

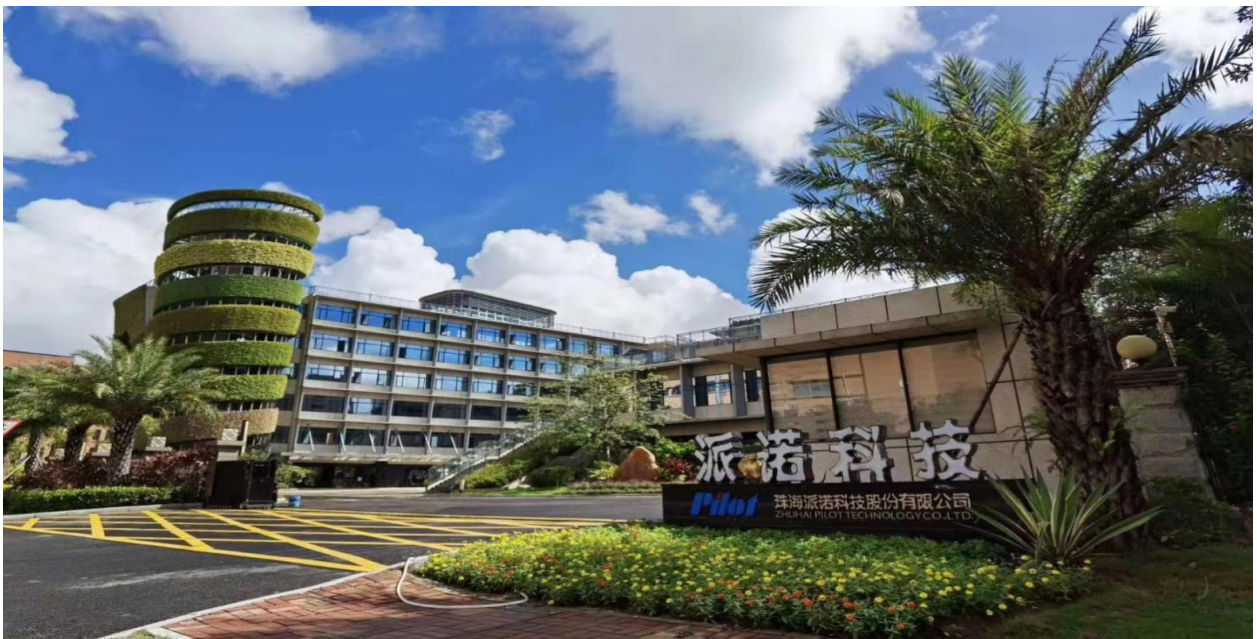


派诺科技

NEEQ : 831175

珠海派诺科技股份有限公司

Zhuhai Pilot Technology Co.,Ltd



年度报告摘要

— 2021 —

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 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孙明远保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	袁媛
电话	0756-6931888
传真	0756-6931888
电子邮箱	yuanyuan@pmac.com.cn
公司网址	www.pmac.com.cn
联系地址	珠海市高新区科技创新海岸科技六路15号1号楼一至三层
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

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	839,324,695.94	689,550,699.58	21.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	534,515,866.71	493,125,337.02	8.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.85	7.24	8.43%
资产负债率%（母公司）	33.59%	27.83%	-
资产负债率%（合并）	35.79%	28.34%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	492,323,977.56	338,225,207.04	45.56%
归属于挂牌公司股东的净利润	62,259,329.92	29,566,554.94	110.57%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	50,987,038.99	21,414,112.95	138.10%
经营活动产生的现金流量净额	3,612,483.67	26,714,396.22	-86.48%
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）	12.04%	6.54%	-
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）	9.86%	4.74%	-
基本每股收益（元/股）	0.91	0.46	97.83%

2.2 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	50,782,450	74.56%	-4,442,000	46,340,450	68.04%
	其中：控股股东、实际控制人	2,792,250	4.10%	0	2,792,250	4.10%
	董事、监事、高管	1,798,100	2.64%	0	1,798,100	2.64%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,327,550	25.44%	4,442,000	21,769,550	31.96%
	其中：控股股东、实际控制人	8,376,750	12.30%	0	8,376,750	12.30%
	董事、监事、高管	8,376,300	12.30%	0	8,376,300	12.30%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		68,110,000	-	0	68,110,000	-
普通股股东人数		163				

2.3 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邓翔	11,169,000	0	11,169,000	16.40%	8,376,750	2,792,250
2	乐创	10,288,000	0	10,288,000	15.10%	0	10,288,000
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	乐派	3,230,000	0	3,230,000	4.74%	0	3,230,000
6	横琴图灵	0	3,152,000	3,152,000	4.63%	3,152,000	0
7	徐斌	2,968,000	0	2,968,000	4.36%	0	2,968,000
8	吴忠宏	2,800,000	0	2,800,000	4.11%	0	2,800,000
9	刁越男	2,800,000	-50,000	2,750,000	4.04%	0	2,750,000
10	恒堦泰弘湾	1,900,000	0	1,900,000	2.79%	0	1,900,000
合计		46,877,000	3,102,000	49,979,000	73.38%	17,450,750	32,528,250

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 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、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十四) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	1,430,475.12
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	1,353,439.85
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	1,353,439.85
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

1. 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审 程 序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董 事 会 审 批	使用权资产	1,353,439.85	415,084.21
		租赁负债	680,342.75	277,438.51
		一年到期的非流动负债	673,097.10	137,645.70

(2) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9号），自2021年5月26日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(3) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

2019 年合并报表

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	2019 年 12 月 31 日		
			变更前	更正金额	变更后
1、经本公司重新审慎判断，(1) 认为截至 2019 年 12 月 31 日已背书但尚未到期的商业承兑汇票和承兑人为非 6+9 银行的银行承兑汇票，因其信用级别一般，不满足终止确认的条件，原将其终止确认的会计处理不够谨慎，应继续确认为应收票据；(2) 认为截至 2019 年 12 月 31 日持有的商业承兑汇票和承兑人为非 6+9 银行的银行承兑汇票，因其信用级别一般，在背书、贴现时不应终止确认，原将其划分为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”并列报为应收款项融资的会计处理不够谨慎，应	董 事 会 批 准	应收票据	884,875.71	16,244,399.82	17,129,275.53
		应收款项融资	7,184,221.73	-4,091,588.52	3,092,633.21
		其他权益工具投资	4,000,000.00	-2,305,827.00	1,694,173.00
		递延所得税资产	6,080,547.92	354,592.99	6,435,140.91
		其他流动负债		12,210,937.55	12,210,97.55
		其他综合收益		-1,959,952.95	-1,959,952.95
		盈余公积	27,918,105.01	-4,940.73	27,913,164.28
未分配利润	179,122,808.12	-44,466.59	179,078,341.53		

属于持有并收取合同现金流的业务模式并划分为“以摊余成本计量的金融资产”，从应收款项融资重分类应收票据。				
2、经本公司重新审慎判断，认为截至 2019 年 12 月 31 日其他权益工具投资原投资成本金额无法准确代表其公允价值，按照追溯评估值对其账面价值进行了调整。	信用减值损失	-8,580,671.02	-58,126.25	-8,638,797.27
	所得税费用	-1,268,373.96	-8,718.94	-1,277,092.90

2019 年母公司报表

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	2019 年 12 月 31 日		
			变更前	更正金额	变更后
1、经本公司重新审慎判断，（1）认为截至 2019 年 12 月 31 日已背书但尚未到期的商业承兑汇票和承兑人为非 6+9 银行的银行承兑汇票，因其信用级别一般，不满足终止确认的条件，原将其终止确认的会计处理不够谨慎，应继续确认为应收票据；（2）认为截至 2019 年 12 月 31 日持有的商业承兑汇票和承兑人为非 6+9 银行的银行承兑汇票，因其信用级别一般，在背书、贴现时不应终止确认，原将其划分为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”并列报为应收款项融资的会计处理不够谨慎，应属于持有并收取合同现金流的业务模式并划分为“以摊余成本计量的金融资产”，从应收款项融资重分类为应收票据。 2、经本公司重新审慎判断，认为截至 2019 年 12 月 31 日其他权益工具投资原投资成本金额无法准确代表其公允价值，按照追溯评估值对其账面价值进行了调整。	董 事 会 批 准	应收票据	884,875.71	16,104,264.51	16,989,140.22
		应收款项融资	5,754,221.73	-3,141,588.52	2,612,633.21
		其他权益工具投资	4,000,000.00	-2,305,827.00	1,694,173.00
		递延所得税资产	5,915,845.52	354,592.99	6,270,438.51
		其他流动负债		13,020,802.24	13,020,802.24
		其他综合收益		-1,959,952.95	-1,959,952.95
		盈余公积	27,948,677.28	-4,940.73	27,943,736.55
		未分配利润	175,038,461.04	-44,466.58	174,993,994.46
		信用减值损失	-8,114,365.19	-58,126.25	-8,172,491.44
		所得税费用	-1,577,691.46	-8,718.94	-1,586,410.40

2020 年合并报表

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表	2020 年 12 月 31 日		
			变更前	更正金额	变更后

<p>1、经本公司重新审慎判断，认为截至2020年12月31日持有的商业承兑汇票和承兑人为非6+9银行的银行承兑汇票，因其信用级别一般，在背书、贴现时不应终止确认，原将其划分为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”并列报为应收款项融资的会计处理不够谨慎，应属于持有并收取合同现金流的业务模式并划分为“以摊余成本计量的金融资产”，从应收款项融资重分类为应收票据。</p> <p>2、经公司对合同中与工程质保金相关的条款进行重新梳理，将质保期超过一年的工程质保金，自合同资产重分类至其他非流动资产。</p> <p>3、经本公司重新审慎判断，认为截至2020年12月31日其他权益工具投资原投资成本金额无法准确代表其公允价值，按照追溯评估值对其账面价值进行了调整。</p> <p>4、财政部于2021年5月发布了《股份支付准则应用案例》，本公司结合相关规定，对2020年11月实施的股权激励计划和员工持股平台合伙协议的相关约定重新进行审慎判断，认为本公司2020年度将股份支付费用一次性计入当期损益的会计处理未严格遵循相关规定。本公司结合上述规定，对员工持股平台合伙协议的相关约定进行研读和分析，认为2020年11月实施的股权激励计划隐含了员工服务期限的可行权条件，本公司以隐含服务期作为等待期，将股份支付费用在等待期内摊销。</p>		项目名称			
		应收票据	26,416,227.69	263,163.27	26,679,390.96
		应收款项融资	8,682,491.90	-519,247.76	8,163,244.14
		其他权益工具投资	4,000,000.00	-2,323,660.40	1,676,339.60
		递延所得税资产	6,967,023.44	386,961.73	7,353,985.17
		应交税费	9,667,993.34	786,041.67	10,454,035.01
		合同资产	3,558,134.79	-3,411,490.08	146,644.71
		其他非流动资产	500,000.00	3,411,490.08	3,911,490.08
	董事 会批 准	资本公积	195,830,651.50	-5,398,263.89	190,432,387.61
		其他综合收益		-1,975,111.34	-1,975,111.34
		盈余公积	30,307,184.34	423,656.43	30,730,840.77
		未分配利润	201,875,284.34	3,951,935.64	205,827,219.98
		少数股东权益	1,011,386.69	18,958.33	1,030,345.02
		管理费用	29,069,083.56	-5,398,263.89	23,670,819.67
	信用减值损失	-8,714,940.92	-197,958.24	-8,912,899.16	
	所得税费用	790,416.58	756,347.94	1,546,764.52	

2020年母公司报表

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	2020年12月31日		
			变更前	更正金额	变更后
1、经本公司重新审慎判断，认为截至2020年12月31日持有的商业承兑汇票和承兑人为非6+9银行的银行承兑汇票，	董事 会批 准	应收票据	26,416,227.69	263,163.27	26,679,390.96
		应收款项融资	8,682,491.90	-519,247.76	8,163,244.14

<p>因其信用级别一般，在背书、贴现时不应终止确认，原将其划分为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”并列报为应收款项融资的会计处理不够谨慎，应属于持有并收取合同现金流的业务模式并划分为“以摊余成本计量的金融资产”，从应收款项融资重分类为应收票据。</p> <p>2、经公司对合同中与工程质保金相关的条款进行重新梳理，将质保期超过一年的工程质保金，自合同资产重分类至其他非流动资产。</p> <p>3、经本公司重新审慎判断，认为截至2020年12月31日其他权益工具投资原投资成本金额无法准确代表其公允价值，按照追溯评估值对其账面价值进行了调整。</p> <p>4、财政部于2021年5月发布了《股份支付准则应用案例》，本公司结合相关规定，对2020年11月实施的股权激励计划和员工持股平台合伙协议的相关约定重新进行审慎判断，认为本公司2020年度将股份支付费用一次性计入当期损益的会计处理未严格遵循相关规定。本公司结合上述规定，对员工持股平台合伙协议的相关约定进行研读和分析，认为2020年11月实施的股权激励计划隐含了员工服务期限的可行权条件，本公司以隐含服务期作为等待期，将股份支付费用在等待期内摊销。</p>	长期股权投资	18,438,700.53	-157,986.11	18,280,714.42
	其他权益工具投资	4,000,000.00	-2,323,660.40	1,676,339.60
	递延所得税资产	6,717,882.08	386,961.73	7,104,843.81
	合同资产	3,558,134.79	-3,411,490.08	146,644.71
	其他非流动资产	500,000.00	3,411,490.08	3,911,490.08
	应交税费	9,298,359.14	786,041.67	10,084,400.81
	资本公积	195,899,068.76	-5,398,263.89	190,500,804.87
	其他综合收益		-1,975,111.34	-1,975,111.34
	盈余公积	30,378,828.92	423,656.43	30,802,485.35
	未分配利润	196,909,825.74	3,812,907.86	200,722,733.60
	管理费用	26,771,889.31	-5,240,277.78	21,531,611.53
	信用减值损失	-8,137,260.11	-197,958.24	-8,335,218.35
	所得税费用	553,291.64	756,347.94	1,309,639.58

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等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 请填写具体原因 □ 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	26,416,227.69	26,679,390.96	884,875.71	17,129,275.53
应收款项融资	8,682,491.90	8,163,244.14	7,184,221.73	3,092,633.21
其他权益工具投资	4,000,000.00	1,676,339.60	4,000,000.00	1,694,173.00
递延所得税资产	6,967,023.44	7,353,985.17	6,080,547.92	6,435,140.91
合同资产	3,558,134.79	146,644.71	0	0
其他非流动资产	500,000.00	3,911,490.08	0	0
应交税费	9,667,993.34	10,454,035.01	0	0

其他流动负债	0	0	0	12,210,937.55
资本公积	195,830,651.50	190,432,387.61	0	0
其他综合收益	0	-1,975,111.34	0	-1,959,952.95
盈余公积	30,307,184.34	30,730,840.77	27,918,105.01	27,913,164.28
未分配利润	201,875,284.34	205,827,219.98	179,122,808.12	179,078,341.53
少数股东权益	1,011,386.69	1,030,345.02	0	0
管理费用	29,069,083.56	23,670,819.67	0	0
信用减值损失	-8,714,940.92	-8,912,899.16	-8,580,671.02	-8,638,797.27
所得税费用	790,416.58	1,546,764.52	-1,268,373.96	-1,277,092.90

3.3 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

(1) 公司于 2020 年 9 月 17 日召开第四届董事会第六次会议，同意与武汉睿创天地科技有限公司共同投资设立武汉派睿新能源有限公司，根据双方协议，公司持股 51%，并于 2021 年 1 月 27 日办理工商登记手续，公司于 2021 年 1 月将其纳入合并范围。

(2) 2021 年 6 月 25 日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于子公司购买珠海华夏云联技术有限公司股权的议案》，同意以 238.07 万元收购华夏云联 100%的股权，并于 2021 年 7 月 2 日办理完工商变更手续，公司于 2021 年 7 月将其纳入合并范围。

(3) 公司于 2021 年 8 月 19 日召开第四届董事会第十二次会议，同意投资设立全资子公司广州碳索智控科技有限公司，并于 2021 年 9 月 1 日办理完工商登记手续，公司于 2021 年 9 月将其纳入合并范围。

(4) 公司于 2021 年 9 月 30 日召开第四届董事会第十四次会议，同意投资设立全资子公司武汉派诺科技发展有限公司，并于 2021 年 11 月 15 日办理完工商登记手续，公司于 2021 年 11 月将其纳入合并范围。

3.4 关于非标准审计意见的说明

□适用 √不适用

珠海派诺科技股份有限公司
董事会
2022 年 9 月 8 日