

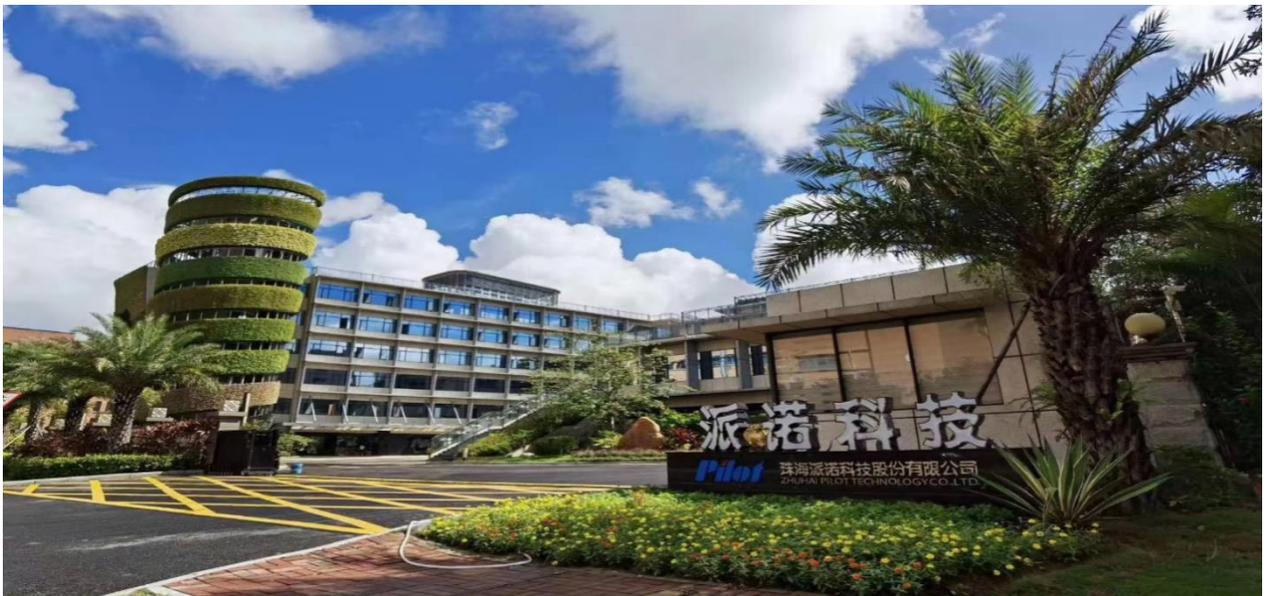


派诺科技

NEEQ:831175

珠海派诺科技股份有限公司

Zhuhai Pilot Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2021 —

# 公司半年度大事记



**关于2020年珠海市高新技术企业百强名单的公示**  
发布日期：2021-04-19 浏览次数：443

各有关企业：  
根据《广东省高新技术企业梯度提升行动计划（2017-2020）》、《珠海市推动高新技术企业梯度提升行动方案（2018-2020年）》的要求，为充分发挥高新技术企业在珠海市创新驱动发展中的标杆引领作用，我委对截止2019年底珠海市内注册且仍在有效期内的高新技术企业，从综合创新能力、成长性、经济贡献三个方面组织开展了2020年高新技术企业百强企业评选工作，并形成了2020年度珠海市高新技术企业创新综合实力100强、成长性100强和经济贡献100强名单。

现将上述名单进行公示，公示期为**2021年4月19日至4月23日**。如有异议，请于公示期间向市科技创新局以实名、书面形式提出具体异议理由和相关事实依据，并提供真实姓名、工作单位、联系电话等有效信息，同时加盖公章或个人签名。对收到的异议，我们将严格按照相关规则办理。

受理地址：珠海市人民东路125号工商大厦主楼506室  
联系电话：市科技创新局 高新科 0756-2229807  
特此公告。

附件1：2020年珠海市高新技术企业综合实力100强名单.xlsx  
附件2：2020年珠海市高新技术企业成长性100强名单.xlsx  
附件3：2020年珠海市高新技术企业经济贡献100强名单.xlsx

派诺科技获评“2020年珠海市高新技术百强企业”。



**ZMA**  
2020年度珠海市  
**最具成长性软件企业**  
珠海派诺科技股份有限公司  
二〇二一年四月

派诺科技获评“2020年度珠海市最具成长性软件企业”。



派诺科技IPD体系构建咨询项目  
派诺科技于2021年1月7日开启IPD体系构建。



CERTIFICATE OF COMPLETION  
This certificate acknowledges that  
**ZHUHAI PILOT TECHNOLOGY CO., LTD.**  
has completed the Benchmark Appraisal and achieved  
**CMMI® Development V2.0 Maturity Level 3**  
珠海派诺科技股份有限公司  
Pilot  
OU: Software Department of R&D Center  
May 8 - May 11, 2021  
Approved by: [Signature]  
CMMI® is a registered trademark of CMMI Institute.

派诺科技通过 CMMI V2.0 模型-ML3 国际认证。



**荣誉证书**  
珠海派诺科技股份有限公司研发的“SmartME能源与设施物联网平台”获评2020年度大数据、云布式、云计算类“最佳软件技术创新产品奖”。

SmartME 能源与设施物联网平台获评“2020年度珠海市最佳软件技术创新产品”。

广东省节能技术、设备（产品）目录（2020年）

序号	技术名称	适用范围	主要技术内容	技术提供单位
6	模块化LED智能照明灯具	适用于家庭商业照明场所及其他需要智能调光场所。	模块化LED智能照明灯具通过物联网技术对智能照明设备进行数字编码，通过调光芯片实现光强的控制；通过光感、电磁调光技术实现调光及电源的智能感知和自适应调节的目的，具备调光节能、光源无闪烁等优点，解决了目前市场上LED调光灯具中智能化资源浪费和调光一致性差的问题，大大提高了智能灯具在实际应用及使用过程的便捷性和标准化，极大提高了资源利用率，有效降低生产和运维成本。	珠海金太节能科技有限公司
7	空调节能控制器	公共建筑、学校、档案馆、医院、工业、数据中心、基站、充电桩等。	技术：大数据分析技术、物联网技术、人工智能技术、故障诊断技术 产品：边缘计算智能网关、空调节能控制器	珠海派诺科技股份有限公司
8	建筑节能膜	建筑行业、建筑、民用建筑、建筑节能及汽车玻璃贴膜。	通过新型纳米涂层的运用，通过一层纳米材料对太阳光不同的波段进行阻隔与反射，阻隔超过90%可能通过玻璃窗进入室内的热量。	广东尚鑫新材料股份有限公司

空调节能控制器入选《广东省节能技术、设备（产品）推荐目录》（2020年本）。



正式发布  
中国数据中心绿色能源大会  
4 DATA CENTER RENEWABLE ENERGY TECHNOLOGY SUMMIT  
派诺科技受邀参加 CDCC《数据中心监控系统技术白皮书》的修编。



广东省重点商标保护名录  
纳入证明  
珠海派诺科技股份有限公司  
**Pilot**  
纳入依据：ET/GDFTA 001-2020 广东省重点商标保护名录管理规范  
商标注册号：11920176  
商标类别：9  
有效期限：2021年1月10日至2024年2月9日  
上述商标符合《广东省重点商标保护名录管理规范》要求，特发此证。  
广东省商标协会 广东省重点商标保护委员会

“pilot”成功入选广东省重点商标保护名录。

# 目 录

<b>第一节 重要提示、目录和释义 .....</b>	<b>4</b>
<b>第二节 公司概况 .....</b>	<b>7</b>
<b>第三节 会计数据和经营情况 .....</b>	<b>9</b>
<b>第四节 重大事件 .....</b>	<b>20</b>
<b>第五节 股份变动和融资 .....</b>	<b>25</b>
<b>第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....</b>	<b>27</b>
<b>第七节 财务会计报告 .....</b>	<b>30</b>
<b>第八节 备查文件目录 .....</b>	<b>111</b>

## 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）孙明远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
是否被出具非标准审计意见	<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 14,383.30 万元，同比年初下降 14.84%。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，2020 年公司通过高新技术企业资格认定，高新技术企业资格证书编号：GR202044008702。</p> <p>如果上述减免税政策发生变化，或公司主要产品不能继续认定为软件产品，或公司未来不能被认定为“高新技术企业”，公司的增值税、企业所得税税负将会增加，将对公司净利润产生不利影响。</p>
<p>业务拓展风险</p>	<p>公司主营业务系为用户提供全生命周期的能源管理系统解决方案，报告期内，公司大力拓展用电与能源管理业务，同时为扩大竞争优势投资参股了一些具有技术优势或客户资源优势的上游或下游企业。若未来用电与能源管理业务收入不能持续上升，投资的企业出现较大金额亏损或者不能持续经营情形，将会对公司业绩产生一定不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 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
兴诺能源	指	珠海兴诺能源技术有限公司，公司控股子公司
武汉派睿	指	武汉派睿新能源有限公司，公司控股子公司
乐创	指	珠海乐创企业管理有限公司，公司股东
乐派	指	珠海乐派企业管理中心(有限合伙)，公司股东
横琴香农	指	珠海市横琴香农投资管理中心（有限合伙），公司股东
横琴图灵	指	珠海市横琴图灵投资管理中心（有限合伙），公司股东
嘉岳九鼎	指	苏州嘉岳九鼎投资中心（有限合伙），公司股东
恒源泰弘湾	指	深圳市恒源泰弘湾创业投资中心（有限合伙），公司股东
董事会	指	珠海派诺科技股份有限公司董事会
监事会	指	珠海派诺科技股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《珠海派诺科技股份有限公司章程》，本公司现行章程
报告期	指	2021 年半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	袁媛
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	珠海市高新区科技创新海岸科技六路 15 号 1 号楼一至三层
电话	0756-6931888
传真	0756-6931888
电子邮箱	<a href="mailto:yuan yuan@pmac.com.cn">yuan yuan@pmac.com.cn</a>
公司网址	<a href="http://www.pmac.com.cn">www.pmac.com.cn</a>
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	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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、软件和信息技术服务业-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	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	68,110,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（邓翔）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邓翔），无一致行动人
--------------	-------------------

#### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440400722914824B	否
注册地址	广东省珠海市高新区科技创新海岸科技六路15号1号楼一至三层	否
注册资本（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	138,957,460.25	119,621,577.17	16.16%
毛利率%	47.80%	48.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,758,581.90	3,942,259.32	96.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,197,183.86	843,524.54	397.58%
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）	1.55%	0.89%	-
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）	0.84%	0.19%	-
基本每股收益	0.11	0.06	84.01%

#### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	704,751,348.66	691,743,482.74	1.88%
负债总计	206,454,117.97	194,608,975.87	6.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	495,844,722.08	496,123,120.18	-0.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.28	7.28	0.00%
资产负债率%（母公司）	28.52%	27.62%	-
资产负债率%（合并）	29.29%	28.13%	-
流动比率	2.81	2.98	-
利息保障倍数	163.69	81.78	-

#### （三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-52,248,594.80	-33,400,994.29	-56.43%
应收账款周转率	0.74	0.81	-
存货周转率	0.52	1.28	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.88%	1.27%	-
营业收入增长率%	16.16%	3.69%	-
净利润增长率%	72.17%	3.63%	-

**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	7,011.57
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	4,126,874.34
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	747,469.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,921.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-630,139.31
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,214,294.12</b>
减：所得税影响数	609,086.36
少数股东权益影响额（税后）	43,809.72
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,561,398.04</b>

**三、 补充财务指标**

适用 不适用

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**

**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

**（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用 不适用

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》，根据准则规定，对于首次执行日（即2020年1月1日）前已存在的合同，公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对公司作为承租人的租赁合同，公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予

调整。

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

项目	2020年12月31日	累积影响数			2021年1月1日
		重分类	重新结算	小计	
使用权资产	0	0	1,419,859.62	1,419,859.62	1,419,859.62
一年内到期的非流动负债	0	0	535,451.40	535,451.40	535,451.40
租赁负债	0	0	884,408.22	884,408.22	884,408.22

## 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，以“智慧用电、绿色用能”为使命，主要为大型公共建筑、数据中心、医院、学校、轨道交通、工业企业等行业客户服务。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。

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

公司具有较强的研发和创新能力，截止报告期，公司共拥有专利 155 项，其中发明专利 26 项，公司拥有软件著作权 121 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

根据国家战略性新兴产业政策为导向，加速能源物联网相关产品的研发，拓展新能源充电桩业务，5G 基站建设、城际高速与城市轨道交通、大数据中心、人工智能、工业互联网等方向的业务，在重点行业树立数字化能源物联网解决方案的灯塔样板客户；积极参与产业互联网建设，赋能传统企业数字化转型。

### （二） 行业情况

近年来，综合能源服务在全球迅速发展，引发了能源系统的深刻变革，成为各国及各企业新的战略竞争和合作焦点，国内企业也纷纷掀起了向综合能源服务转型的热潮。综合能源服务以十九大提出的“推进能源生产和消费革命，构建清洁低碳、安全高效的能源体系”为新时代能源发展目标，以实现“清洁、科学、高效、节约、经济用能”为宗旨，通过综合能源系统，为用户供应综合能源产品和/或提供能源应用相关的综合服务。

党的十九大要求构建“清洁低碳、安全高效”的能源体系，今年全国两会，“做好碳达峰、碳中和工作”被列为 2021 年重点任务之一，“十四五”规划也将加快推动绿色低碳发展列入其中。能源管理作为节能减排和控制碳排放的重要手段，在未来三年必将受到更加广泛的关注，行业潜力巨大。

### （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	88,435,311.63	12.55%	111,213,461.00	16.08%	-20.48%
应收票据	36,971,688.77	5.25%	26,416,227.69	3.82%	39.96%
应收账款	143,833,010.07	20.41%	168,901,240.54	24.42%	-14.84%
预付款项	16,006,834.82	2.27%	6,357,044.68	0.92%	151.80%
存货	170,770,080.80	24.23%	102,316,117.29	14.79%	66.90%
投资性房地产	2,187,340.21	0.31%	2,317,723.81	0.34%	-5.63%
长期股权投资	16,870,498.66	2.39%	16,856,360.51	2.44%	0.08%
固定资产	103,563,361.46	14.70%	103,392,575.90	14.95%	0.17%
在建工程	-	0.00%	1,011,752.30	0.15%	-100.00%
使用权资产	1,669,710.19	0.24%	-	-	
无形资产	8,533,393.75	1.21%	8,653,460.95	1.25%	-1.39%
短期借款	-	0.00%	1,100,000.00	0.16%	-100.00%

交易性金融资产	78,812,577.87	11.18%	86,425,836.97	12.49%	-8.81%
应收款项融资	3,504,489.65	0.50%	8,682,491.90	1.26%	-59.64%
其他应收款	12,030,858.56	1.71%	32,897,304.88	4.76%	-63.43%
合同资产	4,568,527.02	0.65%	3,558,134.79	0.51%	28.40%
其他流动资产	1,282,153.94	0.18%	308,030.00	0.04%	316.24%
应付票据	40,562,634.57	5.76%	48,283,055.58	6.98%	-15.99%
应付账款	48,721,965.33	6.91%	43,103,070.71	6.23%	13.04%
合同负债	64,248,500.32	9.12%	45,534,719.87	6.58%	41.10%
应交税费	4,748,511.79	0.67%	9,667,993.34	1.40%	-50.88%
其他应付款	14,303,253.31	2.03%	6,427,347.58	0.93%	122.54%
其他流动负债	18,463,297.67	2.62%	14,381,845.19	2.08%	28.38%
一年内到期的非流动负债	730,612.68	0.10%	-	-	
递延收益	7,701,666.66	1.09%	11,300,000.00	1.63%	-31.84%
租赁负债	955,144.38	0.14%	-	-	-

**资产负债项目重大变动原因：**

(1) 货币资金：期末余额为 8,843.53 万元，较期初减少 2,277.81 万元，主要是受公司购买材料支付的金额增加影响。

(2) 应收票据：期末余额 3,697.17 万元，较期初增加 1,055.55 万元，主要是受银行汇票普及程度提高以及收回货款增加影响。

(3) 应收账款：期末余额为 14,383.30 万元，较期初减少 2,506.82 万元，主要是受公司加大应收款的回款力度，收回货款增加影响。

(4) 预付款项：期末余额为 1,600.68 万元，较期初增加 964.98 万元，主要是预付购买材料款增加。

(5) 存货：期末余额 17,077.01 万元，较期初增加 6,845.40 万元，主要是业务增长，储备原材料及在产品增加所致。

(6) 在建工程：期末余额为 0 万元，较期初减少 101.18 万元，主要是受派诺科技园一期改造完工，费用结转至长期待摊费用影响。

(7) 使用权资产：期末余额 166.97 万元，主要是将分公司租赁的房产依据新《租赁准则》的会计处理影响。

(8) 短期借款：期末余额为 0，较期初减少 110.00 万元，主要是受公司归还银行借款影响。

(9) 交易性金融资产：期末余额为 7,881.26 万元，较期初减少 761.33 万元，主要是受公司收回部分理财产品影响。

(10) 应收款项融资：期末余额 350.45 万元，较期初减少 517.80 万元，主要是公司将商业票据背

书所致。

(11) 其他应收款：期末余额为 1,203.09 万元，较期初减少 2,086.64 万元，主要是公司收回了横琴图灵、横琴香农员工股权激励的股权转让款所致。

(12) 合同资产：期末余额为 456.85 万元，较期初增加 101.04 万元，主要是公司验收完工项目增加，相应未到期的质保金增加。

(13) 其他流动资产：期末余额为 128.22 万元，较期初增加 97.41 万元，主要是待抵扣增值税进项税留抵增加影响。

(14) 应付票据：期末余额为 4,056.26 万元，较期初减少 772.04 万元，主要是公司应付票据到期兑付所致。

(15) 合同负债：期末余额为 6,424.85 万元，较期初增加 1871.38 万元，主要是受预收客户购货款增加影响。

(16) 应交税费：期末余额为 474.85 万元，较期初减少 491.95 万元，主要是受期初未缴税金在本期实际缴纳影响。

(17) 其他应付款：期末余额为 1,430.33 万元，较期初增加 787.59 万元，主要是受已经股东会批准尚未实际支付的股利影响。

(18) 其他流动负债：期末余额为 1,846.33 万元，较期初增加 408.15 万元，主要是受期末公司已背书尚未终止确认的商业票据增加影响。

(19) 一年内到期的其他非流动负债：期末余额 73.06 万元，主要是将一年内到期的租赁负债重分类所致。

(20) 递延收益：期末余额为 770.17 万元，较期初减少 359.83 万元，主要是计入递延收入的政府补助在本期确认为其他收益影响。

(21) 租赁负债：期末余额 95.51 万元，主要是将分公司租赁的房产依据新《租赁准则》的会计处理影响。

## 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	138,957,460.25	-	119,621,577.17	-	16.16%
营业成本	72,537,242.41	52.20%	61,882,923.21	51.73%	17.22%

毛利率	47.80%	-	48.27%	-	-
销售费用	36,298,076.58	26.12%	34,839,159.99	29.12%	4.19%
管理费用	16,691,584.83	12.01%	9,446,318.64	7.90%	76.70%
研发费用	16,107,454.32	11.59%	15,190,635.39	12.70%	6.04%
财务费用	-1,048,179.27	-0.75%	-1,672,942.47	-1.40%	37.35%
信用减值损失	1,260,166.53	0.91%	-2,322,849.72	-1.94%	154.25%
资产减值损失	-630,262.15	-0.45%	-206,303.76	-0.17%	-205.50%
其他收益	9,591,577.79	6.90%	6,639,777.41	5.55%	44.46%
投资收益	1,061,607.20	0.76%	1,315,415.50	1.10%	-19.29%
资产处置收益	7,011.57	0.01%	-	-	-
营业利润	7,990,457.39	5.75%	4,285,994.41	3.58%	86.43%
营业外收入	89,834.04	0.06%	117,189.22	0.10%	-23.34%
营业外支出	126,755.57	0.09%	217,364.90	0.18%	-41.69%
净利润	8,409,562.50	6.05%	4,884,313.61	4.08%	72.17%

### 项目重大变动原因：

(1) 营业收入：公司实现营业收入 13,895.75 万元，比上年同期增长 16.16%，主要是报告期内销售订单增加导致营业收入增加所致。

(2) 营业成本：公司发生营业成本 7,253.72 万元，比上年同期增长 17.22%，主要是报告期内销售收入增加导致销售成本增加。

(3) 管理费用：公司发生管理费用 1,669.16 万元，比上年增长 76.70%，主要是报告期内职工薪酬、股份支付、中介机构审计咨询费增加及派诺科技园二期投入使用后办公费、折旧费增长所致。

(4) 财务费用：公司发生财务费用 104.82 万元，比上年同期减少 37.35%，主要是报告期内利息收入减少所致。

(5) 信用资产减值损失：公司发生信用资产减值损失 126.02 万元，比上年同期减少 154.25%，主要是报告期内应收账款坏账计提较去年同期减少所致。

(6) 资产减值损失：公司发生资产减值损失-63.03 万元，比上年同期增长 205.50%，主要是报告期内计提存货跌价准备所致。

(7) 其他收益：公司发生其他收益 959.16 万元，比上年同期增长 44.46 万元，主要是本期新增创新团队项目补助影响。

(8) 营业外支出：公司发生 12.68 万元，比上年同期减少 41.69%，主要是上年同期有新冠疫情捐赠影响。

### (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	138,174,155.18	119,459,786.71	15.67%
其他业务收入	783,305.07	161,790.46	384.15%
主营业务成本	71,765,309.45	61,750,739.61	16.22%
其他业务成本	771,932.96	132,183.60	483.99%

**按产品分类分析：**

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
智能电力测控产品	60,980,436.06	30,816,448.29	49.47%	-6.21%	7.29%	-6.36%
用电与能源管理系统	54,641,949.71	27,431,629.28	49.80%	54.98%	32.36%	8.58%
电动汽车充电设备及系统	21,764,721.39	13,491,127.88	38.01%	26.61%	10.04%	9.34%
其他	787,048.02	26,104.00	96.68%	-60.47%	-37.61%	-1.22%
其他业务收入	783,305.07	771,932.96	1.45%	384.15%	483.99%	-16.85%
合计	138,957,460.25	72,537,242.41	47.80%	16.16%	17.22%	-0.47%

**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	-52,248,594.80	-33,400,994.29	-56.43%
投资活动产生的现金流量净额	1,608,627.17	-32,568,520.11	104.94%
筹资活动产生的现金流量净额	24,878,902.11	15,569,220.97	59.80%

**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-5,224.86万元，上年同期为-3,340.10万元，主要是受上半年全球原材料涨价因素影响，公司原材料备货支付货款增加所致。

(2) 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为160.86万元，上年同期为-3,256.85万元，主要是公司购买理财产品、国债逆回购等金融产品较上年同期减少所致。

(3) 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为2,487.89万元，上期为1,556.92万元，上期筹资活动产生的现金流量主要是受银行贷款流入影响，本期主要是受收回股权转让款影响。

## 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

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
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	新能源业务	拓展业务规模	10,000,000.00	43,314,612.02	12,262,543.00	34,865,615.92	3,834,320.61

### (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
武汉派睿新能源有限公司	新设立	-

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是□否

公司于 2020 年 9 月 4 日与武汉睿创天地科技有限公司签订合作协议，双方同意依法设立武汉派睿新能源有限公司，注册资本 1,000 万元，其中派诺科技认缴出资 510 万元，占股 51%，武汉睿创天地科技有限公司认缴出资 490 万元，占股 49%。并于 2021 年 1 月 27 日取得武汉市市场监督管理局签发的营业执照，统一社会信用代码为：91420100MA49NPPH40。公司于 2021 年 1 月开始纳入合并报表范围。

**(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：**

□是√否

**公司控制的结构化主体情况**

□适用√不适用

## 九、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

**(一) 非标准审计意见说明**

□适用√不适用

**(二) 关键审计事项说明**

□适用√不适用

## 十、 企业社会责任

**(一) 精准扶贫工作情况**

□适用√不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

√适用□不适用

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。

## 十一、 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。

## 十二、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 14,383.30 万元，同比年初下降 14.84%。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。本公司多项产品认定为软件产品，本公司销售自行开发生产的软件产品，享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的税收优惠政策。

#### （2）所得税

经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准，2020 年公司通过高新技术企业资格认定，高新技术企业资格证书编号：GR202044008702。

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	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
珠海兴诺能源技术有限公司	否	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2021年7月15日	2022年7月14日	抵押	连带	已事前及时履行
总计	-	10,000,000	10,000,000	10,000,000	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	10,000,000	10,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	10,000,000	10,000,000
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

**清偿和违规担保情况：**

无。

**（三） 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**

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**（四） 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	13,000,000.00	8,319,919.95
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	6,500,000.00	2,437,107.21
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	20,000.00

**（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施**

一、为配合公司中长期发展战略规划，建立和完善员工、股东的利益共享机制，公司进行员工持股

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

公司开立的“珠海派诺科技股份有限公司回购专用证券账户”中所持有的回购股票 4,442,000 股已于 2021 年 1 月 13 日分别过户至横琴图灵证券账户、横琴香农证券账户，其中过户至横琴图灵股数为 3,152,000 股，占公司总股本的 4.63%，过户至横琴香农股数为 1,290,000 股，占公司总股本的 1.89%。具体内容详见公司全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《派诺科技:员工持股计划（草案）》（公告编号：2020-067）。

二、本公司于 2021 年 3 月 23 日召开的第四届董事会第九次会议审议通过了将本公司持有的珠海兴诺 3.00%股权转让给兴诺能源原股东王斌；将持有的珠海兴诺 2.00%股权转让给珠海兴诺原股东何立林；将持有的珠海兴诺 1.00%股权转让给龙跃乐；将持有的珠海兴诺 1.00%股权转让给陈世奎；将持有的珠海兴诺 1.00%股权转让给魏强。本次交易的定价依据以标的公司截至 2019 年 12 月 31 日经审计的账面净资产为基础，本次股权转让价定为 160,002.00 元（实缴注册资本部分）。并于 2021 年 5 月 18 日完成工商变更登记手续。

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》规定，公司本次转让形成了股份支付，公司将转让对价 160,002.00 元与转让股权所占珠海兴诺 2021 年 4 月 30 日净资产比例 790,141.31 元之间的差额 630,139.31 元记为股份支付费用。

**（六） 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 年 10 月 14 日	-	挂牌	限售承诺	在本次挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。	正在履行中

董监高	2014年10月14日	-	挂牌	限售承诺	自股份公司成立之日起一年内，不转让所持有公司股份，也不由公司回购该部分股份。上述锁定期满后，在公司任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年10月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	1、本人/本公司目前未从事或参与与派诺科技存在同业竞争的行为。为避免与派诺科技产生新的或潜在的同业竞争，本人/本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对派诺科技构成竞争的业务，或拥有与派诺科技存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或其他核心人员；2、上述承诺在本人/本公司持有派诺科技股份或者在派诺科技任职期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担因此而给派诺科技造成的全部经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年10月14日	-	挂牌	其他承诺（关于减少、规范关联交易的承诺）	在今后经营活动中，本人/本公司将尽量避免与珠海派诺科技股份有限公司产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规	正在履行中

					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。	
--	--	--	--	--	--	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无。

**（七） 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
保函保证金	流动资产	保证金	973,351.10	0.14%	保函保证金
商业承兑汇票	流动资产	质押	4,800,190.12	0.68%	票据质押
应付票据保证金	流动资产	保证金	2,025,180.87	0.29%	应付票据保证金
<b>总计</b>	-	-	7,798,722.09	1.11%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

对公司生产经营无重大影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	50,782,450	74.56%	-4,442,000	46,340,450	68.04%
	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	1,798,100	2.64%	0	1,798,100	2.64%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,327,550	25.44%	4,442,000	21,769,550	31.96%
	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		131				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	邓翔	11,169,000	0	11,169,000	16.40%	8,376,750	2,792,250	0	0
2	乐创	10,288,000	0	10,288,000	15.10%	0	10,288,000	0	0
3	李健	6,922,000	0	6,922,000	10.16%	5,922,000	1,000,000	0	0
4	嘉岳九鼎	4,800,000	0	4,800,000	7.05%	0	4,800,000	0	0
5	乐派	3,230,000	0	3,230,000	4.74%	0	3,230,000	0	0
6	横琴图灵	0	3,152,000	3,152,000	4.63%	3,152,000	0		
7	徐斌	2,968,000	0	2,968,000	4.36%	0	2,968,000	0	0
8	刁越男	2,800,000	0	2,800,000	4.11%	0	2,800,000	0	0
9	吴忠宏	2,800,000	0	2,800,000	4.11%	0	2,800,000	0	0
10	恒源泰弘湾	1,900,000	0	1,900,000	2.79%	0	1,900,000	0	0
合计		46,877,000	3,152,000	50,029,000	73.45%	17,450,750	32,578,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

**二、 控股股东、实际控制人变化情况**

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

**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**

适用 不适用

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

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

邓翔配偶与李健系甥舅关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李健	董事长	6,922,000	0	6,922,000	10.16%	0	0
邓翔	董事、总经理	11,169,000	0	11,169,000	16.40%	0	0
张念东	董事、副总经理	409,400	0	409,400	0.60%	0	0

姚少军	董事	140,000	0	140,000	0.21%	0	0
梅祥松	监事会主席	1,032,000	0	1,032,000	1.52%	0	0
郭玉娟	监事	165,000	0	165,000	0.24%	0	0
张咏诗	监事	0	0	0	0.00%	0	0
夏俊武	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
ZHANGLIKAI	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
方春来	营销总监	222,000	0	222,000	0.33%	0	0
徐永凯	研发总监	0	0	0	0.00%	0	0
袁媛	董秘、 财务负责人	1,284,000	0	1,284,000	1.89%	0	0
合计	-	21,343,400	-	21,343,400	31.35%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐义	副总经理	离任	无	辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	286	2	0	288
销售人员	185	0	9	176
生产人员	99	14	0	113
行政人员	35	0	1	34
财务人员	9	0	0	9
员工总计	614	16	10	620

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	16	15
本科	257	252
专科	215	214
专科以下	123	136
员工总计	614	620

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	88,435,311.63	111,213,461.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	78,812,577.87	86,425,836.97
衍生金融资产			
应收票据	五、3	36,971,688.77	26,416,227.69
应收账款	五、4	143,833,010.07	168,901,240.54
应收款项融资	五、5	3,504,489.65	8,682,491.90
预付款项	五、6	16,006,834.82	6,357,044.68
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、7	12,030,858.56	32,897,304.88
其中：应收利息		304,500.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	170,770,080.80	102,316,117.29
合同资产	五、9	4,568,527.02	3,558,134.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	1,282,153.94	308,030.00
<b>流动资产合计</b>		<b>556,215,533.13</b>	<b>547,075,889.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、11	16,870,498.66	16,856,360.51
其他权益工具投资	五、12	4,000,000.00	4,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、13	2,187,340.21	2,317,723.81

固定资产	五、14	103,563,361.46	103,392,575.90
在建工程	五、15		1,011,752.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	1,669,710.19	
无形资产	五、17	8,533,393.75	8,653,460.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、18	4,181,473.42	968,696.09
递延所得税资产	五、19	7,530,037.84	6,967,023.44
其他非流动资产	五、20		500,000.00
<b>非流动资产合计</b>		148,535,815.53	144,667,593.00
<b>资产总计</b>		704,751,348.66	691,743,482.74
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、21		1,100,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、22	40,562,634.57	48,283,055.58
应付账款	五、23	48,721,965.33	43,103,070.71
预收款项			
合同负债	五、24	64,248,500.32	45,534,719.87
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、25	6,018,531.26	14,810,943.60
应交税费	五、26	4,748,511.79	9,667,993.34
其他应付款	五、27	14,303,253.31	6,427,347.58
其中：应付利息			
应付股利		8,036,980.00	
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	五、28	<b>730,612.68</b>	
其他流动负债	五、29	18,463,297.67	<b>14,381,845.19</b>
<b>流动负债合计</b>		197,797,306.93	183,308,975.87
<b>非流动负债：</b>			
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	五、30	955,144.38	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、31	7,701,666.66	11,300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,656,811.04	11,300,000.00
<b>负债合计</b>		206,454,117.97	194,608,975.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、32	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、33	195,830,651.50	195,830,651.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、34	30,307,184.34	30,307,184.34
一般风险准备			
未分配利润	五、35	201,596,886.24	201,875,284.34
归属于母公司所有者权益合计		495,844,722.08	496,123,120.18
少数股东权益		2,452,508.61	1,011,386.69
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		498,297,230.69	497,134,506.87
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		704,751,348.66	691,743,482.74

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛 会计机构负责人：孙明远

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		87,664,529.63	109,702,193.64
交易性金融资产		78,812,577.87	86,425,836.97
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	36,921,688.77	26,416,227.69
应收账款	十四、2	143,914,226.06	163,518,188.88
应收款项融资	十四、3	3,504,489.65	8,682,491.90
预付款项		13,422,032.43	5,181,793.56
其他应收款	十四、4	9,614,324.75	32,860,368.04
其中：应收利息		304,500.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		160,769,526.14	96,416,540.45
合同资产		4,568,527.02	3,558,134.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,282,153.94	250,129.75
<b>流动资产合计</b>		<b>540,474,076.26</b>	<b>533,011,905.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、5	18,306,208.12	18,438,700.53
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		2,187,340.21	2,317,723.81
固定资产		102,863,091.20	103,166,318.83
在建工程			1,011,752.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		500,414.05	
无形资产		8,533,393.75	8,653,460.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,181,473.42	968,696.09
递延所得税资产		6,722,047.53	6,717,882.08
其他非流动资产			500,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>147,293,968.28</b>	<b>145,774,534.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>687,768,044.54</b>	<b>678,786,440.26</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款			100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		40,562,634.57	48,283,055.58
应付账款		42,066,787.64	39,356,954.15
预收款项			
合同负债		63,900,032.03	45,533,369.87
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,219,053.20	13,198,072.01
应交税费		4,165,424.01	9,298,359.14
其他应付款		13,617,302.13	6,037,060.90
其中：应付利息		8,036,980.00	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		195,161.28	
其他流动负债		18,413,297.67	14,381,845.19
<b>流动负债合计</b>		<b>188,139,692.53</b>	<b>176,188,716.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		308,069.38	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,701,666.66	11,300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,009,736.04</b>	<b>11,300,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>196,149,428.57</b>	<b>187,488,716.84</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		196,529,208.07	195,899,068.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,378,828.92	30,378,828.92
一般风险准备			

未分配利润		196,600,578.98	196,909,825.74
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		491,618,615.97	491,297,723.42
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		687,768,044.54	678,786,440.26

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛

会计机构负责人：孙明远

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、36	138,957,460.25	119,621,577.17
其中：营业收入		138,957,460.25	119,621,577.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		142,257,103.80	120,761,622.19
其中：营业成本	五、36	72,537,242.41	61,882,923.21
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、37	1,670,924.93	1,075,527.43
销售费用	五、38	36,747,324.36	34,839,159.99
管理费用	五、39	16,242,337.05	9,446,318.64
研发费用	五、40	16,107,454.32	15,190,635.39
财务费用	五、41	-1,048,179.27	-1,672,942.47
其中：利息费用		48,889.10	171,749.44
利息收入		1,210,023.09	1,975,717.75
加：其他收益	五、42	9,591,577.79	6,639,777.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	1,061,607.20	1,315,415.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		314,138.15	691,511.67
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、44	1,260,166.53	-2,322,849.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-630,262.15	-206,303.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	7,011.57	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,990,457.39	4,285,994.41
加：营业外收入	五、47	89,834.04	117,189.22
减：营业外支出	五、48	126,755.57	217,364.90
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,953,535.86	4,185,818.73
减：所得税费用	五、49	-456,026.64	-698,494.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,409,562.50	4,884,313.61
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		650,980.60	942,054.29
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,758,581.90	3,942,259.32
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		8,409,562.50	4,884,313.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,758,581.90	3,942,259.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		650,980.60	942,054.29
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.11	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.1139	0.0619

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛 会计机构负责人：孙明远

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、6	135,899,643.48	105,719,653.86
减：营业成本	十四、6	75,629,308.77	61,598,854.47
税金及附加		1,498,564.39	930,950.83
销售费用		33,894,460.62	30,091,003.11
管理费用		15,401,962.41	8,038,548.87
研发费用		13,346,215.87	10,790,598.18
财务费用		-1,095,161.69	-1,745,845.12
其中：利息费用		6,114.75	161,493.75
利息收入		1,207,830.66	1,970,710.21
加：其他收益		8,727,100.16	5,776,412.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、7	1,074,978.64	1,753,174.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		314,138.15	691,511.67
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）		1,294,844.76	-2,129,577.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-567,208.44	-206,303.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,011.57	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,761,019.80	1,209,249.46
加：营业外收入		89,303.56	76,239.14
减：营业外支出		126,755.57	217,364.90
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,723,567.79	1,068,123.70
减：所得税费用		-4,165.45	-1,016,668.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,727,733.24	2,084,792.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,727,733.24	2,084,792.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		7,727,733.24	2,084,792.34
<b>七、每股收益：</b>			
（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：孙明远

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		158,435,845.19	123,129,367.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,792,247.96	4,421,772.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、50（1）	1,523,898.13	5,258,643.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		164,751,991.28	132,809,782.59
购买商品、接受劳务支付的现金		114,507,054.44	63,764,125.99
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		52,602,110.02	50,167,329.44
支付的各项税费		14,431,808.23	5,855,328.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、50（2）	35,459,613.39	46,423,993.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		217,000,586.08	166,210,776.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-52,248,594.80	-33,400,994.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,613,294.00	907,786.56
取得投资收益收到的现金		1,047,469.05	1,008,461.17
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		60,000.00	582,840.80
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		8,720,763.05	2,499,088.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、50（3）	7,112,135.88	11,273,808.65
投资支付的现金			23,793,799.99

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,112,135.88	35,067,608.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,608,627.17	-32,568,520.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	五、50（4）	26,207,800.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		26,207,800.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,381.87	430,779.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			430,779.03
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50（5）	316,516.02	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,328,897.89	430,779.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		24,878,902.11	15,569,220.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-7,130.02	97,353.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-25,768,195.54	-50,302,940.43
加：期初现金及现金等价物余额		111,204,975.20	166,917,761.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		85,436,779.66	116,614,820.78

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛 会计机构负责人：孙明远

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		149,268,508.52	107,556,017.04
收到的税费返还		4,157,817.33	3,566,262.62
收到其他与经营活动有关的现金		1,291,128.22	4,581,523.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		154,717,454.07	115,703,802.68
购买商品、接受劳务支付的现金		117,144,742.80	61,667,090.96
支付给职工以及为职工支付的现金		46,763,760.28	41,063,834.04
支付的各项税费		13,059,379.56	5,091,656.34
支付其他与经营活动有关的现金		31,040,992.85	42,261,089.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		208,008,875.49	150,083,670.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-53,291,421.42	-34,379,868.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,613,294.00	
取得投资收益收到的现金		1,047,469.05	1,446,220.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		322,644.21	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		60,000.00	582,840.80
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		9,043,407.26	2,029,060.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,931,575.68	11,229,155.55
投资支付的现金			23,693,799.99
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,931,575.68	34,922,955.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,111,831.58	-32,893,894.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		26,207,800.00	
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		26,207,800.00	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		48,790.32	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		48,790.32	246,051.09
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		26,159,009.68	14,753,948.91
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-7,130.02	7,241.40

五、现金及现金等价物净增加额		-25,027,710.18	-52,512,572.69
加：期初现金及现金等价物余额		109,693,707.84	162,180,743.69
六、期末现金及现金等价物余额		84,665,997.66	109,668,171.00

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛

会计机构负责人：孙明远

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

##### 1. 会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，根据准则规定，对于首次执行日（即 2020 年 1 月 1 日）前已存在的合同，公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对公司作为承租人的租赁合同，公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响数			2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新结算	小计	
使用权资产	0	0	1,419,859.62	1,419,859.62	1,419,859.62
一年内到期的非流动负债	0	0	535,451.40	535,451.40	535,451.40
租赁负债	0	0	884,408.22	884,408.22	884,408.22

##### 2. 合并财务报表的合并范围变化

公司于 2020 年 9 月 4 日与武汉睿创天地科技有限公司签订合作协议，双方同意依法设立武汉派睿

新能源有限公司，注册资本 1000 万元，其中派诺科技认缴出资 510 万元，占股 51%，武汉睿创天地科技有限公司出资 490 万元，占股 49%。并于 2021 年 1 月 27 日取得武汉市市场监督管理局签发的营业执照，统一社会信用代码为：91420100MA49NPPH40。公司于 2021 年 1 月开始纳入合并报表范围。

### 3. 分配利润情况

2021 年 5 月 21 日公司召开股东大会，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东按每 10 股分派 1.18 元现金股利（含税），合计派发现金 8,036,980.00 元。公司于 2021 年 7 月 15 日实际完成权益分派。

### 4. 研究与开发支出

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 1,610.75 万元。

## （二） 财务报表项目附注

### 珠海派诺科技股份有限公司

### 2021 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、 公司基本信息

##### 1、 基本信息

企业名称：珠海派诺科技股份有限公司

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

法定代表人：李健

注册资本：人民币 6,811.00 万元

成立日期：2000 年 5 月 10 日

营业执照号码：91440400722914824B

营业期限：长期

行业种类：软件和信息技术服务业

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

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

##### 2、 历史沿革

珠海派诺科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由珠海派诺电子有限公司（以下简称“派诺有限”）以 2011 年 1 月 31 日为基准日，采取整体变更方式设立

的股份有限公司。公司设立时的注册资本为6,000.00万元，股本为6,000.00万股。于2011年3月15日在珠海市工商行政管理局完成变更登记。

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

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

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

本财务报表业经公司董事会于2021年8月23日批准报出

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制

### 2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大疑虑事项或情况。

## 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、 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2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量

## 2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为12个月

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额

### (2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### A. 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期

期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## B. 处置子公司

### ①一般处理方法

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

### ②分步处置子公司

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

- 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。

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处

置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### C. 购买子公司少数股权

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

### D. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

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

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具

## (1) 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 一业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

### A. 以摊余成本计量的金融资产

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

格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益

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

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### **D. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

#### **E. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### **F. 以摊余成本计量的金融负债**

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(3) 金融资产终止确认和金融资产转移**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **(4) 金融负债终止确认**

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

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

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

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

#### **(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的

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

#### **(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

### **11、 存货**

#### **(1) 存货的分类和成本**

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

## (2) 发出存货的计价方法

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

## (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

## (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

## 12、 合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

## 13、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资

产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

## 14、 长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### (2) 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### (3) 后续计量及损益确认方

#### A. 成本法核算的长期股权投资

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

#### B. 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确

认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

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

### C. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报

表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 15、 投资性房地产

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

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

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

## 16、 固定资产

### (1) 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

### (2) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
生产设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40
运输工具	年限平均法	5	3.00	19.40

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	年限平均法	5	3.00	19.40
能源管理系统	年限平均法	1-3	-	33.33-100.00
合同能源托管资产	年限平均法	3-10	-	33.33

**(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

**(4) 固定资产处置**

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

**17、 在建工程**

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

**18、 借款费用**

**(1) 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

**(2) 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付

现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

## 19、 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

#### A. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

#### B. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
土地使用权	30、50	直线法	土地使用期限
软件	5-10	直线法	预计受益年限

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
专利及非专利技术	10	直线法	预计受益年限

### (3) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20、 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

## 21、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、办公楼和车间改造，在预计收益期间按直线法摊销。

各项费用的摊销期限为在受益年限内平均摊销，摊销方法为直线法。

## 22、 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。

## 23、 职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### A. 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### B. 设定受益计划划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的

差额，确认结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 24、 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

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

### 25、 股份支付

#### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为

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

## (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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

## 26、 收入

### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，企业可以不考虑其中的融资成分。企业应根据实际情况进行披露。

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

- 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内有权

就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

## (2) 具体原则

### A. 商品销售

- 1) 智能电力测控产品、电动汽车充电设备；

国内销售：公司在收到经客户签字确认的发货单后确认销售收入。

出口销售：公司在收到海关报关单及船运公司提单后确认销售收入。

- 2) 用电与能源管理系统销售；

系统整体完工后，公司在经客户验收合格并取得验收报告后确认销售收入。

### B. 提供劳务

在公司已经提供劳务，且收益能合理估计时确认。

### C. 让渡资产使用权

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

## 27、 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履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。
- 2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资

产。

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 28、 政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关和与收益相关的具体标准为：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### (2) 确认时点

与资产相关的政府补助：收到政府补助时确认为递延收益的，于相关资产达到预计使用寿命时，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。

## 29、 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

1) 商誉的初始确认；

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

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的

账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

- 1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 2) 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。

### 30、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

#### (1) 本公司作为承租人

##### A. 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、20 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### B. 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。

租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 1) 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 4) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 5) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

#### C. 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### D. 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变

更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### A. 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### B. 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、10 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

1) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

2) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、

10 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### (3) 售后租回交易

公司按照本附注“三、26 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### A. 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、10 金融工具”。

#### B. 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、10 金融工具”。

### 31、 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。

### 32、 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

2021 年 8 月 23 日公司第四届董事会第十三次会议及第四届监事会第六次会议审议通过《关于执行新会计准则并变更相关会计政策的议案》。

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

#### (2) 重要会计估计变更

不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况  
调整年初资产负债表科目  
合并资产负债表

金额单位：人民币元

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	111,213,461.00	111,213,461.00	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	86,425,836.97	86,425,836.97	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	26,416,227.69	26,416,227.69	
应收账款	168,901,240.54	168,901,240.54	
应收款项融资	8,682,491.90	8,682,491.90	
预付款项	6,357,044.68	6,357,044.68	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	32,897,304.88	32,897,304.88	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	102,316,117.29	102,316,117.29	
合同资产	3,558,134.79	3,558,134.79	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	308,030.00	308,030.00	
<b>流动资产合计</b>	<b>547,075,889.74</b>	<b>547,075,889.74</b>	
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	16,856,360.51	16,856,360.51	
其他权益工具投资	4,000,000.00	4,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,317,723.81	2,317,723.81	
固定资产	103,392,575.90	103,392,575.90	
在建工程	1,011,752.30	1,011,752.30	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,419,859.62	1,419,859.62
无形资产	8,653,460.95	8,653,460.95	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	968,696.09	968,696.09	
递延所得税资产	6,967,023.44	6,967,023.44	
其他非流动资产	500,000.00	500,000.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>144,667,593.00</b>	<b>146,087,452.62</b>	<b>1,419,859.62</b>
<b>资产总计</b>	<b>691,743,482.74</b>	<b>693,163,342.36</b>	<b>1,419,859.62</b>

(续)

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,100,000.00	1,100,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	48,283,055.58	48,283,055.58	
应付账款	43,103,070.71	43,103,070.71	
预收款项			
合同负债	45,534,719.87	45,534,719.87	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬	14,810,943.60	14,810,943.60	
应交税费	9,667,993.34	9,667,993.34	
其他应付款	6,427,347.58	6,427,347.58	
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		535,451.40	535,451.40
其他流动负债	14,381,845.19	14,381,845.19	
<b>流动负债合计</b>	<b>183,308,975.87</b>	<b>183,844,427.27</b>	<b>535,451.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		884,408.22	884,408.22
长期应付款			
预计负债			
递延收益	11,300,000.00	11,300,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>11,300,000.00</b>	<b>12,184,408.22</b>	<b>884,408.22</b>
<b>负债合计</b>	<b>194,608,975.87</b>	<b>196,028,835.49</b>	<b>1,419,859.62</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	68,110,000.00	68,110,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	195,830,651.50	195,830,651.50	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30,307,184.34	30,307,184.34	
一般风险准备			
未分配利润	201,875,284.34	201,875,284.34	
归属于母公司股东权益合计	496,123,120.18	496,123,120.18	

少数股东权益	1,011,386.69	1,011,386.69	
股东权益合计	497,134,506.87	497,134,506.87	
负债和股东权益总计	691,743,482.74	693,163,342.36	1,419,859.62

调整情况说明：

公司于2021年1月1日开始执行《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），将预付账款中预付租金调整至使用权资产，对短期租赁和低价值租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （4）2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

不适用

## 四、税项

### 1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、 9.00%、6.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3.00%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20.00%、 15.00%
存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明		
	纳税主体名称	所得税税率
	本公司	15.00%
	珠海兴诺能源技术有限公司（以下简称“珠海兴诺”）	20.00%

### 2、税收优惠

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

2) 2021年1月15日，本公司取得证书号为GR202044008702的《高新技术企业证书》，享受15.00%的高新技术企业优惠税率，税收优惠期限为2020年1月1日至2022年12月

31 日。

3) 本公司及其子公司珠海兴诺享有研发费用加计扣除政策的优惠，研究开发费用按照 200.00% 的比例实行扣除。

4) 根据《企业所得税法》、《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 规定，报告期内子公司珠海兴诺符合小型微利企业标准的，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。为进一步支持小微企业和个体工商户发展，税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。报告期内，子公司珠海兴诺享受小微企业税收减免政

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	85,436,779.66	111,204,940.30
其他货币资金	2,998,531.97	8,520.70
合计	88,435,311.63	111,213,461.00

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
保函保证金	973,351.10	8,485.80
应付票据保证金	2,025,180.87	0.00
合计	2,998,531.97	8,485.80

### 2、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	78,812,577.87	86,425,836.97
其中：银行理财产品	72,386,706.00	0.00
国债正/逆回购投资	6,425,871.87	86,425,836.97
合计	78,812,577.87	86,425,836.97

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,373,297.67	20,853,713.32
商业承兑汇票	17,771,495.88	6,027,119.30

减：坏账准备	1,173,104.78	464,604.93
合计	36,971,688.77	26,416,227.69

**(2) 期末公司已质押的应收票据**

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	4,800,190.12
合计	4,800,190.12

**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	18,463,297.67
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	18,463,297.67

**4、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	109,092,105.94	128,480,368.58
1至2年	31,427,793.85	35,360,991.95
2至3年	10,555,418.97	10,793,488.11
3至4年	9,610,125.01	16,411,290.65
4至5年	7,928,195.94	5,639,553.22
5年以上	4,516,732.45	3,780,436.10
小计	173,130,372.16	200,466,128.61
减：坏账准备	29,297,362.09	31,564,888.07
合计	143,833,010.07	168,901,240.54

**(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	4,410,000.00	2.55	4,410,000.00	100	0.00
按组合计提坏账准备	168,720,372.16	97.45	24,887,362.09	14.75	143,833,010.07
其中：					
账龄组合	168,720,372.16	97.45	24,887,362.09	14.75	143,833,010.07
合计	173,130,372.16	100	29,297,362.09	16.92	143,833,010.07

(续)

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（%）	
按单项计提坏账准备	4,410,000.00	2.20	4,410,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	196,056,128.61	97.80	27,154,888.07	13.85	168,901,240.54
其中：					
账龄组合	196,056,128.61	97.80	27,154,888.07	13.85	168,901,240.54
合计	200,466,128.61	100.00	31,564,888.07	15.75	168,901,240.54

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	168,720,372.16	24,887,362.09	14.75
合计	168,720,372.16	24,887,362.09	14.75

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0 元，本期转回的的坏账准备金额为 2,267,525.98 元

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无应收款核销情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	4,410,000.00	2.55	4,410,000.00
第二名	3,864,469.19	2.23	193,223.46
第三名	3,861,452.00	2.23	193,072.60
第四名	2,929,740.51	1.69	240,186.15
第五名	2,680,319.25	1.55	213,875.77
合计	17,745,980.95	10.25	5,250,357.98

5、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,504,489.65	8,682,491.90
合计	3,504,489.65	8,682,491.90

说明：期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据已终止确认的金  
额为 1,918.12.万元。

**6、预付款项**

**(1) 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,251,742.83	95.28	5,498,750.82	86.50
1至2年	530,115.18	3.31	794,676.23	12.50
2至3年	224,976.81	1.41	63,617.63	1.00
合计	16,006,834.82	100.00	6,357,044.68	100.00

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,161,710.50	7.26
第二名	1,053,457.00	6.58
第三名	1,004,055.00	6.27
第四名	903,862.00	5.65
第五名	842,589.10	5.26
合计	4,965,673.60	31.02

**7、其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息	304,500.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款项	11,726,358.56	32,897,304.88
合计	12,030,858.56	32,897,304.88

**(1) 应收利息**

项目	期末余额	期初余额
应收利息	304,500.00	0.00

**(2) 其他应收款项**

**A. 按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	10,496,315.84	31,719,715.10
1至2年	1,578,395.82	1,370,489.14
2至3年	376,327.95	131,172.50
3至4年	95,044.00	212,717.12
4至5年	116,753.53	107,830.00

5年以上	10,500.00	3,500.00
小计	12,673,337.14	33,545,423.86
减：坏账准备	946,978.58	648,118.98
合计	11,726,358.56	32,897,304.88

**B. 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（%）	
按组合计提坏账准备	12,673,337.14	100.00	946,978.58	7.47	11,726,358.56
其中：					
账龄组合	12,673,337.14	100.00	946,978.58	7.47	11,726,358.56
股权激励款组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	12,673,337.14	100.00	946,978.58	7.47	11,726,358.56

(续)

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（%）	
按组合计提坏账准备	33,545,423.86	100.00	648,118.98	1.93	32,897,304.88
其中：					
账龄组合	7,337,623.86	21.87	648,118.98	8.83	6,689,504.88
股权激励款组合	26,207,800.00	78.13	0.00	0.00	26,207,800.00
合计	33,545,423.86	100.00	648,118.98	1.93	32,897,304.88

**C. 坏账准备计提情况**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用 减值)	
期初余额	648,118.98	0.00	0.00	648,118.98
期初余额在本期	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	298,859.60	0.00	0.00	298,859.60
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	946,978.58	0.00	0.00	946,978.58

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
期初余额	33,545,423.86	0.00	0.00	33,545,423.86
期初余额在本期	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
本期新增	0.00	0.00	0.00	0.00
本期终止确认	-20,872,086.72	0.00	0.00	-20,872,086.72
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	12,673,337.14	0.00	0.00	12,673,337.14

**D. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额为 298,859.60 元，本期无转回或收回的坏账准备。

**E. 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	4,226,553.25	991,081.28
保证金及押金	6,713,332.16	5,411,178.12
外部单位往来及其他	1,060,996.24	935,364.46
即征即退增值税	672,455.49	0.00
股权激励款	0.00	26,207,800.00
合计	12,673,337.14	33,545,423.86

**F. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	备用金	1,700,000.00	1 年以内	13.41	85,000.00
第二名	保证金及押金	800,000.00	1 年以内	6.31	40,000.00
第三名	即征即退增值税	672,455.49	1 年以内	5.31	33,622.77
第四名	保证金及押金	500,000.00	1 年以内	3.95	50,000.00
第五名	保证金及押金	300,000.00	1 年以内	2.37	15,000.00

合计	3,972,455.49	31.34	223,622.77
----	--------------	-------	------------

**G. 涉及政府补助的应收款账**

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	账龄	预计收取回间
珠海市高新区国家税务局	即征即退增值税	672,455.49	1年以内	2021年7月已收回
合计		672,455.49		

**8、存货**

**(1) 存货分类**

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	41,989,626.95	742,260.63	41,247,366.32
在产品及半成品	15,426,642.72	338,774.05	15,087,868.67
库存商品	7,438,044.38	736,606.74	6,701,437.64
发出商品	31,608,598.20	662,142.05	30,946,456.15
用电与能源管理系统项目成本	76,786,952.02	0.00	76,786,952.02
合计	173,249,864.27	2,479,783.47	170,770,080.80

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	19,043,335.39	507,193.60	18,536,141.79
在产品及半成品	15,416,900.21	256,257.42	15,160,642.79
库存商品	2,333,509.84	694,796.01	1,638,713.83
发出商品	11,865,844.86	456,242.40	11,409,602.46
用电与能源管理系统项目成本	55,571,016.42	0.00	55,571,016.42
合计	104,230,606.72	1,914,489.43	102,316,117.29

**(2) 存货跌价准备**

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	507,193.60	235,067.03	0.00	0.00	0.00	742,260.63
在产品及半成品	256,257.42	82,516.63	0.00	0.00	0.00	338,774.05
库存商品	694,796.01	41,810.73	0.00	0.00	0.00	736,606.74
发出商品	456,242.40	205,899.65	0.00	0.00	0.00	662,142.05
合计	1,914,489.43	565,294.04	0.00	0.00	0.00	2,479,783.47

**9、合同资产**

**(1) 合同资产情况**

项目	期末余额
----	------

	账面余额	减值准备	账面价值
工程质保金	4,931,948.65	363,421.63	4,568,527.02
合计	4,931,948.65	363,421.63	4,568,527.02

(续)

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

**(2) 合同资产按减值计提方法分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	4,931,948.65	100	363,421.63	7.37	4,568,527.02
其中：					
质保金组合	4,931,948.65	100	363,421.63	7.37	4,568,527.02
合计	4,931,948.65	100	363,421.63	7.37	4,568,527.02

(续)

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

**(3) 本期合同资产计提减值准备情**

本期计提的减值准备金额为 64,968.12 元，本期无转回或转的减值准备情况。

**10、 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,188,639.19	308,030.00
预缴企业所得税	93,514.75	0.00
合计	1,282,153.94	308,030.00

**11、 长期股权投资**

被投资单位	年初余额	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
联营企业						
深圳栅格信息技术有限公司	9,933,521.71	0.00	0.00	79,016.13	0.00	0.00
广州为诺科技有限公司	1,133,360.53	0.00	0.00	-12,091.35	0.00	0.00
熠电（上海）电气科技有限公司	1,732,551.96	0.00	0.00	-60,534.79	0.00	0.00
珠海东帆科技有限公司	4,056,926.31	0.00	0.00	307,748.16	0.00	0.00
合计	16,856,360.51	0.00	0.00	314,138.15	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		
联营企业					
深圳栅格信息技术有限公司	0.00	0.00	0.00	10,012,537.84	0.00
广州为诺科技有限公司	0.00	0.00	0.00	1,121,269.18	0.00
熠电（上海）电气科技有限公司	0.00	0.00	0.00	1,672,017.17	0.00
珠海东帆科技有限公司	300,000.00	0.00	0.00	4,064,674.47	0.00
合计	300,000.00	0.00	0.00	16,870,498.66	0.00

**12、 其他权益工资投资**

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

**13、 投资性房地产**

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	5,379,660.10	5,379,660.10
(2) 本期增加金额	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
(4) 期末余额	5,379,660.10	5,379,660.10
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 期初余额	3,061,936.29	3,061,936.29
(2) 本期增加金额	130,383.60	130,383.60
—计提或摊销	130,383.60	130,383.60

(3) 本期减少金额	0.00	0.00
(4) 期末余额	3,192,319.89	3,192,319.89
<b>3. 减值准备</b>		
(1) 期初余额	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00
<b>4. 账面价值</b>		
(1) 期末账面价值	2,187,340.21	2,187,340.21
(2) 期初账面价值	2,317,723.81	2,317,723.81

**14、 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	103,563,361.46	103,392,575.90
固定资产清理	0.00	0.00
合计	103,563,361.46	103,392,575.90

**(2) 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	电子设备及其他	能源管理资产	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 期初余额	108,745,106.47	7,976,562.03	5,347,470.16	9,089,479.21	805,897.98	131,964,515.85
(2) 本期增加金额	0.00	1,722,675.65	0.00	605,356.93	2,104,396.80	4,432,429.38
—购置	0.00	1,722,675.65	0.00	605,356.93	2,104,396.80	4,432,429.38
—在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	391,989.06	0.00	52,734.72	0.00	444,723.78
—处置或报废	0.00	391,989.06	0.00	52,734.72	0.00	444,723.78
(4) 期末余额	108,745,106.47	9,307,248.62	5,347,470.16	9,642,101.42	2,910,294.78	135,952,221.45
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 期初余额	13,990,943.55	4,667,285.48	4,743,614.71	4,737,677.74	415,791.09	28,555,312.57
(2) 本期增加金额	2,637,590.64	466,657.60	74,761.63	644,403.91	122,597.40	3,946,011.18
—计提	2,637,590.64	466,657.60	74,761.63	644,403.91	122,597.40	3,946,011.18
(3) 本期减少金额	0.00	84,253.16	0.00	44,837.98	0.00	129,091.14
—处置或报废	0.00	84,253.16	0.00	44,837.98	0.00	129,091.14
(4) 期末余额	16,628,534.19	5,049,689.92	4,818,376.34	5,337,243.67	538,388.49	32,372,232.61
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 期初余额	0.00	0.00	4,439.10	12,188.28	0.00	16,627.38

(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
— 计提	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
— 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	4,439.10	12,188.28	0.00	16,627.38
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 期末账面价值	92,116,572.28	4,257,558.70	524,654.72	4,292,669.47	2,371,906.29	103,563,361.46
(2) 期初账面价值	94,754,162.92	3,309,276.55	599,416.35	4,339,613.19	390,106.89	103,392,575.90

**15、 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	0.00	1,011,752.30
合计	0.00	1,011,752.30

**(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
一期装修工程	0.00	0.00	0.00	1,011,752.30	0.00	1,011,752.30
合计	0.00	0.00	0.00	1,011,752.30	0.00	1,011,752.30

**16、 使用权资产**

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	电子设备及其他	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 期初余额	1,419,859.62	0.00	0.00	0.00	1,419,859.62
(2) 本期增加金额	545,906.23	0.00	0.00	0.00	545,906.23
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	1,965,765.85	0.00	0.00	0.00	1,965,765.85
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	296,055.66	0.00	0.00	0.00	296,055.66
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	296,055.66	0.00	0.00	0.00	296,055.66
<b>3. 减值准备</b>					
(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

4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,669,710.19	0.00	0.00	0.00	1,669,710.19
(2) 期初账面价值	1,419,859.62	0.00	0.00	0.00	1,419,859.62

**17、 无形资产**

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	10,104,404.88	33,500.00	350,000.00	4,791,399.09	15,279,303.97
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	148,514.85	148,514.85
—购置	0.00	0.00	0.00	148,514.85	148,514.85
(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	4,939,913.94	15,427,818.82
2. 累计摊销					
(1) 期初余额	2,407,705.67	33,500.00	350,000.00	3,834,637.35	6,625,843.02
(2) 本期增加金额	135,652.02	0.00	0.00	132,930.03	268,582.05
—计提	135,652.02	0.00	0.00	132,930.03	268,582.05
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	2,543,357.69	33,500.00	350,000.00	3,967,567.38	6,894,425.07
3. 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
4. 账面价值					0.00
(1) 期末账面价值	7,561,047.19	0.00	0.00	972,346.56	8,533,393.75
(2) 期初账面价值	7,696,699.21			956,761.74	8,653,460.95

**18、 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	162,709.80	0.00	24,892.50	0.00	137,817.30
办公楼改造	319,678.30	3,708,468.05	313,294.74	0.00	3,714,851.61
车间改造	486,307.99	0.00	157,503.48	0.00	328,804.51
合计	968,696.09	3,708,468.05	495,690.72	0.00	4,181,473.42

**19、 递延所得税资产和递延所得税负债**

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
坏账准备	31,780,867.08	4,672,399.17	32,976,065.49	4,855,146.75

固定资产减值准备	16,627.38	2,494.11	16,627.38	2,494.11
存货跌价准备	2,479,783.47	314,795.04	1,914,489.43	236,306.30
递延收益	7,701,666.66	1,155,250.00	11,300,000.00	1,695,000.00
可抵扣亏损	4,353,739.36	653,060.90	0.00	0.00
内部未实现利润	4,880,257.44	732,038.62	1,187,175.19	178,076.28
合计	51,212,941.39	7,530,037.84	47,394,357.49	6,967,023.44

**20、其他流动资产**

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
预付设备款	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	500,000.00
合计	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	500,000.00

**21、短期借款**

项目	期末余额	期初余额
信用借款	0.00	1,000,000.00
商业承兑汇票贴现	0.00	100,000.00
合计	0.00	1,100,000.00

**22、应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,562,634.57	48,283,055.58
合计	40,562,634.57	48,283,055.58

**23、应付账款**

项目	期末余额	期初余额
材料款	40,644,119.14	28,996,937.59
工程设备款	8,051,179.53	14,079,466.46
其他	26,666.66	26,666.66
合计	48,721,965.33	43,103,070.71

**24、合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	64,248,500.32	45,534,719.87
合计	64,248,500.32	45,534,719.87

**25、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	14,810,943.60	41,584,191.41	50,376,603.75	6,018,531.26
离职后福利-设定提存	0.00	2,102,905.83	2,102,905.83	0.00

计划				
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	14,810,943.60	43,687,097.24	52,479,509.58	6,018,531.26

**(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	14,810,943.60	35,818,592.10	44,626,511.79	6,003,023.91
(2) 职工福利费	0.00	2,337,653.12	2,337,653.12	0.00
(3) 社会保险费	0.00	1,099,338.51	1,099,338.51	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,008,483.62	1,008,483.62	0.00
工伤保险费	0.00	14,220.69	14,220.69	0.00
生育保险费	0.00	76,634.20	76,634.20	0.00
(4) 住房公积金	0.00	1,092,116.45	1,076,609.10	15,507.35
(5) 工会经费和职工教育经费	0.00	1,236,491.23	1,236,491.23	0.00
合计	14,810,943.60	41,584,191.41	50,376,603.75	6,018,531.26

**(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	2,061,310.69	2,061,310.69	0.00
失业保险费	0.00	41,595.15	41,595.15	0.00
合计	0.00	2,102,905.83	2,102,905.83	0.00

**26、 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	90,388.07	1,329,248.13
增值税	3,494,258.70	6,330,865.14
城市维护建设税	268,795.86	443,160.56
教育费附加	115,198.22	189,925.95
地方教育费附加	76,798.81	126,617.30
个人所得税	133,866.91	256,467.34
房产税	491,765.57	962,966.41
土地使用税	25,616.05	314.11
印花税	51,823.60	28,428.40
合计	4,748,511.79	9,667,993.34

**27、 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	8,036,980.00	0.00

其他应付款项	6,266,273.31	6,427,347.58
合计	14,303,253.31	6,427,347.58

**(1) 应付股利**

项目	期末余额	期初余额
应付股利	8,036,980.00	0.00
合计	8,036,980.00	0.00

**(2) 其他应付款项**

项目	期末余额	期初余额
待支付员工报销款	2,744,684.45	2,594,146.66
单位往来	1,849,680.28	1,360,215.83
工程款	1,269,730.91	2,167,731.79
其他	402,177.67	305,253.30
合计	6,266,273.31	6,427,347.58

**28、 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	730,612.68	535,451.40
合计	730,612.68	535,451.40

**29、 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的银行承兑汇票	18,463,297.67	14,381,845.19
合计	18,463,297.67	14,381,845.19

**30、 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,055,467.44	1,517,112.30
未确认融资费用	-100,323.06	-97,252.68
合计	955,144.38	1,419,859.62

**31、 递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	11,300,000.00	0.00	3,598,333.34	7,701,666.66
合计	11,300,000.00	0.00	3,598,333.34	7,701,666.66

**32、 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

**33、 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	17,223,379.68	0.00	0.00	17,223,379.68
合计	195,830,651.50	0.00	0.00	195,830,651.50

**34、 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	30,307,184.34	0.00	0.00	30,307,184.34
合计	30,307,184.34	0.00	0.00	30,307,184.34

**35、 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前期初未分配利润	201,875,284.34	179,122,808.12
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	201,875,284.34	179,122,808.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,758,581.90	25,141,555.55
减：提取法定盈余公积	0.00	2,389,079.33
应付普通股股利	8,036,980.00	0.00
期末未分配利润	201,596,886.24	201,875,284.34

**36、 营业收入与成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	138,174,155.18	71,765,309.45	119,459,786.71	61,750,739.61
其他业务	783,305.07	771,932.96	161,790.46	132,183.60
合计	138,957,460.25	72,537,242.41	119,621,577.17	61,882,923.21

**37、 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	567,252.68	526,977.07
教育费附加	405,328.32	344,588.14
房产税及土地使用税	531,635.35	107,127.45
印花税	166,570.80	96,740.10
堤围防护费	137.78	94.67
合计	1,670,924.93	1,075,527.43

**38、 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,459,345.00	15,507,417.45
差旅费	4,053,783.83	3,214,763.80

业务招待费	2,469,810.17	1,858,662.35
产品推广费	1,978,985.36	1,702,349.91
展览费	1,827,524.23	1,226,817.46
技术支持服务费	1,336,944.16	2,157,186.38
租赁费	1,115,641.65	962,749.15
办公费	830,346.59	917,217.55
宣传及资料费	750,792.27	1,284,800.55
车辆费	432,865.10	925,069.84
折旧费	428,007.34	423,705.94
运输及快递费	234,363.69	839,450.81
电讯费	172,985.05	294,001.53
其他	3,655,929.92	3,524,967.27
合计	36,747,324.36	34,839,159.99

**39、 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,739,244.15	4,363,775.11
折旧费	2,600,692.88	277,876.08
办公费	1,687,179.30	1,056,919.28
聘请中介机构费	1,374,194.74	389,198.14
股份支付	630,139.31	0.00
业务招待费	549,867.59	276,957.13
长期待摊费用摊销	495,690.72	351,537.03
差旅费	397,975.05	131,910.97
会议费	341,655.98	192,610.72
无形资产摊销	259,992.58	279,446.82
其他	2,165,704.75	2,126,087.36
合计	16,242,337.05	9,446,318.64

**40、 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,249,622.72	12,760,439.34
材料费	662,318.90	393,145.91
折旧及摊销	472,247.81	498,896.97
检测认证费	256,542.16	708,071.50
其他	1,466,722.73	830,081.67
合计	16,107,454.32	15,190,635.39

#### 41、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	48,889.10	171,749.44
减：利息收入	1,210,023.09	1,975,717.75
汇兑损益	8,522.57	28,876.10
手续费	104,432.15	102,149.74
合计	-1,048,179.27	-1,672,942.47

#### 42、 其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税退税收入	5,464,703.45	3,586,108.42
政府补助	4,126,874.34	3,053,668.99
合计	9,591,577.79	6,639,777.41

##### 计入其他收益的政府补助

项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
2016 在线能源运维服务平台应用专题项目	380,000.00	与资产相关
新一代物联网能源智能传感设备研发及产业化项目	583,333.33	与收益相关
2019 年大数据应用示范项目	0.01	与收益相关
基于 5G 的综合能源和设施管理应用项目	135,000.00	与收益相关
创新团队项目	2,500,000.00	与收益相关
增值税即征即退	5,464,703.45	与收益相关
培训补助	134,000.00	与收益相关
稳岗补助	45,541.00	与收益相关
就业补助	28,000.00	与收益相关
2020 年应对新冠疫情产值增长补助	200,000.00	与收益相关
发明专利奖	21,000.00	与收益相关
高新技术企业奖	100,000.00	与收益相关
合计	9,591,577.79	

#### 43、 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	314,138.15	691,511.67
处置交易性金融资产取得的投资收益	747,469.05	708,461.17
商业票据贴现产生的投资收益	0.00	-84,557.34
合计	1,061,607.20	1,315,415.50

#### 44、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-708,499.85	-263,505.45

应收账款坏账损失	2,267,525.98	-841,072.86
其他应收款坏账损失	-298,859.60	-1,218,271.41
合计	1,260,166.53	-2,322,849.72

**45、 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-565,294.03	-206,303.76
合同资产减值损失	-64,968.12	0.00
合计	-630,262.15	-206,303.76

**46、 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	7,011.57	0.00	7,011.57
合计	7,011.57	0.00	7,011.57

**47、 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
生育金、社保补助等	49,173.44	0.00	49,173.44
其他	40,660.60	117,189.22	40,660.60
合计	89,834.04	117,189.22	89,834.04

**48、 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	20,000.00	217,364.90	20,000.00
其他	106,755.57	0.00	106,755.57
合计	126,755.57	217,364.90	126,755.57

**49、 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	106,987.75	412,022.65
递延所得税费用	-563,014.39	-1,110,517.53
合计	-456,026.64	-698,494.88

**(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	7,953,535.86	4,185,818.73
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,193,030.38	627,872.81
子公司适用不同税率的影响	-391,343.38	42,902.45
调整以前期间所得税的影响	0.00	0.00
非应税收入的影响	-45,115.01	-103,726.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	345,012.80	240,567.67

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	-1,557,611.43	-1,506,111.06
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00	0.00
所得税费用	-456,026.64	-698,494.88

## 50、 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	528,541.00	2,148,668.99
其他营业外收入收到的现金	89,834.04	117,189.22
利息收入	905,523.09	1,975,717.75
票据及保函保证金	0.00	1,017,067.04
合计	1,523,898.13	5,258,643.00

### (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	19,045,007.27	19,236,904.54
管理、研发及财务费用中支付的现金	9,202,484.69	6,243,771.26
往来款	4,095,354.59	20,502,455.08
票据及保函保证金	2,990,011.27	0.00
其他	126,755.57	440,862.40
合计	35,459,613.39	46,423,993.28

### (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	7,112,135.88	11,273,808.65
合计	7,112,135.88	11,273,808.65

### (4) 吸收投资收到的现金

项目	本期金额	上期金额
员工股权激励收到的投资款	26,207,800.00	0.00
合计	26,207,800.00	0.00

### (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁付款额	316,516.02	0.00
合计	316,516.02	0.00

## 51、 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
------	------	------

<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	8,409,562.50	4,884,313.61
加：信用减值损失	-1,260,166.53	2,322,849.72
资产减值准备	630,262.15	206,303.76
固定资产折旧	4,076,394.78	1,727,977.20
使用权资产折旧	296,055.66	0.00
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	268,582.05	291,708.30
长期待摊费用摊销	495,690.72	440,849.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-7,011.57	0.00
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）	57,411.67	74,396.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,061,607.20	-1,315,415.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-563,014.40	-1,110,517.53
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）	-69,019,257.54	-10,380,445.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,728,113.44	-28,590,161.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-929,749.84	-1,952,852.58
其他	630,139.31	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-52,248,594.80	-33,400,994.29
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		0.00
一年内到期的可转换公司债券		0.00
融资租入固定资产		0.00
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	85,436,779.66	116,614,820.78
减：现金的期初余额	111,204,975.20	166,917,761.21
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	-25,768,195.54	-50,302,940.43

**(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	85,436,779.66	111,204,975.20
其中：库存现金		

可随时用于支付的银行存款	85,436,779.66	111,204,940.30
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	34.90
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	85,436,779.66	111,204,975.20

**52、 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
其他货币资金	2,998,531.97	用于保函保证金及票据保证金
合计	2,998,531.97	

**53、 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			940,797.12
其中：美元	144,020.36	6.46	930,385.93
欧元	1,354.53	7.69	10,411.19
应收账款			42,053.38
其中：美元	6,509.71	6.46	42,053.38

**54、 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	
增值税即征即退	4,792,247.96	0.00	0.00	0.00	4,792,247.96	0.00	0.00	是
增值税即征即退	672,455.49	0.00	0.00	0.00	672,455.49	0.00	0.00	否
培训补助	134,000.00	0.00	0.00	0.00	134,000.00	0.00	0.00	是
稳岗补助	45,541.00	0.00	0.00	0.00	45,541.00	0.00	0.00	是
就业补助	28,000.00	0.00	0.00	0.00	28,000.00	0.00	0.00	是
2020年应对新冠疫情产值增长补助	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	是
发明专利奖	21,000.00	0.00	0.00	0.00	21,000.00	0.00	0.00	是
高新技术企业奖	100,000.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	是
合计	5,993,244.45	0.00	0.00	0.00	5,993,244.45	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
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
新一代物联网能源智能传感设备研发及产业化项目	与收益相关	583,333.33	0.00	0.00
2019 年大数据应用示范项目	与收益相关	0.01	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	135,000.00	0.00	0.00
创新团队项目	与收益相关	2,500,000.00	0.00	0.00
增值税即征即退	与收益相关	5,464,703.45	0.00	0.00
培训补助	与收益相关	134,000.00	0.00	0.00
稳岗补助	与收益相关	45,541.00	0.00	0.00
就业补助	与收益相关	28,000.00	0.00	0.00
2020 年应对新冠疫情产值增长补助	与收益相关	200,000.00	0.00	0.00
发明专利奖	与收益相关	21,000.00	0.00	0.00
高新技术企业奖	与收益相关	100,000.00	0.00	0.00
合计		9,591,577.79	0.00	0.00

## 六、 合并范围的变更

公司于 2020 年 9 月 4 日与武汉睿创天地科技有限公司签订合作协议，双方同意依法设立武汉派睿新能源有限公司，注册资本 1000 万元，其中派诺科技认缴出资 510 万元，占股 51%，武汉睿创天地科技有限公司认缴出资 490 万元，占股 49%。并于 2021 年 1 月 27 日取得武汉市市场监督管理局签发的营业执照，统一社会信用代码为：91420100MA49NPPH40。公司于 2021 年 1 月开始纳入合并报表范围。

## 七、 在其他主体中的权益

### 1、 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	
武汉派睿新能源有限公司	武汉	武汉	新能源技术研发及充电设备销	51.00	0.00	新设合并
珠海兴诺能源技术有限公司	珠海	珠海	研发和销售充电设备及系统	80.00	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
珠海兴诺能源技术有限公司	20.00	650,980.60	0.00	2,452,508.61

#### (3) 重要的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
珠海兴诺能源技术有限公司	41,369,093.93	1,945,518.09	43,314,612.02	30,404,994.02	647,075.00	31,052,069.02

(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
珠海兴诺能源技术有限公司	34,581,404.88	297,322.16	34,878,727.04	26,450,504.65	0.00	26,450,504.65

(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
珠海兴诺能源技术有限公司	34,865,615.92	3,834,320.61	3,834,320.61	1,042,826.62

(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
珠海兴诺能源技术有限公司	16,424,524.29	-309,530.92	-309,530.92	-1,480,998.94

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业或联营企业

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
珠海东帆科技股份有限公司	珠海	珠海	电子监控仪表的研发、生产和销售	30.00	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

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
联营企业投资账面价值：		
深圳栅格信息技术有限公司	9,712,537.84	9,933,521.71
广州为诺科技有限公司	1,121,269.18	1,133,360.53
熠电(上海)电气科技有限公司	1,672,017.17	1,732,551.96
珠海东帆科技有限公司	4,364,674.47	4,056,926.31
投资账面价值合计	16,870,498.66	16,856,360.51
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	314,138.15	691,511.67
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	314,138.15	691,511.67

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

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

### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 2、流动性风险

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

本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保

公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债以 1 年内到期为主。

### 3、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。

#### A. 利率风险

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

#### B. 汇率风险

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

#### C. 其他价格风险

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

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆金融性金融资产	0.00	0.00	78,812,577.87	78,812,577.87
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	78,812,577.87	78,812,577.87
◆应收款项融资	0.00	0.00	3,504,489.65	3,504,489.65
◆其他权益工具投资	0.00	0.00	4,000,000.00	4,000,000.00

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司及最终控制人情况

本公司无母公司，实际控制人为邓翔，为公司第一大股东，持有公司 16.40%股份，通过乐创和乐派间接持有本公司 19.85%的股份。

**2、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”。

**3、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”。

**4、本公司的其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京博纳睿通软件科技有限公司	公司参股，持股比例 17.8334%

**5、关联方交易情况**

**(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	0.00	8,849.56
南京博纳睿通软件科技有限公司	购买商品	10,188.68	50,277.17
珠海东帆科技有限公司	购买商品	7,773,843.09	2,339.62
熠电（上海）电气科技有限公司	购买商品	535,888.18	0.00

出售商品/提供劳务情况：

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	0.00	619,406.19
珠海东帆科技有限公司	销售商品	2,378,085.09	0.00
南京博纳睿通软件科技有限公司	销售商品	2,389.38	30,530.97
熠电（上海）电气科技有限公司	销售商品	56,632.74	959,889.77

**(2) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
熠电（上海）电气科技有限公司	房屋	17,142.86	17,142.86
珠海东帆科技有限公司	房屋	2,857.14	0.00

**(3) 关键管理人员薪**

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,779,089.89	1,394,969.00

**6、关联方应收应付款项**

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	广州为诺科技有限公司	145,633.60	50,625.22	145,633.60	49,762.95
其他应收款	珠海东帆科技有限公司	3,000.00	150.00	0.00	0.00
其他应收款	熠电（上海）电气科技有限公司	9,000.00	450.00	0.00	0.00
<b>—应付项目</b>					
项目名称	关联方	期末账面余额		期初账面余额	
应付账款	深圳栅格信息技术有限公司	585,367.78		656,367.78	
应付账款	熠电（上海）电气科技有限公司	561,010.19		82,505.12	
应付账款	南京博纳睿通软件科技有限公司	0.00		65,050.00	
应付账款	珠海东帆科技有限公司	2,713,100.57		2,930,023.15	
预收账款	南京博纳睿通软件科技有限公司	99,090.45		18,950.29	

## 十一、 股份支付

本公司于 2021 年 3 月 23 日召开的第四届董事会第九次会议审议通过了将本公司持有的珠海兴诺 3.00%股权转让给兴诺能源原股东王斌；将持有的珠海兴诺 2.00%股权转让给珠海兴诺原股东何立林；将持有的珠海兴诺 1.00%股权转让给龙跃乐；将持有的珠海兴诺 1.00%股权转让给陈世奎；将持有的珠海兴诺 1.00%股权转让给魏强。本次交易的定价依据以标的公司截至 2019 年 12 月 31 日经审计的账面净资产为基础，本次股权转让价定为 160,002.00 元（实缴注册资本部分）。并于 2021 年 5 月 18 日完成工商变更登记手续。

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》规定，公司本次转让形成了股份支付，公司将转让对价 160,002.00 元与转让股权所占珠海兴诺 2021 年 4 月 30 日净资产比例 790,141.31 元之间的差额 630,139.31 元记为股份支付费用。

## 十二、 承诺及或有事项

报告期内本公司无需披露的承诺及或有事项

## 十三、 资产负债表日后事项

本公司于 2021 年 6 月 25 日召开的第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于子公司购买珠海华夏云联技术有限公司股权的议案》。并于 2021 年 7 月 2 日完成了工商变更登记，从 2021 年 7 月开始，将于纳入公司合并报表范围

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,323,297.67	20,853,713.32
商业承兑汇票	17,771,495.88	6,027,119.30

减：坏账准备	1,173,104.78	464,604.93
合计	36,921,688.77	26,416,227.69

**(2) 期末公司已质押的应收票据**

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	4,800,190.12
合计	4,800,190.12

**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	18,413,297.67
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	18,413,297.67

**2、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	111,362,567.86	122,474,810.31
1至2年	28,558,136.76	35,220,193.58
2至3年	10,555,418.97	10,793,488.11
3至4年	9,475,345.01	16,276,510.65
4至5年	7,928,195.94	5,639,553.22
5年以上	4,516,732.45	3,780,436.10
小计	172,396,396.99	194,184,991.97
减：坏账准备	28,482,170.93	30,666,803.09
合计	143,914,226.06	163,518,188.88

**(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	4,410,000.00	2.56	4,410,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	167,986,396.99	97.44	24,072,170.93	14.33	143,914,226.06
其中：					
账龄组合	156,499,226.10	90.78	24,072,170.93	15.38	132,427,055.17
合并范围内关联方组合	11,487,170.89	6.66			11,487,170.89
合计	172,396,396.99	100.00	28,482,170.93	16.52	143,914,226.06

(续)

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（%）	
按单项计提坏账准备	4,410,000.00	2.27	4,410,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	189,774,991.97	97.73	26,256,803.09	13.84	163,518,188.88
其中：					
账龄组合	181,634,305.28	93.54	26,256,803.09	14.46	155,377,502.19
合并范围内关联方组合	8,140,686.69	4.19	0.00	0.00	8,140,686.69
合计	194,184,991.97	100.00	30,666,803.09	15.79	163,518,188.88

按单项计提坏账准备：

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

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0 元，本期转回的的坏账准备金额为 2,184,632.16 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无应收款核销情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	11,487,170.89	6.66	0.00
第二名	4,410,000.00	2.56	4,410,000.00
第三名	3,864,469.19	2.24	193,223.46
第四名	2,680,319.25	1.55	213,875.77
第五名	2,656,853.82	1.54	132,842.69
合计	25,098,813.15	14.56	4,949,941.92

3、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,504,489.65	8,682,491.90
合计	3,504,489.65	8,682,491.90

说明：期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据已终止确认的金  
额为 1,918.12. 万元。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	304,500.00	0.00

应收股利	0.00	0.00
其他应收款项	9,309,824.75	32,860,368.04
合计	9,614,324.75	32,860,368.04

**(1) 应收利息**

项目	期末余额	期初余额
应收利息	304,500.00	0.00

**(2) 其他应收款项**

**A. 按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,041,368.25	31,761,936.53
1至2年	1,484,691.82	1,276,785.14
2至3年	376,327.95	131,172.50
3至4年	95,044.00	212,717.12
4至5年	116,753.53	107,830.00
5年以上	10,500.00	3,500.00
小计	10,124,685.55	33,493,941.29
减：坏账准备	814,860.80	633,573.25
合计	9,309,824.75	32,860,368.04

**B. 按坏账计提方法分类披露**

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					
按组合计提坏账准备	10,124,685.55	100.00	814,860.80	8.05	9,309,824.75
其中：					
账龄组合	10,124,685.55	100.00	814,860.80	8.05	9,309,824.75
合并范围内关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
股权激励款组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,124,685.55	100.00	814,860.80	8.05	9,309,824.75

(续)

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,493,941.29	100.00	633,573.25	1.89	32,860,368.04
其中：					

账龄组合	7,140,413.29	21.31	633,573.25	8.87	6,506,840.04
合并范围内关联方组合	145,728.00	0.44	0.00	0.00	145,728.00
股权激励款组合	26,207,800.00	78.25	0.00	0.00	26,207,800.00
合计	33,493,941.29	100.00	633,573.25	1.89	32,860,368.04

**C. 坏账准备计提情况**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	633,573.25	0.00	0.00	633,573.25
期初余额在本期	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	181,287.55	0.00	0.00	181,287.55
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	814,860.80	0.00	0.00	814,860.80

**D. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额为 181,287.55 元，本期无转回或收回的坏账准备。

**E. 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	1,777,876.85	903,600.55
保证金及押金	6,713,332.16	5,411,178.12
外部单位往来及其他	961,021.05	971,362.62
应收增值税退税款	672,455.49	0.00
股权激励款	0.00	26,207,800.00
合计	10,124,685.55	33,493,941.29

**F. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金及押金	800,000.00	1 年以内	7.90	40,000.00
第二名	即征即退增值税	672,455.49	1 年以内	6.64	33,622.77

第三名	保证金及押金	500,000.00	1年以内	4.94	50,000.00
第四名	保证金及押金	300,000.00	1年以内	2.96	15,000.00
第五名	保证金及押金	225,000.00	1年以内	2.22	11,250.00
合计		2,497,455.49		24.67	149,872.77

**G. 涉及政府补助的应收款项**

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	账龄	预计收取回间
珠海市高新区国家税务局	即征即退增值税	672,455.49	1年以内	2021年7月已收回
合计		672,455.49		

**5、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	1,628,805.60	0.00	1,628,805.60	1,775,436.16	0.00	1,775,436.16
对联营企业投资	16,677,402.52	0.00	16,677,402.52	16,663,264.37	0.00	16,663,264.37
合计	18,306,208.12	0.00	18,306,208.12	18,438,700.53	0.00	18,438,700.53

**(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
珠海兴诺	1,775,436.16	0.00	146,630.56	1,628,805.60	0.00	0.00
武汉派睿	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,775,436.16	0.00	146,630.56	1,628,805.60	0.00	0.00

**(2) 对联营、合营企业投资**

被投资单位	年初余额	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
联营企业						
深圳栅格信息技术有限公司	9,933,521.71	0.00	0.00	79,016.13	0.00	0.00
广州为诺科技有限公司	1,133,360.53	0.00	0.00	-12,091.35	0.00	0.00
熠电(上海)电气科技有限公司	1,642,886.28	0.00	0.00	-60,534.79	0.00	0.00
珠海东帆科技有限公司	3,953,495.85	0.00	0.00	307,748.16	0.00	0.00
合计	16,663,264.37	0.00	0.00	314,138.15	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		
联营企业					

深圳栅格信息技术有限公司	0.00	0.00	0.00	10,012,537.84	0.00
广州为诺科技有限公司	0.00	0.00	0.00	1,121,269.18	0.00
熠电（上海）电气科技有限公司	0.00	0.00	0.00	1,582,351.49	0.00
珠海东帆科技有限公司	300,000.00	0.00	0.00	3,961,244.01	0.00
合计	300,000.00	0.00	0.00	16,677,402.52	0.00

## 6、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	135,570,204.42	75,497,125.17	105,419,074.82	61,466,670.87
其他业务	329,439.06	132,183.60	300,579.04	132,183.60
合计	135,899,643.48	75,629,308.77	105,719,653.86	61,598,854.47

## 7、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	314,138.15	1,151,483.98
处置长期股权投资产生的投资收益	13,371.44	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	747,469.05	686,247.73
商业票据贴现产生的投资收益	0.00	-84,557.34
合计	1,074,978.64	1,753,174.37

## 十五、补充

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	7,011.57	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	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）	4,126,874.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	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	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	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	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	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	

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	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	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	747,469.05	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	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	
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	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,921.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-630,139.31	股份支付
小计	4,214,294.12	
所得税影响额	609,086.36	
少数股东权益影响额（税后）	43,809.72	
合计	3,561,398.04	

## 2、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	1.55	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.84	0.06	0.06

珠海派诺科技股份有限公司

二〇二一年八月二十三日

## 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