



光腾新能

NEEQ : 872150

佛山光腾新能源股份有限公司

Foshan Guangteng New Energy Co., Ltd



年度报告

2021

公司年度大事记



- 1、2021年03月26日国家知识产权局授权发明专利“一种基于物联网及天气预报控制的热泵控制系统”，证书号 ZL201810249022.X。
- 2、2021年11月23日国家知识产权局授权实用新型专利“一种带电磁辅助加热热泵供热主机”，证书号 ZL202120366469.2。
- 3、2021年11月23日国家知识产权局授权实用新型专利“一种蒸发器横置式防结霜热泵主机”，证书号 ZL202120366467.3。



- 4、2021年02月02日国家知识产权局授权实用新型专利“一种具有光触媒抗病毒功能的电磁加热烘干机”，证书号 ZL202021555803.0。
- 5、2021年11月26日国家知识产权局授权实用新型专利“一种带空气净化消毒灭菌功能的水帘式降温装置”，证书号 ZL202120128740.9。
- 6、2021年11月23日国家知识产权局授权实用新型专利“一种基于甲醇催化加热工作的热风机”，证书号 ZL202022948881.3。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	115

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人冯永坚、主管会计工作负责人黄宝珠及会计机构负责人（会计主管人员）黄宝珠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司治理	公司于 2015 年 9 月 25 日由佛山市顺德区光腾太阳能电器有限公司整体变更设立为佛山光腾新能源股份有限公司。变更为股份公司后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。公司治理和内部控制体系经过公司股改 6 年的时间，期间不断逐步完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
人才流失风险	空气能热泵行业属于人才密集型和技术密集型的行业，对研发人员，尤其是核心研发人员的依赖性较高，产品的研发和工艺升级都离不开核心技术人员。公司经过多年的沉淀、研发和经营后，培养和积累了大量优秀的研发和管理人才，形成公司宝贵的资源。虽然空气能热泵行业未来市场空间巨大，但相关制造

	企业较多，市场竞争较为激烈，研发经验丰富和行业内管理人才的流失会对公司的发展产生一定的不利影响。
税收政策风险	公司取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202044003275，发证日期为2020年12月01日，有效期三年，2020年度的企业所得税按15%的优惠税率计缴。但因各种不可预期因素的影响，若本公司不能持续被认定为高新技术企业，将按25%的税率纳税，将对本公司净利润产生不利影响。
新产品、新技术开发、市场竞争风险	随着节能环保观念的深入人心，对空气源热泵机的新产品、新技术要求不断增加，为保持市场竞争力，公司在生产技术、生产工艺的研发和创新上投入大量的资金、人力和管理等资源，一旦新产品研发不成功或不为市场所接受，将对公司的经营产生较大影响。
汇率波动感风险	报告期内，公司采取同时进军国内市场和国外市场的销售策略，人民币汇率的波动对公司的经营业绩影响较大。若人民币受全球经济影响，汇率在短期内出现剧烈波动，汇兑损失出现，将影响公司海外销售额，也可能有损公司出口产品的竞争力。
出口退税政策变动的风险	公司外销产品执行国家有关出口退税的“免、抵、退”政策，国家出口退税政策对公司经营业绩具有较大影响，随着国家调控宏观经济的需要，如果未来出口退税率降低，将给公司经营业绩带来不利影响。
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

释义

释义项目		释义
光腾新能、公司	指	佛山光腾新能源股份有限公司
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
股东大会	指	佛山光腾新能源股份有限公司股东大会
董事会	指	佛山光腾新能源股份有限公司董事会
监事会	指	佛山光腾新能源股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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	佛山光腾新能源股份有限公司章程
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日

主办券商、中银证券	指	中银国际证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
光度投资	指	珠海光度投资合伙企业（有限合伙）
超腾投资	指	珠海超腾投资合伙企业（有限合伙）
丰腾投资	指	珠海丰腾投资合伙企业（有限合伙）

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	佛山光腾新能源股份有限公司
英文名称及缩写	Foshan Guangteng New Energy Co., Ltd GUANGTENG
证券简称	光腾新能
证券代码	872150
法定代表人	冯永坚

二、 联系方式

信息披露事务负责人	邱桂花
联系地址	广东省佛山市顺德区伦教街道永丰村二期工区
电话	0757-22333381
传真	0757-22333381
电子邮箱	gt@guangteng.com
公司网址	http://www.guangteng.com
办公地址	广东省佛山市顺德区伦教街道永丰村二期工区
邮政编码	528308
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	佛山光腾新能源股份有限公司资料室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 3 月 10 日
挂牌时间	2017 年 9 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-34 通用设备制造业-346 烘炉、风机、包装等设备制造-3464 制冷、空调设备制造
主要业务	空气源热泵及其配件的研发、设计、生产和销售
主要产品与服务项目	空气源热泵及其配件的研发、设计、生产和销售
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	31,760,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（冯永坚）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（冯永坚），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914406067480310854	否
注册地址	广东省佛山市顺德区伦教街道永丰村二期工业区	否
注册资本	31,760,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中银证券	
主办券商办公地址	上海市浦东银城中路 200 号中银大厦 39 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中银证券	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何其瑞	方振平
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

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	35,655,392.99	34,260,311.52	4.07%
毛利率%	24.82%	24.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-463,905.00	-1,243,140.59	62.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,131,669.39	-1,683,405.17	-86.03%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.30%	-3.32%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.75%	-4.49%	-
基本每股收益	-0.01	-0.04	75%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	49,525,530.65	44,679,950.90	10.85%
负债总计	13,976,164.86	8,666,680.11	61.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,549,365.79	36,013,270.79	-1.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	1.13	-0.88%
资产负债率%（母公司）	28.22%	19.40%	-
资产负债率%（合并）	28.22%	19.40%	-
流动比率	6.40	4.79	-
利息保障倍数	-2.54	-	-

(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	-7,196,285.49	7,283,379.70	-198.8%
应收账款周转率	9.64	8.17	-
存货周转率	2.83	2.65	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.85%	-1.47%	-
营业收入增长率%	4.07%	-13.71%	-
净利润增长率%	62.68%	3.95%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	31,760,000	31,760,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	130,972.73
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）	1,082,943.18
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,129,952.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,073.56
非经常性损益合计	2,319,795.12
所得税影响数	-347,969.27
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,667,764.39

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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 请填写具体原因 ☒不适用

2、 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

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

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

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

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

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

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“三、(十八) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;

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

在计量租赁负债时, 本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率(加权平均值: 5.00%) 来对租赁付款额进行折现。

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

- 本公司作为出租人

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

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	无	无

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定, 2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务, 应当进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的除外, 无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日, 金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额, 计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》
财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金

等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

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

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

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（十）合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

光腾新能，成立于 2003 年，座落在中国家电核心产业带之一的广东顺德。是一家专业研发和生产节能环保型空气能热泵热水器的高新技术企业。

公司的产品包括超低温供暖采暖系列，常温、高温热水系列，养殖和烘干系列，恒温泳池系列等等，可提供-25℃超低温环境下的供暖及 85℃高温热水，产品广泛应用于酒店、商场、学校、医院、厂矿、政府机关和家庭的供暖和供热工程。

公司拥有独立完整的原材料采购、生产、销售和服务体系。公司根据市场需求及自身情况、市场规则和运作机制，独立进行生产经营活动。

公司采购的原材料主要为压缩机、换热器、冷凝器、铜管、钣金、电路板、电线等。公司每月根据生产管理人员的提示和仓库的库存状况制定相应的采购计划。工厂每个月接到排产计划之后，制单去仓库领料，领料后分到每一个工序，进入生产过程，成品出厂之前均有质量检测，检测合格之后才能打包装，交付给客户。公司具有的生产和检测设备有：产品在线检测台、电器安全性能检测设备、全自动冷媒充注机、冷媒泄露检测仪器、全气候产品综合性能实验室、焓差试验试温实验室等。确保所有产品都经过检测合格才能出厂，每一台产品都有唯一的编码售后跟踪服务。

公司产品对外销售可以分为内销和外销。公司的销售模式分国内销售和国外销售。国内销售有两种方式，一种是经销商买断式经销模式，公司与国内经销商签署经销合同，然后由经销商自主销售；另一种方式是公司直接与企业客户或私人客户对接，终端客户主要为家庭、酒店、医院、学校、制造型企业等。目前公司积极参与各项投标，并增加工程项目的销售。外销主要销往南非地区，国外客户下单之后，公司向客户收取一定的定金，备料进入排产过程，成品质检合格之后报关送货。

公司的产品研发是结合生产经营和中长期发展作为规划，遵循以市场需求为导向的基本原则，实现快速、健康、持续发展。通过销售人员反馈、参加专业性展会或技术人员参加行业交流会等方式挖掘行业内较为前沿的技术和机型，不断对现有产品进行功能、性能完善，提高产品技术性能；在另一方面，利用公司现有技术，通过自主研发、技术引进及与国外领先的厂商及与国内高校开展技术合作，不断开发适应市场需求、具有前瞻性的空气源高新技术含量产品。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度末未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	1、依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2016）32 号）文件要求，公司在 2020 年度申请的高新

	技术企业复评由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合通过，再次核发新的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202044003275，发证日期为 2020 年 12 月 01 日，有效期三年。 荣获《高新技术企业》，可以引导公司调整产业结构，走自主创新、持续创新的发展道路，能够激发员工自主创新的热情，提高科技创新能力。且经认定后的高新技术企业，可以享受 15% 的优惠企业所得税率，还可以享受 200% 研发费用加计扣除。 2、依据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115 号），公司在 2021 年 9 月 7 日通过了《科技型中小企业》认定，在科技型中小企业评价系统中入库登记编号为：2021440606A8021963，有效期至 2021 年 12 月 31 日。
--	---

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

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

（二） 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	4,291,535.74	8.67%	2,717,562.83	6.08%	57.92%
应收票据					
应收账款	2,099,793.37	4.24%	3,116,758.31	6.98%	-32.63%
存货	10,685,631.87	21.58%	8,235,028.63	18.43%	29.76%

投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,718,409.25	5.49%	2,677,251.31	5.99%	1.54%
在建工程	322,833.96	0.65%			
无形资产	82,487.50	0.17%	103,671.16	0.23%	-20.43%
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	14,493,125.44	29.26%	24,142,492.16	54.03%	-39.97%
应付账款	2,304,840.98	4.65%	6,429,132.54	14.39%	-64.15%
使用权资产	9,038,534.93	18.25%			
长期待摊费用	928,270.45	1.87%	294,710.43	0.66%	214.98%
租赁负债	8,317,172.75	16.79%			

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：与同期对比增加 57.92%，主要是期末交易性金融资产投资减少所致。
2. 应收账款：与同期对比下降 32.63%，主要是出口订单增加，出口订单较多为预收货款。
3. 存货：与同期对比增加 29.76%，主要原因原材料价格上涨，为降底原材上涨带来的风险，增大原材料及库存成品储备。
4. 交易性金融资产：与同期对比下降 39.97%，主要原因减少投资比例，加大现金流动性。
5. 应付账款：与同期对比下降 64.15%，主要原因期末持有交易性金融产品减少，现金流充足，缩短供应商货款结算周期。
6. 使用权资产：本期新增，主要原因本年度公司新租赁厂房，以及 2021 年度开始执行新租赁准则，将此厂房租赁确认为使用权资产。
7. 长期待摊费用：与同期对比增加 214.98%，主要原因是新租赁厂房建设，厂区部份建设完工，结转到长期待摊费用。
8. 租赁负债：本期新增，主要原因本年度公司新租赁厂房，以及 2021 年度开始执行新租赁准则，将此处租赁厂房应付租赁款余额确认为租赁负债。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	35,655,392.99	-	34,260,311.52	-	4.07%
营业成本	26,804,206.93	75.18%	25,730,584.07	75.10%	4.17%

毛利率	24.82%	—	24.90%	—	—
销售费用	2,743,552.77	7.69%	2,440,442.83	7.12%	12.42%
管理费用	6,186,507.73	17.35%	4,055,760.47	11.84%	52.54%
研发费用	2,155,781.11	6.05%	3,369,341.04	9.83%	-36.02%
财务费用	319,603.53	0.90%	-185,483.02	-0.54%	272.31%
信用减值损失	-449,539.19	-1.26%	-539,632.19	-1.58%	16.70%
资产减值损失	-26,152.07	-0.07%	14,191.29	0.04%	-284.28%
其他收益	278.33	0.0008%	949.38	0.003%	-70.68%
投资收益	1,129,952.77	3.17%	412,462.83	1.20%	173.95%
公允价值变动收益	342,748.22	0.96%	-264,047.67	-0.77%	229.81%
资产处置收益	130,972.73	0.37%			
汇兑收益	—				
营业利润	-1,594,128.31	-4.47%	-1,690,550.52	-4.93%	5.70%
营业外收入	1,084,013.86	3.04%	384,269.68	1.12%	182.10%
营业外支出	25,144.24	0.07%	15,675.89	0.05%	60.40%
净利润	-463,905.00	-1.30%	-1,243,140.59	-3.63%	62.68%

项目重大变动原因:

1. 管理费用：与同期对比增加 52.54%，主要原因（1）上期因疫情原因，政府对公司承担的员工社保实行减免政策，本期无相关政策，致社保费用回到正常支出水平。（2）因疫情原因，无法出国参展，为开拓市场主，加大投入网络平台费用。（3）在本年度研发部门调整拆分，部份员工并到管理部门，致管理费用增大。（4）2021 年新租赁厂房费用增加。
2. 研发费用：与同期对比下降 36.02%，主要原因本年度研发部门调整拆分，研发人员减少，及研发领用材料减少所致。
3. 财务费用：与同期对比增加 272.31%，主要原因 2020 年美元汇率变动较大，而 2021 美元汇率变动较少，影响汇兑损益较少，且公司新租赁的厂房，并 2021 年度开始执行新租赁准则，在本期计提租赁负债利息费用 151,005.74 所致。
4. 资产减值损失：与同期对比下降 284.28%，主要原因本年存货增加，材料成本增加，致本期计提存货跌价准备增加。
5. 投资收益：与同期对比增加 173.95%，主要原因投资交易性金融产品赎回，期末持有交易性金融产品减少。致投资收益同比增加 717,489.94 元。
6. 公允价值变动收益：与同期对比增加 229.81%，主要原因是交易融性金融资产投资产品受市场期末价值变动影响。
7. 营业外收入：与同期对比增加 182.10%，主要原因收到国家专项补贴项目同比去年较多。
8. 净利润：与同期对比增加 62.68%，主要原因本年度投资收益增加 173.95%，以及国家补贴项目增加 182.10%所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	35,533,720.52	34,188,434.70	3.93%
其他业务收入	121,672.47	71,876.82	69.28%
主营业务成本	26,641,697.35	25,721,560.60	3.58%
其他业务成本	162,509.58	9,023.47	1,700.97%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
空气源产品	33,707,062.95	25,504,473.72	24.33%	-0.24%	0.63%	-0.66%
配件	1,581,946.89	1,096,323.21	30.70%	235.58%	183.57%	12.71%
其他	366,383.15	203,410.00	44.48%			

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国内销售	12,945,018.74	9,875,522.57	23.71%	-5.65%	-6.23%	0.47%
国外销售	22,710,374.25	16,928,684.36	25.46%	10.57%	11.38%	-0.54%

收入构成变动的原因：

收入构成未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	ELECTROLUX SOUTH AFRICA (PTY) LTD	6,065,216.79	17.01%	否
2	GIANNI S. A.	4,926,101.17	13.82%	否
3	GMC AIRCONDITIONING CC	1,641,980.49	4.61%	否
4	CHANG SHIN ENERGY CO., LTD	1,510,982.01	4.24%	否

5	TEKNO POINT ITALIA SRL	1,373,301.62	3.85%	否
合计		15,517,582.08	43.53%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	佛山市顺德区毅青金属制品有限公司	4,083,616.10	9.40%	否
2	佛山晖泽换热设备有限公司	3,690,001.00	8.49%	否
3	佛山拓球明新科技有限公司(更名前为：佛山市顺德区拓球明新空调热泵实业有限公司)	3,318,067.00	7.63%	否
4	上海宏谷冷冻机有限公司	2,625,875.00	6.04%	否
5	广东泰菱制冷设备实业有限公司	1,668,478.00	3.84%	否
合计		15,386,037.10	35.40%	-

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	-7,196,285.49	7,283,379.70	-198.80%
投资活动产生的现金流量净额	9,268,583.02	-8,246,789.78	212.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-426,000.00	-1,715,039.99	75.16%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：同比下降 198.80%，主要原因现金充足，缩短供应商货款结算周期，增加支付应付账款。致支付经营活动现金流出同比上期增加 16,938,482.27 元。

投资活动产生的现金流量净额：同比增加 212.39%，主要原因赎回投资产品，减少理财投资所致。

筹资活动产生的现金流量净额：同比增加 75.16%，主要原因上期分派现金红利影响筹资活动现金流出，本期无权益分派。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

报告期内，公司拥有完善的法人治理结构，健全的财务核算体系，薪酬结构和人才计划不断完善。

公司正处于成长期，持续以市场需求为导向，不断开发和生产满足市场需求的各类产品。此外，一方面通过对现有主导常规产品的持续研发，不断提高公司主导常规产品的质量和性能稳定性，另一方面增大企业新产品的研发储备力度，借此增加开发新客户的可能性，从而开拓新的利润增长点，为公司的长远发展打下坚实的基础。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 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

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 9 月 18 日	-	挂牌	关于公司自建用的保	关于公司自建用的保安亭、仓库未办理房	正在履行中

				安亭、 仓库未 办理房 产证的 使用承 诺	产证的使用承 诺	
实际控制 人或控股 股东、董 监高、持 股 5%以上 股东	2017 年 9 月 18 日	-	挂牌	同业竞 争承诺	承诺不构成同 业竞争	正在履行 中
实际控制 人或控股 股东、董 监高、持 股 5%以上 股东	2017 年 9 月 18 日	-	挂牌	资金占 用承诺	杜绝占用公司 资金的承诺	正在履行 中
实际控制 人或控股 股东	2017 年 9 月 18 日	-	挂牌	公司租 用仓库 使用未 取得房 产证的 承诺	公司租用杨宝 光厂房作仓库 使用未取得房 产证的承诺	已履行完 毕，公司 租用仓库 现因属于 村改范 围，需要 拆迁，已 于 2021 年 8 月 31 日 停止租 用，该承 诺自退租 之日起履 行完毕。
实际控制 人或控股 股东、董 监高、持 股 5%以上 股东	2017 年 9 月 18 日	-	挂牌	规范关 联交易的 承诺	规范关联交易的 承诺	正在履行 中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整 改
----	-----	------------

因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

承诺人不存在超期未履行承诺或违反承诺的情形。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,685,833	27.35%	-662,500	8,023,333	25.26%
	其中：控股股东、实际控制人	2,250,000	7.08%	-43,750	2,293,750	7.22%
	董事、监事、高管	3,102,500	9.77%	-706,250	2,396,250	7.54%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,074,167	72.65%	662,500	23,736,667	74.74%
	其中：控股股东、实际控制人	6,750,000	21.25%	131,250	6,881,250	21.67%
	董事、监事、高管	9,307,500	29.31%	-2,118,750	7,188,750	22.63%
	核心员工	0	0%			
总股本		31,760,000	-	0	31,760,000	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量

1	冯永坚	9,000,000	175,000	9,175,000	28.89%	6,881,250	2,293,750	0	0
2	吴淑敏	8,000,000	175,000	8,175,000	25.74%	6,131,250	2,043,750	0	0
3	光度投资	7,000,000	0	7,000,000	22.04%	4,666,667	2,333,333	0	0
4	超腾投资	3,000,000	0	3,000,000	9.45%	2,000,000	1,000,000	0	0
5	罗志峰	3,000,000	0	3,000,000	9.45%	3,000,000	0	0	0
6	郭锦棠	470,000	0	470,000	1.48%	352,500	117,500	0	0
7	徐志军	470,000	0	470,000	1.48%	352,500	117,500	0	0
8	邱桂花	350,000	0	350,000	1.10%	262,500	87,500	0	0
9	李财航	350,000	-350,000	0	0%	0	0	0	0
10	郭宇航	120,000	0	120,000	0.38%	90,000	30,000	0	0
合计		31,760,000	0	31,760,000	100%	23,736,667	8,023,333	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

光度投资、超腾投资均为成立于2017年2月的有限合伙企业，公司股东冯永坚、吴淑敏、罗志峰为间接持有本公司股份而设立的持股平台。

珠海丰腾投资合伙企业（有限合伙）为超腾投资的普通合伙人（冯永坚担任委派代表），吴淑敏、罗志峰为有限合伙人。冯永坚为光度投资的普通合伙人、执行事务合伙人，吴淑敏、罗志峰为有限合伙人。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
冯永坚	董事长、总经理	男	否	1973 年 10 月	2021 年 10 月 26 日	2024 年 10 月 25 日
郭锦棠	董事	男	否	1968 年 5 月	2021 年 10 月 26 日	2024 年 10 月 25 日
徐志军	董事	男	否	1976 年 9 月	2021 年 10 月 26 日	2024 年 10 月 25 日
邱桂花	董事、信息披露负责人	女	否	1977 年 10 月	2021 年 10 月 26 日	2024 年 10 月 25 日
马健康	董事	男	否	1986 年 8 月	2021 年 10 月 26 日	2024 年 10 月 25 日
吴淑敏	监事主席	女	否	1974 年 5 月	2021 年 10 月 26 日	2024 年 10 月 25 日
郭宇航	监事	男	否	1973 年 6 月	2021 年 10 月 26 日	2024 年 10 月 25 日
陈少琼	职工监事	女	否	1975 年 2 月	2021 年 10 月 26 日	2024 年 10 月 25 日
吕丽燕	财务负责人	女	否	1957 年 10 月	2021 年 10 月 26 日	2022 年 1 月 12 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间不存在任何关联关系。
董事兼总经理冯永坚为公司控股股东、实际控制人，除此以外，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人相互间不存在任何关联关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
罗志峰	董事、副总经理	离任	无	罗志峰因个人原因提出
马健康	测试主管	新任	董事	

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、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：

马健康，董事，男，汉族，1986年8月出生，中国国籍，无境外永久居住权。2002年9月至2005年7月就读于顺德区郑敬诒职业技术学校；2016年3月至2019年1月就读于广州大学；2005年7月至2010年3月担任周生生珠宝（顺德）有限公司生产部职工；2010年3月至今，任佛山光腾新能源股份有限公司实验室主管；2021年10月，任佛山光腾新能源股份有限公司董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	

是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

☐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
管理人员	27		12	15
生产人员	35	3		38
销售人员	15			15
技术人员	14	1		15
财务人员	5		1	4
员工总计	96	4	13	87

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	6	5
专科	24	24
专科以下	64	56
员工总计	96	87

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动情况 截至 2021 年 12 月 31 日，公司在职员工 87 人，2021 年期末较期初减少人员 9 人，公司因发展需要，减少了管理人员，在生产线上增加人员。报告期内，公司管理层及核心团队十分稳定。 2、人才引进 报告期内，公司通过多种方式招聘选拔，激励引荐相关行业优秀人才以及接收优秀毕业生引进人才，同时坚持德才兼备的用人原则，充实和优化了公司人员结构，基本满足了公司的用工需求。 3、人员培训 公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，不断提高公司员工的整体素质，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、公司企业文化培训、专业技术培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具

有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展，以实现公司与员工的双赢共进。

4、薪酬政策

公司严格按照《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规要求，与所有员工签订《劳动合同》、《劳务合同》，依法建立劳动、劳务关系。公司针对不同岗位，制定相应的员工薪酬及绩效考核制度，提供公平的待遇、均等的机会。

5、离退休人员

截至 2021 年 12 月 31 日，公司返聘退休人员 4 人，按照相关法律法规要求，均与 4 人签署了劳务合同。

(二) 核心员工（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

原财务负责人吕丽燕女士因个人原因申请辞去公司财务负责人职务，根据公司经营发展管理需要，提升公司经营管理水平及完善公司管理体和组织架构，董事会在 2022 年 01 月 13 日审议通过《关于聘任黄宝珠女士为财务负责人》的议案，具体内容详情见披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《佛山光腾新能源股份有限公司第三届董董事会第二次会议》（公告编号为：2022-001）。任期至第三届董事会期满，自本次董事会会议决议之日起生效。

黄宝珠，财务负责人，女，汉族，1984 年 06 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2000 年 9 月至 2003 年 7 月就读于广东省轻工业高级技工学校；2008 年 3 月至 2010 年 7 月就读于中山大学；2011 年 3 月至 2013 年 11 月就读于南开大学；2005 年 11 月至 2007 年 11 月，任伟仕电脑部出纳；2007 年 12 月至 2011 年 6 月，任一通物流有限公司出纳；2011 年 7 月至 2012 年 8 月，任民昇咨询服务有限公司会计；2012 年 9 月至 2018 年 3 月，任佛山市古德机械有限公司会计；2018 年 4 月至 2020 年 6 月，任佛山市天创机电有限公司会计；2020 年 7 月至今，任佛山光腾新能源股份有限公司会计。

公司新任财务负责人黄宝珠女士的任职资格符合法律法规、部门规章、业务规则和公司章程等规定。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司现有的治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

报告期内，公司共召开了 2 次股东大会会议、4 次董事会会议及 4 次监事会会议。三会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的规定和要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

报告期内，公司未修改章程。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2021 年度历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案、审议、通知时间、召开程序、授权

委托、表决和决议等，均符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》、三会规则等要求。三会成员符合《公司法》、《证券法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章

程》、三会规则等治理制度勤勉尽责地履行职责和义务。截止到报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

2、监事会对年报的审核意见：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的规定和公司章程的规定，报告内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、资产完整情况

公司的主营业务为空气能热水器的研发、设计、生产和销售。公司的主要固定资产有厂房、生产设备、计量设备、实验室、车辆等；主要无形资产为国家专利、商标和办公软件。

2、人员独立情况

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定产生；人事及工资管理完全独立。公司的高级管理人员均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中任职，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。

3、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员。公司建立了独立会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，不存在主要股东非法干预公司财务决策和资金使用的情况。公司开设了独立的银行账户，且作为独立纳税人依法独立纳税。

4、机构独立情况

公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，各机构均独立于控股股东和其它股东。公司的经营和办公场所与股东单位分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的组织机构，除财务部外，公司设立行政部、营销部、生产部和研发部等部门。各部门根据《公司章程》和相关制度独立行使职权。

5、业务独立情况

公司主要从事空气能热水器的研发、设计、生产和销售。公司已经建立完整的业务体系，拥有独立的采购和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依

赖控股股东、实际控制人控制的其他企业进行生产经营的情况。公司具有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等要素。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司严格按照非上市公众公司的要求制定了《公司章程》，完善了公司治理制度和其他公司内部管理制度，并组织公司管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、公司“三会”议事制度及相关内控制度。公司将在主办券商等中介机构的持续督导下，严格按照股票挂牌相关规则经营运作，积极提高公司治理水平，不断降低公司治理风险。所以报告期内公司的内部控制制度得到有效的运行，能够满足经营管理的需要、未出现过重大缺陷的情形。 董事会关于内部控制的说明董事会认为：公司已结合自身经营特点，制定了一系列内部控制管理制度，并得到有效执行，相应公司制度能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、法规的要求。公司已制定了关联交易、对外投资、财务管理、风险控制等内部管理制度，从而保证了本公司经营管理的正常进行，确保了财务报告的可靠性、生产经营的合法性、经营管理的效率与效果。 (1) 关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按要求进行独立核算，保证了公司正常开展会计核算工作。 (2) 关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，在国家政策及制度指引下，做到有序工作、严格管理。 (3) 关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2022]第 ZC10203 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	何其瑞	方振平
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	20 万元	

审计报告

信会师报字[2022]第 ZC10203 号

佛山光腾新能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了佛山光腾新能源股份有限公司（以下简称光腾新能）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光腾新能 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

光腾新能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括光腾新能 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督光腾新能的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对光腾新能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至

审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致光腾新能不能持续经营。

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
何其瑞

中国注册会计师：
方振平

中国·上海

二〇二二年四月二十六日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			

货币资金	附注五 (一)	4,291,535.74	2,717,562.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五 (二)	14,493,125.44	24,142,492.16
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五 (三)	2,099,793.37	3,116,758.31
应收款项融资			
预付款项	附注五 (四)	4,227,090.75	2,633,075.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五 (五)	368,543.04	465,850.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五 (六)	10,685,631.87	8,235,028.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五 (七)	68,241.61	163,871.50
流动资产合计		36,233,961.82	41,474,638.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五 (八)	2,718,409.25	2,677,251.31
在建工程	附注五 (九)	322,833.96	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	附注五 (十)	9,038,534.93	
无形资产	附注五 (十一)	82,487.50	103,671.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五 (十二)	928,270.45	294,710.43
递延所得税资产	附注五 (十三)	201,032.74	129,679.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,291,568.83	3,205,311.95
资产总计		49,525,530.65	44,679,950.90
流动负债:			
短期借款			
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			
应付账款	附注五 (十四)	2,304,840.98	6,429,132.54
预收款项			
合同负债	附注五 (十五)	1,603,015.06	1,620,649.39
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	附注五 (十六)	872,027.22	522,214.56
应交税费	附注五 (十七)	48,102.12	25,540.09
其他应付款	附注五 (十八)	41,548.29	69,143.53
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注五 (十九)	789,458.44	

其他流动负债			
流动负债合计		5,658,992.11	8,666,680.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五 (二十)	8,317,172.75	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,317,172.75	
负债合计		13,976,164.86	8,666,680.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五 (二十一)	31,760,000.00	31,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五 (二十二)	4,249,869.67	4,249,869.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五 (二十三)	1,178,295.11	1,178,295.11
一般风险准备			
未分配利润	附注五 (二十四)	-1,638,798.99	-1,174,893.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		35,549,365.79	36,013,270.79
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		35,549,365.79	36,013,270.79

负债和所有者权益（或股东权益）总计		49,525,530.65	44,679,950.90
-------------------	--	---------------	---------------

法定代表人：冯永坚
人：黄宝珠

主管会计工作负责人：黄宝珠

会计机构负责

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	附注五（二十五）	35,655,392.99	34,260,311.52
其中：营业收入	附注五（二十五）	35,655,392.99	34,260,311.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,377,782.09	35,574,785.68
其中：营业成本		26,804,206.93	25,730,584.07
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	附注五（二十六）	168,130.02	164,140.29
销售费用	附注五（二十七）	2,743,552.77	2,440,442.83
管理费用	附注五（二十八）	6,186,507.73	4,055,760.47
研发费用	附注五（二十九）	2,155,781.11	3,369,341.04
财务费用	附注五（三十）	319,603.53	-185,483.02
其中：利息费用		151,005.74	

利息收入		7,830.29	16,415.35
加：其他收益	附注五 (三十一)	278.33	949.38
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五 (三十二)	1,129,952.77	412,462.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	附注五 (三十三)	342,748.22	-264,047.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五 (三十四)	-449,539.19	-539,632.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五 (三十五)	-26,152.07	14,191.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五 (三十六)	130,972.73	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,594,128.31	-1,690,550.52
加：营业外收入	附注五 (三十七)	1,084,013.86	384,269.68
减：营业外支出	附注五 (三十八)	25,144.24	15,675.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-535,258.69	-1,321,956.73
减：所得税费用	附注五 (三十九)	-71,353.69	-78,816.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-463,905.00	-1,243,140.59
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)		-463,905.00	-1,243,140.59
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-463,905.00	-1,243,140.59
六、其他综合收益的税后净额			
(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			
七、综合收益总额		-463,905.00	-1,243,140.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	附注五 (四十)	-0.01	-0.04

(二) 稀释每股收益 (元/股)	附注五 (四十)	-0.01	-0.04
------------------	-------------	-------	-------

法定代表人：冯永坚
人：黄宝珠

主管会计工作负责人：黄宝珠

会计机构负责

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,913,939.18	37,183,496.67
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		2,315,540.60	1,243,652.08
收到其他与经营活动有关的现金	附注五 (四十一)	1,119,717.72	463,231.67
经营活动现金流入小计		41,349,197.50	38,890,380.42
购买商品、接受劳务支付的现金		35,927,382.47	19,950,710.61
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		8,197,728.65	6,762,260.09
支付的各项税费		165,761.02	185,696.21
支付其他与经营活动有关的现金	附注五 (四十一)	4,254,610.85	4,708,333.81
经营活动现金流出小计		48,545,482.99	31,607,000.72
经营活动产生的现金流量净额		-7,196,285.49	7,283,379.70
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		132,286,357.07	
取得投资收益收到的现金		1,129,952.77	412,462.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130,972.73	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		133,547,282.57	412,462.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,641,709.20	51,427.87
投资支付的现金		122,636,990.35	8,607,824.74
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			
投资活动现金流出小计		124,278,699.55	8,659,252.61
投资活动产生的现金流量净额		9,268,583.02	-8,246,789.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,715,039.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		426,000.00	
筹资活动现金流出小计		426,000.00	1,715,039.99
筹资活动产生的现金流量净额		-426,000.00	-1,715,039.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-72,324.62	193,558.86
五、现金及现金等价物净增加额		1,573,972.91	-2,484,891.21
加：期初现金及现金等价物余额		2,717,562.83	5,202,454.04
六、期末现金及现金等价物余额		4,291,535.74	2,717,562.83

法定代表人：冯永坚
人：黄宝珠

主管会计工作负责人：黄宝珠

会计机构负责

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	31,760,000.00				4,249,869.67				1,178,295.11		- 1,174,893.99		36,013,270.79
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	31,760,000.00				4,249,869.67				1,178,295.11		- 1,174,893.99		36,013,270.79
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填 列）											-463,905.00		-463,905.00
（一）综合收益总额											-463,905.00		-463,905.00

(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
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												
四、本年期末余额	31,760,000.00				4,249,869.67				1,178,295.11		- 1,638,798.99	35,549,365.79

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	31,760,000.00				4,249,869.67				1,178,295.11		1,783,286.59		38,971,451.37
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	31,760,000.00				4,249,869.67				1,178,295.11		1,783,286.59		38,971,451.37

三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											－ 2,958,180.58	－2,958,180.58
(一) 综合收益总额											－ 1,243,140.59	－1,243,140.59
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											－ 1,715,039.99	－1,715,039.99
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											－ 1,715,039.99	－1,715,039.99
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	31,760,000.00				4,249,869.67				1,178,295.11		- 1,174,893.99	36,013,270.79

法定代表人：冯永坚

主管会计工作负责人：黄宝珠

会计机构负责人：黄宝珠

三、 财务报表附注

佛山光腾新能源股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

佛山光腾新能源股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2003年3月10日成立,取得佛山市顺德区市场安全监管局颁发的统一社会信用代码为914406067480310854的营业执照,公司法定代表人冯永坚。住所:佛山市顺德区伦教街道永丰村二期工业区。

截止2021年12月31日,本公司累计发行股本总数3,176.00万股,注册资本为3,176.00万元。本公司经营范围:研发、制造与销售:热泵热水器(机)以及配套电线电缆,太阳能热水器及配件以及配套电线电缆,供热采暖,空调、制冷设备,家用空调,日用电器,水处理设备,空气清新器,气净化设备,洁净新风机,新风系统及配件,杀菌、除菌设备,消毒设备,电磁能设备,暖通设备,集中供热系统,气体、甲醇催化发(加)热设备,环保锅炉,燃气锅炉,蒸汽锅炉及辅助设备,机械设备,净水设备,照明设备,燃气设备,节能环保设备,电力设备,高低压输配电及控制设备,高低压成套开关柜,太阳能光电光伏产品,水箱,泵,阀门,厨房制品;热泵和太阳能软件研发;合同能源管理;节能改造项目;设备租赁服务;房屋租赁;场地租赁;热泵、太阳能系统工程,冷暖设备系统工程,空气净化、通风、水处理系统工程,锅炉设备,日用电器,水电设备,电磁能设备,杀菌、除菌、消毒设备,气体、甲醇催化发(加)热设备,机电设备及其它节能产品工程,建筑机电安装工程的设计、施工、安装与服务;电力工程安装;电气设备维护保养;电力改造;建设劳务分包(不含劳务派遣);能源技术服务;新能源汽车充换电设施安装及运营管理;经营和代理各类商品及技术的进出口业务;热力生产和供应。公司为自然人控股,本公司的实际控制人为冯永坚。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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。

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

用损失进行估计。

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司将应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0	0
1—2 年 （含 2 年）	20	20
2—3 年 （含 3 年）	40	40
3 年以上	100	100

(八) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、周转材料、在产品、在途物资、发出商品等。

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。

(九) 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“（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十）持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

（十一）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。

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（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5、10	5	19、9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3、5	5	31.67、19
其他设备	年限平均法	5	5	19

3、 固定资产处置

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

(十二) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费

用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
软件	5 年、10 年	合同及法律规定

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。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果

表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

(十六) 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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项 目	预计摊销年限（年）
装修工程	3-10

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

（十八）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
 - 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。
- 清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

(十九) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十) 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定

所有权。

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

(二十一) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

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

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，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：根据补助性质如果是用于购建或以其他方式形成长期资产的则划分为与资产相关的政府补助，其他的补助则划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

企业取得的各种政府补助为货币性资产的，如通过银行转账等方式拨付的补助，通常按照实际收到的金额计量；存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，如按照实际销量或储备量与单位补贴定额计算的补助等，可以按照应收的金额计量。

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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

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

对与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,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的

所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十四) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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

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

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时

取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十五）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

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

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

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

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

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

3、售后租回交易

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

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(七)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(七)金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租

金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

经营租赁会计处理

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

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

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

（二十五）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本

公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

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

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

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

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(十八) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终

安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：5.00%）来对租赁付款额进行折现。

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

● 本公司作为出租人

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

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

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	无	无

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

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

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减

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

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

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税为基数计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税为基数计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税为基数计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额为基数计缴	15%

(二) 税收优惠

根据编号为 GR202044003275 的高新技术企业证书，公司被认定为高新技术企业，于 2020 年-2022 年期间享受 15%的企业所得税优惠税率。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	118,433.84	1,582.59
银行存款	2,322,826.19	2,528,161.14
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	1,850,275.71	187,819.10
合计	4,291,535.74	2,717,562.83
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：期初、期末均无受限货币资金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,493,125.44	24,142,492.16
其中：权益工具投资	4,991,725.44	9,142,492.16
银行理财产品	9,501,400.00	15,000,000.00
合计	14,493,125.44	24,142,492.16

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内小计	1,179,004.41	1,268,007.16
1至2年	325,657.00	1,104,518.94
2至3年	1,100,438.94	1,608,560.00
3年以上	808,560.00	
小计	3,413,660.35	3,981,086.10
减：坏账准备	1,313,866.98	864,327.79
合计	2,099,793.37	3,116,758.31

(本页以下空白)

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	3,413,660.35	100.00	1,313,866.98	38.49	2,099,793.37	3,981,086.10	100.00	864,327.79	21.71	3,116,758.31
其中：										
账龄组合	3,413,660.35		1,313,866.98		2,099,793.37	3,981,086.10		864,327.79		3,116,758.31
合计	3,413,660.35	100.00	1,313,866.98		2,099,793.37	3,981,086.10	100.00	864,327.79		3,116,758.31

(本页以下空白)

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,413,660.35	1,313,866.98	38.49
合计	3,413,660.35	1,313,866.98	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	864,327.79	449,539.19			1,313,866.98
合计	864,327.79	449,539.19			1,313,866.98

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
际华洁能（天津）环保科技有限公司	1,179,625.34	34.56	528,655.74
佛山市顺德区圣朗特机械有限公司	400,000.00	11.72	400,000.00
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	246,876.00	7.23	246,876.00
成都祥子热能有限责任公司	174,060.00	5.10	34,812.00
广东顺德福莱克兹新能源科技有限公司	147,550.00	4.32	29,510.00
合计	2,148,111.34	62.93	1,239,853.74

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,173,597.03	75.08	2,196,937.85	83.44
1 至 2 年	1,053,493.72	24.92	436,137.15	16.56
2 至 3 年				
3 年以上				

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	4,227,090.75	100.00	2,633,075.00	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 (%)
株洲麦格米特电气有限责任公司	749,595.00	17.73
北京嘉兴裕隆贸易有限公司广州分公司	551,000.00	13.03
佛山市佰传节能科技有限公司	546,196.02	12.92
珠海市德诺商贸有限公司	354,426.00	8.38
广东盛电制冷设备有限公司	296,365.00	7.01
合计	2,497,582.02	59.07

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	368,543.04	465,850.52
合计	368,543.04	465,850.52

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	368,543.04	465,850.52
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	368,543.04	465,850.52
减：坏账准备		
合计	368,543.04	465,850.52

(本页以下空白)

(2) 按坏账计提方法分类披露										
类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	368,543.04	100.00			368,543.04	465,850.52	100.00			465,850.52
其中：										
第三方余额组合	368,543.04				368,543.04	465,850.52				465,850.52
合计	368,543.04	100.00			368,543.04	465,850.52	100.00			465,850.52

(本页以下空白)

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
第三方余额组合	368,543.04		
合计	368,543.04		

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收退税款	122,659.78	178,671.75
应收暂付款	245,883.26	287,178.77
合计	368,543.04	465,850.52

(4) 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
应收出口退税款	退税款	122,659.78	1 年以内	33.28	
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	应收暂付款	69,788.23	1 年以内	18.94	
中国移动	应收暂付款	34,114.50	1 年以内	9.26	
北京五洲天宇认证中心	应收暂付款	28,000.00	1 年以内	7.60	
佛山市顺德区顺专协知识产权服务有限公司	应收暂付款	26,970.00	1 年以内	7.32	
合计		281,532.51		76.40	

(本页以下空白)

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,271,095.50		7,271,095.50	5,227,789.33		5,227,789.33
在途物资	438,110.62		438,110.62	456,470.44		456,470.44
周转材料	310,290.04		310,290.04	474,328.47		474,328.47
库存商品	2,339,593.97	26,351.26	2,313,242.71	1,850,199.95	199.19	1,850,000.76
发出商品	352,893.00		352,893.00	12,040.65		12,040.65
工程结算				214,398.98		214,398.98
合计	10,711,983.13	26,351.26	10,685,631.87	8,235,227.82	199.19	8,235,028.63

(本页以下空白)

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	199.19	26,152.07				26,351.26
合计	199.19	26,152.07				26,351.26

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税金	68,241.61	163,871.50
合计	68,241.61	163,871.50

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,718,409.25	2,677,251.31
固定资产清理		
合计	2,718,409.25	2,677,251.31

(本页以下空白)

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机械设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	1,990,716.60	2,539,096.44	197,270.53	1,188,603.96	463,253.18	6,378,940.71
（2）本期增加金额		500,999.98				500,999.98
—购置		500,999.98				500,999.98
（3）本期减少金额		30,117.52			6,552.70	36,670.22
—处置或报废		30,117.52			6,552.70	36,670.22
—.....						
（4）期末余额	1,990,716.60	3,009,978.90	197,270.53	1,188,603.96	456,700.48	6,843,270.47
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	976,912.16	1,362,656.74	178,423.61	833,752.94	349,943.95	3,701,689.40
（2）本期增加金额	94,559.04	233,096.74	7,416.92	203,625.29	49,771.65	588,469.64
—计提	94,559.04	233,096.74	7,416.92	203,625.29	49,771.65	588,469.64
（3）本期减少金额		28,611.58		130,625.00	6,061.24	165,297.82
—处置或报废		28,611.58		130,625.00	6,061.24	165,297.82
（4）期末余额	1,071,471.20	1,567,141.90	185,840.53	906,753.23	393,654.36	4,124,861.22
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						

项目	房屋建筑物	机械设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	919,245.40	1,442,837.00	11,430.00	281,850.73	63,046.12	2,718,409.25
(2) 上年年末账面价值	1,013,804.44	1,176,439.70	18,846.92	354,851.02	113,309.23	2,677,251.31

(本页以下空白)

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	322,833.96	
工程物资		
合计	322,833.96	

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三洲厂房 装修	322,833.96		322,833.96			
合计	322,833.96		322,833.96			

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）年初余额		
（2）本期增加金额	9,361,339.73	9,361,339.73
— 新增租赁	9,361,339.73	9,361,339.73
（3）本期减少金额		
— 处置		
（4）期末余额	9,361,339.73	9,361,339.73
2. 累计折旧		
（1）年初余额		
（2）本期增加金额	322,804.80	322,804.80
— 计提	322,804.80	322,804.80
（3）本期减少金额		
— 处置		
（4）期末余额	322,804.80	322,804.80
3. 减值准备		
（1）年初余额		
（2）本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
一计提		
(3) 本期减少金额		
一处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	9,038,534.93	9,038,534.93
(2) 年初账面价值		

(十一) 无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	212,044.80	212,044.80
(2) 本期增加金额	17,699.12	17,699.12
一购置	17,699.12	17,699.12
(3) 本期减少金额		
一处置		
(4) 期末余额	229,743.92	229,743.92
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	108,373.64	108,373.64
(2) 本期增加金额	38,882.78	38,882.78
一计提	38,882.78	38,882.78
(3) 本期减少金额		
一处置		
(4) 期末余额	147,256.42	147,256.42
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
一计提		
(3) 本期减少金额		
一处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	82,487.50	82,487.50
(2) 上年年末账面价值	103,671.16	103,671.16

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
三洲生产车间工程		772,071.00	6,893.49		765,177.51
生产车间装修改造工程	205,540.50		112,113.00		93,427.50
车间洗手间和前后停车场整改	45,353.40		13,605.96		31,747.44
三洲生产线辅助区		28,105.14	780.7		27,324.44
车间吊装天花和装空调、灯工程	10,388.96		6,233.28		4,155.68
生产部弯管车间外部屋顶吊顶工程	3,293.33		963.96		2,329.37
车间三楼外围铁丝网维护	6,133.36		4,088.88		2,044.48
摩托车停车场遮阳、雨棚工程	2,718.92		1,812.72		906.2
遮阳棚安装	2,079.34		1,313.28		766.06
4月厂房维修工程	1,331.73		939.96		391.77
柜机改造及监控工程	6,112.40		6,112.40		
车间一、二、三层工业用灯	3,328.19		3,328.19		
杂物房改造工程	6,308.09		6,308.09		
公司围墙加开侧门工程	2,122.21		2,122.21		
合计	294,710.43	800,176.14	166,616.12		928,270.45

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备、坏账准备	1,340,218.24	201,032.74	864,327.79	129,679.05
合计	1,340,218.24	201,032.74	864,526.98	129,679.05

2、 期末无未经抵销的递延所得税负债

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年度	266,147.72	266,147.72	2018 年末弥补亏损产生
2024 年度	3,672,262.14	3,672,262.14	2019 年末弥补亏损产生
2025 年度	3,026,882.61	3,026,882.61	2020 年弥补亏损延长年
2026 年度	2,676,035.06		2021 年末弥补亏损产生
合计	9,641,327.53	6,965,292.47	

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	2,304,840.98	6,429,132.54
合计	2,304,840.98	6,429,132.54

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十五) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	1,603,015.06	1,620,649.39
合计	1,603,015.06	1,620,649.39

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	522,214.56	8,019,955.92	7,670,143.26	872,027.22
离职后福利-设定提存计划		527,585.39	527,585.39	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	522,214.56	8,547,541.31	8,197,728.65	872,027.22

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	511,208.82	7,084,451.14	6,746,653.41	849,006.55
(2) 职工福利费		506,944.61	495,188.38	11,756.23
(3) 社会保险费		233,232.71	233,232.71	
其中：医疗保险费		184,476.54	184,476.54	
工伤保险费		5,267.19	5,267.19	
生育保险费		43,488.98	43,488.98	
(4) 住房公积金		39,390.00	39,390.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	11,005.74	155,937.46	155,678.76	11,264.44
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	522,214.56	8,019,955.92	7,670,143.26	872,027.22

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		519,578.92	519,578.92	
失业保险费		8,006.47	8,006.47	
合计		527,585.39	527,585.39	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
城建税	21,182.51	9,738.57
教育费附加	9,078.22	4,173.67
地方教育费附加	6,052.16	2,782.45
印花税	815.00	1,341.40
个人所得税	10,974.23	7,504.00
合计	48,102.12	25,540.09

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	41,548.29	69,143.53
合计	41,548.29	69,143.53

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付费用款	41,548.29	53,810.61
代收款		15,332.92
合计	41,548.29	69,143.53

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	789,458.44	
合计	789,458.44	

(二十) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	11,359,999.84
减：未确认融资费用	2,253,368.65

项目	期末余额
减：一年内到期的租赁负债	789,458.44
租赁负债	8,317,172.75

(二十一) 股本

股东	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
冯永坚	9,000,000.00				175,000.00	175,000.00	9,175,000.00
吴淑敏	8,000,000.00				175,000.00	175,000.00	8,175,000.00
珠海光度投资 合伙企业（有 限合伙）	7,000,000.00						7,000,000.00
罗志峰	3,000,000.00						3,000,000.00
珠海超腾投资 合伙企业（有 限合伙）	3,000,000.00						3,000,000.00
郭锦棠	470,000.00						470,000.00
徐志军	470,000.00						470,000.00
邱桂花	350,000.00						350,000.00
郭宇航	120,000.00						120,000.00
李财航	350,000.00				-	-	
					350,000.00	350,000.00	
合计	31,760,000.00						31,760,000.00

(二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢 价）	3,176,269.67			3,176,269.67
其他资本公积	1,073,600.00			1,073,600.00
合计	4,249,869.67			4,249,869.67

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,178,295.11	1,178,295.11			1,178,295.11
任意盈余公积					
合计	1,178,295.11	1,178,295.11			1,178,295.11

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-1,174,893.99	1,783,286.59
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,174,893.99	1,783,286.59
加：本期净利润	-463,905.00	-1,243,140.59
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		1,715,039.99
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,638,798.99	-1,174,893.99

(二十五) 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	35,533,720.52	26,641,697.35	34,188,434.70	25,721,560.60
其他业务	121,672.47	162,509.58	71,876.82	9,023.47
合计	35,655,392.99	26,804,206.93	34,260,311.52	25,730,584.07

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	76,256.14	74,596.57
教育费附加	32,681.20	31,969.97
地方教育费附加	21,787.50	21,313.29

项目	本期金额	上期金额
房产税	14,280.00	14,280.00
土地使用税	12,053.88	12,053.88
印花税	10,411.30	8,306.58
车船税	660.00	1,620.00
合计	168,130.02	164,140.29

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	1,882,161.46	1,657,884.40
检测费	352,600.92	272,931.13
报关费	324,083.70	300,692.35
参展费	96,013.21	62,114.45
宣传费	29,533.09	23,120.65
广告费	21,657.19	63,610.47
差旅费	20,353.15	38,031.20
运费	10,952.41	16,286.54
快递费	6,197.64	3,737.76
其他		2,033.88
合计	2,743,552.77	2,440,442.83

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及奖金	1,914,841.38	916,119.12
服务费	1,151,915.25	501,595.63
社保费	668,272.20	224,329.50
福利费	495,320.25	325,111.63
使用权资产折旧	322,804.80	
折旧费	214,093.96	250,714.41
低值易耗品	187,059.73	52,562.89
装修费摊销	154,649.78	250,135.20
保险费	148,668.31	225,024.66

项目	本期金额	上期金额
工会经费	136,787.46	109,535.87
业务招待费	104,444.74	80,575.75
审计费	103,773.58	122,585.46
办公费	104,347.27	85,385.70
汽车费用	144,764.44	120,933.51
技术咨询费	55,000.00	89,314.00
认证费	43,952.94	269,672.51
住房公积金	39,390.00	46,970.00
无形资产摊销	38,882.78	35,958.67
租金	35,600.00	48,000.00
残疾人保障金	28,421.28	30,441.42
培训费	19,150.00	29,000.00
会费	17,000.00	32,400.00
其他费用	57,367.58	74,412.64
安装费		80,911.90
知识产权费		54,070.00
合计	6,186,507.73	4,055,760.47

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料	998,794.01	2,002,356.66
人工成本	990,842.91	1,235,201.01
折旧	110,876.72	116,417.80
其他费用	55,267.47	15,365.57
合计	2,155,781.11	3,369,341.04

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	151,005.74	
其中：租赁负债利息费用	151,005.74	
减：利息收入	7,830.29	16,415.35
汇兑损益	72,324.62	-193,558.86
手续费及其他	104,103.46	24,491.19

项目	本期金额	上期金额
合计	319,603.53	-185,483.02

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
代扣个人所得税手续费	278.33	949.38
合计	278.33	949.38

(三十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,129,952.77	412,462.83
合计	1,129,952.77	412,462.83

(三十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	342,748.22	-264,047.67
合计	342,748.22	-264,047.67

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	449,539.19	539,632.19
合计	449,539.19	539,632.19

(三十五) 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	26,152.07	-14,191.29
合计	26,152.07	-14,191.29

(三十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产处置收益	130,972.73		130,972.73
合计	130,972.73		130,972.73

(三十七) 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
政府补助	1,082,943.18	367,769.44	1,082,943.18
其他	1,070.68	16,500.24	1,070.68
合计	1,084,013.86	384,269.68	1,084,013.86

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
佛山扶持通银行卡验证	200,000.00		与收益相关
2020 年度顺德区促进知识产权发展专项资金	200,000.00		与收益相关
2020 年度伦教街道推动经济扶持办法专项资金 申报项目补贴	150,000.00		与收益相关
2020 年高新技术企业认定区级补助资金	100,000.00		与收益相关
2020 年佛山市高新技术企业认定补助	100,000.00		与收益相关
高新技术企业研发费用补助	77,700.00	79,100.00	与收益相关
省 2021 年促进经济高质量发展专项资金（促 进外贸发展方面）促进投保出口信用保险项目	51,770.09		与收益相关
2021 年企业标准领跑者、创新成果补贴	50,000.00		与收益相关
佛山标准补贴	50,000.00		与收益相关
2020 年度伦教街道推动经济扶持办法专项资金 申报项目补贴	30,000.00		与收益相关
以工代训补贴	22,500.00		与收益相关
出口信用保险专项资金补贴	20,169.60	15,546.00	与收益相关
顺德区技术标准战略专项资金补贴	20,000.00		与收益相关
中国发明专利授权资助补贴&专利年费资助补 贴	4,680.00		与收益相关
佛山社保局稳岗补贴	3,687.49	18,651.37	与收益相关
佛山市市场监督管理局中国发明专利费资助	2,436.00		与收益相关
延迟复工补助		63,665.00	与收益相关
计量体系补贴		40,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
2019 年外经贸发展专项资金政府补贴		24,840.00	与收益相关
2018 年度短期出口信用保险专项资金		17,120.40	与收益相关
其他补贴		108,846.67	与收益相关
合计	1,082,943.18	367,769.44	

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠	20,694.00	10,000.00	20,694.00
其他	4,450.24	5,675.89	4,450.24
合计	25,144.24	15,675.89	25,144.24

(三十九) 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		
递延所得税费用	-71,353.69	-78,816.14
合计	-71,353.69	-78,816.14

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	-535,258.69
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-80,288.80
非应税收入的影响	-39,607.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,352.83

项目	本期金额
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	401,405.26
税法规定的额外可扣除费用	-387,215.83
所得税费用	-71,353.69

(四十) 每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	-463,905.00	-1,243,140.59
当期发行在外普通股的加权平均数	31,760,000.00	31,760,000.00
基本每股收益	-0.01	-0.04
其中：持续经营基本每股收益	-0.01	-0.04
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	-463,905.00	-1,243,140.59
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	31,760,000.00	31,760,000.00
稀释每股收益	-0.01	-0.04
其中：持续经营稀释每股收益	-0.01	-0.04
终止经营稀释每股收益		

(四十一) 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
政府补助收入	1,082,943.18	367,769.44
银行存款利息收入	7,830.29	16,415.35
其他	28,944.25	79,046.88
合计	1,119,717.72	463,231.67

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
服务费	1,718,293.07	1,391,080.63
研发费用	1,054,061.48	2,002,356.66
业务办公费、差旅费	698,865.67	376,663.92
报关费、运费	335,036.11	316,978.89
保险费	148,668.31	225,024.66
广告宣传、参展费	147,203.49	148,845.57
捐赠支出	20,694.00	10,000.00
其他	131,788.72	237,383.48
合计	4,254,610.85	4,708,333.81

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁支出	426,000.00	
合计	426,000.00	

(四十二) 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	-463,905.00	-1,243,140.59
加：信用减值损失	-449,539.19	539,632.19
资产减值准备	-26,152.07	-14,191.29
固定资产折旧	588,469.64	627,749.89
油气资产折耗		

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	322,804.80	
无形资产摊销	38,882.78	35,958.67
长期待摊费用摊销	166,616.12	254,730.24
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）	-130,972.73	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-342,748.22	264,047.67
财务费用（收益以“－”号填列）	151,005.74	
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,129,952.77	-412,462.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-71,353.69	-78,816.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,476,755.31	2,973,840.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-929,282.52	2,503,054.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,443,403.07	1,832,977.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,196,285.49	7,283,379.70
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,291,535.74	2,717,562.83
减：现金的期初余额	2,717,562.83	5,202,454.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,573,972.91	-2,484,891.21

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,291,535.74	2,717,562.83
其中：库存现金	118,433.84	1,582.59
可随时用于支付的银行存款	2,322,826.19	2,528,161.14
可随时用于支付的其他货币资金	1,850,275.71	187,819.10
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,291,535.74	2,717,562.83

(四十三) 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
应收账款			1,070,198.41
其中：美元	167,855.83	6.38	1,070,198.41

(四十四) 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额
		本期金额	上期金额	
佛山扶持通银行卡验证	200,000.00	200,000.00		营业外收入
2020 年度顺德区促进知识产权发展专项资金	200,000.00	200,000.00		营业外收入
2020 年度伦教街道推动经济扶持办法专项资金申报项目补贴	150,000.00	150,000.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2020 年高新技术企业认定区级补助资金	100,000.00	100,000.00		营业外收入
2020 年佛山市高新技术企业认定补助	100,000.00	100,000.00		营业外收入
高新技术企业研发费用补助	77,700.00	77,700.00	79,100.00	营业外收入
省 2021 年促进经济高质量发展专项资金（促进外贸发展方面）促进投保出口信用保险项目	51,770.09	51,770.09		营业外收入
2021 年企业标准领跑者、创新成果补贴	50,000.00	50,000.00		营业外收入
佛山标准补贴	50,000.00	50,000.00		营业外收入
2020 年度伦教街道推动经济扶持办法专项资金申报项目补贴	30,000.00	30,000.00		营业外收入
以工代训补贴	22,500.00	22,500.00		营业外收入
出口信用保险专项资金补贴	20,169.60	20,169.60	15,546.00	营业外收入
顺德区技术标准战略专项资金补贴	20,000.00	20,000.00		营业外收入
中国发明专利授权资助补贴&专利年费资助补贴	4,680.00	4,680.00		营业外收入
佛山社保局稳岗补贴	3,687.49	3,687.49	18,651.37	营业外收入
佛山市市场监督管理局中国发明专利费资助	2,436.00	2,436.00		营业外收入
延迟复工补助			63,665.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
计量体系补贴			40,000.00	营业外收入
2019 年外经贸发展专项资金政府补贴			24,840.00	营业外收入
2018 年度短期出口信用保险专项资金			17,120.40	营业外收入
其他补贴			108,846.67	营业外收入
合计	1,082,943.18	1,082,943.18	367,769.44	

(四十五) 租赁

作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	151,005.74
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	31,600.00
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	458,000.00
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

六、 在其他主体中的权益

无此事项。

七、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董

事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

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

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

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

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

2、 汇率风险

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

本公司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，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
应收账款	1,070,198.41		1,070,198.41	297,677.16		297,677.16
合计	1,070,198.41		1,070,198.41	297,677.16		297,677.16

八、 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。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

公司为自然人控股，股东冯永坚为公司实际控制人。

(二) 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
冯永坚	股东之一、实际控制人、董事长、总经理
吴淑敏	股东之一、监事会主席
罗志峰	股东之一

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海光度投资合伙企业（有限合伙）	股东之一
珠海超腾投资合伙企业（有限合伙）	股东之一
郭锦棠	董事
邱桂花	董事
徐志军	董事
郭宇航	监事
马健康	董事
陈少琼	监事
黄宝珠	财务负责人
佛山市顺德区哥顿酒店有限公司	股东关系密切的家庭成员关联
龙游丰幸塑料制品有限公司	公司董事关系密切的家庭成员关联
佛山市顺德区通昊电器有限公司	公司董事关系密切的家庭成员关联

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无此事项。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无此事项。

3、 关联租赁情况

无此事项。

4、 关联担保情况

无此事项。

5、 关联方资金拆借

无此事项。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无此事项。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,114,969.36	909,310.30

8、 其他关联交易

无此事项。

(四) 关联方应收应付款项

无此事项。

(五) 关联方承诺

无此事项。

十、 股份支付

无此事项。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的其他或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 分部信息

无。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	130,972.73	
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）	1,082,943.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,129,952.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,073.56	
小计	2,319,795.12	
所得税影响额	347,969.27	
合计	2,667,764.39	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	-1.30%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后的净利润	-8.75%	-0.10	-0.10

佛山光腾新能源股份有限公司
(加盖公章)
二〇二二年四月二十六日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

佛山光腾新能源股份有限公司资料室