



灿能电力

NEEQ:870299

南京灿能电力自动化股份有限公司

南京灿能电力自动化股份有限公司

NANJING SHINING ELECTRIC AUTOMATION CO.,LTD.

年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

2019 年 1 月

完成 2018 年公司股票发行新增股份挂牌并公开转让

2019 年 6 月

南京灿能电力自动化股份有限公司产业园奠基

2019 年 11 月 22 日

南京灿能电力自动化股份有限公司取得高新技术企业认定
证书

2019 年 12 月 5 日

全资子公司南京佑友软件技术有限公司取得高新技术企业
认定证书

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
灿能电力、公司、本公司、股份公司	指	南京灿能电力自动化股份有限公司
灿能咨询	指	南京灿能企业管理咨询有限公司
董事会	指	南京灿能电力自动化股份有限公司董事会
监事会	指	南京灿能电力自动化股份有限公司监事会
股东大会	指	南京灿能电力自动化股份有限公司股东大会
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
公司章程、章程	指	公司现行有效之《南京灿能电力自动化股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
外协加工	指	由外部单位使用其自己的场地、工具等要素,按委托方提供的原材料、图纸、检验规程、验收准则等进行产品的生产,并由委托方验收的过程
外协厂商	指	提供外协加工的厂商
系统软件	指	运行在 PC 或服务器上,基于通用操作系统的多种应用功能软件模块的集合
在线式电能质量监测装置(终端)	指	固定安装在变电站控制室内,长期监测变电站母线或线路电能质量的智能设备
便携式电能质量分析仪	指	可移动、具备便携性的电能质量监测设备,一般监测时间在数小时至数天,不需要停电和改变现场接线,在功能配置上和在线式监测装置也有一定的区别
报告期末、期末	指	2019 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
期初、年初	指	2019 年 1 月 1 日
上期、上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业风险	鉴于公司下游行业为电网建设行业,电网建设行业的发展对公司所在行业影响较大,十三五期间,国家对电网基本建设的投资将保持稳定增长。国家对电力建设进行持续投资,拉动电力设备检测与监测产品的需求,带动行业的快速发展。如果电力行业发展特别是电网建设、改造的产业政策发生变化,投资减少,将导致公司所处细分行业发展放缓,存在着影响公司成长性的风险。
竞争风险	公司凭借多年的市场积累,在电能质量监测设备领域占有领先地位,但随着市场规模的扩大,未来越来越多的中小型企业将投身本行业。如果未来,公司不能保持在技术研发、产品质量控制等方面的核心优势,有可能导致市场份额下降,影响公司的经营业绩。
税收政策风险	公司自 2013 年取得高新技术企业证书,并于 2019 年通过复审继续被认定为高新技术企业,有效期为 3 年,按 15%缴纳企业所得税。子公司佑友软件 2019 年被认定为软件企业,自 2018 年度起,享受企业所得税“两免三减半”政策。同时,公司及子公司佑友软件销售软件产品享受增值税即征即退政策。如果国家关于高新技术企业、软件企业的税收优惠政策发生变化,导致公司不能继续享受上述优惠政策,可能会在一定程度上

	上影响公司的盈利水平。
技术风险	报告期内,公司主要从事电能质量监测产品的研发、生产、销售和服务,所处业务领域具有技术更新快、客户需求多样化特点。为适应技术快速发展的需求,公司投入了较多的研发资源,但技术研发的不确定性有可能会造成研发滞后,产品不能及时满足客户需求,存在着丧失技术领先优势的风险。
核心人才流失风险	公司依赖自身的技术和创新优势不断发展,业务发展各环节需要核心技术人员和高效的营销人员提供专业化服务。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队、营销团队和经营管理团队。随着行业的快速发展,行业对相关技术人才的需求也在不断增加,将导致人才资源竞争的不断加剧,公司未来可能面临核心技术人员不足甚至流失的风险。
外协加工风险	公司产品的硬件生产主要由外协厂商提供,如若出现外协厂商选择不当,将导致无法实现对零部件质量的控制、外协厂商生产能力无法满足公司需求、外协厂商不履行或者不完全履行合同约定的义务等情况,可能会因产品质量不过关、生产进度迟延等问题给公司造成经济、声誉等方面的损失。
客户区域较为集中的风险	公司目前的业务主要集中于华东地区,随着行业需求结构的变化及国家产业政策的不断深入,公司在上述地区可能会面临更多的竞争对手。若公司来自华东地区的收入大幅下降,则会一定程度上影响公司盈利的稳定性,公司业绩存在下滑的风险。
应收账款金额较大的风险	报告期内,随着公司业务规模的扩大,应收账款规模也随之不断增长。2017年末、2018年末、2019年末应收账款净值分别为27,731,503.61元、20,845,268.22元和20,562,585.89元,占同期营业收入比重分别为30.01%、25.37%和27.93%,占同期资产总额比重为24.73%、19.26%和15.12%。如果公司不能按时收回应收账款,导致坏账发生,将对公司产生重大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京灿能电力自动化股份有限公司
英文名称及缩写	NANJING SHINING ELECTRIC AUTOMATION CO, LTD.
证券简称	灿能电力
证券代码	870299
法定代表人	章晓敏
办公地址	南京市江宁区莱茵达路 699 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	翟宁
职务	董事会秘书
电话	+86-025-83455435-8807
传真	+86-025-52160162
电子邮箱	544360853@qq.com
公司网址	http://www.shining-electric.com
联系地址及邮政编码	南京市江宁区莱茵达路 699 号 邮政编码:211100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 1 月 18 日
挂牌时间	2016 年 12 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-仪器仪表制造业 C40-通用仪器仪表制造 C401-电工仪器仪表制造 C4012
主要产品与服务项目	电能质量监测系统产品的研发、生产、销售,并提供电能质量的分析评估及治理方案的技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	28,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	南京灿能企业咨询管理有限公司、章晓敏、金耘岭、林宇
实际控制人及其一致行动人	章晓敏、金耘岭、林宇

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320115698378741U	否
注册地址	南京市江宁区秣陵街道工业集中区	否
注册资本	28,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	江小三、胡磊
会计师事务所办公地址	天津东疆保税港区亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室-11(总所)

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后，2020年3月6日召开的一届董事会十七次以及2020年3月24日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过，公司拟定与申万宏源证券有限公司签署《南京灿能电力自动化股份有限公司与申万宏源证券有限公司持续督导协议书》。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2020年4月9日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，《南京灿能电力自动化股份有限公司与申万宏源证券有限公司持续督导协议书》自该函出具之日起即2020年4月9日生效，由申万宏源证券有限公司承接主办券商并履行持续督导义务。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	73,626,416.36	82,160,792.42	-10.39%
毛利率%	67.71%	66.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,052,143.55	28,788,001.36	-16.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,470,004.79	28,073,136.78	-16.40%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	23.56%	32.20%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	22.99%	31.40%	-
基本每股收益	0.36	0.49	-26.53%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	136,028,535.21	108,253,815.94	25.66%
负债总计	21,915,692.03	18,193,116.31	20.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	114,112,843.18	90,060,699.63	26.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.08	3.22	26.71%
资产负债率%（母公司）	17.75%	18.25%	-
资产负债率%（合并）	16.11%	16.81%	-
流动比率	5.54	5.83	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	29,178,425.68	31,230,184.90	-6.57%
应收账款周转率	3.33	3.16	-
存货周转率	1.91	2.07	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	25.66%	-3.46%	-
营业收入增长率%	-10.39%	-11.09%	-
净利润增长率%	-16.45%	-16.64%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	28,000,000	28,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	40,241.94
计入当期损益的政府补助	363,370.83
委托他人投资或管理资产的损益	255,372.59
非经常性损益合计	658,985.36
所得税影响数	76,846.60
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	582,138.76

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据	4,577,995.56	5,731,225.82		
应收账款	18,867,730.07	20,845,268.22	24,857,988.71	27,731,503.61
预付款项	162,569.94	243,561.32		
其他应收款	4,414,942.79	4,388,868.79		
存货	7,767,575.07	12,037,670.42	9,491,604.04	14,226,474.32
其他流动资产	218.52	339,613.07		
递延所得税资产	319,332.86	351,259.20	353,565.79	376,990.45
应付账款	4,069,948.59	4,150,939.98		
预收款项	2,248,236.52	3,180,396.89	3,019,848.15	3,816,468.01
应付职工薪酬	4,758,761.88	5,514,709.63	7,688,200.92	8,445,885.16
应交税费	2,109,337.60	2,445,312.08	2,510,445.15	4,083,428.18
其他应付款	6,000.00	219,354.63		66,955.30
其他流动负债		1,153,230.26		
预计负债		1,529,172.84		1,726,546.78
盈余公积	7,766,067.65	7,702,778.72	5,298,989.48	5,274,907.11
未分配利润	12,968,943.86	15,858,503.10	36,763,270.35	39,498,373.35
营业收入	82,901,451.83	82,160,792.42	91,231,366.40	92,410,978.61
营业成本	27,579,694.77	27,287,725.51	30,768,629.42	27,364,904.44
税金及附加	1,251,576.33	1,162,386.85	1,397,486.04	1,538,492.75
销售费用	12,001,989.87	15,108,331.33	11,862,587.85	14,406,335.97
管理费用	7,712,384.64	5,211,468.74	9,140,091.64	9,147,529.84
研发费用	6,386,758.64	6,440,610.72	7,008,067.24	7,063,067.24
其他收益	4,587,480.10	5,002,558.45	5,533,409.51	7,035,409.51
资产减值损失	-188,942.56	192,615.82	228,284.22	-384,448.59
营业外收入	415,078.35	-	1,447,300.00	300.00
所得税费用	4,911,548.12	4,159,078.51		
支付给职工以及为职工支付的现金	23,375,627.47	22,908,562.39		
支付其他与经营活动有关的现金	12,985,749.35	13,452,814.43		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

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

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

经过多年的沉淀与积累，公司在市场业务拓展、产品技术研发、品牌形象和队伍建设等方面取得了快速的发展，销售网络已覆盖全国 30 余个省市。公司已通过 ISO9001、ISO14001、OHSAS18001 三大管理体系认证，拥有多项自主知识产权、发明专利和相关资质，主要产品获电力行业国家级检测中心、国家电网公司、南方电网公司和各省市相关检测中心的权威测试认证，主要技术性能指标处于国内先进水平。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

(一) 财务状况：报告期末，公司资产总额为 136,028,535.21 元,相比期初增加 27,774,719.27 元,增长 25.66%，流动资产相比期初增加 17,705,674.72 元，流动资产的增加主要是资金的回收，表现为其他应收款，应收票据余额下降。非流动资产的增加主要是厂房的建设支出增加。

(二) 经营成果：报告期内，公司共实现营业收入 73,626,416.36 元,相比上年同期减少 8,534,376.06 元，下降 10.39%；实现净利润 24,052,143.55 元，相比上年同期减少 4,735,857.81 元，下降 16.45%。收入及利润下降的主要原因为，受经济形势及光伏产业的政策影响，收入下降、软件收入减少，带来的其他收益下降，而费用总和与去年差异较小等，导致利润下降。

(三) 现金流情况：报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 29,178,425.68 元，相比上年同期减少 2,051,759.22 元，这是由于业绩下降，带来的销售回款，退税等绝对额下降造成的。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	76,722,490.33	56.40%	53,574,914.93	49.49%	43.21%
应收票据	0	0%	5,731,225.82	5.29%	-100.00%
应收账款	20,562,585.89	15.12%	20,845,268.22	19.26%	-1.36%
存货	12,807,892.22	9.42%	12,037,670.42	11.12%	6.40%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	724,752.71	0.53%	1,025,493.14	0.95%	-29.33%
在建工程	9,168,300.65	6.74%			-
短期借款					
长期借款					
预付账款	359,686.12	0.26%	243,561.32	0.22%	47.68%
其他应收款	1,058,584.42	0.78%	4,388,868.79	4.05%	-75.88%
无形资产	9,614,230.35	7.07%	485,999.02	0.45%	1,878.24%
应付账款	8,874,020.39	6.52%	4,150,939.98	3.83%	113.78%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金的增加主要是公司本年销售回款较好，经营活动产生的现金流量为正数，投资活动所需的资金较少。
2. 应收票据的减少主要是重分类至应收账款融资。
3. 预付账款的增加购买了风和软件系统使用权。
4. 其他应收款的减少主要是收回街道土地预征款 335.13 万
5. 无形资产的增加主要是购买土地使用权。
6. 应付账款的增加主要是厂房暂估入账，尚未结算。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	73,626,416.36	-	82,160,792.42	-	-10.39%
营业成本	23,777,401.03	32.29%	27,287,725.51	33.21%	-12.86%
毛利率	67.71%	-	66.79%	-	-
销售费用	14,279,472.73	19.39%	15,108,331.33	18.39%	-5.49%
管理费用	5,170,883.44	7.02%	5,211,468.74	6.34%	-0.78%
研发费用	7,015,879.27	9.53%	6,440,610.72	7.84%	8.93%
财务费用	-230,258.60	-0.31%	-426,669.87	-0.52%	-46.03%
信用减值损失	479,920.49	0.65%			
资产减值损失	-145,216.09	-0.20%	192,615.82	0.23%	-175.39%
其他收益	3,773,229.43	5.12%	5,002,558.45	6.09%	-24.57%
投资	255,372.59	0.35%	376,936.36	0.46%	-32.25%

收益					
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0				
汇兑收益	0				
营业利润	27,133,284.33	36.85%	32,949,049.77	40.10%	-17.65%
营业外收入	0				
营业外支出	0		1,969.90	0.002%	-100.00%
净利润	24,052,143.55	32.67%	28,788,001.36	35.04%	-16.45%

项目重大变动原因：

- 1.财务费用的减少主要是定期存款的减少，利息收入减少。
- 2.投资收益的减少也是理财收入的减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	73,626,416.36	82,160,792.42	-10.39%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	23,777,401.03	27,287,725.51	-12.86%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
电能质量监测装置	59,425,246.33	80.71%	76,458,642.05	93.06%	-22.28%
电能质量监测系统	3,587,586.78	4.87%	1,335,554.60	1.63%	168.62%
技术服务	10,613,583.25	14.42%	4,366,595.77	5.31%	143.06%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本期技术服务费相比上年同期增加较多，主要是公司业务结构调整，运维以及测试项目都有所增加。本期电能质量监测装置收入占比下降，主要是2019年光伏行业客户需求减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国家电网有限公司	35,129,793.34	47.71%	否
2	中国华电集团有限公司	3,207,398.63	4.36%	否
3	保定四方继保工程技术有限公司、南京四方亿能电力自动化有限公司	1,666,481.56	2.26%	否
4	中国南方电网有限责任公司	1,399,820.11	1.90%	否
5	宁波箭隆电子有限公司	1,293,200.87	1.76%	否
合计		42,696,694.51	57.99%	-

注：保定四方继保工程技术有限公司、南京四方亿能电力自动化有限公司实际控制人均为自然人杨奇逊。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	龙成建设工程有限公司	8,822,823.81	27.48%	否
2	上海创景数码科技有限公司	2,078,570.00	6.47%	否
3	南京市鼓楼区顺达电子经营部、南京步云电气自动化有限公司等	1,246,484.83	3.88%	否
4	北京中盛科技集团	1,200,000.00	3.74%	否
5	南京禹筠方电子科技有限公司	949,812.79	2.96%	否
合计		14,297,691.43	44.53%	-

注：南京市鼓楼区顺达电子经营部、南京步云电气自动化有限公司实际控制人均为自然人刘小明。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	29,178,425.68	31,230,184.90	-6.57%
投资活动产生的现金流量净额	-6,106,769.90	-2,499,835.35	-
筹资活动产生的现金流量净额	0	-26,200,000.00	-

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额减少主要是，去年赎回的理财产品较多，今年购买与赎回的理财产品持平。

筹资活动产生的现金流量净额增加主要是，去年分红，今年未发生。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有两家全资子公司，分别是：

1、南京佑友软件技术有限公司，2017年6月9日成立，注册资本500万元，法人代表章晓敏，经营范围包含软件产品的开发、销售、技术转让、技术服务等。

2、南京智友电力检测有限公司，2018年10月25日成立，注册资本100万元，法人代表章晓敏，经营范围主要是电力检测。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

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

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。

2. 成本费用重分类更正事项

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。

3. 费用跨期更正事项

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。

4. 政府补助重分类更正事项

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。

5. 收入确认时点差错引起的收入及成本跨期更正事项

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。

6. 往来款重分类更正事项

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。

7. 所得税费用更正事项

根据上述更正事项，对 2018 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。

8. 母子公司内部交易中未实现销售损益更正事项

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，调减营业收入 1,064,865.64 元、调减营业成本 626,629.43 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。

9. 盈余公积与未分配利润更正事项

根据上述更正事项，对 2018 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。

10. 现金流量表更正事项

根据上述更正事项，对 2018 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。

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	-291,969.26	27,287,725.51
税金及附加	1,251,576.33	-89,189.48	1,162,386.85
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	5,211,468.74
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

三、持续经营评价

报告期内,公司产权明晰、权责明确、运作规范,在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《公司章程》等要求规范运作,具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好主要财务、业务等经营指标健康;经营管理层、

核心技术和市场人员等业务骨干队伍稳定公司和全体员工没有发生违法、违规行为。主营业务突出，行业及市场继续保持稳定发展趋势，新市场开发进展正常，产品研发进展正常。不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、行业风险

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

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

二、竞争风险

公司凭借多年的市场积累，在电能质量监测设备领域占有领先地位，但随着市场规模的扩大，未来越来越多的中小型企业将投身本行业。如果未来，公司不能保持在技术研发、产品质量控制等方面的核心优势，有可能导致市场份额下降，影响公司的经营业绩。应对措施：公司将加大在人才、技术、研发及市场方面的投入，将企业的产品技术、市场占有率以及企业规模做大做强，以减少竞争风险。

三、税收政策风险

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

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

四、技术风险

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

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

五、核心人才流失风险

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

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

六、外协加工风险

公司产品的硬件生产主要由外协厂商提供，如若出现外协厂商选择不当，将导致无法实现对零部件

质量的控制、外协厂商生产能力无法满足公司需求、外协厂商不履行或者不完全履行合同约定义务等情况，可能会因产品质量不过关、生产进度迟延等问题给公司造成经济、声誉等方面的损失。

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

七、客户区域较为集中的风险

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

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

八、应收账款金额较大的风险

报告期内,随着公司业务规模的扩大,应收账款规模也随之不断增长。2017 年末、2018 年末、2019 年末应收账款净值分别为 27,731,503.61 元、20,845,268.22 元和 20,562,585.89 元,占同期营业收入比重分别为 30.01%、25.37%和 27.93%,占同期资产总额比重为 24.73%、19.26%和 15.12 %。如果公司不能按时收回应收账款,导致坏账发生,将对公司产生重大不利影响。

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

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年11月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月30日		挂牌	关联交易承诺	挂牌申请时，公司作出了《关于规范关联交易的承诺函》。	正在履行中
实际控制	2016年11		挂牌	社保合规	若因公司未为部分员工缴	正在履行中

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

承诺事项详细情况:

一、关于避免同业竞争的承诺:为避免同业竞争损害公司利益,公司持股 5%以上股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员申请挂牌之时,签署了《避免同业竞争的承诺函》。报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员未发生违反该承诺事项。

二、关联交易承诺:为了加强公司对关联交易、对外担保行为的规范,公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策规则》和《对外投资管理制度》,对关联交易公允决策的程序进行了明确规定。挂牌申请时,公司作出了《关于规范关联交易的承诺函》。报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员未发生违反该承诺事项。

三、公司实际控制人章晓敏、林宇、金耘岭出具承诺:若因公司未为部分员工缴纳或足额缴纳社会保险、住房公积金而被主管部门要求补缴社会保险、住房公积金的,其将无条件、全额承担补缴金额及其他金钱给付责任,保证公司不会因此遭受任何经济损失、损害或开支;若因公司未为部分员工缴纳或足额缴纳社会保险、住房公积金而被主管部门处罚(包括但不限于罚款、滞纳金)或者牵涉仲

裁、诉讼等以及其他由此导致公司承担责任的情形，其将无条件、全额承担全部金钱给付责任，保证公司不会因此遭受任何经济损失、损害或开支。如其违反上述承诺，公司有权等额扣留应向其支付的薪酬及分红款。报告期内公司实际控制人未发生违反该承诺事项。

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

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

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,925,261	35.45%	3,900,748	13,826,009	49.38%
	其中：控股股东、实际控制人	5,843,405	20.87%	3,899,750	9,743,155	34.80%
	董事、监事、高管	4,024,911	14.73%	-2,843,405	1,181,506	4.22%
	核心员工	2,400,948	8.57%		2,400,948	8.57%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,074,739	64.55%	-3,900,748	14,173,991	50.62%
	其中：控股股东、实际控制人	14,530,218	51.89%	-3,900,748	10,629,469	37.96%
	董事、监事、高管	12,074,739	43.12%	-8,530,217	3,544,522	12.66%
	核心员工					
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000	-
普通股股东人数						19

股本结构变动情况：

适用 不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	南京灿能企业管理咨询有限公司	9,000,000	- 2,800,000	6,200,000	22.14%	0	6,200,000
2	章晓敏	5,327,198	746,000	6,073,198	21.69%	4,554,899	1,518,299
3	林宇	4,049,926	0	4,049,926	14.46%	3,037,445	1,012,481

4	金耘岭	1,996,500	2,053,000	4,049,500	14.46%	3,037,125	1,012,375
5	朱伟立	1,619,970	0	1,619,970	5.79%	1,214,978	404,992
6	任小宝	374,000	384,664	758,664	2.71%	568,998	189,666
7	姚东方	374,000	384,664	758,664	2.71%	568,998	189,666
8	师魁	299,200	307,730	606,930	2.17%	455,198	151,732
9	姚宏宇	249,700	256,820	506,520	1.81%		506,520
10	王巍	249,700	256,820	506,520	1.81%		506,520
合计		23,540,194	1,589,698	25,129,892	89.75%	13,437,641	11,692,251

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中自然人股东均系法人股东灿能咨询的股东。其中公司董事长章晓敏、董事林宇、董事金耘岭为灿能电力实际控制人并签订了一致行动人协议，章晓敏直接持有灿能咨询 27.22% 股份、金耘岭直接持有灿能咨询 18.15% 股份、林宇直接持有灿能咨询 18.15% 股份，公司董事长兼总经理章晓敏任灿能咨询执行董事。股东朱伟立、姚东方为灿能电力董事，师魁为灿能电力监事会主席，任小宝为灿能电力职工监事，王巍、姚宏宇为灿能电力核心员工。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

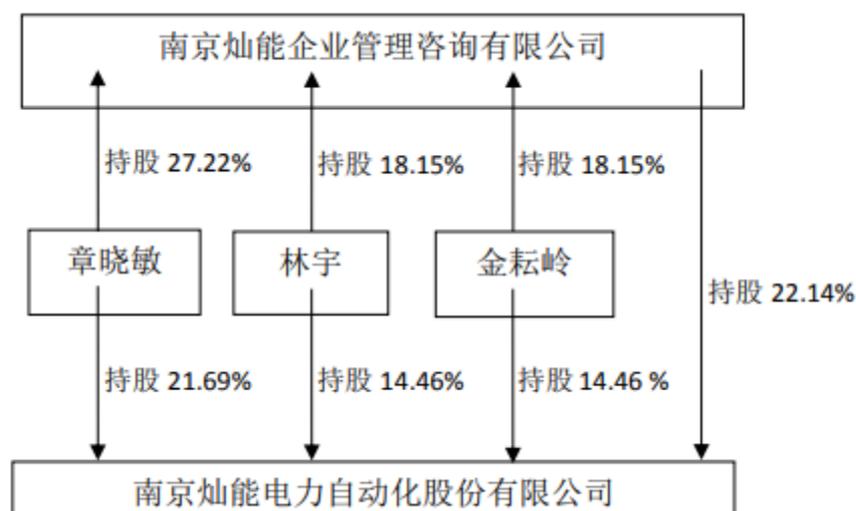
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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



(二) 实际控制人情况

章晓敏直接持有公司 21.69%股份、金耘岭和林宇分别持有公司 14.4625%和 14.4640%股份，三人合计直接持有公司 50.6165%股份。同时，公司的控股股东灿能咨询持有公司 22.1429%股份，章晓敏持有灿能咨询 27.22%股份、金耘岭直接持有灿能咨询 18.15%股份、林宇直接持有灿能咨询 18.15%股份，三人合计直接持有灿能咨询 63.52%的股份，从而通过灿能咨询间接持有公司 20.42%股份。因此，章晓敏、金耘岭、林宇直接和间接持有公司共计 64.6817%股份。因此三人足以对公司构成实际控制。

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

为进一步明确共同控制关系，章晓敏、金耘岭和林宇三人于 2016 年 3 月 9 日签署《一致行动协议》，同意在处理灿能电气及灿能电力公司股东大会、董事会作出决议的事项时采取一致行动，协议有效期为公司挂牌之日起 36 个月内。章晓敏、金耘岭和林宇三人于 2019 年 3 月续签《一致行动人协议》，长期有效。

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

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

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

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

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
2018年第一次股票发行	2018年11月6日	2019年1月10日	3.0	8,000,000	-	24,000,000	15	0	0	0	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用□不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018年第一次股票发行	2019年1月7日	24,000,000	4,219,624.3	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司第一次募集资金总额为人民币 2,400.00 万元，存放于公司募集资金专项账户中（银行账户：320006685018010108076，开户银行：交通银行南京江宁竹山路支行）。本次募集资金全部用于新建电能质量监测项目，不存在提前使用、违规使用、挪用等情况。截至 2019 年 12 月 31 日，公司本次募集资金使用情况如下：

第一次募集资金使用情况对照表

项目	金额（万元）
一、募集资金总额	2400.00

减：发行费用	0
加：利息收入扣除手续费净额	5.76
二、募集资金使用	421.97
其中：厂房建设费	421.97
三、尚未使用的募集资金余额	1983.79

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

本次募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在募集资金用途变更的情况，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。具体内容详见公司于 2020 年 4 月 22 日在全国股份转让系统官网指定信息披露平台披露的《2019 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	3.571428	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
章晓敏	董事长兼总经理	男	1965年12月	本科	2016年4月18日	2019年4月17日	是
林宇	董事兼副总经理	男	1971年6月	本科	2016年4月18日	2019年4月17日	是
金耘岭	董事兼副总经理	男	1970年10月	本科	2016年4月18日	2019年4月17日	是
朱伟立	董事	男	1970年8月	大专	2016年4月18日	2019年4月17日	是
姚东方	董事	男	1977年4月	本科	2016年4月18日	2019年4月17日	是
师魁	监事会主席	男	1981年11月	本科	2016年4月18日	2019年4月17日	是
田曙光	监事	男	1980年6月	本科	2016年4月18日	2019年4月17日	是
任小宝	职工监事	男	1979年1月	本科	2016年4月18日	2019年4月17日	是
翟宁	董事会秘书	女	1975年5月	本科	2016年4月18日	2019年4月17日	是
刘静	财务总监	女	1986年10月	本科	2016年4月18日	2019年4月17日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
章晓敏	董事长兼总经理	5,327,198	746,000	6,073,198	21.69%	0
林宇	董事兼副总经理	4,049,926	0	4,049,926	14.46%	0
金耘岭	董事兼副总经理	1,996,500	2,053,000	4,049,500	14.46%	0
朱伟立	董事	1,619,970	0	1,619,970	5.79%	0
姚东方	董事	758,664	0	758,664	2.71%	0
翟宁	董事会秘书	490,900	0	490,900	1.75%	0
师魁	监事会主席	606,930	0	606,930	2.17%	0
田曙光	监事	379,332	0	379,332	1.35%	0
任小宝	职工监事	758,664	0	758,664	2.71%	0
刘静	财务总监	111,568	0	111,568	0.40%	0
合计	-	16,099,652	2,799,000	18,898,652	67.49%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	14
生产人员	37	39
销售人员	33	32
研发人员	26	24
员工总计	113	109

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	74	71
专科	35	34
专科以下	1	1

员工总计	113	109
------	-----	-----

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
姚宏宇	无变动	高级研发工程师	506,520	0	506,520
王巍	无变动	研发部副主任	506,520	0	506,520
俞友谊	无变动	研发工程师	223,136	0	223,136
王明华	无变动	营销部副主任	379,332	0	379,332
崔立强	无变动	销售内务主管	379,332	0	379,332
余金霞	无变动	销售大区经理	406,108	0	406,108
叶细宝	无变动	研发工程师	0	0	0
李海涛	无变动	运营工程师	0	0	0
刘鸿	无变动	销售大区经理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司拥有健全规范的三会治理结构、议事规则以及非上市公众公司各项管理制度，公司内部各项管理制度建立健全，公司治理水平加强，公司各项运作规范。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司严格遵守相关法律法规、《公司章程》的相关规定以及对外担保、对外投资、关联交易等重要事项的制度规定。公司重大人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序进行,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，无章程修改情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	2019年4月9日第一届十四次董事会审议议案如下：2018年度董事会工作报告、2018年度总经理工作报告、2018年度审计报告、2018年财务决算报告、2019年财务预算报告、2018年年报及其摘要、公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告、2018年度利润分配预案。2019年8月21日第一届十五次董事会审议议案如下：2019年半年度报告、募集资金存放与实际使用情况的专项说明、关于会计政策变更。
监事会	2	2019年4月9日第一届七次监事会审议议案如下：2018年度监事会报告、2018年财务决算报告、2019年财务预算报告、2018年年报及其摘要、公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告、2018年度利润分配预案。2019年8月21日第一届八次监事会审议议案如下：2019年半年度报告、募集资金存放与实际使用情况的专项说明、关于会计

		政策变更。
股东大会	1	2019年5月6日召开2018年年度股东大会，审议议案如下：2018年度董事会工作报告、2018年度监事会报告、2018年度审计报告、2018年财务决算报告、2019年财务预算报告、2018年年报及其摘要、公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告、2018年度利润分配预案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

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

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

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

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

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

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	立信中联审字[2020]D-0148 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津东疆保税港区亚洲路 697 号金融贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室-11(总所)
审计报告日期	2020 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	江小三、胡磊
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	127,200.00

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

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

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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：江小三
(项目合伙人)

中国注册会计师：胡磊

中国天津市

2020年4月21日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	76,722,490.33	53,574,914.93
结算备付金			
拆出资金			
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	五、（二）		5,731,225.82
应收账款	五、（三）	20,562,585.89	20,845,268.22
应收款项融资	五、（四）	2,987,020.02	
预付款项	五、（五）	359,686.12	243,561.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	1,058,584.42	4,388,868.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	12,807,892.22	12,037,670.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	368,538.29	339,613.07
流动资产合计		114,866,797.29	97,161,122.57
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
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)	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			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	9,614,230.35	485,999.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	1,238,428.43	
递延所得税资产	五、(十三)	416,025.78	351,259.20
其他非流动资产	五、(十四)		9,229,942.01
非流动资产合计		21,161,737.92	11,092,693.37
资产总计		136,028,535.21	108,253,815.94
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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)	8,874,020.39	4,150,939.98
预收款项	五、(十六)	3,021,989.69	3,180,396.89
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	4,865,693.00	5,514,709.63
应交税费	五、(十八)	1,823,888.79	2,445,312.08
其他应付款	五、(十九)	215,938.27	219,354.63
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十)	1,924,000.02	1,153,230.26
流动负债合计		20,725,530.16	16,663,943.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十一)	1,188,504.93	1,529,172.84
递延收益			
递延所得税负债		1,656.94	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,190,161.87	1,529,172.84
负债合计		21,915,692.03	18,193,116.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十二)	28,000,000.00	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)	38,499,417.81	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)	9,633,817.33	7,702,778.72
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	37,979,608.04	15,858,503.10
归属于母公司所有者权益合计		114,112,843.18	90,060,699.63
少数股东权益			
所有者权益合计		114,112,843.18	90,060,699.63
负债和所有者权益总计		136,028,535.21	108,253,815.94

法定代表人：章晓敏主管会计工作负责人：刘静会计机构负责人：吴秀梅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		60,775,234.53	43,133,257.76
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			5,731,225.82
应收账款	十三（一）	20,119,116.39	20,845,268.22
应收款项融资		2,987,020.02	
预付款项		352,719.78	238,983.23
其他应收款	十三（二）	866,398.41	4,068,697.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,018,767.40	12,475,906.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		365,909.26	
流动资产合计		99,485,165.79	86,493,339.38
非流动资产：			
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）	6,000,000.00	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		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			
使用权资产			
无形资产		9,614,230.35	485,999.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,238,428.43	

递延所得税资产		231,817.03	285,523.77
其他非流动资产			9,229,942.01
非流动资产合计		26,883,192.34	17,018,854.49
资产总计		126,368,358.13	103,512,193.87
流动负债：			
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		10,971,974.37	6,132,288.07
预收款项		3,021,989.69	3,180,396.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,591,990.00	4,503,286.56
应交税费		1,519,494.22	2,170,384.10
其他应付款		215,938.27	219,354.63
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,924,000.02	1,153,230.26
流动负债合计		21,245,386.57	17,358,940.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,188,504.93	1,529,172.84
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		1,188,504.93	1,529,172.84
负债合计		22,433,891.50	18,888,113.35
所有者权益：			
股本		28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		38,499,417.81	38,499,417.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,633,817.33	7,702,778.72
一般风险准备			
未分配利润		27,801,231.49	10,421,883.99
所有者权益合计		103,934,466.63	84,624,080.52
负债和所有者权益合计		126,368,358.13	103,512,193.87

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	五（二十六）	73,626,416.36	82,160,792.42
其中：营业收入		73,626,416.36	82,160,792.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,856,438.45	54,783,853.28
其中：营业成本	五（二十六）	23,777,401.03	27,287,725.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十七）	843,060.58	1,162,386.85
销售费用	五（二十八）	14,279,472.73	15,108,331.33
管理费用	五（二十九）	5,170,883.44	5,211,468.74
研发费用	五（三十）	7,015,879.27	6,440,610.72
财务费用	五（三十一）	-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（三十二）	3,773,229.43	5,002,558.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	255,372.59	376,936.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资			

产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	479,920.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-145,216.09	192,615.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,133,284.33	32,949,049.77
加：营业外收入		0	
减：营业外支出	五（三十六）	0	1,969.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,133,284.33	32,947,079.87
减：所得税费用	五（三十七）	3,081,140.78	4,159,078.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,052,143.55	28,788,001.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,052,143.55	28,788,001.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,052,143.55	28,788,001.36
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
(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			
七、综合收益总额		24,052,143.55	28,788,001.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		24,052,143.55	28,788,001.36
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.36	0.49
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：章晓敏 主管会计工作负责人：刘静 会计机构负责人：吴秀梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三 (四)	73,179,051.69	83,053,278.07
减：营业成本		32,669,714.38	36,293,715.71
税金及附加		673,626.75	1,007,207.42
销售费用		11,418,926.56	13,349,282.16
管理费用		4,304,111.27	4,447,098.63
研发费用		4,905,166.98	4,314,909.36
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		2,616,487.67	3,891,614.89
投资收益（损失以“-”号填列）		146,563.01	302,150.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		503,260.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-145,216.09	192,615.82
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）		22,508,343.27	28,442,925.58
加：营业外收入			
减：营业外支出			1,969.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,508,343.27	28,440,955.68
减：所得税费用		3,197,957.16	4,162,239.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,310,386.11	24,278,716.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,310,386.11	24,278,716.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		19,310,386.11	24,278,716.05

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：章晓敏主管会计工作负责人：刘静会计机构负责人：吴秀梅

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		78,935,489.17	93,665,314.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
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（三十八）1	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		15,720,357.40	17,667,293.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,060,664.36	22,908,562.39
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（三十八）1	13,070,835.72	13,452,814.43
经营活动现金流出小计		60,177,677.45	70,198,157.22
经营活动产生的现金流量净额		29,178,425.68	31,230,184.90
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
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		6,362,142.49	9,877,071.71
投资支付的现金		32,000,000.00	27,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,362,142.49	36,877,071.71
投资活动产生的现金流量净额		-6,106,769.90	-2,499,835.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			24,000,000.00
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			
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
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			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		0	-26,200,000.00
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		23,071,655.78	2,530,349.55
加：期初现金及现金等价物余额		53,344,654.93	50,814,305.38
六、期末现金及现金等价物余额		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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		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		27,473,384.10	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		64,437,552.63	73,197,283.27
经营活动产生的现金流量净额		23,719,786.63	27,247,204.04
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	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		6,350,292.49	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		26,350,292.49	36,377,071.71
投资活动产生的现金流量净额		-6,153,729.48	-8,074,621.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
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
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		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

六、期末现金及现金等价物余额		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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 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	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	28,000,000.00				38,499,417.81				7,702,778.72		15,858,503.10		90,060,699.63
加：会计政策变更													0
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				7,702,778.72		15,858,503.10		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
(一) 综合收益总额											24,052,143.55		24,052,143.55
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,931,038.61	-1,931,038.61			
1. 提取盈余公积								1,931,038.61	-1,931,038.61			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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			114,112,843.18

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 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	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				22,740,632.91				5,274,907.11		39,498,373.35		87,513,913.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				22,740,632.91				5,274,907.11		39,498,373.35		87,513,913.37
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	8,000,000.00				15,758,784.90				2,427,871.61		- 23,639,870.25		2,546,786.26
(一) 综合收益总额											28,788,001.36		28,788,001.36
(二) 所有者投入和减少资本	8,000,000.00				15,758,784.90								23,758,784.90
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00				15,758,784.90								23,758,784.90
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他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				7,702,778.72	15,858,503.10		90,060,699.63	

法定代表人：章晓敏主管会计工作负责人：刘静会计机构负责人：吴秀梅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	28,000,000.00				38,499,417.81				7,702,778.72		10,421,883.99	84,624,080.52
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
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) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者												

权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,931,038.61		-1,931,038.61		
1. 提取盈余公积								1,931,038.61		-1,931,038.61		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他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	103,934,466.63	

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				22,740,632.91				5,274,907.11		38,571,039.55	86,586,579.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				22,740,632.91				5,274,907.11		38,571,039.55	86,586,579.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	8,000,000.00				15,758,784.90				2,427,871.61		-	-1,962,499.05
(一) 综合收益总额											24,278,716.05	24,278,716.05
(二) 所有者投入和减少资本	8,000,000.00				15,758,784.90							23,758,784.90
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00				15,758,784.90							23,758,784.90
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,427,871.61		-	-
1. 提取盈余公积									2,427,871.61		52,427,871.61	50,000,000.00
2. 提取一般风险准备											-2,427,871.61	

3. 对所有者（或股东）的分配												-	-
4. 其他												50,000,000.00	50,000,000.00
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	28,000,000.00				38,499,417.81				7,702,778.72		10,421,883.99	84,624,080.52	

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

三、 财务报表附注

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 2,800.00 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 2020 年 4 月 21 日批准报出。

(四) 本报告期合并财务报表范围

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 2019 年

12月31日的财务状况、2019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（2019年1月1日起适用）

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) 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。

（十三） 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。

（十四） 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。

（十五） 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。

（十六）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。

（十七） 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量的最小资产组合。

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。

（十八） 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。

（十九） 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） 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。

（二十一）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。

（二十二）收入

1. 收入确认的总体原则

将商品所有权的风险和报酬转移给购买方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施有效控制；收入金额能够可靠计量；相关经济利益很可能流入企业；相关的已发生或应发生的成本能够可靠计量。

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。本公司销售商品收入在满足以下条件时确认：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，销售商品收入金额已确定，并经购货方签收或验收。

（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。

（二十三）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。

（二十四）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。

(二十五) 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。

(二十六) 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

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《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》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（九）（十）。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则对合并财务报表的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收票据	4,577,995.56	1,153,230.26	5,731,225.82
负债：			
其他流动负债		1,153,230.26	1,153,230.26

(2) 执行新金融工具准则对母公司财务报表的影响

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收票据	4,577,995.56	1,153,230.26	5,731,225.82
负债：			
其他流动负债		1,153,230.26	1,153,230.26

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的增值额	16%、13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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

(二) 重要税收优惠及批文

1、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 2019 年 1 月 1 日的金额，所涉及的相关科目详见“三、（二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明”。

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	46,424.17	42,978.18
银行存款	76,369,886.54	53,301,676.75

类 别	期末余额	期初余额
其他货币资金	306,179.62	230,260.00
合 计	76,722,490.33	53,574,914.93

注：截止 2019 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 306,179.62 元。

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		5,532,118.14
商业承兑汇票		199,107.68
减：坏账准备		
合 计		5,731,225.82

注：截止 2019 年 12 月 31 日，已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据总额为 2,999,340.02 元，其中终止确认金额 1,075,340.00 元，未终止确认金额 1,924,000.02 元。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

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	21,902,217.36	100.00	1,339,631.47	6.12
合 计	21,902,217.36	100.00	1,339,631.47	6.12

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	22,329,690.18	100.00	1,484,421.96	6.65
合 计	22,329,690.18	100.00	1,484,421.96	6.65

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	20,436,173.36	5.00	1,021,808.67	19,523,742.87	5.00	976,187.14
1 至 2 年	960,350.00	10.00	96,035.00	2,143,044.83	10.00	214,304.48
2 至 3 年	326,876.00	30.00	98,062.80	438,750.48	30.00	131,625.14
3 至 4 年	105,146.00	50.00	52,573.00	63,740.00	50.00	31,870.00
4 至 5 年	12,600.00	80.00	10,080.00	149,884.00	80.00	119,907.20

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
5年以上	61,072.00	100.00	61,072.00	10,528.00	100.00	10,528.00
合计	21,902,217.36		1,339,631.47	22,329,690.18		1,484,421.96

2. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年度转回坏账准备金额为144,790.49元。

3. 报告期实际核销的重要应收账款情况

报告期内无实际核销的应收账款。

4. 截止2019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	7,445,033.89	33.99	390,175.69
中国华电集团有限公司	1,429,079.62	6.52	71,453.98
北京四方继保自动化股份有限公司	1,149,693.17	5.25	57,484.66
中国南方电网有限责任公司	1,128,786.48	5.15	84,924.32
长园深瑞继保自动化有限公司	710,000.00	3.24	35,500.00
合计	11,862,593.16	54.15	639,538.65

(四) 应收款项融资

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收票据	2,987,020.02	
合计	2,987,020.02	

注：2019年期初余额（2019年1月1日）与2018年期末余额（2018年12月31日）差异详见会计政策变更差异说明。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	359,686.12	100.00	243,561.32	100.00
合计	359,686.12	100.00	243,561.32	100.00

2. 截止2019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(%)
上海创景数码科技有限公司	162,303.55	45.12
杭州远方电磁兼容技术有限公司	65,000.00	18.07

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
南京伏安电力设备有限公司	38,888.88	10.81
上海圆迈贸易有限公司	23,150.00	6.44
中国石化销售股份有限公司江苏南京石油分公司	19,200.00	5.34
合 计	308,542.43	85.78

(六) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,058,584.42	4,723,998.79
减：坏账准备		335,130.00
合 计	1,058,584.42	4,388,868.79

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		3,351,300.00
备用金	130,031.00	329,993.37
保证金	560,329.00	488,540.10
押金	40,000.00	40,000.00
应收退税款	328,224.42	514,165.32
减：坏账准备		335,130.00
合 计	1,058,584.42	4,388,868.79

(2) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

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	941,384.42	1,183,571.86
1至2年	46,000.00	3,509,226.93
2至3年	40,000.00	
3至4年		31,200.00
4至5年	31,200.00	
合 计	1,058,584.42	4,723,998.79

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）	
2019 年期初余额	335,130.00			335,130.00
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回	335,130.00			335,130.00
2019 年 12 月 31 日余额				

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度转回坏账准备 335,130.00 元。

(5) 截止 2019 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	328,224.42	1 年以内	31.01	
广东电网物资有限公司	保证金	110,000.00	1 年以内	10.39	
河南电力物资有限公司	保证金	100,000.00	0-2 年	9.45	
李丹	备用金	94,165.17	1 年以内	8.90	
国网河北招标有限公司	保证金	92,811.00	1 年以内	8.77	
合 计		725,200.59		68.52	

注：河南电力物资有限公司 1 年以内余额为 54,000.00 元、1-2 年余额为 46,000.00 元。

(七) 存货

1. 存货的分类

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	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

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,580,467.19	17,875.78	1,562,591.41
半成品	3,229,022.58	66,064.04	3,162,958.54
库存商品	1,314,356.24		1,314,356.24
委托加工物资	8,883.95		8,883.95
发出商品	3,247,434.81		3,247,434.81
在产品	2,741,445.47		2,741,445.47
合 计	12,121,610.24	83,939.82	12,037,670.42

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	17,875.78	47,612.00			65,487.78
半成品	66,064.04	97,604.09			163,668.13
合 计	83,939.82	145,216.09			229,155.91

(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		339,613.07
合 计	368,538.29	339,613.07

(九) 固定资产

类 别	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	724,752.71	1,025,493.14
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	724,752.71	1,025,493.14

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	1,268,082.79	769,964.65	55,561.06	443,933.33	2,537,541.83

项 目	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	77,547.55			91,582.29	169,129.84
(1) 购置	77,547.55			91,582.29	169,129.84
3. 本期减少金额				128,205.13	128,205.13
(1) 处置或报废				128,205.13	128,205.13
4. 期末余额	1,345,630.34	769,964.65	55,561.06	407,310.49	2,578,466.54
二、累计折旧					
1. 期初余额	961,916.98	266,583.22	45,084.71	238,463.78	1,512,048.69
2. 本期增加金额	191,828.01	143,040.96		53,484.17	388,353.14
(1) 计提	191,828.01	143,040.96		53,484.17	388,353.14
3. 本期减少金额				46,688.00	46,688.00
(1) 处置或报废				46,688.00	46,688.00
4. 期末余额	1,153,744.99	409,624.18	45,084.71	245,259.95	1,853,713.83
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、期末账面价值	191,885.35	360,340.47	10,476.35	162,050.54	724,752.71

(十) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	9,168,300.65	
工程物资		
减：减值准备		
合 计	9,168,300.65	

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电能质量监测项目新厂房建设及配套公共工程	9,168,300.65		9,168,300.65			
合 计	9,168,300.65		9,168,300.65			

(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			9,168,300.65	27.06	27.06				自有资 金
合 计	33,880,000.00		9,168,300.65			9,168,300.65	27.06	27.06				

(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		877,358.49	423,931.62	1,301,290.11
2. 本期增加金额	9,503,842.01			9,503,842.01
(1) 购置	9,503,842.01			9,503,842.01
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		432,669.96	382,621.13	815,291.09
2. 本期增加金额	190,076.88	144,223.31	41,310.49	375,610.68
(1) 计提	190,076.88	144,223.31	41,310.49	375,610.68
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	190,076.88	576,893.27	423,931.62	1,190,901.77
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	9,313,765.13	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		1,514,835.40	276,406.97		1,238,428.43
合 计		1,514,835.40	276,406.97		1,238,428.43

(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	231,915.78	1,568,787.38	285,523.77	1,903,491.78
内部交易未实现利润	184,110.00	1,260,449.65	65,735.43	438,236.21
合 计	416,025.78	2,829,237.03	351,259.20	2,341,727.99

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		9,229,942.01
合 计		9,229,942.01

(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)	8,368,833.22	3,773,065.69
1 年以上	505,187.17	377,874.29
合 计	8,874,020.39	4,150,939.98

(十六) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	3,021,989.69	3,180,396.89
合 计	3,021,989.69	3,180,396.89

(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	5,514,709.63	19,263,768.42	19,912,785.05	4,865,693.00
二、离职后福利-设定提存计划		1,147,879.31	1,147,879.31	
合 计	5,514,709.63	20,411,647.73	21,060,664.36	4,865,693.00

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	5,514,709.63	17,265,734.29	17,914,750.92	4,865,693.00
2. 职工福利费		880,793.00	880,793.00	
3. 社会保险费		658,473.52	658,473.52	
其中： 医疗保险费		595,742.09	595,742.09	
工伤保险费		53,296.36	53,296.36	
生育保险费		9,435.07	9,435.07	
4. 住房公积金		434,149.00	434,149.00	
5. 工会经费和职工教育经费		24,618.61	24,618.61	
合 计	5,514,709.63	19,263,768.42	19,912,785.05	4,865,693.00

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		1,114,324.08	1,114,324.08	
2. 失业保险费		33,555.23	33,555.23	
合 计		1,147,879.31	1,147,879.31	

(十八) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	1,153,397.09	1,827,580.16
企业所得税	470,286.17	351,980.33
土地使用税	18,098.93	
个人所得税	39,896.83	36,810.87
城市维护建设税	81,615.90	127,930.60
教育费附加	34,978.24	54,827.40
地方教育费附加	23,318.84	36,551.61
印花税	2,296.79	9,631.11
合 计	1,823,888.79	2,445,312.08

(十九) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款项	215,938.27	219,354.63
合 计	215,938.27	219,354.63

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	215,938.27	219,354.63
合 计	215,938.27	219,354.63

(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	1,924,000.02	1,153,230.26
待转销项税		
合 计	1,924,000.02	1,153,230.26

(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	1,529,172.84	536,047.40	876,715.31	1,188,504.93	预提
合计	1,529,172.84	536,047.40	876,715.31	1,188,504.93	

(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	6,150,000.00	9,000,000.00
章晓敏	6,073,198.00	5,327,198.00
林宇	4,049,926.00	4,049,926.00
金耘岭	4,049,500.00	1,996,500.00
朱伟立	1,619,970.00	1,619,970.00
姚东方	758,664.00	758,664.00
任小宝	758,664.00	758,664.00
师魁	606,930.00	606,930.00
王巍	506,520.00	506,520.00
姚宏宇	506,520.00	506,520.00
陈继民	499,400.00	499,400.00
翟宁	490,900.00	490,900.00
余金霞	406,108.00	406,108.00
王明华	379,332.00	379,332.00
田曙光	379,332.00	379,332.00
崔立强	375,232.00	379,332.00
俞友谊	223,136.00	223,136.00
刘静	111,568.00	111,568.00
其他个人	55,100.00	
合 计	28,000,000.00	28,000,000.00

(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	38,499,417.81			38,499,417.81
合 计	38,499,417.81			38,499,417.81

(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	7,702,778.72	1,931,038.61		9,633,817.33
合 计	7,702,778.72	1,931,038.61		9,633,817.33

(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	15,858,503.10	
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	15,858,503.10	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,052,143.55	
减：提取法定盈余公积	1,931,038.61	母公司净利润 10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	37,979,608.04	

项 目	期初余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	39,498,373.35	
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	39,498,373.35	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,788,001.36	
减：提取法定盈余公积	2,427,871.61	母公司净利润 10%
应付普通股股利	50,000,000.00	
期末未分配利润	15,858,503.10	

(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
一、主营业务收入				
1. 商品销售收入	63,012,833.11	20,704,038.08	77,794,196.65	26,093,264.42
电能质量监测装置	59,425,246.33	19,949,696.80	76,458,642.05	25,916,701.78
电能质量监测系统	3,587,586.78	754,341.28	1,335,554.60	176,562.64
2. 技术服务收入	10,613,583.24	3,073,362.95	4,366,595.77	1,194,461.09
合 计	73,626,416.36	23,777,401.03	82,160,792.42	27,287,725.51

(二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	66,362.74	
城市维护建设税	424,431.68	624,517.18

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	181,899.30	267,650.20
地方教育附加	121,266.20	178,433.49
印花税	49,100.66	91,785.98
合 计	843,060.58	1,162,386.85

(二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,746,122.66	6,564,039.31
交通差旅费	2,882,834.66	3,278,190.26
业务招待费	3,242,351.78	3,203,309.58
售后服务费	536,047.40	965,820.33
招标费	326,713.30	494,091.33
运输包装费	165,546.13	179,454.85
租金物管及水电费	111,248.54	120,287.88
折旧与摊销	10,287.90	12,668.46
办公费及其他	258,320.36	290,469.33
合 计	14,279,472.73	15,108,331.33

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,538,644.09	3,678,810.78
中介服务费	451,744.03	445,881.88
办公费及其他	358,161.99	421,965.12
通讯费	200,240.06	229,709.49
租金物管及水电费	219,643.04	194,158.13
折旧与摊销	158,989.37	128,702.20
交通差旅费	234,087.86	112,241.14
业务招待费	9,373.00	
合 计	5,170,883.44	5,211,468.74

(三十) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,033,292.31	4,993,622.63
直接投入	643,993.53	455,638.74
折旧及摊销	310,880.59	238,748.81
委托外部研究开发费	775,920.50	504,519.60
办公费及其他	251,792.34	248,080.94
合 计	7,015,879.27	6,440,610.72

(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	238,254.83	434,324.42
手续费支出	7,996.23	7,654.55
合 计	-230,258.60	-426,669.87

(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	3,773,229.43	5,002,558.45	与收益相关
合 计	3,773,229.43	5,002,558.45	

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	3,369,616.66	与收益相关	4,556,129.68	与收益相关
科技项目财政扶持资金	342,000.00	与收益相关	400,000.00	与收益相关
高企认定补助款				
稳岗补贴	21,370.83	与收益相关	15,078.35	与收益相关
个税手续费返还	40,241.94	与收益相关	31,350.42	与收益相关
职工培训补助		与收益相关		
合 计	3,773,229.43	与收益相关	5,002,558.45	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	255,372.59	376,936.36
合 计	255,372.59	376,936.36

(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	479,920.49	
合 计	479,920.49	

(三十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		263,445.29
合同资产减值损失		
存货跌价损失	-145,216.09	-70,829.47
合 计	-145,216.09	192,615.82

(三十六) 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				
非流动资产损坏报废损失			1,969.90	1,969.90
滞纳金及罚款等				
合 计			1,969.90	1,969.90

(三十七) 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	3,144,250.42	4,133,347.26
递延所得税费用	-63,109.64	25,731.25
合 计	3,081,140.78	4,159,078.51

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	27,133,284.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,069,992.65
子公司适用不同税率的影响	-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	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	
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	11,301.21
研发费用加计扣除	-519,980.57
所得税费用	3,081,140.78

(三十八) 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	6,865,056.40	3,357,991.80
其中：利息收入	238,254.83	434,324.42
政府补助	403,612.77	446,428.77
往来款	6,223,188.80	2,477,238.61
支付其他与经营活动有关的现金	13,070,835.72	13,452,814.43
其中：往来款	1,035,401.07	1,224,663.39
付现费用	12,027,438.42	12,220,496.49
手续费支出	7,996.23	7,654.55

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		200,000.00
其中：定向增发费用		200,000.00
精选层挂牌费用		
分红手续费		

(三十九) 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	24,052,143.55	28,788,001.36
加：信用减值损失	-479,920.49	
资产减值准备	145,216.09	-192,615.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	388,353.14	398,610.27
无形资产摊销	375,610.68	243,368.64
长期待摊费用摊销	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）		1,969.90
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）	-64,766.58	25,731.25
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）	-915,437.89	2,117,974.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,757,926.26	11,061,387.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,103,390.40	10,837,305.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,178,425.68	31,230,184.90
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	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		

项 目	本期发生额	上期发生额
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	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
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	76,416,310.71	53,344,654.93
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	306,179.62	230,260.00

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	306,179.62	230,260.00	履约保函保证金
合 计	306,179.62	230,260.00	

六、合并范围的变更

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 2019 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 54.15%。

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 2019 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	2019 年 12 月 31 日		
	账面净值	账面原值	1 年以内
货币资金	76,722,490.33	76,722,490.33	76,722,490.33
应收账款	20,562,585.89	21,902,217.36	20,436,173.36

项 目	2019年12月31日		
	账面净值	账面原值	1年以内
应收款项融资	2,987,020.02	2,987,020.02	2,987,020.02
其他应收款	1,058,584.42	1,058,584.42	941,384.42
小 计	101,330,680.66	102,670,312.13	101,087,068.13
应付账款	8,874,020.39	8,874,020.39	8,368,833.22
其他应付款	215,938.27	215,938.27	215,938.27
小 计	9,089,958.66	9,089,958.66	8,584,771.49

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、持股 5%以上股东
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	3,642,431.06	3,633,341.18

(五) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	林宇		1,296.00
其他应付款	师魁		1,788.35
合计			3,084.35

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

分部报告：公司目前并未按照业务分类或者地区分类单独核算，故公司目前无分部报告。

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

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。

3. 成本费用重分类更正事项

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。

3. 费用跨期更正事项

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。

4. 政府补助重分类更正事项

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。

5. 收入确认时点差错引起的收入及成本跨期更正事项

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。

6. 往来款重分类更正事项

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。

7. 所得税费用更正事项

根据上述更正事项，对 2018 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。

8. 母子公司内部交易中未实现销售损益更正事项

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，调减营业收入 1,064,865.64 元、调减营业成本 626,629.43 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。

9. 盈余公积与未分配利润更正事项

根据上述更正事项，对 2018 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。

10. 现金流量表更正事项

根据上述更正事项，对 2018 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。

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	-291,969.26	27,287,725.51
税金及附加	1,251,576.33	-89,189.48	1,162,386.85
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	5,211,468.74
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

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（新金融工具准则适用）

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	21,435,407.36	100.00	1,316,290.97	6.14
合 计	21,435,407.36	100.00	1,316,290.97	6.14

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	22,329,690.18	100.00	1,484,421.96	6.65
合 计	22,329,690.18	100.00	1,484,421.96	6.65

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	19,969,363.36	5.00	998,468.17	19,523,742.87	5.00	976,187.14
1 至 2 年	960,350.00	10.00	96,035.00	2,143,044.83	10.00	214,304.48
2 至 3 年	326,876.00	30.00	98,062.80	438,750.48	30.00	131,625.14
3 至 4 年	105,146.00	50.00	52,573.00	63,740.00	50.00	31,870.00
4 至 5 年	12,600.00	80.00	10,080.00	149,884.00	80.00	119,907.20
5 年以上	61,072.00	100.00	61,072.00	10,528.00	100.00	10,528.00
合 计	21,435,407.36		1,316,290.97	22,329,690.18		1,484,421.96

2. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度转回坏账准备金额为 168,130.99 元。

3. 报告期实际核销的重要应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额均为 0 元。

4. 截止 2019 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	7,445,033.89	34.73	390,175.69
中国华电集团有限公司	1,429,079.62	6.67	71,453.98
北京四方继保自动化股份有限公司	1,149,693.17	5.36	57,484.66
中国南方电网有限责任公司	1,128,786.48	5.27	84,924.32

项 目	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
长园深瑞继保自动化有限公司	710,000.00	3.31	35,500.00
合 计	11,862,593.16	55.34	639,538.65

(二)其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	866,398.41	4,403,827.72
减：坏账准备		335,130.00
合 计	866,398.41	4,068,697.72

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		3,351,300.00
备用金	129,562.57	213,393.37
保证金	560,329.00	488,540.10
押金	20,000.00	20,000.00
应收退税款	156,506.84	330,594.25
减：坏账准备		335,130.00
合 计	866,398.41	4,068,697.72

2. 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

(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	749,198.41	86.47	908,327.72	20.63
1 至 2 年	46,000.00	5.31	3,464,300.00	78.67
2 至 3 年	40,000.00	4.62		
3 至 4 年			31,200.00	0.70
4 至 5 年	31,200.00	3.60		
5 年以上				
合 计	866,398.41	100.00	4,403,827.72	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	335,130.00			335,130.00
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回	335,130.00			335,130.00
期末余额				

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度转回坏账准备 335,130.00 元。

4. 截止 2019 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	增值税即征即退税款	156,506.84	1 年以内	18.06	
广东电网物资有限公司	保证金	110,000.00	1 年以内	12.70	
河南电力物资有限公司	保证金	100,000.00	0-2 年	11.54	
李丹	备用金	94,165.17	1 年以内	10.87	
国网河北招标有限公司	保证金	86,829.00	1 年以内	10.02	
合计		547,501.01		63.19	

注：河南电力物资有限公司 1 年以内余额为 54,000.00 元、1-2 年余额为 46,000.00 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	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合计	6,000,000.00		6,000,000.00	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			1,000,000.00		
合计	6,000,000.00			6,000,000.00		

(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	63,012,833.11	30,868,566.72	77,794,196.65	35,991,740.28
电能质量监测装置	59,425,246.33	30,114,225.44	76,458,642.05	35,815,177.64
电能质量监测系统	3,587,586.78	754,341.28	1,335,554.60	176,562.64
2. 技术服务收入	10,166,218.58	1,801,147.66	5,259,081.42	301,975.43
合 计	73,179,051.69	32,669,714.38	83,053,278.07	36,293,715.71

十四、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	23.56	32.20	0.36	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.99	31.40	0.35	0.48

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

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办