0,63 2.91	-	-	-	5,29 8,98 9.48	-	37,69 0,905. 27	85,73 0,527. 66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	20,00 0,00 0.00	-	-	-	22,74 0,63 2.91	-	-	-	5,29 8,98 9.48	-	37,69 0,905. 27	85,73 0,527. 66
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	8,00 0,00 0.00	-	-	-	15,75 8,78 4.90	-	-	-	2,46 7,07 8.17	-	-27,79 6,296. 48	-1,57 0,433. 41
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,67 0,781. 69	24,67 0,781. 69
(二) 所有者投入和减少资本	8,00 0,00	-	-	-	15,75 8,78	-	-	-	-	-	-	23,75 8,784.

	0.00				4.90							90
1. 股东投入的普通股	8,000.00	-	-	-	15,784.90	-	-	-	-	-	-	23,784.90
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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,467.07	-	-52,467.07	-50,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,467.07	-	-2,467.07	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,000.00	-50,000.00
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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>28,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>38,497.81</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7,766.06</b>	<b>-</b>	<b>9,894,608.79</b>	<b>84,160,094.25</b>

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	20,000.00	-	-	-	22,740.63	-	-	-	1,914.26	-	17,228,405.70	61,883,305.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000.00	-	-	-	22,740.63	-	-	-	1,914.26	-	17,228,405.70	61,883,305.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	3,384.72	-	20,462,499.57	23,847,221.75
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,847,221.75	33,847,221.75
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,384.72	-	-13,384,722.18	-10,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,384.72	-	-3,384,722.18	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,000.00	-10,000.00
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.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	20,00				22,74				5,29		37,69	85,73
	0,00	-	-	-	0,63	-	-	-	8,98	-	0,905.	0,527.
	0.00				2.91				9.48		27	66

---

# 南京灿能电力自动化股份有限公司

## 二〇一八年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

南京灿能电力自动化股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名为南京灿能电力自动化有限公司,系由南京灿能企业管理咨询有限公司(原名:南京灿能电气自动化有限公司,以下简称“灿能咨询公司”或“灿能咨询”)、章晓敏、金耘岭和林宇于2010年1月18日共同出资组建的有限公司,取得了南京市江宁区市场监督管理局核发的《营业执照》,统一社会信用代码为91320115698378741U。所属行业:根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011),公司所处行业属于“C4012—电工仪器仪表制造”。截至2018年12月31日止,本公司累计发行股本总数2,800.00万股,注册资本为2,800.00万元,注册地:南京市江宁区秣陵街道工业集中区,本公司主要经营活动为:自动化产品生产、销售、技术开发、系统集成、咨询服务、工程设计、安装、调试;软件开发;计算机系统集成技术服务与咨询。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司的实际控制人为章晓敏、金耘岭和林宇。

本财务报表业经公司董事会于2019年4月9日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至2018年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
南京佑友软件技术有限公司
南京智友电力检测有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变动”和“七、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》的披露规定编制财务报表。

## **(二) 持续经营**

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **三、公司主要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注:“三(十二)”、“三(十三)”、“三(十四)”和“三(十八)”。

### **(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、完整地反映了本公司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合并及母公司现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为12个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并:本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并:本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## **（六） 合并财务报表的编制方法**

### **1、合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

### **2、合并程序**

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，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

#### **（1）增加子公司或业务**

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的

---

报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

---

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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）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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八） 金融工具

### 1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产的目的，将其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或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融资产和金融负债的核算

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）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到付息期但尚未领取的债券利息）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，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账

---

金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 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。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

#### (1) 发行人或债务人发生严重的财务困难；

- (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) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (7) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

## (九) 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到100万元（含100万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### 2、 按组合计提坏账准备应收款项

#### (1)确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方往来款、员工项目备用金、保证金、押金、退税组合	相同性质的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方往来款、员工项目备用金、保证金、押金、退税组合	不计提坏账准备

#### (2) 账龄分析法

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)	5.00	5.00
1—2年 (含2年)	10.00	10.00
2—3年 (含3年)	30.00	30.00
3—4年 (含4年)	50.00	50.00
4—5年 (含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### 3、 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有充分的客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、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。

## （十） 存货

### （1） 存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

### （2） 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法核算。

### （3） 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### ① 存货可变现净值的确定依据

A. 库存商品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。

B. 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### ② 存货跌价准备的计提方法

A. 本公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

B. 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

---

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

#### （5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### （十一） 长期股权投资

#### 1、投资成本的确定

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

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；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。

##### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

---

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。

## 2、后续计量及损益确认

### （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，除非投资符合持有待售的条件。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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

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应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的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面

---

价值，同时确认投资收益。

### （3）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。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## （十二） 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

### 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	使用年限 (年)	预计残值率	年折旧率 (%)
运输设备	4	5%	23.75
电子设备	3-5	5%	31.67-19.00
办公及其他设备	5	5%	19.00

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

---

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### （十三） 无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

##### （1）初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

##### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用寿命（年）	依据
软件著作权	10	合同权利
软件使用权	2-3	合同权利

## 2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十四） 研究开发支出

本公司将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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

---

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

### **(十五) 长期待摊费用**

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

### **(十六) 职工薪酬**

#### **1、 短期薪酬**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### **2、 辞退福利**

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### **3、 离职后福利**

##### **设定提存计划**

本公司按当地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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### **(十七) 预计负债**

---

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （十八） 收入

### 1、一般原则

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

（2）提供劳务收入：对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工程度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

（3）让渡资产使用权收入：与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### 2、收入确认的具体方法

#### （1）商品销售收入

公司主要销售电能监测装置、电能分析装置等产品，产品通常包括嵌入式软件，在产品交付并经客户验收后确认商品销售收入。

---

## （2）技术服务收入

公司提供的技术服务包括为客户提供电能质量检测、设备维护、系统调试、技术与应用咨询等，提供技术服务项目按照完工百分比法确认收入。具体包括以下两种：

①合同中对服务内容、服务期限、收入总额、收款条件及期限均有明确约定的，根据合同约定、并核实实际完工情况后按完工进度确认劳务收入；

②合同中无具体约定的，在劳务已经提供并取得客户签字确认的服务单时按完工进度确认劳务收入。

上述完工进度按已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

## （十九） 政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3、 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益；

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

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

### 1、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

### 2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

### 3、递延所得税资产减值

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

## （二十一） 经营租赁

本公司租赁均为经营租赁。

### 1、本公司作为出租人

本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### 2、本公司作为承租人

本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## （二十二） 重要会计政策变更和会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的原因和内容	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”		“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018 年 12 月 31 日金额 23,445,725.63 元，2017 年 12 月 31 日金额 28,791,278.16 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018 年 12 月 31 日金额 4,069,948.59 元，2017 年 12 月 31 日金额 6,477,132.26 元； 调增“其他应收款”2018 年 12 月 31 日金额 0.00 元，2017 年 12 月 31 日金额 0.00 元；

会计政策变更的原因和内容	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。		调增“其他应付款”2018年12月31日金额0.00元，2017年12月31日金额0.00元； 调增“固定资产”2018年12月31日金额0.00元，2017年12月31日金额0.00元； 调增“在建工程”2018年12月31日金额0.00元，2017年12月31日金额0.00元； 调增“长期应付款”2018年12月31日金额0.00元，2017年12月31日金额0.00元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。		调减“管理费用”2018年度金额6,386,758.64元，2017年度金额7,008,067.24元，重分类至“研发费用”。
(3) 股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。		“设定受益计划变动额结转留存收益”2018年12月31日金额0.00元，2017年12月31日金额0.00元。

## 2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入扣除当期允许抵扣的应税成本的差额	6%,17%,16%
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%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%,25%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露如下：

纳税主体名称	税率
南京灿能电力自动化股份有限公司	15%
南京佑友软件技术有限公司	25%
南京智友电力检测有限公司	25%

## 2、税收优惠及批文

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)的规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司符合通知要求,销售自行开发生产的软件产品享受增值税即征即退政策。

(2) 母公司南京灿能电力自动化股份有限公司于2013年12月3日被认定为高新技术企业,公司于2016年8月提交了高新技术企业复审资料,江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局继续认定本公司为高新技术企业,并取得了新的高新技术企业证书(证书编号:GR201632004443),有效期为3年,有效期限自2016年11月30日至2019年11月29日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203号)规定,公司减按15%的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金:	42,978.18	34,482.65
人民币	42,978.18	34,482.65
银行存款:	53,301,676.75	50,779,822.73
人民币	53,301,676.75	50,779,822.73
其他货币资金:	230,260.00	34,260.90
人民币	230,260.00	34,260.90
合计	53,574,914.93	50,848,566.28
其中:存放在境外的款项总额		

注：（1）截至 2018 年 12 月 31 日，除其他货币资金（履约保证金）中有 230,260.00 元用于保证使用受限之外，其他的货币资金不存在被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的情况。（2）公司期末无外币银行存款。

## （二） 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,577,995.56	3,933,289.45
应收账款	18,867,730.07	24,857,988.71
合 计	23,445,725.63	28,791,278.16

### 1、应收票据

#### （1）应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,378,887.88	2,930,089.22
商业承兑汇票	199,107.68	1,003,200.23
合 计	4,577,995.56	3,933,289.45

#### （2）应收票据增减变动情况

期间	本期增加	本期减少			
		贴现	背书转让	到期收款	小计
2018 年度	19,405,910.13		7,704,448.97	11,056,755.05	18,761,204.02

（3）期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

（4）期末公司无质押的应收票据。

（5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	1,744,410.17	
商业承兑汇票		
合计	1,744,410.17	

### 2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	20,661,485.86	100.00	1,793,755.79	8.68	18,867,730.07
关联方往来款、员工项目备用金、保证金、押金、退税组合					
组合小计	20,661,485.86	100.00	1,793,755.79	8.68	18,867,730.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	20,661,485.86	100.00	1,793,755.79	8.68	18,867,730.07

续上表

种类	期初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	26,630,366.94	100.00	1,772,378.23	6.66	24,857,988.71
关联方往来款、员工项目备用金、保证金、押金、退税组合					
组合小计	26,630,366.94	100.00	1,772,378.23	6.66	24,857,988.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	26,630,366.94	100.00	1,772,378.23	6.66	24,857,988.71

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				净额
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
1年以内	14,579,671.61	70.56	728,983.58	5.00	13,850,688.03
1-2年	4,373,370.35	21.17	437,337.04	10.00	3,936,033.31
2-3年	1,380,231.90	6.68	414,069.57	30.00	966,162.33
3-4年	169,072.00	0.82	84,536.00	50.00	84,536.00
4-5年	151,552.00	0.73	121,241.60	80.00	30,310.40
5年以上	7,588.00	0.04	7,588.00	100.00	
合计	20,661,485.86	100.00	1,793,755.79	8.68	18,867,730.07

续上表

账龄	期初数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1年以内	22,184,224.56	83.30	1,109,211.23	5.00	21,075,013.33
1-2年	3,603,400.57	13.53	360,340.06	10.00	3,243,060.51
2-3年	604,101.81	2.27	181,230.54	30.00	422,871.27
3-4年	231,052.00	0.87	115,526.00	50.00	115,526.00
4-5年	7,588.00	0.03	6,070.40	80.00	1,517.60
5年以上	-	-	-	100.00	
合计	26,630,366.94	100.00	1,772,378.23	6.66	24,857,988.71

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额	款项性质
国网河南省电力公司	非关联方	419,760.00	1年以内	5.16	172,340.37	货款
		212,717.70	1-2年			
		433,602.00	2-3年			
南京国电南自电网自动化有限公司	非关联方	793,338.10	1年以内	4.23	47,747.67	货款
		80,807.69	1-2年			
南京南瑞继保工程技术有限公司	非关联方	743,500.00	1年以内	3.60	37,175.00	货款
许继电气股份有限公司	非关联方	680,400.00	1年以内	3.29	34,020.00	货款
国网北京市电力公司	非关联方	96,686.00	1年以内	3.22	86,485.50	货款
		443,600.00	1-2年			
		124,304.00	2-3年			
合计		4,028,715.49		19.50	377,768.54	

(4) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

### (三) 预付账款

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	162,569.94	100.00	1,584,459.96	100.00
合计	162,569.94	100.00	1,584,459.96	100.00

#### 2、截止2018年12月31日，预付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	未结算原因
上海圆迈贸易有限公司	非关联方	55,875.00	1年以内	预付货款
南京伏安电力设备有限公司	非关联方	37,301.61	1年以内	预付房租
苏州正硕技术服务有限公司	非关联方	28,800.00	1年以内	预付咨询费
国网山西省电力公司电力科学研究院	非关联方	27,000.00	1年以内	预付检测费
中国石化销售有限公司江苏南京石油分公司	非关联方	9,200.00	1年以内	预付加油费
合计		158,176.61		

3、截止2018年12月31日，无预付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,414,942.79	4,991,674.70
合计	4,414,942.79	4,991,674.70

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	3,351,300.00	70.55	335,130.00	10.00	3,016,170.00
关联方往来款、员工项目备用金、保证金、押金、退税组合	1,398,772.79	29.45			1,398,772.79
组合小计	4,750,072.79	100.00	335,130.00	7.06	4,414,942.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,750,072.79	100.00	335,130.00	7.06	4,414,942.79

续上表

种类	期初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	3,351,300.00	64.96	167,565.00	5.00	3,183,735.00
关联方往来款、员工项目备用金、保证金、押金、退税组合	1,807,939.70	35.04			1,807,939.70
组合小计	5,159,239.70	100.00	167,565.00	3.25	4,991,674.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					-

种类	期初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	5,159,239.70	100.00	167,565.00	3.25	4,991,674.70

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				净额
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
1年以内					
1-2年	3,351,300.00	100.00	335,130.00	10.00	3,016,170.00
合计	3,351,300.00	100.00	335,130.00	10.00	3,016,170.00

续上表

账龄	期初数				净额
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
1年以内	3,351,300.00	100.00	167,565.00	5.00	3,183,735.00
合计	3,351,300.00	100.00	167,565.00	5.00	3,183,735.00

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例 (%)
南京市江宁区秣陵街道办事处财政所	非关联方	3,351,300.00	1-2年	往来款	70.55
南京江宁经济技术开发区国税局	非关联方	514,165.32	1年以内	即征即退税款	10.82
河南电力物资有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	投标保证金	2.11
刘鸿	非关联方	89,900.00	1年以内	备用金	1.89
国网河北招标有限公司	非关联方	48,000.00	1年以内	投标保证金	1.47
		22,000.00	1-2年		

合计		4,125,365.32			86.84
----	--	--------------	--	--	-------

(4) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司应收其他关联方款项情况：

项目	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
余金霞	关联方	2,836.00	1 年以内	备用金
王明华	关联方	400.00	1 年以内	备用金
合计		3,236.00		

#### (五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,580,467.19		1,580,467.19	1,802,276.38		1,802,276.38
库存商品	1,051,227.59		1,051,227.59	1,049,900.70		1,049,900.70
半成品	804,317.36		804,317.36	719,841.29		719,841.29
在产品	2,307,723.60		2,307,723.60	1,966,377.80		1,966,377.80
委托加工物资	8,883.95		8,883.95	201,454.02		201,454.02
发出商品	2,014,955.38		2,014,955.38	3,751,753.85		3,751,753.85
合计	7,767,575.07		7,767,575.07	9,491,604.04		9,491,604.04

#### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品		7,000,000.00
待抵扣进项税	218.52	8,196.71
合计	218.52	7,008,196.71

#### (七) 固定资产

##### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,025,493.14	699,805.92
固定资产清理		
合 计	1,025,493.14	699,805.92

## 2、 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	167,686.88	1,647,237.65	40,620.00	1,855,544.53
2.本期增加金额	602,277.77	92,791.33	31,454.70	726,523.80
(1) 购置	602,277.77	92,791.33	31,454.70	726,523.80
3.本期减少金额		44,526.50		44,526.50
(1) 处置或报废		44,526.50		44,526.50
(2) 其他减少				
4.期末余额	769,964.65	1,695,502.48	72,074.70	2,537,541.83
二、累计折旧				
1.期初余额	159,302.52	957,847.11	38,588.98	1,155,738.61
2.本期增加金额	107,280.78	287,843.26	3,486.23	398,610.27
(1) 计提	107,280.78	287,843.26	3,486.23	398,610.27
(2) 其他增加				
3.本期减少金额		42,300.19		42,300.19
(1) 处置或报废		42,300.19		42,300.19
(2) 其他减少				
4.期末余额	266,583.30	1,203,390.18	42,075.21	1,512,048.69
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				

项目	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	503,381.35	492,112.30	29,999.49	1,025,493.14
2. 期初账面价值	8,384.36	689,390.54	2,031.02	699,805.92

- 3、 报告期末无暂时闲置的固定资产情况。
- 4、 报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、 报告期末无其他经营租赁租出的固定资产。
- 6、 报告期末无持有待售的固定资产情况。
- 7、 报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。
- 8、 期末固定资产无抵押情况。

#### (八) 无形资产

项目	软件著作权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	877,358.49	423,931.62	1,301,290.11
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	877,358.49	423,931.62	1,301,290.11
2. 累计摊销			
(1) 期初余额	288,446.64	283,475.81	571,922.45
(2) 本期增加金额	144,223.32	99,145.32	243,368.64
—计提	144,223.32	99,145.32	243,368.64
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	432,669.96	382,621.13	815,291.09
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			

项目	软件著作权	软件使用权	合计
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	444,688.53	41,310.49	485,999.02
(2) 期初账面价值	588,911.85	140,455.81	729,367.66

#### (九) 递延所得税资产

##### 1、 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	319,332.86	290,991.48
可抵扣的亏损		62,574.31
小 计	319,332.86	353,565.79

##### 2、 可抵扣差异项目明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,128,885.79	1,939,943.23
可抵扣的亏损		250,297.24
小计	2,128,885.79	2,190,240.47

#### (十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付厂房设计费	64,528.30	
预付土地款	9,165,413.71	
合计	9,229,942.01	

(十一) 资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,772,378.23	21,377.56			1,793,755.79
其他应收款坏账准备	167,565.00	167,565.00			335,130.00
合计	1,939,943.23	188,942.56			2,128,885.79

(十二) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	4,069,948.59	6,477,132.26
合计	4,069,948.59	6,477,132.26

1、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	3,610,864.55	5,734,829.77
1-2年	108,486.63	678,446.49
2-3年	350,597.41	
3年以上		63,856.00
合计	4,069,948.59	6,477,132.26

(2) 应付账款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
货款	2,979,039.93	5,012,844.57
服务费	804,263.36	1,161,792.14
加工费	135,398.50	190,227.60
设备款	30,976.21	9,444.45
运费	120,270.59	102,823.50

合计	4,069,948.59	6,477,132.26
----	--------------	--------------

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日，应付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
南京瑞科特电气有限责任公司	非关联方	311,436.70	1 年以内	货款
		19,193.97	2-3 年	
江苏昂克韦尔机电设备工程有限公司	非关联方	260,000.00	1 年以内	服务费
江苏时讯捷通讯有限公司	非关联方	235,775.00	1 年以内	货款
深圳市中电电力技术股份有限公司	非关联方	172,512.88	1 年以内	货款
		49,300.00	2-3 年	
南京久为自动化科技有限公司	非关联方	216,000.00	1 年以内	服务费
合计		1,264,218.55		

(4) 截止 2018 年 12 月 31 日，无应付持本公司 5%以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(5) 截止 2018 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十三) 预收账款

1、预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,218,048.49	3,011,301.14
1-2 年	30,188.03	8,547.01
合计	2,248,236.52	3,019,848.15

2、截止 2018 年 12 月 31 日，预收款项余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
海宁市金能电力实业有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	货款
海南电网有限责任公司电力科学研究院	非关联方	567,664.28	1 年以内	货款
江苏常明电力设备有限公司	非关联方	90,000.00	1 年以内	货款
中国电力科学研究院有限公司	非关联方	86,400.00	1 年以内	货款
国网江苏省电力公司高邮市供电分公司	非关联方	85,470.09	1 年以内	货款

合 计		1,829,534.37		
-----	--	--------------	--	--

3、截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

#### （十四） 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,688,200.92	19,214,722.61	22,144,161.65	4,758,761.88
离职后福利-设定提存计划		1,231,465.82	1,231,465.82	
合计	7,688,200.92	20,446,188.43	23,375,627.47	4,758,761.88

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,688,200.92	16,562,256.52	19,491,695.56	4,758,761.88
职工福利费		1,535,673.44	1,535,673.44	
社会保险费		650,136.09	650,136.09	
其中：医疗保险费		573,761.92	573,761.92	
工伤保险费		25,388.02	25,388.02	
生育保险费		50,986.15	50,986.15	
住房公积金		425,877.02	425,877.02	
工会经费		40,779.54	40,779.54	
合计	7,688,200.92	19,214,722.61	22,144,161.65	4,758,761.88

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		1,199,325.00	1,199,325.00	
失业保险费		32,140.82	32,140.82	
合计		1,231,465.82	1,231,465.82	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	1,192,389.90	1,476,900.07
应交企业所得税	727,418.95	787,115.62
应交城建税	83,467.29	103,383.01
应交教育费附加	35,771.69	44,307.00
应交地方教育费附加	23,847.80	29,538.01
应交个人所得税	36,810.87	68,242.58
应交印花税	9,631.10	958.86
合计	2,109,337.60	2,510,445.15

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,000.00	
合计	6,000.00	

1、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,000.00	
合计	6,000.00	

(2) 其他应付款按款项性质列示：

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金	5,000.00	
往来款	1,000.00	
合计	6,000.00	

(3) 其他应付款期末余额主要单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
北京奥德威特电力科技股份有限公司	非关联方	5,000.00	1年以内	保证金
崔立强	关联方	1,000.00	1年以内	往来款
合计		6,000.00		

(4) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应付持本公司 5%以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(十七) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
灿能咨询	9,000,000.00	45.0000			9,000,000.00	32.1429
章晓敏	2,994,200.00	14.9710	2,332,998.00		5,327,198.00	19.0257
金耘岭	1,996,500.00	9.9825			1,996,500.00	7.1304
林宇	1,996,500.00	9.9825	2,053,426.00		4,049,926.00	14.4640
朱伟立	798,600.00	3.9930	821,370.00		1,619,970.00	5.7856
陈继民	499,400.00	2.4970			499,400.00	1.7836
任小宝	374,000.00	1.8700	384,664.00		758,664.00	2.7095
姚东方	374,000.00	1.8700	384,664.00		758,664.00	2.7095
师魁	299,200.00	1.4960	307,730.00		606,930.00	2.1676
王巍	249,700.00	1.2485	256,820.00		506,520.00	1.8090
姚宏宇	249,700.00	1.2485	256,820.00		506,520.00	1.8090
余金霞	200,200.00	1.0010	205,908.00		406,108.00	1.4504
王明华	187,000.00	0.9350	192,332.00		379,332.00	1.3548
崔立强	187,000.00	0.9350	192,332.00		379,332.00	1.3548
田曙光	187,000.00	0.9350	192,332.00		379,332.00	1.3548
翟宁	242,000.00	1.2100	248,900.00		490,900.00	1.7532
俞友谊	110,000.00	0.5500	113,136.00		223,136.00	0.7969
刘静	55,000.00	0.2750	56,568.00		111,568.00	0.3985
合计	20,000,000.00	100.0000	8,000,000.00		28,000,000.00	100.0000

(十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	22,740,632.91	15,758,784.90		38,499,417.81
合计	22,740,632.91	15,758,784.90		38,499,417.81

(十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,298,989.48	2,467,078.17		7,766,067.65
合计	5,298,989.48	2,467,078.17		7,766,067.65

(二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	36,763,270.35	17,228,405.70
本期增加额	28,672,751.68	32,919,586.83
其中：本期净利润转入	28,672,751.68	32,919,586.83
其他调整因素		
本期减少额	52,467,078.17	13,384,722.18
其中：本期提取盈余公积数	2,467,078.17	3,384,722.18
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	50,000,000.00	10,000,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	12,968,943.86	36,763,270.35

(二十一) 营业收入与营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	82,901,451.83	91,231,366.40
合计	82,901,451.83	91,231,366.40

续上表

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	27,579,694.77	30,768,629.42
合计	27,579,694.77	30,768,629.42

## 2、主营业务分类别列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电能质量监测装置	80,692,461.27	27,015,951.67	85,651,622.75	29,754,421.43
其中：硬件部分	55,160,544.13	25,840,996.01	45,489,853.58	27,906,213.26
软件部分	25,531,917.14	1,174,955.66	40,161,769.17	1,848,208.17
技术服务费	2,208,990.56	563,743.10	5,579,743.65	1,014,207.99
合计	82,901,451.83	27,579,694.77	91,231,366.40	30,768,629.42

## 3、2018 年度前五名客户营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
南京南瑞继保工程技术有限公司	6,095,279.40	7.35
国网河南省电力公司	5,500,800.00	6.64
南京国电南自电网自动化有限公司	5,146,288.15	6.21
海南电网有限责任公司电力科学研究院	2,460,588.00	2.97
国网北京市电力公司	2,305,582.89	2.78
合计	21,508,538.44	25.95

## (二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	676,544.38	801,901.76
教育费附加	289,947.57	343,672.20
地方教育费附加	193,298.40	229,114.81
印花税	26,236.94	22,797.27
残保金	65,549.04	
合计	1,251,576.33	1,397,486.04

### (二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,768,159.52	5,155,369.69
差旅费	2,779,586.65	2,520,043.61
业务招待费	3,203,309.58	2,892,459.21
运费	492,832.33	664,911.21
入网检测费	34,433.96	41,509.43
招标费	470,301.29	437,662.54
办公费及其他	174,420.76	104,149.14
广告宣传费	78,945.78	46,483.02
合计	12,001,989.87	11,862,587.85

### (二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,794,211.92	6,793,831.51
中介服务费	505,976.87	591,818.40
存货处置损失		441,307.29
房租费	446,825.36	439,087.34
办公费	270,885.63	311,602.69
通讯费	229,709.49	216,428.93
交通差旅费	193,187.60	149,318.13
折旧费	181,232.35	141,161.47
水电费	90,355.42	55,535.88
合计	7,712,384.64	9,140,091.64

### (二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,974,354.11	5,296,446.11
委托外部研究开发费	504,519.60	846,327.17

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	455,638.74	312,582.61
折旧与长期费用摊销	205,291.95	144,114.53
设计费	13,405.29	31,641.60
无形资产摊销	33,048.44	57,834.77
其他	200,500.51	319,120.45
合计	6,386,758.64	7,008,067.24

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	
减：利息收入	434,324.42	548,917.09
手续费及其他	7,654.55	9,632.96
合计	-426,669.87	-539,284.13

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	21,377.56	60,719.22
其他应收款坏账准备	167,565.00	167,565.00
合计	188,942.56	228,284.22

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退款	4,556,129.62	5,533,409.51	收益相关
个税手续费返还	31,350.48		收益相关
合计	4,587,480.10	5,533,409.51	

(二十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	376,936.36	189,997.68
合计	376,936.36	189,997.68

(三十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他政府补助	415,078.35	1,447,000.00
赔款		300.00
合计	415,078.35	1,447,300.00

其他政府补助明细:

项目	本期发生额	上期发生额	说明
创新基金	90,000.00	210,000.00	宁科(2017)158号
扶持资金补贴款	105,000.00	85,000.00	宁政办发(2016)41号 宁委办发(2016)53号 宁秣委发(2018)17号
专利补贴		2,000.00	宁科(2017)158号
新三板挂牌补助款		1,150,000.00	宁政办发(2016)41号 苏财金(2016)17号
软件和信息服务业项目资金	205,000.00		江宁经信(2018)38号
稳定岗位补助	15,078.35		宁人社(2015)132号
合计	415,078.35	1,447,000.00	

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	1,969.90	
合计	1,969.90	

## (三十二) 所得税费用

### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,877,315.19	5,713,231.42
递延所得税费用	34,232.93	-96,606.94
合计	4,911,548.12	5,616,624.48

### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	33,584,299.80	38,536,211.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,037,644.97	5,780,431.70
子公司不同税率的影响	395,282.72	-25,029.72
不可抵扣的成本、费用和损失影响	451,538.30	365,445.36
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-861,931.08	-615,209.65
其他-合并抵消影响	-110,986.79	110,986.79
所得税费用	4,911,548.12	5,616,624.48

## (三十三) 现金流量表项目注释

### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,475,357.52	2,200,534.01
银行存款利息	434,324.42	548,917.09
补助收入	415,078.35	1,502,300.00
三代手续费	33,231.51	
合计	3,357,991.80	4,251,751.10

### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,889,733.78	6,811,029.38
付现费用	10,096,015.57	10,125,074.89
合计	12,985,749.35	16,936,104.27

### 3、收到其他与投资活动有关的现金

无

4、支付其他与投资活动有关的现金

无

5、收到其他与筹资活动有关的现金

无

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定向增发费用	200,000.00	
合计	200,000.00	

#### (三十四) 现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	28,672,751.68	32,919,586.83
加：资产减值准备	188,942.56	228,284.22
固定资产折旧	398,610.27	306,035.78
无形资产摊销	243,368.64	243,368.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	1,969.90	
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)		
投资损失(收益以“一”号填列)	-376,936.36	-189,997.68
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	34,232.93	-96,606.94
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	1,724,028.97	-2,291,138.42
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	7,075,231.90	-3,294,495.13
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-6,732,015.59	2,228,374.32
其他		

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	31,230,184.90	30,053,411.62
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	53,344,654.93	50,814,305.38
减：现金的期初余额	50,814,305.38	37,866,035.39
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	2,530,349.55	12,948,269.99

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	53,344,654.93	50,814,305.38
其中：库存现金	42,978.18	34,482.65
可随时用于支付的银行存款	53,301,676.75	50,779,822.73
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	53,344,654.93	50,814,305.38

## 六、合并范围的变动

### 1、本报告期发生的同一控制下企业合并

无。

### 2、其他原因的合并范围变动

2018年10月，公司投资成立全资子公司南京智友电力检测有限公司，期末纳入报表合并范围，子公司信息详见本“附注七”、“附注八、2 本公司的子公司情况”。

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南京佑友软件技术有限公司	南京市	南京市	有限责任公司	100.00		投资设立
南京智友电力检测有限公司	南京市	南京市	有限责任公司	100.00		投资设立

## 八、关联方关系及其交易

### 1、本公司股东情况

股东名称	对本公司投资额	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
灿能咨询	9,000,000.00	32.1429	32.1429
章晓敏	5,327,198.00	19.0257	19.0257
金耘岭	1,996,500.00	7.1304	7.1304
林宇	4,049,926.00	14.4640	14.4640
朱伟立	1,619,970.00	5.7856	5.7856
陈继民	499,400.00	1.7836	1.7836
任小宝	758,664.00	2.7095	2.7095
姚东方	758,664.00	2.7095	2.7095
师魁	606,930.00	2.1676	2.1676
王巍	506,520.00	1.8090	1.8090
姚宏宇	506,520.00	1.8090	1.8090
翟宁	490,900.00	1.7532	1.7532
余金霞	406,108.00	1.4504	1.4504
王明华	379,332.00	1.3548	1.3548
崔立强	379,332.00	1.3548	1.3548
田曙光	379,332.00	1.3548	1.3548
俞友谊	223,136.00	0.7969	0.7969
刘静	111,568.00	0.3985	0.3985
	28,000,000.00	100.0000	100.0000

## 2、本公司的子公司情况

公司于 2017 年 6 月 9 日投资设立全资子公司南京佑友软件技术有限公司，相关信息如下：

公司中文名称：南京佑友软件技术有限公司

法定代表人：章晓敏

注册号：91320115MA1P63DT2G

注册资本：500 万元

实收资本：500 万元

注册地址：南京市江宁区秣陵街道工业集中区

企业类型：有限责任公司（法人独资）

经营范围：软件产品的开发、销售、技术转让、技术服务、技术咨询；网站建设、维护。（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）

股权结构：

股东名称	出资方式	认缴额（万元）	已出资金额（万元）
南京灿能电力自动化股份有限公司	货币	500.00	500.00
合计		500.00	500.00

公司于 2018 年 10 月 25 日投资设立全资子公司南京智友电力检测有限公司，相关信息如下：

公司中文名称：南京智友电力检测有限公司

法定代表人：章晓敏

注册号：91320115MA1XCHNC5H

注册资本：100 万元

实收资本：100 万元

注册地址：南京市江宁区秣陵街道工业集中区

企业类型：有限责任公司（法人独资）

经营范围： 电力检测；电力检测技术研究。（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）

股权结构：

股东名称	出资方式	认缴额（万元）	已出资金额（万 元）
南京灿能电力自动化股份有限公司	货币	100.00	100.00
合计		100.00	100.00

3、本公司的合营和联营公司情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

无。

5、关联方交易

（1）采购商品、接受劳务情况

无。

（2）销售商品、提供劳务情况

无。

（3）关联租赁情况

无。

（4）关联担保情况

无。

（5）关联方资金往来

无。

## 6、关联方应收应付款项

项目	关联方名称	与本公司关系	期末余额	期初余额	款项性质
其他应收款	师魁	股东、监事		30,500.00	备用金
其他应收款	余金霞	股东	2,836.00	14,633.00	备用金
其他应收款	王明华	股东	400.00		备用金
其他应付款	崔立强	股东	1,000.00		往来款

## 九、或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

(一) 根据南京佑友软件技术有限公司的章程规定，本公司应于 2018 年 12 月 31 日前货币出资 5,000,000.00 元，截止董事会批准报告日，本公司已全部出资。

(二) 2018 年 8 月 16 日，公司与南京市江宁区人民政府秣陵街道办事处签订了《投资协议》。投资项目名称：电能质量监测系列产品生产项目；投资项目地点：蓝霞路以西、新跃河以北；投资项目内容：拟新建厂房及附属设施，总建筑面积约 2.5 万平方米；项目总投资额不低于人民币 1.5 亿元，项目投资额不低于 680 万元/亩。

## 十一、资产负债表日后事项

截止董事会批准报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中说明的其他重要事项。

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-1,969.90	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	415,078.35	1,447,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	376,936.36	
因不可抗力,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	本期发生额	上期发生额
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		300.00
其他符合非经营性损益定义的损益项目		
小计	790,044.81	1,447,300.00
所得税影响额	137,062.98	217,095.00
少数股东权益影响额（税后）		
合计	652,981.83	1,230,205.00

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

#### （二）2018年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（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	33.62%	1.39	1.39
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	32.85%	1.36	1.36

## 十四、母公司财务报表主要注释

### （一）应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,577,995.56	3,933,289.45
应收账款	18,867,730.07	24,857,988.71

项目	期末余额	期初余额
合计	23,445,725.63	28,791,278.16

## 1、应收票据

### (1) 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,378,887.88	2,930,089.22
商业承兑汇票	199,107.68	1,003,200.23
合计	4,577,995.56	3,933,289.45

### (2) 应收票据增减变动情况

期间	本期增加	本期减少			
		贴现	背书转让	到期收款	小计
2018 年度	19,405,910.13		7,704,448.97	11,056,755.05	18,761,204.02

(3) 期末无因出票人未履约而转应收账款的票据。

(4) 期末公司无质押的应收票据。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	1,744,410.17	
商业承兑汇票		
合计	1,744,410.17	

## 2、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	20,661,485.86	100.00	1,793,755.79	8.68	18,867,730.07

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方往来款、员工项目备用金、保证金、押金、退税组合					
组合小计	20,661,485.86	100.00	1,793,755.79	8.68	18,867,730.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	20,661,485.86	100.00	1,793,755.79	8.68	18,867,730.07

续上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	26,630,366.94	100.00	1,772,378.23	6.66	24,857,988.71
关联方往来款、员工项目备用金、保证金、押金、退税组合					
组合小计	26,630,366.94	100.00	1,772,378.23	6.66	24,857,988.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	26,630,366.94	100.00	1,772,378.23	6.66	24,857,988.71

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1年以内	14,579,671.61	70.56	728,983.58	5.00	13,850,688.03
1-2年	4,373,370.35	21.17	437,337.04	10.00	3,936,033.31
2-3年	1,380,231.90	6.68	414,069.57	30.00	966,162.33

3-4 年	169,072.00	0.82	84,536.00	50.00	84,536.00
4-5 年	151,552.00	0.73	121,241.60	80.00	30,310.40
5 年以上	7,588.00	0.04	7,588.00	100.00	
合计	20,661,485.86	100.00	1,793,755.79	8.68	18,867,730.07

续上表

账龄	期初数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	22,184,224.56	83.30	1,109,211.23	5.00	21,075,013.33
1-2 年	3,603,400.57	13.53	360,340.06	10.00	3,243,060.51
2-3 年	604,101.81	2.27	181,230.54	30.00	422,871.27
3-4 年	231,052.00	0.87	115,526.00	50.00	115,526.00
4-5 年	7,588.00	0.03	6,070.40	80.00	1,517.60
5 年以上	-	-	-	100.00	
合计	26,630,366.94	100.00	1,772,378.23	6.66	24,857,988.71

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日, 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额	款项性质
国网河南省电力公司	非关联方	419,760.00	1 年以内	5.16	172,340.37	货款
		212,717.70	1-2 年			
		433,602.00	2-3 年			
南京国电南自电网自动化有限公司	非关联方	793,338.10	1 年以内	4.23	47,747.67	货款
		80,807.69	1-2 年			
南京南瑞继保工程技术有限公司	非关联方	743,500.00	1 年以内	3.60	37,175.00	货款
许继电气股份有限公司	非关联方	680,400.00	1 年以内	3.29	34,020.00	货款
国网北京市电力公司	非关联方	96,686.00	1 年以内	3.22	86,485.50	货款
		443,600.00	1-2 年			
		124,304.00	2-3 年			
合计		4,028,715.49		19.50	377,768.54	

(4) 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他

关联方款项。

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,094,771.72	4,946,747.77
合计	4,094,771.72	4,946,747.77

### 1、其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	3,351,300.00	75.65	335,130.00	10.00	3,016,170.00
关联方往来款、员工项目备用金、保证金、押金、退税组合	1,078,601.72	24.35			1,078,601.72
组合小计	4,429,901.72	100.00	335,130.00	7.57	4,094,771.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,429,901.72	100.00	335,130.00	7.57	4,094,771.72

续上表

种类	期初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	3,351,300.00	65.53	167,565.00	5.00	3,183,735.00
关联方往来款、员工项目备用金、保证金、押金、退税组合	1,763,012.77	34.47			1,763,012.77
组合小计	5,114,312.77	100.00	167,565.00	3.28	4,946,747.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,114,312.77	100.00	167,565.00	3.28	4,946,747.77

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				净额
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
1年以内					
1-2年	3,351,300.00	100.00	335,130.00	10.00	3,016,170.00
2-3年					
合计	3,351,300.00	100.00	335,130.00	10.00	3,183,735.00

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例 (%)
南京市江宁区秣陵街道办事处财政所	非关联方	3,351,300.00	1-2年	往来款	75.65
南京江宁经济技术开发区国税局	非关联方	330,594.25	1年以内	即征即退税款	7.46

河南电力物资有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	投标保证金	2.26
刘鸿	非关联方	89,900.00	1年以内	备用金	2.03
国网河北招标有限公司	非关联方	48,000.00	1年以内	投标保证金	1.58
		22,000.00	1-2年		
合计		3,941,794.25			88.98

(4) 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司应收其他关联方款项情况:

项目	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
余金霞	股东	2,836.00	1年以内	备用金
王明华	股东	400.00	1年以内	备用金
合计		3,236.00		

### (三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	5,000,000.00	1,000,000.00		6,000,000.00
对联营企业的投资				
小计	5,000,000.00	1,000,000.00		6,000,000.00
减: 长期股权投资减值准备				
合计	5,000,000.00	1,000,000.00		6,000,000.00

#### 2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
			新增投资	权益法下确认的投资损益		
南京佑友软件技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	
南京智友电力检测有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	
	6,000,000.00	5,000,000.00	1,000,000.00		6,000,000.00	

---

#### (四) 营业收入与营业成本

##### 1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	83,793,937.49	91,231,366.40
合计	83,793,937.49	91,231,366.40

续上表

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	36,698,967.53	30,768,629.42
合计	36,698,967.53	30,768,629.42

## 2、主营业务分类别列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电能质量监测装	80,692,461.27	36,135,224.43	85,651,622.75	29,754,421.43
其中：硬件部分	55,160,544.13	25,840,996.01	45,489,853.58	27,906,213.26
软件部分	25,531,917.14	10,294,228.41	40,161,769.17	1,848,208.17
技术服务费	3,101,476.22	563,743.10	5,579,743.65	1,014,207.99
合计	83,793,937.49	36,698,967.53	91,231,366.40	30,768,629.42

## 3、2018 年度前五名客户营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
南京南瑞继保工程技术有限公司	6,095,279.40	7.27
国网河南省电力公司	5,500,800.00	6.56
南京国电南自电网自动化有限公司	5,146,288.15	6.14
海南电网有限责任公司电力科学研究院	2,460,588.00	2.94
国网北京市电力公司	2,305,582.89	2.75
合计	21,508,538.44	25.66

## 十五、财务报告的批准

本财务报告业经公司董事会于 2019 年 4 月 9 日批准报出。

南京灿能电力自动化股份有限公司

二〇一九年四月九日

---

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室