



派诺科技

NEEQ: 831175

珠海派诺科技股份有限公司

Zhuhai Pilot Technology Co.,Ltd



智慧用电

绿色用能

年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记

广东省工业和信息化厅关于广东省工业互联网产业生态供给资源池云上平台供应商（2019年第一批）评审结果的公示

来源：工业互联网创新发展中心·2019-07-20【太平洋】【腾讯】【网易】【搜狐】

三、广东省工业互联网云上平台供应商及应用服务产品

城市	申报单位	应用服务名称	奖补类别	认定类别
珠海	珠海派诺科技股份有限公司	智慧能源云平台	生产管控类	A

智慧能源云平台入选“2019年广东省工业企业上云上平台A类供应商”。

珠海市2019年战略性新兴产业重点产品推广目录

行业	地区	产品名称	企业名称
物联网	高新区	派诺空调一站式智慧服务平台	珠海派诺科技股份有限公司

“派诺空调一站式智慧服务平台”入选珠海市2019年战略性新兴产业重点产品推广目录。



2019数据中心科技成果奖  
进步奖

获奖技术：数据中心物联网扁平化创新管理技术  
获奖单位：珠海派诺科技股份有限公司

中国工程建设标准化协会  
二〇一九年十一月二十一日

“数据中心物联网扁平化创新管理技术”获得2019数据中心科技成果



建筑设备管理系统  
Construction Equipment Management System  
十大优秀品牌奖  
Ten Outstanding Brand  
2019  
智能建筑电气行业  
优秀品牌评选  
Outstanding Brand Making a Great Impact on Intelligent Building Electrical Industry, China 2019

珠海派诺科技股份有限公司  
Pilot

主办单位  
中国建筑设备设计有限公司  
北京建筑电气设计研究院有限公司  
中国建筑电气设计研究院有限公司

二〇一九年

荣获“建筑设备管理系统十大优秀品牌奖”。



HONORARY CREDENTIAL  
荣誉证书

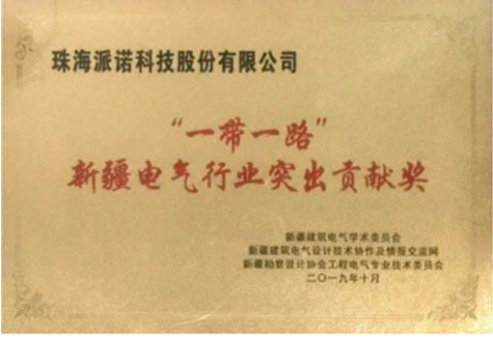
授予：珠海派诺科技股份有限公司

建功立业大湾区“先锋”企业

特颁此证

中共珠海市委非公有制经济组织委员会  
2019年9月

荣获“2019年建功立业大湾区先锋企业”。



珠海派诺科技股份有限公司

“一带一路”  
新疆电气行业突出贡献奖

新疆建筑电气学术委员会  
新疆建筑电气设计技术协会及输变电工程  
新疆勘察设计协会工程电气专业技术委员会  
二〇一九年十月

荣获“2019年度‘一带一路’新疆电气行业突出贡献奖”。

# 目录

<b>第一节 声明与提示</b> .....	<b>5</b>
<b>第二节 公司概况</b> .....	<b>7</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>9</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析</b> .....	<b>12</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>29</b>
<b>第六节 股本变动及股东情况</b> .....	<b>33</b>
<b>第七节 融资及利润分配情况</b> .....	<b>36</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>37</b>
<b>第九节 行业信息</b> .....	<b>41</b>
<b>第十节 公司治理及内部控制</b> .....	<b>46</b>
<b>第十一节 财务报告</b> .....	<b>55</b>

## 释义

释义项目	指	释义
派诺科技、本公司、公司	指	珠海派诺科技股份有限公司
派诺有限	指	珠海派诺电子有限公司，公司前身
上海熠电	指	熠电（上海）电气科技有限公司，公司联营子公司
东帆科技	指	珠海东帆科技有限公司，公司控股企业
兴诺能源	指	珠海兴诺能源技术有限公司，公司控股企业
深圳栅格	指	深圳栅格信息技术有限公司，公司联营企业
乐创投资	指	珠海乐创投资有限公司，公司股东
乐派投资	指	珠海乐派股权投资中心(有限合伙)，公司股东
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	2019 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。

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款坏账风险	报告期末公司的应收账款为 15,135.42 万元，同比增长 19.07%。虽然公司经营记录显示应收账款的回收风险较小，而且本公司按照审慎原则计提了一定比例的坏账准备，但如果出现应收账款不能按期或无法回收的情况，本公司将面临应收账款坏账损失的风险。
税收优惠政策风险	1、增值税 根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司经广东省经济和信息化委员会审核认定为软件企业，同时本公司多项产品认定为软件产品。本公司销售自行开发生产的软件产品，享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即

	<p>退的税收优惠政策。</p> <p>2、所得税</p> <p>经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准，2017 年公司通过高新技术企业资格认定，高新技术企业资格证书编号：GR201744010597。</p> <p>如果上述减免税政策发生变化，或公司主要产品不能继续认定为软件产品，或公司未来不能被认定为“高新技术企业”，公司的增值税、企业所得税税负将会增加，将对公司净利润产生不利影响。</p>
<p>业务拓展风险</p>	<p>公司主营业务系为用户提供全生命周期的能源管理系统解决方案，报告期内，公司大力拓展用电与能源管理业务，同时为扩大竞争优势投资参股了一些具有技术优势或客户资源优势的上游或下游企业，这些企业基本尚未进入成熟期。若未来用电与能源管理业务收入不能持续上升，投资的企业出现较大金额亏损或者不能持续经营情形，将会对公司业绩产生一定不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

**行业重大风险**

不适用。

## 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
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

### 二、 联系方式

董事会秘书	袁媛
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0756-3629698
传真	0756-3629693
电子邮箱	yuanyuan@pmac.com.cn
公司网址	www.pmac.com.cn
联系地址及邮政编码	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 519000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 5 月 10 日
挂牌时间	2014 年 10 月 14 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件及信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	公司拥有三大技术平台（包括物联网智能设备平台、实时数据处理及分析平台、智慧能源云平台），以支撑六大重点行业（包括公共建筑、数据中心、医院、轨道交通、学校、工业企业）的能源管理全生命周期解决方案，主要产品包括智能电力测控产品、用电与能源管理系统等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	68,110,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	邓翔
实际控制人及其一致行动人	邓翔

#### 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	珠海市高新区科技创新海岸科技六路 15 号 1 号楼一至三层	否
注册资本	68,110,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 2026 号能源大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王克东、赵永华
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	301,592,652.72	267,093,691.15	12.92%
毛利率%	48.01%	51.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,519,900.07	13,005,427.84	11.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,591,577.49	6,077,143.70	41.38%
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）	3.20%	2.91%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.89%	1.36%	-
基本每股收益	0.21	0.19	10.53%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	600,248,402.96	565,508,134.12	6.14%
负债总计	159,686,654.88	116,703,709.99	36.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	437,211,904.36	444,463,169.30	-1.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.87	6.56	5.21%
资产负债率%（母公司）	25.02%	19.72%	-
资产负债率%（合并）	26.60%	20.56%	-
流动比率	3.05	4.18	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,953,432.75	-1,878,731.33	-
应收账款周转率	2.17	2.18	-
存货周转率	2.01	2.09	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.14%	0.27%	-
营业收入增长率%	12.92%	-3.23%	-
净利润增长率%	11.28%	-69.89%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	68,110,000	68,110,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	21,069.52
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,380,512.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	170,482.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,467,066.18
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,039,130.65</b>
所得税影响数	1,056,278.63
少数股东权益影响额（税后）	54,529.44
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,928,322.58</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	137,431,908.26	-	-	-
应收票据	-	10,318,699.54	-	-
应收账款	-	127,113,208.72	-	-
应付票据及应付账款	55,273,536.93	-	-	-
应付票据	-	25,476,909.07	-	-
应付账款	-	29,796,627.86	-	-
交易性金融资产	-	25,784,891.29	-	-
应收票据	10,318,699.54	2,357,948.34	-	-
应收款项融资	-	7,960,751.20	-	-
其他流动资产	27,481,521.65	1,696,630.36	-	-
可供出售金融资产	4,000,000.00	-	-	-
其他权益工具投资	-	1498005.6	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司是能源管理全生命周期解决方案提供商，主要为大型公共建筑、数据中心、医院、轨道交通、

学校、工业企业等行业服务。基于配电、能源、设备和后勤管理四大专业领域，以自主研发的智能设备、边缘网关、软件平台等产品为核心，拥有方案设计、系统集成、运维服务等技术能力，提供能源物联网解决方案，赋能用户能源和关键设备的数字化转型，创造更加安全、高效、节能、智慧的工作和生产环境。

经过十多年的发展，公司形成了丰富的产品线，主要产品包括智能电力测控产品、能源与设备管理平台、基于云的安全、节能和运维服务、电动汽车充电设备及系统。其中：智能电力测控产品包括智能电力仪表、保护装置、电气防火装置和通讯类装置等硬件产品；能源与设备管理平台以系统软件为核心，辅以智能电力测控产品及其他配套硬件为载体，形成由设备层、通讯层、主站层组成的整套系统。

随着公司发展战略由智能电力仪表研发及制造向全生命周期的能源管理解决方案转型，目前公司产品及方案架构归整为四大类：硬件、软件、行业解决方案、服务。

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 139 项，其中发明专利 18 项，公司拥有软件著作权 96 项，拥有高新技术企业、省级企业技术中心、广东省工程技术研究中心等多项资质。

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

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

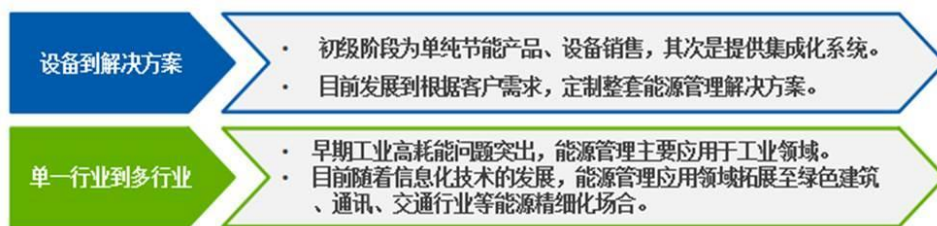
二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

基于对宏观经济、技术的发展以及行业的发展趋势预测，未来三年，公司将巩固既有公共建筑行业的优势地位，重点研制针对数据中心、医院、学校、轨道交通和部分工业领域的能源管理解决方案，提高行业的市场占有率。

(二) 行业情况

随着我国工业化、城镇化建设推进，能源管理理念在工业领域和建筑、交通等基础设施领域逐步推广，传统节能设备已不能满足客户多样性和复杂性节能需求，由此产生了更加专业化和强调分工的独立、第三方能源管理解决方案提供商。伴随能源消费方式、观念的转变，我国能源管理系统行业经历两个维度上演变，即应用领域横向拓展和产品集成度纵向深化。



近几年，我国政府愈发重视节能减排和可持续发展，对能源管理系统市场的扶持力度加大，市场规模和市场容量快速拓展。2007年至2011年，中国能源管理系统市场规模已由25.50亿元上升至99.60亿元。其中2009-2011年间，中国能源管理系统年均复合增长率达48.30%，到2011年市场规模已达99.60亿元，同比增幅73.60%。由于缺乏近几年权威数据，按照保守20%年均增长率测算，2019年中国能源管理系统市场规模约428.26亿元。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	169,157,987.08	28.18%	213,618,920.39	37.77%	-20.81%
应收票据	17,129,275.53	2.85%	10,318,699.54	1.82%	66.00%
应收账款	151,354,224.81	25.22%	127,113,208.72	22.48%	19.07%
存货	88,173,594.97	14.69%	68,065,478.72	12.04%	29.54%
投资性房地产	2,578,491.01	0.43%	2,839,258.21	0.50%	-9.18%
长期股权投资	12,127,511.94	2.02%	11,160,472.12	1.97%	8.66%
固定资产	19,987,446.04	3.33%	20,530,403.33	3.63%	-2.64%
在建工程	76,548,870.03	12.75%	54,277,159.76	9.60%	41.03%
短期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
交易性金融资产	22,924,799.52	3.82%	0	0.00%	0.00%
应收款项融资	3,092,633.21	0.52%	0	0.00%	0.00%
其他流动资产	1,609,894.74	0.27%	27,481,521.65	4.86%	-94.14%
可供出售金融资产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
其他权益工具投资	1,694,173.00	0.28%	1,498,005.6	0.26%	13.10%
应付账款	51,385,383.29	8.56%	29,796,627.86	5.27%	72.45%
预收款项	36,475,685.22	6.08%	27,744,468.94	4.91%	31.47%

#### 资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金：期末余额为 16,915.80 万元，较期初减少 4,446.09 万元，主要是公司二期基建投入及回购股份所致。

(2) 应收票据：期末余额 1,712.93 万元，较期初增加 681.06 万元，主要是依据新金融工具准则，重新划分应收票据所致。

(3) 应收账款：期末余额为 15,135.42 万元，较期初增加 2,424.10 万元，主要是公司销售收入增长所致。

(4) 存货：期末余额为 8,817.36 万元，较期初增加 2,010.81 万元，主要是公司电动汽车充电设备及系统业务拓展迅速、库存备货相应增加，以及期末未验收用电与能源管理系统项目增加所致。

(5) 在建工程：期末余额为 7,654.89 万元，较期初增加 2,227.17 万元，主要是公司派

诺科技园二期基建投入所致。

(6) 应收款项融资：期末余额为 309.26 万元，主要是依据新金融工具准则，以出售为持有目的的应收票据转入应收项目融资所致。

(7) 其他流动资产：期末余额为 160.99 万元，较期初减少 2,587.16 万元，主要是依据新金融工具准则，投资理财从其他流动资产转入交易性金融资产所致。

(8) 应付账款：期末余额 5,138.54 万元，较期初增加 2,158.88 万元，主要是采购金额增加及账期延长所致。

(9) 预收款项：期末余额为 3,647.57 万元，较期初增加 873.12 万元，主要是预收货款增长所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	301,592,652.72	-	267,093,691.15	-	12.92%
营业成本	156,796,432.02	51.99%	128,765,169.92	48.21%	21.77%
毛利率	48.01%	-	51.79%	-	-
销售费用	84,353,449.53	27.97%	88,780,250.47	33.24%	-4.99%
管理费用	21,155,465.87	7.01%	25,401,718.12	9.51%	-16.72%
研发费用	38,221,277.93	12.67%	35,778,375.13	13.40%	6.83%
财务费用	-5,184,063.24	-1.72%	-9,478,282.94	-3.55%	-45.31%
信用减值损失	-8,638,797.27	-2.86%	-	-	-
资产减值损失	-115,233.34	-0.04%	-5,452,563.73	-2.04%	-97.89%
其他收益	16,641,768.34	5.52%	19,678,631.07	7.37%	-15.43%
投资收益	2,487,607.61	0.82%	2,672,604.22	1.00%	-6.92%
公允价值变动收益	0	0.00%	-	-	0%
资产处置收益	24,069.52	0.01%	36,937.77	0.01%	-34.84%
汇兑收益	0	0.00%	-	-	-
营业利润	13,906,711.03	4.61%	12,206,698.68	4.57%	14.40%
营业外收入	379,749.71	0.13%	303,215.36	0.11%	25.24%
营业外支出	212,266.80	0.07%	151,100.00	0.06%	40.48%
净利润	15,351,286.84	5.09%	13,795,426.95	5.17%	11.28%

### 项目重大变动原因：

(1) 营业收入：公司实现营业收入 30,159.27 万元，比上年增长 12.92%，主要是销售

业绩增长所致。

(2) 营业成本：公司发生营业成本 15,679.64 万元，比上年增长 21.77%，营业成本增长率超过营业收入增长率主要是由于电动汽车充电设备及系统的营业收入增长所致。

(3) 管理费用：公司发生管理费用 2,115.55 万元，比上年下降 16.72%，主要聘请中介机构的的费用减少。

(4) 财务费用：公司发生财务费用-518.41 万元，比上年增长 45.31%，主要是利息收入减少所致。

(5) 信用资产减值损失：公司发生信用减值损失-863.88 万元，主要是会计政策变更所致。

(6) 资产减值损失：公司发生资产减值损失-11.52 万元，较上年增长 97.89%，主要是会计政策变更所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	301,149,688.97	266,624,193.09	12.95%
其他业务收入	442,963.75	469,498.06	-5.65%
主营业务成本	156,532,056.16	128,539,412.21	21.78%
其他业务成本	264,375.86	225,757.71	17.11%

**按产品分类分析：**

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
智能电力测控产品	143,300,169.92	47.51%	130,948,330.91	49.03%	9.43%
用电与能源管理系统	102,617,496.18	34.03%	106,394,153.93	39.83%	-3.55%
电动汽车充电设备及系统	48,656,044.08	16.13%	19,260,165.83	7.21%	152.63%
其他	6,575,978.79	2.18%	10,021,542.42	3.75%	-34.38%
其他业务收入	442,963.75	0.15%	469,498.06	0.18%	-5.65%
<b>合计</b>	<b>301,592,652.72</b>	<b>100.00%</b>	<b>267,093,691.15</b>	<b>100.00%</b>	<b>12.92%</b>

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**(3) 主要客户情况**

单位：元



序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	5,905,172.4	1.96%	否
2	第二名	5,267,891.35	1.75%	否
3	第三名	5,082,698.56	1.68%	否
4	第四名	4,150,101.25	1.38%	否
5	第五名	3,795,750.56	1.26%	否
合计		24,201,614.12	8.03%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	13,554,256.93	8.99%	否
2	第二名	6,022,882.11	3.99%	否
3	第三名	4,228,465.09	2.80%	否
4	第四名	4,059,233.43	2.69%	否
5	第五名	3,599,206.00	2.39%	否
合计		31,464,043.56	20.86%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,953,432.75	-1,878,731.33	-
投资活动产生的现金流量净额	-15,586,549.72	-1,682,267.70	-
筹资活动产生的现金流量净额	-23,880,705.18	-16,912,308.61	-

现金流量分析：

(1) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-695.34，上期为-187.87万元，主要是购买商品、支付职工薪酬增长所致。

(2) 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-1,558.65万元，上期为-168.23万元，主要是公司二期科技园投入增长所致。

(3) 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-2,388.07万元，上期为-1,691.23万元，主要是公司回购股份所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

控股子公司：珠海东帆科技有限公司

统一社会信用代码号：91440400068499813A

注册资本：800.00万元

业务性质：电子监控仪表的研发和销售

持股比例：72.50%

报告期内，东帆科技营业收入为 4,048.09 万元，净利润为 151.66 万元；报告期末，东帆科技资产总额为 1,919.96 万元。

控股子公司：珠海兴诺能源技术有限公司

统一社会信用代码号：914404007894223142

注册资本：1,000.00 万元。

业务性质：电动汽车充电设备及系统的研发和销售

持股比例：88.00%

报告期内，兴诺能源营业收入为 3,969.40 万元，净利润为 345.14 万元；报告期末，兴诺能源资产总额为 2,397.03 万元。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

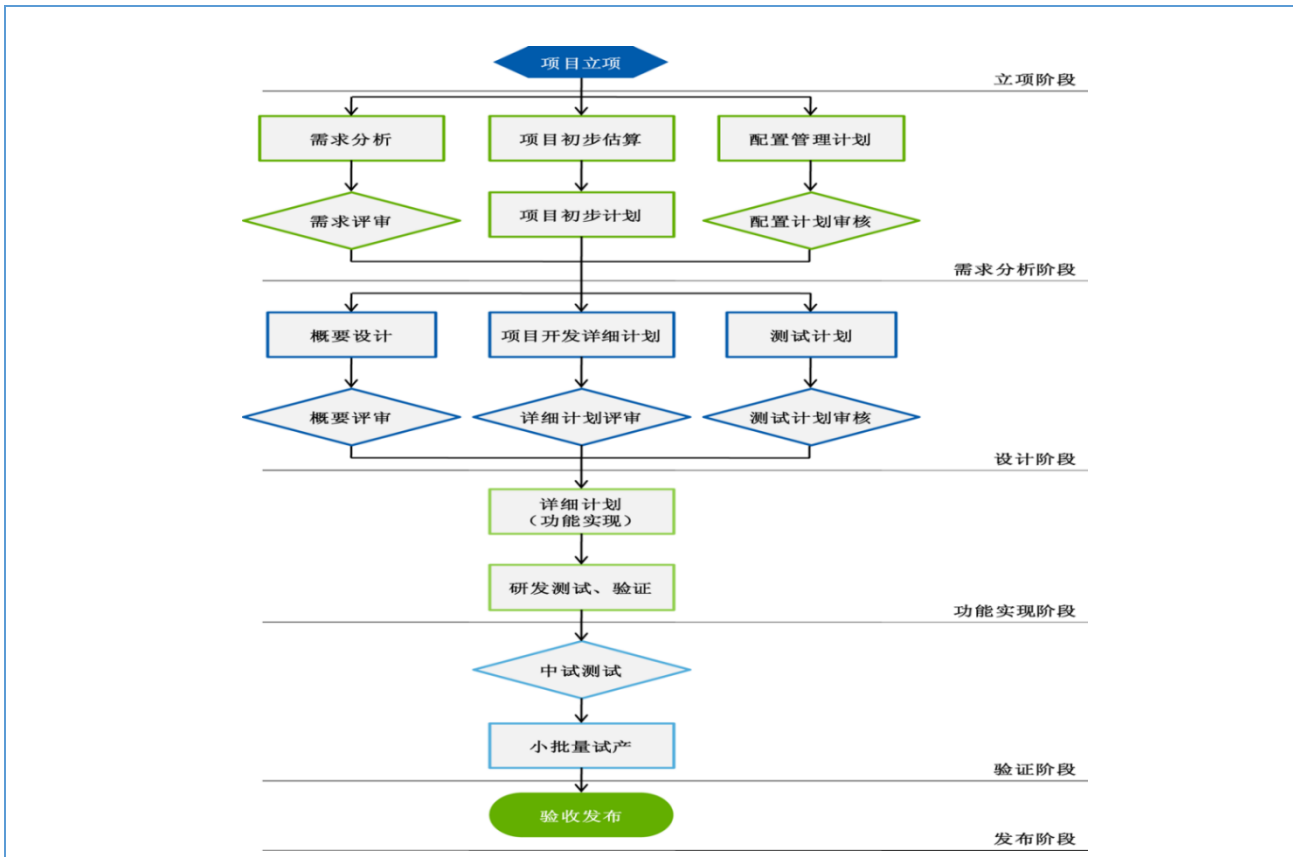
是 否

### (五) 研发情况

#### 1. 研发模式

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

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



2. 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	城市级企业能源综合大数据应用示范平台	6,297,591.34	12,587,844.61
2	空调云服务管理系统	4,036,140.77	4,036,140.77
3	珠海市充电基础设施智慧管理平台	3,550,736.38	3,550,736.38
4	环保用电监管云平台	2,920,593.23	2,920,593.23
5	一体式直流充电机	2,889,535.64	2,889,535.64
合计		19,694,597.36	25,984,850.63

研发项目分析：

报告期内，公司研发投入为 3,822.13 万元，占营业收入的 12.67%，其中城市级企业能源综合大数据应用示范平台、空调云服务管理系统、珠海市充电基础设施智慧管理平台、环保用电监管云平台、一体式直流充电机本期投入 1,969.46 万元，累计投入 2,598.49 万元，在本期已达到预定使用状态。为公司布局全国市场，丰富公司产品线以及持续提高公司综合竞争力奠定了基础。

公司报告期内的研发支出主要为直接从事研发活动的本企业在职人员薪酬费用，与研

发活动直接相关的其他费用主要为研发部门及相应的研发项目的材料费、测试费等。

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

**3. 研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	38,221,277.93	35,778,375.13
研发支出占营业收入的比例	12.67%	13.40%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

**4. 研发人员情况：**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	7	9
本科以下	147	173
研发人员总计	157	184
研发人员占员工总量的比例	25.53%	28.89%

**5. 专利情况：**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	139	118
公司拥有的发明专利数量	18	17

**(六) 审计情况**

**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明：**

**【以下内容摘抄自审计报告】**

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

**(一) 收入确认**

**1、事项描述**

收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、（二十二）收入”所述的会计政策及“五、（三十一）营业收入和营业成本”注释。

派诺科技营业收入主要来自于智能电力测控产品、用电与能源管理系统和电动汽车充电设备及系统销售收入。2019年度，派诺科技财务报表列示营业收入项目金额为人民币

30,159.27万元,如收入确认的会计政策财务报表附注所述,系统类产品收入在系统完工后,根据客户签字确认的验收单确认收入,非系统类产品在收到客户签收单时确认收入。收入是公司的关键业绩指标之一,且收入确认对财务报表的影响较为重大,因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解、测试、评价管理层对收入确认相关内部控制制度的设计和运行的有效性;

(2) 选取样本检查销售合同,识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评价公司的收入确认时点是否符合收入确认政策的要求;

(3) 实施分析程序,包括与上年同期比较分析、本期各月度波动、产品类别比较分析等分析程序;

(4) 选取样本了解该客户、查阅销售合同、检查收入确认的支持性文件,对于系统类产品通过检查销售合同、发货单、验收单、回款单据;非系统类产品通过检查销售合同、发货单、签收单、回款单据;

(5) 实施截止测试程序,包括检查资产负债表日前后收入确认凭证、发货单、验收单或签收单等;

(6) 对本期收入交易选取样本,结合应收账款执行函证程序,以确认收入的真实性。

## (二) 存货及存货跌价准备

### 1、事项描述

存货及存货跌价准备的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、(十一)存货”所述的会计政策及“五、(八)存货”注释。

于2019年12月31日,派诺科技合并财务报表中存货余额为8,913.29万元,存货跌价准备为95.93万元,账面价值为8,817.36万元,占资产总额的比例为14.69%。

存货按照成本与可变现净值孰低计量,由于存货金额较大,在确定存货减值时管理层需要作出重大判断,包括预计售价、至完工时将要发生的成本、费用以及相关税费的金额等因素的考虑,这些重大判断对存货的期末计价及存货跌价准备的计提具有重大影响,因此我们将存货及存货跌价准备识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

(1) 了解和评价管理层与存货减值相关的内部控制的设计和运行有效性;

(2) 将管理层确定可变现净值时的估计售价、销售费用等与实际发生额进行核对,以评

价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理；

(3) 结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，关注长库龄存货，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性；

(4) 检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性；

(5) 获取公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核。

### (三) 应收账款的减值

#### 1、事项描述

应收账款及坏账准备的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、(十)金融工具”所述的会计政策及“五、(四)应收账款”注释。

于2019年12月31日，派诺科技合并财务报表中应收账款余额为17,576.87万元，坏账准备为2,441.45万元，账面价值为15,135.42万元，占资产总额的比例为25.22%。

应收账款按单项或组合方式计提坏账准备，由于应收账款金额大、数量多且在计提坏账准备的过程中涉及管理层对前瞻性信息、信用风险是否显著增加和预期信用损失率等要素的重大会计估计和判断，因此我们将应收账款的减值识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

(1) 了解、测试、评价管理层对应收款项管理内部控制制度的设计和运行的有效性；

(2) 通过查阅销售合同、检查以往应收款项的收回及坏账发生情况，了解和评价管理层对应收款项坏账准备计提的会计估计；

(3) 对应收款项期末余额选取样本执行函证程序；

(4) 复核管理层对应收款项坏账准备的计提过程，包括按账龄分析法进行计提以及单项计提的坏账准备；

(5) 分析应收款项的可收回性，检查了相关支持性证据，包括期后收款、客户信用情况、经营情况和客户诉讼情况。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

(八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

原列报报表项目及金额（元）		新列报报表项目及金额（元）	
应收票据及应收账款	137,431,908.26	应收票据	10,318,699.54
款		应收账款	127,113,208.72
应付票据及应付账款	55,273,536.93	应付票据	25,476,909.07
款		应付账款	29,796,627.86

（2）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

项目	合并资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	10,318,699.54	-7,960,751.20	2,357,948.34
应收款项融资	-	7,960,751.20	7,960,751.20
交易性金融资产	-	25,784,891.29	25,784,891.29
其他流动资产	27,481,521.65	25,784,891.29	1,696,630.36
可供出售金融资产	4,000,000.00	-4,000,000.00	-
其他权益工具	-	1,498,005.60	1,498,005.60
递延所得税资产		375,299.16	375,299.16
其他综合收益		-2,126,695.24	-2,126,695.24

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	10,318,699.54	应收票据	摊余成本	2,357,948.34
				以公允价值	
				计量且其变	7,960,751.20
				动计入其他	
				综合收益	
其他流动资产	以成本计	25,784,891.29	交易性金融资	以公允价值	25,784,891.29
	量(债权工		产	计量且其变	
	具)		(含其他流动资	动计入当期	
			产)	损	

可供出售 金融资产	以成本计 量(权益 工具)	4,000,000.00	债权投资 (含其他流动资 产)	摊余成本	1,498,005.6
			交易性金融资 产	以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益	
			其他非流动金 融资产	以公允价值 计量且其变 动计入其他 综合收益	
			其他权益工具 投资		

**(九) 合并报表范围的变化情况**

√适用 □不适用

2019 年公司注销子公司深圳派诺能源技术有限公司。

**(十) 企业社会责任**

**1. 扶贫社会责任履行情况**

√适用 □不适用

- 1、参与珠海市工信局对口扶贫工作，捐款共计 10.00 万元。
- 2、参与珠海高新区工商联对口帮扶化州河龙小学项目，捐款共计 10.00 万元。

**2. 其他社会责任履行情况**

√适用 □不适用

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

公司在智联招聘主办的“2019 年中国年度最佳雇主”活动中被评选为“2019 年度珠海最佳雇主”10 强。

**三、 持续经营评价**

报告期内，公司资金充裕，资产负债结构合理；治理结构完善，内部控制制度有效执行；持续加大人才引进力度与研发投入；公司所经营业务属于国家鼓励发展和优先发展行业，符合国家产业政策，产品市场需求稳定增长。

综上所述，公司具有明显的可持续经营能力。



## 四、 未来展望

### （一） 行业发展趋势

公司主要产品是用电与能源监管系统及智能电力仪表，为客户提供能源监管整体解决方案，帮助客户精确、安全、高效的掌控能源的使用与消耗。公司产品所处行业主管部门为国家发展和改革委员会、住房和城乡建设部、工业和信息化部，涉及行业政策主要为智能建筑与节能减排相关政策，是国家重点鼓励和扶持的行业，符合国家十三五规划和 2025 年中长期发展纲要。

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

### （二） 公司发展战略

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

### （三） 经营计划或目标

#### （1） 产品创新计划

公司将紧跟技术发展前沿，重点研究特定行业的用户需求，在智能设备、通信网关、软件云平台三大产品领域创新，为客户定制专业的解决方案，始终通过自主研发的高附加值产品为客户创造价值。在此基础上重点研究基于能源大数据的智慧能源精准需求管理技术、基于能源互联网的智慧能源监管技术。通过加强研究能源互联网综合集成技术创新，重点研究信息系统与物理系统的高效集成与智能化调控、能源大数据集成和安全共享、行业应用与管理以及需求侧等技术。

#### （2） 增值服务提升计划

公司将结合大数据分析人才、机电运维技术人才、节能专家、智能电网专家等专业人才，联合公司投资的产业链上下游技术公司，对用户能效提升、需求侧响应、电力安全运

维等增值服务进行技术升级。

### （3）市场开发计划

公司将通过加大对行业市场营销的投入，加大市场研究分析及推广力度，完善“行业营销”加“区域深耕”的销售模式，服务好存量客户，拓展持续服务业务。

### （4）企业文化建设计划

好的企业文化能激活组织活力，增强凝聚力和创造力，是企业核心竞争力的重要组成部分。公司自成立以来便重视企业文化建设，营造良好的工作，企业的核心价值观是：诚信、开放、协作、创新、务实。未来随着人才的不断加入，企业文化的建设要始终贯彻在公司的经营活动中，公司整体和企业成员的价值及行为取向导向冲锋，导向创新，导向开放协作，树立积极向上且负责任的良好企业社会形象。

### （5）人才计划

公司将人力资源战略与公司整体发展战略牢牢挂钩，重点关注关键岗位和国际化复合人才的引进和培养，在研发、技术、销售、管理等各个层面，不断优化人员素质结构，持续加强后备梯队人才建设及员工的培养力度；完善各专业线的科学实用的任职资格体系、薪酬激励及考核评估机制。

### （6）提高管理水平计划

公司经过十多年的发展，已经形成了比较完善的、适合公司业务发展的治理结构和管理体系；为满足公司业务规模扩大和业务结构多层次的需要，公司将不断完善满足业务需求、保障股东利益和员工利益、高效运作的管理体系。公司将进一步完善现代企业制度，规范经营运作，充分发挥股东大会、董事会、监事会及高级管理人员之间的分权与制衡体系的职能作用；完善组织机构体制和内部监督机制，自觉接受外部监督，维护全体股东合法权益；继续完善组织管理体系和健全组织功能，使公司更高效运行。

## （四）不确定性因素

### 1、行业风险

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

### 2、用户对能效管理系统存在逐步认知和接受的过程

能效管理系统通过采集各用能系统（变配电、照明、空调、给排水、热水及其他设备）的能耗信息，分析各类设备运行中反映出来的能源传输、变换与消耗特征，发现能耗漏洞

和节能空间，帮助用户调整用能策略和设备检修，达到能源最优化、最经济使用的效果，实现“管理节能”和“绿色节能”。

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

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、应收账款风险

报告期末公司的应收账款为 15135.42 万元，同比增长 19.07%。虽然公司经营记录显示应收账款的回收风险较小，而且本公司按照审慎原则计提了一定比例的坏账准备，但如果出现应收账款不能按期或无法回收的情况，本公司将面临应收账款坏账损失的风险。

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

#### 2、税收优惠政策风险

##### （1）增值税

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

##### （2）所得税

经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准，2017 年通过高新技术企业资格认定，高新技术企业资格证书编号：GR201744010597。

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

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

### 3、业务拓展风险

公司主营业务系为用户提供全生命周期的能源管理系统解决方案，报告期内，公司大力拓展用电与能源管理业务，同时为扩大竞争优势投资参股了一些具有技术优势或客户资源优势的上游或下游企业，这些企业基本尚未进入成熟期。若未来用电与能源管理业务收入不能持续上升，投资的企业出现较大金额亏损或者不能持续经营情形，将会对公司业绩产生一定不利影响。

**对策：**持续引进下游领域、技术、销售及管理等方面的专业人才，并将加大业务拓展力度，通过完善“行业营销”加“区域深耕”的销售模式，服务好存量客户，拓展持续服务业务。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 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	13,800,000.00	3,387,679.56
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	11,800,000.00	1,539,179.34
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
购买原材料、燃料、动力	购买产品	3,017.24	3,017.24	已事后补充履行	2022年4月28日

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

无影响

**(三) 股份回购情况**

报告期内，公司分别实施了两次股份回购，回购情况如下：

**1、第一次回购：**

公司于2019年9月17日召开第三届董事会第二十八次会议审议通过了《关于竞价转让方式回购公司股份的议案》，本次回购股份用于股权激励，并于2019年9月19日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《珠海派诺科技股份有限公司回购股份方案》（公告编号：2019-057）。截止2019年11月7日，公司回购股份数量达到最高限额，本次回购已经实施完毕，回购期限提前届满。

公司回购方案实施情况如下：

（1）公司通过回购股份专用证券账户，以竞价转让方式累计回购股份数量1,500,000股（占回购总数100%），占公司总股本2.20%。未超过公司股份回购方案中规定回购股份数量上限1,500,000股（含1,500,000股），符合股份回购方案规定。

（2）公司本次回购股份价格最高成交价为4.78元/股，最低成交价为4.5元/股，未超过公司回购股份方案规定的回购价格上限4.8元/股（含4.8元），符合股份回购方案规定。

（3）公司本次回购使用资金总额为7,138,680元（不含印花税、佣金等交易费用），占拟回购资金总额上限的99.15%，未超过公司股份回购方案中规定回购资金总额上限人民币7,200,000元（含7,200,000元），符合股份回购方案规定。

**2、第二次回购：**

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

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

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

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

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	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，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。	正在履行中
------------	-------------	---	----	----------------------	---	-------

**承诺事项详细情况：**

1、关于对股票自愿锁定的承诺

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

2、关于避免同业竞争的承诺

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

3、关于关联交易的承诺

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

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

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	保证金	2,240,225.87	0.38%	保函保证金
<b>总计</b>	-	-	2,240,225.87	0.38%	-



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	40,843,950	59.97%	9,938,500	50,782,450	74.56%
	其中：控股股东、实际控制人	8,522,750	12.51%	-5,730,500	2,792,250	4.10%
	董事、监事、高管	1,643,600	2.41%	174,500	1,818,100	2.67%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,266,050	40.03%	-9,938,500	17,327,550	25.44%
	其中：控股股东、实际控制人	13,536,250	19.87%	-5,159,500	8,376,750	12.30%
	董事、监事、高管	7,852,800	11.53%	523,500	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		132				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邓翔	10,027,000	1,142,000	11,169,000	16.40%	8,376,750	2,792,250
2	乐创投资	12,032,000	-1,444,000	10,588,000	15.55%	0	10,588,000
3	李健	6,922,000	0	6,922,000	10.16%	5,922,000	1,000,000
4	嘉岳九鼎	4,800,000	0	4,800,000	7.05%	0	4,800,000
5	珠海派诺科技股份有限公司	0	4,442,000	4,442,000	6.52%	0	4,442,000

	回购专用证券账户						
6	乐派投资	4,130,000	-900,000	3,230,000	4.74%	0	3,230,000
7	徐斌	2,968,000	0	2,968,000	4.36%	0	2,968,000
8	吴忠宏	3,176,000	-376,000	2,800,000	4.11%	0	2,800,000
9	刁越男	3,348,000	-548,000	2,800,000	4.11%	0	2,800,000
10	恒源泰弘湾	1,900,000	0	1,900,000	2.79%	0	1,900,000
	<b>合计</b>	<b>49,303,000</b>	<b>2,316,000</b>	<b>51,619,000</b>	<b>75.79%</b>	<b>14,298,750</b>	<b>37,320,250</b>

前十名股东间相互关系说明：

相关股东	关联关系	持股情况
乐创投、邓翔	邓翔为乐创投资控股股东	邓翔直接持有本公司 16.40% 的股份，持有乐创投资 69.81% 股权；乐创投资持有本公司 15.55% 股份。
乐派投资、邓翔	邓翔为乐派投资普通合伙人	邓翔直接持有本公司 16.40% 的股份，持有乐派投资 68.52% 股权；乐派投资持有本公司 4.74% 股份。
李健、邓翔	邓翔配偶与李健系甥舅关系	李健持有本公司 10.16% 股份；邓翔持有本公司 16.40% 的股份，持有乐创投资 69.81% 股权；乐创投资持有本公司 15.55% 股份；邓翔持有乐派投资 68.52% 股权；乐派投资持有本公司 4.74% 股份。

## 二、 优先股股本基本情况

适用  不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是  否

邓翔先生，直接持有公司 16.40% 的股份，通过控股乐创投资间接控制公司 15.55% 的股份，通过控股乐派投资间接控制公司 4.74% 的股份，邓翔可实际支配本公司股份表决权比例为 36.69%，为本公司实际控制人。

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

邓翔先生，毕业于华中理工大学工业自动化专业，自派诺有限成立至今，带领研发团

队成功研制了 PMAC 系列智能多功能电力仪表等多种产品，其中，多项产品被评定为广东省高新技术产品和自主创新产品。其主导和参与的多个项目曾获得“2009 年珠海市科技进步三等奖”、“2010 年珠海市自主创新促进奖”、“2011 年珠海市科技进步三等奖”、“2013 年‘中国城市规划设计研究院 CAUPD 杯’华夏建设科学技术三等奖”、“2014 年获广东省科技进步三等奖”、“2014 年珠海市科技进步一等奖”。个人曾获评“2011 年珠海市优秀民营企业家”、“2011 年度珠海市十佳节能先进个人”、“2011 年珠海市节能行业年度人物”、“2012 年度珠海节能服务产业风云人物”、“2012 年珠海市优秀民营企业家”、“2013 年珠海市产业发展与创新人才”、“2014 年度珠海市节能行业杰出贡献奖”、“2015 珠海市节能行业年度杰出贡献奖”、“珠海市社团组织秘书长协会顾问”、“2016 年珠海市产业发展与创新人才奖励”等荣誉称号、“2017 年珠海市产业发展与创新人才奖励”、“2018 年珠海市产业发展与创新人才奖励”等荣誉称号。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 债券融资情况

适用 不适用

### 四、 可转换债券情况

适用 不适用

### 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、 权益分派情况

#### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### （二） 权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
李健	董事长	男	1958年10月	EMBA	2017年2月27日	2020年2月27日	是
邓翔	董事、总经理	男	1975年1月	本科	2017年2月27日	2020年2月27日	是
张念东	董事、副总经理	男	1976年9月	MBA	2017年2月27日	2020年2月27日	是
姚少军	董事	男	1977年12月	本科	2017年2月27日	2020年2月27日	是
谢耘	独立董事	男	1970年7月	硕士	2018年2月27日	2020年2月27日	是
黄东升	独立董事	男	1985年10月	本科	2017年2月27日	2020年2月27日	是
刘骥	独立董事	女	1979年3月	硕士	2017年4月11日	2020年2月27日	是
梅祥松	监事会主席	男	1976年4月	本科	2017年2月27日	2020年2月27日	是
郭玉娟	监事	女	1980年10月	本科	2017年2月27日	2020年2月27日	是
张咏诗	监事	女	1977年7月	本科	2017年2月27日	2020年2月27日	是
徐义	副总经理	男	1976年7月	硕士	2017年2月27日	2020年2月27日	是
ZHANGLIKAI	副总经理	男	1978年7月	本科	2018年10月31日	2020年2月27日	是
夏俊武	副总经理	男	1975年4月	本科	2018年10月31日	2020年2月27日	是
方春来	营销总监	男	1979年1月	本科	2018年8月8日	2020年2月27日	是
徐永凯	研发总监	男	1973年6月	博士	2019年9月3日	2020年2月27日	是
袁媛	董秘、财务负责人	女	1980年5月	本科	2017年2月27日	2020年2月27日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							8

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

李健持有本公司 10.16% 股份；邓翔持有本公司 16.40% 的股份，持有乐创投资 69.81% 股权；乐创投资持有本公司 15.55% 股份；持有乐派投资 68.52% 股权；乐派投资持有本公司 4.74% 股份。  
邓翔配偶与李健系甥舅关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李健	董事长	6,922,000	0	6,922,000	10.16%	0

邓翔	董事、总经理	10,027,000	1,142,000	11,169,000	16.40%	0
张念东	董事、副总经理	209,400	200,000	409,400	0.60%	0
姚少军	董事	140,000	0	140,000	0.21%	0
梅祥松	监事会主席	1,028,000	4,000	1,032,000	1.52%	0
郭玉娟	监事	85,000	100,000	185,000	0.27%	0
张咏诗	监事	0	0	0	0.00%	0
徐义	副总经理	0	0	0	0.00%	0
夏俊武	副总经理	0	0	0	0.00%	0
ZHANGLIKAI	副总经理	0	0	0	0.00%	0
方春来	营销总监	222,000	0	222,000	0.33%	0
徐永凯	研发总监	0	0	0	0.00%	0
袁媛	董秘、财务负责人	890,000	394,000	1,284,000	1.89%	0
合计	-	19,523,400	1,840,000	21,363,400	31.38%	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(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
徐永凯	无	新任	研发总监	董事会聘任
张念东	董事、副总经理、研发总监	离任	董事、副总经理	辞去研发总监一职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

徐永凯博士毕业于美国普渡大学，现任珠海派诺科技股份有限公司研发总监。共获得10项发明专利，另有2项发明专利已受理；获得3项实用新型、1项外观专利、4项软件著作权。所从事的技术领域包括动态系统建模、自动控制系统设计、制造过程的自动化监测、故障模式识别、大数据及人工智能技术应用。发表8篇学术论文。获得工业和信息化部教育与考试中心颁发的高级大数据分析师专项技术证书和互联网产品管理师专项技术证书。

## 二、 员工情况

### (一)在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	246	281
销售人员	246	217
生产人员	78	93
行政管理人员	35	36
财务人员	10	10
员工总计	615	637

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	13	15
本科	285	289
专科	218	207
专科以下	96	124
员工总计	615	637

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、薪酬政策

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

#### 2、培训计划

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

#### 3、离退休职工人数：

报告期内，公司不存在承担费用的离退休职工。

### (二)核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

√适用□不适用

公司于2020年2月18日召开的2020年第三次临时股东大会审议了董事换届事宜，选举李健、邓翔、张念东、姚少军、崔松宁、谢耘、刘骥为第四届董事，除崔松宁为新任董事外，其余为换届连任。



## 第九节 行业信息

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

### 一、 业务许可资格或资质

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

报告期内，公司业务许可资格与资质数量有所增加。

### 二、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

截止报告期末，公司共拥有 139 项专利，其中有 18 项发明专利、34 项外观设计专利和 86 项实用新型专利；拥有 95 项计算机软件著作权登记证书。

报告期内，公司新增主要专利情况如下：

序号	专利名称	取得方式	取得时间
1	电压电流传感器（PMAC521）	原始取得	2019/5/3
2	电气火灾监控设备（PMAC503-B）	原始取得	2019/5/3
3	组合式电气火灾监控探测器(EFA53)	原始取得	2019/5/3
4	电气火灾监控设备（EFA50S-B）	原始取得	2019/5/3
5	空调智能控制器（AWLP-1）	原始取得	2019/5/3
6	精密配电监测单元（Pilot SPM206）	原始取得	2019/5/3
7	一种开放式端口自动识别系统	原始取得	2019/7/12
8	消防智能网关（Xgate5-Fire）	原始取得	2019/7/12
9	一种模块化电力仪表	原始取得	2019/7/16
10	智能空调控制器	原始取得	2019/7/16
11	一种开关量输入检测电路及监测系统	原始取得	2019/7/26
12	消防网关装置	原始取得	2019/8/13
13	基于 RS-485 通信的简易通用电路	原始取得	2019/8/13
14	用于网关掉电续传的备用电源	原始取得	2019/8/16
15	开关量输入电路	原始取得	2019/8/23
16	开关量模块（Pilot SPM206k）	原始取得	2019/8/23
17	电脑的图形用户界面（能源综合管控平台）	原始取得	2019/9/6
18	总线转换器	原始取得	2019/9/6
19	模拟量输出测试装置	原始取得	2019/9/13

20	电脑的图形用户界面（智慧能源云平台）	原始取得	2019/9/20
21	一种交流电源通断识别电路	原始取得	2019/9/20
22	消除感应电压干扰电压谐波采样的电路	原始取得	2019/9/27
23	功率源与电力监控的连接结构	原始取得	2019/10/18
24	一种消除串扰干扰的电源处理电路	原始取得	2019/10/18
25	手机的图形用户界面（智慧能源云平台）	原始取得	2019/10/29

报告期内，公司新增主要软件著作权情况如下

序号	专利名称	取得方式	取得时间
1	PMAC503S 系列电气火灾监控系统 V1.0	原始取得	2019/3/8
2	PMAC503M 系列组合式电气火灾监控探测器软件 V1.0	原始取得	2019/3/8
3	智慧能源运维云平台 V1.0	原始取得	2019/5/20
4	SmartDCIM 数据中心基础设施管理系统 V2.0	原始取得	2019/5/21
5	SmartPiEIM 电气综合监控平台 V1.0	原始取得	2019/5/21
6	联通能耗云平台 V1.0-主、副本	原始取得	2019/7/15
7	SmartPiEBAS 冷源自控控制系统 V1.0	原始取得	2019/9/29
8	公共建筑空调智慧管理云平台微信客户端软件（Android）	原始取得	2019/11/4
9	空调云服务管理系统 V1.0	原始取得	2019/11/12
10	环保用电监管云平台 V1.0	原始取得	2019/11/18
11	珠海市充电基础设施智慧管理平台 V1.0（简称：珠珠充）	原始取得	2019/11/20

## （二） 知识产权保护措施的变动情况

报告期内公司知识产权保护措施无变动。

## 三、 业务模式

公司以技术开发为先导，根据特定行业不同客户的能源管理需求，研发、定制各类硬件和软件产品，提供能源管理的全生命周期解决方案，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。

公司主要产品包括智能电力测控产品、能源与设备管理平台、基于云的安全、节能和运维服务、电动汽车充电设备及系统。其中：智能电力测控产品包括智能电力仪表、保护装置、电气防火装置和通讯类装置等硬件产品；能源与设备管理平台、基于云的安全、节

能和运维服务以系统软件为核心，辅以智能电力测控产品及其他配套硬件为载体，形成由设备层、通讯层、主站层组成的整套系统；电动汽车充电设备及系统源自公司既有业务同一核心技术，通过近年来技术储备、并根据市场需求适时推出的新产品类别，目前占比不大。

目前公司拥有三大技术平台（包括物联网智能设备平台、实时数据处理及分析平台、智慧能源云平台），以支撑六大重点行业（包括公共建筑、数据中心、医院、轨道交通、学校、工业企业）的能源管理全生命周期解决方案。

#### 四、 产品迭代

适用 不适用

软件产品：完成了软件产品的两次升级迭代，软件产品的完善有利于公司在商业建筑、数据中心、医院、学校等行业的管控一体化大平台业务拓展。

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

以上升级项目都为在公司原有产品基础上进行迭代更新，更新升级内容主要涉及优化算法、技术架构升级，新增客户需求研发、优化生产工艺，扩展互联互通协议等。更新升级的目的是进一步提升产品可靠性，给客户提供更多有价值的功能，提升客户满意度，增强产品的竞争力。

#### 五、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

#### 六、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

#### 七、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

#### 八、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

## 九、 收单外包类业务分析

适用 不适用

## 十、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

## 十一、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

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

### 1、能源互联网综合服务处于政策风口位置

发改委、能源局和工信部联合发布《关于推进“互联网+”智慧能源发展的指导意见》，明确未来能源互联网的发展路线和思路及中远期十大重点任务。2019年国网工作会议正式提出建设枢纽型、平台型、共享型企业，在坚强智能电网基础上建设泛在电力物联网，共同构成能源流、业务流、数据流“三流合一”的能源互联网。泛在电力物联网包含感知层、网络层、平台层、应用层四层结构，充分应用“大、云、物、移、智”等等现代信息技术，实现电力系统各环节万物互联、人机交互，实现状态全面感知、信息高效处理、应用便捷灵活特征的智慧服务系统。随着能源互联网发展，将引发能源金融、能源服务等灵活的方式进入能源市场，激活能源环境，未来市场空间变得更为明朗。

### 2、能源互联网综合服务将成行业客户新需求

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

### 3、能源互联网综合服务向综合性和个性化方向发展

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

## 十二、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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

报告期内，公司按照规范治理的要求，依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》、全国中小企业股份转让系统相关规则及有关法律、法规结合公司实际情况制定并修订了《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《内部信息保密制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者管理制度》。

同时，根据公司实际发展需求修订了《公司章程》，以规范公司的管理和运作。公司的重大经营、投资和财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

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

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据所处行业的业务特点建立了与目前规模及发展战略相匹配的法人治理结构，

建立了职权清晰的分工与报告机制，形成了互相牵制、相互制约和监督的运作流程及公司规范运作的内部控制环境，保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

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

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程共作了1次修改，具体情况如下：

2019年7月5日公司召开2019年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于修改公司股权回购事项、变更其他高级管理人员范围、增设秘书条款暨修改公司章程的议案》，具体修改内容详见2019-034号公告。

## （二） 三会运作情况

三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	13	<p><b>第三届董事会第二十次会议</b></p> <p>1. 审议《关于对全资子公司珠海兴诺软件开发有限公司增资暨引进投资者的议案》</p> <p>2. 审议《关于全资子公司珠海兴诺软件开发有限公司变更企业名称、法定代表人、变更经营范围及修改公司章程相关条款暨设立深圳分公司的议案》</p> <p>3. 审议《关于调整向兴业银行股份有限公司珠海分行申请综合授信期限的议案》</p> <p><b>第三届董事会第二十一次会议</b></p>

1、审议《关于向招商银行股份有限公司珠海分行申请综合授信额度的议案》

2、审议《关于对参股公司熠电（上海）电气科技有限公司增资的议案》

**第三届董事会第二十二次会议**

1、审议《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》

2、审议《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》

3、审议《关于 2018 年度董事会战略委员会工作报告的议案》

4、审议《关于 2018 年度董事会薪酬与考核委员会工作报告的议案》5、审议《关于 2018 年度董事会提名委员会工作报告的议案》

6、审议《关于 2018 年度董事会审计委员会工作报告的议案》

7、审议《关于 2019 年度董事、监事及高级管理人员薪酬与津贴的议案》

8、审议《关于公司 2018 年度审计报告的议案》

9、审议《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》

10、审议《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》

11、审议《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》

12、审议《关于公司 2018 年度报告及摘要的议案》

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

14、审议《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》

15、审议《关于确认公司 2018 年度关联交易事项的议案》

16、审议《关于预计 2019 年公司日常性关联交易事项的议案》

17、审议《2018 年度独立董事述职报告》

18、审议《关于提请召开公司 2018 年度股东大会的议案》

19、审议《关于注销控股子公司深圳派诺能源技术有限公司的议案》20、审议《关于会计政策变更议案》

**第三届董事会第二十三次会议**

1、审议《关于公司 2019 年第一季度报告的议案》

**第三届董事会第二十四次会议**



- 1、审议《关于修改公司股权回购事项、变更其他高级管理人员范围、增设秘书条款暨修改公司章程的议案》
- 2、审议《关于提议召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》  
**第三届董事会第二十五次会议**
- 1、审议《关于变更股票转让方式为集合竞价转让方式的议案》
- 2、审议《关于提议召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》  
**第三届董事会第二十六次会议**
- 1、审议《关于公司 2019 年半年度报告的议案》
- 2、审议《关于会计政策变更的议案》
- 3、审议《关于利用公司闲置资金进行国债逆回购投资的议案》
- 4、审议《关于利用公司闲置资金投资短期理财产品的议案》
- 5、审议《关于提议召开公司 2019 年第三次临时股东大会的议案》  
**第三届董事会第二十七次会议**
- 1、审议《关于聘徐永凯先生为公司研发总监的议案》  
**第三届董事会第二十八次会议**
- 1、审议《关于竞价转让方式回购公司股份的议案》  
**第三届董事会第二十九次会议**
- 1、审议《关于公司 2019 年第三季度报告的议案》  
**第三届董事会第三十次会议**
- 1、审议《关于竞价转让方式回购公司股份的议案》  
**第三届董事会第三十一次会议**
- 1、审议《关于变更公司经营范围暨修改<公司章程>的议案》
- 2、审议《关于向招商银行股份有限公司珠海分行申请综合授信额度的议案》
- 3、审议《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》  
**第三届董事会第三十二次会议**
- 1、审议《关于向中信银行股份有限公司珠海分行申请综合授信额度的议案》
- 2、审议《关于向厦门国际银行股份有限公司珠海分行申请综合授信额度的议案》

		3、审议《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》
监事会	4	<p><b>第三届监事会第八次会议</b></p> <p>1、审议《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>2、审议《关于公司 2018 年度审计报告的议案》</p> <p>3、审议《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》</p> <p>4、审议《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》</p> <p>5、审议《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》</p> <p>6、审议《关于公司 2018 年度报告及摘要的议案》</p> <p>7、审议《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》</p> <p>8、审议《关于确认公司 2018 年度关联交易事项的议案》</p> <p>9、审议《关于预计 2019 年公司日常性关联交易事项的议案》</p> <p>10、审议《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》</p> <p><b>第三届监事会第九次会议</b></p> <p>1、审议《关于公司 2019 年第一季度报告的议案》</p> <p><b>第三届监事会第十次会议</b></p> <p>1、审议《关于公司 2019 年半年度报告的议案》</p> <p><b>第三届监事会第十一次会议</b></p> <p>1、审议《关于公司 2019 年第二季度报告的议案》</p>
股东大会	4	<p><b>2018 年度股东大会</b></p> <p>1、审议《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>2、审议《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>3、审议《关于 2018 年度董事会战略委员会工作报告的议案》</p> <p>4、审议《关于 2018 年度董事会薪酬与考核委员会工作报告的议案》</p> <p>5、审议《关于 2018 年度董事会提名委员会工作报告的议案》</p> <p>6、审议《关于 2018 年度董事会审计委员会工作报告的议案》</p> <p>7、审议《关于 2019 年度董事、监事及高级管理人员薪酬与津贴的议案》</p> <p>8、审议《关于公司 2018 年度审计报告的议案》</p>

		<p>9、审议《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》</p> <p>10、审议《关于公司 2018 度利润分配方案的议案》</p> <p>11、审议《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》</p> <p>12、审议《关于公司 2018 年度报告及摘要的议案》</p> <p>13、审议《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》</p> <p>14、审议《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》</p> <p>15、审议《关于确认公司 2018 年度关联交易事项的议案》</p> <p>16、审议《关于预计 2019 年公司日常性关联交易事项的议案》</p> <p>17 审议《2018 年度独立董事述职报告》</p> <p><b>2019 年第一次临时股东大会</b></p> <p>1、 审议《修改公司股权回购事项、变更其他高级管理人员范围、增设秘书条款暨修改公司章程的议案》</p> <p><b>2019 年第二次临时股东大会</b></p> <p>1、 审议《公司关于变更股票转让方式为集合竞价转让方式的议案》</p> <p><b>2019 年第三次临时股东大会</b></p> <p>1、 审议《关于利用公司闲置资金进行国债逆回购投资的议案》</p> <p>2、 审议《关于利用公司闲置资金投资短期理财产品的议案》</p>
--	--	---

**1、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序及表决结果均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定；并履行了必要律师见证程序；会议通过的各项议案均合法、有效。

**(三) 公司治理改进情况**

公司实际情况制定并修订了《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《内部信息保密制

度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者管理制度》。同时，根据公司实际发展需求修订了《公司章程》，建立健全了公司治理结构，并进一步明确了法人治理结构，以达到完善公司内部控制体系的目的。

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

公司在报告期内未引进职业经理人。

#### （四） 投资者关系管理情况

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

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

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

经对公司 2019 年年度定期报告进行认真审阅，监事会认为：公司 2019 年年度报告全文及摘要的内容、格式均符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程。报告的内容客观、真实地反映了公司在本年度的经营成果和财务状况。报告的审议程序规范，符合法律、法规、规范性文件和《公司章程》等规定；监事对公司 2019 年度定期报告的内容真实性、准确性、完整性不持有异议。

## （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

### 1、业务独立

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

### 2、资产独立

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

### 3、人员独立

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

### 4、财务独立

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

### （三）对重大内部管理制度的评价

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

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="margin-left: 100px;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="margin-left: 100px;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2020）第 040291 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	王克东、赵永华
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	18 万元

### 审 计 报 告

中兴华审字（2020）第 040291 号

珠海派诺科技股份有限公司全体股东：

• 一、 审计意见

我们审计了珠海派诺科技股份有限公司（以下简称派诺科技）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了派诺科技 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

• 二、 形成审计意见的基础

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

• 三、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## （一）收入确认

### 1、事项描述

收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、（二十二）收入”所述的会计政策及“五、（三十一）营业收入和营业成本”注释。

派诺科技营业收入主要来自于智能电力测控产品、用电与能源管理系统和电动汽车充电设备及系统销售收入。2019年度，派诺科技财务报表列示营业收入项目金额为人民币30,159.27万元，如收入确认的会计政策财务报表附注所述，系统类产品收入在系统完工后，根据客户签字确认的验收单确认收入，非系统类产品在收到客户签收单时确认收入。收入是公司的关键业绩指标之一，且收入确认对财务报表的影响较为重大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

（1）了解、测试、评价管理层对收入确认相关内部控制制度的设计和运行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合收入确认政策的要求；

（3）实施分析程序，包括与上年同期比较分析、本期各月度波动、产品类别比较分析等分析程序；

（4）选取样本了解该客户、查阅销售合同、检查收入确认的支持性文件，对于系统类产品通过检查销售合同、发货单、验收单、回款单据；非系统类产品通过检查销售合同、发货单、签收单、回款单据；

（5）实施截止测试程序，包括检查资产负债表日前后收入确认凭证、发货单、验收单或签收单等；

（6）对本期收入交易选取样本，结合应收账款执行函证程序，以确认收入的真实性。

## （二）存货及存货跌价准备

### 1、事项描述

存货及存货跌价准备的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、（十一）存货”所述的会计政策及“五、（八）存货”注释。

于2019年12月31日，派诺科技合并财务报表中存货余额为8,913.29万元，存货跌价准备为95.93万元，账面价值为8,817.36万元，占资产总额的比例为14.69%。

存货按照成本与可变现净值孰低计量，由于存货金额较大，在确定存货减值时管理层需要作出重大判断，包括预计售价、至完工时将要发生的成本、费用以及相关税费的金额等因素的考虑，这些重大判断对存货的期末计价及存货跌价准备的计提具有重大影响，因此我们将存货及存货跌价准备识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

（1）了解和评价管理层与存货减值相关的内部控制的设计和运行有效性；

（2）将管理层确定可变现净值时的估计售价、销售费用等与实际发生额进行核对，以



评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理；

(3) 结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，关注长库龄存货，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性；

(4) 检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性；

(5) 获取公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核。

### (三) 应收账款的减值

#### 1、事项描述

应收账款及坏账准备的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、(十)金融工具”所述的会计政策及“五、(四)应收账款”注释。

于2019年12月31日，派诺科技合并财务报表中应收账款余额为17,576.87万元，坏账准备为2,441.45万元，账面价值为15,135.42万元，占资产总额的比例为25.22%。

应收账款按单项或组合方式计提坏账准备，由于应收账款金额大、数量多且在计提坏账准备的过程中涉及管理层对前瞻性信息、信用风险是否显著增加和预期信用损失率等要素的重大会计估计和判断，因此我们将应收账款的减值识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

(1) 了解、测试、评价管理层对应收款项管理内部控制制度的设计和运行的有效性；

(2) 通过查阅销售合同、检查以往应收款项的收回及坏账发生情况，了解和评价管理层对应收款项坏账准备计提的会计估计；

(3) 对应收款项期末余额选取样本执行函证程序；

(4) 复核管理层对应收款项坏账准备的计提过程，包括按账龄分析法进行计提以及单项计提的坏账准备；

(5) 分析应收款项的可收回性，检查了相关支持性证据，包括期后收款、客户信用情况、经营情况和客户诉讼情况。

#### • 四、其他信息

派诺科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括派诺科技2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## • 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督派诺科技的财务报告过程。

## • 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对派诺科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致派诺科技不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可

能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王克东  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：赵永华

二〇二〇年四月二十七日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	169,157,987.08	213,618,920.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	22,924,799.52	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	17,129,275.53	10,318,699.54
应收账款	五（四）	151,354,224.81	127,113,208.72
应收款项融资	五（五）	3,092,633.21	
预付款项	五（六）	9,935,566.91	5,223,723.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	6,930,630.79	6,799,930.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	88,173,594.97	68,065,478.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	五（九）	1,609,894.74	27,481,521.65
<b>流动资产合计</b>		470,308,607.56	458,621,482.73
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五（十）	-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五（十一）	12,127,511.94	11,160,472.12
其他权益工具投资	五（十二）	1,694,173.00	1,498,005.60
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十三）	2,578,491.01	2,839,258.21
固定资产	五（十四）	19,987,446.04	20,530,403.33
在建工程	五（十五）	76,548,870.03	54,277,159.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十六）	8,843,023.51	8,737,261.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十七）	1,725,138.96	2,824,270.07
递延所得税资产	五（十八）	6,435,140.91	5,019,821.2
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		129,939,795.40	106,886,651.39
<b>资产总计</b>		600,248,402.96	565,508,134.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五（十九）	22,831,562.40	25,476,909.07
应付账款	五（二十）	51,385,383.29	29,796,627.86
预收款项	五（二十一）	36,475,685.22	27,744,468.94
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十二）	17,075,047.67	17,610,021.01

应交税费	五（二十三）	2,448,076.52	4,640,753.25
其他应付款	五（二十四）	11,686,628.90	4,318,263.19
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		12,210,937.55	
<b>流动负债合计</b>		154,113,321.55	109,587,043.32
<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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十五）	5,573,333.33	7,116,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,573,333.33	7,116,666.67
<b>负债合计</b>		159,686,654.88	116,703,709.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十六）	68,110,000.00	68,110,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	186,063,556.68	186,008,258.80
减：库存股	五（二十八）	21,993,205.18	
其他综合收益		-1,959,952.95	-2126695.24
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	27,913,164.28	26,324,538.78
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	179,078,341.53	166,147,066.96
归属于母公司所有者权益合计		437,211,904.36	444,463,169.3
少数股东权益		3,349,843.72	4,341,254.83
<b>所有者权益合计</b>		440,561,748.08	448,804,424.13
<b>负债和所有者权益总计</b>		600,248,402.96	565,508,134.12

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛

会计机构负责人：袁媛

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		164,420,969.56	206,298,152.56
交易性金融资产		20,000,000.00	
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	十四（一）	16,989,140.22	9,901,999.71
应收账款	十四（二）	148,790,328.79	120,130,337.37
应收款项融资	十四（三）	2,612,633.21	
预付款项		8,023,840.39	5,128,620.84
其他应收款	十四（四）	6,356,910.62	6,453,021.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		73,236,843.16	65,475,438.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,021,267.13	21,747,552.83
<b>流动资产合计</b>		<b>441,451,933.08</b>	<b>435,135,123.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四（五）	19,293,485.39	17,492,889.80
其他权益工具投资		1,694,173.00	1498005.6
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,578,491.01	2,839,258.21
固定资产		19,414,745.11	20,024,774.31
在建工程		76,548,870.03	54,277,159.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,843,023.51	8,737,261.10
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		1,725,138.96	2,824,270.07
递延所得税资产		6,270,438.51	4,713,453.22
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		136,368,365.52	112,407,072.07
<b>资产总计</b>		577,820,298.60	547,542,195.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		22,831,562.40	25,476,909.07
应付账款		40,595,487.58	23,976,448.96
预收款项		34,928,271.08	27,016,377.23
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		14,312,602.66	16,206,978.85
应交税费		2,043,070.02	4,303,592.83
其他应付款		11,288,622.47	4,278,466.93
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		13,020,802.24	
<b>流动负债合计</b>		139,020,418.45	101,258,773.87
<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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,573,333.33	7,116,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,573,333.33	7,116,666.67
<b>负债合计</b>		144,593,751.78	108,375,440.54
<b>所有者权益：</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		186,131,973.94	186,131,973.94
减：库存股		21,993,205.18	
其他综合收益		-1,959,952.95	-2,126,695.24
专项储备			
盈余公积		27,943,736.55	26,355,111.05
一般风险准备			
未分配利润		174,993,994.46	160,696,365.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>433,226,546.82</b>	<b>439,166,754.75</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>577,820,298.60</b>	<b>547,542,195.29</b>

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛

会计机构负责人：袁媛



(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		301,592,652.72	267,093,691.15
其中：营业收入	五（三十一）	301,592,652.72	267,093,691.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		298,085,356.55	271,822,601.80
其中：营业成本	五（三十一）	156,796,432.02	128,765,169.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十二）	2,742,794.44	2,575,371.10
销售费用	五（三十三）	84,353,449.53	88,780,250.47
管理费用	五（三十四）	21,155,465.87	25,401,718.12
研发费用	五（三十五）	38,221,277.93	35,778,375.13
财务费用	五（三十六）	-5,184,063.24	-9,478,282.94
其中：利息费用			
利息收入		5,312,382.20	9,493,729.94
加：其他收益	五（三十七）	16,641,768.34	19,678,631.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	2,487,607.61	2,672,604.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,020,541.43	1,847,370.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-8,638,797.27	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-115,233.34	-5,452,563.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	24,069.52	36,937.77

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,906,711.03	12,206,698.68
加：营业外收入	五（四十二）	379,749.71	303,215.36
减：营业外支出	五（四十三）	212,266.80	151,100.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,074,193.94	12,358,814.04
减：所得税费用	五（四十四）	-1,277,092.90	-1,436,612.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,351,286.84	13,795,426.95
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）		15,351,286.84	13,795,426.95
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）		831,386.77	789,999.11
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,519,900.07	13,005,427.84
六、其他综合收益的税后净额		166,742.29	-2,126,695.24
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		166,742.29	-2,126,695.24
1.不能重分类进损益的其他综合收益		166,742.29	-2,126,695.24
（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		166,742.29	-2,126,695.24
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收			

益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		15,518,029.13	11,668,731.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		14,686,642.36	10,878,732.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额		831,386.77	789,999.11
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	五（四十五）	0.21	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）	五（四十五）	0.21	0.19

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛

会计机构负责人：袁媛

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十四（六）	284,484,524.77	243,536,228.57
减：营业成本	十四（六）	165,744,340.60	120,868,486.93
税金及附加		2,371,453.23	2,377,799.63
销售费用		72,895,316.89	81,619,335.86
管理费用		19,202,641.44	23,256,861.28
研发费用		29,947,988.72	32,423,145.97
财务费用		-5,051,867.05	-9,094,658.67
其中：利息费用			
利息收入		5,197,851.42	9,234,133.91
加：其他收益		15,341,844.65	19,087,879.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（七）	7,691,605.04	6,537,258.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,020,541.43	1,721,858.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,172,491.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-83,520.11	-4,637,100.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,937.73	36,937.77
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,149,151.35	13,110,233.71
加：营业外收入		355,124.64	291,485.93
减：营业外支出		204,431.43	151,100.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,299,844.56	13,250,619.64

减：所得税费用		-1,586,410.40	-1,499,310.67
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,886,254.96	14,749,930.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,886,254.96	14,749,930.31
（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>		166,742.29	-2,126,695.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		166,742.29	-2,126,695.24
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		166,742.29	-2,126,695.24
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		16,052,997.25	12,623,235.07
<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：袁媛

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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		267,355,208.03	246,244,721.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		11,151,396.30	14,073,698.74
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	13,288,048.65	23,524,646.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>291,794,652.98</b>	<b>283,843,066.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		115,562,717.66	103,269,613.63
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		99,956,608.23	87,515,981.28
支付的各项税费		22,554,797.18	23,370,466.35
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	60,673,962.66	71,565,736.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>298,748,085.73</b>	<b>285,721,798.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,953,432.75</b>	<b>-1,878,731.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		25,904,891.29	35,606,120.40
取得投资收益收到的现金		1,467,066.18	570,249.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,293.81	53,669.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		602,423.18	266,381.16
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>		<b>28,037,674.46</b>	<b>36,496,420.60</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资		20,699,424.66	13,178,688.30

产支付的现金			
投资支付的现金		22,924,799.52	25,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		43,624,224.18	38,178,688.30
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-15,586,549.72	-1,682,267.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		120,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		120,000.00	
取得借款收到的现金			
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>		120,000.00	
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		2,007,500.00	16,912,308.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,007,500.00	1,928,108.61
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十六）	21,993,205.18	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		24,000,705.18	16,912,308.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-23,880,705.18	-16,912,308.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		165,545.02	-201,415.40
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-46,255,142.63	-20,674,723.04
加：期初现金及现金等价物余额		213,172,903.84	233,847,626.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五（四十六）	166,917,761.21	213,172,903.84

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛

会计机构负责人：袁媛

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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		241,759,600.97	228,210,003.03
收到的税费返还		9,249,097.04	13,004,139.44
收到其他与经营活动有关的现金		13,063,978.84	23,044,540.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		264,072,676.85	264,258,682.64
购买商品、接受劳务支付的现金		111,306,437.91	99,110,389.65
支付给职工以及为职工支付的现金		86,286,133.70	80,425,725.68
支付的各项税费		20,245,783.49	22,298,558.49
支付其他与经营活动有关的现金		54,503,238.86	66,172,606.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		272,341,593.96	268,007,280.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-8,268,917.11	-3,748,597.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,170,922.47	41,340,089.22
取得投资收益收到的现金		6,651,009.45	4,507,950.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			53,669.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		602,423.18	1,205,027.10
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>		27,424,355.10	47,106,736.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,959,111.66	12,687,534.39
投资支付的现金		20,880,000.00	25,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		40,839,111.66	37,687,534.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,414,756.56	9,419,202.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			14,984,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金		21,993,205.18	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,993,205.18	14,984,200.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-21,993,205.18	-14,984,200.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影</b>		5,486.53	15,401.93

响			
五、现金及现金等价物净增加额		-43,671,392.32	-9,298,193.38
加：期初现金及现金等价物余额		205,852,136.01	215,150,329.39
六、期末现金及现金等价物余额		162,180,743.69	205,852,136.01

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛

会计机构负责人：袁媛



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	68,110,000.0				186,008,258.80		-2,126,695.24		26,324,538.78		166,147,066.96	4,341,254.83	448,804,424.13
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	68,110,000.0				186,008,258.80		-2,126,695.24		26,324,538.78		166,147,066.96	4,341,254.83	448,804,424.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					55,297.88	21,993,205.18	166,742.29		1,588,625.50		12,931,274.57	-991,411.11	-8,242,676.05
（一）综合收益总额							166,742.29				14,519,900.07	831,386.77	15,518,029.13
（二）所有者投入和减少资本						21,993,205.18							-21,993,205.18
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资													

本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他				21,993,205.18								-21,993,205.18
（三）利润分配							1,588,625.50	-1,588,625.50	-2,007,500.00			-2,007,500.00
1.提取盈余公积							1,588,625.50	-1,588,625.50				
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配									-2,007,500.00			-2,007,500.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他				55,297.88						184,702.12		240,000.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>68,110,000.0</b>			<b>186,063,556.68</b>	<b>21,993,205.18</b>	<b>-1,959,952.95</b>	<b>27,913,164.28</b>	<b>179,078,341.53</b>	<b>3,349,843.72</b>			<b>440,561,748.08</b>

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	68,110,000.00				186,008,258.80				24,849,545.75		169,600,832.15	7,409,575.18	455,978,211.88
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	68,110,000.00				186,008,258.80				24,849,545.75		169,600,832.15	7,409,575.18	455,978,211.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积									1,474,993.03		-16,459,193.03	-1,928,108.62	-16,912,308.62
									1,474,993.03		-1,474,993.03		

2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-14,984,200.00	-1,928,108.62	-16,912,308.62
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他											-1,930,210.84	-1,930,210.84
<b>四、本年期末余额</b>	<b>68,110,000.00</b>				<b>186,008,258.80</b>		<b>-2126695.24</b>		<b>26,324,538.78</b>	<b>166,147,066.96</b>	<b>4,341,254.83</b>	<b>448,804,424.13</b>

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛

会计机构负责人：袁媛

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	68,110,000.00				186,131,973.94		-2,126,695.24		26,355,111.05		160,696,365.00	439,166,754.75
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,110,000.00				186,131,973.94		-2,126,695.24		26,355,111.05		160,696,365.00	439,166,754.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						21,993,205.18	166,742.29		1,588,625.50		14,297,629.46	-5,940,207.93
(一) 综合收益总额							166,742.29				15,886,254.96	16,052,997.25
(二) 所有者投入和减少资本						21,993,205.18						-21,993,205.18
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						21,993,205.18						-21,993,205.18
(三) 利润分配									1,588,625.50		-1,588,625.50	
1. 提取盈余公积									1,588,625.50		-1,588,625.50	

2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	68,110,000.00			186,131,973.94	21,993,205.18	-1,959,952.95		27,943,736.55		174,993,994.46	433,226,546.82

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	68,110,000.00				186,131,973.94				24,849,545.75		162,130,477.24	441,221,996.93
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,110,000.00				186,131,973.94				24,849,545.75		162,130,477.24	441,221,996.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									1,474,993.03		-16,459,193.03	-14,984,200.00
2.提取一般风险准备									1,474,993.03		-1,474,993.03	
3.对所有者（或股东）的分配											-14,984,200.00	-14,984,200.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他									30,572.27		275,150.48	305,722.75
<b>四、本年期末余额</b>	<b>68,110,000.00</b>				<b>186,131,973.94</b>				<b>26,355,111.05</b>		<b>160,696,365.00</b>	<b>439,166,754.75</b>

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛

会计机构负责人：袁媛



### 三、 财务报表附注

## 珠海派诺科技股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

###### 1、 基本信息

企业名称：珠海派诺科技股份有限公司

注册地址：珠海市高新区科技创新海岸科技六路 15 号 1 号楼一层至三层

法定代表人：李健

注册资本：人民币 6,811.00 万元

成立日期：2000 年 5 月 10 日

统一社会信用代码：91440400722914824B

行业种类：软件和信息技术服务业

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

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

###### 2、 历史沿革

珠海派诺科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由珠海派诺电子有限公司（以下简称“派诺有限”）以 2011 年 1 月 31 日为基准日，采取整体变更方式设立的股份有限公司。公司设立时的注册资本为 6,000 万元，股本为 6,000 万股，于 2011 年 3 月 15 日在珠海市工商行政管理局完成工商变更登记。

经公司 2015 年 3 月 21 日召开的第二届董事会第六次会议、2015 年 4 月 7 日召开的 2015 年第二次临时股东大会决议通过，公司申请非公开发行人民币普通股增加注册资本 150 万元，发行价格为

4.5 元/股，由珠海乐派股权投资中心（有限合伙）（以下简称“珠海乐派”）认缴。本次增资后，公司注册资本变更为 6,150 万元，股本变更为 6,150 万股。

经公司 2015 年 11 月 30 日召开的第二届董事会第十四次会议、2015 年 12 月 17 日召开的第五次临时股东大会决议通过，公司以非公开发行股票方式向特定投资者发行不超过 900 万股人民币普通股，发行价格区间为人民币 16.66 元/股至 19 元/股。根据投资者认购情况，本次发行的价格为 16.66 元/股，发行数量为 661 万股。公司实施上述非公开发行后，申请增加注册资本人民币 661 万元。本次增资后，公司注册资本变更为 6,811 万元，股本变更为 6,811 万股。

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

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
1. 珠海东帆科技有限公司
2. 珠海兴诺能源技术有限公司

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

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

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

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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（五）（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产

导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、 合并程序

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股

股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十三）、2、④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （七）合营安排分类及会计处理方法

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

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

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

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

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币交易的折算方法

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

### 2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 3、 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者

权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

## (十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计



量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2、金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

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

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止

确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### 4、金融负债的终止确认

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债

特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 7、 权益工具

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

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

## 8、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备

的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

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

② 应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

③ 其他应收款

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

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

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于账龄组合，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，应收款项的预期损失率进行估计如下：

账 龄	预期损失率(%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30

账龄	预期损失率(%)
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

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

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

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

### 2、 存货取得和发出的计价方法

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

### 3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次摊销法。

## （十二）持有待售

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

## （十三）长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有

参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 1、 投资成本的确定

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

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

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

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



## 2、 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### (十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

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

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## 2、 折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3	4.85
生产设备	5	3	19.4
运输工具	5	3	19.4
电子设备及其他	5	3	19.4
能源管理系统	受益年限	0	—

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

## 3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 4、 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

## 5、 其他说明

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

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

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

## (十六) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

## (十七) 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

类别	摊销年限（年）	残值率（%）
土地使用权	30、50	0

类别	摊销年限（年）	残值率（%）
软件	5-10	0
专利及非专利技术	10	0

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

## 2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

## （十九）长期待摊费用

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

## （二十）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (二十一) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

## (二十二) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

#### (1) 商品销售收入

##### ①智能电力测控产品、电动汽车充电设备：

国内销售：公司在收到经客户签字确认发货单后确认销售收入。

出口销售：公司在收到海关报关单及船运公司提单后确认销售收入。

##### ②用电与能源管理系统销售：

系统整体完工后，公司在经客户验收合格并取得验收报告后确认销售收入。

#### (2) 提供劳务收入

在公司已经提供劳务，且收益能合理估计时确认。

#### (3) 让渡资产使用权收入确认的具体原则

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

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

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

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

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



的判断依据为：政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2、 确认时点

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

与收益相关的政府补助：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 当期所得税

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

### 2、 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 3、 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### 4、 所得税的抵销

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

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

## (二十五) 租赁

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

#### 1、 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2、 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

#### 3、 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

#### 4、 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

### (二十六) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计

划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十七) 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。

## (二十八) 重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 租赁的归类

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

### (2) 金融资产减值

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

### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴

定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

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

#### （5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （6）折旧和摊销

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

#### （7）递延所得税资产

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

#### （8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金

额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会将与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注九中披露。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会决议	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 10,318,699.54 元，“应收账款”上年年末余额 127,113,208.72 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 25,476,909.07 元，“应	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 9,901,999.71 元，“应收账款”上年年末余额 120,130,337.37 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 25,476,909.07 元，“应

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
		付账款”上年年末余额 29,796,627.86 元。	付账款”上年年末余额 23,976,448.96 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 因报表项目名称变更，将“其他流动资产”重分类至“交易性金融资产”	董事会决议	其他流动资产：减少 25,784,891.29 元，交易性金融资产：增加 25,784,891.29 元。	其他流动资产：减少 20,050,922.47 元，交易性金融资产：增加 20,050,922.47 元。
(2) 将部分“应收票据”重分类至“应收款项融资”	董事会决议	应收票据：减少 7,960,751.20 元 应收款项融资：增加 7,960,751.20 元。	应收票据：减少 7,544,051.37 元 应收款项融资：增加 7,544,051.37 元。
(3) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	董事会决议	可供出售金融资产：减少 4,000,000.00 元 其他权益工具投资：增加 1498005.6 元。	可供出售金融资产：减少 4,000,000.00 元 其他权益工具投

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
的金融资产”。		递延所得税资产：增加 375229.16 元。 其他综合收益：减少 2126695.24 元	资：增加 1498005.6 元。 递延所得税资产： 增加 375229.16 元。 其他综合收益：减 少 2126695.24 元



以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	10,318,699.54	应收票据	摊余成本	2,357,948.34
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	7,960,751.20
其他流动资产	以成本计量(债权工具)	25,784,891.29	交易性金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入当期损益	25,784,891.29
			债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	4,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1498005.60

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	9,901,999.71	应收票据	摊余成本	2,357,948.34
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	7,544,051.37
其他流动资产	以成本计量(债权工具)	20,050,922.47	交易性金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入当期损益	20,050,922.47
			债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	4,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1498005.60

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）  
 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）  
 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

**2、 重要会计估计变更**

报告期内公司无重要会计估计变更事项。

**四、 税项**

**(一) 主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%、1%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	5%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
珠海派诺科技股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
珠海东帆科技有限公司	15%
珠海兴诺能源技术有限公司	5%

## (二) 税收优惠

1、根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司及子公司珠海兴诺能源技术有限公司（以下简称“珠海兴诺”）经广东省经济和信息化委员会审核认定为软件企业。同时，本公司及珠海兴诺、珠海东帆科技有限公司（以下简称“珠海东帆”）多项产品认定为软件产品。报告期本公司及珠海兴诺、珠海东帆销售自行开发生产的软件产品，享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的税收优惠政策。

2、2017 年 12 月 25 日，本公司通过高新技术企业资格复审，取得证书号为 GR201744010597 的《高新技术企业证书》，享受 15% 的高新技术企业优惠税率，税收优惠期限为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

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

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

**五、 合并财务报表项目注释**

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“年初”指2019年1月1日，“本期”指2019年度，“上期”指2018年度。

**(一) 货币资金**

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	19,010.14	
银行存款	166,898,751.07	213,170,229.96
其他货币资金	2,240,225.87	448,690.43
合计	169,157,987.08	213,618,920.39

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		161,277.20
保函保证金	2,240,225.87	284,739.35
合计	2,240,225.87	446,016.55

**(二) 交易性金融资产**

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

**(三) 应收票据**

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	15,360,620.00	7,960,751.20
商业承兑汇票	1,873,354.19	2,357,948.34
减：坏账准备	104,698.66	0.00
合计	884,875.71	10,318,699.54

**(四) 应收账款**

**1、 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	108,777,290.56	89,418,367.27
1 至 2 年	30,761,108.82	36,802,158.73
2 至 3 年	23,272,254.72	9,217,753.02
3 至 4 年	7,277,801.36	4,121,484.59
4 至 5 年	2,420,803.99	2,653,237.80
5 年以上	3,259,430.00	1,128,813.60
小计	175,768,689.45	143,341,815.01
减：坏账准备	24,414,464.64	16,228,606.29
合计	151,354,224.81	127,113,208.72

2、 应收账款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	123,418.70	0.07	123,418.70	100.00	
其中：					
单项金额重大的应收账款					
单项金额不重大的应收账款	123,418.70	0.07	123,418.70	100.00	
按组合计提坏账准备	175,645,270.75	99.93	24,291,045.94	13.83	151,354,224.81
其中：					
账龄组合	175,645,270.75	99.93	24,291,045.94	13.83	151,354,224.81
合计	175,768,689.45	100.00	24,414,464.64		151,354,224.81

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	143,341,815.01	100.00	16,228,606.29	11.32	127,113,208.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	143,341,815.01	100.00	16,228,606.29		127,113,208.72

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
1.PT Pilot Tech Indonesia	76,464.06	76,464.06	100.00	无法收回
2.CV Baswara Solusi Persada	46,954.64	46,954.64	100.00	无法收回
合计	123,418.70	123,418.70		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	108,730,335.92	5,436,516.80	5.00
1至2年	30,761,108.82	3,076,110.88	10.00
2至3年	23,272,254.72	6,981,676.42	30.00
3至4年	7,201,337.30	3,600,668.65	50.00
4至5年	2,420,803.99	1,936,643.19	80.00
5年以上	3,259,430.00	3,259,430.00	100.00
合计	175,645,270.75	24,291,045.94	

**3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备			123,418.70			123,418.70
按组合计提坏账准备	16,228,606.29	16,228,606.29	8,062,439.65			24,291,045.94
合计	16,228,606.29	16,228,606.29	8,185,858.35			24,414,464.64

**4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 19,340,052.51 元，占应收账款期末余额合计数的比例 11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,698,109.30 元。

**(五) 应收款项融资**

**1、 应收款项融资情况**

项目	期末余额
应收票据	3,092,633.21
合计	3,092,633.21

预付款项

**2、 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	9,860,030.32	99.24	5,200,713.50	99.56
1 至 2 年	75,536.59	0.76	23,010.00	0.44
合计	9,935,566.91	100.00	5,223,723.50	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

**3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
1. 郑州海豚电子科技有限公司	985,044.15	9.91



预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
2. 上海曼斯机电设备工程有限公司	639,000.00	6.43
3. 昆山仕泽机电设备有限公司	475,444.20	4.79
4. RTR Energia, SL	430,634.05	4.33
5. 广东省工业设备安装有限公司	420,000.00	4.23
合计	2,950,122.40	29.69

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		2,483,561.64
应收股利		
其他应收款项	6,930,630.79	4,316,368.57
合计	6,930,630.79	6,799,930.21

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		2,483,561.64
合计		2,483,561.64

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,724,517.27	3,623,914.92
1 至 2 年	188,083.50	479,663.50
2 至 3 年	291,872.13	154,222.00
3 至 4 年	107,830.00	666,193.68
4 至 5 年	574,193.68	4,500.00
5 年以上	6,260.00	1,760.00
小计	7,892,756.58	4,930,254.10
减：坏账准备	962,125.79	613,885.53
合计	6,930,630.79	4,316,368.57

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,892,756.58	100.00	962,125.79	12.19	6,930,630.79
其中：					
账龄组合	7,892,756.58	100.00	962,125.79	12.19	6,930,630.79
合计	7,892,756.58	100.00	962,125.79		6,930,630.79

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,930,254.10	100.00	613,885.53	12.45	4,316,368.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	4,930,254.10	100.00	613,885.53		4,316,368.57

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,724,517.27	336,225.86	5.00
1至2年	188,083.50	18,808.35	10.00
2至3年	291,872.13	87,561.64	30.00
3至4年	107,830.00	53,915.00	50.00
4至5年	574,193.68	459,354.94	80.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
5年以上	6,260.00	6,260.00	100.00
合计	7,892,756.58	962,125.79	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
年初余额	613,885.53			613,885.53
年初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	348,240.26			348,240.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	962,125.79			962,125.79

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或 转回	转销或 核销	
按组合 计提坏 账准备	613,885.53	613,885.53	348,240.26			962,125.79
合计	613,885.53	613,885.53	348,240.26			962,125.79

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	355,434.45	485,947.30
保证金及押金	5,410,144.46	3,085,099.05
单位往来及其他	2,127,177.67	756,784.57
股权转让款		602,423.18
合计	7,892,756.58	4,930,254.10

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1. 应收增值税退税款	单位往来及其他	1,008,792.82	1年以内	112.78	50439.64
2. 中南大学湘雅三医院	保证金及押金	564,993.68	4-5年	7.16	451,994.94
3. 南昌航空大学采购能耗平台项目	保证金及押金	500,000.00	1年以内	6.33	25,000.00
4. 北京合力迈达科技有限公司	保证金及押金	370,000.00	1年以内	4.69	18,500.00
5. 西安奥体中心控股有限公司	保证金及押金	300,000.00	1年以内	3.80	15,000.00
合计		2,743,786.50		34.76	560934.58

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	17,032,387.25	430,438.60	16,601,948.65	13,661,955.84	648,627.72	13,013,328.12
在产品及半成品	18,396,563.94	271,400.16	18,125,163.78	15,558,840.96	313,464.53	15,245,376.43
库存商品	6,049,200.59	198,212.74	5,850,987.85	6,555,744.63	241,716.69	6,314,027.94

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	8,376,293.41	59,274.99	8,317,018.42	2,120,085.37		2,120,085.37
用电与能源管理系统项目成本	39,278,476.27		39,278,476.27	31,372,660.86		31,372,660.86
合计	89,132,921.46	959,326.49	88,173,594.97	69,269,287.66	1,203,808.94	68,065,478.72

**2、 存货跌价准备**

项目	上年年末余额	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	648,627.72	59,274.99		218,189.12		430,438.60
在产品及半成品	313,464.53			42,064.37		271,400.16
库存商品	241,716.69	55,958.35		99,462.30		198,212.74
合计	1,203,808.94	115,233.34		359,715.79		959,326.49

**(八) 其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
国债逆回购投资		25,784,891.29
待抵扣进项税	1,609,894.74	382,520.97
预交所得税		1,314,109.39
合计	1,609,894.74	27,481,521.65

**(九) 可供出售金融资产**

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	4,000,000.00		4,000,000.00
其中：按成本计量	4,000,000.00		4,000,000.00
合计	4,000,000.00		4,000,000.00

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
深圳栅格信息技术有限公司	7,641,742.54			1,108,575.84					-53,501.61	8,696,816.77	
广州为诺科技有限公司	1,146,760.89			-11,156.65						1,135,604.24	
熠电(上海)电气科技有限公司	2,371,968.69			-76,877.76						2,295,090.93	
小计	11,160,472.12			1,020,541.43					-53,501.61	12,127,511.94	
合计	11,160,472.12			1,020,541.43					-53,501.61	12,127,511.94	

**(十一) 其他权益工具投资**

项目	期末余额	年初余额
南京博纳睿通软件科技有限公司	1,694,173.00	1,498,005.60
合计	1,694,173.00	1,498,005.60

说明：

截止 2019 年 12 月 31 日，公司持南京博纳睿通软件科技有限公司 17.83% 股权，该公司经营环境及财务状况与投资时无重大变化。

**(十二) 投资性房地产****1、 采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
<b>1. 账面原值</b>			
(1) 上年年末余额	5,379,660.10		5,379,660.10
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	5,379,660.10		5,379,660.10
<b>2. 累计折旧和累计摊销</b>			
(1) 上年年末余额	2,540,401.89		2,540,401.89
(2) 本期增加金额	260,767.20		260,767.20
一计提或摊销	260,767.20		260,767.20
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	2,801,169.09		2,801,169.09
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 期末账面价值	2,578,491.01		2,578,491.01
(2) 上年年末账面价值	2,839,258.21		2,839,258.21

## (十三) 固定资产

## 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	19,987,446.04	20,530,403.33
固定资产清理		
合计	19,987,446.04	20,530,403.33



## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	能源管理系统	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	25,882,229.38	4,738,872.34	5,546,110.70	8,596,690.92	367,543.16	45,131,446.50
(2) 本期增加金额		1,424,165.10	356,205.36	976,404.78		2,756,775.24
—购置		1,424,165.10	356,205.36	976,404.78		2,756,775.24
(3) 本期减少金额			165,000.00	10,803.42		175,803.42
—处置或报废			165,000.00	10,803.42		175,803.42
(4) 期末余额	25,882,229.38	6,163,037.44	5,737,316.06	9,562,292.28	367,543.16	47,712,418.32
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	10,473,567.51	3,936,513.85	4,296,306.44	5,734,564.92	136,980.04	24,577,932.76
(2) 本期增加金额	1,256,331.84	328,926.11	526,515.08	1,010,604.87	145,760.92	3,268,138.82
—计提	1,256,331.84	328,926.11	526,515.08	1,010,604.87	145,760.92	3,268,138.82
(3) 本期减少金额			133,786.75	10,422.96		144,209.71
—处置或报废			133,786.75	10,422.96		144,209.71
(4) 期末余额	11,729,899.35	4,265,439.96	4,689,034.77	6,734,746.83	282,740.96	27,701,861.87
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额			10,716.33	12,394.08		23,110.41
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	能源管理系统	合计
(4) 期末余额			10,716.33	12,394.08		23,110.41
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	14,152,330.03	1,897,597.48	1,037,564.96	2,815,151.37	84,802.20	19,987,446.04
(2) 上年年末账面价值	15,408,661.87	802,358.49	1,239,087.93	2,849,731.92	230,563.12	20,530,403.33

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	76,548,870.03	54,277,159.76
工程物资		
合计	76,548,870.03	54,277,159.76

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
珠海派诺科技园二期	76,548,870.03		76,548,870.03	54,277,159.76		54,277,159.76
合计	76,548,870.03		76,548,870.03	54,277,159.76		54,277,159.76

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
珠海派诺科 技园二期	94,000,000.00	54,277,159.76	22,271,710.27			76,548,870.03	81.43	81.43				自有资金
合计		54,277,159.76	22,271,710.27			76,548,870.03						

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	10,104,404.88	33,500.00	350,000.00	3,711,330.72	14,199,235.60
(2) 本期增加金额				691,456.75	691,456.75
—购置				691,456.75	691,456.75
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	10,104,404.88	33,500.00	350,000.00	4,402,787.47	14,890,692.35
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	1,865,097.59	31,375.12	350,000.00	3,215,501.79	5,461,974.50
(2) 本期增加金额	271,304.04	1,541.76		312,848.54	585,694.34
—计提	271,304.04	1,541.76		312,848.54	585,694.34
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	2,136,401.63	32,916.88	350,000.00	3,528,350.33	6,047,668.84
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	7,968,003.25	583.12		874,437.14	8,843,023.51
(2) 上年年末账面价值	8,239,307.29	2,124.88		495,828.93	8,737,261.10

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	451,803.74	116,688.47	333,805.93		234,686.28
车间装修费	305,725.54		229,294.32		76,431.22
办公楼改造	932,336.62		319,630.11		612,706.51
车间改造	1,134,404.17		333,089.22		801,314.95
合计	2,824,270.07	116,688.47	1,215,819.58		1,725,138.96

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	25,481,289.09	3,769,310.64	16,842,491.82	2,527,727.60
存货跌价准备	959,326.49	140,727.65	1,203,808.94	180,571.34
固定资产减值准备	16,833.18	2,524.98	16,833.18	2,524.98
递延收益	5,573,333.33	836,000.00	7,116,666.67	1,067,500.00
内部交易未实现利润	394,914.45	59,237.17	379,464.14	56,919.62
可抵扣亏损	8,543,109.45	1,281,466.42	4,965,115.03	809,278.50
合计	43,274,632.99	6,435,140.91	30,524,379.78	4,644,522.04

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	22,831,562.40	25,476,909.07
合计	22,831,562.40	25,476,909.07

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	44,583,085.81	17,975,683.63
工程设备款	6,300,788.37	11,594,882.80
运杂费	396,459.11	
其他	105,050.00	226,061.43
合计	51,385,383.29	29,796,627.86

说明：期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	36,475,685.22	27,744,468.94
合计	36,475,685.22	27,744,468.94

## 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	16,923,297.01	92,545,831.54	92,489,304.88	16,979,823.67
离职后福利-设定提存计划		5,215,422.76	5,215,422.76	
辞退福利	686,724.00	1,740,988.00	2,332,488.00	95,224.00
合计	17,610,021.01	99,502,242.30	100,037,215.64	17,075,047.67

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	16,923,297.01	81,862,384.03	81,805,857.37	16,979,823.67
(2) 职工福利费		4,617,966.58	4,617,966.58	
(3) 社会保险费		2,639,442.10	2,639,442.10	
其中：医疗保险费		2,364,985.60	2,364,985.60	
工伤保险费		48,484.76	48,484.76	
生育保险费		225,971.73	225,971.73	
(4) 住房公积金		2,181,808.45	2,181,808.45	
(5) 工会经费和职工教育经费		1,244,230.38	1,244,230.38	
合计	16,923,297.01	92,545,831.54	92,489,304.88	16,979,823.67

## 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		5,080,143.54	5,080,143.54	
失业保险费		135,279.22	135,279.22	
合计		5,215,422.76	5,215,422.76	

## (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	9,036.91	106,479.84
增值税	1,957,759.32	3,725,468.08

税费项目	期末余额	上年年末余额
印花税	25,680.70	16,708.60
房产税及土地使用税	3,749.49	231,352.43
城市维护建设税	141,722.67	252,503.70
教育费附加	58,658.97	113,761.13
地方教育费附加	42,571.50	66,189.92
代扣代缴个人所得税	208,896.96	128,289.55
合计	2,448,076.52	4,640,753.25

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	11,686,628.90	4,318,263.19
合计	11,686,628.90	4,318,263.19

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
待支付员工报销款	2,298,900.26	1,639,151.69
单位往来	8,837,184.99	1,465,517.93
工程款	31,600.00	740,596.82
其他	518,943.65	472,996.75
合计	11,686,628.90	4,318,263.19

说明：期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,116,666.67	2,800,000.00	4,343,333.34	5,573,333.33	
合计	7,116,666.67	2,800,000.00	4,343,333.34	5,573,333.33	



涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016 在线能源运维服务平台应用专题项目	3,799,999.99		760,000.00		3,039,999.99	与资产相关
2013 年电子信息产业振兴和技术改造专项资金	2,916,666.67		1,166,666.67		1,750,000.00	与收益相关
示范应用资金	400,000.01		400,000.01			与收益相关
工业互联网标杆入库项目		1,800,000.00	1,350,000.00		450,000.00	与收益相关
2019 年大数据应用示范项目		1,000,000.00	666,666.66		333,333.34	与收益相关
合计	7,116,666.67	2,800,000.00	4,343,333.34		5,573,333.33	

(二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	68,110,000.00						68,110,000.00

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	178,551,973.94	55,297.88		178,607,271.82
其他资本公积	7,456,284.86			7,456,284.86
合计	186,008,258.80	55,297.88		186,063,556.68

说明：本期资本公积增加 55,297.88 元，系处置子公司部分股权（未丧失控制）产生收益。

(二十六) 库存股

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

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

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,324,538.78	1,588,625.5		27,913,164.28
合计	26,324,538.78	1,588,625.5		27,913,164.28

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	166,147,066.96	169,600,832.15
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	166,147,066.96	169,600,832.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,519,900.07	13,005,427.84
减：提取法定盈余公积	1,588,625.50	1,474,993.03
应付普通股股利		14,984,200.00
期末未分配利润	179,078,341.53	166,147,066.96

(二十九) 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	301,149,688.97	156,532,056.16	266,624,193.09	128,539,412.21
其他业务	442,963.75	264,375.86	469,498.06	225,757.71
合计	301,592,652.72	156,796,432.02	267,093,691.15	128,765,169.92

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,300,304.38	1,219,420.11
教育费附加	557,477.71	896,966.20
地方教育费附加	371,448.64	
房产税及土地使用税	295,159.81	309,787.49
印花税	218,403.90	149,197.30
合计	2,742,794.44	2,575,371.10

**(三十一) 销售费用**

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	40,673,758.29	38,734,110.16
差旅费	9,855,769.60	13,477,943.55
技术支持服务费	3,375,460.59	3,067,903.96
业务招待费	5,993,818.11	4,698,647.48
产品推广费	4,412,709.54	4,021,072.56
办公费	2,916,259.65	3,545,652.04
租赁费	2,359,069.07	2,081,454.76
展览费	2,743,399.28	2,737,169.46
售后服务费	1,233,473.45	1,939,113.66
车辆费	1,639,713.64	2,219,655.83
折旧费	830,417.21	777,703.49
招投标费用	833,929.72	795,186.14
资料费	1,339,649.00	2,598,863.30
电讯费	772,066.99	1,229,021.85
市场调研费	424,894.07	1,795,186.14
运输及快递费	2,738,285.69	2,460,502.96
其他	2,210,775.63	2,601,063.13
合计	84,353,449.53	88,780,250.47

**(三十二) 管理费用**

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	10,982,243.92	11,243,606.22
折旧及摊销费	1,262,366.79	1,424,805.93
办公费	2,617,488.43	2,876,372.25
业务招待费	560,695.74	385,338.11

长期待摊费用摊销	831,955.54	854,716.32
聘请中介机构费	1,240,358.96	2,725,846.11
差旅费	1,079,837.94	1,393,202.57
租赁费	662,347.06	223,461.49
车辆费	712,363.69	906,843.39
培训费	182,102.38	1,259,920.22
环境卫生费	260,847.82	264,935.42
其他	762,857.60	1,842,670.09
合计	21,155,465.87	25,401,718.12

**(三十三) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	30,728,994.57	25,022,710.57
检测认证费	1,245,009.73	2,304,105.61
材料费	2,293,420.60	1,408,180.54
折旧及摊销	1,255,619.76	1,288,773.26
其他	2,698,233.27	5,754,605.15
合计	38,221,277.93	35,778,375.13

**(三十四) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	5,312,382.20	9,493,729.94
汇兑损益	-70,353.91	-169,352.81
手续费	198,672.87	184,799.81
合计	-5,184,063.24	-9,478,282.94

**(三十五) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
增值税退税收入	11,261,256.30	12,501,264.52
政府补助	5,357,920.84	7,177,366.55
其他	22,591.20	

项目	本期金额	上期金额
合计	16,641,768.34	19,678,631.07

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高新区科技产业局补助		100,000.00	与收益相关
高新区博士后科研工作站建站补助		250,000.00	与收益相关
研发补助资金		1,008,900.00	与收益相关
知识产权资助资金		80,000.00	与收益相关
2018年中小企业提质增效转型升级项目补助		283,100.00	与收益相关
在站博士后年度补助		100,000.00	与收益相关
高新区认定高企奖励		700,000.00	与收益相关
市级认定高企奖励		200,000.00	与收益相关
高新区企业研发经费补助		1,517,500.00	与收益相关
补助企业补贴		54,950.00	与收益相关
2018年技术改造及技术创新补助		100,000.00	与收益相关
珠海市导入卓越绩效管理模式的补助资金		80,000.00	与收益相关
计量保证体系奖励		100,000.00	与收益相关
珠海市商务局-2016年申请的国外展会补贴		11,600.00	与收益相关
社保补助		71,616.56	与收益相关
2013年电子信息产业振兴和技术改造专项资金	1,166,666.67	583,333.33	与收益相关
2016在线能源运维服务平台应用专题项目	760,000.00	366,666.67	与资产、收益相关
示范应用资金	400,000.01	399,999.99	与收益相关
工业需求侧管理及云服务平台		920,000.00	与收益相关
迪拜展位补贴		11,600.00	与收益相关
2016年省级研发费补助		201,100.00	与收益相关
横琴新区知识产权补助		20,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
服务券补贴款		17,000.00	与收益相关
工业企业奖励资金	50,000.00		与收益相关
2018年展览补贴	34,325.00		与收益相关
2018年高新技术产品补贴	4,000.00		与收益相关
2019年中小微企业服务券补贴款	7,600.00		与收益相关
企业创新层奖励	300,000.00		与收益相关
企业补贴	69,662.50		与收益相关
工业互联网标杆示范入库项目	1,350,000.00		与收益相关
2019年大数据应用示范项目	666,666.66		与收益相关
创新层奖励	300,000.00		与收益相关
补助资金	100,000.00		与收益相关
高新技术产品奖励	3,000.00		与收益相关
高企标杆企业	100,000.00		与收益相关
发明专利奖励资金	21,000.00		与收益相关
认证奖励	25,000.00		与收益相关
增值税即征即退	11,261,256.3	12,501,264.52	与收益相关
合计	16,619,177.14	19,678,631.07	

**(三十六) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,020,541.43	1,847,370.07
处置长期股权投资产生的投资收益		242,649.55
购买理财产品产生的投资收益	1,227,511.46	297,641.57
质押式国债回购产生的投资收益	239,554.72	284,943.03
合计	2,487,607.61	2,672,604.22

**(三十七) 信用减值损失**

项目	本期金额
应收票据坏账损失	104,698.66
应收账款坏账损失	8,185,858.35

项目	本期金额
其他应收款坏账损失	348,240.26
合计	8,638,797.27

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		3,790,210.21
存货跌价损失	115,233.34	1,662,353.52
合计	115,233.34	5,452,563.73

(三十九) 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	24,069.52	36,937.77	24,069.52
合计	24,069.52	36,937.77	24,069.52

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		6,000.00	
非流动资产毁损报废利得	11,011.04		11,011.04
其他	368,738.67	297,215.36	368,738.67
合计	379,749.71	303,215.36	379,749.71

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
产品奖励		6,000.00	与收益相关
合计		6,000.00	

## (四十一) 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	200,000.00	151,100.00	200,000.00
非流动资产毁损报废损失	3,380.46		3,380.46
其他	8,886.34		8,886.34
合计	212,266.80	151,100.00	212,266.80

## (四十二) 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	167,651.92	240,460.18
递延所得税费用	-1,444,744.82	-1,677,073.09
合计	-1,277,092.90	-1,436,612.91

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	14,074,193.94
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,111,129.09
子公司适用不同税率的影响	-358,819.15
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-388,081.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,616,391.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除影响	-4,257,713.12
所得税费用	-1,277,092.90

## (四十三) 每股收益

## 1、 基本每股收益



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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	14,569,307.38	13,005,427.84
本公司发行在外普通股的加权平均数	67,898,333	68,110,000
基本每股收益	0.21	0.19
其中：持续经营基本每股收益	0.21	0.19
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	14,569,307.38	13,005,427.84
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	67,898,333.33	68,110,000.00
稀释每股收益	0.21	0.19
其中：持续经营稀释每股收益	0.21	0.19
终止经营稀释每股收益		

## (四十四) 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	3,814,587.50	8,413,366.56
其他营业外收入收到的现金	368,738.67	297,215.36
利息收入	7,795,943.84	7,010,168.30
往来款		1,161,156.60
票据及保函保证金		6,642,739.54
其他	1,308,778.64	
合计	13,288,048.65	23,524,646.36

**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	43,976,671.85	49,268,436.82
管理、研发及财务费用中支付的现金	14,606,623.95	20,229,560.73
往来款		1,686,479.97
支付的押金、保证金及备用金	1,881,780.52	
其他	208,886.34	381,259.30
合计	60,673,962.66	71,565,736.82

**3、 支付的其他与筹资活动有关的现金**

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

**(四十五) 现金流量表补充资料****1、 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	15,351,286.84	13,795,426.95
加：信用减值损失	8,638,797.27	
资产减值准备	115,233.34	5,452,563.73
固定资产折旧	3,528,906.02	3,394,887.75
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	585,694.34	674,262.47
长期待摊费用摊销	1,215,819.58	1,238,580.36
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）	-24,069.52	-36,937.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,380.46	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		201,415.40

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,487,607.61	-2,672,604.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,444,744.82	-1,677,073.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,484,169.66	-17,452,677.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,467,273.63	-15,688,800.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,515,314.64	10,892,224.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,953,432.75	-1,878,731.33
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	166,917,761.21	213,172,903.84
减：现金的期初余额	213,172,903.84	233,847,626.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-46,255,142.63	-20,674,723.04

**2、 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	166,917,761.21	213,172,903.84
其中：库存现金	19,010.14	
可随时用于支付的银行存款	166,898,751.07	213,170,229.96
可随时用于支付的其他货币资金		2,673.88
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	166,917,761.21	213,172,903.84

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,240,225.87	用于保函保证金
合计	2,240,225.87	

(四十七) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,666,272.32
其中：美元	377,223.96	6.9762	2,631,589.78
欧元	4,437.66	7.8155	34,682.53
应收账款			865,311.31
其中：美元	124,037.63	6.9762	865,311.31

(四十八) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
2016 在线能源运维服务平台应用专题项目	3,039,999.99	递延收益	760,000.00		其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2013 年电子信息产业振兴和技术改造专项资金	1,166,666.67	1,166,666.67	583,333.33	其他收益
示范应用资金	400,000.01	400,000.01	399,999.99	其他收益
工业企业奖励资金	50,000.00	50,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
2018 年展览补贴	34,325.00	34,325.00		其他收益
2018 年高新技术产品补贴	4,000.00	4,000.00		其他收益
2019 年中小微企业服务券补贴款	7,600.00	7,600.00		其他收益
企业创新层奖励	300,000.00	300,000.00		其他收益
企业补贴	69,662.50	69,662.50		其他收益
工业互联网标杆示范入库项目	1,350,000.00	1,350,000.00		其他收益
2019 年大数据应用示范项目	666,666.66	666,666.66		其他收益
创新层奖励	300,000.00	300,000.00		其他收益
补助资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
高新技术产品奖励	3,000.00	3,000.00		其他收益
高企标杆企业	100,000.00	100,000.00		其他收益
发明专利奖励资金	21,000.00	21,000.00		其他收益
认证奖励	25,000.00	25,000.00		其他收益
高新区科技产业局补助			100,000.00	其他收益
高新区博士后科研工作站建站补助			250,000.00	其他收益
研发补助资金			1,008,900.00	其他收益
知识产权资助资金			80,000.00	其他收益
2018 年中小企业提质增效转型升级项目补助			283,100.00	其他收益
在站博士后年度补助			100,000.00	其他收益
高新区认定高企奖励			700,000.00	其他收益
市级认定高企奖励			200,000.00	其他收益
高新区企业研发经费补助			1,517,500.00	其他收益
补助企业补贴			54,950.00	其他收益
2018 年技术改造及技术创新补助			100,000.00	其他收益
珠海市导入卓越绩效管理模式补助资金			80,000.00	其他收益
计量保证体系奖励			100,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
珠海市商务局-2016年申请的国外展会补贴			11,600.00	其他收益
产品奖励			6,000.00	营业外收入
社保补助			71,616.56	其他收益
2016在线能源运维服务平台应用专题项目			366,666.67	其他收益
工业需求侧管理及云服务平台			920,000.00	其他收益
迪拜展位补贴			11,600.00	其他收益
2016年省级研发费补助			201,100.00	其他收益
横琴新区知识产权补助			20,000.00	其他收益
服务券补贴款			17,000.00	其他收益
增值税即征即退	11,261,256.30	11,261,256.3,	12,501,264.52	

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

2019 年公司注销子公司深圳派诺能源技术有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
珠海东帆科技有限公司	珠海	珠海	电子监控仪表的研发和销售	72.50		设立
珠海兴诺能源技术有限公司	珠海	珠海	研发和销售电子专用仪表	88.00		非同一控制下企业合并

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
珠海东帆科技有限公司	27.50%	417,079.70	2,007,500.00	2,750,968.40
珠海兴诺能源技术有限公司	12.00%	414,173.20		598,875.32

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海东帆科技有限公司	18,712,608.61	487,006.35	19,199,614.96	9,196,093.49		9,196,093.49	23,662,558.06	617,122.24	24,279,680.30	8,492,812.29		8,492,812.29
珠海兴诺能源技术有限公司	23,779,097.06	191,159.81	23,970,256.87	18,979,629.32		18,979,629.32	580,577.26	164,236.25	744,813.51	205,629.28		205,629.28

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海东帆科技有限公司	40,480,919.91	1,516,653.46	1,516,653.46	1,209,203.35	31,572,719.78	3,329,306.71	3,329,306.71	-63,148.09
珠海兴诺能源技术有限公司	39,694,019.94	3,451,443.32	3,451,443.32	-241,467.61	94,453.28	-236,175.38	-236,175.38	104,499.15



**(二) 在合营安排或联营企业中的权益****1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
联营企业：		
深圳栅格信息技术有限公司	8,696,816.77	7,641,742.54
广州为诺科技有限公司	1,135,604.24	1,146,760.89
熠电（上海）电气科技有限公司	2,295,090.93	2,371,968.69
投资账面价值合计	12,127,511.94	11,160,472.12
下列各项按持股比例计算的合计数	1,020,541.43	3,930,253.99
—净利润	1,020,541.43	1,847,370.07
—其他综合收益		2,082,883.92
—综合收益总额	1,020,541.43	3,930,253.99

**八、 与金融工具相关的风险**

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

**(一) 信用风险**

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

**(二) 市场风险**

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

(1) 利率风险

本公司年末无借款等付息负债，不存在重大的利率风险。

(2) 汇率风险

本公司涉及外币交易业务金额较小，不存在重大的外汇风险。

**(三) 流动性风险**

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

**九、公允价值的披露**

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

**(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

项目	期末公允价值			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			22,924,799.52	22,924,799.52

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	
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			22,924,799.52	22,924,799.52
(1) 债务工具投资			2,924,799.52	2,924,799.52
(4) 其他			22,924,799.52	22,924,799.52
◆ 应收款项融资			3,092,633.21	3,092,633.21
◆ 其他权益工具投资		1,694,173.00		1,694,173.00
持续以公允价值计量的资产总额		1,694,173.00	26,017,432.73	27,711,605.73
持续以公允价值计量的负债总额				

说明：

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

对于应收款项融资，采用票面金额作为其公允价值合理估计。

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

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，第一大股东为珠海乐创投资有限公司持有公司 17.67% 股份。

本公司实际控制人为邓翔，直接持有本公司 14.72% 的股份，通过珠海乐创投资有限公司和珠海乐派股权投资中心（有限合伙）间接持有本公司 15.90% 的股份。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

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

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海乐派股权投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
苏州嘉岳九鼎投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的法人股东
李健	持股 5%以上的股东、公司董事长
曾金华	持股 5%以上的股东
姚少军	公司董事
黄东升	公司独立董事
刘骥	公司独立董事
谢耘	公司独立董事
梅祥松	公司监事会主席
郭玉娟	公司监事
张咏诗	公司职工代表监事
方春来	营销总监
袁媛	公司财务负责人、董事会秘书
徐义	公司副总经理
夏俊武	公司副总经理
ZHANGLIKAI	公司副总经理
张念东	公司副总经理、董事、研发总监
徐永凯	公司研发总监
珠海西默电气股份有限公司	公司持股超 5%以上股东曾金华之子参股
武汉宏盛安达科技有限公司（原名“武汉科普瑞电气有限公司”）	公司持股超 5%以上股东曾金华参股

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%

## (五) 关联交易情况

## 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳栅格信息技术有限公司	购买材料、劳务	1,233,811.38	3,888,364.85
广州为诺科技有限公司	购买材料		273,695.89
南京博纳睿通软件科技有限公司	购买商品	260,727.06	183,962.26
珠海西默电气股份有限公司	购买商品	51,677.88	395,206.90
熠电（上海）电气科技有限公司	购买商品	1,841,463.24	2,114,899.15
珠海华夏云联技术有限公司	购买商品	3017.24	

## 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳栅格信息技术有限公司	销售商品	1,174,440.45	1,883,415.94
珠海西默电气股份有限公司	销售商品	2,706.14	2,051.28
广州为诺科技有限公司	销售商品		110,530.57
南京博纳睿通软件科技有限公司	销售商品	44,601.77	6,594.83
熠电（上海）电气科技有限公司	销售商品	283,145.26	144,827.59
熠电（上海）电气科技有限公司	提供租赁服务	34,285.72	17,142.86

## (六) 关联方应收应付款项

## 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州为诺科技有限公司	145,633.60	20,636.23	145,633.60	8,799.90
应收账款	南京博纳睿通软件科技有限公司	8,364.61	418.23	7,650.00	382.50
应收账款	熠电（上海）电气科技有限公司	16,500.00	825.00		
应收账款	深圳栅格信息技术有限公司	925,422.21	46,271.11	1,611,720.21	80,586.01
预付账款	深圳栅格信息技术有限公司	2,264.96			

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	深圳栅格信息技术有限公司	893,104.22	1,190,924.65
应付账款	熠电（上海）电气科技有限公司	574,725.00	1,023,525.00
应付账款	南京博纳睿通软件科技有限公司	165,450.00	
预收账款	珠海西默电气股份有限公司		2,400.00

### 十一、 承诺及或有事项

报告期内无需披露的承诺及或有事项。

### 十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，无需披露的资产负债表日后事项。

### 十三、 其他重要事项

#### (一) 前期会计差错更正

报告期，无前期会计差错更正事项。

### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收票据

## 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	15,220,484.69	7,544,051.37
商业承兑汇票	1,873,354.19	2,357,948.34
减：坏账准备	104,698.66	9,901,999.71
合计	16,989,140.22	

## (二) 应收账款

## 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	105,571,248.22	82,575,199.72
1至2年	30,761,108.82	36,400,459.05
2至3年	23,137,474.72	9,074,710.33
3至4年	7,150,422.57	4,076,375.91
4至5年	2,420,803.99	2,653,237.80
5年以上	3,259,430.00	1,128,813.60
小计	172,300,488.32	135,908,796.41
减：坏账准备	23,510,159.53	15,778,459.04
合计	148,790,328.79	120,130,337.37

## 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					
按组合计提坏账准备	172,300,488.32	100.00	23,510,159.53	13.64	148,790,328.79
其中：					
账龄组合	161,159,675.16	93.53	23,510,159.53	14.59	137,649,515.63

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 (%)	
子公司组合	11,140,813.16	6.47			11,140,813.16
合计	172,300,488.32	100.00	23,510,159.53		148,790,328.79

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	135,908,796.41	100.00	15,778,459.04	11.61	120,130,337.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	135,908,796.41	100.00	15,778,459.04		120,130,337.37

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	94,430,435.06	4,721,521.75	5.00
1 至 2 年	30,761,108.82	3,076,110.88	10.00
2 至 3 年	23,137,474.72	6,941,242.42	30.00
3 至 4 年	7,150,422.57	3,575,211.29	50.00
4 至 5 年	2,420,803.99	1,936,643.19	80.00
5 年以上	3,259,430.00	3,259,430.00	100.00
账龄组合小计	161,159,675.16	23,510,159.53	



名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
子公司组合	11,140,813.16		
合计	172,300,488.32	23,510,159.53	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提的坏账准备						
按组合计提的坏账准备	15,778,459.04	15,778,459.04	7,731,700.49			23,510,159.53
合计	15,778,459.04	15,778,459.04	7,731,700.49			23,510,159.53

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 27,839,523.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例 16.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,566,042.18 元。

## (三) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	2,612,633.21
合计	2,612,633.21

### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑	5,031,865.00	30,998,700.54	32,937,932.33		

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
汇票					
合计	5,031,865.00	30,998,700.54	32,937,932.33		

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		2,483,561.64
应收股利		
其他应收款项	6,356,910.62	3,969,459.95
合计	6,356,910.62	6,453,021.59

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		2,483,561.64
合计		2,483,561.64

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	6,120,601.31	3,258,958.48
1至2年	188,083.50	479,663.50
2至3年	291,872.13	154,222.00
3至4年	107,830.00	666,193.68
4至5年	574,193.68	3,500.00
5年以上	5,260.00	1,760.00
小计	7,287,840.62	4,564,297.66
减：坏账准备	930,930.00	594,837.71
合计	6,356,910.62	3,969,459.95

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,287,840.62	100.00	930,930.00	12.77	6,356,910.62
其中：					
账龄组合	7,287,840.62	100.00	930,930.00	12.77	6,356,910.62
合计	7,287,840.62	100.00	930,930.00		6,356,910.62

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,564,297.66	100.00	594,837.71	13.03	3,969,459.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	4,564,297.66	100.00	594,837.71		3,969,459.95

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,120,601.31	306,030.07	5.00
1 至 2 年	188,083.50	18,808.35	10.00
2 至 3 年	291,872.13	87,561.64	30.00
3 至 4 年	107,830.00	53,915.00	50.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
4至5年	574,193.68	459,354.94	80.00
5年以上	5,260.00	5,260.00	100.00
合计	7,287,840.62	930,930.00	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	594,837.71			594,837.71
年初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	336,092.29			336,092.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	930,930.00			930,930.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余	年初余额	本期变动金额	期末余额
----	-------	------	--------	------

	额		计提	收回 或 转 回	转 销 或 核 销	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	594,837.71	594,837.71	336,092.29			930,930.00
合计	594,837.71	594,837.71	336,092.29			930,930.00

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	225,051.64	415,281.30
保证金及押金	5,410,144.46	3,085,099.05
单位往来及其他	1,652,644.52	1,063,917.31
合计	7,287,840.62	4,564,297.66

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 项期末 余额合 计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
1. 应收增值税退税款	单位往来及其他	843,686.38	1年以内	11.58	42,184.32
2. 中南大学湘雅三医院	保证金及押金	564,993.68	4-5年	7.75	451,994.94
3. 南昌航空大学采购能耗平台项目	保证金及押金	500,000.00	1年以内	6.86	25,000.00
4. 北京合力迈达科技有限公司	保证金及押金	370,000.00	1年以内	5.08	18,500.00

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
5. 西安奥体中心控股有限公司	保证金及押金	300,000.00	1年以内	4.12	15,000.00
合计		2,578,680.06		35.38	552,679.26

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,412,936.16		7,412,936.16	6,632,882.00		6,632,882.00
对联营、合营企业投资	11,880,549.23		11,880,549.23	10,860,007.80		10,860,007.80
合计	19,293,485.39		19,293,485.39	17,492,889.80		17,492,889.80

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海东帆科技有限公司	5,800,000.00			5,800,000.00		
珠海兴诺能源技术有限公司	832,882.00	880,000.00	99,945.84	1,612,936.16		
合计	6,632,882.00	880,000.00	99,945.84	7,412,936.16		

1、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
深圳栅格信息技术有限 公司	7,430,943.90			1,108,575.84						8,539,519.74	
广州为诺科技有限公司	1,146,760.89			-11,156.65						1,135,604.24	
熠电（上海）电气科技 有限公司	2,282,303.01			-76,877.76						2,205,425.25	
小计	10,860,007.80			1,020,541.43						11,880,549.23	
合计	10,860,007.80			1,020,541.43						11,880,549.23	

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	283,588,903.09	165,479,964.74	243,049,587.65	120,562,360.24
其他业务	895,621.68	264,375.86	486,640.92	306,126.69
合计	284,484,524.77	165,744,340.60	243,536,228.57	120,868,486.93

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,020,541.43	1,721,858.16
处置长期股权投资产生的投资收益	20,054.16	307,450.28
购买理财产品产生的投资收益	1,169,785.43	213,662.75
质押式国债回购产生的投资收益	188,724.02	284,943.03
子公司分回股利	5,292,500.00	4,009,344.56
合计	7,691,605.04	6,537,258.78

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	21,069.52
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,380,512.04
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损	



项目	金额
益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	170,482.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,467,066.18
小计	7,039,130.65
所得税影响额	-1,056,278.63
少数股东权益影响额（税后）	-54,529.44
合计	5,928,322.58

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

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.21	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.90	0.13	0.13

珠海派诺科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室