



派诺光电
NEEQ: 833513

江苏派诺光电科技股份有限公司
(JIANGSU PAINUO OPTOELECTRONICS TECHNOLOGY CO.,LTD)



年度报告

— 2016 —

公司年度大事记



2016年8月25日，申请外观设计专利，设计名称：自助超市。

2016年申请“江苏省高新技术产品”审核产品名称为“S-1200W 大功率节能型稳压开关电源”本项目通过技术查新站查新，采用了新型磁性材料和储能磁环技术，体积小，功率大。让业内对派诺牌开关电源有较高的认可度。

2016年3月与江苏理工学院合作开发，技术委托项目：一种大功率LED驱动电源的研制。

2016年4月15日，江苏派诺光电科技股份有限公司召开2015年股东大会。

公司2016年获得实用新型专利：一种自动售货机的退币装置，本实用新型将储币箱固定面板分成两部分，进而使得既可退一元硬币，又可退伍角硬币，使得结构紧凑，可使储币箱容量增大，大大增加储币量。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	8
第三节	主要会计数据和关键指标.....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	21
第六节	股本、股东情况.....	23
第七节	融资情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	26
第九节	公司治理及内部控制.....	28
第十节	财务报告.....	32

释义

释义项目		释义
公司	指	指江苏派诺光电科技股份有限公司
《公司法》	指	指《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	指《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	指由股东大会决议通过的《江苏派诺光电科技股份有限公司章程》
三会	指	指股东（大）会、董事会、监事会
报告期/报告期末	指	指 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
会计师、会计事务所	指	指中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	指中国证券监督管理委员会
主办券商	指	指江海证券
三会议事规则	指	指《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	指江苏派诺光电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	指江苏派诺光电科技股份有限公司董事会
监事会	指	指江苏派诺光电科技股份有限公司监事会
元/万元	指	指人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	指全国中小企业股份转让系统
管理层	指	指江苏派诺光电科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	指江苏派诺光电科技股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书
上期、上年	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
本期、本年	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控股股东及实际控制人不当控制的风险	公司控股股东及实际控制人为颜志金，其拥有公司 90% 的股权，公司第二大股东高新阳拥有 10% 的股权，系颜志金的姐夫，颜志金与高新阳合计持有公司 100% 的股份。公司的股权集中度高，大量财富聚集，不利于投资风险的分散，降低了股权的流动性。
公司治理风险	公司于 2015 年 5 月 20 日由江苏派诺光电科技有限公司整体变更为股份公司。变更股份公司后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》等制度。但是，由于股份公司成立时间较短，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
技术人员流失和技术失密风险	公司所处行业为技术密集型和劳动密集型交叉行业，对劳动力资源和技术人员的依赖较高，核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键作用，因此，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已拥有一批专门从事 LED 照明灯具和开关电源等产品研发的核心技术人员，为公司长远发展奠定了良好的基础。公司已与核心技术人员签订了保密协议，防止技术失密，但随着行业竞争的日趋激烈，核心技术人员仍存在离开公司或泄密技术的风险，可能削弱

	公司的竞争优势，给公司的生产经营造成不利影响。
对少数客户及供应商依赖的风险	公司是一家集研发、生产、销售、工程服务为一体的企业，主要产品为开关电源、LED 照明灯具、LED 显示屏和成套设备。2015 年和 2016 年，在公司营业收入中前五大客户销售收入总额占比分别为 12.44%和 8.52%。其中夏津华鑫进出口服务有限公司 2016 年销售总额 3487705.13 元，占比 12.44%，是公司第一大客户。公司不存在严重依赖少数客户的情况。公司的经营业绩也不会受到一定程度的影响。
市场竞争加剧的风险	公司主要产品为 LED 照明灯具和开关电源等电子元件，有自己的技术开发人员，但该类电子元件的技术壁垒相较于其他高新行业的技术来说不高，市场中存在大量的潜在进入者。另一方面，近年来由于节能减排受到国家关注，以节能为主题的 LED 元件的制造商逐步增加，整个行业逐渐活跃起来，技术门槛也日渐提高。倘若公司无法及时提升产品的竞争力，公司的市场份额将面临缩小的风险。因此，公司面临激烈的竞争环境，能否在技术上推陈出新并跟上时代的脚步至关重要。
原材料价格波动风险	LED 行业的原材料主要包括二极管、电容、MOS 管、磁芯、二极管、铝电解电容器、漆包线、桥堆、光耦、水泥电阻、线路板、弓形磁棒、骨架、集成电路、LED 电源、晶体管、单元板、铝基板、保险管、场效应管、光源、互感器、交流接触器、电流及综合保护器、电压表、熔断器底座、时间继电器、门锁、外壳等；辅助材料主要为高温胶带、电阻、发光二极管、跳线、接线端子、内盒、外盒、散热器、硅胶线、绝缘板、散热器等，如果未来原材料价格上涨，势必会使得 LED 行业的成本上升，进而影响 LED 行业的盈利空间。
政策变动风险	LED 产业作为目前我国最热门的产业，受到国家宏观经济政策以及产业政策的影响，国家会根据经济发展变化来调整政策。目前国家出台的有利于 LED 产业发展的政策，未来会有一些的波动风险，一旦发生变化势必会引起生产要素价格的波动及流向变化，会提高企业的成本压力，给企业经营带来不利影响。
业务扩张导致的管理风险	公司拥有独立的产、供、销体系，建立了较为完善的现代企业管理制度，并根据运营的实际情况下制订了符合其发展阶段的规章制度。公司自成立以来经营稳健，在资产和组织架构上相对稳定。公司现阶段规模较小，对管理层能力的要求不高，但随着规模的扩大，公司的产、供、销体系可能发生改变，需要制定出灵活的管理机制，对公司管理层也必将提出更高的要求。从这个角度看，公司的管理能力可能跟不上未来的快速发展，存在管理能力不足的风险。
人员变动风险	根据公司提供的情况说明、员工花名册、劳动合同，截止 2016 年 12 月 31 日，公司共有员工 85 人，只有 17 人缴纳保险，占比 20%，仍有 80%未缴。未缴纳的员工中部分已经自有相关的农村保险，部分自愿放弃缴纳，因此公司不存在违

江苏派诺光电科技股份有限公司
2016 年度报告

	法违规的行为，但仍存在人员不稳定的隐患。未被缴纳五险一金的员工相比于已缴纳的员工流动性更强，因此存在人员变动的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	江苏派诺光电科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU PAINUO OPTOELECTRONICS TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	派诺光电
证券代码	833513
法定代表人	颜志金
注册地址	海安经济开发区开发大道与和顺路交界处东侧
办公地址	海安经济开发区开发大道与和顺路交界处东侧
主办券商	江海证券
主办券商办公地址	黑龙江哈尔滨市香坊区赣水路 56 号
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘永、李丽君
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	南娜琼
电话	18796166333
传真	0513-68876666-5555
电子邮箱	724979359@qq.com
公司网址	http://www.cnpainuo.com
联系地址及邮政编码	海安经济开发区开发大道与和顺路交界处东侧派诺光电 226600
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-09-09
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	电气机械和器材制造业（代码：C38）类）
主要产品与服务项目	光电子器件及其他电子器材、配电开关控制设备、其他输配电及控制设备、电线电缆、五金配件研发、制造、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	29,800,000
做市商数量	-
控股股东	颜志金
实际控制人	颜志金

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91320600578129863P	是
税务登记证号码	91320600578129863P	是
组织机构代码	91320600578129863P	是

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	28,030,098.21	30,917,055.57	-9.34%
毛利率%	23.20%	21.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	508,778.07	1,795,684.89	-71.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	241,168.88	-83,486.47	388.87%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.59%	5.81%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.75%	-0.27%	-
基本每股收益	0.02	0.06	-66.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	58,968,347.80	47,359,874.67	24.51%
负债总计	26,668,210.45	15,568,515.39	62.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,300,137.35	31,791,359.28	1.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.07	0.93%
资产负债率%	42.84%	32.87%	-
流动比率	1.20%	1.23%	-
利息保障倍数	1.65	4.10	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,352,657.69	-2,046,643.12	-
应收账款周转率	3.00	5.80	-
存货周转率	2.25	2.94	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	24.51%	6.16%	-
营业收入增长率%	-9.34%	112.40%	-
净利润增长率%	-71.67%	23.34%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	29,800,000	29,800,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	357,459.19
所得税影响数	89,850.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	267,609.19

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末（本期）		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	调整重述前	调整重述后
应收账款	-	-	8,349,554.44	8,349,554.44	-	-
预付款项	-	-	1,572,319.48	1,572,319.48	-	-
其他应收款	-	-	0.00	0.00	-	-
固定资产	-	-	24,685,895.77	25,316,648.80	-	-
递延所得税资产	-	-	25,125.14	25,125.14	-	-
应付账款	-	-	2,008,564.47	2,008,564.47	-	-
预收款项	-	-	509,940.60	509,940.60	-	-
应付职工薪酬	-	-	42,000.00	42,000.00	-	-
应交税费	-	-	570,789.46	690,410.32	-	-
其他应付款	-	-	0.00	0.00	-	-
盈余公积	-	-	119,787.66	182,930.74	-	-
未分配利润	-	-	1,360,439.45	1,646,376.67	-	-
销售费用	-	-	612,547.95	612,547.95	-	-
管理费用	-	-	5,781,381.23	5,372,199.39	-	-
资产减值损失	-	-	-18,033.10	-18,033.10	-	-
营业外收入	-	-	2,513,600.33	2,513,600.33	-	-
营业外支出	-	-	15,460.17	17,403.97	-	-
所得税费用	-	-	453,857.43	625,540.62	-	-

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司的商业模式为：在掌握开关电源、LED 照明灯具、LED 显示屏和成套设备的制造及相关加工工艺核心技术的基础上，公司通过研发不同的产品以满足工业自动化控制、通讯设备、电力设备、监控设备、LED 亮化工程、智能交通等领域主要客户的需求，并通过销售公司自主生产的各种产品来获取收入及利润。

1、研发模式 (1) 企业自主研发 公司于 2013 年开始筹备研发团队，截至 2016 年 12 月 31 日，公司分别在 2013 年、2014 年、2015 年、2016 年共成功申报 15 项专利，公司研发团队是具有自主研发能力的技术创新组织，在公司技术开发活动中起到主导作用，是公司技术开发体系和自主创新载体的重要组成部分。公司研发团队不仅是公司技术研究开发的中心，还是公司的信息咨询中心，为公司经营者及时提供市场、技术、产品、售后等多方面信息，为公司经营者制定公司技术和产品发展战略提供科学依据。(2) 合作研发 公司于 2016 年与江苏理工学院签订合作合同，在以节约交易成本而组成伙伴关系，双方以优势资源互补为前提以组织成员的共同利益为基础，以合作创新为共同目标，合力让公司在研发项目上取得更大的利益。2、生产模式 (1) 订单生产 订单生产模式是指公司根据客户订单的需求量和交货期来进行生产安排，首先由客户提出订单要求，并交付于公司的“跟单员”进行生产计划确立，再将生产计划中的采购任务分配至公司采购部门，再与生产车间主管确认生产流程并执行生产。订单生产模式最大程度上节约了库存存放量，即接到客户订单要求时进行量化生产，无订单则调整生产，亦能应变于实际生产中发生的紧急订单执行情况。(2) 库存生产 库存生产模式是指公司在按计划批量生产的前提下，采购部门依据每月月底统计出的上个月销售报表分析并制定下个月关于原材料及半成品供应数量的生产计划单，生产部门依据采购部门制定的生产计划单投入生产。库存生产是一种辅助生产模式，即无需按照特定客户需求定量生产，在生产过程中可随时调整库存数量，避免库存过多，既可应对备货需求，亦可弥补订单生产中产品生产量不足的情况。3、销售模式 公司销售模式包括代理销售模式、终端销售模式和网络销售模式。(1) 销售模式 ①代理销售 公司初期发展阶段，销售部门根据公司现阶段发展需求设有考察市场的专业业务团队，业务团队成员针对各个地区及市场分布的代理销售公司进行考察研究，了解各个代理销售公司所需产品基本信息，根据需求签订合作协议、量化生产。目前，公司与众多代理销售公司资源共享、利益共担，并保持长期稳定良好的合作关系。②终端销售 终端销售是通过公司宣传网站、第三方推广公司运营、各大产品展会等宣传公司产品工艺及品质，通过将产品直接推广到消费者或使用者手中，利用产品销售渠道的末端途径使产品与消费者面对面展示、交易，达到消费者完成交易的最终端口。终端销售方式可节省时间、缩短工作环节，仅需按次数投入费用及人力资源，有利于提升公司产品知名度，亦有助于提高公司利润。③网络销售 网络销售方式是通过阿里巴巴、淘宝等第三方购销平台销售公司产品。该方式可让客户直接迅速、快捷地对公司产品下单，以最快的速度、最低的成本推销公司产品；以最短的供应链实现对购买体系更全面、更及时、更有效的服务；以最有效的方式统计出购买客户的基本信息及联系方式，完成销售及售后服务。在累积客户的同时，提高公司品牌名气，达成双赢的目的。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否

江苏派诺光电科技股份有限公司
2016 年度报告

商业模式是否发生变化

否

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾:

江苏派诺光电科技股份有限公司于 2015 年 9 月 9 日正式成为新三板企业,于 2015 年 10 月 10 日荣获国家级高新技术企业。2016 年通过“江苏省高新技术产品”的审核。2016 年,共完成营业收入 28030098.21 元,同比下降 9.34%,销售毛利 6504173.19,同比下降 111.17%;全年实现净利润 508778.07 元;年末净资产余额 32300137.35 元,同比增长 1.6%。1. 盈利能力分析: 由上述数据可见,营业收入下降 9.34%是受经济大环境影响,销售有所下滑。销售毛利下降 9.34%的同时,毛利率上升 7.31%是公司加强内部管理,降低了生产成本和管理成本。2. 费用情况分析: 2016 年全年销售费用 691348.17,同比增长 12.86%;管理费用 4110015.44,同比下降 23.49%;财务费用 1099378.43,同比增长 48.26%。2016 年销售费用增加的原因是由于公司为了提高产品知名度,在本年 4 月在北京国际展览中心组织了一次产品及服务介绍展览,此外在 5 月开展一次培训活动,主要培训对象为公司中层以上干部。2016 年管理费用大副度下降,是因为加强了内部管理制度,降低了管理成本。财务费用增加是因为本年度新增了银行贷款。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	28,030,098.21	-9.34%	-	30,917,055.57	112.40%	-
营业成本	21,525,925.02	-11.17%	76.80%	24,232,701.69	108.09%	78.38%
毛利率	23.20%	-	-	21.62%	-	-
管理费用	4,110,015.44	-23.49%	14.66%	5,372,199.39	183.57%	17.38%
销售费用	691,348.17	12.86%	2.47%	612,547.95	1.91%	1.98%
财务费用	1,099,378.43	48.26%	3.92%	741,523.25	-103.70%	2.40%
营业利润	328,319.48	537.93%	1.17%	-74,970.85	0.00%	-0.24%
营业外收入	359,401.07	-85.70%	1.28%	2,513,600.33	0.00%	8.13%
营业外支出	1,941.88	-88.84%	0.01%	17,403.97	1,456.37%	0.06%
净利润	508,778.07	-71.67%	1.82%	1,795,684.89	23.34%	5.81%

项目重大变动原因:

1. 营业收入下降 9.34%是由于受经济大环境的影响,使销售额有所下降 2. 营业成本下降 11.17%是由于公司加强内部管理,控制产品出库时所需材料成本、人工成本以及水电费等成本。3. 管理费用下降 23.49%是由于公司加强内部管控制度,节约各项支出。4. 销售费用增加 12.86%是由于公司在本期又扩大广告投入和展览费用。5. 财务费用增加 48.26%是由于增加短期借款及融资利息。6. 营业利润增加 537.93%是由于 2015 年期间费用偏高引起的。7. 营业外收入下降 85.7%是由于本年度内减少了政府各项

补贴收入。8. 营业外支出下降 88.84%是由于 2015 年期间费用偏高引起的。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	28,030,098.21	21,525,925.02	30,917,055.57	24,232,701.69
其他业务收入	-	-	-	-
合计	28,030,098.21	21,525,925.02	30,917,055.57	24,232,701.69

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
逆变器（电气）	10,878,855.82	38.81%	14,272,742.74	46.16%
其它	7,310,499.11	26.08%	4,638,371.09	15.00%
成套	0.00	0.00%	2,215,217.94	7.17%
灯珠	360,718.66	1.29%	830,445.22	2.69%
屏	3,115,888.46	11.12%	1,804,606.90	5.84%
LED 灯	923,183.43	3.29%	1,961,886.56	6.35%
开关电源	5,440,952.73	19.41%	5,193,785.12	16.80%

收入构成变动的的原因：

企业产品增加了逆变器和灯珠，是因为我们处在一个“移动”的时代，移动办公，移动通讯，移动休闲娱乐。在移动的状态中，人们不但需要由电池或电瓶供给的低压直流电，同时更需要我们在日常环境中不可或缺的 220 伏交流电，逆变器就可以满足各个行业跟客户的需求，因此逆变器的产量与销量增加。灯珠以前是作为原材料进行采购，制作 LED 显示屏需要的原材料是灯珠，自营灯珠不但减少中间商差价，节约成本而且灯珠在市场上供不应求。其他类产品和成套销售额减少，是因为产品更加细化跟专业化。LED 灯跟开关电源销售额增加是因为对开关电源和 LED 灯的生产与技术已经趋于成熟，技术上获得多项专利，是重要的主营产品之一。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-6,352,657.69	-2,046,643.12
投资活动产生的现金流量净额	-1,611,029.00	802,219.43
筹资活动产生的现金流量净额	7,360,487.15	-938,203.51

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额减少，是因为大量购买原材料所致，金额为 24366681.08 元。说明公司现有的经营活动充吸收了公司现有的资产，资产没有被闲置。投资活动产生的现金流量净额增加，是因为购入蓝盾信息安全技术有限公司的监控软件，支出 1712051.29 元。筹资活动产生的现金流量净额增加，是因为公司向上海浩翰融资租赁有限公司融资 300 万，短期借款增加 660 万。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	夏津华鑫进出口服务有限公司	3,487,705.13	12.44%	否
2	耀华电器集团温州进出口有限公司	2,387,695.90	8.52%	否
3	上海瑞田电气科技有限公司	2,142,136.76	7.64%	否
4	乐清市华启进出口有限公司	1,783,629.06	6.36%	否

江苏派诺光电科技股份有限公司
2016 年度报告

5	温州长龙加油机械制造有限公司	1,744,949.14	6.23%	否
合计		-	-	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市瑞利邦精密电子有限公司	2,509,402.18	10.70%	否
2	深圳市永特利科技有限公司	1,625,555.60	6.93%	否
3	深圳市正浩达科技有限公司	1,503,846.18	6.41%	否
4	山东鲁铜有色金属有限公司	1,304,107.69	5.56%	否
5	青岛首嘉国际贸易有限公司	1,287,275.11	5.49%	否
合计		-	-	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	760,381.51	1,925,721.12
研发投入占营业收入的比例	2.71%	6.29%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	14
公司拥有的发明专利数量	1

研发情况：

-

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	1,889.23	-99.69%	0.00%	605,088.77	-78.29%	1.28%	1.28%
应收账款	10,337,247.34	23.81%	17.53%	8,349,554.44	260.04%	17.63%	17.63%
存货	10,423,850.79	19.58%	17.68%	8,716,901.29	12.52%	18.41%	18.41%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
固定资产	23,855,784.57	-5.77%	40.46%	25,316,648.80	39.38%	53.46%	53.46%
在建工程	20,460.00	-5.97%	0.03%	21,760.00	0.00%	0.05%	0.05%
短期借款	18,800,000.00	54.10%	31.88%	12,200,000.00	25.77%	25.76%	25.76%
长期借款	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%

江苏派诺光电科技股份有限公司
2016 年度报告

					%		
资产总计	58,968,347.80	24.51 %	-	47,359,874.6 7	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

1、2016 年末货币资金较上年减少 603199.54 元，减少幅度为 99.69%，主要原因是本期收款承兑增多，承兑汇票金额为 5819775.84 元 2、2016 年末应收账款增加 1987692.9 元，增加幅度为 23.81%，主要原因是营业收入增加，应收账款期末余额相应增加； 3、2016 年存货余额增加 1706949.5 元，增加幅度为 19.58%，主要原因是增大了库存备货量，致库存商品规模有所增加； 4、2016 年固定资产减少 1460864.23 元，下降 5.77%，本年度未增加新的固定资产，减少部分是计提的累计折旧。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

-

(2) 委托理财及衍生品投资情况

-

(三) 外部环境的分析

1、行业环境 根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》分类，公司属于电气机械和器材制造业（分类代码：C38），根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司所处行业隶属于电子器件制造业（代码：39）中的光电子器件及其他电子器件制造（代码：3969）。公司产品目前被广泛应用于显示、照明、背光等领域。如楼宇、广场等公共场所作为广告展示用途的 LED 显示屏；民用、商用的 LED 照明系统；以及随着近几年移动互联网发展，移动终端设备的爆发性增长带来的 LED 背光的广泛应用。LED 即发光二极管，英文全称为 Light Emitting Diode，是一种半导体发光器件，是一种可以把电能转化成光能的半导体二极管。由含镓（Ga）、砷（As）、磷（P）、氮（N）等的化合物制成。当电子与空穴复合时能辐射出可见光，因而可以用来制成发光二极管。在电路及仪器中作为指示灯，或者组成文字或数字显示。砷化镓二极管发红光，磷化镓二极管发绿光，碳化硅二极管发黄光，氮化镓二极管发蓝光。因化学性质又分有机发光二极管 OLED 和无机发光二极管 LED。LED 被称为第四代光源，具有节能、环保、安全、寿命长、低功耗、低热、高亮度、防水、微型、防震、易调光、光束集中、维护简便等特点，可以广泛应用于各种指示、显示、装饰、背光源、普通照明等领域。从 LED 的总体发展情况来看，其应用以及从飞跃性的增长进入了逐步稳定的增长阶段。LED 初期发展阶段，产品普遍成本高、照明效率低、质量和寿命均不足，经过多年的积累与发展，已逐渐成熟，成为当今节能、高效的火热照明产品。目前现有的 LED 照明技术相比于其他照明产品具有绝对压倒性的优势：光源转换效率高，相对于传统电源 80%-90%的转换效率，LED 照明灯具的转换效率接近 100%，更加节省能源；节能环保，由于 LED 发光二极管的主要材料是硅和无有害金属汞，符合当今环保时代经久不衰的主题；光源集中，在相同的照明条件中，LED 照明灯具可比普通荧光灯在特定区域产生更有效的照射度，耗电量仅有普通灯泡的十分之一；寿命长，由于 LED 的照明原理是固体冷光源，不同于传统灯具的发热灯丝，避免了普通照明灯具存在的易烧坏、热沉积、光衰等现象，平均寿命可长达 6 万到 10 万小时，相当于白炽灯 100 倍。综上，LED 的应用至少可节省全球一半的照明用电。从 LED 的总体发展情况来看，其应用以及从飞跃性的增长进入了逐步稳定的增长阶段。LED 初期发展阶段，产品普遍成本高、照明效率低、质量和寿命均不足，经过多年的积累与发展，已逐渐成熟，成为当今节能、高效的火热照明产品。目前现有的 LED 照明技术相比于其他照明产品具有绝对压倒性的优势：光源转换效率高，相对于传统电源 80%-90%的转换效率，LED 照明灯具的转换效率接近 100%，更加节省能源；节能环保，由于 LED 发光二极管的主要材料是硅和无有害金属汞，符合当今环保时代经久不衰的主题；光源集中，在相同的照明条件中，LED 照明灯具可比普通荧光灯在特定区域产生更有效的照射度，耗电量仅有普通灯泡的十分之一；寿命长，由于 LED 的照明原理是固体冷光源，不同于传统灯具的发热灯丝，避免了普通照明灯具存在的易烧坏、热沉积、光衰等现象，平均寿命可长达 6 万到 10 万小时，相当

于白炽灯 100 倍。综上，LED 的应用至少可节省全球一半的照明用电。LED 行业应用领域份额百分比如下图所示：除常用应用领域外，LED 照明逐渐被应用于新兴领域：例如应用于农业领域，代替自然光照应用于植物与动物培育生长；太阳能 LED 领域，可将太阳能收集直接应用于 LED 照明的能源，实现新能源与新光源的结合；医疗领域，LED 光源可用于消炎、杀菌及诱导促进人体组织变化、影响人体生物节律；航空领域，LED 光源可应用于航空灯、飞机内灯、飞机外灯、机场灯、障碍预警灯、闪灯、灯塔灯、跑道信号灯等。2、产业环境 LED 灯与开关电源产品研发和创新能力相比之前有很大的提高，多数企业在创新体系的建设和运行、研发和创新的资金投入等方面还未实现从技术模仿、技术跟踪向技术创新、技术集成的转变。据统计数据显示，2014 年中国 LED 产业产值达 1540 亿元，同比增长 22%，产量同比增长超过 50%。这样的发展速度让很多企业“垂涎三尺”。今年我国 LED 产业仍在延续去年的上市潮。3、政策环境 LED 产业作为目前我国最热门的产业，受到国家宏观经济政策以及产业政策的影响，国家会根据经济发展变化来调整政策。作为国家重点扶持，培育发展的战略性新兴产业——LED 照明是新一代照明革命性技术的应用，具有节能、环保、高效等特点，尤其在传统能源、环境污染等因素制约的今天，LED 照明产业无疑成为国家及社会所关注重点项目中的焦点。随着国家政策支持，财政补贴推广力度加大以及国家、地方政府带头采用 LED 照明等措施的落实，对 LED 企业发展起到了引导作用，同时通过资金扶持也使企业在技术上进行突破，使企业更有信心面对市场竞争，加速中国 LED 产业的国际化进程，LED 产业是未来最具发展潜力的投资领域，在国家政策的推动和支持下，这个行业将会迅速发展。

（四）竞争优势分析

公司的竞争优势：1、设备水平：公司的装备水平走在国内前列。生产制造装备方面，处于国内先进水平，主要装备包括全自动插件机等设备、贴片机回流焊设备、流水线、老化设备、其他设备，已实现半自动化生产制造。试验检测装备方面，不仅共拥有检测设备和系统 4 套，还拥有近 500 平方米的自主研发中心，用于产品研发与质检使用。并于近两年获得共 11 项实用新型专利。2、质量优势：公司已通过 ISO9001 质量管理体系认证，并于 2013 年通过了开关电源国家标准采标确认。通过对采购、生产、销售等三个模块进行全过程质量控制，使每一个环节均处于受控状态，每一项指标均符合设计要求，每一件产品均满足用户的需求。同时，公司不断优化质量管理文件和操作规程，特别重视对质量采购控制流程、质量检验计划流程、试验操作规程、试验中心仪器操作规程等的提升完善。3、销售优势：随着互联网经济时代的到来，在互联网经济的大背景下解决企业如何发展成为一个崭新而迫切的关键问题，企业面对着巨大的挑战，同时也带来了一次很大的机遇，使企业内部组织适应外部变化。应该时刻密切关注互联网的动向，坚信互联网对品牌的发展建设能起到至关重要的作用。“网络销售渠道”的营销模式，是为了给企业营销渠道注入快速的反应能力，以改善产销关系，提高渠道运行的效率，以企业自身的核心优势为依托，如品牌的优势、行销通路、研发能力、产品设计等，借助互联网为跨时空、跨区域传输的“超导体”媒体。在具体的运作上，公司将通过淘宝、京东、天猫、阿里巴巴等网络销售平台实现网上零售与线下零售互补结合，建立对市场变化做出快速反应的营销体系。通过网络销售渠道拓展线下稳定的优质顾客。通过线上的问题反馈对在线下生产作出调整。通过网络销售渠道提升公司品牌知名度。④品牌优势：目前公司处于高速发展阶段，2016 年已申请通过“江苏省高新技术产品”审核，让业内对派诺牌开关有较高的认可度。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，主要财务指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；无违法、违规行为发生。公司具备良好的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

-

二、未来展望

（一）行业发展趋势

LED 行业作为目前我国最热门的产业，LED 显示屏由于具有易拼装、低功耗、高亮度等优点已经广泛应用到银行、证券、广场、车站、体育场馆中，每年对于 LED 的需求量都持续增长。而 LED 轮廓灯、LED 射灯、LED 地埋灯等景观照明用灯则凭借着长寿命、免维护、低功耗等优势在建筑工程中越来越得到人们的青睐。奥运会、世博会的到来将进一步刺激市场的发展。2013 年 2 月，国家发改委、科技部等六大部委发布《半导体照明节能产业规划》，该规划目标：LED 芯片国产化率 80%以上，硅基 LED 芯片取得重要突破。核心器件的发光效率与应用产品的质量达到国际同期先进水平；大型 MOCVD 装备、关键原材料实现国产化，检测设备国产化率达 70%以上。到 2015 年，60W 以上普通照明用白炽灯全部淘汰，市场占有率将降到 10%以下，LED 功能性照明产品市场占有率达 20%以上；LED 照明节能产业产值年均增长 30%左右，2015 年达到 4,500 亿元。其中 LED 照明应用产品 1,800 亿元；形成 10-15 家掌握核心技术、拥有较多自主知识产权和知名品牌、质量竞争力强的龙头企业。业内人士分析认为，随着国家政策支持，财政补贴推广力度加大以及国家、地方政府带头采用 LED 照明等措施的落实，这对 LED 企业发展起到了引导作用，同时通过资金扶持也使企业在技术上进行突破，使企业更有信心面对市场竞争，加速中国 LED 行业的国际化进程。

（二）公司发展战略

1、科技战略 为进一步完善光源和稳压技术，让公司产品在激烈的竞争上优胜略汰，公司将加大研发投入，培养一批优秀的研发人员。并且继续与高等院校进行技术联动，求得他们的技术指导，让公司的核心技术取得新突破，再上新台阶。2、人力资源战略 公司正在建立强有力的营销团队，帮助公司精准把握形势、政策、变化、机遇、风险。在团队建设上，公司主要开辟了三个方向：一是吸纳大中专应届毕业生，他们思维活跃有较强的可塑性和学习能力，适合作为人才储备进行培养；二是引进专业的高级营销人才，将他们多年的经验与公司实际相结合，形成适合公司前进的营销策；三是做好人才梯队建设，目前企业人员的招聘都是按照岗位人员编制计划进行，这就要求人资行政部门要做好人力资源的规划，根据岗位做好人才的储备，做好梯队建设。通过人才梯队的建设，扩大员工的知识面，有利于让员工明确自己的发展方向，激发员工的潜力，实现人才的在职开发。不断提升员工的满意度：企业要想提高客户的满意度，首先要提高员工的满意度，员工的满意度提高了，所反映出来的工作行为必然导致客户满意度的提高。客户满意度的高低，不仅是影响企业业绩的重要因素，也是影响人才是否流动的重要因素。影响员工满意度的主要因素有个人因素、领导水平、工作特性、工作条件、福利待遇、工作报酬和同事关系等，因此企业要不断提升员工的满意度，才能稳定员工队伍，留住企业优秀的企业人才。3、经营管理战略 公司坚持以市场为导向的经营理念，至诚服务于客户，打造企业的核心竞争力。市场是瞬息万变的，面对激烈的市场竞争，提高企业的加工能力和水平，保持自身的核心竞争力，才能在竞争中立于不败之地。公司构建学习型组织要制订科学的学习制度，营造良好的文化氛围，引导激发员工的主观能动性，激发他们的创造性思维，为公司更好地发展服务。4、品牌营销战略 公司一直坚持以质量求生存，诚信为本。不断提高企业形象，打造企业品牌。为了提升品牌，公司将通过展览和广告的形式积极开展推广活动。充分利用客户的口碑达到宣传效果，因此公司将进一步提高客户满意度。

（三）经营计划或目标

派诺光电开启了“千城万屏”市场营销战略，以合营城市广告平台为业务基础主动与各地传媒公司、广告公司等企业建立 LED 显示屏广告位合营机制；由双方共同投资经营大型 LED 显示屏广告平台；目前，已经在安徽桐城，海南三亚，广东汕头等地成功实施此方案，完成了 300 多项大型 LED 广告平台的建设与运营工作，未来 5 年还将持续扩大合作范围至 100 多个城市及地区。

（四）不确定性因素

未发生对公司影响的不确定性因素。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

(一)控股股东及实际控制人不当控制的风险 公司控股股东及实际控制人为颜志金,其拥有公司 90%的股权,公司第二大股东高新阳拥有 10%的股权,系颜志金的姐夫,颜志金与高新阳合计持有公司 100%的股份。公司的股权集中度高,大量财富聚集,不利于投资风险的分散,降低了股权的流动性。颜志金担任董事长兼总经理,高新阳担任副总经理,在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此,公司存在实际控制人利用控股股东地位对重大事项施加影响,对公司发展战略、生产经营决策、利润分配、人事安排等重大事项的决策实施不当影响或侵占公司利益的可能性。(二)公司治理风险 公司于 2015 年 5 月 20 日由江苏派诺光电科技有限公司整体变更为股份公司。变更股份公司后,公司建立健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系,制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》等制度。但是,由于股份公司成立时间较短,公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。(三)技术人员流失和技术失密风险 公司所处行业为技术密集型和劳动密集型交叉行业,对劳动力资源和技术人员的依赖较高,核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键作用,因此,核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前,公司已拥有一批专门从事主要 LED 照明灯具和开关电源等产品研发的核心技术人员,为公司长远发展奠定了良好的基础。公司已与核心技术人员签订了保密协议,防止技术失密,但随着行业竞争的日趋激烈,核心技术人员仍存在离开公司或泄密技术的风险,可能削弱公司的竞争优势,给公司的生产经营造成不利影响。(四)对少数客户及供应商依赖的风险 公司是一家集研发、生产、销售、工程服务为一体的企业,主要产品为开关电源、LED 照明灯具、LED 显示屏和成套设备。2015 年和 2016 年,在公司营业收入中前五大客户销售收入总额占比分别为 12.44 和 8.52%。其中夏津华鑫进出口服务有限公司 2016 年销售总额 3487705.13 元,占比 12.44%,公司不存在严重依赖少数客户的情况。公司的经营业绩也不会受到一定程度的影响。公司 2015 年度和 2016 年度,公司原材料采购总额为 28179001.02 元和 23442725.97 元,公司前五名供应商累计采购量占当期采购总额的比重分别为 59.65%和 35.11%,2016 年前五大供应商中深圳市瑞利邦精密电子有限公司采购额是 2509402.18,占比 10.7%,公司对少数供应商不存在严重依赖的情况。(五)市场竞争加剧的风险 公司主要产品为 LED 照明灯具和开关电源等电子元件,有自己的技术开发人员,但该类电子元件的技术壁垒相较于高新技术来说不高,市场中存在大量的潜在进入者。另一方面,近年来由于节能减排受到国家关注,以节能为主题的 LED 元件的制造商逐步增加,整个行业逐渐活跃起来,技术门槛也日渐提高。倘若公司无法及时提升产品的竞争力,公司的市场份额将面临缩小的风险。因此,公司面临激烈的竞争环境,能否在技术上推陈出新并跟上时代的脚步至关重要。(六)原材料价格波动风险 LED 行业的原材料主要包括二极管、电容、MOS 管、磁芯、二极管、铝电解电容器、漆包线、桥堆、光耦、水泥电阻、线路板、弓形磁棒、骨架、集成电路、LED 电源、晶体管、单元板、铝基板、保险管、场效应管、光源、互感器、交流接触器、电流及综合保护器、电压表、熔断器底座、时间继电器、门锁、外壳等;辅助材料主要为高温胶带、电阻、发光二极管、跳线、接线端子、内盒、外盒、散热器、硅胶线、绝缘板、散热器等,如果未来原材料价格上涨,势必会使得 LED 行业的成本上升,进而影响 LED 行业的盈利空间。(七)政策变动风险 LED 产业作为目前我国最热门的产业,受到国家宏观经济政策以及产业政策的影响,国家会根据经济发展变化来调整政策。目前国家出台的有利于 LED 产业发展的政策,未来会有一定的波动风险,一旦发生变化势必会引起生产要素价格的波动及流向变化,会提高企业的成本压力,给企业经营带来不利影响。(八)业务扩张导致的管理风险 公司拥有独立的产、供、销体系,建立了较为完善的现代企业管理制度,并根据运营的实际情况制订了符合其发现阶段的规章制度。公司自成立以来经营稳健,在资产和组织架构上相对稳定。公司现阶段规模较小,对管理层能力的要求不高,但随着规模的扩大,公司的产、供、销体系可能发生改变,需要制定出灵活的管理机制,对公司管理层也必将提出更高的要求。从这个角度看,公司的管理能力可能跟不上未来的快速发展,存在管理能力不足的风险。(九)人员变动风险 根据公司提供的情况说明、员工花名册、劳动合同,截止 2016 年 12 月 31 日,公司共有员工 85 人,只有 17 人缴纳保险,占比 20%,仍有 80%未缴。未缴纳的员工中部分已经自有相关的农村保险,部分自愿放弃缴纳,因此公司不存在违法违规的行为,但仍存在人员不稳定的隐患。未被缴纳五险一金的员工相比于已缴纳的员工流动性更强,因

此存在人员变动的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	无

(二) 关键事项审计说明：

-

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	第五节二（二）
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节二（三）
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二（五）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 （保证、抵押、 质押）	责任类型 （一般或者 连带）	是否履行 必要决策 程序	是否关 联担保
江苏天恩食品 有限公司	2,500,000.00	2015年8月10 日-2016年8月 10日	保证	一般	是	否
总计	2,500,000.00	-		-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	2,500,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿情况：

本次对外担保已结清，结清日期是 2016 年 8 月 10 日。

（二）控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 （资金、资产、 资源）	占用性质 （借款、垫 支、其他）	期初余额	累计发生额	期末余额	是否 归还	是否为 挂牌前 已清理 事项
-----	------------------------	------------------------	------	-------	------	----------	-------------------------

江苏派诺光电科技股份有限公司
2016 年度报告

南娜琼	资金	借款	0.00	601,375.00	0.00	是	-
总计			0.00	601,375.00	0.00		

占用原因、归还及整改情况：

1. 关联方资金占用的产生原因：属于个人向公司借款。 2. 偿还情况：截至本报告出具之日，关联单位占款已还清（采用银行存款方式），公司借款都签订了借款协议，约定为无息借款。 3. 整改情况：关联方占用资金情况截止 2016 年 12 月末已归还完毕，如今后关联方有意向公司借款，金额超过 10 万元的需向董事会秘书报送书面申请，董事会召开临时会议表决通过才可执行，需经过 50%以上董事认可，其中关联董事要回避表决；金额超过 100 万的需由董事会审议通过后提交公司股东大会审议，大会进行表决，关联股东要回避表决，经过 50%以上股东认可，大会审批通过后方可执行；审议通过后，需借款关联方与公司签订协议，约定借款还款事项。

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
浙江驰耐电气有限公司	采购货物	477,500.00	是
颜志金 南娜琼 高新阳	关联方担保	15,000,000.00	是
颜志金 南娜琼	关联方担保	3,000,000.00	是
颜志金、南娜琼	关联方担保	800,000.00	是
总计	-	19,277,500.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

一、浙江驰耐电气有限公司向公司采购货物 477500 元，对公司的生产经营没有产生影响，属于正常的产品销售。

二、2016 年 8 月 25 日公司向农村商业银行海安开发区支行申请贷款 1500 万元，期限 12 个月，用于企业经营周转。公司以自有土地及房产作为抵押（不动产证编号：苏海国用（2013）第 X801078 号、城东镇字第 2014001470 号），并由公司关联方控股股东、实际控制人、董事长颜志金、控股股东高新阳和公司高级管理人员南娜琼提供担保，关联方海安中小企业信用担保责任有限公司为江苏派诺光电科技股份有限公司的该笔担保提供反担保。

三、2016 年 5 月 13 日公司向苏州银行申请贷款 300 万元，期限 12 个月，用于企业经营周转。上述银行贷款拟由公司关联方实际控制人颜志金和公司高级管理人员南娜琼提供连带责任保证，并以个人房产及公司资产作为抵押物，并由海安中小企业信用担保有限责任公司为江苏派诺光电科技股份有限公司的该笔担保提供反担保。签订了编号为（2016）海保字第 288 号的《最高额反向担保保证合同》及苏银贷字[320601001-2016]第[833009]号借款合同。该关联交易的必要性及对公司的影响：必要性和真实意图公司融资渠道单一，需要依靠银行借款保证公司有效运行，支持公司发展。但由于贷款规模较大，不具备单独向银行借款的条件，需由关联方提供相应的担保，因此上述交易具有必要性。本次关联交易对公司的影响：本次关联交易对公司的正常运营不存在不利的影响。

四、2016 年 1 月 14 日公司向南京银行南通分行申请贷款 80 万元，期限 12 个月，用于企业经营周转。上述银行贷款拟由公司实际控制人颜志金和公司高级管理人员南娜琼共同提供担保，签订了人民币流动资金借款合同《编号 Ba1003161601130001》。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	7,450,000	7,450,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	6,705,000	6,705,000	22.50%
	董事、监事、高管	0	0.00%	745,000	745,000	2.50%
	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	29,800,000	100.00%	-7,450,000	22,350,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	26,820,000	90.00%	-6,705,000	20,115,000	67.50%
	董事、监事、高管	2,980,000	10.00%	-745,000	2,235,000	7.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		29,800,000	-	0	29,800,000	-
普通股股东人数		2				

(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
1	颜志金	26,820,000	0	26,820,000	90.00%	20,115,000	6,705,000
2	高新阳	2,980,000	0	2,980,000	10.00%	2,235,000	745,000
合计		29,800,000	0	29,800,000	100.00%	22,350,000	7,450,000

前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间存在关联关系，高新阳为颜志金姐夫。报告期内股份代持行为说明：报告期内不存在委托持股情形。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

颜志金，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999 年 3 月至 2001 年 12 月，于中国新华集团衡阳分公司任销售职务；2001 年 12 月至 2004 年 11 月，个体经商；2004 年 12 月 22

江苏派诺光电科技股份有限公司
2016 年度报告

日至今，于上海驰耐电气有限公司任执行董事；2008 年 5 月至 2016 年 11 月，浙江驰耐电气有限公司任执行董事，2011 年 7 月至 2016 年 12 月，于江苏派诺光电科技股份有限公司任执行董事。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为颜志金。 颜志金简历同上。 报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更

募集资金使用情况：

-

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/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
合计	-	-	-

(二) 利润分配预案

单位：元/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	-	-	-

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
颜志金	董事、实际控制人、高管	男	37	大专	三年	是
高新阳	董事、副总经理	男	42	大专	三年	是
高乐	董事	男	43	高中	三年	否
黄禹博	董事	男	26	大专	三年	否
南旭飞	董事	男	45	高中	三年	是
南娜琼	董事会秘书、财务总监	女	35	大专	三年	是
倪旭强	监事	男	43	大专	三年	否
黄良冲	监事	男	37	高中	三年	是
颜胜海	监事	男	34	高中	三年	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						1

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

南娜琼为实际控制人颜志金的妻子。高新阳为颜志金的姐夫

(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
颜志金	董事长	26,820,000	0	26,820,000	90.00%	0
高新阳	副总经理	2,980,000	0	2,980,000	10.00%	0
合计		29,800,000	0	29,800,000	100.00%	0

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

本年公司新任监事会主席基本情况如下: 黄良冲, 男, 1981 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 高中学历。2001 年 10 月 8 日至 2016 年 7 月 30 日, 个体户门店制作广告; 2016 年 8 月 16 日至 2016 年 10 月 30 日, 于南通泰诺装饰工程有限公司任总经理。现任江苏派诺光电科技股份有限公司职工代表监事、监事会主席, 任期为 2016 年 11 月 18 日至 2019 年 11 月 18 日。

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	26	20
生产人员	50	48
销售人员	4	3
技术人员	12	10

江苏派诺光电科技股份有限公司
2016 年度报告

财务人员	4	4
员工总计	96	85

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	9
专科	36	32
专科以下	50	44
员工总计	96	85

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司对本年度人力资源进行合理的统筹安排，对本年度人员的变动与引进做出相应的计划，在考察是否存在内部晋升调配人才的基础上，确定年度必须向外招聘的人才数量。对所聘人才及时安排工作职位，并防止人才流失。定期对公司员工进行培训，让员工了解企业文化，由各部门主管对新进员工进行专业培训。公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	4	4	0
核心技术人员	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

南志南：男，中国国籍，无永久境外居留权，1987 年生，2005 年 7 月毕业于乐清总工会职业中学，应用电子技术专业，2007 年至 2010 年担任浙江沸士特电气有限公司（原名：乐清市沸士特电气有限公司）工程师。2011 年进入乐清市科仕光电科技有限公司（已于 2015 年 4 月 9 日更名为乐清市科仕电气有限公司）担任采购部经理，2012 年至今任公司采购部经理，主要负责全厂的原材料，元器件采购工作，取得安全资格证书，并和冉广兴工程师一起研发取得共 11 项实用新型专利。

冉广兴：男，中国国籍，无永久境外居留权，1959 年生，1976 年 7 月毕业于蚌埠市第一中学，1978 年 10 月至 1981 年 12 月在河北省邯郸某部队担任通讯兵。1982 年 2 月进入蚌埠市五金交电公司担任技术员至 1990 年，1990 年至 2002 年从事家电维修工作，2002 年至 2010 年在乐清明纬担任工程师职务负责研发项目，2010 年至今任公司工程师，并与南志南经理一起研发取得共 11 项实用新型专利。

刘加国：男，中国国籍，无永久境外居留权，1986 年生，2007 年毕业于江苏广播电视大学，2007 年至 2014 年在杨景光电担任生产品管经理，2014 年至 2015 年在海安某能源公司担任技术支持，2016 至今在公司担任电子工程师，主要负责 LED 照明恒流电源研发与技术改进。

顾伟：男，中国国籍，无永久境外居留权，1991 年生，2011 年毕业于南通职业学院，2011 年至 2014 年在南通华强纺织担任设备维护、日常调试保养修理。2014 年至 2015 南通互帮电力担任变压器装配工。2016 年 6 月至今在江苏派诺光电科技有限公司照明车间从事技术与工艺改进工作。

2、核心技术人员变动情况 报告期内，公司核心技术人员未发生变动，核心技术团队稳定。公司为了提高公司产品与服务水平，加快公司的发展，在人才与研发方面将加大投入。

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司由有限责任公司改制成为股份有限公司，并根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，完善法人治理结构，通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《重大投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》等制度。并依据《公司章程》的相关规定设立了股东会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，对于重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照相关政策及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定建立健全了公司的股东大会、董事会、监事会等治理机构及相关制度；形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调、相互制衡的机制。

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

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《重大投资管理办法》、《对外担保管理办法》等一系列的规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层的职责范围和工作程序，实现了制度上的完善。能够确保全体股东享受法律、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

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和成员均依法合规运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

无章程修改情况。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	第三次董事会：通过《关于更换会计师事务所的

		<p>议案》；通过《关于召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》；第四次董事会：通过了《2015 年年度报告及摘要》，并提交公司股东大会审议。通过了审议通过了《2015 年度董事会工作报告》，并提交公司股东大会审议。通过了审议通过了《2015 年度监事会工作报告》，并提交公司股东大会审议。通过了审议通过了《2016 年度财务决算报告》，并提交公司股东大会审议。通过了审议通过了《2016 年度财务预算报告》，并提交公司股东大会审议，通过了审议通过了《2015 年度利润分配方案》，并提交股东大会审议。通过了《关于聘请立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）为 2016 年度财务审计机构的议案》，通过了《关于江苏派诺光电科技股份有限公司 2015 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项说明的议案》，通过了《关于提请召开 2015 年年度股东大会的议案》，通过了《2015 年年度报告信息披露重大差错责任追究制度的议案》。通过了《关于预计公司 2016 年度日常性关联交易的议案》。第五次董事会，通过了《2016 年半年度报告的议案》，并提交公司股东大会审议。第六次董事会，通过了《公司募集资金管理制度》；</p>
<p>监事会</p>	<p>3</p>	<p>第三次监事会，通过了《关于更换会计师事务所的议案》第四次监事会。通过了《2015 年年度报告及摘要》。通过了《2015 年度监事会工作报告》通过了《2015 年度财务决算报告》，通过了《2016 年度财务预算报告》，通过了《2015 年度利润分配方案》，通过了《关于聘请立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）为 2016 年度财务审计机构的议案》。通过了《关于江苏派诺光电科技股份有限公司 2015 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项说明》。第五次监事会，通过了《公司 2016 年半年度报告的议案》。第六次监事会，通过《关于提名黄良冲先生为公司第一届监事会主席的议案》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>2</p>	<p>第一次临时股东大会：通过了《更换会计师事务所的议案》第二次临时股东大会，通过了《2015 年年度报告及摘要》，通过了《2015 年度董事会工作报告》，通过了《2015 年度监事会工作报告》，通过了《2015 年度财务决算报告》，通过了《2016 年度财务预算公告》，通过了《2015 年度利润分配预案》，通过了《关于聘请立信中</p>

联会计师事务所（特殊普通合伙人）为 2016 年度财务审计机构的议案》，通过了《关于江苏派诺光电科技股份有限公司 2015 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项说明》。

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，公司历次股东大会、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、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照信息披露的规定和要求，认真做好信息披露工作，提高信息披露质量，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。并认真做好股东大会的筹备与召开工作。公司通过电话、邮件、网站等途径与投资者及潜在投资者保持良好的沟通与联系，答复有关问题，保证沟通渠道畅通。促进公司与投资者之间长期稳定的良好关系，提升公司诚信度。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会目前暂未下设专门委员会，今后，公司将根据发展需要设立相应机构，为公司的持续、健康发展提供支持和保证。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：1、业务独立 公司具有独立的业务经营体系、完整完善的业务流程、独立的供应和市场销售渠道、独立的技术研发支持体系，公司独立开展业务经营活动，有自主的盈利能力，不存在过分依赖任何股东、实际控制人及其控制的企业之间的影响公司独立性的重大的关联方交易。2、资产独立 公司具备开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的品牌、专利。公司的固定资产和无形资产独立完整、产权明晰，均为公司所有，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。3、人员独立 公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《劳动法》、《劳动合同法》《公司章程》等规定的程序形成雇佣关系，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。公司总经理、财务总监等均专职在公司工作并领取报酬，目前并无在关联企业领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。4、财务独立 公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职财务人员；并分工明确，职

责分离。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。5、机构独立 公司的机构设置完整，独立运作，拥有机构设置自主权。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会。实行董事会领导、总经理负责、监事会监控制度。本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况指定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性发面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。有独立的业务经营体系、完整完善的业务流程、独立的供应和市场销售渠道、独立的技术研发支持体系，公司独立开展业务经营活动，有自主的盈利能力，不存在过分依赖任何股东、实际控制人及其控制的企业之间的影响公司独立性的重大的关联方交易。2、资产独立 公司具备开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的品牌、专利。公司的固定资产和无形资产独立完整、产权明晰，均为公司所有，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。3、人员独立 公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《劳动法》、《劳动合同法》《公司章程》等规定的程序形成雇佣关系，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。公司总经理、财务总监等均专职在公司工作并领取报酬，目前并无在关联企业领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。4、财务独立 公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职财务人员；并分工明确，职责分离。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。5、机构独立 公司的机构设置完整，独立运作，拥有机构设置自主权。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会。实行董事会领导、总经理负责、监事会监控制度。本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期，内公司存在重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《公司章程》、《信息披露管理制度》等规定，且执行情况良好。截止报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中兴财光华审会字（2017）第 202139 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2017-06-27
注册会计师姓名	刘永、李丽君
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字（2017）第 202139 号

江苏派诺光电科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏派诺光电科技股份有限公司（以下简称派诺光电）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是派诺光电管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。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、审计意见

我们认为，派诺光电财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了派诺光电 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一七年六月二十七日

一、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五（1）	1,889.23	605,088.77
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五（2）	5,819,775.84	-
应收账款	五（3）	10,337,247.34	8,349,554.44
预付款项	五（4）	3,198,273.58	1,572,319.48
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五（5）	446,657.15	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（6）	10,423,850.79	8,716,901.29
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	30,227,693.93	19,243,863.98
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	0.00	0.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五（7）	23,855,784.57	25,316,648.80
在建工程	五（8）	20,460.00	21,760.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五（9）	4,356,528.59	2,752,476.75

江苏派诺光电科技股份有限公司
2016 年度报告

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五 (10)	34,511.71	25,125.14
其他非流动资产	五 (11)	473,369.00	-
非流动资产合计	-	28,740,653.87	28,116,010.69
资产总计	-	58,968,347.80	47,359,874.67
流动负债：	-	-	-
短期借款	五 (12)	18,800,000.00	12,200,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五 (13)	-	117,600.00
应付账款	五 (14)	4,718,273.80	2,008,564.47
预收款项	五 (15)	-	509,940.60
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五 (16)	170,000.00	42,000.00
应交税费	五 (17)	446,226.63	690,410.32
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五 (18)	33,710.00	-
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五 (19)	1,095,999.96	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	25,264,210.39	15,568,515.39
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	0.00	0.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	五 (20)	1,404,000.06	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-

江苏派诺光电科技股份有限公司
2016 年度报告

递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,404,000.06	-
负债合计	-	26,668,210.45	15,568,515.39
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五（21）	2,980,000,000.00	2,980,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（22）	162,051.87	162,051.87
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（23）	233,808.55	182,930.74
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（24）	2,104,276.93	1,646,376.67
归属于母公司所有者权益合计	-	32,300,137.35	31,791,359.28
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	32,300,137.35	31,791,359.28
负债和所有者权益总计	-	58,968,347.80	47,359,874.67

法定代表人：颜志金 主管会计工作负责人：南娜琼 会计机构负责人：王春霞

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（25）	28,030,098.21	30,917,055.57
其中：营业收入	五（25）	28,030,098.21	30,917,055.57
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	五（25）	21,525,925.02	24,232,701.69
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五（26）	237,565.39	51,087.24

江苏派诺光电科技股份有限公司
2016 年度报告

销售费用	五(27)	691,348.17	612,547.95
管理费用	五(28)	4,110,015.44	5,372,199.39
财务费用	五(29)	1,099,378.43	741,523.25
资产减值损失	五(30)	37,546.28	-18,033.10
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-	328,319.48	-74,970.85
加:营业外收入	五(31)	359,401.07	2,513,600.33
其中:非流动资产处置利得	-	-	-
减:营业外支出	五(32)	1,941.88	17,403.97
其中:非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	685,778.67	2,421,225.51
减:所得税费用	五(33)	177,000.60	625,540.62
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	508,778.07	1,795,684.89
其中:被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	508,778.07	1,795,684.89
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
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	-	508,778.07	1,795,684.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益:	-	-	-
(一)基本每股收益	-	0.02	0.06
(二)稀释每股收益	-	0.02	0.06

法定代表人: 颜志金 主管会计工作负责人: 南娜琼 会计机构负责人: 王春霞

江苏派诺光电科技股份有限公司
2016 年度报告

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		21,477,805.53	42,043,055.66
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	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（34-1）	395,565.92	2,554,790.59
经营活动现金流入小计	-	21,873,371.45	44,597,846.25
购买商品、接受劳务支付的现金	-	22,225,767.18	40,752,861.76
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	-	-	-
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	-	2,875,043.22	2,781,458.01
支付的各项税费	-	1,473,835.98	646,063.45
支付其他与经营活动有关的现金	五（34-2）	1,651,382.76	2,464,106.15
经营活动现金流出小计	-	28,226,029.14	46,644,489.37
经营活动产生的现金流量净额	-	-6,352,657.69	-2,046,643.12
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
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	五（34-3）	23,177,534.22	8,890,173.59
投资活动现金流入小计	-	23,177,534.22	8,890,173.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,611,029.00	8,087,954.16
投资支付的现金	-	-	-
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	-	-	-

江苏派诺光电科技股份有限公司
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	五（34-4）	23,177,534.22	-
投资活动现金流出小计	-	24,788,563.22	8,087,954.16
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,611,029.00	802,219.43
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
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	-	24,800,000.00	2,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（34-5）	22,940,868.32	-
筹资活动现金流入小计	-	47,740,868.32	2,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	18,200,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,050,712.87	782,713.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（34-6）	21,129,668.30	2,655,490.00
筹资活动现金流出小计	-	40,380,381.17	3,438,203.51
筹资活动产生的现金流量净额	-	7,360,487.15	-938,203.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-603,199.54	-2,182,627.20
加：期初现金及现金等价物余额	-	605,088.77	2,787,715.97
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,889.23	605,088.77

法定代表人：颜志金 主管会计工作负责人：南娜琼 会计机构负责人：王春霞

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者 权益	
	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	2,980,000.00	-	-	-	162,051.87	-	-	-	182,930.74	-	1,646,376.67	-	31,791,359.28
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	2,980,000.00	-	-	-	162,051.87	-	-	-	182,930.74	-	1,646,376.67	-	31,791,359.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	50,877.81	-	457,900.26	-	508,778.07
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	508,778.07	-	508,778.07
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	50,877.81	-	-50,877.81	-	-

江苏派诺光电科技股份有限公司
2016 年度报告

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	50,877.81	-	-50,877.81	-	-
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. 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	2,980,000,000.00	-	-	-	162,051.87	-	-	-	233,808.55	-	2,104,276.93	-	32,300,137.35

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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	2,980,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	19,567.44	-	176,106.95	-	29,995,674.39

江苏派诺光电科技股份有限公司
2016 年度报告

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	2,980,000.00	-	-	-	-	-	-	-	19,567.44	-	176,106.95	-	29,995,674.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	162,051.87	-	-	-	163,363.30	-	1,470,269.72	-	1,795,684.89
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,795,684.89	-	1,795,684.89
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	182,930.74	-	-182,930.74	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	182,930.74	-	-182,930.74	-	-
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	-	-	-	-	162,051.87	-	-	-	-19,567.44	-	-142,484.43	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

江苏派诺光电科技股份有限公司
2016 年度报告

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	162,05 1.87	-	-	-	-19,56 7.44	-	-142,48 4.43	-	-
（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	2,980,000,0 00.00	-	-	-	162,05 1.87	-	-	-	182,93 0.74	-	1,646,37 6.67	-	31,791,3 59.28

法定代表人：颜志金 主管会计工作负责人：南娜琼 会计机构负责人：王春霞

江苏派诺光电科技股份有限公司

2016年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

江苏派诺光电科技股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）是由颜志金、高新阳、陈孟祥、朱天明共同出资设立的有限公司。经南通市海安工商行政管理局于2011年7月4日核准成立，统一社会信用代码：91320600578129863P，企业法人营业执照的有效期限为2011年7月4日至2031年7月3日。注册资本：2980万元，法定代表人：颜志金，公司住所：海安经济开发区开发大道与和顺路交界处东侧。

公司于2015年9月9日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，证券简称：派诺光电，证券代码：833513。

经营范围：光电子器件及其他电子器材、配电开关控制设备、其他输配电及控制设备、电线电缆、五金配件研发、制造、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限制企业经营或禁止进出口的商品及技术除外)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

2015年3月20日江苏派诺光电科技有限公司股东会通过了如下决议：同意将江苏派诺光电科技有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定变更为江苏派诺光电科技股份有限公司。

2015年4月20日江苏派诺光电科技有限公司全体股东共同签署了《发起人协议》。根据该协议，以2015年02月28日的净资产以发起设立的方式申请变更为股份有限公司，以2015年2月28日的净资产29,962,051.87元折合为股份公司总股本2,980.00万股，其余未折股部分计入资本公积。本次变更已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中兴财光华审会字（2015）第12069号验资报告。

截止2016年12月31日，本公司股权结构如下图所示：

投资单位名称	投资折合股本数	持股比例%
颜志金	26,820,000.00	90.00
高新阳	2,980,000.00	10.00
合计	29,800,000.00	100.00

本财务报表业经公司董事会于2017年6月28日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

2、会计年度

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

三、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

四、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司

当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

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

五、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大是指：应收款项余额大于 100 万元。

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）单项金额不重大但按类似信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

单项金额不重大但按类似信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项：指期末单项金额未达到上述 100 万元标准的，按照逾期状态进行组合后风险较大的应收款项，具体包括账龄三年以上扣除单项金额重大的部分应收款项。

单项金额不重大但按类似信用风险特征组合后风险较大的应收款项坏账准备计提方法：期末对该部分应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信

用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的具体计提比例：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	25	25
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

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

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

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

12、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。

公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

13、固定资产

六、 固定资产的初始确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

七、 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	50	5	1.90
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
绿化工程	20	5	4.75
电子设备及其他	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程

支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售

的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工

伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

八、收入的确认原则

（1）销售商品

在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。

（2）提供劳务

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）公司收入确认的具体方法

1) 销售收入

经销模式销售：根据公司与经销商的约定，交易方式主要为款到发货，即：公司收到经销商货款后，在约定的时间内发货，经销商确认收货后，公司确认收入并开具发票。

直销模式销售：根据公司与客户的约定，客户向公司发出订单订货，订单注明商品的名称、品种、规格、计量单位、数量和价格等内容，公司应根据客户所下订单发货；公司收到订单后按所订品种、数量在规定时间内将货物配送至客户收货处，客户确认收货无误后，公司确认收入。

直营模式销售：公司以交付货物、收到货款时确认收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）

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

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

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

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

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足

下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

25、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无

②其他会计政策变更

(2) 会计估计变更

四、税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	17%
城市维护建设税	按应缴流转税额计算	5%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2%
企业所得税	应纳税所得额计算	25%

五、财务报表主要项目注释

(3) 货币资金

项目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	171.70	133,611.78
银行存款	1,717.53	471,476.99

其他货币资金		
合计	1,889.23	605,088.77

注：企业期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(4) 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	5,819,775.84	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	5,819,775.84	-

(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	2,400,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	2,400,000.00	

(5) 应收账款

(1) 应收账款按风险披露：

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,470,782.48	100.00	133,535.14	1.28	10,337,247.34
其中：账龄组合	10,470,782.48	100.00	133,535.14	1.28	10,337,247.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	10,470,782.48	100.00	133,535.14	1.28	10,337,247.34

续：

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,450,054.99	100.00	100,500.55	1.19	8,349,554.44
其中：账龄组合	8,450,054.99	100.00	100,500.55	1.19	8,349,554.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,450,054.99	100.00	100,500.55	1.19	8,349,554.44

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,750,099.48	93.12	97,500.99	1.00
1 至 2 年	720,683.00	6.88	36,034.15	5.00
合计	10,470,782.48	100.00	133,535.14	--

续：

账龄	2015.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,050,054.99	95.27	80,500.55	1.00
1 至 2 年	400,000.00	4.73	20,000.00	5.00
合计	8,450,054.99	100.00	100,500.55	--

(3) 坏账准备

2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 12 月 31 日
		转回	转销	
100,500.55	33,034.59			133,535.14

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况：

截止 2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额较大的应收账款汇总金额 5,435,229.53 元，占应收账款期末余额合计数的比例 51.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 54,352.30 元。

单位名称	2016 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
夏津华鑫通进出口服务有限公司	2,767,766.89	1 年以内	26.43%	27,677.67
新疆森泰电器有限公司	900,000.00	1 年以内	8.60%	9,000.00
天津市圣斌电气科技发展有限公司	782,720.00	1 年以内	7.48%	7,827.20
上海瑞田电气科技有限公司	506,200.00	1 年以内	4.83%	5,062.00
乐清市东润电气有限公司	478,542.64	1 年以内	4.57%	4,785.43
合计	5,435,229.53		51.91%	54,352.30

(6) 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例
1 年以内	3,070,602.20	96.01%
1 至 2 年	127,671.38	3.99%
合计	3,198,273.58	100.00%

续:

账龄	2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例
1 年以内	1,529,867.48	97.30%
1 至 2 年	42,452.00	2.70%
合计	1,572,319.48	100.00%

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日, 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
东台红日电子有限公司	非关联方	1,568,340.00	49.04%	1 年以内	货未到
上海国铭电气有限公司	非关联方	680,100.00	21.26%	1 年以内	货未到
河南中州铝业高科有限公司	非关联方	122,910.33	3.84%	1 年以内	货未到
江苏南洋光电科技有限公司	非关联方	91,868.50	2.87%	1 年以内	货未到
深圳市祥云达光电设备有	非关联方	85,000.00	2.66%	1 年以内	货未到

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
限公司					
合计	--	2,548,218.83	79.67%	--	--

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险披露：

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	451,168.84	100.00	4,511.69	1.00	446,657.15
其中：账龄组合	451,168.84	100.00	4,511.69	1.00	446,657.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	451,168.84	100.00	4,511.69	1.00	446,657.15

续：

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	-	-	-	-	-

(2)按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	451,168.84	100.00%	4,511.69	1.00%
合计	451,168.84	100.00%	4,511.69	--

(3) 坏账准备

2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 12 月 31 日
		转回	转销	
-	4,511.69			4,511.69

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
担保保证金	450,000.00	-
借款	1,168.84	
合计	451,168.84	

(5) 截至 2016 年 12 月 31 日, 其他应收款期末余额较大单位情况:

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额	款项性质
海安县中小企业信用担保有限责任公司	非关联方	450,000.00	1 年以内	99.74%	4,500.00	担保保证金
赵启辉	非关联方	1,168.84	1 年以内	0.26%	11.69	借款
合计	--	451,168.84	--	100.00%	4,500.00	

6、存货

(1) 存货的分类

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	895,424.71		895,424.71
库存商品	4,024,857.12		4,024,857.12
在产品	5,503,568.96		5,503,568.96
合计	10,423,850.79		10,423,850.79

续:

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,232,782.48		1,232,782.48
库存商品	2,571,755.19		2,571,755.19
在途物资	2,152,008.55		2,152,008.55
在产品	2,760,355.07		2,760,355.07
合计	8,716,901.29		8,716,901.29

截至 2016 年 12 月 31 日, 无受限的存货。存货未发生减值。

7、固定资产

(1) 2016 年 12 月 31 日固定资产情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备 及其他	绿化工程	合计
一、账面原值						
1、年初余额	15,528,077.9 0	9,946,316.1 4	261,837.7 3	787,321.0 3	450,000.0 0	26,973,552.8 0
2、本年增加金额				7,660.00		7,660.00
1) 购置				7,660.00		7,660.00
3、本年减少金额						
1) 处置或报废						
4、年末余额	15,528,077.9 0	9,946,316.1 4	261,837.7 3	794,981.0 3	450,000.0 0	26,981,212.8 0
二、累计折旧						
1、年初余额	604,528.89	661,645.21	50,486.36	304,618.5 4	35,625.00	1,656,904.00
2、本年增加金额	297,085.48	950,177.81	49,749.17	150,136.7 7	21,375.00	1,468,524.23
1) 计提	297,085.48	950,177.81	49,749.17	150,136.7 7	21,375.00	1,468,524.23
3、本年减少金额						
1) 处置或报废						
4、年末余额	901,614.37	1,611,823.0 2	100,235.5 3	454,755.3 1	57,000.00	3,125,428.23
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
1) 计提						
3、本年减少金额						
1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价	14,626,463.5	8,334,493.1	161,602.2	340,225.7	393,000.0	23,855,784.5

江苏派诺光电科技股份有限公司
2016 年度报告

值	3	2	0	2	0	7
2、年初账面价值	14,923,549.01	9,284,670.93	211,351.37	482,702.49	414,375.00	25,316,648.80

(2) 2015 年 12 月 31 日固定资产情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	绿化工程	合计
一、账面原值						
1、年初余额	15,528,077.90	2,248,034.09	94,716.06	695,323.59	450,000.00	19,016,151.64
2、本年增加金额	-	7,698,282.05	167,121.67	91,997.44	-	7,957,401.16
1) 购置		7,698,282.05	167,121.67	91,997.44		7,957,401.16
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
1) 处置或报废						
4、年末余额	15,528,077.90	9,946,316.14	261,837.73	787,321.03	450,000.00	26,973,552.80
二、累计折旧						
1、年初余额	312,911.32	317,736.42	32,490.30	174,415.48	14,250.00	851,803.52
2、本年增加金额	291,617.57	343,908.79	17,996.06	130,203.06	21,375.00	805,100.48
1) 计提	291,617.57	343,908.79	17,996.06	130,203.06	21,375.00	805,100.48
3、本年减少金额						
1) 处置或报废						
4、年末余额	604,528.89	661,645.21	50,486.36	304,618.54	35,625.00	1,656,904.00
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
1) 计提						
3、本年减少金额						
1) 处置或报废						

江苏派诺光电科技股份有限公司
2016 年度报告

4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	14,923,549.01	9,284,670.93	211,351.37	482,702.49	414,375.00	25,316,648.80
2、年初账面价值	15,215,166.58	1,930,297.67	62,225.76	520,908.11	435,750.00	18,164,348.12

(2) 所有权受限的固定资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产（海安房权证城东镇字第2015010382）	14,626,463.53	抵押贷款
合计	14,626,463.53	

8、在建工程

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼				1,300.00		1,300.00
厂房	20,460.00		20,460.00	20,460.00		20,460.00
合计	20,460.00		20,460.00	21,760.00		21,760.00

9、无形资产

(1) 2016 年 12 月 31 日无形资产情况：

项目	土地使用权	专利使用权	办公软件	合计
一、账面原值				
1、2015 年 12 月 31 日	2,884,000.00	6,230.00	18,563.00	2,908,793.00
2、本年增加金额			1,712,051.29	1,712,051.29
(1) 购置			1,712,051.29	1,712,051.29
3、本年减少金额				
4、2016 年 12 月 31 日	2,884,000.00	6,230.00	1,730,614.29	4,620,844.29
二、累计摊销				
1、2015 年 12 月 31 日	155,120.04	338.96	857.25	156,316.25
2、本年增加金额	57,819.96	674.96	49,504.53	107,999.45
(1) 摊销	57,819.96	674.96	49,504.53	107,999.45

江苏派诺光电科技股份有限公司
2016 年度报告

3、本年减少金额				
4、2016 年 12 月 31 日	212,940.00	1,013.92	50,361.78	264,315.70
三、减值准备				
1、2015 年 12 月 31 日				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2016 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1、2016 年 12 月 31 日	2,671,060.00	5,216.08	1,680,252.51	4,356,528.59
2、2015 年 12 月 31 日	2,728,879.96	5,891.04	17,705.75	2,752,476.75

(2) 所有权受限的无形资产

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产土地（苏海国用2015第X801386）	2,671,060.00	抵押贷款
合计	2,671,060.00	

10、递延所得税资产

项目	2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	34,511.71	138,046.83
续：		
项目	2015.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	25,125.14	100,500.55

11、其他非流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
土地预付款	202,300.00	
厂房预付款	271,069.00	
合 计	473,369.00	

12、短期借款

项目	2016.12.31	2015.12.31
抵押借款	-	12,200,000.00

保证借款	18,800,000.00	-
合计	18,800,000.00	12,200,000.00

注：1、2016 年 8 月 25 日，派诺光电与江苏海安农村商业银行股份有限公司签订编号为（2016）海农商行流借字【G2】第 0098 号、（2016）海农商行流借字【G2】第 0099 号以及（2016）海农商行流借字【G2】第 0010 号的借款合同，借款金额分别为 5,000,000.00 元，合计 15,000,000.00 万元，借款期限为 2016 年 08 月 25 日至 2017 年 08 月 13 日，由海安县中小企业信用担保有限责任公司提供保证金质押担保以及连带责任担保。另派诺光电以其拥有的将位于房产（海安房权证城东镇字第 2015010382，面积 10308.18 平方米）及土地（苏海国用 2015 第 X801386，面积 15279 平方米）抵押给海安县中小企业信用担保有限责任公司，以对上述担保承担债务提供不可撤销的连带责任担保。颜志金、南娜琼、高新阳 3 人以其个人的全部资产为担保向海安县中小企业信用担保有限责任公司就海安县中小企业信用担保有限责任公司为派诺光电提供的 1500 万元保证金质押担保提供不可撤销的连带责任担保。

2. 2016 年 5 月 13 日，派诺光电与苏州银行股份有限公司南通支行签订编号为苏银贷字【320601001-2016】第【833009】号借款合同，借款金额 3,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 05 月 13 日 2017 年 05 月 12 日，由海安县中小企业信用担保有限责任公司提供担保。另外南娜琼、颜志金以其持有的海安镇安平中路 218 号 19 幢 2801 室房产作为抵押向海安县中小企业信用担保有限责任公司提供连带责任的担保。

3. 2016 年 01 月 14 日，派诺光电与南京银行股份有限公司南通分行签订编号为 B01003161601130001 号借款合同，借款金额 800,000.00 元，借款期限为 2016 年 01 月 14 日至 2017 年 01 月 14 日，由颜志金、南娜琼提供连带责任担保。

13、应付票据

项 目	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	-	117,600.00
合 计	-	117,600.00

14、应付账款

（1）账龄分析

账龄	2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例
1 年以内	3,788,116.70	80.29%
1 至 2 年	930,157.10	19.71%
合计	4,718,273.80	100.00%

续：

账龄	2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例
1 年以内	1,864,000.09	92.80%

账龄	2015 年 12 月 31 日	
1 至 2 年	144,564.38	7.20%
合计	2,008,564.47	100.00%

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日, 期末应付账款中前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账龄	款项性质
深圳市永特利科技有限公司	非关联方	1,631,900.00	1 年以内	货款
蓝盾信息安全技术有限公司	非关联方	873,100.00	1 年以内	货款
北京神龙广义铁道机电设备有限公司	非关联方	407,000.00	1 年以内	货款
河北泽洋五金制品有限公司	非关联方	244,297.36	1-2 年	货款
无锡昌德微电子股份有限公司	非关联方	160,405.00	1 年以内 42,305.00 、1-2 年 118,100.00	货款
合计		3,316,702.36		

15、预收账款

(1) 账龄分析

项目	2016.12.31	2015.12.31
1 年以内		509,940.60
合计		509,940.60

截至 2016 年 12 月 31 日, 期末不存在预收账款。

16、应付职工薪酬

(1) 2016 年 12 月 31 日应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,000.00	2,903,501.01	2,775,501.01	170,000.00
二、离职后福利-设定提存计划		99,542.21	99,542.21	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	42,000.00	3,003,043.22	2,875,043.22	170,000.00

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		2,646,980.00	2,476,980.00	170,000.00
职工福利费	42,000.00			

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		203,947.53	245,947.53	
社会保险费	-	52,573.48	52,573.48	-
其中：1、医疗保险费		41,188.90	41,188.90	
2、工伤保险费		9,215.68	9,215.68	
3、生育保险费		2,168.90	2,168.90	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	42,000.00	2,903,501.01	2,775,501.01	170,000.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		93,441.85	93,441.85	
失业保险费		6,100.36	6,100.36	
企业年金缴费				
合计	-	99,542.21	99,542.21	-

17、应交税费

税种	2016.12.31	2015.12.31
增值税	21,253.68	105,714.48
城市维护建设税	358.61	-
企业所得税	375,030.53	519,070.68
土地使用税	15,319.00	15,319.00
个人所得税	-	435.00
房产税	34,264.81	49,871.16
合计	446,226.63	690,410.32

18、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2016.12.31	2015.12.31
备付金	33,710.00	-
合计	33,710.00	-

注：截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

19、一年内到期的非流动负债

项目	2016.12.31	2015.12.31
----	------------	------------

一年内到期的长期应付款 1,095,999.96

合 计 1,095,999.96

20、长期应付款

项目	2016.12.31	2015.12.31
长期应付款	2,740,000.02	
未确认融资费用	240,000.00	-
合计	2,500,000.02	
减：一年内到期部分	1,095,999.96	
合计	1,404,000.06	-

注：2016年6月29日派诺光电与浩瀚（上海）融资租赁有限公司签订售后回租合同，合同价格为300万元，合同约定派诺光电收到售后回租贷款后的用途为作为补充流动资金，并且约定租赁期满时，派诺光电可以向浩瀚（上海）融资租赁有限公司支付人民币壹佰元作为设备所有权的转让，远低于设备的公允价值。符合融资租赁的标准二：承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这项权利。因此：将此次售后回租认定为融资租赁。由于其实质上是为了获得流动资金，所以在会计处理上参照抵押借款，不做固定资产的出售及回租过程，将售后回租收到的贷款300万作为长期应付款的本金，所需支付的利息作为未确认融资费用。

21、股本

投资单位名称	2015.12.31	持股比例%	本期增加	本期减少	2016.12.31	持股比例%
颜志金	26,820,000.00	90.00	-	-	26,820,000.00	90.00
高新阳	2,980,000.00	10.00	-	-	2,980,000.00	10.00
合计	29,800,000.00	100.00	-	-	29,800,000.00	100.00

22、资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价	162,051.87	--	--	162,051.87
其他资本公积				
合计	162,051.87	--	--	162,051.87

23、盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	182,930.74	50,877.81	-	233,808.55
合计	182,930.74	50,877.81	-	233,808.55

24、未分配利润

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	1,646,376.67	176,106.95
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	1,646,376.67	176,106.95
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	508,778.07	1,795,684.89
减: 提取法定盈余公积	50,877.81	182,930.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
净资产折股		142,484.43
期末未分配利润	2,104,276.93	1,646,376.67

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本:

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	28,030,098.21	21,525,925.02	30,917,055.57	24,232,701.69
合计	28,030,098.21	21,525,925.02	30,917,055.57	24,232,701.69

(2) 分产品主营业务收入和主营业务成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
开关电源产品	5,440,952.73	4,754,604.81	5,193,785.12	3,866,036.50
灯产品	923,183.43	749,418.22	1,961,886.56	1,485,111.54
屏产品	3,115,888.46	2,620,273.92	1,804,606.90	1,270,699.73
成套产品	-	-	2,215,217.94	1,695,237.45
逆变器	10,878,855.82	7,526,016.99	14,272,742.74	11,722,078.20
灯珠	360,718.66	277,006.91	830,445.22	634,119.61
其他产品	7,310,499.11	5,598,604.17	4,638,371.09	3,559,418.66
合计	28,030,098.21	21,525,925.02	30,917,055.57	24,232,701.69

(3) 分产品主营业务收入和主营业务成本

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

光电配件行业	28,030,098.2 1	21,525,925.0 2	30,917,055.57	24,232,701.69
合计	28,030,098.2 1	21,525,925.0 2	30,917,055.57	24,232,701.69

(4) 分地区主营业务收入和主营业务成本

地区	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	709,933.72	545,060.01	668,824.80	520,285.71
华北	2,823,871.97	2,168,628.89	1,267,636.59	986,107.59
华东	22,239,015.0 3	17,078,730.74	28,419,997.69	22,290,214.54
华南	1,623.93	1,247.12	121,815.04	94,761.18
华中	14,222.64	10,922.47	5,221.37	4,061.77
西北	2,234,965.52	1,716,370.61	274,540.19	213,567.68
西南	6,465.40	4,965.18	159,019.89	123,703.22
合计	28,030,098.2 1	21,525,925.02	30,917,055.57	24,232,701.69

(5) 2016 年度公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司主营业务收入的 比例
夏津华鑫通进出口服务有限公司	3,487,705.13	12.44%
乐清市华启进出口有限公司	3,099,868.38	11.06%
耀华电器集团温州进出口有限公司	2,387,695.89	8.52%
上海瑞田电气科技有限公司	2,142,136.75	7.64%
温州长龙加油机制造有限公司	1,979,101.29	7.06%
合计	13,096,507.44	46.72%

26、税金及附加

税种	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	41,675.74	25,543.62
教育费附加	25,005.45	15,326.17
地方教育费附加	16,670.30	10,217.45
印花税	5,462.50	-
城镇土地使用税	45,956.98	-

房产税	102,794.42	-
合计	237,565.39	51,087.24

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自2016年5月1日开始在本科目列示

27、销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
销售人员薪酬	272,557.00	108,000.00
快递费	1,860.00	3,545.00
运输费	406,848.15	343,174.22
展览费	-	34,828.30
广告宣传费	10,083.02	122,477.43
其他	-	523.00
合计	691,348.17	612,547.95

28、管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
人工费（包含工资、福利费、社保、工会经费、职工教育经费）	1,093,766.05	761,913.90
研发支出	760,381.51	1,925,721.12
交通费	25,545.00	71,832.08
通讯费	24,362.00	16,207.67
累计摊销	107,999.45	58,051.28
差旅费	70,004.94	51,734.99
招待费	50,704.60	164,692.00
折旧费	974,907.12	619,704.17
办公费	113,693.54	35,997.68
咨询费	7,633.38	
税金	52,665.69	264,635.96
专利认证费	1,980.00	16,484.15
挂牌年费	28,301.89	57,500.00
审计费	94,339.62	

江苏派诺光电科技股份有限公司
2016 年度报告

专利		1,500.00
上市费		1,276,466.86
商标注册申请费		1,200.00
业务宣传费		6,818.00
国税基金	4,000.00	9,000.00
低值易耗品	46,488.02	--
法律顾问费	15,000.00	15,000.00
其他	4,837.28	16,739.53
地税基金	3,008.12	1,000.00
租赁管理费	450,000.00	
担保费	180,000.00	
认证费	300.00	
坏账损失	97.23	
合计	4,110,015.44	5,372,199.39

29、财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	1,098,712.87	781,913.40
减：利息收入	2,454.65	41,190.26
手续费及其他	3,120.21	800.11
合计	1,099,378.43	741,523.25

30、资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	37,546.28	-18,033.10
合计	37,546.28	-18,033.10

31、营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益
政府补助	359,400.00	2,468,600.00	359,400.00
其他	1.07	45,000.33	1.07
合计	359,401.07	2,513,600.33	359,401.07

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
电动汽车补贴	54,400.00		与收益相关
省金融业创新发展专项补助	300,000.00		与收益相关
科技局奖励	5,000.00		与收益相关

土地款返还		1,268,600.00	与收益相关
新三板挂牌费用补贴		700,000.00	与收益相关
市里奖励挂牌企业		500,000.00	与收益相关
合计	359,400.00	2,468,600.00	

32、营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益
捐赠支出		500.00	
滞纳金及罚款支出	1,941.88	16,903.97	1,941.88
合计	1,941.88	17,403.97	1,941.88

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税	186,387.17	621,032.35
递延所得税	-9,386.57	4,508.27
合计	177,000.60	625,540.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年度
利润总额	685,778.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	171,444.67
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,555.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	177,000.60

34、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
----	---------	---------

项目	2016 年度	2015 年度
往来款	33,710.20	
补贴收入	359,400.00	2,468,600.00
利息收入	2,454.65	41,190.26
其他	1.07	45,000.33
合计	395,565.92	2,554,790.59

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
付现费用	1,650,213.72	2,464,106.15
往来款	1,169.04	
合计	1,651,382.76	2,464,106.15

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
非关联方借款	22,576,159.22	8,890,173.59
关联方借款	601,375.00	
合计	23,177,534.22	8,890,173.59

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
非关联方借款	22,576,159.22	
关联方借款	601,375.00	
合计	23,177,534.22	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
非关联借款	3,084,249.63	
融资租赁	3,000,000.00	
关联方借款	16,856,618.69	
合计	22,940,868.32	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
应付票据		2,655,490.00
融资租赁本息	547,999.98	
担保贷款保证金及手续费	640,800.00	
关联方借款	16,856,618.69	
非关联借款	3,084,249.63	
合计	21,129,668.30	2,655,490.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	508,778.07	1,795,684.89
加：资产减值准备	37,546.28	-18,033.10
固定资产折旧	1,468,524.23	805,100.48
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	107,999.45	58,316.25
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,098,712.87	781,913.40
投资损失		
递延所得税资产减少	-9,386.57	4,508.27
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,706,949.50	-969,873.01
经营性应收项目的减少	-9,290,464.84	-5,630,639.71
经营性应付项目的增加	1,432,582.32	1,126,379.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,352,657.69	-2,046,643.12
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：		
现金的年末余额	1,889.23	605,088.77
减：现金的年初余额	605,088.77	2,787,715.97
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-603,199.54	-2,182,627.20

(2) 现金和现金等价物

项目	2016 年度	2015 年度
一、现金		
其中：库存现金	171.70	133,611.78

项目	2016 年度	2015 年度
可随时用于支付的银行存款	1,717.53	471,476.99
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	1,889.23	605,088.77

36、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
固定资产（海安房权证城东镇字第2015010382）	14,626,463.53	抵押贷款
无形资产（苏海国用2015第X801386）	2,671,060.00	抵押贷款
合计	17,297,523.53	

六、关联方及关联交易

九、关联方关系

（1）存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业关系	股权比例
颜志金	实际控制人、董事长兼总经理	90.00%

（2）不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业关系	股权比例
高新阳	董事、副总经理	10.00%
高乐	董事	--
黄禹博	董事	--
颜乐琴	董事	
南旭飞	董事、生产经理	
南娜琼	董事会秘书、财务总监	
倪旭强	监事	
黄良冲	监事	
颜胜海	监事	

浙江驰耐电气有限公司	2016 年 12 月 13 日之前颜志金任法定代表人，并持有 51%的股权，2016 年 12 月 13 日将法定代表人变更为郑永妹，郑永妹为颜志金的母亲，股权转让给颜安丰，颜安丰为颜志金的父亲。	--
上海驰耐电气有限公司	颜志金任法定代表人，占股 60%	--
温州米里气动有限公司	颜志金持有 20%的股权	--
乐清市科仕电气有限公司	2016 年 11 月 30 日之前高新阳担任法定代表人	--
海安腾宏货物运输有限公司	颜志金任监事，持股比例为 50%	--
南通派诺企业管理中心（有限合伙）	颜志金持股比例为 2.46%	--
温州派诺自动售货有限公司	高新阳任法定代表人、执行董事且持股 10%	--

注：2016 年 9 月 19 日监事倪经辞职，2016 年 11 月 18 日经公司第一届职工代表大会第一次会议审议并通过，任命黄良冲先生为第一届监事会职工代表监事。2016 年 11 月 22 日经公司 2016 年第一届监事会第六次会议审议并通过，任命黄良冲先生为第一届监事会主席。

2、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2016年度	2015年度
浙江驰耐电气有限公司	销售商品	408,119.66	
合计	--	408,119.66	

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
南娜琼、颜志金	3,000,000.00	2016/05/13	2017/05/12	否
颜志金、南娜琼、高新阳	15,000,000.00	2016/08/30	2017/08/13	否
颜志金、南娜琼	800,000.00	2016/01/14	2017/01/14	否

(3) 关联资金拆借情况:

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
南娜琼	16,856,618.69	2016.01.01	2016.12.31	公司向南娜琼借款, 期末已归还
拆出:				
南娜琼	601,375.00	2016.01.01	2016.12.31	南娜琼向公司借款, 期末已归还

(4) 关键管理人员报酬

项目	2016年度	2015年度
关键管理人员报酬	281,545.00	271,238.00

3、关联方应收应付款项

(1) 应收账款

项目名称	关联方	2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
浙江驰耐电气有限公司	是	477,500.00	2,387.50	-	-

七、或有事项

本公司因买卖合同纠纷被镇江新区华舒电子有限公司告至镇江经济开发区人民法院, 法院于 2016 年 11 月 15 日受理并于 2017 年 1 月 7 日判决本公司归还原告货款 20,960.00 元及利息, 同时支付法院相关费用 554.00 元(案号: 2016 苏 1991 民初 3272 号)。本公司于 2017 年 2 月 17 日向镇江市中级人民法院提出上诉, 要求重审或改判, 至今未决。

八、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告报出日, 本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、前期差错更正:

1) 前期会计差错更正的内容、批准处理情况

2015 年度:

(1) 本公司以 2015 年 2 月 28 日的净资产 29,962,051.87 元进行股改, 在 2015 年披露的年报中未做账务处理。在 2016 年度进行追溯调整, 调整增加资本公积 162,051.87 元, 调整减少盈余公积 19,567.44 元, 调整减少未分配利润 142,484.43 元。

(2) 根据收入确认原则, 核查 2015 年度通过以前年度损益科目确认的上海电器城市场管理有限公司的收入 324,786.33 元实际为 2015 年度当期收入, 根据销售合同以及对应的验收单、出库单, 调整增加 2015 年度收入 324,786.33 元, 调整增加 2015 年度成本 320,000.00 元, 调整增加所得税费用 1,196.58 元。

(3) 2015 年度本公司未做公告, 在 2015 年年报披露中修改了固定资产折旧政策, 经管理层讨论认为 2015 年度财务报告中使用的固定资产折旧政策不符合企业的实际情况, 现进行追溯调整。根据固定资产测算表, 调整减少累计折旧 630,753.03 元。调整减少年初未分配利润 197,779.01 元, 调整减少管理费用 275,291.03 元, 调整减少营业成本 553,241.01 元。

(4) 2015 年度补交 2014 年度房产税 13,186.18 元, 滞纳金 1,943.80 元, 补交 2014 年城市维护建设税 49.77 元, 教育费附加 49.77 元, 补交 2014 未计提的所得税费用 50,865.75 元, 以上金额合计 66,095.27 元, 占 2015 年利润总额 2.73%, 根据重要性原则, 认为可以作为当期费用确认。调整增加管理费用 13,186.18 元, 营业外支出 1,943.80 元, 税金及附加 99.54 元, 所得税费用 50,865.75 元。

(5) 核查费用情况, 我们发现在 2014 年年报中有一笔 147,076.99 元的费用已经作为无票费用处理, 但本公司在 2015 年又作为当期费用进行了会计处理, 形成了跨期费用。所以, 调整减少管理费用 147,076.99 元。调整减少年初未分配利润 147,076.99 元

(6) 上述调整损益类科目调整对所得税的累计影响数为 171,683.19 元, 对应交税费的累计影响数为 119,620.86 元。

2) 受影响的报表项目名称和累计影响数。

2015 年度:

单位: 元

项目	调整前	调整后	累积影响数
固定资产	24,685,895.77	25,316,648.80	630,753.03
应交税费	570,789.46	690,410.32	119,620.86

项目	调整前	调整后	累积影响数
资本公积	-	162,051.87	162,051.87
盈余公积	119,787.66	179,568.49	59,780.83
未分配利润	1,360,439.45	1,649,738.92	289,299.47
营业收入	30,592,269.24	30,917,055.57	324,786.33
营业成本	24,465,942.70	24,232,701.69	-233,241.01
税金及附加	50,987.70	51,087.24	99.54
管理费用	5,781,381.23	5,372,199.39	-409,181.84
营业外支出	15,460.17	17,403.97	1,943.80
所得税费用	453,857.43	625,540.62	171,683.19
非经常性损益总额	2,453,139.83	2,451,196.03	-1,943.80
加权平均净资产收益率（归属于公司普通股股东的净利润）	0.033	0.058	0.025
加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）	-0.027	-0.002	0.025
基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	0.034	0.060	0.026
基本每股收益（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）	-0.028	-0.002	0.026
稀释每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	0.034	0.060	0.026
稀释每股收益（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）	-0.028	-0.002	0.026

除上述事项外，本公司不存在应披露的其他重大事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

1.1 根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2010）规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

项目	2016 年度
----	---------

项目	2016 年度
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	359,400.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,940.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	357,459.19
减：非经常性损益的所得税影响数	89,850.00
非经常性损益净额	267,609.19
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	267,609.19

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2016 年 12 月 31 日净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

江苏派诺光电科技股份有限公司
2016 年度报告

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.016	0.017	0.017
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.008	0.008	0.008

(2) 2015 年 12 月 31 日净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.058	0.060	0.060
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.002	-0.002	-0.002

江苏派诺光电科技股份有限公司

2017 年 6 月 27 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

江苏派诺光电科技股份有限公司董事会秘书办公室