



派诺科技
NEEQ :831175

珠海派诺科技股份有限公司
Zhuhai Pilot Technology Co.,Ltd

智慧用电 绿色用能

年度报告

2014

公 司 年 度 大 事 记

- 1、2014年2月，公司技术中心被广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局、海关总署广东分署联合认定为广东省省级企业技术中心。
- 2、2014年4月，公司被珠海市软件行业协会评定为2013年度珠海市最具成长型企业。
- 3、2014年5月，公司入选“领航100”广东亿元级青年领军企业实力提升计划第二批企业。
- 4、2014年6月，公司入选2014年珠海市“三高一特”百家企业培育目录。
- 5、2014年6月，公司入选低碳中国行2014年度优秀低碳企业。
- 6、2014年7月，公司获得“智能建筑设计施工一体化”资质。
- 7、2014年10月，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。
- 8、2014年10月，公司再次被认定为广东省高新技术企业。
- 9、2014年12月，公司被广东省经济和信息化委评定为2014年广东省战略性新兴产业骨干企业（智能制造领域）。
- 10、2014年12月，公司产品SMARTPM建筑能效监测系统获得中国节能协会节能减排科技进步奖三等奖。
- 11、2014年12月，公司产品公共建筑能耗监测平台获得2014年度广东省科学技术奖三等奖。
- 12、2014年12月，公司产品PMAC多功能电力监控仪表认定为广东省名牌产品。
- 13、2014年12月，公司产品智能电网仪表平台被珠海市科学技术和专利奖励委员会办公室评定为2014年珠海市科学技术奖一等奖。
- 14、2014年12月，公司与珠海市国土资源局签订《珠海国有建设用地使用权出让合同》，购买坐落于科技创新海岸南围片区科技九路北、创新八路东侧12000平方米工业用地。

目录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	24
第六节 股本变动及股东情况	28
第七节 融资及分配情况	31
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节 公司治理及内部控制	36
第十节 财务报告	44

释义

释义项目		释义
派诺科技、本公司、公司	指	珠海派诺科技股份有限公司
派诺有限	指	珠海派诺电子有限公司，公司前身
珠海兴诺	指	珠海兴诺软件开发有限公司，公司全资子公司
上海熠电	指	熠电（上海）电气科技有限公司，公司控股子公司
横琴派诺	指	珠海横琴派诺技术有限公司，公司全资子公司
派诺云联	指	北京派诺云联技术有限公司，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
乐创投资	指	珠海乐创投资有限公司，公司控股股东
嘉岳九鼎	指	苏州嘉岳九鼎投资中心（有限合伙），公司股东
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	中国证券业监督管理委员会
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	2014 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了 2014 年度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存在异议或无法保证其真实、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

（一） 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的理由
无

（二） 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由
无

（三） 豁免披露事项及理由
无

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款风险	随着公司经营规模的不断扩大和市场竞争加剧，报告期末公司的应收账款为 49,416,092.97 元，同比去年增长 78.43%。若宏观经济环境、客户经营状况等发生急剧变化，则可能使公司资金运营效率降低，存在坏账风险。
税收优惠政策风险	1、增值税

	<p>本公司主要产品销售业务适用增值税率为 17%。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。</p> <p>2、所得税</p> <p>经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准，公司于 2008 年 12 月 16 日被认定为高新技术企业，2011 年 8 月 23 日公司通过高新技术企业资格复审。根据《高新技术企业认定管理办法》，公司于 2014 年重新进行了高新技术企业资格认定申报，并于 2014 年 10 月通过认定，证书号码是 GR2014444400152。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>经营管理风险</p>	<p>公司拥有年轻优秀的管理团队，但是随着公司规模不断加大，资产、业务、机构及人员进一步扩张，公司的组织机构和管理体系日趋复杂，对管理团队的管理水平及经营能力带来了较大挑战。若公司的组织架构和管理模式等不能适应内外部经营环境变化，将给公司未来的发展带来一定的影响。</p>
<p>对外股权投资风险</p>	<p>为扩展公司业务，公司于 2014 年先后投资了派诺云联和深圳栅格。若被投资公司未来出现经营管理风险，将对公司业绩产生不利影响。</p>

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
注册地址	珠海市高新区科技创新海岸科技六路 15 号一至三层
办公地址	珠海市高新区科技创新海岸科技六路 15 号一至三层
主办券商	华林证券有限责任公司
主办券商办公地址	北京市丰台区西四环南路 55 号 7 号楼 401
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	潘新华、张先发
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	袁媛
电话	0756-3629698
传真	0756-3629693
电子邮箱	yuanyuan@pmac.com.cn
公司网址	http://www.pmac.com.cn
联系地址及邮政编码	珠海市高新区科技创新海岸科技六路 15 号一至三层，519015
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.cc
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	2014-10-14
行业（证监会规定的行业大类）	根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》，公司所从事行业归属于仪器仪表制造业（C40）
主要产品与服务项目	主要从事大型公共建筑领域用电与能源监管系统的研发、生产、工程实施、节能运维服务与销售，涉及部分工业行业
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	60,000,000
控股股东	珠海乐创投资有限公司
实际控制人	邓翔

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	440400000022194	否
税务登记证号码	440401722914824	否
组织机构代码	72291482-4	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

项目	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	211,574,213.67	189,916,746.64	11.40
毛利率%	67.92	69.33	-
归属于挂牌公司股东的净利润	42,953,935.26	40,831,403.57	5.20
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,263,282.87	38,042,013.73	-12.56
加权平均净资产收益率%	17.83	20.17	-
基本每股收益（元/股）	0.72	0.68	5.88

二、偿债能力

项目	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	325,558,036.98	276,814,380.72	17.61
负债总计	60,905,055.54	51,750,018.96	17.69
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	261,243,162.03	221,889,226.77	17.74
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	4.35	3.70	17.74
资产负债率%	18.71	18.69	-
流动比率	4.46	4.57	-

三、营运情况

项目	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,524,658.27	58,894,658.35	-85.53
应收账款周转率	5.49	7.00	-
存货周转率	2.41	2.50	-

四、成长情况

项目	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.61	21.91	-
营业收入增长率%	11.40	24.13	-
净利润增长率%	2.11	6.64	-

五、股本情况

项目	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本（股）	60,000,000	60,000,000	-
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-

期权数量（股）	-	-	-
---------	---	---	---

六、非经常性损益

项目	金额（元）
非流动性资产处置损益	1,205,098.89
政府补助(与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,911,512.43
其他营业外收入与支出	3,461.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,399,157.58
非经常性损益合计	11,519,230.09
所得税影响数	1,772,496.09
少数股东权益影响额（税后）	56,081.61
非经常性损益净额	9,690,652.39

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

无

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一)商业模式

本公司是用电与能源监管产品及技术服务的国家级高新技术企业，专注于大型公共建筑领域用电与能源监管系统的软件、硬件一体化研发、生产、系统设计集成、工程实施、节能运维服务与销售，主要产品包括用电与能源监管系统（中低压配电监控系统、电气火灾监控系统、智能照明控制系统、能源管理系统）以及配套智能电力仪表。公司拥有五十余项国家专利、三十余项软件著作权，及计算机信息系统集成企业资质证书（叁级）、CMMI（软件能力成熟度模型）三级认证、中国国家强制性产品认证证书（3C）、质量管理体系认证证书、智能建筑设计施工一体化等重要经营资质。

公司采取直销为主、经销为辅的营销模式。公司在国内主要城市设立了14个办事处及4个分公司，在华北、华东、华南、西北、西南设立了五大工程实施及技术服务中心，建立了成熟、完善的直销网络。直销模式拉近了与下游客户的距离，能及时、准确的把握市场动态及客户需求，使公司技术研发、产品推广紧跟市场需求，抢占市场先机。

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
商业模式是否发生变化	否

(二)报告期内经营情况回顾

2014年是公司持续发展与转型升级的一年，公司依托董事会制定的发展战略与2014年经营目标，积极引进核心技术人员、核心销售人员和核心管理人员，持续推进公司产品技术创新、市场拓展与公司内部治理，不断提升公司的核心竞争力，保持公司健康、持续的发展。

2014年度，公司管理层进行了一次升级转型，打造出了一个高效、务实和具有高

度职业化素养的管理团队。建立了“以客户为中心”的组织架构体系，全面推动公司内部管理流程化、体系化与科学化的建设，提高了公司管理水平与运营效率，对促进公司规范运作、规避风险、达成经营目标发挥了积极作用。

报告期内，公司实现营业收入 21,157.42 万元，比去年同期增长 11.40%；实现利润总额 4,934.16 万元，比去年同期增长 0.41%；实现归属母公司所有者的净利润 4,295.39 万元，比去年同期增长 5.20%。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成与现金流分析

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	211,574,213.67	11.40	-	189,916,746.64	24.13	-
营业成本	67,880,603.82	16.54	32.08	58,246,702.87	40.39	30.67
管理费用	46,897,932.37	34.14	22.17	34,961,101.38	18.22	18.41
销售费用	70,957,393.28	6.69	33.54	66,511,020.06	26.60	35.02
财务费用	-346,252.81	-83.36	-0.16	-2,080,856.66	52.64	-1.10
营业利润	28,829,101.54	-3.56	13.63	29,894,206.78	4.65	15.74
资产减值损失	1,691,045.95	-	0.80	-166,620.05	-135.58	-0.09
营业外收入	20,533,022.18	5.55	9.70	19,453,295.27	8.06	10.24
营业外支出	20,551.74	-90.04	0.01	206,402.17	68.80	0.11
所得税费用	6,697,566.41	-9.23	3.17	7,378,744.66	1.30	3.89
净利润	42,644,005.57	2.11	20.16	41,762,355.22	6.64	21.99
经营活动产生的现金流量净额	8,524,658.27	-85.53	-	58,894,658.35	76.05	-
投资活动产生的现金流量净额	-24,391,603.46	-76.39	-	-103,301,522.13	8,158.89	-
筹资活动产生的现金流量净额	75,000.00	-	-	-3,350,000.00	1,761.11	-

项目变动及重大差异产生的原因：

- 1) 营业收入：本报告期较上年同期增加 21,657,467.03 元，增长 11.40%。主要原因是报告期内公司业务规模进一步扩大，传统仪表销售稳定增长、用电与能源监管系统等新业务的快速增长，导致营业收入增长
- 2) 营业成本：本报告期较上年同期增加 9,633,900.95 元，增长 16.54%。主要原因是营业收入增加及不同种类产品销售结构的变化。

- 3) 管理费用：本报告期较上年同期增加 11,936,830.99 元，增长 34.14%。主要原因是：①为了增加核心竞争力、拓展新业务，公司持续加大研发投入，丰富产品系列及功能；②新三板挂牌费用；③派诺云联 4-12 月管理费用并入所致。
- 4) 财务费用：财务费用主要变动原因是报告期内利息收入减少。
- 5) 资产减值损失：本报告期较上年同期增加 1,857,666.00 元，主要原因是公司应收账款余额增加，相应计提的坏账准备增加。
- 6) 营业外收入：本报告期较上年同期增加 1,079,726.91 元，主要原因是公司挂牌新三板的政府补助的影响。

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 8,524,658.27 元，较上年同期减少 50,370,000.08 元。主要原因是由于公司业绩增长、人员增加，相应的外购材料、人工费用等支出增加导致。
- 2) 报告期内，公司投资活动现金净流量为-24,391,603.46 元，较上年同期增加 78,909,918.67 元，主要原因是投入理财产品资金变动及支付派诺云联、深圳栅格股权转让款所致。
- 3) 报告期内，公司筹资活动现金净流量为 75,000.00 元，较上年同期增加 3,425,000.00 元，主要原因是报告期内合并报表及现金分红所致。

(2) 收入构成分析

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%
智能电力仪表	145,895,267.17	68.96	137,372,341.12	72.34
用电与能源监管系统	51,919,023.55	24.54	35,349,896.17	18.61
电能质理改善产品	13,336,932.95	6.30	16,797,069.35	8.84
其他	422,990.00	0.20	397,440.00	0.21
合计	211,574,213.67	100.00	189,916,746.64	100.00

收入构成变动的原因

报告期内，公司传统的智能电力仪表业务稳步增长，用电与能源监管系统等新业务迅速增长。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

公司的客户主要包括总承包商、电力成套设备提供商、经销商和业主。报告期内，公司前五大销售客户如下：

客户名称	营业收入(元)	占营业收入比例%
大连浩天电器设备有限公司	7,541,187.48	3.56
镇江香江云动力科技有限公司	5,465,994.85	2.58
成都蜀锐科技有限公司	5,362,264.87	2.53
新疆力普双星电气有限公司	5,168,060.10	2.44
广州白云电器设备股份有限公司	5,073,677.00	2.40
合计	28,611,184.30	13.51

由上可见，公司不存在销售客户的集中现象，公司前五大销售客户销售收入仅占全部收入的 13.51%，公司不存在对单一客户依赖情形。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有本公司 5%以上股份的股东与上述客户不存在关联关系。

主要供应商的基本情况：

公司用电与能源监管系统根据销售情况或客户订单外购服务器、显示器、打印机、交换机、光电转换器等设备。

公司智能电力仪表主要原材料为集成电路（IC）、互感器、PCB 板、电子元件、结构件。

报告期内，公司前五大供应商如下：

供应商名称	采购内容	采购金额（元）	占全部采购金额比%
北京科迪通达科技有限公司	集成电路、二极管	3,008,056.07	4.86
淄博元星电子有限公司	互感器	2,325,446.74	3.76
深圳市拓邦自动化技术有限公司	通讯管理机	2,323,094.02	3.76
利尔达科技集团股份有限公司	集成电路	2,308,731.97	3.73
北京华田信科电子有限公司	液晶显示模块	2,088,234.19	3.38
合计		12,053,562.99	19.49

由上可见，公司前五大供应商采购金额仅占总采购金额的 19.49%，公司不存在对单一供应商依赖的情形。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有本公司 5%以上股份的股东与上述供应商不存在关联关系。

重要订单的基本情况：

报告期内，公司重要的销售及采购合同，均按照合同规定履行，未发生异常。

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	48,797,347.60	-24.55	14.99	64,678,895.47	-42.38	23.37	-8.38
应收账款	49,416,092.97	78.43	15.18	27,694,363.54	4.38	10.00	5.18
存货	32,058,875.97	32.33	9.85	24,225,572.93	8.05	8.75	1.10
长期股权投资	7,667,150.83	-	2.36	-	-	-	2.36
固定资产	30,482,709.86	-2.36	9.36	31,220,863.54	-2.52	11.28	-1.92
在建工程	1,686,966.26	962.32	0.52	158,800.00	-	0.06	0.46
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
总资产	325,558,036.98	17.61	-	276,814,380.72	21.91	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1) 货币资金：期末余额较期初余额减少 15,881,547.87 元，主要原因是购买理财产品增加。
- 2) 应收账款：期末余额较期初增加 21,721,729.43 元，主要原因是公司营业收入增加和国家经济运行放缓。
- 3) 存货：期末余额较期初增加 7,833,303.04 元，主要原因是公司系统业务快速增长、期末尚未实施完毕工程增加。
- 4) 长期股权投资：期末余额较期初增加 7,667,150.83 元，主要原因是公司分别投资派诺云联 3,000,000.00 元和深圳栅格 5,000,000.00 元。
- 5) 在建工程：期末余额较期初增加 1,528,166.26 元，主要原因是公司为应对产业升级，对部分楼房进行升级改造。

3. 投资情况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司分析

全资子公司：珠海兴诺软件开发有限公司
 注册号：440400000023332
 注册资本：100 万元
 业务性质：研发和销售电子专用仪表

全资子公司：珠海横琴派诺技术有限公司

注册号：440003000012667

注册资本：800 万元

业务性质：电子监控仪表的研发和销售

控股子公司：熠电（上海）电气科技有限公司

注册号：310226001053668

注册资本：500 万元

业务性质：研发和销售电能质量改善产品

持股比例：65%

报告期内，以上控股子公司的净利润对本公司净利润影响没有达到 10%以上。

(2) 对外股权投资情况

报告期内，公司投资派诺云联 3,000,000.00 元，持股比例为 15%，采用权益法进行会计处理，权益法下对其确认的投资收益为-333,204.70 元。

报告期内，公司投资深圳栅格信息技术有发公司 5,000,000.00 万元，持股比例为 15%，采用权益法进行会计处理，权益法下对其确认的投资收益为 355.53 元。

(3) 委托理财及衍生品投资情况

项目	投资金额	投资期限	预计收益
债券逆回购	33,100,000.00	1 天	3,051.81
“长城贵宾 1 号”理财产品	30,000,000.00	6 个月	900,000.00
“长城证券金帆 1 号保本收益凭证”理财产品	5,000,000.00	76 天	120,548.00
“步步为赢”理财产品	10,000,000.00	20 天	19,555.55
“步步为赢”理财产品	10,000,000.00	21 天	18,666.66
“步步为赢”理财产品	20,000,000.00	22 天	39,111.11
“步步为赢”理财产品	5,000,000.00	12 天	9,333.34
“公司 14 天周期型 1 号”理财产品	500,000.00	14 天	747.88
“公司 14 天周期型 2 号”理财产品	500,000.00	14 天	747.88
总计	114,100,000.00	-	-

委托贷款情况：

无

(4) 公司控制的特殊目的主体情况

无

(三) 外部环境的分析

公司主要产品是用电与能源监管系统及智能电力仪表,主要应用领域为大型公共建筑,为客户提供能源监管整体解决方案,帮助客户精确、安全、高效的掌控能源的使用与消耗。公司产品所处行业主管部门为国家发展和改革委员会、住房和城乡建设部、工业和信息化部,涉及行业政策主要为智能建筑与节能减排相关政策,是国家重点鼓励和支持的行业,符合国家十二五规划和 2020 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。

(四) 竞争优势分析

1、领先的技术研发能力

针对本行业技术更新快、用户个性化需求明显的特点,公司坚持自主创新,紧跟行业前沿技术,具备较强的软件、硬件一体化研发能力。公司为客户提供高效的用电与能源监管整体解决方案,并定制开发相关产品,保持快速的产品和技术升级换代,使公司技术与产品始终处于行业领先地位。

公司取得了 CMMI (软件能力成熟度模型) 三级认证资质,建立了具有国际先进水平、成熟高效的研发创新体系,不断提升软件研发能力,积累了丰富的技术开发经验。

公司参与多项行业相关标准制定,是“广东省建筑能源管理系统技术通则”的主编单位。公司开发的多个产品被国家和地方列为重点产品,其中,公司的能效管理系统被列为中国建筑节能可持续发展重点推广项目;电气火灾监控探测器为广东省自主创新产品,并获得珠海市自主创新促进奖;电动机保护控制器为广东省自主创新产品、广东省高新技术产品;多功能电力监控仪为广东省高新技术产品。

鉴于公司领先的技术研发能力,公司被认定为“国家火炬计划重点高新技术企业”、“中国产学研合作创新示范企业”、“广东省第一批重点创新帮扶高成长性中小企业”、“软件企业”,并拥有“住房和城乡建设部科学技术项目计划示范工程”、“广东省第一批重点创新帮扶高成长性中小企业”、“广东省软件和集成电路设计产业百强培育企业”等多项荣誉,参与多项广东省、珠海市战略新兴产业科技项目。截至 2014 年 12 月 31 日,公司拥有 56 项专利、31 项软件著作权。领先的技术研发能力有助于公司保持较强的市场竞争力。

2、完善的营销体系

公司采取以直销为主的营销策略，贴近客户、深入理解客户需求。通过参加行业新技术新产品研讨会、展销会、有针对性的召开新产品发布会等方式进行产品和品牌宣传，形成立体化营销体系。

公司在国内 14 个主要城市设立了办事处，在华北、华东、华南、西北、西南设立了五大工程实施及技术服务中心，建立了成熟、完善的营销及工程实施网络，为客户提供良好的售前、售中、售后技术支持与服务，业务遍及全国主要城市及部分境外市场。

3、较强的工程实施、技术服务能力

公司组建了一支集合软件技术、自动化控制、通讯技术、计算机技术等相关专业的工程师团队，具备较强的工程实施交付能力，成功实施了上海世博会中国馆、广州国际金融中心、上海浦东机场、上海外滩交通枢纽、北京地铁、广州地铁等众多大型系统项目，为公司带来良好的市场口碑及品牌形象。

4、较强的整体解决方案设计能力

公司深刻理解客户需求，密切结合客户的用能状况，为客户提供高效、可靠的整体解决方案，帮助客户较好的实现节约能源、挖掘节能潜力、提高用电设备运行及维护水平等目标，市场反响良好，用电与能源监管系统项目销售迅速增长。公司整体解决方案不仅包括开发、定制用电与能源监管系统，还提供相关的技术服务、维护服务、使用培训等系列服务。公司的用电与能源监管系统以公司自主开发的系统管理软件、智能电力仪表为核心。

（5）丰富的产品线

公司根据市场和客户需求不断开发新产品，成功研发多种用电与能源监管系统产品及智能电力仪表，产品系列完善，包括中低压配电监控系统、电气火灾监控系统、能效管理系统及种类齐全的智能电力仪表。

丰富和齐全的产品线有助于公司根据客户个性化需求进行产品合理搭配与定制化服务，快速响应客户需求，提高了公司市场竞争力。

（6）人才及团队优势

公司在 10 多年经营过程中，在公共建筑能源管理领域深耕细作，积累了大量宝贵应用经验，打造了一支年富力强、具有较高稳定性的专业从事软硬件研发、市场营销、系统实施及技术服务的核心团队。核心团队成員直接或间接持有公司股份，通过持股安

排，其个人利益与公司利益得到统一。

公司核心团队具有开放的视野和丰富的研发、市场营销、系统实施经验，在公司长期经营中形成了明确的分工、协作关系，对行业发展趋势有很好的把握和理解，对公司有清晰的战略定位。公司出色、稳定的团队有助于公司总体发展目标的实现，引导公司持续健康发展。

(五)持续经营评价

报告期内，公司继续保持快速发展趋势，经营业绩稳步增长，资产负债结构合理。报告期内，公司通过挂牌出让方式取得了一宗建设用地使用权，为公司未来发展提供了有力保障。

综上所述，公司具有明显的可持续经营能力。

二、未来展望

(一)行业发展趋势

1、建筑节能愈发受到重视，建筑设计理念向绿色建筑转变，对能效管理系统的需求将大幅增长

随着城镇化推进，城镇建筑数量不断增加，我国建筑能耗大幅攀升，建筑节能愈发受到重视。财政部、住房和城乡建设部 2011 年发布的《关于进一步推进公共建筑节能工作的通知》，明确了“十二五”期间公共建筑节能目标及节能监管体系建设，并实施重点城市公共建筑节能改造，将全国近 40 座城市作为“十二五”期间公共建筑节能改造重点城市，到 2015 年实现重点城市大型公共建筑单位建筑面积能耗下降 30%以上。

此外，建筑设计理念亦从智能建筑向绿色建筑转变，我国已建立 BT50378 绿色建筑评价标准，将大规模推进绿色建筑与建筑节能，将带动能效管理需求快速增长，建筑能效管理系统未来市场空间巨大。

2、技术进步促使系统工程集成度更高，系统规模进一步扩大
随着计算机技术、网络通讯技术、自动化技术持续进步，对用电管理系统、能效管理系统的技术要求更高，促使系统工程集成度更高，系统规模将进一步扩大。技术进步及系统规模扩大促进智能电力仪表技术升级、产品更新换代加速，并且带动仪表销量快速增长。

(二) 公司发展战略

公司自成立以来，专注于电力需求侧用电与能源监管系统、软硬件与服务业务的研发、生产和销售。经过多年的发展，公司已拥有完备的自主知识产权，具备硬件研发生产、软件研发、工程技术以及全生命周期的节能服务四个维度的技术创新能力。未来三年公司将集中资源加大研发和技术创新，深入研究重点行业客户的用能需求，矢志不渝的践行“智慧用电、绿色用能”的企业使命，抓住国家大力推进生态文明建设、物联网与大数据挖掘的良好机遇，扎根大型公共建筑领域，不断扩大公司市场占有率和品牌知名度。同时，公司将积极开展工业领域能源管理的技术研究和市场积累，最终成为世界一流的能源管理专家。

(三) 经营计划或目标

2015 年公司将围绕企业发展战略重点抓好以下各方面的工作：

(一) 落实“以客户为中心”的组织变革，加快公司升级步伐

2015 年公司将巩固落实 2014 年展开的组织变革工作，建立前端拉动为主，后方推动为辅的流程化组织，流程、组织与资源都要围绕着如何为客户提供优质、及时、可靠、价格好的服务和产品，持续不断地推进组织结构的扁平化。

(二) 加大技术创新投入，聚焦重点行业和客户

2015 年，公司在原有产品之上，全面推行“站在巨人肩膀上”、“基于客户需求”的开放式创新，加大技术研发投入，聚焦重点行业和客户，将“派诺”打造成系统解决方案的知名品牌，全面提升公司核心竞争力。

(三) 加强全面预算管理，完善经营绩效考核和薪酬分配制度，确保 2015 年任务目标顺利实现

2015 年，公司将继续做好全面预算管理工作，落实“我的增值我分享”、“以客户价值增加”为考量基准的考核工作。加强人力资源管理制度，在人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、晋升晋级等方面建立完善的绩效考核体系的同时，优化人员结构，控制人员规模，全面提升管理能力和组织效率，确保 2015 年目标实现。

(四) 面向未来，做大数据时代的能源云服务

2015 年，公司将重点开展已有建筑和项目能源数据的收集和整理工作，积极建立公共能源云，为未来进行大数据分析以及为客户提供智慧数据分析服务建立基础。

2015 年公司将面对变化日益迅速的外部环境，管理层和全体员工需积极学习，迅速行动，全面拥抱移动互联网时代，勇于探索，开放创新，共同努力将公司建设成为“用电与能源管理领域的 IBM”！

(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、高端复合型人才缺乏

本行业为技术密集型产业，对软件、自动化、通讯、电力电子、暖通机电、工艺流程管理等跨学科的高端复合型技术人才存在较大需求，除需具备较强的技术理论水平、技术综合运用能力外，还需具备丰富的行业应用经验和良好的服务精神。目前，高端复合型人才缺乏成为制约行业发展的瓶颈之一。

3、用户对能效管理系统存在逐步认知和接受的过程

能效管理系统通过采集各用能系统（变配电、照明、空调、给排水、热水及其他设备）的能耗信息，分析各类设备运行中反映出来的能源传输、变换与消耗特征，发现能耗漏洞和节能空间，帮助用户调整用能策略和设备检修，达到能源最优化、最经济使用的效果，实现“管理节能”和“绿色节能”。

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

三、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

1、应收账款风险

随着公司经营规模的不断扩大和市场竞争加剧，报告期末公司的应收账款为 49,416,092.97 元，同比增长 78.43%。若宏观经济环境、客户经营状况等发生急剧变化，则可能使公司资金运营效率降低，存在坏账风险。

对策：针对应收账款增长过快，公司专门成立了应收账款的催收与清理小组，对于符合付款条件和超过付款期限的货款进行及时的跟踪与催收，努力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

本公司主要产品销售业务适用增值税率为 17%。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，公司于 2008 年 12 月 16 日被认定为高新技术企业，2011 年 8 月 23 日公司通过高新技术企业资格复审。根据《高新技术企业认定管理办法》，公司于 2014 年重新进行了高新技术企业资格认定申报，并于 2014 年 10 月通过认定，证书号码是 GR201444400152。

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、经营管理风险

公司拥有年轻优秀的管理团队，但是随着公司规模不断加大，资产、业务、机构及人员进一步扩张，公司的组织机构和管理体系日趋复杂，对管理团队的管理水平及经营能力带来了较大挑战。若公司的组织架构和管理模式等不能适应内外部经营环境变化，将给公司未来的发展带来一定的影响。

对策：公司制定了相应的发展规划，推行“扁平化”管理模式，建立“以客户为中心”的组织架构体系，以提高公司整体运行效率；并积极引进高端管理人才与行业技术专家，为公司的战略发展注入新的活力；同时，公司管理层逐步加强公司内部管理流程化、体系化与科学化的建设，以降低经营管理风险。

(二)报告期内新增的风险因素

对外股权投资风险

为扩展公司业务，公司于 2014 年先后投资了派诺云联和深圳栅格。若被投资公司未来出现经营管理风险，将对公司业绩产生不利影响。

对策：公司将在后期积极稳妥投资，与被投资企业优势互补，努力通过共同理想凝聚团队，最大限度降低投资后可能出现的风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

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

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	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	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	五（二）四
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	五（二）六
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五（二）九
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	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）重大诉讼、仲裁事项

报告期内，本公司未发生重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的对外担保事项：

报告期内，本公司未发生对外担保事项

（三）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期内，本公司未发生股东及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及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	254,264.96	254,264.96
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
总计	254,264.96	254,264.96

报告期内，本公司与深圳栅格发生日常性关联交易，交易金额 254,264.96 元。

（五）收购、出售资产事项

报告期内，本公司未发生经股东大会审议过的收购、出售资产事项。

（六）对外投资事项

1、关于派诺云联的投资

公司于2014年3月30日召开股东大会，通过了《关于设立控股子公司北京派诺云联技术有限公司的决议》，本公司拟出资1100万元持有派诺云联55%的股份。派诺云联于2014年4月22日取得了北京市工商行政管理局海淀分局颁发的营业执照，派诺云联经营范围：专业承包；施工总承包。技术开发、技术转让、技术服务；销售建筑材料、五金、交电、家用电器、电子产品、机械设备。（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）。本公司于2014年4月起将派诺云联纳入合并范围。

公司于2014年12月24日召开董事会，通过《关于转让派诺云联股权的议案》，并签署了股权转让协议，本次股权转让后，本公司合计持有派诺云联15%的股权。本公司于2014年12月31日不再将派诺云联纳入合并范围，为公司联营企业。

2、关于深圳栅格的投资

2014年，公司投资500万元入股深圳栅格。深圳栅格注册资本470.6万元，本公司占15%股权，为公司联营企业。深圳栅格经营范围为：软件、移动互联网产品、云计算、动力设备及环境集中监控系统的技术开发与销售；计算机系统集成技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；网络设计、维护；国内贸易、进出口业务。

通过对派诺云联及深圳栅格的投资，可扩大本公司业务范围，促使大型公共建筑领域用电与能源监管系统项目集成度更高，系统集成实施能力进一步提升，公司综合实力得到有效提高。

（七）企业合并事项

报告期内，本公司不存在经股东大会审议过的企业合并事项

（八）股权激励计划在本年度的具体实施情况

报告期内，本公司无股权激励计划。

（九）承诺事项的履行情况

挂牌交易前，公司董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人出具了相应承诺，报告期内，承诺方均未发生违反承诺的事项。

承诺来源	承诺方	承诺内容
关于股份自愿锁定承诺	本公司实际控制人邓翔、控股股东乐创投资	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
关于股份自愿锁定承诺	本公司董事、监事以及高级管理人员邓翔、李健、徐斌、曾金华、袁媛、吴忠祖	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。
关于避免同业竞争的承诺	实际控制人邓翔、控股股东乐创投资	1、本人/本公司目前未从事或参与与派诺科技存在同业竞争的行为。为避免与派诺科技产生新的或潜在的同业竞争，本人/本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对派诺科技构成竞争的业务，或拥有与派诺科技存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或其他核心人员； 2、上述承诺在本人/本公司持有派诺科技股份或者在派诺科技任职期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担因此而给派诺科技造成的全部经济损失。
关于减少、规范关联交易的承诺函	实际控制人邓翔、控股股东乐创投资	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。

(十) 调查处罚事项

报告期内，本公司无被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产。

（十一）调查处罚事项

报告期内，本公司未发生调查处罚事项。

（十二）重大资产重组事项

报告期内，本公司未有重大资产重组事项。

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

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	1、控股股东，实际控制人	8,413,000	14.02	-	8,413,000	14.02
	2、董事监事及高级管理人员	4,503,000	7.51	-	4,503,000	7.51
	3、核心员工	4,476,000	7.46	-	4,476,000	7.46
	4、其他	9,876,000	16.46	-	9,876,000	16.46
	无限售股份总数	27,268,000	45.45	-	27,268,000	45.45
有限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	19,223,000	32.04	-	19,223,000	32.04
	2、董事监事及高级管理人员	13,509,000	22.51	-	13,509,000	22.51
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	有限售股份总数	32,732,000	54.55	-	32,732,000	54.55
总股本		60,000,000	-	-	60,000,000	-
普通股股东人数		11				

(二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (股)	持股变动 (股)	期末持股数 (股)	期末持 股比例%	期末持有限 售股份数 (股)	期末持有无 限售股份数 (股)
1	珠海乐创投资有限公司	18,048,000	-	18,048,000	30.08	12,032,000	6,016,000
2	邓翔	9,588,000	-	9,588,000	15.98	7,191,000	2,397,000
3	李健	7,896,000	-	7,896,000	13.16	5,922,000	1,974,000
4	苏州嘉岳九鼎投资中心 (有限合伙)	4,800,000	-	4,800,000	8.00	0	4,800,000
5	曾金华	4,476,000	-	4,476,000	7.46	3,357,000	1,119,000
6	吴忠宏	4,476,000	-	4,476,000	7.46	0	4,476,000
7	徐斌	3,948,000	-	3,948,000	6.58	2,961,000	987,000
8	刁越男	3,948,000	-	3,948,000	6.58	0	3,948,000
9	吴忠祖	1,128,000	-	1,128,000	1.88	846,000	282,000
10	梅祥松	1,128,000	-	1,128,000	1.88	0	1,128,000
合计		59,436,000	-	59,436,000	99.06	32,309,000	27,127,000

前十名股东间相互关系说明

相关股东 关联关系 持股情况		
相关股东	关联关系	持股情况
乐创投资、邓翔	邓翔为乐创投资控股股东	邓翔直接持有本公司 15.98%股份，持有乐创投资 63.69%股权；乐创投资持有本公司 30.08%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 13.16%股份；邓翔持有本公司 15.98%股份，持有乐创投资 63.69%股权
吴忠宏、吴忠祖	二人系兄弟关系	吴忠宏持有本公司 7.46%股份；吴忠祖持有本公司 1.88%股份，持有乐创投资 6.87%股权

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量（股）	数量变动（股）	期末股份数量（股）
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

乐创投资持有本公司 30.08%的股权，为本公司控股股东。报告期，本公司控股股东未发生变化。

乐创投资成立于 2010 年 9 月 1 日，注册资本及实收资本均为 149.13 万元，注册地为珠海市唐家湾镇哈工大路 1 号 14-B211，经营范围为：项目投资，商业批发、零售（不含许可经营项目）。该公司未实际从事生产经营业务，主要资产为对本公司的股权投资。

乐创投资的股东为公司实际控制人邓翔先生和公司的技术骨干、销售骨干、中层以上管理人员等为公司发展作出了较大贡献的员工。公司为增强公司核心团队的凝聚力和稳定性，保证公司持续快速发展，吸收上述人员为乐创投资股东，间接持有公司股份。

截至 2014 年 12 月 31 日，乐创投资的股权结构如下表所示：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例	序号	股东	出资额（万元）	出资比例
1	邓翔	94.98	63.69%	20	张连勋	0.28	0.19%
2	吴忠祖	10.25	6.87%	21	周传建	0.28	0.19%
3	毕磊	9.32	6.25%	22	苏公平	0.28	0.19%
4	袁媛	4.66	3.12%	23	李元文	0.28	0.19%
5	方春来	3.73	2.50%	24	张洪福	0.25	0.17%

6	彭洁	3.73	2.50%	25	马学鹏	0.17	0.11%
7	胡慧军	3.73	2.50%	26	黄沛明	0.17	0.11%
8	普利荣	3.73	2.50%	27	张咏诗	0.17	0.11%
9	徐义	2.48	1.66%	28	孙明	0.17	0.11%
10	姚少军	2.33	1.56%	29	张民恕	0.17	0.11%
11	向宗兵	1.40	0.94%	30	黎志宏	0.17	0.11%
12	郭玉娟	1.40	0.94%	31	古雄文	0.11	0.07%
13	杨敬敢	0.93	0.62%	32	夏国臣	0.11	0.07%
14	吕升伦	0.93	0.62%	33	邬蓉	0.08	0.05%
15	黄集金	0.83	0.56%	34	李阳	0.08	0.05%
16	刘岩	0.47	0.32%	35	王斌	0.08	0.05%
17	孟冬	0.45	0.30%	36	吕路	0.08	0.05%
18	曹文江	0.41	0.28%	37	李顺新	0.08	0.05%
19	罗琴	0.28	0.19%	38	李木盛	0.08	0.05%
合计						149.13	100%

(二)实际控制人情况

邓翔直接持有本公司 15.98%的股权，其控股的乐创投资持有本公司 30.08%股权。邓翔可实际支配本公司股份表决权比例为 46.06%，为本公司实际控制人。

邓翔先生，1975年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2000年5月创立派诺有限，现任本公司董事、总经理，兼任公司控股股东乐创投资董事长。

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 系列智能多功能综合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”等荣誉称号。

第七节融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

无

二、债券融资情况

无

三、间接融资情况

无

四、报告期内普通股利润分配情况

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数 (股)	每10股转增数(股)
2014年3月30日	0.60	-	-
合计	0.60	-	-

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
李健	董事长	男	57	EMBA	2014.2.26-2017.2.26	是
邓翔	董事、总经理	男	40	本科	2014.2.26-2017.2.26	是
徐斌	董事、副总经理、研发总监	男	39	本科	2014.2.26-2017.2.26	是
姚少军	董事	男	38	本科	2014.2.26-2017.2.26	是
张国强	独立董事	男	65	硕士及研究生	2014.2.26-2017.2.26	是
崔松宁	独立董事	男	48	本科	2014.2.26-2017.2.26	是
林叔权	独立董事	男	49	本科	2014.2.26-2017.2.26	是
曾金华	监事会主席	男	54	本科	2014.2.26-2017.2.26	是
郭玉娟	监事	女	35	本科	2014.2.26-2017.2.26	是
向宗兵	监事	男	36	大专	2014.2.26-2017.2.26	是
徐义	副总经理	男	39	硕士及研究生	2014.2.26-2017.2.26	是
张念东	副总经理	男	38	MBA	2014.11.6-2017.11.6	是
毕磊	副总经理、营销总监	男	48	本科	2014.2.26-2017.2.26	是
吴忠祖	副总经理、营销副总监	男	38	本科	2014.2.26-2017.2.26	是
袁媛	董秘、财务负责人	女	35	本科	2014.2.26-2017.2.26	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

相关股东	关联关系	持股情况
乐创投资、邓翔	邓翔为乐创投资控股股东	邓翔直接持有本公司 15.98% 股份，持有乐创投资 63.69% 股权；乐创投资持有本公司 30.08% 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 13.16% 股份；邓翔持有本公司 15.98% 股份，持有乐创投资 63.69% 股权
吴忠宏、吴忠祖	二人系兄弟关系	吴忠宏持有本公司 7.46% 股份；吴忠祖持有本公司 1.88% 股份，持有乐创投资 6.87% 股权

(二) 持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数（股）	本年持普通股股数量变动	年末持普通股股数（股）	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李健	董事长	7,896,000	-	7,896,000	13.16	-
邓翔	董事、总经理	9,588,000	-	9,588,000	15.98	-
徐斌	董事、副总经理、研发总监	3,948,000	-	3,948,000	6.58	-
曾金华	监事会主席	4,476,000	-	4,476,000	7.46	-
吴忠祖	副总经理、营销副总监	1,128,000	-	1,128,000	1.88	-
袁媛	董秘、财务负责人	564,000	-	564,000	0.94	-

(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

张念东 先生，副总经理，1976 年生，中国国籍，无境外居留权，毕业于华中理工大学，香港科技大学 MBA。10 年以上业务及市场拓展、战略规划及运营管理经验。

毕磊 先生，副总经理、营销总监，1967 年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，具有丰富的营销管理经验。

吴忠祖 先生，副总经理、营销副总监，1977 年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，具有丰富的营销管理经验。

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	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	73	54	博士	0	1
生产人员	68	77	硕士	15	17
销售人员	138	170	本科	177	210
技术人员	127	170	专科	147	158
财务人员	13	13	专科以下	80	98
员工总计	419	484	需公司承担费用的离退休职工人数		0

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

公司继续加强质量管理、人力资源、制度建设等方面的管理优化工作，不断提升公司的管理水平。质量方面，公司质量管理严格执行 ISO9001 质量标准；人力资源方面，公司上市以来扩大了员工规模，加强了各部门人才的招聘。同时，公司组织安排了与各岗位相匹配的各项岗

位培训、技能培训、管理知识培训、质量管理培训等。通过一系列的学习，管理人员和基层员工的素质得到了全面提高，有利于公司生产经营和文化建设等各项工作的有效开展。

(二)核心员工

	期初员工数量 (人)	期末员工数量 (人)	期末普通股持股 数量(股)	期末股票期权数量 (股)
核心员工	4	8	4,476,000	-

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

(1) 核心技术人员的简历

邓翔 先生 详见第六节 股本变动及股东情况 (二) 实际控制人情况。

徐斌 先生，1976 年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，2000 年 5 月参与创建派诺有限，现任本公司董事、副总经理及研发总监。

徐斌先生毕业于华中理工大学（华中科技大学前身）电力系统自动化专业，多年来致力于电力监控、电力节能领域的技术研发和产品开发工作，其主导研发的 PMAC 系列数显电力仪表、低压马达保护控制器、电气火灾监控系统等多个产品系列多次获得省市科技计划项目，曾获得珠海市科技进步二等奖、三等奖，主持的“SmartPM2000 建筑能效管理系统”项目获得 2011 年第八届精瑞科学技术奖之建筑智能化创新奖，个人荣膺中国节能服务产业委员会（EMCA）“2011 年度节能服务产业行业新星”称号；曾参与《中华人民共和国机械行业标准（JB/T 10736-2007）：低压电动机保护器》标准的起草工作，并在国内核心期刊发表过两篇学术论文。

徐斌先生直接持有本公司 6.58% 股权，为本公司董事、副总经理及研发总监。

姚少军 先生，1977 年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2004 年加盟派诺有限，现任本公司董事、研发部技术副总工，兼任珠海兴诺监事、珠海市节能专家委员会专家以及全国消防标准化技术委员会第六分技术委员会通信委员。

姚少军先生毕业于华中科技大学电气工程及其自动化专业，擅长嵌入式 RTOS 实时操作系统设计与相关应用、Linux 操作系统移植技术、DSP 算法与控制技术、高精度测量技术、电能质量分析技术、网络通信、无线通信技术等电力监控和节能管理领域关键基础技术的应用研究，并取得“电气火灾探测器”、“单相多功能电能计量仪表”两项职务专利成果。其承担的“PMAC503 系列电气火灾监控探测器”项目荣获珠海市自主创新促进奖，并在国内核心期刊发表学术论文两篇。姚少军先生通过乐创投资持有本公司 0.47% 股权，为本公司董事、研发部技术副总工。

吴忠宏先生，1974年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2000年5月参与创建派诺有限，现任本公司技术总工程师。吴忠宏先生毕业于华中理工大学（华中科技大学前身）生物工程及医学仪器专业，多年致力于智能电力仪表和用电与能源监管系统的研发工作，擅长嵌入式产品研究设计，熟悉系统软件设计、数字信号处理以及数据挖掘分析，并取得“电能质量在线分析监控装置”、“电测仪表（PMAC720）”两项职务专利成果。其参与的珠海市科技计划项目曾获得珠海市科技进步三等奖，并在国内核心期刊发表学术论文一篇。吴忠宏先生直接持有本公司7.46%股权，为本公司技术总工程师。

刘岩先生，中国国籍，无境外居留权，2009年加盟派诺有限，现任产品经理。具有能源管理信息系统，能源的测量和验证、LEED绿色建筑的认证和可持续发展计划、暖通空调一次泵变流量系统、楼宇自控系统设计及实施经验。刘岩先生通过乐创投资持有本公司0.09%股权。

古雄文先生，中国国籍，无境外居留权，2010年加盟派诺有限，现任产品经理。具有软件系统设计、电力系统知识、研发管理、能管产品研发丰富的经验。古雄文先生通过乐创投资持有本公司0.02%股权。

黄集金先生，中国国籍，无境外居留权，2012年加盟派诺科技，现任产品经理。具有丰富的系统集成和解决方案整合经验，是工业自动化、电力自动化领域专家。黄集金先生通过乐创投资持有本公司0.16%股权。

杨学明先生，中国国籍，无境外居留权，北京大学光华管理学院MBA；美国绿色建筑协会新建建筑认证专家（LEED AP），美国能源工程师协会注册能源经理（CEM）。2014年加盟派诺科技，现任产品经理。

（2）核心技术人员变动情况

报告期内，公司核心技术团队、关键技术人员稳定，并引进了多名具有丰富工作经验的核心技术人员，研发实力与公司核心竞争力不断得到提升。

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	是
董事会是否设置独立董事	是
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	否

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

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

报告期内，公司按照规范治理的要求，依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》等有关法律、法规对公司章程进行了修订，并据此制订了“三会议事规则”、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等公司治理制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。

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，公司章程进行了一次修改。2014年6月18日公司第一次临时股东大会审议并通过了公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让之后适用的《关于制定公司章程（草案）的议案》。公司章程已进行公告，公告后未进行修改。

（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	简要内容
董事会	6	<p style="text-align: center;">第一届董事会第十二次会议决议</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于 2013 年度董事会工作报告的议案》 2. 《关于 2013 年度总经理工作报告的议案》 3. 《关于同意对外报出公司 2013 年财务报告的议案》 4. 《关于公司 2013 年度财务决算报告的议案》 5. 《关于公司 2014 年度财务预算报告的议案》 6. 《关于公司 2013 年度利润分配方案的议案》 7. 《关于 2013 年度董事会战略委员会工作报告的议案》 8. 《关于 2013 年度董事会薪酬与考核委员会工作报告的议案》 9. 《关于 2013 年度董事会提名委员会工作报告的议案》 10. 《关于 2013 年度董事会审计委员会工作报告的议案》 11. 《关于 2014 年度董事及高级管理人员薪酬与津贴的议案》 12. 《关于续聘会计师事务所的议案》

	<p>13. 《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会董事候选人的议案》</p> <p>14. 《关于在北京投资设立子公司的议案》</p> <p>15. 《关于提请召开 2013 年度股东大会的议案》</p>
<p>第二届董事会第一次会议决议</p>	<p>1. 《关于选举珠海派诺科技股份有限公司第二届董事会董事长的议案》</p> <p>2. 《关于续聘珠海派诺科技股份有限公司总经理的议案》</p> <p>3. 《关于续聘珠海派诺科技股份有限公司副总经理的议案》</p> <p>4. 《关于续聘珠海派诺科技股份有限公司营销总监的议案》</p> <p>5. 《关于续聘珠海派诺科技股份有限公司营销副总监的议案》</p> <p>6. 《关于续聘珠海派诺科技股份有限公司财务负责人的议案》</p> <p>7. 《关于续聘珠海派诺科技股份有限公司董事会秘书的议案》</p> <p>8. 《关于设立董事会各专门委员会及其成员的议案》</p>
<p>第二届董事会第二次会议决议</p>	<p>1. 《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌暨公开转让的议案》</p> <p>2. 《关于制定公司章程（草案）的议案》</p> <p>3. 《关于修改股东大会议事规则的议案》</p> <p>4. 《关于制定关联交易决策制度（草案）的议案》</p> <p>5. 《关于修改对外投资管理制度的议案》</p> <p>6. 《关于修改对外担保管理制度的议案》</p> <p>7. 《关于制订信息披露管理制度（草案）的议案》</p> <p>8. 《关于制订投资者关系管理制度（草案）的议案》</p> <p>9. 《关于修改内部审计制度的议案》</p> <p>10. 《关于修改审计委员会工作细则的议案》</p> <p>11. 《关于公司治理机制有关情况的意见的议案》</p>

		<p>12. 《关于同意对外报出公司两年一期财务报告的议案》</p> <p>13. 《关于授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌暨公开转让相关事宜的议案》</p> <p>14. 《关于提请召开公司 2014 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p style="text-align: center;">第二届董事会第三次会议决议</p> <p>1. 《关于利用公司闲置资金购买证券公司资产管理计划理财产品的议案》</p> <p style="text-align: center;">第二届董事会第四次会议决议</p> <p>1. 《关于出资 500 万元投资深圳栅格信息技术有限公司的议案》</p> <p>2. 《关于聘任张念东为副总经理的议案》</p> <p>3. 《关于聘任毕磊为副总经理的议案》</p> <p>4. 《关于聘任吴忠祖为副总经理的议案》</p> <p style="text-align: center;">第二届董事会第五次会议决议</p> <p>1. 《关于转让北京派诺云联技术有限公司股权的议案》</p> <p>2. 《关于利润分配的议案》</p> <p>3. 《关于提请召开公司 2015 年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	2	<p style="text-align: center;">第一届监事会第七次会议决议</p> <p>1. 《关于 2013 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>2. 《关于公司 2013 年度财务决算报告的议案》</p> <p>3. 《关于公司 2014 年度财务预算报告的议案》</p> <p>4. 《关于公司 2013 年度利润分配方案的议案》</p> <p>5. 《关于监事会换届选举暨提名第二届监事会股东代表监事候选人的议案》</p> <p style="text-align: center;">第二届监事会第一次会议决议</p> <p>1. 《关于选举公司第二届监事会主席的议案》</p>
股东大	2	<p style="text-align: center;">2013 年年度股东大会决议</p>

会	<ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于 2013 年度董事会工作报告的议案》 2. 《关于 2013 年度监事会工作报告的议案》 3. 《关于公司 2013 年度财务决算报告的议案》 4. 《关于公司 2013 年度利润分配方案的议案》 5. 《关于公司 2014 年度财务预算报告的议案》 6. 《关于续聘会计师事务所的议案》 7. 《关于 2014 年度董事及监事薪酬与津贴的议案》 8. 《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会董事候选人的议案》 9. 《关于监事会换届选举暨提名第二届监事会股东代表监事候选人的议案》
	<p>2014 年第一次临时股东大会决议</p>
	<ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌暨公开转让的议案》 2. 审议通过《关于制定公司章程（草案）的议案》 3. 《关于修改股东大会议事规则的议案》 4. 《关于制定关联交易决策制度（草案）的议案》 5. 《关于修改对外投资管理制度的议案》 6. 《关于修改对外担保管理制度的议案》 7. 《关于授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌暨公开转让相关事宜的议案》

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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司完善了《公司章程》，并相继制定了“三会议事规则”、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等公司治理制度和管

理办法，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，并且专门制定了《投资者关系管理制度》对投资者关系管理的具体内容作出了规定。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。

(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

无

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 2014 年年度定期报告进行认真审阅，监事会认为：公司 2014 年年度报告全文及摘要的内容、格式均符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程。报告的内容客观、真实地反映了公司在本年度的经营成果和财务状况。报告的审议程序规范，符合法律、法规、规范性文件和《公司章程》等规定；监事对公司 2014 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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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。公司办理了独立的《税务登记证》，独立

申报纳税、缴纳税款。

（五）机构独立

按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，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完全分开且独立运作，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，公司未发生年度报告重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。为进一步健全公司的信息披露管理制度、健全内部约束和责任追究机制，公司已于2015年3月31日召开的第二届董事会第七次会议中审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节财务报告

一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	瑞华审字[2015]48380012号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
审计报告日期	2015-03-31
注册会计师姓名	潘新华、张先发

审计报告

瑞华审字[2015]48380012号

珠海派诺科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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2014年12月31日合并及公司的资产负债表，2014年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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科技管理层的责任。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，注册会计师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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了珠海派诺科技股份有限公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：潘新华

中国注册会计师：张先发

二〇一五年三月三十一日

二、经审计的财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、1	48,797,347.60	64,678,895.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	六、2	23,306,648.75	16,340,051.70
应收账款	六、3	49,416,092.97	27,694,363.54
预付款项	六、4	1,640,613.39	1,945,244.77
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、5	2,445,152.05	1,275,548.32
存货	六、6	32,058,875.97	24,225,572.93
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、7	114,154,303.81	100,200,000.00
流动资产合计	-	271,819,034.54	236,359,676.73
非流动资产：	-		
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	六、8	7,667,150.83	-
投资性房地产	六、9	1,103,935.21	1,203,964.45
固定资产	六、10	30,482,709.86	31,220,863.54
在建工程	六、11	1,686,966.26	158,800.00
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	六、12	5,735,153.49	5,291,729.46
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、13	1,086,820.67	1,742,926.27
递延所得税资产	六、14	936,266.12	836,420.27
其他非流动资产	六、15	5,040,000.00	-
非流动资产合计	-	53,739,002.44	40,454,703.99
资产总计	-	325,558,036.98	276,814,380.72

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、17	13,001,993.26	8,197,695.56
预收款项	六、18	27,472,388.95	28,260,760.17
应付职工薪酬	六、19	12,436,439.86	8,630,736.37
应交税费	六、20	5,644,602.70	4,841,333.06
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、21	2,349,630.77	799,493.80
一年内到期的非流动负债	六、22	-	1,020,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	60,905,055.54	51,750,018.96
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
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	-	-	-
负债合计	-	60,905,055.54	51,750,018.96
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	六、23	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	六、24	51,349,937.66	51,349,937.66
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、25	16,003,908.39	11,743,270.38
未分配利润	六、26	133,889,315.98	98,796,018.73
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	261,243,162.03	221,889,226.77
少数股东权益	-	3,409,819.41	3,175,134.99
所有者权益合计	-	264,652,981.44	225,064,361.76
负债和所有者权益总计	-	325,558,036.98	276,814,380.72

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛

会计机构负责人：袁媛

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	42,981,882.66	48,829,983.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	20,090,138.75	13,640,051.70
应收账款	-	48,256,042.57	27,316,380.57
预付款项	-	928,441.40	887,080.16
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	2,259,230.99	1,274,978.32
存货	-	29,497,974.32	22,003,508.18
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	108,100,000.00	100,200,000.00
流动资产合计	-	252,113,710.69	214,151,982.55
非流动资产：	-		
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	-	19,750,032.83	12,082,882.00
投资性房地产	-	3,882,327.01	4,143,094.21
固定资产	-	27,186,624.13	28,205,881.74
在建工程	-	1,686,966.26	158,800.00
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	-	5,735,153.49	5,291,729.46
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,086,820.67	1,742,926.27
递延所得税资产	-	634,170.53	562,105.13
其他非流动资产	-	5,040,000.00	-
非流动资产合计	-	65,002,094.92	52,187,418.81
资产总计	-	317,115,805.61	266,339,401.36

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	12,514,536.09	8,155,505.70
预收款项	-	27,286,174.12	24,880,524.46
应付职工薪酬	-	11,360,985.71	7,923,454.46
应交税费	-	5,080,929.64	3,968,658.30
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,268,992.97	793,451.50
一年内到期的非流动负债	-	-	1,020,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	58,511,618.53	46,741,594.42
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
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	-	-	-
负债合计	-	58,511,618.53	46,741,594.42
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	-	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	-	51,349,937.66	51,349,937.66
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	16,003,908.39	11,743,270.38
未分配利润	-	131,250,341.03	96,504,598.90
所有者权益（或股东权益）合计	-	258,604,187.08	219,597,806.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	317,115,805.61	266,339,401.36

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛

会计机构负责人：袁媛

(三)合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、27	211,574,213.67	189,916,746.64
其中：营业收入	六、27	211,574,213.67	189,916,746.64
二、营业总成本	-	190,033,171.11	160,323,991.92
其中：营业成本	六、27	67,880,603.82	58,246,702.87
营业税金及附加	六、28	2,952,448.50	2,852,644.32
销售费用	六、29	70,957,393.28	66,511,020.06
管理费用	六、30	46,897,932.37	34,961,101.38
财务费用	六、31	-346,252.81	-2,080,856.66
资产减值损失	六、32	1,691,045.95	-166,620.05
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）	六、33	7,288,058.98	301,452.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、33	-332,849.17	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	28,829,101.54	29,894,206.78
加：营业外收入	六、34	20,533,022.18	19,453,295.27
其中：非流动资产处置利得	-	-	31,038.40
减：营业外支出	六、35	20,551.74	206,402.17
其中：非流动资产处置损失	六、35	16,651.68	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	49,341,571.98	49,141,099.88
减：所得税费用	六、36	6,697,566.41	7,378,744.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	42,644,005.57	41,762,355.22
归属于母公司所有者的净利润	-	42,953,935.26	40,831,403.57
少数股东损益	-	-309,929.69	930,951.65
六、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	十五、2	0.72	0.68
（二）稀释每股收益	十五、2	0.72	0.68
七、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	-	-	-
八、综合收益总额	-	42,644,005.57	41,762,355.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	42,953,935.26	40,831,403.57
归属于少数股东的综合收益总额	-	-309,929.69	930,951.65

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛

会计机构负责人：袁媛

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	192,996,727.79	172,725,617.76
减：营业成本	-	60,546,143.29	49,280,483.30
营业税金及附加	-	2,851,388.64	2,743,068.59
销售费用	-	63,809,257.36	62,212,814.35
管理费用	-	42,261,084.32	34,093,149.89
财务费用	-	-396,258.67	-2,072,991.17
资产减值损失	-	1,582,630.64	-165,395.70
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）	-	6,661,657.17	951,452.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-332,849.17	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	29,004,139.38	27,585,940.56
加：营业外收入	-	20,331,870.17	19,235,865.24
其中：非流动资产处置利得	-	-	31,038.40
减：营业外支出	-	16,651.74	206,402.17
其中：非流动资产处置损失	-	16,651.68	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	49,319,357.81	46,615,403.63
减：所得税费用	-	6,712,977.67	6,505,716.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	42,606,380.14	40,109,686.84
五、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.71	0.67
（二）稀释每股收益	-	0.71	0.67
六、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	-	-	-
七、综合收益总额	-	42,606,380.14	40,109,686.84
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	-	-	-

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛

会计机构负责人：袁媛

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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	-	214,214,400.98	232,643,449.13
收到的税费返还	-	17,526,473.21	16,429,191.21
收到其他与经营活动有关的现金	六、37(1)	3,384,732.03	5,191,016.68
经营活动现金流入小计	-	235,125,606.22	254,263,657.02
购买商品、接受劳务支付的现金	-	73,546,032.10	59,407,624.72
支付给职工以及为职工支付的现金	-	53,861,518.99	45,369,703.22
支付的各项税费	-	34,178,982.05	32,067,175.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、37(2)	65,014,414.81	58,524,495.51
经营活动现金流出小计	-	226,600,947.95	195,368,998.67
经营活动产生的现金流量净额	-	8,524,658.27	58,894,658.35
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	六、37(3)	619,765,578.20	15,800,000.00
取得投资收益收到的现金	-	6,399,157.58	301,452.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	162,059.09	41,709.40
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	-	626,326,794.87	16,143,161.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	11,243,866.81	3,444,683.59
投资支付的现金	六、37(3)	638,665,578.20	116,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、37(4)	808,953.32	-
投资活动现金流出小计	-	650,718,398.33	119,444,683.59
投资活动产生的现金流量净额	-	-24,391,603.46	-103,301,522.13
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	4,130,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	4,130,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	4,130,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,055,000.00	3,350,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	455,000.00	350,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	4,055,000.00	3,350,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	75,000.00	-3,350,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-8,696.18	64,373.77
五、现金及现金等价物净增加额	-	-15,800,641.37	-47,692,490.01
加：期初现金及现金等价物余额	-	64,463,886.47	112,156,376.48
六、期末现金及现金等价物余额	-	48,663,245.10	64,463,886.47

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛

会计机构负责人：袁媛

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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	-	198,746,607.62	207,978,033.27
收到的税费返还	-	16,722,384.02	16,212,094.89
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,156,027.61	5,099,975.75
经营活动现金流入小计	-	218,625,019.25	229,290,103.91
购买商品、接受劳务支付的现金	-	62,575,380.13	48,632,847.65
支付给职工以及为职工支付的现金	-	47,169,747.49	43,394,096.50
支付的各项税费	-	31,520,070.85	29,528,059.87
支付其他与经营活动有关的现金	-	60,172,139.21	55,956,812.59
经营活动现金流出小计	-	201,437,337.68	177,511,816.61
经营活动产生的现金流量净额	-	17,187,681.57	51,778,287.30
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	619,765,578.20	15,800,000.00
取得投资收益收到的现金	-	6,994,506.34	951,452.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	15,845.32	41,709.40
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	-	626,775,929.86	16,793,161.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	10,460,899.86	3,381,618.27
投资支付的现金	-	635,665,578.20	124,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	646,126,478.06	127,381,618.27
投资活动产生的现金流量净额	-	-19,350,548.20	-110,588,456.81
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,600,000.00	3,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	3,600,000.00	3,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,600,000.00	-3,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-4,327.83	62,672.31
五、现金及现金等价物净增加额	-	-5,767,194.46	-61,747,497.20
加：期初现金及现金等价物余额	-	48,614,974.62	110,362,471.82
六、期末现金及现金等价物余额	-	42,847,780.16	48,614,974.62

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛

会计机构负责人：袁媛

(七)合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	其他 综合	专项储备	盈余公积			未分配利润
一、上年年末余额	60,000,000.00	51,349,937.66	-	-	-	11,743,270.38	98,796,018.73	3,175,134.99	225,064,361.76
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	60,000,000.00	51,349,937.66	-	-	-	11,743,270.38	98,796,018.73	3,175,134.99	225,064,361.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	4,260,638.01	35,093,297.25	234,684.42	39,588,619.68
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-309,929.69	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	4,260,638.01	-7,860,638.01	-455,000.00	-4,055,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	4,260,638.01	-4,260,638.01	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-3,600,000.00	-455,000.00	-4,055,000.00
3. 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	-	-	-	-	-	-	-	999,614.11	999,614.11
四、本期期末余额	60,000,000.00	51,349,937.66	-	-	-	16,003,908.39	133,889,315.98	3,409,819.41	264,652,981.44

项目	上期金额								
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积			未分配利润
一、上年年末余额	60,000,000.00	51,349,937.66	-	-	-	7,732,301.70	64,975,583.84	2,594,183.34	186,652,006.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	60,000,000.00	51,349,937.66	-	-	-	7,732,301.70	64,975,583.84	2,594,183.34	186,652,006.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	4,010,968.68	33,820,434.89	580,951.65	38,412,355.22
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	40,831,403.57	930,951.65	41,762,355.22
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	4,010,968.68	-7,010,968.68	-350,000.00	-3,350,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	4,010,968.68	-4,010,968.68	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-3,000,000.00	-350,000.00	-3,350,000.00
3. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	60,000,000.00	51,349,937.66	-	-	-	11,743,270.38	98,796,018.73	3,175,134.99	225,064,361.76

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛

会计机构负责人：袁媛

(八) 母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	51,349,937.66	-	-	-	11,743,270.38	96,504,598.90	219,597,806.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	60,000,000.00	51,349,937.66	-	-	-	11,743,270.38	96,504,598.90	219,597,806.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	4,260,638.01	34,745,742.13	39,006,380.14
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	42,606,380.14	42,606,380.14
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	4,260,638.01	-7,860,638.01	-3,600,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	4,260,638.01	-4,260,638.01	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-3,600,000.00	-3,600,000.00
3. 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	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	60,000,000.00	51,349,937.66	-	-	-	16,003,908.39	131,250,341.03	258,604,187.08

	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	51,349,937.66	-	-	-	7,732,301.70	63,405,880.74	182,488,120.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	60,000,000.00	51,349,937.66	-	-	-	7,732,301.70	63,405,880.74	182,488,120.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	4,010,968.68	33,098,718.16	37,109,686.84
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	40,109,686.84	40,109,686.84
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	4,010,968.68	-7,010,968.68	-3,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	4,010,968.68	-4,010,968.68	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-3,000,000.00	-3,000,000.00
3. 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	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	60,000,000.00	51,349,937.66	-	-	-	11,743,270.38	96,504,598.90	219,597,806.94

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛

会计机构负责人：袁媛

珠海派诺科技股份有限公司 2014 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

珠海派诺科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由珠海派诺电子有限公司（以下简称“派诺有限”）整体变更而来。

派诺有限成立于 2000 年 5 月 10 日，并取得珠海市工商行政管理局核发的注册号为 4404001006317 企业法人营业执照，法定代表人为李健。派诺有限原注册资本为人民币 100 万元，由中国林产工业珠海公司、邓翔共同出资，其中中国林产工业珠海公司出资 55 万元，出资方式为货币资金出资；邓翔出资 45 万元，出资方式为货币资金出资 10 万元，高新技术成果出资 35 万元；2000 年 4 月 28 日珠海市永安达有限责任公司会计师事务所对上述注册资本出具永安达验字 2000-C01-0368 号验资报告验证。

2002 年 4 月 3 日派诺有限股东会决议，中国林产工业珠海公司将其持有派诺有限 10%的股权出让给邓翔，并于 2002 年 4 月 5 日经中国林产工业公司林产企字 2002（17）号文件《关于转让派诺有限股份的批复》批准。此次股权转让后，中国林产工业珠海公司、邓翔分别持有派诺有限 45%、55%的股份。

2002 年 4 月 26 日经派诺有限股东会决议，派诺有限股东邓翔将其持有派诺有限 15%、8%、8%、8%的股权分别转让给曾金华、徐斌、梅祥松、吴忠宏。此次股权转让后，派诺有限股东变更为中国林产工业珠海公司、邓翔、曾金华、徐斌、梅祥松、吴忠宏，分别持有派诺有限 45%、16%、15%、8%、8%、8%的股权。

2004 年 12 月 1 日经中国林产工业公司林产企字[2004]28 号文件《关于转让派诺有限国有股份的批复》批准中国林产工业珠海公司转让持有的派诺有限 45% 国有股权。2004 年 12 月 24 日经派诺有限股东会决议，同意中国林产工业珠海公司转让其所持派诺有限全部股权予邓翔等五人；转让完成后，邓翔、徐斌、曾金华、吴忠宏、梅祥松分别持有派诺有限 41%、17%、17%、15%、10%的股权，同时法定代表人由李健变更为邓翔。

2005年11月22日经派诺有限股东会决议，股东邓翔将其所持派诺有限17%股权转让给李健，同时法定代表人由邓翔变更为李健。此次股权转让后，派诺有限股东为邓翔、徐斌、曾金华、吴忠宏、梅祥松、李健，分别持有派诺有限24%、17%、17%、15%、10%、17%的股权。

2006年4月3日经派诺有限股东会决议，股东吴忠宏将其所持派诺有限15%股权转让给徐斌，原股东梅祥松将其所持派诺有限10%股权转让给邓翔。此次股权转让后，派诺有限股东为邓翔、徐斌、曾金华、李健，分别持有派诺有限34%、32%、17%、17%的股权。

2007年9月12日经派诺有限股东会决议，派诺有限注册资本由人民币100万元增加到人民币300万元，珠海华天会计师事务所对上述新增注册资本出具珠海华天2007-Y00142号验资报告验证。此次增资后，各股东持股比例未发生变化。2007年9月25日根据国家工商行政管理总局《关于下发执行《工商行政管理注册号编制规则》的通知》（工商办字[2007]相关规定，注册号变更为440400000022194。

2008年12月1日经派诺有限股东会决议，派诺有限注册资本由人民币300万元增加到人民币800万元，珠海华天会计师事务所对上述新增注册资本出具珠海华天2008-Y00153号验资报告验证。此次增资后，各股东持股比例未发生变化。

2010年10月19日经派诺有限股东会决议，股东邓翔将其所持公司17%股权转让给珠海乐创投资有限公司；徐斌将其持有公司9%股权转让给吴忠宏，7%转让给刁越男；曾金华将其持有派诺有限2%股权转让给吴忠祖，2%转让给梅祥松，1%转让给袁媛。此次股权转让后，派诺有限股东为邓翔、李健、珠海乐创投资有限公司、徐斌、曾金华、吴忠宏、刁越男、吴忠祖、梅祥松、袁媛，分别持有派诺有限17%、17%、17%、16%、12%、9%、7%、2%、2%、1%的股权。

2010年12月21日经派诺有限股东会决议，股东徐斌、李健、曾金华分别将其持有的9%、3%、3%的股权转让给珠海乐创投资有限公司。此次股权转让后，派诺有限股东为珠海乐创投资有限公司、邓翔、李健、曾金华、吴忠宏、徐斌、刁越男、吴忠祖、梅祥松、袁媛，分别持有派诺有限32%、17%、14%、9%、9%、7%、7%、2%、2%、1%的股权。

2010年12月31日经派诺有限股东会决议，苏州嘉岳九鼎投资中心（有限合伙）（以下简称“九鼎”）对公司增资2,400万元，其中增加注册资本51.0638

万元，其余 2,348.9362 万元计入资本公积。利安达会计师事务所有限责任公司珠海分所对上述新增注册资本出具利安达验字[2011]第 B-1001 号验资报告验证。增资后，曾金华、吴忠宏分别将其各自持有的派诺有限 1% 股权，合计 2% 的股权转让给九鼎。此次增资及股份转让后，派诺有限股东及出资比例如下：

股东名称	金额	占注册资本比例 (%)
珠海乐创投资有限公司	2,560,000.00	30.08
苏州嘉岳九鼎投资中心（有限合伙）	680,850.76	8.00
邓翔	1,360,000.00	15.98
李健	1,120,000.00	13.16
曾金华	634,893.62	7.46
吴忠宏	634,893.62	7.46
徐斌	560,000.00	6.58
刁越男	560,000.00	6.58
吴忠祖	160,000.00	1.88
梅祥松	160,000.00	1.88
袁媛	80,000.00	0.94
合计	8,510,638.00	100.00

2011 年 2 月 26 日经有限公司召开股东会审议整体变更事宜，派诺有限按照 1: 0.5459 的比例进行净资产折股整体变更为股份有限公司，公司注册资本变更为人民币 6000 万元，名称变更为珠海派诺科技股份有限公司，并取得注册号为 440400000022194 企业法人营业执照。此次变更后，公司股东及出资比例如下：

股东名称	持股数（万股）	持股比例 (%)
珠海乐创投资有限公司	1,804.80	30.08
苏州嘉岳九鼎投资中心（有限合伙）	480.00	8.00
邓翔	958.80	15.98
李健	789.60	13.16
曾金华	447.60	7.46
吴忠宏	447.60	7.46
徐斌	394.80	6.58
刁越男	394.80	6.58
吴忠祖	112.80	1.88
梅祥松	112.80	1.88
袁媛	56.40	0.94

股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
合计	6,000.00	100.00

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

法定代表人：李健。

注册地：珠海市高新区科技创新海岸科技六路 15 号 1 号楼一层至三层。

2、所处行业

公司所属行业为仪器仪表制造行业。

3、经营范围

工业电子设备的研发、销售；电子监控仪表的研发、生产和销售；自动化系统工程的承接和实施；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；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）。

4、主要产品

智能电力仪表、用电与能源监管系统、电能质量改善产品。

本公司于 2000 年 5 月在珠海注册成立，现总部位于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。

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 3 月 31 日决议批准报出。

本公司 2014 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及子公司主要从事智能电力仪表、用电与能源监管系统、电能质量改善产品的研发、生产与销售。

二、 财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》（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。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 主要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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。

2、 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。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 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（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，

除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

5、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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，

作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 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和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金

融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

① 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和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认

有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金

融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款、其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项分组

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

(3) 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。

11、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、系统项目成本等大类。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次摊销法。

12、 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、 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，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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股东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，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股东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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、

其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、 投资性房地产

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

投资性房地产类别	预计残值率（%）	预计使用寿命	年折旧（摊销）率（%）
房屋、建筑物	3	20	4.85
土地使用权	0	50	2.00

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。

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

15、 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3	4.85
生产设备	5	3	19.4
运输工具	5	3	19.4
电子设备及其他	5	3	19.4

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资

产减值”。

17、 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。

18、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

类别	摊销年限（年）	残值率（%）
土地使用权	50	0
软件	5-10	0
专利及非专利技术	10	0

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 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。

21、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。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）。

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

22、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、 股份支付

（1）股份支付的种类

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定

业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，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金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(5) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、 收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

① 智能电力仪表、电能质量改善产品销售：

公司与客户签订销售合同后，根据客户确定的发货日期发货，客户收到产品后在发货清单上签字确认，然后回传给公司，公司收到客户回传的签字确认单后，开具销售发票进行收入确认。

② 用电与能源监管系统销售：

公司与客户签订销售合同后，根据合同约定的时间发货，工程部在发货后，根据客户的开工时间及要求去现场安装、调试。系统安装调试达到合同规定的技术要求后，公司向客户提交验收申请书，验收合格后，双方签署验收报告，公司根据客户签字确认的验收报告确认销售收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

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

25、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）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；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不

存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相

关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

27、 租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号

——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目无影响。

（2）会计估计变更

本期无会计变更事项。

29、 重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

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

(4) 递延所得税资产

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

(5) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、1%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴

税 种	具体税率情况
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴

2、税收优惠及批文

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

(2) 本公司高新技术企业已于2014年10月10日认定通过，证书号为GR201444001152，税收优惠期限为2014年1月1日至2016年12月31日。本公司2014年度按15%的税率计算、缴纳企业所得税。

(3) 珠海兴诺已于2009年8月4日取得珠高国税减[2009]31号《减、免税批准通知书》，同意珠海兴诺为新办软件生产企业，从获利年度起，第1年至第2年的经营所得免征所得税，第3至第5年减半征收所得税。2011年度开始计算第1个获利年度，2011年、2012年免征企业所得税，2013年至2015年按25%的企业所得税率减半征收。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，年初指2014年1月1日，年末指2014年12月31日。

1、货币资金

项 目	年末余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			8,942.23
-人民币	—	—	4,047.03
-美元	800.00	6.1190	4,895.20
银行存款：			48,642,773.88
-人民币	—	—	47,660,267.43
-美元	158,676.74	6.1190	970,942.97
-欧元	1,550.98	7.4556	11,563.48
其他货币资金：			145,631.49

项 目	年末余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
-人民币	—	—	145,631.49
合 计			48,797,347.60

(续)

项 目	年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			0.00
-人民币	—	—	0.00
银行存款：			59,459,025.36
-人民币	—	—	57,063,173.13
-美元	373,693.62	6.0969	2,278,372.63
-欧元	13,954.27	8.4189	117,479.60
其他货币资金：			5,219,870.11
-人民币	—	—	5,219,870.11
合 计			64,678,895.47

(1) 于年末，其他货币资金中 134,102.50 元（年初：215,009.00 元）为保函保证金，为受限货币资金；11,528.99 元（年初：5,004,861.11 元）为质押式国债回购存出投资款。

(2) 于年末，本公司无存放于境外的货币资金。

(3) 货币资金年末余额较年初余额下降 24.55%，其主要原因是：本公司本期利用暂时闲置资金开展了的短期保本型理财投资所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	22,675,169.75	16,102,793.70
商业承兑汇票	631,479.00	237,258.00
合 计	23,306,648.75	16,340,051.70

(2) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,951,598.75	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
合 计	4,951,598.75	0.00

(3) 年末无票据质押情况。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	53,510,992.95	100.00	4,094,899.98	7.65	49,416,092.97
组合小计	53,510,992.95	100.00	4,094,899.98	7.65	49,416,092.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	53,510,992.95	100.00	4,094,899.98	7.65	49,416,092.97

(续 1)

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	30,215,420.86	100.00	2,521,057.32	8.34	27,694,363.54
组合小计	30,215,420.86	100.00	2,521,057.32	8.34	27,694,363.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	30,215,420.86	100.00	2,521,057.32	8.34	27,694,363.54

(2) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	账面余额		计提比例（%）
	应收账款	坏账准备	
1年以内	43,926,796.83	2,196,339.84	5.00
1-2年	6,681,284.07	668,128.41	10.00
2-3年	1,884,983.48	565,495.04	30.00
3-4年	657,209.37	328,604.69	50.00
4-5年	121,936.00	97,548.80	80.00
5年以上	238,783.20	238,783.20	100.00
合计	53,510,992.95	4,094,899.98	7.65

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		计提比例（%）
	应收账款	坏账准备	
1年以内	23,915,907.56	1,195,795.38	5.00
1-2年	4,574,134.23	457,413.42	10.00
2-3年	891,107.87	267,332.36	30.00
3-4年	259,448.00	129,724.00	50.00
4-5年	520,155.20	416,124.16	80.00
5年以上	54,668.00	54,668.00	100.00
合计	30,215,420.86	2,521,057.32	8.34

(3) 报告期无转回或收回前期已核销应收账款情况；

(4) 报告期无坏账核销情况；

(5) 年末应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款情况；

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
杭州世纪互联信息技术有限公司	非关联方	3,169,858.34	1年以内	5.92
广州白云电器设备股份有限公司	非关联方	2,377,383.88	1年以内	4.44
镇江香江云动力科技有限公司	非关联方	2,258,529.00	1年以内	4.22

大连浩天电器设备有限公司	非关联方	2,222,173.50	1年以内	4.15
新疆力普双星电气有限公司	非关联方	1,645,497.34	1年以内	3.08
合 计		11,673,442.06		21.81

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,571,962.75	95.82	1,878,786.03	96.58
1-2年	64,780.64	3.95	44,458.74	2.29
2-3年	3,870.00	0.23	2,000.00	0.10
3年以上	0.00	0.00	20,000.00	1.03
合 计	1,640,613.39	100.00	1,945,244.77	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
ICAR SPA	非关联方	695,055.77	1年以内	货未到
河北成源建筑劳务分包有限公司北京分公司	非关联方	185,820.50	1年以内	约定劳务尚未完成
北京能通租赁公司	非关联方	158,994.00	1年以内	预付房租
杭州绵延通信工程有限公司	非关联方	120,000.00	1年以内	约定劳务尚未完成
南京欧帝科技股份有限公司	非关联方	96,000.00	1年以内	货未到
合 计		1,255,870.27		

(3) 年末预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款情况。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
账龄组合	2,648,699.81	100.00	203,547.76	7.68	2,445,152.05

组合小计	2,648,699.81	100.00	203,547.76	7.68	2,445,152.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,648,699.81	100.00	203,547.76	7.68	2,445,152.05

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
账龄组合	1,402,608.79	100.00	127,060.47	9.06	1,275,548.32
组合小计	1,402,608.79	100.00	127,060.47	9.06	1,275,548.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,402,608.79	100.00	127,060.47	9.06	1,275,548.32

(2) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	账面余额		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	
1年以内	2,392,848.12	119,642.41	5.00
1-2年	14,921.23	1,492.12	10.00
2-3年	216,900.00	65,070.00	30.00
3-4年	6,270.46	3,135.23	50.00
4-5年	17,760.00	14,208.00	80.00
合计	2,648,699.81	203,547.76	7.68

(续)

账龄	年初余额
----	------

	账面余额		计提比例（%）
	其他应收款	坏账准备	
1年以内	990,003.08	49,500.15	5.00
1-2年	268,866.85	26,886.67	10.00
2-3年	105,978.86	31,793.65	30.00
3-4年	37,760.00	18,880.00	50.00
合计	1,402,608.79	127,060.47	9.06

(4) 报告期无转回或收回前期已核销其他应收款情况；

(5) 报告期无坏账核销情况；

(6) 年末其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款情况；

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	年限	占其他应收款总额的比例(%)
北京能通租赁公司	非关联方	242,525.40	房租押金	1年以内	9.16
刘斌	本公司员工	215,000.00	投标保证金	1年以内	8.12
王晓涛	本公司员工	200,000.00	投标保证金	1年以内	7.55
李元文	本公司员工	200,000.00	投标保证金	2-3年	7.55
袁婧	本公司员工	130,000.00	投标保证金	1年以内	4.91
合计		987,525.40			37.29

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,174,971.44	0.00	6,174,971.44
在产品及半成品	4,807,472.15	0.00	4,807,472.15
库存商品	4,540,528.44	0.00	4,540,528.44
发出商品	819,955.00	0.00	819,955.00
系统项目成本	15,715,948.94	0.00	15,715,948.94
合计	32,058,875.97	0.00	32,058,875.97

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

在途物资	482,193.68	0.00	482,193.68
原材料	5,014,905.20	0.00	5,014,905.20
在产品及半成品	3,816,548.13	0.00	3,816,548.13
库存商品	3,322,856.20	0.00	3,322,856.20
发出商品	799,815.57	0.00	799,815.57
系统项目成本	10,789,254.15	0.00	10,789,254.15
合 计	24,225,572.93	0.00	24,225,572.93

(2) 存货年末余额较年初余额增长 32.33%，其主要原因是：本年度系统工程业务增长较快，未实施完毕的系统工程项目较多，计入存货的系统项目成本增加所致。

7、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	年末余额	年初余额
保本收益型理财产品	保本收益型	81,000,000.00	80,000,000.00
质押式国债回购	质押式国债回购	33,100,000.00	20,200,000.00
待抵扣进项税	待抵扣进项税	54,303.81	0.00
合 计		114,154,303.81	100,200,000.00

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
北京派诺云联技术有限公司	0.00	3,000,000.00	0.00	-333,204.70	0.00	0.00
深圳栅格信息技术有限公司	0.00	5,000,000.00	0.00	355.53	0.00	0.00
合 计	0.00	8,000,000.00	0.00	-332,849.17	0.00	0.00

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					

北京派诺云联技术有限公司	0.00	0.00	0.00	2,666,795.30	0.00
深圳栅格信息技术有限公司	0.00	0.00	0.00	5,000,355.53	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	7,667,150.83	0.00

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	2,065,475.10	2,065,475.10
2、本年增加金额	0.00	0.00
(1) 外购	0.00	0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00
4、年末余额	2,065,475.10	2,065,475.10
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	861,510.65	861,510.65
2、本年增加金额	100,029.24	100,029.24
计提或摊销	100,029.24	100,029.24
3、本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00
4、年末余额	961,539.89	961,539.89
三、减值准备		
1、年初余额	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00
计提	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00

项 目	房屋、建筑物	合 计
(2) 其他转出	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,103,935.21	1,103,935.21
2、年初账面价值	1,203,964.45	1,203,964.45

10、 固定资产

(1) 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	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	29,196,414.38	4,077,155.52	3,607,080.00	5,241,752.02	42,122,401.92
2、本年增加金额	0.00	88,839.39	1,850,188.32	1,242,182.73	3,181,210.44
(1) 购置	0.00	88,839.39	1,850,188.32	1,242,182.73	3,181,210.44
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	402,680.41	36,000.00	950,581.26	1,389,261.67
处置或报废	0.00	402,680.41	36,000.00	950,581.26	1,389,261.67
4、年末余额	29,196,414.38	3,763,314.50	5,421,268.32	5,533,353.49	43,914,350.69
二、累计折旧					
1、年初余额	4,566,963.55	2,517,617.74	1,239,342.49	2,467,422.30	10,791,346.08
2、本年增加金额	1,417,069.80	598,998.18	753,215.05	991,370.31	3,760,653.34
计提	1,417,069.80	598,998.18	753,215.05	991,370.31	3,760,653.34
3、本年减少金额	0.00	385,724.97	22,052.42	740,578.82	1,148,356.21
处置或报废	0.00	385,724.97	22,052.42	740,578.82	1,148,356.21
4、年末余额	5,984,033.35	2,730,890.95	1,970,505.12	2,718,213.79	13,403,643.21
三、减值准备					
1、年初余额	0.00	0.00	20,982.33	89,209.97	110,192.30
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	10,266.00	71,928.68	82,194.68
处置或报废	0.00	0.00	10,266.00	71,928.68	82,194.68
4、年末余额	0.00	0.00	10,716.33	17,281.29	27,997.62
四、账面价值					

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
1、年末账面价值	23,212,381.03	1,032,423.55	3,440,046.87	2,797,858.41	30,482,709.86
2、年初账面价值	24,629,450.83	1,559,537.78	2,346,755.18	2,685,119.75	31,220,863.54

(2) 本年度计提折旧额为 3,760,653.34 元；

(3) 年末固定资产无抵押和担保等权利受限情况。

11、 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
珠海派诺科技园二期	544,800.00	0.00	544,800.00	158,800.00	0.00	158,800.00
办公楼改造工程	1,142,166.26	0.00	1,142,166.26	0.00	0.00	0.00
合 计	1,686,966.26	0.00	1,686,966.26	158,800.00	0.00	158,800.00

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产数	其他减少金额	年末余额
珠海派诺科技园二期	—	158,800.00	386,000.00	0.00	0.00	544,800.00
办公楼改造工程		0.00	1,142,166.26	0.00	0.00	1,142,166.26
合 计	—	158,800.00	1,528,166.26	0.00	0.00	1,686,966.26

12、 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
一、账面原值					
1、年初余额	4,913,204.88	33,500.00	350,000.00	2,281,341.25	7,578,046.13
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	1,023,530.97	1,023,530.97
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	1,023,530.97	1,023,530.97
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	22,000.00	22,000.00
处置	0.00	0.00	0.00	22,000.00	22,000.00
4、年末余额	4,913,204.88	33,500.00	350,000.00	3,282,872.22	8,579,577.10
二、累计摊销					

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
1、年初余额	696,037.18	15,929.67	350,000.00	1,224,349.82	2,286,316.67
2、本年增加金额	98,264.25	3,349.94	0.00	458,492.76	560,106.95
计提	98,264.25	3,349.94	0.00	458,492.76	560,106.95
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	2,000.01	2,000.01
处置	0.00	0.00	0.00	2,000.01	2,000.01
4、年末余额	794,301.43	19,279.61	350,000.00	1,680,842.57	2,844,423.61
三、减值准备					
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1、年末账面价值	4,118,903.45	14,220.39	0.00	1,602,029.65	5,735,153.49
2、年初账面价值	4,217,167.70	17,570.33	0.00	1,056,991.43	5,291,729.46

(2) 本年度提摊销额为 560,106.95 元。

13、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
办公楼装修费	1,240,132.00	0.00	448,052.80	0.00	792,079.20	
车间装修费	502,794.27	0.00	208,052.80	0.00	294,741.47	
派诺云联邮箱使用费	0.00	13,080.00	2,906.64	10,173.36	0.00	处置派诺云联股权导致的减少
合 计	1,742,926.27	13,080.00	659,012.24	10,173.36	1,086,820.67	

14、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产

坏账准备	4,298,447.74	653,033.79	2,648,117.79	399,032.65
固定资产减值准备	27,997.62	4,199.64	110,192.30	16,528.85
职工薪酬	682,541.06	170,635.26	483,837.30	120,959.32
递延收益	0.00	0.00	1,020,000.00	153,000.00
可抵扣亏损	541,841.80	76,785.56	627,016.96	146,899.45
内部未实现利润	132,070.32	31,611.87	0.00	0.00
合计	5,682,898.54	936,266.12	4,889,164.35	836,420.27

15、 其他非流动资产

项 目	内 容	年末余额	年初余额
预付土地款	预付土地款	5,040,000.00	0.00
合 计		5,040,000.00	0.00

16、 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回数	转销数	
一、坏账准备	2,648,117.79	1,691,045.95	0.00	40,716.00	4,298,447.74
二、固定资产减值准备	110,192.30	0.00	0.00	82,194.68	27,997.62
合 计	2,758,310.09	1,691,045.95	0.00	122,910.68	4,326,445.36

注：本期坏账准备转销数 40,716.00 元系处置派诺云联股权，未再将派诺云联纳入合并范围导致的减少。

17、 应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	12,880,021.23	8,058,379.40
1-2 年	72,772.94	102,365.13
2-3 年	32,562.10	22,488.03
3 年以上	16,636.99	14,463.00
合 计	13,001,993.26	8,197,695.56

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要应付账款；

(3) 年末应付账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款情况；

(4) 年末应付账款增长 58.61%主要原因系年末采购原材料增加所致。

18、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	22,621,844.65	23,951,745.38
1-2年	2,831,347.07	3,682,127.79
2-3年	1,577,915.23	123,084.00
3年以上	441,282.00	503,803.00
合 计	27,472,388.95	28,260,760.17

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
华升建设集团有限公司	513,106.00	系统项目未实施完毕
中建五局工业设备安装有限公司	307,864.84	系统项目未实施完毕
中国五洲工程设计集团有限公司	254,230.79	系统项目未实施完毕
扬中市神华电仪设备有限公司	242,598.28	系统项目未实施完毕
赤峰永业房地产开发有限责任公司	200,000.00	系统项目未实施完毕
合 计	1,517,799.91	

(3) 年末预收款项中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款情况；

(4) 于年末，账龄超过一年的预收款项为4,850,544.30元（年初：4,309,014.79元），主要为系统项目预收款，由于系统项目尚未实施完毕，未到达收入确认条件，该款项尚未结清。

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	8,630,736.37	55,437,585.79	51,631,882.30	12,436,439.86
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	2,173,736.60	2,173,736.60	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	8,630,736.37	57,611,322.39	53,805,618.90	12,436,439.86

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和	8,630,736.37	44,152,663.98	40,346,960.49	12,436,439.86

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
补贴				
2、职工福利费	0.00	3,857,618.94	3,857,618.94	0.00
3、社会保险费	0.00	1,716,222.90	1,716,222.90	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,506,383.60	1,506,383.60	0.00
工伤保险费	0.00	85,572.82	85,572.82	0.00
生育保险费	0.00	124,266.48	124,266.48	0.00
4、住房公积金	0.00	1,246,165.95	1,246,165.95	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	4,464,914.02	4,464,914.02	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	8,630,736.37	55,437,585.79	51,631,882.30	12,436,439.86

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	0.00	1,966,059.14	1,966,059.14	0.00
2、失业保险费	0.00	207,677.46	207,677.46	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	2,173,736.60	2,173,736.60	0.00

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	1,392,567.61	1,760,873.27
增值税	3,627,322.00	2,524,535.85
营业税	16,789.36	15,072.61
印花税	97,651.18	87,251.28
房产税	4,120.20	0.00
城市维护建设税	235,562.25	166,097.37
教育费附加	181,737.04	123,031.90
代扣代缴个人所得税	79,586.74	156,357.70
堤围防护费	9,266.32	8,113.08
合 计	5,644,602.70	4,841,333.06

21、 其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	2,134,370.60	600,201.84
1-2年	86,325.81	82,536.98
2-3年	15,166.53	106,104.98
3年以上	113,767.83	10,650.00
合 计	2,349,630.77	799,493.80

(2) 年末无账龄超过1年的重要其他应付款；

(3) 年末其他应付款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款情况。

22、 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细情况

项 目	年末余额	年初余额
递延收益	0.00	1,020,000.00
合 计	0.00	1,020,000.00

23、 股本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例（%）
珠海乐创投资有限公司	18,048,000.00	0.00	0.00	18,048,000.00	30.08
邓翔	9,588,000.00	0.00	0.00	9,588,000.00	15.98
李健	7,896,000.00	0.00	0.00	7,896,000.00	13.16
苏州嘉岳九鼎投资中心（有限合伙）	4,800,000.00	0.00	0.00	4,800,000.00	8.00
曾金华	4,476,000.00	0.00	0.00	4,476,000.00	7.46
吴忠宏	4,476,000.00	0.00	0.00	4,476,000.00	7.46
刁越男	3,948,000.00	0.00	0.00	3,948,000.00	6.58
徐斌	3,948,000.00	0.00	0.00	3,948,000.00	6.58
吴忠祖	1,128,000.00	0.00	0.00	1,128,000.00	1.88
梅祥松	1,128,000.00	0.00	0.00	1,128,000.00	1.88
袁媛	564,000.00	0.00	0.00	564,000.00	0.94
合 计	60,000,000.00	0.00	0.00	60,000,000.00	100.00

24、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	48,949,937.66	0.00	0.00	48,949,937.66

其他资本公积	2,400,000.00	0.00	0.00	2,400,000.00
合 计	51,349,937.66	0.00	0.00	51,349,937.66

25、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	11,743,270.38	4,260,638.01	0.00	16,003,908.39
合 计	11,743,270.38	4,260,638.01	0.00	16,003,908.39

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

26、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	98,796,018.73	64,975,583.84
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	98,796,018.73	64,975,583.84
加：本年归属于母公司股东的净利润	42,953,935.26	40,831,403.57
减：提取法定盈余公积	4,260,638.01	4,010,968.68
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	3,600,000.00	3,000,000.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
年末未分配利润	133,889,315.98	98,796,018.73

27、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	211,151,223.67	189,519,306.64
其他业务收入	422,990.00	397,440.00
营业收入合计	211,574,213.67	189,916,746.64
主营业务成本	67,656,865.00	58,105,386.99
其他业务成本	223,738.82	141,315.88
营业成本合计	67,880,603.82	58,246,702.87

(2) 报告期内各年度前五名客户的营业收入情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期主营业务收入的比例（%）
本年	28,611,184.30	13.55
上年	25,696,455.15	13.56

28、 营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,607,112.42	1,554,040.91
教育费附加	1,205,800.96	1,170,556.29
堤围维护费	60,634.66	68,770.29
营业税	78,900.46	59,276.83
合 计	2,952,448.50	2,852,644.32

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	23,010,677.01	22,061,644.04
差旅费	10,927,351.85	9,923,066.08
车辆费	3,066,900.99	2,949,578.72
产品推广费	4,438,059.68	3,668,148.83
展览费	1,672,705.19	1,295,388.98
办公费	3,436,458.72	2,850,064.54
租赁费	2,120,393.09	2,297,280.67
业务招待费	4,376,237.68	3,648,272.20
运输及快递费	1,901,346.60	1,555,247.76
电讯费	1,172,433.84	1,339,026.98
劳动保护费	1,233,244.40	1,627,564.63
宣传及资料费	2,901,016.73	3,168,438.84
销售服务费	3,338,579.83	2,683,476.66
折旧费	664,215.15	608,419.81
其他	6,697,772.52	6,835,401.32
合 计	70,957,393.28	66,511,020.06

30、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,393,378.69	8,057,564.60
研发费用	21,084,908.71	16,374,377.84
办公费	1,747,311.29	1,744,144.58
低值易耗品	456,739.09	348,856.31
差旅费	1,895,306.33	1,126,650.04

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧费	1,127,035.33	986,999.26
会议费	1,163,434.94	707,451.34
无形资产摊销	239,683.85	149,464.41
长期待摊费用摊销	448,052.80	448,052.80
装修及维修费	884,284.10	336,442.65
车辆费	1,054,508.83	535,961.85
业务招待费	636,015.90	580,387.21
聘请中介机构费	1,853,507.85	353,454.44
招聘费	250,391.01	343,777.57
税费	511,680.05	495,904.85
其他	2,151,693.60	2,371,611.63
合 计	46,897,932.37	34,961,101.38

31、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	485,858.35	2,232,936.96
减：利息资本化金额	0.00	0.00
汇兑损益	49,756.27	64,373.77
减：汇兑损益资本化金额	0.00	0.00
银行手续费	89,849.27	87,706.53
合 计	-346,252.81	-2,080,856.66

32、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,691,045.95	-166,620.05
合 计	1,691,045.95	-166,620.05

33、 投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-332,849.17	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	1,221,750.57	0.00
购买理财产品产生的投资收益	5,823,502.45	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
质押式国债回购产生的投资收益	575,655.13	301,452.06

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
合计	7,288,058.98	301,452.06

34、 营业外收入

项 目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	0.00	0.00	31,038.40	31,038.40
其中：固定资产处置利得	0.00	0.00	31,038.40	31,038.40
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	3,911,512.43	3,911,512.43	3,175,652.00	3,175,652.00
增值税退税收入	16,614,148.50	0.00	16,188,022.86	0.00
合并成本小于被购买方可辨认净资产公允价值的份额	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	7,361.25	7,361.25	58,582.01	58,582.01
合计	20,533,022.18	3,918,873.68	19,453,295.27	3,265,272.41

其中，计入当期损益的政府补助：

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
珠海市财政局（2012年省部产学研结合重点项目资金）	270,000.00	370,000.00	与收益相关
建筑平台管理系统补助	750,000.00	750,000.00	与收益相关
新建省级工程技术研究开发中心奖励经费	300,000.00	0.00	与收益相关
珠海高新技术产业开发区发展改革和财政局（CMMI-3 认证）	0.00	250,000.00	与收益相关
珠海市名牌名标奖励资金	0.00	100,000.00	与收益相关
软件和信息服务业企业认证奖励资金	0.00	300,000.00	与收益相关
2013年市扶持中小企业发展资金	0.00	150,000.00	与收益相关
珠海市节能专项资金	200,000.00	200,000.00	与收益相关
2012年战略性新兴产业重大项目专项资金	0.00	400,000.00	与收益相关
2012年度珠海市企业研究开发费补助资金	0.00	165,000.00	与收益相关
2013年省级工业设计发展专项资金	0.00	100,000.00	与收益相关
珠海市新三板挂牌奖励	1,000,000.00	0.00	与收益相关
高新区新三板挂牌奖励	1,000,000.00	0.00	与收益相关

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与 收益相关
熠电园区所得税返回	196,539.13	184,200.00	与收益相关
其他	194,973.30	206,452.00	与收益相关
合 计	3,911,512.43	3,175,652.00	

35、 营业外支出

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常 性损益的金额	发生额	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失	16,651.68	16,651.68	0.00	0.00
其中：固定资产处置损失	16,651.68	16,651.68	0.00	0.00
捐赠支出	0.00	0.00	195,955.90	195,955.90
其他	3,900.06	3,900.06	10,446.27	10,446.27
合 计	20,551.74	20,551.74	206,402.17	206,402.17

36、 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,370,761.06	7,535,982.21
递延所得税调整	-673,194.65	-157,237.55
合 计	6,697,566.41	7,378,744.66

37、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
营业外收入收到的现金	2,898,873.68	2,570,034.01
利息收入	485,858.35	2,232,936.96
往来款	0.00	388,045.71
合 计	3,384,732.03	5,191,016.68

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
销售费用中支付的现金	47,978,899.21	43,090,956.21
管理费用中支付的现金	16,777,030.24	13,588,928.79
往来款	86,115.95	1,087,452.31
其他	172,369.41	757,158.20
合 计	65,014,414.81	58,524,495.51

(3) 收回投资收到的现金、投资支付的现金

本公司收回投资收到的现金、投资支付的现金形成原因主要系购买保本收益型理财产品以及质押式国债回购，本公司在现金流量表中对该部分现金流以总额法进行列示。

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年度	上年度
处置子公司减少的现金净额	808,953.32	0.00
合 计	808,953.32	0.00

38、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	42,644,005.57	41,762,355.22
加：资产减值准备	1,691,045.95	-166,620.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,860,682.58	3,553,978.24
无形资产摊销	560,106.95	444,162.36
长期待摊费用摊销	659,012.24	656,105.60
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）	-1,205,098.89	-31,038.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,066,308.41	-301,452.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-840,300.74	-157,237.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,476,330.44	-1,804,937.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,844,360.88	3,475,458.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,542,204.34	11,463,884.55
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	8,524,658.27	58,894,658.35
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项 目	本年金额	上年金额
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	48,663,245.10	64,463,886.47
减：现金的年初余额	64,463,886.47	112,156,376.48
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-15,800,641.37	-47,692,490.01

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	48,663,245.10	64,463,886.47
其中：库存现金	8,942.23	0.00
可随时用于支付的银行存款	48,642,773.88	59,459,025.36
可随时用于支付的其他货币资金	11,528.99	5,004,861.11
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	48,663,245.10	64,463,886.47

39、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	134,102.50	保函保证金
合 计	134,102.50	

七、 合并范围的变更

1、 处置子公司

本公司于 2014 年 3 月 30 日召开股东大会，通过了关于设立控股子公司北京派诺云联技术有限公司（以下简称“派诺云联”）的决议，本公司拟出资 1100 万元持有派诺云联 55% 的股份。派诺云联于 2014 年 4 月 22 日取得了北京市工商行政管理局海淀分局颁发的营业执照，本公司于 2014 年 4 月起将派诺云联纳入合并范围。

本公司于 2014 年 12 月 24 日召开董事会，通过关于转让派诺云联股权的议案，并签署了股权转让协议，本次股权转让后，本公司合计持有派诺云联 15% 的股权。本公司于 2014 年 12 月 31 日不再将派诺云联纳入合并范围。

派诺云联 2014 年度经审计净利润为-2,221,364.68 元，本期公司将派诺云联利润表、现金流量表纳入合并范围。本公司在个别报表层面按照权益法核算，确认投资损失 333,204.70 元，合并报表层面公司因公司放弃 40% 的出资权，导致控制权丧失，转回投资收益 1,221,750.57（2,221,364.68*55%）元。

八、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
熠电（上海）电气科技有限公司	上海	上海	研发和销售电能质量改善产品	65.00	0.00	设立
珠海横琴派诺技术有限公司	珠海	珠海	电子监控仪表的研发和销售	100.00	0.00	设立
珠海兴诺软件开发有限公司	珠海	珠海	研发和销售电子专用仪表	100.00	0.00	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
熠电（上海）电气科技有限公司	35.00	689,684.41	455,000.00	3,409,819.41

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					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	
熠电（上海）电气科技有限公司	10,340,002.45	689,489.53	11,029,491.98	1,287,150.79	0.00	1,287,150.79

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
熠电（上海）电气 科技有限公司	11,780,245.43	199,356.63	11,979,602.06	2,907,787.77	0.00	2,907,787.77

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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
熠电（上海） 电气科技有 限公司	13,336,932.95	1,970,526.90	1,970,526.90	273,911.47	16,797,069.35	2,659,861.87	2,659,861.87	6,082,602.73

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京派诺云联技术有限公司	北京	北京	工程承包、施工	15.00	0.00	权益法
深圳栅格信息技术有限公司	深圳	深圳	技术开发与产品销售	15.00	0.00	权益法

九、与金融工具相关的风险

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险—现金流量变动风险

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。

(2) 利率风险

本公司期末无借款等付息负债，不存在重大的利率风险。

(3) 其他价格风险

无。

2、信用风险

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

十、 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
珠海乐创投资有限公司	珠海	投资	149.13 万元	30.08	30.08

注：本公司的最终控制方为邓翔先生。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。本年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	与本公司的关系
深圳栅格信息技术有限公司	本公司之联营企业

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
苏州嘉岳九鼎投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的法人股东
李健	持股 5%以上的股东、公司董事长
徐斌	持股 5%以上的股东、公司董事、副总经理、研发总监
曾金华	持股 5%以上的股东、公司监事会主席
吴忠宏	持股 5%以上的股东
刁越男	持股 5%以上的股东
姚少军	公司董事
崔松宁	公司独立董事
林叔权	公司独立董事
张国强	公司独立董事
郭玉娟	公司监事
向宗兵	公司监事
徐义	公司副总经理
张念东	公司副总经理
毕磊	公司副总经理、公司营销总监
吴忠祖	公司副总经理、公司营销副总监
袁媛	公司财务负责人、董事会秘书

5、关联方交易情况

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳栅格信息技术有限公司	购买材料	254,264.96	0.00

6、关联方应收应付款项

项目名称	年末余额	年初余额
预付款项：		
深圳栅格信息技术有限公司	43,630.00	0.00

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

2014年12月24日，公司第二届董事会第五次会议审议通过以前年度利润分配预案，分配现金股利人民币15,000,000.00元。2015年1月15日，公司召开2015年第一次临时股东大会，审议并批准利润分配方案，分配现金股利15,000,000.00元。

根据2015年3月31日公司第二届董事会第七次会议审议通过的2014年度利润分配预案，以2014年12月31日的总股本60,000,000.00股为基数，拟按每10股派发现金股利人民币0.40元（含税），共计2,400,000.00元人民币。该分配预案尚需提交公司2014年度股东大会审议。

2、发行股票事项

2015年3月21日，公司第二届董事会第六次会议、2015年第二次临时股东大会审议通过《关于审议<珠海派诺科技股份有限公司股票发行方案>的议案》，本公司拟向珠海乐派股权投资中心（有限合伙）发行股票150万股，每股价格为人民币4.5元，预计募集资金总额不超过675万元（含）。

3、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重要的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了2个报告分部，分别为智能电力仪表及用电与能源监管系统分部、电能质量改善产品分部。这些报告分部是以产品的用途和性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：智能电力仪表、用电与能源监管系统；电能质量改善产品。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2）报告分部的财务信息

项 目	智能电力仪表及用电与 能源监管系统分部	电能质量改善产品分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	198,600,675.31	13,336,932.95	786,384.59	211,151,223.67
主营业务成本	62,809,938.64	5,521,334.93	674,408.57	67,656,865.00

项 目	智能电力仪表及用电与 能源监管系统分部	电能质量改善产品分部	分部间抵销	合计
资产总额	317,890,521.02	11,029,491.98	3,361,976.02	325,558,036.98
负债总额	59,617,904.75	1,287,150.79	0.00	60,905,055.54

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

除上述事项外，本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	52,262,086.01	100.00	4,006,043.44	7.67	48,256,042.57
组合小计	52,262,086.01	100.00	4,006,043.44	7.67	48,256,042.57
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款		0.00		0.00	0.00
合 计	52,262,086.01	100.00	4,006,043.44	7.67	48,256,042.57

(续 1)

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	29,788,497.88	99.94	2,490,144.77	8.36	27,298,353.11
组合小计	29,788,497.88	99.94	2,490,144.77	8.36	27,298,353.11
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收	18,027.46	0.06	0.00	0.00	18,027.46

账款					
合计	29,806,525.34	100.00	2,490,144.77	8.35	27,316,380.57

(2) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	账面余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内	42,976,520.09	2,148,826.00	5.00
1-2年	6,395,409.07	639,540.91	10.00
2-3年	1,884,983.48	565,495.04	30.00
3-4年	657,209.37	328,604.69	50.00
4-5年	121,936.00	97,548.80	80.00
5年以上	226,028.00	226,028.00	100.00
合计	52,262,086.01	4,006,043.44	7.67

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内	23,501,739.78	1,175,086.99	5.00
1-2年	4,574,134.23	457,413.42	10.00
2-3年	891,107.87	267,332.36	30.00
3-4年	259,448.00	129,724.00	50.00
4-5年	507,400.00	405,920.00	80.00
5年以上	54,668.00	54,668.00	100.00
合计	29,788,497.88	2,490,144.77	8.36

(3) 报告期无转回或收回前期已核销应收账款情况；

(4) 报告期无坏账核销情况；

(5) 年末应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款情况；

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)

杭州世纪互联信息技术有限公司	非关联方	3,169,858.34	1年以内	6.07
广州白云电器设备股份有限公司	非关联方	2,377,383.88	1年以内	4.55
镇江香江云动力科技有限公司	非关联方	2,258,529.00	1年以内	4.32
大连浩天电器设备有限公司	非关联方	2,222,173.50	1年以内	4.25
新疆力普双星电气有限公司	非关联方	1,645,497.34	1年以内	3.15
合计		11,673,442.06		22.34

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
账龄组合	2,452,993.43	100.00	193,762.44	7.90	2,259,230.99
组合小计	2,452,993.43	100.00	193,762.44	7.90	2,259,230.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,452,993.43	100.00	193,762.44	7.90	2,259,230.99

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
账龄组合	1,402,008.79	100.00	127,030.47	9.06	1,274,978.32
组合小计	1,402,008.79	100.00	127,030.47	9.06	1,274,978.32

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,402,008.79	100.00	127,030.47	9.06	1,274,978.32

(2) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	账面余额		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	
1年以内	2,197,141.74	109,857.09	5.00
1-2年	14,921.23	1,492.12	10.00
2-3年	216,900.00	65,070.00	30.00
3-4年	6,270.46	3,135.23	50.00
4-5年	17,760.00	14,208.00	80.00
合计	2,452,993.43	193,762.44	7.90

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	
1年以内	989,403.08	49,470.15	5.00
1-2年	268,866.85	26,886.67	10.00
2-3年	105,978.86	31,793.65	30.00
3-4年	37,760.00	18,880.00	50.00
合计	1,402,008.79	127,030.47	9.06

(3) 报告期无转回或收回前期已核销其他应收款情况；

(4) 报告期无坏账核销情况；

(5) 年末其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款情况；

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
北京能通租赁公司	非关联方	242,525.40	房租押金	1年以内	9.89

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	年限	占其他应收款总额的比例(%)
刘斌	本公司员工	215,000.00	投标保证金	1年以内	8.76
王晓涛	本公司员工	200,000.00	投标保证金	1年以内	8.15
李元文	本公司员工	200,000.00	投标保证金	2-3年	8.15
袁婧	本公司员工	130,000.00	投标保证金	1年以内	5.30
合计		987,525.40			40.25

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,082,882.00	0.00	12,082,882.00	12,082,882.00	0.00	12,082,882.00
对联营、合营企业投资	7,667,150.83	0.00	7,667,150.83	0.00	0.00	0.00
合 计	19,750,032.83	0.00	19,750,032.83	12,082,882.00	0.00	12,082,882.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增	本年减	年末余额	本年计提减值准	减值准备年末余
		加	少			
珠海兴诺软件开发有限公司	832,882.00	0.00	0.00	832,882.00	0.00	0.00
熠电（上海）电气科技有限公 司	3,250,000.00	0.00	0.00	3,250,000.00	0.00	0.00
珠海横琴派诺技术有限公司	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00
合 计	12,082,882.00	0.00	0.00	12,082,882.00	0.00	0.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、联营企业						
北京派诺云联技术 有限公司	0.00	3,000,000.00	0.00	-333,204.70	0.00	0.00
深圳栅格信息技术 有限公司	0.00	5,000,000.00	0.00	355.53	0.00	0.00
合 计	0.00	8,000,000.00	0.00	-332,849.17	0.00	0.00

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
北京派诺云联技术有限公司	0.00	0.00	0.00	2,666,795.30	0.00
深圳栅格信息技术有限公司	0.00	0.00	0.00	5,000,355.53	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	7,667,150.83	0.00

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	192,490,397.79	172,244,837.76
其他业务收入	506,330.00	480,780.00
营业收入合计	192,996,727.79	172,725,617.76
主营业务成本	60,161,666.51	48,978,429.46
其他业务成本	384,476.78	302,053.84
营业成本合计	60,546,143.29	49,280,483.30

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	845,000.00	650,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-332,849.17	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
购买理财产品产生的投资收益	5,573,851.21	0.00
质押式国债回购产生的投资收益	575,655.13	301,452.06
合 计	6,661,657.17	951,452.06

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年金额	上年金额
非流动性资产处置损益	1,205,098.89	31,038.40
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切	3,911,512.43	3,175,652.00

项 目	本年金额	上年金额
相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	0.00
非货币性资产交换损益	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	0.00
债务重组损益	0.00	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	0.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	0.00	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	0.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,461.19	-147,820.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,399,157.58	301,452.06
小 计	11,519,230.09	3,360,322.30
所得税影响额	1,772,496.09	522,498.70

项 目	本年金额	上年金额
少数股东权益影响额（税后）	56,081.62	48,433.76
合 计	9,690,652.39	2,789,389.84

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	17.83	0.72	0.72
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.80	0.55	0.55

公司名称：珠海派诺科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2015年3月31日

日期：2015年3月31日

日期：2015年3月31日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室