



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.

半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

2020 年 4 月

子公司南京智友电力检测有限公司取得 CNAS 证书

2020 年 5 月

公司在全国中小企业股份转让系统从基础层进入创新层

2020 年 5 月

被专业电气平台电老虎网

被评为 2020 年度在线监测装置优秀企业

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况.....	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	26
第七节	财务会计报告	29
第八节	备查文件目录	99

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业风险	鉴于公司下游行业为电网建设行业，电网建设行业的发展对公司所在行业影响较大，十三五期间，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影响公司的盈利水平。
技术风险	告期内，公司主要从事电能质量监测产品的研发、生产、销售和服务，所处业务领域具有技术更新快、客户需求多样化特点。为

	适应技术快速发展的需求,公司投入了较多的研发资源,但技术研发的不确定性有可能会造成研发滞后,产品不能及时满足客户需求,存在着丧失技术领先优势的风险。
核心人才流失风险	公司依赖自身的技术和创新优势不断发展,业务发展各环节需要核心技术人员和高效的营销人员提供专业化服务。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队、营销团队和经营管理团队。随着行业的快速发展,行业对相关技术人才的需求也在不断增加,将导致人才资源竞争的不断加剧,公司未来可能面临核心技术人员不足甚至流失的风险。
外协加工风险	公司产品的硬件生产主要由外协厂商提供,如若出现外协厂商选择不当,将导致无法实现对零部件质量的控制、外协厂商生产能力无法满足公司需求、外协厂商不履行或者不完全履行合同约定义务等情况,可能会因产品质量不过关、生产进度迟延等问题给公司造成经济、声誉等方面的损失;同时,如果公司对外协厂商的相应控制力不足,则公司生产模式的灵活性会被削弱,有可能会使公司的生产成本增加,经济利益受损。
客户区域较为集中的风险	公司目前的业务主要集中于华东地区,随着行业需求结构的变化及国家产业政策的不断深入,公司在上述地区可能会面临更多的竞争对手。若公司来自华东地区的收入大幅下降,则会一定程度上影响公司盈利的稳定性,公司业绩存在下滑的风险。
应收账款金额较大的风险	报告期内,随着公司业务规模的扩大,应收账款规模也随之不断增长。2018年末、2019年末和2020年6月末应收账款余额分别为20,845,268.22元、20,562,585.89元和16,750,066.39元,占同期营业收入比重分别为25.37%、27.93%和63.50%,占同期资产总额比重为19.26%、15.12%和12.97%。如果公司不能按时收回应收账款,导致坏账发生,将对公司产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		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
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	2020 年 6 月 30 日
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
期初、年初	指	2020 年 1 月 1 日
上期、上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 1 月 8 日
挂牌时间	2016 年 12 月 14 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-仪器仪表制造业 C40-通用仪器仪表制造 C401-电工仪器仪表制造 C4012
主要产品与服务项目	电能质量监测系统产品的研发、生产、销售,并提供电能质量的分析评估及治理方案的技术服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	南京灿能企业管理咨询有限公司、章晓敏、金耘岭、林宇
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（章晓敏、金耘岭、林宇），一致行动人为（章晓

敏、金耘岭、林宇)

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320115698378741U	否
金融许可证机构编码	-	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（元）	28,000,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	太平洋证券、申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼；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	是
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	26,377,474.27	34,128,063.72	-22.71%
毛利率%	64.51%	73.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,158,311.36	13,588,512.93	-39.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,840,085.88	13,411,712.93	-49.00%
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）	6.90%	14.45%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.79%	14.26%	-
基本每股收益	0.12	0.49	-75.51%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	129,113,260.11	136,028,535.21	-5.08%
负债总计	16,842,103.69	21,915,692.03	-23.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	112,271,156.42	114,112,843.18	-1.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.01	4.08	-1.61%
资产负债率%（母公司）	13.83%	17.75%	-
资产负债率%（合并）	13.04%	16.11%	-
流动比率	6.32	5.54	-
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	6,099,518.14	5,896,169.37	3.45%
应收账款周转率	1.32	1.50	-
存货周转率	0.69	1.10	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.08%	5.54%	-
营业收入增长率%	-22.71%	-29.29%	-
净利润增长率%	-39.96%	-40.79%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	108,567.13
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	1,411,714.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18.10
非经常性损益合计	1,520,263.25
减: 所得税影响数	202,037.77
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	1,318,225.48

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

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

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》财会(2017)22 号) (以下简称“新收入准则”), 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 2018 年 1 月 1 日起施行该准则,其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则的相关规定。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化, 仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要

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

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

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

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

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

（一） 财务状况：

报告期末，公司资产总额为 129,113,260.11 元，相比期初减少 -6,915,275.10 元，减少 5.08%，流动资产相比期初减少 -12,795,034.46 元，主要是股利分配导致的现金流出。非流动资产增加 5,879,759.36 元，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 26,377,474.27 元，相比上年同期减少 7,750,589.45 元，下降 22.71%；实现净利润 8,158,311.36 元，相比上年同期减少 5,430,201.57 元，下降 39.96%。收入及利润下降的主要原因为受疫情因素的影响，公司部分在手订单暂未实施。

（三） 现金流情况：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 6,099,518.14 元，相比上年同期增加 203,348.77 元，略有增长，也说明了公司经营现金流稳定，货币资金充足，财务状况良好。

（二） 行业情况

电能作为现代社会中使用最为广泛的能源，其质量的好坏对经济建设和人民生活水平有重要影响。随着我国供给侧结构性改革的进一步深入，制造业加速升级，各种精密仪器在工业企业中的应用大规模

增加，企业对电能质量的敏感度越来越强，对电能质量的要求也越来越高；随着电力体制改革的有序推进，新能源的接入和电力电子技术的广泛应用，使得电力系统的电源类型与特性，电网拓扑结构和负荷构成发生较大变化，电力领域对电能质量的重视程度也与日俱增。

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

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

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

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	48,999,157.73	37.95%	76,722,490.33	56.40%	-36.13%
应收票据					
应收账款	16,750,066.39	12.97%	20,562,585.89	15.12%	-18.54%
存货	14,122,442.82	10.94%	12,807,892.22	9.42%	10.26%
固定资产	717,914.50	0.56%	724,752.71	0.53%	-0.94%
在建工程	15,110,925.01	11.70%	9,168,300.65	6.74%	64.82%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金较期初减少36.13%，主要原因一是本期购买1600万结构性存款，尚未到期；二是2020年上半年分红约1000万；

在建工程较期初增长64.82%，主要是厂房建设的持续投入。

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	26,377,474.27	-	34,128,063.72	-	-22.71%
营业成本	9,362,290.37	35.49%	8,889,532.32	26.05%	5.32%
毛利率	64.51%	-	73.95%	-	-
销售费用	5,583,050.23	21.17%	4,618,201.19	13.53%	20.89%

管理费用	2,418,843.58	9.17%	3,223,394.78	9.44%	-24.96%
研发费用	2,562,823.39	9.72%	2,874,698.55	8.42%	-10.85%
财务费用	-418,089.67	-1.59%	-139,301.17	-0.41%	-200.13%
信用减值损失	-46,421.43	-0.18%	155,259.04	0.45%	-129.90%
资产减值损失	50,749.69	0.19%			
其他收益	2,647,170.23	10.04%	1,437,438.56	4.21%	84.16%
投资收益	108,567.13	0.41%	92,371.23	0.27%	17.53%
营业利润	9,401,042.36	35.64%	15,924,701.71	46.66%	-40.97%
营业外收入			208,000.00	0.61%	-100.00%
营业外支出	18.10	0.00%			
净利润	8,158,311.36	30.93%	13,588,512.93	39.82%	-39.96%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用同比增长 200.13%，主要为利息收入的增加。
- 2、信用减值损失同比下降 129.90%，主要为本期应收账款对应增加，计提的坏账准备增加。
- 3、其他收益同比增 84.16%，主要为母公司灿能电力和子公司佑友软件，高新技术企业申请成功收到的入库奖励，以及其他项目经费补助。

(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	26,377,474.27	34,128,063.72	-22.71%
其他业务收入			
主营业务成本	9,362,290.37	8,889,532.32	5.32%
其他业务成本			

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
1. 商品销售收入	23,072,533.38	8,271,907.89	64.15%	-27.50%	-5.08%	-8.47%
电能质量监测装置	22,794,745.77	8,227,059.21	63.91%	-25.87%	-3.04%	-8.50%
电能质量监测系统	277,787.61	44,848.68	83.86%	-74.18%	-80.42%	5.15%
2. 技术服务收入	3,304,940.89	1,090,382.48	67.01%	43.44%	522.39%	-25.39%
合计	26,377,474.27	9,362,290.37	64.51%	-22.71%	5.32%	-9.45%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

无

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,099,518.14	5,896,169.37	3.45%
投资活动产生的现金流量净额	-24,335,096.38	-1,794,044.77	-1,256.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,000,998.11	-	

现金流量分析：

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额相比上年同期减少 2,254.11 万，主要原因一是本期购买结构性存款 1,600 万元尚未到期，二是构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金相比上年同期增加 755.72 万，主要为厂房建设支出。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京佑友软件技术有限公司	子公司	软件产品的开发、销售、技	互补性	用于软件产品的开发、销	5,000,000	17,486,056.62	17,052,482.02	1,044,102.27	601,346.97

公司		术 转 让、 技 术 服 务 等		售					
南京智友电力检测有限公司	子公司	电力检测、 电力检测 技术研发	互 补 性	发 展 电 力 检 测， 电 力 检 测 技 术 研 究	1,000,000	2,290,729.53	1,894,437.37	1,948,237.19	1,122,337.93

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

（三） 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二）其他社会责任履行情况

适用 不适用

十二、评价持续经营能力

2020 年上半年，累计实现营业收入 26,377,474.27 元，期末净资产 112,271,156.42 元。2018 年、2019 年分别实现净利润 28,788,001.36 元、24,052,143.55 元。

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

十三、公司面临的风险和应对措施

一、行业风险

鉴于公司下游行业为电网建设行业，电网建设行业的发展对公司所在行业影响较大，十三五期间，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

电能质量监测设备市场目前较小，市场参与者规模也普遍较小。但随着市场规模的放大，未来越来越多的中小型企业投身本行业。在目前的形势下，中小型企业为迅速抢占市场，会在短时间内推出新产品，并以价格竞争作为抢占市场的手段之一。此外，一些大型电气设备制造商会利用人才、技术、研发、市场等方面的优势进入电能质量监测领域，这些因素都将直接导致行业内竞争更为激烈。

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

三、税收政策风险

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

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

四、技术风险

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

应对措施：公司将进一步加大技术开发的投入，加强与用户的沟通，了解用户的需求，加快产品更

新换代，不断满足市场及用户需求，以此不断加大公司的技术领先优势。

五、核心人才流失风险

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

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

六、外协加工风险

公司产品的硬件生产主要由外协厂商提供，如若出现外协厂商选择不当，将导致无法实现对零部件质量的控制、外协厂商生产能力无法满足公司需求、外协厂商不履行或者不完全履行合同约定义务等情况，可能会因产品质量不过关、生产进度迟延等问题给公司造成经济、声誉等方面的损失；同时，如果公司对外协厂商的相应控制力不足，则公司生产模式的灵活性会被削弱，有可能会使公司的生产成本增加，经济利益受损。

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

七、客户区域较为集中的风险

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

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

八、应收账款金额较大的风险

报告期内，随着公司业务规模的扩大，应收账款规模也随之不断增长。2018 年末、2019 年末和 2020 年 6 月末应收账款余额分别 20,845,268.22 元、20,562,585.89 元和 16,750,066.39 元，占同期营业收入比重分别为 25.37 %、27.93 %和 63.50 %，占同期资产总额比重为 19.26 %、15.12%和 12.97 %。如果公司不能按时收回应收账款，导致坏账发生，将对公司产生不利影响。应对措施：报告期内，公司加强了应收账款的回款工作的管理及考核，及时掌握合同的履约情况并快速的采取应对措施，取得了显著效果，降低了坏账的风险。

第四节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	
是否存在应当披露的其他重要事项	<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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(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	2016/11/30	-	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	2016/11/30	-	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
实际控制人或控股股东	2016/11/30	-	挂牌	社保合规	若因公司未为部分员工缴纳或足额缴纳社会保险、住房公积金而被主管部门要求补缴社会保险、住房公积金的，其将无条件、全额承担补缴金额及其他金钱给付责任，保证公司不会因此遭受任何经济损失、损害或开支；若因公司未为部分员工缴纳或足额	正在履行中

					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	2016/11/30	-	挂牌	不存在重大违法行为承诺	本公司或本人报告期内不存在重大违法违规行为,且不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项。	正在履行中
董监高	2016/11/30	-	挂牌	董监高声明及承诺	董监高承诺声明中所述内容真实、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	2016/11/30	-	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	2016/11/30	-	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》。报告期内公司控制股东、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。报告期内公司控制股东、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。

六、公司全体董事、监事和高级管理人员签署了《同业竞争承诺》，承诺：不构成同业竞争。报告期内未发生违背该承诺的事项。

七、公司全体董事、监事和高级管理人员签署了《关于规范关联交易的承诺函》，报告期内未发生违背该承诺的事项。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

（一）报告期期末普通股股本结构

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	13,826,009	49.38%	0	13,826,009	49.38%
	其中：控股股东、实际控制人	9,743,155	34.80%	-50,000	9,693,155	34.62%
	董事、监事、高管	1,181,506	4.22%	0	1,181,506	4.22%
	核心员工	2,400,948	8.57%	0	2,400,948	8.57%
有限售条件股	有限售股份总数	14,173,991	50.62%	0	14,173,991	50.62%
	其中：控股股东、实际控制	10,629,469	37.96%		10,629,469	37.96%

份	人						
	董事、监事、高管	3,544,522	12.66%	0	3,544,522	12.66%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000	-	
普通股股东人数							71

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	南京灿能企业管理咨询有限公司	6,200,000	50,000	6,150,000	21.9643%	0	6,150,000	0
2	章晓敏	6,073,198	0	6,073,198	21.6900%	4,554,899	1,518,299	0
3	林宇	4,049,926	0	4,049,926	14.4640%	3,037,445	1,012,481	0
4	金耘岭	4,049,500	0	4,049,500	14.4625%	3,037,125	1,012,375	0
5	朱伟立	1,619,970	0	1,619,970	5.7856%	1,214,978	404,992	0
6	任小宝	758,664	0	758,664	2.7095%	568,998	189,666	0
7	姚东方	758,664	0	758,664	2.7095%	568,998	189,666	0
8	师魁	606,930	0	606,930	2.1676%	455,198	151,732	0
9	姚宏宇	506,520	0	506,520	1.8090%	0	506,520	0
10	王巍	506,520	0	506,520	1.8090%	0	506,520	0
合计		25,129,892	-	25,079,892	89.57%	13,437,641	11,642,251	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前10名股东中自然人股东均系法人股东灿能咨询的股东。其中公司董事长章晓敏、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，姚宏宇、王巍为灿能电力核心员工。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

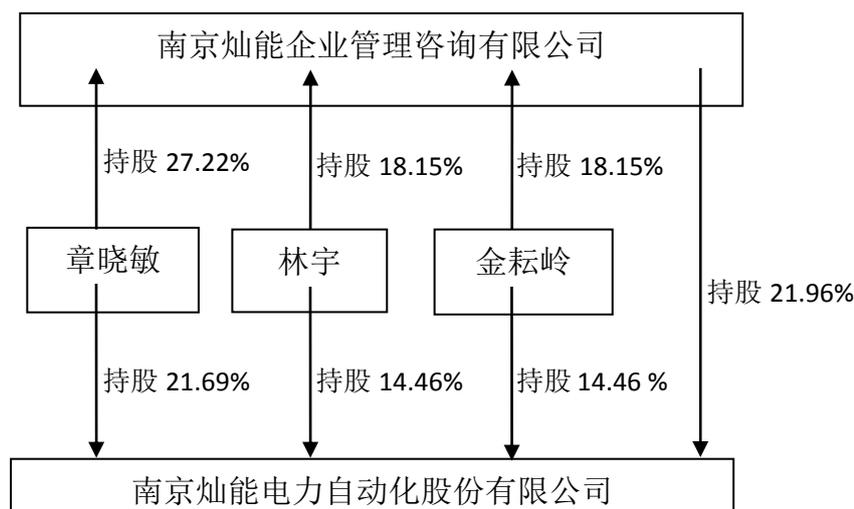
（一） 控股股东情况

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”，统一社会信用代码：91320106671344197W 法定代表人：章晓敏，注册资本500万元，报告期内无变更情况。

章晓敏，男，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；2007年8月至2009年5月，任南京南自能脉电气有限公司执行董事兼总经理；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；2016年1月至今，任南京灿能企业管理咨询有限公司执行董事；2010年1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；2017年6月至今，任南京佑友软件技术有限公司执行董事；2018年10月至今，任南京智友电力检测有限公司执行董事。

林宇，男1971年6月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历，中级工程师。1993年9月至1999年11月，任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、副总经理；2016年4月至2017年2月，任南京灿能电力自动化股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书；2017年2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。

金耘岭，男，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2009年8月，历任南京南自机电自动化有限公司总工程师、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；2011年1月至2012年4月，任南京仁智电力科技有限公司执行董事、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、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。



（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 21.9643%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 13.95%股份。因此，章晓敏、金耘岭、林宇直接和间接持有公司共计 64.5682%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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	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	12,078,686.50	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 2020 年 6 月 30 日，公司本次募集资金使用情况如下：

第一次募集资金使用情况对照表

项 目	金 额（元）	
1. 募集资金总额	24,000,000.00	
减：发行费用	0	
2. 募集资金净额	24,000,000.00	
加：利息收入	277,056.19	
加：理财产品收益（如有）	0	
具体用途：	累计使用金额	其中：2020 年半年 度
1、厂房建设	12,078,587.70	7,858,963.40
2、银行手续费（如有）	98.80	14.20
截至 2020 年 6 月 30 日募集资金 余额	12,198,369.69	

公司募集资金均设立了募集资金专项账户，并与申万宏源证券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8月2日在全国股份转让系统官网指定信息披露平台披露的《2020年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

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

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
章晓敏	董事长兼总经理	男	1965年12月	2016年4月18日	2019年4月17日
林宇	董事兼副总经理	男	1971年6月	2016年4月18日	2019年4月17日
金耘岭	董事兼副总经理	男	1970年10月	2016年4月18日	2019年4月17日
朱伟立	董事	男	1970年8月	2016年4月18日	2019年4月17日
姚东方	董事	男	1977年4月	2016年4月18日	2019年4月17日
师魁	监事会主席	男	1981年11月	2016年4月18日	2019年4月17日
田曙光	监事	男	1980年6月	2016年4月18日	2019年4月17日
任小宝	职工监事	男	1979年1月	2016年4月18日	2019年4月17日
翟宁	董事会秘书	女	1975年5月	2016年4月18日	2019年4月17日
刘静	财务总监	女	1986年10月	2016年4月18日	2019年4月17日
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、高级管理人员与股东之间的关系：

公司实际控制人章晓敏任公司董事长兼总经理，实际控制人金耘岭、林宇任公司董事兼副总经理。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	期末被授予的限制性股票数量
章晓敏	董事长兼总经理	6,073,198	0	6,073,198	21.69%	0	0
林宇	董事兼副总经理	4,049,926	0	4,049,926	14.46%	0	0
金耘岭	董事兼副	4,049,500	0	4,049,500	14.46%	0	0

	总经理						
朱伟立	董事	1,619,970	0	1,619,970	5.79%	0	0
姚东方	董事	758,664	0	758,664	2.71%	0	0
翟宁	董事会秘书	490,900	0	490,900	1.75%	0	0
师魁	监事会主席	606,930	0	606,930	2.17%	0	0
田曙光	监事	379,332	0	379,332	1.35%	0	0
任小宝	职工监事	758,664	0	758,664	2.71%	0	0
刘静	财务总监	111,568	0	111,568	0.40%	0	0
合计	-	18,898,652	-	18,898,652	67.49%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14	0	1	13
生产人员	39	4	0	43
销售人员	32	0	0	32
技术人员	24	0	3	21
员工总计	109	4	4	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	71	71
专科	34	34
专科以下	1	1

员工总计	109	109
------	-----	-----

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	9	0	0	9

核心员工的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	48,999,157.73	76,722,490.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	16,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	16,750,066.39	20,562,585.89
应收款项融资	五、（四）	3,359,323.30	2,987,020.02
预付款项	五、（五）	477,661.29	359,686.12
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）	1,195,248.54	1,058,584.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	14,122,442.82	12,807,892.22
合同资产	五、（八）	1,095,571.79	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	72,290.97	368,538.29
流动资产合计		102,071,762.83	114,866,797.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(十)	717,914.50	724,752.71
在建工程	五、(十一)	15,110,925.01	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、(十二)	9,782,036.02	9,614,230.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	1,009,890.27	1,238,428.43
递延所得税资产	五、(十四)	420,731.48	416,025.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,041,497.28	21,161,737.92
资产总计		129,113,260.11	136,028,535.21
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十五)	5,157,577.21	8,874,020.39
预收款项			3,021,989.69
合同负债	五、(十六)	5,262,782.20	
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)	2,360,075.86	4,865,693.00
应交税费	五、(十八)	1,652,202.89	1,823,888.79
其他应付款	五、(十九)	379,179.20	215,938.27
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		1,342,293.14	1,924,000.02
流动负债合计		16,154,110.50	20,725,530.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(十九)	686,896.85	1,188,504.93
递延收益			
递延所得税负债		1,096.34	1,656.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		687,993.19	1,190,161.87
负债合计		16,842,103.69	21,915,692.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十)	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、(二十一)	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、(二十二)	9,633,817.33	9,633,817.33
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十三)	36,137,921.28	37,979,608.04
归属于母公司所有者权益合计		112,271,156.42	114,112,843.18
少数股东权益			
所有者权益合计		112,271,156.42	114,112,843.18
负债和所有者权益总计		129,113,260.11	136,028,535.21

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		38,330,506.35	60,775,234.53
交易性金融资产		8,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三(一)	16,089,521.89	20,119,116.39
应收款项融资		3,359,323.30	2,987,020.02
预付款项		429,743.52	352,719.78
其他应收款	十三(二)	1,067,390.30	866,398.41
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		15,341,568.47	14,018,767.40
合同资产		1,095,571.79	0
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		83,713,625.62	99,485,165.79
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）	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		635,203.48	630,415.88
在建工程		15,110,925.01	9,168,300.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,782,036.02	9,614,230.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,009,890.27	1,238,428.43
递延所得税资产		229,454.04	231,817.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,767,508.82	26,883,192.34
资产总计		116,481,134.44	126,368,358.13
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,137,392.30	10,971,974.37
预收款项			3,021,989.69
合同负债		5,212,782.20	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,791,305.67	3,591,990.00
应交税费		1,449,562.07	1,519,494.22
其他应付款		489,329.09	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		1,342,293.14	1,924,000.02
流动负债合计		15,422,664.47	21,245,386.57
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		686,896.85	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		686,896.85	1,188,504.93
负债合计		16,109,561.32	22,433,891.50
所有者权益（或股东权益）：			
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	9,633,817.33
一般风险准备			
未分配利润		24,238,337.98	27,801,231.49
所有者权益合计		100,371,573.12	103,934,466.63
负债和所有者权益总计		116,481,134.44	126,368,358.13

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		26,377,474.27	34,128,063.72
其中：营业收入	五、(二十四)	26,377,474.27	34,128,063.72
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,734,814.65	19,888,430.84
其中：营业成本	五、(二十四)	9,362,290.37	8,889,532.32
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、(二十五)	225,896.77	421,905.17
销售费用	五、(二十六)	5,583,050.23	4,618,201.19
管理费用	五、(二十七)	2,418,843.58	3,223,394.78
研发费用	五、(二十八)	2,562,823.39	2,874,698.55
财务费用	五、(二十九)	-418,089.67	-139,301.17
其中：利息费用			
利息收入		424,874.50	142,358.19
加：其他收益	五、(三十)	2,647,170.23	1,437,438.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	108,567.13	92,371.23
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、(三十二)	-46,421.43	155,259.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		50,749.69	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-1,682.88	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,401,042.36	15,924,701.71
加：营业外收入	五、(三十四)		208,000.00

减：营业外支出	五、(三十五)	18.10	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,401,024.26	16,132,701.71
减：所得税费用	五、(三十六)	1,242,712.90	2,544,188.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,158,311.36	13,588,512.93
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）		8,158,311.36	13,588,512.93
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		8,158,311.36	13,588,512.93
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,158,311.36	13,588,512.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,158,311.36	13,588,512.93
（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）		0.12	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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十三（四）	25,957,662.94	34,197,029.24
减：营业成本	十三（四）	11,556,115.10	11,328,934.91
税金及附加		163,087.67	374,752.41
销售费用		4,783,865.42	3,527,790.36
管理费用		2,038,896.85	2,668,481.68
研发费用		1,655,370.10	1,927,725.53
财务费用		-374,473.27	-133,770.38
其中：利息费用			
利息收入		380,482.30	136,678.40
加：其他收益		1,337,080.41	1,138,020.59
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	76,635.62	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-34,996.43	155,259.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		50,749.69	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,682.88	-37,269.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,562,587.48	15,759,125.02
加：营业外收入			208,000.00
减：营业外支出		18.10	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,562,569.38	15,967,125.02
减：所得税费用		1,125,464.77	2,395,068.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,437,104.61	13,572,056.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,437,104.61	13,572,056.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		6,437,104.61	13,572,056.27
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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,992,162.91	31,223,501.04
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,096,128.45	1,562,656.01
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	2,988,376.35	4,837,090.39
经营活动现金流入小计		35,076,667.71	37,623,247.44
购买商品、接受劳务支付的现金		8,891,300.35	6,003,076.82
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		11,647,761.61	12,999,692.70

支付的各项税费		3,168,242.57	6,344,458.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	5,269,845.04	6,379,850.32
经营活动现金流出小计		28,977,149.57	31,727,078.07
经营活动产生的现金流量净额		6,099,518.14	5,896,169.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,000,000.00	12,000,000.00
取得投资收益收到的现金		108,567.13	92,371.23
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		17,108,567.13	12,092,371.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,443,663.51	886,416.00
投资支付的现金		33,000,000.00	13,000,000.00
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		41,443,663.51	13,886,416.00
投资活动产生的现金流量净额		-24,335,096.38	-1,794,044.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,999,998.12	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		999.99	
筹资活动现金流出小计		10,000,998.11	
筹资活动产生的现金流量净额		-10,000,998.11	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-28,236,576.35	4,102,124.60
加：期初现金及现金等价物余额		76,416,310.71	53,344,654.93
六、期末现金及现金等价物余额		48,179,734.36	57,446,779.53

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,725,662.91	31,308,501.04
收到的税费返还		730,142.25	1,172,803.47
收到其他与经营活动有关的现金		1,932,304.87	4,843,000.15
经营活动现金流入小计		33,388,110.03	37,324,304.66
购买商品、接受劳务支付的现金		13,947,615.27	9,115,691.70
支付给职工以及为职工支付的现金		8,789,435.79	9,867,563.55
支付的各项税费		2,302,915.00	5,291,629.87
支付其他与经营活动有关的现金		4,938,089.91	5,477,380.27
经营活动现金流出小计		29,978,055.97	29,752,265.39
经营活动产生的现金流量净额		3,410,054.06	7,572,039.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,000,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		76,635.62	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		12,076,635.62	3,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,443,663.51	874,566.00
投资支付的现金		20,000,000.00	4,000,000.00
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		28,443,663.51	4,874,566.00
投资活动产生的现金流量净额		-16,367,027.89	-1,874,566.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,999,998.12	
支付其他与筹资活动有关的现金		999.99	
筹资活动现金流出小计		10,000,998.11	
筹资活动产生的现金流量净额		-10,000,998.11	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-22,957,971.94	5,697,473.27

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		37,511,082.97	48,600,471.03

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） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	附注三（二十四）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	附注五（二十三）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	附注五（十九）

（二） 报表项目注释

南京灿能电力自动化股份有限公司

2020年1-6月财务报表附注

（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2020年6月30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，法定代表人为章晓敏。

本财务报表业经公司董事会于2020年8月26日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2020年6月30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(十三)”、“三(十五)”和“三(二十)”。

(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2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2020年1-6月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

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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(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。

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

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、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

(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) 合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

1、合同资产

本公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品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。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“三、(八) 金融工具”。

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的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“三、(八) 金融工具”。

(十一) 债权投资

1、债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“三、(八) 金融工具”。

(十二) 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，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。

（十四） 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。

（十五） 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。

（十六）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。

（十七） 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。

（十八） 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。

（十九） 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。

（二十） 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法规规定。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。

(二十一) 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。

（二十二） 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、清偿负债同时进行时，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。

（二十三） 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。

(二十四) 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《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(简称“新收入准则”)。本公司自 2020 年 1 月 1 日开始按照新收入准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，本公司首次执行该准则对 2020 年年初留存收益不产生重大影响。

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、首次执行新收入准则对本期财务报表相关项目影响

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日	账面数	假设按原准则	新收入准则影响
应收账款	16,750,066.39	17,845,638.18	-1,095,571.79
合同资产	1,095,571.79	0	1,095,571.79
预收账款		5,262,782.20	-5,262,782.20
合同负债	5,262,782.20		5,262,782.20

母公司资产负债表

2020 年 6 月 30 日	账面数	假设按原准则	新收入准则影响
应收账款	16,089,521.89	17,185,093.68	-1,095,571.79
合同资产	1,095,571.79	0	1,095,571.79

预收账款		5,212,782.20	-5,212,782.20
合同负债	5,212,782.20		5,212,782.20

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%
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	12.5%
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。2020年1-6月南京佑友软件技术有限公司实际执行的所得税税率为12.5%。

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1-6月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	17,398.34	46,424.17
银行存款	48,162,336.01	76,369,886.54
其他货币资金	819,423.38	306,179.62
合计	48,999,157.73	76,722,490.33
其中：存放在境外的款项总额		

注：（1）截至 2020 年 6 月 30 日，除其他货币资金（履约保证金）中有 819,423.38 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）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
结构性存款	16,000,000.00	
合计	16,000,000.00	

（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	16,400,339.08	20,436,173.36
1-2 年	877,167.58	960,350.00
2-3 年	443,176.34	326,876.00
3-4 年	113,940.00	105,146.00
4-5 年	65,500.00	12,600.00
5 年以上	72,400.00	61,072.00
小计	17,972,523.00	21,902,217.36
减：坏账准备	1,222,456.61	1,339,631.47
合计	16,750,066.39	20,562,585.89

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	17,972,523.00	100.00	1,222,456.61	6.80	16,750,066.39

其中：账龄组合	17,972,523.00	100.00	1,222,456.61	6.80	16,750,066.39
合计	17,972,523.00	100.00	1,222,456.61	6.80	16,750,066.39

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	21,902,217.36	100.00	1,339,631.47	6.12	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	21,902,217.36	100.00	1,339,631.47	6.12	

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	16,400,339.08	820,016.95	5.00
1-2年	877,167.58	87,716.76	10.00
2-3年	443,176.34	132,952.90	30.00
3-4年	113,940.00	56,970.00	50.00
4-5年	65,500.00	52,400.00	80.00
5年以上	72,400.00	72,400.00	100.00
合计	17,972,523.00	1,222,456.61	

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	1,339,631.47		117,174.86		1,222,456.61
合计	1,339,631.47		117,174.86		1,222,456.61

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
国家电网有限公司	3,794,643.97	21.11	217,193.42
中国华电集团有限公司	1,726,359.80	9.61	86,317.99
中国南方电网有限责任公司	1,232,738.89	6.86	115,159.94
北京四方继保自动化股份有限公司	705,199.99	3.92	35,260.00
陕西中兴祥林电子科技有限公司	680,275.22	3.79	34,013.76
合计	8,139,217.87	45.29	487,945.11

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	期初余额
银行承兑汇票	3,359,323.30	2,987,020.02
合计	3,359,323.30	2,987,020.02

(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	477,661.29	100.00	359,686.12	100.00
1-2年				
合计	477,661.29	100.00	359,686.12	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(%)
南京伏安电力有限公司	227,544.20	47.64
成都兴亚光电子实业有限公司	80,646.02	16.88
南京伏安电力设备有限公司	47,637.77	9.97
广东电科院能源技术有限责任公司	30,000.00	6.28
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	30,000.00	6.28
	415,827.99	87.05

(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	1,195,248.54	1,058,584.42
合计		

1、其他应收款

(1) 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					

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	1,216,448.54	100.00	21,200.00	1.74	1,195,248.54
合计	1,216,448.54	100.00	21,200.00	1.74	1,195,248.54

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					
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					

(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)	
年初余额				
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		21,200.00		21,200.00
本年转回				
本年转销				

本年核销			
其他变动			
期末余额		21,200.00	21,200.00

(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	
其他应收款坏账准备	0.00	21,200.00	0.00	0.00	21,200.00

(4) 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
押金	40,000.00	40,000.00
保证金	553,920.32	560,329.00
备用金	154,976.24	130,031.00
即征即退款	467,551.98	328,224.42
合计	1,216,448.54	1,058,584.42

(5) 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	467,551.98	1年以内	38.44	
山东恩恒招标代理有限公司	投标保证金	120,000.00	1年以内	9.86	
国网河北招标有限公司	投标保证金	106,829.00	1年以内	8.78	
河南电力物资有限公司	投标保证金	70,000.00	1年以内	5.75	
李丹	备用金	55,009.17	1年以内	4.52	
合计		819,390.15		67.35	

(6) 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	467,551.98	1年以内	预计1年以内收回
合计		467,551.98		

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(8) 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	1,646,066.71	70,538.41	1,575,528.30	888,610.40	65,487.78	823,122.62
库存商品	969,887.72		969,887.72	921,691.79		921,691.79
半成品	3,194,284.45	85,448.40	3,108,836.05	3,417,520.44	163,668.13	3,253,852.31
在产品	3,452,231.59		3,452,231.59	2,742,360.76		2,742,360.76
委托加工物资	830,441.10		830,441.10	980,302.11		980,302.11
发出商品	4,185,518.06		4,185,518.06	4,086,562.63		4,086,562.63
合计	14,278,429.63	155,986.81	14,122,442.82	13,037,048.13	229,155.91	12,807,892.22

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,260,387.49	164,815.70	1,095,571.79			
合计	1,260,387.49	164,815.70	1,095,571.79			

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	1,260,387.49	13.08	164,815.70			
合计	1,260,387.49	13.08	164,815.70			

（九）其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		368,538.29
预缴企业所得税	72,290.97	
合计	72,290.97	368,538.29

（十）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	717,914.50	724,752.71
固定资产清理		
合计	717,914.50	724,752.71

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	1,783,115.19	72,074.70	2,625,154.54
2. 本期增加金额		95,562.45		95,562.45
(1) 购置		95,562.45		95,562.45
3. 本期减少金额		43,038.46		43,038.46
(1) 处置或报废		43,038.46		43,038.46
4. 期末余额	769,964.65	1,835,639.18	72,074.70	2,677,678.53
二、累计折旧				
1. 上年年末余额	409,624.21	1,442,726.05	48,051.57	1,900,401.83
2. 本期增加金额	71,520.48	28,728.27		100,248.75
(1) 计提	71,520.48	28,728.27		100,248.75
3. 本期减少金额		40,886.55		40,886.55

(1) 处置或报废		40,886.55		40,886.55
4.期末余额	481,144.69	1,430,567.77	48,051.57	1,959,764.03
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	288,819.96	405,071.41	24,023.13	717,914.50
2.上年年末账面价值	360,340.44	340,389.14	24,023.13	724,752.71

- 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。

(十一) 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	15,110,925.01	9,168,300.65
工程物资		
合计	15,110,925.01	9,168,300.65

2、 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	33,880,000.00	9,168,300.65	5,942,624.36		15,110,925.01	44.60	44.60	自筹
合计	33,880,000.00	9,168,300.65	5,942,624.36		15,110,925.01	44.60	44.60	

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件著作权	软件使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	9,503,842.01	877,358.49	423,931.62	10,805,132.12
(2) 本期增加金额			334,955.75	334,955.75
—购置			334,955.75	334,955.75
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	9,503,842.01	877,358.49	758,887.37	11,140,087.87
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	190,076.88	576,893.27	423,931.62	1,190,901.77
(2) 本期增加金额	95,038.42	72,111.66		167,150.08
—计提	95,038.42	72,111.66		167,150.08
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	285,115.26	649,004.92	423,931.62	1,358,051.85
3. 减值准备				
(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				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	9,218,726.75	228,353.57	334,955.70	9,782,036.02
(2) 上年年末账面价值	9,313,765.13	300,465.22		9,614,230.35

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
风河软件使用费	1,238,428.43		228,538.16		1,009,890.27
合计	1,238,428.43		228,538.16		1,009,890.27

(十四) 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	1,564,459.12	233,464.73	1,568,787.38	231,915.78
合并层面内部交易	1,248,444.99	187,266.75	1,260,449.65	184,110.00
合计	2,812,904.11	420,731.48	2,829,237.03	416,025.78

(十五) 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	4,652,390.04	8,368,833.22
1年以上	505,187.17	505,187.17
合计	5,157,577.21	8,874,020.39

2、 截止 2020 年 6 月 30 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
南京爱特科技有限公司	非关联方	513,945.19	1年以内	货款
江苏时讯捷通讯有限公司	非关联方	481,064.20	1年以内	货款
南京瑞科特电气有限责任公司	非关联方	346,793.93	1年以内	货款
南京瑞攀电气有限公司	非关联方	342,511.28	1年以内	货款
南京步云电气自动化有限公司	非关联方	285,824.74	1年以内	货款
合计		1,970,139.34		

4、账龄超过1年的重要应付账款

无。

(十六) 合同负债

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,262,782.20	
合计	5,262,782.20	

(十七) 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	4,865,693.00	9,043,638.28	11,549,255.42	2,360,075.86
离职后福利-设定提存计划		98,506.19	98,506.19	
合计	4,865,693.00	9,142,144.47	11,647,761.61	2,360,075.86

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	4,865,693.00	8,538,425.12	11,044,042.26	2,360,075.86
职工福利费		86,400.00	86,400.00	
社会保险费		203,616.16	203,616.16	

其中：医疗保险费		176,911.21	176,911.21	
工伤保险费		1,209.87	1,209.87	
生育保险费		25,495.08	25,495.08	
住房公积金		215,197.00	215,197.00	
工会经费				
职工教育经费				
合计	4,865,693.00	9,043,638.28	11,549,255.42	2,360,075.86

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		93,404.50	93,404.50	
失业保险费		5,101.69	5,101.69	
合计		98,506.19	98,506.19	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
应交增值税	717,159.36	1,153,397.09
应交企业所得税	823,701.44	470,286.17
应交城建税	39,493.00	81,615.90
应交教育费附加	16,925.57	34,978.24
应交地方教育费附加	11,283.71	23,318.84
应交个人所得税	23,660.78	39,896.83
应交印花税	1,880.10	2,296.79
应交城镇土地使用税	18,098.93	18,098.93
合计	1,652,202.89	1,823,888.79

(十九) 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	379,179.20	215,938.27
合计	379,179.20	215,938.27

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	379,179.20	
1-2年		
合计	379,179.20	215,938.27

(2) 按款项性质列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
员工代垫款	379,179.20	215,938.27
保证金		
往来款		
合计	379,179.20	215,938.27

(十九) 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	455,894.92	957,503.00	686,896.85	预提
合计	1,188,504.93	455,894.92	957,503.00	686,896.85	

(二十) 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

(二十一) 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

(二十二) 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	9,633,817.33			9,633,817.33
合计	9,633,817.33			9,633,817.33

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	37,979,608.04	12,968,943.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,158,311.36	13,588,512.93
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,999,998.12	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	36,137,921.28	26,557,456.79

(二十四) 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	26,377,474.27	9,362,290.37	34,128,063.72	8,889,532.32
合计	26,377,474.27	9,362,290.37	34,128,063.72	8,889,532.32

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

1.商品销售收入	23,072,533.38	8,271,907.89	31,823,987.05	8,714,340.33
电能质量监测装置	22,794,745.77	8,227,059.21	30,748,327.51	84,853,32.43
电能质量监测系统	277,787.61	44,848.68	1,075,659.54	229,007.90
2.技术服务收入	3,304,940.89	1,090,382.48	2,304,076.67	175,191.99
合计	26,377,474.27	9,362,290.37	34,128,063.72	8,889,532.32

(二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	106,073.70	213,604.34
教育费附加	45,460.17	91,544.71
地方教育费附加	30,306.74	61,029.81
印花税	7,858.30	7,006.00
残保金		30,621.38
土地使用税	36,197.86	18,098.93
合计	225,896.77	421,905.17

(二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,042,462.29	1,919,734.11
差旅费	497,041.66	928,125.92
业务招待费	1,171,381.06	1,411,833.32
运费	26,477.87	64,195.31
售后服务费	455,894.92	
招标费	277,067.24	108,021.80
办公费及其他	56,837.23	158,238.56
广告宣传费		28,052.17
租金物管及水电费	55,887.96	
合计	5,583,050.23	4,618,201.19

（二十七）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,477,902.97	2,303,122.72
中介服务费	422,393.09	252,097.09
办公费	117,749.07	139,818.12
通讯费	113,888.94	84,145.7
交通差旅费	114,983.53	62,838.84
折旧费	74,467.14	103,183.29
租金物管及水电费	97,458.84	278,189.02
合计	2,418,843.58	3,223,394.78

（二十八）研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,054,066.59	2,025,835.93
委托外部研究开发费	153,475.47	531,232.83
直接投入	124,037.89	114,350.56
折旧与长期费用摊销	188,175.45	66,931.97
其他	43,067.99	136,347.26
合计	2,562,823.39	2,874,698.55

（二十九）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	424,874.50	142,358.19
手续费及其他	6,784.83	3,057.02
合计	-418,089.67	-139,301.17

（三十）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	1,235,456.01	1,437,438.56	收益相关
个税手续费返还	11,160.60		收益相关
科技项目财政扶持资金	1,400,553.62		
合计	2,647,170.23	1,437,438.56	

(三十一) 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	108,567.13	92,371.23
合计	108,567.13	92,371.23

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账准备	-46,421.43	-179,870.96
其他应收款坏账准备		335,130.00
合计	-46,421.43	155,259.04

(三十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置损失	-1,682.88	
合计	-1,682.88	

(三十四) 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		200,000.00	1,400,553.62
其他		8,000.00	
合计		208,000.00	

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
扶持资金补贴款		200,000.00	与收益相关
合计		200,000.00	

(三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
滞纳金	18.10	
合计	18.10	

(三十六) 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	1,247,979.19	2,520,899.93
递延所得税费用	-5,266.29	23,288.85
合计	1,242,712.90	2,544,188.78

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	9,401,024.26	16,132,701.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,410,153.64	2,419,905.26
子公司不同税率的影响	-81,294.86	59,648.01
对以前期间当期税项的调整		
不可抵扣的成本、费用和损失影响	151,046.69	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-234,759.70	
其他-合并抵消影响	-2,432.87	64,635.51
所得税费用	1,242,712.90	2,544,188.78

(三十七) 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	1,162,948.23	4,486,732.20
银行存款利息	424,874.50	142,358.19
政府补助收入	1,389,393.02	208,000.00
三代手续费	11,160.60	
合计	2,988,376.35	4,837,090.39

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	1,973,949.45	954,121.26
付现费用及其他	3,295,895.59	5,425,729.06
合计	5,269,845.04	6,379,850.32

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

无

(三十八) 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
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,158,311.35	13,588,512.93
加：信用减值损失	46,421.43	-155,259.04
资产减值准备	-50,749.69	
固定资产折旧	146,936.75	213,749.82
无形资产摊销	329,453.64	216,722.64

长期待摊费用摊销	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)	1,682.88	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)	-108,567.13	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-4,705.70	23,288.85
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-560.59	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,252,378.33	-549,411.89
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	2,317,411.63	704,670.93
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,964,748.82	-8,146,104.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,099,518.14	5,896,169.37
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	48,179,734.36	57,446,779.53
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		
现金及现金等价物净增加额	-28,236,576.36	4,102,124.60

2、现金和现金等价物的构成

项目	2020年6月30日	2019年6月30日
一、现金	48,179,734.35	57,446,779.53
其中：库存现金	17,398.34	36,968.01
可随时用于支付的银行存款	48,162,336.01	57,409,811.52
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	48,179,734.35	57,446,779.53
----------------	---------------	---------------

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
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	对本公司持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
南京灿能企业管理咨询有限公司	6,150,000.00	21.9643	21.9643
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
其他	51,000.00	0.1820	0.1820
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（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（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

无。

九、或有事项

截止 2020 年 6 月 30 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 2020 年 6 月 30 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 2020 年 6 月 30 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	15,705,029.08	19,969,363.36
1-2年	877,167.58	960,350.00
2-3年	443,176.34	326,876.00
3-4年	113,940.00	105,146.00
4-5年	65,500.00	12,600.00
5年以上	72,400.00	61,072.00
小计	17,277,213.00	21,435,407.36
减：坏账准备	1,187,691.11	1,316,290.97
合计	16,089,521.89	20,119,116.39

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					
其中：账龄组合	17,277,213.00	100.00	1,187,691.11	6.87	16,089,521.89
合计	17,277,213.00	100.00	1,187,691.11	6.87	16,089,521.89

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	21,435,407.36	100.00	1,316,290.97	20,119,116.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	21,435,407.36	100.00	1,316,290.97	20,119,116.39

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	15,705,029.08	785,251.45	5.00
1-2年	877,167.58	87,716.76	10.00
2-3年	443,176.34	132,952.90	30.00
3-4年	113,940.00	56,970.00	50.00
4-5年	65,500.00	52,400.00	80.00
5年及以上	72,400.00	72,400.00	100.00
合计	17,277,213.00	1,187,691.11	

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	1,316,290.97		128,599.86		1,187,691.11
合计					

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

国家电网有限公司	3,779,643.97	21.88	216,443.42
中国华电集团有限公司	1,726,359.80	9.99	86,317.99
中国南方电网有限责任公司	1,232,738.89	7.14	115,159.94
北京四方继保自动化股份有限公司	705,199.99	4.08	35,260.00
陕西中兴祥林电子科技有限公司	680,275.22	3.94	34,013.76
	8,124,217.87	47.03	487,195.11

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	1,067,390.30	866,398.41
合计	1,067,390.30	866,398.41

1、其他应收款

(1) 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					
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	1,088,590.30	100.00	21,200.00	1.95	1,067,390.30
合计	1,088,590.30	100.00	21,200.00	1.95	1,067,390.30

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
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					

(2) 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
往来款		
押金	20,000.00	
保证金	553,920.32	
备用金	154,976.24	
即征即退款	359,693.74	
合计	1,088,590.30	

(3) 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	359,693.74	1年以内	33.04	
山东恩恒招标代理有限公司	投标保证金	120,000.00	1年以内	11.02	
国网河北招标有限公司	投标保证金	106,829.00	1年以内	9.81	
河南电力物资有限公司	投标保证金	70,000.00	1年以内	6.43	

李丹	备用金	55,009.17	1年以内	5.05
合计		711,531.91		65.35

(4) 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	359,693.74	1年以内	预计1年以内收回
合计		359,693.74		

(5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(6) 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	25,957,662.94	11,556,115.10	34,197,029.24	11,328,934.91
合计	25,957,662.94	11,556,115.10	34,197,029.24	11,328,934.91

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
1.商品销售收入	23,072,533.38	10,711,600.04	31,892,952.57	11,162,542.75
电能质量监测装置	22,794,745.77	10,666,751.36	30,817,293.03	10,933,534.85
电能质量监测系统	277,787.61	44,848.68	1,075,659.54	229,007.90
2.技术服务收入	2,885,129.56	844,515.06	2,304,076.67	166,392.16
合计	25,957,662.94	11,556,115.10	34,197,029.24	11,328,934.91

3、2020年1-6月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(%)
南京国电南自电网自动化有限公司	1,696,202.24	6.53
南京南瑞继保工程技术有限公司	1,571,504.15	6.05
深圳供电局有限公司	1,504,876.34	5.8
中国电力科学研究院有限公司	1,200,000.00	4.62
沈阳鼎维电力设备有限公司	1,090,371.68	4.2
合计	7,062,954.41	27.2

（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	76,635.62	146,563.01

合计	76,635.62	146,563.01
----	-----------	------------

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
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	1,400,553.62	208,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	108,567.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18.10	
小计	1,509,102.65	208,000.00
所得税影响额	202,037.77	31,200.00
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,318,225.48	176,800.00

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）2020年1-6月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	6.90%	0.12	
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	5.79%	0.10	

南京灿能电力自动化股份有限公司

二〇二〇年八月二十六日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董秘办