

江苏金智科技股份有限公司  
2018 年度财务报表审计报告

天衡审字（2019）01669 号



0000201904009834  
报告文号：天衡审字[2019]01669号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

# 审计报告

天衡审字（2019）01669 号

江苏金智科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了江苏金智科技股份有限公司（以下简称“金智科技”）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，公允反映了金智科技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，我们独立于金智科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### （一）应收账款坏账准备

#### 1、事项描述

截至2018年12月31日，如财务报表附注五、2所示，金智科技于合并财务报表中应收账款余额为1,470,602,662.11元，坏账准备金额为179,529,023.43元。管理层对单项金额重大的应收款项和单项金额虽不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值测试，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；除已单独计提坏账准备的应收款项外，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。由于应收款项金额重大，应收账款可收回金额的计算需要管理层的判断和估计，我们将应收账款的坏账准备识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

在审计中，我们执行了以下程序：

（1）了解、评估与应收账款坏账准备计提相关的内部控制设计的合理性，并测试相关控制执行的有效性；

（2）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（3）分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

（4）获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确；

（5）结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

## 四、其他信息

金智科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括金智科技2018年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金智科技的持续经营能力，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金智科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金智科技的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准

则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（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，就可能对金智科技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金智科技不能持续经营。

（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）就金智科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

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

（此页无正文，为江苏金智科技股份有限公司财务报表审计报告（天衡审字（2019）01669号）之签章页）

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·南京

2019年4月28日

中国注册会计师：汤加全  
（项目合伙人）

中国注册会计师：常 怡

# 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：江苏金智科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	575,840,860.39	687,764,967.91
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、2	1,328,248,866.61	1,315,382,816.51
其中：应收票据		37,175,227.93	28,714,381.45
应收账款		1,291,073,638.68	1,286,668,435.06
预付款项	五、3	95,916,834.12	196,942,613.41
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、4	69,630,873.35	68,675,056.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	510,830,731.56	532,074,209.70
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	49,984,324.14	68,096,188.42
流动资产合计		2,630,452,490.17	2,868,935,852.75
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	140,617,379.84	147,284,639.84
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	26,110,434.57	24,702,986.19
投资性房地产			
固定资产	五、9	687,613,761.81	658,208,494.93
在建工程	五、10	185,835,146.67	68,305,894.33
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	70,325,854.64	71,098,859.14
开发支出			
商誉	五、12	63,567,694.85	73,518,321.12
长期待摊费用	五、13	2,041,230.39	2,383,738.10
递延所得税资产	五、14	62,085,603.51	56,550,684.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,238,197,106.28	1,102,053,618.35
资产总计		3,868,649,596.45	3,970,989,471.10

公司法定代表人：徐 兵

主管会计工作负责人：张 浩

会计机构负责人：顾红敏

## 合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：江苏金智科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	580,850,000.00	587,350,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、16	805,679,447.29	891,123,726.05
预收款项	五、17	164,024,946.94	129,550,956.27
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	3,472,740.00	5,240,138.44
应交税费	五、19	72,904,476.48	63,430,042.83
其他应付款	五、20	145,744,794.90	157,750,937.61
其中：应付利息		20,455,297.92	25,648,065.16
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			
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	485,816,940.76	67,354,130.73
其他流动负债			
流动负债合计		2,258,493,346.37	1,901,799,931.93
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、22	241,262,556.31	271,698,197.16
应付债券	五、23		499,708,268.89
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、24	12,154,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、25	7,837,451.28	7,762,147.62
递延收益	五、26	8,620,787.44	10,396,737.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		269,874,795.03	789,565,350.92
负债合计		2,528,368,141.40	2,691,365,282.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、27	237,802,904.00	237,802,904.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	260,669,578.53	260,525,924.86
减：库存股			
其他综合收益	五、29	-3,408,372.44	-3,714,839.00
专项储备			
盈余公积	五、30	81,500,036.21	79,022,074.86
一般风险准备			
未分配利润	五、31	655,878,214.45	601,980,479.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,232,442,360.75	1,175,616,543.99
少数股东权益		107,839,094.30	104,007,644.26
所有者权益（或股东权益）合计		1,340,281,455.05	1,279,624,188.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,868,649,596.45	3,970,989,471.10

公司法定代表人：徐 兵

主管会计工作负责人：张 浩

会计机构负责人：顾红敏

# 合并利润表

2018年度

编制单位：江苏金智科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五、32	1,675,905,200.32	2,305,959,694.01
其中：营业收入	五、32	1,675,905,200.32	2,305,959,694.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,718,735,762.58	2,252,628,817.01
其中：营业成本	五、32	1,208,334,721.38	1,757,495,634.33
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、33	12,606,107.85	13,296,131.55
销售费用	五、34	114,456,124.09	129,395,370.88
管理费用	五、35	112,557,896.42	103,477,289.65
研发费用	五、36	157,868,104.73	156,851,868.44
财务费用	五、37	77,384,039.34	55,513,581.64
其中：利息费用		79,054,003.30	57,138,422.01
利息收入		2,418,338.77	3,572,740.31
资产减值损失	五、38	35,528,768.77	36,598,940.52
加：其他收益	五、39	45,807,261.94	77,554,595.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	61,170,129.03	21,799,914.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、40	-392,551.62	-301,382.91
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	23,232,015.02	-124,663.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,378,843.73	152,560,723.18
加：营业外收入	五、42	183,705.96	1,981,369.16
减：营业外支出	五、43	839,306.33	921,185.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,723,243.36	153,620,906.85
减：所得税费用	五、44	-3,322,971.93	8,781,966.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,046,215.29	144,838,940.56
归属于母公司所有者的净利润		92,046,132.13	153,483,386.67
少数股东损益		-1,999,916.84	-8,644,446.11
六、其他综合收益的税后净额		338,285.41	4,734,682.20
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		306,466.56	3,826,576.72
（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		306,466.56	3,826,576.72
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		306,466.56	3,826,576.72
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		31,818.85	908,105.48
七、综合收益总额		90,384,500.70	149,573,622.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		92,352,598.69	157,309,963.39
归属于少数股东的综合收益总额		-1,968,097.99	-7,736,340.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.3871	0.6458
（二）稀释每股收益		0.3871	0.6458

公司法定代表人：徐 兵

主管会计工作负责人：张 浩

会计机构负责人：顾红敏



# 合并现金流量表

2018年度

编制单位：江苏金智科技股份有限公司		单位：人民币元	
项 目	注释	本期发生额	上期发生额
<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		1,908,755,520.21	1,966,207,375.11
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		36,991,933.32	39,802,159.37
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	27,990,718.61	38,058,373.69
经营活动现金流入小计		1,973,738,172.14	2,044,067,908.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,349,233,280.37	1,555,998,428.73
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		242,475,965.19	229,389,738.86
支付的各项税费		99,878,691.14	106,284,630.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	200,572,435.61	230,073,601.83
经营活动现金流出小计		1,892,160,372.31	2,121,746,399.58
经营活动产生的现金流量净额		81,577,799.83	-77,678,491.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		75,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		22,049,540.07	22,101,297.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,041,824.20	4,326,515.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,681,353.21	
收到其他与投资活动有关的现金	五、45	24,976,558.84	
投资活动现金流入小计		154,749,276.32	226,427,812.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,857,557.09	80,574,176.68
投资支付的现金		2,300,000.00	47,190,000.00
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			9,532,446.64
支付其他与投资活动有关的现金	五、45	13,850,000.00	
投资活动现金流出小计		49,007,557.09	137,296,623.32
投资活动产生的现金流量净额		105,741,719.23	89,131,189.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	14,564,504.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	750,000.00
取得借款收到的现金		728,434,500.00	791,700,711.61
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	1,330,000.00	16,100,000.00
筹资活动现金流入小计		734,664,500.00	822,365,215.81
偿还债务支付的现金		839,636,897.81	797,491,568.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,098,892.25	123,340,528.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		120,012.00	151,430.21
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	53,937,949.67	126,933,571.00
筹资活动现金流出小计		1,014,673,739.73	1,047,765,668.14
筹资活动产生的现金流量净额		-280,009,239.73	-225,400,452.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-198,751.69	-512,478.35
五、现金及现金等价物净增加额		-92,888,472.36	-214,460,232.95
加：期初现金及现金等价物余额	五、46(4)	609,908,435.23	824,368,668.18
六、期末现金及现金等价物余额	五、46(4)	517,019,962.87	609,908,435.23

公司法定代表人：徐 兵

主管会计工作负责人：张 浩

会计机构负责人：顾红敏

## 合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：江苏金智科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										其他			
	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、上期期末余额	237,802,904.00				260,525,924.86		-3,714,839.00		79,022,074.86		601,980,479.27		104,007,644.26	1,279,624,188.25
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	237,802,904.00				260,525,924.86		-3,714,839.00		79,022,074.86		601,980,479.27		104,007,644.26	1,279,624,188.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					143,653.67		306,466.56		2,477,961.35		53,897,735.18		3,831,450.04	60,657,266.80
（一）综合收益总额							306,466.56				92,046,132.13		-1,968,097.99	90,384,500.70
（二）所有者投入和减少资本					143,653.67								5,919,560.03	6,063,213.70
1、股东投入的普通股													4,225,365.47	4,225,365.47
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					143,653.67								1,694,194.56	1,837,848.23
（三）利润分配									2,477,961.35		-38,148,396.95		-120,012.00	-35,790,447.60
1、提取盈余公积									2,477,961.35		-2,477,961.35			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-35,670,435.60		-120,012.00	-35,790,447.60
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、本期期末余额	237,802,904.00				260,669,578.53		-3,408,372.44		81,500,036.21		655,878,214.45		107,839,094.30	1,340,281,455.05

公司法定代表人：徐 兵

主管会计工作负责人：张 浩

会计机构负责人：顾红敏

## 合并所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：江苏金智科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	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			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上期期末余额	236,547,384.00				395,946,710.48		-7,541,415.72		71,125,132.99		492,064,470.07		168,795,785.19	1,356,938,067.01
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	236,547,384.00				395,946,710.48		-7,541,415.72		71,125,132.99		492,064,470.07		168,795,785.19	1,356,938,067.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,255,520.00				-135,420,785.62		3,826,576.72		7,896,941.87		109,916,009.20		-64,788,140.93	-77,313,878.76
（一）综合收益总额							3,826,576.72				153,483,386.67		-7,736,340.63	149,573,622.76
（二）所有者投入和减少资本	1,255,520.00				-136,681,273.31								-56,900,370.09	-192,326,123.40
1、股东投入的普通股	1,255,520.00				7,796,779.20								750,000.00	9,802,299.20
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					-144,478,052.51								-57,650,370.09	-202,128,422.60
（三）利润分配								7,896,941.87		-43,567,377.47			-151,430.21	-35,821,865.81
1、提取盈余公积								7,896,941.87		-7,896,941.87				
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配										-35,670,435.60			-151,430.21	-35,821,865.81
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					1,260,487.69									1,260,487.69
四、本期期末余额	237,802,904.00				260,525,924.86		-3,714,839.00		79,022,074.86		601,980,479.27		104,007,644.26	1,279,624,188.25

公司法定代表人：徐 兵

主管会计工作负责人：张 浩

会计机构负责人：顾红敏

## 资产负债表

2018年12月31日

编制单位：江苏金智科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		337,749,075.62	190,878,130.40
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	十四、1	589,931,043.19	638,502,799.15
其中：应收票据		23,860,609.37	8,784,148.80
应收账款		566,070,433.82	629,718,650.35
预付款项		68,569,359.02	192,373,418.77
其他应收款	十四、2	25,676,777.86	28,089,415.22
其中：应收利息			
应收股利			
存货		74,248,586.90	49,596,616.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,000,000.00	224,000,000.00
流动资产合计		1,101,174,842.59	1,323,440,379.90
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		136,250,000.00	136,250,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		300,540,000.00	174,940,000.00
长期股权投资	十四、3	570,825,952.51	582,129,703.38
投资性房地产			
固定资产		71,204,272.49	83,792,721.14
在建工程			307,766.99
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,839,793.78	17,046,843.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		52,841.31	242,434.23
递延所得税资产		27,767,767.52	26,759,869.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,122,480,627.61	1,021,469,338.56
<b>资产总计</b>		<b>2,223,655,470.20</b>	<b>2,344,909,718.46</b>

公司法定代表人：徐 兵

主管会计工作负责人：张 浩

会计机构负责人：顾红敏

## 资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：江苏金智科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		280,000,000.00	356,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		264,416,205.45	194,225,977.64
预收款项		48,975,973.82	43,065,893.05
应付职工薪酬			
应交税费		15,943,805.41	19,443,495.76
其他应付款		83,709,080.14	137,024,226.34
其中：应付利息		19,997,996.18	25,139,284.72
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		420,734,066.99	8,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,113,779,131.81	757,759,592.79
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		54,500,000.00	20,000,000.00
应付债券			499,708,268.89
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		7,837,451.28	7,762,147.62
递延收益			1,250,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		62,337,451.28	528,720,416.51
负债合计		1,176,116,583.09	1,286,480,009.30
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		237,802,904.00	237,802,904.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		404,566,050.68	404,566,050.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		81,500,036.21	79,022,074.86
未分配利润		323,669,896.22	337,038,679.62
所有者权益（或股东权益）合计		1,047,538,887.11	1,058,429,709.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,223,655,470.20	2,344,909,718.46

公司法定代表人：徐 兵

主管会计工作负责人：张 浩

会计机构负责人：顾红敏

# 利润表

2018年度

编制单位：江苏金智科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	788,482,203.87	967,586,524.24
减：营业成本	十四、4	611,536,252.40	691,347,767.82
税金及附加		4,899,154.45	6,707,622.34
销售费用		63,352,612.86	73,468,004.80
管理费用		40,147,724.55	30,598,770.82
研发费用		64,725,266.27	74,009,162.71
财务费用		52,740,413.98	60,494,237.46
其中：利息费用		52,974,481.88	61,530,361.39
利息收入		415,161.27	1,672,023.29
资产减值损失		-3,519,471.68	18,827,890.75
加：其他收益		32,905,447.29	55,461,150.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	13,452,355.92	13,486,793.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、5	-296,546.99	-100,130.32
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）		23,143,469.06	-46,583.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,101,523.31	81,034,428.07
加：营业外收入		26,000.00	51,280.00
减：营业外支出		355,807.85	160,009.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,771,715.46	80,925,698.97
减：所得税费用		-1,007,898.09	1,956,280.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,779,613.55	78,969,418.71
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		24,779,613.55	78,969,418.71
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：徐 兵

主管会计工作负责人：张 浩

会计机构负责人：顾红敏

## 现金流量表

2018年度

编制单位：江苏金智科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
<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		813,787,254.59	819,113,894.75
收到的税费返还		25,160,183.23	29,450,967.88
收到其他与经营活动有关的现金		12,634,331.66	14,091,480.31
经营活动现金流入小计		851,581,769.48	862,656,342.94
购买商品、接受劳务支付的现金		504,707,763.11	668,410,992.60
支付给职工以及为职工支付的现金		98,581,898.30	101,567,106.70
支付的各项税费		37,325,596.86	50,157,963.34
支付其他与经营活动有关的现金		95,266,605.50	105,381,650.57
经营活动现金流出小计		735,881,863.77	925,517,713.21
经营活动产生的现金流量净额		115,699,905.71	-62,861,370.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		247,061,992.09	541,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,044,114.70	13,586,923.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,652,096.46	178,122.33
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		51,500,000.00	
投资活动现金流入小计		342,258,203.25	554,765,045.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,432,674.51	9,042,551.32
投资支付的现金		52,220,571.00	144,373,571.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		52,600,000.00	270,540,000.00
投资活动现金流出小计		108,253,245.51	423,956,122.32
投资活动产生的现金流量净额		234,004,957.74	130,808,923.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			13,814,504.20
取得借款收到的现金		405,500,000.00	403,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			16,100,000.00
筹资活动现金流入小计		405,500,000.00	432,914,504.20
偿还债务支付的现金		524,000,000.00	386,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,760,407.92	95,953,174.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		617,760,407.92	481,953,174.67
筹资活动产生的现金流量净额		-212,260,407.92	-49,038,670.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		182,861,422.64	163,952,539.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		320,305,878.17	182,861,422.64

公司法定代表人：徐 兵

主管会计工作负责人：张 浩

会计机构负责人：顾红敏

## 所有者权益变动表

2018年度

编制单位：江苏金智科技股份有限公司

单位：人民币元

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	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	237,802,904.00				404,566,050.68				79,022,074.86	337,038,679.62	1,058,429,709.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	237,802,904.00				404,566,050.68				79,022,074.86	337,038,679.62	1,058,429,709.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,477,961.35	-13,368,783.40	-10,890,822.05
（一）综合收益总额										24,779,613.55	24,779,613.55
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									2,477,961.35	-38,148,396.95	-35,670,435.60
1、提取盈余公积									2,477,961.35	-2,477,961.35	
2、对所有者（或股东）的分配										-35,670,435.60	-35,670,435.60
3、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、本期期末余额	237,802,904.00				404,566,050.68				81,500,036.21	323,669,896.22	1,047,538,887.11

公司法定代表人：徐 兵

主管会计工作负责人：张 浩

会计机构负责人：顾红敏



## 所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：江苏金智科技股份有限公司

单位：人民币元

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	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	236,547,384.00				395,508,783.79				71,125,132.99	301,636,638.38	1,004,817,939.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	236,547,384.00				395,508,783.79				71,125,132.99	301,636,638.38	1,004,817,939.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,255,520.00				9,057,266.89				7,896,941.87	35,402,041.24	53,611,770.00
（一）综合收益总额										78,969,418.71	78,969,418.71
（二）所有者投入和减少资本	1,255,520.00				7,796,779.20						9,052,299.20
1、股东投入的普通股	1,255,520.00				7,796,779.20						9,052,299.20
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								7,896,941.87	-43,567,377.47	-35,670,435.60	-35,670,435.60
1、提取盈余公积								7,896,941.87	-7,896,941.87		
2、对所有者（或股东）的分配									-35,670,435.60	-35,670,435.60	
3、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					1,260,487.69						1,260,487.69
四、本期末余额	237,802,904.00				404,566,050.68				79,022,074.86	337,038,679.62	1,058,429,709.16

公司法定代表人：徐 兵

主管会计工作负责人：张 浩

会计机构负责人：顾红敏

# 江苏金智科技股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

江苏金智科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经江苏省人民政府苏政复[2000]232号《省政府关于同意江苏东大金智网络与信息系统有限公司变更为江苏东大金智软件股份有限公司的批复》批准，由江苏东大金智网络与信息系统有限公司整体变更设立的股份有限公司，股份公司设立时名称为江苏东大金智软件股份有限公司，股本总额为人民币3,730万股，于2000年12月13日在江苏省工商行政管理局登记成立。

2005年8月，江苏东大金智软件股份有限公司更名为江苏金智科技股份有限公司。

2006年6月，公司2006年第一次临时股东大会决议以未分配利润转增股本1,370万股，转增后股本总额变更为5,100万股。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]122号《关于核准江苏金智科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，公司于2006年11月首次公开发行人民币普通股股票1,700万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价人民币14.20元，发行后股本总额变更为6,800万股。

2007年3月，公司2006年度股东大会决议以资本公积转增股本3,400万股，转增后股本总额变更为10,200万股。

2010年4月，公司2009年度股东大会决议以资本公积转增股本10,200万股，转增后股本总额变更为20,400万股。

2013年7月3日公司2013年第一次临时股东大会审议批准了《江苏金智科技股份有限公司首期股票期权激励计划（草案修订稿）》，2014年6月，公司第五届董事会第九次会议决议，批准了《江苏金智科技股份有限公司关于调整首期股票期权激励计划激励对象名单、期权授予数量及行权价格的议案》。截止2014年12月31日，公司激励对象累计期权行权3,877,500份，行权后公司股本总额变更为20,787.75万股。

根据公司2014年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1078号《关于核准江苏金智科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）股票18,440,904股，其中建信基金管理有限责任公司认购10,058,675股，东吴基金管理有限责任公司认购8,382,229股，已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年6月30日出具天衡验字(2015)00083号验资报告。非公开发行后股本总额变更为226,318,404股。

公司2015年6月第五届董事会第十八次会议决议批准了《江苏金智科技股份有限公司关于调整首期股票期权激励计划

激励对象名单、期权授予数量及行权价格的议案》，截止 2015 年 12 月 31 日，公司第二个行权期实际已行权 5,312,250 份，行权后公司股本总额变更为 231,630,654 股。截止 2016 年 6 月 30 日，第二个行权期激励对象已行权完毕，其中 2016 年 1-6 月激励对象共行权 88,250.00 份，行权后公司股本总额变更为 231,718,904 股。

公司 2016 年 6 月第六届董事会第四次会议决议批准了《江苏金智科技股份有限公司关于调整首期股票期权激励计划的激励对象名单、期权授予数量及行权价格的议案》，截止 2017 年 12 月 31 日，公司第三个行权期实际已行权 6,084,000 份，行权后公司股本总额变更为 237,802,904 股。

公司统一社会信用代码为 913200001347865204。

公司经营范围：电力自动化、继电保护、工业电气自动化、水利、水电及水处理自动化产品及系统的开发、设计、制造、销售及服务，水文仪器、大坝自动化仪器、传感器、电子仪器、电子及电气设备、光电设备、机电设备、通信设备(卫星地面接受设施除外)、计算机软硬件的开发、设计、制造、销售及服务，计算机信息系统设计、销售、施工及技术咨询，电力行业（发电、输变电、配电）工程咨询、设计、总承包；新能源（光伏发电、风力发电等）工程的投资、总承包、关键设备制造，水利、水处理、工业企业、交通等行业的监测、监控、机电设备等系统的集成及总承包，燃气轮机设备和备件的销售、技术咨询及检修工程服务，自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）、国外电力工程投资、总承包，太阳能发电、风力发电等可再生能源的开发、投资、建设、运营，售电业务，机械、设备、设施、车辆租赁，不动产租赁。（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）

公司主要从事智慧能源、智慧城市业务。公司主营产品和服务包括发电厂（电气）保护及自动化产品、变电站保护及自动化产品、配用电自动化产品、企业级 IT 服务、建筑智能化工程服务、电力设计及总包等。

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 4 月 28 日决议批准报出。

公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 35 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 8 户，减少 8 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2018 年 12 月 31 日止的 2018 年度财务报表。

### 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、11“应收票据及应收款项”的描述。

#### 1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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以及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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与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：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

## 10、金融工具

### （1）金融资产

①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、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

#### ④金融资产减值

本公司在期末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。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

#### (2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

A、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，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### ④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

#### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 11、应收票据及应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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
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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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



## 12、存货

- (1) 公司存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。
- (2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算，库存商品发出时采用个别认定法核算。
- (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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

## 14、长期股权投资

### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### (2) 投资成本确定

#### ① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	3.00	4.85
土地使用权	50	0.00	2.00

## 16、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	3.00	4.85
园区配套及装修	10	3.00	9.70
机器设备	10	3.00	9.70
发电设备	10-25	0.00-3.00	3.88-10.00
运输设备	10	3.00	9.70
电子及办公设备	5	3.00	19.40
节能服务专用设备	收益期	0.00	-
供热专用设备	10-15	5.00	6.33-9.50

本公司至少在每年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。

## 17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本

化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命（年）
土地使用权	50
非专利技术	5
研发及管理软件	5-10
专利权	10

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、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、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用

寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （1）短期薪酬

本公司将预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内全部予以支付的职工薪酬计入短期薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司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，并计入相关资产成本或当期损益。

### （2）离职后福利

本公司将为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利计入离职后福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。离职后福利计划按照本公司承担的风险和义务情况，分为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指公司向

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

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 23、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）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。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 24、股份支付

### （1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的

公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、收入

### (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，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

### (2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

公司业务范围包括电力自动化、IT 业务、电力工程设计及总包、新能源发电等，各项业务收入确认的具体方法如下：

#### (1) 电力自动化业务

①装置产品：按客户订单进行生产、调试，调试完成后履行产品交付义务，用户验货后，公司不再对装置产品实施控制或继续管理，公司确认收入。

②系统产品：按客户订单进行生产、组屏、出厂前调试，调试完成后履行产品交付义务，公司工程服务人员在用户现场调试完毕，并不再对系统产品实施控制或继续管理，公司确认收入。

#### (2) IT 业务

①系统集成：按客户订单进行产品采购并向客户履行交付义务，用户验货后，公司不再对产品实施控制或继续管理，公司确认收入；按合同约定公司应履行安装调试义务的，安装调试完毕确认收入。

②软件及技术服务：年度运维服务合同，公司按约定履行合同，按合同的时间进度确定完工百分比，并按完工百分比法确认收入；技术服务合同，公司按约定履行合同，按已提供的劳务占应提供的劳务总量确定完工百分比，并按完工百分比法确认收入，金额较小的技术服务合同，于服务全部完成时一次性确认收入。

③智能工程：按建造合同，根据完工百分比法确认收入，完工百分比按已经发生的成本占预计总成本的比例确定。

#### (3) 电力工程设计及总包业务

①电力工程设计业务：按设计人员实际完成有效工时占项目预算总工时的比例确定完工百分比，并按完工百分比法确认收入。

②电力工程总包业务：按建造合同，根据完工百分比法确认收入，完工百分比按已经发生的成本占预计总成本的比例确定。

#### (4) 新能源发电业务

公司投资运营的光伏电站、风电场发电供应至电力公司，并取得电力公司的发电量及发电收入确认文件时确认发电收入。

## 26、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，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；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）



计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 28、租赁

### （1）经营租赁

#### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

#### 租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	受影响的报表项目金额	
			2018 年 12 月 31 日 /2018 年度	2017 年 12 月 31 日/2017 年度
在资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”科目合并在新增的“应收票据及应收账款”列报	第六届董事会第二十五次会议	应收票据及应收账款	1,328,248,866.61	1,315,382,816.51
		应收票据	-37,175,227.93	-28,714,381.45
		应收账款	-1,291,073,638.68	-1,286,668,435.06
在资产负债表中将“应付票据”、“应付账款”合并并在“应付票据及应付账款”项目列报		应付票据及应付账款	805,679,447.29	891,123,726.05
		应付票据	-83,579,478.60	-142,369,428.42
		应付账款	-722,099,968.69	-748,754,297.63
在资产负债表中将“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”合并并在“其他应付款”项目列报		其他应付款	20,455,297.92	25,648,065.16
		应付利息	-20,455,297.92	-25,648,065.16
		应付股利		
在利润表中单独列报“研发费用”项目，对管理费用的核算范围进行了调整		研发费用	157,868,104.73	156,851,868.44
	管理费用	-157,868,104.73	-156,851,868.44	

2018 年 6 月 15 日，财政部发布财会〔2018〕15 号《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》，对分阶段实施新金融工具和收入准则以及企业会计准则实施中的有关情况对一般企业财务报表格式进行了修订。针对未执行新准则的一般企业财务报表主要调整事项如下：“应收票据”和“应收账款”科目合并在新增的“应收票据及应收账款”列报；“应收利息”“应收股利”和“其他应收款”科目的期末余额合并并在“其他应收款”项目列报。“固定资产”和“固定资产清理”合并并在“固定资产”项目列报；“在建工程”“在建工程”、“工程物资”合并并在“在建工程”项目列报；“应付票据”、“应付账款”合并并在“应付票据及应付账款”项目列报；“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”合并并在“其他应付款”项目列报；除长期借款和应付债券以外的其他各种长期应付款项，包括专项应付款，合并并在“长期应付款”项目列报。新增“研发费用”项目，管理费用项目中不再包含研发费用金额；“财务费用”项目下新增“其中：利息费用”及“利息收入”项目；对利润表其他综合收益明细项目的名称做了简化。

经本公司第六届董事会第二十五次会议决议通过，本公司按照准则生效日期开始执行前述新发布或修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注三各相关项目中列示。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%；10%；6%；5%；3% (2018年5月前税率为17%；11%；6%；5%；3%)
企业所得税	应纳税所得额	母公司适用15%；子公司适用0%、10%、12.5%、15%、16.5%、20%和25%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%；7%
教育费附加	应缴流转税税额	4%；5%

### 2、税收优惠

#### (1) 增值税

根据财政部、国家税务总局、海关总署联合下发的财税[2000]25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，自2000年6月24日起至2010年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。所退税款由企业用于研究开发软件和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。根据国务院国发[2011]4号《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》，继续实施软件增值税优惠政策。

根据财政部、国家税务总局下发的财税[2016]94号《关于供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》，自2016年1月1日至2018年供暖期结束，对“三北”地区供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税。

#### (2) 企业所得税

##### 1) 母公司

2017年公司通过高新技术企业资格重新认定，获取高新技术企业证书号码为GR201732003854，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司减按15%的税率征收企业所得税。

##### 2) 子公司—江苏东大金智信息系统有限公司

2017年公司通过高新技术企业资格重新认定，获取高新技术企业证书号码为GR201732002618，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司减按15%的税率征收企业所得税。

##### 3) 子公司—北京乾华科技发展有限公司

2018年公司通过高新技术企业资格重新认定，获取高新技术企业证书号码为GR201811001609，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司减按15%的税率征收企业所得税。

## 4) 子公司一上海金智晟东电力科技有限公司

2017 年公司通过高新技术企业资格重新认定, 获取高新技术企业证书号码为 GR201731000571, 有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定, 公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 5) 子公司一中电新源智能电网科技有限公司

2018 年公司通过高新技术企业资格重新认定, 获取高新技术企业证书号码为 GR201832002868, 有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定, 公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 6) 子公司-南京艾迪恩斯数字技术有限公司、南京苍耳文化传播有限公司、上海东大金智信息系统有限公司

公司子公司南京艾迪恩斯数字技术有限公司、南京苍耳文化传播有限公司、上海东大金智信息系统有限公司符合财税[2018]第 77 号《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》文件规定的小型微利企业条件, 自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 年应纳税所得额低于 100 万元 (含 100 万元) 的, 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。

## 7) 子公司-南京拓为软件技术有限公司

据财政部、国家税务总局发出《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49 号), 明确享受《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) 文件规定的税收优惠政策的软件、集成电路企业, 每年汇算清缴时按规定向税务机关备案, 同时提交备案资料即可享受相应的税收优惠。经认定后, 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。公司自 2014 年起开始享受两免三减半的所得税优惠政策, 2018 年减半征收税率为 12.5%。

## 8) 子公司-木垒县乾新能源开发有限公司、木垒县乾智能源开发有限公司、木垒县乾慧能源开发有限公司

根据国务院批准的《西部地区鼓励类产业目录》, 木垒县乾新能源开发有限公司、木垒县乾智能源开发有限公司、木垒县乾慧能源开发有限公司主营业务属于西部地区新增鼓励类产业目录第十条中第 5 项“风力发电场建设及运营”, 且主营业务收入占企业收入总额 70% 以上, 可减按 15% 税率缴纳企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十七条规定, 企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得, 自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一年至第三年免征企业所得税, 第四年至第六年减半征收企业所得税。木垒县乾新能源开发有限公司、木垒县乾智能源开发有限公司、木垒县乾慧能源开发有限公司 2018 年所得税率均为 0%。

## 9) 子公司-南京悠阔电气科技有限公司

南京悠阔电气科技有限公司 2017 年度被认定为高新技术企业, 高新技术企业证书号码为 GR201732001914。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定, 公司自 2017 年度起三年内减按 15% 的税率征收企业所得税, 2018 年度企业所得税率为 15%。

## 10) 子公司-木垒县金智能源开发有限公司

根据财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知（财税[2011]58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业，且主营业务收入占企业收入总额70%以上，减按15%的税率征收企业所得税。木垒县金智能源开发有限公司2018年度所得税税率为15%。

## 五、合并财务报表项目注释

（以下如无特别说明，均以2018年12月31日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

#### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	260,607.83	259,414.12
银行存款	516,759,355.04	609,649,021.11
其他货币资金	58,820,897.52	77,856,532.68
合计	575,840,860.39	687,764,967.91
其中：存放在境外的款项总额	10,935,506.19	20,051,393.06

#### （2）其他货币资金明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行保函保证金	38,029,530.02	33,687,914.19
银行承兑汇票保证金	20,791,367.50	44,168,618.49
合计	58,820,897.52	77,856,532.68

（3）货币资金期末余额中除保证金存款 58,820,897.52 元外，无抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据及应收账款

#### （1）分类列示：

种类	期末余额	期初余额
应收票据	37,175,227.93	28,714,381.45
应收账款	1,291,073,638.68	1,286,668,435.06
合计	1,328,248,866.61	1,315,382,816.51

## (2) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	34,368,401.71	21,447,471.44
商业承兑票据	2,806,826.22	7,266,910.01
合计	37,175,227.93	28,714,381.45

期末公司无已质押的应收票据。

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	113,743,009.66	
商业承兑票据		
合计	113,743,009.66	

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (3) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,470,602,662.11	100.00%	179,529,023.43	12.21%	1,291,073,638.68	1,443,373,581.56	100.00%	156,705,146.50	10.86%	1,286,668,435.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,470,602,662.11	100.00%	179,529,023.43	12.21%	1,291,073,638.68	1,443,373,581.56	100.00%	156,705,146.50	10.86%	1,286,668,435.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	775,890,345.13	38,783,137.02	5%
1 至 2 年	524,537,218.20	52,453,721.82	10%
2 至 3 年	99,222,604.40	29,766,781.32	30%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3 至 4 年	20,580,879.07	10,290,439.53	50%
4 至 5 年	10,683,357.83	8,546,686.26	80%
5 年以上	39,688,257.48	39,688,257.48	100%
合计	1,470,602,662.11	179,529,023.43	

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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 29,095,645.56 元；因汇率变动影响的坏账准备金额 321.17 元；处置子公司转出坏账准备金额为 6,272,089.80 元，本期无收回或转回坏账准备情况。

本期无实际核销的应收账款

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 580,005,202.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例 39.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 48,248,368.85 元

公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债

### 3、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	68,661,402.57	71.58%	29,990,301.21	15.23%
1 至 2 年	17,809,443.84	18.57%	154,665,356.16	78.53%
2 至 3 年	2,566,392.92	2.68%	4,354,087.16	2.21%
3 年以上	6,879,594.79	7.17%	7,932,868.88	4.03%
合计	95,916,834.12	100.00%	196,942,613.41	100.00%

(2) 期末预付账款余额中一年以上预付账款金额为 2,725.54 万元，占预付账款总额的 28.42%。

#### (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 26,476,681.86 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 27.60%。

## 4、其他应收款

## (1) 分类情况:

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	69,630,873.35	68,675,056.80
合计	69,630,873.35	68,675,056.80

## (2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	86,638,434.13	100.00%	17,007,560.78	19.63%	69,630,873.35	82,045,218.53	100.00%	13,370,161.73	16.30%	68,675,056.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	86,638,434.13	100.00%	17,007,560.78	19.63%	69,630,873.35	82,045,218.53	100.00%	13,370,161.73	16.30%	68,675,056.80

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	51,641,860.02	2,582,093.09	5%
1 至 2 年	10,366,010.44	1,036,601.05	10%
2 至 3 年	11,467,284.94	3,440,185.49	30%
3 至 4 年	4,661,163.75	2,330,581.88	50%
4 至 5 年	4,420,078.56	3,536,062.85	80%
5 年以上	4,082,036.42	4,082,036.42	100%
合计	86,638,434.13	17,007,560.78	

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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 4,588,646.61 元；因汇率变动影响的坏账准备金额 7.05 元；非同一控制下企业合并增加的坏账准备金额为 80,016.38 元，处置子公司转出的坏账准备金额 1,001,270.99 元；本期无计提或收回坏账准备情况。

本期实际核销的其他应收款情况：



项目	核销金额
实际核销的其他应收款	30,000.00

## 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
保证金、押金	63,095,190.80	54,514,386.12
备用金	11,715,321.12	11,623,687.07
往来款项	8,710,629.48	10,725,253.31
股权转让款	2,000,000.00	
应收补贴款	1,117,292.73	5,172,016.03
其他		9,876.00
合计	86,638,434.13	82,045,218.53

## 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
新疆师范大学	保证金	3,240,000.00	2-3 年	3.74	972,000.00
国网物资有限公司	保证金	2,700,000.00	1 年以内	3.12	135,000.00
		184,096.00	3-4 年	0.21	92,048.00
乌鲁木齐市市政工程建设处	保证金	617,493.07	2-3 年	0.71	185,247.92
		2,000,000.00	4-5 年	2.31	1,600,000.00
南京智星智能系统工程技术有限公司	股权转让款	2,000,000.00	1 年以内	2.31	100,000.00
启东市城投养老服务有限公司	保证金	1,754,800.21	1 年以内	2.03	87,740.01
合计		12,496,389.28		14.43	3,172,035.93

(3) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(4) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产和负债。

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局上海市徐汇区税务局	软件产品增值税退税	1,117,292.73	1 年以内	2018 年已申报通过, 2019 年已收款
合计		1,117,292.73		

## 5、存货

## (1) 存货分类

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	91,469,732.37		91,469,732.37	97,835,638.88		97,835,638.88
在产品及半成品	246,507,030.37		246,507,030.37	216,624,428.34		216,624,428.34
产成品及外购商品	168,651,171.63		168,651,171.63	213,229,661.12		213,229,661.12
委托加工物资	4,202,797.19		4,202,797.19	4,384,481.36		4,384,481.36
合计	510,830,731.56		510,830,731.56	532,074,209.70		532,074,209.70

(2) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(3) 本公司年末无用于债务担保的存货。

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	49,887,123.48	38,002,458.55
理财产品		30,000,000.00
待摊费用	97,200.66	93,729.87
合计	49,984,324.14	68,096,188.42

## 7、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	140,617,379.84		140,617,379.84	147,284,639.84		147,284,639.84
按公允价值计量的			-			
按成本计量的	140,617,379.84		140,617,379.84	147,284,639.84		147,284,639.84
合计	140,617,379.84		140,617,379.84	147,284,639.84		147,284,639.84

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例	本期现金红 利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京金智华 教科技有限 公司	1,167,379.84			1,167,379.84					11.11%	
杭州哲达科 技股份有限 公司	8,000,000.00			8,000,000.00					3.305%	
紫金信托有 限责任公司	126,250,000.00			126,250,000.00					5.00%	12,756,000.00
江苏赛联信 息产业研究 院股份有限 公司	2,000,000.00			2,000,000.00					5.26%	
南京城建隧 桥经营管理 有限责任公 司	7,167,260.00		7,167,260.00	-					-[注]	1,317,230.00
辽宁恒电高 压开关有限 公司	700,000.00			700,000.00					35.00%	
江苏金智智 慧产业研究 院有限公司				0.00					18.10%	
南京融升教 育科技有限 公司	2,000,000.00	500,000.00		2,500,000.00					11.06%	
合计	147,284,639.84	500,000.00	7,167,260.00	140,617,379.84					--	14,073,230.00

注： 详见附注九、5（6）

## 8、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
南京能网 新能源科 技发展有 限公司	15,790,487.37			89,986.04						15,880,473.41	
小计	15,790,487.37			89,986.04						15,880,473.41	
二、联营企业											
西安高研 电器有限 责任公司	4,557,556.44			-29,675.06						4,527,881.38	
南京金智 视讯技术 有限公司	3,700,775.96			249,630.60						3,950,406.56	
南京云思 顿智能科 技有限公 司	654,166.42			-96,004.63						558,161.79	
江苏竞 泰清 洁能 源发 展有 限公 司		1,800,000.00		-606,488.57						1,193,511.43	
小计	8,912,498.82	1,800,000.00		-482,537.66						10,229,961.16	
合计	24,702,986.19	1,800,000.00		-392,551.62						26,110,434.57	

(2) 本公司期末长期股权投资不存在需计提长期股权投资减值准备的情况。

(3) 本公司长期股权投资变现不存在重大限制。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	园区配套及装修	发电设备	机器设备	电子及办公设备	运输设备	节能服务专用设备	供热专用设备	合计
一、账面原值：									
1. 期初余额	262,187,381.16	61,393,181.11	470,725,000.82	34,196,815.59	55,256,751.37	18,016,759.11	15,098,408.80		916,874,297.96
2. 本期增加金额	24,734,746.07	506,537.73	2,256,500.27	1,445,201.15	6,178,647.11	1,333,739.03	6,170,884.90	45,566,114.66	88,192,370.92
(1) 购置		118,781.83	9,167.80	1,445,201.15	5,639,497.19	617,529.03			7,830,177.00
(2) 在建工程转入	3,655,487.72	387,755.90	1,445,962.22				6,170,884.90		11,660,090.74
(3) 汇率变动			801,370.25						801,370.25
(4) 企业合并增加	21,079,258.35				539,149.92	716,210.00		45,566,114.66	67,900,732.93
3. 本期减少金额	6,585,872.00	2,730,890.68	-	143,788.54	4,864,117.11	5,487,360.33	8,918,500.49		28,730,529.15
(1) 处置或报废	6,585,872.00	2,730,890.68	-	-	207,075.71	2,345,867.00	8,918,500.49		20,788,205.88
(2) 处置子公司				143,788.54	4,657,041.40	3,141,493.33			7,942,323.27
4. 期末余额	280,336,255.23	59,168,828.16	472,981,501.09	35,498,228.20	56,571,281.37	13,863,137.81	12,350,793.21	45,566,114.66	976,336,139.73
二、累计折旧									
1. 期初余额	49,378,049.73	46,948,956.83	78,900,161.63	22,539,830.19	41,194,924.17	10,251,615.01	9,452,265.47		258,665,803.03
2. 本期增加金额	12,988,927.81	2,603,018.94	22,989,477.85	2,429,952.53	4,465,184.64	1,381,581.02	3,901,065.72	1,495,151.64	52,254,360.15
(1) 计提	12,659,920.16	2,603,018.94	22,718,475.89	2,429,952.53	4,453,100.30	1,352,331.27	3,901,065.72		50,117,864.81
(2) 汇率变动			271,001.96						271,001.96
(3) 企业合并增加	329,007.65				12,084.34	29,249.75		1,495,151.64	1,865,493.38
3. 本期减少金额	2,715,250.20	1,415,492.22		72,369.11	4,303,368.83	4,772,804.41	8,918,500.49		22,197,785.26
(1) 处置或报废	2,715,250.20	1,415,492.22			196,176.48	1,752,113.31	8,918,500.49		14,997,532.70
(2) 处置子公司				72,369.11	4,107,192.35	3,020,691.10			7,200,252.56
4. 期末余额	59,651,727.34	48,136,483.55	101,889,639.48	24,897,413.61	41,356,739.98	6,860,391.62	4,434,830.70	1,495,151.64	288,722,377.92
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	房屋及建筑物	园区配套及装修	发电设备	机器设备	电子及办公设备	运输设备	节能服务专用设备	供热专用设备	合计
(1) 处置或报废									
(2) 处置子公司									
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值	220,684,527.89	11,032,344.61	371,091,861.61	10,600,814.59	15,214,541.39	7,002,746.19	7,915,962.51	44,070,963.02	687,613,761.81
2. 期初账面价值	212,809,331.43	14,444,224.28	391,824,839.19	11,656,985.40	14,061,827.20	7,765,144.10	5,646,143.33		658,208,494.93

## (2) 期末无暂时闲置的固定资产。

## (3) 期末通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
供热专用设备	11,259,457.01	309,340.44		10,950,116.57
合计	11,259,457.01	309,340.44	-	10,950,116.57

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
江宁开发区将军大道 100 号房产（金智科技园办公楼 A 座、C 座和 D 座 4,764.00 m <sup>2</sup> ）	4,317,455.74

## (5) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中电新源生产厂房及综合楼	61,429,628.38	产权证正在办理中
桦南易普厂房	14,656,589.76	产权过户手续未完成

## 10、在建工程

## (1) 在建工程情况

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
木垒县老君庙风电场项目	184,481,175.02		184,481,175.02	63,579,433.08		63,579,433.08
节能服务专用设备	176,724.14		176,724.14	4,030,938.36		4,030,938.36
其他	1,177,247.51		1,177,247.51	695,522.89		695,522.89

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
合计	185,835,146.67		185,835,146.67	68,305,894.33		68,305,894.33

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度
木垒县老君庙风电场项目[注]	187,500.00	63,579,433.08	120,901,741.94			184,481,175.02	10%	前期投入
节能服务专用设备		4,030,938.36	2,325,930.68	6,170,884.90	9,260.00	176,724.14		
其他		695,522.89	5,970,930.46	5,489,205.84		1,177,247.51		
合计		68,305,894.33	129,198,603.08	11,660,090.74	9,260.00	185,835,146.67	--	--

注：本期增加主要系风电资源费用由预付款转入所致。

## (3) 公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	研发及管理软件	非专利技术	专利权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	65,440,430.94	16,516,534.46	71,922,252.70	37,220,000.00	191,099,218.10
2.本期增加金额	5,732,600.00	912,391.83			6,644,991.83
(1) 购置		912,391.83			912,391.83
(2) 内部研发					-
(3) 企业合并增加	5,732,600.00				5,732,600.00
3.本期减少金额		18,880.00			18,880.00
(1) 处置子公司		18,880.00			18,880.00
4.期末余额	71,173,030.94	17,410,046.29	71,922,252.70	37,220,000.00	197,725,329.93
二、累计摊销					
1.期初余额	8,650,970.21	9,961,302.64	71,922,252.70	29,465,833.41	120,000,358.96
2.本期增加金额	1,460,172.24	2,235,824.05		3,722,000.04	7,417,996.33
(1) 计提	1,406,162.44	2,235,824.05		3,722,000.04	7,363,986.53
(2) 企业合并增加	54,009.80				54,009.80

项目	土地使用权	研发及管理软件	非专利技术	专利权	合计
3.本期减少金额		18,880.00			18,880.00
(1) 处置子公司		18,880.00			18,880.00
4.期末余额	10,111,142.45	12,178,246.69	71,922,252.70	33,187,833.45	127,399,475.29
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					
(1) 处置子公司					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	61,061,888.49	5,231,799.60	-	4,032,166.55	70,325,854.64
2.期初账面价值	56,789,460.73	6,555,231.82		7,754,166.59	71,098,859.14

期末无形资产余额中无通过公司内部研发形成的无形资产。

## (2) 期末未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
桦南易普土地使用权	5,678,590.20	产权过户手续未完成

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
南京艾迪恩斯数字技术有限公司	805,188.50					805,188.50
北京乾华科技发展有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00
上海金智晟东电力科技有限公司	23,964,688.48					23,964,688.48
Bul-Group 2000 LTD	5,503,987.44					5,503,987.44
领步科技集团有限公司 [注]	8,106,149.67			8,106,149.67		-
中电新源智能电网科技	25,912,940.06					25,912,940.06



被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
有限公司						
北京易普优能科技有限公司	4,225,366.97					4,225,366.97
合计	73,518,321.12			8,106,149.67		65,412,171.45

注：本年度减少的商誉系转让领步科技集团有限公司的股权所致。

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
南京艾迪恩斯数字技术有限公司		805,188.50				805,188.50
中电新源智能电网科技有限公司		1,039,288.10				1,039,288.10
合计		1,844,476.60				1,844,476.60

与商誉减值测试相关的资产组，系独立于其他资产或资产组合所产生现金流入的最小可辨认资产组合，公司的资产组为与业务相关的长期资产组合，所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组。

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

资产组的可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据资产的市场价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量根据管理层批准的 5 年预测期现金流量预测为基础，公司依据历史实际经营数据、经营计划、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等因素为基础进行估计，预测期以后的现金流量维持不变，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率对其进行折现后的金额确定资产组预计未来现金流量的现值。公司采用能够反映相关资产组特定风险的折现率为 10%-17%。减值测试中采用的其他关键数据包括预计销售收入、成本及其他相关费用。

经执行减值测试，应确认南京艾迪恩斯数字技术有限公司商誉减值 805,188.50 元、中电新源智能电网科技有限公司商誉减值 1,039,288.10 元，其余商誉不存在减值情况。

## 13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
保加利亚电站长期保险及管理费	155,669.62		23,132.09		132,537.53
装修费	325,493.33	379,419.42	310,593.96		394,318.79
风电发电设备保险费	1,902,575.15		388,201.08		1,514,374.07
合计	2,383,738.10	379,419.42	721,927.13		2,041,230.39

**14、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	191,296,965.22	32,449,368.25	165,340,504.84	27,600,548.09
内部交易未实现利润	41,124,115.09	6,210,634.06	15,141,275.25	2,407,293.89
可抵扣亏损	128,096,860.99	19,343,318.64	145,270,942.93	21,832,851.93
无形资产计税基础差异	8,755,730.98	1,313,359.65	14,591,515.27	2,188,727.29
预计负债	7,837,451.28	1,175,617.69	7,762,147.62	1,164,322.14
递延收益	8,620,787.44	1,293,118.12	9,046,275.72	1,356,941.36
其他	2,001,247.35	300,187.10		
合计	387,733,158.35	62,085,603.51	357,152,661.63	56,550,684.70

**(2) 公司期末无未经抵销的递延所得税负债****(3) 未确认递延所得税资产明细**

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	5,359,265.25	6,612,939.23
资产减值准备	5,239,618.99	4,734,803.39
合计	10,598,884.24	11,347,742.62

**(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	-	-	
2020 年	1,627.84	1,879.83	
2021 年	170,860.86	5,484,805.97	
2022 年	1,105,651.77	1,126,253.43	
2023 年	4,081,124.78		
合计	5,359,265.25	6,612,939.23	--

**15、短期借款****(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	561,000,000.00	587,350,000.00
信用借款	19,850,000.00	
合计	580,850,000.00	587,350,000.00

**(2) 公司无已逾期未偿还的短期借款。****16、应付票据及应付账款****(1) 分类情况**

种类	期末余额	期初余额
应付票据	83,579,478.60	142,369,428.42
应付账款	722,099,968.69	748,754,297.63
合计	805,679,447.29	891,123,726.05

**(2) 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	13,005,264.17	
银行承兑汇票	70,574,214.43	142,369,428.42
合计	83,579,478.60	142,369,428.42

期末无已到期未支付的应付票据。

**(3) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
应付账款	722,099,968.69	748,754,297.63
合计	722,099,968.69	748,754,297.63

**账龄超过 1 年的重要应付账款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京风电科技有限公司	235,800,000.00	尚未结算
中电环能电力建设有限公司	20,300,000.00	尚未结算
南京南瑞集团公司信息系统集成分公司	20,051,658.35	尚未结算
中国二冶集团有限公司	14,285,790.00	尚未结算
合计	290,437,448.35	尚未结算

**17、预收款项****(1) 预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
预收账款	164,024,946.94	129,550,956.27
合计	164,024,946.94	129,550,956.27

(2) 预收账款期末余额中 1 年以上预收账款金额为 4,692.51 万元，占预收账款总额的 28.61%，主要原因为：部分项目实施及客户验收时间跨度较长，截止报告期末尚未确认收入。

**18、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	5,237,738.64	221,666,246.00	223,450,062.24	3,453,922.40
二、离职后福利-设定提存计划	2,399.80	17,251,039.81	17,234,622.01	18,817.60
三、辞退福利	-	1,757,074.80	1,757,074.80	
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,240,138.44	240,674,360.61	242,441,759.05	3,472,740.00

**(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	4,268,892.19	193,662,977.68	194,907,557.36	3,024,312.51
2、职工福利费	-	9,645,386.02	9,645,386.02	-
3、社会保险费	1,252.80	9,012,504.31	9,012,783.43	973.68
其中：医疗保险费	1,112.20	7,860,224.94	7,861,337.14	-
工伤保险费	23.50	442,910.24	441,960.06	973.68
生育保险费	117.10	709,369.13	709,486.23	-
4、住房公积金	32,179.00	8,643,144.05	8,615,980.05	59,343.00
5、工会经费和职工教育经费	935,414.65	702,233.94	1,268,355.38	369,293.21
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	5,237,738.64	221,666,246.00	223,450,062.24	3,453,922.40

## (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	2,341.20	16,769,764.55	16,753,288.15	18,817.60
2、失业保险费	58.60	481,275.26	481,333.86	-
3、企业年金缴费				
合计	2,399.80	17,251,039.81	17,234,622.01	18,817.60

## 19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	57,739,984.69	40,101,051.75
企业所得税	9,544,410.33	15,971,566.08
个人所得税	1,172,783.08	2,277,165.71
城市维护建设税	2,061,486.88	2,142,255.63
教育费附加	1,426,976.49	1,528,501.70
房产税	538,851.49	971,188.04
土地使用税	260,853.46	260,853.39
其他	159,130.06	177,460.53
合计	72,904,476.48	63,430,042.83

## 20、其他应付款

## (1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	20,455,297.92	25,648,065.16
应付股利		
其他应付款	125,289,496.98	132,102,872.45
合计	145,744,794.90	157,750,937.61

## (2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	356,392.56	348,472.58
企业债券利息	19,463,013.69	24,666,666.66
短期借款应付利息	635,891.67	632,925.92
合计	20,455,297.92	25,648,065.16

公司无已逾期未支付的利息。

## (3) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	4,564,775.64	2,347,752.68
往来款	6,391,425.92	37,053,289.03
股权收购款	37,676,379.00	85,546,950.00
履约保证金	20,000,000.00	
长期资产购置款	49,805,589.90	
其他	6,851,326.52	7,154,880.74
合计	125,289,496.98	132,102,872.45

## 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
收购子公司少数股权款	37,676,379.00	
合计	37,676,379.00	

## 21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	86,082,873.77	67,354,130.73
一年内到期的应付债券	399,734,066.99	
合计	485,816,940.76	67,354,130.73

## 22、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款[注 1]	70,099,029.62	45,534,670.47
保证+质押+抵押借款[注 2]	146,163,526.69	186,163,526.69
抵押+保证借款[注 3]	25,000,000.00	40,000,000.00
合计	241,262,556.31	271,698,197.16

注 1：其中 Wiscom Investment 用 Bul-Group 2000 LTD 和 BREZOVO EOOD 电站的电费收益权做质押取得的借款为 25,681,903.39 元，借款期限 6 年，自 2015 年 6 月至 2021 年 6 月，利率为 EURIBOR+550BPS，且不低于 6.5%；该借款划分一年内到期金额为 10,082,873.77 元，长期借款金额为 15,599,029.62 元。

其中金智科技质押中电新源股权取得工商银行长期借款 2,000 万元，贷款期间为 2016 年 3 月 16 日至 2021 年 3 月 8 日，贷款利率为基准利率上浮 10%；该借款划分一年内到期金额为 800 万元，长期借款金额为 1,200 万元。

其中金智科技质押晟东电力股权取得工商银行长期借款 3,300 万元，贷款期间为 2018 年 3 月 29 日至 2021 年 12 月 28 日，贷款利率为基准利率上浮 15%；该借款划分一年内到期金额为 650 万元，长期借款金额为 2,650 万元。

其中金智科技质押晟东电力股权取得工商银行长期借款 2,250 万元，贷款期间为 2018 年 4 月 18 日至 2023 年 7 月 3 日，贷款利率为基准利率上浮 15%；该借款划分一年内到期金额为 650 万元，长期借款金额为 1,600 万元。

注 2：系金智科技为其控股子公司乾新能源在中国进出口银行新疆分行的风电项目贷款提供的保证担保，同时项目形成的资产、项目形成的电费收益权需抵押加质押。贷款金额最高不超过人民币 3 亿元，贷款利率为基准利率，按季浮动。截止 2018 年 12 月 31 日，在此担保项下实际使用授信金额为人民币 186,163,526.69 元，该借款划分一年内到期金额为 40,000,000.00 元，长期借款金额为 146,163,526.69 元。

注 3：系中电新源智能电网科技有限公司取得南京银行基建贷款 4,000 万元，贷款期间为 2017 年 7 月 7 日至 2021 年 7 月 7 日，贷款利率为基准利率上浮 10%；该借款划分一年内到期金额为 1,500 万元，长期借款金额为 2,500 万元。

### 23、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	12,154,000.00	
专项应付款		
合计	12,154,000.00	

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁设备款	12,154,000.00	
合计	12,154,000.00	

### 24、应付债券

#### (1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
16 金智债		499,708,268.89
合计		499,708,268.89

#### (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
16 金智债	500,000,000.00	2016 年 5 月 23 日	3 年	500,000,000.00
合计	500,000,000.00			500,000,000.00

(续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类减少	期末余额
16 金智债	499,708,268.89			25,798.10	100,000,000.00	399,734,066.99	
合计	499,708,268.89			25,798.10	100,000,000.00	399,734,066.99	

## 25、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	7,837,451.28	7,762,147.62	电气设备售后服务费
合计	7,837,451.28	7,762,147.62	--

电气设备售后服务费计提方法：期末公司对已确认收入但售后服务义务尚未履行完毕的电力自动化产品销售，根据不同类别电力自动化产品的特性、维护的复杂程度、客户所在的路程远近等因素对售后服务所需的人工、差旅及备件费用进行合理预计，并预提计入当期销售费用。

## 26、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,396,737.25	5,490,000.00	7,265,949.81	8,620,787.44	
合计	10,396,737.25	5,490,000.00	7,265,949.81	8,620,787.44	--

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施补贴[注 1]	9,046,275.72		425,488.28		8,620,787.44	与资产相关
2017 年省级工业和信息产业转型升级[注 2]	1,250,000.00		1,250,000.00			与收益相关
科技局创新基金[注 3]	100,461.53		100,461.53			与收益相关
南京江宁经济技术开发区管理委员会企业发展专项资金[注 4]		4,490,000.00	4,490,000.00			与收益相关
2018 年度上海市科技小巨人工程项目资金[注 5]		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
合计	10,396,737.25	5,490,000.00	7,265,949.81	-	8,620,787.44	--

注 1：根据中电新源智能电网科技有限公司与南京空港枢纽经济区投资发展有限公司签订的《投资协议》、《补充协议》、房产和土地转让协议，以及其他相关文件等，南京空港枢纽经济区管理委员会给予中电新源智能电网科技有限公司基础设施补贴款合计 11,851,583.76 元，自相关资产达到预定可使用状态时起平均分配。

注 2：根据南京市财务局、南京市经济和信息化委员会宁财企[2017]880 号文件《关于下达 2017 年度第二批省级工业企业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》，收到工业和信息产业支持资金 250 万。该项目本期结转其他收益 125 万元，期末余额为 0。

注 3：根据辽宁省经济和信息化委员会、辽宁省财政厅“辽金信资源[2014]351 号”文件《辽宁省经济和信息化委 辽宁省财政厅关于下达 2013/2014 年度合同能源管理项目中央财政奖励资金计划的通知》，收到“合同能源管理项目中央财政奖励资金政府补助 20 万元。该项目本期结转其他收益 100,461.53 元，期末余额为 0。

注 4：根据南京江宁经济技术开发区管理委员会发布的协议书，公司收到“智能电网”产业发展科技创新专项资金 449 万元,该项目本期结转其他收益 449 万元，期末余额为 0。



注 5：根据上海市科学技术委员会的公告，上海金智晟东电力科技有限公司收到“上海市科技小巨人工程项目”资金 100 万元，该项目本期结转其他收益 100 万元，期末余额为 0。

## 27、股本

单位：股

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	237,802,904.00						237,802,904.00

## 28、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	247,834,949.50	143,653.67		247,978,603.17
其他资本公积	12,690,975.36			12,690,975.36
合计	260,525,924.86	143,653.67	-	260,669,578.53

本期增减变动说明：本期转让南京悠阔电气科技有限公司 26.60% 股权，处置对价与对应的净资产份额差异 143,653.67 元计入资本公积。

## 29、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,714,839.00	338,285.41	-	-	306,466.56	31,818.85	-3,408,372.44
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中							

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
享有的份额							
可供出售金融资产公允价值 变动损益							
持有至到期投资重分类为可 供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部 分							
外币财务报表折算差额	-3,714,839.00	338,285.41			306,466.56	31,818.85	-3,408,372.44
其他综合收益合计	-3,714,839.00	338,285.41			306,466.56	31,818.85	-3,408,372.44

### 30、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	79,022,074.86	2,477,961.35		81,500,036.21
合计	79,022,074.86	2,477,961.35		81,500,036.21

盈余公积变动原因说明：法定盈余公积本期增加额系按本期母公司实现净利润的 10% 提取法定盈余公积。

### 31、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	601,980,479.27	492,064,470.07
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	601,980,479.27	492,064,470.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	92,046,132.13	153,483,386.67
减：提取法定盈余公积	2,477,961.35	7,896,941.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	35,670,435.60	35,670,435.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	655,878,214.45	601,980,479.27

### 32、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	1,671,983,617.06	1,207,097,156.84	2,301,376,868.28	1,755,261,282.29
其他业务	3,921,583.26	1,237,564.54	4,582,825.73	2,234,352.04
合计	1,675,905,200.32	1,208,334,721.38	2,305,959,694.01	1,757,495,634.33

### 33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,747,840.23	5,407,672.43
教育费附加	3,421,754.57	3,962,976.74
其他	4,436,513.05	3,925,482.38
合计	12,606,107.85	13,296,131.55

### 34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,375,444.32	37,567,549.63
折旧及摊销	1,732,231.50	2,675,839.11
运输仓储费	4,459,252.31	4,820,406.12
技术服务费	10,656,487.44	8,313,954.56
广告宣传费	606,344.88	1,131,788.78
市场及招投标费用	16,433,600.69	15,316,083.72
售后服务费	4,491,374.02	5,778,050.39
差旅费	19,158,174.27	18,982,280.22
办公经费	9,447,110.10	19,514,911.29
业务招待费	9,878,611.34	9,970,643.03
其他	3,217,493.22	5,323,864.03
合计	114,456,124.09	129,395,370.88

### 35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,621,131.62	43,551,723.48
折旧及摊销	16,704,407.39	13,317,000.39
广告及宣传费	855,905.40	665,439.43
差旅费	7,862,254.74	7,438,509.74

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	11,300,230.16	7,606,460.40
办公经费	13,088,486.61	15,396,755.38
各项税费	412,910.89	374,408.52
咨询及中介机构费用	6,620,449.90	5,692,238.07
其他	10,092,119.71	9,434,754.24
合计	112,557,896.42	103,477,289.65

### 36、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	100,616,718.03	99,648,658.42
折旧及摊销	2,888,482.57	4,304,242.60
物料消耗	27,821,552.66	28,800,024.98
检测及技术服务费	20,084,667.43	13,300,414.07
其他	6,456,684.04	10,798,528.37
合计	157,868,104.73	156,851,868.44

### 37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	79,054,003.30	57,138,422.01
减：利息收入	2,418,338.77	3,572,740.31
汇兑损益	16,279.03	11,620.82
金融机构手续费	732,095.78	1,936,279.12
合计	77,384,039.34	55,513,581.64

### 38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	33,684,292.17	36,598,940.52
存货跌价损失		
商誉减值损失	1,844,476.60	
合计	35,528,768.77	36,598,940.52

### 39、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	6,840,461.53	28,779,538.47	与收益相关
递延收益转入	425,488.28	425,488.28	与资产相关
2017 年空港枢纽经济区产业发展专项资金		2,200,000.00	与收益相关
软件产品增值税退税[注]	32,937,210.02	44,974,175.40	与收益相关
其他奖励等	5,604,102.11	1,175,393.66	与收益相关
合计	45,807,261.94	77,554,595.81	

注：软件产品增值税退税系根据财政部、国家税务总局、海关总署联合下发的财税[2000]25 号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。根据国务院国发[2011]4 号《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》，继续实施软件增值税优惠政策。

### 40、投资收益

#### (1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-392,551.62	-301,382.91
处置长期股权投资产生的投资收益	4,035,283.22	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	14,073,230.00	11,929,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	37,832,740.00	
理财产品的投资收益	7,976,310.07	10,172,297.12
其他	-2,354,882.64	
合计	61,170,129.03	21,799,914.21

注：其他系桦南易普优能热力有限公司购买日前损益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
西安高研电器有限责任公司	-29,675.06	-40,380.61
南京金智视讯技术有限公司	249,630.60	-173,020.03
南京云思顿智能科技有限公司	-96,004.63	-201,252.59
江苏竞泰清洁能源发展有限公司	-606,488.57	
南京能网新能源科技发展有限公司	89,986.04	113,270.32

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-392,551.62	-301,382.91

**(3) 可供出售金融资产在持有期间的投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
紫金信托有限责任公司	12,756,000.00	10,574,000.00
南京城建隧桥经营管理有限责任公司	1,317,230.00	1,355,000.00
合计	14,073,230.00	11,929,000.00

**(4) 处置可供出售金融资产取得的投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
南京城建隧桥经营管理有限责任公司	37,832,740.00	
合计	37,832,740.00	

**(5) 理财产品的投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	7,976,310.07	10,172,297.12
合计	7,976,310.07	10,172,297.12

**41、资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	23,232,015.02	-124,663.84	23,232,015.02
合计	23,232,015.02	-124,663.84	23,232,015.02

**42、营业外收入****(1) 分类情况**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得			
其中：固定资产报废利得			
无形资产报废利得			
债务重组利得			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
其他	183,705.96	1,981,369.16	183,705.96
合计	183,705.96	1,981,369.16	183,705.96

#### 43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废损失			
其中：固定资产报废损失			
无形资产报废损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	152,000.00	335,000.00	152,000.00
综合基金	200,596.05	453,026.00	200,596.05
其他	486,710.28	133,159.49	486,710.28
合计	839,306.33	921,185.49	839,306.33

#### 44、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	10,156,789.33	16,884,066.64
递延所得税费用	-13,479,761.26	-8,102,100.35
合计	-3,322,971.93	8,781,966.29

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	86,723,243.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,008,486.50
子公司适用不同税率的影响	-1,553,257.39
调整以前期间所得税的影响	-1,191,314.25

项目	本期发生额
非应税收入的影响	-2,146,061.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,417,657.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-63.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	461,202.12
研发费加计扣除的影响	-11,420,048.04
其他	-2,899,574.25
所得税费用	-3,322,971.93

注：其他系子公司股权变动导致对所得税影响所致。

#### 45、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,094,102.11	13,955,393.66
银行存款利息	2,418,338.77	3,572,740.31
保证金、押金	9,585,369.24	6,790,096.41
往来款	4,288,673.13	11,659,235.68
其他	604,235.36	2,080,907.63
合计	27,990,718.61	38,058,373.69

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用	176,730,965.19	208,149,877.50
保证金、押金	20,323,549.81	18,990,224.75
往来款	3,517,920.61	2,933,499.58
其他		
合计	200,572,435.61	230,073,601.83

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,976,558.84	-
履约保证金[注]	20,000,000.00	
合计	24,976,558.84	-



注：系江苏金智科技股份有限公司与张星明等自然人股东就中电新源智能电网科技有限公司经营管理相关事项签订《合作协议》，在此项下公司收取的履约保证金。

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
子公司借款[注]	13,850,000.00	-
合计	13,850,000.00	-

[注]系易普优能热力能源有限公司对桦南易普优能热力有限公司的借款。

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金		16,100,000.00
股权转让款[注]	1,330,000.00	
合计	1,330,000.00	16,100,000.00

注：系南京悠阔电气科技有限公司股权转让款。

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司少数股东股权	53,937,949.67	126,933,571.00
合计	53,937,949.67	126,933,571.00

### 46、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	90,046,215.29	144,838,940.56
加：资产减值准备	35,499,096.99	36,598,940.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,117,864.81	49,775,580.48
无形资产摊销	7,363,986.53	7,149,514.36
长期待摊费用摊销	721,927.13	802,306.71
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）	-23,232,015.02	124,663.84

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	77,298,939.57	57,150,042.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-61,170,129.03	-21,799,914.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,479,761.26	-8,102,100.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	21,156,792.43	-34,806,878.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-68,803,486.23	-457,308,348.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,941,631.38	147,898,761.28
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	81,577,799.83	-77,678,491.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	517,019,962.87	609,908,435.23
减：现金的期初余额	609,908,435.23	824,368,668.18
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	-92,888,472.36	-214,460,232.95

## （2）本期支付的取得子公司的现金金额

项目	期末余额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：恒盛（天津）新能源有限公司	
其中：易普优能热力能源有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,976,558.84
其中：恒盛（天津）新能源有限公司	
其中：易普优能热力能源有限公司	4,976,558.84
取得子公司支付的现金净额	-4,976,558.84
其中：恒盛（天津）新能源有限公司	
其中：易普优能热力能源有限公司	-4,976,558.84

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	期末余额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	4,000,000.00
其中：领步科技集团有限公司	4,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	318,646.79
其中：领步科技集团有限公司	318,646.79
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：领步科技集团有限公司	
处置子公司收到的现金净额	3,681,353.21

## (4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	517,019,962.87	609,908,435.23
其中：库存现金	260,607.83	259,414.12
可随时用于支付的银行存款	516,759,355.04	609,649,021.11
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	517,019,962.87	609,908,435.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	58,820,897.52	保证金
应收票据		
存货		
固定资产	339,892,647.24	借款抵押物
无形资产	31,358,005.59	借款抵押物
长期股权投资	166,345,705.29	系金智科技质押子公司股权取得长期借款，其均已纳入合并范围

项目	期末账面价值	受限原因
合计	596,417,255.64	--

#### 48、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			10,935,506.19
其中：欧元	386,587.33	7.8473	3,033,666.77
保加利亚列弗	1,969,600.29	4.0119	7,901,839.42
一年内到期的非流动负债			10,082,873.77
其中：保加利亚列弗	2,513,241.55	4.0119	10,082,873.77
长期借款			15,599,029.62
其中：保加利亚列弗	3,888,190.04	4.0119	15,599,029.62

##### (2) 境外经营实体说明

名称	境外主要经营地	记账本位币
POLAR - WISCOM OOD	保加利亚	保加利亚列弗
BETAPARK OOD	保加利亚	保加利亚列弗
WISCOM INVESTMENT (BG) CO	保加利亚	保加利亚列弗
BREZOVO EOOD	保加利亚	保加利亚列弗
Bul-Group 2000 LTD	保加利亚	保加利亚列弗

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
恒盛（天津）新能源有限公司	2018年4月11日		100.00%	购买	2018年4月11日	实际取得控制权		
桦南易普优能热力有限公司	2018年12月31日		100.00%	购买	2018年12月31日	实际取得控制权		

#### (2) 合并成本及商誉

合并成本	恒盛（天津）新能源有限公司	桦南易普优能热力有限公司
--现金		
合并成本合计		
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		

## (3) 被购买方于购买日可辨认净资产、负债

	恒盛（天津）新能源有限公司		桦南易普优能热力有限公司	
	期末余额/本期发生额		期末余额/本期发生额	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：			94,385,140.90	94,385,140.90
流动资产			21,735,665.43	21,735,665.43
非流动资产			72,649,475.47	72,649,475.47
负债：			96,740,023.54	96,740,023.54
流动负债			84,586,023.54	84,586,023.54
非流动负债			12,154,000.00	12,154,000.00
净资产			-2,354,882.64	-2,354,882.64
减：少数股东权益			-2,354,882.64	-2,354,882.64
取得的净资产				

## 2、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
领步科技集团有限公司	6,000,000.00	51.00	出售	2018年12月	股权转让协议已生效, 股权权属在公司内部已发生变更	4,035,283.22

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
领步科技集团有限公司						

### 3、新设子公司

名称	期末净资产	本期净利润
江苏金智竞泰储能科技有限公司	3,527,429.84	-1,472,570.16
易普优能热力能源有限公司	11,648,365.12	-2,356,634.88
南京乾志新能源科技有限公司		
金智科技（香港）投资有限公司		
淮安博英新能源有限公司		
淮安乾英新能源有限公司		

### 4、注销子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
南京艾迪恩斯工程技术有限公司		98.00	注销	2018 年 10 月	工商注销
上海乾礼新能源科技有限公司		100.00	注销	2018 年 1 月	工商注销
天津东大金智信息技术有限公司		100.00	注销	2018 年 7 月	工商注销
遂平县乾新能源开发有限公司		100.00	注销	2018 年 6 月	工商注销
山东金智新能源科技有限公司		75.00	注销	2018 年 10 月	工商注销
青岛乾智新能源开发有限公司		100.00	注销	2018 年 8 月	工商注销
确山县乾新能源开发有限公司		100.00	注销	2018 年 6 月	工商注销

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南京东大金智电气自动化有限公司	南京市	南京市	电力自动化	90.00	10.00	设立

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	
南京东大金智电气销售有限公司	南京市	南京市	电力自动化产品销售	-	100.00	设立
南京悠阔电气科技有限公司	南京市	南京市	电力自动化	51.00	-	设立
POLAR - WISCOM OOD	保加利亚	保加利亚	太阳能电站运营		60.00	设立
BETAPARK OOD	保加利亚	保加利亚	太阳能电站运营	-	90.00	设立
Wiscom Investment OOD	保加利亚	保加利亚	太阳能电站运营	100.00	-	设立
Brezovo-1 OOD	保加利亚	保加利亚	太阳能电站运营	-	100.00	设立
Bul-Group 2000 LTD	保加利亚	保加利亚	太阳能电站运营	-	100.00	非同一控制下企业合并取得
木垒县乾新能源开发有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆维吾尔自治区	风电场投资运营	98.50	-	设立
上海东大金智信息系统有限公司	上海市	上海市	智慧城市业务	-	100.00	同一控制下企业合并取得
江苏东大金智信息系统有限公司	南京市	南京市	智慧城市业务	85.00	-	同一控制下企业合并取得
南京艾迪恩斯数字技术有限公司	南京市	南京市	视频监控	-	100.00	非同一控制下企业合并取得
南京金智智慧创业投资中心（有限合伙）	南京市	南京市	与智慧城市相关的投资与孵化	-	99.80	设立
北京乾华科技发展有限公司	北京市	北京市	电力设计及总包业务	100.00	-	非同一控制下企业合并取得
北京金智乾华电力科技有限公司	北京市	北京市	电力工程设备采购		100.00	设立
上海金智晟东电力科技有限公司	上海市	上海市	电力自动化	100.00	-	非同一控制下企业合并取得
中电新源智能电网科技有限公司	南京市	南京市	智能化模块化变电站的研发、生产与销售	51.01		非同一控制下企业合并取得
南京拓为电力科技发展有限公司	南京市	南京市	电力通信设备监控设备研发、生产与销售		100.00	非同一控制下企业合并取得
南京拓为软件技术有限公司	南京市	南京市	电力通信软件产品研发销售		100.00	非同一控制下企业合并取得
中电新源（武汉）智能电网科技有限公司	武汉市	武汉市	铁路牵引变开关的研发、生产与销售		51.00	非同一控制下企业合并取得
木垒县乾慧能源开发有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆维吾尔自治区	风电场投资运营	100.00	-	设立

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	
木垒县乾智能源开发有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆维吾尔自治区	风电场投资运营	100.00	-	设立
南京苍耳文化传播有限公司	南京市	南京市	文化传媒	-	70.00	设立
北京易普优能科技有限公司	北京市	北京市	合同能源管理, 技术开发, 销售五金交电, 机电设备		51.00	非同一控制下企业合并取得
哈尔滨易普优能科技有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	环保节能技术开发, 节能, 能源管理服务, 机电设备		100.00	非同一控制下企业合并取得
南京乾华电力科技发展有限公司	南京市	南京市	电力技术开发, 技术服务		100.00	设立
木垒县金智能源开发有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆维吾尔自治区	新能源项目的开发, 合同能源管理服务, 电力技术咨询	100.00		设立
江苏金智竞泰储能科技有限公司	南京市	南京市	合同能源管理, 技术开发	51.00		设立
易普优能热力能源有限公司	天津市	天津市	热力生产与供应;合同能源管理、工程项目管理		100.00	设立
恒盛(天津)新能源有限公司	天津市	天津市	新能源技术、光电一体化技术开发、转让、咨询服务		100.00	非同一控制下企业合并取得
桦南易普优能热力有限公司	佳木斯	佳木斯	电力、热力、燃气及水生产和供应业		100.00	非同一控制下企业合并取得
南京乾志新能源科技有限公司	南京	南京	新能源项目的开发、咨询和服务, 合同能源管理服务		100.00	设立
金智科技(香港)投资有限公司	香港	香港	新能源电站的投资、建设、运营和管理及其他投资业务	100.00		设立
淮安博英新能源有限公司	淮安	淮安	新能源项目的开发、咨询和服务, 合同能源管理服务		100.00	设立
淮安乾英新能源有限公司	淮安	淮安	新能源项目的开发、咨询和服务, 合同能源管理服务		100.00	设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏东大金智信息系统有限公司	15.00%	8,895,686.94		41,142,575.78
木垒县乾新能源开发有限公司	1.50%	96,135.45		722,865.88



**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏东大金智信息系统有限公司	749,479,728.52	121,155,656.57	870,635,385.09	572,837,761.60	12,154,000.00	584,991,761.60
木垒县乾新能源开发有限公司	66,414,250.33	365,769,425.85	432,183,676.18	62,749,090.53	321,243,526.69	383,992,617.22

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏东大金智信息系统有限公司	636,973,117.83	56,018,791.71	692,991,909.54	468,338,599.34	100,461.53	468,439,060.87
木垒县乾新能源开发有限公司	76,747,194.44	383,943,459.51	460,690,653.95	62,415,098.98	356,493,526.69	418,908,625.67

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏东大金智信息系统有限公司	794,614,086.10	61,091,317.29	61,091,317.29	-102,335,518.12
木垒县乾新能源开发有限公司	39,948,698.36	6,409,030.68	6,409,030.68	51,134,288.79

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏东大金智信息系统有限公司	678,175,541.65	30,746,263.62	149,573,622.76	54,538,927.77
木垒县乾新能源开发有限公司	36,071,835.01	896,844.43	896,844.43	53,976,659.05

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

2018 年 12 月，公司将其持有的南京悠阔电气科技有限公司 26.60% 股权转让给吴杰、李鸣、潘福明、邵凯田和马朋，转让后公司持股比例由 76.60% 下降至 51%。

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

项目	南京悠阔电气科技有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	1,330,000.00
购买成本/处置对价合计	1,330,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,473,653.67
差额	-143,653.67
其中：调整资本公积	143,653.67
调整盈余公积	
调整未分配利润	

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京金智视讯技术有限公司	南京市	南京市	视频监控、软件、工业自动化产品开发和销售	21.43		权益法

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	南京金智视讯技术有限公司	南京金智视讯技术有限公司
流动资产	39,997,901.37	33,644,069.64
其中：现金和现金等价物	1,141,404.65	2,131,130.36
非流动资产	571,670.12	564,644.45
资产合计	40,569,571.49	34,208,714.09
流动负债	25,454,340.87	24,238,426.27
非流动负债	-	-
负债合计	25,454,340.87	24,238,426.27

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	南京金智视讯技术有限公司	南京金智视讯技术有限公司
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	15,115,230.62	9,970,287.82
按持股比例计算的净资产份额	3,950,406.56	3,700,775.96
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	3,950,406.56	3,700,775.96
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	无	无
营业收入	41,167,461.05	39,101,758.82
净利润	1,164,942.80	559,260.12
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,164,942.80	559,260.12
本年度收到的来自联营企业的股利		

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	15,880,473.41	15,790,487.37
下列各项按持股比例计算的合计数	89,986.04	113,270.32
--净利润	183,644.97	231,163.92
--其他综合收益		
--综合收益总额	183,644.97	231,163.92
联营企业：		
投资账面价值合计	6,279,554.60	5,211,722.86
下列各项按持股比例计算的合计数	-732,168.26	-241,633.20

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--净利润	-2,914,494.44	-762,616.08
--其他综合收益		
--综合收益总额	-2,914,494.44	-762,616.08

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

#### 4、重要的共同经营

无。

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

### 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有的保加利亚列弗借款有关，由于保加利亚列弗与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该保加利亚列弗借款于本公司总负债所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
保加利亚列弗			25,681,903.39	34,888,801.20

敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与保加利亚列弗与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5% 假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时, 5% 的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下:

本年利润增加/减少	保加利亚列弗影响	
	本期金额	上期金额
人民币贬值	-1,155,685.65	-1,569,996.05
人民币升值	1,155,685.65	1,569,996.05

### (2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款, 因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

### (3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款和长期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率, 以消除利率的公允价值变动风险。

#### 敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之短期借款和长期借款, 敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付。此外, 在管理层进行敏感性分析时, 50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上, 在其他变量不变的情况下, 利率增加/降低 50 个基点的情况下, 本公司 2018 年度净利润将会减少/增加人民币 385.86 万元。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之短期借款和长期借款的利率变化。

## 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行, 本公司认为其不存在重大的信用风险, 不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款, 本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易, 基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期, 并对应收票据和应收账款余额进行持续监控, 以控制信用风险敞口, 确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户, 本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 3、流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上, 在公司层面持续监控短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备; 同时持续监控是否符合银行融资的规定, 从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺, 以满足短期和长期的资金需求。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
江苏金智集团有限公司	南京市	投资管理	11,800.00	37.59%	37.59%

本企业最终控制方是自然人徐兵、叶留金、朱华明、丁小异和贺安鹰，上述自然人合计持有公司控股股东江苏金智集团有限公司 33.82% 的股权，通过江苏金智集团有限公司控制本公司。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京康厚置业有限公司	同一母公司
南京致益联信息科技有限公司	同一母公司
南京金智视讯设备有限公司	同一母公司
南京紫玉蓝莓科技有限公司	共同董事
南京能网新能源科技发展有限公司	合营企业
江苏竞泰清洁能源发展有限公司	联营企业
湖北紫玉蓝莓科技有限公司	共同董事
南京云思顿智能科技有限公司	联营企业
南京乔木科技有限公司	同一母公司

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
南京金智视讯技术有限公司	采购商品	6,111,347.80	40,000,000.00	否	9,563,258.31

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
南京金智视讯技术有限公司	接受劳务			否	672,777.24
南京金智视讯设备有限公司	采购商品	15,793,220.59		否	16,110,433.87
南京金智视讯设备有限公司	接受劳务	248,113.20		否	122,735.85
南京紫玉蓝莓科技有限公司	采购商品	105,215.94		否	212,015.00
南京能网新能源科技发展有限公司	接受劳务	760,377.34	65,000,000.00	否	2,400,000.01
南京乔木科技有限公司	接受劳务	887,107.53		否	
湖北紫玉蓝莓科技有限公司	采购商品	33,397.50		否	
南京致益联信息科技有限公司	接受劳务		12,000,000.00	否	754,716.98
南京致益联信息科技有限公司	采购商品	468,205.57		否	3,787,107.57

## 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
南京金智视讯技术有限公司	销售商品	2,577.59	5,000,000.00	否	
南京金智视讯设备有限公司	销售商品	159,738.50		否	871,625.65
南京金智视讯技术有限公司	提供劳务	679,340.32	3,000,000.00	否	279,653.96
南京金智视讯设备有限公司	提供劳务			否	1,826,494.59
南京康厚置业有限公司	提供劳务		6,000,000.00	否	549,194.60
南京能网新能源科技发展有限公司	销售商品	6,949,073.83	95,000,000.00	否	1,299,145.30
南京能网新能源科技发展有限公司	提供劳务	4,750,081.30		否	
江苏竞泰清洁能源发展有限公司	销售商品	153,793.10		否	

## (2) 公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏金智集团有限公司	房屋	94,960.00	161,228.57
南京金智视讯技术有限公司	房屋	811,580.96	807,771.43
南京金智视讯设备有限公司	房屋	268,914.29	
南京能网新能源科技发展有限公司	房屋	91,428.57	65,142.86
南京云思顿智能科技有限公司	房屋	110,571.42	

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南京康厚置业有限公司	房屋	491,240.00	483,360.00

#### (4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金智集团	1,000.00	2017.01.21	2018.01.21	是
金智集团	4,000.00	2017.01.03	2018.01.03	是
金智集团	2,000.00	2017.03.12	2018.03.12	是
金智集团	2,000.00	2017.04.04	2018.04.04	是
金智集团	3,000.00	2017.04.25	2018.04.25	是
金智集团	2,000.00	2017.08.07	2018.08.07	是
金智集团	2,000.00	2017.02.09	2018.02.09	是
金智集团	2,000.00	2017.06.08	2018.06.08	是
金智集团	1,800.00	2017.11.09	2018.11.09	是
金智集团	2,000.00	2017.12.10	2018.12.10	是
金智集团	1,500.00	2017.06.01	2018.06.01	是
金智集团	2,000.00	2017.06.19	2018.06.19	是
金智集团	2,000.00	2017.07.06	2018.07.06	是
金智集团	2,000.00	2017.07.25	2018.08.25	是
金智集团	3,000.00	2017.09.21	2018.09.21	是
金智集团	2,300.00	2017.12.05	2018.12.05	是
金智集团	1,000.00	2017.11.16	2018.11.16	是
金智集团	2,000.00	2017.12.13	2018.12.13	是
金智集团	2,000.00	2018.01.02	2019.01.02	否
金智集团	1,800.00	2018.02.01	2019.02.01	否
金智集团	4,000.00	2018.04.04	2019.04.04	否
金智集团	2,000.00	2018.02.11	2019.02.11	否
金智集团	2,000.00	2018.04.26	2019.04.26	否
金智集团	2,000.00	2018.04.08	2019.04.08	否
金智集团	4,000.00	2018.05.23	2019.05.23	否
金智集团	3,000.00	2018.06.29	2019.06.29	否
金智集团	1,000.00	2018.08.01	2019.08.01	否
金智集团	1,000.00	2018.08.02	2019.08.02	否
金智集团	1,000.00	2018.08.06	2019.08.06	否
金智集团	1,000.00	2018.08.07	2019.08.07	否
金智集团	3,000.00	2018.05.15	2019.05.15	否
金智集团	2,000.00	2018.06.27	2019.06.27	否



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金智集团	2,000.00	2018.08.31	2019.08.31	否
金智集团	2,000.00	2018.11.29	2019.11.29	否
金智集团	1,000.00	2017.02.13	2019.02.13	否

#### (5) 关联方资金拆借

无。

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏金智集团有限公司[注 1]	销售资产	3,139.84	
江苏金智集团有限公司[注 2]	转让被投资企业股权	4,500.00	

注 1：2018 年 6 月，经公司第六届董事会第二十二次会议审议批准，公司将其拥有的北京四套住宅房产出售给江苏金智集团有限公司，成交价格为 3,308.16 万元。

注 2：2018 年 12 月，经公司第六届董事会第二十六次会议审议批准，江苏东大金智信息系统有限公司将其持有的南京城建隧桥经营管理有限公司 10% 的股权转让给江苏金智集团有限公司，转让价款为 4,500.00 万元。

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	571.78	610.57

#### (8) 其他关联交易

无。

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏竞泰清洁能源发展有限公司	124,880.00	6,244.00		
应收账款	南京能网新能源科技发展有限公司	1,482,600.02	74,130.00		
应收账款	南京金智视讯技术有限公司	122,604.70	6,130.24		
应收账款	南京金智视讯设备有限公司	295,776.89	25,421.98	315,271.94	15,763.60

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	南京金智视讯技术有限公司	8,162,760.98		4,052,106.11	
预付账款	南京金智视讯设备有限公司	3,742,523.72		5,418,805.00	
其他应收款	南京云思顿智能科技有限公司	77,400.00	3,870.00		
其他应收款	南京能网新能源科技发展有限公司	300,000.00	30,000.00	300,000.00	15,000.00

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南京金智视讯技术有限公司	199,928.00	1,100,687.80
应付账款	南京金智视讯设备有限公司	4,978,882.10	2,877,467.40
应付账款	南京致益联信息科技有限公司	44,900.00	56,700.00
应付账款	南京能网新能源科技发展有限公司	806,000.00	2,544,000.00
预收账款	南京金智视讯技术有限公司	88,985.00	88,985.00
预收账款	南京金智视讯设备有限公司	88,793.78	
预收账款	南京致益联信息科技有限公司		
预收账款	西安高研电器有限责任公司	20,000.00	
预收账款	南京能网新能源科技发展有限公司		376,960.00

## 7、关联方承诺

见附注十一。

## 十、股份支付

无。

## 十一、承诺及或有事项

公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项如下：

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	江苏金智集团有限公司、葛宁、徐兵、冯伟江、叶留金、朱华明、向金淦、郭伟、陈奇、陈	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	2006 年 07 月 17 日	长期	严格履行

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	钢、贺安鹰、吕云松、郭超、丁小异					
其他对公司中小股东所作承诺	公司第一期员工持股计划	股份锁定承诺	公司第一期员工持股计划承诺在二级市场购买的标的股票的锁定期为12个月。	2018年02月08日	2018年2月8日-2019年2月7日	严格履行
	江苏金智集团有限公司	股份增持承诺	承诺自2018年6月22日起6个月内累计增持公司股份不低于100万股,不超过475万股。	2017年06月21日	2018年6月22日-2018年12月21日	履行完毕 (2018年7月6日-2018年8月7日,金智集团累计增持公司股份106.2万股。)
	江苏金智集团有限公司、徐兵、叶留金、朱华明、贺安鹰、丁小异	不减持承诺	金智集团及其一致行动人在金智集团增持期间及增持完成后6个月内不主动减持所持有的公司股份。	2018年06月21日	2018年8月7日-2019年2月6日	严格履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	19,024,232.32
经审议批准宣告发放的利润或股利	

公司2018年度利润分配预案为：

根据公司第六届董事会第二十九次会议决议，公司拟以总股本 23,780.2904 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税），合计派发现金股利 19,024,232.32 元（含税），剩余未分配利润滚存至下一年度。同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股。该预案尚待公司 2018 年度股东大会审议批准。

## 2、北京金智乾华电力科技有限公司股权转让

根据公司第六届董事会第二十七次会议及 2019 年第一次临时股东大会决议，公司全资子公司北京乾华科技发展有限公司（以下简称“乾华科技”）拟将持有的北京金智乾华电力科技有限公司（以下简称“乾华电力”）100%的股权转让给公司控股股东江苏金智集团有限公司（以下简称“金智集团”），转让价款为 600 万元。本次交易完成后，乾华科技不再持有乾华电力股权。

截止报告日，除上述事项外，公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

本公司未设置业务分部。

### 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### （1）重大经营合同

经公司第五届董事会第二十七次会议审议通过，公司控股子公司北京乾华科技发展有限公司（以下简称“乾华科技”）及其全资子公司北京金智乾华电力科技有限公司（以下简称“乾华电力”）组成承包人联合体作为总承包方，承接了达茂旗（满都拉、颀能、宁风、高传）198MW 风电场及送出工程的 EPC 总承包，乾华科技、乾华电力与达茂旗宁源风力发电有限公司、达茂旗宁翔风力发电有限公司、达茂旗宁风风力发电有限公司、达茂旗南传风力发电有限公司（以下简称“项目公司”）签订了《EPC 总承包合同》，合同总金额为 16.60 亿元。

在上述合同执行过程中，因达茂旗（满都拉、颀能、宁风、高传）198MW 风电场及送出工程项目的融资租赁方式发生变化，乾华科技、乾华电力及项目公司对《EPC 总承包合同》进行相应变更，将原合同中约 13.36 亿元的设备与材料的采购、价款支付相关内容剥离出来，由乾华科技、乾华电力与中国金融租赁有限公司（以下简称“中金租”）及项目公司额外签订《买卖合同》执行，项目公司向中金租申请了 12 亿元的融资租赁业务，租赁期限 10 年。以上变更已经公司第六届董事会第九次会议审议通过。

乾华科技、乾华电力与中金租签订《债权转让协议》，主要内容为：在达茂旗（满都拉、颀能、宁风、高传）198MW 风电场的电站建设期阶段（截止电站并网发电）以及项目公司的全部股权质押至中金租所涉的股权质押登记手续办理完毕前，就中金租在与宁源风力、宁翔风力、宁风风力、南传风力签订的《融资租赁合同》项下的中金租对四家项目公司享有的全部债权，在发生以下任一情形时，由乾华科技、乾华电力予以受让：

- （1）债务人发生《融资租赁合同》项下任一严重违约情形；
- （2）《融资租赁合同》项下租赁物所投入的 198MW 风力发电站无法建成并网发电。

《债权转让协议》有效期自生效起，至《融资租赁合同》项下中金租的债权全部实现时止。

公司与中金租签订《保证合同》，主要内容为：为保障乾华科技、乾华电力与中金租签订的《债权转让协议》的履行，公司同意就乾华科技、乾华电力在《债权转让协议》项下对中金租所负的全部债务提供不可撤销的连带责任保证担保。公司担保的保证范围为乾华科技、乾华电力在《债权转让协议》项下应向中金租承担的全部债务，包括但不限于应向中金租支付的全部债权转让价款、违约金、赔偿金、中金租为实现债权而支付的各项费用（包括但不限于诉讼费、仲裁费、律师费、差

旅费等费用)和其他所有应付款项。保证期间自《债权转让协议》约定的债务履行期限届满之日起两年。

为保证项目公司的履约能力,包头市南风风电科技有限公司以其持有的项目公司的 100% 股权作质押。

发生下列事项之一时,乾华科技有权依法定方式处分质押股权及其派生权益:

- (1)项目公司不按本质押项下合同规定,如期偿还《EPC 总承包合同》及《EPC 总承包合同补充协议》项下所有债务。
- (2) 包头市南风风电科技有限公司被宣告解散、破产的。
- (3)《债权转让协议》转让条件成就的。

截止 2018 年底,达茂旗 4 个风电场已建设完毕,并已并网发电,按月与电网公司结算上网电费。目前,公司正在与中金租协调办理将项目公司股权质押给中金租的相关登记手续,以解除公司、乾华科技、乾华电力对中金租债权的担保责任,上述担保解除事项能否按预期完成尚存在一定的不确定性。

截止 2018 年 12 月 31 日,该项目累计确认销售收入 138,417.85 万元。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

(1) 分类列示:

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	23,860,609.37	8,784,148.80
应收账款	566,070,433.82	629,718,650.35
合 计	589,931,043.19	638,502,799.15

(2) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	23,668,009.37	3,799,238.79
商业承兑票据	192,600.00	4,984,910.01
合计	23,860,609.37	8,784,148.80

期末公司无已质押的应收票据。

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	22,272,549.43	
商业承兑票据	-	
合计	22,272,549.43	

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (3) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	650,926,415.50	100%	84,855,981.68	13.04%	566,070,433.82	718,997,549.51	100%	89,278,899.16	12.42%	629,718,650.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	650,926,415.50	100%	84,855,981.68	13.04%	566,070,433.82	718,997,549.51	100%	89,278,899.16	12.42%	629,718,650.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	434,087,630.65	21,704,381.53	5%
1 至 2 年	129,870,279.18	12,987,027.92	10%
2 至 3 年	39,598,709.18	11,879,612.75	30%
3 至 4 年	14,658,172.10	7,329,086.05	50%
4 至 5 年	8,778,754.78	7,023,003.82	80%
5 年以上	23,932,869.61	23,932,869.61	100%
合计	650,926,415.50	84,855,981.68	

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## 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-4,422,917.48 元；本期无收回或转回的坏账准备情况。

本期无实际核销的应收账款。

## 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 165,235,827.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例 25.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,738,626.94 元。

公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

### (1) 分类情况：

种类	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	25,676,777.86	28,089,415.22
合计	25,676,777.86	28,089,415.22

### (2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,864,015.47	100.00%	7,187,237.61	18.28%	25,676,777.86	34,373,207.03	100.00%	6,283,791.81	18.28%	28,089,415.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	32,864,015.47	100.00%	7,187,237.61	18.28%	25,676,777.86	34,373,207.03	100.00%	6,283,791.81	18.28%	28,089,415.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,286,354.92	864,317.75	5%
1 至 2 年	6,174,290.25	617,429.03	10%
2 至 3 年	4,282,783.82	1,284,835.15	30%
3 至 4 年	1,148,598.32	574,299.16	50%
4 至 5 年	628,158.20	502,526.56	80%
5 年以上	3,343,829.96	3,343,829.96	100%

合计	32,864,015.47	7,187,237.61	
----	---------------	--------------	--

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

### 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 903,445.80 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

本期无实际核销的其他应收款。

### 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	17,891,456.73	20,187,652.44
备用金	2,515,155.50	895,844.73
往来款项	10,750,783.82	11,668,381.77
其他	1,706,619.42	1,621,328.09
合计	32,864,015.47	34,373,207.03

### 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
北京乾华科技发展有限公司	往来款	2,303,660.00	1 年以内	7.01	115,183.00
		2,036,174.80	1-2 年	6.20	203,617.48
许昌开普检测研究院股份有限公司	往来款	1,072,960.00	1 年以内	3.26	53,648.00
木垒县乾慧能源开发有限公司	往来款	50,000.00	1-2 年	0.15	5,000.00
		1,010,000.00	2-3 年	3.07	303,000.00
木垒县乾智能能源开发有限公司	往来款	50,000.00	1-2 年	0.15	5,000.00
		1,010,000.00	2-3 年	3.07	303,000.00
国网物资有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	3.04	50,000.00
合计		8,532,794.80		25.95	1,038,448.48



- (3) 公司无涉及政府补助的其他应收款。
- (4) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (5) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类情况

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
对子公司投资	545,273,679.73		545,273,679.73	558,080,883.61		558,080,883.61
对联营、合营企业投资	25,552,272.78		25,552,272.78	24,048,819.77		24,048,819.77
合计	570,825,952.51		570,825,952.51	582,129,703.38		582,129,703.38

#### (2) 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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京东大金智电气自动化有限公司	19,260,000.00			19,260,000.00		
江苏东大金智信息系统有限公司	75,138,171.67			75,138,171.67		
保加利亚 Polar-Wiscom Ltd.	11,777,203.88		11,777,203.88			
北京乾华科技发展有限公司	99,277,228.40			99,277,228.40		
保加利亚 Wiscom Investment	28,542,758.66			28,542,758.66		
南京悠阔电气科技有限公司	3,880,000.00		1,330,000.00	2,550,000.00		
上海金智晟东电力科技有限公司	200,705,521.00			200,705,521.00		
木垒县乾新能源开发有限公司	49,250,000.00			49,250,000.00		
中电新源智能电网科技有限公司	68,000,000.00			68,000,000.00		
山东金智新能源科技有限	2,250,000.00		2,250,000.00			

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
公司						
江苏金智竞泰储能科技有限公司		2,550,000.00		2,550,000.00		
合计	558,080,883.61	2,550,000.00	15,357,203.88	545,273,679.73		

## (3) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业											
南京电网新能源科技发展有限公司	15,790,487.37			89,986.04						15,880,473.41	
小计	15,790,487.37			89,986.04						15,880,473.41	
联营企业											
西安高研电器有限责任公司	4,557,556.44			-29,675.06						4,527,881.38	
南京金智视讯技术有限公司	3,700,775.96			249,630.60						3,950,406.56	
江苏竞泰清洁能源发展有限公司		1,800,000.00		-606,488.57						1,193,511.43	
小计	8,258,332.40	1,800,000.00		-386,533.03						9,671,799.37	
合计	24,048,819.77	1,800,000.00		-296,546.99						25,552,272.78	

(4) 本公司期末长期股权投资不存在需计提长期股权投资减值准备的情况。

(5) 本公司长期股权投资变现不存在重大限制。

#### 4、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	778,868,213.43	610,359,431.10	927,156,716.03	689,927,243.44
其他业务	9,613,990.44	1,176,821.30	40,429,808.21	1,420,524.38
合计	788,482,203.87	611,536,252.40	967,586,524.24	691,347,767.82

#### 5、投资收益

##### (1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		-
权益法核算的长期股权投资收益	-296,546.99	-100,130.32
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,295,211.79	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	12,756,000.00	10,574,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
国债逆回购的投资收益		
理财产品的投资收益	2,288,114.70	3,012,923.41
合计	13,452,355.92	13,486,793.09

##### (2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
西安高研电器有限责任公司	-29,675.06	-40,380.61
南京金智视讯技术有限公司	249,630.60	-173,020.03
南京能网新能源科技发展有限公司	89,986.04	113,270.32
江苏竞泰清洁能源发展有限公司	-606,488.57	
合计	-296,546.99	-100,130.32

##### (3) 可供出售金融资产在持有期间的投资收益

项目	本期发生额	上期发生额

紫金信托有限责任公司	12,756,000.00	10,574,000.00
合计	12,756,000.00	10,574,000.00

#### (4) 理财产品的投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	2,288,114.70	3,012,923.41
合计	2,288,114.70	3,012,923.41

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	27,267,298.24	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,870,051.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保	37,832,740.00	

项目	金额	说明
值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-655,600.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	8,593,590.73	
少数股东权益影响额	5,442,373.88	
合计	63,278,525.18	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.65%	0.3871	0.3871
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.39%	0.1210	0.1210

江苏金智科技股份有限公司

2019 年 4 月 28 日