



派诺科技

NEEQ : 831175

珠海派诺科技股份有限公司

Zhuhai Pilot Technology Co.,Ltd



年度报告

—2020—

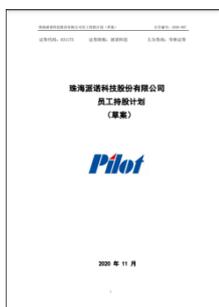
公司年度大事记



派诺科技园二期正式投入运行使用。



派诺科技园二期荣获“绿色三星建筑”。



2020 年将回购股份全部用于员工股权激励。



荣获“广东省大数据人工智能骨干（培育）企业”。



中国设计红星奖
China Top 100 Design Award
以下产品荣获 2020 中国设计红星奖
The Following Product of 2020 China Red Star Design Award is presented to us:
派诺 PEVC2107 交流充电桩
Pilot PEVC2107 AC Charging Pile
珠海派诺科技股份有限公司
Zhuhai Pilot Technology Co., Ltd.
设计：珠海派诺工业设计有限公司
DESIGN: Zhuhai Pilot Design Co., Ltd.
2020 年 12 月
December 2020
中国设计红星奖委员会
China Red Star Design Award Committee

派诺 PEVC2107 交流充电桩荣获中国设计红星奖。



派诺 PEVC2107 交流充电桩荣获金点设计奖。



“高校校园节能综合技术研究及应用”项目获评华夏建设科学技术奖。



参与 CDCC《数据中心基础设施管理技术白皮书》的修编。参与《T/CCUA 002-2019 数据中心综合监控管理系统可持续运维技术要求》的修编。

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 会计数据和财务指标	9
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重大事件	27
第六节 股份变动、融资和利润分配	31
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	35
第八节 行业信息	39
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护	45
第十节 财务会计报告	55
第十一节 备查文件目录	185

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

公司负责人李健、主管会计工作负责人袁媛及会计机构负责人（会计主管人员）孙明远保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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

【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
应收账款坏账风险	报告期末公司的应收账款为 16,890.12 万元，同比去年增长 11.59%。虽然公司经营记录显示应收账款的回收风险较小，而且本公司按照审慎原则计提了一定比例的坏账准备，但如果出现应收账款不能按期或无法回收的情况，本公司将面临应收账款坏账损失的风险。
税收优惠政策风险	<p>1、增值税</p> <p>根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司经广东省经济和信息化委员会审核认定为软件企业，同时本公司多项产品认定为软件产品。本公司销售自行开发生产的软件产品，享受增值税实际税负超过 3% 的部分</p>

	<p>即征即退的税收优惠政策。</p> <p>2、所得税</p> <p>经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准，2020 年公司通过高新技术企业资格认定，高新技术企业资格证书编号：GR202044008702。</p> <p>如果上述减免税政策发生变化，或公司主要产品不能继续认定为软件产品，或公司未来不能被认定为“高新技术企业”，公司的增值税、企业所得税税负将会增加，将对公司净利润产生不利影响。</p>
<p>业务拓展风险</p>	<p>公司主营业务系为用户提供全生命周期的能源管理系统解决方案，报告期内，公司大力拓展用电与能源管理业务，同时为扩大竞争优势投资参股了一些具有技术优势或客户资源优势的上游或下游企业。若未来用电与能源管理业务收入不能持续上升，投资的企业出现较大金额亏损或者不能持续经营情形，将会对公司业绩产生一定不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

不适用。

释义

释义项目		释义
派诺科技、本公司、公司	指	珠海派诺科技股份有限公司
派诺有限	指	珠海派诺电子有限公司，公司前身
上海熠电	指	熠电（上海）电气科技有限公司，公司联营子公司
东帆科技	指	珠海东帆科技有限公司，公司联营企业
兴诺能源	指	珠海兴诺能源技术有限公司，公司控股企业
深圳栅格	指	深圳栅格信息技术有限公司，公司联营企业
乐创	指	珠海乐创企业管理有限公司，公司股东
乐派	指	珠海乐派企业管理中心(有限合伙)，公司股东
横琴香农	指	珠海市横琴香农投资管理中心（有限合伙），公司股东
横琴图灵	指	珠海市横琴图灵投资管理中心（有限合伙），公司股东
回购专用证券账户	指	珠海派诺科技股份有限公司回购专用证券账户，公司股票回购账户
嘉岳九鼎	指	苏州嘉岳九鼎投资中心（有限合伙），公司股东
恒源泰弘湾	指	深圳市恒源泰弘湾创业投资中心（有限合伙），公司股东
董事会	指	珠海派诺科技股份有限公司董事会
监事会	指	珠海派诺科技股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《珠海派诺科技股份有限公司章程》，本公司现行章程
报告期	指	2020 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本报告除特别说明外所有数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	珠海派诺科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhuhai Pilot Technology Co.,Ltd -
证券简称	派诺科技
证券代码	831175
法定代表人	李健

二、 联系方式

董事会秘书姓名	袁媛
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	珠海市高新区科技创新海岸科技六路15号1号楼一至三层
电话	0756-6931888
传真	0756-6931888
电子邮箱	yuanyuan@pmac.com.cn
公司网址	www.pmac.com.cn
办公地址	珠海市高新区科技创新海岸科技六路15号1号楼一至三层
邮政编码	519000
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	公司董事会办公室

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	2000年5月10日
挂牌时间	2014年10月14日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业--65 软件和信息技术服务业 -652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	公司基于配电、能源、设备和后勤管理四大专业领域，以自主研发的智能设备、边缘网关、软件平台等产品为核心，拥有方案设计、系统集成、运维服务等技术能力，为客户提供能源物联网解决方案及基于数据的全生命周期运维服务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	68,110,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	邓翔
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邓翔），无一致行动人

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	91440400722914824B	否
注册地址	广东省珠海市高新区科技创新海岸科技六路15号1号楼一至三层	否
注册资本	68,110,000	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	华林证券			
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道深南大道9668号华润置地大厦C座31-33层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	华林证券			
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蔡晓丽	张万斌		
	1年	1年	年	年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路61号四楼			

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	338,225,207.04	301,592,652.72	12.15%
毛利率%	47.00%	48.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,141,555.55	14,569,307.38	72.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,708,738.56	8,640,984.80	152.25%
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)	5.56%	3.21%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	4.81%	1.90%	-
基本每股收益	0.39	0.21	85.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	691,743,482.74	590,046,825.67	17.24%
负债总计	194,608,975.87	147,475,717.33	31.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	496,123,120.18	439,221,264.63	12.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.28	6.90	5.51%
资产负债率%(母公司)	27.62%	23.21%	-
资产负债率%(合并)	28.13%	24.99%	-
流动比率	2.98	3.23	-
利息保障倍数	81.78	-	-

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	26,714,396.22	-6,953,432.75	-
应收账款周转率	2.11	2.17	-
存货周转率	1.88	2.01	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.24%	3.95%	-
营业收入增长率%	12.15%	12.92%	-
净利润增长率%	73.29%	11.64%	-

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	68,110,000	68,110,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,224,297.76
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,054,000.38
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,922,534.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,479.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,552,500.00
非经常性损益合计	4,206,216.07
所得税影响数	599,341.14

少数股东权益影响额（税后）	174,057.94
非经常性损益净额	3,432,816.99

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司是能源管理全生命周期解决方案提供商，主要为大型公共建筑、数据中心、医院、轨道交通、学校、工业企业等行业服务。基于配电、能源、设备和后勤管理四大专业领域，以自主研发的智能设备、边缘网关、软件平台等产品为核心，拥有方案设计、系统集成、运维服务等技术能力，提供能源物联网解决方案，赋能用户能源和关键设备的数字化转型，创造更加安全、高效、节能、智慧的工作和生产环境。

公司成立营销中心，统一负责产品销售和市场推广。同时，建立了以北京、上海、广州、深圳、武汉为区域中心的覆盖华北、华东、华南、华中、华西等地区的营销、工程和售后服务网络体系，在长沙、南京、杭州、济南、成都、天津、西安、乌鲁木齐等全国主要大中型城市设立办事处，以便更快的响应和服务客户，业务遍及全国以及二十多个境外市场。

公司具有较强的研发和创新能力，截止报告期，公司共拥有专利 155 项，其中发明专利 21 项，公司拥有软件著作权 117 项，拥有高新技术企业、广东省省级企业技术中心、广东省工程技术研究中心、珠海（国家）高新技术产业开发区博士后科研工作站分站等多项资质。

公司注重研发领域持续投入，以自主研发为主、产学研相结合模式不断丰富公司的产品种类与功能，保持行业内持续竞争优势。

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

2020年，公司重点目标是：“回归产品和技术，塑造核心竞争力”，启动了IPD集成研发体系。

一场始料未及的新冠肺炎疫情在年初爆发并席卷全球，迅速演变为与每个人息息相关的“灾难危机”。疫情带给我们挑战，也带给我们契机。新基建的7个领域正是我们着手布局的新图谱，我们也获得了难得的检视自我，聚焦明星产品的机会，线上学习提升自我的机会。基于对目前国内外宏观经济的发展趋势预测，未来几年，公司将继续巩固既有公共建筑行业的优势地位，重点聚焦国家重点布局的新基建相关领域：5G基建、特高压、城际高速铁路和城际轨道交通、新能源汽车充电桩、大数据中心、工业互联网等领域，加速能源物联网相关产品的研发，拓展新能源充电桩业务，在重点行业树立数字化能源物联网解决方案的灯塔样板客户；积极参与产业互联网建设，赋能传统企业数字化转型。

（二）行业情况

随着我国工业化、城镇化、数字化的同步建设推进，能源管理理念在工业领域和建筑、交通等基础设施领域逐步推广，传统的能效管理及服务模式已不能满足客户多样性和复杂性的能源供给、使用和运维的需求，由此产生了更加专业化和强调分工的独立、第三方能源管理解决方案提供商。伴随能源体制和技术的转变，我国能源管理系统行业经历两个维度上演变，即应用领域横向拓展和产品集成度纵向深化。

公司凭借20年的技术研发积累和人才梯队建设，以及对行业需求的精准把握和行业先入优势，依托AIOT技术，自主研发与新基建中“5G基站建设、城际高速与城市轨道交通、新能源汽车充电桩、大数据中心、人工智能，工业互联网”等领域密切相关的物联网智能传感设备、边缘计算网关、数字化软件平台、新能源汽车充电设备等产品，并提供基于数据的能效管理及关键设备服务。若未来新基建出现进一步的投资增加，公司作为国内用电与能效管理解决方案优质提供商，业绩增速有望进一步提升。

据评估，2020年我国对新基建的投资达到万亿左右，其中5G基站，城际高速与城市轨道交通，新能源充电桩，大数据中心、人工智能、工业互联网等估算投资规模均为千亿级。

（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		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	111,213,461.00	16.08%	169,157,987.08	28.67%	-34.25%
应收票据	26,416,227.69	3.82%	884,875.71	0.15%	2,885.30%
应收账款	168,901,240.54	24.42%	151,354,224.81	25.65%	11.59%
存货	102,316,117.29	14.79%	88,173,594.97	14.94%	16.04%
投资性房地产	2,317,723.81	0.34%	2,578,491.01	0.44%	-10.11%
长期股权投资	16,856,360.51	2.44%	12,127,511.94	2.06%	38.99%
固定资产	103,392,575.90	14.95%	19,987,446.04	3.39%	417.29%
在建工程	1,011,752.30	0.15%	76,548,870.03	12.97%	-98.68%
无形资产	8,653,460.95	1.25%	8,843,023.51	1.50%	-2.14%
商誉	-	-	-	0.00%	-
短期借款	1,100,000.00	0.16%	-	-	-
长期借款	-	0.00%	0	-	-
交易性金融资产	86,425,836.97	12.49%	22,924,799.52	3.89%	277.00%
应收款项融资	8,682,491.90	1.26%	7,184,221.73	1.22%	20.86%
其他应收款	32,897,304.88	4.76%	6,930,630.79	1.17%	374.67%
合同资产	3,558,134.79	0.51%	-	-	-
其他流动资产	308,030.00	0.04%	1,609,894.74	0.27%	-80.87%
应付票据	48,283,055.58	6.98%	22,831,562.40	3.87%	111.48%
应付账款	43,103,070.71	6.23%	51,385,383.29	8.71%	-16.12%
预收款项	-	0.00%	36,475,685.22	6.18%	-100.00%
合同负债	45,534,719.87	6.58%	0	0.00%	-
应交税费	9,667,993.34	1.40%	2,448,076.52	0.41%	294.92%
其他应付款	6,427,347.58	0.93%	11,686,628.90	1.98%	-45.00%
其他流动负债	14,381,845.19	2.08%	0	-	-
递延收益	11,300,000.00	1.63%	5,573,333.33	0.94%	102.75%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金：期末余额为 11,121.35 万元，较期初减少 5,794.45 万元，主要是公司购买理财产品、国债及国债逆回购等金融产品所致。

(2) 应收票据：期末余额 2,641.62 万元，较期初增加 2,553.14 万元，主要是依据新金融工具准则，应收票据重新分类所致。

(3) 应收账款：期末余额为 16,890.12 万元，较期初增加 1,754.70 万元，主要是公司销售收入增长所致。

(4) 存货：期末余额 10,231.61 万元，较期初增加 1,414.25 万元，主要是公司电动汽车充电设备及系统业务拓展迅速、库存备货相应增加，以及期末未验收用电与能源管理系统项目增加所致。

(5) 长期股权投资：期末余额为 1,685.64 万元，较期初增加 472.88 万元，主要是原控股子公司

东帆科技发生股权转让变为联营企业所致。

(6) 固定资产：期末余额为 10,339.26 万元，较期初增加 8,340.51 万元，主要是派诺科技园二期由在建工程转入固定资产所致。

(7) 在建工程：期末余额为 101.18 万元，较期初减少 7,553.71 万元，主要是派诺科技园二期由在建工程转入固定资产所致。

(8) 交易性金融资产：期末余额为 8,642.58 万元，较期初增加 6,350.10 万元，主要是公司购买理财产品、国债及国债逆回购等金融产品所致。

(9) 其他应收款：期末余额为 3,289.73 万元，较期初增加 2,596.67 万元，主要是公司应收横琴图灵、横琴香农员工股权激励的股权转让款所致。

(10) 合同资产：期末余额为 355.81 万元，主要是依据新收入准则，将应收账款重分类所致。

(11) 应付票据：期末余额为 4,828.31 万元，较期初增加 2,545.15 万元，主要是公司采购金额增长所致。

(12) 预收款项：期末余额为 0 元，较期初减少 3,647.57 万元，主要是依据新收入准则，将预收款分类为合同负债所致。

(13) 合同负债：期末余额为 4,553.47 万元，主要是依据新收入准则，将预收款分类为合同负债所致。

(14) 应交税费：期末余额为 966.80 万元，较期初增加 721.99 万元，主要是期末应交增值税和企业所得税增加所致。

(15) 其他应付款：期末余额为 642.73 万元，较期初减少 525.93 万元，主要是支付派诺科技园二期工程款所致。

(16) 其他流动负债：期末余额为 1,438.18 万元，主要是依据新金融工具准则，将已背书但未终止确认的应收票据重新分类为其他流动负债所致。

(17) 递延收益：期末余额为 1,130.00 万元，较期初增加 572.67 万元，主要是收到的政府补助增加所致。

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	338,225,207.04	-	301,592,652.72	-	12.15%
营业成本	179,268,326.73	53.00%	156,796,432.02	51.99%	14.33%
毛利率	47.00%	-	48.01%	-	-
销售费用	74,235,720.48	21.95%	84,353,449.53	27.97%	-11.99%
管理费用	29,069,083.56	8.59%	21,155,465.87	7.01%	37.41%
研发费用	36,126,153.96	10.68%	38,221,277.93	12.67%	-5.48%
财务费用	-1,410,803.67	-0.42%	-5,184,063.24	-1.72%	72.79%
信用减值损失	-8,714,940.92	-2.58%	-8,580,671.02	-2.85%	-1.56%
资产减值损失	-1,335,395.89	-0.39%	-115,233.34	-0.04%	-1,058.86%
其他收益	17,002,669.12	5.03%	16,641,768.34	5.52%	2.17%
投资收益	3,966,391.72	1.17%	2,487,607.61	0.82%	59.45%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	-	-
资产处置收益	20,920.71	0.01%	24,069.52	0.01%	-13.08%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	27,557,474.41	8.15%	13,964,837.28	4.63%	97.33%
营业外收入	328,393.10	0.10%	379,749.71	0.13%	-13.52%
营业外支出	407,213.77	0.12%	212,266.80	0.07%	91.84%
净利润	26,688,237.16	7.89%	15,400,694.15	5.11%	73.29%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入：公司实现营业收入 33,822.52 万元，比上年增长 12.15%，主要是销售业绩增长所致。

(2) 营业成本：公司发生营业成本 17,926.83 万元，比上年增长 14.33%，主要是销售业绩增长及依据薪收入准则，运输费用重分类至营业成本所致。

(3) 销售费用：公司发生销售费用 7,423.57 万元，比上年下降 11.99%，主要是疫情影响，相关费用降低以及原控股子公司东帆科技发生股权转让变为联营企业所致。

(4) 管理费用：公司发生管理费用 2,906.91 万元，比上年增长 37.41%，主要是公司股权激励费用增加及派诺科技园二期投入使用后办公费、折旧费增长所致。

(5) 研发费用：公司发生研发费用 3,612.62 万元，比上年下降 5.48%，主要是疫情影响，相关费用降低以及原控股子公司东帆科技发生股权转让变为联营企业所致。

(6) 财务费用：公司发生财务费用-141.08 万元，比上年增加 72.79%，主要是利息收入减少所致。

(7) 资产减值损失：公司发生资产减值损失-133.54 万元，比上年下降 1,058.86%，主要是计提存货跌价准备所致。

(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	337,925,602.95	301,149,688.97	12.21%
其他业务收入	299,604.09	442,963.75	-32.36%
主营业务成本	179,003,959.53	156,532,056.16	14.36%
其他业务成本	264,367.20	264,375.86	0.00%

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%
智能电力测控产品	147,315,798.62	69,037,488.97	53.14%	4.87%	9.62%	-2.03%
用电与能源管理系统	123,748,436.39	68,073,003.81	44.99%	17.36%	8.89%	4.28%
电动汽车充电设备及系统	61,933,976.64	41,828,024.34	32.46%	27.29%	35.26%	-3.98%
其他	4,927,391.30	65,442.41	98.67%	-25.07%	-42.47%	0.40%
其他业务收入	299,604.09	264,367.20	11.76%	-32.36%	0.00%	-28.56%
合计	338,225,207.04	179,268,326.73	47.00%	12.15%	14.33%	-1.01%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

无

(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	第一名	10,662,237.84	3.15%	否
2	第二名	6,859,301.99	2.03%	否
3	第三名	5,255,385.13	1.55%	否
4	第四名	5,108,574.11	1.51%	否
5	第五名	4,559,180.90	1.35%	否
	合计	32,444,679.97	9.59%	-

(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	第一名	12,207,733.83	7.01%	是
2	第二名	8,934,623.19	5.13%	否
3	第三名	8,210,025.24	4.71%	否
4	第四名	4,448,810.05	2.55%	否
5	第五名	4,077,476.37	2.34%	否
合计		37,878,668.68	21.74%	-

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	26,714,396.22	-6,953,432.75	484.19%
投资活动产生的现金流量净额	-82,924,082.61	-15,586,549.72	-432.02%
筹资活动产生的现金流量净额	485,346.85	-23,880,705.18	102.03%

现金流量分析：

(1) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,671.44 万元，上期为-695.34 万元，主要是回款增加所致。

(2) 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-8,292.41 万元，上期为-1,558.65 万元，主要是购买理财产品、国债及国债逆回购等金融产品所致。

(3) 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 48.53 万元，上期为-2,388.07 万元，主要是上期回购股份所致。

(四) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
珠海兴诺能源技术有限公司	控股子公司	电动汽车充电设备及系统的	34,878,727.04	8,428,222.39	56,122,318.91	3,275,094.84

		研发和 销售			
--	--	-----------	--	--	--

主要控股参股公司情况说明

<p>控股子公司：珠海兴诺能源技术有限公司</p> <p>统一社会信用代码号：914404007894223142</p> <p>注册资本：1,000.00 万元</p> <p>业务性质：电动汽车充电设备及系统的研发和销售</p> <p>持股比例：88.00%</p> <p>报告期内，兴诺能源营业收入为 5,612.23 万元，净利润为 327.51 万元；报告期末，兴诺能源资产总额为 3,487.87 万元。</p>

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	36,126,153.96	38,221,277.93
研发支出占营业收入的比例	10.68%	12.67%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	9	11
本科以下	173	154
研发人员总计	184	168
研发人员占员工总量的比例	28.89%	27.36%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	155	139
公司拥有的发明专利数量	21	18

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、（二十六）收入”所述的会计政策及“五、（三十五）营业收入和营业成本”注释。</p> <p>派诺科技营业收入主要来自于智能电力测控产品、用电与能源管理系统和电动汽车充电设备及系统销售收入。自 2020 年 1 月 1 日起，派诺科技采用新收入准则，在客户取得相关商品控制权时确认收入。2020 年度派诺科技合并财务报表列示营业收入项目金额为人民币 33,822.52 万元，如财务报表附注所述收入确认的会计政策，系统类产品收入在系统安装调试完工、客户验收完成后根据客户签字确认的验收单确认收入，非系统类产品在收到客户签收单时确认收入。收入是派诺科技的关键业绩指标之一，且收入确认对财务报表的影响较为重大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>1、了解、测试、评价派诺科技管理层（以下简称“管理层”）对收入确认相关内部控制制度的设计和运行的有效性；</p> <p>2、选取样本检查销售合同及客户订购单，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价派诺科技的收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>3、实施分析程序，包括与上年同期比较分析、本期各月度波动、产品类别比较分析等分析程序；</p> <p>4、选取样本查阅销售合同、检查收入确认的支持性文件，对于系统类产品检查销售合同、发货单、验收单、回款单据；非系统类产品检查销售合同、发货单、签收单、回款单据；</p> <p>5、对本期销售收入选取样本，结合应收账款执行函证程序，以确认收入的真实性；</p> <p>6、实施截止测试程序，包括检查资产负债表日前后收入确认凭证、发货单、验收单或签收单等。</p>
(二) 存货及存货跌价准备	
<p>应收账款及坏账准备的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、（十）金融工</p>	<p>1、了解、测试、评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性；</p>

<p>具”所述的会计政策及“五、(四)应收账款”注释。</p> <p>2020年12月31日，派诺科技合并财务报表中应收账款余额为20,046.61万元，坏账准备为3,156.49万元，账面价值为16,890.12万元，占资产总额的比例为24.42%。</p> <p>派诺科技按预计损失法计提坏账准备，管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息确定应计提的坏账准备。坏账准备计提金额重大且涉及管理层的重大判断和估计。</p> <p>因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。</p>	<p>2、通过查阅销售合同、检查以往应收账款的收回及坏账发生情况，了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计；</p> <p>3、对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；</p> <p>4、复核管理层对应收账款坏账准备的计提过程；</p> <p>5、分析应收账款的可收回性，检查相关支持性证据，包括期后收款、客户信用情况、经营情况和客户诉讼情况。</p>
---	--

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 执行《企业会计准则第14号——收入》(2017年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2020年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
将与货款相关的预收款项重分类至合同负债；将应收账款中与工程质保金相关的应收款重分类至合同资产。	预收款项	-36,475,685.22	-34,928,271.08
	合同负债	36,475,685.22	34,928,271.08
	应收账款	-2,541,044.51	-2,541,044.51
	合同资产	2,541,044.51	2,541,044.51

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影 响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同资产	3,558,134.79	3,558,134.79
应收账款	-3,558,134.79	-3,558,134.79
合同负债	45,534,719.87	45,533,369.87
预收款项	-45,534,719.87	-45,533,369.87

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本-运费	2,386,973.17	1,866,954.33
销售费用-运费	-2,386,973.17	-1,866,954.33

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（八）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，公司处置原控股子公司东帆科技 42.5%的股权，处置后，公司占有东帆科技 30%的股权，从 2020 年 7 月份开始不再纳入合并范围。

（九）企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

√适用 □不适用

参与化州市文楼镇河龙村八寨小学扶贫工作，捐款共计 10 万元。

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

“新冠肺炎”疫情自 2020 年 1 月在全国爆发以来，全球经济都受到重大影响，面对困难，公司积极响应国家抗疫措施，公司第一时间成立“战疫情领导小组”，由公司董事长李健担任小组组长，制定出台了预防新冠肺炎的应急预案，实施全员佩戴口罩、保持安全距离、积极有序地开展复工复产，最终实现“零感染”的防疫目标。同时公司及员工、客户上下联动、齐献爱心，全力支持打赢疫情防控阻击战，在疫情期间，公司及党支部向各医院、各红十字会捐赠 3M 医用口罩、其他物资及资金，价值约 22 万元。董事长李健在防疫指挥工作表现突出，切实履行好企业在疫情防范中的社会责任，被中共非公有制经济组织委员会评为“抗疫先锋党员”。

公司在发展过程中始终关注环境保护、安全生产、能源消耗、资源综合利用方面的工作，恪守国家环保相关法律法规要求，公司通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系认证及 ISO45001 职业健康安全管理体系认证。公司研发生产中不会产生生产废水、废气，没有粉尘、电磁辐射等污染，不会破坏生态环境，对研发生产过程中淘汰报废的危险废弃物进行分类收集，并交由有资质的专业处置单位回收处置利用。

报告期内，公司积极承担和履行社会责任，诚信经营，保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司资金充裕，资产负债结构合理；治理结构完善，内部控制制度有效执行；持续加大

人才引进力度与研发投入；公司所经营业务属于国家鼓励发展和优先发展行业，符合国家产业政策，产品市场需求稳定增长。

综上所述，公司具有明显的可持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 否

（一） 行业发展趋势

公司主要产品是用电与能源监管系统及智能电力仪表，为客户提供能源监管整体解决方案，帮助客户精确、安全、高效的掌控能源的使用与消耗。公司产品所处行业主管部门为国家发展和改革委员会、住房和城乡建设部、工业和信息化部，涉及行业政策主要为智能建筑与节能减排相关政策，是国家重点鼓励和扶持的行业，符合国家十四五规划和 2025 年中长期发展纲要。

近年来，受益于我国持续城镇化、智能建筑建设及节能减排政策推动，本行业市场规模快速发展。

（二） 公司发展战略

公司业务主要聚焦在公共建筑、数据中心、医院、学校、工业、轨道交通六大重点行业的用电监控和能源管理系统解决方案，始终坚持“自主研发创新”+“客户需求导向”的双核心驱动战略，目前已经建立起涵盖智能硬件设备、通信网关、软件平台、数据分析和技术服务的综合技术优势，未来将持续投入精通行业的技术专家深入研究不同行业的用能特性和挖掘结合实际业务的特色需求，帮助不同行业的客户提高用能效率、降低运营成本，将之前积累的技术优势叠加后续的行业专业知识和经验，形成更高的技术壁垒。

（三） 经营计划或目标

基于对目前国内外宏观经济的发展趋势预测，未来一个时期，公司将巩固既有公共建筑行业的优势地位，重点研制针对国家重点布局的新基建相关领域：5G 基站建设、城际高速与城市轨道交通、新能源汽车充电桩、大数据中心、人工智能、工业互联网等方向的相关产品，提高产品市场竞争力及市场占有率。

(四) 不确定性因素

1、行业风险

随着行业市场规模不断扩大，如新竞争者大量涌入本行业，将导致产品和服务价格的下降，行业面临市场竞争加剧的风险。

2、用户对能效管理系统存在逐步接受的过程

能效管理系统通过采集各用能系统（变配电、照明、空调、给排水、热水及其他设备）的能耗信息，分析各类设备运行中反映出来的能源传输、变换与消耗特征，发现能耗漏洞和节能空间，帮助用户调整用能策略和设备检修，达到能源最优化、最经济使用的效果，实现“管理节能”和“绿色节能”。

能效管理系统目前在大型公共建筑中逐渐使用，但尚未大规模被用户认知。未来随着用户对建筑综合节能的重视与对相关应用产品的熟悉以及相关行业标准的建立，能效管理系统将更大范围的应用于大型建筑各细分领域。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、应收账款风险

报告期末公司的应收账款为 16,890.12 万元，同比增长 11.59%。虽然公司经营记录显示应收账款的回收风险较小，而且本公司按照审慎原则计提了一定比例的坏账准备，但如果出现应收账款不能按期或无法回收的情况，本公司将面临应收账款坏账损失的风险。

对策：针对应收账款过大，公司加强销售合同评审，严控审批权限，并专门成立了应收账款管理小组，对货款进行及时的跟踪与催收，降低应收账款带来的坏账风险。

2、税收优惠政策风险

(1) 增值税

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司经广东省经济和信息化委员会审核认定为软件企业，同时，本公司多项产品认定为软件产品。本公司销售自行开发生产的软件产品，享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的税收优惠政策。

(2) 所得税

经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准，2020 年通过高

高新技术企业资格认定，高新技术企业资格证书编号：GR202044008702。

如果上述减免税政策发生变化，或公司主要产品不能继续认定为软件产品，或公司未来不能被认定为“高新技术企业”，公司的增值税、企业所得税税负将会增加，将对公司净利润产生不利影响。

对策：不断提升公司竞争力，提高公司产品盈利能力，从而提高公司应对风险能力，避免对税收优惠政策产生依赖。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	5,199,136.00	0	5,199,136.00	1.05%

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) 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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	4,800,000.00	324,723.22
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	2,700,000.00	1,974,815.96
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	100,000.00	34,285.72

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-
购买原材料、燃料、动力	-	-
销售产品、商品，提供或者接受劳务	12,207,733.83	12,207,733.83
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	2,184,803.72	2,184,803.72
其他	9,030.78	9,030.78

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的，不存在损害公司利益的情形，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情形。

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为配合公司中长期发展战略规划，建立和完善员工、股东的利益共享机制，公司进行员工持股计划。本期员工持股计划遵循公司自主决定、员工自愿参加的原则，不存在摊派、强行分配等强制员工参加员工持股计划的情形。包括管理层人员、董事（不包含独立董事）、监事及公司董事会认定的其他员工，参与对象在公司或公司的控股子公司工作，领取薪酬，并签订劳动合同，合计人数不超过 64 人。本次员工持股实际筹集资金总额为人民币 2,620.78 万元，资金来源为员工合法薪酬、自筹资金以及法律、法规允许的其他合法方式获得的资金。

公司开立的“珠海派诺科技股份有限公司回购专用证券账户”中所持有的回购股票 4,442,000 股已于 2021 年 1 月 13 日分别过户至横琴图灵证券账户、横琴香农证券账户，其中过户至横琴图灵股数为 3,152,000 股，占公司总股本的 4.63%，过户至横琴香农股数为 1,290,000 股，占公司总股本的 1.89%。

具体内容详见公司全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《派诺科技：员工持股计划（草案）》（公告编号：2020-067）。

（六） 股份回购情况

公司于 2019 年 11 月 20 日召开第三届董事会第三十次会议审议通过了《关于竞价转让方式回购公司股份的议案》，并于 2019 年 11 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（http://www.neeq.com.cn）披露了《珠海派诺科技股份有限公司回购股份方案》（公告编号：2019-075）。

本次回购价格不超过 5.11 元/股（含 5.11 元），拟回购股份数量不少于 2,650,000 股，不超过 5,300,000 股，占公司目前总股本的比例为 3.89%-7.78%。

根据本次拟回购数量及拟回购价格上限，预计回购资金总额不超过 27,083,000 元，资金来源为自有资金。

截至 2020 年 4 月 15 日，公司 2020 年第四次临时股东大会审议通过了《关于终止回购股份方案的议案》，公司通过回购股份专用证券账户，以竞价转让方式回购公司股份 2,942,000 股，占公司总股本的 4.32%，占拟回购股份总数量上限的 55.51%。最高成交价为 5.11 元/股，最低成交价为 4.95 元/股，已支付的总金额为 14,838,590 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 54.79%。

（七） 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	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 10 月 14 日	-	挂牌	限售承诺	在本次挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。	正在履行中
董监高	2014 年 10 月 14 日	-	挂牌	限售承诺	自股份公司成立之日起一年内，不转让所持有公司股份，也不由公司回购该部分股份。上述锁定期满后，在公司任职期间每年转让的股	正在履行中

					份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。	
实际控制人或控股股东	2014年10月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	1、本人/本公司目前未从事或参与与派诺科技存在同业竞争的行为。为避免与派诺科技产生新的或潜在的同业竞争，本人/本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对派诺科技构成竞争的业务，或拥有与派诺科技存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或其他核心人员；2、上述承诺在本人/本公司持有派诺科技股份或者在派诺科技任职期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担因此而给派诺科技造成的全部经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年10月14日	-	挂牌	其他承诺（关于减少、规范关联交易的承诺）	在今后经营活动中，本人/本公司将尽量避免与珠海派诺科技股份有限公司产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于对股票自愿锁定的承诺

公司全体股东除依据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》中对其所持公司股份进行锁定外，对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。根据《公司法》第一百四十一条的规定，公司董事监事和高级管理人员在任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让其直接或间接持有的公司股份。

2、关于避免同业竞争的承诺

公司实际控制人做出避免同业竞争承诺。上述人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺

事项。

3、关于关联交易的承诺

公司实际控制人已出具承诺函，承诺自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。上述人员在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均能在承诺履行期内严格遵守承诺，未发生违反承诺的情况，也不存在超过期限未完成的承诺事项。

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
票据质押	流动资产	质押	300,000	0.04%	票据质押
保证金	流动资产	保证金	8,485.8	0.01%	保函保证金
总计	-	-	308,485.8	0.05%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

对公司生产经营无重大影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

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	50,782,450	74.56%	0	50,782,450	74.56%
	其中：控股股东、实际控制人	2,792,250	4.10%	0	2,792,250	4.10%
	董事、监事、高管	1,818,100	2.67%	-20,000	1,798,100	2.64%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,327,550	25.44%	0	17,327,550	25.44%
	其中：控股股东、实际控制人	8,376,750	12.30%	0	8,376,750	12.30%
	董事、监事、高管	8,376,300	12.30%	0	8,376,300	12.30%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		68,110,000	-	0	68,110,000	-
普通股股东人数		139				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	邓翔	11,169,000	0	11,169,000	16.40%	8,376,750	2,792,250	0	0
2	乐创	10,588,000	-300,000	10,288,000	15.10%	0	10,288,000	0	0
3	李健	6,922,000	0	6,922,000	10.16%	5,922,000	1,000,000	0	0
4	嘉岳九鼎	4,800,000	0	4,800,000	7.05%	0	4,800,000	0	0
5	回购专用证券账户	4,442,000	0	4,442,000	6.52%	0	4,442,000	0	0
6	乐派	3,230,000	0	3,230,000	4.74%	0	3,230,000	0	0
7	徐斌	2,968,000	0	2,968,000	4.36%	0	2,968,000	0	0
8	吴忠宏	2,800,000	0	2,800,000	4.11%	0	2,800,000	0	0
9	刁越男	2,800,000	0	2,800,000	4.11%	0	2,800,000	0	0
10	恒源泰弘湾	1,900,000	0	1,900,000	2.79%	0	1,900,000	0	0
合计		51,619,000	-300,000	51,319,000	75.34%	14,298,750	37,020,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

相关股东	关联关系	持股情况
邓翔、乐创	邓翔为乐创控股股东	邓翔直接持有本公司 16.40%的股份，持有乐创 71.84%股权；乐创持有本公司 15.10%股份。
邓翔、乐派	邓翔为乐派普通合伙人	邓翔直接持有本公司 16.40%的股份，持有乐派 68.52%股权；乐派持有本公司 4.74%股份。
李健、邓翔	邓翔配偶与李健系甥舅关系	李健持有本公司 10.16%股份；邓翔持有本公司 16.40%的股份，持有乐创 71.84%股权；乐创持有本公司 15.10%股份；邓翔持有乐派 68.52%股权；乐派持有本公司 4.74%股份。

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

邓翔先生，直接持有公司 16.40%的股份，通过控股乐创间接控制公司 15.10%的股份，通过控股乐派间接控制公司 4.74%的股份，邓翔可实际支配本公司股份表决权比例为 36.24%，为本公司实际控制人。

邓翔先生，1975 年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2000 年 5 月创立派诺有限，现任本公司董事、总经理，乐创董事长、乐派执行事务合伙人。

邓翔先生，毕业于华中理工大学工业自动化专业，自派诺有限成立至今，带领研发团队成功研制了 PMAC 系列智能多功能电力仪表等多种产品，其中，多项产品被评定为广东省高新技术产品和自主创新产品。其主导和参与的多个项目曾获得“2009 年珠海市科技进步三等奖”、“2010 年珠海市自主创新促进奖”、“2011 年珠海市科技进步三等奖”、“2013 年‘中国城市规划设计研究院 CAUPD 杯’华夏建设科学技术三等奖”、“2014 年获广东省科技进步三等奖”、“2014 年珠海市科技进步一等奖”。个人曾获评“2011 年珠海市优秀民营企业家”、“2011 年度珠海市十佳节能先进个人”、“2011 年珠海市节能行业年度人物”、“2012 年度珠海节能服务产业风云人物”、“2012 年珠海市优秀民营企业家”、“2013 年珠海市产业发展与创新人才”、“2014 年度珠海市节能行业杰出贡献奖”、“2015 珠海市节能行业年度杰出贡献奖”、“珠海市社团组织秘书长协会顾问”、“2016 年珠海市产业发展与创新人才奖励”等荣誉称号、“2017 年珠海市产业发展与创新人才奖励”、“2018 年珠海市产业发展与创新人才奖励”、“2019 年珠海市产业发展与创新人才奖励”、“珠海市软件和集成电路行业 20 年突出贡献企业家”、“2020 年度珠海市科技创新风云人物”等荣誉称号。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	中国建设银行股份有限公司珠海市分行	银行	1,000,000.00	2020年3月30日	2021年3月30日	4.50%
2	票据贴现	兴业银行股份有限公司珠海市分行	银行	100,000.00	2020年12月22日	2021年1月29日	2.75%
合计	-	-	-	-	-	-	-

九、 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
年度分配预案	1.18	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李健	董事长	男	1958年10月	2020年2月18日	2023年2月17日
邓翔	董事、总经理	男	1975年1月	2020年2月18日	2023年2月17日
张念东	董事、副总经理	男	1976年9月	2020年2月18日	2023年2月17日
姚少军	董事	男	1977年12月	2020年2月18日	2023年2月17日
谢耘	独立董事	男	1970年7月	2020年2月18日	2023年2月17日
崔松宁	独立董事	男	1967年5月	2020年2月18日	2023年2月17日
刘骥	独立董事	女	1979年3月	2020年2月18日	2023年2月17日
梅祥松	监事会主席	男	1976年4月	2020年2月18日	2023年2月17日
郭玉娟	监事	女	1980年10月	2020年2月18日	2023年2月17日
张咏诗	监事	女	1977年7月	2020年2月18日	2023年2月17日
徐义	副总经理	男	1976年7月	2020年2月18日	2023年2月17日
ZHANGLIKAI	副总经理	男	1978年7月	2020年2月18日	2023年2月17日
夏俊武	副总经理	男	1975年4月	2020年2月18日	2023年2月17日
方春来	营销总监	男	1979年1月	2020年2月18日	2023年2月17日
徐永凯	研发总监	男	1973年6月	2020年2月18日	2023年2月17日
袁媛	董秘、财务负责人	女	1980年5月	2020年2月18日	2023年2月17日
董事会人数：				7	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				8	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李健持有本公司 10.16% 股份；邓翔持有本公司 16.40% 的股份，持有乐创 71.84% 股权；乐创持有本公司 15.10% 股份；持有乐派 68.52% 股权；乐派持有本公司 4.74% 股份。

邓翔配偶与李健系甥舅关系。

(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
李健	董事长	6,922,000	0	6,922,000	10.16%	0	0
邓翔	董事、总经理	11,169,000	0	11,169,000	16.40%	0	0
张念东	董事、副总经理	409,400	0	409,400	0.60%	0	0
姚少军	董事	140,000	0	140,000	0.21%	0	0
梅祥松	监事会主席	1,032,000	0	1,032,000	1.52%	0	0
郭玉娟	监事	185,000	-20,000	165,000	0.24%	0	0
张咏诗	监事	0	0	0	0.00%	0	0
徐义	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
夏俊武	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
ZHANGLIKAI	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
方春来	营销总监	222,000	0	222,000	0.33%	0	0
徐永凯	研发总监	0	0	0	0.00%	0	0
袁媛	董秘、财务 负责人	1,284,000	0	1,284,000	1.89%	0	0
合计	-	21,363,400	-	21,343,400	31.35%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
崔松宁	无	新任	独立董事	董事会选举
黄东升	独立董事	离任	无	任期届满

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

崔松宁，男，1967年生，中国国籍，无境外永久居留权，1988年毕业于广东财经大学会计系审计专业，中国注册会计师、中国注册税务师、注册土地估价师、司法会计鉴定人、破产管理人。曾任珠海市第七届和第八届人民代表大会代表；现任中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)珠海分所任执行合伙人，众环海华(珠海)税务师事务所有限公司任董事长，珠海金税科技有限公司任董事长，珠海航天信息科技有限公司任副董事长，珠海中拓正泰企业管理咨询有限公司任董事长。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价 (元/股)	报告期末市价(元/股)
张念东	董事、副总经理	0	1,423,962	0	0	0	-
夏俊武	副总经理	0	200,000	0	0	0	-
ZHANGLIKAI	副总经理	0	300,000	0	0	0	-
方春来	营销总监	0	100,000	0	0	0	-
徐永凯	研发总监	0	500,000	0	0	0	-
袁媛	董秘、财务负责人	0	60,000	0	0	0	-
合计	-	0	2,583,962	0	0	-	-
备注(如有)							

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
技术人员	281	5	-	286
销售人员	217	-	32	185
生产人员	93	6	-	99
行政人员	36	-	1	35
财务人员	10	-	1	9
员工总计	637	11	34	614

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	15	16
本科	289	257
专科	207	215
专科以下	124	123
员工总计	637	614

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司按照不同的岗位及职责设计薪酬方案。公司致力于为员工营造良好的工作环境，并通过内部晋升等激励机制，吸引和保留优秀人才。公司积极调动员工的积极性、创造性，对年度优秀员工等进行奖励。

2、培训计划

公司重视员工的培训和个人专业技能的提升，制定了一系列的培训计划，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢。

3、离退休职工人数：

报告期内，公司不存在承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

环境治理公司
 医药制造公司
 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司
 专业技术服务公司
 互联网和相关服务公司
零售公司
 农林牧渔公司
 教育公司
 影视公司
 化工公司
 卫生行业公司
广告公司
 锂电池公司
 建筑公司
 不适用

一、 业务许可资格或资质

公司重视管理体系和资质建设，已经建立完善的管理体系，取得较为齐全、较高级别的经营资质，为公司生产经营和持续发展奠定了良好基础。

报告期内，公司业务许可资格与资质数量有所增加。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

截止报告期末，公司共拥有 155 项专利，其中有 21 项发明专利、44 项外观设计专利和 90 项实用新型专利；拥有 117 项计算机软件著作权登记证书。

报告期内，公司新增主要专利情况如下：

序号	专利名称	取得方式	取得时间
1	防静电面板	原始取得	2020/1/14
2	智能电表（AFL-2 三相柜机）	原始取得	2020/3/20
3	门窗磁传感器（DWRP-1）	原始取得	2020/3/20
4	电动机保护控制器（PMAC811）	原始取得	2020/3/20
5	电力仪表（Pilot SPM33）	原始取得	2020/3/20
6	无线透传模块（PMAC121-L）	原始取得	2020/3/20
7	一种基于智能电力仪表的线路保护系统	原始取得	2020/6/2
8	智能电表（AFL-1 单相柜机）	原始取得	2020/6/2
9	空调插座（AWL-1）	原始取得	2020/6/2
10	一种基于异频通信的 LoRa 无线通信中继装置	原始取得	2020/6/9
11	-边缘计算网关装置以及信息传输系统	原始取得	2020/6/16
12	一种兼容多种供电方式的多回路能源监测单元	原始取得	2020/6/30
13	一种冷却塔风机节能控制方法及系统	原始取得	2020/7/7
14	一种 RS485 与 Profibus-DP 的协议转换器	原始取得	2020/7/7
15	一种低能耗的电气火灾监控探测器装置	原始取得	2020/7/7
16	一种分布式低功耗无线测温探测器	原始取得	2020/10/9
17	一种基于硬件控制的锂电池动态充放电管理电路	原始取得	2020/10/9

18	电表	原始取得	2020/10/30
19	-基于消息摘要的电力系统累计量存储及抽取方法、电子设备和存储介质-专利证	原始取得	2020/12/1
20	一种基于总线的仪表地址搜索方法及装置	原始取得	2020/12/15

报告期内，公司新增主要软件著作权情况如下：

序号	专利名称	取得方式	取得时间
1	智能电力运维云平台 V1.0	原始取得	2020/4/21
2	SmartME IBMS 智能化信息集成系统 V1.0	原始取得	2020/4/22
3	Smart PiEMS 配电监控系统 V1.0	原始取得	2020/4/22
4	SmartPM3000F 中低压配电管理软件 V5.0	原始取得	2020/5/27
5	SmartMDC 微模块数据中心监控系统 V1.0	原始取得	2020/6/1
6	SmartPM9200 数据中心动环监控系统 V2.0	原始取得	2020/6/1
7	PMAC3200 通用通讯管理机软件 V1.0	原始取得	2020/6/2
8	Pilot EG0700 互联网多功能电力监控软件 V1.0	原始取得	2020/10/27
9	iFMS 电子半导体智能厂务设施运维管理系统	原始取得	2020/11/5
10	智慧用电安全管理服务平台客户端软件(Androi 版) V1.0	原始取得	2020/11/13
11	GL-1 智能网关软件 V1.0	原始取得	2020/12/22

(二) 知识产权保护措施的变动情况

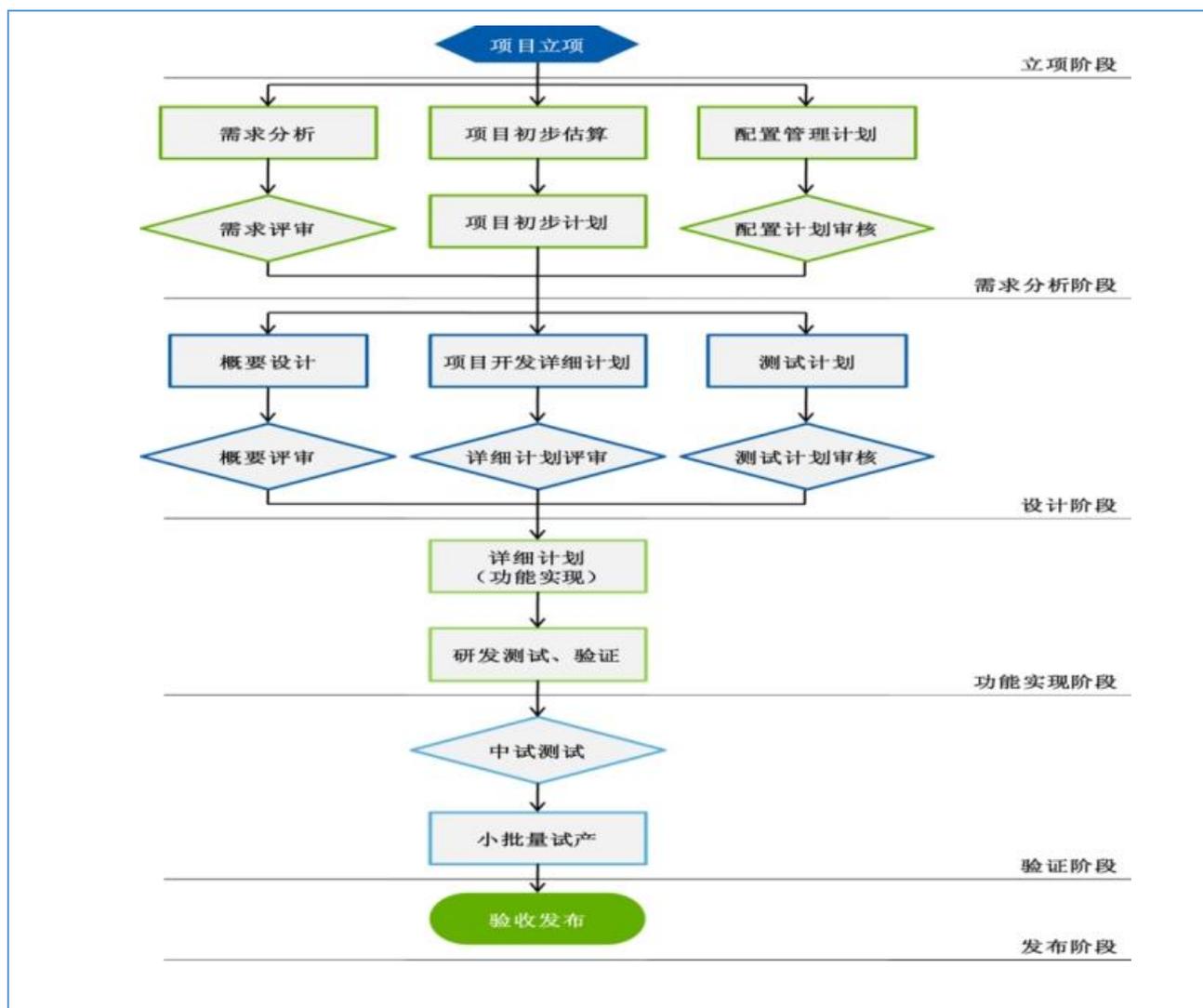
报告期内公司知识产权保护措施无变动。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司建立了以市场发展和客户需求为导向的快速反应研发机制，坚持自主研发为基础，不断丰富产品种类和提升产品品质，以提高公司整体解决方案提供能力，满足客户持续变化的需求，智能电力测控产品等硬件产品的网络化、智能化程度高，部分原材料通过贸易性质的供应商向国外知名厂商采购。

公司建立了完善的研发体系，包括技术预研、产品实现和产品验证等。技术预研由资深研发人员负责，紧跟技术前沿；中试部则负责产品的系统测试、型式实验、失效分析和物料认证等，把关产品质量；研发部则实行矩阵式的开发模式，专人负责，团队合作，负责产品实现；完善的体系设置和制度安排，使得公司的研发能够紧跟市场前沿，不断推出新品，引领行业的发展。



(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	SmartIBMS 商业综合体智能化管理系统	4,168,379.32	4,168,379.32
2	iFMS 电子半导体智能厂务设施运维管理系统	3,618,038.85	3,618,038.85
3	智控云物联平台	3,291,511.38	3,291,511.38
4	AFL 系列空调管家	3,001,380.63	3,001,380.63
5	预付费电能表	2,733,521.51	2,733,521.51
合计		16,812,831.69	16,812,831.69

研发项目分析：

报告期内，公司研发投入为 3,612.62 万元，占营业收入的 10.68%，其中 SmartIBMS 商业综合体智能化管理系统、iFMS 电子半导体智能厂务设施运维管理系统、智控云物联平台、AFL 系列空调管家、预付费电能表，本期投入 1,681.28 万元，累计投入 1,681.28 万元，在本期已达到预定使用状态。为公司布

局全国市场，丰富公司产品线以及持续提高公司综合竞争力奠定了基础。

公司报告期内的研发支出主要为直接从事研发活动的本企业在职人员薪酬费用，与研发活动直接相关的其他费用主要为研发部门及相应的研发项目的材料费、测试费等。

报告期内，根据一贯性和谨慎性原则，公司当期研发费用全部计入当期管理损益，未予以资本化。

四、 业务模式

公司是能源管理全生命周期解决方案提供商，主要为大型公共建筑、数据中心、医院、轨道交通、学校、工业企业等行业服务。基于配电、能源、设备和后勤管理四大专业领域，以自主研发的智能设备、边缘网关、软件平台等产品为核心，拥有方案设计、系统集成、运维服务等技术能力，提供能源物联网解决方案，赋能用户能源和关键设备的数字化转型，创造更加安全、高效、节能、智慧的工作和生产环境。

公司成立营销中心，统一负责产品销售和市场推广。同时，建立了以北京、上海、广州、深圳、武汉为区域中心的覆盖华北、华东、华南、华中、华西等地区的营销、工程和售后服务网络体系，在长沙、南京、杭州、济南、成都、天津、西安、乌鲁木齐等全国主要大中型城市设立办事处，以便更快的响应和服务客户，业务遍及全国以及二十多个境外市场。

公司具有较强的研发和创新能力，截止报告期，公司共拥有专利 155 项，其中发明专利 21 项，公司拥有软件著作权 117 项，拥有高新技术企业、广东省省级企业技术中心、广东省工程技术研究中心、珠海（国家）高新技术产业开发区博士后科研工作站分站等多项资质。

公司注重研发领域持续投入，以自主研发为主、产学研相结合模式不断丰富公司的产品种类与功能，保持行业内持续竞争优势。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

软件产品：完成了软件产品的两次升级迭代，软件产品的完善有利于公司在电子半导体、数据中心、医院、公共建筑等行业的管控一体化大平台业务拓展。

硬件产品：主要关注产品的稳定性和可靠性，迭代周期较长，同时为了响应客户的需求和保持产品技术领先性，约 6 个月会进行一次主要产品的迭代升级。

以上升级项目都为在公司原有产品基础上进行迭代更新，更新升级内容主要涉及优化算法、技术架

构升级，新增客户需求研发、优化生产工艺，扩展互联互通协议等。更新升级的目的是进一步提升产品可靠性，给客户提供更多有价值的功能，提升客户满意度，增强产品的竞争力。

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

随着网络技术的不断发展，大数据、物联网、云计算等新技术迅猛发展，并快速渗透到社会生产生活各个角落，新能源和互联网技术的高度融合从根本上改变了能源生产和利用方式，能源供应将向多元化和网络共享的方向转变。而新一代电力客户也开始呈现出交互需求旺盛、服务需求多样等新特点。基于技术水平和需求市场的日臻成熟，为客户提供电力安全、节能咨询、电费金融等能源增值服务，不仅是供电企业新的效益增长点，更是优化供电服务的必然要求。

1、能源互联网综合服务处于政策风口位置

发改委、能源局和工信部联合发布《关于推进“互联网+”智慧能源发展的指导意见》，明确未来能源互联网的发展路线和思路及中远期十大重点任务。2019年国网工作会议正式提出建设枢纽型、平台

型、共享型企业，在坚强智能电网基础上建设泛在电力物联网，共同构成能源流、业务流、数据流“三流合一”的能源互联网。泛在电力物联网包含感知层、网络层、平台层、应用层四层结构，充分应用“大、云、物、移、智”等等现代信息技术，实现电力系统各环节万物互联、人机交互，实现状态全面感知、信息高效处理、应用便捷灵活特征的智慧服务系统。随着能源互联网发展，将引发能源金融、能源服务等灵活的方式进入能源市场，激活能源环境，未来市场空间变得更为明朗。

2、能源互联网综合服务将成行业客户新需求

在能源消费供给、能源结构转型、能源系统形态呈现新趋势的背景下，打造综合能源服务新业态，挖掘园区、工业企业、大型公共建筑等重点客户在降低用能成本、提高能源综合利用效率等方面的服务需求，依托公司企业能效数据共享平台，发挥能源数据资源优势，为客户提供能效改进服务，推进线上线下一体化综合用能、市场化售电等综合能源服务，在电能替代、节能环保、分布式能源、多能互补、用能监测诊断等方面拓展公司发展新途径，助力构建以客户为中心的现代服务体系。

3、能源互联网综合服务向综合性和个性化方向发展

能源管理云平台作为云技术的一种，是一种新兴技术和商业模式，其发展和运用必将加速信息产业和信息基础设施的服务化进程，带动能源服务产业格局的整体变革，推动全社会信息化水平不断提高。

十三、金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

公司目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。

报告期内不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金、资产或其他资源的情形，公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员依法开展经营活动，经营行为合法合规，不存在重大违法违规行为。

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

公司根据所处行业的业务特点建立了与目前规模及发展战略相匹配的法人治理结构，建立了职权清晰的分工与报告机制，形成了互相牵制、相互制约和监督的运作流程及公司规范运作的内部控制环境，保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

公司治理机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司的重大决策（如重要的人事变动、对外投资等）均提交董事会审议和履行规定程序，完全符合《公司法》、《公司章程》等相关法律法规及规范性文件的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程共作了 2 次修改，具体情况如下：

2020 年 1 月 6 日公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于变更公司经营范围暨修改<公司章程>的议案》，具体修改内容详见 2020-001 号公告。

2020 年 5 月 21 日公司召开 2019 年年度股东大会，审议并通过了《关于拟修订<公司章程>的议案》，具体修改内容详见 2020-050 号公告。

(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	9	<p>第三届董事会第三十三次会议</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、 审议《关于向兴业银行股份有限公司珠海分行申请综合授信的议案》 2、 审议《关于更换会计师事务所的议案》 3、 审议《关于董事会换届暨第四届董事会董事候选人提名的议案》 4、 审议《关于提请召开 2020 年第三次临时股东大会的议案》 <p>第四届董事会第一次会议</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、 审议《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》 2、 审议《关于聘任公司总经理的议案》 3、 审议《关于聘任公司财务负责人兼董事会秘书的议案》 4、 审议《关于聘任公司副总经理、营销总监、研发总监的议案》 5、 审议《关于选举公司第四届董事会专门委员会成员的议案》 <p>第四届董事会第二次会议</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、 审议《关于终止股份回购方案的议案》 2、 审议《关于提议召开公司 2020 年第四次临时股东大会的议案》 <p>第四届董事会第三次会议</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、 审议《关于公司 2019 年度总经理工作报告的议案》 2、 审议《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》 3、 审议《关于 2019 年度董事会薪酬与考核委员会工作报告的议案》

- 4、审议《关于 2019 年度董事会战略委员会工作报告的议案》
 - 5、审议《关于 2019 年度董事会提名委员会工作报告的议案》
 - 6、审议《关于 2019 年度董事会审计委员会工作报告的议案》
 - 7、审议《关于 2020 年度董事、监事及高级管理人员薪酬与津贴的议案》
 - 8、审议《关于公司 2019 年度审计报告的议案》
 - 9、审议《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》
 - 10、审议《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》
 - 11、审议《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》
 - 12、审议《关于公司 2019 年度报告及摘要的议案》
 - 13、审议《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》
 - 14、审议《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》
 - 15、审议《关于确认公司 2019 年度关联交易事项的议案》
 - 16、审议《关于预计 2020 年公司日常性关联交易事项的议案》
 - 17、审议《2019 年度独立董事述职报告》
 - 18、审议《关于提请召开公司 2019 年度股东大会的议案》
 - 19、审议《关于拟修订《公司章程》的议案》
 - 20、审议《关于会计政策变更议案》
 - 21、审议《关于修订<股东大会议事规则>的议案》
 - 22、审议《关于修订<董事会议事规则>的议案》
 - 23、审议《关于修订<对外担保管理制度>的议案》
 - 24、审议《关于修订<投资者关系管理制度>的议案》
 - 25、审议《关于修订<独立董事工作制度>的议案》
 - 26、审议《关于向中国建设银行股份有限公司珠海分行申请综合授信的议案》
 - 27、审议《关于使用闲置自有资金购买理财产品、国债及国债逆回购等产品的议案》
- 第四届董事会第四次会议**
- 1、审议《关于转让珠海东帆科技有限公司股权的议案》

		<p>2、审议《关于子公司珠海东帆科技有限公司变更法定代表人的议案》</p> <p>第四届董事会第五次会议</p> <p>1、审议《关于公司 2020 年半年度报告的议案》</p> <p>2、审议《关于向兴业银行股份有限公司珠海分行申请综合授信的议案》</p> <p>3、审议《关于向中信银行股份有限公司珠海分行申请综合授信额度的议案》</p> <p>4、审议《关于提请召开 2020 年第五次临时股东大会的议案》</p> <p>第四届董事会第六次会议</p> <p>1、审议《关于出资设立武汉派睿新能源有限公司的议案》</p> <p>第四届董事会第七次会议</p> <p>1、审议《珠海派诺科技股份有限公司员工持股计划（草案）》的议案</p> <p>2、审议《珠海派诺科技股份有限公司员工持股计划授予的参与对象名单》的议案</p> <p>3、审议《珠海派诺科技股份有限公司员工持股计划管理办法》的议案</p> <p>4、审议《提请股东大会授权董事会办理员工持股计划相关事宜》的议案</p> <p>5、审议《关于变更回购股票目的及用途的议案》</p> <p>6、审议《关于提请召开 2020 年第六次临时股东大会的议案》</p> <p>第四届董事会第八次会议</p> <p>1、审议《关于更换会计师事务所的议案》</p>
<p>监事会</p>	<p>5</p>	<p>第三届监事会第十二次会议</p> <p>1、审议《关于监事会换届选举暨提名第四届监事会股东代表监事候选人的议案》</p> <p>第四届监事会第一次会议</p> <p>1、审议《关于选举第四届监事会主席的议案》</p> <p>第四届监事会第二次会议</p> <p>1、审议《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>2、审议《关于公司 2019 年度审计报告的议案》</p> <p>3、审议《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》</p> <p>4、审议《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》</p>

		<p>5、审议《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》</p> <p>6、审议《关于公司 2019 年度报告及摘要的议案》</p> <p>7、审议《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表 的专项审核报告》</p> <p>8、审议《关于确认公司 2019 年度关联交易事项的议案》</p> <p>9、审议《关于预计 2020 年公司日常性关联交易事项的议案》</p> <p>10、审议《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》</p> <p>11、审议《关于会计政策变更议案》</p> <p>12、审议《关于修订<监事会议事规则>的议案》</p> <p>第四届监事会第三次会议</p> <p>1、 审议《关于公司 2020 年半年度报告的议案》</p> <p>第四届监事会第四次会议</p> <p>1、 审议《珠海派诺科技股份有限公司员工持股计划（草案）》的议案</p> <p>2、 审议《珠海派诺科技股份有限公司员工持股计划授予的参与对象名单》 的议案</p> <p>3、 审议《珠海派诺科技股份有限公司员工持股计划管理办法》的议案</p>
<p>股东大会</p>	<p>8</p>	<p>2020 年第一次临时股东大会</p> <p>1、 审议《关于变更公司经营范围暨修改<公司章程>的议案》</p> <p>2020 年第二次临时股东大会</p> <p>1、 审议《关于向中信银行股份有限公司珠海分行申请综合授信额度的议 案》</p> <p>2、 审议《关于向厦门国际银行股份有限公司珠海分行申请综合授信额度 的议案》</p> <p>2020 年第三次临时股东大会</p> <p>1、 审议《关于向兴业银行股份有限公司珠海分行申请综合授信的议案》</p> <p>2、 审议《关于更换会计师事务所的议案》</p> <p>3、 审议《关于董事会换届暨第四届董事会董事候选人提名的议案》</p> <p>4、 审议《关于监事会换届选举暨提名第四届监事会股东代表监事候选人</p>

的议案》

2020年第四次临时股东大会

1、 审议《关于终止股份回购方案的议案》

2019年度股东大会

1、 审议《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》

2、 审议《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》

3、 审议《关于 2019 年度董事会战略委员会工作报告的议案》

4、 审议《关于 2019 年度董事会薪酬与考核委员会工作报告的议案》

5、 审议《关于 2019 年度董事会提名委员会工作报告的议案》

6、 审议《关于 2019 年度董事会审计委员会工作报告的议案》

7、 审议《关于 2020 年度董事、监事及高级管理人员薪酬与津贴的议案》

8、 审议《关于公司 2019 年度审计报告的议案》

9、 审议《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》

10、 审议《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》

11、 审议《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》

12、 审议《关于公司 2019 年度报告及摘要的议案》

13、 审议《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》

14、 审议《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》

15、 审议《关于确认公司 2019 年度关联交易事项的议案》

16、 审议《关于预计 2020 年公司日常性关联交易事项的议案》

17、 审议《2019 年度独立董事述职报告》

18、 审议《关于拟修订《公司章程》的议案》

19、 审议《关于修订<股东大会议事规则>的议案》

20、 审议《关于修订<董事会议事规则>的议案》

21、 审议《关于修订<对外担保管理制度>的议案》

22、 审议《关于修订<投资者关系管理制度>的议案》

23、 审议《关于修订<独立董事工作制度>的议案》

24、 审议《关于向中国建设银行股份有限公司珠海分行申请综合授信的议

		<p>案》</p> <p>25、审议《关于使用闲置自有资金购买理财产品、国债及国债逆回购等产品的议案》</p> <p>2020年第五次临时股东大会</p> <p>1、审议《关于向兴业银行股份有限公司珠海分行申请综合授信额度的议案》</p> <p>2、审议《关于向中信银行股份有限公司珠海分行申请综合授信额度的议案》</p> <p>2020年第六次临时股东大会</p> <p>1、审议《珠海派诺科技股份有限公司员工持股计划（草案）》</p> <p>2、审议《珠海派诺科技股份有限公司员工持股计划授予的参与对象名单》</p> <p>3、审议《珠海派诺科技股份有限公司员工持股计划管理办法》</p> <p>4、审议《提请股东大会授权董事会办理员工持股计划相关事宜》</p> <p>2020年第七次临时股东大会</p> <p>1、审议《关于更换会计师事务所的议案》</p>
--	--	---

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、表决和决议等程序及表决结果均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定；并履行了必要律师见证程序；会议通过的各项议案均合法、有效。

(三) 公司治理改进情况

公司实际情况制定并修订了《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《内部信息保密制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者管理制度》。同时，根据公司实际发展需求修订了《公司章程》，建立健全了公司治理结构，并进一步明确法人治理结构，以达到完善公司内部控制体系的目的。

同时，公司致力于完善保护股东合法权益的相关制度，除了能实现控股股东对公司治理，也能保障其他股东对治理情况的监督、决策权、表决权利等权利的行使。

公司在报告期内未引进职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

《公司章程》专门规定了投资者关系管理工作，报告期内，公司严格执行《投资者关系管理制度》，切实保障投资者知情权。公司董事会秘书为公司投资者关系管理负责人，证券部为公司投资者关系管理职能部门，具体负责公司投资者关系管理事务。

报告期内，公司客观真实地向投资者们告知公司的发展情况，及时与投资者们沟通，提升沟通效率、促成结果的有效产出；依照新三板公司的挂牌披露信息及管理要求，认真做好信息披露工作，确保股东法律权益得到尊重、保护；认真、耐心回答投资者的询问和质询，认真记录投资者提出的意见和建议，并将处理结果及时反馈给投资者；公司董事会办公室及时接待机构及潜在投资者，为他们到公司参观考察、调研提供便利条件。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

经对公司 2020 年年度定期报告进行认真审阅，监事会认为：公司 2020 年年度报告全文及摘要的内容、格式均符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程。报告的内容客观、真实地反映了公司在本年度的经营成果和财务状况。报告的审议程序规范，符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》等规定；监事对公司 2020 年度定期报告的内容真实性、准确性、完整性不持有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

1、业务独立

公司拥有独立完整的研发、采购、销售及技术服务系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2、资产独立

公司通过整体变更设立，所有经营性资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用银行账户的情形。公司取得独立的统一社会信用代码，独立申报纳税、缴纳税款。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和评价，尚未发现公司以上内部管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格执行《年度报告重大差错责任追究制度》，除已披露的事项外，公司未发生年度报告重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
u 审计报告编号	信会师报字[2021]第 ZL10119 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2021 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蔡晓丽 1 年	张万斌 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	29 万元			

审计报告

信会师报字[2021]第 ZL10119 号

珠海派诺科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了珠海派诺科技股份有限公司（以下简称“派诺科技”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了派诺科技 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、（二十六）收入”所述的会计政策及“五、（三十五）营业收入和营业成本”注释。</p> <p>派诺科技营业收入主要来自于智能电力测控产品、用电与能源管理系统和电动汽车充电设备及系统销售收入。自 2020 年 1 月 1 日起，派诺科技采用新收入准则，在客户取得相关商品控制权时确认收入。2020 年度派诺科技合并财务报表列示营业收入项目金额为人民币 33,822.52 万元，如财务报表附注所述收入确认的会计政策，系统类产品收入在系统安装调试完工、客户验收完成后根据客户签字确认的验收单确认收入，非系统类产品在收到客户签收单时确认收入。收入是派诺科技的关键业绩指标之一，且收入确认对财务报表的影响较为重大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解、测试、评价派诺科技管理层（以下简称“管理层”）对收入确认相关内部控制制度的设计和运行的有效性； 2、选取样本检查销售合同及客户订购单，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价派诺科技的收入确认时点是否符合企业会计准则的规定； 3、实施分析程序，包括与上年同期比较分析、本期各月度波动、产品类别比较分析等分析程序； 4、选取样本查阅销售合同、检查收入确认的支持性文件，对于系统类产品检查销售合同、发货单、验收单、回款单据；非系统类产品检查销售合同、发货单、签收单、回款单据； 5、对本期销售收入选取样本，结合应收账款执行函证程序，以确认收入的真实性； 6、实施截止测试程序，包括检查资产负债表日前后收入确认凭证、发货单、验收单或签收单等。
(二) 应收账款的减值	
<p>应收账款及坏账准备的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、（十）金融工具”所述的会计政策及“五、（四）应收账款”注释。</p> <p>2020 年 12 月 31 日，派诺科技合并财务报表中应收账款余额为 20,046.61 万元，坏账准备为 3,156.49 万元，账面价值为 16,890.12 万元，占资产总额的比例为 24.42%。</p> <p>派诺科技按预计损失法计提坏账准备，管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息确定应计提的坏账准备。坏账</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解、测试、评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性； 2、通过查阅销售合同、检查以往应收账款的收回及坏账发生情况，了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计； 3、对应收账款期末余额选取样本执行函证程序； 4、复核管理层对应收账款坏账准备的计提过程； 5、分析应收账款的可收回性，检查相关支持性证据，包括期后收款、客户信用情况、经营情况和客户诉讼情况。

准备计提金额重大且涉及管理层的重大判断和估计。

因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

四、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括派诺科技 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估派诺科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督派诺科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对派诺科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论

认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致派诺科技不能持续经营。

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

（六）就派诺科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：蔡晓丽
（项目合伙人）

中国·上海

中国注册会计师：张万斌

2021年4月22日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	111,213,461.00	169,157,987.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	86,425,836.97	22,924,799.52
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	26,416,227.69	884,875.71
应收账款	五（四）	168,901,240.54	151,354,224.81
应收款项融资	五（五）	8,682,491.90	7,184,221.73
预付款项	五（六）	6,357,044.68	9,935,566.91
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（七）	32,897,304.88	6,930,630.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	102,316,117.29	88,173,594.97
合同资产	五（九）	3,558,134.79	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（十）	308,030.00	1,609,894.74
流动资产合计		547,075,889.74	458,155,796.26
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	五（十一）	16,856,360.51	12,127,511.94
其他权益工具投资	五（十二）	4,000,000.00	4,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十三）	2,317,723.81	2,578,491.01
固定资产	五（十四）	103,392,575.90	19,987,446.04
在建工程	五（十五）	1,011,752.30	76,548,870.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五（十六）	8,653,460.95	8,843,023.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十七）	968,696.09	1,725,138.96
递延所得税资产	五（十八）	6,967,023.44	6,080,547.92
其他非流动资产	五（十九）	500,000.00	
非流动资产合计		144,667,593.00	131,891,029.41
资产总计		691,743,482.74	590,046,825.67
流动负债：			
短期借款	五（二十）	1,100,000.00	
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	五（二十一）	48,283,055.58	22,831,562.40
应付账款	五（二十二）	43,103,070.71	51,385,383.29
预收款项	五（二十三）		36,475,685.22
合同负债	五（二十四）	45,534,719.87	
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（二十五）	14,810,943.60	17,075,047.67
应交税费	五（二十六）	9,667,993.34	2,448,076.52
其他应付款	五（二十七）	6,427,347.58	11,686,628.90
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（二十八）	14,381,845.19	
流动负债合计		183,308,975.87	141,902,384.00
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			

递延收益	五（二十九）	11,300,000.00	5,573,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,300,000.00	5,573,333.33
负债合计		194,608,975.87	147,475,717.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（三十）	68,110,000.00	68,110,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十一）	195,830,651.50	186,063,556.68
减：库存股	五（三十二）		21,993,205.18
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十三）	30,307,184.34	27,918,105.01
一般风险准备			
未分配利润	五（三十四）	201,875,284.34	179,122,808.12
归属于母公司所有者权益合计		496,123,120.18	439,221,264.63
少数股东权益		1,011,386.69	3,349,843.71
所有者权益合计		497,134,506.87	442,571,108.34
负债和所有者权益总计		691,743,482.74	590,046,825.67

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛 会计机构负责人：孙明远

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		109,702,193.64	164,420,969.56
交易性金融资产		86,425,836.97	20,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	十四（一）	26,416,227.69	884,875.71
应收账款	十四（二）	163,518,188.88	148,790,328.79
应收款项融资	十四（三）	8,682,491.90	5,754,221.73
预付款项		5,181,793.56	8,023,840.39
其他应收款	十四（四）	32,860,368.04	6,356,910.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		96,416,540.45	73,236,843.16
合同资产		3,558,134.79	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		250,129.75	1,021,267.13
流动资产合计		533,011,905.67	428,489,257.09
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	十四（五）	18,438,700.53	19,293,485.39
其他权益工具投资		4,000,000.00	4,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,317,723.81	2,578,491.01
固定资产		103,166,318.83	19,414,745.11
在建工程		1,011,752.30	76,548,870.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,653,460.95	8,843,023.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		968,696.09	1,725,138.96
递延所得税资产		6,717,882.08	5,915,845.52
其他非流动资产		500,000.00	
非流动资产合计		145,774,534.59	138,319,599.53
资产总计		678,786,440.26	566,808,856.62

流动负债：			
短期借款		100,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		48,283,055.58	22,831,562.40
应付账款		39,356,954.15	40,595,487.58
预收款项			34,928,271.08
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,198,072.01	14,312,602.66
应交税费		9,298,359.14	2,043,070.02
其他应付款		6,037,060.90	11,288,622.47
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		45,533,369.87	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		14,381,845.19	
流动负债合计		176,188,716.84	125,999,616.21
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			
递延收益		11,300,000.00	5,573,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,300,000.00	5,573,333.33
负债合计		187,488,716.84	131,572,949.54
所有者权益：			
股本		68,110,000.00	68,110,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		195,899,068.76	186,131,973.94
减：库存股			21,993,205.18
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,378,828.92	27,948,677.28
一般风险准备			

未分配利润		196,909,825.74	175,038,461.04
所有者权益合计		491,297,723.42	435,235,907.08
负债和所有者权益合计		678,786,440.26	566,808,856.62

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		338,225,207.04	301,592,652.72
其中：营业收入	五（三十五）	338,225,207.04	301,592,652.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		321,607,377.37	298,085,356.55
其中：营业成本	五（三十五）	179,268,326.73	156,796,432.02
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（三十六）	4,318,896.31	2,742,794.44
销售费用	五（三十七）	74,235,720.48	84,353,449.53
管理费用	五（三十八）	29,069,083.56	21,155,465.87
研发费用	五（三十九）	36,126,153.96	38,221,277.93
财务费用	五（四十）	-1,410,803.67	-5,184,063.24
其中：利息费用		340,180.90	
利息收入		2,121,266.24	5,312,382.20
加：其他收益	五（四十一）	17,002,669.12	16,641,768.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	3,966,391.72	2,487,607.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,203,776.07	1,020,541.43
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（四十三）	-8,714,940.92	-8,580,671.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-1,335,395.89	-115,233.34

号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十五)	20,920.71	24,069.52
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		27,557,474.41	13,964,837.28
加：营业外收入	五(四十六)	328,393.10	379,749.71
减：营业外支出	五(四十七)	407,213.77	212,266.80
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		27,478,653.74	14,132,320.19
减：所得税费用	五(四十八)	790,416.58	-1,268,373.96
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		26,688,237.16	15,400,694.15
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)		26,688,237.16	15,400,694.15
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)		1,546,681.61	831,386.77
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		25,141,555.55	14,569,307.38
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		26,688,237.16	15,400,694.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		25,141,555.55	14,569,307.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,546,681.61	831,386.77
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五（四十九）	0.39	0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）	五（四十九）	0.39	0.21

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛 会计机构负责人：孙明远

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十四（六）	316,750,059.85	284,484,524.77
减：营业成本	十四（六）	181,692,151.91	165,744,340.60
税金及附加		3,947,099.38	2,371,453.23
销售费用		66,957,502.36	72,895,316.89
管理费用		26,771,889.31	19,202,641.44
研发费用		28,036,107.63	29,947,988.72
财务费用		-1,509,972.30	-5,051,867.05
其中：利息费用		307,037.50	
利息收入		2,114,564.49	5,197,851.42
加：其他收益		15,325,668.40	15,341,844.65
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（七）	7,358,242.18	7,691,605.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,203,776.07	1,020,541.43
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）		-8,137,260.11	-8,114,365.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-858,438.01	-83,520.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		20,920.71	-2,937.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,564,414.73	14,207,277.60
加：营业外收入		285,525.50	355,124.64
减：营业外支出		405,855.32	204,431.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,444,084.91	14,357,970.81
减：所得税费用		553,291.64	-1,577,691.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,890,793.27	15,935,662.27
（一）持续经营净利润（净亏		23,890,793.27	15,935,662.27

损以“-”号填列)			
(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		23,890,793.27	15,935,662.27
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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		296,599,028.48	267,355,208.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		11,420,446.10	11,151,396.30
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十）	35,970,992.16	13,288,048.65
经营活动现金流入小计		343,990,466.74	291,794,652.98
购买商品、接受劳务支付的现金		133,058,686.37	115,562,717.66
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		98,621,261.60	99,956,608.23
支付的各项税费		23,384,667.05	22,554,797.18
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十）	62,211,455.50	60,673,962.66
经营活动现金流出小计		317,276,070.52	298,748,085.73

经营活动产生的现金流量净额		26,714,396.22	-6,953,432.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		400,745,219.18	25,904,891.29
取得投资收益收到的现金		2,014,476.94	1,467,066.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			63,293.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			602,423.18
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		402,759,696.12	28,037,674.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,207,722.84	20,699,424.66
投资支付的现金		464,054,000.00	22,924,799.52
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		2,422,055.89	
投资活动现金流出小计		485,683,778.73	43,624,224.18
投资活动产生的现金流量净额		-82,924,082.61	-15,586,549.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			120,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			120,000.00
取得借款收到的现金		16,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,000,000.00	120,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		514,653.15	2,007,500.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		174,472.25	2,007,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十）		21,993,205.18
筹资活动现金流出小计		15,514,653.15	24,000,705.18
筹资活动产生的现金流量净额		485,346.85	-23,880,705.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,553.53	165,545.02
五、现金及现金等价物净增加额		-55,712,786.01	-46,255,142.63

加：期初现金及现金等价物余额	五（五十一）	166,917,761.21	213,172,903.84
六、期末现金及现金等价物余额	五（五十一）	111,204,975.20	166,917,761.21

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛
会计机构负责人：孙明远

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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		271,611,263.95	241,759,600.97
收到的税费返还		9,960,395.25	9,249,097.04
收到其他与经营活动有关的现金		34,954,217.59	13,063,978.84
经营活动现金流入小计		316,525,876.79	264,072,676.85
购买商品、接受劳务支付的现金		130,399,325.09	111,306,437.91
支付给职工以及为职工支付的现金		84,525,949.16	86,286,133.70
支付的各项税费		20,818,002.22	20,245,783.49
支付其他与经营活动有关的现金		56,088,418.02	54,503,238.86
经营活动现金流出小计		291,831,694.49	272,341,593.96
经营活动产生的现金流量净额		24,694,182.30	-8,268,917.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		397,645,219.18	20,170,922.47
取得投资收益收到的现金		2,472,021.76	6,651,009.45
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		4,128,384.17	602,423.18
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		404,245,625.11	27,424,355.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,204,153.84	19,959,111.66
投资支付的现金		461,884,000.00	20,880,000.00
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		481,088,153.84	40,839,111.66
投资活动产生的现金流量净额		-76,842,528.73	-13,414,756.56
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		15,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现			

金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		307,037.19	
支付其他与筹资活动有关的现金			21,993,205.18
筹资活动现金流出小计		15,307,037.19	21,993,205.18
筹资活动产生的现金流量净额		-307,037.19	-21,993,205.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31,652.23	5,486.53
五、现金及现金等价物净增加额		-52,487,035.85	-43,671,392.32
加：期初现金及现金等价物余额		162,180,743.69	205,852,136.01
六、期末现金及现金等价物余额		109,693,707.84	162,180,743.69

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	68,110,000.00				186,063,556.68	21,993,205.18			27,918,105.01		179,122,808.12	3,349,843.71	442,571,108.34
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	68,110,000.00			186,063,556.68	21,993,205.18		27,918,105.01	179,122,808.12	3,349,843.71	442,571,108.34	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				9,767,094.82	-21,993,205.18		2,389,079.33	22,752,476.22	-2,338,457.02	54,563,398.53	
（一）综合收益总额								25,141,555.55	1,546,681.61	26,688,237.16	
（二）所有者投入和减少资本				9,767,094.82	-21,993,205.18					31,760,300.00	
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				9,767,094.82							9,767,094.82
4.其他					-21,993,205.18						21,993,205.18
(三) 利润分配							2,389,079.33	-2,389,079.33	-174,472.25		-174,472.25
1. 提取盈余公积							2,389,079.33	-2,389,079.33			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-174,472.25		-174,472.25
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										-3,710,666.38	-3,710,666.38
四、本 年期末 余额	68,110,000.00			195,830,651.50			30,307,184.34	201,875,284.34	1,011,386.69	497,134,506.87	

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	68,110,000.00				186,008,258.80				26,324,538.78		166,147,066.97	4,341,254.83	450,931,119.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

他											
二、本 年期初 余额	68,110,000.00			186,008,258.80			26,324,538.78	166,147,066.97	4,341,254.83	450,931,119.38	
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）				55,297.88	21,993,205.18		1,593,566.23	12,975,741.15	-991,411.12	-8,360,011.04	
（一） 综合收 益总额								14,569,307.38	831,386.77	15,400,694.15	
（二） 所有者 投入和 减少资 本					21,993,205.18					-21,993,205.18	
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					21,993,205.18							-21,993,205.18
(三) 利润分 配							1,593,566.23	-1,593,566.23	-2,007,500.00			-2,007,500.00
1.提取 盈余公 积							1,593,566.23	-1,593,566.23				
2.提取 一般风 险准备												
3.对所 有者 (或股 东)的 分配										-2,007,500.00		-2,007,500.00
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				55,297.88						184,702.11	239,999.99	
四、本 年期末 余额	68,110,000.00			186,063,556.68	21,993,205.18		27,918,105.01		179,122,808.12	3,349,843.71	442,571,108.34	

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛

会计机构负责人：孙明远

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	68,110,000.00				186,131,973.94	21,993,205.18			27,948,677.28		175,038,461.04	435,235,907.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他								41,072.31		369,650.76		410,723.07
二、本年初余额	68,110,000.00				186,131,973.94	21,993,205.18			27,989,749.59		175,408,111.80	435,646,630.15
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					9,767,094.82	-21,993,205.18			2,389,079.33		21,501,713.94	55,651,093.27
(一)综合收益总额											23,890,793.27	23,890,793.27

(二)所有者投入和减少资本				9,767,094.82	-21,993,205.18					31,760,300.00
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				9,767,094.82						9,767,094.82
4.其他					-21,993,205.18					21,993,205.18
(三)利润分配							2,389,079.33		-2,389,079.33	
1.提取盈余公积							2,389,079.33		-2,389,079.33	
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	68,110,000.00				195,899,068.76				30,378,828.92		196,909,825.74	491,297,723.42

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	68,110,000.00				186,131,973.94				26,355,111.05		160,696,365.00	441,293,449.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,110,000.00				186,131,973.94				26,355,111.05		160,696,365.00	441,293,449.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						21,993,205.18			1,593,566.23		14,342,096.04	-6,057,542.91
(一)综合收益总额											15,935,662.27	15,935,662.27
(二)所有者投入和减少资本						21,993,205.18						-21,993,205.18
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						21,993,205.18						-21,993,205.18
(三)利润分配									1,593,566.23		-1,593,566.23	
1.提取盈余公积									1,593,566.23		-1,593,566.23	

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、本年年末余额	68,110,000.00			186,131,973.94	21,993,205.18			27,948,677.28	175,038,461.04	435,235,907.08

三、 财务报表附注

珠海派诺科技股份有限公司

二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 基本信息

企业名称：珠海派诺科技股份有限公司

注册地址：广东省珠海市高新区科技创新海岸科技六路 15 号 1 号楼一至三层

法定代表人：李健

注册资本：人民币 6,811.00 万元

成立日期：2000 年 5 月 10 日

营业执照号码：91440400722914824B

营业期限：长期

行业种类：软件和信息技术服务业

经营范围：电力监控仪表、中低压保护装置、消防电子设备、有源滤波装置、能源物联网设备的软硬件研发、生产和销售；充电设备的软硬件研发、生产、销售及充电服务；电器产品、电器配件的研发、生产和销售；批发、零售：计算机软、硬件、机械设备、电子设备、电子产品、电子器件、仪器仪表；建筑智能化系统、电力变配电监控系统、能源管理系统、电气火灾监控系统、消防设备电源监控系统、电能质量管理系统、数据中心基础设施管理系统（DCIM）、蓄电池监控系统、反措预案控制系统（配电自动化系统）、动力环境监控系统、冷源自控系统、光伏与储能管理系统、电动汽车充电桩管理系统、照明与空调综合能源管理系统领域的技术研发、产品生产和销售、方案设计、技术转让、技术维护；信息系统集成及服务；电子与智能化工程、机电工程施工承包服务；自动化系统工程的承接和实施；合同能源管理；节能技术服务（能源审计、规划、节能量审核以及诊断、设计、改造、运营管理）；用电设备智能化管理服务；用电综合管理、咨询服务，机电设备运行维护；经营进出口业务；酒店商务咨询；自有房屋租赁及管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主要业务及产品：智能电力测控产品、用电与能源管理系统、电动汽车充电设备及系统。

2、历史沿革

珠海派诺科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由珠海派诺电子有限公司（以下简称“派诺有限”）以 2011 年 1 月 31 日为基准日，采取整体变更方式设立的股份有限公司。公司设立时的注册资本为 6,000.00 万元，股本为 6,000.00 万股。于 2011 年 3 月 15 日在珠海市工商行政管理局完成变更登记。

经公司 2015 年 3 月 21 日召开的第二届董事会第六次会议、2015 年 4 月 7 日召开的 2015 年第二次临时股东大会决议通过。公司申请非公开发行人民币普通股增加注册资本 150.00 万元，发行价格为 4.50 元/股，由珠海乐派股权投资中心（有限合伙）（以下简称“珠海乐派”）认缴。本次增资后，公司注册资本变更为 6,150.00 万元，股本变更为 6,150.00 万股。

经公司 2015 年 11 月 30 日召开的第二届董事会第十四次会议、2015 年 12 月 17 日召开的第五次临时股东大会决议通过，公司以非公开发行股票方式向特定投资者发行不超过 900.00 万股人民币普通股，发行价格区间为人民币 16.55 元/股至 19.00 元/股。根据投资者认购情况，本次发行的价格为 16.66 元/股，发行数量为 661.00 万股。公司实施上述非公开发行后，申请增加注册资本人民币 661.00 万元。本次增资后，公司注册资本变更为 6,811.00 万元，股本变更为 6,811.00 万股。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准，公司于 2014 年 10 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：831175。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 22 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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疑虑事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

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。

（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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 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：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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。

（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。控制，

是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的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

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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股权投资

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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 一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；
- 一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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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。

(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,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(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、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止;
- 金融资产已转移,且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;

一金融资产已转移，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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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）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

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

本公司以单项或组合的方式对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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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，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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、用电与能源管理系统项目成本等大类。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。存货日常核算以计划成本计价的，月末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

（十二） 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“（三）十、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

（十三） 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十四） 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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，是指对被投资单位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。本公司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。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，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对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

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

（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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十六） 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	3.00	4.85
生产设备	年限平均法	5.00-10.00	3.00	9.70-19.40
运输工具	年限平均法	5.00	3.00	19.40
电子设备及其他	年限平均法	5.00	3.00	19.40
能源管理系统	年限平均法	1.00-3.00	-	33.33-100.00
合同能源托管资产	年限平均法	3.00	-	33.33

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。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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。

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停

止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 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。

(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
土地使用权	30.00、50.00	直线法	土地使用期限
软件	5.00-10.00	直线法	预计受益年限

专利及非专利技术	10.00	直线法	预计受益年限
----------	-------	-----	--------

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 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、油气资产等长期资产，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。

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，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

（二十一） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、办公楼和车间改造，在预计收益期间按直线法摊销。各项费用的摊销期限为在受益年限内平均摊销，摊销方法为直线法。

（二十二） 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

（二十三） 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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出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。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十五） 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十六） 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济

利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，企业可以不考虑其中的融资成分。企业应根据实际情况进行披露。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、具体原则

(1) 商品销售

① 智能电力测控产品、电动汽车充电设备；

国内销售：公司在收到经客户签字确认的发货单后确认销售收入。

出口销售：公司在收到海关报关单及船运公司提单后确认销售收入。

② 用电与能源管理系统销售；

系统整体完工后，公司在经客户验收合格并取得验收报告后确认销售收入。

(2) 提供劳务

在公司已经提供劳务，且收益能合理估计时确认。

(3) 让渡资产使用权

公司让渡资产使用权收入，主要是场地租赁收入，公司根据租赁合同规定，在月末确认当月租赁收入的实现。

2020年1月1日前的会计政策

1、销售商品收入确认的一般原则

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

(1) 商品销售

① 智能电力测控产品、电动汽车充电设备；

国内销售：公司在收到经客户签字确认的发货单后确认销售收入。

出口销售：公司在收到海关报关单及船运公司提单后确认销售收入。

② 用电与能源管理系统销售；

系统整体完工后，公司在经客户验收合格并取得验收报告后确认销售收入。

(2) 提供劳务

在公司已经提供劳务，且收益能合理估计时确认。

(3) 让渡资产使用权

公司让渡资产使用权收入，主要是场地租赁收入，公司根据租赁合同规定，在月末确认当月租赁收入的实现。

（二十七） 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

（二十八） 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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关和与收益相关的具体标准为：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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：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。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助：收到政府补助时确认为递延收益的，于相关资产达到预计使用状态时，在其使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助：①用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、 会计处理

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）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。

（二十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与联营企业及合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该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。对与联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 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。

(三十) 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。

(三十一) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

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)(以下简称“新收入准则”) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。

执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
将与货款相关的预收款项重分类至合同负债；将应收账款中与工程质保金相关的应收款重分类至合同资产。	预收款项	-36,475,685.22	-34,928,271.08
	合同负债	36,475,685.22	34,928,271.08
	应收账款	-2,541,044.51	-2,541,044.51
	合同资产	2,541,044.51	2,541,044.51

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同资产	3,558,134.79	3,558,134.79
应收账款	-3,558,134.79	-3,558,134.79
合同负债	45,534,719.87	45,533,369.87
预收款项	-45,534,719.87	-45,533,369.87

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	2,386,973.17	1,866,954.33
销售费用	-2,386,973.17	-1,866,954.33

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

公司执行上述规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

无

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同资产		2,541,044.51	2,541,044.51		2,541,044.51
应收账款	151,354,224.81	148,813,180.30	-2,541,044.51		-2,541,044.51
合同负债		36,475,685.22	36,475,685.22		36,475,685.22
预收款项	36,475,685.22		-36,475,685.22		-36,475,685.22

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
----	--------	------	-----

			重分类	重新 计量	合计
合同资产		2,541,044.51	2,541,044.51		2,541,044.51
应收账款	148,790,328.79	146,249,284.28	-2,541,044.51		-2,541,044.51
合同负债		34,928,271.08	34,928,271.08		34,928,271.08
预收款项	34,928,271.08		-34,928,271.08		-34,928,271.08

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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	13.00%、 9.00%、6.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3.00%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20.00%、 15.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
珠海兴诺能源技术有限公司（以下简称“珠海兴诺”）	20.00%

(二) 税收优惠

1、根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13.00%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3.00%的部分实行即征即退政策。本公司及子公司珠海兴诺经广东省经济和信息化委员会审核认定为软件企业。同时，本公司及珠海兴诺多项产品认定为软件产品。报告期本公司及珠海兴诺销售自行开发生产的软件产品，享受增值税实际税负超过 3.00%的部分即征即退的税收优惠政策。

2、2021 年 1 月 15 日，本公司取得证书号为 GR202044008702 的《高新技术企业证书》，

享受 15.00% 的高新技术企业优惠税率，税收优惠期限为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

3、本公司及其子公司珠海兴诺享有研发费用加计扣除政策的优惠，研究开发费用按照 175.00% 的比例实行扣除。

4、根据《企业所得税法》、《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）规定，报告期内子公司珠海兴诺符合小型微利企业标准的，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。报告期内，子公司珠海兴诺享受小微企业税收减免政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		19,010.14
银行存款	111,204,940.30	166,898,751.07
其他货币资金	8,520.70	2,240,225.87
合计	111,213,461.00	169,157,987.08

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	8,485.80	2,240,225.87
合计	8,485.80	2,240,225.87

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	86,425,836.97	22,924,799.52
其中：银行理财产品		20,000,000.00
国债正/逆回购投资	86,425,836.97	2,924,799.52
合计	86,425,836.97	22,924,799.52

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	20,853,713.32	
商业承兑汇票	6,027,119.30	931,448.12
减：坏账准备	464,604.93	46,572.41
合计	26,416,227.69	884,875.71

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	300,000.00
合计	300,000.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		14,118,045.19
商业承兑汇票		363,800.00
合计		14,481,845.19

(四) 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	128,480,368.58	108,777,290.56
1 至 2 年	35,360,991.95	30,761,108.82
2 至 3 年	10,793,488.11	23,272,254.72
3 至 4 年	16,411,290.65	7,277,801.36
4 至 5 年	5,639,553.22	2,420,803.99
5 年以上	3,780,436.10	3,259,430.00
小计	200,466,128.61	175,768,689.45
减：坏账准备	31,564,888.07	24,414,464.64
合计	168,901,240.54	151,354,224.81

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,410,000.00	2.20	4,410,000.00	100.00		123,418.70	0.07	123,418.70	100.00	
按组合计提坏账准备	196,056,128.61	97.80	27,154,888.07	13.85	168,901,240.54	175,645,270.75	99.93	24,291,045.94	13.83	151,354,224.81
其中：										
账龄组合	196,056,128.61	97.80	27,154,888.07	13.85	168,901,240.54	175,645,270.75	99.93	24,291,045.94	13.83	151,354,224.81
合计	200,466,128.61	100.00	31,564,888.07		168,901,240.54	175,768,689.45	100.00	24,414,464.64		151,354,224.81

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京康拓科技有限公司	4,410,000.00	4,410,000.00	100.00	预计无法收回
合计	4,410,000.00	4,410,000.00		

说明：北京康拓科技有限公司工商信息显示被列为失信被执行人，应收款项预计无法收回。

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	196,056,128.61	27,154,888.07	13.85
合计	196,056,128.61	27,154,888.07	

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	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	其他减少	转销或核销	
按单项计提坏账准备	123,418.70	123,418.70	4,410,000.00	76,464.06	46,954.64	4,410,000.00
按组合计提坏账准备	24,291,045.94	24,096,767.06	4,180,348.04	396,446.02	725,781.01	27,154,888.07
合计	24,414,464.64	24,220,185.76	8,590,348.04	472,910.08	772,735.65	31,564,888.07

说明：1、坏账准备上年年末余额与年初余额差异 194,278.88 元重分类至合同资产坏账准备。

2、其他减少为出售子公司股权失去控制权后导致坏账准备减少 472,910.08 元。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	772,735.65

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中建材信息技术股份有限公司	6,915,057.53	3.45	2,717,057.01
中国建设银行股份有限公司	5,617,502.34	2.80	280,875.12
南昌航空大学	5,000,000.00	2.49	250,000.00
北京康拓科技有限公司	4,410,000.00	2.20	4,410,000.00
香江系统工程有限公司	4,125,924.84	2.06	279,217.48
合计	26,068,484.71	13.00	7,937,149.61

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	8,682,491.90	7,184,221.73
合计	8,682,491.90	7,184,221.73

说明：期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据已终止确认的金额为 1,934.61 万元。

(六) 预付款项

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	5,498,750.82	86.50	9,860,030.32	99.24
1至2年	794,676.23	12.50	75,536.59	0.76
2至3年	63,617.63	1.00		
合计	6,357,044.68	100.00	9,935,566.91	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(%)
上海沐凌机电设备有限公司	903,862.00	14.22
广州耀铁交通设备有限公司	476,956.28	7.50
上海畅祯科技中心	408,122.71	6.42
安徽天维仪表有限公司	405,000.00	6.37
海南索创电气设备有限公司	271,186.30	4.27
合计	2,465,127.29	38.78

(七) 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		
其他应收款项	32,897,304.88	6,930,630.79
合计	32,897,304.88	6,930,630.79

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	31,719,715.10	6,724,517.27

1 至 2 年	1,370,489.14	188,083.50
2 至 3 年	131,172.50	291,872.13
3 至 4 年	212,717.12	107,830.00
4 至 5 年	107,830.00	574,193.68
5 年以上	3,500.00	6,260.00
小计	33,545,423.86	7,892,756.58
减：坏账准备	648,118.98	962,125.79
合计	32,897,304.88	6,930,630.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	33,545,423.86	100.00	648,118.98	1.93	32,897,304.88	7,892,756.58	100.00	962,125.79	12.19	6,930,630.79
其中：										
账龄组合	7,337,623.86	21.87	648,118.98	8.83	6,689,504.88	7,892,756.58	100.00	962,125.79	12.19	6,930,630.79
股权激励款组合	26,207,800.00	78.13			26,207,800.00					
合计	33,545,423.86	100.00	648,118.98		32,897,304.88	7,892,756.58	100.00	962,125.79		6,930,630.79

说明：股权激励款组合为公司员工股权激励持股平台股权应收款，由于程序原因产生付款时间差异，相关款项已于 2021 年 1 月收到。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合计提坏账准备	7,337,623.86	648,118.98	8.83
股权激励款组合	26,207,800.00		
合计	33,545,423.86	648,118.98	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	962,125.79			962,125.79
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-293,439.64			-293,439.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-20,567.17			-20,567.17
期末余额	648,118.98			648,118.98

说明：其他变动-20,567.17 元，系公司处置子公司股权并失去控制权后导致坏账准备减少。

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	7,892,756.58			7,892,756.58
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	31,719,715.10			31,719,715.10
本期终止确认	-5,950,147.82			-5,950,147.82
其他变动	-116,900.00			-116,900.00
期末余额	33,545,423.86			33,545,423.86

说明：其他变动-116,900.00 元，系公司处置子公司股权并失去控制权后导致其他应收款减少。

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转销或核销	其他减少	
按照组合计提坏账准备	962,125.79	-293,439.64		-20,567.17	648,118.98
合计	962,125.79	-293,439.64		-20,567.17	648,118.98

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	991,081.28	355,434.45
保证金及押金	5,411,178.12	5,410,144.46
外部单位往来及其他	935,364.46	2,127,177.67
股权激励款	26,207,800.00	
合计	33,545,423.86	7,892,756.58

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
珠海市横琴图灵投资管理中心（有限合伙）	股权激励款	18,596,800.00	1年以内	55.44	
珠海市横琴香农投资管理中心（有限合伙）	股权激励款	7,611,000.00	1年以内	22.69	
南昌航空大学	保证金及押金	500,000.00	1-2年	1.49	50,000.00
中联云港数据科技股份有限公司	保证金及押金	300,000.00	1年以内	0.89	15,000.00
大同斯达科数据有限公司	保证金及押金	200,000.00	1年以内	0.60	10,000.00
合计		27,207,800.00		81.11	75,000.00

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	19,043,335.39	507,193.60	18,536,141.79	17,032,387.25	430,438.60	16,601,948.65
在产品及半成品	15,416,900.21	256,257.42	15,160,642.79	18,396,563.94	271,400.16	18,125,163.78
库存商品	2,333,509.84	694,796.01	1,638,713.83	6,049,200.59	198,212.74	5,850,987.85
发出商品	11,865,844.86	456,242.40	11,409,602.46	8,376,293.41	59,274.99	8,317,018.42
用电与能源管理系统项目成本	55,571,016.42		55,571,016.42	39,278,476.27		39,278,476.27
合计	104,230,606.72	1,914,489.43	102,316,117.29	89,132,921.46	959,326.49	88,173,594.97

2、 存货跌价准备

项目	上年年末 余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	430,438.60	430,438.60	148,652.39		71,897.39		507,193.60
在产品及 半成品	271,400.16	271,400.16	7,893.76		23,036.50		256,257.42
库存商品	198,212.74	198,212.74	677,707.70		71,543.38	109,581.05	694,796.01
发出商品	59,274.99	59,274.99	396,967.41				456,242.40
合计	959,326.49	959,326.49	1,231,221.26		166,477.27	109,581.05	1,914,489.43

说明：本期其他减少 109,581.05 元为本期处置子公司股权并失去控制权后导致存货跌价准备减少。

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程质保金	3,856,588.30	298,453.51	3,558,134.79
合计	3,856,588.30	298,453.51	3,558,134.79

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	3,856,588.30	100.00	298,453.51	7.74	3,558,134.79
其中：					

质保金组合	3,856,588.30	100.00	298,453.51	7.74	3,558,134.79
合计	3,856,588.30	100.00	298,453.51		3,558,134.79

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
质保金组合	3,856,588.30	298,453.51	7.74
合计	3,856,588.30	298,453.51	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
质保金组合	194,278.88	104,174.63			298,453.51	存在信用风险
合计	194,278.88	104,174.63			298,453.51	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	308,030.00	1,609,894.74
合计	308,030.00	1,609,894.74

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
深圳栅格信息 技术有限公司	8,696,816.77			1,694,001.97			300,000.00		-157,297.03	9,933,521.71	
广州为诺科技 有限公司	1,135,604.24			-2,243.71						1,133,360.53	
熠电（上海）电 气科技有限公 司	2,295,090.93			-562,538.97						1,732,551.96	
珠海东帆科技 有限公司		2,400,000.00		74,556.78					1,582,369.53	4,056,926.31	
小计	12,127,511.94	2,400,000.00		1,203,776.07			300,000.00		1,425,072.50	16,856,360.51	
合计	12,127,511.94	2,400,000.00		1,203,776.07			300,000.00		1,425,072.50	16,856,360.51	

说明：1、本期其他减少 157,297.03 元，系公司与深圳栅格信息技术有限公司以前年度未实现的内部利润在本期转回。

2、本期其他增加 1,582,369.53 元，系公司处置珠海东帆科技有限公司部分股权并失去控制权后，于处置日对剩余股权按公允价值重新计算投资成本调整所致。

(十二) 其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
南京博纳睿通软件科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

(十三) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	5,379,660.10	5,379,660.10
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	5,379,660.10	5,379,660.10
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	2,801,169.09	2,801,169.09
(2) 本期增加金额	260,767.20	260,767.20
—计提或摊销	260,767.20	260,767.20
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	3,061,936.29	3,061,936.29
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,317,723.81	2,317,723.81
(2) 上年年末账面价值	2,578,491.01	2,578,491.01

(十四) 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	103,392,575.90	19,987,446.04
固定资产清理		
合计	103,392,575.90	19,987,446.04

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	电子设备及其他	能源管理系统	合同能源托管资产	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	25,882,229.38	6,168,165.65	5,744,316.06	9,550,164.07	367,543.16		47,712,418.32
(2) 本期增加金额	82,862,877.09	2,039,165.60		2,912,678.32		438,354.82	88,253,075.83
—购置		2,039,165.60		1,172,074.61		438,354.82	3,649,595.03
—在建工程转入	82,862,877.09			1,740,603.71			84,603,480.80
(3) 本期减少金额		230,769.22	396,845.90	3,373,363.18			4,000,978.30
—处置或报废		230,769.22	396,845.90	3,373,363.18			4,000,978.30
(4) 期末余额	108,745,106.47	7,976,562.03	5,347,470.16	9,089,479.21	367,543.16	438,354.82	131,964,515.85
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	11,729,899.35	4,267,761.72	4,687,402.84	6,734,057.00	282,740.96		27,701,861.87
(2) 本期增加金额	2,261,044.20	624,681.03	328,870.60	984,572.02	72,167.48	60,882.65	4,332,217.98
—计提	2,261,044.20	624,681.03	328,870.60	984,572.02	72,167.48	60,882.65	4,332,217.98
(3) 本期减少金额		225,157.27	272,658.73	2,980,951.28			3,478,767.28
—处置或报废		225,157.27	272,658.73	2,980,951.28			3,478,767.28
(4) 期末余额	13,990,943.55	4,667,285.48	4,743,614.71	4,737,677.74	354,908.44	60,882.65	28,555,312.57
3. 减值准备							

(1) 上年年末余额			10,716.33	12,394.08			23,110.41
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额			6,277.23	205.80			6,483.03
—处置或报废			6,277.23	205.80			6,483.03
(4) 期末余额			4,439.10	12,188.28			16,627.38
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	94,754,162.92	3,309,276.55	599,416.35	4,339,613.19	12,634.72	377,472.17	103,392,575.90
(2) 上年年末账面价值	14,152,330.03	1,900,403.93	1,046,196.89	2,803,712.99	84,802.20		19,987,446.04

说明：本期固定资产处置或报废减少中因出售子公司股权失去控制权后导致固定资产原值减少金额为 726,910.75 元、累计折旧减少金额为 357,410.77 元。

(十五) 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	1,011,752.30	76,548,870.03
工程物资		
合计	1,011,752.30	76,548,870.03

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一期装修工程	1,011,752.30		1,011,752.30			
派诺科技二期厂房				76,548,870.03		76,548,870.03
合计	1,011,752.30		1,011,752.30	76,548,870.03		76,548,870.03

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末 余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度(%)	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
派诺科技 二期厂房	94,000,000.00	76,548,870.03	8,054,610.77	84,603,480.80			90.00	100.00				自有资金
合计	94,000,000.00	76,548,870.03	8,054,610.77	84,603,480.80								

(十六) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	10,104,404.88	33,500.00	350,000.00	4,402,787.47	14,890,692.35
(2) 本期增加金额				388,611.62	388,611.62
—购置				388,611.62	388,611.62
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	10,104,404.88	33,500.00	350,000.00	4,791,399.09	15,279,303.97
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	2,136,401.63	32,916.88	350,000.00	3,528,350.33	6,047,668.84
(2) 本期增加金额	271,304.04	583.12		306,287.02	578,174.18
—计提	271,304.04	583.12		306,287.02	578,174.18
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	2,407,705.67	33,500.00	350,000.00	3,834,637.35	6,625,843.02
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	7,696,699.21			956,761.74	8,653,460.95
(2) 上年年末账面价值	7,968,003.25	583.12		874,437.14	8,843,023.51

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	234,686.28		71,976.48		162,709.80
车间装修费	76,431.22		76,431.22		
办公楼改造	612,706.51		293,028.21		319,678.30
车间改造	801,314.95		315,006.96		486,307.99

合计	1,725,138.96	756,442.87	968,696.09
----	--------------	------------	------------

(十八) 延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
坏账准备	32,976,065.49	4,855,146.75	25,423,162.84	3,760,591.70
固定资产减值准备	16,627.38	2,494.11	16,833.18	2,524.98
存货跌价准备	1,914,489.43	236,306.30	959,326.49	140,727.65
递延收益	11,300,000.00	1,695,000.00	5,573,333.33	836,000.00
可抵扣亏损			8,543,109.45	1,281,466.42
内部未实现利润	1,187,175.19	178,076.28	394,914.45	59,237.17
合计	47,394,357.49	6,967,023.44	40,910,679.74	6,080,547.92

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	500,000.00		500,000.00			
合计	500,000.00		500,000.00			

(二十) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,000,000.00	
商业承兑汇票贴现	100,000.00	
合计	1,100,000.00	

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	48,283,055.58	22,831,562.40
合计	48,283,055.58	22,831,562.40

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	28,996,937.59	35,327,378.96
工程设备款	14,079,466.46	15,714,284.33
运杂费		41,970.00
其他	26,666.66	301,750.00
合计	43,103,070.71	51,385,383.29

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中科联讯(北京)信息技术有限公司	1,726,339.48	工程项目未完工
合计	1,726,339.48	

(二十三) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内		36,475,685.22
合计		36,475,685.22

(二十四) 合同负债

1、 合同负债情况

账龄	期末余额
1 年以内	39,532,430.96

1-2 年	6,002,288.91
合计	45,534,719.87

2、账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	预收款原因
山东上锐智能电气设备有限公司	1,103,929.13	按合同约定预收
合计	1,103,929.13	

(二十五) 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	16,979,823.67	95,811,653.17	97,980,533.24	14,810,943.60
离职后福利-设定提存计划		545,504.36	545,504.36	
辞退福利	95,224.00		95,224.00	
合计	17,075,047.67	96,357,157.53	98,621,261.60	14,810,943.60

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	16,979,823.67	86,559,293.12	88,728,173.19	14,810,943.60
(2) 职工福利费		3,281,227.67	3,281,227.67	
(3) 社会保险费		1,868,060.84	1,868,060.84	
其中：医疗保险费		1,706,246.98	1,706,246.98	
工伤保险费		7,514.32	7,514.32	
生育保险费		154,299.54	154,299.54	
(4) 住房公积金		2,322,231.80	2,322,231.80	
(5) 工会经费和职工教育		1,780,839.74	1,780,839.74	

经费				
合计	16,979,823.67	95,811,653.17	97,980,533.24	14,810,943.60

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		530,506.75	530,506.75	
失业保险费		14,997.61	14,997.61	
合计		545,504.36	545,504.36	

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,329,248.13	9,036.91
增值税	6,330,865.14	1,957,759.32
城市维护建设税	443,160.56	141,722.67
教育费附加	189,925.95	58,658.97
地方教育费附加	126,617.30	42,571.50
个人所得税	256,467.34	208,896.96
房产税	962,966.41	3,749.49
土地使用税	314.11	
印花税	28,428.40	25,680.70
合计	9,667,993.34	2,448,076.52

(二十七) 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		
其他应付款项	6,427,347.58	11,686,628.90
合计	6,427,347.58	11,686,628.90

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
待支付员工报销款	2,594,146.66	1,917,583.71
单位往来	1,360,215.83	1,352,054.36
工程款	2,167,731.79	7,940,369.91
其他	305,253.30	476,620.92
合计	6,427,347.58	11,686,628.90

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认已背书的银行承兑汇票	14,381,845.19	
合计	14,381,845.19	

(二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	5,573,333.33	10,350,000.00	4,623,333.33	11,300,000.00
合计	5,573,333.33	10,350,000.00	4,623,333.33	11,300,000.00

涉及政府补助的项目：

政府补助项目	上年年末 余额	本期新增补 助金额	本期计入当期损 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2016 在线能源运维 服务平台应用专题 项目	3,039,999.99		760,000.00		2,279,999.99	与资产相关
新一代物联网能源 智能传感设备研发	1,750,000.00		1,166,666.67		583,333.33	与收益相关

及产业化项目						
工业互联网标杆示范入库项目	450,000.00		450,000.00			与收益相关
2019年大数据应用示范项目	333,333.34		333,333.33		0.01	与收益相关
基于5G的综合能源和设施管理应用项目		1,350,000.00	540,000.00	540,000.00	270,000.00	与收益相关
创新团队		9,000,000.00	833,333.33		8,166,666.67	与收益相关
合计	5,573,333.33	10,350,000.00	4,083,333.33	540,000.00	11,300,000.00	

(三十) 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	
股份总额	68,110,000.00						68,110,000.00

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	178,607,271.82	9,767,094.82		188,374,366.64
其他资本公积	7,456,284.86			7,456,284.86
合计	186,063,556.68	9,767,094.82		195,830,651.50

说明：本期增加 9,767,094.82 元系公司实施股权激励计划所致。

(三十二) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	21,993,205.18		21,993,205.18	

合计	21,993,205.18	21,993,205.18
----	---------------	---------------

说明：经公司 2020 年第六次临时股东大会及第四届董事会第七次会议决议审议通过《珠海派诺科技股份有限公司员工持股计划（草案）》，公司将自有资金回购的公司股份，用于公司管理层和员工股权激励。截至 2020 年 12 月 31 日，公司用于股权激励的股份数为 4,442,000.00 股。

(三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,918,105.01	27,918,105.01	2,389,079.33		30,307,184.34
合计	27,918,105.01	27,918,105.01	2,389,079.33		30,307,184.34

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	179,122,808.12	166,147,066.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	179,122,808.12	166,147,066.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,141,555.55	14,569,307.38
减：提取法定盈余公积	2,389,079.33	1,593,566.23
期末未分配利润	201,875,284.34	179,122,808.12

(三十五) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	337,925,602.95	179,003,959.53	301,149,688.97	156,532,056.16
其他业务	299,604.09	264,367.20	442,963.75	264,375.86

合计	338,225,207.04	179,268,326.73	301,592,652.72	156,796,432.02
----	----------------	----------------	----------------	----------------

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	337,925,602.95	301,149,688.97
其中：智能电力测控产品	147,315,798.62	140,474,048.26
用电与能源管理系统	123,748,436.39	105,443,617.84
电动汽车充电设备及系统	61,933,976.64	48,656,044.08
其他	4,927,391.30	6,575,978.79
其他业务收入	299,604.09	442,963.75
合计	338,225,207.04	301,592,652.72

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,679,274.26	1,300,304.38
房产税	1,181,570.25	243,299.52
教育费附加	690,471.02	557,477.71
地方教育费附加	477,496.02	371,448.64
印花税	238,042.01	218,403.90
土地使用税	51,860.30	51,860.29
车船税	182.45	-
合计	4,318,896.31	2,742,794.44

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	37,517,542.10	40,557,562.96
差旅费	7,018,320.50	9,725,005.92
技术支持服务费	4,172,096.08	2,722,265.82
业务招待费	3,884,885.85	4,929,032.07
产品推广费	2,855,285.50	3,932,490.88

宣传及资料费	2,473,222.15	2,630,353.15
租赁费	2,121,325.51	2,359,069.07
展览费	1,817,814.89	2,341,804.70
办公费	1,788,243.02	2,071,385.03
车辆费	1,416,007.61	1,597,287.43
折旧费	850,043.32	830,417.21
电讯费	548,119.41	770,066.99
运输及快递费	38,071.15	2,738,285.69
其他	7,734,743.39	7,148,422.61
合计	74,235,720.48	84,353,449.53

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,996,502.22	11,058,448.68
股权激励费用	5,552,500.00	
办公费	2,517,414.70	1,531,614.61
折旧及摊销费	2,054,899.10	1,262,366.79
聘请中介机构费	978,111.57	611,734.87
业务招待费	915,466.83	560,695.74
长期待摊费用摊销	667,130.84	831,955.54
差旅费	608,470.80	1,079,837.94
会议费	516,200.98	473,605.51
其他	5,262,386.52	3,745,206.19
合计	29,069,083.56	21,155,465.87

(三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	28,959,343.29	30,728,994.57
材料费	1,390,736.09	2,293,420.60
检测认证费	1,056,746.93	1,245,009.73

折旧及摊销	1,042,768.08	1,255,619.76
其他	3,676,559.57	2,698,233.27
合计	36,126,153.96	38,221,277.93

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	340,180.90	
减：利息收入	2,121,266.24	5,312,382.20
汇兑损益	64,773.66	-70,353.91
银行手续费	305,508.01	198,672.87
合计	-1,410,803.67	-5,184,063.24

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	17,002,669.12	16,619,177.14
其他		22,591.20
合计	17,002,669.12	16,641,768.34

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
2016 在线能源运维服务平台应用专题项目	760,000.00	760,000.00	与资产相关
新一代物联网能源智能传感设备研发及产业化项目	1,166,666.67	1,166,666.67	与收益相关
工业互联网标杆示范入库项目	450,000.00	1,350,000.00	与收益相关
2019 年大数据应用示范项目	333,333.33	666,666.66	与收益相关
基于 5G 的综合能源和设施管理应用项目	540,000.00		与收益相关
创新团队	833,333.33		与收益相关
增值税即征即退	9,948,668.75	11,261,256.30	与收益相关
珠海市财政局-珠江西岸的补助	1,029,900.00		与收益相关

珠海市财政局-2020年省级绿色循环发展与节能降耗资金（绿色建筑评价标识项目补助）	550,000.00		与收益相关
珠海(国家)高新技术产业开发区管理委员会发展改革和财政金融局应对新型冠状病毒肺炎	200,000.00		与收益相关
市工信局2018年新升规工业企业在2019年总产值同比增长15%的奖励资金	200,000.00		与收益相关
珠海市社会保险基金管理中心-人员培训补助	158,000.00		与收益相关
珠海（国家）高新技术产业开发区管理委员会发展改革和财政金融局-第四批员工到岗奖励	133,000.00		与收益相关
珠海市工信局工业企业奖	100,000.00		与收益相关
2019年度高新技术企业奖励	100,000.00		与收益相关
珠海市2019年度高新技术企业认定后补助资金	100,000.00		与收益相关
其他政府补助	399,767.04	164,587.51	与收益相关
示范应用资金		400,000.00	与收益相关
珠海（国家）高新技术产业开发区管理委员会发展改革和财政金融局-创新层奖励		600,000.00	与收益相关
珠海（国家）高新技术产业开发区管理委员会发展改革和财政金融局补助资金		100,000.00	与收益相关
珠海（国家）高新技术产业开发区管理委员会发展改革和财政金融局-高企标杆企业		100,000.00	与收益相关
工业企业奖励资金		50,000.00	与收益相关
合计	17,002,669.12	16,619,177.14	

（四十二） 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,203,776.07	1,020,541.43
处置子公司确认投资收益	-1,263,349.06	
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,922,534.25	1,467,066.18
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	103,430.46	

合计	3,966,391.72	2,487,607.61
----	--------------	--------------

(四十三) 用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	418,032.52	46,572.41
应收账款坏账损失	8,590,348.04	8,185,858.35
其他应收款坏账损失	-293,439.64	348,240.26
合计	8,714,940.92	8,580,671.02

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	1,231,221.26	115,233.34
合同资产减值损失	104,174.63	
合计	1,335,395.89	115,233.34

(四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	20,920.71	24,069.52	20,920.71
合计	20,920.71	24,069.52	20,920.71

(四十六) 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
非流动资产毁损报废利得		11,011.04	
生育金、社保等补贴款	262,634.14	240,461.17	262,634.14
赔偿款	42,429.99	10,050.00	42,429.99
其他	23,328.97	118,227.50	23,328.97
合计	328,393.10	379,749.71	328,393.10

(四十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	317,135.40	200,000.00	317,135.40
非流动资产毁损报废损失	85,299.87	3,380.46	85,299.87
其他	4,778.50	8,886.34	4,778.50
合计	407,213.77	212,266.80	407,213.77

(四十八) 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	1,767,350.86	167,651.92
递延所得税费用	-976,934.28	-1,436,025.88
合计	790,416.58	-1,268,373.96

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	27,478,653.74
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,121,798.07
子公司适用不同税率的影响	-323,205.68
非应税收入的影响	-451,867.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,059,767.19
研发加计扣除的影响	-3,616,075.20
所得税费用	790,416.58

(四十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	25,141,555.55	14,569,307.38
本公司发行在外普通股的加权平均数	63,668,000.00	67,898,333.00
基本每股收益	0.39	0.21
其中：持续经营基本每股收益	0.39	0.21
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	25,141,555.55	14,569,307.38
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	63,668,000.00	67,898,333.00
稀释每股收益	0.39	0.21
其中：持续经营稀释每股收益	0.39	0.21
终止经营稀释每股收益		

（五十） 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收到的现金	13,072,175.19	3,814,587.50
营业外收入收到的现金	322,089.80	368,738.67
利息收入	2,121,266.24	7,795,943.84
保证金及其他	20,455,460.93	1,308,778.64
合计	35,970,992.16	13,288,048.65

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用中支付的现金	30,881,768.96	43,976,671.85
管理、研发及财务费用中支付的现金	12,013,706.82	14,606,623.95

往来款	19,315,979.72	
支付的押金、保证金及备用金		1,881,780.52
其他		208,886.34
合计	62,211,455.50	60,673,962.66

3、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司现金净额	2,422,055.89	
合计	2,422,055.89	

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的库存股款		21,993,205.18
合计		21,993,205.18

(五十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	26,688,237.16	15,400,694.15
加：信用减值损失	8,714,940.92	8,580,671.02
资产减值准备	1,335,395.89	115,233.34
固定资产折旧	4,592,985.18	3,528,906.02
油气资产折耗		
无形资产摊销	578,174.18	585,694.34
长期待摊费用摊销	756,442.87	1,215,819.58
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）	-20,920.71	-24,069.52

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	85,299.87	3,380.46
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	351,734.43	
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,966,391.72	-2,487,607.61
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-976,934.28	-1,436,025.88
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-15,097,685.26	-19,484,169.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-45,847,155.69	-36,467,273.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	43,967,773.38	23,515,314.64
其他	5,552,500.00	
经营活动产生的现金流量净额	26,714,396.22	-6,953,432.75
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	111,204,975.20	166,917,761.21
减：现金的期初余额	166,917,761.21	213,172,903.84
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	-55,712,786.01	-46,255,142.63

2、本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,128,384.17
其中：珠海东帆科技有限公司	4,128,384.17
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	6,550,440.06
其中：珠海东帆科技有限公司	6,550,440.06
处置子公司收到的现金净额	-2,422,055.89

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	111,204,975.20	166,917,761.21
其中：库存现金		19,010.14
可随时用于支付的银行存款	111,204,940.30	166,898,751.07
可随时用于支付的其他货币资金	34.90	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	111,204,975.20	166,917,761.21

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	300,000.00	票据质押
其他货币资金	8,485.80	保函保证金
合计	308,485.80	

(五十三) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
与资产相关的 政府补助	2,279,999.99	递延收益	760,000.00	760,000.00	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
与收益相关的 政府补助	9,020,000.01	16,242,669.12	15,859,177.14	其他收益

六、 合并范围的变更

处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
珠海东帆科技有限公司	4,128,384.17	42.50	出售	2020.7.1	收到股权转让款，已办理完毕转让手续。	-1,263,349.06	30.00	3,878,939.07	3,982,369.53	103,430.46	评估报告	

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
珠海兴诺	珠海	珠海	研发和销售电子专用仪表	88.00		非同一合并控制下企业合并

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
珠海兴诺	12.00	393,011.36		1,011,368.69

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海兴诺	34,581,404.88	297,322.16	34,878,727.04	26,450,504.65		26,450,504.65	23,779,097.06	191,159.81	23,970,256.87	18,979,629.32		18,979,629.32
子公司名称	本期金额				上期金额							
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量				
珠海兴诺	56,122,318.91	3,275,094.84	3,275,094.84	-459,832.13	39,694,019.94	3,451,443.32	3,451,443.32	-241,467.61				

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
深圳栅格信息技术有限公司	9,933,521.71	8,696,816.77
广州为诺科技有限公司	1,133,360.53	1,135,604.24
熠电（上海）电气科技有限公司	1,732,551.96	2,295,090.93
珠海东帆科技有限公司	4,056,926.31	
投资账面价值合计	16,856,360.51	12,127,511.94
下列各项按持股比例计算的合计数	1,046,479.04	1,020,541.43
—净利润	1,046,479.04	1,020,541.43
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,046,479.04	1,020,541.43

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括利率风险、汇率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一） 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，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、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。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。

（二） 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债以 1 年内到期为主。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	1,100,000.00				1,100,000.00
应付票据	48,283,055.58				48,283,055.58
应付账款	39,335,679.21	3,767,391.50			43,103,070.71
其他应付款	5,946,714.70	310,274.09	91,811.85	78,546.94	6,427,347.58
其他流动负债	14,381,845.19				14,381,845.19
合计	109,047,294.68	4,077,665.59	91,811.85	78,546.94	113,295,319.06

项目	上年年末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付票据	22,831,562.40				22,831,562.40
应付账款	51,385,383.29				51,385,383.29
其他应付款	11,509,270.56	91,811.85	21,226.00	64,320.49	11,686,628.90
合计	85,726,216.25	91,811.85	21,226.00	64,320.49	85,903,574.59

（三） 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司年末无借款等付息负债，不存在重大的利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司涉及外币交易业务金额较小，不存在重大的外汇风险。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			86,425,836.97	86,425,836.97
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			86,425,836.97	86,425,836.97
◆权益工具投资			4,000,000.00	4,000,000.00
◆应收账款融资			8,682,491.90	8,682,491.90

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司及最终控制人情况

本公司无母公司，实际控制人为邓翔，为公司第一大股东，持有公司 16.40% 股份，通过珠海乐创投资有限公司和珠海乐派间接持有本公司 19.85% 的股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京博纳睿通软件科技有限公司	公司参股，持股比例 17.8334%
珠海西默电气股份有限公司	原股东 5% 以上股东曾金华之参股公司

(五) 关联交易情况**1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳栅格信息技术有限公司	购买材料、劳务	142,566.39	1,233,811.38
熠电（上海）电气科技有限公司	购买商品	131,879.66	1,841,463.24
珠海东帆科技有限公司	购买商品	12,207,733.83	
珠海西默电气股份有限公司	购买商品		51,677.88
南京博纳睿通软件科技有限公司	购买商品	50,277.17	260,727.06

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳栅格信息技术有限公司	销售商品	619,406.19	1,174,440.45
熠电（上海）电气科技有限公司	销售商品	1,230,142.38	283,145.26
珠海东帆科技有限公司	销售商品	2,184,803.72	
珠海西默电气股份有限公司	销售商品		2,706.14
南京博纳睿通软件科技有限公司	销售商品	125,267.39	44,601.77

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
熠电（上海）电气科技有限公司	房屋	34,285.72	34,285.72
珠海东帆科技有限公司	房屋	9,030.78	

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,300,594.20	4,451,126.80

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州为诺科技有限公司	145,633.60	49,762.95	145,633.60	20,636.23
应收账款	南京博纳睿通软件科技有限公司			8,364.61	418.23
应收账款	熠电（上海）电气科技有限公司			16,500.00	825.00
应收账款	深圳栅格信息技术有限公司			925,422.21	46,271.11
预付账款	深圳栅格信息技术有限公司			2,264.96	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	深圳栅格信息技术有限公司	656,367.78	893,104.22
应付账款	熠电（上海）电气科技有限公司	82,505.12	574,725.00
应付账款	南京博纳睿通软件科技有限公司	65,050.00	165,450.00
应付账款	珠海东帆科技有限公司	2,930,023.15	
预收账款	南京博纳睿通软件科技有限公司	18,950.29	

十一、 股份支付

1、 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：4,442,000.00 股。

2、 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：六个月内评估机构测算公司的每股价值；

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：公司通过回购专用账户回购的公司股票，合计不超过 4,442,000.00 股。

本期以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额为 9,767,094.82 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额为 5,552,500.00 元。

3、其他

派诺科技于 2020 年 11 月 12 日召开的第四届董事会第七次会议、第六次临时股东大会，审议通过了《珠海派诺科技股份有限公司员工持股计划（草案）》、《珠海派诺科技股份有限公司员工持股计划授予的参与对象名单》、《珠海派诺科技股份有限公司员工持股计划管理办法》的议案，同意员工持股计划的股票受让价格为 5.90 元/股。根据银信资产评估有限公司出具的银信评报字（2020）沪第 1774 号《珠海派诺科技股份有限公司拟进行员工股权激励所涉及的股东全部权益价值资产评估报告》，其采用收益法评估确认公司股东全部权益于评估基准日 2020 年 6 月 30 日的评估价值 45,500.00 万元，以此评估测算的公司每股价值为 7.15 元。

十二、 承诺及或有事项

报告期内本公司无需披露的承诺及或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、本公司于 2021 年 3 月 23 日召开的第四届董事会第九次会议审议通过了将本公司持有的珠海兴诺 3.00% 股权转让给兴诺能源原股东王斌；将持有的珠海兴诺 2.00% 股权转让给珠海兴诺原股东何立林；将持有的珠海兴诺 1.00% 股权转让给龙跃乐；将持有的珠海兴诺 1.00% 股权转让给陈世奎；将持有的珠海兴诺 1.00% 股权转让给魏强。本次交易的定价依据以标的公司截至 2019 年 12 月 31 日经审计的账面净资产为基础，本次股权转让价定为 400,002.00 元。本次股权转让后，本公司持有珠海兴诺 80.00% 股份，何立林持有珠海兴诺 9.00% 股份，王斌持有珠海兴诺 8.00% 股份，龙跃乐持有珠海兴诺 1.00% 股份，陈世奎持有珠海兴诺 1.00% 股份，魏强持有珠海兴诺 1.00% 股份。2、本公司于 2021 年 4 月 22 日召开的第四届董事会第十次会议审议通过了利润分配方案，以总股本 6,811.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.18 元（含税），共计分配利润 8,036,980.00 元，剩余未分配利润结转下一年度。对于个人股东外的其他股东，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	20,853,713.32	
商业承兑汇票	6,027,119.30	931,448.12
减：坏账准备	464,604.93	46,572.41
合计	26,416,227.69	884,875.71

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		14,118,045.19
商业承兑汇票		363,800.00
合计		14,481,845.19

(二) 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	122,474,810.31	105,571,248.22
1 至 2 年	35,220,193.58	30,761,108.82
2 至 3 年	10,793,488.11	23,137,474.72
3 至 4 年	16,276,510.65	7,150,422.57
4 至 5 年	5,639,553.22	2,420,803.99
5 年以上	3,780,436.10	3,259,430.00
小计	194,184,991.97	172,300,488.32
减：坏账准备	30,666,803.09	23,510,159.53
合计	163,518,188.88	148,790,328.79

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,410,000.00	2.27	4,410,000.00	100.00						
按组合计提坏账准备	189,774,991.97	97.73	26,256,803.09	13.84	163,518,188.88	172,300,488.32	100.00	23,510,159.53	13.64	148,790,328.79
其中：										
账龄组合	181,634,305.28	93.54	26,256,803.09	14.46	155,377,502.19	161,159,675.16	93.53	23,510,159.53	13.64	137,649,515.63
合并范围内关联方组合	8,140,686.69	4.19			8,140,686.69	11,140,813.16	6.47			11,140,813.16
合计	194,184,991.97	100.00	30,666,803.09		163,518,188.88	172,300,488.32	100.00	23,510,159.53		148,790,328.79

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京康拓科技有限公司	4,410,000.00	4,410,000.00	100.00	预计无法收回
合计	4,410,000.00	4,410,000.00		

注：北京康拓科技有限公司工商信息显示被列为失信被执行人，应收款项预计无法收回。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	181,634,305.28	26,256,803.09	14.46
合并范围内关联方组合	8,140,686.69		
合计	189,774,991.97	26,256,803.09	

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	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备			4,410,000.00			4,410,000.00
按组合计提坏账准备	23,510,159.53	23,315,880.65	3,606,584.34		665,661.90	26,256,803.09
合计	23,510,159.53	23,315,880.65	8,016,584.34		665,661.90	30,666,803.09

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	665,661.90

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
珠海兴诺能源技术有限公司	8,140,686.69	4.19	
中建材信息技术股份有限公司	6,915,057.53	3.56	2,717,057.01
中国建设银行股份有限公司	5,617,502.34	2.89	280,875.12
南昌航空大学	5,000,000.00	2.57	250,000.00
北京康拓科技有限公司	4,410,000.00	2.27	4,410,000.00
合计	30,083,246.56	15.48	7,657,932.13

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	8,682,491.90	5,754,221.73
合计	8,682,491.90	5,754,221.73

说明：期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据已终止确认的金额
为 1,934.61 万元。

(四) 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		
其他应收款项	32,860,368.04	6,356,910.62
合计	32,860,368.04	6,356,910.62

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	31,761,936.53	6,120,601.31
1 至 2 年	1,276,785.14	188,083.50
2 至 3 年	131,172.50	291,872.13
3 至 4 年	212,717.12	107,830.00
4 至 5 年	107,830.00	574,193.68
5 年以上	3,500.00	5,260.00
小计	33,493,941.29	7,287,840.62
减：坏账准备	633,573.25	930,930.00
合计	32,860,368.04	6,356,910.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	33,493,941.29	100.00	633,573.25	1.89	32,860,368.04	7,287,840.62	100.00	930,930.00	12.77	6,356,910.62
其中：										
账龄组合	7,140,413.29	21.31	633,573.25	8.87	6,506,840.04	7,287,840.62	100.00	930,930.00	12.77	6,356,910.62
合并范围内关联方组合	145,728.00	0.44			145,728.00					
股权激励款组合	26,207,800.00	78.25								
合计	33,493,941.29	100.00	633,573.25		32,860,368.04	7,287,840.62	100.00	930,930.00		6,356,910.62

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	7,140,413.29	633,573.25	8.87
合并范围内关联方组合	145,728.00		
股权激励款组合	26,207,800.00		
合计	33,493,941.29	633,573.25	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	930,930.00			930,930.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-297,356.75			-297,356.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	633,573.25			633,573.25

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	7,287,840.62			7,287,840.62
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	31,761,936.53			31,761,936.53
本期终止确认	-5,555,835.86			-5,555,835.86
其他变动				
期末余额	33,493,941.29			33,493,941.29

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	930,930.00	-297,356.75			633,573.25
合计	930,930.00	-297,356.75			633,573.25

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	903,600.55	225,051.64
保证金及押金	5,411,178.12	5,410,144.46
外部单位往来及其他	971,362.62	1,652,644.52
股权激励款	26,207,800.00	
合计	33,493,941.29	7,287,840.62

(7) 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
珠海市横琴图灵投资管理 中心（有限合伙）	股权激励款	18,596,800.00	1 年以内	55.52	
珠海市横琴香农投资管理 中心（有限合伙）	股权激励款	7,611,000.00	1 年以内	22.72	
南昌航空大学	保证金及押金	500,000.00	1-2 年	1.49	50,000.00
中联云港数据科技股份有限公司	保证金及押金	300,000.00	1 年以内	0.90	15,000.00
大同斯达科数据有限公司	保证金及押金	200,000.00	1 年以内	0.60	10,000.00
合计		27,207,800.00		81.23	75,000.00

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,775,436.16		1,775,436.16	7,412,936.16		7,412,936.16
对联营企业投资	16,663,264.37		16,663,264.37	11,880,549.23		11,880,549.23
合计	18,438,700.53		18,438,700.53	19,293,485.39		19,293,485.39

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末 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
珠海兴诺	1,612,936.16	162,500.00		1,775,436.16		
珠海东帆科技 有限公司	5,800,000.00		5,800,000.00			
合计	7,412,936.16	162,500.00	5,800,000.00	1,775,436.16		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
深圳栅格信息技术 有限公司	8,539,519.74			1,694,001.97			300,000.00			9,933,521.71	
广州为诺科技有限 公司	1,135,604.24			-2,243.71						1,133,360.53	
熠电（上海）电气科 技有限公司	2,205,425.25			-562,538.97						1,642,886.28	
珠海东帆科技有限 公司		2,400,000.00		74,556.78					1,478,939.07	3,953,495.85	
小计	11,880,549.23	2,400,000.00		1,203,776.07			300,000.00		1,478,939.07	16,663,264.37	
合计	11,880,549.23	2,400,000.00		1,203,776.07			300,000.00		1,478,939.07	16,663,264.37	

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	316,004,408.20	181,427,784.71	283,588,903.09	165,479,964.74
其他业务	745,651.65	264,367.20	895,621.68	264,375.86
合计	316,750,059.85	181,692,151.91	284,484,524.77	165,744,340.60

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	459,972.31	5,292,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,203,776.07	1,020,541.43
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,897,893.63	1,358,509.45
处置长期股权投资收益	1,796,600.17	20,054.16
合计	7,358,242.18	7,691,605.04

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,224,297.76	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,054,000.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产		

减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,922,534.25	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,479.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,552,500.00	股权激励确认费用
小计	4,206,216.07	
所得税影响额	-599,341.14	
少数股东权益影响额（税后）	-174,057.94	
合计	3,432,816.99	

(二) 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）	
		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	5.56	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	4.81	0.34	0.34

珠海派诺科技股份有限公司

二〇二一年四月二十二日

第十一节 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。

（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：

公司董事会办公室