

南京灿能电力自动化股份有限公司  
审 计 报 告

立信中联审字[2020]D-0148 号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）  
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

# 天津市2020年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201002320200421612492  
报告编号：立信中联审字[2020]D-0148号  
报告单位：南京灿能电力自动化股份有限公司  
报备日期：2020-04-21  
报告日期：2020-04-21  
签字注师：江小三 胡磊

事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）  
事务所电话：23733333  
事务所传真：23718888  
通讯地址：天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层  
电子邮件：zh1cpa@163.com  
事务所网址：<http://www.zhlcpa.com>

防伪监制单位：天津市注册会计师协会  
防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

## 目 录

一、 审计报告	1—3
二、 财务报表	
1、 合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、 合并利润表、母公司利润表	5—6
3、 合并现金流量表、母公司现金流量表	7—8
4、 合并股东权益变动表、母公司股东权益变动表	9—12
5、 财务报表附注	1—70



# 审计报告

立信中联审字[2020]D-0148号

南京灿能电力自动化股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了南京灿能电力自动化股份有限公司（以下简称灿能电力公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了灿能电力公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 其他信息

灿能电力公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成2019年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督灿能电力公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就灿能电力公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国天津市

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2020年4月21日

# 合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：南京旭能电力自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	76,722,490.33	53,574,914.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	300,000.00	4,577,995.56
应收账款	五、（三）	16,027,588.94	18,867,730.07
应收款项融资	五、（四）	763,020.00	
预付款项	五、（五）	197,382.57	162,569.94
其他应收款	五、（六）	1,120,588.34	4,414,942.79
其中：应收利息			
存货	五、（七）	10,518,225.92	7,767,575.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	368,538.29	218.52
<b>流动资产合计</b>		<b>106,017,834.39</b>	<b>89,365,946.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	724,752.71	1,025,493.14
在建工程	五、（十）	9,168,300.65	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十一）	9,776,533.90	485,999.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十二）	324,807.42	319,332.86
其他非流动资产	五、（十三）		9,229,042.01
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,994,394.68</b>	<b>11,060,767.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>126,012,229.07</b>	<b>100,426,713.91</b>



# 合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：南京灿能电力自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十四）	8,874,020.39	4,069,948.59
预收款项	五、（十五）	751,101.61	2,248,236.52
应付职工薪酬	五、（十六）	4,062,279.00	4,758,761.88
应交税费	五、（十七）	1,113,564.06	2,109,337.60
其他应付款	五、（十八）	6,271.56	6,000.00
其中：应付利息			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>14,807,236.62</b>	<b>13,192,284.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、（十二）	1,656.94	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,656.94</b>	
<b>负债合计</b>		<b>14,808,893.56</b>	<b>13,192,284.59</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五、（十九）	28,000,000.00	28,000,000.00
资本公积	五、（二十）	38,499,417.81	38,499,417.81
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	五、（二十一）	9,584,332.87	7,766,067.65
未分配利润	五、（二十二）	35,119,584.83	12,968,943.66
归属于母公司股东权益合计		111,203,335.51	87,234,429.32
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>111,203,335.51</b>	<b>87,234,429.32</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>126,012,229.07</b>	<b>100,426,713.91</b>

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



# 资产负债表

2019年12月31日

编制单位：南京旭能电力自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		60,775,234.53	43,133,257.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		300,000.00	4,577,995.56
应收账款	十三、（一）	15,548,019.44	18,867,730.07
应收款项融资		763,020.00	
预付款项		190,416.23	157,991.85
其他应收款	十三、（二）	928,402.33	4,094,771.72
其中：应收利息			
存货		11,112,420.62	7,767,575.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		365,909.26	
<b>流动资产合计</b>		<b>89,983,422.41</b>	<b>76,599,322.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	6,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		630,415.88	1,017,389.69
在建工程		9,168,300.65	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,776,533.90	485,999.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		224,925.46	319,332.86
其他非流动资产			9,229,942.01
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,800,175.89</b>	<b>17,052,663.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>115,783,598.30</b>	<b>95,651,985.61</b>



# 资产负债表

2019年12月31日

编制单位：南京灿能电力自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,844,570.39	3,807,795.59
预收款项		751,101.61	2,248,238.52
应付职工薪酬		3,028,978.00	3,884,250.00
应交税费		809,930.26	1,545,609.25
其他应付款		6,271.56	6,000.00
其中：应付利息			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>13,440,851.82</b>	<b>11,491,891.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>13,440,851.82</b>	<b>11,491,891.36</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		28,000,000.00	28,000,000.00
资本公积		38,499,417.81	38,499,417.81
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		9,584,332.87	7,766,067.65
未分配利润		26,258,995.80	9,894,608.79
<b>股东权益合计</b>		<b>102,342,746.48</b>	<b>84,160,094.25</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>115,783,598.30</b>	<b>95,651,985.61</b>



法定代表人：章晓敏

  
章晓敏

主管会计工作负责人：刘静

  
刘静

会计机构负责人：吴秀梅

  
吴秀梅

# 合并利润表

2019年度

编制单位：南京灿能电力自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、(二十三)	71,769,082.16	82,901,451.83
减：营业成本	五、(二十三)	23,452,198.74	27,579,694.77
税金及附加	五、(二十四)	859,426.34	1,251,576.33
销售费用	五、(二十五)	11,463,454.74	12,001,989.87
管理费用	五、(二十六)	7,648,281.52	7,712,384.64
研发费用	五、(二十七)	6,965,876.61	6,386,758.64
财务费用	五、(二十八)	-230,258.60	-426,669.87
其中：利息费用			
利息收入		238,254.83	434,324.42
加：其他收益	五、(二十九)	3,409,858.60	4,587,480.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	255,372.59	376,936.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	604,142.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)		-188,942.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,879,476.21	33,171,191.35
加：营业外收入	五、(三十三)	363,370.83	415,078.35
减：营业外支出	五、(三十四)		1,969.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,242,847.04	33,584,299.80
减：所得税费用	五、(三十五)	2,273,940.85	4,911,548.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,968,906.19	28,672,751.68
（一）按经营持续性分类：			
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,968,906.19	28,672,751.68
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,968,906.19	28,672,751.68
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		23,968,906.19	28,672,751.68
归属于母公司股东的综合收益总额		23,968,906.19	28,672,751.68
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.86	1.39
（二）稀释每股收益		0.86	1.39

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

# 利润表

2019年度

编制单位：南京灿能电力自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（四）	71,283,038.24	83,793,937.49
减：营业成本	十三、（四）	32,639,053.47	36,698,967.53
税金及附加		690,074.03	1,096,396.90
销售费用		9,132,240.28	10,316,273.18
管理费用		6,355,668.45	6,948,014.53
研发费用		4,855,164.32	4,261,057.28
财务费用		-217,011.28	-415,480.02
其中：利息费用			
利息收入		223,980.51	422,793.91
加：其他收益		2,395,941.32	3,587,312.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	146,563.01	302,150.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		629,382.71	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-188,942.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-37,269.34	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,962,466.67	28,589,228.33
加：营业外收入		220,546.35	304,302.15
减：营业外支出			1,969.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,183,013.02	28,891,560.58
减：所得税费用		3,000,360.79	4,220,778.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,182,652.23	24,670,781.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,182,652.23	24,670,781.69
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		18,182,652.23	24,670,781.69
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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





# 合并现金流量表

2019年度

编制单位：南京灿能电力自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,935,489.17	93,665,314.21
收到的税费返还		3,555,557.56	4,405,036.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	6,865,056.40	3,357,991.80
经营活动现金流入小计		89,356,103.13	101,428,342.12
购买商品、接受劳务支付的现金		17,050,399.71	17,667,293.47
支付给职工以及为职工支付的现金		21,673,181.06	23,375,627.47
支付的各项税费		10,325,819.97	16,169,486.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	12,458,319.02	12,985,749.35
经营活动现金流出小计		61,507,719.76	70,198,157.22
经营活动产生的现金流量净额		27,848,383.37	31,230,184.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		32,000,000.00	34,000,000.00
取得投资收益收到的现金		255,372.59	376,936.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（三十六）		
投资活动现金流入小计		32,255,372.59	34,377,236.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,032,100.18	9,877,071.71
投资支付的现金		32,000,000.00	27,000,000.00
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	五、（三十六）		
投资活动现金流出小计		37,032,100.18	36,877,071.71
投资活动产生的现金流量净额		-4,776,727.59	-2,499,835.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			24,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
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	五、（三十六）		
筹资活动现金流入小计			24,000,000.00
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			50,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十六）		200,000.00
筹资活动现金流出小计			50,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-26,200,000.00
<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>			
	五、（三十七）	23,071,655.78	2,530,349.55
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十七）	53,344,654.93	50,814,305.38
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三十七）	76,416,310.71	53,344,654.93

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

# 现金流量表

2019年度

编制单位：南京灿能电力自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,931,989.17	93,665,314.21
收到的税费返还		2,533,637.02	3,543,927.60
收到其他与经营活动有关的现金		6,691,713.07	3,235,245.50
经营活动现金流入小计		88,157,339.26	100,444,487.31
购买商品、接受劳务支付的现金		28,803,426.41	26,396,238.46
支付给职工以及为职工支付的现金		16,810,263.07	20,294,514.14
支付的各项税费		9,138,990.96	14,631,618.30
支付其他与经营活动有关的现金		11,014,914.50	11,874,912.37
经营活动现金流出小计		65,767,594.94	73,197,283.27
经营活动产生的现金流量净额		22,389,744.32	27,247,204.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	28,000,000.00
取得投资收益收到的现金		146,563.01	302,150.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00	300.00
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		20,196,563.01	28,302,450.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,020,250.18	9,877,071.71
投资支付的现金		20,000,000.00	26,500,000.00
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		25,020,250.18	36,377,071.71
投资活动产生的现金流量净额		-4,823,687.17	-8,074,621.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			24,000,000.00
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			24,000,000.00
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			50,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			200,000.00
筹资活动现金流出小计			50,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-26,200,000.00
<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>			
		17,566,057.15	-7,027,417.61
加：期初现金及现金等价物余额		42,902,997.76	49,930,415.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		60,469,054.91	42,902,997.76

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

# 合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：南京灿能电力自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益					少数股东权益				
	股本	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	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年年末余额	28,000,000.00	38,499,417.81	.	.	.	7,766,067.65	12,968,943.86	.	87,234,429.32	
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、本年年初余额	28,000,000.00	38,499,417.81	.	.	.	7,766,067.65	12,968,943.86	.	87,234,429.32	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	.	.	.	.	.	1,818,265.22	22,150,640.97	.	23,968,906.19	
（一）综合收益总额	.	.	.	.	.	.	23,968,906.19	.	23,968,906.19	
（二）股东投入和减少资本	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（三）利润分配	.	.	.	.	.	1,818,265.22	-1,818,265.22	.	.	
1. 提取盈余公积						1,818,265.22	-1,818,265.22	.	.	
2. 对股东的分配								.	.	
3. 其他								.	.	
（四）股东权益内部结转	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
1. 资本公积转增股本								.	.	
2. 盈余公积转增股本								.	.	
3. 盈余公积弥补亏损								.	.	
4. 其他								.	.	
（五）专项储备	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
1. 本期提取								.	.	
2. 本期使用（以负号填列）								.	.	
（六）其他	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
四、本期末余额	28,000,000.00	38,499,417.81	.	.	.	9,584,332.87	35,119,584.83	.	111,203,335.51	

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



4-1-2-15

# 合并股东权益变动表 (续)

2019年度

编制单位: 南京旭能电力自动化股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	上期金额							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	20,000,000.00	22,740,632.91	.	.	.	5,298,989.48	36,763,270.35		84,802,892.74
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	20,000,000.00	22,740,632.91	.	.	.	5,298,989.48	36,763,270.35	.	84,802,892.74
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	8,000,000.00	15,758,784.90	.	.	.	2,467,078.17	-23,794,326.49	.	2,431,536.58
(一) 综合收益总额							28,672,751.68		28,672,751.68
(二) 股东投入和减少资本	8,000,000.00	15,758,784.90	.	.	.	.	.	.	23,758,784.90
1. 股东投入资本	8,000,000.00	15,758,784.90							23,758,784.90
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(三) 利润分配	.	.	.	.	.	2,467,078.17	-52,467,078.17	.	-50,000,000.00
1. 提取盈余公积						2,467,078.17	-2,467,078.17		
2. 对股东的分配							-50,000,000.00		-50,000,000.00
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转	.	.	.	.	.	.	.	.	.
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备	.	.	.	.	.	.	.	.	.
1. 本期提取									
2. 本期使用 (以负号填列)									
(六) 其他	.	.	.	.	.	.	.	.	.
四、本期末余额	28,000,000.00	38,499,417.81				7,766,067.65	12,968,943.86		30,734,429.32

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

4-1-2016



# 股东权益变动表

2019年度

编制单位：南京旭能电力自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	28,000,000.00	38,499,417.81	.	.	.	7,766,067.65	84,160,094.25
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	28,000,000.00	38,499,417.81	.	.	.	7,766,067.65	84,160,094.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	.	.	.	.	.	1,818,265.22	18,182,652.23
（一）综合收益总额						18,182,652.23	18,182,652.23
（二）股东投入和减少资本	.	.	.	.	.	.	.
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配	.	.	.	.	.	-1,818,265.22	.
1. 提取盈余公积						-1,818,265.22	.
2. 对股东的分配							.
3. 其他							.
（四）股东权益内部结转	.	.	.	.	.	.	.
1. 资本公积转增股本							.
2. 盈余公积转增股本							.
3. 盈余公积弥补亏损							.
4. 其他							.
（五）专项储备	.	.	.	.	.	.	.
1. 本期提取							.
2. 本期使用（以负号填列）							.
（六）其他	.	.	.	.	.	.	.
四、本期末余额	28,000,000.00	38,499,417.81	.	.	.	9,584,332.87	102,342,746.48

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

章晓敏

刘静  
4-1-2-17

刘静印

吴秀梅



# 股东权益变动表 (续)

2019年度

编制单位: 南京灿能电力自动化股份有限公司

项目	上期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	20,000,000.00	22,740,632.91	.	.	.	5,298,989.48	37,690,905.27	85,730,527.66
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	20,000,000.00	22,740,632.91	.	.	.	5,298,989.48	37,690,905.27	85,730,527.66
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	8,000,000.00	15,758,784.90	.	.	.	2,467,078.17	-27,796,296.48	-1,570,433.41
(一) 综合收益总额								
(二) 股东投入和减少资本	8,000,000.00	15,758,784.90	.	.	.		24,670,781.69	24,670,781.69
1. 股东投入资本	8,000,000.00	15,758,784.90	.	.	.			23,758,784.90
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	.	.	.	.	.	2,467,078.17	-52,467,078.17	-50,000,000.00
2. 对股东的分配						2,467,078.17	-2,467,078.17	.
3. 其他							-50,000,000.00	-50,000,000.00
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本	.	.	.	.	.	.	.	.
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取	.	.	.	.	.	.	.	.
2. 本期使用 (以负号填列)								
(六) 其他								
四、本期末余额	28,000,000.00	38,499,417.81	.	.	.	7,766,067.65	9,894,608.79	84,160,094.25

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



 刘静

 吴秀梅

4-1-2-18

## 南京灿能电力自动化股份有限公司

### 二〇一九年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

南京灿能电力自动化股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名为南京灿能电力自动化有限公司,系由南京灿能企业管理咨询有限公司(原名:南京灿能电气自动化有限公司,以下简称“灿能咨询公司”或“灿能咨询”)、章晓敏、金耘岭和林宇于2010年1月18日共同出资组建的有限公司,取得了南京市江宁区市场监督管理局核发的《营业执照》,统一社会信用代码为91320115698378741U。所属行业:根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011),公司所处行业属于“C4012—电工仪器仪表制造”。截至2019年12月31日止,本公司累计发行股本总数2,800.00万股,注册资本为2,800.00万元,注册地:南京市江宁区秣陵街道工业集中区。本公司的实际控制人为章晓敏、金耘岭和林宇。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月21日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
南京佑友软件技术有限公司
南京智友电力检测有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变动”和“七、在其他主体中的权益”。

#### 二、财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

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

15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## （二）持续经营

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

## 三、公司主要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注：“三（十一）”、“三（十三）”和“三（十八）”。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、合并程序

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初

数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## (2) 处置子公司或业务

### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ② 分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，

按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

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

## （七）现金及现金等价物的确定标准

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

## （八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

#### 2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### 自2019年1月1日起适用的会计政策

##### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

##### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

##### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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，计入留存收益。

##### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**2019年1月1日前适用的会计政策**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

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

#### (5) 其他金融负债

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

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

##### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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、应收款项融资及长期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、应收款项融资，或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、应收款项融资及长期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，计算预期信用损失

(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) 其他应收款

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未来12个月内或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	出口退税、增值税即征即退等税款组合	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合三	押金保证金备用金组合	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率, 该组合预期信用损失率为0%
组合四	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率, 计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	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预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

(5) 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	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预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
组合二	其他	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预测, 通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 就认定其已发生减值, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认

原减值损失确认后发生的事项有关的，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。

(2) 应收款项坏账准备

① 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

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

② 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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

账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年（含2年）	10.00	10.00
2—3年（含3年）	30.00	30.00
3—4年（含4年）	50.00	50.00
4—5年（含5年）	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### （3）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （九）存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法核算。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### ① 存货可变现净值的确定依据

A. 库存商品等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

#### ② 存货跌价准备的计提方法

A. 本公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

B. 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

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

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

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

#### (5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### (十) 长期股权投资

#### 1、初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试

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

## (十一) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

## （十二） 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十三） 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
软件著作权	10	直线法	合同权利
软件使用权	2-3	直线法	合同权利
土地使用权	50	直线法	法定权利

## 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

## 4、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

## （十四）长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （十五） 长期待摊费用

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

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

#### （十六） 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

##### 2、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及

支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 3、离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## （十七） 预计负债

### 1、预计负债确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### 2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （十八） 收入

### 1、一般原则

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

（2）提供劳务收入：对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工程度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

## 2、收入确认的具体方法

### (1) 商品销售收入

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

### (2) 技术服务收入

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

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

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

上述完工进度按已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

### (3) 代理服务收入

代理服务是指公司根据客户的需求代为采购产品，该类业务在客户对产品验收合格后按照从客户收取的款项扣除支付给供应商的款项后的差额确认收入。

## （十九） 政府补助

### 1、类型

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，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。

### 2、确认时点

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。

### 3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（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）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失。

## （二十） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十一） 租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：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。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计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十二) 重要会计政策变更和会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	
		合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	经董事会批准	“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”，期末金额分别为 300,000.00 元和 16,027,588.94 元，上年年末余额分别为 4,577,995.56 和 18,867,730.07 元； “应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”，期末金额 0.00 元和 8,874,020.39 元，上年年末余额分别为 0.00 元和 4,069,948.59 元；	“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”，期末金额分别为 300,000.00 元和 15,548,019.44 元，上年年末余额分别为 4,577,995.56 元和 18,867,730.07 元； “应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”，期末金额 0.00 元和 8,844,570.39 元，上年年末余额分别为 0.00 元和 3,807,795.59 元；

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。以按照财会(2019)6 号和财会(2019)16 号的规定调整后的上年年末余额为基础,各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下:

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	4,577,995.56	应收票据	摊余成本	199,107.68
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	4,378,887.88

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	4,577,995.56	应收票据	摊余成本	199,107.68
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	4,378,887.88

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会(2019)8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日

至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会(2019)9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数		
			重分类	重新计量	合计
<b>流动资产：</b>					
货币资金	53,574,914.93	53,574,914.93			
应收票据	4,577,995.56	199,107.68	-4,378,887.88		-4,378,887.88
应收账款	18,867,730.07	18,867,730.07			
应收款项融资	不适用	4,378,887.88	4,378,887.88		4,378,887.88
预付账款	162,569.94	162,569.94			
其他应收款	4,414,942.79	4,414,942.79			
存货	7,767,575.07	7,767,575.07			
其他流动资产	218.52	218.52			
<b>流动资产合计</b>	<b>89,365,946.88</b>	<b>89,365,946.88</b>			
<b>非流动资产：</b>					
固定资产	1,025,493.14	1,025,493.14			
无形资产	485,999.02	485,999.02			
递延所得税资产	319,332.86	319,332.86			
其他非流动资产	9,229,942.01	9,229,942.01			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动资产合计	11,060,767.03	11,060,767.03			
资产总计	100,426,713.91	100,426,713.91			
流动负债：					
应付账款	4,069,948.59	4,069,948.59			
预收款项	2,248,236.52	2,248,236.52			
应付职工薪酬	4,758,761.88	4,758,761.88			
应交税费	2,109,337.60	2,109,337.60			
其他应付款	6,000.00	6,000.00			
流动负债合计	13,192,284.59	13,192,284.59			
负债合计	13,192,284.59	13,192,284.59			
股东权益：					
股本	28,000,000.00	28,000,000.00			
资本公积	38,499,417.81	38,499,417.81			
盈余公积	7,766,067.65	7,766,067.65			
未分配利润	12,968,943.86	12,968,943.86			
归属于母公司股东权益合计	87,234,429.32	87,234,429.32			
少数股东权益					
股东权益合计	87,234,429.32	87,234,429.32			
负债和股东权益总计	100,426,713.91	100,426,713.91			

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	43,133,257.76	43,133,257.76			
应收票据	4,577,995.56	199,107.68	-4,378,887.88		-4,378,887.88
应收账款	18,867,730.07	18,867,730.07			
应收款项融资	不适用	4,378,887.88	4,378,887.88		4,378,887.88
预付账款	157,991.85	157,991.85			
其他应收款	4,094,771.72	4,094,771.72			
存货	7,767,575.07	7,767,575.07			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产合计	78,599,322.03	78,599,322.03			
非流动资产：					
长期股权投资	6,000,000.00	6,000,000.00			
固定资产	1,017,389.69	1,017,389.69			
无形资产	485,999.02	485,999.02			
递延所得税资产	319,332.86	319,332.86			
其他非流动资产	9,229,942.01	9,229,942.01			
非流动资产合计	17,052,663.58	17,052,663.58			
资产总计	95,651,985.61	95,651,985.61			
流动负债：					
应付账款	3,807,795.59	3,807,795.59			
预收款项	2,248,236.52	2,248,236.52			
应付职工薪酬	3,884,250.00	3,884,250.00			
应交税费	1,545,609.25	1,545,609.25			
其他应付款	6,000.00	6,000.00			
流动负债合计	11,491,891.36	11,491,891.36			
负债合计	11,491,891.36	11,491,891.36			
股东权益：					
股本	28,000,000.00	28,000,000.00			
资本公积	38,499,417.81	38,499,417.81			
盈余公积	7,766,067.65	7,766,067.65			
未分配利润	9,894,608.79	9,894,608.79			
股东权益合计	84,160,094.25	84,160,094.25			
负债和股东权益总计	95,651,985.61	95,651,985.61			

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%,16%,13%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%,20%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露如下：

纳税主体名称	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	20%

## （二）税收优惠及批文

1、根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号的规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

2、2019 年 11 月 22 日南京灿能电力自动化股份有限公司被继续认定为高新技术企业（证书编号：GR201932004201），有效期限为 3 年，有效期限自 2019 年 11 月 22 日至 2022 年 11 月 21 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函（2009）203 号）规定，公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

3、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，有效期限自 2019 年 12 月 5 日至 2022 年 12 月 4 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函（2009）203 号）规定，公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

4、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。2019年度南京佑友软件技术有限公司实际执行的所得税税率为0%。

5、根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。南京智友电力检测有限公司符合小型微利企业的认定标准，2019年实际执行的所得税税率为5%。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	46,424.17	42,978.18
银行存款	76,369,886.54	53,301,676.75
其他货币资金	306,179.62	230,260.00
合计	76,722,490.33	53,574,914.93
其中：存放在境外的款项总额		

注：（1）截至2019年12月31日，除其他货币资金（履约保证金）中有306,179.62元用于保证使用受限之外，其他的货币资金不存在被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的情况。（2）公司期末无外币银行存款。

## (二) 应收票据

### 1、应收票据分类列示

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		4,378,887.88
商业承兑汇票	300,000.00	199,107.68
合计	300,000.00	4,577,995.56

说明：商业承兑汇票的出票人为国家电网旗下企业，承兑人为中国电力财务有限公司，商业承兑汇票未发生减值迹象。

2、期末公司无质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,949,340.02	
合计	2,949,340.02	

4、期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

## (三) 应收账款

### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	13,732,948.47	14,579,671.61
1-2年	2,138,456.09	4,373,370.35
2-3年	1,261,875.16	1,380,231.90
3-4年	338,380.80	169,072.00
4-5年	20,872.00	151,552.00
5年以上	59,800.00	7,588.00
小计	17,552,332.52	20,661,485.86
减：坏账准备	1,524,743.58	1,793,755.79
合计	16,027,588.94	18,867,730.07

### 2、应收账款按坏账计提方法披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,552,332.52	100.00	1,524,743.58	8.69	16,027,588.94
其中：账龄组合	17,552,332.52	100.00	1,524,743.58	8.69	16,027,588.94
合计	17,552,332.52	100.00	1,524,743.58	8.69	16,027,588.94

续上表

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	20,661,485.86	100.00	1,793,755.79	8.68	18,867,730.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	20,661,485.86	100.00	1,793,755.79	8.68	18,867,730.07

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,732,948.47	686,647.42	5.00
1-2年	2,138,456.09	213,845.61	10.00
2-3年	1,261,875.16	378,562.55	30.00
3-4年	338,380.80	169,190.40	50.00
4-5年	20,872.00	16,697.60	80.00
5年以上	59,800.00	59,800.00	100.00
合计	17,552,332.52	1,524,743.58	8.69

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	1,793,755.79	25,240.50	294,252.71		1,524,743.58
合计	1,793,755.79	25,240.50	294,252.71		1,524,743.58

4、本期实际核销的应收账款情况

无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国电力科学研究院有限公司	1,113,600.00	6.34	55,680.00
宁波箭隆电子有限公司	723,094.90	4.12	49,079.75
长园深瑞继保自动化有限公司	618,000.00	3.52	30,900.00
保定四方继保工程技术有限公司	603,493.14	3.44	30,174.66
国网安徽省电力有限公司	551,481.38	3.14	34,025.16
合计	3,609,669.42	20.56	199,859.57

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额
银行承兑汇票	763,020.00
合计	763,020.00

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		8,972,175.89	8,209,155.89		763,020.00	
合计		8,972,175.89	8,209,155.89		763,020.00	

3、应收款项融资减值准备

无。

(五) 预付账款

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	197,382.57	100.00	162,569.94	100.00
合计	197,382.57	100.00	162,569.94	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
杭州远方电磁兼容技术有限公司	65,000.00	32.93
南京伏安电力设备有限公司	38,888.88	19.70
上海圆迈贸易有限公司	23,150.00	11.73
中国石化销售股份有限公司江苏南京石油分公司	19,200.00	9.73
国网江苏省电力有限公司南京供电分公司	16,080.12	8.15
合计	162,319.00	82.24

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,120,588.34	4,414,942.79
合计	1,120,588.34	4,414,942.79

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	973,617.34	1,254,072.79
1-2年	75,771.00	3,444,800.00
2-3年	20,000.00	-
3-4年		31,200.00
4-5年	31,200.00	-
5年以上	20,000.00	20,000.00
小计	1,120,588.34	4,750,072.79
减：坏账准备		335,130.00
合计	1,120,588.34	4,414,942.79

(2) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,120,588.34	100.00			1,120,588.34
其中：账龄组合					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
关联方组合					
员工项目备用金、保证金、押金、退税组合	1,120,588.34	100.00			1,120,588.34
合计	1,120,588.34	100.00			1,120,588.34

续上表

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,750,072.79	100.00	335,130.00	7.06	4,414,942.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项					
合计	4,750,072.79	100.00	335,130.00	7.06	4,414,942.79

(3) 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)	
年初余额	335,130.00			335,130.00
年初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

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)	
本年计提				
本年转回	335,130.00			335,130.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额				

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款坏账准备	335,130.00		335,130.00		

(5) 其他应收款按款项性质披露

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款		3,351,300.00
押金	40,000.00	40,000.00
保证金	560,329.00	488,540.10
备用金	191,976.81	356,067.37
即征即退款	328,282.53	514,165.32
合计	1,120,588.34	4,750,072.79

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
南京江宁经济技术开发区国税局	即征即退款	328,224.42	1 年以内	29.29	
广东电网物资有限公司	投标保证金	110,000.00	1 年以内	9.82	
河南电力物资有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	4.46	
		50,000.00	1-2 年	4.46	

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
李丹	备用金	94,165.17	1年以内	8.40	
国网河北招标有限公司	投标保证金	92,811.00	1年以内	8.28	
合计		725,200.59		64.71	

(7) 涉及政府补助的其他应收款项

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
南京江宁经济技术开发区国税局	增值税即征即退	328,224.42	1年以内	预计1年以内收回
合计		328,224.42		

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(9) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(七) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,242,587.11		2,242,587.11	1,580,467.19		1,580,467.19
库存商品	1,008,056.01		1,008,056.01	1,051,227.59		1,051,227.59
半成品	1,297,193.38		1,297,193.38	804,317.36		804,317.36
在产品	2,045,793.52		2,045,793.52	2,307,723.60		2,307,723.60
委托加工物资	980,302.11		980,302.11	8,883.95		8,883.95
发出商品	2,944,293.79		2,944,293.79	2,014,955.38		2,014,955.38
合计	10,518,225.92		10,518,225.92	7,767,575.07		7,767,575.07

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	365,909.26	218.52
预缴企业所得税	2,629.03	
合计	368,538.29	218.52

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	724,752.71	1,025,493.14
固定资产清理		
合计	724,752.71	1,025,493.14

2、 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 上年年末余额	769,964.65	1,695,502.48	72,074.70	2,537,541.83
2. 本期增加金额		77,547.55		77,547.55
(1) 购置		77,547.55		77,547.55
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	769,964.65	1,773,050.03	72,074.70	2,615,089.38
二、累计折旧				
1. 上年年末余额	266,583.30	1,203,390.18	42,075.21	1,512,048.69
2. 本期增加金额	143,040.91	229,270.71	5,976.36	378,287.98
(1) 计提	143,040.91	229,270.71	5,976.36	378,287.98
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				

项目	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
4.期末余额	409,624.21	1,432,660.89	48,051.57	1,890,336.67
三、减值准备				
1.上年年末余额				
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、账面价值				
1.期末账面价值	360,340.44	340,389.14	24,023.13	724,752.71
2.上年年末账面价值	503,381.35	492,112.30	29,999.49	1,025,493.14

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

#### (十) 在建工程

##### 1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	9,168,300.65	
工程物资		
合计	9,168,300.65	

##### 2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房工程	8,370,619.17		8,370,619.17			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
前期工程费用	797,681.48		797,681.48			
合计	9,168,300.65		9,168,300.65			

3、重要的在建工程本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
1#、2#厂房及附属工程	24,000,000.00		9,168,300.65		9,168,300.65	38.20	38.20	自筹
合计	24,000,000.00		9,168,300.65		9,168,300.65	38.20	38.20	

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	软件著作权	软件使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额		877,358.49	423,931.62	1,301,290.11
(2) 本期增加金额	9,503,842.01		324,607.10	9,828,449.11
—购置	9,503,842.01		324,607.10	9,828,449.11
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	9,503,842.01	877,358.49	748,538.72	11,129,739.22
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额		432,669.96	382,621.13	815,291.09
(2) 本期增加金额	190,076.84	144,223.30	203,614.09	537,914.23
—计提	190,076.84	144,223.30	203,614.09	537,914.23
(3) 本期减少金额				
—处置				

项目	土地使用权	软件著作权	软件使用权	合计
(4) 期末余额	190,076.84	576,893.26	586,235.22	1,353,205.32
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 期末账面价值	9,313,765.17	300,465.23	162,303.50	9,776,533.90
(2) 上年年末账面价值		444,688.53	41,310.49	485,999.02

## (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备	1,503,378.08	225,119.21	2,128,885.79	319,332.86
可抵扣亏损	161,605.54	8,080.28		
合并层面内部交易	643,769.17	91,607.93		
合计	2,308,752.79	324,807.42	2,128,885.79	319,332.86

### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合并层面内部交易	33,138.65	1,656.94		
合计	33,138.65	1,656.94		

### 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
坏账准备	21,365.50	
合计	21,365.50	

注：合并范围内全资子公司南京佑友软件技术有限公司系软件企业，享受两免三减半的所得税优惠政策，本年免税，应收账款坏账准备未确认递延所得税资产。

(十三) 其他非流动资产

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

(十四) 应付账款

1、应付账款按账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	8,368,833.22	3,610,864.55
1-2年	309,712.88	108,486.63
2-3年	52,100.00	350,597.41
3年以上	143,374.29	
合计	8,874,020.39	4,069,948.59

2、应付账款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
货款	3,582,784.32	2,979,039.93
服务费	1,301,538.68	804,263.36
加工费	612,622.18	135,398.50
设备款		30,976.21
运费	30,952.00	120,270.59
工程款	3,346,123.21	
合计	8,874,020.39	4,069,948.59

3、截止 2019 年 12 月 31 日，应付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
龙成建设工程有限公司	非关联方	3,346,123.21	1 年以内	工程款
南京市鼓楼区顺达电子经营部	非关联方	349,582.95	1 年以内	货款
深圳市盛弘电气股份有限公司	非关联方	341,075.00	1 年以内	货款
江苏时讯捷通讯有限公司	非关联方	251,707.50	1 年以内	货款
南京瑞攀电气有限公司	非关联方	228,410.22	1 年以内	加工费
合计		4,516,898.88		

4、账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

(十五) 预收账款

1、预收款项列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	722,499.56	2,218,048.49
1-2 年	28,602.05	30,188.03
合计	751,101.61	2,248,236.52

2、截止 2019 年 12 月 31 日，预收款项余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
江苏天力电缆有限公司	非关联方	175,000.00	1 年以内	货款
北京华软恒信科技发展有限公司	非关联方	113,274.34	1 年以内	货款
唐山万达科技有限公司	非关联方	80,000.00	1 年以内	货款
湖南湘中输变电建设有限公司	非关联方	46,902.66	1 年以内	货款
南京南瑞水利水电科技有限公司	非关联方	46,000.00	1 年以内	货款
合计		461,177.00		

3、账龄超过一年的重要预收款项

无。

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,758,761.88	19,828,318.73	20,524,801.61	4,062,279.00
离职后福利-设定提存计划		1,148,379.45	1,148,379.45	
合计	4,758,761.88	20,976,698.18	21,673,181.06	4,062,279.00

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,758,761.88	17,252,938.02	17,949,420.90	4,062,279.00
职工福利费		1,457,984.53	1,457,984.53	
社会保险费		658,628.57	658,628.57	
其中：医疗保险费		595,855.50	595,855.50	
工伤保险费		9,452.72	9,452.72	
生育保险费		53,320.35	53,320.35	
住房公积金		434,149.00	434,149.00	
工会经费		18,607.51	18,607.51	
职工教育经费		6,011.10	6,011.10	
合计	4,758,761.88	19,828,318.73	20,524,801.61	4,062,279.00

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		1,114,809.00	1,114,809.00	
失业保险费		33,570.45	33,570.45	
合计		1,148,379.45	1,148,379.45	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
应交增值税	654,588.22	1,192,389.90
应交企业所得税	318,627.38	727,418.95
应交城建税	46,699.28	83,467.29
应交教育费附加	20,013.97	35,771.69
应交地方教育费附加	13,342.65	23,847.80
应交个人所得税	39,896.83	36,810.87
应交印花税	2,296.80	9,631.10
应交城镇土地使用税	18,098.93	
合计	1,113,564.06	2,109,337.60

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,271.56	6,000.00
合计	6,271.56	6,000.00

1、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	271.56	6,000.00
1-2年	6,000.00	
合计	6,271.56	6,000.00

(2) 按款项性质列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	5,000.00	5,000.00
往来款	1,271.56	1,000.00
合计	6,271.56	6,000.00

(3) 其他应付款期末余额主要单位情况如下:

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
北京奥德威特电力科技股份有限公司	非关联方	5,000.00	1-2年	保证金
崔立强	关联方	1,000.00	1-2年	往来款
合计		6,000.00		

(4) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无。

(十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,000,000.00						28,000,000.00
合计	28,000,000.00						28,000,000.00

(二十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	38,499,417.81			38,499,417.81
合计	38,499,417.81			38,499,417.81

(二十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,766,067.65	1,818,265.22		9,584,332.87
合计	7,766,067.65	1,818,265.22		9,584,332.87

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	12,968,943.86	36,763,270.35
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		

项目	本期金额	上期金额
调整后年初未分配利润	12,968,943.86	36,763,270.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,968,906.19	28,672,751.68
减：提取法定盈余公积	1,818,265.22	2,467,078.17
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		50,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	35,119,584.83	12,968,943.86

### (二十三) 营业收入与营业成本

#### 1、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,769,082.16	23,452,198.74	82,901,451.83	27,579,694.77
合计	71,769,082.16	23,452,198.74	82,901,451.83	27,579,694.77

#### 2、主营业务分类别列示

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电能质量监测装置	62,217,867.95	21,304,015.12	80,692,461.27	27,015,951.67
其中：硬件部分	39,635,386.49	19,686,621.99	55,160,544.13	25,840,996.01
软件部分	22,582,481.46	1,617,393.13	25,531,917.14	1,174,955.66
技术服务费	9,509,214.21	2,148,183.62	2,208,990.56	563,743.10
代销收入	42,000.00			
合计	71,769,082.16	23,452,198.74	82,901,451.83	27,579,694.77

3、2019 年度前五名客户营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
国网四川省电力公司	5,862,080.31	8.17
国网河北省电力有限公司	5,021,707.60	7.00
南京南瑞继保工程技术有限公司	3,840,486.57	5.35
海宁市金能电力实业有限公司	2,935,306.68	4.09
南京国电南自电网自动化有限公司	2,556,701.20	3.56
合计	20,216,282.36	28.17

(二十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	433,978.36	676,544.38
教育费附加	185,990.74	289,947.57
地方教育费附加	123,993.82	193,298.40
印花税	18,479.30	26,236.94
残保金	30,621.38	65,549.04
土地使用税	66,362.74	
合计	859,426.34	1,251,576.33

(二十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,671,037.86	4,768,159.52
差旅费	2,687,311.90	2,779,586.65
业务招待费	3,116,258.80	3,203,309.58
运费	411,949.39	492,832.33
入网检测费	29,245.28	34,433.96
招标费	313,499.42	470,301.29
办公费及其他	189,465.96	174,420.76
广告宣传费	44,686.13	78,945.78
合计	11,463,454.74	12,001,989.87

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,834,038.22	5,794,211.92
中介服务费	499,039.82	505,976.87
房租费	465,079.40	446,825.36
办公费	157,238.88	270,885.63
通讯费	200,240.06	229,709.49
交通差旅费	218,879.96	193,187.60
折旧费	195,529.70	181,232.35
水电费	78,235.48	90,355.42
合计	7,648,281.52	7,712,384.64

(二十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,033,292.22	4,974,354.11
委托外部研究开发费	775,920.50	504,519.60
直接投入	643,993.53	455,638.74
折旧与长期费用摊销	105,632.83	205,291.95
设计费	63,177.36	13,405.29
无形资产摊销	203,614.03	33,048.44
其他	140,246.14	200,500.51
合计	6,965,876.61	6,386,758.64

(二十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	-	
减：利息收入	238,254.83	434,324.42
手续费及其他	7,996.23	7,654.55
合计	-230,258.60	-426,669.87

(二十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退款	3,369,616.66	4,556,129.62	收益相关
个税手续费返还	40,241.94	31,350.48	收益相关
合计	3,409,858.60	4,587,480.10	

(三十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
理财产品收益	255,372.59	376,936.36
合计	255,372.59	376,936.36

(三十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账准备	269,012.21	
其他应收款坏账准备	335,130.00	
合计	604,142.21	

(三十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账准备		-21,377.56
其他应收款坏账准备		-167,565.00
合计		-188,942.56

(三十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他政府补助	363,370.83	415,078.35	363,370.83
合计	363,370.83	415,078.35	363,370.83

其他政府补助明细:

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
创新基金	100,000.00	90,000.00	与收益相关
扶持资金补贴款	200,000.00	105,000.00	与收益相关
专利补贴	2,000.00		与收益相关
软件和信息服务业项目资金	40,000.00	205,000.00	与收益相关
稳定岗位补助	21,370.83	15,078.35	与收益相关
合计	363,370.83	415,078.35	

(三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
非流动资产毁损报废损失		1,969.90	
合计		1,969.90	

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,277,758.47	4,877,315.19
递延所得税费用	-3,817.62	34,232.93
合计	2,273,940.85	4,911,548.12

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	26,242,847.04	33,584,299.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,936,427.06	5,037,644.97
子公司不同税率的影响	-858,913.71	395,282.72
对以前期间当期税项的调整	-628,194.92	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	342,959.39	451,538.30
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-519,980.57	-861,931.08
其他-合并抵消影响	1,643.60	-110,986.79
所得税费用	2,273,940.85	4,911,548.12

（三十六） 现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	6,220,774.29	2,475,357.52
银行存款利息	238,254.83	434,324.42
政府补助收入	363,370.83	415,078.35
三代手续费	42,656.45	33,231.51
合计	6,865,056.40	3,357,991.80

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	1,491,887.59	2,889,733.78
付现费用	10,966,431.43	10,096,015.57
合计	12,458,319.02	12,985,749.35

3、收到其他与投资活动有关的现金

无

4、支付其他与投资活动有关的现金

无

5、收到其他与筹资活动有关的现金

无

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定向增发费用		200,000.00
合计		200,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	23,968,906.19	28,672,751.68
加：信用减值损失	-604,142.21	
资产减值准备		188,942.56
固定资产折旧	378,287.98	398,610.27
无形资产摊销	347,837.35	243,368.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,969.90
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)	-255,372.59	-376,936.36
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,474.56	34,232.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,656.94	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,750,650.85	1,724,028.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,218,800.72	7,075,231.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,451,465.60	-6,732,015.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,848,383.37	31,230,184.90
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项目	本期金额	上期金额
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	76,416,310.71	53,344,654.93
减：现金的期初余额	53,344,654.93	50,814,305.38
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	23,071,655.78	2,530,349.55

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
<b>一、现金</b>	76,416,310.71	53,344,654.93
其中：库存现金	46,424.17	42,978.18
可随时用于支付的银行存款	76,369,886.54	53,301,676.75
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	76,416,310.71	53,344,654.93

## 六、合并范围的变动

### 1、本报告期发生的同一控制下企业合并

无。

### 2、其他原因的合并范围变动

无。

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

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

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	
南京智友电力检测有限公司	南京市	南京市	有限责任公司	100.00		投资设立

## 八、关联方关系及其交易

### 1、本公司股东情况

股东名称	对本公司投资额	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
南京灿能企业管理咨询 咨询有限公司	6,200,000.00	22.1429	22.1429
章晓敏	6,073,198.00	21.6900	21.6900
林宇	4,049,926.00	14.4640	14.4640
金耘岭	4,049,500.00	14.4625	14.4625
朱伟立	1,619,970.00	5.7856	5.7856
任小宝	758,664.00	2.7095	2.7095
姚东方	758,664.00	2.7095	2.7095
师魁	606,930.00	2.1676	2.1676
姚宏宇	506,520.00	1.8090	1.8090
王巍	506,520.00	1.8090	1.8090
陈继民	499,400.00	1.7836	1.7836
翟宁	490,900.00	1.7532	1.7532
余金霞	406,108.00	1.4504	1.4504
田曙光	379,332.00	1.3548	1.3548
崔立强	379,332.00	1.3548	1.3548
王明华	379,332.00	1.3548	1.3548
俞友谊	223,136.00	0.7969	0.7969
刘静	111,568.00	0.3985	0.3985
陈军伟	1,000.00	0.0036	0.0036
合计	28,000,000.00	100.0000	100.0000

## 2、本公司的子公司情况

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

公司中文名称：南京佑友软件技术有限公司

法定代表人：章晓敏

注册号：91320115MA1P63DT2G

注册资本：500 万元

实收资本：500 万元

注册地址：南京市江宁区秣陵街道工业集中区

企业类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

经营范围：软件产品的开发、销售、技术转让、技术服务、技术咨询；网站建设、维护。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

股权结构：

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

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

公司中文名称：南京智友电力检测有限公司

法定代表人：章晓敏

注册号：91320115MA1XCHNC5H

注册资本：100 万元

实收资本：100 万元

注册地址：南京市江宁区秣陵街道工业集中区

企业类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

经营范围： 电力检测；电力检测技术研究。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

股权结构：

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

### 3、本公司的合营和联营公司情况

无。

### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
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

### 5、关联方交易

#### (1) 采购商品、接受劳务情况

无。

#### (2) 销售商品、提供劳务情况

无。

#### (3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资金往来

无。

6、关联方应收应付款项

项目	关联方名称	与本公司关系	期末余额	上年年末余额	款项性质
其他应收款	余金霞	股东		2,836.00	备用金
其他应收款	王明华	股东	200.00	400.00	备用金
其他应付款	崔立强	股东	1,000.00	1,000.00	往来款

九、或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止董事会批准报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中说明的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要注释

#### (一) 应收账款

##### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	13,228,138.47	14,579,671.61
1-2年	2,138,456.09	4,373,370.35
2-3年	1,261,875.16	1,380,231.90
3-4年	338,380.80	169,072.00
4-5年	20,872.00	151,552.00
5年以上	59,800.00	7,588.00
小计	17,047,522.52	20,661,485.86
减：坏账准备	1,499,503.08	1,793,755.79
合计	15,548,019.44	18,867,730.07

##### 2、应收账款按坏账计提方法披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,047,522.52	100.00	1,499,503.08	8.80	15,548,019.44
其中：账龄组合	17,047,522.52	100.00	1,499,503.08	8.80	15,548,019.44
合计	17,047,522.52	100.00	1,499,503.08	8.80	15,548,019.44

续上表

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,661,485.86	100.00	1,793,755.79	8.68	18,867,730.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	20,661,485.86	100.00	1,793,755.79	8.68	18,867,730.07

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,228,138.47	661,406.92	5.00
1-2年	2,138,456.09	213,845.61	10.00
2-3年	1,261,875.16	378,562.55	30.00
3-4年	338,380.80	169,190.40	50.00
4-5年	20,872.00	16,697.60	80.00
5年及以上	59,800.00	59,800.00	100.00
合计	17,047,522.52	1,499,503.08	8.80

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	1,793,755.79		294,252.71		1,499,503.08
合计	1,793,755.79		294,252.71		1,499,503.08

### 4、本期实际核销的应收账款情况

无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国电力科学研究院有限公司	1,113,600.00	6.53	55,680.00
宁波箭隆电子有限公司	670,094.90	3.93	46,429.75
长园深瑞继保自动化有限公司	618,000.00	3.63	30,900.00
保定四方继保工程技术有限公司	603,493.14	3.54	30,174.66
国网安徽省电力有限公司	551,481.38	3.23	34,025.16
合计	3,556,669.42	20.86	197,209.57

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	928,402.33	4,094,771.72
合计	928,402.33	4,094,771.72

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	801,431.33	933,901.72
1-2年	55,771.00	3,444,800.00
2-3年	20,000.00	

账龄	期末余额	上年年末余额
3-4年		31,200.00
4-5年	31,200.00	
5年以上	20,000.00	20,000.00
小计	928,402.33	4,429,901.72
减：坏账准备		335,130.00
合计	928,402.33	4,094,771.72

(2) 其他应收款按种类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	928,402.33	100.00			928,402.33
其中：账龄组合					
关联方组合					
员工项目备用金、保证金、押金、退税组合	928,402.33	100.00			928,402.33
合计	928,402.33	100.00			928,402.33

续上表

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项					

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,429,901.72	100.00	335,130.00	7.57	4,094,771.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,429,901.72	100.00	335,130.00	7.57	4,094,771.72

(3) 坏账准备情况

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)	
年初余额	335,130.00			335,130.00
年初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	335,130.00			335,130.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额				

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款坏账准备	335,130.00		335,130.00		

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
代垫款		3,351,300.00
押金	20,000.00	20,000.00
保证金	560,329.00	488,540.10
备用金	191,566.49	239,467.37
即征即退款	156,506.84	330,594.25
合计	928,402.33	4,429,901.72

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
南京江宁经济技术开发区国税局	即征即退款	156,506.84	1年以内	16.86	
广东电网物资有限公司	投标保证金	110,000.00	1年以内	11.85	
河南电力物资有限公司	投标保证金	50,000.00	1年以内	5.39	
		50,000.00	1-2年	5.39	
李丹	备用金	94,165.17	1年以内	10.14	
国网河北招标有限公司	投标保证金	86,829.00	1年以内	9.35	
合计		547,501.01		58.98	

(7) 涉及政府补助的其他应收款项

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
南京江宁经济技术开发区国税局	增值税即征即退	156,506.84	1年以内	预计1年以内收回
合计		156,506.84		

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(9) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### (三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

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

#### 2、长期股权投资明细

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

### (四) 营业收入与营业成本

#### 1、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,283,038.24	32,639,053.47	83,793,937.49	36,698,967.53
合计	71,283,038.24	32,639,053.47	83,793,937.49	36,698,967.53

#### 2、主营业务分类别列示

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电能质量监测装置	62,286,833.47	30,579,374.88	80,692,461.27	36,135,224.43

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其中：硬件部分	39,648,317.53	19,701,882.35	55,160,544.13	25,840,996.02
软件部分	22,638,515.94	10,877,492.53	25,531,917.14	10,294,228.41
技术服务费	8,954,204.77	2,059,678.59	3,101,476.22	563,743.10
代销收入	42,000.00			
合计	71,283,038.24	32,639,053.47	83,793,937.49	36,698,967.53

### 3、2019 年度前五名客户营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
国网四川省电力公司	5,862,080.31	8.22
国网河北省电力有限公司	5,021,707.60	7.04
南京南瑞继保工程技术有限公司	3,840,486.57	5.39
海宁市金能电力实业有限公司	2,935,306.68	4.12
南京国电南自电网自动化有限公司	2,556,701.20	3.59
合计	20,216,282.36	28.36

### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
银行理财产品收益	146,563.01	302,150.06
合计	146,563.01	302,150.06

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益		-1,969.90
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	344,824.48	415,078.35

项目	本期金额	上期金额
委托他人投资或管理资产的损益	255,372.59	376,936.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,546.35	
小计	618,743.42	790,044.81
所得税影响额	55,066.40	137,062.98
少数股东权益影响额(税后)		
合计	563,677.02	652,981.83

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

#### （二）2019年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.16%	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	23.59%	0.84	0.84

南京灿能电力自动化股份有限公司

二〇二〇年四月二十一日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
911201160796417077



扫描二维码  
即可查询  
企业信息  
国家企业信用信息公示系统  
网址：  
<http://www.gsxt.gov.cn>

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李金才

经营范围

成立日期 二〇一三年十月三十一日

合伙期限 2013年10月31日至长期

主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋11门5017室-11

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；承办会计咨询、会计服务业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）\*\*\*



登记机关

2019 年 12 月 27 日

国家企业信用信息公示系统网址：  
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



证书序号：000388

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
立信中联会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：李金才



证书号：46 发证时间：二〇一一年十一月八日  
证书有效期至：二〇一二年十一月八日

证书序号: 0000336

### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

仅限出具报告使用

首席合伙人: 李金才

主任会计师:

经营场所:

天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋11门5017室-11

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010023

批准执业文号: 津财会〔2013〕26号

批准执业日期: 2013年10月14日



姓名: 江小三  
 Full name: 江小三  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1972-08-17  
 Date of birth: 1972-08-17  
 工作单位: 江苏众天信会计师事务所有限公司  
 Working unit: 江苏众天信会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 342823720817001  
 Identity card No: 342823720817001



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 320000060003  
 No. of Certificate: 320000060003

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Jiangsu Province Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 7 月 18 日  
 Date of Issuance: 1995 Y 7 M 18 D



2007.4.30



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

江苏天信 事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年10月18日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

立信中联闽都 事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年10月30日  
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

立信中联闽都 事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年11月14日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

立信中联闽都 事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年11月19日  
/y /m /d



姓名: 胡磊  
 Full name: 胡磊  
 性别: 男  
 Sex: 1982-04-01  
 出生日期: 1982-04-01  
 Date of birth: 胡同会计师事务所(特殊普通合伙) 南京分所  
 工作单位: 340221198204013852  
 Working unit: 身份证号: 胡磊  
 Identity card No.: 胡磊



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:  
No. of Certificate

110101560301

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2016 年 03 月 30 日



胡磊(110101560301)  
 您已通过2017年年检  
 江苏省注册会计师协会



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



南京灿能电力自动化股份  
有限公司

审 核 报 告

大信专审字[2021]第 4-00015 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

## 关于前期会计差错更正 专项说明的审核报告

大信专审字[2021]第 4-00015 号

南京灿能电力自动化股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定，我们审核了南京灿能电力自动化股份有限公司（以下简称“灿能电力”或“本公司”）编制的《关于南京灿能电力自动化股份有限公司 2018 年度、2019 年度前期会计差错更正的专项说明》（以下简称“专项说明”）。

### 一、管理层和治理层的责任

根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错变更》，并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》、全国股转公司相关日常监管要求等相关规定，南京灿能电力自动化股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层的责任包括：（1）识别前期会计差错，对已识别的前期会计差错进行适当的更正处理，确保更正后的会计处理符合企业会计准则的相关规定，并在财务报表中恰当地列报和披露相关信息；（2）真实、准确地编制并披露重大会计政策、会计估计变更以及重大前期会计差错更正情况专项说明，以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

治理层负责监督前期会计差错更正情况专项说明编制过程。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司会计政策变更、前期会计差错更正情况专项说明发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的会计政策变更、前期会计差错更正情况专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括询问、检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

### 三、审核意见

我们认为贵公司编制的《关于南京灿能电力自动化股份有限公司 2018 年度、2019 年度前期会计差错更正情况专项说明》符合相关规定，如实反映了贵公司前期会计差错的更正情况。

### 四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2018 年度、2019 年度前期会计差错更正情况对其财务状况、经营成果及现金流量的影响，本审核报告应当与已审计的 2018 年度、2019 年度财务报表一并阅读。本审核报告仅供贵公司向全国中小企业股份转让系统报送前期会计差错更正情况之目的使用，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师



二〇二一年四月二十七日

## 南京灿能电力自动化股份有限公司 前期会计差错更正情况专项说明

南京灿能电力自动化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》，并参考中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》、《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》、《全国中小企业股份转让系统精选层挂牌审查问答（一）》等相关规定，本公司对 2018 年度、2019 年度会计政策变更、前期会计差错进行更正，具体如下：

### 一、 前期会计差错更正事项的主要内容

#### 1. 应收票据更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，对已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据终止确认予以更正，2018 年 12 月 31 日调增应收票据和其他流动负债 1,153,230.26 元，2019 年 12 月 31 日调减应收票据 300,000.00 元、调增应收款项融资 2,224,000.02 元、调增其他流动负债 1,924,000.02 元。

#### 2. 成本费用重分类更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，对成本费用的性质和归属部门重新分类确认，2018 年度调减年初未分配利润 1,726,546.78 元，调减营业成本 685,914.74 元、调增销售费用 2,970,770.52 元、调减管理费用 2,536,081.80 元、调增研发费用 53,852.08 元，调增预计负债 1,529,172.84 元；2019 年度调减年初未分配利润 1,529,172.84 元，调减营业成本 649,582.23 元、调增销售费用 2,733,308.11 元、调减管理费用 2,474,396.45 元、调增研发费用 50,002.66 元，调增预计负债 1,188,504.93 元。

#### 3. 费用跨期更正事项

经本公司梳理，根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，对各项费用的归属期间重新认定，2018 年度及 2018 年 12 月 31 日调减年初未分配利润 824,639.54、调减其他应收款 26,074.00 元、调增其他应付款 213,354.63 元、调增应付职工薪酬 755,947.75 元、调增销售费用 135,570.94 元、



调增管理费用 35,165.90 元, 2019 年度及 2019 年 12 月 31 日调减年初未分配利润 995,376.38 元、调减其他应收款 62,003.92 元、调增其他应付款 209,666.71 元、调增应付职工薪酬 803,414.00 元、调增销售费用 82,709.88 元、调减管理费用 3,001.63 元。

#### 4. 政府补助重分类更正事项

经本公司梳理, 根据《企业会计准则》及《政府补助应用指南 2018》的规定, 对政府补助收入的分类重新确认, 2018 年度调增其他收益 415,078.35 元、调减营业外收入 415,078.35 元, 2019 年度调增其他收益 363,370.83 元、调减营业外收入 363,370.83 元。

#### 5. 收入确认时点差错引起的收入及成本跨期更正事项

经本公司梳理, 根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点, 对收入的确认时点重新认定, 2018 年度及 2018 年 12 月 31 日调减年初未分配利润 4,551,429.71 元、调减营业收入 740,659.42 元、调减营业成本 784,202.74 元、调增应收账款 736,043.95 元、调减应收账款坏账准备 309,333.83 元、调增存货 4,792,271.37 元、调增存货跌价准备 83,939.82 元、调增应交税费 711,413.10 元、调减税金及附加 89,189.48 元、调减递延所得税资产 33,809.09 元、调减资产减值损失 381,558.38 元、调增所得税费用 57,233.75 元; 2019 年度及 2019 年 12 月 31 日调减年初未分配利润 5,008,487.16 元、调增营业收入 1,857,334.20 元、调减营业成本 704,726.38 元、调增应收账款 2,078,996.76 元、调减应收账款坏账准备 185,112.11 元、调增存货 4,465,545.00 元、调增存货跌价准备 229,155.91 元、调增应交税费 558,665.94 元、调减税金及附加 16,365.76 元、调减递延所得税资产 1,283.71 元、调增资产减值损失 145,216.09 元、调减信用减值损失 124,221.72 元、调减所得税费用 32,525.38 元。

#### 6. 往来款重分类更正事项

经本公司梳理, 根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点, 对各期末往来款余额负数予以重分类, 2018 年 12 月 31 日调增预付款项 80,991.38 元、调增应付账款 80,991.38 元, 调增应收账款 932,160.37 元, 调增预收款项 932,160.37 元; 2019 年 12 月 31 日调增应收账款 2,270,888.08 元, 调增预收款项 2,270,888.08 元。

#### 7. 长期待摊费用更正事项

经本公司梳理, 对计入存货和无形资产核算的风河软件 3 年期使用权费予以更正至预付款



项和长期待摊费用核算,2019年12月31日调增预付款项162,303.55元、调减存货1,330,042.31元、调减无形资产324,607.10元、调增累计摊销162,303.55元、调增长期待摊费用1,238,428.43元、调增2019年度营业成本91,613.88元。

#### 8. 所得税费用更正事项

经本公司梳理,根据上述更正事项,对2018年度和2019年度所得税费用重新进行计算更正,2018年度及2018年12月31日调减年初未分配利润29,134.76元、调增其他流动资产339,394.55元、调减应交税费375,438.62元、调减所得税费用743,967.93元;2019年度及2019年12月31日调增年初未分配利润714,833.16元、调增应交税费151,658.79元、调增所得税费用866,491.95元。

#### 9. 母子公司内部交易中未实现销售损益更正事项

经本公司梳理,将母公司灿能电力与子公司佑友软件、智友电力之间未实现内部销售损益相关部分进行抵销更正,2018年度及2018年12月31日,调增年初未分配利润739,911.99元,调增营业收入0.02元、调减营业成本1,178,148.22元,调减存货438,236.21元,调增递延所得税资产65,735.43元,调减所得税费用65,735.43元。2019年度及2019年12月31日,调减年初未分配利润372,500.79元,调增营业成本178,444.26元、调减存货616,680.48元、调增递延所得税资产92,502.07元、调减所得税费用26,766.64元。

#### 10. 盈余公积与未分配利润更正事项

经本公司梳理,根据上述更正事项,对2018年度和2019年度盈余公积和未分配利润重新进行计算更正,2018年12月31日调减盈余公积63,288.93元、调增未分配利润2,889,559.24元;2019年12月31日调增盈余公积49,484.46元、调增未分配利润2,860,023.21元。

#### 11. 现金流量表更正事项

经本公司梳理,根据上述更正事项,对2018年度和2019年度现金流量表分类重新进行计算更正,2018年12月31日调减支付给职工以及为职工支付的现金467,065.08元,调增支付其他与经营活动有关的现金467,065.08元,2019年12月31日调减支付给职工以及为职工支付的现金612,516.70元,调增支付其他与经营活动有关的现金612,516.70元。



## 二、对财务报表相关项目的影响

项目	2018年12月31日/2018年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	4,577,995.56	1,153,230.26	5,731,225.82
应收账款	18,867,730.07	1,977,538.15	20,845,268.22
预付款项	162,569.94	80,991.38	243,561.32
其他应收款	4,414,942.79	-26,074.00	4,388,868.79
存货	7,767,575.07	4,270,095.35	12,037,670.42
其他流动资产	218.52	339,394.55	339,613.07
递延所得税资产	319,332.86	31,926.34	351,259.20
应付账款	4,069,948.59	80,991.39	4,150,939.98
预收款项	2,248,236.52	932,160.37	3,180,396.89
应付职工薪酬	4,758,761.88	755,947.75	5,514,709.63
应交税费	2,109,337.60	335,974.48	2,445,312.08
其他应付款	6,000.00	213,354.63	219,354.63
其他流动负债		1,153,230.26	1,153,230.26
预计负债		1,529,172.84	1,529,172.84
盈余公积	7,766,067.65	-63,288.93	7,702,778.72
未分配利润	12,968,943.86	2,889,559.24	15,858,503.10
营业收入	82,901,451.83	-740,659.41	82,160,792.42
营业成本	27,579,694.77	291,959.26	27,871,654.03
税金及附加	1,251,576.33	89,189.48	1,340,765.81
销售费用	12,001,989.87	3,106,341.46	15,108,331.33
管理费用	7,712,384.64	2,500,915.90	10,213,300.54
研发费用	6,386,758.64	53,852.08	6,440,610.72
其他收益	4,587,480.10	415,078.35	5,002,558.45
资产减值损失	-188,942.56	381,558.38	192,615.82
营业外收入	415,078.35	-415,078.35	-
所得税费用	4,911,548.12	-752,469.61	4,159,078.51
支付给职工以及为职工支付的现金	23,375,627.47	-467,065.08	22,908,562.39
支付其他与经营活动有关的现金	12,985,749.35	467,065.08	13,452,814.43



项目	2019年12月31日/2019年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	300,000.00	-300,000.00	
应收账款	16,027,588.94	4,534,996.95	20,562,585.89
应收款项融资	763,020.00	2,224,000.02	2,987,020.02
预付款项	197,382.57	162,303.55	359,686.12
其他应收款	1,120,588.34	-62,003.92	1,058,584.42
存货	10,518,225.92	2,289,666.30	12,807,892.22
无形资产	9,776,533.90	-162,303.55	9,614,230.35
长期待摊费用		1,238,428.43	1,238,428.43
递延所得税资产	324,807.42	91,218.36	416,025.78
预收款项	751,101.61	2,270,888.08	3,021,989.69
应付职工薪酬	4,062,279.00	803,414.00	4,865,693.00
应交税费	1,113,564.06	710,324.73	1,823,888.79
其他应付款	6,271.56	209,666.71	215,938.27
其他流动负债		1,924,000.02	1,924,000.02
预计负债		1,188,504.93	1,188,504.93
盈余公积	9,584,332.87	49,484.46	9,633,817.33
未分配利润	35,119,584.83	2,860,028.21	37,979,608.04
营业收入	71,769,082.16	1,857,334.20	73,626,416.36
营业成本	23,452,198.74	325,202.29	23,777,401.03
税金及附加	859,426.34	-16,365.76	843,060.58
销售费用	11,463,454.74	2,816,017.99	14,279,472.73
管理费用	7,648,281.52	-2,477,398.08	5,170,883.44
研发费用	6,965,876.61	50,002.66	7,015,879.27
其他收益	3,409,858.60	363,370.83	3,773,229.43
信用减值损失	604,142.21	-124,221.72	479,920.49
资产减值损失		-145,216.09	-145,216.09
营业外收入	363,370.83	-363,370.83	
所得税费用	2,273,940.85	807,199.93	3,081,140.78
支付给职工以及为职工支付的现金	21,673,181.06	-612,516.70	21,060,664.36
支付其他与经营活动有关的现金	12,458,319.02	612,516.70	13,070,835.72

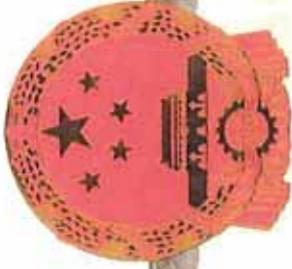


### 三、 本次会计政策变更、会计差错更正的批准情况

本次会计政策变更、会计差错更正议案经本公司2021年第二届董事会第三次会议审议通过。

南京灿能电力自动化股份有限公司  
2021年4月27日





# 营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C

扫描二维码是“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

2021年03月01日



证书序号: 0014492

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日





姓 名 上官胜  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性 别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1984-08-28  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 411522198408287514  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



上官胜(110100690069)  
 您已通过2020年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2020年08月31日

年 月 日  
 /m /d

证书编号:  
 No. of Certificate

110100690069

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance

2010 年 07 月 27 日  
 /y /m /d





姓 名 Full name 燕晓丽  
性 别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1984-04-13  
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特别  
合伙)上海分所  
身份证号码 Identity card No. 372523198404132928

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

证书编号: 110101410756  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 06 月 15 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d



南京灿能电力自动化股份  
有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 4-00079 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审 计 报 告

大信审字[2021]第 4-00079 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 1. 事项描述

如财务报表附注五（二十六）“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。2020 年度贵公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 81,812,842.68 元，其中商品销售业务的营业收入为人民币 69,331,093.18 元，占营业收入的 84.74%。

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，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，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；



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(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(六)“存货”所述,截至2020年12月31日,贵公司存货账面价值为14,734,150.69元(占合并资产总额的8.61%)。由于除自有仓库之外,存货还分布于委外仓库、物流仓库等,存货的真实性具有潜在错报风险,因此我们将存货的真实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2020年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息,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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对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。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十七日

# 合并资产负债表

编制单位：南京灿能电力自动化股份有限公司

2020年12月31日

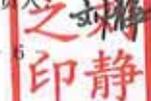
单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	82,392,307.18	76,722,490.33
交易性金融资产			
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			
应收账款	五（二）	24,406,712.68	20,562,585.89
应收款项融资	五（三）	3,699,991.18	2,987,020.02
预付款项	五（四）	716,373.14	359,686.12
其他应收款	五（五）	935,131.68	1,058,584.42
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（六）	14,734,150.69	12,807,892.22
合同资产	五（七）	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（八）	81,036.64	368,538.29
流动资产合计		129,416,474.55	114,866,797.29
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
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（九）	678,184.95	724,752.71
在建工程	五（十）	29,508,376.54	9,168,300.65
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十一）	9,279,930.16	9,614,230.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	757,417.71	1,238,428.43
递延所得税资产	五（十三）	533,218.54	416,025.78
其他非流动资产	五（十四）	901,158.01	
非流动资产合计		41,658,285.91	21,161,737.92
资产总计		171,074,760.46	136,028,535.21

法定代表人：


主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




# 合并资产负债表（续）

编制单位：南京旭能电力自动化股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	16,199,461.59	8,874,020.39
预收款项			3,021,989.69
合同负债	五（十六）	4,166,080.33	
应付职工薪酬	五（十七）	5,483,032.00	4,865,693.00
应交税费	五（十八）	2,273,226.09	1,823,888.79
其他应付款	五（十九）	146,198.83	215,938.27
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	五（二十）	1,922,491.32	1,924,000.02
流动负债合计		30,190,490.16	20,725,530.16
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十一）	1,330,616.72	1,188,604.93
递延收益			
递延所得税负债		742.30	1,656.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,331,359.02	1,190,161.87
负债合计		31,521,849.18	21,915,692.03
<b>股东权益：</b>			
股本	五（二十二）	69,860,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	9,133,757.44	38,499,417.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	11,426,057.15	9,633,817.33
未分配利润	五（二十五）	49,133,096.69	37,979,608.04
归属于母公司股东权益合计		139,552,911.28	114,112,843.18
少数股东权益			
股东权益合计		139,552,911.28	114,112,843.18
负债和股东权益总计		171,074,760.46	136,028,535.21

法定代表人：

敏章  
印晓

主管会计工作负责人：

刘静  
印静

会计机构负责人：

梅秀  
印秀



# 母公司资产负债表

编制单位：南京灿能电力自动化股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		51,336,610.65	60,775,234.53
交易性金融资产			
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			
应收账款	十三（一）	21,832,943.51	20,119,116.39
应收款项融资		3,699,991.18	2,987,020.02
预付款项		709,488.40	352,719.78
其他应收款	十三（二）	748,028.34	866,398.41
其中：应收利息			
应收股利			
存货		16,383,887.54	14,018,767.40
合同资产		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			365,909.26
流动资产合计		97,161,720.98	99,485,165.79
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	10,000,000.00	6,000,000.00
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		607,099.74	630,415.88
在建工程		29,508,376.54	9,168,300.65
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,279,930.16	9,614,230.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		757,417.71	1,238,428.43
递延所得税资产		267,261.35	231,817.03
其他非流动资产		901,158.01	
非流动资产合计		51,321,243.51	26,883,192.34
资产总计		148,482,964.49	126,368,358.13

法定代表人：

 敏章

主管会计工作负责人

 刘静

会计机构负责人

 梅秀



## 母公司资产负债表（续）

编制单位：南京灿能电力自动化股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,191,961.59	10,971,974.37
预收款项			3,021,989.69
合同负债		4,100,151.13	
应付职工薪酬		3,996,940.00	3,591,990.00
应交税费		1,447,647.91	1,519,494.22
其他应付款		144,019.21	215,938.27
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		1,920,420.52	1,924,000.02
流动负债合计		27,801,140.36	21,245,386.57
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,330,616.72	1,188,504.93
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		1,330,616.72	1,188,504.93
负债合计		29,131,757.08	22,433,891.50
<b>股东权益：</b>			
股本		69,860,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,133,757.44	38,499,417.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,426,057.15	9,633,817.33
未分配利润		28,931,392.82	27,801,231.49
股东权益合计		119,351,207.41	103,934,466.63
负债和股东权益总计		148,482,964.49	126,368,358.13

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人





# 合并利润表

编制单位：南京旭能电力自动化股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(二十六)	81,812,842.68	73,626,416.36
减：营业成本	五(二十六)	28,998,337.45	23,777,401.03
税金及附加	五(二十七)	763,321.53	843,060.58
销售费用	五(二十八)	14,854,517.97	14,279,472.73
管理费用	五(二十九)	5,270,849.85	5,170,883.44
研发费用	五(三十)	5,697,322.55	7,015,879.27
财务费用	五(三十一)	-608,986.34	-230,258.60
其中：利息费用			
利息收入		620,216.66	238,254.83
加：其他收益	五(三十二)	5,439,451.77	3,773,229.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十三)	314,463.02	255,372.59
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）			
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(三十四)	-445,198.03	479,920.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十五)	89,333.69	-145,216.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,235,530.12	27,133,284.33
加：营业外收入	五(三十六)	17,049.08	
减：营业外支出	五(三十七)	101,700.98	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,150,878.22	27,133,284.33
减：所得税费用	五(三十八)	4,205,152.67	3,081,140.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,945,725.55	24,052,143.55
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,945,725.55	24,052,143.55
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,945,725.55	24,052,143.55
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司股东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			
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) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		27,945,725.55	24,052,143.55
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		27,945,725.55	24,052,143.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.42	0.36
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司利润表

编制单位：南京灿能电力自动化股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三(四)	78,365,463.47	73,179,051.69
减：营业成本	十三(四)	39,032,595.95	32,669,714.38
税金及附加		530,455.49	673,626.75
销售费用		12,941,161.52	11,418,926.56
管理费用		4,382,336.17	4,304,111.27
研发费用		3,777,445.40	4,905,166.98
财务费用		-514,805.03	-217,011.28
其中：利息费用			
利息收入		524,012.55	223,980.51
加：其他收益		3,010,498.73	2,616,487.67
投资收益（损失以“-”号填列）		179,583.57	146,563.01
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）			
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）		-325,629.13	503,260.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		89,333.69	-145,216.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-37,269.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,170,060.83	22,508,343.27
加：营业外收入		17,049.08	
减：营业外支出		101,700.98	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,085,408.93	22,508,343.27
减：所得税费用		3,163,010.70	3,197,957.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,922,398.23	19,310,386.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,922,398.23	19,310,386.11
（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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		17,922,398.23	19,310,386.11
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

 敏章

主管会计工作负责人：

 刘静

会计机构负责人：

 梅秀



# 合并现金流量表

编制单位：南京灿能电力自动化股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	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		76,693,813.58	78,935,489.17
收到的税费返还		3,486,578.53	3,555,557.56
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	5,271,989.97	6,865,056.40
经营活动现金流入小计		85,452,382.08	89,356,103.13
购买商品、接受劳务支付的现金		20,243,697.29	15,720,357.40
支付给职工以及为职工支付的现金		19,711,915.11	21,060,664.36
支付的各项税费		9,568,246.23	10,325,819.97
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	13,030,894.06	13,070,835.72
经营活动现金流出小计		62,554,752.69	60,177,677.45
经营活动产生的现金流量净额		22,897,629.39	29,178,425.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		33,000,000.00	32,000,000.00
取得投资收益收到的现金		314,463.02	255,372.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		33,314,463.02	32,255,372.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,237,908.96	6,362,142.49
投资支付的现金		33,000,000.00	32,000,000.00
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		48,237,908.96	38,362,142.49
投资活动产生的现金流量净额		-14,923,445.94	-6,106,769.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		12,600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,600,000.00	
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		14,999,997.08	
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）	417,685.98	
筹资活动现金流出小计		15,417,683.06	
筹资活动产生的现金流量净额		-2,817,683.06	
<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		76,416,310.71	53,344,654.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		81,572,811.10	76,416,310.71

法定代表人：

敏章  
印

主管会计工作负责人：

刘静  
印

会计机构负责人：

梅秀  
印



# 母公司现金流量表

编制单位：南京灿能电力自动化股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,174,603.58	78,931,989.17
收到的税费返还		2,259,571.91	2,533,637.02
收到其他与经营活动有关的现金		3,851,006.58	6,691,713.07
经营活动现金流入小计		81,285,182.07	88,157,339.26
购买商品、接受劳务支付的现金		35,474,521.29	27,473,384.10
支付给职工以及为职工支付的现金		14,717,369.24	16,810,263.07
支付的各项税费		6,746,711.95	9,138,990.96
支付其他与经营活动有关的现金		12,422,511.48	11,014,914.50
经营活动现金流出小计		69,361,113.96	64,437,552.63
经营活动产生的现金流量净额		11,924,068.11	23,719,786.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		179,583.57	146,563.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,000.00
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		20,179,583.57	20,196,563.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,237,908.96	6,350,292.49
投资支付的现金		24,000,000.00	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		39,237,908.96	26,350,292.49
投资活动产生的现金流量净额		-19,058,325.39	-6,153,729.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,600,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,600,000.00	
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		14,999,997.08	
支付其他与筹资活动有关的现金		417,685.98	
筹资活动现金流出小计		15,417,683.06	
筹资活动产生的现金流量净额		-2,817,683.06	
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		-9,951,940.34	17,566,057.15
加：期初现金及现金等价物余额		60,469,054.91	42,902,997.76
六、期末现金及现金等价物余额		50,517,114.57	60,469,054.91

法定代表人：

  
敏章印晓

主管会计工作负责人：

  
刘静印

会计机构负责人：

  
梅秀印



# 合并股东权益变动表

编制单位：南京旭能电力自动化股份有限公司

2020年度

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	归属于母公司股东权益		少数股东权益	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			专项储备	盈余公积			未分配利润
一、上年期末余额	28,000,000.00				38,499,417.81			9,633,817.33	37,979,608.04	114,112,843.18	114,112,843.18
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	28,000,000.00				38,499,417.81			9,633,817.33	37,979,608.04	114,112,843.18	114,112,843.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,860,000.00				-29,365,660.37			1,792,239.82	11,153,488.65	25,440,068.10	25,440,068.10
（一）综合收益总额									27,945,725.55	27,945,725.55	27,945,725.55
（二）股东投入和减少资本	3,500,000.00				8,994,339.63					12,494,339.63	12,494,339.63
1. 股东投入的普通股	3,500,000.00				8,994,339.63					12,494,339.63	12,494,339.63
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								1,792,239.82	-16,792,236.90	-14,999,997.08	-14,999,997.08
2. 对股东的分配								1,792,239.82	-1,792,239.82		
3. 其他									-14,999,997.08	-14,999,997.08	-14,999,997.08
（四）股东权益内部结转	38,360,000.00				-38,360,000.00						
1. 资本公积转增股本	38,360,000.00				-38,360,000.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	69,860,000.00				9,133,757.44			11,426,057.15	49,133,096.69	139,559,911.28	139,552,911.28



法定代表人：

主管会计人员：

会计机构负责人：

吴秀

# 合并股东权益变动表

编制单位：南京旭能电力自动化股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	上 期										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	28,000,000.00				38,499,417.81			7,766,067.65	12,968,943.86	87,234,429.32		87,234,429.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他								-63,288.93	2,889,559.24	2,826,270.31		2,826,270.31
二、本年期初余额	28,000,000.00				38,499,417.81			7,702,778.72	15,858,503.10	90,060,699.63		90,060,699.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,931,038.61	22,121,104.94	24,052,143.55		24,052,143.55
（一）综合收益总额									24,052,143.55	24,052,143.55		24,052,143.55
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,931,038.61	-1,931,038.61			
1. 提取盈余公积								1,931,038.61	-1,931,038.61			
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	28,000,000.00				38,499,417.81			9,633,817.33	37,979,608.04	114,712,835.18		114,712,835.18

编制人：梅天秀

主管会计工作负责人：刘静

会计机构负责人：梅天秀



# 母公司股东权益变动表

编制单位：南京旭能电力自动化股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	本 期				未分配利润	股东权益合计					
	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	
		优先股	永续债								其他
一、上年期末余额	28,000,000.00				38,499,417.81				9,633,817.33	27,801,231.49	103,934,466.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	28,000,000.00				38,499,417.81				9,633,817.33	27,801,231.49	103,934,466.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,860,000.00				-29,365,660.37				1,792,239.82	1,130,161.33	15,416,740.78
（一）综合收益总额										17,922,398.23	17,922,398.23
（二）股东投入和减少资本	3,500,000.00				8,994,339.63						12,494,339.63
1. 股东投入的普通股	3,500,000.00				8,994,339.63						12,494,339.63
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,792,239.82	-16,792,236.90	-14,999,997.08
1. 提取盈余公积									1,792,239.82	-1,792,239.82	
2. 对股东的分配										-14,999,997.08	-14,999,997.08
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	38,360,000.00				-38,360,000.00						
1. 资本公积转增股本	38,360,000.00				-38,360,000.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	69,860,000.00				9,133,757.44				11,425,057.15	28,931,392.82	119,351,207.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司股东权益变动表

编制单位：南京旭能电力自动化股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	28,000,000.00			38,499,417.81				7,766,067.65	9,894,608.79	84,160,094.25
加：会计政策变更										
前期差错更正								-63,288.93	527,275.20	463,986.27
其他										
二、本年期初余额	28,000,000.00			38,499,417.81				7,702,778.72	10,421,883.99	84,624,080.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,931,038.61	17,379,347.50	19,310,386.11
（一）综合收益总额									19,310,386.11	19,310,386.11
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								1,931,038.61	-1,931,038.61	
1. 提取盈余公积								1,931,038.61	-1,931,038.61	
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	28,000,000.00			38,499,417.81				9,633,817.33	27,801,231.49	103,924,466.63

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 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工业集中区。

### (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4月27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2020年12月31日的财务状况、2020年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### (三) 营业周期

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

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 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（2019年1月1日起适用）

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（%）
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

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## (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 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020



年1月1日起执行新收入准则。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下,本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”,并针对特定交易或事项提供了更多的指引,在新收入准则下,本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准,具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、(二十三)。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数,调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额,对可比期间信息不予调整,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

## 2. 会计政策变更的影响

### (1) 执行新收入准则对合并财务报表的影响

合并报表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
资产:			
应收账款	20,562,585.89	-2,260,989.53	18,301,596.36
合同资产		2,260,989.53	2,260,989.53
负债:			
预收款项	3,021,989.69	-3,021,989.69	
合同负债		3,021,989.69	3,021,989.69

### (2) 执行新收入准则对母公司财务报表的影响

母公司报表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
资产:			
应收账款	20,119,116.39	-2,260,989.53	17,858,126.86
合同资产		2,260,989.53	2,260,989.53
负债:			
预收款项	3,021,989.69	-3,021,989.69	
合同负债		3,021,989.69	3,021,989.69

## 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%



税种	计税依据	税率
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，有效期限自2019年11月22日至2022年11月21日。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，有效期限自2019年12月5日至2022年12月4日。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。2020年度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。

5. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。南京智友电力检测有限公司符合小型微利企业的认定标准，2020年实际执行的所得税税率为10%。

## 五、合并财务报表重要项目注释

期初余额是指根据本年会计政策变更调整后2020年1月1日的金额，所涉及的相关科目详见“三、（二十七）主要会计政策变更、会计差错更正的说明”。

### （一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	39,012.38	46,424.17
银行存款	81,533,798.72	76,369,886.54
其他货币资金	819,496.08	306,179.62
合计	82,392,307.18	76,722,490.33

注：截止2020年12月31日，公司因履约保函保证金使用受限的款项金额为819,496.08元。

### （二）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	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

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	19,498,831.54	100.00	1,197,235.18	6.14
合计	19,498,831.54	100.00	1,197,235.18	6.14



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	24,421,659.05	5.00	1,221,082.96	18,102,695.54	5.00	905,134.78
1至2年	955,024.75	10.00	95,502.47	959,450.00	10.00	95,945.00
2至3年	397,877.59	30.00	119,363.28	282,518.00	30.00	84,755.40
3至4年	111,000.00	50.00	55,500.00	80,496.00	50.00	40,248.00
4至5年	63,000.00	80.00	50,400.00	12,600.00	80.00	10,080.00
5年以上	72,400.00	100.00	72,400.00	61,072.00	100.00	61,072.00
合计	26,020,961.39		1,614,248.71	19,498,831.54		1,197,235.18

注：2020年期初余额（2020年1月1日）与2019年期末余额（2019年12月31日）差异详见会计政策变更差异说明。

2. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额分别为417,013.53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2020年12月31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	9,078,976.48	34.89	479,044.30
中国华电集团有限公司	2,694,540.00	10.36	134,727.00
扬州北辰电气集团有限公司	1,503,831.30	5.78	75,191.57
北京四方继保自动化股份有限公司	994,000.06	3.82	49,700.00
中国南方电网有限责任公司	992,664.25	3.81	100,206.21
合计	15,264,012.09	58.66	838,869.08

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,699,991.18	2,987,020.02
合计	3,699,991.18	2,987,020.02

(四) 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(%)



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	716,373.14	100.00	359,686.12	100.00
合计	716,373.14	100.00	359,686.12	100.00

2. 截止2020年12月31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)	283,018.86	39.51
上海创景数码科技有限公司	167,477.88	23.38
南京国电南自电网自动化有限公司	133,018.87	18.57
众福科技(苏州)有限公司	44,566.50	6.22
南京伏安电力有限公司	39,547.02	5.52
合计	667,629.13	93.20

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	963,316.18	1,058,584.42
减:坏账准备	28,184.50	
合计	935,131.68	1,058,584.42

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	80,786.88	130,031.00
保证金	424,426.74	560,329.00
押金	40,000.00	40,000.00
应收退税款	278,412.47	328,224.42
减:坏账准备	28,184.50	
合计	935,131.68	1,058,584.42

(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	759,186.18	941,384.42
1至2年	112,930.00	46,000.00
2至3年	20,000.00	40,000.00
3至4年	40,000.00	



账 龄	期末余额	期初余额
4至5年		31,200.00
5年以上	31,200.00	
合 计	963,316.18	1,058,584.42

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				
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	6,984.50		21,200.00	28,184.50
本期转回				
期末余额	6,984.50		21,200.00	28,184.50

(4) 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分别为28,184.50元。

(5) 截止2020年12月31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
应收退税款	应收退税款	278,412.47	1年以内	33.80	
国网汇通金财（北京）信息科技有限公司	往来款	139,690.09	1年以内	14.50	6,984.50
河南电力物资有限公司	保证金	100,000.00	0-2年	10.38	
国网河北招标有限公司	保证金	93,330.00	0-2年	9.69	
浙江华云电力工程监理有限公司	保证金	73,000.00	1年以内	7.58	
合 计		684,432.56		75.95	6,984.50

注：河南电力物资有限公司1年以内余额为78,000.00元、1-2年余额为22,000.00元；国网河北招标有限公司1年以内余额为62,400.00元、1-2年余额为30,930.00元。

(六) 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	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



存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
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

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	888,610.40	65,487.78	823,122.62
半成品	3,417,520.44	163,668.13	3,253,852.31
库存商品	921,691.79		921,691.79
委托加工物资	980,302.11		980,302.11
发出商品	4,086,562.63		4,086,562.63
在产品	2,742,360.76		2,742,360.76
合计	13,037,048.13	229,155.91	12,807,892.22

## 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	65,487.78			38,777.30	26,710.48
半成品	163,668.13			41,139.99	122,528.14
合计	229,155.91			79,917.29	149,238.62

## (七) 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	2,583,751.25	132,979.89	2,450,771.36	2,403,385.82	142,396.29	2,260,989.53
合计	2,583,751.25	132,979.89	2,450,771.36	2,403,385.82	142,396.29	2,260,989.53

注：2020年期初余额（2020年1月1日）与2019年期末余额（2019年12月31日）差异详见会计政策变更差异说明。

### 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	2,583,751.25	5.15	132,979.89	2,403,385.82	5.92	142,396.29
合计	2,583,751.25	5.15	132,979.89	2,403,385.82	5.92	142,396.29

3. 本期计提、或转回的合同资产减值准备情况

2020年度转回减值准备金额为9,416.40元。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		368,538.29
预缴所得税	81,036.64	
合计	81,036.64	368,538.29

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	678,184.95	724,752.71
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	678,184.95	724,752.71

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	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	1,345,630.34	769,964.65	55,561.06	407,310.49	2,578,466.54
2. 本期增加金额	218,252.53		10,752.21	30,221.24	259,225.98
(1) 购置	218,252.53		10,752.21	30,221.24	259,225.98
3. 本期减少金额	43,038.47				43,038.47
(1) 处置或报废	43,038.47				43,038.47
4. 期末余额	1,520,844.40	769,964.65	66,313.27	437,531.73	2,794,654.05
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,153,744.99	409,624.18	45,084.71	245,259.95	1,853,713.83
2. 本期增加金额	107,899.09	143,040.96	680.97	52,020.81	303,641.83
(1) 计提	107,899.09	143,040.96	680.97	52,020.81	303,641.83
3. 本期减少金额	40,886.56				40,886.56
(1) 处置或报废	40,886.56				40,886.56



项 目	电子设备	运输设备	办公设备及其他	机器设备	合 计
4. 期末余额	1,220,757.52	552,665.14	45,765.68	297,280.76	2,116,469.10
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	300,086.88	217,299.51	20,547.59	140,250.97	678,184.95
期初账面余额	191,885.35	360,340.47	10,476.35	162,050.54	724,752.71

注：截止 2020 年 12 月 31 日，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 1,385,381.87 元。

#### (十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	29,508,376.54	9,168,300.65
工程物资		
减：减值准备		
合计	29,508,376.54	9,168,300.65

#### 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	减值准备
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	9,168,300.65	20,340,075.89			29,508,376.54	87.10	87.10				自有资金
合计	33,880,000.00	9,168,300.65	20,340,075.89			29,508,376.54	87.10	87.10				



(十一) 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				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	9,503,842.01	877,358.49	423,931.62	10,805,132.12
二、累计摊销				
1. 期初余额	190,076.88	576,893.27	423,931.62	1,190,901.77
2. 本期增加金额	190,076.87	144,223.32		334,300.19
(1) 计提	190,076.87	144,223.32		334,300.19
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	380,153.75	721,116.59	423,931.62	1,525,201.96
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	9,123,688.26	156,241.90		9,279,930.16
期初账面价值	9,313,765.13	300,465.22		9,614,230.35

(十二) 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	1,238,428.43		481,010.72		757,417.71
合计	1,238,428.43		481,010.72		757,417.71

(十三) 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	281,919.67	1,924,651.72	231,915.78	1,568,787.38



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
未实现内部交易	251,298.87	1,688,120.36	184,110.00	1,260,449.65
合 计	533,218.54	3,612,772.08	416,025.78	2,829,237.03

## 2.未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		227,900.56
合 计		227,900.56

## 3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备注
2020年			
2021年			
2022年			
2023年			
2024年		227,900.56	子公司智友电力当年度亏损额
合 计		227,900.56	

## (十四) 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	

## (十五) 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)	15,731,933.75	8,368,833.22
1年以上	467,527.84	505,187.17
合 计	16,199,461.59	8,874,020.39

## (十六) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,166,080.33	3,021,989.69
合 计	4,166,080.33	3,021,989.69

注：2020年期初余额（2020年1月1日）与2019年期末余额（2019年12月31日）差异详见会计政策变更差异说明。



(十七) 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	4,865,693.00	20,218,876.10	19,601,537.10	5,483,032.00
二、离职后福利-设定提存计划		110,378.01	110,378.01	
合 计	4,865,693.00	20,329,254.11	19,711,915.11	5,483,032.00

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	4,865,693.00	18,703,389.03	18,086,050.03	5,483,032.00
2.职工福利费		537,064.17	537,064.17	
3.社会保险费		542,208.90	542,208.90	
其中：医疗保险费		487,502.62	487,502.62	
工伤保险费		53,105.33	53,105.33	
生育保险费		1,600.95	1,600.95	
4.住房公积金		435,976.00	435,976.00	
5.工会经费和职工教育经费		238.00	238.00	
合 计	4,865,693.00	20,218,876.10	19,601,537.10	5,483,032.00

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		102,921.30	102,921.30	
2.失业保险费		7,456.71	7,456.71	
合 计		110,378.01	110,378.01	

(十八) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	411,123.30	1,153,397.09
企业所得税	1,678,371.66	470,286.17
土地使用税	18,098.93	18,098.93
城市维护建设税	43,917.96	39,896.83
个人所得税	69,906.06	81,615.90
教育费附加	29,959.74	34,978.24
地方教育费附加	19,973.16	23,318.84
印花税	1,875.28	2,296.79
合 计	2,273,226.09	1,823,888.79

(十九) 其他应付款



类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	146,198.83	215,938.27
合计	146,198.83	215,938.27

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	146,198.83	215,938.27
合计	146,198.83	215,938.27

(二十) 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	1,906,420.78	1,924,000.02
待转销项税	16,070.54	
合计	1,922,491.32	1,924,000.02

(二十一) 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	1,188,504.93	1,330,616.72	1,188,504.93	1,330,616.72	预提
合计	1,188,504.93	1,330,616.72	1,188,504.93	1,330,616.72	

(二十二) 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	6,150,000.00
章晓敏	14,393,479.00	6,073,198.00
林宇	9,598,325.00	4,049,926.00
金耘岭	9,597,315.00	4,049,500.00
朱伟立	3,839,329.00	1,619,970.00
姚东方	2,023,734.00	758,664.00
任小宝	1,942,834.00	758,664.00
师魁	1,655,624.00	606,930.00
王巍	1,417,652.00	506,520.00
姚宏宇	1,345,252.00	506,520.00
陈继民	1,183,578.00	499,400.00
翟宁	1,389,133.00	490,900.00
余金霞	1,107,276.00	406,108.00
王明华	1,116,217.00	379,332.00
田曙光	1,116,217.00	379,332.00



投资者名称	期末余额	期初余额
崔立强	1,034,100.00	375,232.00
俞友谊	673,632.00	223,136.00
刘静	409,216.00	111,568.00
其他个人	1,441,587.00	55,100.00
合 计	69,860,000.00	28,000,000.00

注：根据2020年9月11日召开的2020年第二次临时股东大会决议，本公司增加注册资本人民币38,360,000.00元，由资本公积转增股本，转增前公司资本公积为38,499,417.81元，转增后资本公积为139,417.81元；根据2020年11月26日召开的2020年第五次临时股东大会决议，本公司定向增发350万股股份，其中3,500,000.00元计入股本，扣除发行费用后剩余8,994,339.63元计入资本公积。

### (二十三) 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	38,499,417.81	8,994,339.63	38,360,000.00	9,133,757.44
合 计	38,499,417.81	8,994,339.63	38,360,000.00	9,133,757.44

### (二十四) 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	9,633,817.33	1,792,239.82		11,426,057.15
合 计	9,633,817.33	1,792,239.82		11,426,057.15

### (二十五) 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	37,979,608.04	
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	37,979,608.04	
加：本期归属于母公司股东的净利润	27,945,725.55	
减：提取法定盈余公积	1,792,239.82	母公司净利润 10%
应付普通股股利	14,999,997.08	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	49,133,096.69	

### (二十六) 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



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	69,331,093.18	24,050,268.02	63,012,833.11	20,704,038.08
电能质量监测装置	66,530,836.01	23,593,634.77	59,425,246.33	19,949,696.80
电能质量监测系统	2,800,257.17	456,633.25	3,587,586.78	754,341.28
2.技术服务收入	12,481,749.50	4,948,069.43	10,613,583.24	3,073,362.95
合 计	81,812,842.68	28,998,337.45	73,626,416.36	23,777,401.03

## 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	69,331,093.18	10,718,816.07
在某一时段内确认		1,762,933.43
合 计	69,331,093.18	12,481,749.50

## (二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	72,395.72	66,362.74
教育费附加	378,637.95	424,431.68
地方教育附加	162,092.48	181,899.30
土地使用税	108,061.64	121,266.20
其他	42,133.74	49,100.66
合 计	763,321.53	843,060.58

## (二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,678,719.29	6,746,122.66
交通差旅费	2,494,214.92	2,882,834.66
业务招待费	3,234,701.85	3,242,351.78
售后服务费	1,438,229.59	536,047.40
招标费	443,469.59	326,713.30
运输包装费	249,031.27	165,546.13
租金物管及水电费	111,977.25	111,248.54
折旧与摊销	5,236.07	10,287.90
办公费及其他	198,938.14	258,320.36
合 计	14,854,517.97	14,279,472.73

## (二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,376,834.05	3,538,644.09



项 目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	609,375.64	451,744.03
办公费及其他	333,401.45	358,161.99
通讯费	203,595.48	200,240.06
租金物管及水电费	207,494.87	219,643.04
折旧与摊销	150,360.69	158,989.37
交通差旅费	362,980.09	234,087.86
业务招待费	26,807.58	9,373.00
合 计	5,270,849.85	5,170,883.44

## (三十) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,687,995.72	5,033,292.31
直接投入	308,590.89	643,993.53
折旧及摊销	383,483.01	310,880.59
委托外部研究开发费	169,811.32	775,920.50
办公费及其他	147,441.61	251,792.34
合 计	5,697,322.55	7,015,879.27

## (三十一) 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	620,216.66	238,254.83
手续费支出	11,230.32	7,996.23
合 计	-608,986.34	-230,258.60

## (三十二) 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	5,439,451.77	3,773,229.43	与收益相关
合 计	5,439,451.77	3,773,229.43	

## 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	3,434,137.55	与收益相关	3,369,616.66	与收益相关
科技项目财政扶持资金	1,150,000.00	与收益相关	342,000.00	与收益相关



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
高企认定补助款	747,000.00	与收益相关		
稳岗补贴	41,653.62	与收益相关	21,370.83	与收益相关
个税手续费返还	11,160.60	与收益相关	40,241.94	与收益相关
职工培训补助	55,500.00	与收益相关		与收益相关
合 计	5,439,451.77		3,773,229.43	与收益相关

(三十三) 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	314,463.02	255,372.59
合 计	314,463.02	255,372.59

(三十四) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-445,198.03	479,920.49
合 计	-445,198.03	479,920.49

(三十五) 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	9,416.40	
存货跌价损失	79,917.29	-145,216.09
合 计	89,333.69	-145,216.09

(三十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
其他	17,049.08	17,049.08		
合 计	17,049.08	17,049.08		

(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
对外捐赠	100,000.00	100,000.00		
非流动资产损坏报废损失	1,682.88	1,682.88		



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
滞纳金及罚款等	18.10	18.10		
合 计	101,700.98	101,700.98		

## (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	4,323,260.07	3,144,250.42
递延所得税费用	-118,107.40	-63,109.64
合 计	4,205,152.67	3,081,140.78

## 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	32,150,878.22	27,133,284.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,822,631.73	4,069,992.65
子公司适用不同税率的影响	-415,468.17	-821,858.75
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	429,748.89	341,686.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22,790.06	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可		11,301.21
研发费用加计扣除	-608,969.73	-519,980.57
所得税费用	4,205,152.67	3,081,140.78

## (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	5,271,989.97	6,865,056.40
其中：利息收入	620,216.66	238,254.83
政府补助	2,005,314.22	403,612.77
往来款	2,646,459.09	6,223,188.80
支付其他与经营活动有关的现金	13,030,894.06	13,070,835.72
其中：往来款	1,872,953.15	1,035,401.07
付现费用	11,146,710.59	12,027,438.42
手续费支出	11,230.32	7,996.23

## 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
-----	-------	-------



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	417,685.98	
其中：定向增发费用	105,660.37	
精选层挂牌费用	306,339.63	
分红手续费	5,685.98	

## (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	27,945,725.55	24,052,143.55
加：信用减值损失	445,198.03	-479,920.49
资产减值准备	-89,333.69	145,216.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	303,641.83	388,353.14
无形资产摊销	334,300.19	375,610.68
长期待摊费用摊销	481,010.72	276,406.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,682.88	
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）	-314,463.02	-255,372.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-117,192.76	-64,766.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-914.64	1,656.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,846,341.18	-915,437.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,366,262.13	6,757,926.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,120,577.61	-1,103,390.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,897,629.39	29,178,425.68
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	81,572,811.10	76,416,310.71
减：现金的期初余额	76,416,310.71	53,344,654.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		



项 目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	5,156,500.39	23,071,655.78

## 2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	39,012.38	46,424.17
可随时用于支付的银行存款	81,533,798.72	76,369,886.54
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	81,572,811.10	76,416,310.71
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	819,496.08	306,179.62

## 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	819,496.08	306,179.62	履约保函保证金
合 计	819,496.08	306,179.62	

## 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2020年12月31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58.66%。

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2020年12月31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	82,392,307.18	82,392,307.18	82,392,307.18
应收账款	24,406,712.68	26,020,961.39	24,421,659.05
应收款项融资	3,699,991.18	3,699,991.18	3,699,991.18
其他应收款	802,426.09	823,626.09	619,496.09
小 计	111,301,437.13	112,936,885.84	111,133,453.50
应付账款	16,199,461.59	16,199,461.59	15,731,933.75



项 目	期末余额		
	账面净值	账面原值	1年以内
其他应付款	146,198.83	146,198.83	146,198.83
小 计	16,345,660.42	16,345,660.42	11,288,999.87

## 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	3,569,682.92	3,642,431.06

## 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，2019年度资产总额调增10,016,306.14元，负债总额调增7,106,798.47元，盈余公积调增49,484.46元，未分配利润调增2,860,023.21元；2019年度净利润调增83,237.36元；2018年度资产总额调增7,827,102.03元，负债总额调增5,000,831.72元，盈余公积调减63,288.93元，未分配利润调增2,889,559.24元；2018年度净利润调减262,635.44元。详见大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信专审字[2021]第4-00015号《关于前期会计差错更正专项说明的审核报告》。

## 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	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

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	19,032,021.54	100.00	1,173,894.68	6.17
合 计	19,032,021.54	100.00	1,173,894.68	6.17

#### 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	141,509.43					



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
合计	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	21,563,471.05	5.00	1,078,173.55	17,635,885.54	5.00	881,794.28
1至2年	955,024.75	10.00	95,502.47	959,450.00	10.00	95,945.00
2至3年	397,877.59	30.00	119,363.28	282,518.00	30.00	84,755.40
3至4年	111,000.00	50.00	55,500.00	80,496.00	50.00	40,248.00
4至5年	63,000.00	80.00	50,400.00	12,600.00	80.00	10,080.00
5年以上	72,400.00	100.00	72,400.00	61,072.00	100.00	61,072.00
合计	23,162,773.39		1,471,339.30	19,032,021.54		1,173,894.68

注：2020年期初余额（2020年1月1日）与2019年期末余额（2019年12月31日）差异详见会计政策变更差异说明。

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 297,444.62 元。

## 3. 本期实际核销的重要应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额均为 0 元。

## 4. 截止 2020 年 12 月 31 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	6,831,688.48	29.32	366,679.90
中国华电集团有限公司	2,694,540.00	11.56	134,727.00
扬州北辰电气集团有限公司	1,503,831.30	6.45	75,191.57
北京四方继保自动化股份有限公司	994,000.06	4.27	49,700.00
中国南方电网有限责任公司	992,664.25	4.26	100,206.21
合 计	13,016,724.09	55.86	726,504.68

## (二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	776,212.84	866,398.41
减：坏账准备	28,184.50	
合 计	748,028.34	866,398.41



## 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	76,913.61	129,562.57
保证金	424,426.74	560,329.00
押金	20,000.00	20,000.00
应收退税款	115,182.40	156,506.84
减：坏账准备	28,184.50	
合计	748,028.34	866,398.41

## 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	592,082.84	76.28	749,198.41	86.47
1至2年	112,930.00	14.55	46,000.00	5.31
2至3年	20,000.00	2.58	40,000.00	4.62
3至4年	20,000.00	2.58		
4至5年			31,200.00	3.60
5年以上	31,200.00	4.01		
合计	776,212.84	100.00	866,398.41	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				
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	6,984.50		21,200.00	28,184.50
本期转回				
期末余额	6,984.50		21,200.00	28,184.50

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额分别为 28,184.50 元。

## 4. 截止 2020 年 12 月 31 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
-------	------	------	----	----------------------	--------



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
国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	往来款	139,690.09	1年以内	18.00	6,984.50
应收退税款	增值税即征即退税款	115,182.40	1年以内	14.84	
河南电力物资有限公司	保证金	100,000.00	0-2年	12.88	
国网河北招标有限公司	保证金	93,330.00	0-2年	12.02	
浙江华云电力工程监理有限公司	保证金	73,000.00	1年以内	9.40	
合计		521,202.49		67.14	6,984.50

注：河南电力物资有限公司1年以内余额为78,000.00元、1-2年余额为22,000.00元；国网河北招标有限公司1年以内余额为62,400.00元、1-2年余额为30,930.00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	6,000,000.00		6,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

#### 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	1,000,000.00	4,000,000.00		5,000,000.00		
合计	6,000,000.00	4,000,000.00		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	69,331,093.18	36,181,638.45	63,012,833.11	30,868,566.72
电能质量监测装置	66,530,836.01	35,725,005.20	59,425,246.33	30,114,225.44
电能质量监测系统	2,800,257.17	456,633.25	3,587,586.78	754,341.28
2.技术服务收入	9,034,370.29	2,850,957.50	10,166,218.58	1,801,147.66
合计	69,331,093.18	36,181,638.45	73,179,051.69	32,669,714.38



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	69,331,093.18	7,271,436.87
在某一时段内确认		1,762,933.42
合计	69,331,093.18	9,034,370.29

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	-1,682.88	
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	11,160.60	
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）	1,994,153.62	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益	314,463.02	
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-82,969.02	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-304,812.87	
23. 少数股东影响额		
合计	1,930,312.47	



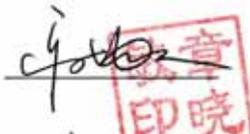
(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	22.94	23.56	0.42	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.35	22.99	0.39	0.35



第 18 页至第 63 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:   
 日期: 2021.4.27

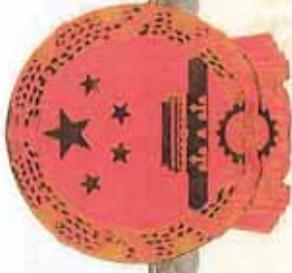
主管会计工作负责人

签名:   
 日期: 2021.4.27

会计机构负责人

签名:   
 日期: 2021.4.27





统一社会信用代码

91110108590611484C

# 营业执照

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2021年03月01日





# 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



证书序号：0014492

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名 上官胜  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1984-08-26  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 411522198408267514  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



上官胜(110100690069)  
 您已通过2020年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2020年08月31日

年 月 日  
 /y /m /d

证书编号: 110100690069  
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 07 月 27 日  
 Date of Issuance /y /m /d





姓名 Full name 熊晓颖  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1984-04-13  
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特别  
合伙)上海分所  
身份证号码 Identity card No. 372523198404132928

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

证书编号: 110101410756  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 06 月 15 日  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d



南京灿能电力自动化股份有  
限公司

审 计 报 告

大信审字[2022]第 4-00011 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101412022285007157
报告名称：	南京灿能电力自动化股份有限公司2021年度审计报告
报告文号：	大信审字[2022]第4-00011号
被审（验）单位名称：	南京灿能电力自动化股份有限公司
会计师事务所名称：	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022年04月14日
报备日期：	2022年04月14日
签字注册会计师：	上官胜(110100690069)， 李潇(110101410641)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审计报告

大信审字[2022]第 4-00011 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 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如财务报表附注五（二十六）“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年度贵公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币89,915,990.79元，其中商品销售业务的营业收入为人民币73,756,528.69元，占营业收入的82.03%。

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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## (二) 存货

### 1. 事项描述

如财务报表附注五（六）“存货”所述，截至 2021 年 12 月 31 日，贵公司存货账面价值为 18,032,595.07 元（占合并资产总额的 9.53%）。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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(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。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年四月十四日

# 合并资产负债表

编制单位：南京旭能电力自动化股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	80,512,679.72	82,392,307.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	29,559,482.95	24,406,712.68
应收款项融资	五（三）	4,799,719.85	3,699,991.18
预付款项	五（四）	2,658,596.03	716,373.14
其他应收款	五（五）	1,448,710.44	935,131.68
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（六）	18,032,595.07	14,734,150.69
合同资产	五（七）	1,927,737.55	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（八）		81,036.64
流动资产合计		138,939,521.61	129,416,474.55
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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（九）	39,490,433.27	678,184.95
在建工程	五（十）	285,785.12	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（十一）	9,458,469.75	9,279,930.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	252,472.59	757,417.71
递延所得税资产	五（十三）	719,629.20	533,218.54
其他非流动资产	五（十四）		901,158.01
非流动资产合计		50,206,789.93	41,658,285.91
资产总计		189,146,311.54	171,074,760.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

编制单位：南京如能电力自动化股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	16,128,497.52	16,199,461.59
预收款项			
合同负债	五（十六）	5,573,983.09	4,166,080.33
应付职工薪酬	五（十七）	4,601,695.39	5,483,032.00
应交税费	五（十八）	4,464,695.89	2,273,226.09
其他应付款	五（十九）	317,780.08	146,198.83
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	五（二十）	1,524,907.25	1,922,491.32
流动负债合计		32,611,559.22	30,190,490.16
<b>非流动负债：</b>			
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（二十一）	1,372,549.87	1,330,616.72
递延收益			
递延所得税负债		34.21	742.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,372,584.08	1,331,359.02
负债合计		33,984,143.30	31,521,849.18
<b>股东权益：</b>			
股本	五（二十二）	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（二十三）	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（二十四）	12,526,155.87	11,426,057.15
未分配利润	五（二十五）	63,642,254.93	49,133,096.69
归属于母公司股东权益合计		155,162,168.24	139,552,911.28
少数股东权益			
股东权益合计		155,162,168.24	139,552,911.28
负债和或股东权益总计		189,146,311.54	171,074,760.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

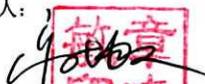
编制单位：南京旭能电力自动化股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		32,607,408.48	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）	27,647,212.85	21,832,943.51
应收款项融资		4,799,719.85	3,699,991.18
预付款项		2,658,596.03	709,488.40
其他应收款	十三（二）	1,964,045.93	748,028.34
其中：应收利息			
应收股利			
存货		20,217,805.10	16,383,887.54
合同资产		1,923,305.80	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		91,818,094.04	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		39,343,940.94	607,099.74
在建工程		285,785.12	29,508,376.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,344,686.56	9,279,930.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		252,472.59	757,417.71
递延所得税资产		378,542.41	267,261.35
其他非流动资产			901,158.01
非流动资产合计		59,605,427.62	51,321,243.51
资产总计		151,423,521.66	148,482,964.49

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


# 母公司资产负债表（续）

编制单位：南京中能电力自动化股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,106,893.92	16,191,961.59
预收款项			
合同负债		5,504,474.37	4,100,151.13
应付职工薪酬		3,505,438.29	3,996,940.00
应交税费		2,739,080.89	1,447,647.91
其他应付款		319,886.01	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		1,523,000.89	1,920,420.52
流动负债合计		29,698,774.37	27,801,140.36
<b>非流动负债：</b>			
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		1,372,549.87	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		1,372,549.87	1,330,616.72
负债合计		31,071,324.24	29,131,757.08
<b>股东权益：</b>			
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		12,526,155.87	11,426,057.15
未分配利润		28,832,284.11	28,931,392.82
股东权益合计		120,352,197.42	119,351,207.41
负债和股东权益总计		151,423,521.66	148,482,964.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：南京智能电力自动化股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（二十六）	89,915,990.79	81,812,842.68
减：营业成本	五（二十六）	35,451,786.38	28,998,337.45
税金及附加	五（二十七）	1,107,189.84	763,321.53
销售费用	五（二十八）	15,154,754.82	14,854,517.97
管理费用	五（二十九）	7,642,317.00	5,270,849.85
研发费用	五（三十）	5,512,438.01	5,697,322.55
财务费用	五（三十一）	-557,687.95	-608,986.34
其中：利息费用			
利息收入		572,262.01	620,216.66
加：其他收益	五（三十二）	4,021,800.46	5,439,451.77
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	314,191.79	314,463.02
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）			
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（三十四）	-519,193.96	-445,198.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-242,049.42	89,333.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,179,941.56	32,235,530.12
加：营业外收入	五（三十六）	1,000.00	17,049.08
减：营业外支出	五（三十七）	7,146.33	101,700.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,173,795.23	32,150,878.22
减：所得税费用	五（三十八）	3,564,541.07	4,205,152.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,609,254.16	27,945,725.55
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,609,254.16	27,945,725.55
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,609,254.16	27,945,725.55
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东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			
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			
六、综合收益总额		25,609,254.16	27,945,725.55
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		25,609,254.16	27,945,725.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.37	0.42
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司利润表

编制单位：南京华电电力自动化股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三（四）	87,700,767.67	78,365,463.47
减：营业成本	十三（四）	51,595,651.56	39,032,595.95
税金及附加		818,805.78	530,455.49
销售费用		13,436,760.25	12,941,161.52
管理费用		6,944,693.62	4,382,336.17
研发费用		4,086,761.08	3,777,445.40
财务费用		-343,770.79	-514,805.03
其中：利息费用			
利息收入		356,235.24	524,012.55
加：其他收益		2,354,301.54	3,010,498.73
投资收益（损失以“－”号填列）			179,583.57
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			
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）		-500,057.56	-325,629.13
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-241,816.17	89,333.69
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		12,774,293.98	21,170,060.83
加：营业外收入		1,000.00	17,049.08
减：营业外支出		7,120.38	101,700.98
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		12,768,173.60	21,085,408.93
减：所得税费用		1,767,186.39	3,163,010.70
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,000,987.21	17,922,398.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		11,000,987.21	17,922,398.23
（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			
（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		11,000,987.21	17,922,398.23
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：南京旭能电力自动化股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,041,076.67	76,693,813.58
收到的税费返还		3,145,725.87	3,486,578.53
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	3,719,397.79	5,271,989.97
经营活动现金流入小计		93,906,200.33	85,452,382.08
购买商品、接受劳务支付的现金		24,683,267.86	20,243,697.29
支付给职工以及为职工支付的现金		23,669,327.02	19,711,915.11
支付的各项税费		8,897,425.01	9,568,246.23
支付其他与经营活动有关的现金		12,792,084.80	13,030,894.06
经营活动现金流出小计		70,042,104.69	62,554,752.69
经营活动产生的现金流量净额		23,864,095.64	22,897,629.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	33,000,000.00
取得投资收益收到的现金		314,191.79	314,463.02
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		40,316,681.79	33,314,463.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,823,142.45	15,237,908.96
投资支付的现金		40,000,000.00	33,000,000.00
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		53,823,142.45	48,237,908.96
投资活动产生的现金流量净额		-13,506,460.66	-14,923,445.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			12,600,000.00
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	14,999,997.08
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）	2,200,999.99	417,685.98
筹资活动现金流出小计		12,200,997.19	15,417,683.06
筹资活动产生的现金流量净额		-12,200,997.19	-2,817,683.06
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		-1,843,362.21	5,156,500.39
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		79,729,448.89	81,572,811.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

编制单位：南京迦能电力自动化股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,821,281.64	75,174,603.58
收到的税费返还		1,671,500.32	2,259,571.91
收到其他与经营活动有关的现金		2,945,783.22	3,851,006.58
经营活动现金流入小计		88,438,565.18	81,285,182.07
购买商品、接受劳务支付的现金		45,040,685.15	35,474,521.29
支付给职工以及为职工支付的现金		18,901,924.00	14,717,369.24
支付的各项税费		5,357,273.93	6,746,711.95
支付其他与经营活动有关的现金		11,969,768.38	12,422,511.48
经营活动现金流出小计		81,269,651.46	69,361,113.96
经营活动产生的现金流量净额		7,168,913.72	11,924,068.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			20,000,000.00
取得投资收益收到的现金			179,583.57
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	20,179,583.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,663,343.45	15,237,908.96
投资支付的现金			24,000,000.00
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		13,663,343.45	39,237,908.96
投资活动产生的现金流量净额		-13,660,853.45	-19,058,325.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,600,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			12,600,000.00
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	14,999,997.08
支付其他与筹资活动有关的现金		2,200,999.99	417,685.98
筹资活动现金流出小计		12,200,997.19	15,417,683.06
筹资活动产生的现金流量净额		-12,200,997.19	-2,817,683.06
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		-18,692,936.92	-9,951,940.34
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		31,824,177.65	50,517,114.57

法定代表人：

  
敏章  
印晓

主管会计工作负责人：

  
刘静  
印静

会计机构负责人：

  
梅秀  
印秀

## 合并股东权益变动表

编制单位：南京旭能电力自动化股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	69,860,000.00				9,133,757.44				11,426,057.15	49,133,096.69	139,552,911.28		139,552,911.28
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	69,860,000.00				9,133,757.44				11,426,057.15	49,133,096.69	139,552,911.28		139,552,911.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,100,098.72	14,509,158.24	15,609,256.96		15,609,256.96
（一）综合收益总额										25,609,254.16	25,609,254.16		25,609,254.16
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,100,098.72	-11,100,095.92	-9,999,997.20		-9,999,997.20
1. 提取盈余公积									1,100,098.72	-1,100,098.72			
2. 对股东的分配										-9,999,997.20	-9,999,997.20		-9,999,997.20
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	69,860,000.00				9,133,757.44				12,526,155.87	63,642,254.93	155,162,168.24		155,162,168.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：南京励能电力自动化股份有限公司

上期

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	28,000,000.00				38,499,417.81				9,633,817.33	37,979,608.04	114,112,843.18		114,112,843.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他									9,633,817.33	37,979,608.04	114,112,843.18		114,112,843.18
二、本年期初余额	28,000,000.00				38,499,417.81				1,792,239.82	11,153,488.65	25,440,068.10		25,440,068.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,860,000.00				-29,365,660.37					27,945,725.55	27,945,725.55		27,945,725.55
（一）综合收益总额											12,494,339.63		12,494,339.63
（二）股东投入和减少资本	3,500,000.00				8,994,339.63						12,494,339.63		12,494,339.63
1. 股东投入的普通股	3,500,000.00				8,994,339.63								
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									1,792,239.82	-16,792,236.90	-14,999,997.08		-14,999,997.08
（三）利润分配									1,792,239.82	-1,792,239.82			
1. 提取盈余公积										-14,999,997.08	-14,999,997.08		-14,999,997.08
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	38,360,000.00				-38,360,000.00								
1. 资本公积转增股本	38,360,000.00				-38,360,000.00								
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	69,860,000.00				9,133,757.44				11,426,057.15	49,133,096.69	139,552,911.28		139,552,911.28

法定代表人：

  
**陈 翔 印 晓**

主管会计工作负责人：

  
**刘 静 印**

会计机构负责人：

  
**梅 秀 印**

## 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：南京中能电力自动化股份有限公司

2021年度

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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	69,860,000.00				9,133,757.44				11,426,057.15	28,931,392.82	119,351,207.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	69,860,000.00				9,133,757.44				11,426,057.15	28,931,392.82	119,351,207.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,100,098.72	-99,108.71	1,000,990.01
（一）综合收益总额										11,000,987.21	11,000,987.21
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他									1,100,098.72	-11,100,095.92	-9,999,997.20
（三）利润分配									1,100,098.72	-1,100,098.72	
1. 提取盈余公积										-9,999,997.20	-9,999,997.20
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	69,860,000.00				9,133,757.44				12,526,155.87	28,832,284.11	120,352,197.42

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


## 母公司股东权益变动表

编制单位：南京灿能电力自动化股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	28,000,000.00				38,499,417.81				9,633,817.33	27,801,231.49	103,934,466.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	28,000,000.00				38,499,417.81				9,633,817.33	27,801,231.49	103,934,466.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,860,000.00				-29,365,660.37				1,792,239.82	1,130,161.33	15,416,740.78
（一）综合收益总额										17,922,398.23	17,922,398.23
（二）股东投入和减少资本	3,500,000.00				8,994,339.63						12,494,339.63
1. 股东投入的普通股	3,500,000.00				8,994,339.63						12,494,339.63
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,792,239.82	-16,792,236.90	-14,999,997.08
1. 提取盈余公积									1,792,239.82	-1,792,239.82	
2. 对股东的分配										-14,999,997.08	-14,999,997.08
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	38,360,000.00				-38,360,000.00						
1. 资本公积转增股本	38,360,000.00				-38,360,000.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	69,860,000.00				9,133,757.44				11,426,057.15	28,931,392.82	119,351,207.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 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 2022 年 4 月 14 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“本附注六、合并范围的变更”“本附注七、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 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

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

#### (三) 营业周期

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

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 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被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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财务报表为基础，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本公司的份额，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。

### 5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (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。

### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (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金融资产(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

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、在产品、自制半成品、库存商品(产成品)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, 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确认依据: 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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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》的有关规定处理，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：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	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
其他设备	5	5.00	19.00

#### (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	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，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产等长期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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认

相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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，企业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。本公司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，无需调试安装的在到货签收完成时点确认收入、需要调试安装的，在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，计入营业外收支。

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。

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。

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

### 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、会计估计变更的说明

##### 1. 会计政策变更及依据

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）。

##### 2. 会计政策变更的影响

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%
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%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应缴流转税额	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

高新技术企业证书（证书编号：GR201932006047），有效期为3年。

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	27,533.89	39,012.38
银行存款	79,701,915.00	81,533,798.72
其他货币资金	783,230.83	819,496.08
合计	80,512,679.72	82,392,307.18

注：截止 2021 年 12 月 31 日，公司因履约保函保证金使用受限的款项金额为 783,230.83 元。

### （二）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	计提比例(%)

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	31,699,910.12	100.00	2,140,427.17	6.75
合 计	31,699,910.12	100.00	2,140,427.17	6.75

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	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	28,353,386.93	5.00	1,417,669.34	24,421,659.05	5.00	1,221,082.96
1至2年	2,364,465.63	10.00	236,446.56	955,024.75	10.00	95,502.47
2至3年	393,837.56	30.00	118,151.27	397,877.59	30.00	119,363.28
3至4年	395,720.00	50.00	197,860.00	111,000.00	50.00	55,500.00
4至5年	111,000.00	80.00	88,800.00	63,000.00	80.00	50,400.00
5年以上	81,500.00	100.00	81,500.00	72,400.00	100.00	72,400.00
合 计	31,699,910.12		2,140,427.17	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

本期计提坏账准备金额为 526,178.46 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 12 月 31 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
南京国电南自电网自动化有限公司	2,152,519.99	6.79	107,626.00
南京南瑞继保工程技术有限公司	2,122,200.00	6.69	106,110.00
国网安徽省电力有限公司物资分公司	1,684,523.26	5.31	84,226.16
南京东大金智电气自动化有限公司	1,334,300.00	4.21	65,525.00
国网江苏省电力有限公司泰州供电分公司	1,234,374.00	3.89	109,898.70
合 计	8,527,917.25	26.90	328,620.59

(三) 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	4,799,719.85	3,699,991.18
合 计	4,799,719.85	3,699,991.18

注：期末已背书未终止确认的金额为 1,499,526.10 元，期末已背书已终止确认的金额为 2,367,290.00 元。

(四) 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	2,658,596.03	100.00	716,373.14	100.00
合 计	2,658,596.03	100.00	716,373.14	100.00

2. 截止 2021 年 12 月 31 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）上海分所	1,273,584.91	47.90
申万宏源证券有限公司	566,037.74	21.29
江苏世纪同仁（上海）律师事务所	518,867.91	19.52
上海创景计算机系统有限公司	143,775.01	5.41
杭州迈冲科技有限公司	61,800.00	2.32
合 计	2,564,065.57	96.44

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,469,910.44	963,316.18
减：坏账准备	21,200.00	28,184.50
合 计	1,448,710.44	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	11,206.72	80,786.88
保证金	434,119.74	424,426.74

款项性质	期末余额	期初余额
押金		40,000.00
应收退税款	1,024,583.98	278,412.47
减：坏账准备	21,200.00	28,184.50
合 计	1,448,710.44	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	1,386,113.70	759,186.18
1至2年	2,596.74	112,930.00
2至3年	50,000.00	20,000.00
3至4年		40,000.00
4至5年		
5年以上	31,200.00	31,200.00
合 计	1,469,910.44	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

## (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 12 月 31 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	1,024,583.98	1年以内	69.70	
河南电力物资有限公司	保证金	100,000.00	0-3年	6.80	
国网河北招标有限公司	保证金	61,945.00	1年以内	4.21	
江苏兴力工程管理有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	3.40	
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	3.40	
合 计		1,286,528.98		87.52	

注：河南电力物资有限公司1年以内余额为50,000.00元、2-3年余额为50,000.00元。

## (六) 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	5,688,645.33	92,065.07	5,596,580.26
半成品	5,292,750.33	109,634.54	5,183,115.79
库存商品	1,353,141.01		1,353,141.01
委托加工物资	31,810.37		31,810.37
发出商品	4,466,532.92		4,466,532.92
在产品	1,401,414.72		1,401,414.72
合计	18,234,294.68	201,699.61	18,032,595.07

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	65,354.59			92,065.07
半成品	122,528.14		12,893.60		109,634.54
合计	149,238.62	65,354.59	12,893.60		201,699.61

## (七) 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	2,250,305.87	322,568.32	1,927,737.55	2,583,751.25	132,979.89	2,450,771.36
合计	2,250,305.87	322,568.32	1,927,737.55	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	2,250,305.87	14.33	322,568.32	2,583,751.25	5.15	132,979.89
合 计	2,250,305.87	14.33	322,568.32	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年度计提减值准备金额为 189,588.43 元。

## (八) 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

## (九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	39,490,433.27	678,184.95
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	39,490,433.27	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	37,467,176.24	462,193.93		1,517,771.55	825,756.61	40,272,898.33
(1) 购置		462,193.93		1,517,771.55	825,756.61	2,805,722.09
(2) 在建工程转入	37,467,176.24					37,467,176.24
3. 本期减少金额		162,546.62			14,446.52	176,993.14
(1) 处置或报废		162,546.62			14,446.52	176,993.14
(2) 总包决算调整						0.00
4. 期末余额	37,467,176.24	1,820,491.71	769,964.65	1,584,084.82	1,248,841.82	42,890,559.24
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

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
2.本期增加金额	901,433.34	173,172.25	143,040.96	143,401.50	90,278.00	1,451,326.05
(1) 计提	901,433.34	173,172.25	143,040.96	143,401.50	90,278.00	1,451,326.05
3.本期减少金额		154,419.24			13,249.94	167,669.18
(1) 处置或报废		154,419.24			13,249.94	167,669.18
4. 期末余额	901,433.34	1,239,510.53	695,706.10	189,167.18	374,308.82	3,400,125.97
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	36,565,742.90	580,981.18	74,258.55	1,394,917.64	874,533.00	39,490,433.27
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 12 月 31 日，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 1,533,608.89 元。

#### (十) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	285,785.12	29,508,376.54
减：减值准备		
合 计	285,785.12	29,508,376.54

1.在建工程项目

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
南京灿能园区 A 楼屋顶光伏建设工程	285,785.12		285,785.12			
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	285,785.12		285,785.12	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
南京灿能园区 A 楼 屋顶光伏建设工程	458,000.00		285,785.12			285,785.12	62.40	70.00				自有资金
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	7,958,799.70	37,467,176.24			110.59	100.00				自有资金
合 计	34,338,000.00	29,508,376.54	8,244,584.82	37,467,176.24		285,785.12	——	——				

## (十一) 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	190,076.88	144,223.33	53,565.27	387,865.48
(1) 计提	190,076.88	144,223.33	53,565.27	387,865.48
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	570,230.63	865,339.92	477,496.89	1,913,067.44
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	8,933,611.38	12,018.57	512,839.80	9,458,469.75
期初账面价值	9,123,688.26	156,241.90		9,279,930.16

## (十二) 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		504,945.12		252,472.59
合 计	757,417.71		504,945.12		252,472.59

## (十三) 递延所得税资产

## 1. 递延所得税资产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	382,833.55	2,685,895.10	281,919.67	1,924,651.72

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
未实现内部交易	336,795.65	2,186,416.25	251,298.87	1,688,120.36
合 计	719,629.20	4,872,311.35	533,218.54	3,612,772.08

## (十四) 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

## (十五) 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)	15,268,390.89	15,731,933.75
1年以上	860,106.63	467,527.84
合 计	16,128,497.52	16,199,461.59

## (十六) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	5,573,983.09	4,166,080.33
合 计	5,573,983.09	4,166,080.33

## (十七) 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	21,466,897.60	22,348,234.21	4,601,695.39
二、离职后福利-设定提存计划		1,204,388.05	1,204,388.05	
合 计	5,483,032.00	22,671,285.65	23,552,622.26	4,601,695.39

## 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	19,409,366.92	20,290,737.71	4,601,661.21
2.职工福利费		851,540.92	851,540.92	
3.社会保险费		744,454.76	744,420.58	34.18
其中： 医疗保险费		642,303.94	642,303.94	
工伤保险费		44,651.38	44,617.20	34.18
生育保险费		57,499.44	57,499.44	

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
4.住房公积金		461,535.00	461,535.00	
5.工会经费和职工教育经费				
合 计	5,483,032.00	21,466,897.60	22,348,234.21	4,601,695.39

## 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		1,167,594.37	1,167,594.37	
2.失业保险费		36,793.68	36,793.68	
合 计		1,204,388.05	1,204,388.05	

## (十八) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	1,704,706.72	411,123.30
企业所得税	2,335,375.92	1,678,371.66
城市维护建设税	160,375.43	43,917.96
房产税	85,927.59	
教育费附加	68,732.30	29,959.74
地方教育费附加	45,821.51	19,973.16
个人所得税	44,023.49	69,906.06
土地使用税	18,098.94	18,098.93
印花税	1,634.00	1,875.28
合 计	4,464,695.89	2,273,226.09

## (十九) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款项	317,780.08	146,198.83
合 计	317,780.08	146,198.83

## 1.其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工代垫款	315,597.94	146,198.83
代扣个人社保	2,182.14	
合 计	317,780.08	146,198.83

## (二十) 其他流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	1,499,526.10	1,906,420.78

款项性质	期末余额	期初余额
待转销项税	25,381.15	16,070.54
合 计	1,524,907.25	1,922,491.32

## (二十一) 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	1,433,047.91	1,391,114.76	1,372,549.87	预提
合 计	1,330,616.72	1,433,047.91	1,391,114.76	1,372,549.87	

## (二十二) 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

## (二十三) 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

## (二十四) 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	1,100,098.72		12,526,155.87

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	11,426,057.15	1,100,098.72		12,526,155.87

## (二十五) 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: 本期归属于母公司所有者的净利润	25,609,254.16	
减: 提取法定盈余公积	1,100,098.72	
提取任意盈余公积		
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	63,642,254.93	

## (二十六) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

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	73,756,528.69	29,726,551.49	69,331,093.18	24,050,268.02
电能质量监测装置	68,627,493.80	26,294,449.42	66,530,836.01	23,593,634.77
电能质量监测系统	1,812,574.98	392,014.26	2,800,257.17	456,633.25
其他	3,316,459.91	3,040,087.81		
2. 技术服务收入	16,159,462.10	5,725,234.89	12,481,749.50	4,948,069.43
合计	89,915,990.79	35,451,786.38	81,812,842.68	28,998,337.45

## 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	73,756,528.69	15,799,089.92
在某一时段内确认		360,372.18
合计	73,756,528.69	16,159,462.10

## (二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	442,379.38	378,637.95
房产税	229,140.24	
教育费附加	189,591.15	162,092.48
地方教育附加	126,394.09	108,061.64

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	72,395.73	72,395.72
印花税	26,581.70	21,715.00
残保金	20,707.55	20,418.74
合 计	1,107,189.84	763,321.53

## (二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,626,024.44	6,678,719.29
业务招待费	3,468,292.94	3,234,701.85
交通差旅费	2,429,740.13	2,494,214.92
售后服务费	1,433,047.91	1,438,229.59
招标费	605,645.62	443,469.59
运输包装费	312,950.23	249,031.27
租金物管及水电费	83,009.90	111,977.25
折旧与摊销	51,399.67	5,236.07
办公费及其他	96,679.25	198,938.14
广告及业务宣传费	47,964.73	
合 计	15,154,754.82	14,854,517.97

## (二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,159,979.59	3,376,834.05
中介服务费	1,023,712.60	609,375.64
折旧与摊销	862,401.91	150,360.69
交通差旅费	526,601.73	389,787.67
办公费	540,914.90	333,401.45
租金物管及水电费	334,941.14	207,494.87
通讯费	193,765.13	203,595.48
总计	7,642,317.00	5,270,849.85

## (三十) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,483,200.82	4,687,995.72
折旧及摊销	540,701.20	383,483.01
直接投入	370,242.12	308,590.89
委托外部研究开发费		169,811.32
办公费及其他	118,293.87	147,441.61
合 计	5,512,438.01	5,697,322.55

## (三十一) 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	572,262.01	620,216.66
手续费支出	14,574.06	11,230.32
合 计	-557,687.95	-608,986.34

## (三十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常活动有关的政府补助	4,021,800.46	5,439,451.77	与收益相关
合 计	4,021,800.46	5,439,451.77	

## 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	3,891,897.38	与收益相关	3,434,137.55	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		
科技项目财政扶持资金			1,150,000.00	与收益相关
高企认定补助款			747,000.00	与收益相关
稳岗补贴			41,653.62	与收益相关
职工培训补贴			55,500.00	与收益相关
合 计	4,021,800.46		5,439,451.77	

## (三十三) 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	314,191.79	314,463.02
合 计	314,191.79	314,463.02

## (三十四) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-519,193.96	-445,198.03
合 计	-519,193.96	-445,198.03

## (三十五) 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	-189,588.43	9,416.40
存货跌价损失	-52,460.99	79,917.29

合 计	-242,049.42	89,333.69
-----	-------------	-----------

## (三十六) 营业外收入

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
赔偿款	1,000.00	1,000.00	17,049.08	17,049.08
合 计	1,000.00	1,000.00	17,049.08	17,049.08

## (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	1,682.88	1,682.88
滞纳金及罚款等	25.95	25.95	18.10	18.10
对外捐赠			100,000.00	100,000.00
合 计	7,146.33	7,146.33	101,700.98	101,700.98

## (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	3,750,951.73	4,323,260.07
递延所得税费用	-186,410.66	-118,107.40
合 计	3,564,541.07	4,205,152.67

## 2. 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	29,173,795.23	32,150,878.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,376,069.28	4,822,631.73
子公司适用不同税率的影响	-485,279.58	-415,468.16
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	464,975.15	429,748.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-22,790.06
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		
研发费用加计扣除	-791,223.78	-608,969.73
所得税费用	3,564,541.07	4,205,152.67

## (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	3,719,397.79	5,271,989.97
其中：利息收入	572,262.01	620,216.66
政府补助	129,903.08	2,005,314.22
往来款	3,017,232.70	2,646,459.09
支付其他与经营活动有关的现金	12,792,084.80	13,030,894.06
其中：往来款	1,044,615.85	1,872,953.15
付现费用	11,732,894.89	11,146,710.59
手续费支出	14,574.06	11,230.32

## 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	2,200,999.99	417,685.98
其中：精选层挂牌费用	2,200,000.00	306,339.63
分红手续费	999.99	5,685.98
定向增发费用		105,660.37

## (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	25,609,254.16	27,945,725.55
加：信用减值损失	519,193.96	445,198.03
资产减值损失	242,049.42	-89,333.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,451,326.05	303,641.83
无形资产摊销	387,865.48	334,300.19
长期待摊费用摊销	504,945.12	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）		-314,463.02
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-186,410.66	-117,192.76
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-708.10	-914.64
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,350,905.37	-1,846,341.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,740,703.85	-6,366,262.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,421,069.05	2,120,577.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,864,095.64	22,897,629.39

项 目	本期发生额	上期发生额
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	79,729,448.89	81,572,811.10
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	-1,843,362.21	5,156,500.39

## 2.现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	79,729,448.89	81,572,811.10
其中：库存现金	27,533.89	39,012.38
可随时用于支付的银行存款	79,701,915.00	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	79,729,448.89	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	783,230.83	819,496.08	履约保函保证金
合 计	783,230.83	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	

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12月31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26.90%。

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12月31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	80,512,679.72	80,512,679.72	80,512,679.72
应收账款	29,559,482.95	31,699,910.12	31,699,910.12
应收款项融资	4,829,719.85	4,829,719.85	4,829,719.85
其他应收款	1,448,710.44	1,469,910.44	1,469,910.44
小 计	116,350,592.96	118,512,220.13	118,512,220.13
应付账款	16,128,497.52	16,128,497.52	16,128,497.52
其他应付款	357,046.02	357,046.02	357,046.02
小 计	16,485,543.54	16,485,543.54	16,485,543.54

## 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有限公司持有公司 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	3,513,924.44	3,569,682.92

## 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

无

## 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(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	29,625,594.22	100.00	1,978,381.37	6.68
合 计	29,625,594.22	100.00	1,978,381.37	6.68

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	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				141,509.43		
合计				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	27,445,671.03	5.00	1,372,283.54	21,563,471.05	5.00	1,078,173.55
1至2年	1,197,865.63	10.00	119,786.56	955,024.75	10.00	95,502.48
2至3年	393,837.56	30.00	118,151.27	397,877.59	30.00	119,363.28
3至4年	395,720.00	50.00	197,860.00	111,000.00	50.00	55,500.00
4至5年	111,000.00	80.00	88,800.00	63,000.00	80.00	50,400.00
5年以上	81,500.00	100.00	81,500.00	72,400.00	100.00	72,400.00
合计	29,625,594.22		1,978,381.37	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

本期计提坏账准备金额为 507,042.07 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 12 月 31 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
南京国电南自电网自动化有限公司	2,152,519.99	7.27	107,626.00
南京南瑞继保工程技术有限公司	2,122,200.00	7.16	106,110.00
国网安徽省电力有限公司物资分公司	1,684,523.26	5.69	84,226.16
南京东大金智电气自动化有限公司	1,334,300.00	4.50	65,525.00
上海思源弘瑞自动化有限公司	1,118,500.00	3.78	55,925.00
合计	8,412,043.25	28.29	419,412.16

## (二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,985,245.93	776,212.84
减: 坏账准备	21,200.00	28,184.50
合计	1,964,045.93	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	883,958.56	139,690.09
备用金	11,206.72	76,913.61
保证金	419,441.74	424,426.74
押金		20,000.00
应收退税款	670,638.91	115,182.40
减：坏账准备	21,200.00	28,184.50
合 计	1,964,045.93	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	1,901,449.19	95.78	592,082.84	76.28
1至2年	2,596.74	0.13	112,930.00	14.55
2至3年	50,000.00	2.52	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	1.57	31,200.00	4.01
合 计	1,985,245.93	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12月31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
南京佑友软件技术有限公司	往来款	697,715.45	1年以内	35.15	
南京江宁经济技术开发区国税局	应收退税款	670,638.91	1年以内	33.78	

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
南京智友电力检测有限公司	往来款	186,243.11	1年以内	9.38	
河南电力物资有限公司	保证金	100,000.00	0-3年	5.04	
国网河北招标有限公司	保证金	60,155.00	1年以内	3.03	
合计		1,714,752.47		86.37	

注：河南电力物资有限公司1年以内余额为50,000.00元、2-3年余额为50,000.00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	74,057,413.66	46,940,239.98	69,331,093.18	36,181,638.45
电能质量监测装置	68,928,378.77	43,508,137.91	66,530,836.01	35,725,005.20
电能质量监测系统	1,812,574.98	392,014.26	2,800,257.17	456,633.25
其他	3,316,459.91	3,040,087.81		
2.技术服务收入	13,643,354.01	4,655,411.58	9,034,370.29	2,850,957.50
合计	87,700,767.67	51,595,651.56	78,365,463.47	39,032,595.95

#### 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	74,057,413.66	13,282,981.83

收入确认时间	商品销售收入	技术服务收入
在某一时段内确认		360,372.18
合 计	74,057,413.66	13,643,354.01

#### 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. 委托他人投资或管理资产的损益	314,191.79	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	974.05	
6. 所得税影响额	-57,837.48	
合 计	380,111.06	

##### (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	17.38	22.94	0.37	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.12	21.35	0.36	0.39

南京灿能电力自动化股份有限公司

二〇二二年四月十四日



第 18 页至第 61 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：

签名：

签名：

日期：

2022.4.14

日期：

2022.4.14

日期：

2022.4.14



# 营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2021年04月28日



国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



证书序号：0014492

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓 名 上官胜  
 Full name 上官胜  
 性 别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1984-06-26  
 Date of birth 1984-06-26  
 工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合  
 Working unit 伙)上海分所  
 身份证号码 411522198406267514  
 Identity card No. 411522198406267514

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



上官胜(110100690069)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日

年 月 日  
 /y /m /d

证书编号: 110100690069  
 No. of Certificate 110100690069

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期: 2010 年 07 月 27 日  
 Date of Issuance 2010 /y /m /d





姓名 李茜  
Full name 李茜  
性别 女  
Sex 女  
出生日期 1990-04-15  
Date of birth 1990-04-15  
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
Working unit 大信会计师事务所(特殊普通  
合伙)上海分所  
身份证号码 411328199004153401  
Identity card No. 411328199004153401

### 年度检验登记

#### Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



李茜(110101410641)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

年 月 日  
/y /m /d

证书编号: 110101410641  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年 06月 14日  
Date of Issuance /y /m /d

