



灿能电力

NEEQ : 870299

南京灿能电力自动化股份有限公司

NANJING SHINING ELECTRIC AUTOMATION CO,LTD.



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



2021年6月灿能园区落成暨乔迁典礼顺利举行，并于当日正式入驻新园区。

2021年6月公司公开发行股票并在精选层挂牌的辅导顺利通过江苏证监局验收，并于当日向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交申请文件，并获得受理。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第七节	财务会计报告	32
第八节	备查文件目录	93

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业风险	鉴于公司下游行业为电网建设行业，电网建设行业的发展对公司所在行业影响较大，十四五期间，国家对电网基本建设的投资将保持稳定增长。国家对电力建设进行持续投资，拉动电力设备检测与监测产品的需求，带动行业的快速发展。如果电力行业发展特别是电网建设、改造的产业政策发生变化，投资减少，将导致公司所处细分行业发展放缓，存在着影响公司成长性的风险。
竞争风险	公司凭借多年的市场积累，在电能质量监测设备领域占有领先地位，但随着市场规模的扩大，未来越来越多的中小型企业将投身本行业。如果未来，公司不能保持在技术研发、产品质量控制等方面的核心优势，有可能导致市场份额下降，影响公司的经营业绩。
税收政策风险	公司自 2013 年取得高新技术企业证书，并于 2019 年通过复审继续被认定为高新技术企业，有效期为 3 年，按 15%缴纳企业所得税。子公司佑友软件 2019 年被认定为软件企业，自 2018 年度起，享受企业所得税“两免三减半”政策。同时，公司及子公司佑友软件销售软件产品享受增值税即征即退政策。如果国家关于高新技术企业、软件企业的税收优惠政策发生变化，导致公司不能继续享受上述优惠政策，可能会在一定程度上影响公司的盈利水平。
技术风险	报告期内，公司主要从事电能质量监测产品的研发、生产、销

	售和服务，所处业务领域具有技术更新快、客户需求多样化特点。为适应技术快速发展的需求，公司投入了较多的研发资源，但技术研发的不确定性有可能会造成研发滞后，产品不能及时满足客户需求，存在着丧失技术领先优势的风险。
核心人才流失风险	公司依赖自身的技术和创新优势不断发展,业务发展各环节需要核心技术人员和高效的营销人员提供专业化服务。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队、营销团队和经营管理团队。随着行业的快速发展,行业对相关技术人才的需求也在不断增加,将导致人才资源竞争的不断加剧,公司未来可能面临核心技术人员不足甚至流失的风险。
外协加工风险	公司产品的硬件生产主要由外协厂商提供,如若出现外协厂商选择不当,将导致无法实现对零部件质量的控制、外协厂商生产能力无法满足公司需求、外协厂商不履行或者不完全履行合同约定义务等情况,可能会因产品质量不过关、生产进度迟延等问题给公司造成经济、声誉等方面的损失。
客户区域较为集中的风险	公司目前的业务主要集中于华东地区,随着行业需求结构的变化及国家产业政策的不断深入,公司在上述地区可能会面临更多的竞争对手。若公司来自华东地区的收入大幅下降,则会一定程度上影响公司盈利的稳定性,公司业绩存在下滑的风险。
应收账款金额较大的风险	报告期内,随着公司业务规模的扩大,应收账款规模也随之不断增长。2018年年末、2019年年末、2020年年末、2021年6月末应收账款净值分别为20,845,268.22元、20,562,585.89元、24,406,712.68元和17709125.35元,占同期营业收入比重分别为25.37%、27.93%、29.83%和61.82%占同期资产总额比重为19.26%、15.12%、14.27%和10.89%。如果公司不能按时收回应收账款,导致坏账发生,将对公司产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
灿能电力、公司、本公司、股份公司	指	南京灿能电力自动化股份有限公司
灿能咨询	指	南京灿能企业管理咨询有限公司
佑友软件	指	南京佑友软件技术有限公司，灿能电力自动化股份有限公司全资子公司
智友检测	指	南京智友电力检测有限公司，灿能电力自动化股份有限公司全资子公司
董事、董事会	指	南京灿能电力自动化股份有限公司董事、董事会
监事、监事会	指	南京灿能电力自动化股份有限公司监事、监事会
股东、股东大会	指	南京灿能电力自动化股份有限公司股东、股东大会
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
《公司章程》	指	《南京灿能电力自动化股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
外协加工	指	由外部单位使用其自己的场地、工具等要素，按委托方提供的原材料、图纸、检验规程、验收准则等进行产品的生产，并由委托方验收的过程
外协厂商	指	提供外协加工的厂商
系统软件	指	运行在 PC 或服务器上，基于通用操作系统的多种应用功能软件模块的集合
在线式电能质量监测装置(终端)	指	固定安装在变电站控制室内，长期监测变电站母线或线路电能质量的智能设备
便携式电能质量分析仪	指	可移动、具备便携性的电能质量监测设备，一般监测时间在数小时至数天，不需要停电和改变现场接线，在功能配置上和在线式监测装置也有一定的区别
报告期末、期末	指	2021 年 6 月 30 日
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
期初、年初	指	2021 年 1 月 1 日
上期、上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京灿能电力自动化股份有限公司
英文名称及缩写	NANJING SHINING ELECTRIC AUTOMATION CO, LTD. -
证券简称	灿能电力
证券代码	870299
法定代表人	章晓敏

二、 联系方式

董事会秘书姓名	翟宁
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	南京市江宁区秣陵街道蓝霞路 201 号
电话	025-83455435
传真	025-52160162
电子邮箱	544360853@qq.com
公司网址	http://www.shining-electric.com
办公地址	南京市江宁区秣陵街道蓝霞路 201 号
邮政编码	211111
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 1 月 18 日
挂牌时间	2016 年 12 月 14 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-仪器仪表制造业 C40-通用仪器仪表制造 C401-电工仪器仪表制造 C4012
主要产品与服务项目	电能质量监测系统产品的研发、生产、销售,并提供电能质量的分析评估及治理方案的技术服务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	69,860,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（南京灿能企业管理咨询有限公司、章晓敏、金耘岭、林宇）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（章晓敏、金耘岭、林宇），一致行动人为（章晓

	敏、金耘岭、林宇)
--	-----------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320115698378741U	否
注册地址	江苏省南京市江宁区秣陵街道蓝霞路 201 号	是
注册资本（元）	69,860,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	上官胜 1 年	蔡晓颖 1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	28,644,439.91	26,377,474.27	8.59%
毛利率%	63.44%	64.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,661,010.28	8,158,311.36	-18.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,556,525.70	6,840,085.88	-4.15%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.66%	6.90%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.59%	5.79%	-
基本每股收益	0.10	0.12	-16.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	162,670,609.89	171,074,760.46	-4.91%
负债总计	26,456,685.53	31,521,849.18	-16.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	136,213,924.36	139,552,911.28	-2.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.95	2.00	-2.39%
资产负债率%（母公司）	18.45%	19.62%	-
资产负债率%（合并）	16.26%	18.43%	-
流动比率	4.40	4.29	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,561,598.86	6,099,518.14	-74.40%
应收账款周转率	1.27	1.32	-
存货周转率	0.64	0.69	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.91%	-5.08%	-
营业收入增长率%	8.59%	-22.71%	-
净利润增长率%	-18.35%	-39.96%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,120.38
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	57,874.43
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	72,028.65
非经常性损益合计	122,782.70
减：所得税影响数	18,298.12
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	104,484.58

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业收入	34,905,334.75	26,377,474.27		
营业成本	9,836,307.90	9,362,290.37		
税金及附加	254,734.49	225,896.77		
销售费用	4,047,354.19	5,583,050.23		
管理费用	2,947,764.50	2,418,843.58		
研发费用	2,220,214.92	2,562,823.39		
其他收益	1,246,616.61	2,647,170.23		
信用减值损失	-325,040.99	-46,421.43		
资产减值损失		50,749.69		
营业外收入	1,400,553.62			
所得税费用	2,558,932.25	1,242,712.90		

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1. 会计政策变更及依据

（1）财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》，并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。按照上述要求，本公司应自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，具体会计政策见附注三、（二十六）。

本公司根据首次执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额未产生影响。

2、会计差错更正的原因及影响

原因：因收入、成本、费用跨期；应收票据、政府补助、往来款重分类等引起了会计差错更正，具体影响见“（一）会计数据追溯调整或重述情况”。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要

公司是一家立足电网领域，聚焦电力系统电能质量，专业从事电能质量监测设备及系统的研发、生产及销售，提供电能质量测试评估等技术服务，并致力于为客户提供电能质量整体治理方案的高新技术企业。

公司主要从事为电力行业提供专业的电能质量监测、分析评估业务，产品包含电能质量监测装置、电能质量监测系统、技术服务等，广泛应用于国家电网、南方电网、各地方电网公司、新能源、冶金、石化、建材、纺织、矿产、轨道交通和电动汽车充电站等行业。公司通过招投标网站以及其他渠道上发布的招投标信息来掌握新建项目信息，积极参加目标客户的招标或洽谈，发行人根据实时原材料采购成本和项目所在地物流成本，综合考虑其市场价格变动趋势测算产品生产成本，再加上一定的利润率确定销售投标价格。中标或者商务谈判后，由销售人员与客户衔接签订购销合同，公司按合同要求组织生产部门排产进入生产、质检、入库、发运流程，部分项目按照客户需求进行现场技术服务，最后完成开票、回款流程。通过销售上述产品，形成业务收入及利润。

报告期内，公司的盈利主要来源于电能质量监测装置、电能质量监测系统、技术服务等业务产生的销售收入与成本费用之间的差额。公司通过持续研发和技术创新促进产品不断升级，丰富装置硬件和系统软件的产品结构，以快速应对市场变化，满足下游客户需求，持续的研发及创新能力是发行人稳定盈利的重要保证。

经过多年的沉淀与积累，公司在市场业务拓展、产品技术研发、品牌形象和队伍建设等方面取得了快速的发展，销售网络已覆盖全国 30 余个省市。公司已通过 ISO9001、ISO14001、OHSAS18001 三大管

理体系认证，拥有多项自主知识产权、发明专利和相关资质，主要产品获电力行业国家级检测中心、国家电网公司、南方电网公司和各省市相关检测中心的权威测试认证，主要技术性能指标处于国内先进水平。

七、经营情况回顾

（一）经营计划

（一）财务状况：报告期末，公司资产总额 162,670,609.89 元，相比期初减少-8,404,150.57 元，减少 4.91%。其中流动资产总额 111,569,943.62 元，相比期初减少 17,846,530.93 元，减少 13.79%，主要是上半年进行了股利分配；非流动资产总额 51,100,666.27 元，相比期初增加 9,442,380.36 元，增长 22.67%，主要是厂房建设的投入。

（二）经营成果：报告期内，公司共实现营业收入 28,644,439.91 元，相比上年同期增加 2,266,965.64 元，增长 8.59%；实现净利润 6,661,010.28 元，相比上年同期减少 1,497,301.08 元，减少 18.35%，主要原因一是人员的增加以及社保减免政策的取消，薪酬有所增加；二是疫情缓解的情况下，销售人员出差增加，费用有所增长；三是今年上半年政府补贴减少所致。

（三）现金流情况：报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 1,561,598.86 元，相比上年同期减少 4,537,919.28 元，其中购买商品、接受劳务支付的现金增加 3,023,504.17 元，主要原因是生产装置所用的芯片备货；支付给职工以及为职工支付的现金增加 1,888,796.70 元，主要原因一是人员增加，二是社保减免政策的取消；支付的各项税费增加 1,302,364.26 元，其中增值税、所得税都有所增加。

（二）行业情况

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

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

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

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

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	45,417,349.50	27.92%	82,392,307.18	48.16%	-44.88%
应收票据					
应收账款	17,709,125.35	10.89%	24,406,712.68	14.27%	-27.44%
交易性金融资产	20,000,000.00	12.29%			
应收账款融资	6,409,833.55	3.94%	3,699,991.18	2.16%	73.24%
预付款项	1,494,427.80	0.92%	716,373.14	0.42%	108.61%
存货	17,459,522.52	10.73%	14,734,150.69	8.61%	18.50%
固定资产	40,258,523.55	24.75%	678,184.95	0.40%	5,836.22%
在建工程	-		29,508,376.54	17.25%	-100.00%
无形资产	9,653,940.11	5.93%	9,279,930.16	5.42%	4.03%

资产负债项目重大变动原因：

- （1）货币资金：相比上年期末减少3697.50万，下降44.88%，主要原因一是购买结构性存款2000万，二是上半年分红约1000万；
- （2）应收账款融资：相比上年期末增加270.98万，增长73.24%，主要原因为本期收到的票据较多，背书转让的票据，其中182.56万尚未到期，未终止确认；
- （3）预付款项：相比上年期末增加77.81万，增长108.61%，主要原因为预付中介机构审计费66万；
- （4）固定资产：相比上年期末增加3,958.03万，增长5,836.22%，主要原因为自建厂房建设完成转固定资产，以及购置的办公、家具等设备；
- （5）在建工程：建设完成，本期全部转固定资产。

2、营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	28,644,439.91	-	26,377,474.27	-	8.59%
营业成本	10,471,782.77	36.56%	9,362,290.37	35.49%	11.85%
毛利率	63.44%	-	64.51%	-	-
销售费用	6,768,247.69	23.63%	5,583,050.23	21.17%	21.23%
管理费用	3,102,293.82	10.83%	2,418,843.58	9.17%	28.26%
研发费用	2,461,396.30	8.59%	2,562,823.39	9.72%	-3.96%
财务费用	-349,167.96	-1.22%	-418,089.67	-1.59%	16.48%
信用减值损失	287,836.18	1.00%	-46,421.43	-0.18%	720.05%
资产减值损失	-135,972.95	-0.47%	50,749.69	0.19%	-367.93%
其他收益	1,656,843.80	5.78%	2,647,170.23	10.04%	-37.41%
投资收益			108,567.13	0.41%	-100.00%
利润总额	7,591,144.46	26.50%	9,401,024.26	35.64%	-19.25%
所得税费用	930,134.18	3.25%	1,242,712.90	4.71%	-25.15%

净利润	6,661,010.28	23.25%	8,158,311.36	30.93%	-18.35%
-----	--------------	--------	--------------	--------	---------

项目重大变动原因：

- (1) 销售费用：相比上年同期增长21.23%，主要原因为疫情减缓情况下，销售人员加大了市场开拓，差旅费增加，另外社保减免政策的取消，社保也有所增长；
- (2) 管理费用：相比上年同期增长28.26%，主要原因为社保增加，人员薪酬增加以及中介机构服务费增加；
- (3) 资产减值损失：相比上年同期变化-367.93%，主要为计提存货跌价准备；
- (4) 其他收益：相比上年同期变化-37.41%，减少99.03万，主要为去年收到的高新技术企业奖励、科技项目补助较多；
- (5) 投资收益：今年购买的结构性存款尚未结算收益。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	28,644,439.91	26,377,474.27	8.59%
其他业务收入			
主营业务成本	10,471,782.77	9,362,290.37	11.85%
其他业务成本			

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
1. 商品销售收入	24,785,249.71	9,162,377.44	63.03%	7.42%	10.76%	-1.12%
电能质量监测装置	24,417,285.08	9,046,123.23	62.95%	7.12%	9.96%	-0.96%
电能质量监测系统	367,964.63	116,254.21	68.41%	32.46%	159.21%	-15.45%
2. 技术服务收入	3,859,190.20	1,309,405.33	66.07%	16.77%	20.09%	-0.94%
合计	28,644,439.91	10,471,782.77	63.44%	8.59%	11.85%	-1.06%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

无

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	1,561,598.86	6,099,518.14	-74.40%
投资活动产生的现金流量净额	-27,767,214.21	-24,335,096.38	-14.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,400,997.19	-10,000,998.11	-4.00%

现金流量分析：

经常活动产生的现金流量净额相比上年同期减少 74.4%，主要原因为本期生产备货，发放的职工薪酬，以及缴纳的各项税费，都有所增加。

八、 主要控股参股公司分析**(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京佑友软件技术有限公司	子公司	软件产品的开发、销售、技术转让、技术服务等	互补性	用于软件产品的开发、销售	5,000,000.00	29,051,950.50	27,908,348.48	5,468,568.11	3,742,449.46
南子电	子	电	互	发	5,000,000.00	8,857,859.91	8,165,628.81	1,583,261.3	718,317.80

京智友电力检测有限公司	公司	力检测、电力检测技术研发	补性	展电力检测, 电力检测技术研究	0			0	
-------------	----	--------------	----	-----------------	---	--	--	---	--

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

（三） 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（二） 关键审计事项说明

适用 不适用

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） 收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注五（二十七）“营业收入和营业成本”所述，贵公司的营业收入主要来自于电能质量监测装置、电能质量监测系统销售。2021年1-6月贵公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币28,644,439.91元，其中商品销售业务的营业收入为人民币24,417,285.08元，占营业收入的85.24%。

根据贵公司与其客户的销售合同约定，交付的产品通常在购货方收货签收或验收完成并获得经购货方确认单据时确认销售收入的实现。

由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，可能存在贵公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于需要验收的销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、送货单、验收单、收款单等支持性文件；对于不需要验收的销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、送货单、签收单、收款单等支持性文件；

（5）向主要客户实施函证程序，询证分合同发货、验收、开票和收款情况，确认收入的真实性；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、送货单、验收证明等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）存货

1. 事项描述

如财务报表附注五（七）“存货”所述，截至 2021 年 6 月 30 日，贵公司存货账面价值为 17,459,522.52 元（占合并资产总额的 10.80%）。由于除自有仓库之外，存货还分布于委外仓库、物流仓库等，存货的存在性具有潜在错报风险，因此我们将存货的存在性识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与存货相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）对存货实施监盘，包括委外代管存货、物流仓库、公司厂内仓库等，检查存货的数量、状况等；

(3) 对发出商品、委托代管存货实施函证程序；

(4) 查阅资产负债表日前后发出商品增减变动的有关账簿记录和有关的合同、协议、出库单、送货单等支持性文件，检查有无跨期现象；

(5) 选取样本，核对存货仓库部门的入库记录与财务记录和有关的合同、协议和凭证、入库单、货运单等资料。

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

十二、 评价持续经营能力

2021 年上半年，累计实现营业收入 28,644,439.91 元，期末净资产 136,213,924.36 元。2018 年、2019 年、2020 年分别实现净利润 28,788,001.36 元、24,052,143.55 元、27,945,725.55 元。

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

十三、 公司面临的风险和应对措施

一、 行业风险

鉴于公司下游行业为电网建设行业，电网建设行业的发展对公司所在行业影响较大，十四五期间，国家对电网基本建设的投资将保持稳定增长。国家对电力建设进行持续投资，拉动电力设备检测与监测产品的需求，带动行业的快速发展。如果电力行业发展特别是电网建设、改造的产业政策发生变化，投资减少，将导致公司所处细分行业发展放缓，存在着影响公司成长性的风险。

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

二、 竞争风险

公司凭借多年的市场积累，在电能质量监测设备领域占有领先地位，但随着市场规模的扩大，未来越来越多的中小型企业将投身本行业。如果未来，公司不能保持在技术研发、产品质量控制等方面的核心优势，有可能导致市场份额下降，影响公司的经营业绩。

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

三、税收政策风险

公司自 2013 年取得高新技术企业证书，并于 2019 年通过复审继续被认定为高新技术企业，有效期为 3 年，按 15% 缴纳企业所得税。子公司佑友软件 2019 年被认定为软件企业，自 2018 年度起，享受企业所得税“两免三减半”政策。同时，公司及子公司佑友软件销售软件产品享受增值税即征即退政策。如果国家关于高新技术企业、软件企业的税收优惠政策发生变化，导致公司不能继续享受上述优惠政策，可能会在一定程度上影响公司的盈利水平。

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

四、技术风险

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

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

五、核心人才流失风险

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

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

六、外协加工风险

公司产品的硬件生产主要由外协厂商提供，如若出现外协厂商选择不当，将导致无法实现对零部件质量的控制、外协厂商生产能力无法满足公司需求、外协厂商不履行或者不完全履行合同约定义务等情况，可能会因产品质量不过关、生产进度迟延等问题给公司造成经济、声誉等方面的损失。

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

七、客户区域较为集中的风险

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

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

八、应收账款金额较大的风险

报告期内，随着公司业务规模的扩大，应收账款规模也随之不断增长。2018 年年末、2019 年年末、2020 年年末、2021 年 6 月末应收账款净值分别为 20,845,268.22 元、20,562,585.89 元、24,406,712.68 元和 17,709,125.35 元，占同期营业收入比重分别为 25.37 %、27.93 %、29.83 % 和 61.82%，占同期资产总额比重为 19.26%、15.12 %、14.27% 和 10.89%。如果公司不能按时收回应收账款，导致坏账发生，将对公司产生不利影响。应对措施：报告期内，公司加强了应收账款的回款工作的管理及考核，及时掌握合同的履约情况并快速的采取应对措施，取得了显著效果，降低了坏账的风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年11月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016年11月30日	-	挂牌	关联交易	挂牌申请时，公司作出了《关于规范关联交易的承诺函》。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月30日	-	挂牌	社保合规	若因公司未为部分员工缴纳或足额缴纳社会保险、住房公积金而被主管部门要求补缴社会保险、住房公积金的，其将无条件、全额承担补缴金额及其他金钱给付责任，保证公司不会因此遭受任何经济损失、损害或开支；若因公司未为部分员工缴纳或足额缴纳社会保险、住房公积金而被主管部门处罚（包括但不限于罚款、滞纳金）或者牵涉仲裁、诉讼等以及其他由此导致公司承担责任的情形，其将无条件、全额承担全部金钱给付责任，保证公司不会因此遭受任何经济损失、损害或开支	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月30日	-	挂牌	不存在重大违法行为承诺	本公司或本人报告期内不存在重大违法违规行为，且不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项。	正在履行中
董监高	2016年11月30日	-	挂牌	董监高声明及承诺	董监高承诺声明中所述内容真	正在履行中

					时、准确和完整，保证不存在任何虚假记载、误导性陈述或遗漏。	
董监高	2016年11月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年11月30日	-	挂牌	关联交易承诺	挂牌申请时，公司作出了《关于规范关联交易的承诺函》。	正在履行中
董监高、核心技术人员	2021年5月11日	-	拟公开发行并在精选层挂牌	避免同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高、核心技术人员	2021年5月11日	-	拟公开发行并在精选层挂牌	规范关联交易承诺	拟公开发行并在精选层挂牌时，做出了《关于规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2021年5月11日	-	拟公开发行并在精选层挂牌	避免关联方资金占用、关联方担保	拟公开发行并在精选层挂牌时，做出了《避免关联方资金占用、关联方担保的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年5月11日	-	拟公开发行并在精选层挂牌	人员、资产、财务、机构和业务方面独立	保证公司在人员、资产、财务、机构和业务方面独立。	正在履行中
主要股东、持股董监高	2021年5月11日	-	拟公开发行并在精选层挂牌	股份的流通限制和自愿锁定股份	发行前股东所持股份流通限制和自愿锁定股份。	正在履行中
持股5%以上股东	2021年5月11日	-	拟公开发行并在精选层挂牌	持股及减持意向	拟公开发行并在精选层挂牌时，做出了《持股5%以上股份股东的持股及减持意向的承诺》	正在履行中
董事、高管	2021年5月11日	-	拟公开发行并在精选层挂牌	关于填补被摊薄即期回报措施	拟公开发行并在精选层挂牌时，做出了《关于填补被摊薄即期回报措施的承诺》	正在履行中
公司	2021年5月	-	拟公开发行并在	关于虚假	公司保证提交的	正在履行中

	月 11 日		精选层挂牌	陈述导致回购股份	有关本次股票在精选层挂牌涉及到的申请文件中不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。	
公司、董监高	2021 年 5 月 11 日	-	拟公开发行并在精选层挂牌	关于本次股票在精选层挂牌申请文件真实性	承诺人已对公司本次股票在精选层挂牌的申请文件（包括但不限于公开发行说明书）进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。	正在履行中
公司、董监高	2021 年 5 月 11 日	-	拟公开发行并在精选层挂牌	关于承诺事项约束措施	将积极采取合法措施履行就本次股票在精选层挂牌所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。	正在履行中
公司、控股股东、持股董事、高管	2021 年 5 月 11 日	-	拟公开发行并在精选层挂牌	关于稳定股价	拟公开发行并在精选层挂牌时，做出了《关于稳定股价的承诺书》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	32,767,641	46.90%	-22,972,778	9,794,863	14.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,972,778	32.88%	-22,972,778	0	0%	
	董事、监事、高管	2,800,169	4.01%	0	2,800,169	4%	
	核心员工	5,680,729	8.13%	0	5,680,729	9.83%	
有限售条件股份	有限售股份总数	37,092,359	53.10%	22,972,778	60,065,137	85.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,191,842	36.06%	22,972,778	48,164,620	68.94%	
	董事、监事、高管	9,575,917	13.71%	0	9,575,917	13.71%	
	核心员工	2,324,600	3.33%	0	2,324,600	3.33%	
总股本		69,860,000	-	0	69,860,000	-	
普通股股东人数							93

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	南京灿能企业管理咨询有限公司	14,575,500	0	14,575,500	20.8639%	14,575,500	0	0	0
2	章晓敏	14,393,480	0	14,393,480	20.6033%	14,393,480	0	0	0
3	林宇	9,598,325	0	9,598,325	13.7394%	9,598,325	0	0	0
4	金耘岭	9,597,315	0	9,597,315	13.7379%	9,597,315	0	0	0
5	朱伟立	3,839,329	0	3,839,329	5.4957%	2,879,498	959,831	0	0
6	姚东方	2,023,734	0	2,023,734	2.8968%	1,574,225	449,509	0	0
7	任小宝	1,942,833	0	1,942,833	2.781%	1,493,325	449,508	0	0
8	师魁	1,655,624	0	1,655,624	2.3699%	1,296,019	359,605	0	0

9	王巍	1,417,652	0	1,417,652	2.0293%	217,200	1,200,452	0	0
10	翟宁	1,389,133	0	1,389,133	1.9885%	1,098,275	290,858	0	0
合计		60,432,925	0	60,432,925	86.5057%	56,723,162	3,709,763	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前 10 名股东中自然人股东均系法人股东灿能咨询的股东。其中灿能咨询、章晓敏、林宇、金耘岭为灿能电力的控股股东，公司董事长章晓敏、董事林宇、董事金耘岭为灿能电力实际控制人并签订了一致行动人协议。章晓敏直接持有灿能咨询 27.22%股份、金耘岭直接持有灿能咨询 18.15%股份、林宇直接持有灿能咨询 18.15%股份，公司董事长兼总经理章晓敏任灿能咨询执行董事。股东朱伟立、姚东方为灿能电力董事，师魁为灿能电力监事会主席，任小宝为灿能电力职工监事，翟宁为灿能电力董事会秘书，王巍为灿能电力核心员工。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018 年第一次股票发行	2019 年 1 月 7 日	24,000,000	24,295,215.87	是	公司于 2020 年 8 月 25 日召开第一届董事会第二十次会议，于 2020 年 9 月 11 日召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金用途》的议案	10,588,400	已事前及时履行

2020年第一次股票发行	2020年12月25日	12,600,000	1,391,263.96	否	-	-	已事前及时履行
--------------	-------------	------------	--------------	---	---	---	---------

募集资金使用详细情况：

1、公司第一次募集资金总额为人民币 2,400.00 万元，存放于公司募集资金专项账户中（银行账户：DE320006685018010108076，开户银行：交通银行南京江宁竹山路支行）。公司于 2020 年 8 月 25 日召开第一届董事会第二十次会议，于 2020 年 9 月 11 日召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金用途》的议案，根据该议案，对截至 2020 年 8 月 24 日剩余的募集资金 1,058.84 万元的用途进行了拆分。原募集资金 2400 万元的具体用途划分为土地使用权 913 万元、厂房建设 1387 万元、公共工程 100 万元，截至 2020 年 8 月 24 日，厂房建设已使用 1,368.85 万元，考虑到后续厂房建设还需要继续使用资金，因此将剩余募集资金 1,058.84 万元细分用途上进行了重新划分，计划用于公共工程 500 万元，厂房建设 558.84 万元。本次募集资金总用途未发生变化，也不存在提前使用、违规使用、挪用等情况。截至 2021 年 6 月 30 日，公司本次募集资金使用情况如下：

第一次募集资金使用情况对照表

项目	金额（元）	
募集资金总额	24,000,000.00	
发行费用	0	
募集资金净额	24,000,000.00	
加：利息收入	295,401.58	
加：理财产品收益（如有）		
具体用途	累计使用金额	其中：2021年半年度
1、厂房建设	18,996,872.37	985,798.24
2、公共工程	5,298,103.90	4,595,962.83
3、银行手续费（如有）	239.60	70.4
截至 2021 年 6 月 30 日募集资金余额	185.71	

2、公司第二次募集资金总额为人民币 12,600.000 万元，存放于公司募集资金专项账户中（银行账户：320899991013001056722，户银行：交通银行南京竹山路支行）本次发行募集资金用于公司新建的电能质量监测项目建设，不存在提前使用、违规使用、挪用等情况。截至 2021 年 6 月 30 日，公司本次募集资金使用情况如下：

第二次募集资金使用情况对照表

项目	金额（元）
募集资金总额	12,600,000.00
发行费用	0
募集资金净额	12,600,000.00
加：利息收入	19,653.98
加：理财产品收益（如有）	

具体用途	累计使用金额	其中：2021年半年度
1、电能质量监测项目建设	1,391,202.96	1,391,202.96
2、银行手续费（如有）	61.00	61.00
截至2021年6月30日募集资金余额		11,228,390.02

3、公司募集资金均设立了募集资金专项账户，并与申万宏源证券承销保荐有限责任公司及交通银行南京江宁竹山路支行签订《募集资金专户存储三方监管协议》，公司严格按已有的《募集资金管理制度》对募集资金的使用情况进行监督管理，确保募集资金严格按照《股票发行方案》规定的用途使用。募集资金不存在控股股东、实际控制人或其它关联方占用或转移定向发行募集资金的情形，也不存在在取得股转系统股票发行股份登记函之前使用股票发行募集的资金的情形。

4、本次募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。具体内容详见公司于2021年8月31日在全国股份转让系统官网指定信息披露平台披露的《2021年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
章晓敏	董事长兼总经理	男	1965年12月	2020年11月19日	2023年11月18日
林宇	董事兼副总经理	男	1971年6月	2020年11月19日	2023年11月18日
金耘岭	董事兼副总经理	男	1970年10月	2020年11月19日	2023年11月18日
朱伟立	董事	男	1970年8月	2020年11月19日	2023年11月18日
姚东方	董事	男	1977年4月	2020年11月19日	2023年11月18日
黄学良	独立董事	男	1969年10月	2021年3月15日	2023年11月18日
吴斌	独立董事	男	1965年7月	2021年3月15日	2023年11月18日
师魁	监事会主席	男	1981年11月	2020年11月19日	2023年11月18日
田曙光	监事	男	1980年6月	2020年11月19日	2023年11月18日
任小宝	职工监事	男	1979年1月	2020年11月19日	2023年11月18日
翟宁	董事会秘书	女	1975年5月	2020年11月19日	2023年11月18日
刘静	财务总监	女	1986年10月	2020年11月19日	2023年11月18日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司实际控制人章晓敏任公司董事长兼总经理，实际控制人金耘岭、林宇任公司董事兼副总经理。章晓敏、金耘岭、林宇也为公司一致行动人。公司董事长章晓敏，董事金耘岭、林宇、姚东方、朱伟立，监事会主席师魁，监事田曙光、职工监事任小宝、董事会秘书翟宁以及财务总监刘静均系控股股东灿能咨询的股东，公司董事长兼总经理章晓敏任灿能咨询执行董事，监事会主席师魁任灿能咨询监事，黄学良、吴斌除担任公司独立董事外，无任何关联关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
章晓敏	董事长兼总经理	14,393,480	0	14,393,480	20.6033%	0	0
林宇	董事兼副总经理	9,598,325	0	9,598,325	13.7394%	0	0
金耘岭	董事兼副总经理	9,597,315	0	9,597,315	13.7379%	0	0
朱伟立	董事	3,839,329	0	3,839,329	5.4957%	0	0
姚东方	董事	2,023,734	0	2,023,734	2.8968%	0	0
黄学良	独立董事	0	0	0	0%	0	0
吴斌	独立董事	0	0	0	0%	0	0
师魁	监事会主席	1,655,624	0	1,655,624	2.3699%	0	0
田曙光	监事	1,116,217	0	1,116,217	1.5978%	0	0
任小宝	职工监事	1,942,833	0	1,942,833	2.781%	0	0
翟宁	董事会秘书	1,389,133	0	1,389,133	1.9885%	0	0
刘静	财务总监	409,216	0	409,216	0.5858%	0	0
合计	-	45,965,206	-	45,965,206	65.7961%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄学良	-	新任	独立董事	为完善公司治理结构，公司董事会增设独立董事
吴斌	-	新任	独立董事	为完善公司治理结构，公司董事会增设独立董事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 不适用

黄学良，男，1969年生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历，教授职称。1997年4月至2002

年9月，于东南大学历任讲师、副教授；2002年10月至2004年9月，于日本东京大学从事博士后研究；2004年10月至今，于东南大学历任副教授、教授；2014年11月至2020年12月，于江苏大烨智能电气股份有限公司任独立董事，2021年2月至今，于江苏大烨智能电气股份有限公司任监事、监事会主席；2018年11月至今，任威腾电气集团股份有限公司独立董事；2019年5月至今，任国电南瑞科技股份有限公司独立董事；2021年5月至今，任国电南京自动化股份有限公司独立董事；2021年3月至今，任南京灿能电力自动化股份有限公司独立董事。

吴斌，男，1965年7月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，博士研究生学历。1986年7月至2000年3月于南京交通高等专科学校管理系任副教授；2000年4月至今于东南大学经济管理学院任会计学专业任历任副教授、教授，博士生导师；2016年3月至今，任国联信托股份有限公司独立董事；2016年7月至今，任南京科远智慧科技集团股份有限公司独立董事；2016年12月至今，任人民交通出版社股份有限公司独立董事；2017年4月至今，任江苏扬瑞新型材料股份有限公司独立董事；2021年3月至今，任南京灿能电力自动化股份有限公司独立董事。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	16	1	0	17
生产人员	45	4	0	49
销售人员	32	0	1	31
技术人员	23	0	3	20
员工总计	116	5	4	117

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	77	77
专科	35	36
专科以下	1	1
员工总计	116	117

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	25	0	0	25

核心员工的变动情况：

报告期内公司核心员工无变动。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2021]第 4-01087 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层			
审计报告日期	2021 年 8 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	上官胜 1 年	蔡晓颖 1 年		

审 计 报 告

大信审字[2021]第 4-01087 号

南京灿能电力自动化股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京灿能电力自动化股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-6 月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，公允反映了贵公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注五（二十七）“营业收入和营业成本”所述，贵公司的营业收入主要来自于电能质量监测装置、电能质量监测系统销售。2021年1-6月贵公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币28,644,439.91元，其中商品销售业务的营业收入为人民币24,417,285.08元，占营业收入的85.24%。

根据贵公司与其客户的销售合同约定，交付的产品通常在购货方收货签收或验收完成并获得经购货方确认单据时确认销售收入的实现。

由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，可能存在贵公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于需要验收的销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、送货单、验收单、收款单等支持性文件；对于不需要验收的销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、送货单、签收单、收款单等支持性文件；

（5）向主要客户实施函证程序，询证分合同发货、验收、开票和收款情况，确认收入的真实性；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、送货单、验收证明等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）存货

1. 事项描述

如财务报表附注五（七）“存货”所述，截至 2021 年 6 月 30 日，贵公司存货账面价值为 17,459,522.52 元（占合并资产总额的 10.80%）。由于除自有仓库之外，存货还分布于委外仓库、物流仓库等，存货的存在性具有潜在错报风险，因此我们将存货的存在性识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与存货相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）对存货实施监盘，包括委外代管存货、物流仓库、公司厂内仓库等，检查存货的数量、状况等；

（3）对发出商品、委托代管存货实施函证程序；

（4）查阅资产负债表日前后发出商品增减变动的有关账簿记录和有关的合同、协议、出库单、送货单等支持性文件，检查有无跨期现象；

（5）选取样本，核对存货仓库部门的入库记录与财务记录和有关的合同、协议和凭证、入库单、货运单等资料。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年 1-6 月报告中涵盖的信息，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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计

事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：上官胜

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：蔡晓颖

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	45,417,349.50	82,392,307.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	20,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	17,709,125.35	24,406,712.68
应收款项融资	五（四）	6,409,833.55	3,699,991.18
预付款项	五（五）	1,494,427.80	716,373.14
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（六）	1,173,614.02	935,131.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	17,459,522.52	14,734,150.69
合同资产	五（八）	1,906,070.88	2,450,771.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）		81,036.64

流动资产合计		111,569,943.62	129,416,474.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	40,258,523.55	678,184.95
在建工程	五（十一）		29,508,376.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十二）	9,653,940.11	9,279,930.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	504,945.15	757,417.71
递延所得税资产	五（十四）	683,257.46	533,218.54
其他非流动资产	五（十五）		901,158.01
非流动资产合计		51,100,666.27	41,658,285.91
资产总计		162,670,609.89	171,074,760.46
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十六）	15,510,772.72	16,199,461.59
预收款项			
合同负债	五（十七）	3,833,811.47	4,166,080.33
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	2,230,134.64	5,483,032.00
应交税费	五（十九）	1,671,389.98	2,273,226.09
其他应付款	五（二十）	250,607.37	146,198.83
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十一）	1,836,989.38	1,922,491.32
流动负债合计		25,333,705.56	30,190,490.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十二）	1,122,591.73	1,330,616.72
递延收益			
递延所得税负债		388.24	742.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,122,979.97	1,331,359.02
负债合计		26,456,685.53	31,521,849.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十三）	69,860,000.00	69,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	9,133,757.44	9,133,757.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	11,426,057.15	11,426,057.15
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	45,794,109.77	49,133,096.69
归属于母公司所有者权益合计		136,213,924.36	139,552,911.28
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		136,213,924.36	139,552,911.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		162,670,609.89	171,074,760.46

法定代表人：章晓敏

主管会计工作负责人：刘静

会计机构负责人：吴秀梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			

货币资金		30,522,826.09	51,336,610.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	16,365,542.83	21,832,943.51
应收款项融资		6,409,833.55	3,699,991.18
预付款项		1,493,827.80	709,488.40
其他应收款	十三（二）	894,597.08	748,028.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,237,899.07	16,383,887.54
合同资产		1,906,070.88	2,450,771.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		77,830,597.30	97,161,720.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		40,084,422.81	607,099.74
在建工程			29,508,376.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,534,006.48	9,279,930.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		504,945.15	757,417.71
递延所得税资产		251,363.67	267,261.35
其他非流动资产			901,158.01
非流动资产合计		60,374,738.11	51,321,243.51
资产总计		138,205,335.41	148,482,964.49
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		15,498,772.72	16,191,961.59
预收款项			
合同负债		3,756,490.72	4,100,151.13
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,490,083.81	3,996,940.00
应交税费		1,093,604.58	1,447,647.91
其他应付款		705,979.66	144,019.21
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,836,989.38	1,920,420.52
流动负债合计		24,381,920.87	27,801,140.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,122,591.73	1,330,616.72
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,122,591.73	1,330,616.72
负债合计		25,504,512.60	29,131,757.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本		69,860,000.00	69,860,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,133,757.44	9,133,757.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,426,057.15	11,426,057.15
一般风险准备			
未分配利润		22,281,008.22	28,931,392.82
所有者权益（或股东权益）合计		112,700,822.81	119,351,207.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		138,205,335.41	148,482,964.49

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入			
其中：营业收入	五（二十七）	28,644,439.91	26,377,474.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,854,882.10	19,734,814.65
其中：营业成本	五（二十七）	10,471,782.77	9,362,290.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十八）	400,329.48	225,896.77
销售费用	五（二十九）	6,768,247.69	5,583,050.23
管理费用	五（三十）	3,102,293.82	2,418,843.58
研发费用	五（三十一）	2,461,396.30	2,562,823.39
财务费用	五（三十二）	-349,167.96	-418,089.67
其中：利息费用			
利息收入		357,311.56	424,874.50
加：其他收益	五（三十三）	1,656,843.80	2,647,170.23
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）		108,567.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	287,836.18	-46,421.43

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-135,972.95	50,749.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,682.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,598,264.84	9,401,042.36
加：营业外收入			
减：营业外支出	五（三十七）	7,120.38	18.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,591,144.46	9,401,024.26
减：所得税费用	五（三十八）	930,134.18	1,242,712.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,661,010.28	8,158,311.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		6,661,010.28	8,158,311.36
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,661,010.28	8,158,311.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,661,010.28	8,158,311.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.12

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
法定代表人：章晓敏	主管会计工作负责人：刘静	会计机构负责人：吴秀梅	

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十三（四）	27,793,324.88	25,957,662.94
减：营业成本	十三（四）	14,952,295.73	11,556,115.10
税金及附加		314,393.67	163,087.67
销售费用		5,770,503.34	4,783,865.42
管理费用		2,632,763.78	2,038,896.85
研发费用		1,599,082.36	1,655,370.10
财务费用		-213,266.89	-374,473.27
其中：利息费用			
利息收入		220,779.84	380,482.30
加：其他收益		1,131,746.47	1,337,080.41
投资收益（损失以“-”号填列）			76,635.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		241,957.44	-34,996.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-135,972.95	50,749.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,682.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,975,283.85	7,562,587.48
加：营业外收入			
减：营业外支出		7,120.38	18.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,968,163.47	7,562,569.38
减：所得税费用		618,550.87	1,125,464.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,349,612.60	6,437,104.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,349,612.60	6,437,104.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,349,612.60	6,437,104.61
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,068,301.27	30,992,162.91
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,330,512.77	1,096,128.45
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	2,568,934.76	2,988,376.35
经营活动现金流入小计		37,967,748.80	35,076,667.71
购买商品、接受劳务支付的现金		11,914,804.52	8,891,300.35
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			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		13,536,558.31	11,647,761.61
支付的各项税费		4,470,606.83	3,168,242.57
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	6,484,180.28	5,269,845.04
经营活动现金流出小计		36,406,149.94	28,977,149.57
经营活动产生的现金流量净额		1,561,598.86	6,099,518.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			17,000,000.00
取得投资收益收到的现金			108,567.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,490.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,490.00	17,108,567.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,769,704.21	8,443,663.51
投资支付的现金		20,000,000.00	33,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,769,704.21	41,443,663.51
投资活动产生的现金流量净额		-27,767,214.21	-24,335,096.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,999,997.20	9,999,998.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十九）	400,999.99	999.99
筹资活动现金流出小计		10,400,997.19	10,000,998.11
筹资活动产生的现金流量净额		-10,400,997.19	-10,000,998.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-36,606,612.54	-28,236,576.35
加：期初现金及现金等价物余额		81,572,811.10	76,416,310.71

六、期末现金及现金等价物余额		44,966,198.56	48,179,734.36
法定代表人：章晓敏	主管会计工作负责人：刘静	会计机构负责人：吴秀梅	

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,772,613.27	30,725,662.91
收到的税费返还		836,654.38	730,142.25
收到其他与经营活动有关的现金		1,976,737.28	1,932,304.87
经营活动现金流入小计		34,586,004.93	33,388,110.03
购买商品、接受劳务支付的现金		17,940,220.87	13,947,615.27
支付给职工以及为职工支付的现金		10,082,799.82	8,789,435.79
支付的各项税费		3,048,085.20	2,302,915.00
支付其他与经营活动有关的现金		5,951,926.06	4,938,089.91
经营活动现金流出小计		37,023,031.95	29,978,055.97
经营活动产生的现金流量净额		-2,437,027.02	3,410,054.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			12,000,000.00
取得投资收益收到的现金			76,635.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,490.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,490.00	12,076,635.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,609,905.21	8,443,663.51
投资支付的现金			20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,609,905.21	28,443,663.51
投资活动产生的现金流量净额		-7,607,415.21	-16,367,027.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,999,997.20	9,999,998.12
支付其他与筹资活动有关的现金		400,999.99	999.99

筹资活动现金流出小计		10,400,997.19	10,000,998.11
筹资活动产生的现金流量净额		-10,400,997.19	-10,000,998.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-20,445,439.42	-22,957,971.94
加：期初现金及现金等价物余额		50,517,114.57	60,469,054.91
六、期末现金及现金等价物余额		30,071,675.15	37,511,082.97

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	附注三(二十六)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	√是 □否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	附注五(二十六)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	附注五(二十二)

附注事项索引说明：

无

南京灿能电力自动化股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

注册资金：人民币 6,986.00 万元。

组织形式：股份有限公司（非上市）。

股改时间：2016 年 4 月 18 日。

挂牌时间：2016 年 12 月 14 日。

公司统一信用机构代码：91320115698378741U。

证券代码：870299。

工商注册地址：南京市江宁区秣陵街道蓝霞路 201 号。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

所处行业：制造业 C401-电工仪器仪表制造 C4012

主要经营活动：电能质量监测系统产品的研发、生产、销售，并提供电能质量的分析评估及治理方案的技术服务。

(三) 本财务报告业经公司董事会于 2021 年 8 月 30 日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本报告期纳入合并范围的主体：南京灿能电力自动化股份有限公司、南京佑友软件技术有限公司和南京智友电力检测有限公司。具体披露详见附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况、2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公

司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报

酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额

减已计提减值准备) 和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

对于应收票据、应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

①应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

②应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收

款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方

其他应收款组合 2：出口退税、增值税即征即退等税款组合

其他应收款组合 3：押金保证金备用金组合

其他应收款组合 4：除以上组合外的其他各种应收及暂付款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计

入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备、运输设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5	5.00	19.00
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	4	5.00	23.75
办公设备及其他	5	5.00	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	摊销方法
软件著作权	10	直线法
软件使用权	2-3	直线法
土地使用权	50	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开

发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、在建工程、无形资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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

本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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十二) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十三) 收入

1. 收入确认的总体原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承

诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2. 本公司收入确认的具体判断标准

(1) 销售商品收入

公司主要销售电能质量监测装置、电能质量监测系统等产品，本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货签收完成或调试验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供技术服务确认的收入

公司提供的技术服务包括为客户提供电能质量检测、设备维护、系统调试、测试评估等技术服务收入，由于电能质量检测、系统调试、测试评估及部分设备维护类等技术服务收入需完成约定的工作量并经客户确认后认定为服务完成，所以本公司通常在服务完成时点确认收入。对于设备日常维护类技术服务收入，由于该类服务需要公司对其设备提供日常运维或定期巡检等工作，本公司通常在其服务期间内按期平均确认收入。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十六) 租赁（2021年1月1日起适用）

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和

租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七) 主要会计政策变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》，并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。按照上述要求，本公司应自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，具体会计政策见附注三、（二十六）。

本公司首次执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额未产生影响。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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

(二) 重要税收优惠及批文

1. 南京灿能电力自动化股份有限公司于 2019 年 11 月 22 日被继续认定为高新技术企业（证书编号：GR201932004201），有效期限为 3 年。报告期内，公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

2. 南京佑友软件技术有限公司于 2019 年 12 月 5 日被认定为高新技术企业，并取得了高新技术企业证书（证书编号：GR201932006047），有效期为 3 年。报告期内，公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

3. 根据《财政部 国家税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 68 号）：为支持集成电路设计和软件产业发展，现就有关企业所得税政策公告如下：（1）依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。（2）本公告第一条所称“符合条件”，是指符合《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）和《财政部 国家税务总局发展改革委工业和信息化部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）规定的条件。2019 年 5 月 31 日南京佑友软件技术有限公司被认定为软件企业，自 2018 年度起，享受企业所得税“两免三减半”政策。报告期内，南京佑友软件技术有限公司实际执行的所得税税率为 12.50%。

4. 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）中关于软件产品增值税政策通知如下：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率（现已变更为 13% 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，南京灿能电力自动化股份有限公司和南京佑友软件技术有限公司主营业务中含有软件产品销售，适用上述增值税即征即退政策。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	11,163.10	39,012.38
银行存款	44,955,035.46	81,533,798.72
其他货币资金	451,150.94	819,496.08

合 计	45,417,349.50	82,392,307.18
-----	---------------	---------------

注：截止 2021 年 6 月 30 日，公司因履约保函保证金使用受限的款项金额为 451,150.94 元。

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 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	20,000,000.00	
其中：银行理财产品	20,000,000.00	
合 计	20,000,000.00	

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,042,522.38	100.00	1,333,397.03	7.00
合 计	19,042,522.38	100.00	1,333,397.03	7.00

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	26,020,961.39	100.00	1,614,248.71	6.20
合 计	26,020,961.39	100.00	1,614,248.71	6.20

按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	17,166,354.27	5.00	858,317.73	24,421,659.05	5.00	1,221,082.96
1 至 2 年	1,203,555.63	10.00	120,355.56	955,024.75	10.00	95,502.47
2 至 3 年	246,412.48	30.00	73,923.74	397,877.59	30.00	119,363.28
3 至 4 年	290,800.00	50.00	145,400.00	111,000.00	50.00	55,500.00
4 至 5 年		80.00		63,000.00	80.00	50,400.00
5 年以上	135,400.00	100.00	135,400.00	72,400.00	100.00	72,400.00
合 计	19,042,522.38		1,333,397.03	26,020,961.39		1,614,248.71

2. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 280,851.68 元。

3. 报告期实际核销的重要应收账款情况

本报告期内无实际核销的应收账款。

4. 截止 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项 目	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
国家电网有限公司	4,475,117.21	23.50	263,883.88
中国华电集团有限公司	2,055,049.87	10.79	102,752.49
扬州北辰电气集团有限公司	1,966,827.40	10.33	98,341.37
中国南方电网有限责任公司	489,679.49	2.57	77,548.97
北京四方继保自动化股份有限公司	448,000.14	2.35	22,400.01
合 计	9,434,674.11	49.54	564,926.72

(四) 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	6,409,833.55	3,699,991.18
合 计	6,409,833.55	3,699,991.18

(五) 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	1,494,427.80	100.00	716,373.14	100.00
合 计	1,494,427.80	100.00	716,373.14	100.00

2. 截止 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
大信会计师事务所（特殊普通合伙）	566,037.74	37.88
上海创景数码科技有限公司	287,550.01	19.24
众福科技（苏州）有限公司	133,699.50	8.95
广东昂立电气自动化有限公司	100,000.00	6.69
江苏世纪同仁（上海）律师事务所	94,339.62	6.31
合 计	1,181,626.87	79.07

(六) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,194,814.02	963,316.18

减：坏账准备	21,200.00	28,184.50
合 计	1,173,614.02	935,131.68

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		139,690.09
备用金	247,705.86	80,786.88
保证金	452,267.74	424,426.74
押金	20,000.00	40,000.00
应收退税款	474,840.42	278,412.47
减：坏账准备	21,200.00	28,184.50
合 计	1,173,614.02	935,131.68

(2) 其他应收款项情况披露

①其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,013,895.28	759,186.18
1 至 2 年	123,996.74	112,930.00
2 至 3 年	5,722.00	20,000.00
3 至 4 年		40,000.00
4 至 5 年	20,000.00	
5 年以上	31,200.00	31,200.00
合 计	1,194,814.02	963,316.18

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	6,984.50		21,200.00	28,184.50
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回	6,984.50			6,984.50
期末余额			21,200.00	21,200.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 6,984.50 元。

(5) 截止 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
南京江宁经济技术开发区国税局	应收退税款	474,840.42	1年以内	39.74	
国网河北招标有限公司	保证金	98,122.00	0-3年	8.21	
河南电力物资有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	4.18	
江苏兴力工程管理有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	4.18	
中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	4.18	
合计		722,962.42		60.49	

注：国网河北招标有限公司1年以内余额为30,000.00元、1-2年余额为62,400.00元，2-3年余额5,722.00元。

(七) 存货

1. 存货的分类

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,238,599.42	90,215.29	4,148,384.13
半成品	3,655,786.28	195,263.99	3,460,522.29
库存商品	1,635,353.60		1,635,353.60
委托加工物资	1,034,666.38		1,034,666.38
发出商品	4,237,240.11		4,237,240.11
在产品	2,943,356.01		2,943,356.01
合计	17,745,001.80	285,479.28	17,459,522.52

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,660,438.63	26,710.48	3,633,728.15
半成品	3,361,864.01	122,528.14	3,239,335.87
库存商品	1,068,607.61		1,068,607.61
委托加工物资	887,767.63		887,767.63
发出商品	3,744,427.26		3,744,427.26
在产品	2,160,284.17		2,160,284.17
合计	14,883,389.31	149,238.62	14,734,150.69

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	26,710.48	63,504.81			90,215.29

半成品	122,528.14	72,735.85			195,263.99
合计	149,238.62	136,240.66			285,479.28

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

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
应收质保金	2,038,783.06	132,712.18	1,906,070.88	2,583,751.25	132,979.89	2,450,771.36
合计	2,038,783.06	132,712.18	1,906,070.88	2,583,751.25	132,979.89	2,450,771.36

2. 合同资产减值准备

按组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备
账龄组合	2,038,783.06	6.51	132,712.18	2,583,751.25	5.15	132,979.89
合计	2,038,783.06	6.51	132,712.18	2,583,751.25	5.15	132,979.89

3. 本期计提、或转回的合同资产减值准备情况

2021年1-6月转回减值准备金额为267.71元。

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴所得税		81,036.64
合计		81,036.64

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	40,258,523.55	678,184.95
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	40,258,523.55	678,184.95

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	办公设备及其他	机器设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额		1,520,844.40	769,964.65	66,313.27	437,531.73	2,794,654.05
2.本期增加金额	37,955,089.85	168,165.99		1,410,309.65	224,179.10	39,757,744.59

(1) 购置		168,165.99		1,410,309.65	224,179.10	1,802,654.74
(2) 在建工程转入	37,955,089.85					37,955,089.85
3. 本期减少金额		162,546.62			23,931.62	186,478.24
(1) 处置或报废		162,546.62			23,931.62	186,478.24
4. 期末余额	37,955,089.85	1,526,463.77	769,964.65	1,476,622.92	637,779.21	42,365,920.40
二、累计折旧						
1. 期初余额		1,220,757.52	552,665.14	45,765.68	297,280.76	2,116,469.10
2. 本期增加金额		63,657.35	71,520.48	1,021.46	31,882.78	168,082.07
(1) 计提		63,657.35	71,520.48	1,021.46	31,882.78	168,082.07
3. 本期减少金额		154,419.28			22,735.04	177,154.32
(1) 处置或报废		154,419.28			22,735.04	177,154.32
4. 期末余额		1,129,995.59	624,185.62	46,787.14	306,428.50	2,107,396.85
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) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、期末账面余额	37,955,089.85	396,468.18	145,779.03	1,429,835.78	331,350.71	40,258,523.55
期初账面余额		300,086.88	217,299.51	20,547.59	140,250.97	678,184.95

注：截止 2021 年 6 月 30 日，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 1,348,426.52 元。

(十一) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目		29,508,376.54
工程物资		
减：减值准备		
合计		29,508,376.54

1. 在建工程项目基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值
电能质量监测项目新厂房建设及配套公共工程				29,508,376.54		29,508,376.54
合 计				29,508,376.54		29,508,376.54

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
电能质量监测项目新 厂房建设及配套公共 工程	33,880,000.00	29,508,376.54	8,446,713.31	37,955,089.85			112.03	100.00				自有资金
合 计	33,880,000.00	29,508,376.54	8,446,713.31	37,955,089.85			112.03	100.00				

(十二) 无形资产

项 目	土地使用权	软件著作权	软件使用权	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	9,503,842.01	877,358.49	423,931.62	10,805,132.12
2. 本期增加金额			566,405.07	566,405.07
(1) 购置			566,405.07	566,405.07
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	9,503,842.01	877,358.49	990,336.69	11,371,537.19
二、累计摊销				
1. 期初余额	380,153.75	721,116.59	423,931.62	1,525,201.96
2. 本期增加金额	95,038.44	72,111.66	25,245.02	192,395.12
(1) 计提	95,038.44	72,111.66	25,245.02	192,395.12
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	475,192.19	793,228.25	449,176.64	1,717,597.08
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				
4. 期末余额				
四、期末账面价值	9,028,649.82	84,130.24	541,160.05	9,653,940.11
期初账面价值	9,123,688.26	156,241.90		9,279,930.16

(十三) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
风河软件使用费	757,417.71		252,472.56		504,945.15
合 计	757,417.71		252,472.56		504,945.15

(十四) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				

资产减值准备	261,432.87	1,772,788.49	281,919.67	1,924,651.72
未实现内部交易	421,824.59	2,982,312.09	251,298.87	1,688,120.36
合 计	683,257.46	4,755,100.58	533,218.54	3,612,772.08

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款		901,158.01
合 计		901,158.01

(十六) 应付账款

1. 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	15,277,559.12	15,731,933.75
1年以上	233,213.60	467,527.84
合 计	15,510,772.72	16,199,461.59

(十七) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	3,833,811.47	4,166,080.33
合 计	3,833,811.47	4,166,080.33

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	5,483,032.00	9,704,701.97	12,960,829.75	2,226,904.22
二、离职后福利-设定提存计划		578,958.98	575,728.56	3,230.42
合 计	5,483,032.00	10,283,660.95	13,536,558.31	2,230,134.64

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	5,483,032.00	8,916,807.05	12,176,659.20	2,223,179.85
2.职工福利费		191,662.52	191,662.52	
3.社会保险费		368,551.40	366,506.03	2,045.37
其中：医疗保险费		318,274.07	316,407.90	1,866.17
工伤保险费		22,463.96	22,372.86	91.10
生育保险费		27,813.37	27,725.27	88.10
4.住房公积金		227,681.00	226,002.00	1,679.00

5.工会经费和职工教育经费				
合 计	5,483,032.00	9,704,701.97	12,960,829.75	2,226,904.22

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1.基本养老保险		561,250.08	558,123.10	3,126.98
2.失业保险费		17,708.90	17,605.46	103.44
合 计		578,958.98	575,728.56	3,230.42

(十九)应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	671,841.49	411,123.30
企业所得税	745,309.54	1,678,371.66
土地使用税	18,098.93	18,098.93
城市维护建设税	86,259.82	43,917.96
个人所得税	30,414.81	69,906.06
教育费附加	36,968.48	29,959.74
地方教育费附加	24,645.65	19,973.16
印花税	566.20	1,875.28
房产税	57,285.06	
合 计	1,671,389.98	2,273,226.09

(二十) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款项	250,607.37	146,198.83
合 计	250,607.37	146,198.83

1. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工代垫款	244,532.07	146,198.83
代扣个人社保	6,075.30	
合 计	250,607.37	146,198.83

(二十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	1,825,600.00	1,906,420.78
待转销项税	11,389.38	16,070.54

合 计	1,836,989.38	1,922,491.32
-----	--------------	--------------

(二十二) 预计负债

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
售后服务费	1,330,616.72	489,142.16	697,167.15	1,122,591.73	预提
合 计	1,330,616.72	489,142.16	697,167.15	1,122,591.73	

(二十三) 股本

投资者名称	期末余额	期初余额
南京灿能企业管理咨询有限公司	14,575,500.00	14,575,500.00
章晓敏	14,393,479.00	14,393,479.00
林宇	9,598,325.00	9,598,325.00
金耘岭	9,597,315.00	9,597,315.00
朱伟立	3,839,329.00	3,839,329.00
姚东方	2,023,734.00	2,023,734.00
任小宝	1,942,834.00	1,942,834.00
师魁	1,655,624.00	1,655,624.00
王巍	1,417,652.00	1,417,652.00
姚宏宇	1,345,252.00	1,345,252.00
陈继民	1,183,578.00	1,183,578.00
翟宁	1,389,133.00	1,389,133.00
余金霞	1,107,276.00	1,107,276.00
王明华	1,116,217.00	1,116,217.00
田曙光	1,116,217.00	1,116,217.00
崔立强	1,034,100.00	1,034,100.00
俞友谊	673,632.00	673,632.00
刘静	409,216.00	409,216.00
其他个人	1,441,587.00	1,441,587.00
合 计	69,860,000.00	69,860,000.00

(二十四) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	9,133,757.44			9,133,757.44
合 计	9,133,757.44			9,133,757.44

(二十五) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	11,426,057.15			11,426,057.15
合计	11,426,057.15			11,426,057.15

(二十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	49,133,096.69	
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	49,133,096.69	
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,661,010.28	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	9,999,997.20	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	45,794,109.77	

(二十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入				
1.商品销售收入	24,785,249.71	9,162,377.44	23,072,533.38	8,271,907.89
电能质量监测装置	24,426,134.64	9,052,651.22	22,794,745.77	8,227,059.21
电能质量监测系统	359,115.07	109,726.22	277,787.61	44,848.68
2.技术服务收入	3,859,190.20	1,309,405.33	3,304,940.89	1,090,382.48
合计	28,644,439.91	10,471,782.77	26,377,474.27	9,362,290.37

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	商品销售收入	技术服务收入
在某一时点确认	24,785,249.71	3,642,746.22
在某一时段内确认		216,443.98
合计	24,785,249.71	3,859,190.20

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	172,567.77	106,073.70
教育费附加	73,957.62	45,460.17
地方教育附加	49,305.07	30,306.74

土地使用税	36,197.86	36,197.86
房产税	57,285.06	
其他	11,016.10	7,858.30
合 计	400,329.48	225,896.77

(二十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,177,518.47	3,042,462.29
交通差旅费	1,111,411.33	497,041.66
业务招待费	1,464,995.27	1,171,381.06
售后服务费	489,142.16	455,894.92
招标费	218,982.57	277,067.24
运输包装费	173,758.14	26,477.87
租金物管及水电费	47,009.90	55,887.96
折旧与摊销	2,240.00	2,571.11
办公费及其他	83,189.85	54,266.12
合 计	6,768,247.69	5,583,050.23

(三十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,715,844.61	1,477,902.97
中介服务费	717,883.44	422,393.09
办公费及其他	122,504.48	117,749.07
通讯费	105,388.20	113,888.94
租金物管及水电费	105,846.59	97,458.84
折旧与摊销	101,058.06	74,467.14
交通差旅费	233,768.44	114,983.53
合 计	3,102,293.82	2,418,843.58

(三十一) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,050,537.12	2,054,066.59
直接投入	185,687.00	124,037.89
折旧及摊销	196,425.88	188,175.45
委托外部研究开发费		153,475.47
办公费及其他	28,746.30	43,067.99
合 计	2,461,396.30	2,562,823.39

(三十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	357,311.56	424,874.50
手续费支出	8,143.60	6,784.83
合 计	-349,167.96	-418,089.67

(三十三) 其他收益

1. 其他收益分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常活动有关的政府补助	1,656,843.80	2,647,170.23	与收益相关
合 计	1,656,843.80	2,647,170.23	

2. 计入其他收益的政府补助

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
软件企业增值税即征即退	1,526,940.72	与收益相关	1,235,456.01	与收益相关
科技项目财政扶持资金		与收益相关	1,400,553.62	与收益相关
个税手续费返还	57,874.43	与收益相关	11,160.60	与收益相关
物流补贴	72,028.65	与收益相关		与收益相关
合 计	1,656,843.80		2,647,170.23	与收益相关

(三十四) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益		108,567.13
合 计		108,567.13

(三十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	287,836.18	-46,421.43
合 计	287,836.18	-46,421.43

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

合同资产减值损失	267.71	73,169.10
存货跌价损失	-136,240.66	-22,419.41
合 计	-135,972.95	50,749.69

(三十七) 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	7,120.38	7,120.38		
滞纳金及罚款等			18.10	18.10
合 计	7,120.38	7,120.38	18.10	18.10

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,080,527.16	1,247,979.19
递延所得税费用	-150,392.98	-5,266.29
合 计	930,134.18	1,242,712.90

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	7,591,144.46	9,401,024.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,138,671.67	1,410,153.64
子公司适用不同税率的影响	-151,021.90	-81,294.86
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	203,223.11	151,046.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		-2,432.87
研发费用加计扣除	-260,738.70	-234,759.70
所得税费用	930,134.18	1,242,712.90

(三十九) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	2,568,934.76	2,988,376.35
其中：利息收入	357,311.56	424,874.50
政府补助	129,903.08	1,411,714.22

往来款	2,081,720.12	1,151,787.63
支付其他与经营活动有关的现金	6,484,180.28	5,269,845.04
其中：往来款	1,380,540.71	1,740,705.41
付现费用	5,095,495.97	3,522,354.80
手续费支出	8,143.60	6,784.83

2. 收到或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
支付其他与筹资活动有关的现金	400,999.99	999.99
其中：精选层挂牌费用	400,000.00	
分红手续费	999.99	999.99

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,661,010.28	8,158,311.35
加：信用减值损失	-287,836.18	46,421.43
资产减值损失	135,972.95	-50,749.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	168,082.07	146,936.75
无形资产摊销	192,395.12	329,453.64
长期待摊费用摊销	252,472.56	481,010.72
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）	7,120.38	1,682.88
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-108,567.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-150,038.92	-4,705.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-354.06	-560.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,861,612.49	-1,252,378.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,017,761.14	2,317,411.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,573,373.99	-3,964,748.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,561,598.86	6,099,518.14
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	44,966,198.56	48,179,734.36
减：现金的期初余额	81,572,811.10	76,416,310.71
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	-36,606,612.54	-28,236,576.35

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	44,966,198.56	81,572,811.10
其中：库存现金	11,163.10	39,012.38
可随时用于支付的银行存款	44,955,035.46	81,533,798.72
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	44,966,198.56	81,572,811.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	期初余额	受限原因
	账面价值	账面价值	
货币资金	451,150.94	819,496.08	履约保函保证金
合 计	451,150.94	819,496.08	

六、 合并范围的变更

本报告期内本公司合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京佑友软件技术有限公司	南京	南京	软件产品的开发、销售、技术转让、技术服务、技术咨询	100%		设立

南京智友电力检测有限公司	南京	南京	电力检测；电力检测 技术研发	100%		设立
--------------	----	----	-------------------	------	--	----

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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。

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 49.54%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其

他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司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借款协议的规定，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。

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额		
	账面净值	账面原值	1 年以内
货币资金	45,417,349.50	45,417,349.50	45,417,349.50
应收账款	17,709,125.35	19,042,522.38	19,042,522.38
应收款项融资	6,409,833.55	6,409,833.55	6,409,833.55
其他应收款	1,173,614.02	1,194,814.02	1,194,814.02
小 计	70,709,922.42	72,064,519.45	72,064,519.45
应付账款	15,510,772.72	15,510,772.72	15,510,772.72
其他应付款	250,607.37	250,607.37	250,607.37
小 计	15,761,380.09	15,761,380.09	15,761,380.09

九、 关联方关系及其交易

（一） 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为一致行动人章晓敏、林宇、金耘岭，直接持有公司 48.08%的股份，通过南京灿能企业管理咨询咨询有限公司控制公司 20.86%股份，合计共同控制公司 68.94%的表决权股份。

（二） 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三） 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京灿能企业管理咨询咨询有限公司	实控人控制的其他企业
章晓敏	董事长、总经理
林宇	董事、副总经理
金耘岭	董事、副总经理

姚东方	董事
朱伟立	董事
师魁	监事会主席
田曙光	监事
任小宝	职工监事
翟宁	董事会秘书
刘静	财务总监

(四) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合 计	1,233,676.84	1,140,189.47

十、 承诺及或有事项

截至本财务报告日止，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至本财务报告日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正和影响

本年采用追溯重述法对前期会计差错进行更正，2020年1-6月资产总额调增2,479,814.56元，负债总额调增7,299,107.09元，盈余公积调增49,484.46元，未分配利润调减4,868,776.99元；2020年1-6月净利润调减7,728,800.21元。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,601,909.20	100.00	1,236,366.37	7.02

合 计	17,601,909.20	100.00	1,236,366.37	7.02
-----	---------------	--------	--------------	------

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	23,304,282.82	100.00	1,471,339.31	6.31
合 计	23,304,282.82	100.00	1,471,339.31	6.31

组合 1：合并范围内关联方

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	340,000.00			141,509.43		
合 计	340,000.00			141,509.43		

组合 2：按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	15,545,741.09	5.00	777,287.07	21,563,471.05	5.00	1,078,173.55
1至2年	1,043,555.63	10.00	104,355.56	955,024.75	10.00	95,502.48
2至3年	246,412.48	30.00	73,923.74	397,877.59	30.00	119,363.28
3至4年	290,800.00	50.00	145,400.00	111,000.00	50.00	55,500.00
4至5年		80.00		63,000.00	80.00	50,400.00
5年以上	135,400.00	100.00	135,400.00	72,400.00	100.00	72,400.00
合 计	17,261,909.20		1,236,366.37	23,162,773.39		1,471,339.31

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 234,972.94 元。

3. 本期实际核销的重要应收账款情况

本报告期内无实际核销的应收账款。

4. 截止 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项 目	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
国家电网有限公司	3,469,517.21	19.71	213,603.88
中国华电集团有限公司	2,055,049.87	11.68	102,752.49
扬州北辰电气集团有限公司	1,966,827.40	11.17	98,341.37
中国南方电网有限责任公司	489,679.49	2.78	77,548.97

北京四方继保自动化股份有限公司	448,000.14	2.55	22,400.01
合 计	8,464,074.11	47.89	514,646.72

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	915,797.08	776,212.84
减：坏账准备	21,200.00	28,184.50
合 计	894,597.08	748,028.34

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		139,690.09
备用金	196,199.56	76,913.61
保证金	436,667.74	424,426.74
押金		20,000.00
应收退税款	282,929.78	115,182.40
减：坏账准备	21,200.00	28,184.50
合 计	894,597.08	748,028.34

2. 其他应收款项情况披露

(1) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	754,878.34	82.43	592,082.84	76.28
1 至 2 年	123,996.74	13.54	112,930.00	14.55
2 至 3 年	5,722.00	0.62	20,000.00	2.58
3 至 4 年			20,000.00	2.58
4 至 5 年				
5 年以上	31,200.00	3.41	31,200.00	4.01
合 计	915,797.08	100.00	776,212.84	100.00

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	6,984.50		21,200.00	28,184.50
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				

本期转回	6,984.50			6,984.50
期末余额			21,200.00	21,200.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 6,984.50 元。

4. 截止 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
南京江宁经济技术开发区国税局	应收退税款	282,929.78	1 年以内	30.89	
国网河北招标有限公司	保证金	98,122.00	0-2 年	10.71	
河南电力物资有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	5.46	
江苏兴力工程管理有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	5.46	
中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	5.46	
合 计		531,051.78		57.98	

注：国网河北招标有限公司 1 年以内余额为 30,000.00 元、1-2 年余额为 62,400.00 元，2-3 年余额 5,722.00 元。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

1. 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
南京佑友软件技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
南京智友电力检测有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入				
1.商品销售收入	25,086,134.68	13,532,157.19	23,072,533.38	10,711,600.04
电能质量监测装置	24,727,019.61	13,422,430.97	22,794,745.77	10,666,751.36
电能质量监测系统	359,115.07	109,726.22	277,787.61	44,848.68
2.技术服务收入	2,707,190.20	1,420,138.54	2,885,129.56	844,515.06
合 计	27,793,324.88	14,952,295.73	25,957,662.94	11,556,115.10

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	商品销售收入	技术服务收入
在某一时点确认	25,086,134.68	2,490,746.22
在某一时段内确认		216,443.98
合 计	25,086,134.68	2,707,190.20

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备 注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,120.38	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	57,874.43	
3. 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）	72,028.65	
4. 所得税影响额	-18,298.12	
合 计	104,484.58	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	4.66	6.90	0.10	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.59	5.79	0.09	0.10

南京灿能电力自动化股份有限公司

二〇二一年八月三十日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董秘办