

智慧用电 绿色用能



# 2024 半年度报告

2024 SEMI-ANNUAL REPORT



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

### 公司半年度大事记



公司 2024 年 5 月 31 日通过了 CMMI5 级评估认证，并获得了《CMMI5 级评估认证证书》。



公司获“信息系统建设和服务能力等级证书良好级(CS3)”认证。



公司第一个光储充检一体化项目-高新区金港湾公园光储充示范项目建成并投入使用。



首个带防火墙的储能电站项目（一、二期 0.3MW/0.696MWh）在珠海派诺科技园建成。



2024 年公司中标广州白云国际机场三期扩建建筑智能化专业能源管控平台项目。



武汉智能生产基地建设项目及研发中心建设项目已经完成封顶。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	33
第五节	股份变动和融资 .....	37
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	40
第七节	财务会计报告 .....	43
第八节	备查文件目录 .....	145

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

根据证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 53 号——北京证券交易所上市公司年度报告》第九条之规定，为保护公司及合作伙伴的商业秘密，维护公司及股东长远利益，公司参考行业同类公司措施，以使用代码替代名称的方式披露部分客户、供应商或其他合作伙伴的名称。

### 【重大风险提示】

#### 1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

## 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
武汉派诺	指	武汉派诺科技发展有限公司，公司全资企业
碳索智控	指	广东碳索智控科技有限公司，公司全资企业
武汉兴诺	指	武汉兴诺新能源技术有限公司，公司全资企业
柳州派诺云	指	柳州派诺云能源科技有限公司，公司全资企业
香港派诺	指	派诺科技（香港）有限公司，公司全资企业
兴诺能源	指	珠海兴诺能源技术有限公司，公司控股企业
武汉派睿	指	武汉派睿新能源有限公司，公司控股企业
华夏云联	指	珠海华夏云联技术有限公司，公司控股企业
东帆科技	指	珠海东帆科技有限公司，公司联营企业
深圳栅格	指	深圳栅格信息技术有限公司，公司联营企业
博纳睿通	指	南京博纳睿通软件科技有限公司，公司联营企业
上海熠电	指	熠电（上海）电气科技有限公司，公司联营企业
乐创	指	珠海乐创企业管理有限公司，公司股东
乐派	指	珠海乐派企业管理中心（有限合伙），公司股东
横琴香农	指	珠海市横琴香农投资管理中心（有限合伙），公司股东
横琴图灵	指	珠海市横琴图灵投资管理中心（有限合伙），公司股东
广州工控	指	广州工控创业投资基金管理有限公司—广州工控新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）
董事会	指	珠海派诺科技股份有限公司董事会
监事会	指	珠海派诺科技股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
《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	2024年半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	派诺科技
证券代码	831175
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 -
法定代表人	李健

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	袁媛
联系地址	珠海市高新区科技创新海岸科技六路 15 号 1 号楼一至三层
电话	0756-6931888
传真	0756-6931888
董秘邮箱	yuanyuan@pmac.com.cn
公司网址	www.pmac.com.cn
办公地址	珠海市高新区科技创新海岸科技六路 15 号 1 号楼一至三层
邮政编码	519000
公司邮箱	pilot@pmac.com.cn

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2024 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《中国证券报》（www.cs.com.cn）
公司中期报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 12 月 14 日
行业分类	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	公司主要产品包括电力用户侧的能源物联网产品及能源数字化解决方案，其中能源物联网产品包括智能电力产品和新能源汽车充电设备及系统，能源数字化解决方案包括用电与能源管理系统、能源数字化服务。
普通股总股本（股）	79,610,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（邓翔）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邓翔），一致行动人为（李健）
--------------	-----------------------

## 五、注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91440400722914824B
注册地址	广东省珠海市高新区科技创新海岸科技六路 15 号 1 号楼一至三层
注册资本（元）	79,610,000

## 六、中介机构

适用 不适用

报告期内履行持续督导 职责的保荐机构	名称	长城证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区金田路 2026 号能源大厦
	保荐代表人姓名	颜丙涛、孟祥
	持续督导的期间	2023 年 12 月 14 日 - 2026 年 12 月 31 日

## 七、自愿披露

适用 不适用

## 八、报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### （一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	204,713,883.88	251,777,562.81	-18.69%
毛利率%	43.24%	39.18%	-
归属于上市公司股东的净利润	3,867,139.08	16,326,341.75	-76.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,218,924.60	11,002,463.90	-88.92%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	0.52%	2.77%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.16%	1.87%	-
基本每股收益	0.05	0.24	-79.17%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,034,403,558.87	1,055,983,520.71	-2.04%
负债总计	285,222,315.36	310,937,243.90	-8.27%
归属于上市公司股东的净资产	737,036,754.36	732,533,631.70	0.61%
归属于上市公司股东的每股净资产	9.26	9.38	-1.28%
资产负债率%（母公司）	22.69%	24.69%	-
资产负债率%（合并）	27.57%	29.45%	-
流动比率	2.56	2.51	-
利息保障倍数	13.65	60.71	-

##### （三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-20,183,668.00	-29,236,408.75	30.96%
应收账款周转率	0.56	0.99	-
存货周转率	0.71	0.95	-

##### （四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.04%	-6.22%	-
营业收入增长率%	-18.69%	19.58%	-
净利润增长率%	-0.78%	122.37%	-

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,832,544.99
委托他人投资或管理资产的损益	45,568.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	328,048.08
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,206,161.98</b>
减：所得税影响数	480,924.30
少数股东权益影响额（税后）	77,023.20
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,648,214.48</b>

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

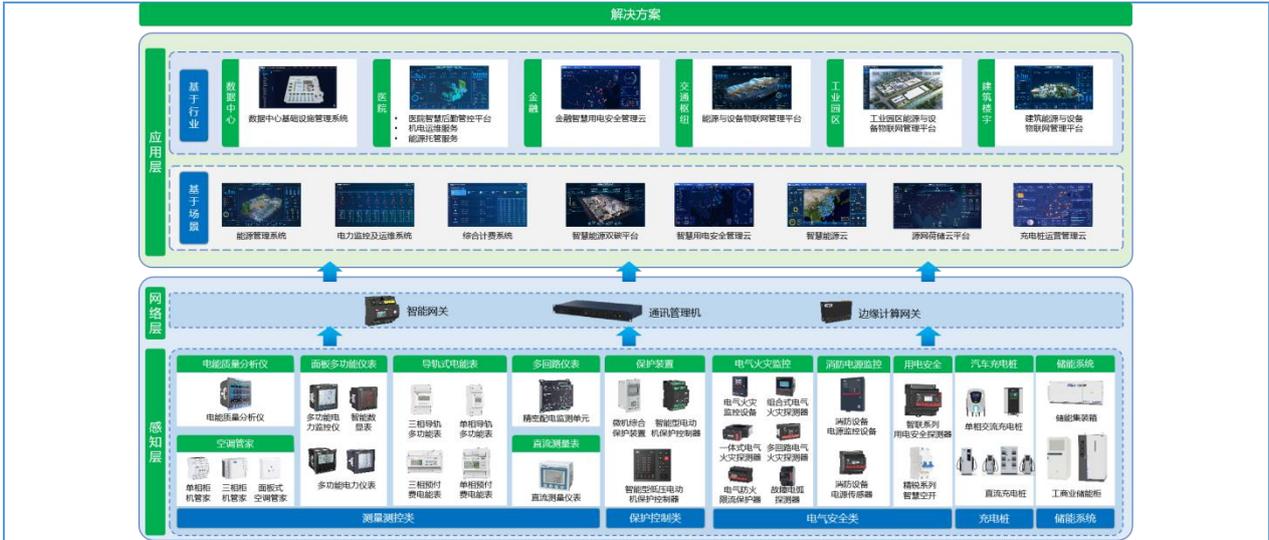
## 六、 业务概要

### 商业模式报告期内变化情况：

公司主要为大型建筑、数据中心、金融、医院、交通枢纽、工业园区等电力用户侧客户提供能源物联网产品及能源数字化解决方案。公司作为电力用户侧的能源物联网产品及能源数字化解决方案提供商，主要产品和服务贯穿能源物联网的感知层、网络层及应用层，共同构成新型电力系统下数字化、电气化、低碳化的产品服务生态链。

其中，能源物联网产品是指公司利用自主核心技术设计、研发并生产的计量测控类、保护分析类、电气安全类及通讯传输类智能电力产品、新能源汽车充电设备及系统和储能设备及系统；能源数字化解决方案是指公司依托能源物联网产品底座，以电力系统用户侧需求为导向，通过引入人工智能、大数据、云计算、物联网等数字化技术，与传统配电技术、电力电子技术、行业经验相融合，实现电力系统和关键设备互联化、智能化和数字化协同，为客户持续提升能源使用效率，助力建设绿色低碳、安全可靠、灵活高效的新型电力系统。

### （一） 公司相关产品和服务情况



### 1、能源物联网产品

目前，公司的能源物联网产品主要应用于感知层和网络层。其中，感知层产品主要包括测量测控类、保护分析类、电气安全类智能电力产品、新能源汽车充电设备及系统和储能设备及系统；网络层产品主要包括智能网关、通讯管理机和边缘计算网关等通讯传输类智能电力产品，具体情况如下：

层级	产品种类	产品名称	产品图示	产品介绍
感知层	计量测控类	面板式多功能仪表		集数据采集与控制等功能于一体的多功能电力仪表装置，具备传感功能：能将电压、电流、功率、频率、电能等电气量，开关状态等数字量，线缆测温等模拟量输入并由电气量转模拟量输出，可无缝连接 PLC 等工业控制；具备提示功能：可以进行电气量超上下限提示、开关量变化、模拟量超上下限等；具备统计记录功能：对年月日数据统计、电压合格率统计、需量统计、SOE 事件记录等。该设备广泛应用在高低压开关柜、配电箱等各类成套电气设备控制系统、能源管理系统、配电网自动化及工业自动化系统。
		导轨式多功能表		导轨式多功能表适用于楼层配电监测或密集多回路出线配电箱处实现传感测量，具备测量并传输电压、电流、功率、频率、用电累计等多种电气量功能，具备分析统计功能：可针对性进行恶性负载自动识别；具备负荷控制等功能：用电配额使用完毕自动断电、负荷控制可选择，超负荷延时断电；具备分时段用电统计功能：支持单时区模式、双时区模式、工作日/周末日模式、多时区模式。该系列设备广泛应用于楼层配电箱电能抄表、智慧路灯等需要测量和统计电量的应用场景。

			<p>精密配电监测单元</p>		<p>用于数据中心的电源分配列柜的监测，可监测进线及出线的电参量、开关状态、线路绝缘，并能够对电压、电流等的异常给出报警信息，实现对电源分配列柜方位的监测和预警功能。具有很好的可视性和可操作性。功能全面、操作方便，实现了机房配电的可视化、精细化管理，对数据中心机房的安全、稳定运行提供强有力的保证。该系列产品广泛应用于数据中心。</p>
			<p>直流测量表</p>		<p>主要针对测量直流系统中的电压、电流、功率、正向与反向电度，同时提供开关量检测、继电器控制输出、需量统计、两级电流报警、历史电度统计等功能的直流测量装置。该设备广泛应用在电动车充电桩、智慧路灯、直流屏、电信基站、地铁等需要测量和统计电量的应用场合，且支持光伏并网以及微网电能统计用途。</p>
			<p>物联型电力监测仪</p>		<p>内置 RS485、LoRa、以太网和 4G 等通信技术，将电压、电流、用电管理等信息通过采集器或自身上传到系统，为电力系统运营情况提供数据参考及过程管理；内置网关功能，可采集下挂智能设备的数据和对子机进行控制；采用物联网技术，支持远程设备管理、相序调整、APP 安装等功能。该设备广泛应用于配电电力运维、分布式光伏及储能运维、售电、能源数字化改造、环保监测等应用场景。</p>
			<p>电能质量分析仪</p>		<p>具备电能质量监测、高精度计算、高速录波、实时控制等功能，是一款融合现代数字信号处理技术于一体的网络式、多通道、高精度的在线式电能质量监测装置，符合 IEC61000-4-30A 级和 S 级标准。该设备广泛应用在各种电压等级的变电站、发电站、电力城网、智能微网及售电等企业的电能质量监控场景中，成为及时诊断电能质量故障不可或缺的工具之一。</p>
			<p>空调云智控</p>		<p>针对建筑中的空调非侵入式安装，具备空调开关状态、运行模式、运行时长、用电量、房间温湿度等数据采集，支持远程手动控制、AI 智能节能调控、空调非侵入式故障诊断、安全用电告警、异常停机告警等，实现空调可视化管控，自动智能化节能调控，空调资产保值管理，帮助用户提高空调管理效率，降低空调能耗、运维费用。该系列产品广泛应用于学校、医院、酒店、基站、变电</p>

				站等应用场景。
保护 分析 类	马保装 置			集电动机保护、测量、控制、信息管理及通讯功能于一体的新一代增强型高性能电动机保护装置。它取代了电动机控制中心（MCC）中常用的分散装置，大大简化电动机控制回路结构，提高了电动机回路的可靠安装性及先进性，同时也降低了综合应用成本。该设备广泛应用于石化冶金、火力发电、交通枢纽及大型市政工程等领域的额定电压为AC380V 或 AC690V 的三相交流异步电动机。
	综保装 置			集成了微机保护、电力仪表、温湿度控制器、开关柜智能操显、智能语音声光报警、备自投等多种功能于一体的新型微机自动化保护测控一体化装置，同时集成了线路保护、变压器保护、电动机保护、电容器保护、备用电源自动投切、PT 并列及保护等多种保护功能，能满足35KV 及以下系统各种应用场合的需要。该系列设备广泛应用于石化冶金、交通枢纽、大型建筑、电网等应用场景。
电气 安全 类	电气火 灾监控 设备			主要对供电系统中电气线路及用电设备发生的故障电弧进行实时在线检测，检测电气线路中的绝缘老化、破损、电气连接松动、环境高温、潮湿等引起的故障电弧；可配接探测器，检测系统中多通道剩余电流、温度等数据；统一监测各探测器上传的电气火灾报警信号，发出声光报警，指示报警位置，记录及打印报警信息；可远程切断故障点电源，以便预防剩余电流引起的电气火灾，为广大客户用电提供安全保护。该系列设备广泛应用于公共建筑、轨道交通、金融机构、学校等领域的低压配电柜、楼层配电箱、消防控制室的电气火灾监控场景。
	消防电 源监控 设备			可监测消防设备电源电压、电流、开关量等参数，从而判断电源设备是否发生断电、过压、欠压、过流、缺相、错相等故障；无需通讯管理机、转换器等通讯设备；具有远程设置、区域化显示、信息集中管理等功能，并可以快速指示出故障位置、分析出故障类型，便于用户及时了解电源故障状况，从而有效避免了火灾发生时，消防设备由于电源故障而无法工作的危机情况，最大限度的保障了消防联动系统的安全性。该系列设备广泛应用于公共建筑、轨道交通、金融机构、学校等领域的楼层配电

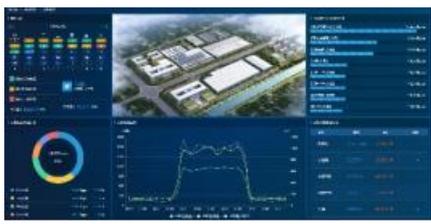
				箱、消防设施电源箱、消防控制室的消防设备电源监控场景。
		用电安全监控设备		用电安全探测器可实时监测电压、电流、漏电、温度等参量，具备过压、欠压、过载、短路、过流、超温等保护功能；可搭配智能网关，也可以独立传输，支持 RS485、4G 网络、Lora、NB-IOT 功能；智慧空开还具备本地手动控制，本地电动控制，本地锁定，远侧控制，定时控制等功能；多种规格，体积小巧，适用于智慧用电安全改造，液晶显示，导轨安装。该系列设备广泛应用于工业园区、金融机构、学校、养老院以及“九小场所”等领域的楼层配电箱、末端配电箱的用电安全改造场景。
	新能源汽车充电设备及系统	新能源汽车充电设备		该系列充电桩产品具备模块化设计，功能配置灵活，组合方式多样，元器件维护便捷，智能蓝牙实现参数无线化配置；全方位安全防护，具有输入、输出、部件自检及操作连接保护，输入过/欠压保护，直流输出过压/短路保护，模块过热/故障保护，绝缘保护，充电机与电池连接检查等多重保护功能；可适用多种方式便捷支付；宽电压设计，兼容性强，适用各类车型；应用风道隔离技术，极致散热；稳定可靠、智能充电等。该产品广泛应用于居民住宅、商业及公共建筑、市政及社会运营场站、机场、高铁、高速服务区等交通枢纽及各类充电站。
		新能源汽车充电系统		新能源汽车充电系统依托“互联网+”的理念，是集计算机网络技术、云计算技术、实时技术、多媒体技术、开放的数据平台以及图文传送等技术为一体的充电运营管理系统，具有新一代实时、多任务、多功能、性能稳定的特性。该系统广泛应用于居民住宅、商业及公共建筑、交通枢纽、市政及社会运营场站等需要系统平台运营管理的应用场景。
		储能设备系统	储能集装箱及储能一体柜	
网络层	通讯传输类	智能网关		针对末端分布式公共建筑以及工业环境设计，支持以太网及 4G 网络，加密传输，网络信息安全；支持多制式网络，自动网络优化，秒级调试，支持采集水

				电气热以及动力环境数据采集传输，保证能源监测数据可靠稳定传输。该设备广泛应用于分布式能源管理、光伏储能运维数据采集、云配电系统等应用场景。
		通讯管理机		采用高性能嵌入式微处理器平台和实时嵌入式操作系统软件平台，支持以太网、微功率无线、RS485 等各种通信方式，具备集中抄表、统计、遥信、交采、用电异常监测等功能，支持远程设备管理。该设备广泛应用在各级电力公司、数据中心、轨道交通等需要进行配电监控的场景中。
		边缘计算网关		针对严酷的工业环境设计，拥有高稳定性的智能网关装置。该设备一方面具备通信网关功能，能够提供丰富的物联网接口，连接终端和传感器；另一方面具备边缘计算功能，可以提供多容器的边缘计算平台，支持开发及安装第三方行业应用 APP，数据分析处理和业务智能联动等功能。该设备广泛应用在各级电力公司、公用事业单位、公共建筑等需要进行集中抄表（包含电水气热）的场景中。

**2、能源数字化解决方案**

公司的能源数字化解决方案涵盖基于通用场景的标准化系统和基于特定行业的定制化系统两大类解决方案。其中，基于通用场景的标准化系统主要包括能源管理系统、电力监控及运维系统、智慧能源双碳平台、智慧用电安全管理云、智慧能源云、空调智控云等，上述标准化系统可被广泛应用于有能源管理需求的各类应用场景；此外，为更好的助力行业构建更高效、更清洁、更经济的现代能源应用体系，公司深耕于数据中心、金融、医院、交通枢纽、工业园区五大行业领域，针对性的为上述行业提供定制化能源数字化解决方案。相关产品及服务具体情况如下：

**(1) 基于通用场景的标准化系统应用**

产品名称	产品图例	产品介绍
能源管理系统		能源管理系统以物联网、人工智能技术为基础，通过采集水、电、气、冷、热量等能源相关数据，对能耗进行精细化管理，分析用户用能习惯，挖掘能耗漏洞和节能潜力，助力构建节能、低碳的智慧建筑生态体系。 主要功能：能耗统计、能耗分析、能耗预测、指标评估、节能分析报告。

<p>电力监控及运维系统</p>		<p>电力监控及运维系统基于物联网和实时通讯技术，将电力系统中的智能设备互联互通，通过设备运行监视、负荷分析、事故预警、事故记录和分析、故障录波、电能质量监测、远程控制等功能，实现主动性高效维护，及时定位故障，保障供配电环节安全可靠。</p> <p>主要功能：动力环境监测、回路监测、供配电设备监测、谐波分析、事故追忆、故障预警。</p>
<p>智慧能源双碳平台</p>		<p>智慧能源双碳平台以国家发布的 24 个行业温室气体核算指南为基准，参考国际通用碳核算标准 ISO14064，帮助企业完成碳排放数据收集、整理、计算、分析，并协助完成第三方认证与核查，使企业的碳核算更简单、碳管理更高效。</p> <p>主要功能：碳盘查报告、碳流图、碳排放考核、排放因子管理。</p>
<p>智慧用电安全管理云</p>		<p>智慧用电安全管理云平台采用最新“物联网+云计算+大数据”模式，利用 APP、云平台、短信等方式，实现对所有消防设施运行状态信息的实时监视，并将数据动态实时上传至“安全用电云”。智慧用电安全管理云部署可采用：公有云、私有云（客户自有云服务器）两种部署方式。</p> <p>主要功能：动态监测数据展示、数据统计与跟踪、隐患实时分析、报警推送。</p>
<p>智慧能源云</p>		<p>智慧能源云平台结合“互联网+”及“SaaS 模式”的理念，采用“线上监测+线下运维”的一站式服务模式，通过在配电房部署各类监测终端，利用专用智能网关将采集数据上传至云平台，从而实现配电房运维全生命周期的综合管理。</p> <p>主要功能：电费分析、需量分析、能效分析、运维管理。</p>
<p>空调智控云</p>		<p>空调智控云采用硬件层全无线自动组网、数据直接上云的方式，基于 AI 算法和专家知识库对空调进行节能控制和非侵入式故障诊断，从而实现空调运行“看得到、计得准、控得住、管得好”，为客户提供空调集群的全生命周期运营保障服务。</p> <p>主要功能：空调智能调控、能耗分析、故障诊断、运行异常告警。</p>

## (2) 基于特定行业的定制化解决方案

### ①数据中心解决方案

公司开发的数据中心解决方案致力于提升数据中心基础设施运维管理水平，主要包括动环监控、电力监控、运维管理、容量管理、资产管理、三维可视化、冷源自控、10kV 自动投切系统、蓄电池监测系统以及 DCIM 基础设施管理平台。该解决方案具备五大功能，第一，可以提供 10kV 反措预案控制，基于“故障-场景-预案”的设计思路，在供电事故发生时自动切换至最佳预案，保障供电可靠性；第二，对机房动力、环境、网络、安保等进行集中监控和管理，消除安全隐患；第三，基于 BIM 模型的空间管理、资产管理和容量管理，合理规划资源配置，提升资源利用率和管理效率；第四，实时监测蓄电池内阻、电压、温度和健康程度，定位失效电池，预测蓄电池寿命；第五，实时监控冷源系统各个环节运行状况，基于算法进行智能调控，降低能耗，提升数据中心能源使用效率。

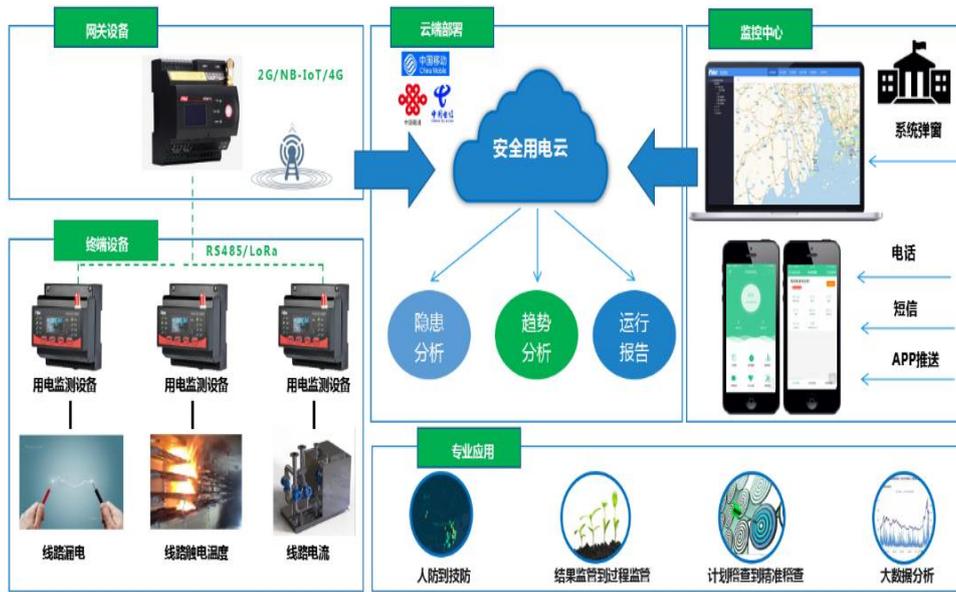


### ②金融行业解决方案

近年来，随着金融领域科技创新的力度不断加大，银行业对信息化的要求越来越高，银行机构纷纷加大采购更多的相关电子设备且对其使用强度愈加频繁。这些因素共同导致金融机构内部电气系统的负荷大大超出原有设计标准，极易导致火灾等安全事故的发生，为了有效解决金融领域的电气火灾隐患，保证银行机构的用电安全，引入“用电安全监测云平台”已势在必行。

公司开发的金融行业解决方案是通过自主研发的能源物联网软硬件产品及算法，实现对重点隐患用电回路状态信息的实时监视，并将数据动态实时上传至“智慧用电安全监控云平台”，进而实现客户用电安全的远程监测，有效降低安全隐患，提升客户用电安全水平。该解决方案具备三大功能，第一，可以对用电回路实时监测预警，按回路用途和负荷分类，并进行电量统计、漏电监测、隐患分析

等；第二，实现分层分级监测管理、设备管理与预警，配电线路断电预警，进行辅助判断，降低复核次数；第三，对相关电能设备进行管理与预警，预警信息实时上传，减少消防隐患。



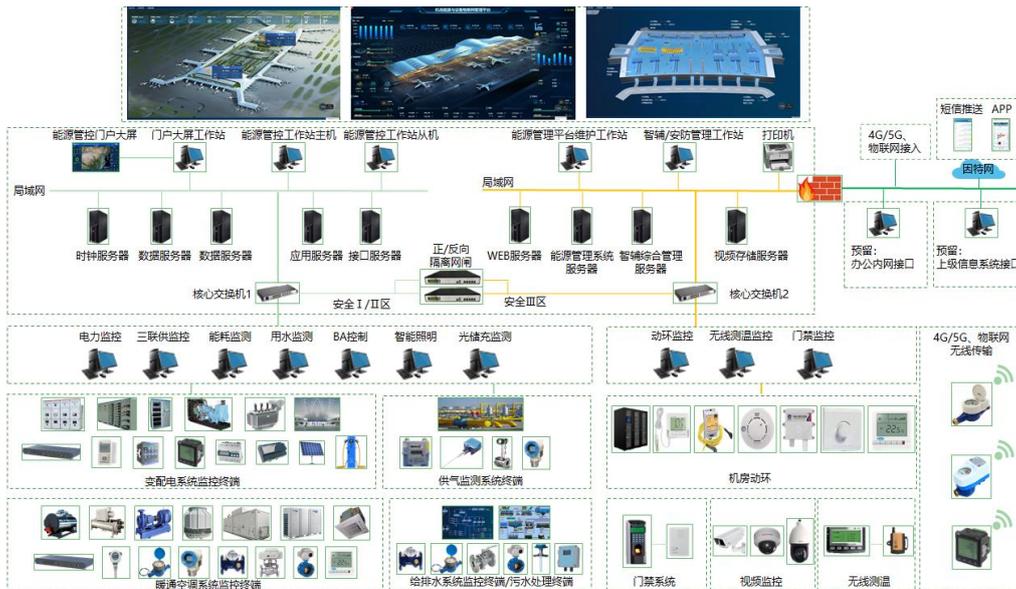
### ③医院行业解决方案

公司开发的医院行业解决方案主要借鉴一站式监控、指挥、协作的思路，打通医院运维流程、建筑状态以及设备信息，基于公司在能源物联网与机电智能化运维领域的丰富经验，将设备综合监控技术（楼宇 IoT）、数字能源监控技术（能源 IoT）和医院业务流程三者有机结合，有效实现系统集成、子系统联动、智能化统一集中管理，达到本地自治、云端计算的高效协同。该解决方案具备三大功能，第一，设施安全：依托于物联运维平台，进行设备设施的自动化监控与信息化管理，保障设备设施的安全可靠运行；第二，效率提升：通过高效便捷的移动端工具和数字化手段实现维修/巡检/保养等关键保障业务的线上、线下闭环管理，让后勤管理工作效率得到有效提升；第三，绿色节能：对医院能源、机电设备进行专业化、精细化的管理，在保障病患就诊舒适度的基础上有效降低能耗浪费。



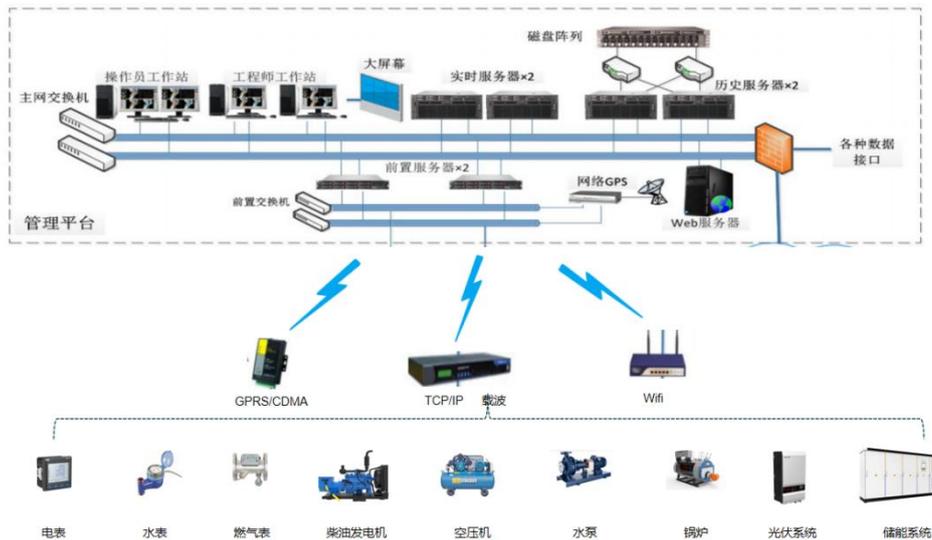
### ④交通枢纽解决方案

公司交通枢纽解决方案面向机场、地铁、高铁等大型公共交通场所，该解决方案对水、电、气、冷、热等能源的供应、传输和使用全过程进行管控，从而实现交通枢纽生产要素的全面物联、数据共享和高效协同，有效促进交通枢纽安全、绿色、高效运营。该解决方案具备四大功能，第一，能够全面监控供电、供水、供气的各个环节，及时发现能耗异常情况，通过管理节能减少能耗浪费；第二，可以有效评估单位旅客能耗、空调性能系数、冷站能效比等能效指标，对标行业先进值，明确能源绩效等级和节能技改工作重心；第三，能够基于建筑内环境参数以及旅客等信息，智能调节空调、照明等设备的运行工况，在保障旅客舒适度的基础上减少能耗和人工调控工作量；第四，可以对交通枢纽内部商户用电、用水进行分户计量计费，通过能耗预付费模式提升管理效率。



### ⑤ 工业园区解决方案

公司工业园区解决方案是以工厂园区的业务场景需求为导向，建设与生产管理紧密互通的智慧能源管控平台，有效完善了园区企业能源以及碳排放管理体系。该解决方案具备四大功能，第一，有效打通光伏、充电桩、储能、空调、照明、动力、给排水等子系统之间的数据壁垒，实现能源系统一体化智能调度和管控，充分就地吸纳和利用可再生能源，实现能源供给多元化、清洁化，降低用能成本；第二，可以全面监测用能工况，结合产量、能耗、排班等信息进行能源绩效评估，通过精细化管理和精益生产挖掘节能潜力；第三，具备以行业指南为指导对企业进行碳排放核算和碳资产管理，为园区和企业提供节能降碳指导建议；第四，以专家知识和 AI 算法为基础，对用电安全隐患、设备运行故障等进行智能预判，实现故障预测性维护和前瞻性预警，减少故障停机、停电，保障生产连续稳定。该解决方案能够充分发挥数据价值，挖掘园区低碳潜能，提升园区建筑整体能效水平，为工业园区企业的绿色制造、低碳可持续发展持续赋能。



## (二) 公司主要经营模式

### 1、盈利模式

公司主要采用“产品+解决方案”的盈利方式，通过持续的技术研发和产品迭代升级，为下游客户提供多元化的能源物联网产品及能源数字化解决方案。基于行业特征，公司主要通过参加行业展会、技术论坛、技术交流会、召开新产品发布会、与设计院进行业务合作、主动拜访客户等方式进行市场推广和宣传，同时邀请潜在客户前往公司参观产品应用效果，增强客户体验，获取业务机会。近年来，公司不断提升产品种类，丰富产品结构，优化服务质量，在用户侧能源数字化领域取得了良好的客户口碑和较高的市场知名度，报告期内，公司盈利能力不断提升。

### 2、采购模式

基于公司的经营模式和产品特征，公司采购主要包含材料类采购和服务类采购。

### （1）材料类采购

公司材料类采购主要包括能源物联网产品原材料和能源数字化解决方案配套设施采购，其中能源物联网产品原材料采购主要包括用于智能电力产品和新能源汽车充电设备及系统中的电子元器件、半导体器件、结构件、充电模块、充电枪、电气物料等物料采购；能源数字化解决方案配套设施采购主要为公司在为下游客户提供系统解决方案中所需用到的外购配套成品的采购，包括工业控制设备、IT设备、水表气表、线束线缆等。公司依托区域优势建立了以广州、深圳、东莞、中山等为中心的大湾区原材料供应链，择优选择供应商开展合作，建立了具有竞争优势的供货体系，为公司的生产经营提供保障。

对于能源物联网产品原材料，公司主要采用“订单为主+销售预测”的采购模式，定期根据销售预测情况并结合实际在手订单组织采购活动，对标准件原材料按一定时间的耗用预计进行批量采购，对非标准件原材料按在手订单情况组织采购并保持合理备货，有效减少了公司库存积压；对于能源数字化解决方案配套设施，公司主要采用“项目经理负责制”的采购模式，由项目经理根据项目实施进度对采购活动进行规划实施。

### （2）服务类采购

经过多年发展，公司已由以电力仪表为主的硬件类产品供应商逐步发展成为以自主生产的智能电力产品及新能源汽车充电设备为基础、以自主研发的算法和系统为核心的电力用户侧数字化能源系统解决方案提供商。

数字化能源系统解决方案在实施过程中涉及现场勘探、工程施工等环节，公司在项目实施中通常通过向专业第三方供应商进行咨询服务、劳务外包等方式执行上述环节。随着公司解决方案类收入的不断提升，公司相关服务类采购的规模相应增长。

公司制定了《供应商管理程序》《采购管理程序》《采购计划制定与审批程序》等相关制度，对采购活动进行规范化管理。公司采购部负责公司原材料采购相关工作，主要职责包括组织进行合格供应商审批、日常采购实施、供应商管理等相关工作。采购部从公司合格供应商库中选择符合条件的供应商进行询价，根据技术、质量、成本、服务、交期等因素选择合适的供应商进行采购。对于新供应商的开拓和引进，采购部一般通过组织质量、研发等部门协同进行实地考察、资质查验、样品检验等方式，确保供应商的资质认证齐全，保证采购的渠道畅通和质量稳定。

## 3、研发模式

自成立以来，公司始终坚持核心技术和产品自主研发与创新。公司研发采用 IPD 体系及核心思想，强调以市场需求为导向组织研发活动并最终将研发成果转化为市场价值。公司 IPMT 委员会（集成产品管理委员会）是公司做出技术和产品研发的决策组织，该委员会由公司主要领导以及研发、财务、采购、生产、销售、市场、售后服务等部门负责人组成，每年年初审核各产品线及研发中心提交的产

品开发及技术预研的年度路标规划，并在实施过程中根据市场情况实行动态管理，通过定期会议方式确定项目立项、重要节点评审、和经费预算等重大问题的决策。

公司的研发模式分为自主研发模式与合作研发模式，其中自主研发模式包括产品开发、技术预研和产品技术平台开发，合作研发模式包括产学研研发模式和生态合作研发模式。不同研发模式的有机结合既能兼顾企业在技术和产品研发上短期、中期、长期的不同需求，又能在坚持自主研发的核心机制上充分发挥学术界和产业界的优势资源，取长补短，不断推出创新产品并打造核心技术竞争力。

#### 4、生产模式

公司生产制造以精益思想为基础，持续推进标准化、自动化、信息化产线建设，在产品功能满足用户需求的同时，通过长期改善提升，实现生产的数字化和智能化。车间订单排产时，由仓库通过 WMS 系统采用仓储亮灯货架，协同 PDA 发料、AGV 配送，实现接单提前主动发料，同时结合 MES 系统实现对整个生产过程的质量监控和过程精细化进行管理。

#### 5、销售模式

公司主要采取以直销模式为主、经销模式为辅的销售模式。其中直销模式为公司通过招投标和非招投标（含商业谈判、询价议价等）方式与客户直接签订销售合同，向客户提供产品或解决方案，公司直销模式的客户类型主要包括终端用户、工程总包商、电力成套设备商、系统集成商、新能源投资商等。

### （三）、公司竞争优势

#### 1、技术研发优势

自成立以来，公司深耕于电力用户侧能源数字化服务领域，始终坚持自主技术创新，持续投入研发力量。凭借持续性的研发投入、长时间的技术积累和多元化的人才梯队建设，在电力计量与测控、设备保护与控制、电气安全监测及新能源汽车充电、储能系统等领域积累了丰富的研发技术成果，公司产品先后荣获中国电工技术学会科学技术奖一等奖、广东省科学技术奖三等奖、上海市科学技术三等奖、珠海市科学技术进步奖一等奖等多项荣誉，技术研发成果转化效果显著。截至报告期末，公司拥有专利 205 项，其中发明专利 53 项，计算机软件著作权 197 项，并参与了 5 项国家标准、3 项行业标准、4 项地方标准和 6 项团体标准的起草。

经过多年的发展，公司已拥有一支高水平、高学历、丰富产业化经验的研发团队，汇集了涉及计算机科学、通信工程、电气自动化、机电暖通等不同学科背景和多元化从业经验的高层次人才，拥有向智能传感技术、物联网技术、微服务及容器技术、云计算及边缘计算技术、大数据分析人工智能技术等领域进行创新攻坚的综合能力。近年来，公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业、高新技术企业、广东省省级企业技术中心、广东省工程技术研究中心、广东省专精特新企业、广东省民营创业创新产业化示范基地、珠海（国家）高新技术产业开发区博士后科研工作站等。

公司建立了完善的研发体系，实行矩阵式研发管理模式，多种研发模式并行，配备了完善的研发设施，拥有 EMC（电磁兼容）实验室、环境实验室、失效分析实验室、高压实验室、电子电气实验室、功能实验室等多个先进实验室，为技术创新提供了完善的制度基础和设施条件。

未来，凭借在技术研发方面的优势，公司将继续在电力用户侧能源数字化服务领域保持并提升产品竞争力，帮助用户实现更快的发展。

## 2、营销和售后服务优势

公司的产品或服务被广泛应用于各类大型建筑、数据中心、交通枢纽、工业园区等各类电力能源服务需求的行业。由于公司产品和服务的应用行业范围较广，不同行业客户需求各有差异，公司需要为不同客户提供具有针对性的定制化系统解决方案。经过多年发展，公司已拥有一支经验丰富、技术实力过硬的销售团队，构造了较为完善的营销服务体系。公司通过在全国重点城市设立营销中心，统一负责产品销售和市场推广，设立了华南、华东、华西、华北、华中、新疆等大区销售团队，并针对专业性较强的半导体、数据中心、医院等重点行业组建专门的营销团队。对于银行、境外销售、新领域大客户的开发和服务则由总部战略客户中心直接负责。此外，公司设立解决方案部、服务运维部、商务部等后台支持部门，开展品牌宣传、客户开发、售后服务等工作，以便更加便捷的获取项目信息和服务客户，通过与客户建立长期合作关系不断满足客户后续的潜在需求。公司与客户常年保持密切沟通，通过定期巡访、技术交流会和运维管理交流会等形式跟踪客户的使用体验，与客户探讨能源管理，为客户提供升级、改造等技术方案达到充分挖掘客户需求，拓展业务合作机会。

## 3、优质的客户资源和品牌优势

系统解决方案提供商需要企业具备较强的技术研发实力和系统集成能力，这些技术和方案的形成离不开丰富的项目实施经验，对新进入者构成了壁垒。公司依靠过硬的产品质量、专业的服务水准，赢得客户信赖，成功实施了诸多标志性大型公共建筑的能源服务解决方案，积累了宝贵的可推广的项目实施和运作经验。与此同时，公司在总结早期建筑领域示范项目经验的基础上，积极创新服务理念，创造客户价值，持续探索扩大能源管理系统应用范畴。近年来，凭借良好的市场口碑效应以及对行业需求的精准把握和深刻理解，公司电力能源管理解决方案在大型建筑、数据中心、交通枢纽、工业园区等重点耗电行业广泛应用，并树立了较强的市场知名度和品牌效应。

## 4、富有经验的管理团队

以物联网为基础的电力能源服务行业属于新兴的高新技术产业，行业处于快速发展阶段。国内高级专业人才的培养、储备相对缺乏，且公司物联网创新产品的研发设计对于复合型人才的要求更为严格，不仅需要对于基础通信技术有充分的知识储备和经验积累，同时还需要掌握物联网细分领域的专业知识。

经过多年的发展，公司已组建一支从业经验丰富、行业理解深刻、专业知识互补的管理团队。公

司管理团队核心员工自成立初期即加入公司，具有多年的电力能源服务领域管理工作经验，并在公司长期发展过程中形成了良好的协同合作效应，使得公司的经营管理、市场开拓、技术研发战略得以紧跟行业发展方向。此外，公司管理层、中层管理干部及核心技术人员大多持有公司股份，人员结构较为稳定，为公司的稳定发展奠定了坚实的基础。

**报告期内核心竞争力变化情况：**

适用 不适用

**专精特新等认定情况**

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他相关的认定情况	广东省民营创业创新产业化示范基地 - 珠海（国家）高新技术产业

**七、 经营情况回顾**

**（一） 经营计划**

公司已与中国联通、中国移动、南方电网、华润集团、建设银行、农业银行、华为、吉利、阿里巴巴、京东、ABB、西门子、霍尼韦尔、美的等知名客户及集团在不同领域开展广泛合作，未来，公司计划在保持能源数字化服务竞争力的同时，充分利用现有客户资源优势，以优质的服务不断增加客户满意度，深化和现有客户的业务合作，从而争取更多市场份额，加速新增产能的消化。公司将不断完善销售网络和服务团队建设，大力开拓新客户。由于业务模式，公司服务的客户数量众多且地域分布较为分散，对单一客户的销售集中度较低，所以仍需要通过开发新客户来加速新增产能的消化。公司将不断规范和完善销售管理制度，逐步搭建面向多类应用领域的专业营销服务团队，提升销售人员的技术知识和业务能力，为客户提供更优质的服务，凭借在市场中优秀的产品及服务质量口碑获取更多的客户订单。

基于对宏观经济、技术的发展以及行业的发展趋势预测，未来三年，公司将巩固既有公共建筑行业的优势地位，重点耕耘数据中心、电子半导体、医院、学校、交通和工业行业，进一步加大电力电子、微网管控等核心技术的开发力度，依托用户侧市场资源的积累，自主生产工商业储能等核心设备，开拓新能源项目开发、投资、建设、运营的全生命周期服务，完善数字化能源管理解决方案，提高产品市场占有率。

**（二） 行业情况**

当今世界，绿色低碳发展已经成为一个重要趋势，许多国家把发展绿色低碳产业作为推动经济结构调整的重要举措，全球正在加快绿色低碳基础设施布局。中国于2020年9月提出力争于2030年前二氧化碳排放达到峰值，并努力争取2060年前实现碳中和的“3060”双碳目标，开启了“双碳”目标引领下的绿色低碳高质量发展新征程。

我国是世界上最大的电力能源生产国和消费国。据国家统计局和国家能源局数据显示，宏观经济

平稳增长的背景下，我国电力消费规模逐年增长，全社会用电量由 2011 年的 4.70 万亿千瓦时增长至 2022 年的 8.64 万亿千瓦时。《中国 2060 年前碳中和研究报告》中提到推动电能替代、提高电气化水平是降低能源消耗总量和碳释放量的关键。根据《中国电气化年度发展报告 2022》，2021 年我国电能占终端能源消费占比达到 26.9%，要实现“碳达峰、碳中和”目标，2030、2060 年电能占终端能源消费比重需要分别达到 35%和 70%。

“双碳”是国家的战略目标，电力系统要为实现“双碳”目标承担自己的责任，建设以新能源为主体的新型电力系统是实现这一目标的重要途径。我国电力行业碳排放约占全国碳排放总量的 40%，要实现碳达峰、碳中和目标，电力行业任务重、责任大。在确保电力系统安全平稳供应的同时实现深度减排，发展可再生能源是根本，提高能源效率是关键，电力系统的数字化是核心技术支撑。

国务院发布的《2030 年前碳达峰行动方案》提出，提高节能管理信息化水平，完善重点用能单位能耗在线监测系统。能耗“双控”背景下，用户侧节能降耗需求快速增长，能效监测和能效管理业务迎来新的更广阔的发展空间。

通过数字技术助力低碳发展，需要构建更加开放、更加高效、更加智能的数字平台；推进电力系统设备联接互通，围绕“发-输-变-配-用”等电力系统全环节，持续创新连接、计算、智能等 ICT 价值，推进构建现代设备资产全寿命管理体系，降低电力资产的运行风险、延长使用寿命、提高设备安全性和运营效率；推进构建现代客户全方位用能服务体系，为用户推荐最优的用能方案，最大化能源利用效率，减少能源浪费、建设高效型社会；推进构建新一代调度控制支撑体系，提高电力系统灵活性和稳定性，实现“源网荷储”协调互动、提高整体能源使用效率。

公司自成立以来始终聚焦于“用电侧”能源服务，从智能电表等用电计量硬件产品的研发设计逐步发展成一家基于数据和算法的安全、经济、低碳的综合能源数字化服务提供商，面对“双碳”、“双控”形势下能源服务行业发展新机遇，基于能源数据及调控算法的积累，结合电力电子技术，公司将始终坚持完善以能源数字化硬件产品为切入、以能源数字化系统平台为核心、以数据服务为导向的能源数字化服务业务体系，巩固并提升自身产品的研发制造能力，为未来扩大能源数字化系统平台及基于电网与用户智能化双向互动的能源数字化服务提供高效节能、运行稳定的用电信息采集、控制设备及充电桩、储能等关键产品，实现公司的快速发展。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	218,190,761.22	21.09%	229,562,984.93	21.74%	-4.95%
应收票据	14,618,459.80	1.41%	21,358,827.50	2.02%	-31.56%
应收账款	278,898,185.95	26.96%	323,446,027.82	30.63%	-13.77%
存货	165,282,728.54	15.98%	150,096,432.72	14.21%	10.12%
投资性房地产	3,444,083.00	0.33%	3,625,419.74	0.34%	-5.00%

长期股权投资	14,556,576.75	1.41%	17,122,280.03	1.62%	-14.98%
固定资产	108,748,974.38	10.51%	110,247,715.25	10.44%	-1.36%
在建工程	56,878,571.80	5.50%	34,920,741.27	3.31%	62.88%
无形资产	64,609,188.21	6.25%	65,160,295.84	6.17%	-0.85%
商誉	3,697,543.15	0.36%	3,697,543.15	0.35%	0.00%
短期借款	5,645,910.48	0.55%	5,637,423.82	0.53%	0.15%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
应收款项融资	7,973,564.63	0.77%	13,586,898.57	1.29%	-41.31%
预付款项	3,760,071.65	0.36%	6,601,109.69	0.63%	-43.04%
其他应收款	10,744,838.31	1.04%	8,462,088.08	0.80%	26.98%
合同资产	2,791,875.37	0.27%	4,307,046.61	0.41%	-35.18%
其他流动资产	8,328,720.38	0.81%	1,331,759.55	0.13%	525.39%
其他非流动资产	31,520,486.10	3.05%	21,432,805.82	2.03%	47.07%
应付票据	83,480,522.51	8.07%	33,842,326.82	3.20%	146.67%
应付账款	97,577,584.55	9.43%	159,519,381.98	15.11%	-38.83%
应付职工薪酬	7,876,237.84	0.76%	14,611,110.70	1.38%	-46.09%
应交税费	3,225,999.75	0.31%	20,170,696.11	1.91%	-84.01%
其他应付款	23,003,419.47	2.22%	6,987,375.99	0.66%	229.21%
其他流动负债	6,469,602.55	0.63%	4,112,990.95	0.39%	57.30%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 应收票据：期末余额为1,461.85万元，较期初减少674.03万元，主要是将票据用于背书支付到期贷款。
2. 在建工程：期末余额为5,687.86万元，较期初增加2,195.79万元，主要是武汉募投项目施工建设所致。
3. 应收款项融资：期末余为797.36万元，较期初减少561.33万元，主要是将票据用于背书支付到期贷款。
4. 预付款项：期末余额为376.01万元，较期初减少284.10万元，主要是已收到供应商项目设备。
5. 其他应收款：期末余额为1,074.48万元，较期初增加228.27万元，主要是员工备用金借款、保证证及押金增加所致。
6. 合同资产：期末余额为279.19万元，较期初减少151.51万元，主要是一年内到期的工程质保金减少所致。
7. 其他流动资产：期末余额为832.87万元，较期初增加699.69万元，主要是待抵扣增值税增加所致。
8. 其他非流动资产：期末余额为3,152.05万元，较期初增加1,008.77万元，主要是公司与客户签订“房抵债”协议，用于抵债的房屋已完成网签阶段，房抵债款项增加所致。
9. 应付票据：期末余额为8,348.05万元，较期初增加4,963.82万元，主要是公司开具银行承兑汇票支付到期贷款所致。
10. 应付账款：期末余额为9,757.76万元，较期初减少6,194.18万元，主要是公司支付到期贷款所致。

11. 应付职工薪酬：期末余额为787.62万元，较期初减少673.49万元，主要是支付上年计提的奖金所致。

12. 应交税费：期末余额为322.60万元，较期初减少1,694.47万元，主要是支付上年计提的增值税、所得税、附加税所致。

13. 其他应付款：期末余额为2,300.34万元，较期初增加1,601.60万元，主要是报告期内股东会已宣告、但期末尚未发放的股利影响。

14. 其他流动负债：期末余额为646.96万元，较期初增加235.66万元，主要是已背书给供应商但尚未终止确认的银行汇票增加所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	204,713,883.88	-	251,777,562.81	-	-18.69%
营业成本	116,202,638.22	56.76%	153,139,882.47	60.82%	-24.12%
毛利率	43.24%	-	39.18%	-	-
销售费用	43,816,094.98	21.40%	45,132,246.74	17.93%	-2.92%
管理费用	21,142,720.46	10.33%	17,874,994.98	7.10%	18.28%
研发费用	29,175,854.26	14.25%	23,659,905.35	9.40%	23.31%
财务费用	-609,151.00	-0.30%	-821,597.30	-0.33%	25.86%
信用减值损失	1,860,126.18	0.91%	-1,798,858.74	-0.71%	203.41%
资产减值损失	-654,270.80	-0.32%	-3,403,062.35	-1.35%	80.77%
其他收益	8,605,115.46	4.20%	11,200,885.79	4.45%	-23.17%
投资收益	233,087.81	0.11%	645,412.64	0.26%	-63.89%
公允价值变动 收益	27,546.82	0.01%			
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	3,629,292.04	1.77%	17,364,899.92	6.90%	-79.10%
营业外收入	335,017.30	0.16%	230,192.88	0.09%	45.54%
营业外支出	6,969.22	0.00%	169,494.25	0.07%	-95.89%
净利润	3,762,983.12	-	17,340,990.99	-	-78.30%

### 项目重大变动原因：

1. 营业收入：报告期内，公司营业收入为20,471.39万元，较上年同期减少4,706.37万元，主要是国内业务部分客户受到资金、审计、项目验收进度等因素影响，导致项目未能及时验收。

2. 毛利率：报告期内，公司毛利率为43.24%，同比增长4.06%，主要是上年同期验收项目中部分标杆项目验收，并且单个标杆项目金额较大、毛利相对较低，影响到上年同期整体国内业务毛利偏低。

3. 管理费用：报告期内，公司管理费用为2,114.27万元，同比增加326.77万元，主要是职工薪

酬增加113.76万元，公司召开年会增加员工福利129.71万元，公司因厂房装修改造影响折旧及摊销增加153.74万元。

4. 研发费用：报告期内，公司研发费用为2,917.59万元，同比增加551.60万元，主要是公司为研发新产品、保持产品竞争力，加大了研发人才招聘及研发人员待遇提升，相应研发人员薪酬及材料费用同比增长较大。

5. 信用资产减值损失：报告期内，公司发生信用资产减值损失186.01万元，较上年同期减少365.90万元，主要是公司本期回款较好，相应计提坏账减少所致。

6. 资产减值损失：报告期内，公司发生资产减值损失-65.43万元，较上年同期减少274.88万元，主要是公司按照存货准则，上年同期对呆滞物料计提存货跌价准备所致。

7. 投资收益：报告期内，公司投资收益为23.31万元，较上年同期减少41.23万元，主要上按权益法核算的联营企业的利润同比下降所致。

8. 营业利润：报告期内，公司营业利润为362.93万元，较上年同期减少1,373.56万元，主要是报告期内公司收入下降，管理费用中职工薪酬、折旧、摊销增加，以及研发投入增加所致。

9. 营业外收入：报告期内，公司营业外收入为33.50万元，同比增加10.48万元，主要是供应商质量赔偿影响。

10. 营业外支出：报告期内，公司营业外支出为0.70万元，同比减少16.25万元，主要是上年同期固定资产报废清理影响。

11. 净利润：报告期内，公司净利润为376.30万元，同比减少1357.80万元，主要是营业利润下降影响。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	204,454,512.54	251,641,567.94	-18.75%
其他业务收入	259,371.34	135,994.87	90.72%
主营业务成本	115,939,334.64	152,979,081.53	-24.21%
其他业务成本	263,303.58	160,800.94	63.75%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
智能电力测控产品	74,490,098.39	38,278,416.18	48.61%	32.80%	31.50%	增加 0.50 个百分点
用电与能源管理系统	63,063,578.14	34,024,765.40	46.05%	-43.77%	-49.15%	增加 5.70 个百分点
电动汽车充电设备及系统	52,932,219.08	35,038,961.01	33.80%	-28.63%	-30.61%	增加 1.88 个百分点
其他	13,968,616.93	8,597,192.05	38.45%	51.42%	32.91%	增加 8.57 个百分点

其他业务收入	259,371.34	263,303.58	-1.52%	90.72%	63.75%	增加 16.72 个百分点
合计	204,713,883.88	116,202,638.22	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内	188,247,974.98	108,417,653.83	42.41%	-20.53%	-25.08%	增加 3.50 个百分点
国外	16,465,908.90	7,784,984.39	52.72%	10.48%	-7.60%	增加 9.25 个百分点
合计	204,713,883.88	116,202,638.22	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司国内业务营业收入下降 20.53%，主要是国内业务部分客户受到资金、审计、项目验收进度等因素影响，导致项目未能及时验收。国内业务毛利相比上年同期增加 3.5%，主要是上年同期验收项目中部分标杆项目验收，并且单个标杆项目金额较大、毛利相对较低，影响到上年同期整体国内业务毛利偏低。

报告期内，公司国外营业收入增加 10.48%，主要是前期积极拓展国外市场取得了一定成效，并且售价也有较高的提升，毛利率也同比增长了 9.25%，未来公司仍将加大国外市场投入。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-20,183,668.00	-29,236,408.75	30.96%
投资活动产生的现金流量净额	-18,845,107.22	-21,770,994.96	13.44%
筹资活动产生的现金流量净额	14,848,576.78	-22,028,082.41	167.41%

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-2,018.37 万元，较上年同期净流出减少 905.27 万元，主要是报告期内，公司继续加大回款力度，回款好于上期所致。

2. 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 1,484.86 万元，上年同期为-2,202.81 万元，增长 167.41%，主要公司行使超额配售选择权募集资金增加所致。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	29,042,986.70	4,568,642.95	0	不存在

合计	-	29,042,986.70	4,568,642.95	0	-
----	---	---------------	--------------	---	---

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

### 八、 主要控股参股公司分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
兴诺能源	控股子公司	电动汽车充电设备及系统的研发和销售	10,000,000.00	125,709,967.20	47,484,578.31	51,027,800.14	-394,530.16
武汉派诺	控股子公司	能源物联网产品解决方案及数字化能源服务	190,000,000.00	197,198,060.54	185,660,613.68	624,376.46	-1,600,862.62
东帆科技	参股公司	电力测控仪表、蓄电池监控和储能相关产品的研发和销售	13,000,000.00	35,210,559.48	19,033,906.05	19,023,544.46	-160,470.01
深圳栅格	参股公司	数据中心基础设施监控管理系统、动力设备及环境集中监控系统的研发和销售	10,000,000.00	46,551,941.38	36,921,447.51	27,104,604.84	2,177,690.51

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

**(二) 报告期内取得和处置子公司的情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
香港派诺	投资设立	本次投资对公司的长期发展和战略布局具有重要意义，对公司未来财务状况和经营成果具有积极影响，将进一步提升公司综合竞争力。

**合并财务报表的合并范围是否发生变化**

√是 □否

公司于2023年8月23日召开第五届董事会第六次会议审议通过了《关于出资设立派诺科技（香港）有限公司的议案》，注册资本10.00万元港币，珠海派诺科技股份有限公司持股100%；并于2024年2月1日设立生效，公司从2024年2月开始纳入合并报表范围。

**九、 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**十、 对关键审计事项的说明**

□适用 √不适用

**十一、 企业社会责任****(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况**

□适用 √不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

√适用 □不适用

2023年9月至2024年3月期间，派诺科技通过校招，招聘了74名应届毕业生，该批毕业生于2024年7月入职。

2024年1月5日，广东省委党校，中山党校来访派诺科技，与派诺科技党委就党建如何与企业经营相结合的经验方法进行交流。

2024年2月23日，派诺科技举行全体员工年会，对优秀员工，十佳新人，优秀团队，创新产品，优秀工程师等进行表彰。

2024年3月13日，珠海卫健局党委及下属医院工会成员来访派诺科技，交流党建及企业文化经验，向派诺员工传播健康知识。

2024年3月19日，北师大外国语学院党支部来访派诺科技，对人才培养，学生就业，产学研等进行了交流。

2024年3月20日，香港晋升教师学习团来访派诺，学习派诺科技企业文化建设，人才队伍培养，内部讲师培养的方式方法。

2024年3月25日，公司举行“工程师日”活动，为研发中心获得职级职等晋升的同事颁发职级职等证书。

2024年4月25日，珠海斗门三镇选调生57人来访派诺科技，就派诺科技的企业管理，核心竞争力，人才培养等方面进行交流。

2024年5月18日，暨南大学就业办组织30名大学生来访派诺科技，进行简历撰写，面试模拟等活动，助力学生就业。

2024年5月31日，珠海市直机关单位党员85名来访派诺科技，就派诺科技的发展历程，企业文化，公司产品，人才培养等方面开展了交流。

2024年6月14日，珠海市高新区金融局党支部来访派诺科技，就金融如何助推企业高质量发展进行交流座谈。

**(三) 环境保护相关的情况**

适用 不适用

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

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

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

**十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况**

适用 不适用

**十三、 对 2024 年 1-9 月经营业绩的预计**

适用 不适用

公司半年度销售收入下降18.69%，归属于上市公司股东的净利润下降76.31%，预计1-9月净利润较去年同期有下降的风险。本预计不构成公司对业绩的承诺，具体财务数据以公司正式披露的第三季度报告为准，敬请广大投资者注意投资风险。公司将采取针对性措施，以期在未来实现更好的业绩回报。

**十四、 公司面临的风险和应对措施**

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
成长性和未来经营业绩	重大风险事项描述: 电力能源行业市场前景广阔，下游应用领域需求旺盛，

波动的风险	<p>同时市场竞争日趋激烈，公司同时面临来自国内和国外同行业公司的竞争。施耐德、西门子、ABB 等国际巨头成立时间较早，技术积累与沉淀时间较长，产品品类较为完整，品牌效应和市场口碑较高；同时，安科瑞、雅达股份、威胜信息等国内同行业公司也在不断完善产品应用场景，抢占国内市场份额。目前，公司在技术积累、产品种类、经营规模等方面与国际巨头仍有一定差距。</p> <p>应对措施：公司将继续加大研发投入、积极开拓市场、提升产品服务质量，保持竞争优势。</p>
应收账款坏账风险	<p>重大风险事项描述：报告期各期末，公司的应收账款账面价值为 27,889.82 万元，占资产总值的比例为 26.96%，虽然报告期末公司应收款有小幅回落，但占公司总资产比重依然较大，若外部经济环境出现不利变化、下游行业持续不景气或公司信用管理措施不能持续加强，客户可能出现延期付款，甚至违约情形，将发生应收账款坏账损失增加的风险，并对公司的现金流和财务状况产生不利影响。</p> <p>应对措施：针对应收账款过大，公司加强销售合同评审，严控审批权限，并专门成立了应收账款管理小组，定期召开专题会议对货款进行及时的跟踪与催收，降低应收账款带来的坏账风险。</p>
存货余额较高的风险	<p>重大风险事项描述：公司存货主要为原材料、系统项目成本等。报告期各期末，公司存货账面价值为 16,528.27 万元，占总资产的比例为 15.98%。随着公司生产规模的扩大，公司提前备货以满足生产需求，存货可能继续增加。若公司不能对存货进行有效管理或系统项目实施进度未达预期，较大的存货规模将会对公司流动资金产生一定压力，且可能会面临减值的风险，影响公司运营效率及经营业绩。</p> <p>应对措施：做好公司销售预测，减少因备货形成物料呆滞；落实项目经理责任制，根据项目施工进度规划好项目设备的采购与发货，加强项目现场产品、设备管理；做好库存账龄管管控，对周转效率慢的物料进行专门清理与消化。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,171,821.64	0	2,171,821.64	0.29%

#### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策
						起始日期	终止日期			

										程序
兴诺能源	是	是	5,000,000.00	5,000,000.00	0	2023年9月26日	2024年9月25日	保证	连带	已事前及时履行
兴诺能源	是	是	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2023年11月9日	2024年11月9日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	15,000,000.00	15,000,000.00	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	15,000,000.00	15,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	8,000,000.00	310,597.24
2. 销售产品、商品，提供劳务	6,000,000.00	1,159,154.14
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	10,000.00	-

2、 重大日常性关联交易

□适用 √不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

7、 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、 其他重大关联交易

适用 不适用

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

单位：元

事项类型	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2024年6月27日	CS Energy Technology Ltd	CS Energy Technology Ltd 1.97% 股权	现金	400,000.00 美元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资有利于整合合作各方的优势资源，如技术、品牌知名度，生产能力、市场开拓能力等，丰富产品的类别和行业运用范围，增加业绩，有利于提高公司的核心竞争力，促进业务的可持续增长。

(六) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

货币资金	流动资产	冻结	4,206,638.63	0.41%	保函保证金
货币资金	流动资产	冻结	23,674,622.93	2.29%	票据保证金
货币资金	流动资产	冻结	157.78	0.00%	监管资金
应收票据	应收票	质押	645,660.00	0.06%	质押贷款
固定资产	非流动资产	抵押	5,018,337.18	0.49%	抵押贷款
无形资产	非流动资产	抵押	3,185,395.07	0.31%	抵押贷款
<b>总计</b>	-	-	36,730,811.59	3.55%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司基于业务需要，以固定资产、无形资产抵押向银行申请贷款，已履行相应的审议程序，对公司正常经营无影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	24,549,725	31.43%	13,756,874	38,306,599	48.12%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	53,560,275	68.57%	-12,256,874	41,303,401	51.88%
	其中：控股股东、实际控制人	11,169,000	14.30%	0	11,169,000	14.03%
	董事、监事、高管	10,174,400	13.03%	0	10,174,400	12.78%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		78,110,000	-	1,500,000	79,610,000	-
普通股股东人数		3,136				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邓翔	境内自然人	11,169,000	0	11,169,000	14.03%	11,169,000	0
2	珠海乐创	境内非国有法人	10,288,000	0	10,288,000	12.92%	10,288,000	0
3	李健	境内自然人	6,922,000	0	6,922,000	8.69%	6,922,000	0
4	珠海乐派	境内非国有法人	3,230,000	0	3,230,000	4.06%	3,230,000	0
5	横琴图灵	境内非国有法人	3,152,000	0	3,152,000	3.96%	3,152,000	0
6	徐斌	境内自然人	2,834,629	0	2,834,629	3.56%	0	0
7	吴忠宏	境内自然人	2,708,851	-50,251	2,658,600	3.34%	0	0
8	刁越男	境内自然人	2,750,000	-300,000	2,450,000	3.08%	0	0
9	广州工控	基金、理财产品	450,000	1,350,000	1,800,000	2.26%	1,800,000	0
10	横琴香农	境内非国有法人	1,290,000	0	1,290,000	1.62%	1,290,000	0
合计		-	44,794,480	999,749	45,794,229	57.52%	37,851,000	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

相关股东	关联关系	持股情况
邓翔、乐创	邓翔为乐创控股股东	邓翔直接持有本公司 14.03%的股份，持有乐创 71.84%股权；乐创持有本公司 12.92%股份。
邓翔、乐派	邓翔为乐派普通合伙人	邓翔直接持有本公司 14.03%的股份，持有乐派 66.98%股权；乐派持有本公司 4.06%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 8.69%股份；邓翔持有本公司 14.03%的股份，持有乐创 71.84%股权；乐创持有本公司 12.92%股份；邓翔持有乐派 66.98%股权；乐派持有本公司 4.06%股份。李健与邓翔于 2023 年 6 月 19 日签署《邓翔与李健关于珠海派诺科技股份有限公司之一致行动协议》，双方为一致行动人。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、 报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 公开发行情况

适用 不适用

##### (2) 定向发行情况

适用 不适用

#### 募集资金使用详细情况：

本次发行募集资金总额为 13,248.00 万元，扣除发行费用后募集资金净额为 11,273.17 万元，公司开立募集资金专户存储和使用募集资金。本次发行募集资金到账后用于置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金、后续募投项目支出及银行手续费，截至 2024 年 6 月 30 日募集资金余额为 5,989.59 万元。

详见公司于 2024 年 8 月 28 日在北京证券交易所官网(<https://www.bse.cn/>)披露的《珠海派诺科技股份有限公司 2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

### 八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李健	董事长	男	1958年10月	2023年2月18日	2026年2月17日
邓翔	董事、总经理	男	1975年1月	2023年2月18日	2026年2月17日
张念东	董事、副总经理	男	1976年9月	2023年2月18日	2026年2月17日
姚少军	董事	男	1977年12月	2023年2月18日	2026年2月17日
孙策	独立董事	男	1967年1月	2023年2月18日	2026年2月17日
崔松宁	独立董事	男	1967年5月	2023年2月18日	2026年2月17日
张晓玲	独立董事	女	1970年3月	2023年2月18日	2026年2月17日
梅祥松	监事会主席	男	1976年4月	2023年2月18日	2026年2月17日
郭玉娟	监事	女	1980年10月	2023年2月18日	2026年2月17日
张咏诗	监事	女	1977年7月	2023年2月18日	2026年2月17日
ZHANGLIKAI	副总经理	男	1978年7月	2023年2月18日	2026年2月17日
夏俊武	副总经理	男	1975年4月	2023年2月18日	2026年2月17日
方春来	营销总监	男	1979年1月	2023年2月18日	2026年2月17日
徐永凯	研发总监	男	1973年6月	2023年2月18日	2026年2月17日
袁媛	董秘、财务负责人	女	1980年5月	2023年2月18日	2026年2月17日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					7

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李健持有本公司 8.69% 股份；邓翔持有本公司 14.03% 的股份，持有乐创 71.84% 股权；乐创持有本公司 12.92% 股份；持有乐派 66.98% 股权；乐派持有本公司 4.06% 股份。

邓翔配偶与李健系甥舅关系，同时李健与邓翔于 2023 年 6 月 19 日签署《邓翔与李健关于珠海派诺科技股份有限公司之一致行动协议》，双方为一致行动人。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
李健	董事长	6,922,000	0	6,922,000	8.69%	6,922,000	0	0
邓翔	董事、总经理	11,169,000	0	11,169,000	14.03%	11,169,000	0	0
张念东	董事、副总经理	409,400	0	409,400	0.51%	409,400	0	0
姚少军	董事	140,000	0	140,000	0.18%	140,000	0	0
梅祥松	监事会主席	1,032,000	0	1,032,000	1.30%	1,032,000	0	0

郭玉娟	监事	165,000	0	165,000	0.21%	165,000	0	0
张咏诗	监事	0	0	0	0.00%	0	0	0
夏俊武	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0	0
ZHANGLIKAI	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0	0
方春来	营销总监	222,000	0	222,000	0.28%	222,000	0	0
徐永凯	研发总监	0	0	0	0.00%	0	0	0
袁媛	董秘、财务负责人	1,284,000	0	1,284,000	1.61%	1,284,000	0	0
<b>合计</b>	-	21,343,400	-	21,343,400	26.81%	21,343,400	0	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

适用 不适用

**(四) 股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	376	37	57	356
销售人员	207	14	28	193
生产人员	159	33	32	160
行政人员	39	3	3	39
财务人员	14	2	3	13
<b>员工总计</b>	<b>795</b>	<b>90</b>	<b>123</b>	<b>761</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	5
硕士	21	23
本科	348	335
专科	260	239
专科以下	161	159
<b>员工总计</b>	<b>795</b>	<b>761</b>

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	218,190,761.22	229,562,984.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	4,568,642.95	4,008,240.02
衍生金融资产			
应收票据	五、3	14,618,459.80	21,358,827.50
应收账款	五、4	278,898,185.95	323,446,027.82
应收款项融资	五、5	7,973,564.63	13,586,898.57
预付款项	五、6	3,760,071.65	6,601,109.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	10,744,838.31	8,462,088.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	165,282,728.54	150,096,432.72
其中：数据资源			
合同资产	五、9	2,791,875.37	4,307,046.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	8,328,720.38	1,331,759.55
<b>流动资产合计</b>		<b>715,157,848.80</b>	<b>762,761,415.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、11	14,556,576.75	17,122,280.03
其他权益工具投资	五、12	1,515,839.00	1,515,839.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、13	3,444,083.00	3,625,419.74
固定资产	五、14	108,748,974.38	110,247,715.25
在建工程	五、15	56,878,571.80	34,920,741.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	5,873,387.22	6,835,477.88

无形资产	五、17	64,609,188.21	65,160,295.84
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、18	3,697,543.15	3,697,543.15
长期待摊费用	五、19	16,312,961.77	16,393,487.77
递延所得税资产	五、20	12,088,098.69	12,270,499.47
其他非流动资产	五、21	31,520,486.10	21,432,805.82
<b>非流动资产合计</b>		319,245,710.07	293,222,105.22
<b>资产总计</b>		1,034,403,558.87	1,055,983,520.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、23	5,645,910.48	5,637,423.82
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、24	83,480,522.51	33,842,326.82
应付账款	五、25	97,577,584.55	159,519,381.98
预收款项			
合同负债	五、26	50,015,405.16	57,031,077.58
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、27	7,876,237.84	14,611,110.70
应交税费	五、28	3,225,999.75	20,170,696.11
其他应付款	五、29	23,003,419.47	6,987,375.99
其中：应付利息			
应付股利	五、29	15,046,290.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、30	1,594,897.68	1,576,029.66
其他流动负债	五、31	6,469,602.55	4,112,990.95
<b>流动负债合计</b>		278,889,579.99	303,488,413.61
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、32	4,717,111.35	5,528,938.29
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、33	1,590,000.00	1,890,000.00
递延所得税负债	五、20	25,624.02	29,892.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,332,735.37	7,448,830.29

<b>负债合计</b>		285,222,315.36	310,937,243.90
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、34	79,610,000.00	78,110,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、35	299,641,118.95	285,458,845.37
减：库存股			
其他综合收益	五、36	-2,111,536.85	-2,111,536.85
专项储备			
盈余公积	五、37	38,232,305.02	38,232,305.02
一般风险准备			
未分配利润	五、38	321,664,867.24	332,844,018.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		737,036,754.36	732,533,631.70
少数股东权益		12,144,489.15	12,512,645.11
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		749,181,243.51	745,046,276.81
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		1,034,403,558.87	1,055,983,520.71

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛

会计机构负责人：孙明远

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		118,462,215.50	218,776,974.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		13,985,297.86	21,358,827.50
应收账款	十三、1	245,336,482.44	268,005,095.19
应收款项融资		7,923,775.73	13,586,898.57
预付款项		11,123,141.96	6,187,598.02
其他应收款	十三、2	9,291,771.60	7,781,868.06
其中：应收利息			
应收股利		230,769.00	-
买入返售金融资产			
存货		132,359,177.30	121,536,502.36
其中：数据资源			
合同资产		2,596,968.62	3,997,694.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,461,047.29	
<b>流动资产合计</b>		<b>543,539,878.30</b>	<b>661,231,458.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	208,825,873.32	116,791,576.60
其他权益工具投资		1,515,839.00	1,515,839.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,444,083.00	3,625,419.74
固定资产		101,074,939.08	103,599,858.00
在建工程		3,626,085.34	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	31,320.14
无形资产		9,090,440.03	9,033,308.74
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		9,053,968.46	9,733,249.73
递延所得税资产		10,843,675.76	10,863,197.41
其他非流动资产		31,332,222.04	21,013,236.21
<b>非流动资产合计</b>		<b>378,807,126.03</b>	<b>276,207,005.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>922,347,004.33</b>	<b>937,438,464.24</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		641,882.70	633,396.04
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据		64,291,787.20	33,842,326.82
应付账款		64,420,949.17	93,057,177.40
预收款项			
合同负债		45,272,959.25	67,593,990.25
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,996,981.50	11,559,688.10
应交税费		2,787,103.75	15,667,472.04
其他应付款		18,170,232.19	3,055,331.13
其中：应付利息			
应付股利		15,046,290.00	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	33,043.55
其他流动负债		6,118,052.48	4,107,024.62
<b>流动负债合计</b>		<b>207,699,948.24</b>	<b>229,549,449.95</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,590,000.00	1,890,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,590,000.00</b>	<b>1,890,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>209,289,948.24</b>	<b>231,439,449.95</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		79,610,000.00	78,110,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		300,624,268.05	286,441,994.47
减：库存股			
其他综合收益		-2,111,536.85	-2,111,536.85
专项储备			
盈余公积		38,303,949.60	38,303,949.60
一般风险准备			
未分配利润		296,630,375.29	305,254,607.07
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>713,057,056.09</b>	<b>705,999,014.29</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>922,347,004.33</b>	<b>937,438,464.24</b>

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛

会计机构负责人：孙明远

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		204,713,883.88	251,777,562.81
其中：营业收入	五、39	204,713,883.88	251,777,562.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		211,156,197.31	241,057,040.23
其中：营业成本	五、39	116,202,638.22	153,139,882.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、40	1,428,040.39	2,071,607.99
销售费用	五、41	43,816,094.98	45,132,246.74
管理费用	五、42	21,142,720.46	17,874,994.98
研发费用	五、43	29,175,854.26	23,659,905.35
财务费用	五、44	-609,151.00	-821,597.30
其中：利息费用		312,922.70	543,379.08
利息收入		916,751.09	1,259,274.70
加：其他收益	五、45	8,605,115.46	11,200,885.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	233,087.81	645,412.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		215,065.72	586,555.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、47	27,546.82	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	1,860,126.18	-1,798,858.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-654,270.80	-3,403,062.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,629,292.04	17,364,899.92
加：营业外收入	五、50	335,017.30	230,192.88
减：营业外支出	五、51	6,969.22	169,494.25
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,957,340.12	17,425,598.55
减：所得税费用	五、52	194,357.00	84,607.56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,762,983.12	17,340,990.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,762,983.12	17,340,990.99
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-104,155.96	1,014,649.24

2. 归属于母公司所有者的净利润		3,867,139.08	16,326,341.75
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,762,983.12	17,340,990.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,867,139.08	16,326,341.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-104,155.96	1,014,649.24
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.24

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛

会计机构负责人：孙明远

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>		180,890,345.74	217,716,940.60
减：营业成本	十三、4	109,064,040.20	138,235,600.48
税金及附加		1,216,095.34	1,624,203.16
销售费用		36,416,540.98	38,508,138.57
管理费用		16,497,869.78	15,615,667.33
研发费用		21,158,550.24	17,494,944.96
财务费用		-832,840.22	-960,149.92
其中：利息费用		261.94	500,344.45
利息收入		850,223.73	1,223,816.80
加：其他收益		7,986,602.89	10,473,697.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	951,065.72	566,005.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		215,065.72	566,005.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		403,781.89	-2,183,657.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-575,360.91	-3,303,717.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,136,179.01	12,750,863.83
加：营业外收入		312,304.78	230,192.34
减：营业外支出		6,903.92	166,059.69
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,441,579.87	12,814,996.48
减：所得税费用		19,521.65	-2,092.65
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,422,058.22	12,817,089.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,422,058.22	12,817,089.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		6,422,058.22	12,817,089.13
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛

会计机构负责人：孙明远

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		251,851,089.89	227,928,714.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,240,118.88	6,846,215.32
收到其他与经营活动有关的现金	五、53 (1)	10,644,709.06	16,545,020.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>269,735,917.83</b>	<b>251,319,949.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		149,223,182.95	135,440,211.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		75,272,861.84	69,063,133.16
支付的各项税费		23,981,236.41	22,736,832.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、53 (2)	41,442,304.63	53,316,181.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>289,919,585.83</b>	<b>280,556,358.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,183,668.00</b>	<b>-29,236,408.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		28,501,890.57	31,400,000.00
取得投资收益收到的现金		2,581,265.71	58,857.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		191,436.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		697,863.10	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>31,972,455.38</b>	<b>31,458,857.54</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,774,575.90	21,829,852.50
投资支付的现金		29,042,986.70	31,400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>50,817,562.60</b>	<b>53,229,852.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,845,107.22</b>	<b>-21,770,994.96</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		15,682,415.09	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,682,415.09	-
偿还债务支付的现金			20,780,651.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		284,908.33	876,981.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		264,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53 (3)	548,929.98	370,449.57
<b>筹资活动现金流出小计</b>		833,838.31	22,028,082.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		14,848,576.78	-22,028,082.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		202,409.61	462,648.17
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-23,977,788.83	-72,572,837.95
加：期初现金及现金等价物余额		214,287,130.71	178,325,026.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		190,309,341.88	105,752,188.57

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛

会计机构负责人：孙明远

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		214,227,872.11	194,320,129.73
收到的税费返还		5,791,901.96	5,748,871.09
收到其他与经营活动有关的现金		7,650,192.36	15,342,321.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>227,669,966.43</b>	<b>215,411,322.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		147,444,885.06	128,359,718.37
支付给职工以及为职工支付的现金		59,213,657.09	57,566,376.35
支付的各项税费		18,811,727.93	16,576,951.36
支付其他与经营活动有关的现金		33,487,255.63	47,261,592.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>258,957,525.71</b>	<b>249,764,639.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-31,287,559.28</b>	<b>-34,353,316.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,286,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		191,436.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		697,863.10	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,175,299.10</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,501,354.19	8,244,527.20
投资支付的现金		94,600,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>98,101,354.19</b>	<b>18,244,527.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-93,926,055.09</b>	<b>-18,244,527.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		15,682,415.09	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,682,415.09</b>	
偿还债务支付的现金			20,780,651.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			757,384.23
支付其他与筹资活动有关的现金		253,770.00	89,598.15
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>253,770.00</b>	<b>21,627,634.22</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,428,645.09</b>	<b>-21,627,634.22</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>118,985.33</b>	<b>392,345.61</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-109,665,983.95</b>	<b>-73,833,132.65</b>
加：期初现金及现金等价物余额		204,614,485.18	158,332,654.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>94,948,501.23</b>	<b>84,499,521.74</b>

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛

会计机构负责人：孙明远

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	78,110,000.00				285,458,845.37		-2,111,536.85		38,232,305.02		332,844,018.16	12,512,645.11	745,046,276.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	78,110,000.00				285,458,845.37		-2,111,536.85		38,232,305.02		332,844,018.16	12,512,645.11	745,046,276.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,500,000.00				14,182,273.58						-11,179,150.92	-368,155.96	4,134,966.70
（一）综合收益总额											3,867,139.08	-104,155.96	3,762,983.12
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000.00				14,182,273.58								15,682,273.58
1. 股东投入的普通	1,500,000.00				14,182,273.58								15,682,273.58

股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-15,046,290.00	-264,000.00	-15,310,290
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,046,290.00	-264,000.00	-15,310,290
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转													

留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期期末余额</b>	79,610,000.00				299,641,118.95	-2,111,536.85		38,232,305.02		321,664,867.24	12,144,489.15		749,181,243.51

上期情况

单位：元

项目	2023年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	68,110,000.00				194,810,954.48		-2,111,536.85		33,983,355.42		285,151,174.77	6,285,279.04	586,229,226.86
加：会计政策变更											3,562.20	318.96	3,881.16
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	68,110,000.00				194,810,954.48						-2,111,536.85					33,983,355.42					285,154,736.97	6,285,598.00	586,233,108.02	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,726,627.29																16,326,341.75	1,014,649.24	19,067,618.28	
（一）综合收益总额																					16,326,341.75	1,014,649.24	17,340,990.99	
（二）所有者投入和减少资本					1,726,627.29																			1,726,627.29
1. 股东投入的普通股																								
2. 其他权益工具持有者投入资本																								
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,726,627.29																			1,726,627.29
4. 其他																								
（三）利润分配																								
1. 提取盈余公积																								
2. 提取一般风险准备																								
3. 对所有者（或股东）的分配																								
4. 其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1. 资本公积转增资本（或股本）																								

2. 盈余公积 转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期期 末余额</b>	68,110,000.00			196,537,581.77		-2,111,536.85		33,983,355.42		301,481,078.72	7,300,247.24	605,300,726.30

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛

会计机构负责人：孙明远

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	78,110,000.00				286,441,994.47		-2,111,536.85		38,303,949.60		305,254,607.07	705,999,014.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	78,110,000.00				286,441,994.47		-2,111,536.85		38,303,949.60		305,254,607.07	705,999,014.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,500,000.00				14,182,273.58						-8,624,231.78	7,058,041.80
（一）综合收益总额											6,422,058.22	6,422,058.22
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000.00				14,182,273.58							15,682,273.58
1. 股东投入的普通股	1,500,000.00				14,182,273.58							15,682,273.58
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-15,046,290.00	-15,046,290.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-15,046,290.00	-15,046,290.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	79,610,000.00				300,624,268.05		-2,111,536.85		38,303,949.60		296,630,375.29	713,057,056.09

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	68,110,000.00				195,509,511.05		-		34,055,000.00		267,011,774.32	562,574,748.52
加：会计政策变更											2,286.38	2,286.38
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	68,110,000.00				195,509,511.05		-		34,055,000.00		267,014,060.70	562,577,034.90
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					1,726,627.29						12,817,089.13	14,543,716.42
（一）综合收益总额											12,817,089.13	12,817,089.13
（二）所有者投入和减少资本					1,726,627.29							1,726,627.29
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,726,627.29							1,726,627.29
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分												

配												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期期末余额</b>	68,110,000.00				197,236,138.34		-		34,055,000.00		279,831,149.83	577,120,751.32

法定代表人：李健

主管会计工作负责人：袁媛

会计机构负责人：孙明远

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	一
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	一
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

一、公司于2023年8月23日召开第五届董事会第六次会议审议通过了《关于出资设立派诺科技（香港）有限公司的议案》，注册资本10.00万元港币，珠海派诺科技股份有限公司持股100%；并于2024年2月1日设立生效，公司从2024年2月开始纳入合并报表范围。

二、公司于2024年4月21日召开的第五届董事会第十一次会议审议通过《关于公司2023年度利润分配方案的议案》，于2024年5月15日召开的2023年年度股东大会审议通过《关于公司2023年度利润分配方案的议案》，公司总股本为79,610,000股，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.89元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利15,046,290.00元。

## （二） 财务报表项目附注

### 2024 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、 公司基本信息

##### 1、 基本信息

企业名称：珠海派诺科技股份有限公司

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

法定代表人：李健

注册资本：人民币 7,961.00 万元

成立日期：2000 年 5 月 10 日

统一社会信用代码：91440400722914824B

营业期限：长期

行业种类：软件和信息技术服务业

经营范围：一般项目：智能仪器仪表制造；智能仪器仪表销售；电工仪器仪表制造；电工仪器仪表销售；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；电子测量仪器制造；电子测量仪器销售；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；电容器及其配套设备制造；电容器及其配套设备销售；电气信号设备装置制造；电气信号设备装置销售；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；信息安全设备制造；信息安全设备销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；物联网设备制造；物联网设备销售；物联网技术研发；物联网技术服务；物联网应用服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；新兴能源技术研发；充电桩销售；电动汽车充电基础设施运营；新能源汽车电附件销售；安防设备销售；云计算设备销售；智能输配电及控制设备销售；电池销售；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；在线能源监测技术研发；资源再生利用技术研发；太阳能发电技术服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；计算机系统服务；信息系统集成服务；工业互联网数据服务；大数据服务；消防技术服务；合同能源管理；节能管理服务；工程管理服务；储能技术服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；单位后勤管理服务；环保咨询服务；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；集成电路

设计；货物进出口；技术进出口；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建筑智能化系统设计；电气安装服务；安全技术防范系统设计施工服务；供电业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

## 2、合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”

本财务报表业经公司董事会于2024年8月27日批准报出

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

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

### 2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的合并及母公司财务状况以及2024年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

### 6、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围

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

#### (2) 合并程序

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

时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### **A. 增加子公司或业务**

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

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

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

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

#### **B. 处置子公司**

##### **①一般处理方法**

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

##### **②分步处置子公司**

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资

的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

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

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

### C. 购买子公司少数股权

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

### D. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

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

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具

### (1) 金融工具的分类

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

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

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

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

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

### A. 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益

### B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

#### **C. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

#### **D. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

#### **E. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### **F. 以摊余成本计量的金融负债**

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(3) 金融资产终止确认和金融资产转移**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **(4) 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公

允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

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

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

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

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

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

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

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

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量

其损失准备。

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

## **11、 存货**

### **(1) 存货的分类和成本**

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

### **(2) 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

### **(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据**

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

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

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

### **(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

## 12、 合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

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

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

## 13、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

## 14、 长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

投资单位为本公司联营企业。

## (2) 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## (3) 后续计量及损益确认方

### A. 成本法核算的长期股权投资

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

### B. 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

恢复确认收益分享额。

### C. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## 15、 投资性房地产

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

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 16、 固定资产

### (1) 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

### (2) 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	3.00	4.85
生产设备	年限平均法	5.00-10.00	3.00	9.70-19.40
运输工具	年限平均法	5.00	3.00	19.40
电子设备及其他	年限平均法	5.00	3.00	19.40
合同能源托管资产	年限平均法	合同受益年限	-	

### (3) 固定资产处置

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

## 17、 在建工程

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

## 18、 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达

到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

**(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

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

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

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

**19、 无形资产**

**(1) 无形资产的计价方法**

**A. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量**

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

**B. 后续计量**

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

**(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
土地使用权	30.00、50.00	直线法	土地使用期限
软件	5.00-10.00	直线法	预计受益年限
专利及非专利技术	10.00	直线法	预计受益年限

**(3) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20、 长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、 长期待摊费用

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

## 22、 合同负债

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

## 23、 职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### A. 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### **B. 设定受益计划**

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

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

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

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

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

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

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

## **24、 预计负债**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因

素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

- 1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

## 25、 股份支付

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

### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

## (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## 26、 收入

### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，企业可以不考虑其中的融资成分。企业

应根据实际情况进行披露。

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

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5) 客户已接受该商品或服务。

## (2) 具体原则

### A. 商品销售

1) 非系统类业务（智能电力测控产品、电动汽车充电设备）

国内销售：公司在收到经客户签字确认的发货单后确认销售收入。

出口销售：公司在收到海关报关单及船运公司提单后确认销售收入。

2) 系统类业务（用电与能源管理系统、电动汽车充电系统）

系统整体完工后，公司在经客户验收合格并取得验收报告后确认销售收入。

### B. 提供劳务

在公司已经提供劳务，且收益能合理估计时确认。

## C. 让渡资产使用权

公司让渡资产使用权收入，主要是场地租赁收入，公司根据租赁合同规定，在月末确认当月租赁收入的实现。

## 27、 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

## 28、 政府补助

### (1) 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关和与收益相关的具体标准为：政府文件明确了补

助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## (2) 确认时点

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

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

## (3) 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## 29、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

1) 商誉的初始确认;

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

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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

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

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

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

1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

2) 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。

### 30、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

#### (1) 本公司作为承租人

##### A. 使用权资产

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

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、20 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### B. 租赁负债

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

- 1) 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 4) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 5) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

### C. 短期租赁和低价值资产租赁

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

### D. 租赁变更

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

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

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

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

## (2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### A. 经营租赁会计处理

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

### B. 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、10 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 1) 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、10 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### (3) 售后租回交易

公司按照本附注“三、26 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### A. 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、10 金融工具”。

#### B. 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、10 金融工具”。

## 31、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

不适用

### (2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更

## 四、 税项

### 1、 主要税种和税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
珠海兴诺能源技术有限公司（以下简称“兴诺能源”）	15.00%
珠海华夏云联技术有限公司（以下简称“华夏云联”）	25.00%
武汉派诺科技发展有限公司（以下简称“武汉派诺”）	25.00%
武汉派睿新能源有限公司（以下简称“武汉派睿”）	25.00%
广州碳索智控科技有限公司（以下简称“广州碳索”）	25.00%
柳州派诺云能源科技有限公司（以下简称“柳州派诺云”）	25.00%
武汉兴诺新能源技术有限公司（以下简称“武汉兴诺”）	25.00%
派诺科技（香港）有限公司（以下简称“香港派诺”）	16.50%

### 2、 税收优惠

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

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

2) 2023年12月28日，本公司取得证书号为GR202344009377的《高新技术企业证书》，有效期三年，2024年度享受15.00%的高新技术企业所得税优惠税率。

3) 2021年12月20日，兴诺能源取得证书号为GR202144003895的《高新技术企业证

书》，有效期三年，报告期内享受 15.00%的高新技术企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	190,309,499.66	216,362,708.52
其他货币资金	27,881,261.56	13,200,276.41
合计	218,190,761.22	229,562,984.93

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
监管资金	157.78	962,213.07
诉讼保全	0.00	1,113,364.74
保函保证金	4,206,638.63	3,817,413.62
票据保证金	23,674,622.93	9,382,862.79
合计	27,881,419.34	15,275,854.22

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,568,642.95	4,008,240.02
其中：银行理财产品	4,568,642.95	4,008,240.02
合计	4,568,642.95	4,008,240.02

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,312,224.37	14,400,269.46
商业承兑汇票	4,105,840.18	7,453,027.15
小计	15,418,064.55	21,853,296.61
减：坏账准备	799,604.75	494,469.11
合计	14,618,459.80	21,358,827.50

(2) 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,418,064.55	100.00	799,604.75	5.19	14,618,459.80
其中：低风险组合	11,312,224.37	73.37	0.00	0.00	11,312,224.37
账龄组合	4,105,840.18	26.63	799,604.75	19.47	3,306,235.43
合计	15,418,064.55	100.00	799,604.75	5.19	14,618,459.80

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,853,296.61	100.00	494,469.11	2.26	21,358,827.50
其中：低风险组合	14,400,269.46	65.90	0.00	0.00	14,400,269.46
账龄组合	7,453,027.15	34.10	494,469.11	6.63	6,958,558.04
合计	21,853,296.61	100.00	494,469.11	2.26	21,358,827.50

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,728,589.18	86,429.45	5.00
1-2年	0.00	0.00	10.00
2-3年	2,377,251.00	713,175.30	30.00
合计	4,105,840.18	799,604.75	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

按组合计提坏账准备	494,469.11	305,135.64	0.00	0.00	0.00	799,604.75
合计	494,469.11	305,135.64	0.00	0.00	0.00	799,604.75

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	6,463,636.22
合计	0.00	6,463,636.22

**4、应收账款**

**(1) 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	199,445,282.32	250,498,683.78
1至2年	58,070,595.49	51,997,577.44
2至3年	44,345,048.34	48,204,901.96
3至4年	12,846,571.21	10,764,660.01
4至5年	10,216,003.67	10,900,128.52
5年以上	17,950,552.76	17,480,417.38
小计	342,874,053.79	389,846,369.09
减：坏账准备	63,975,867.84	66,400,341.27
合计	278,898,185.95	323,446,027.82

**(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,443,041.65	4.8	13,789,384.61	83.86	2,653,657.04
按组合计提坏账准备	326,431,012.14	95.2	50,186,483.23	15.37	276,244,528.91
其中：账龄组合	326,431,012.14	95.2	50,186,483.23	15.37	276,244,528.91
合计	342,874,053.79	100.00	63,975,867.84	18.66	278,898,185.95

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,431,161.31	4.21	13,732,100.79	83.57	2,699,060.52
按组合计提坏账准备	373,415,207.78	95.79	52,668,240.48	14.10	320,746,967.30
其中：账龄组合	373,415,207.78	95.79	52,668,240.48	14.10	320,746,967.30
合计	389,846,369.09	100.00	66,400,341.27	17.03	323,446,027.82

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
北京康拓科技有限公司	4,410,000.00	4,410,000.00	100	预计无法收回
充之鸟（深圳）新能源科技有限公司	2,335,136.00	2,335,136.00	100	预计无法收回
重庆万达城投资有限公司	1,621,412.96	1,297,130.36	80	预计无法全部收回
合计	8,366,548.96	8,042,266.36		

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	199,430,901.98	9,971,545.10	5
1 至 2 年	57,703,635.35	5,770,363.54	10
2 至 3 年	40,964,664.11	12,289,399.24	30
3 至 4 年	10,371,929.11	5,185,964.56	50
4 至 5 年	4,953,353.98	3,962,683.18	80
5 年以上	13,006,527.61	13,006,527.61	100
合计	326,431,012.14	50,186,483.23	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	13,732,100.79	57,283.82	0.00	0.00	0.00	13,789,384.61
按组合计提坏账准备	52,668,240.48	-2,481,757.25	0.00	0.00	0.00	50,186,483.23

合计	66,400,341.27	-2,424,473.43	0.00	0.00	0.00	63,975,867.84
----	---------------	---------------	------	------	------	---------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	17,986,216.54	954,854.04	18,941,070.58	5.48	947,053.53
客户二	8,836,000.00	0.00	8,836,000.00	2.56	2,650,800.00
客户三	8,835,199.25	297,856.67	9,133,055.92	2.64	456,652.79
客户四	8,671,258.96	293,831.44	8,965,090.40	2.59	448,254.52
客户五	6,510,252.83	263,203.7	6,773,456.53	1.96	338,672.83
合计	50,838,927.58	1,809,745.85	52,648,673.43	15.22	4,841,433.67

5、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,927,164.63	11,791,452.50
数字化债权	46,400.00	1,795,446.07
合计	7,973,564.63	13,586,898.57

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,497,810.75	93.03	6,290,646.29	95.30
1至2年	99,357.19	2.64	176,548.60	2.67
2至3年	55,438.91	1.47	47,450.00	0.72
3年以上	107,464.80	2.86	86,464.8	1.31
合计	3,760,071.65	100.00	6,601,109.69	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
佛山市筑善智能科技有限公司	816,000.00	21.70
国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	377,453.05	10.04
上海汇禧实业有限公司	222,517.73	5.92
深圳市鸿嘉利新能源有限公司	181,615.00	4.83
重庆中泓泰网络信息技术有限责任公司	154,500.00	4.11
合计	1,752,085.78	46.60

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	230,769.00	0.00
其他应收款项	10,514,069.31	8,462,088.08
合计	10,744,838.31	8,462,088.08

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收股利	230,769.00	0.00

珠海东帆科技公司股东会已宣告尚未实际发放的股利。

(2) 其他应收款项

A. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,125,668.83	6,584,302.30
1至2年	2,122,113.96	1,636,674.37
2至3年	754,533.00	614,062.77
3至4年	440,165.49	343,249.00
4至5年	797,627.60	777,627.60
5年以上	1,184,726.00	1,157,726.00
小计	13,424,834.88	11,113,642.04
减：坏账准备	2,910,765.57	2,651,553.96
合计	10,514,069.31	8,462,088.08

**B. 按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,046,000.00	7.79	1,046,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	12,378,834.88	92.21	1,864,765.57	15.06	10,514,069.31
其中：账龄组合	12,378,834.88	92.21	1,864,765.57	15.06	10,514,069.31
合计	13,424,834.88	100.00	2,910,765.57	21.68	10,514,069.31

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,046,000.00	9.41	1,046,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	10,067,642.04	90.59	1,605,553.96	15.95	8,462,088.08
其中：账龄组合	10,067,642.04	90.59	1,605,553.96	15.95	8,462,088.08
合计	11,113,642.04	100.000	2,651,553.96	23.86	8,462,088.08

按信用风险特征组合计提坏账准备

账龄组合计提项目

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	8,125,668.83	406,283.44	5
1-2年	2,122,113.96	212,211.40	10
2-3年	754,533.00	226,359.90	30
3-4年	394,165.49	197,082.75	50
4-5年	797,627.60	638,102.08	80
5年以上	184,726.00	184,726.00	100
合计	12,378,834.88	1,864,765.57	

**C. 坏账准备计提情况**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,605,553.96	0.00	1,046,000.00	2,651,553.96
期初余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	259,211.61	0.00	0.00	259,211.61
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	1,864,765.57	0.00	1,046,000.00	2,910,765.57

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	10,067,642.04	0.00	1,046,000.00	11,113,642.04
期初余额在本期				
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期新增	2,311,192.84	0.00	0.00	2,311,192.84
本期终止确认	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	12,378,834.88	0.00	1,046,000.00	13,424,834.88

**D. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,046,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,046,000.00
按组合计提坏账准备	1,605,553.96	259,211.61	0.00	0.00	0.00	1,864,765.57
合计	2,651,553.96	259,211.61	0.00	0.00	0.00	2,910,765.57

**E. 按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,308,669.53	88,020.07
保证金及押金	8,449,887.68	7,516,551.21
往来款及其他	2,296,398.26	1,441,328.25
股权转让款	1,369,879.41	206,774.51
合计	13,424,834.88	11,113,642.04

**F. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
充之鸟（深圳）新能源科技有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	5年以上	7.45	1,000,000.00
王斌	股权转让款	723,709.88	1年以内	5.39	36,185.49
杨明理军	股权转让款	646,169.53	1年以内	4.81	32,308.48
南昌航空大学	投标保证金	504,800.00	1-2年、4-5年	3.76	400,480.00
欧派家居集团股份有限公司	投标保证金	500,000.00	1年以内	3.72	25,000.00
合计		3,374,679.41		25.14	1,493,973.97

**8、存货**

**(1) 存货分类**

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	37,020,266.78	3,495,252.75	33,525,014.03
委托加工物资	937,582.47	0.00	937,582.47
在产品	20,232,079.63	1,237,934.69	18,994,144.94

库存商品	17,430,452.46	443,586.06	16,986,866.40
发出商品	2,327,227.26	0.00	2,327,227.26
系统项目成本	92,511,893.44	0.00	92,511,893.44
合计	170,459,502.04	5,176,773.50	165,282,728.54

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	42,392,470.97	3,532,800.02	38,859,670.95
委托加工物资	754,469.75	0.00	754,469.75
在产品	20,150,600.00	1,248,744.98	18,901,855.02
库存商品	7,303,559.49	442,470.68	6,861,088.81
发出商品	868,715.59	0.00	868,715.59
系统项目成本	83,850,632.60	0.00	83,850,632.60
合计	155,320,448.40	5,224,015.68	150,096,432.72

(2) 存货跌价准备

类别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,532,800.02	82,698.13	0.00	120,245.40	0.00	3,495,252.75
在产品	1,248,744.98	219.52	0.00	11,029.81	0.00	1,237,934.69
库存商品	442,470.68	1,115.38	0.00	0.00	0.00	443,586.06
合计	5,224,015.68	84,033.03	0.00	131,275.21	0.00	5,176,773.50

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程质保金	2,938,816.18	146,940.81	2,791,875.37
合计	2,938,816.18	146,940.81	2,791,875.37

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程质保金	4,533,733.27	226,686.66	4,307,046.61
合计	4,533,733.27	226,686.66	4,307,046.61

(2) 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	2,938,816.18	100.00	146,940.81	5.00	2,791,875.37
其中：账龄组合	2,938,816.18	100.00	146,940.81	5.00	2,791,875.37
合计	2,938,816.18	100.00	146,940.81	5.00	2,791,875.37

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	4,533,733.27	100.00	226,686.66	5.00	4,307,046.61
其中：账龄组合	4,533,733.27	100.00	226,686.66	5.00	4,307,046.61
合计	4,533,733.27	100.00	226,686.66	5.00	4,307,046.61

按信用风险特征组合计提减值准备

账龄组合计提项目

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	2,938,816.18	146,940.81	5.00
合计	2,938,816.18	146,940.81	

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
按组合计提减值准备	226,686.66	0.00	0.00	79,745.85	146,940.81
合计	226,686.66	0.00	0.00	79,745.85	226,686.66

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	8,094,172.33	1,323,590.80
预缴企业所得税	234,548.05	3,165.15
其他	0.00	5,003.60
合计	8,328,720.38	1,331,759.55

**11、 长期股权投资**

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动			
			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
联营企业						
深圳栅格信息技术有限公司	11,040,125.38	0.00	0.00	0.00	326,653.58	0.00
熠电（上海）电气科技有限公司	1,287,094.23	0.00	0.00	0.00	-74,556.36	0.00
珠海东帆科技有限公司	4,795,060.42	0.00	0.00	0.00	-37,031.50	0.00
合计	17,122,280.03	0.00	0.00	0.00	215,065.72	0.00

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
深圳栅格信息技术有限公司	0.00	2,550,000.00	0.00	0.00	8,816,778.96	0.00
熠电（上海）电气科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	1,212,537.87	0.00
珠海东帆科技有限公司	0.00	230,769.00	0.00	0.00	4,527,259.92	0.00
合计	0.00	2,780,769.00	0.00	0.00	14,556,576.75	0.00

**12、 其他权益工资投资**

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合 收益的利得	本期计入其他综 合收益的损失
南京博纳睿通软件科技有限公司	1,515,839.00	1,515,839.00	0.00	0.00
合计	1,515,839.00	1,515,839.00	0.00	0.00

(续)

项目名称	本期末累计计入 其他综合收益的 利得	本期末累计计 入其他综合收 益的损失	本期确认的股 利收入	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因
南京博纳睿通软件科技有限公司	0.000	2,484,161.00	0.000	0.00
合计	0.000	2,484,161.00	0.000	0.00

### 13、 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）期初余额	7,480,821.75	7,480,821.75
（2）本期增加金额	0.00	0.00
（3）本期减少金额	0.00	0.00
（4）期末余额	7,480,821.75	0.00
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）期初余额	3,855,402.01	3,855,402.01
（2）本期增加金额	181,336.74	181,336.74
—计提或摊销	181,336.74	181,336.74
（3）本期减少金额	0.00	0.00
（4）期末余额	4,036,738.75	4,036,738.75
3. 减值准备		
（1）期初余额	0.00	0.00
（2）本期增加金额	0.00	0.00
（3）本期减少金额	0.00	0.00
（4）期末余额	0.00	0.00
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	3,444,083.00	3,444,083.00
（2）期初账面价值	3,625,419.74	3,625,419.74

### 14、 固定资产

#### （1） 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	108,748,974.38	110,247,715.25
固定资产清理	0.00	0.00
合计	108,748,974.38	110,247,715.25

(2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	电子设备及其他	能源管理资产	合计
1. 账面原值						
(1) 期初余额	108,745,106.47	16,863,005.52	5,456,292.77	14,891,520.33	17,598,154.70	163,554,079.79
(2) 本期增加金额	0.00	1,088,848.74	928,263.71	1,321,432.02	1,550,943.35	4,889,487.82
—购置	0.00	1,088,848.74	928,263.71	1,321,432.02	1,550,943.35	4,889,487.82
—在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	108,745,106.47	17,951,854.26	6,384,556.48	16,212,952.35	19,149,098.05	168,443,567.61
2. 累计折旧						
(1) 期初余额	29,816,487.39	7,402,952.95	4,811,238.88	8,034,338.23	3,233,548.22	53,298,565.67
(2) 本期增加金额	2,637,590.64	1,285,776.11	112,456.25	1,133,467.35	1,218,938.34	6,388,228.69
—计提	2,637,590.64	1,285,776.11	112,456.25	1,133,467.35	1,218,938.34	6,388,228.69
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	32,454,078.03	8,688,729.06	4,923,695.13	9,167,805.58	4,452,486.56	59,686,794.36
3. 减值准备						
(1) 期初余额	0.00	0.00	2,463.35	5,335.52	0.00	7,798.87
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	2,463.35	5,335.52	0.00	7,798.87
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	76,291,028.44	9,263,125.20	1,458,398.00	7,039,811.25	14,696,611.49	108,748,974.38
(2) 期初账面价值	78,928,619.08	9,460,052.57	642,590.54	6,851,846.58	14,364,606.48	110,247,715.25

15、 在建工程

(1) 在建工程及工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	56,878,571.80	0.00	56,878,571.80	34,920,741.27	0.00	34,920,741.27
合计	56,878,571.80	0.00	56,878,571.80	34,920,741.27	0.00	34,920,741.27

**(2) 在建工程情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
兴诺厂房装修	299,518.82	0.00	299,518.82	0.00	0.00	0.00
广西桂东人民医院综合能源服务项目	3,626,085.34	0.00	3,626,085.34	0.00	0.00	0.00
武汉智能生产基地项目、研发中心项目	52,952,967.64	0.00	52,952,967.64	34,920,741.27	0.00	34,920,741.27
合计	56,878,571.80	0.00	56,878,571.80	34,920,741.27	0.00	34,920,741.27

**(3) 重要的在建工程项目本期变动情况**

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
武汉智能生产基地项目、研发中心项目	140,629,500.00	34,920,741.27	18,032,226.37	0.00	0.00	52,952,967.64
合计	140,629,500.00	34,920,741.27	18,032,226.37	0.00	0.00	52,952,967.64

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
武汉智能生产基地项目、研发中心项目	31.67	尚未完工	0.00	0.00	0.00	募集资金及自有资金
合计	31.67		0.00	0.00	0.00	

**16、 使用权资产**

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	8,617,332.68	8,617,332.68
(2) 本期增加金额	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	407,161.81	407,161.81
(4) 期末余额	8,210,170.87	8,210,170.87
2. 累计折旧		

(1) 期初余额	1,781,854.80	1,781,854.80
(2) 本期增加金额	962,090.66	962,090.66
(3) 本期减少金额	407,161.81	407,161.81
(4) 期末余额	2,336,783.65	2,336,783.65
<b>3. 减值准备</b>		
(1) 期初余额	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00
<b>4. 账面价值</b>		
(1) 期末账面价值	5,873,387.22	5,873,387.22
(2) 期初账面价值	6,835,477.88	6,835,477.88

**17、 无形资产**

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 期初余额	67,915,454.88	33,500.00	779,840.00	7,124,378.11	75,853,172.99
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	570,619.25	570,619.25
—购置	0.00	0.00	0.00	570,619.25	570,619.25
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	67,915,454.88	33,500.00	779,840.00	7,694,997.36	76,423,792.24
<b>2. 累计摊销</b>					
(1) 期初余额	5,148,652.79	33,500.00	588,800.00	4,921,924.36	10,692,877.15
(2) 本期增加金额	713,762.52	0.00	47,760.00	360,204.36	1,121,726.88
—计提	713,762.52	0.00	0.00	360,204.36	1,073,966.88
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	5,862,415.31	33,500.00	636,560.00	5,282,128.72	11,814,604.03
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	62,053,039.57	0.00	143,280.00	2,412,868.64	64,609,188.21

(2) 期初账面价值	62,766,802.09	0.00	191,040.00	2,202,453.75	65,160,295.84
------------	---------------	------	------------	--------------	---------------

**18、 商誉**

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
华夏云联	3,697,543.15	0.00	0.00	3,697,543.15
小计	3,697,543.15	0.00	0.00	3,697,543.15
减值准备				
华夏云联	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值	3,697,543.15	0.00	0.00	3,697,543.15

**19、 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	3,351,588.91	0.00	561,349.98	0.00	2,790,238.93
厂房装修	6,328,987.86	686,108.55	782,970.66	0.00	6,232,125.75
租赁厂房装修	6,660,238.04	1,334,595.45	735,840.18	0.00	7,258,993.31
其他	52,672.96	0.00	21,069.18	0.00	31,603.78
合计	16,393,487.77	2,020,704.00	2,101,230.00	0.00	16,312,961.77

**20、 递延所得税资产和递延所得税负债**

**(1) 未经抵消的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	63,649,395.65	9,547,795.79	65,491,557.29	9,824,060.77
合同资产减值准备	146,940.81	22,041.12	226,686.66	34,003.00
其他非流动资产减值准备	2,935,340.74	440,301.11	2,285,357.12	342,803.56
存货跌价准备	4,960,313.38	744,047.01	5,007,555.56	751,133.33
递延收益	1,590,000.00	238,500.00	1,890,000.00	283,500.00
其他权益工具投资公允价值变动	2,484,161.00	372,624.15	2,484,161.00	372,624.15

内部未实现利润	4,379,974.90	656,996.24	4,146,341.00	621,951.15
租赁负债	6,312,009.03	946,801.35	7,104,967.95	1,065,745.19
合计	86,458,135.51	12,969,106.77	88,636,626.58	13,295,821.15

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	143,280.00	21,492.00	191,040.00	28,656.00
使用权资产	5,873,387.22	881,008.08	6,835,477.88	1,025,321.68
交易性金融资产公允价值变动	27,546.82	4,132.02	8240.02	1236
合计	6,044,214.04	906,632.10	7,034,757.90	1,055,213.68

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		期初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	881,008.08	12,088,098.69	1,025,321.68	12,270,499.47
递延所得税负债	881,008.08	25,624.02	1,025,321.68	29,892.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,253,302.63	4,271,267.16
可抵扣亏损	5,481,314.50	5,369,146.98
合计	9,734,617.13	9,640,414.14

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2026年	232,215.76	0.00
2027年	1,327,825.78	1,326,592.10
2028年	2,865,294.11	2,242,258.00
2029年	1870128.20	0.00
2030年	960821.69	960821.69
2031年	0.00	0.00
2032年	95157.16	209082.82
2033年	0.00	630392.37

2033 年	20855816.30	0.00
合计	28,207,259.00	5,369,146.98

**21、 其他非流动资产**

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程质保金	21,482,349.48	2,935,340.74	18,547,008.74
长期资产预付款	263,327.55	0.00	263,327.55
房抵债款项	12,710,149.81	0.00	12,710,149.81
合计	34,455,826.84	2,935,340.74	31,520,486.10

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程质保金	21,010,047.22	2,285,357.12	18,724,690.10
长期资产预付款	212,945.72	0.00	212,945.72
房抵债款项	2,495,170.00	0.00	2,495,170.00
合计	23,718,162.94	2,285,357.12	21,432,805.82

**22、 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末余额		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	4,206,638.63	4,206,638.63	保函保证金
货币资金	23,674,622.93	23,674,622.93	票据保证金
货币资金	157.78	157.78	监管资金
固定资产	16,664,395.13	5,018,337.18	借款抵押
无形资产	4,913,204.88	3,185,395.07	借款抵押
合计	36,853,454.23	23,933,351.89	

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	3,817,413.62	3,817,413.62	保函保证金
货币资金	9,382,862.79	9,382,862.79	票据保证金
货币资金	962,213.07	962,213.07	监管资金

货币资金	1,113,364.74	1,113,364.74	诉讼保全
固定资产	16,664,395.13	5,422,970.58	借款抵押
无形资产	4,913,204.88	3,234,527.09	借款抵押
合计	36,853,454.23	23,933,351.89	

### 23、 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,004,027.78	5,004,027.78
票据贴现未到期	641,882.70	633,396.04
合计	5,645,910.48	5,637,423.82

### 24、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	83,480,522.51	33,842,326.82
合计	83,480,522.51	33,842,326.82

### 25、 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	65,357,271.69	121,055,248.79
工程项目款	23,589,284.18	34,704,320.27
设备款	8,516,575.93	3,149,450.07
其他	114,452.75	610,362.85
合计	97,577,584.55	159,519,381.98

### 26、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	50,015,405.16	57,031,077.58
合计	50,015,405.16	57,031,077.58

**27、 应付职工薪酬**

**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,611,110.70	65,461,751.65	72,196,624.51	7,876,237.84
离职后福利-设定提存计划	0.00	3,989,211.76	3,989,211.76	0.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	14,611,110.70	69,450,963.41	76,185,836.27	7,876,237.84

**(2) 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,810,943.60	58,155,840.30	64,890,713.16	8,076,070.74
(2) 职工福利费	0.00	3,502,614.75	3,502,614.75	0.00
(3) 社会保险费	0.00	1,655,354.15	1,655,354.15	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,562,648.07	1,562,648.07	0.00
工伤保险费	0.00	63,497.89	63,497.89	0.00
生育保险费	0.00	29,208.19	29,208.19	0.00
(4) 住房公积金	0.00	1,587,601.15	1,587,601.15	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	0.00	560,341.30	560,341.30	0.00
合计	14,810,943.60	65,461,751.65	72,196,624.51	8,076,070.74

**(3) 设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	0.00	3,864,777.72	3,864,777.72	0.00
失业保险费	0.00	124,434.04	124,434.04	0.00
合计	0.00	3,989,211.76	3,989,211.76	0.00

**28、 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	890,873.57	5,701,057.64
增值税	547,065.17	11,583,982.11
城市维护建设税	59,818.32	815,892.92
教育费附加	25,636.41	349,668.37
地方教育费附加	17,090.94	233,112.24
个人所得税	1,126,454.08	501,786.55
房产税	462,648.08	833,128.53

土地使用税	66,264.29	91,566.23
印花税	30,148.89	60,501.52
合计	3,225,999.75	20,170,696.11

**29、 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付股利	15,046,290.00	0.00
其他应付款项	7,957,129.47	6,987,375.99
合计	23,003,419.47	6,987,375.99

**(1) 应付股利**

项目	期末余额	期初余额
应付股利	15,046,290.00	0.00
合计	15,046,290.00	0.00

**(2) 其他应付款项**

项目	期末余额	期初余额
待支付员工报销款	126,162.22	1,110,840.37
单位往来	6,608,747.83	4,201,417.49
保证金及押金	791,253.15	1,329,050.05
其他	430,966.27	346,068.08
合计	7,957,129.47	6,987,375.99

**30、 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,594,897.68	1,576,029.66
合计	1,594,897.68	1,576,029.66

**31、 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
未终止确认已背书的银行承兑汇票	6,463,636.22	4,107,024.62
待转销项税	5,966.33	5,966.33
合计	6,469,602.55	4,112,990.95

### 32、 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,055,467.44	1,517,112.30
未确认融资费用	-100,323.06	-97,252.68
合计	955,144.38	1,419,859.62

### 33、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,890,000.00	0.00	300,000.00	1,590,000.00
合计	1,890,000.00	0.00	300,000.00	1,590,000.00

### 34、 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	78,110,000.00	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00	79,610,000.00

说明：公司 2023 年 11 月 21 日收到中国证券监督管理委员会下发的《关于同意珠海派诺科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可（2023）2613 号），同意公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股 10,000,000.00 股，发行价格为每股 11.52 元，本次发行股票募集资金总额为 115,200,000.00 元，扣除相关发行费用（不含税）18,150,565.96 元，募集资金净额为 97,049,434.04 元，其中增加股本元 10,000,000.00 元，增加资本公积 87,049,434.04 元。

2024 年 1 月 15 日，公司行使超额配售选择权，按照本次发行价格 11.52 元/股，在初始发行规模 10,000,000.00 股的基础上全额行使超额配售选择权新增发行股票数量 1,500,000.00 股，本次行使超额配售选择募集资金总额为 17,280,000.00 元，扣除相关发行费用（不含税）1,597,726.42 元，募集资金净额为 15,682,273.58 元，其中增加股本 1,500,000.00 元，增加资本公积 14,182,273.58 元。

### 35、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	273,758,748.02	14,182,273.58	0.00	287,941,021.60
其他资本公积	11,700,097.35	0.00	0.00	11,700,097.35
合计	285,458,845.37	14,182,273.58	0.00	299,641,118.95

### 36、 其他综合收益

项目	期初余额	本期金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-2,111,536.85	0.00	0.00	0.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-2,111,536.85	0.00	0.00	0.00
其他综合收益合计	-2,111,536.85	0.00	0.00	0.00

(续)

项目	本期金额			期末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	-2,111,536.85
其中：其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	-2,111,536.85
其他综合收益合计	0.00	0.00	0.00	-2,111,536.85

### 37、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,232,305.02	0.00	0.00	38,232,305.02
合计	38,232,305.02	0.00	0.00	38,232,305.02

### 38、 未分配利润

项目	本期金额	上年度金额
调整前上年年末未分配利润	332,844,018.16	285,151,174.77
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	3,562.20
调整后年初未分配利润	332,844,018.16	285,154,736.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,867,139.08	51,938,230.79
减：提取法定盈余公积	0.00	4,248,949.6
减：应付普通股股利	15,046,290.00	0.00

期末未分配利润	321,664,867.24	332,844,018.16
---------	----------------	----------------

**39、 营业收入与成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	204,454,512.54	115,939,334.64	251,641,567.94	152,979,081.53
其他业务	259,371.34	263,303.58	135,994.87	160,800.94
合计	204,713,883.88	116,202,638.22	251,777,562.81	153,139,882.47

**40、 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	359,113.69	766,493.51
房产税	468,666.70	545,677.76
教育费附加税	153,715.69	328,575.83
地方教育费附加税	102,477.10	219,050.59
印花税	236,698.51	145,231.90
土地使用税	107,226.64	66,578.40
堤围费	142.06	0.00
合计	1,428,040.39	2,071,607.99

**41、 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	23,705,112.07	23,249,707.80
差旅费	4,639,129.56	4,068,883.80
技术支持服务费	3,735,833.94	5,111,989.98
业务招待费	3,995,944.87	2,979,351.55
产品推广费	1,1653,912.02	1,115,295.37
办公费	548,670.63	811,681.44
租赁费	888,354.36	510,944.84
展览费	1,706,744.89	1,800,870.09
售后服务费	554,509.22	1,647,185.72
车辆费	56,334.51	168,141.25
折旧费	510,200.45	488,592.50

招投标费用	584,421.79	519,705.77
资料费	307,316.69	433,600.21
电讯费	633,237.36	555,549.91
使用权资产折旧	20,218.31	165,930.48
其他	776,154.31	1,504,816.03
合计	43,816,094.98	45,132,246.74

#### 42、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,479,815.58	6,075,274.56
折旧及摊销费	3,624,597.77	3,264,703.32
办公费	2,210,220.91	1,617,057.99
股权激励费用	0.00	1,726,627.29
业务招待费	1,038,242.06	1,222,890.27
长期待摊费用摊销	1,704,826.31	760,625.60
聘请中介机构费	1,244,533.68	1,336,411.83
差旅费	558,928.37	421,528.72
使用权资产折旧费	602,577.06	329,082.51
租赁费	126,260.76	0.00
车辆费	103,879.73	209,911.20
培训费	89,359.58	85,760.13
环境卫生费	160,043.34	95,540.10
保安服务费	436,740.90	364,043.27
咨询服务费	389,367.62	157,459.34
其他	373,326.79	208,078.85
合计	21,142,720.46	17,874,994.98

#### 43、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	22,912,939.45	18,971,244.92
材料费	2,662,369.18	1,050,091.09
检测认证费	1,365,510.47	1,113,122.01
折旧及摊销	703,226.14	532,011.73

其他	1,531,809.02	1,993,435.60
合计	29,175,854.26	23,659,905.35

**44、 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	312,922.70	543,379.08
其中：租赁负债利息费用	160,734.81	68,920.02
减：利息收入	916,751.09	1,259,274.70
汇兑损益	-203,871.21	-256,854.35
银行手续费	198,548.60	151,152.67
合计	-609,151.00	-821,597.30

**45、 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	8,605,115.46	11,200,885.79
合计	8,605,115.46	11,200,885.79

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	5,764,832.46	5,454,458.38	与收益相关
2023年专精特新小巨人奖励	1,600,000.00	0.00	与收益相关
金融补助	403,300.00	0.00	与收益相关
珠海市产业核心和关键技术攻关方向项目	300,000.00	320,000.00	与资产相关
珠海市异地创新奖励	200,000.00	0.00	与收益相关
产学研补助	150,000.00	350,000.00	与收益相关
专精特新奖励资金	100,000.00	600,000.00	与收益相关
扩岗稳岗补贴	45,024.53	0.00	与收益相关
生育补贴	34,220.46	93,993.88	与收益相关
增值税加计抵减优惠	7,738.01	0.00	与收益相关
基于智能设备的在线能源运维服务云平台	0.00	380,000.00	与资产相关
基于数字孪生的空调负荷建模及柔性控制技术的研发及产业化	0.00	3,916,666.67	与收益相关
重点群体税收减免优惠	0.00	76,700.00	与收益相关

残疾人就业创业补贴	0.00	3,600.00	与收益相关
其他	0.00	5,466.86	与收益相关
合计	8,605,115.46	11,200,885.79	

**46、 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	215,065.72	586,555.10
理财收益	18,022.09	58,857.54
合计	233,087.81	645,412.64

**47、 公允价值变动损益**

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	27,546.82	0.00
合计	27,546.82	0.00

**48、 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	305,135.64	-353,471.50
应收账款坏账损失	-2,427,009.68	2,042,752.50
其他应收款坏账损失	261,747.86	109,577.74
合计	-1,860,126.18	1,798,858.74

**49、 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	84,033.03	2,854,851.50
合同资产减值损失	-79,745.85	81,800.73
其他非流动资产减值损失	649,983.62	466,410.12
合计	654,270.80	3,403,062.35

**50、 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	335,017.30	230,192.88	335,017.30
合计	335,017.30	63,349.97	335,017.30

**51、 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	0.00	164,629.91	0.00
其他	6,969.22	4,864.34	6,969.22
合计	6,969.22	169,494.25	6,969.22

**52、 所得税费用**

**(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	16,224.20	933,616.89
递延所得税费用	178,132.80	-849,009.33
合计	194,357.00	84,607.56

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期金额
利润总额	3,957,340.12
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	593,601.02
子公司适用不同税率的影响	-32,525.37
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	-32,259.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	563,765.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,408,891.68
研发加计扣除	-4,307,116.44
所得税费用	194,357.00

### 53、 现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收到的现金	2,532,544.99	7,436,614.24
营业外收入收到的现金	32,557.29	5,032.90
利息收入	916,751.09	1,263,219.14
保证金及其他	7,162,855.69	7,840,153.80
合计	10,644,709.06	16,545,020.08

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用中支付的现金	18,634,651.42	20,277,550.27
管理、研发及财务费用中支付的现金	10,051,243.40	9,769,005.37
往来款	12,756,409.81	23,269,625.70
合计	41,442,304.63	53,316,181.34

#### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
房屋租金	380,779.98	370,449.57
发行费用	168,150.00	0.00
合计	548,929.98	370,449.57

### 54、 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,762,983.12	17,340,990.99
加：信用减值损失	-1,860,126.18	1,798,858.74
资产减值准备	654,270.80	3,403,062.35
固定资产折旧	6,388,228.69	4,870,137.77
投资性房地产折旧	181,336.74	130,383.60
使用权资产折旧	962,090.66	549,711.90
无形资产摊销	1,057,718.70	961,629.19
长期待摊费用摊销	2,101,230.00	783,022.30

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)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	164,629.91
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-27546.82	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	234,443.14	673,060.71
投资损失(收益以“-”号填列)	-233,087.81	-645,412.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-182,400.78	-1,743,968.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,267.98	894,959.62
存货的减少(增加以“-”号填列)	-15,139,053.64	33,316,696.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	29,144,512.59	-26,239,273.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-47,232,535.19	-67,221,525.11
其他	0.00	1,726,627.29
经营活动产生的现金流量净额	-20,183,668.00	-29,236,408.75
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	190,309,341.88	105,752,188.57
减：现金的期初余额	214,287,130.71	178,325,026.52
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-23,977,788.83	-72,572,837.95

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	190,309,341.88	214,287,130.71
其中：可随时用于支付的银行存款	190,309,341.88	214,287,130.71

**55、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	157.78	监管资金
固定资产	5,018,337.18	借款抵押
无形资产	3,185,395.07	借款抵押
应收票	645,660.00	票据贴现
合计	8,849,550.03	

**56、 外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,788,754.97	7.1268	19,874,898.92
欧元	26,450.66	7.6617	202,657.02
应收账款			
其中：美元	107,680.14	7.1268	767,414.82
合同负债			
其中：美元	512585.18	7.1268	3,653,092.06

**57、 租赁**

**(1) 作为承租人**

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	160,734.81	68,920.02
与租赁相关的总现金流出	380,779.98	370,449.57

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	1,860,448.88
1至2年	1,457,066.04
2至3年	1,354,661.22
3年以上	2,292,503.51
合计	6,964,679.65

**(2) 作为出租人**

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	28,382.84	42,064.75

**58、 政府补助**

**(1) 与资产相关的政府补助**

资产负债表列报项目	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
珠海市产业核心和关键技术攻关方向项目	递延收益	300,000.00	320,000.00	其他收益
基于智能设备的在线能源运维服务云平台	递延收益	0.00	380,000.00	其他收益
合计		300,000.00	700,000.00	

(2) 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
增值税即征即退	5,764,832.46	5,454,458.38	其他收益
2023年专精特新小巨人奖励	1,600,000.00	0.00	其他收益
金融补助	403,300.00	0.00	其他收益
珠海市异地创新奖励	200,000.00	0.00	其他收益
产学研补助	150,000.00	350,000.00	其他收益
专精特新奖励资金	100,000.00	600,000.00	财务费用
扩岗稳岗补贴	45,024.53	0.00	其他收益
生育补贴	34,220.46	93,993.88	其他收益
增值税加计抵减优惠	7,738.01	0.00	其他收益
基于数字孪生的空调负荷建模及柔性控制技术的研发及产业化	0.00	3,916,666.67	其他收益
重点群体税收减免优惠	0.00	76,700.00	其他收益
残疾人就业创业补贴	0.00	3,600.00	其他收益
其他	0.00	5,466.86	其他收益
合计	8,305,115.46	10,500,885.79	

六、 合并范围的变更

公司于 2023 年 8 月 23 日召开第五届董事会第六次会议审议通过了《关于出资设立派诺科技（香港）有限公司的议案》，注册资本 10.00 万元港币，珠海派诺科技股份有限公司持股 100%；并于 2024 年 2 月 1 日设立生效，公司从 2024 年 2 月开始纳入合并报表范围。

七、 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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
兴诺能源	1,000 万元	珠海市	珠海市	电动汽车充电设备及系统的研发和销售	73.6		非同一控制下企业合并
武汉派诺	19,000 万元	武汉市	武汉市	能源物联网产品解决方案及数字化能源服务	100		投资设立
广州碳索	500 万元	广州市	广州市	研发和销售电子专用仪表	100		投资设立

武汉派睿	1,000 万元	武汉市	武汉市	新能源技术研发及产品销售	51		投资设立
柳州派诺云	100 万元	柳州市	柳州市	合同能源管理、节能管理服务	100		投资设立
华夏云联	1,000 万元	珠海市	珠海市	电动汽车充电设备及系统的研发和销售		73.6	非同一控制下企业合并
武汉兴诺	10,000 万元	武汉市	武汉市	电动汽车充电设备及系统的研发和销售		73.6	非同一控制下企业合并
香港派诺	10.00 万元 港币	中国香港	中国香港	电动汽车充电设备及仪器仪表销售	100		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
兴诺能源	26.40%	- 64,555.96	264,000.00	12,184,089.15

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
兴诺能源	100,440,758.87	25,269,208.33	125,709,967.20	73,482,653.52	4,742,735.37	78,225,388.89

(续 1)

子公司名称	期初余额					
	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
兴诺能源	115,685,390.93	25,244,028.25	140,929,419.18	86,491,480.42	5,558,830.29	92,050,310.71

(续 2)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海兴诺	51,027,800.14	-394,530.16	-394,530.16	10,664,214.01

(续 3)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海兴诺	67,424,635.75	5,073,246.21	5,073,246.21	5,484,468.46

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 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(%)		会计处理方法	对本公司活 动是否具有 战略性
				直接	间接		
熠电(上海)电气 科技有限公司	上海	上海	电能质量监测及改善 的研发和销售	35	0.00	权益法	是
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	0.00	权益法	是
珠海东帆科技有 限公司	珠海	珠海	研发和销售电子专用 仪表	23.08	0.00	权益法	是

### (2) 重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额		期初余额/上期金额	
	深圳栅格信息技 术有限公司	珠海东帆科技 有限公司	深圳栅格信息 技术有限公司	珠海东帆科技有 限公司
流动资产	45,628,253.17	32,021,017.02	65,050,281.16	31,065,272.43
非流动资产	923,688.21	3,189,542.46	1,170,206.59	5,230,304.26
资产合计	46,551,941.38	35,210,559.48	66,220,487.75	36,295,576.69
流动负债	9,161,477.70	14,977,146.57	15,717,755.79	16,681,741.98
非流动负债	469,016.17	1,199,506.86	711,697.10	751,360.52
负债合计	9,630,493.87	16,176,653.43	16,429,452.89	17,433,102.50
归属于母公司股东权益	36,921,447.51	19,033,906.05	49,791,034.86	18,862,474.19
按持股比例计算的净资产份额	5,538,217.13	4,392,435.47	7,469,153.14	4,353,459.05
调整事项				
营业收入	27,104,604.84	19,023,544.46	31,231,007.40	18,758,807.48
净利润	2,177,690.51	-160,470.01	4,220,948.94	984,271.63
综合收益总额	2,177,690.51	-160,470.01	4,220,948.94	984,271.63
本期收到的来自联营企业的股利	2,550,000.00	0.00	0.00	0.00

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
联营企业：		
熠电(上海)电气科技有限公司		
投资账面价值合计	1,212,537.87	1,287,094.23
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-74,556.36	-246,996.44

—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	-74,556.36	-246,996.44

## 八、与金融工具相关的风险

### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；

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

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

### 2、流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	0.00	5,645,910.48	0.00	0.00	0.00	5,645,910.48	5,645,910.48
应付票据	0.00	83,480,522.51	0.00	0.00	0.00	83,480,522.51	83,480,522.51
应付账款	0.00	97,577,584.55	0.00	0.00	0.00	97,577,584.55	97,577,584.55
其他应付款	0.00	22,853,419.47	0.00	0.00	0.00	22,853,419.47	22,853,419.47
一年内到期的非流动负债	0.00	1,860,448.88	0.00	0.00	0.00	1,860,448.88	1,594,897.68
租赁负债	0.00	0.00	1,457,066.04	3,647,164.73	0.00	5,104,230.77	4,717,111.35
其他流动负债	0.00	6,469,602.55	0.00	0.00	0.00	6,469,602.55	6,469,602.55
合计	0.00	217,887,488.44	1,457,066.04	3,647,164.73	0.00	222,991,719.21	222,339,048.59

(续)

项目	期初余额						
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	0.00	5,637,423.82	0.00	0.00	0.00	5,637,423.82	5,637,423.82
应付票据	0.00	33,842,326.82	0.00	0.00	0.00	33,842,326.82	33,842,326.82
应付账款	0.00	159,519,381.98	0.00	0.00	0.00	159,519,381.98	159,519,381.98
其他应付款	0.00	6,987,375.99	0.00	0.00	0.00	6,987,375.99	6,987,375.99
一年内到期的非流动负债	0.00	1,879,000.07	0.00	0.00	0.00	1,879,000.07	1,576,029.66
租赁负债	0.00	0.00	1,766,980.32	4,272,392.99	0.00	6,039,373.31	5,528,938.29
其他流动负债	0.00	4,112,990.95	0.00	0.00	0.00	4,112,990.95	4,112,990.95
合计	0.00	211,978,499.63	1,766,980.32	4,272,392.99	0.00	218,017,872.94	217,204,467.51

### 3、市场风险

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

#### A. 利率风险

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

#### B. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风

险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债

C. 其他价格风险

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

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，影响较小。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资	0.00	0.00	7,973,564.63	7,973,564.63
其他权益工具投资	0.00	1,515,839.00	0.00	1,515,839.00
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	1,515,839.00	7,973,564.63	9,489,403.63

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
其他权益工具投资	1,515,839.00	市场法		

## 十、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司及最终控制人情况

邓翔直接持有公司 14.03%的股份，通过控股珠海乐创间接控制公司 12.92%的股份，通过控股珠海乐派间接控制公司 4.06%的股份，通过一致行动人李健间接控制公司 8.69%的股份，可实际支配的公司股份表决权比例为 39.70%，为公司控股股东、实际控制人。

### 2、 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### 3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### 4、 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海乐创企业管理有限公司	邓翔持有 71.84%的股权，并担任董事长及法定代表人、原持有公司 5.00%以上股份的股东，现持有公司 12.92%股份
珠海乐派企业管理中心（有限合伙）	邓翔持有 66.97%的合伙份额，并担任执行事务合伙人
李健	持有公司 5.00%以上股份的股东、董事长
夏俊武	副总经理
徐永凯	研发总监
方春来	营销总监
张念东	董事、副总经理
ZHANGLIKAI	副总经理
姚少军	董事
梅祥松	监事会主席
郭玉娟	监事
张咏诗	监事
袁媛	董事会秘书，财务负责人
徐斌、张程成	徐斌和张程成系夫妻关系，两人上市前合计持有公司 5.26%股份，上市后持股合并持股低于 5%
南京博纳睿通软件科技有限公司	公司持有 17.83%股权的企业
深圳库博能源股份有限公司	徐斌担任董事

上海术谷科技有限公司	吴忠宏之弟吴忠祖控制的企业，吴忠祖持股 75%并任执行董事
------------	-------------------------------

**5、关联方交易情况**

**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳栅格信息技术有限公司	采购商品/接受劳务	33,061.94	27,610.63
珠海东帆科技有限公司	采购商品	277,535.30	708,306.19
熠电（上海）电气科技有限公司	购买商品	0.00	15094.34
南京博纳睿通软件科技有限公司	采购商品	0.00	751,011.16

出售商品/提供劳务情况：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
熠电（上海）电气科技有限公司	销售商品	7,539.82	17,522.12
珠海东帆科技有限公司	销售商品	1,131,074.75	1,831,962.00
南京博纳睿通软件科技有限公司	销售商品	1610.62	0.00
上海术谷科技有限公司	销售商品	18,928.95	1,849,484.12

**(2) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期的租赁收入	上期的租赁收入
熠电（上海）电气科技有限公司	房屋租赁	0.00	11,428.57
珠海东帆科技有限公司	房屋租赁	0.00	2,857.14

**(3) 关联担保情况**

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兴诺能源	10,000,000.00	2023/11/10	2024/11/9	否
兴诺能源	5,004,027.78	2023/9/26	2024/9/25	否

(4) 关键管理人员薪

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,779,252.59	1,770,344.21

6、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	南京博纳睿通软件科技有限公司	72,925.00	7,292.50	72,925.00	7,292.50
	熠电（上海）电气科技有限公司	33,200.00	2,157.00	33,200.00	1,660.00
	珠海东帆科技有限公司	409,449.85	20,472.49	873,003.04	43,650.15
	上海术谷科技有限公司	1,382,046.00	401,492.18	1,430,317.30	137,993.84
合同资产					
	上海术谷科技有限公司	2,094.00	104.70	0.00	0.00
其他非流动资产					
	上海术谷科技有限公司	6,787.75	339.39	59274.25	5588.04

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	深圳栅格信息技术有限公司	172,390.51	125,251.22
	熠电（上海）电气科技有限公司	156,071.00	156,071.00
	珠海东帆科技有限公司	6,916.81	3,615.13
合同负债			
	上海术谷科技有限公司	505.75	0.00

十一、 承诺及或有事项

报告期内本公司无需披露的承诺及或有事项

十二、 资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	172,124,399.67	200,879,452.51
1至2年	52,439,239.40	45,464,469.31
2至3年	40,852,368.72	45,585,155.17
3至4年	12,703,821.21	9,847,730.44
4至5年	7,568,243.67	7,855,872.91
5年以上	17,650,633.18	17,273,226.80
小计	303,338,705.85	326,905,907.14
减：坏账准备	58,002,223.41	58,900,811.95
合计	245,336,482.44	268,005,095.19

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,029,931.65	4.63	11,376,274.61	81.09	2,653,657.04
按组合计提坏账准备	288,506,153.79	95.11	46,625,948.80	16.16	241,880,204.99
其中：账龄组合	288,506,153.79	95.11	46,625,948.80	16.16	241,880,204.99
合并范围内关联方组合	802,620.41	0.26	0.00	0.00	802,620.41
合计	303,338,705.85	100.00	58,002,223.41	19.12	245,336,482.44

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,018,051.31	4.29	11,318,990.79	80.75	2,699,060.52
按组合计提坏账准备	312,887,855.83	95.71	47,581,821.16	15.21	265,306,034.67
其中：账龄组合	312,847,255.83	95.7	47,581,821.16	15.21	265,265,434.67
合并范围内关联方组合	40,600.00	0.01	0.00	0.00	40,600.00
合计	326,905,907.14	100.00	58,900,811.95	18.02	268,005,095.19

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
北京康拓科技有限公司	4,410,000.00	4,410,000.00	100	预计无法收回
重庆万达城投资有限公司	1,621,412.96	1,297,130.36	80	预计无法全部收回
合计	8,366,548.96	8,042,266.36		

(3) 按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	171,307,398.92	8,565,369.95	5
1-2年	52,072,279.26	5,207,227.93	10
2-3年	37,471,984.49	11,241,595.35	30
3-4年	10,229,179.11	5,114,589.56	50
4-5年	4,640,729.98	3,712,583.98	80
5年以上	12,784,582.03	12,784,582.03	100
合计	288,506,153.79	46,625,948.80	

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	11,318,990.79	57,283.82	0.00	0.00	0.00	11,376,274.61
按组合计提坏账准备	47,581,821.16	-955,872.36	0.00	0.00	0.00	46,625,948.80
合计	58,900,811.95	-898,588.54	0.00	0.00	0.00	58,002,223.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
大连浩天电器设备有限公司	17,986,216.54	954,854.04	18,941,070.58	6.19	947,053.53
厦门天马显示科技有限公司	8,836,000.00	0.00	8,836,000.00	2.89	2,650,800.00

中国联合网络通信有限公司平顶山市分公司	8,835,199.25	297,856.67	9,133,055.92	2.98	456,652.79
广东零陆零伍水务科技有限公司	8,671,258.96	293831.44	8,965,090.40	2.93	448,254.52
北京柏能诚通科技有限公司	6,510,252.83	263,203.70	6,773,456.53	2.21	338,672.83
合计	50,838,927.58	1,809,745.85	52,648,673.43	17.20	4,841,433.67

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	230,769.00	0.00
其他应收款项	9,061,002.60	7,781,868.06
合计	9,291,771.60	7,781,868.06

(1) 其他应收款项

A. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,166,062.10	5,917,458.07
1至2年	1,541,225.61	1,605,710.81
2至3年	754,533.00	613,762.77
3至4年	394,165.49	297,249.00
4至5年	703,923.60	683,923.60
5年以上	184,726.00	157,726.00
小计	10,744,635.80	9,275,830.25
减：坏账准备	1,683,633.20	1,493,962.19
合计	9,061,002.60	7,781,868.06

B. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,744,635.80	100	1,683,633.20	15.67	9,061,002.60
其中：账龄组合	10,742,635.80	99.98	1,683,633.20	15.67	9,059,002.60

合并范围内关联方组合	2,000.00	0.02	0.00	0.00	2,000.00
合计	10,744,635.80	100	1,683,633.20	15.67	9,061,002.60

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,275,830.25	100	1,493,962.19	16.11	7,781,868.06
其中：账龄组合	9,273,830.25	99.98	1,493,962.19	16.11	7,779,868.06
合并范围内关联方组合	2,000.00	0.02	0.00	0.00	2,000.00
合计	9,275,830.25	100	1,493,962.19	16.11	7,781,868.06

按账龄组合计提：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,164,062.10	358,203.11	5
1-2年	1,541,225.61	154,122.56	10
2-3年	754,533.00	226,359.90	30
3-4年	394,165.49	197,082.75	50
4-5年	703,923.60	563,138.88	80
5年以上	184,726.00	184,726.00	100
合计	10,742,635.80	1,683,633.20	

**C. 坏账准备计提情况**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,493,962.19	0.00	0.00	1,493,962.19
期初余额在本期				
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	189,671.01	0.00	0.00	189,671.01

本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	1,683,633.20	0.00	0.00	1,683,633.20

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	9,273,830.25	2,000.00	0.00	9,275,830.25
期初余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期新增	1,468,805.55	0.00	0.00	1,468,805.55
本期终止确认	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	10,742,635.80	2000	0.00	10,744,635.80

**D. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	1,493,962.19	189,671.01	0.00	0.00	0.00	1,683,633.20
合计	1,493,962.19	189,671.01	0.00	0.00	0.00	1,683,633.20

**E. 按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1261906.08	0.00
保证金及押金	6,892,554.57	6,067,392.30
往来款及其他	1,220,295.74	1,140,695.44
股权激励款	1,369,879.41	2067742.51

合计

10,744,635.80

9,275,830.25

**F. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王斌	股权转让款	723,709.88	1年以内	6.74	36,185.49
杨明理军	股权转让款	646,169.53	1年以内	6.01	32,308.48
南昌航空大学	投标保证金	504,800.00	1-2年、 4-5年	4.7	400,480.00
欧派家居集团股份有限公司	投标保证金	500,000.00	1年以内	4.65	25,000.00
中国联合网络通信有限公司 平顶山市分公司	投标保证金	500,000.00	1-2年	4.65	50,000.00
合计		2,874,679.41		26.75	543,973.97

**3、长期股权投资**

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	194,751,833.92	0.00	194,751,833.92
对联营、合营企业投资	14,074,039.40	0.00	14,074,039.40
合计	208,825,873.32	0.00	208,825,873.32

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,151,833.92	0.00	100,151,833.92
对联营、合营企业投资	16,639,742.68	0.00	16,639,742.68
合计	116,791,576.60	0.00	116,791,576.60

**(1) 对子公司投资**

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
珠海兴诺能源技术有限公司	3,151,833.92	0.00	0.00	0.00
武汉派诺科技发展有限公司	96,000,000.00	0.00	94,000,000.00	0.00
广州碳索智控科技有限公司	100,000.00	0.00	600,000.00	0.00

武汉派睿新能源有限公司	900,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	100,151,833.92	0.00	94,600,000.00	0.00

(续)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	本期计提减值准备	其他		
珠海兴诺能源技术有限公司	0.00	0.00	3,151,833.92	0.00
武汉派诺科技发展有限公司	0.00	0.00	190,000,000.00	0.00
广州碳索智控科技有限公司	0.00	0.00	700,000.00	0.00
武汉派睿新能源有限公司	0.00	0.00	900,000.00	0.00
合计	0.00	0.00	194,751,833.92	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动			
			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
联营企业						
深圳栅格信息技术有限公司	11,040,125.38	0.00	0.00	0.00	326,653.58	0.00
熠电（上海）电气科技有限公司	1,197,428.55	0.00	0.00	0.00	-74,556.36	0.00
珠海东帆科技有限公司	4,402,188.75	0.00	0.00	0.00	-37,031.50	0.00
合计	16,639,742.68	0.00	0.00	0.00	215,065.72	0.00

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期 末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
联营企业						
深圳栅格信息技术有限公司	0.00	2,550,000.00	0.00	0.00	8,816,778.96	0.00
熠电（上海）电气科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	1,122,872.19	0.00
珠海东帆科技有限公司	0.00	230,769.00	0.00	0.00	4,134,388.25	0.00
合计	0.00	2,780,769.00	0.00	0.00	14,074,039.40	0.00

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	180,855,448.62	108,908,180.03	216,927,331.23	138,103,416.88
其他业务	34,897.12	155,860.17	789,609.37	132,183.60
合计	180,890,345.74	109,064,040.20	217,716,940.60	138,235,600.48

#### 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	215,065.72	566,005.54
子公司分配股利	736,000.00	0.00
合计	951,065.72	566,005.54

### 十四、 补充资料

#### 1、 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,832,544.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	45,568.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	328,048.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	3,206,161.98	
所得税影响额	480,924.30	
少数股东权益影响额（税后）	77,023.20	
合计	2,648,214.48	

#### 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.52	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.16	0.02	0.02

珠海派诺科技股份有限公司

二〇二四年八月二十七日

## 第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 报告期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