



派诺科技

NEEQ:831175

珠海派诺科技股份有限公司

Zhuhai Pilot Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



“基于多源异构数据的高校用能动态评价与节能调控关键技术及应用”荣获上海市科学技术奖三等奖。



荣获 2019 年度珠海市工业互联网优秀解决方案商奖。



“珠海市建筑节能能耗监测平台管理模式研究与关键技术开发应用”荣获华夏建设科学技术奖三等奖。



“高校校园节能综合技术研究及应用”荣获华夏建设科学技术奖二等奖。



派诺充电桩产品荣获中国充电桩行业十大卓越品质奖。



派诺 PEVC2107 交流充电桩荣获成功设计大奖·机械工业类。

目录

| | |
|--|------------|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 公司概况 | 7 |
| 第三节 会计数据和经营情况 | 9 |
| 第四节 重大事件 | 19 |
| 第五节 股份变动和融资 | 23 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 26 |
| 第七节 财务会计报告 | 29 |
| 第八节 备查文件目录 | 122 |

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李健、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）袁媛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|----------|--|
| 应收账款坏账风险 | 报告期末公司的应收账款为 14,305.65 万元，比年初下降 5.48%。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 | 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。 |

| | |
|------------------------|--|
| | <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，2017 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：GR201744010597。</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，这些企业基本尚未进入成熟期。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>否</p> |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 |
| 乐创投资 | 指 | 珠海乐创投资有限公司，公司股东 |
| 乐派投资 | 指 | 珠海乐派股权投资中心(有限合伙)，公司股东 |
| 九鼎投资 | 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 |
| 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 |
| 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 |
| 《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年半年度 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---------------------------------|
| 公司中文全称 | 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 | 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 | 0756-3629693 |
| 传真 | 0756-3629693 |
| 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 |
| 公司半年度报告备置地 | 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、软件及信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 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 | 集合竞价交易 |
| 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 |
| 金融许可证机构编码 | 无 | 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（元） | 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 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 119,621,577.17 | 115,362,970.33 | 3.69% |
| 毛利率% | 48.27% | 51.36% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 3,942,259.32 | 4,112,916.91 | -4.15% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 843,524.54 | 1,691,918.36 | -50.14% |
| 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） | 0.89% | 0.92% | - |
| 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） | 0.19% | 0.38% | - |
| 基本每股收益 | 0.06 | 0.06 | 0% |

（二）偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|-------|
| 资产总计 | 597,564,823.34 | 590,046,825.67 | 1.27% |
| 负债总计 | 150,283,873.64 | 147,475,717.33 | 1.90% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 443,163,523.95 | 439,221,264.63 | 0.90% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 6.96 | 6.90 | 0.87% |
| 资产负债率%（母公司） | 23.59% | 23.21% | - |
| 资产负债率%（合并） | 25.15% | 24.99% | - |
| 流动比率 | 3.17 | 3.23 | - |
| 利息保障倍数 | 25.37 | - | - |

（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 | -33,400,994.29 | -28,861,343.64 | - |
| 应收账款周转率 | 0.81 | 0.90 | - |
| 存货周转率 | 0.66 | 0.73 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|-------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 1.27% | -1.39% | - |
| 营业收入增长率% | 3.69% | 4.77% | - |
| 净利润增长率% | 3.63% | -66.80% | - |

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 非流动性资产处置损益 | 0.00 |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 3,154,710.37 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -53,487.56 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 708,461.17 |
| 非经常性损益合计 | 3,809,683.98 |
| 减：所得税影响数 | 561,076.23 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 149,872.97 |
| 非经常性损益净额 | 3,098,734.78 |

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

| 科目/指标 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|-------|---------------|---------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 预收账款 | 36,475,685.22 | 0 | - | - |
| 合同负债 | 0 | 36,475,685.22 | - | - |

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司是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 146 项，其中发明专利 18 项，公司拥有软件著作权 103 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。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

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。

（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 | | 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 | 117,837,979.61 | 19.72% | 169,157,987.08 | 28.67% | -30.34% |
| 应收票据 | 5,891,479.36 | 0.99% | 884,875.71 | 0.15% | 565.80% |
| 应收账款 | 143,056,459.55 | 23.94% | 151,354,224.81 | 25.65% | -5.48% |
| 交易性金融资产 | 45,810,812.95 | 7.67% | 22,924,799.52 | 3.89% | 99.83% |
| 应收款项融资 | 16,054,461.30 | 2.69% | 7,184,221.73 | 1.22% | 123.47% |
| 其他应收款 | 25,719,208.37 | 4.30% | 6,930,630.79 | 1.17% | 271.09% |
| 存货 | 98,357,354.99 | 16.46% | 88,173,594.97 | 14.94% | 11.55% |
| 固定资产 | 19,936,422.56 | 3.34% | 19,987,446.04 | 3.39% | -0.26% |
| 在建工程 | 79,874,487.78 | 13.37% | 76,548,870.03 | 12.97% | 4.34% |
| 短期借款 | 16,000,000.00 | 2.68% | - | - | - |
| 应付票据 | 26,965,202.74 | 4.51% | 22,831,562.40 | 3.87% | 18.10% |
| 应付账款 | 42,051,499.70 | 7.04% | 51,385,383.29 | 8.71% | -18.16% |
| 合同负债 | 44,368,301.55 | 7.42% | 36,475,685.22 | 6.18% | 21.64% |
| 应付职工薪酬 | 5,528,594.31 | 0.93% | 17,075,047.67 | 2.89% | -67.62% |
| 应交税费 | 4,842,942.13 | 0.81% | 2,448,076.52 | 0.41% | 97.83% |

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 货币资金：期末余额为 11,783.80 万元，较期初减少 5,132.00 万元，主要是支付投标保证金及购买理财产品所致。
- (2) 交易性金融资产：期末余额为 4,581.08 万元，较期初增加 2,288.60 万元，主要是公司用闲置资金购买理财产品所致。

- (3) 应收票据：期末余额为 589.15 万元，较期初增加 500.66 万元，主要是公司本期收到的商业承兑汇票增加所致。
- (4) 应收账款：期末余额为 14,305.65 万元，较期初减少 829.78 万元，主要是公司本期回款增加所致。
- (5) 应收款项融资：期末余额为 1,605.45 万元，较期初增加 887.02 万元，主要是公司本期收到的银行承兑汇票增加所致
- (6) 存货：期末余额为 9,835.74 万元，较期初增加 1,018.38 万元，主要是期末未验收用电与能源管理系统项目增加所致。
- (7) 短期借款：期末余额为 1,600.00 万元，较期初增加 1,600.00 万元，主要是本期新增借款所致。

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 | 119,621,577.17 | - | 115,362,970.33 | - | 3.69% |
| 营业成本 | 61,882,923.21 | 51.73% | 56,111,307.66 | 48.64% | 10.29% |
| 毛利率 | 48.27% | - | 51.36% | - | - |
| 税金及附加 | 1,075,527.43 | 0.90% | 1,397,932.45 | 1.21% | -23.06% |
| 销售费用 | 34,839,159.99 | 29.12% | 38,301,879.08 | 33.20% | -9.04% |
| 管理费用 | 9,446,318.64 | 7.90% | 9,756,328.44 | 8.46% | -3.18% |
| 研发费用 | 15,190,635.39 | 12.70% | 16,404,479.08 | 14.22% | -7.40% |
| 财务费用 | -1,672,942.47 | -1.40% | -2,955,461.18 | -2.56% | 43.39% |
| 其他收益 | 6,639,777.41 | 5.55% | 7,668,771.52 | 6.65% | -13.42% |
| 投资收益 | 1,315,415.50 | 1.10% | 1,251,126.75 | 1.08% | 5.14% |
| 营业利润 | 4,285,994.41 | 3.58% | 3,581,650.36 | 3.10% | 19.67% |
| 利润总额 | 4,185,818.73 | 3.50% | 3,765,944.13 | 3.26% | 11.15% |
| 净利润 | 4,884,313.61 | 4.08% | 4,713,024.18 | 4.09% | 3.63% |

项目重大变动原因：

- (1) 营业收入：公司实现营业收入11,962.16万元，比上年增长3.69%，主要是业绩增长所致。
- (2) 营业成本：公司发生营业成本6,188.29万元，比上年增长10.29%，主要是销售收入增长及毛利率下降所致。
- (3) 财务费用：公司发生财务费用-167.29万元，比上年增加43.39%，主要原因是利息收入减少

所致。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 119,459,786.71 | 115,162,706.55 | 3.73% |
| 其他业务收入 | 161,790.46 | 200,263.78 | -19.21% |
| 主营业务成本 | 61,750,739.61 | 55,979,115.40 | 10.31% |
| 其他业务成本 | 132,183.60 | 132,192.26 | -0.01% |

按产品分类分析：

适用 不适用

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

无

3、 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|----------------|------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -33,400,994.29 | -28,861,343.64 | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -32,568,520.11 | -8,495,967.04 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 15,569,220.97 | -117,500.00 | 13,350.40% |

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-3,340.10 万元，上期为-2,886.13 万元，主要是支付的项目保证金增加影响。

(2) 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-3,256.85 万元，上期为-849.60 万元，主要是公司二期科技园投入增加及购买理财产品增加影响。

(3) 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 1,556.92 万元，上期为-11.75 万元，主要公司短期借款增加影响

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名 | 公司类 | 主要业务 | 与公司 | 持有目 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|-----|-----|------|-----|-----|------|-----|-----|------|-----|
|-----|-----|------|-----|-----|------|-----|-----|------|-----|

| 称 | 型 | | 从事业务的关联性 | | | | | | |
|--------------|------|----------------------------|----------|--------|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 珠海东帆科技有限公司 | 子公司 | 电子监控仪表的研发和销售 | 相关 | 拓展业务规模 | 800万元 | 24,127,461.10 | 12,929,796.91 | 23,446,024.13 | 3,560,720.00 |
| 珠海兴诺能源技术有限公司 | 子公司 | 电动汽车充电设备及系统的研发和销售 | 相关 | 拓展业务规模 | 1000万元 | 26,567,843.98 | 4,681,096.63 | 16,424,524.29 | -309,530.92 |
| 深圳栅格信息技术有限公司 | 参股公司 | 数据中心基础设施监控系统、动力设备及环境集中监控系统 | 相关 | 拓展业务规模 | 1000万元 | 51,302,835.45 | 38,085,349.44 | 25,113,897.37 | 4,468,036.92 |

| | | | | | | | | | |
|----------------|------|----------------------------------|----|--------|--------|---------------|--------------|--------------|------------|
| | | 统的研发和销售 | | | | | | | |
| 熠电(上海)电气科技有限公司 | 参股公司 | 电气科技、机械设备科技领域的技术开发、技术转让 | 相关 | 拓展业务规模 | 1500万元 | 14,085,158.71 | 5,929,212.92 | 2,402,522.73 | 64,239.05 |
| 广州为诺科技有限公司 | 参股公司 | 能源管理服务,节能技术推广服务,电子、通信与自动控制技术研究开发 | 相关 | 拓展业务规模 | 500万元 | 1,053,584.2 | 284,746.81 | 0.00 | -2,403.15 |
| 南京博纳睿通软件科 | 参股公司 | 软件与自动化技术开发、技术服务 | 相关 | 拓展业务规模 | 800万元 | 13,256,512.93 | 6,201,584.88 | 8,733,536.16 | 563,015.15 |

| | | | | | | | | |
|-----------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 技 有 限 公 司 | | | | | | | | |
|-----------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

2020年5月25日至29日，公司参加由珠海市工业和信息化局组织的云南怒江扶贫慰问及项目调研。

(二) 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”，由公司董事长兼党委书记李健担任小组组长，各支部书记，委员担任小组成员，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。

十二、 评价持续经营能力

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。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、应收账款风险

报告期末公司的应收账款为 14,305.65 万元，比年初下降 5.48%。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，2017 年通过高新技术企业资格认定，高新技术企业资格证书编号：GR201744010597。

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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 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 | 四.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 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 | 59,126.73 |
| 2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务 | 2,700,000.00 | 1,609,826.93 |
| 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 | 17,142.86 |

(三) 股份回购情况

报告期内，公司实施了股份回购，回购情况如下：

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）。

2019年11月22日至2019年12月31日，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，支付总金额为14,838,590.00元（不含印花税、佣金等交易费用）。

2020年1月至2020年4月，因公司未能回购任何股份，故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》。

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|------|--|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2014/10/14 | | 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 | 2014/10/14 | | 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份不超过其所持有公司股份总数的百分之 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|------------|--|----|----------------------|---|-------|
| | | | | | 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 | 2014/10/14 | | 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 | 2014/10/14 | | 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。

(五) 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 |
|-----------|------|--------|--------------|----------|-------|
| 银行存款 | 货币资金 | 保证金 | 1,223,158.83 | 0.20% | 保函保证金 |
| 总计 | - | - | 1,223,158.83 | 0.20% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

| |
|---|
| 无 |
|---|

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|----------------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 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% | 0 | 1,818,100 | 2.67% |
| | 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 | | 130 | | | | |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押或司法冻结股份数量 |
|----|------|-------|------|-------|---------|-------------|-------------|------------------|
|----|------|-------|------|-------|---------|-------------|-------------|------------------|

| | | | | | | | | |
|-----------|----------|-------------------|----------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------|
| 1 | 邓翔 | 11,169,000 | 0 | 11,169,000 | 16.40% | 8,376,750 | 2,792,250 | 0 |
| 2 | 乐创投资 | 10,588,000 | 0 | 10,588,000 | 15.55% | 0 | 10,588,000 | 0 |
| 3 | 李健 | 6,922,000 | 0 | 6,922,000 | 10.16% | 5,922,000 | 1,000,000 | 0 |
| 4 | 九鼎投资 | 4,800,000 | 0 | 4,800,000 | 7.05% | 0 | 4,800,000 | 0 |
| 5 | 回购专用证券账户 | 4,442,000 | 0 | 4,442,000 | 6.52% | 0 | 4,442,000 | 0 |
| 6 | 乐派投资 | 3,230,000 | 0 | 3,230,000 | 4.74% | 0 | 3,230,000 | 0 |
| 7 | 徐斌 | 2,968,000 | 0 | 2,968,000 | 4.36% | 0 | 2,968,000 | 0 |
| 8 | 刁越男 | 2,800,000 | 0 | 2,800,000 | 4.11% | 0 | 2,800,000 | 0 |
| 9 | 吴忠宏 | 2,800,000 | 0 | 2,800,000 | 4.11% | 0 | 2,800,000 | 0 |
| 10 | 恒源泰弘湾 | 1,900,000 | 0 | 1,900,000 | 2.79% | 0 | 1,900,000 | 0 |
| 合计 | | 51,619,000 | - | 51,619,000 | 75.79% | 14,298,750 | 37,320,250 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

| | | |
|---------|--------------|--|
| 乐创投资、邓翔 | 邓翔为乐创投资控股股东 | 邓翔直接持有本公司 16.40%的股份，持有乐创投资 69.30%股权；乐创投资持有本公司 15.55%股份。 |
| 乐派投资、邓翔 | 邓翔为乐派投资普通合伙人 | 邓翔直接持有本公司 16.40%的股份，持有乐派投资 68.52%股权；乐派投资持有本公司 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，持有乐创投资 69.30%股权；乐创投资持有本公司 15.55%股份；邓翔持有乐派投资 68.52%股权；乐派投资持有本公司 4.74%股份。 |
| 乐创投资、邓翔 | 邓翔为乐创投资控股股东 | 邓翔直接持有本公司 16.40%的股份，持有乐创投资 69.30%股权；乐创投资持有本公司 15.55%股份。 |

二、 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，通过控股乐创投资间接控制公司 15.55%的股份，通过控股乐派投资间接控制公司 4.74%的股份，邓翔可实际支配本公司股份表决权比例为 36.69%，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，乐创投资董事长、乐派投资执行事务合伙人。

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”等荣誉称号、“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”。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

无

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|------------|----------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 李健 | 董事长 | 男 | 1958年10月 | 2020年2月18日 | 2022年2月17日 |
| 邓翔 | 董事、总经理 | 男 | 1975年1月 | 2020年2月18日 | 2022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 | 2022年2月17日 |
| 姚少军 | 董事 | 男 | 1977年12月 | 2020年2月18日 | 2022年2月17日 |
| 谢耘 | 独立董事 | 男 | 1970年7月 | 2020年2月18日 | 2022年2月17日 |
| 崔松宁 | 独立董事 | 男 | 1967年5月 | 2020年2月18日 | 2022年2月17日 |
| 刘骥 | 独立董事 | 女 | 1979年3月 | 2020年2月18日 | 2022年2月17日 |
| 梅祥松 | 监事会主席 | 男 | 1976年4月 | 2020年2月18日 | 2022年2月17日 |
| 郭玉娟 | 监事 | 女 | 1980年10月 | 2020年2月18日 | 2022年2月17日 |
| 张咏诗 | 监事 | 女 | 1977年7月 | 2020年2月18日 | 2022年2月17日 |
| 徐义 | 副总经理 | 男 | 1976年7月 | 2020年2月18日 | 2022年2月17日 |
| ZHANGLIKAI | 副总经理 | 男 | 1978年7月 | 2020年2月18日 | 2022年2月17日 |
| 夏俊武 | 副总经理 | 男 | 1975年4月 | 2020年2月18日 | 2022年2月17日 |
| 方春来 | 营销总监 | 男 | 1979年1月 | 2020年2月18日 | 2022年2月17日 |
| 徐永凯 | 研发总监 | 男 | 1973年6月 | 2020年2月18日 | 2022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 | 2022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，持有乐创投资 69.30%股权；乐创投资持有本公司 15.55%股份；持有乐派投资 68.52%股权；乐派投资持有本公司 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 |

| | | | | | | | |
|----------------|----------|------------|---|------------|--------|---|---|
| | | | | 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 | 0 | 185,000 | 0.27% | 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 |
| ZHANGLIKA I | 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 | - | 21,363,400 | 31.38% | 0 | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

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5月出生，本科学历，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。曾在惠州审计局工作；曾任珠海经济特区会计师事务所副所长；2012年加入众环海华专业服务集团。同时兼任珠海市第八届人民代表大会代表、珠海市第七届人民代表大会代表、珠海市青年企业家协会副会长、珠海市工商联(总商会)常委；中国注册税务师协会财务委员会委员、广东省注册税务师协会常务理事、广东省注册会计师协会理事、珠海市注册会计师协会副会长、珠海市注册会计师协会党委副书记、珠海市审计学会理事、珠海市税务学会理事。

(四) 股权激励情况适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 技术人员 | 281 | 25 | 34 | 272 |
| 销售人员 | 217 | 29 | 27 | 219 |
| 生产人员 | 93 | 16 | 13 | 96 |
| 行政管理人员 | 36 | 4 | 2 | 38 |
| 财务人员 | 10 | 0 | 0 | 10 |
| 员工总计 | 637 | 74 | 76 | 635 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 2 | 4 |
| 硕士 | 15 | 16 |
| 本科 | 289 | 279 |
| 专科 | 207 | 213 |
| 专科以下 | 124 | 123 |
| 员工总计 | 637 | 635 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况适用 不适用**三、 报告期后更新情况**适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 117,837,979.61 | 169,157,987.08 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五（二） | 45,810,812.95 | 22,924,799.52 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五（三） | 5,891,479.36 | 884,875.71 |
| 应收账款 | 五（四） | 143,056,459.55 | 151,354,224.81 |
| 应收款项融资 | 五（五） | 16,054,461.30 | 7,184,221.73 |
| 预付款项 | 五（六） | 8,784,542.19 | 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） | 25,719,208.37 | 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） | 98,357,354.99 | 88,173,594.97 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五（九） | 141,554.97 | 1,609,894.74 |
| 流动资产合计 | | 461,653,853.29 | 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） | 12,519,023.61 | 12,127,511.94 |
| 其他权益工具投资 | 五（十一） | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 五（十二） | 2,448,107.41 | 2,578,491.01 |

| | | | |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 五（十三） | 19,936,422.56 | 19,987,446.04 |
| 在建工程 | 五（十四） | 79,874,487.78 | 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（十五） | 8,657,573.34 | 8,843,023.51 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五（十六） | 1,284,289.90 | 1,725,138.96 |
| 递延所得税资产 | 五（十七） | 7,191,065.45 | 6,080,547.92 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 135,910,970.05 | 131,891,029.41 |
| 资产总计 | | 597,564,823.34 | 590,046,825.67 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（十八） | 16,000,000.00 | |
| 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（十九） | 26,965,202.74 | 22,831,562.40 |
| 应付账款 | 五（二十） | 42,051,499.70 | 51,385,383.29 |
| 预收款项 | | | 36,475,685.22 |
| 合同负债 | 五（二十一） | 44,368,301.55 | |
| 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（二十二） | 5,528,594.31 | 17,075,047.67 |
| 应交税费 | 五（二十三） | 4,842,942.13 | 2,448,076.52 |
| 其他应付款 | 五（二十四） | 5,858,999.88 | 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 | | | |
| 流动负债合计 | | 145,615,540.31 | 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（二十五） | 4,668,333.33 | 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 | | 4,668,333.33 | 5,573,333.33 |
| 负债合计 | | 150,283,873.64 | 147,475,717.33 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（二十六） | 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（二十七） | 186,063,556.68 | 186,063,556.68 |
| 减：库存股 | 五（二十八） | 21,993,205.18 | 21,993,205.18 |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（二十九） | 27,918,105.01 | 27,918,105.01 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（三十） | 183,065,067.44 | 179,122,808.12 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 443,163,523.95 | 439,221,264.63 |
| 少数股东权益 | | 4,117,425.75 | 3,349,843.71 |
| 所有者权益合计 | | 447,280,949.70 | 442,571,108.34 |
| 负债和所有者权益总计 | | 597,564,823.34 | 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：袁媛

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 110,891,329.83 | 164,420,969.56 |
| 交易性金融资产 | | 43,693,799.99 | 20,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 十四（一） | 5,891,479.36 | 884,875.71 |
| 应收账款 | 十四（二） | 140,999,579.89 | 148,790,328.79 |
| 应收款项融资 | 十四（三） | 15,646,265.30 | 5,754,221.73 |
| 预付款项 | | 6,285,543.66 | 8,023,840.39 |
| 其他应收款 | 十四（四） | 25,157,981.08 | 6,356,910.62 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 81,463,615.02 | 73,236,843.16 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | 1,021,267.13 |
| 流动资产合计 | | 430,029,594.13 | 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） | 19,684,997.06 | 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 | | 2,448,107.41 | 2,578,491.01 |
| 固定资产 | | 19,403,442.68 | 19,414,745.11 |
| 在建工程 | | 79,874,487.78 | 76,548,870.03 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 8,657,573.34 | 8,843,023.51 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,284,289.90 | 1,725,138.96 |
| 递延所得税资产 | | 6,932,514.16 | 5,915,845.52 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 142,285,412.33 | 138,319,599.53 |
| 资产总计 | | 572,315,006.46 | 566,808,856.62 |

| | | | |
|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 15,000,000.00 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 26,965,202.74 | 22,831,562.40 |
| 应付账款 | | 32,059,094.73 | 40,595,487.58 |
| 预收款项 | | | 34,928,271.08 |
| 合同负债 | | 42,805,123.27 | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 4,393,187.54 | 14,312,602.66 |
| 应交税费 | | 3,989,168.54 | 2,043,070.02 |
| 其他应付款 | | 5,114,196.89 | 11,288,622.47 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 130,325,973.71 | 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 | | 4,668,333.33 | 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 | | 4,668,333.33 | 5,573,333.33 |
| 负债合计 | | 134,994,307.04 | 131,572,949.54 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 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 | | 186,131,973.94 | 186,131,973.94 |
| 减：库存股 | | 21,993,205.18 | 21,993,205.18 |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 27,948,677.28 | 27,948,677.28 |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 177,123,253.38 | 175,038,461.04 |
| 所有者权益合计 | | 437,320,699.42 | 435,235,907.08 |
| 负债和所有者权益总计 | | 572,315,006.46 | 566,808,856.62 |

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：袁媛

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-------------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | | 119,621,577.17 | 115,362,970.33 |
| 其中：营业收入 | 五（三十一） | 119,621,577.17 | 115,362,970.33 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 120,761,622.19 | 119,016,465.53 |
| 其中：营业成本 | 五（三十一） | 61,882,923.21 | 56,111,307.66 |
| 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（三十二） | 1,075,527.43 | 1,397,932.45 |
| 销售费用 | 五（三十三） | 34,839,159.99 | 38,301,879.08 |
| 管理费用 | 五（三十四） | 9,446,318.64 | 9,756,328.44 |
| 研发费用 | 五（三十五） | 15,190,635.39 | 16,404,479.08 |
| 财务费用 | 五（三十六） | -1,672,942.47 | -2,955,461.18 |
| 其中：利息费用 | | 171,749.44 | |
| 利息收入 | | 1,975,717.75 | 3,040,269.69 |
| 加：其他收益 | 五（三十七） | 6,639,777.41 | 7,668,771.52 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（三十八） | 1,315,415.50 | 1,251,126.75 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 691,511.67 | 695,902.62 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五（三十九） | -2,322,849.72 | -1,719,832.28 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五（四十） | -206,303.76 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五（四十一） | | 35,079.57 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 4,285,994.41 | 3,581,650.36 |

| | | | |
|----------------------------|--------|---------------------|---------------------|
| 加：营业外收入 | 五（四十二） | 117,189.22 | 184,293.77 |
| 减：营业外支出 | 五（四十三） | 217,364.90 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 4,185,818.73 | 3,765,944.13 |
| 减：所得税费用 | 五（四十四） | -698,494.88 | -947,080.05 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,884,313.61 | 4,713,024.18 |
| 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） | | 4,884,313.61 | 4,713,024.18 |
| 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 | | 942,054.29 | 600,107.27 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 3,942,259.32 | 4,112,916.91 |
| 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 | | 4,884,313.61 | 4,713,024.18 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 3,942,259.32 | 4,112,916.91 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | 942,054.29 | 600,107.27 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.0619 | 0.0604 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.0619 | 0.0604 |

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：袁媛

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业收入 | 十四（六） | 105,719,653.86 | 110,732,260.95 |
| 减：营业成本 | 十四（六） | 61,598,854.47 | 63,465,406.11 |
| 税金及附加 | | 930,950.83 | 1,286,694.56 |
| 销售费用 | | 30,091,003.11 | 33,726,209.77 |
| 管理费用 | | 8,038,548.87 | 9,072,441.67 |
| 研发费用 | | 10,790,598.18 | 13,309,793.88 |
| 财务费用 | | -1,745,845.12 | -2,862,864.02 |
| 其中：利息费用 | | 161,493.75 | |
| 利息收入 | | 1,970,710.21 | 2,937,532.34 |
| 加：其他收益 | | 5,776,412.42 | 7,618,771.52 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四（七） | 1,753,174.37 | 2,178,759.89 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 691,511.67 | 695,902.62 |
| 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） | | -2,129,577.09 | -1,669,753.23 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -206,303.76 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | -2,937.73 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,209,249.46 | 859,419.43 |
| 加：营业外收入 | | 76,239.14 | 166,851.44 |
| 减：营业外支出 | | 217,364.90 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,068,123.70 | 1,026,270.87 |
| 减：所得税费用 | | -1,016,668.64 | -1,157,535.82 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,084,792.34 | 2,183,806.69 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,084,792.34 | 2,183,806.69 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）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 | | 2,084,792.34 | 2,183,806.69 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | | |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛

会计机构负责人：袁媛

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|---------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 123,129,367.30 | 113,516,920.90 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 4,421,772.29 | 5,588,033.05 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（四十五） | 5,258,643.00 | 7,812,720.97 |
| 经营活动现金流入小计 | | 132,809,782.59 | 126,917,674.92 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 63,764,125.99 | 58,430,413.27 |
| 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 | | 50,167,329.44 | 54,330,561.61 |
| 支付的各项税费 | | 5,855,328.17 | 13,965,363.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（四十五） | 46,423,993.28 | 29,052,680.68 |
| 经营活动现金流出小计 | | 166,210,776.88 | 155,779,018.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -33,400,994.29 | -28,861,343.64 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 907,786.56 | 13,691,159.43 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,008,461.17 | 555,224.13 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 40,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 582,840.80 | 602,423.18 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | 1,050,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,499,088.53 | 15,938,806.74 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 五（四十五） | 11,273,808.65 | 4,434,773.78 |
| 投资支付的现金 | 五（四十五） | 23,793,799.99 | 20,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 35,067,608.64 | 24,434,773.78 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -32,568,520.11 | -8,495,967.04 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 240,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 240,000.00 |
| 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 | 240,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 430,779.03 | 357,500.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 174,472.25 | 357,500.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 430,779.03 | 357,500.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 15,569,220.97 | -117,500.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 97,353.00 | 192,049.59 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -50,302,940.43 | -37,282,761.09 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 166,917,761.21 | 213,172,903.84 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 116,614,820.78 | 175,890,142.75 |

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：袁媛

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 107,556,017.04 | 104,097,198.20 |
| 收到的税费返还 | | 3,566,262.62 | 5,153,489.01 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 4,581,523.02 | 7,757,607.92 |
| 经营活动现金流入小计 | | 115,703,802.68 | 117,008,295.13 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 61,667,090.96 | 56,043,108.53 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 41,063,834.04 | 48,557,669.40 |
| 支付的各项税费 | | 5,091,656.34 | 13,267,178.58 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 42,261,089.64 | 25,963,348.51 |
| 经营活动现金流出小计 | | 150,083,670.98 | 143,831,305.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -34,379,868.30 | -26,823,009.89 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 9,986,080.45 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,446,220.04 | 1,462,803.11 |
| 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 | | 582,840.80 | 602,423.18 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | 1,050,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,029,060.84 | 13,101,306.74 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 11,229,155.55 | 4,411,360.81 |
| 投资支付的现金 | | 23,693,799.99 | 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 | | 34,922,955.54 | 25,291,360.81 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -32,893,894.70 | -12,190,054.07 |
| 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 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 246,051.09 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 246,051.09 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 14,753,948.91 | |

| | | | |
|--------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 7,241.40 | 334.54 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -52,512,572.69 | -39,012,729.42 |
| 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 | | 109,668,171.00 | 166,839,406.59 |

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：袁媛

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|-----------------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.（一）.1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第四节. 四.二.(三) |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.（一）.2 |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

1. 会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

本公司于 2020 年 4 月 28 日，召开第四届董事会第三次会议及第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司于 2020 年 1 月 1 日起执行修订后的准则，对会计政策相关内容进行调整。

执行新收入准则对本期期初合并资产负债表相关项目的影响列示如下：预收款项减少期初金额 36,475,685.22 元；合同负债增加期初金额 36,475,685.22 元。

2. 研究与开发支出

为确保本公司的产品处于技术与行业领先，本公司持续加大研发投入，报告期内公司共投入研发费用 1519.06 万元。

（二） 报表项目注释

珠海派诺科技股份有限公司
二〇二〇年度 1-6 月财务报表附注
（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：珠海市高新区科技创新海岸科技六路 15 号 1 号楼一层至三层

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

统一社会信用代码：91440400722914824B

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、电能质量管理体系、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内的技术研发、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。

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 万元，股本为 6,000 万股，于 2011 年 3 月 15 日在珠海市工商行政管理局完成工商变更登记。

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 万元，发行价格为 4.5 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 万元，股本变更为 6,150 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 万股人民币普通股，发行价格区间为人民币 16.66 元/股至 19 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 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 万元。本次增资后，公司注册资本变更为 6,811 万元，股本变更为 6,811 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 2020 年 8 月 26 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

1. 珠海东帆科技有限公司
 2. 珠海兴诺能源技术有限公司
-

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

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

1. 公司在编制和披露财务报告时应遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断重要性。

2. 对于需要根据实质重于形式原则作出专业判断的相关交易和事项，公司应充分披露具体情况、相关专业判断的理由及依据、以及与之相关的具体会计处理。

3. 公司应制定与实际生产经营特点相适应的具体会计政策，并充分披露报告期内采用的重要会计政策和会计估计。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，应在本节开始部分对相关

事项进行提示。

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了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 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资

产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（五）（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十三）“长期股权投资”或本附注三、（十）“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十三）、2、④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差

额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十三）2、②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，

相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融

负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

5、 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6、 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

7、 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所

有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|-----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同 |

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-------|-------------------|
| 账龄组合 | 账龄状态 |
| 关联方组合 | 合并报表范围内各公司之间的应收款项 |

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风

险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-------|-------------------|
| 账龄组合 | 账龄状态 |
| 关联方组合 | 合并报表范围内各公司之间的应收款项 |

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于账龄组合，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，应收款项的预期损失率进行估计如下：

| 账龄 | 预期损失率(%) |
|------|----------|
| 1年以内 | 5 |
| 1-2年 | 10 |
| 2-3年 | 30 |
| 3-4年 | 50 |
| 4-5年 | 80 |
| 5年以上 | 100 |

对于关联方组合，如果有客观证据表明某项应收款项未发生信用减值，不计提坏账准备；如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十一） 存货

1、 存货的分类

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、 存货取得和发出的计价方法

存货发出采用加权平均法核算。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、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

低值易耗品、包装物采用一次摊销法。

(十二) 合同资产

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款。

(十三) 合同成本

1、 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

（十四） 持有待售

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十五） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（十）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

1、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（十六） 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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

（十七） 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

2、 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|----|---------|--------|---------|
|----|---------|--------|---------|

| | | | |
|---------|------|---|------|
| 房屋及建筑物 | 20 | 3 | 4.85 |
| 生产设备 | 5 | 3 | 19.4 |
| 运输工具 | 5 | 3 | 19.4 |
| 电子设备及其他 | 5 | 3 | 19.4 |
| 能源管理系统 | 受益年限 | 0 | — |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

4、 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十八） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

（十九） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生

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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（二十） 无形资产

1、 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

| 类别 | 摊销年限（年） | 残值率（%） |
|----------|---------|--------|
| 土地使用权 | 30、50 | 0 |
| 软件 | 5-10 | 0 |
| 专利及非专利技术 | 10 | 0 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十)“长期资产减值”。

(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，在预计受益期间按直线法摊销。

(二十二) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵

减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十三）合同负债

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

（二十四）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十五）收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约

义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 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；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

2、 具体原则

(1) 商品销售收入

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) 提供劳务收入

在公司已经提供劳务，且收益能合理估计时确认。

(3) 让渡资产使用权收入确认的具体原则

公司让渡资产使用权收入，主要为不动产租赁收入。公司不动产租赁收入确认的具体原则：根据租赁合同规定，公司在月末确认当月租赁收入的实现；

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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政府补助的具体标准：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。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1、 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本【年度/期间/报告期】税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制

暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

3、 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用

计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3、 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4、 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 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。

(三十一) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，

以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注九中披露。

(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

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|---|--|---|
| 财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会【2017】22 号)(以下简称新收入准则)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。 | 本公司于 2020 年 4 月 28 日，召开第四届董事会第三次会议及第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司于 2020 年 1 月 1 日起执行修订后的准则，对会计政策相关内容进行调整。 | 执行新收入准则对本期期初合并资产负债表相关项目的影响列示如下：预收款项减少期初金额 36,475,685.22 元；合同负债增加期初金额 36,475,685.22 元。 |

2、 重要会计估计变更

报告期内公司无重要会计估计变更事项。

3、 2020 年起首次执行新收入准则调整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 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|---------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 169,157,987.08 | 169,157,987.08 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 22,924,799.52 | 22,924,799.52 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 884,875.71 | 884,875.71 | |
| 应收账款 | 151,354,224.81 | 151,354,224.81 | |
| 应收款项融资 | 7,184,221.73 | 7,184,221.73 | |
| 预付款项 | 9,935,566.91 | 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 | 6,930,630.79 | 6,930,630.79 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 88,173,594.97 | 88,173,594.97 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 1,609,894.74 | 1,609,894.74 |
| 流动资产合计 | 458,155,796.26 | 458,155,796.26 |
| 非流动资产： | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 12,127,511.94 | 12,127,511.94 |
| 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 | 2,578,491.01 | 2,578,491.01 |
| 固定资产 | 19,987,446.04 | 19,987,446.04 |
| 在建工程 | 76,548,870.03 | 76,548,870.03 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 8,843,023.51 | 8,843,023.51 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 1,725,138.96 | 1,725,138.96 |
| 递延所得税资产 | 6,080,547.92 | 6,080,547.92 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 131,891,029.41 | 131,891,029.41 |

| | | | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 资产总计 | 590,046,825.67 | 590,046,825.67 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 22,831,562.40 | 22,831,562.40 | |
| 应付账款 | 51,385,383.29 | 51,385,383.29 | |
| 预收款项 | 36,475,685.22 | | -36,475,685.22 |
| 合同负债 | | 36,475,685.22 | 36,475,685.22 |
| 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 | 17,075,047.67 | 17,075,047.67 | |
| 应交税费 | 2,448,076.52 | 2,448,076.52 | |
| 其他应付款 | 11,686,628.90 | 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 | | | |
| 流动负债合计 | 141,902,384.00 | 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 | 5,573,333.33 | 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 | 5,573,333.33 | 5,573,333.33 | |
| 负债合计 | 147,475,717.33 | 147,475,717.33 | |
| 股东权益： | | | |
| 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 | 186,063,556.69 | 186,063,556.69 | |
| 减：库存股 | 21,993,205.18 | 21,993,205.18 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 27,918,105.00 | 27,918,105.00 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 179,122,808.12 | 179,122,808.12 | |
| 归属于母公司股东权益合计 | 439,221,264.63 | 439,221,264.63 | |
| 少数股东权益 | 3,349,843.71 | 3,349,843.71 | |
| 股东权益合计 | 442,571,108.34 | 442,571,108.34 | |
| 负债和股东权益总计 | 590,046,825.67 | 590,046,825.67 | |

母公司资产负债表

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年01月01日 | 调整数 |
|---------|----------------|----------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 164,420,969.56 | 164,420,969.56 | |
| 交易性金融资产 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 884,875.71 | 884,875.71 | |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 应收账款 | 148,790,328.79 | 148,790,328.79 |
| 应收款项融资 | 5,754,221.73 | 5,754,221.73 |
| 预付款项 | 8,023,840.39 | 8,023,840.39 |
| 其他应收款 | 6,356,910.62 | 6,356,910.62 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 73,236,843.16 | 73,236,843.16 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 1,021,267.13 | 1,021,267.13 |
| 流动资产合计 | 428,489,257.09 | 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 | 19,293,485.39 | 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 | 2,578,491.01 | 2,578,491.01 |
| 固定资产 | 19,414,745.11 | 19,414,745.11 |
| 在建工程 | 76,548,870.03 | 76,548,870.03 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 8,843,023.51 | 8,843,023.51 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 1,725,138.96 | 1,725,138.96 |
| 递延所得税资产 | 5,915,845.52 | 5,915,845.52 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 138,319,599.53 | 138,319,599.53 |
| 资产总计 | 566,808,856.62 | 566,808,856.62 |

| | | | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 22,831,562.40 | 22,831,562.40 | |
| 应付账款 | 40,595,487.58 | 40,595,487.58 | |
| 预收款项 | 34,928,271.08 | | -34,928,271.08 |
| 合同负债 | | 34,928,271.08 | 34,928,271.08 |
| 应付职工薪酬 | 14,312,602.66 | 14,312,602.66 | |
| 应交税费 | 2,043,070.02 | 2,043,070.02 | |
| 其他应付款 | 11,288,622.47 | 11,288,622.47 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 125,999,616.21 | 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 | 5,573,333.33 | 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 | 5,573,333.33 | 5,573,333.33 | |
| 负债合计 | 131,572,949.54 | 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 | 186,131,973.94 | 186,131,973.94 | |
| 减：库存股 | 21,993,205.18 | 21,993,205.18 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 27,948,677.28 | 27,948,677.28 | |
| 未分配利润 | 175,038,461.04 | 175,038,461.04 | |
| 所有者权益合计 | 435,235,907.08 | 435,235,907.08 | |
| 负债和所有者权益总计 | 566,808,856.62 | 566,808,856.62 | |

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 | 16%、13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税计缴 | 7%、1% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税计缴 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税计缴 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 5%、15% |

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 |
|--------------|-------|
| 珠海派诺科技股份有限公司 | 15% |
| 珠海东帆科技有限公司 | 15% |
| 珠海兴诺能源技术有限公司 | 5% |

(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。本公司及子公司珠海兴诺能源技术有限公司（以下简称“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、珠海东帆科技有限公司（以下简称“珠海东帆”）多项产品认定为软件产品。报告期本公司及珠海兴诺、珠海东帆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、2017年12月25日，本公司通过高新技术企业资格复审，取得证书号为GR201744010597的《高新技术企业证书》，享受15%的高新技术企业优惠税率，税收优惠期限为2017年1月1日至2019年12月31日。

3、2019年12月2日，珠海东帆科技有限公司通过高新技术企业资格审核，取得证书号为GR201944005307的《高新技术企业证书》，享受15%的高新技术企业优惠税率，税收优惠期限为2019年1月1日至2021年12月31日。

4、本公司、珠海兴诺及珠海东帆享有研发费用加计扣除政策的优惠，研究开发费用按照175%的比例实行扣除。

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2020年6月30日，“期初”指2020年1月1日，“本期”指2020年度1-6月，“上期”指2019年度1-6月。

（一）货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 58,686.89 | 19,010.14 |
| 银行存款 | 116,556,133.89 | 166,898,751.07 |
| 其他货币资金 | 1,223,158.83 | 2,240,225.87 |
| 合计 | 117,837,979.61 | 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 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 0.00 | 0.00 |
| 保函保证金 | 1,223,158.83 | 2,240,225.87 |
| 合计 | 1,223,158.83 | 2,240,225.87 |

（二）交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 45,810,812.95 | 22924799.52 |
| 其中：银行理财产品 | 43,793,799.99 | 20,000,000.00 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 国债逆回购投资 | 2,017,012.96 | 2,924,799.52 |
| 合计 | 45,810,812.95 | 22,924,799.52 |

(三) 应收票据

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 商业承兑汇票 | 5,891,479.36 | 884,875.71 |
| 合计 | 5,891,479.36 | 884,875.71 |

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 108,166,825.61 | 108,777,290.56 |
| 1 至 2 年 | 24,184,190.31 | 30,761,108.82 |
| 2 至 3 年 | 15,421,088.60 | 23,272,254.72 |
| 3 至 4 年 | 14,631,838.83 | 7,277,801.36 |
| 4 至 5 年 | 2,107,612.53 | 2,420,803.99 |
| 5 年以上 | 3,693,367.42 | 3,259,430.00 |
| 小计 | 168,204,923.30 | 175,768,689.45 |
| 减：坏账准备 | 25,148,463.75 | 24,414,464.64 |
| 合计 | 143,056,459.55 | 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 | | | | 账面价值 |
|--------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其中： | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 单项金额重大的应收账款 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 单项金额不重大的应收账款 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 168,204,923.30 | 100.00 | 25,148,463.75 | 14.95 | 143,056,459.55 |

| | | | | | |
|------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 其中： | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 账龄组合 | 168,204,923.30 | 100.00 | 25,148,463.75 | 14.95 | 143,056,459.55 |
| 合计 | 168,204,923.30 | 100.00 | 25,148,463.75 | | 143,056,459.55 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 175,645,270.75 | 99.93 | 24,291,045.94 | 13.83 | 151,354,224.81 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 123,418.70 | 0.07 | 123,418.70 | 100.00 | 0.00 |
| 合计 | 175,768,689.45 | 100.00 | 24,414,464.64 | | 151,354,224.81 |

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 (%) |
| 1 年以内 | 108,166,825.61 | 5,408,341.28 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 24,184,190.31 | 2,418,419.03 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 15,421,088.60 | 4,626,326.58 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 14,631,838.83 | 7,315,919.42 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 2,107,612.53 | 1,686,090.02 | 80.00 |
| 5 年以上 | 3,693,367.42 | 3,693,367.42 | 100.00 |
| 合计 | 168,204,923.30 | 25,148,463.75 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 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 | 123,418.70 | 0.00 | 0.00 | 123,418.70 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 24,291,045.94 | 841,072.86 | 16,344.95 | 0.00 | 25,148,463.75 |
| 合计 | 24,414,464.64 | 841,072.86 | 16,344.95 | 123,418.70 | 25,148,463.75 |

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 19,454,567.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例 11.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,718,940.32 元。

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 应收票据 | 16,054,461.30 | 7,184,221.73 |
| 合计 | 16,054,461.30 | 7,184,221.73 |

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 年初余额 | 本期新增 | 本期终止确认 | 期末余额 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|--------|--------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 7,184,221.73 | 33,961,023.41 | 25,090,783.84 | 16,054,461.30 | 0.00 |
| 合计 | 7,184,221.73 | 33,961,023.41 | 25,090,783.84 | 16,054,461.30 | 0.00 |

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 8,267,971.00 | 94.12 | 9,860,030.32 | 99.24 |
| 1至2年 | 516,571.19 | 5.88 | 75,536.59 | 0.76 |
| 合计 | 8,784,542.19 | 100.00 | 9,935,566.91 | 100.00 |

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

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(%) |
|-----------------------|--------------|--------------------|
| 1. 郑州海豚电子科技有限公司 | 985,044.15 | 11.21 |
| 2. 中国联合网络通信有限公司珠海市分公司 | 544,128.30 | 6.19 |
| 3. 昆山仕泽机电设备有限公司 | 475,444.20 | 5.41 |
| 4. 珠海锐腾科技有限公司 | 374,048.31 | 4.26 |
| 5. 上海友潇智能科技有限公司 | 342,000.00 | 3.89 |
| 合计 | 2,720,664.96 | 30.97 |

(七) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 应收利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款项 | 25,719,208.37 | 6,930,630.79 |
| 合计 | 25,719,208.37 | 6,930,630.79 |

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 1年以内 | 26,290,085.81 | 6,724,517.27 |
| 1至2年 | 513,327.95 | 188,083.50 |
| 2至3年 | 120,199.50 | 291,872.13 |
| 3至4年 | 367,340.63 | 107,830.00 |
| 4至5年 | 69,108.68 | 574,193.68 |
| 5年以上 | 539,543.00 | 6,260.00 |
| 小计 | 27,899,605.57 | 7,892,756.58 |
| 减：坏账准备 | 2,180,397.20 | 962,125.79 |
| 合计 | 25,719,208.37 | 6,930,630.79 |

(2) 按分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 27,899,605.57 | 100.00 | 2,180,397.20 | 7.82 | 25,719,208.37 |
| 其中： | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 账龄组合 | 27,899,605.57 | 100.00 | 2,180,397.20 | 7.82 | 25,719,208.37 |
| 合计 | 27,899,605.57 | 100.00 | 2,180,397.20 | 7.82 | 25,719,208.37 |

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 7,892,756.58 | 100.00 | 962,125.79 | 12.19 | 6,930,630.79 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 7,892,756.58 | 100.00 | 962,125.79 | 12.19 | 6,930,630.79 |

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 (%) |
| 1 年以内 | 26,290,085.81 | 1,314,504.29 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 513,327.95 | 51,332.80 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 120,199.50 | 36,059.85 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 367,340.63 | 183,670.32 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 69,108.68 | 55,286.94 | 80.00 |

| | | | |
|-------|---------------|--------------|--------|
| 5 年以上 | 539,543.00 | 539,543.00 | 100.00 |
| 合计 | 27,899,605.57 | 2,180,397.20 | |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 年初余额 | 962,125.79 | 0.00 | 0.00 | 962,125.79 |
| 年初余额在本期 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| --转入第二阶段 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| --转入第三阶段 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| --转回第二阶段 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| --转回第一阶段 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本期计提 | 1,218,271.41 | 0.00 | 0.00 | 1,218,271.41 |
| 本期转回 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本期转销 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本期核销 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他变动 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 期末余额 | 2,180,397.20 | 0.00 | 0.00 | 2,180,397.20 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|------------|--------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提坏账准备 | 962,125.79 | 1,218,271.41 | 0.00 | 0.00 | 2,180,397.20 |
| 合计 | 962,125.79 | 1,218,271.41 | 0.00 | 0.00 | 2,180,397.20 |

(5) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------------|------------|
| 备用金 | 1,019,735.10 | 355,434.45 |

| | | |
|---------|---------------|--------------|
| 保证金及押金 | 5,226,007.94 | 5,410,144.46 |
| 单位往来及其他 | 21,653,862.53 | 2,127,177.67 |
| 合计 | 27,899,605.57 | 7,892,756.58 |

(八) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 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 | 19,622,378.43 | 489,538.86 | 19,132,839.57 | 17,032,387.25 | 430,438.60 | 16,601,948.65 |
| 在产品及半成品 | 15,828,934.27 | 312,026.18 | 15,516,908.09 | 18,396,563.94 | 271,400.16 | 18,125,163.78 |
| 库存商品 | 6,233,409.18 | 295,171.56 | 5,938,237.63 | 6,049,200.59 | 198,212.74 | 5,850,987.85 |
| 发出商品 | 5,666,553.76 | 59,274.99 | 5,607,278.77 | 8,376,293.41 | 59,274.99 | 8,317,018.42 |
| 用电与能源管理系统项目成本 | 52,162,090.93 | 0.00 | 52,162,090.93 | 39,278,476.27 | 0.00 | 39,278,476.27 |
| 合计 | 99,513,366.58 | 1,156,011.59 | 98,357,354.99 | 89,132,921.46 | 959,326.49 | 88,173,594.97 |

2、 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 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 | 80704.87 | 0.00 | 21,604.61 | 0.00 | 489,538.86 |
| 在产品及半成品 | 271,400.16 | 40626.02 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 312,026.18 |
| 库存商品 | 198,212.74 | 96,958.82 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 295,171.56 |
| 发出商品 | 59274.99 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 59,274.99 |
| 合计 | 959,326.49 | 218,289.71 | 0.00 | 21,604.61 | 0.00 | 1,156,011.59 |

(九) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|--------------|
| 国债逆回购投资 | 0.00 | 0.00 |
| 待抵扣进项税 | 141,554.97 | 1,609,894.74 |
| 预交所得税 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 141,554.97 | 1,609,894.74 |

(十) 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|----------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|
| | | 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 |
| 1. 合营企业 | | | | | | |
| 2. 联营企业 | | | | | | |
| 深圳栅格信息技术有限公司 | 8,696,816.77 | 0.00 | 0.00 | 670,205.54 | 0.00 | 0.00 |
| 广州为诺科技有限公司 | 1,135,604.24 | 0.00 | 0.00 | -1,177.54 | 0.00 | 0.00 |
| 熠电（上海）电气科技有限公司 | 2,295,090.93 | 0.00 | 0.00 | 22,483.67 | 0.00 | 0.00 |
| 小计 | 12,127,511.94 | 0.00 | 0.00 | 691,511.67 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 12,127,511.94 | 0.00 | 0.00 | 691,511.67 | 0.00 | 0.00 |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|----------------|-------------|--------|------|---------------|--------------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 1. 合营企业 | | | | | |
| 2. 联营企业 | | | | | |
| 深圳栅格信息技术有限公司 | 300,000.00 | 0.00 | 0.00 | 9,067,022.31 | 0.00 |
| 广州为诺科技有限公司 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,134,426.70 | 0.00 |
| 熠电（上海）电气科技有限公司 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,317,574.60 | 0.00 |
| 小计 | 300,000.00 | 0.00 | 0.00 | 12,519,023.61 | 0.00 |
| 合计 | 300,000.00 | 0.00 | 0.00 | 12,519,023.61 | 0.00 |

(十一) 其他权益工具投资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 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 |
|----|--------------|--------------|

说明：

截止 2020 年 6 月 30 日，公司持南京博纳睿通软件科技有限公司 17.83% 股权，该公司经营环境及财务状况与投资时无重大变化。

（十二） 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、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|--------------|--------------|-------|--------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| （1）期初余额 | 5,379,660.10 | 0.00 | 5,379,660.10 |
| （2）本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （3）本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （4）期末余额 | 5,379,660.10 | 0.00 | 5,379,660.10 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 | | | |
| （1）期初余额 | 2,801,169.09 | 0.00 | 2,801,169.09 |
| （2）本期增加金额 | 130,383.60 | 0.00 | 130,383.60 |
| — 计提或摊销 | 130,383.60 | 0.00 | 130,383.60 |
| （3）本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （4）期末余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 减值准备 | | | |
| （1）期初余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （2）本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （3）本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （4）期末余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 账面价值 | | | |
| （1）期末账面价值 | 2,448,107.41 | 0.00 | 2,448,107.41 |
| （2）期初账面价值 | 2,578,491.01 | 0.00 | 2,578,491.01 |

（十三） 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 19,936,422.56 | 19,987,446.04 |
| 固定资产清理 | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 19,936,422.56 | 19,987,446.04 |
|----|---------------|---------------|

2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 能源管理系统 | 合计 |
|----------|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1、期初余额 | 25,882,229.38 | 6,163,037.44 | 5,737,316.06 | 9,562,292.28 | 367,543.16 | 47,712,418.32 |
| 2、本期增加金额 | 0.00 | 1,357,994.89 | 0.00 | 185,132.34 | 0.00 | 1,543,127.23 |
| 一购置 | 0.00 | 1,357,994.89 | 0.00 | 185,132.34 | 0.00 | 1,543,127.23 |
| 3、本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 一处置或报废 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4、期末余额 | 25,882,229.38 | 7,521,032.33 | 5,737,316.06 | 9,747,424.62 | 367,543.16 | 49,255,545.55 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1、期初余额 | 11,729,899.35 | 4,265,439.96 | 4,689,034.77 | 6,734,746.83 | 282,740.96 | 27,701,861.87 |
| 2、本期增加金额 | 628,165.92 | 286,044.89 | 176,312.34 | 455,528.93 | 51,604.96 | 1,597,657.04 |
| 一计提 | 628,165.92 | 286,044.89 | 176,312.34 | 455,528.93 | 51,604.96 | 1,597,657.04 |
| 3、本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,506.33 | 0.00 | 3,506.33 |
| 一处置或报废 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | | |
|----------|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 4、期末余额 | 12,358,065.27 | 4,551,484.85 | 4,865,347.11 | 7,186,769.43 | 334,345.92 | 29,296,012.58 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1、期初余额 | 0.00 | 0.00 | 10,716.33 | 12,394.08 | 0.00 | 23,110.41 |
| 2、本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3、本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4、期末余额 | 0.00 | 0.00 | 10,716.33 | 12,394.08 | 0.00 | 23,110.41 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 13,524,164.11 | 2,969,547.48 | 861,252.62 | 2,548,261.11 | 33,197.24 | 19,936,422.56 |
| 2、期初账面价值 | 14,152,330.03 | 1,897,597.48 | 1,037,564.96 | 2,815,151.37 | 84,802.20 | 19,987,446.04 |

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 79,874,487.78 | 76,548,870.03 |
| 工程物资 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 79,874,487.78 | 76,548,870.03 |

2、 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 珠海派诺科技园二期 | 79,874,487.78 | 0.00 | 79,874,487.78 | 76,548,870.03 | 0.00 | 76,548,870.03 |
| 合计 | 79,874,487.78 | 0.00 | 79,874,487.78 | 76,548,870.03 | 0.00 | 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 | 期初余额 | 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 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|------------|----------|---------------|
| 珠海派诺科技园二期 | 94,000,000.00 | 76,548,870.03 | 3,325,617.75 | 0.00 | 0.00 | 79,874,487.78 |
| 合计 | 94,000,000.00 | 76,548,870.03 | 3,325,617.75 | 0.00 | 0.00 | 79,874,487.78 |

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|----------|---------------|-----------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、期初余额 | 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 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 106,194.69 | 106,194.69 |
| 一购置 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 106,194.69 | 106,194.69 |
| 3、本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4、期末余额 | 10,104,404.88 | 33,500.00 | 350,000.00 | 4,508,982.16 | 14,996,887.04 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1、期初余额 | 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 | 135,652.02 | 403.12 | 0.00 | 155,589.72 | 291,644.86 |
| 一计提 | 135,652.02 | 403.12 | 0.00 | 155,589.72 | 291,644.86 |
| 3、本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4、期末余额 | 2,272,053.65 | 33,320.00 | 350,000.00 | 3,683,940.05 | 6,339,313.70 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、期初余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2、本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3、本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4、期末余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 7,832,351.23 | 180.00 | 0.00 | 825,042.11 | 8,657,573.34 |
| 2、期初账面价值 | 7,968,003.25 | 583.12 | 0.00 | 874,437.14 | 8,843,023.51 |

(十六) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 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 | 0.00 | 47,084.08 | 0.00 | 187,602.20 |
| 车间装修费 | 76,431.22 | 0.00 | 76,431.22 | 0.00 | 0.00 |
| 办公楼改造 | 612,706.51 | 0.00 | 159,830.28 | 0.00 | 452,876.23 |
| 车间改造 | 801,314.95 | 0.00 | 157,503.48 | 0.00 | 643,811.47 |
| 合计 | 1,725,138.96 | 0.00 | 440,849.06 | 0.00 | 1,284,289.90 |

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 信用减值准备 | 27,638,938.81 | 4,093,018.57 | 25,423,162.84 | 3,760,591.70 |
| 存货跌价准备 | 1,156,011.59 | 170,230.42 | 959,326.49 | 140,727.65 |
| 固定资产减值准备 | 16,833.18 | 2,524.98 | 16,833.18 | 2,524.98 |
| 递延收益 | 4,668,333.33 | 700,250.00 | 5,573,333.33 | 836,000.00 |
| 内部交易未实现利润 | 137,146.07 | 20,571.91 | 394,914.45 | 59,237.17 |
| 可抵扣亏损 | 16,290,114.96 | 2,204,469.57 | 8,543,109.45 | 1,281,466.42 |
| 合计 | 49,907,377.94 | 7,191,065.45 | 40,910,679.74 | 6,080,547.92 |

(十八) 短期借款

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 短期借款 | 16,000,000.00 | 0.00 |
| 合计 | 16,000,000.00 | 0.00 |

(十九) 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 26,965,202.74 | 22,831,562.40 |
| 合计 | 26,965,202.74 | 22,831,562.40 |

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 材料款 | 31,390,955.75 | 35,327,378.96 |
| 工程设备款 | 10,504,797.40 | 15,714,284.33 |
| 运杂费 | 7,440.33 | 41,970.00 |
| 其他 | 148,306.22 | 301,750.00 |
| 合计 | 42,051,499.70 | 51,385,383.29 |

说明：期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十一) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 44,368,301.55 | 36,475,685.22 |
| 合计 | 44,368,301.55 | 36,475,685.22 |

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 16,979,823.67 | 38,018,977.72 | 49,470,207.08 | 5,528,594.31 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 0.00 | 551,290.41 | 551,290.41 | 0.00 |
| 辞退福利 | 95,224.00 | 0.00 | 95,224.00 | 0.00 |
| 合计 | 17,075,047.67 | 38,570,268.13 | 50,116,721.49 | 5,528,594.31 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 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 | 33,165,844.73 | 44,665,092.55 | 5,480,575.85 |
| (2) 职工福利费 | 0.00 | 1,503,155.67 | 1,503,155.67 | 0.00 |
| (3) 社会保险费 | 0.00 | 848,601.39 | 800,582.93 | 48,018.46 |
| 其中：医疗保险费 | 0.00 | 757,165.47 | 713,720.00 | 43,445.47 |
| 工伤保险费 | 0.00 | 6,344.90 | 6,344.90 | 0.00 |
| 生育保险费 | 0.00 | 85,091.02 | 80,518.03 | 4,572.99 |
| (4) 住房公积金 | 0.00 | 1,168,968.85 | 1,168,968.85 | 0.00 |

| | | | | |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 0.00 | 1,332,407.08 | 1,332,407.08 | 0.00 |
| 合计 | 16,979,823.67 | 38,018,977.72 | 49,470,207.08 | 5,528,594.31 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 | 0.00 | 537,493.92 | 537,493.92 | 0.00 |
| 失业保险费 | 0.00 | 13,796.49 | 13,796.49 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 551,290.41 | 551,290.41 | 0.00 |

(二十三) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 399,093.48 | 9,036.91 |
| 增值税 | 3,752,629.77 | 1,957,759.32 |
| 印花税 | 30,073.70 | 25,680.70 |
| 房产税及土地使用税 | 92,184.62 | 3,749.49 |
| 城市维护建设税 | 267,569.35 | 141,722.67 |
| 教育费附加 | 114,672.40 | 58,658.97 |
| 地方教育费附加 | 76,448.26 | 42,571.50 |
| 代扣代缴个人所得税 | 110,270.55 | 208,896.96 |
| 合计 | 4,842,942.13 | 2,448,076.52 |

(二十四) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 应付利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应付股利 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应付款项 | 5,858,999.88 | 11,686,628.90 |
| 合计 | 5,858,999.88 | 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 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 待支付员工报销款 | 2,401,889.08 | 1,917,583.71 |

| | | |
|------|--------------|---------------|
| 单位往来 | 1,136,689.53 | 1,352,054.36 |
| 工程款 | 1,626,089.91 | 7,940,369.91 |
| 其他 | 694,331.36 | 476,620.92 |
| 合计 | 5,858,999.88 | 11,686,628.90 |

说明：期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十五) 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|
| 政府补助 | 5,573,333.33 | 1,350,000.00 | 2,255,000.00 | 4,668,333.33 | |
| 合计 | 5,573,333.33 | 1,350,000.00 | 2,255,000.00 | 4,668,333.33 | |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 期初余额 | 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 | 0.00 | 380,000.00 | 0.00 | 2,659,999.99 | 与资产相关 |
| 2013年电子信息产业振兴和技术改造专项资金 | 1,750,000.00 | 0.00 | 583,333.33 | 0.00 | 1,166,666.67 | 与收益相关 |
| 工业互联网标杆入库项目 | 450,000.00 | 0.00 | 450,000.00 | 0.00 | 0.00 | 与收益相关 |
| 2019年大数据应用示范项目 | 333,333.34 | 0.00 | 166,666.67 | 0.00 | 166,666.68 | 与收益相关 |
| 基于5G的综合能源和设施管理应用项目 | 0.00 | 1,350,000.00 | 675,000.00 | 0.00 | 675,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 5,573,333.33 | 1,350,000.00 | 2,255,000.00 | 0.00 | 4,668,333.33 | |

(二十六) 股本

| 项目 | 期初余额 | 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 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 68,110,000.00 |

(二十七) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 178,607,271.82 | 0.00 | 0.00 | 178,607,271.82 |
| 其他资本公积 | 7,456,284.86 | 0.00 | 0.00 | 7,456,284.86 |
| 合计 | 186,063,556.68 | 0.00 | 0.00 | 186,063,556.68 |

(二十八) 库存股

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|---------------|------|------|---------------|
| 库存股 | 21,993,205.18 | 0.00 | 0.00 | 21,993,205.18 |
| 合计 | 21,993,205.18 | 0.00 | 0.00 | 21,993,205.18 |

说明：经公司第三届董事会第二十八次会议及第三届董事会第三十次会议决议审议，公司拟以自有资金回购公司股份，用于公司管理层和员工股权激励。截至 2019 年 12 月 31 日，公司以竞价转让方式回购公司股份 4,442,000 股。

(二十九) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 27,918,105.01 | 0.00 | 0.00 | 27,918,105.01 |
| 合计 | 27,918,105.01 | 0.00 | 0.00 | 27,918,105.01 |

(三十) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上年金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前期初未分配利润 | 179,122,808.12 | 166,147,066.96 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 0.00 | 0.00 |
| 调整后年初未分配利润 | 179,122,808.12 | 166,147,066.96 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 3,942,259.32 | 14,569,307.38 |
| 减：提取法定盈余公积 | 0.00 | 1,593,566.23 |
| 应付普通股股利 | 0.00 | 0.00 |
| 期末未分配利润 | 183,065,067.44 | 179,122,808.12 |

(三十一) 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 | 119,459,786.71 | 61,750,739.61 | 115,162,706.55 | 55,979,115.40 |
| 其他业务 | 161,790.46 | 132,183.60 | 200,263.78 | 132,192.26 |
| 合计 | 119,621,577.17 | 61,882,923.21 | 115,362,970.33 | 56,111,307.66 |

(三十二) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 526,977.07 | 681,550.28 |
| 教育费附加 | 344,588.14 | 486,842.04 |
| 房产税及土地使用税 | 107,127.45 | 145,033.73 |
| 印花税 | 96,740.10 | 84,506.40 |
| 堤围防护费 | 94.67 | 0.00 |
| 合计 | 1,075,527.43 | 1,397,932.45 |

(三十三) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 15,507,417.45 | 17,710,973.23 |
| 差旅费 | 3,214,763.80 | 4,598,458.28 |
| 车辆费 | 925,069.84 | 771,217.95 |
| 产品推广费 | 1,702,349.91 | 1,746,666.74 |
| 展览费 | 1,226,817.46 | 1,255,797.06 |
| 办公费 | 917,217.55 | 968,369.68 |
| 租赁费 | 962,749.15 | 1,295,550.21 |
| 业务招待费 | 1,858,662.35 | 2,391,844.67 |
| 运输及快递费 | 839,450.81 | 1,266,736.70 |
| 电讯费 | 294,001.53 | 466,194.28 |
| 宣传及资料费 | 1,284,800.55 | 1,151,835.51 |
| 技术支持服务费 | 2,157,186.38 | 1,395,226.67 |
| 折旧费 | 423,705.94 | 411,814.89 |
| 其他 | 3,524,967.27 | 2,871,193.21 |
| 合计 | 34,839,159.99 | 38,301,879.08 |

(三十四) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,363,775.11 | 5,182,886.87 |
| 办公费 | 1,056,919.28 | 655,358.46 |
| 差旅费 | 131,910.97 | 365,382.30 |
| 折旧费 | 277,876.08 | 370,600.77 |
| 会议费 | 192,610.72 | 238,305.51 |
| 无形资产摊销 | 279,446.82 | 242,927.25 |
| 长期待摊费用摊销 | 351,537.03 | 437,754.90 |
| 业务招待费 | 276,957.13 | 279,840.91 |
| 聘请中介机构费 | 389,198.14 | 425,025.68 |
| 其他 | 2,126,087.36 | 1,558,245.79 |
| 合计 | 9,446,318.64 | 9,756,328.44 |

(三十五) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 12,760,439.34 | 13,120,475.68 |
| 检测认证费 | 708,071.50 | 701,753.05 |
| 材料费 | 393,145.91 | 601,186.63 |
| 折旧及摊销 | 498,896.97 | 641,192.27 |
| 其他 | 830,081.67 | 1,339,871.45 |
| 合计 | 15,190,635.39 | 16,404,479.08 |

(三十六) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用 | 171,749.44 | 0.00 |
| 减：利息收入 | 1,975,717.75 | 3,040,269.69 |
| 汇兑损益 | 28,876.10 | -8,678.48 |
| 手续费 | 102,149.74 | 93,486.99 |
| 合计 | -1,672,942.47 | -2,955,461.18 |

(三十七) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税退税收入 | 3,586,108.42 | 5,565,775.68 |
| 政府补助 | 3,053,668.99 | 2,102,995.84 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 6,639,777.41 | 7,668,771.52 |
|----|--------------|--------------|

(三十八) 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 | 691,511.67 | 695,902.62 |
| 购买理财产品产生的投资收益 | 686,247.73 | 396,383.56 |
| 质押式国债回购产生的投资收益 | 22,213.44 | 158,840.57 |
| 商业票据贴现产生的投资收益 | -84,557.34 | 0.00 |
| 合计 | 1,315,415.50 | 1,251,126.75 |

(三十九) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | -263,505.45 | 0.00 |
| 应收账款坏账损失 | -841,072.86 | -1,378,116.48 |
| 其他应收款坏账损失 | -1,218,271.41 | -341,715.80 |
| 合计 | -2,322,849.72 | -1,719,832.28 |

(四十) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|-------------|------|
| 坏账损失 | 0.00 | 0.00 |
| 存货跌价损失 | -206,303.76 | 0.00 |
| 合计 | -206,303.76 | 0.00 |

(四十一) 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 |
|----------|------|-----------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 0.00 | 35,079.57 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 35,079.57 | 0.00 |

(四十二) 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 |
|------|------|------|---------------|
| 政府补助 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | |
|-------------|------------|------------|------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 117,189.22 | 184,293.77 | 117,189.22 |
| 合计 | 117,189.22 | 184,293.77 | 117,189.22 |

(四十三) 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 | 217,135.40 | 0.00 | 217,135.40 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 229.50 | 0.00 | 229.50 |
| 合计 | 217,364.90 | 0.00 | 217,364.90 |

(四十四) 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 | 412,022.65 | 59,117.30 |
| 递延所得税费用 | -1,110,517.53 | -1,006,197.35 |
| 合计 | -698,494.88 | -947,080.05 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 4,185,818.73 | 3,403,644.13 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 627,872.81 | 564,891.62 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 42,902.45 | -231,658.94 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 0.00 | 0.00 |
| 非应税收入的影响 | -103,726.75 | -104,385.39 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 240,567.67 | 377,410.18 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 0.00 | 0.00 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 0.00 | 0.00 |
| 研发费用加计扣除影响 | -1,506,111.06 | -1,681,770.15 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | 0.00 | 128,432.63 |
| 所得税费用 | -698,494.88 | -947,080.05 |

(四十五) 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 | 2,148,668.99 | 2,219,662.50 |
| 其他营业外收入收到的现金 | 117,189.22 | 169,851.48 |
| 利息收入 | 1,975,717.75 | 5,423,206.99 |
| 往来款 | 0.00 | 0.00 |
| 票据及保函保证金 | 1,017,067.04 | 0.00 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 5,258,643.00 | 7,812,720.97 |

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 | 19,236,904.54 | 20,289,673.82 |
| 管理、研发及财务费用中支付的现金 | 6,243,771.26 | 6,126,516.09 |
| 往来款 | 20,502,455.08 | 2,204,618.56 |
| 其他 | 440,862.40 | 431,872.21 |
| 合计 | 46,423,993.28 | 29,052,680.68 |

3、 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|---------------|--------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 11,273,808.65 | 4,434,773.78 |
| 合计 | 11,273,808.65 | 4,434,773.78 |

4、 投资支付的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 购买保本浮动收益型理财产品以及质押式国债回购 | 23,793,799.99 | 20,000,000.00 |
| 合计 | 23,793,799.99 | 20,000,000.00 |

(四十六) 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 | 4,884,313.61 | 4,405,069.18 |
| 加：信用减值损失 | 2,322,849.72 | 0.00 |
| 资产减值准备 | 206,303.76 | 1,581,304.87 |
| 固定资产折旧 | 1,727,977.20 | 1,578,873.93 |
| 生产性生物资产折旧 | 0.00 | 0.00 |
| 油气资产折耗 | 0.00 | 0.00 |
| 无形资产摊销 | 291,708.30 | 290,469.49 |
| 长期待摊费用摊销 | 440,849.06 | 629,686.92 |
| 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） | 0.00 | -35,079.57 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 74396.44 | -192049.59 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -1,315,415.50 | -1,251,126.75 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -1,110,517.53 | -1,060,542.35 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -10,380,445.12 | -16,686,997.68 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -28,590,161.65 | -20,751,590.29 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -1,952,852.58 | 2,630,638.20 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -33,400,994.29 | -28,861,343.64 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的可转换公司债券 | 0.00 | 0.00 |
| 融资租入固定资产 | 0.00 | 0.00 |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 116,614,820.78 | 175,890,142.75 |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| 减：现金等价物的期初余额 | 0.00 | 0.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -50,302,940.43 | -37,282,761.09 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 116,614,820.78 | 166,917,761.21 |
| 其中：库存现金 | 58,686.89 | 19,010.14 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 116,556,133.89 | 166,898,751.07 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 0.00 | 0.00 |
| 二、现金等价物 | 0.00 | 0.00 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 116,614,820.78 | 166,917,761.21 |

(四十七) 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 |
|------|--------------|---------|
| 货币资金 | 1,223,158.83 | 用于保函保证金 |
| 合计 | 1,223,158.83 | |

(四十八) 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | 2,500,976.72 |
| 其中：美元 | 348,279.06 | 7.0795 | 2,465,641.61 |
| 欧元 | 4,437.66 | 7.9610 | 35,328.21 |
| 澳元 | 1.42 | 4.8657 | 6.91 |
| 应收账款 | | | 2,940,053.44 |
| 其中：美元 | 415,285.49 | 7.0795 | 2,940,053.44 |

(四十九) 政府补助

1、 本期初始确认的政府补助的基本情况

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 | | 与收益相关 | | | | 是否实际收到 |
|--------|--------------|-------|----------|-------|--------------|-------|--------|--------|
| | | 递延收益 | 冲减资产账面价值 | 递延收益 | 其他收益 | 营业外收入 | 冲减成本费用 | |
| 软件退税收入 | 2,954,778.87 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,954,778.87 | 0.00 | 0.00 | 是 |
| 软件退税收入 | 631,329.55 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 631,329.55 | 0.00 | 0.00 | 否 |
| 稳岗补贴 | 59,498.88 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 59,498.88 | 0.00 | 0.00 | 是 |

| | | | | | | | | |
|--|--------------|------|------|--------------|--------------|------|------|---|
| 返岗与失业保险返还 | 54,602.11 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 54,602.11 | 0.00 | 0.00 | 是 |
| 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-第三批延迟复工补助 | 55,120.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 55,120.00 | 0.00 | 0.00 | 是 |
| 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-第三批招工补贴 | 4,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,000.00 | 0.00 | 0.00 | 是 |
| 工业企业奖 | 100,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100,000.00 | 0.00 | 0.00 | 是 |
| 2019年上半年展会补贴 | 12,420.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 12,420.00 | 0.00 | 0.00 | 是 |
| 市工信局新升规奖励资金 | 73,800.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 73,800.00 | 0.00 | 0.00 | 是 |
| 2019年珠海市内外经贸发展专项资金（企业开拓市场项目） | 39,228.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 39,228.00 | 0.00 | 0.00 | 是 |
| 2019年度高新技术企业奖励 | 200,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 200,000.00 | 0.00 | 0.00 | 是 |
| 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 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 200,000.00 | 0.00 | 0.00 | 是 |
| 基于5G的综合能源和设施管理应用项目 | 1,350,000.00 | 0.00 | 0.00 | 1,350,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 是 |
| 合计 | 5,734,777.41 | 0.00 | 0.00 | 1,350,000.00 | 4,384,777.41 | 0.00 | 0.00 | |

2、 计入本期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|--|----------|--------------|---------|--------|
| 软件退税收入 | 与收益相关 | 3,586,108.42 | 0.00 | 0.00 |
| 稳岗补贴 | 与收益相关 | 59,498.88 | 0.00 | 0.00 |
| 返岗与失业保险返还 | 与收益相关 | 54,602.11 | 0.00 | 0.00 |
| 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-第三批延迟复工补助 | 与收益相关 | 55,120.00 | 0.00 | 0.00 |
| 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-第三批招工补贴 | 与收益相关 | 4,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 工业企业奖 | 与收益相关 | 100,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2019年上半年展会补贴 | 与收益相关 | 12,420.00 | 0.00 | 0.00 |
| 市工信局新升规奖励资金 | 与收益相关 | 73,800.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2019年珠海市内外经贸发展专项资金（企业开拓市场项目） | 与收益相关 | 39,228.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2019年度高新技术企业奖励 | 与收益相关 | 200,000.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | |
|-----------------------------------|-------|--------------|------|------|
| 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 | 与收益相关 | 200,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2013年电子信息产业振兴和技术改造专项资金 | 与收益相关 | 583,333.34 | 0.00 | 0.00 |
| 工业互联网标杆示范入库项目 | 与收益相关 | 450,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2019年大数据应用示范项目 | 与收益相关 | 166,666.66 | 0.00 | 0.00 |
| 2016在线能源运维服务平台应用专题项目 | 与资产相关 | 380,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 基于5G的综合能源和设施管理应用项目 | 与收益相关 | 675,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | | 6,639,777.41 | 0.00 | 0.00 |

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

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 | |
| 珠海东帆科技有限公司 | 珠海 | 珠海 | 电子监控仪表的研发和销售 | 72.50 | 0.00 | 设立 |
| 珠海兴诺能源技术有限公司 | 珠海 | 珠海 | 研发和销售电子专用仪表 | 88.00 | 0.00 | 非同一控制下企业合并 |

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 |
|--------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 珠海东帆科技有限公司 | 27.50% | 979,198.00 | 174,472.25 | 3,555,694.14 |
| 珠海兴诺能源技术有限公司 | 12.00% | -37,143.71 | 0.00 | 561,731.61 |

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 | | | | | |
|------------|---------------|------------|---------------|---------------|-------|---------------|
| | 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 |
| 珠海东帆科技有限公司 | 23,667,493.37 | 459,967.73 | 24,127,461.10 | 11,197,664.19 | 0.00 | 11,197,664.19 |

| | | | | | | |
|--------------|---------------|------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 珠海兴诺能源技术有限公司 | 26,256,852.45 | 310,991.53 | 26,567,843.98 | 21,886,747.35 | 0.00 | 21,886,747.35 |
|--------------|---------------|------------|---------------|---------------|------|---------------|

(续 1)

| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | |
|--------------|---------------|------------|---------------|---------------|-------|---------------|
| | 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 |
| 珠海东帆科技有限公司 | 18,712,608.61 | 487,006.35 | 19,199,614.96 | 9,196,093.49 | 0.00 | 8,492,812.29 |
| 珠海兴诺能源技术有限公司 | 23,779,097.06 | 191,159.81 | 23,970,256.87 | 18,979,629.32 | 0.00 | 18,979,629.32 |

(续 2)

| 子公司名称 | 本期金额 | | | |
|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 珠海东帆科技有限公司 | 23,446,024.13 | 3,560,720.00 | 3,560,720.00 | 2,459,872.95 |
| 珠海兴诺能源技术有限公司 | 16,424,524.29 | -309,530.92 | -309,530.92 | -1,480,998.94 |

(续 3)

| 子公司名称 | 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 |
| 珠海东帆科技有限公司 | 18,692,386.53 | 1,230,969.74 | 1,230,969.74 | -1,064,463.74 |
| 珠海兴诺能源技术有限公司 | 12,908,654.38 | 2,159,679.46 | 2,159,679.46 | -965,353.29 |

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|-------------------|----------|------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 深圳栅格信息技术有限公司 | 深圳 | 深圳 | 技术开发与产品销售 | 15.00 | 0.00 | 权益法 |
| 广州为诺科技有限公司 | 广州 | 广州 | 技术开发与产品销售 | 49.00 | 0.00 | 权益法 |
| 熠电(上海)电气科技有限公司 | 上海 | 上海 | 研发和销售电能质量检测及改善的产品 | 35.00 | 0.00 | 权益法 |

八、 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）信用风险

年末，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（二）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

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

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。

（三）流动性风险

管理流动风险时，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。

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。

（一）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 | | | | |
| ◆金融性金融资产 | 0.00 | 0.00 | 45,810,812.95 | 45,810,812.95 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产 | 0.00 | 0.00 | 45,810,812.95 | 45,810,812.95 |
| (1) 债务工具投资 | 0.00 | 0.00 | 2,017,012.96 | 2,017,012.96 |
| (4) 其他 | 0.00 | 0.00 | 43,793,799.99 | 43,793,799.99 |
| ◆应收款项融资 | 0.00 | 0.00 | 16,054,461.30 | 16,054,461.30 |
| ◆其他权益工具投资 | 0.00 | 0.00 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 0.00 | 0.00 | 65,865,274.25 | 65,865,274.25 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

说明：

对于持有的金融性金融资产，由于投资期限较短，以投资成本作为其公允价值合理估计。

对于应收款项融资，采用票面金额作为其公允价值合理估计。

对于其他权益工具投资，因被投资企业所处的经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司第一大股东和实际控制人为邓翔，直接持有本公司 16.40%的股份，通过珠海乐创投资有限公司和珠海乐派股权投资中心（有限合伙）间接持有本公司 20.29%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”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|----------------|----------|
| 熠电（上海）电气科技有限公司 | 本公司之联营企业 |
| 深圳栅格信息技术有限公司 | 本公司之联营企业 |

| | |
|------------|----------|
| 广州为诺科技有限公司 | 本公司之联营企业 |
|------------|----------|

(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 |
|------------------|--------------------|
| 苏州嘉岳九鼎投资中心（有限合伙） | 持股 5%以上的法人股东 |
| 李健 | 持股 5%以上的股东、公司董事长 |
| 姚少军 | 公司董事 |
| 黄东升 | 公司独立董事 |
| 刘骥 | 公司独立董事 |
| 谢耘 | 公司独立董事 |
| 梅祥松 | 公司监事会主席 |
| 郭玉娟 | 公司监事 |
| 张咏诗 | 公司职工代表监事 |
| 方春来 | 营销总监 |
| 袁媛 | 公司财务负责人、董事会秘书 |
| 徐义 | 公司副总经理 |
| 夏俊武 | 公司副总经理 |
| ZHANGLIKAI | 公司副总经理 |
| 张念东 | 公司副总经理、董事、研发总监 |
| 徐永凯 | 公司研发总监 |
| 南京博纳睿通软件科技有限公司 | 公司参股，持股比例 17.8334% |

(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 | 8,849.56 | 1,198,957.66 |
| 南京博纳睿通软件科技有限公司 | 购买商品 | 50,277.17 | 185,255.36 |
| 熠电（上海）电气科技有限公司 | 购买商品 | 0.00 | 363,103.46 |

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 | 371,412.15 |

| | | | |
|----------------|--------|------------|------------|
| 南京博纳睿通软件科技有限公司 | 销售商品 | 30,530.97 | 40,752.21 |
| 熠电（上海）电气科技有限公司 | 销售商品 | 959,889.77 | 194,826.67 |
| 熠电（上海）电气科技有限公司 | 提供租赁服务 | 17,142.86 | 17,142.86 |

（六）关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|----------------|------------|------------|
| 应收账款 | 广州为诺科技有限公司 | 145,633.60 | 145,633.60 |
| 应收账款 | 南京博纳睿通软件科技有限公司 | 57,535.39 | 8,364.61 |
| 应收账款 | 熠电（上海）电气科技有限公司 | 0.00 | 16,500.00 |
| 应收账款 | 深圳栅格信息技术有限公司 | 815,221.21 | 925,422.21 |
| 预付账款 | 深圳栅格信息技术有限公司 | 2,264.96 | 2,264.96 |
| 应付账款 | 深圳栅格信息技术有限公司 | 684,367.78 | 893,104.22 |
| 应付账款 | 熠电（上海）电气科技有限公司 | 435,221.00 | 574,725.00 |
| 应付账款 | 南京博纳睿通软件科技有限公司 | 98,500.00 | 165,450.00 |

十一、 承诺及或有事项

报告期内无需披露的承诺及或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

于2020年6月23日，本公司第四届董事会召开第四次会议，批准了《关于转让珠海东帆科技有限公司股权的议案》，公司将持有的珠海东帆科技有限公司42.50%股权转让给周传建、苏大亮等股东，转让价格为人民币4,128,384.17元。于2020年7月2日，已完成与股权转让相关工商登记变更手续。本次股权转让后，本公司持有珠海东帆科技有限公司30%股份，本公司不再将珠海东帆科技有限公司纳入合并范围。

十三、 其他重要事项

（一）前期会计差错更正

报告期，无前期会计差错更正事项。

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 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 商业承兑汇票 | 5,891,479.36 | 884,875.71 |
| 合计 | 5,891,479.36 | 884,875.71 |

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 105,949,380.13 | 105,571,248.22 |
| 1至2年 | 23,821,970.31 | 30,761,108.82 |
| 2至3年 | 15,020,150.60 | 23,137,474.72 |
| 3至4年 | 14,577,236.10 | 7,150,422.57 |
| 4至5年 | 2,097,612.53 | 2,420,803.99 |
| 5年以上 | 3,693,367.42 | 3,259,430.00 |
| 小计 | 165,159,717.09 | 172,300,488.32 |
| 减：坏账准备 | 24,160,137.20 | 23,510,159.53 |
| 合计 | 140,999,579.89 | 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 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 165,159,717.09 | 100.00 | 24,160,137.20 | 14.63 | 140,999,579.89 |
| 其中： | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 账龄组合 | 151,446,726.93 | 91.70 | 24,160,137.20 | 15.95 | 127,286,589.73 |
| 子公司组合 | 13,712,990.16 | 8.30 | 0.00 | 0.00 | 13,712,990.16 |
| 合计 | 165,159,717.09 | 100.00 | 24,160,137.20 | 0.00 | 140,999,579.89 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |

| | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 172,300,488.32 | 100.00 | 23,510,159.53 | 13.64 | 148,790,328.79 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 172,300,488.32 | 100.00 | 23,510,159.53 | 13.64 | 148,790,328.79 |

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 (%) |
| 1 年以内 | 92,236,389.97 | 4,611,819.50 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 23,821,970.31 | 2,382,197.03 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 15,020,150.60 | 4,506,045.18 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 14,577,236.10 | 7,288,618.05 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 2,097,612.53 | 1,678,090.02 | 80.00 |
| 5 年以上 | 3,693,367.42 | 3,693,367.42 | 100.00 |
| 账龄组合小计 | 151,446,726.93 | 24,160,137.20 | |
| 子公司组合 | 13,712,990.16 | 0.00 | |
| 合计 | 165,159,717.09 | 24,160,137.20 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------------|---------------|------------|-------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提的坏账准备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 按组合计提的坏账准备 | 23,510,159.53 | 649,977.67 | 0.00 | 0.00 | 24,160,137.20 |
| 合计 | 23,510,159.53 | 649,977.67 | 0.00 | 0.00 | 24,160,137.20 |

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 30,511,757.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例 18.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,547,452.59 元。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 应收票据 | 15,646,265.30 | 5,754,221.73 |
| 合计 | 15,646,265.30 | 5,754,221.73 |

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 年初余额 | 本期新增 | 本期终止确认 | 期末余额 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|--------|--------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 5,754,221.73 | 30,189,515.56 | 20,297,471.99 | 15,646,265.30 | 0.00 |
| 合计 | 5,754,221.73 | 30,189,515.56 | 20,297,471.99 | 15,646,265.30 | 0.00 |

(四) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 应收利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款项 | 25,157,981.08 | 6,356,910.62 |
| 合计 | 25,157,981.08 | 6,356,910.62 |

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 25,695,485.29 | 6,120,601.31 |
| 1 至 2 年 | 513,327.95 | 188,083.50 |
| 2 至 3 年 | 120,199.50 | 291,872.13 |
| 3 至 4 年 | 367,340.63 | 107,830.00 |
| 4 至 5 年 | 69,108.68 | 574,193.68 |

| | | |
|--------|---------------|--------------|
| 5 年以上 | 539,543.00 | 5,260.00 |
| 小计 | 27,305,005.05 | 7,287,840.62 |
| 减：坏账准备 | 2,147,023.97 | 930,930.00 |
| 合计 | 25,157,981.08 | 6,356,910.62 |

(2) 按分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 27,305,005.05 | 100.00 | 2,147,023.97 | 7.86 | 25,157,981.08 |
| 其中： | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 账龄组合 | 27,232,141.05 | 99.73 | 2,147,023.97 | 7.88 | 25,085,117.08 |
| 子公司组合 | 72,864.00 | 0.27 | 0.00 | 0.00 | 72,864.00 |
| 合计 | 27,305,005.05 | 100.00 | 2,147,023.97 | 7.86 | 25,157,981.08 |

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 7,287,840.62 | 100.00 | 930,930.00 | 12.77 | 6,356,910.62 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 7,287,840.62 | 100.00 | 930,930.00 | 12.77 | 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 (%) |
| 1 年以内 | 25,622,621.29 | 1,281,131.06 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 513,327.95 | 51,332.80 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 120,199.50 | 36,059.85 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 367,340.63 | 183,670.32 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 69,108.68 | 55,286.94 | 80.00 |
| 5 年以上 | 539,543.00 | 539,543.00 | 100.00 |
| 合计 | 27,232,141.05 | 2,147,023.97 | |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|----------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 年初余额 | 930,930.00 | 0.00 | 0.00 | 930,930.00 |
| 年初余额在本期 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| --转入第二阶段 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| --转入第三阶段 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| --转回第二阶段 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| --转回第一阶段 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本期计提 | 1,216,093.97 | 0.00 | 0.00 | 1,216,093.97 |
| 本期转回 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本期转销 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本期核销 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他变动 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 期末余额 | 2,147,023.97 | 0.00 | 0.00 | 2,147,023.97 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|------------|--------------|------|------|--------------|
| 按组合计提坏账准备 | 930,930.00 | 1,216,093.97 | 0.00 | 0.00 | 2,147,023.97 |
| 合计 | 930,930.00 | 1,216,093.97 | 0.00 | 0.00 | 2,147,023.97 |

(5) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 备用金 | 784,375.71 | 225,051.64 |
| 保证金及押金 | 5,118,503.94 | 5,410,144.46 |
| 单位往来及其他 | 21,402,125.40 | 1,652,644.52 |
| 合计 | 27,305,005.05 | 7,287,840.62 |

(五) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 7,412,936.16 | 0.00 | 7,412,936.16 | 7,412,936.16 | 0.00 | 7,412,936.16 |
| 对联营、合营企业投资 | 12,272,060.90 | 0.00 | 12,272,060.90 | 11,880,549.23 | 0.00 | 11,880,549.23 |
| 合计 | 19,684,997.06 | 0.00 | 19,684,997.06 | 19,293,485.39 | 0.00 | 19,293,485.39 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 珠海东帆科技有限公司 | 5,800,000.00 | 0.00 | 0.00 | 5,800,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 珠海兴诺能源技术有限公司 | 1,612,936.16 | 0.00 | 0.00 | 1,612,936.16 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 7,412,936.16 | 0.00 | 0.00 | 7,412,936.16 | 0.00 | 0.00 |

2、 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 |
|-------|------|--------|
|-------|------|--------|

| | | 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 |
|----------------|---------------|------|------|-------------|----------|--------|
| 1. 合营企业 | | | | | | |
| 2. 联营企业 | | | | | | |
| 深圳栅格信息技术有限公司 | 8,539,519.74 | 0.00 | 0.00 | 670,205.54 | 0.00 | 0.00 |
| 广州为诺科技有限公司 | 1,135,604.24 | 0.00 | 0.00 | -1,177.54 | 0.00 | 0.00 |
| 熠电（上海）电气科技有限公司 | 2,205,425.25 | 0.00 | 0.00 | 22,483.67 | 0.00 | 0.00 |
| 小计 | 11,880,549.23 | 0.00 | 0.00 | 691,511.67 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 11,880,549.23 | 0.00 | 0.00 | 691,511.67 | 0.00 | 0.00 |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|----------------|-------------|--------|------|---------------|----------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 1. 合营企业 | | | | | |
| 2. 联营企业 | | | | | |
| 深圳栅格信息技术有限公司 | 300,000.00 | 0.00 | 0.00 | 8,909,725.28 | 0.00 |
| 广州为诺科技有限公司 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,134,426.70 | 0.00 |
| 熠电（上海）电气科技有限公司 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,227,908.92 | 0.00 |
| 小计 | 300,000.00 | 0.00 | 0.00 | 12,272,060.90 | 0.00 |
| 合计 | 300,000.00 | 0.00 | 0.00 | 12,272,060.90 | 0.00 |

(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 | 105,419,074.82 | 61,466,670.87 | 110,531,997.17 | 63,333,213.85 |
| 其他业务 | 300,579.04 | 132,183.60 | 200,263.78 | 132,192.26 |
| 合计 | 105,719,653.86 | 61,598,854.47 | 110,732,260.95 | 63,465,406.11 |

(七) 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 | 1,151,483.98 | 695,902.62 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 0.00 | 20,054.16 |
| 购买理财产品产生的投资收益 | 686,247.73 | 396,383.56 |
| 质押式国债回购产生的投资收益 | 0.00 | 123,919.55 |
| 子公司分回股利 | 0.00 | 942,500.00 |
| 商业票据贴现产生的投资收益 | -84,557.34 | 0.00 |
| 合计 | 1,753,174.37 | 2,178,759.89 |

十五、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | 0.00 | 35,079.57 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | 0.00 | 0.00 |
| 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） | 3,154,710.37 | 2,102,995.84 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| 非货币性资产交换损益 | 0.00 | 0.00 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| 债务重组损益 | 0.00 | 0.00 |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| 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 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 0.00 | 0.00 |
| 对外委托贷款取得的损益 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| 受托经营取得的托管费收入 | 0.00 | 0.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -53,487.56 | 184,293.77 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 708,461.17 | 555,224.13 |
| 小计 | 3,809,683.98 | 2,877,593.31 |
| 所得税影响额 | 561,076.23 | 432,374.21 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 149,872.97 | 24,220.55 |
| 合计 | 3,098,734.78 | 2,420,998.55 |

说明：其他符合非经常性损益定义的损益项目系理财产品和质押式国债回购产生的投资收益。

(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 | 0.89 | 0.06 | 0.06 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.19 | 0.01 | 0.01 |

珠海派诺科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十六日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会办公室