

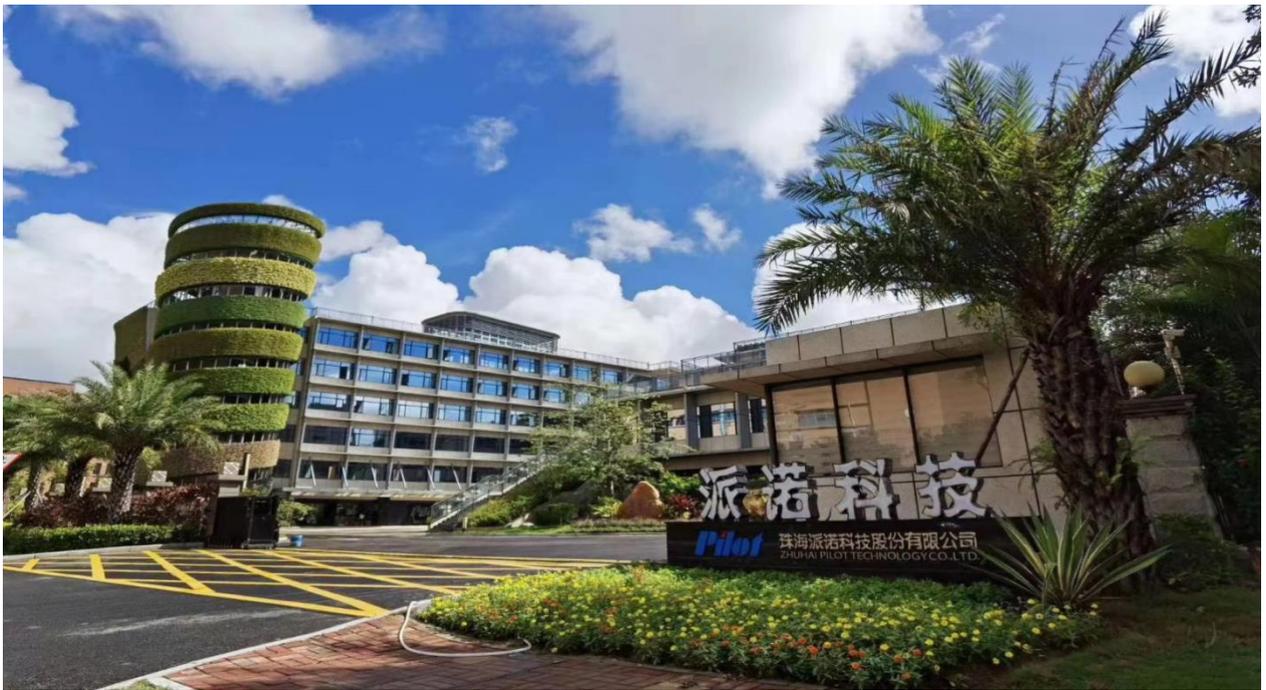


派诺科技

NEEQ: 831175

珠海派诺科技股份有限公司

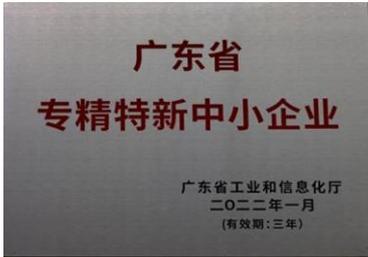
Zhuhai Pilot Technology Co.,Ltd



年度报告

2021

公司年度大事记



广东省
专精特新中小企业

广东省工业和信息化厅
二〇二二年一月
(有效期：三年)

获评“广东省专精特新企业”。

广东省工业和信息化厅关于广东省智能制造生态合作伙伴名单的公告

来源：本网原创 发布时间：2021-05-21 11:00 | 浏览 | 打印 | 关闭

为实施《广东省智能制造生态合作伙伴行动计划（2021年）》，营造良好的智能制造生态环境，执行于2020年12月启动广东省智能制造生态合作伙伴的申报工作，经企业申报、地市推荐和专家评审，初步确定了广东省智能制造生态合作伙伴名单，现予以公示。公示期间自5月21日至4月8日止（共7天）。

对公示期内如有异议，请在公示期内以书面形式向执行《装备工业处》反映。以个人名义反映情况的，请提供真实姓名、联系方式和反映事项书面证明材料等；以单位名义反映情况的，请提供真实单位名称（加盖公章）、联系人、联系方式和反映事项书面证明材料等。

附件：广东省智能制造生态合作伙伴名单.xls

广东省工业和信息化厅
2021年5月20日

（联系电话：020-83112421，地址：广州市越秀区吉祥路100号广东省工业和信息化厅装备工业处，邮编：510000）

正式纳入广东省智能制造生产合作伙伴名单。



CERTIFICATE OF COMPLETION

This certificate acknowledges that

ZHUHAI PILOT TECHNOLOGY CO., LTD.

has completed the Benchmark Appraisal and achieved

CMMI® Development V2.0 Maturity Level 3

珠海派诺科技股份有限公司

顺利通过 CMMI V2.0 模型-ML3 国际认证。

关于2021年珠海市高新技术企业百强名单的公告

发布日期：2021-12-03 10:00:00 | 2021

为贯彻落实《珠海经济特区科技创新条例》《珠海经济特区知识产权保护条例》《珠海经济特区促进科技成果转化条例》《珠海经济特区促进中小企业发展条例》等法律法规，根据《广东省高新技术企业认定管理办法》《广东省高新技术企业认定工作指引》等规定，经专家评审，确定了2021年珠海市高新技术企业百强名单，现予以公示。

附件：2021年珠海市高新技术企业百强名单.xls

获评“2021年珠海市高新技术企业百强”。



获奖证书

珠海派诺科技股份有限公司：
荣获2021年第六届“市长杯”工业设计大赛“绿色石化及节能环保组”一等奖。

“空调云服务管理系统”获得2021年珠海市第六届“市长杯”工业设计大赛“绿色石化及节能环保组”一等奖。

附件1:

2021年度中国电工技术学会科学技术奖拟授奖项目

序号	奖项等级	推荐奖励类别	项目编号	项目名称	完成人	完成单位
1	一等奖	科技进步奖	20210066	磁约束托卡马克超导磁体关键技术及应用	宋云涛, 郑金星, 陆 坤, 甘 霖, 黄耀一, 刘 宏, 沈 亮, 刘承远, 丁开忠, 刘耀刚, 肖小华, 孙德鑫, 方 超, 董明超, 邹春龙	中国科学院合肥物质科学研究院
2	一等奖	科技进步奖	20210243	大管束海上水陆直驱风力发电机组关键技术及产业化应用	吴京波, 方俊科, 许祥斌, 牛 峰, 梁才松, 施 伟, 牛志斌, 岳 鹏, 黄 旭, 曹长志, 曾 健, 刘黎明, 李厚刚, 刘 斌, 马吉恩	浙江大学, 上海电气风电集团股份有限公司, 中车株洲电机有限公司, 株洲变流技术国家工程研究中心有限公司, 河北工业大学
3	一等奖	科技进步奖	20210050	智能用电大数据集成分析平台研发及其工程应用	康重庆, 卢祥好, 陈启鑫, 张 健, 王 毅, 阙华坤, 陈 亮, 刘日荣, 刘浩洋, 党三磊, 谭政涛, 谭伟彪, 阮振谦, 李 健, 章碧清	广东电网有限责任公司, 清华大学, 深圳科陆电子科技股份有限公司, 威创信息技术股份有限公司, 珠海派诺科技股份有限公司

“智能用电大数据集成分析平台研发及其工程应用”获得2021年度中国电工技术学会科学技术奖科技进步



中国数据中心绿色能源大会

受邀参加 CDCC《数据中心监控系统技术白皮书》的修编。



中国电子质量管理协会文件

参与编制《电子政务云数据中心技术规范》、《电子显示器件制造业节能诊断技术规范》。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标.....	11
第四节 管理层讨论与分析	17
第五节 重大事件	38
第六节 股份变动、融资和利润分配	45
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	50
第八节 行业信息	54
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护	60
第十节 财务会计报告	65
第十一节 备查文件目录.....	222

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款坏账风险	<p>报告期末公司的应收账款为 22,775.38 万元，同比增长 34.84%。虽然公司经营记录显示应收账款的回收风险较小，而且本公司按照审慎原则计提了一定比例的坏账准备，但如果出现应收账款不能按期或无法回收的情况，本公司将面临应收账款坏账损失的风险。</p> <p>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。</p>
税收优惠政策风险	<p>1、增值税根据《关于软件产品增值税政策的通知》</p>

	<p>（财税[2011]100号）增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司经广东省经济和信息化委员会审核认定为软件企业，同时本公司多项产品认定为软件产品。本公司销售自行开发生产的软件产品，享受增值税实际税负超过3%的部分即征即退的税收优惠政策。</p> <p>2、所得税经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准，2020年公司通过高新技术企业资格认定，高新技术企业资格证书编号：GR202044008702。如果上述减免税政策发生变化，或公司主要产品不能继续认定为软件产品，或公司未来不能被认定为“高新技术企业”，公司的增值税、企业所得税税负将会增加，将对公司净利润产生不利影响。</p> <p>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。</p>
<p>业务拓展风险</p>	<p>公司主营业务系为用户提供能源物联网产品解决方案及数字化能源服务，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了一些具有技术优势或客户资源优势的上游或下游企业。若未来用电与能源管理业务收入不能持续上升，将会对公司业绩产生一定不利影响。</p> <p>对策：公司将抓住东数西算、双碳、新基建和产业互联网带来的重大机遇；加大产品和服务的创新，确保能够快速、低成本、高效率的推出适配新场景的方案，抢占新兴市场。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

不适用。

释义

释义项目	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
武汉派诺	指	武汉派诺科技发展有限公司，公司全资企业
碳索智控	指	广州碳索智控科技有限公司，公司全资企业
兴诺能源	指	珠海兴诺能源技术有限公司，公司控股企业
武汉派睿	指	武汉派睿新能源有限公司，公司控股企业
华夏云联	指	珠海华夏云联技术有限公司，公司控股企业
上海熠电	指	熠电（上海）电气科技有限公司，公司联营企业
东帆科技	指	珠海东帆科技有限公司，公司联营企业
深圳栅格	指	深圳栅格信息技术有限公司，公司联营企业
广州为诺	指	广州为诺科技有限公司，公司前联营公司
博纳睿通	指	南京博纳睿通软件科技有限公司，公司联营企业
乐创	指	珠海乐创企业管理有限公司，公司股东
乐派	指	珠海乐派企业管理中心(有限合伙)，公司股东
横琴香农	指	珠海市横琴香农投资管理中心（有限合伙），公司股东
横琴图灵	指	珠海市横琴图灵投资管理中心（有限合伙），公司股东
嘉岳九鼎	指	苏州嘉岳九鼎投资中心（有限合伙），公司股东
恒源泰弘湾	指	深圳市恒源泰弘湾创业投资中心（有限合伙），公司股东
董事会	指	珠海派诺科技股份有限公司董事会
监事会	指	珠海派诺科技股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《珠海派诺科技股份有限公司章程》，本公司现行章程
报告期	指	2021 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书姓名	袁媛
联系地址	珠海市高新区科技创新海岸科技六路15号1号楼一至三层
电话	0756-6931888
传真	0756-6931888
电子邮箱	yuanyuan@pmac.com.cn
公司网址	www.pmac.com.cn
办公地址	珠海市高新区科技创新海岸科技六路15号1号楼一至三层
邮政编码	519000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000年5月10日
挂牌时间	2014年10月14日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	公司是能源物联网产品及综合能源服务解决方案提供商，以自主研发的智能仪表、传感设备、边缘网关、软件平台、智能算法为核心，为各类建筑、工业企业、数据中心、轨道交通等行业客户提供方案咨询、系统集成、运维服务等全套能源物联网解决方案，满足用户在新时期的

	绿色环保、高效节能、可靠稳定的用能及运维需求，持续赋能帮助客户实现碳达峰、碳中和目标。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	68,110,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为邓翔
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为邓翔，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440400722914824B	否
注册地址	广东省珠海市高新区科技创新海岸科技六路15号1号楼一至三层	否
注册资本	68,110,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长城证券、华林证券	
主办券商办公地址	长城证券：深圳市福田区金田路2026号能源大厦 华林证券：深圳市南山区粤海街道深南大道9668号华润置地大厦C座31-33层	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	长城证券	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	梁谦海	马玥
	1年	1年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路61号四楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	492,323,977.56	338,225,207.04	45.56%
毛利率%	42.21%	47.00%	-
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%
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%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.86%	4.74%	-
基本每股收益	0.91	0.46	97.83%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	839,324,695.94	689,550,699.58	21.72%
负债总计	300,382,332.08	195,395,017.54	53.73%
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%	-
流动比率	2.04	2.95	-
利息保障倍数	211.58	97.30	-

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	3,612,483.67	26,714,396.22	-86.48%

应收账款周转率	2.52	2.11	-
存货周转率	2.14	1.88	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.72%	14.88%	-
营业收入增长率%	45.56%	12.15%	-
净利润增长率%	108.35%	102.80%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,007,897.74
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)	13,936,689.06
委托他人投资或管理资产的损益	1,732,957.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-623,267.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-739,198.00
非经常性损益合计	13,299,283.99
所得税影响数	1,994,892.60
少数股东权益影响额(税后)	32,100.46
非经常性损益净额	11,272,290.93

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

一、 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，“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。

● 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。

● 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	审批程序	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。

（4）根据《企业会计准则第 14 号——收入》，经本公司重新审慎判断，认为本公司 2021 年度能源托管业务的收入确认方式应由总额法更正为净额法。

（5）根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》及《股份支付准则应用案例》，经本公司重新审慎判断，认为本公司 2021 年部分股权激励对象因离职退伙转让合伙企业份额给其他合伙人实质上构成一项新的股权激励，应当按照转让日股份的公允价值重新确认股份支付费用。

二、 会计差错更正

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

1、 经本公司重新审慎判断，（1）认为截至 2019 年 12 月 31 日、2020 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、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。

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。

3、 经本公司重新审慎判断，认为截至 2019 年 12 月 31 日、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。

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包含了员工服务期限的可行权条件，本公司以服务期作为等待期，将股份支付费用在等待期内摊销。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司是能源物联网产品及综合能源服务解决方案提供商，以自主研发的智能仪表、传感设备、边缘网关、软件平台、智能算法为核心，为各类建筑、工业企业、数据中心、轨道交通等行业客户提供方案咨询、系统集成、运维服务等全套能源物联网解决方案，满足用户在新时期的绿色环保、高效节能、可靠稳定的用能及运维需求，持续赋能帮助客户实现碳达峰、碳中和目标。

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

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 161 项，其中发明专利 33 项，公司拥有软件著作权 126 项，拥有高新技术企业、广东省省级企业技术中心、广东省工程技术研究中心、广东省专精特新企业、珠海市专精特新中小企业、珠海（国家）高新技术产业开发区博士后科研工作站分站等多项资质。

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

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	广东省民营创业创新产业化示范基地
详细情况	2022 年 1 月 5 日，广东省工业和信息化厅发布了《关于公布 2021 年广东省专精特新中小企业名单的通知》（粤工信融资函〔2021〕43 号），公司被遴选为广东省专精特新中小企业，自其通知之日起，有效期三年。

2020年12月9日，全国高新技术企业认定管理领导小组办公室发布公告《关于公示广东省2020年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202044008702，从2020年起计有效期三年。

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、电子半导体、医院、学校、交通和部分工业领域的新产品、新技术，完善数字化能源管理解决方案，提高产品市场占有率。

(二) 行业情况

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

公司凭借20多年的技术研发积累和人才梯队建设，以及对行业需求的精准把握和行业先入优势，依托AIOT技术，自主研发与新基建中“5G基站建设、城际高速与城市轨道交通、新能源汽车充电桩、大数据中心、人工智能，工业互联网”等领域密切相关的物联网智能传感设备、边缘计算网关、数字化软件平台、新能源汽车充电设备等产品，并提供基于数据的能效管理及关键设备服务。

据评估，2021年我国对新基建的投资达到万亿左右，其中5G基站，城际高速与城市轨道交通，新能源充电桩，大数据中心、人工智能、工业互联网等估算投资规模均为千亿级。若未来新基建出现进一步的投资增加，公司作为国内用电与能源管理解决方案优质提供商，业绩增速有望进一步提升。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	134,745,574.45	16.05%	111,213,461.00	16.13%	21.16%
应收票据	45,463,453.02	5.42%	26,679,390.96	3.87%	70.41%
应收账款	227,753,798.99	27.14%	168,901,240.54	24.49%	34.84%
存货	170,022,287.21	20.26%	102,316,117.29	14.84%	66.17%
投资性房地产	2,056,956.61	0.25%	2,317,723.81	0.34%	-11.25%
长期股权投资	17,371,095.12	2.07%	16,856,360.51	2.44%	3.05%
固定资产	103,114,614.50	12.29%	103,392,575.90	14.99%	-0.27%
在建工程	-	-	1,011,752.30	0.15%	-100.00%
无形资产	8,832,656.27	1.05%	8,653,460.95	1.25%	2.07%
商誉	3,697,543.15	0.44%	-	0.00%	
短期借款	22,534,489.87	2.68%	1,100,000.00	0.16%	1,948.59%
长期借款	-	-	-	0.00%	
交易性金融资产	2,040,071.23	0.24%	86,425,836.97	12.53%	-97.64%
其他应收款	6,462,748.97	0.77%	32,897,304.88	4.77%	-80.35%
合同资产	2,272,425.07	0.27%	146,644.71	0.02%	1,449.61%
其他非流动资产	88,318,948.63	10.52%	3,911,490.08	0.57%	2,157.94%
应付票据	42,645,249.29	5.08%	48,283,055.58	7.00%	-11.68%
应付账款	113,723,691.54	13.55%	43,103,070.71	6.25%	163.84%
合同负债	57,023,693.22	6.79%	45,534,719.87	6.60%	25.23%
应交税费	15,195,633.74	1.81%	10,454,035.01	1.52%	45.36%
其他应付款	9,516,398.32	1.13%	6,427,347.58	0.93%	48.06%
其他流动负债	20,669,125.82	2.46%	14,381,845.19	2.09%	43.72%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金：期末余额为 13,747.56 万元，较期初增加 2,353.21 万元，主要是公司理财产品到期转入银行存款所致。

(2) 应收票据：期末余额为 4,546.35 万元，较期初增加 1,878.41 万元，主要是本期收入增加，收到的票据增加所致。

(3) 应收账款：期末余额为 22,775.38 万元，较期初增加 5,885.26 万元，主要是本期收入大幅增加所致。

(4) 存货：期末余额为 17,002.23 万元，较期初增加 6,770.62 万元，主要是①为了保证原材料供应的连续性和价格相对稳定性，对关键元器件进行备货；②期末未验收项目增加所致。

(5) 商誉：期末余额为 369.75 万元，主要是本期公司子公司兴诺能源收购华夏云联所致。

(6) 短期借款：期末余额为 2,253.45 万元，较期初增加 2,143.45 万元，主要是公司为补充流动资金增加贷款所致。

(7) 交易性金融资产：期末余额为 204.01 万元，较期初减少 8,438.57 万元，主要是购买公司理财产品减少所致。

(8) 其他应收款：期末余额为 646.27 万元，较期初减少 2,643.46 万元，主要是公司本期收到横琴图灵、横琴香农员工股权转让款所致。

(9) 合同资产：期末余额为 227.24 万元，较期初增加 212.58 万元，主要是已验收项目增多，相应期末未到期质保金增加。

(10) 其他非流动资产：期末余额为 8,831.89 万元，较期初增加 8,440.74 万元，主要是大额定期存单质押及质保期超过一年的合同资产。

(11) 应付账款：期末余额为 11,372.37 万元，较期初增加 7,062.06 万元，主要是购买材料和工程实施费用增加形成的尚未支付货款所致。

(12) 合同负债：期末余额为 5,702.37 万元，较期初增加 1,148.90 万元，主要是期末项目尚未验收，按合同约定收取的预收货款所致。

(13) 应交税费：期末余额为 1,519.56 万元，较期初增加 474.16 万元，主要是第四季度预提的所得税尚未支付所致。

(14) 其他应付款：期末余额 951.64 万元，较期初增加 308.91 元，主要是期末预提已发生尚未支付的费用增加所致。

(15) 其他流动负债：期末余额 2,066.91 万元，较期初增加 628.73 万元，主要是期末已背书尚未到期的应收票据增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	492,323,977.56	-	338,225,207.04	-	45.56%
营业成本	284,516,778.57	57.79%	179,268,326.73	53.00%	58.71%
毛利率	42.21%	-	47.00%	-	-
销售费用	79,100,392.53	16.07%	74,235,720.48	21.95%	6.55%
管理费用	34,389,070.85	6.99%	23,670,819.67	7.00%	45.28%
研发费用	37,812,609.56	7.68%	36,126,153.96	10.68%	4.67%
财务费用	-2,219,435.25	-0.45%	-1,410,803.67	-0.42%	-57.32%
信用减值 损失	-8,621,052.04	-1.75%	-8,912,899.16	-2.64%	-3.27%
资产减值 损失	-3,218,119.02	-0.65%	-1,335,395.89	-0.39%	-140.99%
其他收益	26,057,462.02	5.29%	17,002,669.12	5.03%	53.26%
投资收益	2,423,368.37	0.49%	3,966,391.72	1.17%	-38.90%
公允价值 变动收益	40,071.23	0.01%			
资产处置 收益	0		20,920.71	0.01%	
汇兑收益	0				
营业利润	71,201,259.94	14.46%	32,757,780.06	9.69%	117.36%
营业外收 入	171,223.09	0.03%	328,393.10	0.10%	-47.86%
营业外支 出	794,490.20	0.16%	407,213.77	0.12%	95.10%
净利润	64,865,340.74	13.18%	31,132,194.87	9.20%	108.35%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入：公司实现营业收入 49,232.40 万元，较上年增长 45.56%，主要是下游需求旺盛，市场开拓良好，充电桩业务及用电与能源管理系统销售业绩增长所致。

(2) 营业成本：公司发生营业成本 28,451.68 万元，较上年增长 58.71%，主要是销售

业绩增长所致。

(3) 毛利率：公司本年毛利率为 42.21%，较上年下降 4.79%，主要是原材料价格上涨、销售产品结构发生变化所致。

(4) 管理费用：公司发生管理费用 3,438.91 万元，较上年增长 45.28%，主要是职工薪酬、新建科技园投入使用后折旧费用、股权激励费用增加所致。

(5) 财务费用：公司发生财务费用-221.94 万元，较上年下降 57.32%，主要是利息收入增长所致。

(6) 资产减值损失：公司发生资产减值损失-321.81 万元，较上年下降 140.99%，主要是合同资产减值，计提存货跌价准备增长所致。

(7) 其他收益：公司实现其他收益 2,605.75 万元，较上年增长 53.26%，主要是计入其他收益的政府补助增加所致。

(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	491,521,137.88	337,925,602.95	45.45%
其他业务收入	802,839.68	299,604.09	167.97%
主营业务成本	283,608,716.79	179,003,959.53	58.44%
其他业务成本	908,061.78	264,367.20	243.49%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
智能电力测控产品	143,731,511.51	75,927,183.24	47.17%	-0.38%	12.77%	-6.16%
用电与能源管理系统	232,386,789.16	133,030,769.34	42.75%	84.61%	93.05%	-2.50%
充电设备及系统	105,247,585.13	69,279,529.71	34.17%	69.94%	65.63%	1.71%
其他	10,155,252.08	5,371,234.50	47.11%	73.96%	472.21%	-36.81%
其他业务收入	802,839.68	908,061.78	-13.11%	167.97%	243.49%	-24.87%
合计	492,323,977.56	284,516,778.57	42.21%	45.56%	58.71%	-4.79%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

2021年，公司用电与能源管理系统收入较上年同期增长84.61%，公司利用既有公共建筑行业的优势地位，大力推广数字化能源管理解决方案，树立行业标杆项目，得到市场的广泛认可，市场开拓状况较好。2021年，充电设备及系统业务收入较上年同期增长70.65%，得益于国内充电桩市场的快速发展，公司利用自身的技术优势和渠道网络快速响应客户需求，充电桩业务发展较好。

(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	厦门天马显示科技有限公司	35,703,525.93	7.25%	否
2	中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐分行	14,897,920.00	3.03%	否
3	武汉车都集团有限公司	8,312,497.40	1.69%	否
4	中国农业银行股份有限公司昌吉分行	7,792,460.00	1.58%	否
5	广州市白云区国家档案馆	6,978,450.81	1.42%	否
合计		73,684,854.14	14.97%	-

(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	珠海东帆科技有限公司	14,687,049.52	4.65%	是
2	新疆凌瑞电子科技有限公司	14,572,317.59	4.62%	否
3	深圳英飞源技术有限公司	10,350,618.28	3.28%	否
4	上海汇禧实业有限公司	9,556,983.32	3.03%	否
5	西门子（中国）有限公司	6,878,825.10	2.18%	否
合计		56,045,793.81	17.76%	-

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	3,612,483.67	26,714,396.22	-86.48%
投资活动产生的现金流量净额	-6,790,431.45	-82,924,082.61	-
筹资活动产生的现金流量净额	23,920,793.06	485,346.85	4,828.60%

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 361.25 万元，上期为 2,671.44 万元，主要是市场原材料价格波动，收入规模增长，对应备货增加所致。

(2) 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-679.04 万元，上期为-8,292.41 万元，主要是上期购买理财产品所致。

(3) 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 2,392.08 万元，上期为 48.54 万元，主要是收到员工股权激励的股权受让款所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
兴诺能源	控股子公司	电动汽车充电设备及系统的研发和销售	10,000,000.00	84,485,431.98	22,950,063.46	107,623,708.10	13,728,476.40
武汉派诺	控股子公司	能源物联网产品解决方案及数字化能源服务	100,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	0	0

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
深圳栅格信息技术有限公司	参股公司与公司业务相关	根据公司发展战略，为加速推进公司业务发展的步伐，挖掘公司业绩增长潜力，与公司的产品形成优势互补。
珠海东帆科技有限公司	参股公司与公司业务相关	根据公司发展战略，为加速推进公司业务发展的步伐，挖掘公司业绩增长潜力，与公司的产品形成

		优势互补。
--	--	-------

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	37,812,609.56	36,126,153.96
研发支出占营业收入的比例	7.57%	10.68%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	3	4
硕士	11	10
本科以下	154	146
研发人员总计	168	160
研发人员占员工总量的比例	27.36%	22.76%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	161	155
公司拥有的发明专利数量	33	21

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	

<p>收入确认的会计政策及披露详见附注“三、（二十七）收入”及“五、（三十八）营业收入和营业成本”。</p> <p>派诺科技营业收入主要来自于智能电力测控产品、用电与能源管理系统、电动汽车充电设备及电动汽车充电系统业务。2021年度派诺科技实现营业收入 49,943.53 万元，如附注所述收入确认的会计政策，系统类产品收入在系统安装调试完工、客户验收完成后根据客户签字确认的验收单确认收入，非系统类产品在收到客户签收单时确认收入。</p> <p>收入是派诺科技的关键业绩指标之一，且收入确认对财务报表的影响较为重大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解、测试、评价派诺科技对收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性。 2、选取样本检查销售合同及客户订购单，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价派诺科技的收入确认时点是否符合企业会计准则的规定。 3、实施分析程序，包括与上年同期比较分析、本期各月度波动、产品类别比较分析等分析程序。 4、选取样本查阅销售合同、检查收入确认的支持性文件。对于系统类产品，检查销售合同、发货单、验收单、回款单据；对于非系统类产品，检查销售合同、发货单、签收单、回款单据。 5、对本期销售收入选取样本，结合应收账款执行函证程序。 6、实施截止测试程序，包括检查资产负债表日前后收入确认凭证、发货单、验收单或签收单等。
<p>（二）应收账款减值</p>	
<p>应收账款减值的会计政策详情及披露详见附注“三、（十）金融工具”及“五、（四）应收账款”。</p> <p>截至 2021 年 12 月 31 日止，派诺科技应收账款账面余额 269,52.99 万元，坏账准备 4,177.61 万元，账面价值 22,775.38 万元，占资产总额 27.14%。</p> <p>派诺科技按照预计损失率确认应收账</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解、测试、评价管理层对应收账款减值相关的关键内部控制的设计和运行的有效性。 2、通过查阅销售合同、检查以往年度应收账款的收回及坏账发生情况，了解和评价管理层对应收账款减值的相关会计估计的合理性。 3、选取样本，对应收账款期末余额执

<p>款的减值金额，管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息确定应确认的应收账款的减值金额。</p> <p>应收账款减值的相关参数涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将应收账款减值识别为关键审计事项。</p>	<p>行函证程序。</p> <p>4、复核管理层对应收账款减值的计算过程，评估应收账款减值金额的准确性。</p> <p>5、分析应收账款的可收回性，检查相关支持性证据，包括期后收款、客户信用情况、经营情况和客户诉讼情况。</p>
---	--

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、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。

● 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。

● 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	审批 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	董事 会审	使用权资产	1,353,439.85	415,084.21
		租赁负债	680,342.75	277,438.51

存在的经营租赁的调整	批	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	2019年12月31日		
			变更前	更正金额	变更后

序	间报表项目名称				
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。	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	12,210,937.55	
	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	
	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	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	4,000,000.00	-2,305,827.00	1,694,173.00

<p>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。</p> <p>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。</p>	工具投资			
	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项目名称	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>	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
		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
<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>		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
<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</p>		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

其公允价值，按照追溯评估值对其账面价值进行了调整。				
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。	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，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。	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
		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
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。		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
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		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

值对其账面价值进行了调整。				
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。	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

(八) 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。

（九） 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

√适用 □不适用

用于帮助遵义市道真自治县顺河村和化州市河龙小学，捐款共计 5 万元。
向华中科技大学教育发展基金会捐赠 2 万元。

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

在生产经营过程中，公司始终关注环境保护、安全生产、能源消耗、资源综合利用方面的工作，恪守国家环保相关法律法规要求，公司通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系认证及 ISO45001 职业健康安全管理体系认证。

公司研发生产中无生产废水、废气、粉尘、电磁辐射等污染产生，对于研发生产过程中淘汰报废的危险废弃物，公司严格按照相关法律法规进行分类收集，并交由具有资质的专业处置单位回收处置利用。

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

三、 持续经营评价

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

综上所述，公司具有明显的可持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

公司以自主研发的传感设备、边缘网关、软件平台、智能算法为核心，主要为各类建

筑、工业企业、数据中心、轨道交通等行业客户提供能源物联网产品及数字化能源服务，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、碳达峰碳中和相关政策，是国家重点鼓励和扶持的行业，符合国家十四五规划和 2025 年中长期发展纲要。

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

(二) 公司发展战略

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

(三) 经营计划或目标

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

(四) 不确定性因素

1、行业风险

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

2、用户对能效管理系统存在逐步接受的过程

能效管理系统通过采集各用能系统（变配电、照明、空调、给排水、热水及其他设备）

的能耗信息，分析各类设备运行中反映出来的能源传输、变换与消耗特征，发现能耗漏洞和节能空间，帮助用户调整用能策略和设备检修，达到能源最优化、最经济使用的效果，实现“管理节能”和“绿色节能”。

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

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、应收账款风险

报告期末公司的应收账款为 22,775.38 万元，同比增长 34.84%。虽然公司经营记录显示应收账款的回收风险较小，而且本公司按照审慎原则计提了一定比例的坏账准备，但如果出现应收账款不能按期或无法回收的情况，本公司将面临应收账款坏账损失的风险。

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

2、税收优惠政策风险

（1）增值税

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

（2）所得税

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

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

对策：不断提升公司竞争力，提高公司产品盈利能力，从而提高公司应对风险能力，

避免对税收优惠政策产生依赖。

3、业务拓展

公司主营业务系为用户提供能源物联网产品解决方案及数字化能源服务，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了一些具有技术优势或客户资源优势的上游或下游企业。若未来用电与能源管理业务收入不能持续上升，将会对公司业绩产生一定不利影响。

对策：公司将抓住东数西算、双碳、新基建和产业互联网带来的重大机遇；加大产品和服务的创新，确保能够快速、低成本、高效率的推出适配新场景的方案，抢占新兴市场。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,666,749.80	0	1,666,749.8	

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否违规已采取行政措施	是否违规已采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	兴诺能源	12,530,000	0	7,510,000	2021年9月14日	2022年9月15日	连带	已事前及时履行	否	否	否

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	12,530,000	7,510,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	12,530,000	7,510,000
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

□适用 √不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

担保合同履行情况

公司签署的担保合同担保的主债权均未到期，被担保人按期还本付息，未出现违约情形。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	23,000,000.00	17,341,884.63
2. 销售产品、商品，提供劳务	6,500,000.00	5,367,373.52
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	100,000.00	94,224.76

(五) 经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2021年9月30日	-	武汉派诺	现金	100,000,000.00元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

根据公司战略发展需要，公司设立武汉派诺科技发展有限公司，注册地为武汉，注册资本为 10,000 万元人民币。

该事项符合公司自身发展战略，有利于提升公司整体综合实力，为公司将来的持续发展提供良好的工作环境，有利于提高公司的竞争力，有利于公司的长远发展。

（六）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

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

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

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

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

具体内容详见公司全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《派诺科技：出售资产公告》（公告编号：2021-004）。

本公司按照兴诺能源股份的公允价值与转让价格的差额确认为股份支付费用，使本报告期资本公积增加 739,198.00 元。

三、2021 年 6 月及 11 月，公司将持股平台离职人员所持份额重新授予新的激励对象，根据授予价格和公允价值之间差额重新确认股份支付费用并计入当期管理费用。

(七) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年10月14日	-	挂牌	限售承诺	在本次挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制,每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一,解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。	已履行完毕
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	正在履行中

					诺科技造成的全部经济损失。	
实际控制人或控股股东	2014年10月14日	-	挂牌	其他承诺（关于减少、规范关联交易的承诺）	在今后经营活动中，本人/本公司将尽量避免与珠海派诺科技股份有限公司产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于对股票自愿锁定的承诺

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

2、关于避免同业竞争的承诺

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

3、关于关联交易的承诺

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

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

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
派诺科技园一期	固定资产	抵押	7,041,504.18	0.84%	抵押贷款
派诺科技园一期土地使用权	无形资产	抵押	3,431,055.11	0.41%	抵押贷款
林海大厦	投资性房地产	抵押	403,730.53	0.05%	抵押贷款
大额存单	其他非流动资产	质押	60,000,000.00	7.15%	质押贷款
承兑汇票	应收款项融资	质押	100,000.00	0.12%	票据池业务
总计	-	-	70,976,289.82	8.57%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

对公司生产经营无重大影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	50,782,450	74.56%	-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				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	邓翔	11,169,000	0	11,169,000	16.40%	8,376,750	2,792,250	0	0
2	乐创	10,288,000	0	10,288,000	15.10%	0	10,288,000	0	0
3	李健	6,922,000	0	6,922,000	10.16%	5,922,000	1,000,000	0	0

4	嘉岳九鼎	4,800,000	0	4,800,000	7.05%	0	4,800,000	0	0
5	乐派	3,230,000	0	3,230,000	4.74%	0	3,230,000	0	0
6	横琴图灵	0	3,152,000	3,152,000	4.63%	3,152,000	0	0	0
7	徐斌	2,968,000	0	2,968,000	4.36%	0	2,968,000	0	0
8	吴忠宏	2,800,000	0	2,800,000	4.11%	0	2,800,000	0	0
9	刁越男	2,800,000	-50,000	2,750,000	4.04%	0	2,750,000	0	0
10	恒源泰弘湾	1,900,000	0	1,900,000	2.79%	0	1,900,000	0	0
合计		46,877,000	3,102,000	49,979,000	73.38%	17,450,750	32,528,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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

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

邓翔先生，毕业于华中理工大学工业自动化专业，自派诺有限成立至今，带领研发团队成功研制了 PMAC 系列智能多功能电力仪表等多种产品，其中，多项产品被评定为广东省高新技术产品和自主创新产品。其主导和参与的多个项目曾获得“2009 年珠海市科技进步三等奖”、“2010 年珠海市自主创新促进奖”、“2011 年珠海市科技进步三等奖”、“2013 年‘中国城市规划设计研究院 CAUPD 杯’华夏建设科学技术三等奖”、“2014 年获广东省科技进步三等奖”、“2014 年珠海市科技进步一等奖”。个人曾获评“2011 年珠海市优秀民营企业家”、“2011 年度珠海市十佳节能先进个人”、“2011 年珠海市节能行业年度人物”、“2012 年度珠海节能服务产业风云人物”、“2012 年珠海市优秀民营企业家”、“2013 年珠海市产业发展与创新人才”、“2014 年度珠海市节能行业杰出贡献奖”、“2015 珠海市节能行业年度杰出贡献奖”、“珠海市社团组织秘书长协会顾问”、“2016 年珠海市产业发展与创新人才奖励”等荣誉称号、“2017 年珠海市产业发展与创新人才奖励”、“2018 年珠海市产业发展与创新人才奖励”、“2019 年珠海市产业发展与创新人才奖励”、“2020 年珠海市产业发展与创新人才奖励”、“2021 年珠海市产业发展与创新人才奖励”、“珠海市软件和集成电路行业 20 年突出贡献企业家”、“2020 年度珠海市科技创新风云人物”“广东民营企业家智库成员”等荣誉称号。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	中国建设银行股份有限公司珠海市分行	银行	1,000,000.00	2020年3月30日	2021年3月30日	4.50%
2	票据贴现	兴业银行股份有限公司珠海市分行	银行	100,000.00	2020年12月22日	2021年1月29日	2.75%
3	短期借款	兴业银行股份有限公司珠海市分行	银行	15,000,000.00	2020年4月1日	2021年3月31日	4.79%
4	短期借款	兴业银行股份有限公司珠海市分行	银行	15,000,000.00	2021年8月27日	2022年8月26日	3.85%
5	短期借款	中国工商银行股份有限公司珠海分行	银行	7,510,000.00	2021年9月15日	2022年9月14日	3.95%
合计	-	-	-	38,610,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2021年7月15日	1.18	0	0
2021年11月19日	2.2	0	0
合计	3.38	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.50	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李健持有本公司 10.16%股份；邓翔持有本公司 16.40%的股份，持有乐创 71.84%股权；乐创持有本公司 15.10%股份；持有乐派 68.52%股权；乐派持有本公司 4.74%股份。
邓翔配偶与李健系甥舅关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李健	董事长	6,922,000	0	6,922,000	10.16%	0	0
邓翔	董事、总经理	11,169,000	0	11,169,000	16.40%	0	0
张念东	董事、副总经理	409,400	0	409,400	0.60%	0	0
姚少军	董事	140,000	0	140,000	0.21%	0	0
梅祥松	监事会主席	1,032,000	0	1,032,000	1.52%	0	0
郭玉娟	监事	165,000	0	165,000	0.24%	0	0
张咏诗	监事	0	0	0	0.00%	0	0
徐义	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
夏俊武	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
ZHANGLIKAI	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
方春来	营销总监	222,000	0	222,000	0.33%	0	0
徐永凯	研发总监	0	0	0	0.00%	0	0
袁媛	董秘、财务负责人	1,284,000	0	1,284,000	1.89%	0	0
合计	-	21,343,400	-	21,343,400	31.35%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

徐义	副总经理	离任	-	个人原因
----	------	----	---	------

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	286	118	91	313
销售人员	185	72	44	213
生产人员	99	83	54	128
行政人员	35	14	11	38
财务人员	9	5	3	11
员工总计	614	292	203	703

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	4
硕士	16	19
本科	257	276
专科	215	251
专科以下	123	153
员工总计	614	703

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

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

2、培训计划

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

3、离退休职工人数

报告期内，公司不存在承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

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

一、 业务许可资格或资质

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

报告期内，公司业务许可资格与资质数量有所增加。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

截止报告期末，公司共拥有 161 项专利，其中有 33 项发明专利、43 项外观设计专利和 85 项实用新型专利；拥有 126 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	基于无线通信的空调插座数据采集方法和装置	原始取得	2021/2/19
2	LORA 无线通信中继方法、设备和系统	原始取得	2021/3/2
3	通讯管理机(PMAC3200)	原始取得	2021/6/1
4	一种多仪表固件升级方法及装置	原始取得	2021/4/30
5	电力监控仪批量生产测试系统及方法	原始取得	2021/4/13
6	基于 linux 的 RS485 实时收发控制的驱动方法	原始取得	2021/4/13
7	一种远端设备的注册管理方法、电子设备及存储介质	原始取得	2021/7/9
8	预付费电能表 (PMAC9523)-K158 阳金伟	原始取得	2021/8/6
9	重启分布式部署多服务的方法、装置、控制终端及介质	原始取得	2021/8/13
10	针对电力仪表分布式大容量实时数据采集告警方法和系统	原始取得	2021/9/28
11	一种空调联动控制方法及系统	原始取得	2021/11/2
12	一种空调的健康度评价方法、系统及存储介质	原始取得	2021/11/2
13	基于 Linux 平台的实时收发方法、设备及存储介质	原始取得	2021/11/9
14	用于网关接入设备的配置方法、电子设备及存储介质	原始取得	2021/12/7

15	火灾监控系统快速接入方法、火灾监控系统及存储介质	原始取得	2021/12/14
----	--------------------------	------	------------

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	AWL 通用空调管家软件 V1.0	原始取得	2021/1/14
2	SmartIBMS 商业综合体智能化管理系统 V1.0（简称：智能综合管理）	原始取得	2021/3/3
3	智慧用电安全管理服务平台客户端软件（IOS 版）[简称：电祥云]	原始取得	2021/2/26
4	GL-2 智能网关软件 V1.0	原始取得	2021/3/5
5	消防设备电源监控传感器软件 V1.0	原始取得	2021/3/5
6	消防设备电源监控设备软件 V1.0	原始取得	2021/3/5
7	组合式电气火灾监控探测器软件 V1.0	原始取得	2021/3/5
8	预付费电能表软件 V1.0	原始取得	2021/3/29
9	AFL 通用空调管家软件 V1.0	原始取得	2021/4/23
10	优+酒店综合能源管理平台 V1.0	原始取得	2021/6/17
11	红豆商业设施物联网管理系统-V1.0-为合作开发	原始取得	2021/7/31
12	SmartPM1100 网络预付费管理系统 V2.0[简称:SmartPM1100]	原始取得	2021/10/29
13	iFMS 电子半导体智能运维资产管理系统 V1.0[简称：运维帮]	原始取得	2021/11/8
14	DWRF-1 门窗磁传感器软件 V1.0(简称：DWRF-1)	原始取得	2021/11/16
15	STRF-2 无线温度传感器软件 V1.0（简称：STFR-2）	原始取得	2021/11/16

（二） 知识产权保护措施的变动情况

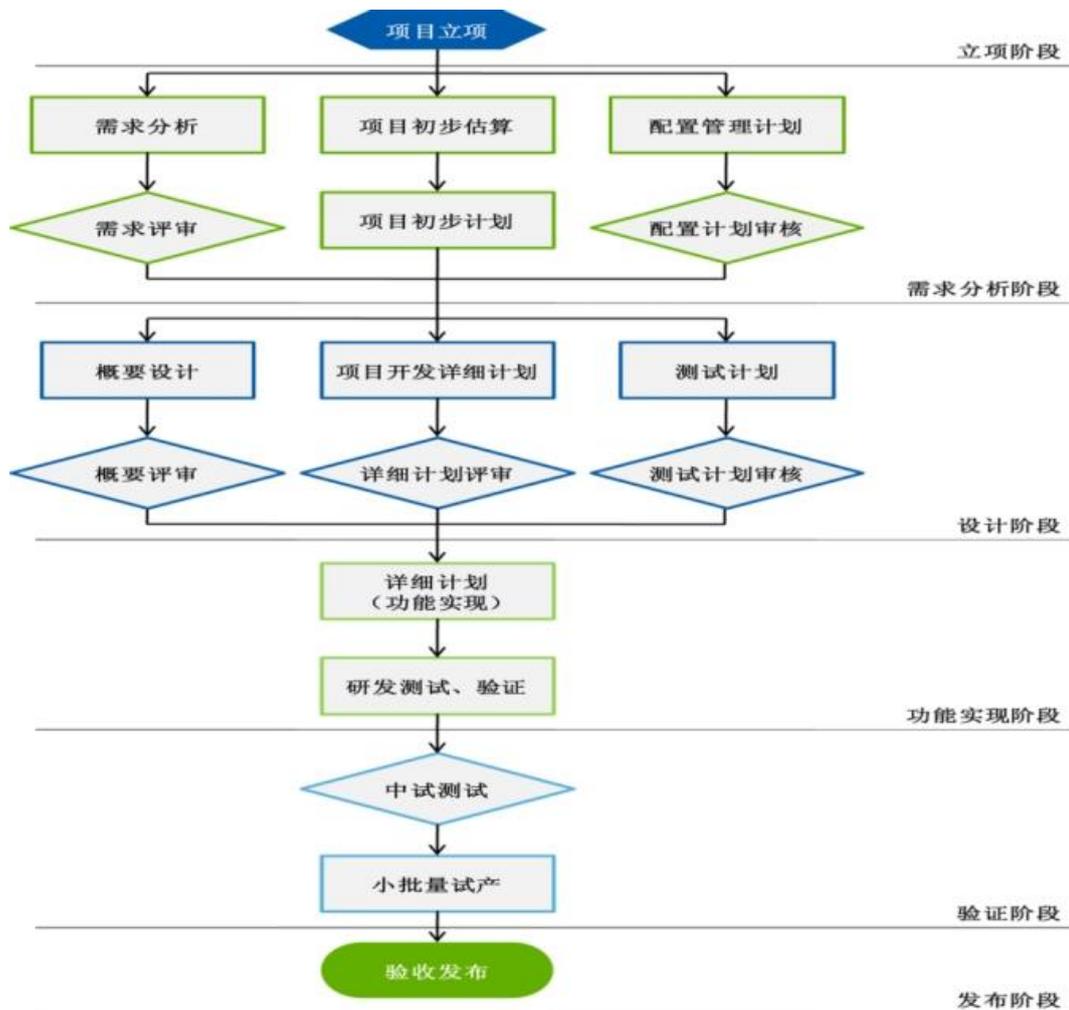
报告期内公司知识产权保护措施无变动。

三、 研发情况

（一） 研发模式

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

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



(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	PMAC508 电气防火限流式保护器	4,678,404.42	4,678,404.42
2	智控云物联平台	3,760,239.49	7,051,750.87
3	SmartCarbon 政府双碳管理平台	3,665,678.87	3,665,678.87
4	导轨电能表	3,446,848.33	3,446,848.33
5	iFMS 电子半导体智能运维资产	3,368,303.13	3,368,303.13

管理系统		
合计	18,919,474.24	22,210,985.62

研发项目分析：

报告期内，公司研发投入为 3,781.26 万元，占营业收入的 7.57%，其中 PMAC508 电气防火限流式保护器、智控云物联平台、SmartCarbon 政府双碳管理平台、导轨电能表、iFMS 电子半导体智能运维资产管理系统，本期投入 1,891.95 万元，累计投入 2,221.10 万元，在本期已达到预定使用状态。为公司布局全国市场，丰富公司产品线以及持续提高公司综合竞争力奠定了基础。

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

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

四、 业务模式

公司是能源物联网产品及综合能源服务解决方案提供商，以自主研发的智能仪表、传感设备、边缘网关、软件平台、智能算法为核心，为各类建筑、工业企业、数据中心、轨道交通等行业客户提供方案咨询、系统集成、运维服务等全套能源物联网解决方案，满足用户在新时期的绿色环保、高效节能、可靠稳定的用能及运维需求，持续赋能帮助客户实现碳达峰、碳中和目标

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

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 161 项，其中发明专利 33 项，公司拥有软件著作权 126 项，拥有高新技术企业、广东省省级企业技术中心、广东省工程技术研究中心、广东省专精特新企业、珠海市专精特新中小企业、珠海（国家）高新技术产业开发区博士后科研工作站分站等多项资质。

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

五、 产品迭代情况

适用 不适用

公司持续保持较高的技术研发投入，除算法优化、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之外，公司重点布局与国家“十四五”碳中和、能源互联网、智能建筑、工业互联网、新能源相关的软硬件优化改进，已完成了公司能源综合管控平台中，有关“碳中和、碳达峰”功能模块的开发及上市发布。

公司软、硬件产品的业务应用功能覆盖面进一步拓宽、技术深度提高，将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，增强公司的整体竞争力实力。

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

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

1、能源互联网综合服务处于政策风口位置

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

2、能源互联网综合服务将成行业客户新需求

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

3、能源互联网综合服务向综合性和个性化方向发展

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

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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：

2021年4月8日公司召开2021年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于变更公司经营范围暨修改的议案》，具体修改内容详见2021-006号公告。

此外，公司于2022年4月27日召开的第四届董事会第十七次会议审议《关于修改〈公司章程〉的议案》，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护做出明确安排”的规定，并结合公司经营发展需要，对章程相应内容进行修订，本事项将提交2021年年度股东大会审议。

（二）三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	8	3

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

（三）公司治理改进情况

公司实际情况制定并修订了《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《内部信息保密制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者管理制度》。同时，根据公司实际发展需求修订了《公司章程》，建立健全了公司治理结构，并进一步明确了法人治理结构，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 2021 年度定期报告进行认真审阅，监事会认为：公司 2021 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 2021 年度定期报告的内容真实性、准确性、完整性不持有异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立

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

2、资产独立

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

3、人员独立

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

4、财务独立

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2022]第 ZL10251 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	梁谦海 1 年	马玥 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	30 万元	
关键审计事项		

审计报告正文

审计报告

信会师报字[2022]第 ZL10251 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策及披露详见附注“三、(二十七)收入”及“五、(三十八)营业收入和营业成本”。</p> <p>派诺科技营业收入主要来自于智能电力测控产品、用电与能源管理系统、电动汽车充电设备及电动汽车充电系统业务。2021年度派诺科技实现营业收入49,232.40万元，如附注所述收入确认的会计政策，系统类产品收入在系统安装调试完工、客户验收完成后根据客户签字确认的验收单确认收入，非系统类产品在收到客户签收单时确认收入。</p> <p>收入是派诺科技的关键业绩指标之一，且收入确认对财务报表的影响较为重大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>1、了解、测试、评价派诺科技对收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性。</p> <p>2、选取样本检查销售合同及客户订购单，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价派诺科技的收入确认时点是否符合企业会计准则的规定。</p> <p>3、实施分析程序，包括与上年同期比较分析、本期各月度波动、产品类别比较分析等分析程序。</p> <p>4、选取样本查阅销售合同、检查收入确认的支持性文件。对于系统类产品，检查销售合同、发货单、验收单、回款单据；对于非系统类产品，检查销售合同、发货单、签收单、回款单据。</p> <p>5、对本期销售收入选取样本，结</p>

	<p>合应收账款执行函证程序。</p> <p>6、实施截止测试程序，包括检查资产负债表日前后收入确认凭证、发货单、验收单或签收单等。</p>
<p>(二) 应收账款减值</p>	
<p>应收账款减值的会计政策详情及披露详见附注“三、(十)金融工具”及“五、(四)应收账款”。</p> <p>截至2021年12月31日止，派诺科技应收账款账面余额26,952.99万元，坏账准备4,177.61万元，账面价值22,775.38万元，占资产总额27.14%。</p> <p>派诺科技按照预计损失率确认应收账款的减值金额，管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息确定应确认的应收账款的减值金额。</p> <p>应收账款减值的相关参数涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将应收账款减值识别为关键审计事项。</p>	<p>1、了解、测试、评价管理层对应收账款减值相关的关键内部控制的设计和运行的有效性。</p> <p>2、通过查阅销售合同、检查以往年度应收账款的收回及坏账发生情况，了解和评价管理层对应收账款减值的相关会计估计的合理性。</p> <p>3、选取样本，对应收账款期末余额执行函证程序。</p> <p>4、复核管理层对应收账款减值的计算过程，评估应收账款减值金额的准确性。</p> <p>5、分析应收账款的可收回性，检查相关支持性证据，包括期后收款、客户信用情况、经营情况和客户诉讼情况。</p>

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2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督派诺科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：梁谦海
（项目合伙人）

中国·上海

中国注册会计师：马玥

2022年4月27日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	134,745,574.45	111,213,461.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	2,040,071.23	86,425,836.97
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	45,463,453.02	26,679,390.96
应收账款	五、（四）	227,753,798.99	168,901,240.54
应收款项融资	五、（五）	7,425,179.05	8,163,244.14
预付款项	五、（六）	5,262,374.20	6,357,044.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	6,462,748.97	32,897,304.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	170,022,287.21	102,316,117.29
合同资产	五、（九）	2,272,425.07	146,644.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	130,980.71	308,030.00
流动资产合计		601,578,892.90	543,408,315.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十一）	17,371,095.12	16,856,360.51
其他权益工具投资	五、（十二）	1,908,173.80	1,676,339.60
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十三）	2,056,956.61	2,317,723.81
固定资产	五、（十四）	103,114,614.50	103,392,575.90
在建工程	五、（十五）		1,011,752.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十六）	713,891.28	

无形资产	五、（十七）	8,832,656.27	8,653,460.95
开发支出			
商誉	五、（十八）	3,697,543.15	
长期待摊费用	五、（十九）	3,438,125.41	968,696.09
递延所得税资产	五、（二十）	8,293,798.27	7,353,985.17
其他非流动资产	五、（二十一）	88,318,948.63	3,911,490.08
非流动资产合计		237,745,803.04	146,142,384.41
资产总计		839,324,695.94	689,550,699.58
流动负债：	附注	期末余额	上年年末余额
短期借款	五、（二十二）	22,534,489.87	1,100,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十三）	42,645,249.29	48,283,055.58
应付账款	五、（二十四）	113,723,691.54	43,103,070.71
预收款项			
合同负债	五、（二十五）	57,023,693.22	45,534,719.87
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十六）	13,591,701.70	14,810,943.60
应交税费	五、（二十七）	15,195,633.74	10,454,035.01
其他应付款	五、（二十八）	9,516,398.32	6,427,347.58
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	五、（二十九）	563,694.53	
其他流动负债	五、（三十）	20,669,125.82	14,381,845.19
流动负债合计		295,463,678.03	184,095,017.54
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十一）	167,517.78	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、(三十二)	4,686,666.66	11,300,000.00
递延所得税负债	五、(二十)	64,469.61	
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,918,654.05	11,300,000.00
负债合计		300,382,332.08	195,395,017.54
所有者权益(或股东权益)：			
股本	五、(三十三)	68,110,000.00	68,110,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十四)	192,387,708.31	190,432,387.61
减：库存股			
其他综合收益	五、(三十五)	-1,778,052.27	-1,975,111.34
专项储备			
盈余公积	五、(三十六)	33,983,355.42	30,730,840.77
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十七)	241,812,855.25	205,827,219.98
归属于母公司所有者权益(或 股东权益)合计		534,515,866.71	493,125,337.02
少数股东权益		4,426,497.15	1,030,345.02
所有者权益(或股东权益) 合计		538,942,363.86	494,155,682.04
负债和所有者权益(或股东 权益)总计		839,324,695.94	689,550,699.58

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛

会计机构负责人：孙明远

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		71,602,280.46	109,702,193.64
交易性金融资产		2,040,071.23	86,425,836.97
衍生金融资产			
应收票据	十五、（一）	44,262,499.12	26,679,390.96
应收账款	十五、（二）	203,015,299.67	163,518,188.88
应收款项融资	十五、（三）	7,425,179.05	8,163,244.14
预付款项		2,889,194.41	5,181,793.56
其他应收款	十五、（四）	5,966,585.77	32,860,368.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		162,303,840.49	96,416,540.45
合同资产		1,963,395.32	146,644.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		126,712.00	250,129.75
流动资产合计		501,595,057.52	529,344,331.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（五）	69,651,466.91	18,280,714.42
其他权益工具投资		1,908,173.80	1,676,339.60
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,056,956.61	2,317,723.81
固定资产		102,215,342.49	103,166,318.83
在建工程			1,011,752.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		287,365.99	
无形资产		8,450,576.27	8,653,460.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,438,125.41	968,696.09
递延所得税资产		7,433,137.17	7,104,843.81
其他非流动资产		88,318,948.63	3,911,490.08
非流动资产合计		283,760,093.28	147,091,339.89
资产总计		785,355,150.80	676,435,670.99

流动负债：			
短期借款		15,016,458.34	100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		42,645,249.29	48,283,055.58
应付账款		95,664,538.05	39,356,954.15
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,649,261.81	13,198,072.01
应交税费		11,437,454.73	10,084,400.81
其他应付款		6,499,070.18	6,037,060.90
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		56,008,780.97	45,533,369.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		127,047.52	
其他流动负债		19,857,354.71	14,381,845.19
流动负债合计		258,905,215.60	176,974,758.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		167,517.78	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,686,666.66	11,300,000.00
递延所得税负债		6,010.68	
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,860,195.12	11,300,000.00
负债合计		263,765,410.72	188,274,758.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本		68,110,000.00	68,110,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		193,086,264.88	190,500,804.87
减：库存股			
其他综合收益		-1,778,052.27	-1,975,111.34
专项储备			
盈余公积		34,055,000.00	30,802,485.35
一般风险准备			

未分配利润		228,116,527.47	200,722,733.60
所有者权益（或股东权益） 合计		521,589,740.08	488,160,912.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		785,355,150.80	676,435,670.99

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛

会计机构负责人：孙明远

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		492,323,977.56	338,225,207.04
其中：营业收入	五、（三十八）	492,323,977.56	338,225,207.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		437,804,448.18	316,209,113.48
其中：营业成本	五、（三十八）	284,516,778.57	179,268,326.73
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、（三十九）	4,205,031.92	4,318,896.31
销售费用	五、（四十）	79,100,392.53	74,235,720.48
管理费用	五、（四十一）	34,389,070.85	23,670,819.67
研发费用	五、（四十二）	37,812,609.56	36,126,153.96
财务费用	五、（四十三）	-2,219,435.25	-1,410,803.67
其中：利息费用		338,091.27	340,180.90
利息收入		2,817,084.26	2,121,266.24
加：其他收益	五、（四十四）	26,057,462.02	17,002,669.12
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	2,423,368.37	3,966,391.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		1,711,679.77	1,203,776.07
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）	五、（四十六）	40,071.23	

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	-8,621,052.04	-8,912,899.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	-3,218,119.02	-1,335,395.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十九）		20,920.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,201,259.94	32,757,780.06
加：营业外收入	五、（五十）	171,223.09	328,393.10
减：营业外支出	五、（五十一）	794,490.20	407,213.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,577,992.83	32,678,959.39
减：所得税费用	五、（五十二）	5,712,652.09	1,546,764.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,865,340.74	31,132,194.87
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）		64,865,340.74	31,132,194.87
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）		2,606,010.82	1,565,639.93
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		62,259,329.92	29,566,554.94
六、其他综合收益的税后净额		197,059.07	-15,158.39
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		197,059.07	-15,158.39
1.不能重分类进损益的其他综合收益		197,059.07	-15,158.39
（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		197,059.07	-15,158.39
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		65,062,399.81	31,117,036.48
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		62,456,388.99	29,551,396.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,606,010.82	1,565,639.93
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、（五十三）	0.91	0.46
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（五十三）	0.91	0.43

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛

会计机构负责人：孙明远

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十五、（六）	467,763,986.43	316,750,059.85
减：营业成本	十五、（六）	289,509,446.08	181,692,151.91
税金及附加		3,490,184.10	3,947,099.38
销售费用		72,327,958.29	66,957,502.36
管理费用		31,044,805.85	21,531,611.53
研发费用		30,397,399.24	28,036,107.63
财务费用		-2,341,179.00	-1,509,972.30
其中：利息费用		224,501.79	307,037.50
利息收入		2,806,843.44	2,114,564.49
加：其他收益		23,925,163.87	15,325,668.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（七）	2,420,347.60	7,358,242.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		1,695,287.56	1,203,776.07
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）		40,071.23	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,844,004.03	-8,335,218.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,424,771.03	-858,438.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,011.57	20,920.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,459,191.08	29,606,734.27
加：营业外收入		168,704.34	285,525.50
减：营业外支出		794,293.92	405,855.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,833,601.50	29,486,404.45
减：所得税费用		5,166,112.98	1,309,639.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,667,488.52	28,176,764.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,667,488.52	28,176,764.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		197,059.07	-15,158.39
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		197,059.07	-15,158.39
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		197,059.07	-15,158.39

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		53,864,547.59	28,161,606.48
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛

会计机构负责人：孙明远

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		410,025,949.90	296,599,028.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		12,183,181.03	11,420,446.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十四）	24,881,933.28	35,970,992.16
经营活动现金流入小计		447,091,064.21	343,990,466.74
购买商品、接受劳务支付的现金		236,216,959.16	133,058,686.37
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		105,559,336.13	98,621,261.60
支付的各项税费		30,281,473.71	23,384,667.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十四）	71,420,811.54	62,211,455.50
经营活动现金流出小计		443,478,580.54	317,276,070.52
经营活动产生的现金流量净额		3,612,483.67	26,714,396.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		196,949,836.97	400,745,219.18
取得投资收益收到的现金		2,032,957.78	2,014,476.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		198,982,794.75	402,759,696.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资		12,301,126.26	19,207,722.84

产支付的现金			
投资支付的现金		192,024,000.00	464,054,000.00
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		1,448,099.94	
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十四）		2,422,055.89
投资活动现金流出小计		205,773,226.20	485,683,778.73
投资活动产生的现金流量净额		-6,790,431.45	-82,924,082.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		26,207,800.00	16,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,510,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十四）	160,002.00	
筹资活动现金流入小计		48,877,802.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,283,911.84	514,653.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			174,472.25
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十四）	673,097.10	
筹资活动现金流出小计		24,957,008.94	15,514,653.15
筹资活动产生的现金流量净额		23,920,793.06	485,346.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23,357.50	11,553.53
五、现金及现金等价物净增加额		20,719,487.78	-55,712,786.01
加：期初现金及现金等价物余额		111,204,975.20	166,917,761.21
六、期末现金及现金等价物余额		131,924,462.98	111,204,975.20

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛

会计机构负责人：孙明远

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		383,307,448.25	271,611,263.95
收到的税费返还		10,992,252.33	9,960,395.25
收到其他与经营活动有关的现金		20,507,252.52	34,954,217.59
经营活动现金流入小计		414,806,953.10	316,525,876.79
购买商品、接受劳务支付的现金		237,034,972.76	130,399,325.09
支付给职工以及为职工支付的现金		92,484,125.47	84,525,949.16
支付的各项税费		25,610,309.79	20,818,002.22
支付其他与经营活动有关的现金		62,699,449.51	56,088,418.02
经营活动现金流出小计		417,828,857.53	291,831,694.49
经营活动产生的现金流量净额		-3,021,904.43	24,694,182.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		196,449,836.97	397,645,219.18
取得投资收益收到的现金		2,032,957.78	2,472,021.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		364,587.95	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,128,384.17
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		198,847,382.70	404,245,625.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,258,719.26	19,204,153.84
投资支付的现金		242,474,000.00	461,884,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		254,732,719.26	481,088,153.84
投资活动产生的现金流量净额		-55,885,336.56	-76,842,528.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		26,207,800.00	
取得借款收到的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		160,002.00	
筹资活动现金流入小计		41,367,802.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金			15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,212,096.66	307,037.19
支付其他与筹资活动有关的现金		137,645.70	
筹资活动现金流出小计		23,349,742.36	15,307,037.19
筹资活动产生的现金流量净额		18,018,059.64	-307,037.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影		-23,357.50	-31,652.23

响			
五、现金及现金等价物净增加额		-40,912,538.85	-52,487,035.85
加：期初现金及现金等价物余额		109,693,707.84	162,180,743.69
六、期末现金及现金等价物余额		68,781,168.99	109,693,707.84

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：孙明远

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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				190,432,387.61		-1,975,111.34		30,730,840.77		205,827,219.98	1,030,345.02	494,155,682.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	68,110,000.00				190,432,387.61		-1,975,111.34		30,730,840.77		205,827,219.98	1,030,345.02	494,155,682.04
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					1,955,320.70		197,059.07		3,252,514.65		35,985,635.27	3,396,152.13	44,786,681.82
(一)综合收益总额							197,059.07				62,259,329.92	2,606,010.82	65,062,399.81
(二)所有者投入和减少资本					1,955,320.70							790,141.31	2,745,462.01
1. 股东投入的普通股												160,002.00	160,002.00
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					2,585,460.01								2,585,460.01
4. 其他					-630,139.31							630,139.31	
(三)利润分配									3,252,514.65		-26,273,694.65		-23,021,180.00

1. 提取盈余公积							3,252,514.65		-3,252,514.65		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-23,021,180.00		-23,021,180.00
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											
四、本年期末余额	68,110,000.00			192,387,708.31		-1,778,052.27	33,983,355.42		241,812,855.25	4,426,497.15	538,942,363.86

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	68,110,000.00				186,063,556.68	21,993,205.18	-1,959,952.95		27,913,164.28		179,078,341.53	3,349,843.72	440,561,748.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	68,110,000.00				186,063,556.68	21,993,205.18	-1,959,952.95		27,913,164.28		179,078,341.53	3,349,843.72	440,561,748.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,368,830.93	-21,993,205.18	-15,158.39		2,817,676.49		26,748,878.45	-2,319,498.70	53,593,933.96

(一) 综合收益总额							-15,158.39				29,566,554.94	1,565,639.93	31,117,036.48
(二) 所有者投入和减少资本				4,368,830.93	-21,993,205.18								26,362,036.11
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				4,368,830.93									4,368,830.93
4. 其他					-21,993,205.18								21,993,205.18
(三) 利润分配								2,817,676.49	-2,817,676.49	-174,472.25			-174,472.25
1. 提取盈余公积								2,817,676.49	-2,817,676.49				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-174,472.25		-174,472.25
4. 其他													
(四)													

所有者 权益内 部结转														
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)														
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)														
3. 盈余 公积弥 补亏损														
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益														
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益														
6. 其他														
(五) 专项储 备														
1. 本期 提取														
2. 本期 使用														
(六) 其他												-3,710,666.38	-3,710,666.38	
四、本	68,110,000.00				190,432,387.61			-1,975,111.34		30,730,840.77		205,827,219.98	1,030,345.02	494,155,682.04

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021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				190,500,804.87		-1,975,111.34		30,802,485.35		200,722,733.60	488,160,912.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,110,000.00				190,500,804.87		-1,975,111.34		30,802,485.35		200,722,733.60	488,160,912.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,585,460.01		197,059.07		3,252,514.65		27,393,793.87	33,428,827.60
（一）综合收益总额							197,059.07				53,667,488.52	53,864,547.59
（二）所有者投入和减少资本					2,585,460.01							2,585,460.01

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				2,585,460.01							2,585,460.01
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								3,252,514.65		-26,273,694.65	-23,021,180.00
2. 提取一般风险准备										-3,252,514.65	
3. 对所有者（或股东）的分配										-23,021,180.00	-23,021,180.00
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											
四、本年年末余额	68,110,000.00			193,086,264.88		-1,778,052.27		34,055,000.00		228,116,527.47	521,589,740.08

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	68,110,000.00				186,131,973.94	21,993,205.18	-1,959,952.95		27,943,736.55		174,993,994.46	433,226,546.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他								41,072.31			369,650.76	410,723.07
二、本年期初余额	68,110,000.00				186,131,973.94	21,993,205.18	-1,959,952.95	27,984,808.86			175,363,645.22	433,637,269.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,368,830.93	-21,993,205.18	-15,158.39	2,817,676.49			25,359,088.38	54,523,642.59
（一）综合收益总额							-15,158.39				28,176,764.87	28,161,606.48
（二）所有者投入和减少资本					4,368,830.93	-21,993,205.18						26,362,036.11

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				4,368,830.93							4,368,830.93
4. 其他					-21,993,205.18						21,993,205.18
(三) 利润分配								2,817,676.49		-2,817,676.49	
1. 提取盈余公积								2,817,676.49		-2,817,676.49	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五） 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六） 其他											
四、本 年期末 余额	68,110,000.00			190,500,804.87		-1,975,111.34		30,802,485.35		200,722,733.60	488,160,912.48

法定代表人：李健
孙明远

主管会计工作负责人：袁媛

会计机构负责人：

三、 财务报表附注

珠海派诺科技股份有限公司

二〇二一年度财务报表附注

(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

企业名称: 珠海派诺科技股份有限公司

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

法定代表人: 李健

注册资本: 人民币 6,811.00 万元

成立日期: 2000 年 5 月 10 日

统一社会信用代码: 91440400722914824B

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; 人工智能应用软件开发; 批发、零售: 计算机软、硬件、机械设备、电子设备、电子产品、电子器件、仪器仪表; 建筑智能化系统、电力变配电监控系统、能源管理系统、电气火灾监控系统、消防设备电源监控系统、电能质量管理系统、数据中心基础设施管理系统(DCIM)、蓄电池监控系统、反措预案控制系统(配电自动化系统)、动力环境监控系统、冷源自控系统、光伏与储能管理系统、电动汽车充电桩管理系统、照明与空调综合能源管理系统领域的技术研发、产品生产和销售、方案设计、技术转让、技术维护; 安防设备销售; 云计算设备销售; 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、安全技术防范系统设计施工服务、电气安装服务、计算机系统服务、信息技术咨询服务、大数据服务; 自动化系统工程的承接和实施、消防设施工程施工; 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。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

三、 重要会计政策及会计估计

(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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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

类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

各项交易不属于一揽子交易的, 在丧失控制权之前, 按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理; 在丧失控制权时, 按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入初始

确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量, 公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时, 其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时, 将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时, 本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止;
- 金融资产已转移, 且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 金融资产已转移, 虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止

确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益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对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,按上述原则确认的长期股权投资的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,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期损益。

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

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

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

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

(十五) 投资性房地产

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

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

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
生产设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40
运输工具	年限平均法	5	3.00	19.40
电子设备及其他	年限平均法	5	3.00	19.40
能源管理系统	年限平均法	1-3		33.33-100.00

合同能源托管资产	年限平均法	合同受益年限	
----------	-------	--------	--

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命(年)	摊销方法	残值率 (%)	依据
土地使用权	30、50	直线法	0.00	土地使用权证载明的使用年限
软件	5-10	直线法	0.00	预计受益年限
专利权	10	直线法	0.00	预计受益年限
非专利技术	10	直线法	0.00	预计受益年限

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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,在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用主要包括房屋装修和改造费用,在受益期限内按照直线法摊销。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

在设定受益计划结算时, 按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额, 确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时, 本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

- 或有事项涉及单个项目的, 按照最可能发生金额确定。

- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本

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

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式, 在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一, 在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债:

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务;
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具 (例如转股权等), 且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算;
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款;
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具, 在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十七) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利, 即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、具体原则

(1) 非系统类业务 (智能电力测控产品、电动汽车充电设备)

国内销售: 本公司按照合同约定, 将货物运输给客户后, 于客户签收后确认收入实现。

国外销售: 本公司按照订单约定, 待货物报关出口后, 于取得报关单或提单后, 确认收入的实现。

四、(2) 系统类业务 (用电与能源管理系统、电动汽车充电系统)

本公司按照合同约定, 在完成系统的安装调试并取得客户确认后, 确认收入的实现。

(一) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

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

(二) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产或与收益相关的具体标准为:如政府补助文件明确了补助内容是用于购建或以其他方式形成本公司的长期资产,本公司将政府补助划分为与资产相关的政府补助;在其余情况下,本公司将政府补助划分为与收益相关的政府补助。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收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。

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。

(三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投

资相关的可抵扣暂时性差异, 当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 确认递延所得税资产。

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

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

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

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

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

(四) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日, 本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价, 则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的, 本公司将合同予以分拆, 并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让,同时满足下列条件的,本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更,也不重新评估租赁分类:

减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变,其中,租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可;

减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额,2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件,2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件;以及

综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额;

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;

本公司发生的初始直接费用;

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, 在租赁变更生效日, 公司重新分摊变更后合同的对价, 重新确定租赁期, 并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的, 本公司不评估是否发生租赁变更, 继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益, 继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的, 本公司将减免的租金作为可变租赁付款额, 在达成减让协议等解除原租金支付义务时, 按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用, 同时相应调整租赁负债; 延期支付租金的, 本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁, 本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的, 本公司将减免的租金作为可变租赁付款额, 在减免期间冲减相关资产成本或费用; 延期支付租金的, 本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项, 在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日, 本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁, 是指无论所有权最终是否转移, 但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎

全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

假如变更在租赁开始日生效, 该租赁会被分类为融资租赁的, 本公司按照本附注“三、(十) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁, 本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入; 发生租金减免的, 本公司将减免的租金作为可变租赁付款额, 在减免期间冲减租赁收入; 延期收取租金的, 本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项, 并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁, 本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的, 本公司将减免的租金作为可变租赁付款额, 在达成减让协议等放弃原租金收取权利时, 按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入, 不足冲减的部分计入投资收益, 同时相应调整应收融资租赁款; 延期收取租金的, 本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十七) 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分, 计量售后租回所形成的使用权资产, 并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失; 售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 公司作为承租人继续确认被转让资产, 同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十) 金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 公司作为出租人对资产购买进行会计处理, 并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理; 售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 公司作为出租人不确认

被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让,同时满足下列条件的,本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更,也不重新评估租赁分类:

减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变,其中,租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可;

减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额,2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件,2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件;以及

综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为或有租金,在减免期间计入损益;延期支付租金的,本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初

始直接费用, 计入当期费用; 如金额较大的, 则予以资本化, 在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时, 公司将该部分费用从租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁, 本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入; 发生租金减免的, 本公司将减免的租金作为或有租金, 在减免期间冲减租赁收入; 延期收取租金的, 本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项, 并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产: 公司在承租开始日, 将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用, 在资产租赁期间内摊销, 计入财务费用。公司发生的初始直接费用, 计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁, 本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用, 继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧, 对于发生的租金减免, 本公司将减免的租金作为或有租金, 在达成减让协议等解除原租金支付义务时, 计入当期损益, 并相应调整长期应付款, 或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用; 延期支付租金的, 本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产: 公司在租赁开始日, 将应收融资租赁款, 未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益, 在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用, 计入应收融资租赁款的初始计量中, 并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁, 本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的, 本公司将减免的租金作为或有租金, 在达成减让协议等放弃原租金收取权利时, 冲减原确认的租赁收入, 不足冲减的部分计入投资收益,

同时相应调整长期应收款,或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益;延期收取租金的,本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 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。

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。

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	审批程序	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、重要会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更。

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末 余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计

使用权资产	1,353,439.85	1,353,439.85	1,353,439.85
一年内到期的非流动负债	673,097.10	673,097.10	673,097.10
租赁负债	680,342.75	680,342.75	680,342.75

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		415,084.21		415,084.21	415,084.21
一年内到期的非流动负债		137,645.70		137,645.70	137,645.70
租赁负债		277,438.51		277,438.51	277,438.51

五、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、9.00%、6.00%、5.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3.00%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00%、25.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
珠海兴诺能源技术有限公司（以下简称“兴诺能源”）	15.00%
珠海华夏云联技术有限公司（以下简称“华夏云联”）	15.00%
武汉派诺科技发展有限公司（以下简称“武汉派诺”）	25.00%
武汉派睿新能源有限公司（以下简称“武汉派睿”）	25.00%
广州碳索智控科技有限公司（以下简称“碳索智控”）	25.00%

(二) 税收优惠

1、 增值税税收优惠

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13.00%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退政策。报告期内，本公司、兴诺能源、华夏云联等销售自行开发生产的软件产品，享受增值税实际税负超过3.00%的部分即征即退的税收优惠政策。

公司出口产品的增值税依据《国务院关于对生产企业自营出口或委托代理出口货物实行“免、抵、退”办法的通知》（国发【1997】8号），实行“免、抵、退”办法，产品适用13%的出口退税率。

2、企业所得税税收优惠

(1) 2020年12月09日，本公司取得证书号为GR202044008702的《高新技术企业证书》，有效期三年，故2021年度享受15.00%的高新技术企业所得税优惠税率。

(2) 2021年12月20日，兴诺能源取得证书号为GR202144003895的《高新技术企业证书》，有效期三年，故2021年度享受15.00%的高新技术企业所得税优惠税率。

(3) 2021年12月31日，华夏云联取得证书号为GR202144010655的《高新技术企业证书》，有效期三年，故2021年度享受15.00%的高新技术企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	131,924,462.98	111,204,940.30
其他货币资金	2,821,111.47	8,520.70
合计	134,745,574.45	111,213,461.00

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

保函保证金	2,821,111.47	8,485.80
合计	2,821,111.47	8,485.80

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,040,071.23	86,425,836.97
其中: 银行理财产品	2,040,071.23	
国债正/逆回购投资		86,425,836.97

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	22,199,544.78	20,853,713.32
商业承兑汇票	25,038,384.24	6,546,367.06
小计	47,237,929.02	27,400,080.38
减: 坏账准备	1,774,476.00	720,689.42
合计	45,463,453.02	26,679,390.96

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		13,969,517.43
商业承兑汇票		6,674,850.18
合计		20,644,367.61

3、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	1,430,000.00
合计	1,430,000.00

(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	188,261,883.05	128,480,368.58
1 至 2 年	36,961,727.40	35,360,991.95
2 至 3 年	20,742,543.14	10,793,488.11
3 至 4 年	5,989,748.92	16,411,290.65
4 至 5 年	8,324,925.77	5,639,553.22
5 年以上	9,249,075.57	3,780,436.10
小计	269,529,903.85	200,466,128.61
减: 坏账准备	41,776,104.86	31,564,888.07
合计	227,753,798.99	168,901,240.54

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,293,763.59	3.45	9,293,763.59	100.00		4,410,000.00	2.20	4,410,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	260,236,140.26	96.55	32,482,341.27	12.48	227,753,798.99	196,056,128.61	97.80	27,154,888.07	13.85	168,901,240.54
其中：										
账龄组合	260,236,140.26	96.55	32,482,341.27	12.48	227,753,798.99	196,056,128.61	97.80	27,154,888.07	13.85	168,901,240.54
合计	269,529,903.85	100.00	41,776,104.86		227,753,798.99	200,466,128.61	100.00	31,564,888.07		168,901,240.54

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 (%)	
济南威欧电子科技有限公司	110.00	110.00	100	预计无法收回
天津千博源科技有限公司	36,750.00	36,750.00	100	预计无法收回
深圳市易电新能源科技有限公司	77,974.00	77,974.00	100	预计无法收回
福建省斗南一帜智能科技有限公司	109,512.33	109,512.33	100	预计无法收回
北京网元云数据有限公司	117,794.00	117,794.00	100	预计无法收回
常州兴堰铁路车辆配件有限公司	159,630.00	159,630.00	100	预计无法收回
盘锦东方银座中心城置业有限公司	294,629.00	294,629.00	100	预计无法收回
上海澎渤电气有限公司	299,995.00	299,995.00	100	预计无法收回
成龙建设集团有限公司	388,000.00	388,000.00	100	预计无法收回
南京冠博机电科技有限公司	485,904.10	485,904.10	100	预计无法收回
常州禹蓬自动化设备有限公司	578,329.16	578,329.16	100	预计无法收回
充之鸟(深圳)新能源科技有限公司	2,335,136.00	2,335,136.00	100	预计无法收回
北京康拓科技有限公司	4,410,000.00	4,410,000.00	100	预计无法收回
合计	9,293,763.59	9,293,763.59		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	188,209,651.74	9,410,482.60	5.00
1-2年	36,804,304.31	3,680,430.43	10.00
2-3年	16,541,993.23	4,962,597.97	30.00
3-4年	5,461,194.90	2,730,597.45	50.00
4-5年	7,603,816.27	6,083,053.01	80.00
5年以上	5,615,179.81	5,615,179.81	100.00
合计	260,236,140.26	32,482,341.27	

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	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	4,410,000.00	4,883,763.59			9,293,763.59
按组合计提坏账准备	27,154,888.07	4,947,287.24		380,165.96	32,482,341.27
合计	31,564,888.07	9,831,050.83		380,165.96	41,776,104.86

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
厦门天马显示科技有限公司	13,483,169.93	5.00	674,158.50
武汉车都集团有限公司	7,791,660.68	2.89	389,583.03
云南山高新能源有限公司	4,672,150.30	1.73	233,607.52
江西理工大学	4,500,000.00	1.67	225,000.00
北京康拓科技有限公司	4,410,000.00	1.64	4,410,000.00
合计	34,856,980.91	12.93	5,932,349.05

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	7,425,179.05	8,163,244.14
合计	7,425,179.05	8,163,244.14

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	8,163,244.14	38,935,773.31	39,673,838.40		7,425,179.05	
合计	8,163,244.14	38,935,773.31	39,673,838.40		7,425,179.05	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,832,998.84	91.83	5,498,750.82	86.50
1 至 2 年	327,071.42	6.22	794,676.23	12.50
2 至 3 年	43,098.57	0.82	63,617.63	1.00
3 年以上	59,205.37	1.13		
合计	5,262,374.20	100.00	6,357,044.68	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广东金源宇电线电缆有限公司	1,059,169.42	20.13
科电贸易(上海)有限公司深圳分公司	390,900.00	7.43
阿里云计算有限公司	378,755.01	7.20
广州南洋电缆集团有限公司	339,744.02	6.46
济南安和泰科技有限公司	193,215.12	3.67
合计	2,361,783.57	44.89

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	6,462,748.97	32,897,304.88

合计	6,462,748.97	32,897,304.88
----	--------------	---------------

1、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	5,341,621.78	31,719,715.10
1 至 2 年	809,936.86	1,370,489.14
2 至 3 年	941,409.80	131,172.50
3 至 4 年	80,076.50	212,717.12
4 至 5 年	1,008,200.00	107,830.00
5 年以上	100,830.00	3,500.00
小计	8,282,074.94	33,545,423.86
减: 坏账准备	1,819,325.97	648,118.98
合计	6,462,748.97	32,897,304.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,046,000.00	12.63	1,046,000.00	100.00						
按组合计提坏账准备	7,236,074.94	87.37	773,325.97	10.69	6,462,748.97	33,545,423.86	100.00	648,118.98	1.93	32,897,304.88
其中：										
账龄组合	7,236,074.94	87.37	773,325.97	10.69	6,462,748.97	7,337,623.86	21.87	648,118.98	8.83	6,689,504.88
股权激励款组合						26,207,800.00				26,207,800.00
合计	8,282,074.94	100.00	1,819,325.97		6,462,748.97	33,545,423.86	100.00	648,118.98		32,897,304.88

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(%)	
百汇项目管理有限公司	46,000.00	46,000.00	100	预计无法收回
充之鸟(深圳)新能源科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100	预计无法收回
合计	1,046,000.00	1,046,000.00		

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	5,341,621.78	267,081.09	5.00
1-2年	763,936.86	76,393.69	10.00
2-3年	941,409.80	282,422.94	30.00
3-4年	80,076.50	40,038.25	50.00
4-5年	8,200.00	6,560.00	80.00
5年以上	100,830.00	100,830.00	100.00
合计	7,236,074.94	773,325.97	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	648,118.98			648,118.98
上年年末余额在本期	-4,600.00		4,600.00	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-4,600.00		4,600.00	

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	107,924.63		41,400.00	149,324.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
企业合并增加	21,882.36		1,000,000.00	1,021,882.36
期末余额	773,325.97		1,046,000.00	1,819,325.97

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	33,545,423.86			33,545,423.86
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-46,000.00		46,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-27,152,652.95			-27,152,652.95
本期终止确认				
企业合并增加	889,304.03		1,000,000.00	1,889,304.03
期末余额	7,236,074.94		1,046,000.00	8,282,074.94

(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	企业合并增加	
按单项计提坏账准备		4,600.00	41,400.00			1,000,000.00	1,046,000.00
按组合计提坏账准备	648,118.98	643,518.98	107,924.63			21,882.36	773,325.97
合计	648,118.98	648,118.98	149,324.63			1,021,882.36	1,819,325.97

(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	493,929.61	991,081.28
保证金及押金	6,966,851.21	5,411,178.12
往来款	721,294.12	935,364.46
股权激励款		26,207,800.00
股权转让款	100,000.00	
合计	8,282,074.94	33,545,423.86

(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
充之鸟(深圳)新 能源科技有限公司	履约保证 金	1,000,000.00	4-5 年	12.07	1,000,000.00
南昌航空大学	投标保证金	500,000.00	1-2 年 /2-3 年	6.04	138,898.40
山东第一医科大学	投标保证金	333,000.00	1 年以内	4.02	16,650.00
山西中云智天数据 科技有限责任公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	3.62	15,000.00
中联云港数据科技 股份有限公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	3.62	15,000.00
合计		2,433,000.00		29.37	1,185,548.40

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	42,271,394.02	2,455,917.85	39,815,476.17	19,043,335.39	963,436.00	18,079,899.39
委托加工物资	585,283.96		585,283.96	2,102,649.51		2,102,649.51
在产品及半成品	21,549,753.82	394,084.09	21,155,669.73	13,314,250.70	256,257.42	13,057,993.28
库存商品	12,483,132.88	325,532.73	12,157,600.15	3,540,579.68	694,796.01	2,845,783.67
发出商品	2,481,311.85		2,481,311.85	3,688,753.84		3,688,753.84
用电与能源管理系统项目成本	93,826,945.35		93,826,945.35	62,541,037.60		62,541,037.60
合计	173,197,821.88	3,175,534.67	170,022,287.21	104,230,606.72	1,914,489.43	102,316,117.29

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	企业合并增加	转回或转销	其他	
原材料	963,436.00	1,843,769.56	615,258.49	966,546.20		2,455,917.85
在产品及半成品	256,257.42	458,735.77		320,909.10		394,084.09

库存商品	694,796.01	308,800.89		678,064.17		325,532.73
合计	1,914,489.43	2,611,306.22	615,258.49	1,965,519.47		3,175,534.67

(九) 合同资产

1、合同资产情况

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
工程质保金	2,392,026.39	119,601.32	2,272,425.07	154,362.85	7,718.14	146,644.71
合计	2,392,026.39	119,601.32	2,272,425.07	154,362.85	7,718.14	146,644.71

2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	2,392,026.39	100.00	119,601.32	5.00	2,272,425.07	154,362.85	100.00	7,718.14	5.00	146,644.71
其中：										
账龄组合	2,392,026.39	100.00	119,601.32	5.00	2,272,425.07	154,362.85	100.00	7,718.14	5.00	146,644.71
合计	2,392,026.39	100.00	119,601.32		2,272,425.07	154,362.85	100.00	7,718.14		146,644.71

按组合计提减值准备:

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,392,026.39	119,601.32	5.00
合计	2,392,026.39	119,601.32	

3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
按组合 计提减值准备	7,718.14	111,883.18			119,601.32	按账龄预期损失率计提
合计	7,718.14	111,883.18			119,601.32	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	130,980.71	308,030.00
合计	130,980.71	308,030.00

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
深圳栅格信息技术有限公司	9,933,521.71			849,155.82							10,782,677.53
广州为诺科技有限公司	1,133,360.53		1,121,269.18	-12,091.35							
熠电（上海）电气科技有限公司	1,732,551.96			-4,612.46							1,727,939.50
珠海东帆科技有限公司	4,056,926.31			1,119,943.99			300,000.00		-16,392.21		4,860,478.09
小计	16,856,360.51		1,121,269.18	1,952,396.00			300,000.00		-16,392.21		17,371,095.12
合计	16,856,360.51		1,121,269.18	1,952,396.00			300,000.00		-16,392.21		17,371,095.12

说明：派诺科技原持有广州为诺科技有限公司 49.00%的股权，本报告期将所持股权全部转让给自然人曾毅。

(十二) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
南京博纳睿通软件科技有限公司	1,908,173.80	1,676,339.60
合计	1,908,173.80	1,676,339.60

2、非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
南京博纳睿通软件科技有限公司			2,091,826.20		该投资符合非交易性权益工具投资的界定	

(十三) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	5,379,660.10	5,379,660.10
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	5,379,660.10	5,379,660.10
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	3,061,936.29	3,061,936.29
(2) 本期增加金额	260,767.20	260,767.20
—计提或摊销	260,767.20	260,767.20
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	3,322,703.49	3,322,703.49
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		

(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,056,956.61	2,056,956.61
(2) 上年年末账面价值	2,317,723.81	2,317,723.81

说明: 投资性房地产中因贷款抵押受限的资产账面价值为 403,730.53 元, 具体见附注“五十六、所有权或使用权受到限制的资产”。

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	103,114,614.50	103,392,575.90
固定资产清理		
合计	103,114,614.50	103,392,575.90

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	电子设备及其他	能源管理系统	合同能源托管资产	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	108,745,106.47	7,976,562.03	5,347,470.16	9,089,479.21	367,543.16	438,354.82	131,964,515.85
(2) 本期增加金额		2,115,502.58	532,493.61	1,524,515.33		4,125,295.50	8,297,807.02
—购置		2,115,502.58		1,342,166.82		4,125,295.50	7,582,964.90
—企业合并增加			532,493.61	182,348.51			714,842.12
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额	108,745,106.47	10,092,064.61	5,879,963.77	10,613,994.54	367,543.16	4,563,650.32	140,262,322.87
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	13,990,943.55	4,667,285.48	4,743,614.71	4,737,677.74	354,908.44	60,882.65	28,555,312.57
(2) 本期增加金额	5,275,181.28	970,691.57	579,561.08	1,430,328.40	5,314.95	314,691.14	8,575,768.42
—计提	5,275,181.28	970,691.57	294,034.11	1,361,566.86	5,314.95	314,691.14	8,221,479.91
—企业合并增加			285,526.97	68,761.54			354,288.51
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额	19,266,124.83	5,637,977.05	5,323,175.79	6,168,006.14	360,223.39	375,573.79	37,131,080.99
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额			4,439.10	12,188.28			16,627.38
(2) 本期增加金额							

(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额			4,439.10	12,188.28			16,627.38
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	89,478,981.64	4,454,087.56	552,348.88	4,433,800.12	7,319.77	4,188,076.53	103,114,614.50
(2) 上年年末账面价值	94,754,162.92	3,309,276.55	599,416.35	4,339,613.19	12,634.72	377,472.17	103,392,575.90

说明：固定资产中因贷款抵押受限的资产账面价值为 7,041,504.18 元，具体见附注“五十六、所有权或使用权受到限制的资产”。

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		1,011,752.30
合计		1,011,752.30

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一期办公楼改造				1,011,752.30		1,011,752.30
合计				1,011,752.30		1,011,752.30

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	1,353,439.85	1,353,439.85
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,353,439.85	1,353,439.85
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	639,548.57	639,548.57
—计提	639,548.57	639,548.57
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	639,548.57	639,548.57
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(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	713,891.28	713,891.28
(2) 年初账面价值	1,353,439.85	1,353,439.85

(十七) 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	4,791,399.09	15,279,303.97
(2) 本期增加金额			429,840.00	360,779.01	790,619.01
—购置				360,779.01	360,779.01
—企业合并增加			429,840.00		429,840.00
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	10,104,404.88	33,500.00	779,840.00	5,152,178.10	16,069,922.98
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	2,407,705.67	33,500.00	350,000.00	3,834,637.35	6,625,843.02
(2) 本期增加金额	271,304.04		47,760.00	292,359.65	611,423.69
—计提	271,304.04		47,760.00	292,359.65	611,423.69
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	2,679,009.71	33,500.00	397,760.00	4,126,997.00	7,237,266.71
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	7,425,395.17		382,080.00	1,025,181.10	8,832,656.27
(2) 上年年末账面价值	7,696,699.21			956,761.74	8,653,460.95

说明: 无形资产中因贷款抵押受限的土地使用权账面价值为 3,431,055.17 元, 具体见附

注“五十六、所有权或使用权受到限制的资产”。

(十八) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
华夏云联		3,697,543.15		3,697,543.15
小计		3,697,543.15		3,697,543.15
减值准备				
华夏云联				
小计				
账面价值		3,697,543.15		3,697,543.15

说明: 2021年7月2日, 兴诺能源以现金 2,380,700.00 元购买华夏云联 100.00% 股权, 华夏云联成为兴诺能源全资子公司, 购买日合并成本超过华夏云联可辨认净资产公允价值金额 3,697,543.15 元确认为商誉。

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司将华夏云联整体作为资产组组合, 将收购所形成的商誉全部归于华夏云联资产组组合进行减值测试。

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司管理层基于历史实际经营数据、电动汽车充电领域发展趋势, 根据过往表现确定预期收入增长率、预算毛利率和费用率, 编制未来 5 年的净利润及现金流量预测, 并假设 5 年之后现金流量维持不变, 计算未来现金流量现值所采用的税前折现率为 12.51%, 已反映了相对于有关分部的风险。本公司在对包含商誉的华夏云联资产组组合进行减值测试时, 将资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额进行比较, 如资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的价值损失。

4、 商誉减值测试的影响

经减值测试, 本报告期内, 本公司收购华夏云联产生的商誉未发生减值。

(十九) 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	162,709.80		112,018.89		50,690.91
一期办公楼改造		3,708,468.05	556,270.20		3,152,197.85
办公楼改造	319,678.30		255,742.68		63,935.62
车间改造	486,307.99		315,006.96		171,301.03
合计	968,696.09	3,708,468.05	1,239,038.73		3,438,125.41

(二十) 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
坏账准备	41,265,252.16	6,189,850.97	32,933,696.47	4,848,791.39
固定资产减值准备			16,627.38	2,494.11
合同资产减值准备	119,601.32	17,940.20	7,718.14	1,157.72
其他非流动资产减值准备	785,664.99	117,849.75	290,735.37	43,610.31
存货跌价准备	2,465,406.22	369,810.93	1,914,489.43	236,306.30
递延收益	4,686,666.66	703,000.00	11,300,000.00	1,695,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	2,091,826.20	313,773.93	2,323,660.40	348,549.06
内部未实现利润	3,877,149.94	581,572.49	1,187,175.19	178,076.28
合计	55,291,567.49	8,293,798.27	49,974,102.38	7,353,985.17

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允	40,071.23	6,010.68		

价值变动				
非同一控制企业合并 资产评估增值	389,726.23	58,458.93		
合计	429,797.46	64,469.61		

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	4,814,783.11	
可抵扣亏损	960,821.69	523,901.50
合计	5,775,604.80	523,901.50

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021 年			
2022 年			
2023 年			
2024 年			
2025 年			
2026 年			
2030 年	960,821.69	523,901.50	
2031 年			
合计	960,821.69	523,901.50	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				500,000.00		500,000.00
定期存单及利息	80,361,250.00		80,361,250.00			
工程质保金	8,743,363.62	785,664.99	7,957,698.63	3,702,225.40	290,735.37	3,411,490.03
合计	89,104,613.62	785,664.99	88,318,948.63	4,202,225.40	290,735.37	3,911,490.03

说明: 2022年1月5日, 公司与兴业银行股份有限公司珠海分行签订定期存单最高额质押合同, 以定期存单 6,000.00 万元做为担保物, 取得授信额度 6,000.00 万元, 期限自 2022 年 1 月 5 日至 2024 年 1 月 5 日。

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		1,000,000.00
商业承兑汇票贴现		100,000.00
质押借款	22,534,489.87	
合计	22,534,489.87	1,100,000.00

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	41,645,249.29	48,283,055.58
商业承兑汇票	1,000,000.00	
合计	42,645,249.29	48,283,055.58

(二十四) 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	72,789,181.85	33,969,393.60
工程项目款	40,351,914.55	8,673,497.99
设备款	365,900.55	376,684.92
其他	216,694.59	83,494.20
合计	113,723,691.54	43,103,070.71

(二十五) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	57,023,693.22	45,534,719.87
合计	57,023,693.22	45,534,719.87

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期计提增加	企业合并增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,810,943.60	97,779,398.64	122,065.80	99,120,706.34	13,591,701.70
离职后福利-设定提存计划		6,541,903.18		6,541,903.18	
合计	14,810,943.60	104,321,301.82		105,662,609.52	13,591,701.70

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	企业合并增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,810,943.60	90,398,245.87	122,065.80	91,739,553.57	13,591,701.70
(2) 职工福利费		4,244,071.68		4,244,071.68	
(3) 社会保险费		771,231.59		771,231.59	
其中: 医疗保险费		708,750.52		708,750.52	
工伤保险费		8,798.58		8,798.58	
生育保险费		53,682.49		53,682.49	
(4) 住房公积金		2,365,849.50		2,365,849.50	
合计	14,810,943.60	97,779,398.64	122,065.80	99,120,706.34	13,591,701.70

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	企业合并增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		6,454,159.90		6,454,159.90	
失业保险费		87,743.28		87,743.28	
合计		6,541,903.18		6,541,903.18	

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	6,939,322.47	2,115,289.80
增值税	7,087,730.56	6,330,865.14
城市维护建设税	530,726.37	443,160.56
教育费附加	227,454.15	189,925.95
地方教育费附加	151,636.08	126,617.30
个人所得税	229,253.12	256,467.34
房产税	17,283.89	962,966.41
土地使用税		314.11
印花税	12,227.10	28,428.40
合计	15,195,633.74	10,454,035.01

(二十八) 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	9,516,398.32	6,427,347.58
合计	9,516,398.32	6,427,347.58

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	4,396,169.73	2,594,689.46
往来款	3,589,678.15	3,511,495.00

保证金及押金	1,175,400.00	24,600.00
其他	355,150.44	296,563.12
合计	9,516,398.32	6,427,347.58

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	563,694.53	
合计	563,694.53	

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认已背书的银行承兑汇票	13,969,517.43	14,018,045.19
未终止确认已背书的商业承兑汇票	6,674,850.18	363,800.00
待转销项税	24,758.21	
合计	20,669,125.82	14,381,845.19

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额
房屋租赁	167,517.78
合计	167,517.78

(三十二) 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	11,300,000.00		6,613,333.34	4,686,666.66	
合计	11,300,000.00		6,613,333.34	4,686,666.66	

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
在线能源运维服务平台应用专题项目	2,279,999.99		760,000.00		1,519,999.99	与资产相关

新一代物联网 能源智能传感 设备研发及产 业化项目	583,333.33		583,333.33			与收益相 关
2019 年大数据 应用示范项目	0.01		0.01			与收益相 关
基于 5G 的综合 能源和设施管 理应用项目	270,000.00		270,000.00			与收益相 关
基于数字孪生 的空调负荷建 模及柔性控制 技术的研发及 产业化	8,166,666.67		5,000,000.00		3,166,666.67	与收益相 关
合计	11,300,000.00		6,613,333.34		4,686,666.66	

(三十三) 股本

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

(三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	178,607,271.82	739,198.00	630,139.31	178,716,330.51
其他资本公积	11,825,115.79	1,846,262.01		13,671,377.80
合计	190,432,387.61	2,590,031.34	630,139.31	192,387,708.31

说明: (1) 根据本公司 2020 年 11 月 12 日召开的第四届董事会第七次会议、2020 年 11 月 27 日召开的第六次临时股东大会审议通过的《珠海派诺科技股份有限公司员工持股计划 (草案)》、《珠海派诺科技股份有限公司员工持股计划管理办法》, 本公司以 5.90 元/股的价格授予 64 名员工累计 444.2 万股股份, 授予日股份的公允价值与授予价格的差额部分确认为股份支付费用, 在等待期内进行摊销, 使本报告期资本公积增加 1,846,262.01 元。

(2) 根据本公司 2021 年 3 月 22 日召开第四届董事会第九次会议审议通过的《关于转让珠海兴诺能源技术有限公司股权的议案》，公司将持有的兴诺能源 8.00% 的股权以合计 160,002 元的价格分别转让给兴诺能源 3 名高级管理人员(王斌、何立林、龙跃乐)及 2 名研发人员(陈世奎、魏强)。于转让日，因本公司转让兴诺能源股份的价格低于其公允价值，构成兴诺能源对上述 5 人的股份支付，本公司按照兴诺能源股份的公允价值与转让价格的差额确认为股份支付费用，使本报告期资本公积增加 739,198.00 元。

(3) 如以上说明(2)所述股权转让事项，构成本公司在不丧失控制权情况下处置对兴诺能源的长期股权投资，按准则规定，处置价款与处置长期股权投资相对应享有兴诺能源自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积，该事项使本报告期资本公积减少 630,139.31 元。

(三十五) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-1,975,111.34	231,834.20			34,775.13	197,059.07		-1,778,052.27
其他权益工具投资公允价值变动	-1,975,111.34	231,834.20			34,775.13	197,059.07		-1,778,052.27

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,730,840.77	30,730,840.77	3,252,514.65		33,983,355.42
合计	30,730,840.77	30,730,840.77	3,252,514.65		33,983,355.42

说明: 本期盈余公积增加 3,252,514.65 元, 系本公司按照公司法相关规定计提法定盈余公积金所致。

(三十七) 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	201,875,284.34	179,122,808.12
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	3,951,935.64	-44,466.59
调整后年初未分配利润	205,827,219.98	179,078,341.53
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	62,259,329.92	29,566,554.94
减: 提取法定盈余公积	3,252,514.65	2,817,676.49
应付普通股股利	23,021,180.00	
期末未分配利润	241,812,855.25	205,827,219.98

说明: (1) 如本附注“十四、(一)前期会计差错更正”所述, 因对 2019 年度、2020 年度财务报表进行会计差错更正, 追溯调整 2020 年度年初未分配利润 3,951,935.64 元、2019 年度年初未分配利润-44,466.59 元。

(2) 根据公司 2020 年年度股东大会审议批准的 2020 年度利润分配方案, 分配现金股利 8,036,980.00 元; 根据公司 2021 年度第四次临时股东大会审议批准的 2021 年半年度利润分配方案, 分配现金股利 14,984,200.00 元。

(三十八) 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 收入	491,521,137.88	283,608,716.79	337,925,602.95	179,003,959.53
其他业务	802,839.68	908,061.78	299,604.09	264,367.20

收入				
合计	492,323,977.56	284,516,778.57	338,225,207.04	179,268,326.73

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,645,921.54	1,679,274.26
房产税	997,142.54	1,181,570.25
教育费附加	705,667.38	690,471.02
地方教育费附加	470,444.95	477,496.02
印花税	359,345.54	238,042.01
土地使用税	26,270.27	51,860.30
车船税		182.45
堤围防护费	239.70	
合计	4,205,031.92	4,318,896.31

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	42,489,745.97	37,618,486.14
差旅费	8,212,183.20	7,021,607.51
技术支持服务费	3,813,260.85	5,168,908.43
业务招待费	6,653,530.96	4,439,985.85
产品推广费	3,429,023.66	3,676,287.91
办公费	2,404,406.63	2,989,962.45
租赁费	1,765,413.92	2,190,719.80
展览费	1,579,705.19	1,849,389.00
售后服务费	1,361,242.18	1,491,851.39
车辆费	1,416,818.96	1,470,007.61
折旧费	1,244,164.80	850,043.31
招投标费用	1,056,582.82	900,972.90
资料费	939,655.18	1,454,582.39
电讯费	534,822.87	548,319.41
市场调研费	326,404.48	515,524.36
使用权资产折旧	127,718.22	

其他	1,745,712.64	2,049,072.02
合计	79,100,392.53	74,235,720.48

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,506,890.29	10,140,502.22
折旧及摊销费	5,375,024.26	2,054,899.10
办公费	4,926,496.63	4,502,419.39
股权激励费用	2,585,460.01	154,236.11
业务招待费	1,782,475.36	915,466.83
长期待摊费用摊销	1,239,038.73	667,130.84
聘请中介机构费	1,115,388.63	975,808.88
差旅费	1,111,978.08	608,470.80
使用权资产折旧费	511,830.35	
租赁费		464,137.92
车辆费	639,894.65	576,062.71
培训费	436,952.24	393,461.75
环境卫生费	369,666.98	404,534.88
保安服务费	341,035.72	536,985.34
其他	2,446,938.92	1,276,702.90
合计	34,389,070.85	23,670,819.67

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	30,167,243.40	28,959,343.29
材料费	2,303,467.07	1,390,736.09
检测认证费	1,466,415.66	1,056,746.93
折旧及摊销	977,268.69	1,042,768.08
其他	2,898,214.74	3,676,559.57
合计	37,812,609.56	36,126,153.96

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	338,091.27	340,180.90
减: 利息收入	2,817,084.26	2,121,266.24
汇兑损益	30,284.85	64,773.66
银行手续费	229,272.89	305,508.01
合计	-2,219,435.25	-1,410,803.67

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	26,057,462.02	17,002,669.12
合计	26,057,462.02	17,002,669.12

计入其他收益的政府补助:

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
在线能源运维服务平台应用专题项目	760,000.00	760,000.00	与资产相关
新一代物联网能源智能传感设备研发及产业化项目	583,333.33	1,166,666.67	与收益相关
工业互联网标杆示范入库项目		450,000.00	与收益相关
2019 年大数据应用示范项目	0.01	333,333.33	与收益相关
基于 5G 的综合能源和设施管理应用项目	270,000.00	540,000.00	与收益相关
基于数字孪生的空调负荷建模及柔性控制技术的研发及产业化	5,000,000.00	833,333.33	与收益相关
增值税即征即退	12,120,772.96	9,948,668.75	与收益相关
珠海市财政局-珠江西岸的补助		1,029,900.00	与收益相关
珠海市财政局-2020 年省级绿色循环发展与节能降耗资金(绿色建筑评价标识项目补助)		550,000.00	与收益相关
珠海(国家)高新技术产业开发区管理委员会发展改革和财政金融局应对新型冠状病毒肺炎	200,000.00	200,000.00	与收益相关
市工信局 2018 年新升规工业企业在 2019 年总产值同比增长 15% 的奖励资金		200,000.00	与收益相关

珠海市社会保险基金管理中心-人员培训补助	134,000.00	158,000.00	与收益相关
珠海(国家)高新技术产业开发区管理委员会发展改革和财政金融局-第四批员工到岗奖励		133,000.00	与收益相关
珠海市工信局工业企业奖	15,000.00	100,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励	300,000.00	100,000.00	与收益相关
珠海市 2019 年度高新技术企业认定后补助资金		100,000.00	与收益相关
其他政府补助	225,479.47	399,767.04	与收益相关
珠海市财政局-市工信局付产业基础再造和制造业高质量发展	5,000,000.00		与收益相关
珠海高新技术产业开发区发展改革和财政金融局	121,000.00		与收益相关
珠海高新技术产业开发区发展改革和财政金融局 CZ888888 区社会事业局-培训补贴	303,600.00		与收益相关
珠海高新技术产业开发区发展改革和财政金融局 2019 年度市青年创业人才项目资助配套扶持	75,000.00		与收益相关
年度节能奖补助	35,000.00		与收益相关
疫情助力企业增长奖励	500,000.00		与收益相关
收珠海高新技术创新创业服务中心 2020 年度中行贷款贴息	14,276.25		与收益相关
小升规企业奖励经费	400,000.00		与收益相关
合计	26,057,462.02	17,002,669.12	

(四十五) 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	1,711,679.77	1,203,776.07
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,021,269.18	-1,263,349.06
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,732,957.78	3,922,534.25
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		103,430.46
合计	2,423,368.37	3,966,391.72

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	40,071.23	
合计	40,071.23	

(四十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	1,053,786.58	615,990.76
应收账款坏账损失	7,417,940.83	8,590,348.04
其他应收款坏账损失	149,324.63	-293,439.64
合计	8,621,052.04	8,912,899.16

(四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,611,306.22	1,231,221.26
合同资产减值损失	111,883.18	104,174.63
其他非流动资产减值损失	494,929.62	
合计	3,218,119.02	1,335,395.89

(四十九) 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
非流动资产处置损益		20,920.71	
合计		20,920.71	

(五十) 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
赔偿款	62,001.00	42,429.99	62,001.00
其他	109,222.09	285,963.11	109,222.09
合计	171,223.09	328,393.10	171,223.09

(五十一) 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	70,000.00	317,135.40	70,000.00
赔偿款	600,000.00		600,000.00
非流动资产毁损报废损失		85,299.87	
其他	124,490.20	4,778.50	124,490.20
合计	794,490.20	407,213.77	794,490.20

(五十二) 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	6,717,122.86	2,553,392.52
递延所得税费用	-1,004,470.77	-1,006,628.00
合计	5,712,652.09	1,546,764.52

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	70,577,992.83
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	10,586,013.23
子公司适用不同税率的影响	-40,532.08
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-337,859.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,259,817.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-124,422.41
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	63,070.07
研发加计扣除	-5,551,304.44
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-142,130.19
所得税费用	5,712,652.09

(五十三) 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	62,259,329.92	29,566,554.94
本公司发行在外普通股的加权平均数	68,110,000.00	63,668,000.00
基本每股收益	0.91	0.46
其中: 持续经营基本每股收益	0.91	0.46
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)	62,259,329.92	29,566,554.94
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	68,110,000.00	68,110,000.00
稀释每股收益	0.91	0.43
其中: 持续经营稀释每股收益	0.91	0.43
终止经营稀释每股收益		

(五十四) 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	7,339,023.38	13,072,175.19
营业外收入收到的现金	169,013.45	322,089.80
利息收入	2,817,084.26	2,121,266.24
保证金及其他	14,556,812.19	20,455,460.93
合计	24,881,933.28	35,970,992.16

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	34,240,271.84	30,881,768.96

管理、研发及财务费用中支付的现金	17,681,764.31	12,013,706.82
往来款	19,498,775.39	19,315,979.72
合计	71,420,811.54	62,211,455.50

3、支付的其他与投资活动有关的现金

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

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
转让子公司股权	160,002.00	
合计	160,002.00	

5、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
房屋租金	673,097.10	
合计	673,097.10	

(五十五) 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	64,865,340.74	31,132,194.87
加: 信用减值损失	8,621,052.04	8,912,899.16
资产减值准备	3,218,119.02	1,335,395.89
固定资产折旧	8,482,247.11	4,592,985.18
生产性生物资产折旧		

油气资产折耗		
使用权资产折旧	639,548.57	
无形资产摊销	611,423.69	578,174.18
长期待摊费用摊销	1,239,038.73	756,442.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		-20,920.71
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		85,299.87
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-40,071.23	
财务费用(收益以“—”号填列)	338,091.27	351,734.43
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,423,368.37	-3,966,391.72
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-974,588.23	-916,169.25
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	6,010.68	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-57,433,650.30	-15,097,685.26
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-73,879,259.07	-45,847,155.69
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	47,757,089.01	44,663,356.29
其他	2,585,460.01	154,236.11
经营活动产生的现金流量净额	3,612,483.67	26,714,396.22
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	131,924,462.98	111,204,975.20
减: 现金的期初余额	111,204,975.20	166,917,761.21
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,719,487.78	-55,712,786.01

2、本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,380,700.00
其中: 华夏云联	2,380,700.00

减:购买日子公司持有的现金及现金等价物	932,600.06
其中:华夏云联	932,600.06
取得子公司支付的现金净额	1,448,099.94

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	131,924,462.98	111,204,975.20
其中:库存现金		
可随时用于支付的银行存款	131,924,462.98	111,204,940.30
可随时用于支付的其他货币资金		34.90
二、现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	131,924,462.98	111,204,975.20
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十六) 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	2,821,111.47	保函保证金
应收款项融资	100,000.00	票据质押
固定资产	7,041,504.18	借款抵押
无形资产	3,431,055.17	借款抵押
投资性房地产	403,730.53	借款抵押
合计	13,797,401.35	

(五十七) 外币货币性项目

1、 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			3,427,673.93
其中:美元	535,719.11	6.3757	3,415,584.33
欧元	1,674.53	7.2197	12,089.60

(五十八) 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	
在线能源运 维服务平台 应用专题项 目	1,519,999.99	递延收益	760,000.00	760,000.00	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
新一代物联网能源智能传 感设备研发及产业化项目	1,750,000.00	583,333.33	1,166,666.67	其他收益
工业互联网标杆示范入库 项目	450,000.00		450,000.00	其他收益
2019 年大数据应用示范项 目	333,333.34	0.01	333,333.33	其他收益
基于 5G 的综合能源和设施 管理应用项目	810,000.00	270,000.00	540,000.00	其他收益
基于数字孪生的空调负荷 建模及柔性控制技术的研 发及产业化	5,833,333.33	5,000,000.00	833,333.33	其他收益
增值税即征即退	22,069,441.71	12,120,772.96	9,948,668.75	其他收益
珠海市财政局-珠江西岸的 补助	1,029,900.00		1,029,900.00	其他收益
珠海市财政局-2020 年省级	550,000.00		550,000.00	其他收益

绿色循环发展与节能降耗 资金(绿色建筑评价标识项目 补助)				
珠海(国家)高新技术产业 开发区管理委员会发展改 革和财政金融局应对新型 冠状病毒肺炎	400,000.00	200,000.00	200,000.00	其他收益
市工信局 2018 年新升规工 业企业在 2019 年总产值同 比增长 15%的奖励资金	200,000.00		200,000.00	其他收益
珠海市社会保险基金管理 中心-人员培训补助	292,000.00	134,000.00	158,000.00	其他收益
珠海(国家)高新技术产业 开发区管理委员会发展改 革和财政金融局-第四批员 工到岗奖励	133,000.00		133,000.00	其他收益
珠海市工信局工业企业奖	115,000.00	15,000.00	100,000.00	其他收益
高新技术企业奖励	400,000.00	300,000.00	100,000.00	其他收益
珠海市 2019 年度高新技术 企业认定后补助资金	100,000.00		100,000.00	其他收益
其他政府补助	625,246.51	225,479.47	399,767.04	其他收益
珠海市财政局-市工信局付 产业基础再造和制造业高 质量发展	5,000,000.00	5,000,000.00		其他收益
珠海高新技术产业开发区 发展改革和财政金融局	121,000.00	121,000.00		其他收益
珠海高新技术产业开发区 发展改革和财政金融局 CZ888888 区社会事业局- 培训补贴	303,600.00	303,600.00		其他收益
珠海高新技术产业开发区 发展改革和财政金融局 2019 年度市青年创业人才 项目资助配套扶持	75,000.00	75,000.00		其他收益

年度节能奖补助	35,000.00	35,000.00	其他收益
疫情助力企业增长奖励	500,000.00	500,000.00	其他收益
收珠海高新技术创新创业 服务中心 2020 年度中行贷 款贴息	14,276.25	14,276.25	其他收益
小升规企业奖励经费	400,000.00	400,000.00	其他收益

(五十九) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	50,869.55
与租赁相关的总现金流出	673,097.10

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下:

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	584,506.62
1 至 2 年	138,297.12
2 至 3 年	34,574.28
合计	757,378.02

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	195,074.30

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
华夏云联	2021年7月	2,380,700.00	100.00	现金方式收购	2021年7月	华夏云联已于2021年7月办理工商变更；兴诺能源能够控制华夏云联财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险；兴诺能源有能力、有计划支付剩余款项。	6,440,918.87	594,320.12

2、合并成本及商誉

	华夏云联
合并成本	
—现金	2,380,700.00
合并成本合计	2,380,700.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	-1,316,843.15
商誉	3,697,543.15

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

	华夏云联	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	932,600.06	932,600.06
应收款项	4,968,933.09	4,968,933.09
预付款项	257,315.16	257,315.16
其他应收款	867,421.67	867,421.67
存货	3,342,403.57	3,221,057.31
固定资产	298,763.27	220,935.10
无形资产	429,840.00	
负债:		
应付账款	8,261,580.84	8,261,580.84
合同负债	285,798.00	285,798.00
应付职工薪酬	122,065.80	122,065.80
应交税费	607,687.73	607,687.73
其他应付款	3,042,635.44	3,042,635.44
递延所得税负债	94,352.16	
净资产:	-1,316,843.15	-1,851,505.42
取得的净资产	-1,316,843.15	-1,851,505.42

八、 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	
兴诺能源	珠海	珠海	充电桩生产及销售	80.00		非同一控制下企业合并
武汉派诺	武汉	武汉	仪器仪表制造业	100.00		投资设立
碳索智控	广州	广州	仪器仪表制造业	100.00		投资设立
武汉派睿	武汉	武汉	批发业	51.00		投资设立
华夏云联	珠海	珠海	充电桩生产及销售		80.00	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
兴诺能源	20.00%	3,415,110.46		4,426,497.15

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
兴诺能源	78,366,625.42	6,118,806.56	84,485,431.98	61,595,914.29	58,458.93	61,654,373.22	34,581,404.88	297,322.16	34,878,727.04	26,450,504.65		26,450,504.65

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
兴诺能源	107,623,708.10	13,609,471.70	13,609,471.70	7,307,018.83	56,122,318.91	3,433,080.95	3,433,080.95	-241,467.61

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明**

根据本公司 2021 年 3 月 22 日召开第四届董事会第九次会议审议通过的《关于转让珠海兴诺能源技术有限公司股权的议案》，本公司将持有的兴诺能源 8.00% 的股权以合计 160,002 元的价格分别转让兴诺能源的 5 名高级管理人员（王斌、何立林、龙跃乐、陈世奎、魏强）。

经过本次股权转让后，本公司仍持有兴诺能源 80.00% 股份。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	兴诺能源
处置对价	
—合并对价	160,002.00
处置对价合计	160,002.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	790,141.31
差额	-630,139.31
其中：调整资本公积	-630,139.31

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要联营企业的主要财务信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
深圳栅格信息技术有限公司	深圳	深圳	仪器仪表制造业	15.00		权益法	是
珠海东帆科技有限公司	珠海	珠海	研发和销售电子专用仪表	30.00		权益法	是

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	深圳栅格信息技术有限公司	珠海东帆科技有限公司	深圳栅格信息技术有限公司	珠海东帆科技有限公司
流动资产	58,826,666.43	34,288,292.76	55,088,147.40	30,368,282.19
非流动资产	883,780.74	1,810,331.76	1,204,662.81	542,145.16
资产合计	59,710,447.17	36,098,624.52	56,292,810.21	30,910,427.35
流动负债	14,152,508.54	20,076,419.42	12,430,798.07	17,766,430.32
非流动负债		230,181.40		
负债合计	14,152,508.54	20,306,600.82	12,430,798.07	17,766,430.32
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	45,557,938.63	15,792,023.70	43,862,012.14	13,143,997.03
按持股比例计算的净资产份额	6,834,146.37	4,737,607.11	6,579,740.44	3,943,199.11
调整事项		240,716.23		
—内部交易未实现利润		240,716.23		
营业收入	60,029,605.45	46,768,535.91	56,885,733.92	46,812,991.09
净利润	5,661,038.80	3,648,026.67	10,244,699.62	3,774,920.12
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	5,661,038.80	3,648,026.67	10,244,699.62	3,774,920.12
本期收到的来自联营企业的股利		300,000.00	300,000.00	

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业:		
广州为诺科技有限公司		1,133,360.53
熠电(上海)电气科技有限公司	1,727,939.50	1,732,551.96
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-16,703.81	-564,782.68
—其他综合收益		
—综合收益总额	-16,703.81	-564,782.68

九、与金融工具相关的风险

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

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

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

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款,于资产负债表日,本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

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

(二) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		22,534,489.87				22,534,489.87
应付票据		42,645,249.29				42,645,249.29
应付账款		113,769,571.04				113,769,571.04
其他应付款		10,086,266.87				10,086,266.87
一年内到期的		563,694.53				563,694.53

非流动负债						
租赁负债			133,215.41	34,302.37		167,517.78
其他流动负债		20,669,898.92				20,669,898.92
合计		210,269,170.52	133,215.41	34,302.37		210,436,688.30

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款		1,100,000.00				1,100,000.00
应付票据		48,283,055.58				48,283,055.58
应付账款		43,103,070.71				43,103,070.71
其他应付款		6,427,347.58				6,427,347.58
其他流动负债		14,381,845.19				14,381,845.19
合计		113,295,319.06				113,295,319.06

(三) 市场风险

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

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时,本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司涉及外币交易业务金额较小,不存在重大的外汇风险。

3、其他价格风险

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

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资, 存在权益工具价格变动的风险。

十、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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			2,040,071.23	2,040,071.23
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,040,071.23	2,040,071.23
(1) 其他			2,040,071.23	2,040,071.23
◆应收款项融资			7,425,179.05	7,425,179.05
◆其他权益工具		1,908,173.80		1,908,173.80

投资				
持续以公允价值计量的资产总额		1,908,173.80	9,465,250.28	11,373,424.08

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术
其他权益工具投资	1,908,173.80	市场比较法

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

邓翔直接持有公司 16.40%的股份,通过控股珠海乐创间接控制公司 15.10%的股份,通过控股珠海乐派间接控制公司 4.74%的股份,因此邓翔可实际支配本公司股份表决权比例为 36.24%,为公司控股股东、实际控制人。

(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
深圳栅格信息技术有限公司	联营企业
熠电(上海)电气科技有限公司	联营企业
珠海东帆科技有限公司	联营企业
广州为诺科技有限公司	报告期内公司曾经的参股公司

(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
珠海乐创企业管理有限公司	邓翔持有 71.84% 的股权, 并担任董事长及法定代表人、持有公司 5.00% 以上股份的股东
珠海乐派企业管理中心 (有限合伙)	邓翔持有 68.52% 的合伙份额, 并担任执行事务合伙人、持有公司 5.00% 以上股份的股东
苏州嘉岳九鼎投资中心 (有限合伙)	持有公司 5.00% 以上股份的股东
李健	持有公司 5.00% 以上股份的股东、董事长
徐斌	持有公司 5.00% 以上股份的股东
张程成	持有公司 5.00% 以上股份的股东
夏俊武	副总经理
徐永凯	研发总监
方春来	营销总监
张念东	董事、副总经理
ZHANGLIKAI	副总经理
姚少军	董事
梅祥松	监事会主席
郭玉娟	监事
袁媛	董事会秘书, 财务负责人
深圳库博能源科技有限公司	持有公司 5.00% 以上股份的股东徐斌持有 13.18% 股权并担任董事
珠海西默电气股份有限公司	公司原持股 5.00% 以上股东曾金华之子傅翔控制的企业
上海术谷科技有限公司	公司原 5% 以上股东吴忠宏之弟吴忠祖控制的企业

(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	采购商品/接受劳务	28,318.58	142,566.39
熠电 (上海) 电气科技有限公司	采购商品	1,325,867.00	131,879.66

珠海东帆科技有限公司	采购商品	14,687,050.12	12,207,733.83
珠海西默电气股份有限公司	采购商品	26,015.93	17502.65
南京博纳睿通软件科技有限公司	采购商品	10,188.68	50,277.17
上海术谷科技有限公司	采购商品	1,264,444.32	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳栅格信息技术有限公司	销售商品		619,406.19
熠电（上海）电气科技有限公司	销售商品	206,915.92	1,230,142.38
珠海东帆科技有限公司	销售商品	4,400,108.14	2,184,803.72
珠海西默电气股份有限公司	销售商品		212.39
南京博纳睿通软件科技有限公司	销售商品	2,389.38	125,267.39
珠海华夏云联技术有限公司	销售商品	643,694.58	
深圳库博能源科技有限公司	销售商品	14,336.29	4,247.79
上海术谷科技有限公司	销售商品	99,929.21	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
熠电（上海）电气科技有限公司	房屋租赁	34,285.72	34,285.72
珠海华夏云联技术有限公司	房屋租赁	54,224.76	
珠海东帆科技有限公司	房屋租赁	5,714.28	9,030.78

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,061,693.93	4,300,594.20

(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	136,933.60	136,933.60	145,633.60	49,762.95
	珠海东帆科技有限公司	1,381,661.71	69,083.09		
	上海术谷科技有限公司	820.00	41.00		

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	383,591.36	656,367.78
	熠电(上海)电气科技有限公司	746,615.00	82,505.12
	南京博纳睿通软件科技有限公司		65,050.00
	珠海东帆科技有限公司	2,240,959.89	2,930,023.15
合同负债			
	南京博纳睿通软件科技有限公司	99,090.45	18,950.29

十二、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额: 兴诺能源 8.00% 股权

公司本期行权的各项权益工具总额: 兴诺能源 8.00% 股权

(二) 以权益结算的股份支付情况

1、 2020 年 11 月员工持股计划

授予日权益工具公允价值的确定方法: 评估值

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法: 预计员工离职率

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额: 2,000,498.12 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额: 1,846,262.01 元

其他说明:

根据本公司 2020 年 11 月 12 日召开的第四届董事会第七次会议、2020 年 11 月 27 日召开的第六次临时股东大会审议通过的《珠海派诺科技股份有限公司员工持股计划（草案）》、《珠海派诺科技股份有限公司员工持股计划管理办法》，本公司以 5.90 元/股的价格授予 64 名员工累计 444.2 万股股份，授予日股份的公允价值为 7.15 元/股，股份公允价值与授予价格 5.90 元/股的差额部分应确认为股份支付费用，在等待期内进行摊销。

2、2021 年 3 月转让兴诺能源股权

授予日权益工具公允价值的确定方法：评估值

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：739,198.00 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：739,198.00 元

根据本公司 2021 年 3 月 22 日召开第四届董事会第九次会议审议通过的《关于转让珠海兴诺能源技术有限公司股权的议案》，公司将持有的兴诺能源 8.00%的股权以合计 160,002.00 元的价格分别转让给兴诺能源 3 名高级管理人员（王斌、何立林、龙跃乐）及 2 名研发人员（陈世奎、魏强）。于转让日，兴诺能源 8.00%股权的公允价值为 899,200.00 元，高于转让价格 160,002.00 元的差额部分应构成对 5 名高级管理人员的可立即行权的股份支付，应确认股份支付费用 739,198.00 元，一次性计入当期损益。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

2022 年 1 月 5 日，公司与兴业银行股份有限公司珠海分行签订定期存单最高额质押合同，以定期存单 6,000.00 万元做为担保物，取得授信额度 6,000.00 万元，期限自 2022 年 1 月 5 日至 2024 年 1 月 5 日。

（二）利润分配情况

根据公司 2022 年 4 月 27 日召开的第四届董事会第十七次会议审议的通过《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》，以截止 2021 年 12 月 31 日的公司总股本 68,110,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利

2.50 元（含税），合计派发现金股利 17,027,500.00 元，本议案尚需提交股东大会审议。

十四、 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减少债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 35.79%（上期 28.34%）。

十五、其他重要事项

(一) 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。	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	12,210,937.55
		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
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。	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
		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	-8,114,365.19
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		应收票据	26,416,227.69	263,163.27	26,679,390.96

<p>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>	<p>董事会 批准</p>	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
		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		应收票据	26,416,227.69	263,163.27	26,679,390.96

<p>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>	<p>董 事 会 批 准</p>	应收款项融资	8,682,491.90	-519,247.76	8,163,244.14
		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		

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	20,998,590.88	20,853,713.32
商业承兑汇票	25,038,384.24	6,546,367.06
小计	46,036,975.12	27,400,080.38
减: 坏账准备	1,774,476.00	720,689.42
合计	44,262,499.12	26,679,390.96

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		13,182,504.53
商业承兑汇票		6,674,850.18
合计		19,857,354.71

3、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	1,430,000.00
合计	1,430,000.00

(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	166,239,081.21	122,474,810.31
1 至 2 年	33,777,706.80	35,220,193.58
2 至 3 年	17,212,612.60	10,793,488.11
3 至 4 年	5,731,534.92	16,276,510.65
4 至 5 年	8,189,729.19	5,639,553.22

5 年以上	9,232,675.57	3,780,436.10
小计	240,383,340.29	194,184,991.97
减: 坏账准备	37,368,040.62	30,666,803.09
合计	203,015,299.67	163,518,188.88

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,880,653.59	2.86	6,880,653.59	100.00		4,410,000.00	2.27	4,410,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	233,502,686.70	97.14	30,487,387.03	13.06	203,015,299.67	189,774,991.97	97.73	26,256,803.09	13.84	163,518,188.88
其中：										
账龄组合	233,456,757.50	97.12	30,487,387.03	13.06	202,969,370.47	181,634,305.28	93.54	26,256,803.09	14.46	155,377,502.19
合并范围内关联方组合	45,929.20	0.02			45,929.20	8,140,686.69	4.19			8,140,686.69
合计	240,383,340.29	100.00	37,368,040.62		203,015,299.67	194,184,991.97	100.00	30,666,803.09		163,518,188.88

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 (%)	
济南威欧电子科技有限公司	110.00	110.00	100.00	预计无法收回
天津千博源科技有限公司	36,750.00	36,750.00	100.00	预计无法收回
福建省斗南一帜智能科技有限公司	109,512.33	109,512.33	100.00	预计无法收回
北京网元云数据有限公司	117,794.00	117,794.00	100.00	预计无法收回
常州兴堰铁路车辆配件有限公司	159,630.00	159,630.00	100.00	预计无法收回
盘锦东方银座中心城置业有限公司	294,629.00	294,629.00	100.00	预计无法收回
上海澎渤电气有限公司	299,995.00	299,995.00	100.00	预计无法收回
成龙建设集团有限公司	388,000.00	388,000.00	100.00	预计无法收回
南京冠博机电科技有限公司	485,904.10	485,904.10	100.00	预计无法收回
常州禹蓬自动化设备有限公司	578,329.16	578,329.16	100.00	预计无法收回
北京康拓科技有限公司	4,410,000.00	4,410,000.00	100.00	预计无法收回
合计	6,880,653.59	6,880,653.59		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	166,140,920.70	8,307,046.04	5.00
1-2年	33,620,283.71	3,362,028.37	10.00
2-3年	15,347,198.69	4,604,159.61	30.00
3-4年	5,280,954.90	2,640,477.45	50.00
4-5年	7,468,619.69	5,974,895.75	80.00
5年以上	5,598,779.81	5,598,779.81	100.00
合计	233,456,757.50	30,487,387.03	

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	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	4,410,000.00	2,470,653.59			6,880,653.59
按组合计提 坏账准备	26,256,803.09	4,230,583.94			30,487,387.03
合计	30,666,803.09	6,701,237.53			37,368,040.62

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
厦门天马显示科技有限公司	13,483,169.93	5.61	674,158.50
武汉车都集团有限公司	7,791,660.68	3.24	389,583.03
云南山高新能源有限公司	4,672,150.30	1.94	233,607.52
江西理工大学	4,500,000.00	1.87	225,000.00
北京康拓科技有限公司	4,410,000.00	1.83	4,410,000.00
合计	34,856,980.91	14.49	5,932,349.05

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	7,425,179.05	8,163,244.14
合计	7,425,179.05	8,163,244.14

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余 额	本期新增	本期终止确 认	其他变 动	期末余额	累计在其他 综合收益中 确认的损失 准备

应收票 据	8,163,244.14	38,935,773.31	39,673,838.40		7,425,179.05
合计	8,163,244.14	38,935,773.31	39,673,838.40		7,425,179.05

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	5,966,585.77	32,860,368.04
合计	5,966,585.77	32,860,368.04

1、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	4,888,389.78	31,761,936.53
1 至 2 年	763,936.86	1,276,785.14
2 至 3 年	847,705.80	131,172.50
3 至 4 年	80,076.50	212,717.12
4 至 5 年	8,200.00	107,830.00
5 年以上	100,830.00	3,500.00
小计	6,689,138.94	33,493,941.29
减: 坏账准备	722,553.17	633,573.25
合计	5,966,585.77	32,860,368.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,689,138.94	100.00	722,553.17	10.80	5,966,585.77	33,493,941.29	100.00	633,573.25	1.89	32,860,368.04
其中：										
账龄组合	6,689,138.94	100.00	722,553.17	10.80	5,966,585.77	7,140,413.29	21.32	633,573.25	8.87	6,506,840.04
合并范围内关联方组合						145,728.00	0.44			145,728.00
股权激励款组合						26,207,800.00	78.25			26,207,800.00
合计	6,689,138.94	100.00	722,553.17		5,966,585.77	33,493,941.29	100.00	633,573.25		32,860,368.04

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,888,389.78	244,419.49	5.00
1-2 年	763,936.86	76,393.69	10.00
2-3 年	847,705.80	254,311.74	30.00
3-4 年	80,076.50	40,038.25	50.00
4-5 年	8,200.00	6,560.00	80.00
5 年以上	100,830.00	100,830.00	100.00
合计	6,689,138.94	722,553.17	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	633,573.25			633,573.25
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	88,979.92			88,979.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	722,553.17			722,553.17

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	33,493,941.29			33,493,941.29
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-26,804,802.35			-26,804,802.35
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	6,689,138.94			6,689,138.94

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	633,573.25	88,979.92			722,553.17
合计	633,573.25	88,979.92			722,553.17

(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	455,910.82	903,600.55
保证金及押金	5,488,696.98	5,411,178.12
往来款	644,531.14	971,362.62
股权激励款		26,207,800.00

股权转让款	100,000.00	
合计	6,689,138.94	33,493,941.29

(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
南昌航空大学	保证金及 押金	500,000.00	1-2年、 2-3年	7.47	144,784.72
山东第一医科大学	保证金及 押金	330,000.00	1年以内	4.93	16,500.00
中联云港数据科技股份 有限公司	保证金及 押金	300,000.00	1年以内	4.48	15,000.00
山西中云智天数据科技 有限责任公司	保证金及 押金	300,000.00	1年以内	4.48	15,000.00
代扣代缴社保	往来款	248,710.32	1年以内	3.72	12,435.52
合计		1,678,710.32		25.08	203,720.24

(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	52,714,184.16		52,714,184.16	1,617,450.05		1,617,450.05
对联营、合营企业投资	16,937,282.75		16,937,282.75	16,663,264.37		16,663,264.37
合计	69,651,466.91		69,651,466.91	18,280,714.42		18,280,714.42

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
兴诺能源	1,617,450.05	793,364.67	146,630.56	2,264,184.16		

武汉派诺		50,000,000.00		50,000,000.00	
碳索智控		100,000.00		100,000.00	
武汉派睿		350,000.00		350,000.00	
合计	1,617,450.05	51,243,364.67	146,630.56	52,714,184.16	

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
1. 联营企业											
深圳栅格信息技术有限公司	9,933,521.71			849,155.82						10,782,677.53	
广州为诺科技有限公司	1,133,360.53		1,121,269.18	-12,091.35							
熠电（上海）电气科技有限公司	1,642,886.28			-4,612.46						1,638,273.82	
珠海东帆科技有限公司	3,953,495.85			1,119,943.99			300,000.00		-257,108.44	4,516,331.40	
小计	16,663,264.37		1,121,269.18	1,952,396.00			300,000.00		-257,108.44	16,937,282.75	
合计	16,663,264.37		1,121,269.18	1,952,396.00			300,000.00		-257,108.44	16,937,282.75	

说明：派诺科技原持有广州为诺科技有限公司 49.00%的股权，本报告期将所持股权全部转让给自然人曾毅。

(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
主营业务收入	467,086,869.95	289,245,078.88	316,004,408.20	181,427,784.71
其他业务收入	677,116.48	264,367.20	745,651.65	264,367.20
合计	467,763,986.43	289,509,446.08	316,750,059.85	181,692,151.91

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		459,972.31
权益法核算的长期股权投资收益	1,695,287.56	1,203,776.07
理财收益	1,732,957.78	3,897,893.63
处置长期股权投资收益	-1,007,897.74	1,796,600.17
合计	2,420,347.60	7,358,242.18

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,007,897.74	
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）	13,936,689.06	
委托他人投资或管理资产的损益	1,732,957.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-623,267.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-739,198.00	
小计	13,299,283.99	
所得税影响额	-1,994,892.60	
少数股东权益影响额（税后）	-32,100.46	
合计	11,272,290.93	

(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	12.04	0.91	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.86	0.75	0.75

珠海派诺科技股份有限公司

二〇二二年四月二十七日

附:

第十一节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

公司董事会办公室