



中凯光电

NEEQ : 871477

南京中凯光电科技股份有限公司



年度报告

——2018——

公司年度大事记



2018年11月20日中国电器工业协会继电保护及自动化设备分会在许昌召开能源行业标准审查会议，审查通过了能源行业推荐标准——《弧光保护测试设备技术要求》，我公司研制的 ZK1600 系列弧光保护测试校验仪产品已成为多个电科院唯一使用的监测弧光保护系统的专业测试仪器。



2018年11月30日，我公司的全资子公司南京中凯电气技术有限公司申请获得了“高新技术企业”。



2018年我公司的全资子公司获得实用新型专利证书1件，外观设计专利证书1件。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	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	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
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		释义
公司、本公司、股份公司、中凯光电	指	南京中凯光电科技股份有限公司
中凯电气	指	南京中凯电气技术有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	南京中凯光电科技股份有限公司章程
股东大会	指	南京中凯光电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南京中凯光电科技股份有限公司董事会
监事会	指	南京中凯光电科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
中天运、会计师	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	2013 年 2 月 8 日发布，2013 年 12 月 30 日修改的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
本报告	指	《南京中凯光电科技股份有限公司 2018 年年报》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

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

公司负责人李杏彬、主管会计工作负责人李杏彬及会计机构负责人（会计主管人员）赵志杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【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
一、公司治理风险	公司于 2016 年 2 月 26 日由南京中凯光电技术有限公司整体变更设立。变更为股份公司后，虽然公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，但是由于股份公司成立的时间较短，公司短期内仍可能存在治理不规范，相关内部控制制度不能有效执行的风险。
二、公司快速发展引致的管理风险	公司以后业务可能进入快速成长期，未来一段时间公司人员、收入与资产将会增加，将对公司已有的各方面管理、内部控制提出更高的要求。如果公司及其管理层不能对经营规模快速扩张等变化作出及时与准确的回应，将可能阻碍公司业务的正常推进或使公司错失发展机遇，从而影响公司的长远发展。
三、实际控制人控制不当的风险	截至本本报告日，公司实际控制人为李杏彬和戴芸夫妻，其中李杏彬、戴芸分别直接持有 323.54 万股和 80 万股，李杏彬还通过南京龙腾源投资合伙企业（有限合伙）和南京善诚投资合伙企业（有限合伙）间接持有 29.7 万股，实际控制人共直接和间接持有公司 433.24 万股，占公司总股本的 61.02%。且李杏彬担任公司的董事长、总经理，实际控制人能够对公司的生产经营施加重大影响，能够通过股东大会、董事会决定公司的经营管理决策及管理人选任。存在损害少数股东利益的可能，其行为也可能会对公司的整体利益造成损害。
四、核心技术人才流失的风险	公司从事的光电传感器、电弧光安全监测保护系统、电力自动

	化综合保护监控系统等产品需要一定数量的熟练技术人员与研发人才，对员工的技术熟练程度和经验要求较高。公司培养一名熟练技术人员需花费较多的时间和培训费用，因此能否保持员工队伍的稳定，并吸引优秀的技术人员加盟，关系到公司能否健康稳定发展。公司一贯重视并不断完善对关键技术人员的激励约束机制，但随着市场竞争的加剧，该行业对熟练技术人才需求上升，如果公司不能持续完善各类激励机制，可能面临现有核心技术人员流失的风险。
五、政策风险	公司产品目前主要应用于变电站智能化、电网升级改造、高能耗用电企业等市场领域，行业发展不仅取决于国民经济的电力需求，也受到国家宏观经济政策、能源环保等宏观行业政策影响。“十二五”期间，我国国民经济继续保持平稳快速增长，并带动能源需求的刚性增长，在该期间，实施加快发展低碳经济，大力发展智能电网等战略性新兴产业，推进城镇化和新农村建设战略，为电力自动化相关企业提供了良好的发展机遇，但后期若国家政策发生变化或不能持续，势必会给公司带来一定的行业风险。
六、公司营业规模较小和净利润下降的风险	公司成立于 2012 年 2 月，注册资本 710 万元，成立时间不长，公司规模较小，公司所属行业为输配电及控制设备制造，该行业在国家电网投资尤其是智能电网投资的带动下将有较大的需求空间，公司在电弧光保护系统及由该系统衍生的技术方面有一定的研发能力，并获得了相应的专利。公司报告期末净资产为 940.19 万元，营业收入为 684.47 万元，净利润为 3.68 万，和同行业众多大中型企业相比，公司规模偏小，一旦公司所处行业出现较大的变动，公司将面临一定程度的经营规模较小和净利润下降的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京中凯光电科技股份有限公司
英文名称及缩写	无
证券简称	中凯光电
证券代码	871477
法定代表人	李杏彬
办公地址	南京市鼓楼区幕府东路 199 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵志杰
职务	董事会秘书
电话	025-58786080
传真	025-58745855
电子邮箱	602730906@qq.com
公司网址	www.njzk.cc
联系地址及邮政编码	南京市鼓楼区幕府东路 199 号 210031
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	南京市浦口区桥北路 436 号南自三厂院内 6 号厂区

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	2012 年 2 月 29 日
挂牌时间	2017 年 5 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	主要业务为基于光电传感技术的弧光、温度在线监测设备及系统，电力综合自动化设备及系统，智能控制系统，以及综合能源、节能、在线监测相关领域的软硬件研发、生产、销售及服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	7,100,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李杏彬
实际控制人及其一致行动人	李杏彬、戴芸、南京龙腾源投资合伙企业（有限合伙）、南京善诚投资合伙企业（有限合伙）。

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	91320106589420664B	否
注册地址	南京市鼓楼区幕府东路 199 号	否
注册资本（元）	7,100,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	聂文华、邱亚俊
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B1 座七、八层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

经公司第一届董事会第十四次会议提名，并经公司 2019 年第一次临时股东大会选举，李杏彬、刘贵华、李立林、吴光凤、丁冬平组成公司第二届董事会。经公司第一届监事会第八次会议提名，并经公司 2019 年第一次临时股东大会选举陈德萍、张礼秀为公司非职工代表监事，与公司 2019 年第一次职工代表大会选举产生的职工代表监事王瑶共同组成公司第二届监事会。

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	6,844,691.55	10,062,619.21	-31.98%
毛利率%	47.45%	41.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	36,849.16	211,552.81	-82.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,513,093.17	-640,661.03	-136.18%
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）	0.48%	3.27%	-
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）	-19.59%	-12.22%	-
基本每股收益	0.00519	0.04	-87.03%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	9,401,885.66	9,556,267.40	-1.62%
负债总计	1,661,195.93	1,852,426.83	-10.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,740,689.73	7,703,840.57	0.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.09	0%
资产负债率%（母公司）	15.70%	19.67%	-
资产负债率%（合并）	17.67%	19.38%	-
流动比率	5.07	4.32	-
利息保障倍数	9.06	9.20	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,105,840.32	-261,446.99	-322.97%
应收账款周转率	2.08	3.27	-
存货周转率	1.63	3.18	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.62%	28.84%	-
营业收入增长率%	-31.98%	18.47%	-
净利润增长率%	-82.58%	154.13%	-

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	7,100,000	7,100,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
购保本理财产品收益	2,614.38
软件企业增值税退税收益	160,823.61
政府补助	1,660,023.58
非经常性损益合计	1,823,461.57
所得税影响数	273,519.24
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,549,942.33

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	80,000.00			
应收账款	3,577,621.30			

应收票据及应收账款	0	3,657,621.30		
应收利息	0			
应收股利	0			
其他应收款	15,029.00	15,029.00		
应付票据	0			
应付账款	1,322,047.23			
应付票据及应付账款	0	1,322,047.23		
应付利息	0			
应付股利	0			
其他应付款	15,029.00	15,029.00		
管理费用	5,051,252.84	4,193,787.36		
研发费用		857,465.48		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的发展定位是成为国内智能电网二次在线监测设备系统的主要供应商和服务商。从成立至今一直生产经营关于智能电网领域安全在线监测产品，是智能电网领域综合技术解决方案和产品的提供者，致力于提供整体解决方案和服务。公司的产品正在朝着多元化、个性化的方向发展，其主要盈利模式如下：电网类项目业务周期长，金额较大，产品均需要获得型式试验报告才能参与投标，部分产品需要根据客户要求量身定制，需要公司核心技术人员配合设计，由公司高管团队负责电网类市场的销售工作。公司的市场也是采用多种营销方式进行，既有公司自己的市场营销队伍，也有代理渠道合作商销售，同时为部分业内知名企业提供 ODM、OEM 合作，这样既减少了对单一产品的依赖，也可以分摊局部市场带来的影响，公司目前的研发和技术团队呈现年轻化，极富创造性和工作热情，在技术更迭和市场变化极快的今天，能迅速抓住机遇。为客户提供标准化产品、订制类产品和技术服务从而获得收入和利润。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，进一步完善经营管理体系，增强研发投入，在稳固现有市场的同时，积极拓展新的市场。由于受 2018 年大环境影响，主营业务发展受到一定影响，但这都是暂时的。在公司管理层的积极扩展业务努力下，预计明年收入会有更大提升。目前公司销售业务团队正在拉点布线，全面扩展市场。由于公司处于新三板挂牌的初期，上市的中介费用、管理层的培训、咨询费用等较多，导致企业净利不高，但是这些都是暂时的。目前公司产品在推陈出新，公司的市场拓展也已初见成效。随着业务量的大力提升，公司的业绩势必会有大的突破，盈利能力和偿债能力会更强，公司将面临更好的发展势头。

(二) 行业情况

公司所处行业的分类根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业为制造业（C）中的电气机械和器材制造业（C38）；根据国家统计局《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司所属行业为制造业（C）中的输配电及控制设备制造（C382）；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为制造业（C）中的输配电及控制设备制

造（C382）；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司投资型行业分类指引》公司所属行业为 电气部件与设备（12101310）。 本公司的上游客户为元器件、零部件生产供应商，计算机、通信设备供应商等，这些产品所处行业是充分竞争市场，本行业所需的大多数原材料及配件都可以从国内得到充足的供应，这使本行业上游供应不存在受限、或制约的情形，采购价格波动不大，为本行业平稳发展提供了基础条件。同时，这些产品均有技术更新快、产品周期短的特征，从而使得本行业的产品方案和技术会有一定程度的联动变化。 公司下游客户主要分为两个部分，一是电力系统内客户，即国家两大电网公司（含 下属输电、变电、配电等业务子公司）、五大四小发电集团（含下属发电企业）；二是冶金、建材、石化、水利、煤炭、商住、市政等用电要求相对较高的企业。在国家提出“一带一路”及“坚强智能电网建设”的大背景下，以上两类客户对电力自动化的需求 非常广泛且迫切，本行业的产品迭代速度也随之提升，这就要求本行业必须不断加大在技术研究和产品开发方面的投入，以更好地满足下游客户的需求。 2009 年，国家电网公司发布《智能变电站技术导则》企业标准，首次明确了智能变电站定义，并对智能变电站发展思路、建设理念提出了系统性要求。2012 年，经修订更新后，该标准成为国家标准，2018 年国网运检部正在修订《第三代智能变电站高压开关柜通用设备技术规范》，新增母线弧光保护功能要求和馈线弧光保护功能要求，电弧光安全监测保护系统产品将正式列入目录。 根据国网公司 2010 年 3 月发布的《国家电网智能化规划总报告（修订稿）》，2009 年 至 2020 年国家电网计划总投资 3.45 万亿元，智能化投资 3,841 亿元，占电网总投资的 11.13%。《国家电网智能化规划总报告（修订稿）》将“坚强智能电网”的建设计划划分为三个阶段，其中 2016 年至 2020 年为引领提升阶段，计划总投资 1.4 万亿元，该阶段重点是 基本建成坚强智能电网，使电网的资源配置能力、安全水平、运行效率以及电网与电源、用户之间的互动性显著提高。 根据国家电网发布的“十三五”规划，预计在“十三五”期间，国家电网将在智能电网的变电环节加大投入力度，将新建 7700 座智能变电站，并对原有变电站进行智能化改造，预计智能化改造率达 100%。由此可见，智能变电站在国家电网建设中的重要性，随着国家对智能变电站重视度的不断提高，智能变电站产业也将迎来更大的发展机遇。我国智能变电站的总体目标是：到 2020 年，110（66）kV 及以上智能变电站占变电站总量的 65%左右。具体目标是：“十三五”期间，将新增 7700 座智能变电站，其中规格在 110KV 的数量为 2300 座；220KV 的为 1000 座。110KV 和 220KV 仍是“十三五”期间智能变电站 建设的重点。110KV 和 220KV 智能变电站中的电力设备实时在线监测系统产品，将得到广泛应用和 推广，从个别试点，到批量试点，最终会由国家电网公司或各省级电力公司集中采购。特别是近期国家电网公司高层提出了《泛在电力物联网总体建设方案》，全面推行“三型两网”建设，其中感知层是泛在电力物联网技术构架的最底层，是物联网平台的重要采集部分，智能芯片、智能传感器和智能装置终端将得到更广泛的应用，市场前景广阔，其中光电传感技术类的在线监测传感器和终端装置会越来越普及应用，为公司的光电传感在线类监测产品提供了广阔的市场空间，未来几年公司的产品销售将快速增长。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,739,946.67	18.51%	2,000,050.21	20.93	-13%
应收票据与应收账款	3,259,496.65	34.67%	3,657,621.30	38.27%	-10.88%
存货	2,276,758.64	24.22%	2,138,408.22	22.38%	6.47%
投资性房地产					

长期股权投资					
固定资产	824,092.38	8.77%	1,294,614.88	13.55%	-36.34%
在建工程					
短期借款	450,000	4.79%	0	0%	-
长期借款					

资产负债项目重大变动原因:

业务量较去年减少导致货币资金、应收票据与应收账款减少, 存货较去年增加。

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	6,844,691.55	-	10,062,619.21	-	-31.98%
营业成本	3,596,606.78	52.55%	5,858,471	58.22%	-38.61%
毛利率%	47.45%	-	41.78%	-	-
管理费用	2,917,193.41	42.62%	3,336,321.88	33.16%	-12.56%
研发费用	1,216,720.26	17.78%	857,465.48	8.52%	41.90%
销售费用	501,141.17	7.32%	571,281.61	5.68%	-12.28%
财务费用	-521.14	-0.0076%	30,296.31	0.30%	-101.72%
资产减值损失	1,637.26	0.024%	118,369.98	1.18%	-98.62%
其他收益	160,823.61	2.35%	155,299.45	1.54%	3.56%
投资收益	2,614.38	0.038%	2,229.5	0.022%	17.26%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-1,304,074.92	-19.05%	-628,932.78	-5.51%	107.35%
营业外收入	1,660,023.58	2.34%	845,075.57	7.66%	96.43%
营业外支出	278,587.43	4.07%	0	0%	-
净利润	36,849.16	0.54%	211,552.81	2.10%	-82.58%

项目重大变动原因:

本期业务量较上年有所减少, 营业收入较上年同期较少, 毛利率基本稳定, 期间费用保持稳定, 所以净利润较少。

(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	6,844,691.55	10,062,619.21	-31.98%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	3,596,606.78	5,858,471.00	-38.61%
其他业务成本	0	0	0%

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%
电力综合自动化设备及系统	2,605,066.70	38.06%	3,727,759.09	39.48%
弧光、温度在线监测设备及系统	3,855,685.75	56.33%	6,247,914.23	58.19%
软件销售	383,939.10	5.61%	86,945.89	2.33%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

公司的主营业务收入为传统综保装置、弧光保护、温度在线监测系列装置和软件的开发销售，报告期内变动的主要原因是在线测温 and 弧光保护系列装置处于产品生命周期的上升期，传统的微机保护产品已进入衰退期，最终导致报告期内收入构成发生变动。

(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	国网江苏电力有限公司	703,448.28	10.28%	否
2	江苏权健科技发展有限公司	439,379.31	6.42%	否
3	国网江苏省电力有限公司常州供电分公司	357,358.49	5.22%	否
4	科润智能控制股份有限公司	306,034.49	4.47%	否
5	宁波天安智能电网科技股份有限公司	283,189.67	4.14%	否
合计		2,089,410.24	30.53%	-

(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	南京泰宁帕光电科技有限公司	464,060.12	13.01%	否
2	南京固飞特电气科技有限公司	204,416.46	5.73%	否
3	赛默飞世尔科技（中国）有限公司	192,353.05	5.39%	否
4	国网电力研究院有限公司	188,679.25	5.29%	否
5	深圳市广运城科技有限公司	93,870.85	2.63%	否
合计		1,143,379.73	32.05%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,105,840.32	-261,446.99	-322.97%
投资活动产生的现金流量净额	401,283.04	-283,891.83	241.35%
筹资活动产生的现金流量净额	444,453.74	1,250,925.66	-64.47%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额为：-1,105,840.32 元，较上期大幅减少，主要是经营性收入与上年同期相比减少；投资活动产生的现金流量净额为：401,283.04 元，较上期上涨 241.35%，主要是本期处置了一部轿车；筹资活动产生的现金流量净额为：444,453.74 元，较上期减少，主要是上期完成第一次股票发行所致，本期仅有 45 万的短期借款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、全资子公司：南京中凯电气技术有限公司 2、注册资本：2035 万元 3、经营范围：计算机软硬件及辅助设备技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、销售；计算机信息系统集成服务；智能传感器、电气设备、光电设备、机器人、无人机、电网检测设备、电力自动化系统设备、通信设备、电能质量治理设备、电力节能设备、综合能源管理系统设备、测试检测设备、工业自动化控制设备、安防设备、智能家居设备、高低压开关及成套设备、仪器仪表、五金制品、电线电缆、电子元器件的研发、设计、销售及技术服务；合同能源管理；综合能源技术咨询、技术服务；新能源工程、电力工程、环保工程、楼宇自动化控制系统工程、安防工程、建筑装修工程的设计、施工（许可经营项目除外）；电气设备检测及租赁、房屋租赁；健康管理咨询；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） 4、持股比例：100%

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其

他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。此项会计政策变更采用追溯调整法，财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（七） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八） 企业社会责任

2018 年，公司一方面积极开展生产经营工作，努力开拓市场，优化业务模式，依法保护职工的合法权益，着力提升职工幸福指数，构筑企业与职工之间的和谐氛围；另一方面，树立和维护诚信、守法、公正的良好形象，依法纳税，主动承担对自然环境、对社会和经济发展的义务，积极维护民族团结和社会稳定，支持和赞助社会公益事业，关注社会弱势群体的生存环境，扶贫济困，救助灾害。公司已将承担企业社会责任融入到公司的经营发展之中，追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。

1.创造社会就业情况

2018 年,公司公开招聘了应届本科毕业生 7 名,以“公开、平等、竞争、择优”的原则,采取“面试+笔试”的方式,做到程序规范、透明。

2.员工技能培训情况

2018 年,公司本着“以人为本”的原则,以“一流的公司培养一流的员工,一流的员工创造一流的公司”为目标,提高员工的思想教育和业务技能。一是举办以“爱岗敬业·执行力”为主题的道德讲堂,为大家进行了一次净化心灵的精神洗礼,弘扬了传统文化,提升了员工职业道德修养和自身境界。

3.员工权益维护情况

公司人员结构比较复杂,做好职工队伍的稳定显得尤为重要。公司坚持以人为本的发展理念,认真落实国家政策,与职工签订劳动合同率达到 100%,并为所有职工办理五险一金,参保率 100%。公司有职工食堂,为单身员工提供免费员工宿舍。

4.职业安全健康情况

公司建立员工健康定期检查制度,每年安排职工体检一次,对女职工附加妇科检查的项目,2018 年度建立健康档案 34 份,在岗职工健康档案覆盖率 100%。

5.节能减排和环境保护情况

公司将节能减排和环境保护工作融入公司日常的发展中,将节水、节电、节油、减排作为控制重点,扎实做好相关工作。大力开展群众性的节能科普活动,做好舆论宣传,营造良好氛围。在办公楼及宿舍更换安装节能灯具、节水阀门,在楼道走廊安装声控灯,实现了节约用电和节约用水;办公用品领用遵循“能俭不奢”、“能用不换”、“能修不买”的原则,实现了降低企业成本;优先采购节能产品,对纸张做到双面打印,避免不必要的浪费,打印机、复印机的墨粉用完后,重新灌装,做到了节约纸张和耗材;在公司职工食堂重复使用限制使用塑料购物袋,坚决不使用一次性筷子和餐盒,做到了减少浪费;加强车辆管理,实行“一车一卡”定点加油制度,对车辆做到勤检查、勤保养,确保在最佳状态行驶,公务用车采用派车单的方式,防止出现无令出车的现象,出车前尽量做到统筹安排,提前计划好最佳行车路线,做到了减少能耗。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；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；主营业务受大环境影响暂时减少，目前业务团队正在积极努力拓展业务，之后业务量将会大幅回升。主要财务、业务各项指标正常；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司无违法、违规行为发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

公司于 2016 年 2 月 26 日由南京中凯光电技术有限公司整体变更设立。变更为股份公司后，虽然公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，但是由于股份公司成立的时间较短，公司短期内仍可能存在治理不规范，相关内部控制制度不能有效执行的风险。（二）公司快速发展引致的管理风险 公司目前正处于业务成长期，未来一段时间公司人员、收入与资产将会增加，将对公司已有的各方面管理、内部控制提出更高的要求。如果公司及其管理层不能对经营规模快速扩张等变化作出及时与准确的回应，将可能阻碍公司业务的正常推进或使公司错失发展机遇，从而影响公司的长远发展。（三）实际控制人控制不当的风险 截至本报告报出之日，公司实际控制人为李杏彬和戴芸夫妻，其中李杏彬、戴芸分别直接持有 323.54 万股和 80 万股，李杏彬还通过南京龙腾源投资合伙企业（有限合伙）和南京善诚投资合伙企业（有限合伙）间接持有 29.7 万股，实际控制人共直接和间接持有公司 433.24 万股，占公司总股本的 61.02%。且李杏彬担任公司的董事长，实际控制人能够对公司的生产经营施加重大影响，能够通过股东大会、董事会决定公司的经营管理决策及管理人选任。存在损害少数股东利益的可能，其行为也可能会对公司的整体利益造成损害。（四）核心技术人才流失的风险 公司从事的光电传感器、温度在线监测、电弧光安全监测保护系统、电力自动化综合保护监控系统等产品需要一定数量的熟练技术人员与研发人才，对员工的技术熟练程度和经验要求较高。公司培养一名熟练技术人员需花费较多的时间和培训费用，因此能否保持员工队伍的稳定，并吸引优秀的技术人员加盟，关系到公司能否健康稳定发展。公司一贯重视并不断完善对关键技术人员的激励约束机制，但随着市场竞争的加剧，该行业对熟练技术人才需求上升，如果公司不能持续完善各类激励机制，可能面临现有核心技术人才流失的风险。（五）政策风险 公司产品目前主要应用于配电网自动化、电网升级改造等市场领域，行业发展不仅取决于国民经济的电力需求，也受到国家宏观经济政策、能源环保等宏观行业政策影响。“十二五”期间，我国国民经济继续保持平稳快速增长，并带动能源需求的刚性增长，在该期间，实施加快发展低碳经济，大力发展智能电网等战略性新兴产业，推进城镇化建设和新农村建设战略，为电力自动化相关企业提供了良好的发展机遇，但后期若国家政策发生变化或不能持续，势必会给公司带来一定的行业风险。（六）公司营业规模较小和净利润下降的风险 公司成立于 2012 年 2 月，注册资本 710 万元，成立时间不长，公司规模较小，公司所属行业为输配电及控制设备制造，该行业在国家电网投资尤其是智能电网投资的带动下将有较大的需求空间，公司在电弧光保护系统及由该系统衍生的技术方面有一定的研发能力，并获得了相应的专利。公司报告期末净资产为 774.07 万元，报告期营业收入为 684.47 万元，净利润为 3.68 万。和同行业众多大中型企业相比，公司规模偏小，一旦公司所处行业出现较大的变动，公司将面临一定程度的经营规模较小和净利润下降的风险。

(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	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
李杏彬	是	资金	0	996,902.11	0	996,902.11	已事后补充履行
总计	-	-	0	996,902.11	0	996,902.11	-

占用原因、归还及整改情况：

此资金占用是实际控制人用来资金周转的短期借款。此资金已于 2019 年 1 月 16 日归还 118,000.00 元，2019 年 3 月 19 日归还 438,902.11 元，2019 年 4 月 1 日归还 440,000.00 元，现已全部归还。公司已补充进行了审议程序并进行了披露。以后公司将严格按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》《南京中凯光电科技股份有限公司章程》等相关规定履行相关审议程序并及时进行信息披露。以后将提高公司规范运作水平，严格执行公司治理相关制度及全国中小企业股份转让系统相关规则制度，杜绝资金占用情况的发生。

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	2,349,998	33.10%	590,475	2,940,473	41.42%
	其中：控股股东、实际控制人	1,075,516	15.15%	0	1,075,516	15.15%
	董事、监事、高管	341,150	4.80%	612,025	953,175	13.43%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	4,750,002	66.90%	-590,475	4,159,527	58.58%
	其中：控股股东、实际控制人	2,959,884	41.69%	-	2,959,884	41.69%
	董事、监事、高管	1,023,450	14.41%	1,836,075	2,859,525	41.28%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		7,100,000	-	0	7,100,000	-
普通股股东人数		7				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李杏彬	3,235,400	-	3,235,400	45.5691%	2,426,550	808,850
2	戴芸	800,000	-	800,000	11.2676%	533,334	266,666
3	徐德高	787,300	-	787,300	11.0887%	0	787,300
4	南京龙腾源投资合伙企业（有限合伙）	650,000	-	650,000	9.1549%	433,334	216,666
5	吴光凤	577,300	-	577,300	8.1309%	432,975	144,325
合计		6,050,000	0	6,050,000	85.2112%	3,826,193	2,223,807

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

李杏彬和戴芸是夫妻关系，李杏彬同时担任南京龙腾源投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

李杏彬：男，1976 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999 年 8 月至 2000 年 9 月，就职于南京工艺装备厂，任助理工程师；2000 年 10 月至 2002 年 11 月，就职于北航海尔软件有限公司，任区域经理；2002 年 12 月至 2004 年 6 月，就职于南京新模式软件集成有限公司，任大区经理；2004 年 7 月至 2006 年 4 月，就职于江苏苏源高科技有限公司，任市场部经理；2006 年 5 月至 2009 年 2 月，就职于南京力导科技股份有限公司，任销售经理；2009 年 3 月至 2014 年 5 月，就职于南京威德凯能电气自动化有限公司，任执行董事兼总经理；2014 年 6 月至 2016 年 2 月，就职于南京中凯光电技术有限公司，先后任总经理、执行董事兼总经理；2016 年 2 月至今，任公司董事长；2018 年 6 月至今，任公司董事长兼总经理。

(二) 实际控制人情况

本公司实际控制人为李杏彬、戴芸夫妇。李杏彬：男，1976 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999 年 8 月至 2000 年 9 月，就职于南京工艺装备厂，任助理工程师；2000 年 10 月至 2002 年 11 月，就职于北航海尔软件有限公司，任区域经理；2002 年 12 月至 2004 年 6 月，就职于南京新模式软件集成有限公司，任大区经理；2004 年 7 月至 2006 年 4 月，就职于江苏苏源高科技有限公司，任市场部经理；2006 年 5 月至 2009 年 2 月，就职于南京力导科技股份有限公司，任销售经理；2009 年 3 月至 2014 年 5 月，就职于南京威德凯能电气自动化有限公司，任执行董事兼总经理；2014 年 6 月至 2016 年 2 月，就职于中凯有限，先后任总经理、执行董事兼总经理；2016 年 2 月至今，任公司董事长；2018 年 6 月至今，任董事长兼总经理。戴芸：女，1976 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1999 年 8 月至 2000 年 6 月，就职于南京齐荣电气有限公司，任销售员；2000 年 9 月至 2003 年 6 月，南京航空航天大学攻读思想政治教育专业硕士研究生；2003 年 9 月至今，就职于南京农业大学工学院学工处，任办事员。2014 年 1 月至 2014 年 4 月，公司实际控制人为徐德高；2014 年 5 月起，公司实际控制人为李杏彬、戴芸夫妇，此后未发生变动。

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
2017年7月31日	2017年9月25日	1.1	2,100,000	2,310,000	2	0	1	0	0	否

募集资金使用情况：

本次募集资金 2,310,000.00 元主要用于补充流动资金。截至本年报披露日，公司募集资金已实际使用 2,310,000.00 元，当前余额 0 元。

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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	南京中凯光电科技股份有限公司	450,000	4.35%	2018.09.11-2019.09.10	否
合计	-	450,000	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
赵志杰	董秘	女	1981 年 2 月	本科	2019. 03. 11-2022. 03. 10	是
王瑶	监事	女	1982 年 7 月	大专	2019. 03. 11-2022. 03. 10	是
刘贵华	董事	男	1987 年 11 月	本科	2019. 03. 11-2022. 03. 10	是
吴光凤	董事	女	1980 年 8 月	大专	2019. 03. 11-2022. 03. 10	是
张礼秀	监事	女	1985 年 10 月	大专	2019. 03. 11-2022. 03. 10	是
李立林	董事	男	1982 年 2 月	本科	2019. 03. 11-2022. 03. 10	是
丁冬平	董事	女	1977 年 1 月	本科	2019. 03. 11-2022. 03. 10	否
陈德萍	监事	女	1974 年 11 月	中专	2019. 03. 11-2022. 03. 10	是
李杏彬	总经理	男	1976 年 3 月	本科	2019. 03. 11-2022. 03. 10	是
李杏彬	董事	男	1976 年 3 月	本科	2019. 03. 11-2022. 03. 10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

董事、监事、高级管理人员相互间关系与控股股东、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
李杏彬	董事长、总经理	3, 235, 400		3, 235, 400	45. 57%	-

吴光凤	董事	577,300	0	577,300	8.13%	-
丁冬平	董事	0	0	0	0%	-
刘贵华	董事	0	0	0	0%	-
李立林	董事	0	0	0	0%	-
赵志杰	董事会秘书	0	0	0	0%	-
王瑶	监事会主席	0	0	0	0%	-
张礼秀	监事	0	0	0	0%	-
陈德萍	监事	0	0	0	0%	-
合计	-	3,812,700	0	3,812,700	53.7%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李杏彬	董事长	新任	董事长兼总经理	总经理徐德高离职
刘贵华	无职务	新任	董事	董事徐德高离职
王瑶	无职务	新任	监事	监事王祝荣离职
张礼秀	无职务	新任	监事	监事严敏离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☒适用 ☐不适用

李杏彬：男，1976年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年8月至2000年9月，就职于南京工艺装备厂，任助理工程师；2000年10月至2002年11月，就职于北航海尔软件有限公司，任区域经理；2002年12月至2004年6月，就职于南京新模式软件集成有限公司，任大区经理；2004年7月至2006年4月，就职于江苏苏源高科技有限公司，任市场部经理；2006年5月至2009年2月，就职于南京力导科技股份有限公司，任销售经理；2009年3月至2014年5月，就职于南京威德凯能电气自动化有限公司，任执行董事兼总经理；2014年6月至2016年2月，就职于南京中凯光电技术有限公司，先后任总经理、执行董事兼总经理；2016年2月至今，任公司董事长；2018年6月至今，任董事长兼总经理。

刘贵华：男，1987年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学位。2010年10月至2014年6月，在南京南电继保自动化有限公司工作；2014年7月至2016年2月，任南京中凯光电技术有限公司研发部经理；2016年3月，任南京中凯光电科技股份有限公司研发部经理。

王瑶：女，1982年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，2003年7月至2008年6月就职于南京联锐科技有限公司，任科员；2008年7月至2009年6月就职于南京国辰电气控制有限公司，任科员；2010年3月至2012年3月就职于南京万和测控仪表有限公司，任研发副主管；2012年4月至2015年5月就职于南京威德凯能电气自动化有限公司，任研发副主管；2015年5月至今就职于南京中凯光电科技股份有限公司，任研发主管。

张礼秀：女，1985 年 10 月出生，中国国籍，专科学历，无海外永久居住权 2007 年 7 月至 2007 年 9 月，就职于南京星火包装机械有限公司，任实习文员；2007 年 10 月至 2009 年 5 月就职于南京炬炬化妆品有限公司，任淘宝零售主管；2010 年 2 月-至 2011 年 2 月，就职于欧洲中华电视有限公司，任市场部助理；2011 年 5 月至 2013 年 2 月，就职于南京威德凯能电气自动化有限公司，任商务部经理；2013 年 3 月至 2016 年 2 月，就职于南京中凯光电技术有限公司，任商务部经理；2016 年 2 月至今，就职 于南京中凯光电科技股份有限公司，任商务部经理。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	4
销售人员	3	2
技术人员	18	21
生产人员	4	5
财务人员	2	2
员工总计	35	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	1
本科	14	13
专科	15	15
专科以下	4	5
员工总计	35	34

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司人员变动处于合理水平。为保证员工适应公司发展的需求，公司实施了多项培训计划，通过内部和外部培训提高员工的技术和管理能力。在薪酬管理方面，公司依据有关法律法规的规定，与员工签订劳动合同，为员工办理缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金缴纳，报告期内，除公司根据人员工作年限、贡献率并结合当地薪酬水平给予加薪外，公司薪酬政策未发生改变。

（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	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

核心人员的变动情况

无变动

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会规模 5 人，监事会规模 3 人，都经由董事会提名、股东大会审议任命的合法程序，股东大会、董事会和监事会权责分明、相互制衡、协调运作，有利于中小股东充分行使其合法权利。公司董事会对公司治理机制的建立健全和运行情况进行了讨论和评估，认为：公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合理保护及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

原规定：第一百六十九条 公司召开股东大会的会议 通知，以专人送出、传真或者邮寄方式进行。修改后：第一百六十九条 公司召开股东大会的会议 通知，以专人送出、传真、邮寄或者公告方 式进行。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	第一届董事会第八次会议（一）审议通过了公司关于《2017 年度总经理工作报告》的议案；（二）审议通过《公司 2017 年度董事会工作报告》，并提请股东大会审议；（三）审议通过《公司 2017 年年度报告及摘要》，并提请股东大会审议；（四）审议通过《公司 2017 年度财务决算报告》，并提请股东大会审议；（五）审议通过《公司 2018 年度财务预算方案》，并提请股东大会审议；（六）审议通过了公司关于《2018 年度公司向银行申请授信额度》的议案，并同意将该议案提交股东大会审议；（七）关于《公司 2017 年度内部控制自我评价报告》的议案，并同意将该议案提交股东大会审议；（八）关于《续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度财务审计机构》的议案，并同意将该议案提交股东大会审议；（九）关于《2017 年度利润分配预案》的议案，并同意将该议案提交股东大会审议；（十）审议通过《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》；（十一）审议通过《关于的议案》，并同意将该议案提交股东大会审议；第一届董事会第九次会议（一）审议通过《关于任命李杏彬为公司总经理的议案》；（二）审议通过《关于提名刘贵华先生为公司董事的议案》，并提请股东大会审议。第一届董事会第十次会议（一）审议通过《关于提名张宏先生为公司董事的议案》议案；（二）审议通过《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》议案。第一届董事会第十一次会议（一）审议通过《公司 2018 年半年度报告》议案。第一届董事会第十二次会议（一）审议通过《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》议案。第一届董事会第十三次会议（一）审议通过《关于修订《公司章程》的议案》议案；（二）审议通过《关于提请召开公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》议案。
监事会	4	第一届监事会第四次会议（一）审议通过《公司 2017 年度监事会工作报告》，并提请股东大会审议；（二）审议通过《公司 2017 年年度报告及摘要》，并提请股东大会审议；（三）审议通过《公司 2017 年度财务决算报告》，

		并提请股东 大会审议；（四）审议通过《公司2018 年度财务预算方案》，并提请股东 大会审议；（五）审议通过了关于《2017 年度内部控制自我评价报告》的 议案；（六）审议通过了关于《2017 年度募集资金存放及实际使用情 况的专项报告》的议案。第一届监事会第五次会议（一）审议通过《关于选举南京中凯光电科技股份有限公司第一届监事 会监事》议案；第一届监事会第六次会议（一）审议通过《2018 年半年度报告》议案。第一届监事会第七次会议（一）审议通过《关于选举王瑶担任南京中凯光电科技股份有限公司第一届监事会主席》的议案；（二）审议通过《关于选举南京中凯光电科技股份有限公司第一届监事会监事》 议案。
股东大会	5	2017 年年度股东大会(一)审议通过《2017 年度董事会工作报告》的议案；(二)审议通过《2017 年度监事会工作报告》的议案；(三)审议通过《2017 年度报告和年报摘要》的议案；(四)审议通过《2017 年度财务决算报告》的议案；(五)审议通过《2018 年度财务预算报告》的议案；(六)审议通过《2018 年度公司向银行申请授信额度》的议案；(七)审议通过《公司2017 年度内部控制自我评价报告》的议案；(八)审议通过《续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 为 2018 年度财务审计机构》的议案；(九)审议通过《2017 年度利润分配预案》的议案；十)审议通过《2017 年度募集资金存放及实际使用情况的 专项报告》的议案。2018 年第一次临时股东大会(一)审议通过《关于提名刘贵华先生为公司董事的议案》。2018 年第二次临时股东大会（一）审议通过《关于提名张宏先生为公司董事的议案》议案；（二）审议通过《关于提名王瑶女士为公司监事的议案》议案。2018 年第三次临时股东大会（一）审议通过《关于提名张礼秀女士为公司监事的议案》议案；2018 年第四次临时股东大会（一）审议通过《关于修改《公司章程》的议案》议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的规定。

(三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，公司制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，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

1、公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定。2、根据法律、法规和证券监管部门、全国中小企业股份转让系统规定，及时将公司应披露的信息在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告。3、公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，便于保持与投资者及潜在投资者之间的沟通。在沟通过程中，对投资者给予耐心的解答。4、积极做好在册股东和潜在投资者的接待来访工作。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，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。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。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

(1) 业务独立性公司主要从事电力二次设备及相关产品的生产、研发和销售业务，拥有独立完善的采购体系、生产体系、销售体系和技术研发体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。(2) 资产独立性 公司在变更设立时，原有限公司全部资产和负债均由股份公司承继。公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营。公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施；拥有独立完善的生产经营场所，不存在被控股

股东、实际控制人占用的情形；拥有与生产经营相关的机器设备以及商标等，具有独立的原料采购和产品销售体系，公司资产独立。（3）人员独立性 公司所有员工均按照严格规范的程序招聘录用，并按照国家劳动管理部门的要求签订了劳动合同。公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的程序选举或聘任产生。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均为专职，在公司领薪，未在控股股东、实际控制人及其下属企业中任职。财务人员均不在公司控股股东、实际控制人及其下属企业中兼职。公司的劳动、人事及工资管理完全独立，不存在法律禁止的兼职行为，公司人员与股东保持独立。（4）财务独立性 公司财务保持独立，已设立了独立的财务会计部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制定了严格的财务管理制度。公司独立开设银行账户，未与其他任何单位或个人共用银行账户，公司依法独立纳税。公司根据相关法律法规和《企业会计准则》，结合公司经营活动和管理的特点，制订了各项财务会计制度，对子公司实施严格统一的财务监督管理，形成了一套完整、独立的财务管理体系。（5）机构独立性公司建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司根据自身业务经营发展的需要设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作，保证了公司的各项经营管理活动的顺利进行。公司的办公场所和经营场所与各法人股东完全分开，不存在合署办公、混合经营的情况。

（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，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，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，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。（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。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生年度报告重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中天运【2019】审字第 90802 号
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B1 座七、八层
审计报告日期	2018-4-19
注册会计师姓名	聂文华、邱亚俊
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

南京中凯光电科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京中凯光电科技股份有限公司（以下简称中凯光电）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中凯光电 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。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中凯光电，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

中凯光电管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们对已执行的工作，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中凯光电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中凯光电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中凯光电的财务报告过程。

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，就可能导致对中凯光电持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中凯光电不能持续经营。

（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) 就中凯光电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。

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 聂文华 （项目合伙人）

中国注册会计师： 邱亚俊

中国·北京

二〇一九年四月十九日

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
流动资产：		1,739,946.67	2,000,050.21
货币资金	五、（一）	1,739,946.67	2,000,050.21
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	3,259,496.65	3,657,621.3
预付款项	五、（三）	40,520.88	36,437.92
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）	1,109,465.42	54,765.00

买入返售金融资产			
存货	五、（五）	2, 276, 758. 64	2, 138, 408. 22
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）		106, 910. 76
流动资产合计		8, 426, 188. 26	7, 994, 193. 41
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	824, 092. 38	1, 294, 614. 88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（八）	29, 183. 74	191, 735. 98
递延所得税资产	五、（九）	122, 421. 28	75, 723. 13
其他非流动资产			
非流动资产合计		975, 697. 4	1, 562, 073. 99
资产总计		9, 401, 885. 66	9, 556, 267. 40
流动负债：			
短期借款	五、（十）	450, 000	0
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（十一）	413, 674. 97	1, 322, 047. 23
预收款项	五、（十二）	32, 250. 00	14, 050. 00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十三）	318, 475. 19	251, 991. 19
应交税费	五、（十四）	416, 697. 77	249, 309. 41
其他应付款	五、（十五）	30, 098. 00	15, 029. 00
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			
流动负债合计		1,661,195.93	1,852,426.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,661,195.93	1,852,426.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十六）	7,100,000.00	7,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十七）	876,943.46	876,943.46
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	五、（十八）	-236,253.73	-273,102.89
归属于母公司所有者权益合计		7,740,689.73	7,703,840.57
少数股东权益			
所有者权益合计		7,740,689.73	7,703,840.57
负债和所有者权益总计		9,401,885.66	9,556,267.40

法定代表人：李杏彬

主管会计工作负责人：李杏彬

会计机构负责人：赵志杰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		922,248.09	1,758,423.83

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、（一）	2,629,741.65	3,543,621.3
预付款项		40,520.88	36,437.92
其他应收款	十二、（二）	1,300,722.92	54,765.00
存货		2,410,296.73	2,177,297.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			97,771.44
流动资产合计		7,303,530.27	7,668,316.59
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	350,000.00	350,000.00
投资性房地产			
固定资产		822,169.31	1,291,409.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		29,183.74	116,735.98
递延所得税资产		97,771.5	75,123.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,299,124.55	1,833,268.88
资产总计		8,602,654.82	9,501,585.47
流动负债：			
短期借款		450,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		448,157.73	1,452,807.91
预收款项		32,250.00	14,050.00
应付职工薪酬		160,343.04	207,343.04
应交税费		229,545.52	179,660.33
其他应付款		30,098.00	15,029.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,350,394.29	1,868,890.28

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,350,394.29	1,868,890.28
所有者权益：			
股本		7,100,000.00	7,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		876,943.46	876,943.46
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		-724,682.93	-344,248.27
所有者权益合计		7,252,260.53	7,632,695.19
负债和所有者权益合计		8,602,654.82	9,501,585.47

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,844,691.55	10,062,619.21
其中：营业收入	五、（十九）	6,844,691.55	10,062,619.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,312,204.46	10,849,080.94
其中：营业成本	五、（十九）	3,596,606.78	5,858,471
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)	79,426.72	76,874.68
销售费用	五、(二十一)	501,141.17	571,281.61
管理费用	五、(二十二)	2,917,193.41	3,336,321.88
研发费用	五、(二十三)	1,216,720.26	857,465.48
财务费用	五、(二十四)	-521.14	30,296.31
其中：利息费用		9,596.11	26,356.09
利息收入		10,117.25	3,940.22
资产减值损失	五、(二十五)	1,637.26	118,369.98
加：其他收益	五、(二十六)	160,823.61	155,299.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十七)	2,614.38	2,229.5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,304,074.92	-628,932.78
加：营业外收入	五、(二十八)	1,660,023.58	845,075.57
减：营业外支出	五、(二十九)	278,587.43	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,361.23	216,142.79
减：所得税费用	五、(三十)	40,512.07	4,589.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,849.16	211,552.81
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）			
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		36,849.16	211,552.81
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		36,849.16	211,552.81
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.00519	0.04
（二）稀释每股收益			

法定代表人：李杏彬

主管会计工作负责人：李杏彬

会计机构负责人：赵志杰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（四）	6,460,752.45	9,975,673.32
减：营业成本	十二、（四）	4,345,192.19	6,590,906.05
税金及附加		44,931.97	52,992.79
销售费用		452,429.7	478,370.83
管理费用		2,319,427.57	2,714,715.53
研发费用		544,900.49	614,122.76
财务费用		-1,849.67	30,463.32
其中：利息费用		7,975.46	26,848.49
利息收入		9,825.13	3,614.83
资产减值损失		-29,315.24	123,919.98
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）		2,614.38	2,229.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,212,350.18	-627,588.44
加：营业外收入		1,087,854.58	841,373.26
减：营业外支出		278,587.43	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-403,083.03	213,784.82
减：所得税费用		-22,648.37	4,034.98
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-380,434.66	209,749.84
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-380,434.66	209,749.84
七、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,642,626.86	11,368,204.27
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		160,823.61	155,299.45
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	1,860,205.21	849,985.79
经营活动现金流入小计		9,663,655.68	12,373,489.51
购买商品、接受劳务支付的现金		3,938,924.09	6,989,631.83
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		1,765,090.83	2,142,193.10
支付的各项税费		266,257.78	745,127.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	4,799,223.30	2,757,984.36
经营活动现金流出小计		10,769,496.00	12,634,936.50
经营活动产生的现金流量净额		-1,105,840.32	-261,446.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		401,283.04	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			502,229.50
投资活动现金流入小计		401,283.04	502,229.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			286,121.33
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			500,000.00
投资活动现金流出小计			786,121.33
投资活动产生的现金流量净额		401,283.04	-283891.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2310000.00
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		450,000.00	112,568.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		450,000.00	2,422,568.00
偿还债务支付的现金			1,068,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,546.26	34,342.34
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			69,300.00
筹资活动现金流出小计		5,546.26	1,171,642.34
筹资活动产生的现金流量净额		444,453.74	1,250,925.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-260,103.54	705,586.84
加：期初现金及现金等价物余额		2,000,050.21	1,294,463.37
六、期末现金及现金等价物余额		1,739,946.67	2,000,050.21

法定代表人：李杏彬

主管会计工作负责人：李杏彬

会计机构负责人：赵志杰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,006,754.26	10,972,328.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,100,294.09	845,958.09
经营活动现金流入小计		9,107,048.35	11,818,286.29
购买商品、接受劳务支付的现金		5,259,042.45	7,683,435.70
支付给职工以及为职工支付的现金		1,239,046.39	1,783,105.88
支付的各项税费		262,583.69	512,986.07
支付其他与经营活动有关的现金		4,028,288.34	2,244,321.40
经营活动现金流出小计		10,788,960.87	12,223,849.05
经营活动产生的现金流量净额		-1,681,912.52	-405,562.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		401,283.04	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			502,229.50
投资活动现金流入小计		401,283.04	502,229.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			281,621.33
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			500,000
投资活动现金流出小计			781,621.33
投资活动产生的现金流量净额		401,283.04	-279,391.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,310,000.00
取得借款收到的现金		450,000.00	112,568.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		450,000.00	2,422,568.00
偿还债务支付的现金			1,068,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,546.26	34,342.34
支付其他与筹资活动有关的现金			69,300.00
筹资活动现金流出小计		5,546.26	1,171,642.34
筹资活动产生的现金流量净额		444,453.74	1,250,925.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-836,175.74	565,971.07

加：期初现金及现金等价物余额		1,758,423.83	1,192,452.76
六、期末现金及现金等价物余额		922,248.09	1,758,423.83

(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	7,100,000.00				876,943.46						-273,102.89		7,703,840.57
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	7,100,000.00				876,943.46						-273,102.89		7,703,840.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											36,849.16		36,849.16
（一）综合收益总额											36,849.16		36,849.16
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	7,100,000.00				876,943.46						-236,253.73		7,740,689.73

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	5,000,000.00				732,320.82						-484,655.70		5,247,665.12
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	5,000,000.00				732,320.82						-484,655.70		5,247,665.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,100,000.00				144,622.64						211,552.81		2,456,175.45
（一）综合收益总额											211,552.81		211,552.81
（二）所有者投入和减少资本	2,100,000				144,622.64								2,244,622.64
1．股东投入的普通股	2,100,000.00				144,622.64								2,244,622.64
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	7,100,000.00				876,943.46						-273,102.89	7,703,840.57

法定代表人：李杏彬

主管会计工作负责人：李杏彬

会计机构负责人：赵志杰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	7,100,000.00				876,943.46						-344,248.27	7,632,695.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,100,000.00				876,943.46						-344,248.27	7,632,695.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-380,434.66	-380,434.66
（一）综合收益总额											-380,434.66	-380,434.66
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	7,100,000.00				876,943.46						-724,682.93	7,252,260.53

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	5,000,000.00				732,320.82						-553,998.11	5,178,322.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				732,320.82						-553,998.11	5,178,322.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,100,000.00				144,622.64						209,749.84	2,454,372.48
（一）综合收益总额											209,749.84	209,749.84
（二）所有者投入和减少资本	2,100,000.00				144,622.64							2,244,622.64
1．股东投入的普通股	2,100,000.00				144,622.64							2,244,622.64
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	7,100,000.00				876,943.46						-344,248.27	7,632,695.19

南京中凯光电科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日——2018 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

（一）南京中凯光电科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为南京中凯光电技术有限公司，于 2012 年 2 月 29 日取得南京市工商行政管理局颁发企业法人营业执照，2016 年 2 月 26 日在该公司基础上改组为股份有限公司。统一社会信用代码为 91320106589420664B；注册地址为南京市鼓楼区幕府东路 199 号；公司注册资本为 710 万元整；法定代表人为李杏彬。

（二）本公司及子公司属于输配电及控制设备制造行业；主要业务为基于光电传感技术的弧光、温度在线监测设备及系统，电力综合自动化设备及系统，以及自动化相关领域的软硬件研发、生产、销售及服务。

（三）本财务报表及财务报表附注经本公司于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

（四）本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益（一）在子公司中的权益之企业集团构成”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分

标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇

率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

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

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确

认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

3、金融负债终止确认条件

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

4、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5、金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 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无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额大于 40 万元（含 40 万元）
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，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	债务人为本集团合并范围内关联方	单独进行减值测试

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、半成品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同

一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（十五）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净

残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	0	3.33
机器设备	3	0	33.33
运输工具	5	0	20.00
其他设备	3	0	33.33

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

（十九）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，资产负债表日都应当进行减值测试。如果公司存在商誉或使用寿命不确定的无形资产需要披露每年进行减值测试的政策。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十二) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

1、商品销售收入

对在销售商品交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司按照验收单确认收入。公司收入确认的具体方法：

销售商品是指根据客户的要求向客户销售商品。对外销售商品需要进行安装、调试的，按照双方签署的现场服务单确认收入；对外销售商品及配件无需安装、调试的，按照发货单确认收入。在满足下列条件时，即确认销售商品收入：

- a 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- c 收入的金额能够可靠地计量；
- d 相关的经济利益很可能流入企业；
- e 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、软件产品销售收入

对于软件产品销售收入，本公司在向采购方交付软件产品，且双方签署软件产品签收单后确认软件产品销售收入。

(二十四) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，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。

与资产相关的政府补助，应确认为递延收益。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。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①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；

②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。

（3）与本公司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；与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（二十六）重要会计政策、会计估计变更和差错更正的说明

1、重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。此项会计政策变更采用追溯调整法，财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	80,000.00	应收票据及应收账款	3,657,621.30
应收账款	3,577,621.30		
应收利息		其他应收款	15,029.00
应收股利			
其他应收款	15,029.00		
应付票据		应付票据及应付账款	1,322,047.23
应付账款	1,322,047.23		
应付利息		其他应付款	15,029.00
应付股利			
其他应付款	15,029.00		
管理费用	5,051,252.84	管理费用	4,193,787.36
		研发费用	857,465.48

2、重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

（二）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)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。

2、公司 2016 年经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准,取得编号为 GR201632003421 号的《高新技术企业证书》。根据《企业所得税法》,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税,公司 2016 年至 2018 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

3、根据财政部、税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2017]43 号)规定,自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日,将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元,对年应纳税所得额低于 50 万元(含 50 万元)的小型微利企业,其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

南京中凯电气技术有限公司属于软件企业,于 2016 年取得软件企业证书,编号为苏 RQ-2016-A6008;根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)规定,经认定后符合条件的软件企业自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止,子公司 2018 年属于第三年减半征收企业所得税。其次,依照本通知规定可以享受的企业所得税优惠政策与企业所得税其他相同方式优惠政策存在交叉的,由企业选择一项最优惠政策执行,不叠加享受。因此,2018 年选择执行财税[2012]27 号所得税税收优惠政策,2018 年减半征收企业所得税。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	2,290.05	18,408.13
银行存款	1,737,656.62	1,981,642.08
合计	1,739,946.67	2,000,050.21

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	263,266.15	80,000.00
应收账款	2,996,230.50	3,577,621.30
合计	3,259,496.65	3,657,621.30

1、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	263,266.15	80,000.00

(1) 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
银行承兑票据	130,000.00	

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	3,229,515.00	100.00	233,284.50	7.22	2,996,230.50
关联方组合					
组合小计：	3,229,515.00	100.00	233,284.50	7.22	2,996,230.50
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,229,515.00	100.00	233,284.50	7.22	2,996,230.50

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	3,817,919.00	100.00	240,297.70	6.29	3,577,621.30
关联方组合					
组合小计：	3,817,919.00	100.00	240,297.70	6.29	3,577,621.30
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,817,919.00	100.00	240,297.70	6.29	3,577,621.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,466,740.00	123,337.00	5.00	3,122,074.00	156,103.70	5.00
1 至 2 年	440,075.00	44,007.50	10.00	549,750.00	54,975.00	10.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	308,700.00	61,740.00	20.00	146,095.00	29,219.00	20.00
3 至 4 年	14,000.00	4,200.00	30.00			30.00
合计	3,229,515.00	233,284.50		3,817,919.00	240,297.70	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 63,866.00 元, 转回坏账准备金额 70,879.20 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例 (%)	相应计提坏账准备期末余额
国网江苏电力有限公司	457,800.00	14.18	22,890.00
国网江苏省电力有限公司常州供电公司	378,800.00	11.73	18,940.00
宁波天安智能电网科技股份有限公司	258,500.00	8.00	12,925.00
国网江西电力科学研究院	205,100.00	6.35	10,255.00
无锡瑞鼎电力科技有限公司	210,000.00	6.50	42,000.00
合计	1,510,200.00	46.76	107,010.00

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	40,520.88	100.00	36,437.92	100.00

注: 本期无重要的账龄超过 1 年的预付款项。

2、预付款项期末余额较大的单位情况:

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数比例 (%)	未结算原因
上海置恒电气有限公司	10,612.27	26.19	尚未交付

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,109,465.42	54,765.00
合计	1,109,465.42	54,765.00

1、其他应收款分类披露:

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析组合	115,650.00	10.33	9,677.50	8.37	105,972.50
关联组合	1,003,492.92	89.67			1,003,492.92
组合小计：	1,119,142.92	100.00	9,677.50	0.86	1,109,465.42
3. 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	1,119,142.92	100.00	9,677.50	0.86	1,109,465.42

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析组合	58,700.00	100.00	3,935.00	6.70	54,765.00
关联组合					
组合小计：	58,700.00	100.00	3,935.00	6.70	54,765.00
3. 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	58,700.00	100.00	3,935.00	6.70	54,765.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	77,750.00	3,887.50	5	38,700.00	1,935.00	5
1 至 2 年	17,900.00	1,790.00	10	20,000.00	2,000.00	10
2 至 3 年	20,000.00	4,000.00	20			
合计	115,650.00	9,677.50		58,700.00	3,935.00	

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
房租押金	37,900.00	37,900.00
保证金	77,600.00	20,800.00
往来款	996,902.11	
其他	6,740.81	
合计	1,119,142.92	58,700.00

3、按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
李杏彬	往来款	996,902.11	1年以内	89.08	
江苏兴力建设集团有限公司	保证金	68,000.00	1年以内	6.08	3,400.00
合计		1,064,902.11		95.16	3,400.00

（五）存货

1、存货分类披露

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	937,017.00		937,017.00
半成品	565,136.55	46,644.24	518,492.31
库存商品	821,249.33		821,249.33
合计	2,323,402.88	46,644.24	2,276,758.64

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	869,793.25		869,793.25
半成品	665,508.15	43,736.28	621,771.87
库存商品	646,843.10		646,843.10
合计	2,182,144.50	43,736.28	2,138,408.22

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
半成品	43,736.28	2,907.96				46,644.24
合计	43,736.28	2,907.96				46,644.24

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付房租		97,771.44
待取得抵扣凭证的进项税		9,139.32
合计		106,910.76

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	824,092.38	1,294,614.88
固定资产清理		
合计	824,092.38	1,294,614.88

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	835,437.12	153,418.80	620,710.25	100,551.25	1,710,117.42
2. 本期增加金额		5,073.28		4,310.34	9,383.62
(1) 购置		5,073.28		4,310.34	9,383.62
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额			410,666.66		410,666.66
处 置 或 报废			410,666.66		410,666.66
4. 期末余额	835,437.12	158,492.08	210,043.59	104,861.59	1,308,834.38
二、累计折旧					
1. 期初余额	116,032.94	104,700.85	128,270.81	66,497.94	415,502.54
2. 本期增加金额	27,847.90	30,046.30	76,230.93	24,092.12	158,217.25

计提	27,847.90	30,046.30	76,230.93	24,092.12	158,217.25
3. 本期减少金额			88,977.79		88,977.79
处置或报废			88,977.79		88,977.79
4. 期末余额	143,880.84	134,747.15	115,523.95	90,590.06	484,742.00
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	691,556.28	23,744.93	94,519.64	14,271.53	824,092.38
2. 期初账面价值	719,404.18	48,717.95	492,439.44	34,053.31	1,294,614.88

(八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	116,735.98		87,552.24		29,183.74
咨询费	75,000.00		75,000.00		
合计	191,735.98		162,552.24		29,183.74

(九) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	42,517.14	286,406.24	42,895.35	287,968.98
可抵扣亏损	59,873.43	399,156.19	32,827.78	218,851.84
未实现内部交易损益	20,030.71	160,245.68		
合计	122,421.28	845,808.11	75,723.13	506,820.82

(十) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	450,000.00	
合计	450,000.00	

注：借款是以本公司位于浦口区珍珠南路2号明发城市广场25栋1401室的房产及占用范围内土地使用权作为抵押物，李杏彬、戴芸各担保108万元。

(十一) 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	413,674.97	1,322,047.23
合计	413,674.97	1,322,047.23

(十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	32,250.00	14,050.00
合计	32,250.00	14,050.00

(十三) 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
一、短期薪酬	251,991.19	2,179,257.81	2,112,773.81	318,475.19
二、离职后福利-设定提存计划		253,016.99	253,016.99	
合计	251,991.19	2,432,274.80	2,365,790.80	318,475.19

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
1、工资、奖金、津贴和补贴	161,816.00	1,664,295.00	1,597,811.00	228,300.00
2、职工福利费		291,792.84	291,792.84	
3、社会保险费		132,347.33	132,347.33	
其中：医疗保险费		116,777.06	116,777.06	
工伤保险费		5,190.09	5,190.09	
生育保险费		10,380.18	10,380.18	
4、住房公积金		81,408.00	81,408.00	
5、工会经费和职工教育经费	90,175.19	9,414.64	9,414.64	90,175.19
合计	251,991.19	2,179,257.81	2,112,773.81	318,475.19

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
1、基本养老保险		246,529.37	246,529.37	
2、失业保险费		6,487.62	6,487.62	
合计		253,016.99	253,016.99	

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	284,590.70	211,530.59
企业所得税	87,210.22	
城市维护建设税	19,077.37	14,934.00
土地使用税	144.66	144.67
房产税	11,696.15	11,696.16
教育费附加	13,978.67	11,003.99
合计	416,697.77	249,309.41

(十五) 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	30,098.00	15,029.00
合计	30,098.00	15,029.00

1、其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
其他	30,098.00	15,029.00
合 计	30,098.00	15,029.00

(十六) 股本

投资者名称	期末余额	期初余额
李杏彬	3,235,400.00	3,235,400.00
戴芸	800,000.00	800,000.00
南京龙腾源投资合伙企业（有限合伙）	650,000.00	650,000.00
徐德高	787,300.00	787,300.00
吴光凤	577,300.00	577,300.00
南京善诚投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	500,000.00
刘正宝	550,000.00	550,000.00
合 计	7,100,000.00	7,100,000.00

(十七) 资本公积

期初余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	876,943.46			876,943.46
合计	876,943.46			876,943.46

(十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-273,102.89	-484,655.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-273,102.89	-484,655.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,849.16	211,552.81
减：提取法定盈余公积		
其他		
期末未分配利润	-236,253.73	-273,102.89

(十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,844,691.55	3,596,606.78	10,062,619.21	5,858,471.00
合计	6,844,691.55	3,596,606.78	10,062,619.21	5,858,471.00

（二十）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	40,150.66	39,587.10
教育费附加	28,679.04	28,276.51
土地使用税	86.75	86.76
房产税	7,017.67	7,017.68
印花税	3,492.60	1,906.63
合计	79,426.72	76,874.68

（二十一）销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	216,736.00	262,094.52
职工薪酬	157,028.08	116,275.78
广告费		53,749.44
运输费	28,287.19	26,873.46
办公费	24,500.33	44,299.50
招待费	38,901.68	35,791.30
折旧费	35,256.24	23,960.00
其他	431.65	8,237.61
合计	501,141.17	571,281.61

（二十二）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	927,063.65	883,338.34
中介机构费	441,509.43	573,225.80
招待费	434,002.99	529,255.45
房租	217,702.62	164,331.23

折旧及摊销	211,455.70	317,187.33
办公费	205,778.84	197,247.84
差旅及交通费	194,374.61	240,386.61
服务费	141,509.43	159,585.70
汽车费用	115,431.65	73,047.29
其他	28,364.49	198,716.29
合计	2,917,193.41	3,336,321.88

（二十三）研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	90,502.77	62,887.82
人工费	905,009.84	681,756.91
折旧费	55,622.69	32,824.95
其他	165,584.96	79,995.80
合计	1,216,720.26	857,465.48

（二十四）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	5,546.26	32,759.68
减：利息收入	10,117.25	3,940.22
手续费支出	4,049.85	1,476.85
合计	-521.14	30,296.31

（二十五）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,270.70	74,633.70
存货跌价损失	2,907.96	43,736.28
合计	1,637.26	118,369.98

（二十六）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助项目	160,823.61	155,299.45
其中：即征即退款	160,823.61	155,299.45
合计	160,823.61	155,299.45

(二十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
短期理财产品投资收益	2,614.38	2,229.50

(二十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,660,023.58	839,581.60	1,660,023.58
其他		5,493.97	
合计	1,660,023.58	845,075.57	1,660,023.58

与企业日常活动无关的政府补助：

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
上市补贴	1,050,000.00	750,000.00	与收益相关
东南大学众创园扶持奖励		15,000.00	与收益相关
社保稳岗补贴	5054.58	7,569.60	与收益相关
软件产品评估奖励		2,500.00	与收益相关
小微企业补贴		2,512.00	与收益相关
科技局创新券		50,000.00	与收益相关
科技局专利资助	8,500.00	12,000.00	与收益相关
工会奖励			与收益相关
2018 年度“讲理想、比贡献”活动	5,000.00		与收益相关
大型科学仪器设备共享服务平台 2018 年度中小企业用户补贴	10,150.00		与收益相关
生产力促进中心补贴	10,150.00		与收益相关
高企培育入库奖励	556,350.00		与收益相关
其他	14,819.00		与收益相关
合计	1,660,023.58	839,581.60	

(二十九) 营业外支出

项目	本期金额		上期金额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	278,585.43	278,585.43		
其他	2.00	2.00		
合计	278,587.43	278,587.43		

(三十) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

当期所得税费用	87,210.22	
递延所得税费用	-46,698.15	4,589.98
合计	40,512.07	4,589.98

本期会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期金额
利润总额	77,361.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,604.18
适用不同税率的影响	13,584.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,323.53
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	40,512.07

注：由于研发费用税务备案尚具有不确定性，本期研发费用未做加计扣除。

（三十一）现金流量表项目

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到其他与经营活动有关的现金	1,860,205.21	849,985.79
其中：政府补助	1,820,847.19	839,581.60
往来及其他	39,358.02	10,404.19
支付其他与经营活动有关的现金	4,799,223.30	2,757,984.36
其中：付现费用	3,287,284.24	84,971.00
往来及其他	1,511,939.06	2,673,013.36

2、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	36,849.16	211,552.81
加：资产减值准备	1,637.26	118,369.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	158,217.25	190,167.66
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	162,552.24	237,552.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	8,160.64	32,759.68
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,614.38	-2,229.50
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-47,298.15	4,589.98
存货的减少（增加以“－”号填列）	-141,258.38	-632,897.41

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-812,604.00	-924,188.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-469,481.96	502,875.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,105,840.32	-261,446.99
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,739,946.67	2,000,050.21
减：现金的期初余额	2,000,050.21	1,294,463.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-260,103.54	705,586.84

3、现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	1,739,946.67	2,000,050.21
其中：库存现金	2,290.05	18,408.13
可随时用于支付的银行存款	1,737,656.62	1,981,642.08
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,739,946.67	2,000,050.21

六、合并范围的变动

本报告期内未发生合并范围变动事项。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
南京中凯电气技术有限公司	南京市鼓楼区 幕府东路199号42栋106室	南京市鼓楼区 幕府东路199号42栋106室	电气设备研发、销售；计算机软硬件研发、销售；计算机软件开发、销售、技术咨询、技术服务；信息系统集成。	100.00	设立

八、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人

李杏彬、戴芸夫妇。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京龙腾源投资合伙企业（有限合伙）	持股 9.15% 股东
徐德高	持股 11.09% 股东
吴光凤	持股 8.13% 股东、董事
南京善诚投资合伙企业（有限合伙）	持股 7.04% 股东
刘正宝	持股 7.75% 股东
丁冬平	董事
赵志杰	董事会秘书
王祝荣	监事
陈德萍	监事
严敏	监事

（四）应收关联方款项

项目	上期金额	本期增加	本期减少	本期金额	对应科目
李杏彬		996,902.11		996,902.11	其他应收款
合计		996,902.11		996,902.11	

九、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

2018 年 12 月 31 日，股东李杏彬借款 996,902.11 元。2019 年 1 月 16 日，李杏彬还款 118,000.00 元，本公司对李杏彬的其他应收款余额为 878,902.11 元；2019 年 3 月 19 日，李杏彬还款 438,902.11 元，本公司对李杏彬的其他应收款余额为 440,000.00 元；2019 年 4 月 1 日，李杏彬还款 440,000.00 元，本公司对李杏彬的其他应收款余额为 0 元；截至 2019 年 4 月 19 日，股东李杏彬借款已还清。

十一、其他重要事项

本公司不存在需披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据	263,266.15	80,000.00
应收账款	2,366,475.50	3,463,621.30
合 计	2,629,741.65	3,543,621.30

1、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	263,266.15	80,000.00

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	2,566,615.00	100.00	200,139.50	7.79	2,366,475.50
关联方组合					
组合小计：	2,566,615.00	100.00	200,139.50	7.79	2,366,475.50
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,566,615.00	100.00	200,139.50	7.79	2,366,475.50

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	3,697,919.00	100.00	234,297.70	6.34	3,463,621.30
关联方组合					
组合小计：	3,697,919.00	100.00	234,297.70	6.34	3,463,621.30
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,697,919.00	100.00	234,297.70	6.34	3,463,621.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,803,840.00	90,192.00	5.00	3,002,074.00	150,103.70	5.00
1 至 2 年	440,075.00	44,007.50	10.00	549,750.00	54,975.00	10.00
2 至 3 年	308,700.00	61,740.00	20.00	146,095.00	29,219.00	20.00
3 至 4 年	14,000.00	4,200.00	30.00			
合计	2,566,615.00	200,139.50		3,697,919.00	234,297.70	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 36,721.00 元, 转回坏账准备金额 70,879.20 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例 (%)	相应计提坏账准 备期末余额
国网江苏省电力有限公司常州供电分公司	378,800.00	14.76%	18,940.00
宁波天安智能电网科技股份有限公司	258,500.00	10.07%	12,925.00
无锡瑞鼎电力科技有限公司	210,000.00	8.18%	42,000.00
江苏权健科技发展有限公司	191,130.00	7.45%	9,556.50
江苏宁天电力科技有限公司	181,000.00	7.05%	18,100.00
合计	1,219,430.00	47.51%	101,521.50

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	39,500.00	3.02	5,870.00	14.86	33,630.00
关联方组合	1,267,092.92	96.98			1,267,092.92
组合小计:	1,306,592.92	100.00		0.45	1,300,722.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,306,592.92	100.00	5,870.00	0.45	1,300,722.92

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	58,700.00	100.00	3,935.00	6.70	54,765.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
关联方组合					
组合小计：	58,700.00	100.00	3,935.00	6.70	54,765.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	58,700.00	100.00	3,935.00	6.70	54,765.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,600.00	4.05	80.00	38,700.00	65.93	1,935.00
1 至 2 年	17,900.00	45.32	1,790.00	20,000.00	34.07	2,000.00
2-3 年	20,000.00	50.63	4,000.00			
合计	39,500.00	100.00	5,870.00	58,700.00	100.00	3,935.00

2、按欠款方归集的期末余额较大单位的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
李杏彬	往来款	996,902.11	1 年以内	76.30	
南京中凯电气技术有限公司	往来款	263,600.00	1 年以内	20.17	
合计					

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
股权投资	350,000.00		350,000.00	350,000.00		350,000.00
合计	350,000.00		350,000.00	350,000.00		350,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京中凯电气技术有限公司	350,000.00			350,000.00
合计	350,000.00			350,000.00

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,460,752.45	4,345,192.19	9,975,673.32	6,590,906.05
合计	6,460,752.45	4,345,192.19	9,975,673.32	6,590,906.05

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 19 日决议批准。根据本公司章程，本财

务报表将提交股东大会审议。

南京中凯光电科技股份有限公司

2019 年 4 月 19 日

(本页无正文)

第 16 页至第 51 页的财务报表附注由下列负责人签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

签名: _____

签名: _____

签名: _____

日期: _____

日期: _____

日期: _____

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

南京市浦口区桥北路 436 号南自三厂院内 6 号厂区财务室。