



派沃股份
NEEQ:870092

深圳市派沃新能源科技股份有限公司

Shenzhen Power World New Energy Technology Co., Ltd.



年度报告

2021

公司年度大事记



2021 年 6 月，公司已连续六年被认定为广东省守合同重信用企业，体现了公司坚持以诚信建设为基础，以品牌建设为根本的理念，展示了公司良好的信用水平，对公司维护客户关系，拓展市场产生了积极影响。

2021 年 10 月，公司荣获 2021 年度中国热泵行业评选表彰活动“热泵行业领军品牌”，充分的体现了公司的市场地位。



2021 年 4 月，在中国热泵展创新产品奖颁奖典礼上，派沃一举斩获“创新产品奖”！这也充分体现了社会各界对派沃在空气能热泵领域领先技术的认可，也是对派沃自主创新能力、行业权威地位的高度肯定！



2021 年 10 月，公司在 2021 年度中国节能协会评选表彰活动中荣获“热泵工农业烘干优秀品牌”，为公司后续在行业内的发展奠定了良好的基础。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	10
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	12
第四节	重大事件	30
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	34
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	37
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	41
第八节	财务会计报告	46
第九节	备查文件目录.....	127

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人李相宏、主管会计工作负责人胡季生及会计机构负责人（会计主管人员）胡季生保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、宏观经济波动的风险	<p>报告期内，公司主营业务是空气能热泵制冷、制热设备的研发、生产以及销售。公司空气能热泵设备主要产品有超低温空气能热泵机组，具有热水、采暖和空调等功能、超高温烘干机组、超高温工业热水机组、普通热泵热水机组（包括商用热水器机、泳池恒温机组和家用热水器等），公司产品广泛应用于家用（住宅、别墅），商用（宾馆及酒店、学校、泳池、商场等集中采暖及制冷用户）、工业（电镀、屠宰、食品、化工等），下游领域的需求与宏观经济具有较高的关联度。当宏观经济处于快速增长时期，下游客户对环保节能设备的投资积极性高；当经济处于低迷时期，下游客户对环保设备投资积极性低且投资规模较小。</p> <p>应对措施：公司制定了详细的市场开发和产品更新计划，提高产品的性能、质量以及稳定性。同时，通过加大研发，技术的进一步提升，做到产品的适应性更强，应用领域更广阔，为公司创造更多的业绩增长空间。公司积极关注各地方政府空</p>

	<p>气能热泵产品的推动以及扶持政策，积极参与大型政府项目的招投标，成功参与招投标，将会进一步巩固公司的品牌地位，提高公司未来市场竞争力。</p>
2、技术进步和升级的风险	<p>空气能热泵行业目前处于起步阶段，随着行业的发展、国家质量标准的提高、以及市场需求的变化，空气能热泵产品仍有很大的提升空间，产品快速的更新换代，以及空气能热泵技术在新型应用领域发展空间广阔将会催生新兴技术的发展。如果公司不能根据市场变化和技术发展进行产品调整和技术创新，新产品、新技术的开发速度滞后于行业发展及客户需求，公司面临因技术和产品不能快速适应行业内技术进步和升级所带来的风险，对公司收入和盈利产生不利影响。</p> <p>应对措施：针对行业内技术变化较快的风险，公司在战略实施时已进行了布局，公司属于国内最早研发超高温、超低温热泵技术的空气能热泵生产商；公司制定了较为详细的技术研究开发计划，以加强新技术和新产品的研发；制定了技术人才引进计划，计划每年引进一定数量的专业人才，以稳步提高公司整体的技术水平；公司还将加强与相关行业协会的研讨交流，持续追踪行业内技术发展动态，积极推动企业内部的技术创新，将技术升级的风险转化为公司发展的动力。</p>
3、原材料价格波动的风险	<p>报告期内，公司的主要产品是热泵机组，公司所需采购的原材料主要是压缩机、冷凝器、钣金、翅片蒸发器等，原材料占公司产品成本的比例达六成以上。未来随着市场对空气能热泵产品的认知度不断提升，国家及地方政府对空气能热泵产品的扶持力度不断加大，空气能热泵产品将得到进一步推广；而如果主要原材料价格未来出现大幅上涨或者持续的大幅波动，公司生产成本将会提高，利润空间将会缩小，原材料价格波动将对公司产品成本造成直接影响。因此公司面临原材料价格波动的风险。</p> <p>应对措施：一方面，基于公司多年的行业与管理经验，公司能够灵活管理原材料的库存量，因而在一定程度上能够减少价格波动可能带来的影响，另一方面，公司通过与供应商建立稳定的合作关系以实现规模化采购，并凭借产品质量和品牌以及稳定的客户优势，提升议价能力和价格传导能力。</p>
4、应收账款回收风险	<p>2021 年末、2020 年末应收账款账面价值占资产总额的比例分别为 12.28%、12.25%，应收账款占资产总额比例较高。报告期各期末公司应收账款主要在 1 年以内，客户回款情况较好。公司客户以政府单位、经销商、大型工程商为主，信用状况较高，一般不会出现违约付款的情形。但是未来随着市场份额的逐渐提升，客户数量及销售规模不断增加，不排除出现客户拖延付款或是违约付款的情形。</p>

	<p>应对措施：公司建立了完善的客户信用管理和风险识别机制，选择优质且信用度高的客户建立合作关系，在销售订单签订前综合考虑客户付款能力、付款意愿等因素，优先考虑信用良好的客户。公司建立了销售人员催款机制，督促销售人员及时跟进客户的回款进度。</p>
5、高新技术企业税收优惠政策变化的风险	<p>公司于 2020 年 12 月复审通过国家级高新技术企业认定（《高新技术企业证书》，编号为 GR202044206501），有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，高新技术企业可享受按 15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。但是未来税收优惠政策变更存在不确定性，可能会对本公司未来经营业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施：一方面公司密切关注国家税收优惠政策的变动，并及时采取应对措施；另一方面，公司积极增强产品的市场竞争力、提高公司的盈利能力，降低公司对税收优惠的依赖。</p>
6、政府补助较大依赖的风险	<p>2021 年度、2020 年度公司取得的展会补贴、利息补贴、产业化资助金、技术改造补贴等政府补助收入、金额分别为 1,593,094.39 元，1,814,598.17 元，占当期利润总额的比例分别为 45.68%、22.62%，公司存在对政府补助的较大的依赖。若未来政府补助优惠政策发生不利变化，将给公司经营业绩带来一定影响。</p> <p>应对措施：公司将会持续加大研发力度，提升产品性能，增强公司产品的市场竞争力和知名度，通过调整市场战略及目标客户逐步稳定市场份额，通过研发创新及市场拓展不断的增强盈利能力，进而促进销售收入及利润的增长，进一步降低对政府补助的较大依赖。</p>
7、出口退税政策变动的风险	<p>根据财政部、国家税务总局财税[2002]7 号《关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》和国家税务总局国税发[2002]11 号《关于印发<生产企业出口货物免抵退管理操作规范>（试行）的通知》等文件政策，本公司外销产品执行国家有关出口退税的“免、抵、退”政策，报告期内的退税率 13%。如果未来出口退税优惠政策发生不利变化，将给公司经营业绩带来不利影响。</p> <p>应对措施：针对这一风险，公司将加强产品创新，创建品牌效应，通过不断加强对产品的研究，促使公司产品保持持久的竞争力；同时公司密切关注相关政策调整情况，加强对政策的分析力度，以利于今后公司的长远性发展。</p>
8、实际控制人不当控制风险	<p>公司共同实际控制人李相宏、邓艳夫妇直接及间接持有派沃股份合计 10,822,900 股股份，占公司总股本的 85.02%；且共同实际控制人李相宏任公司董事长兼总经理，邓艳任公司董</p>

	<p>事，对公司生产经营、人事、财务管理有一定的控制权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和其他新进小股东的利益。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善法人治理机制，制定适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，避免实际控制人不当控制风险。</p>
9、公司治理风险	<p>公司挂牌上新三板后，逐步完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。</p> <p>应对措施：公司将会进一步健全法人治理结构，监事会将会监督公司严格按照相关制度规范经营。</p>
10、公司所租赁的经营场所存在被拆迁的风险	<p>公司目前租赁的经营场所深圳市宝安区沙井后亭第四工业区 24 号是未经规划国土等相关部门批准，在原集体所有未利用土地上兴建的建筑物。根据《深圳市人民代表大会常务委员会关于农村城市化历史遗留违法建筑的处理决定》（2009 年 6 月 2 日公布），该类建筑被定性为农村城市化历史遗留违法建筑，因此公司用于生产经营的租赁建筑物存在被拆迁的风险。</p> <p>由于公司为轻资产型企业，大型固定资产主要为生产用的机器设备，搬迁较为灵活且不受场地的限制，同时公司所处行业不属于重污染行业，依法不需办理环保验收及排污许可证，即使搬迁到新的经营场所仅需要办理环评批复即可进行生产，故生产经营场所具有可替代性，并且搬迁的成本主要为运输成本，因此未来若因租赁建筑物拆迁所造成的场地搬迁不会给公司带来重大不利影响。</p> <p>应对措施：公司已跟公司租赁的经营场所的违法建筑申报人作了访谈，相关人员说明如发生被拆迁可能将及时通知公司，以便公司有足够时间找到新的经营场所，以降低由此给公司带来的生产经营上的不利影响。</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

释义

释义项目		释义
派沃股份、公司、本公司、股份公司	指	深圳市派沃新能源科技股份有限公司
有限公司、派沃有限	指	公司前身，深圳市派沃新能源科技有限公司
中科高新投资企业	指	深圳市中科高新投资企业（有限合伙）
广东派沃	指	广东派沃新能源科技有限公司
东莞分公司	指	深圳市派沃新能源科技股份有限公司东莞分公司
濮阳县分公司	指	深圳市派沃新能源科技股份有限公司濮阳县分公司
平山县分公司	指	深圳市派沃新能源科技股份有限公司平山县分公司
元氏县分公司	指	深圳市派沃新能源科技股份有限公司元氏县分公司
广东派沃空调制冷	指	广东派沃空调制冷设备有限公司
东莞派沃	指	东莞派沃节能环保科技有限公司
广州宝沃	指	广州宝沃环境科技有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
股东大会	指	深圳市派沃新能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市派沃新能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市派沃新能源科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的《深圳市派沃新能源科技股份有限公司章程》
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、招商证券	指	开源证券股份有限公司
热泵	指	热泵（Heat Pump）是一种能从自然界的空气、水或土壤中获取低位热，经过电力做功，输出可被人们所用高品位热的设备，是一种节能、环保、清洁的采暖和热水设备，热泵技术是近年来在全世界倍受关注的新能源技术。根据热源不同，热泵可分为空气源热泵、水源热泵和地源热泵。
空气源热泵技术	指	又称为空气能热泵技术，基于逆卡诺循环原理建立起来的一种节能、环保制热技术。空气源热泵系统以极少的电能，吸收空气中大量的低温热能，通过压缩变为高温热能，进而实现满足采暖、提供生活热水等高耗能行为的目的。
压缩机	指	将低压气体提升为高压气体的一种从动的流体机械，是制冷系统的核心，它从吸气管吸入低温低压的制冷剂气体，通过电机运转带动活塞对其进行压缩后，向排气管排出高温高压的制冷剂气体，为制冷循环提供

		动力。
换热器	指	换热器是一种在不同温度的两种或两种以上流体间实现物料之间热量传递的节能设备，是使热量由温度较高的流体传递给温度较低的流体，使流体温度达到流程规定的指标，以满足工艺条件的需要，同时也是提高能源利用率的主要设备之一。
OEM	指	OEM 指 Original Equipment Manufacturer，原始设备制造商或贴牌生产，指由客户提供产品的工艺、设计、品质要求，生产商按照客户要求生产并交付客户。
报告期	指	2021 年 1-12 月
报告期末	指	2021 年 12 月 31 日
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

公司中文全称	深圳市派沃新能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Power World New Energy Technology Co., Ltd.
证券简称	派沃股份
证券代码	870092
法定代表人	李相宏

二、 联系方式

董事会秘书	李相聪
联系地址	深圳市宝安区沙井后亭第四工业区 24 号
电话	15112373135
传真	0755-33663333
电子邮箱	Kany6681187@126. com
公司网址	www.powerworld.cc
办公地址	深圳市宝安区沙井后亭第四工业区 24 号
邮政编码	518104
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 10 月 13 日
挂牌时间	2016 年 12 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-制冷、空调设备制造（C-C34—346—3464）
主要业务	空气源热泵、烘干、污泥干化机、中央空调的生产、销售与安装
主要产品与服务项目	空气源热泵、热泵烘干机、农产品烘干机、污泥干化机、中央空调的生产、销售与安装
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	12,729,600
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李相宏）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李相宏、邓艳），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	91440300767560361B	否
注册地址	广东省深圳市宝安区沙井后亭第四工业 24 号	否
注册资本	1272.96 万	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	招商证券			
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福华一路 111 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐志强 2 年	邬家军 2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 23 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司自 2016 年起聘请招商证券股份有限公司（以下简称“招商证券”）担任公司主办券商，招商证券担任公司持续督导主办券商的过程中，依照法律、行政法规、股转系统的相关规定，认真履行职责，指导公司不断完善治理结构，规范公司管理制度，为公司挂牌后的持续发展起到了积极作用。鉴于公司自身战略发展的需要，经与招商证券充分沟通与友好协商，双方决定终止持续督导协议。

经与开源证券股份有限公司（以下简称“开源证券”）充分沟通与友好协商，公司决定聘请开源证券股份有限公司为公司主办券商，双方签署附生效条件的《持续督导协议》，约定协议生效日为全国中小企业股份转让系统出具无异议函之日（2022 年 1 月 27 日）。自协议生效之日起，由开源证券股份有限公司担任公司的主办券商并履行持续督导义务。本次变更持续督导主办券商的相关议案已经公司第二届董事会第二十一次会议（2022 年 12 月 6 日）以及 2021 年第三次临时股东大会（2022 年 12 月 24 日）审议表决通过。

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	248,720,296.91	180,598,532.34	37.72%
毛利率%	23.08%	29.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,560,327.57	12,486,687.95	-87.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	229,600.76	8,158,835.62	-97.19%
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)	3.82%	34.37%	-
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)	0.56%	22.46%	-
基本每股收益	0.12	0.98	-87.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	204,157,174.51	140,566,004.33	45.24%
负债总计	165,498,687.63	100,150,040.61	65.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,603,509.65	40,066,693.53	-3.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.03	3.15	8.23%
资产负债率% (母公司)	78.64%	70.91%	-
资产负债率% (合并)	81.06%	71.25%	-
流动比率	1.19	1.35	-
利息保障倍数	2.71	16.88	-

(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	30,714,764.43	10,788,133.40	184.71%
应收账款周转率	11.69	6.35	-
存货周转率	3.88	3.50	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	45.24%	6.87%	-
营业收入增长率%	37.72%	16.15%	-
净利润增长率%	-89.82%	228.87%	-

(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	12,729,600	12,729,600	0.00%
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
非流动性资产处置损益	139,072.11
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,593,094.39
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	645,949.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-631,573.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,724.45
非经常性损益合计	1,755,266.42
所得税影响数	424,509.97
少数股东权益影响额（税后）	29.64
非经常性损益净额	1,330,726.81

(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

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人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；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择下列方式计量使用权资产：与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	39,795,508.57	39,795,508.57	
交易性金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	17,683,468.11	17,683,468.11	
应收款项融资			
预付款项	3,616,602.04	3,616,602.04	
其他应收款	3,620,864.10	3,620,864.10	
其中：应收利息			
应收股利			

存货	43,504,021.26	43,504,021.26	
合同资产	386,372.33	386,372.33	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,030,922.81	1,030,922.81
其他流动资产	298,518.55	298,518.55	
流动资产合计	128,905,354.96	129,936,277.77	1,030,922.81
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,085,551.54	2,085,551.54
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	3,873,863.38	3,873,863.38	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,136,449.11	9,136,449.11
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	837,670.89	837,670.89	
递延所得税资产	6,949,115.10	6,949,115.10	
其他非流动资产			
非流动资产合计	11,660,649.37	22,882,650.02	11,222,000.65
资产总计	140,566,004.33	152,818,927.79	12,252,923.46
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	18,803,754.31	18,803,754.31	
应付账款	45,905,103.66	45,905,103.66	
预收款项			
合同负债	12,258,786.63	12,258,786.63	
应付职工薪酬	4,468,599.37	4,468,599.37	
应交税费	3,048,222.75	3,048,222.75	
其他应付款	8,617,004.38	8,617,004.38	
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,561,701.09	1,561,701.09
其他流动负债	2,527,395.56	2,527,395.56	
流动负债合计	95,628,866.66	97,190,567.75	1,561,701.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,543,148.02	7,543,148.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	4,521,173.95	4,521,173.95	
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	4,521,173.95	12,064,321.97	7,543,148.02
负债合计	100,150,040.61	109,254,889.72	9,104,849.11
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	12,729,600.00	12,729,600.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	588,129.43	588,129.43	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,280,782.54	4,280,782.54	
未分配利润	22,468,181.56	22,468,181.56	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）	40,066,693.53	40,066,693.53	
合计			
少数股东权益	349,270.19	349,270.19	
所有者权益（或股东权益）合计	40,415,963.72	40,415,963.72	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	140,566,004.33	140,566,004.33	

母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
----	------------------	----------------	-----

流动资产：			
货币资金	36,703,466.34	36,703,466.34	-
交易性金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00	-
衍生金融资产			-
应收票据			-
应收账款	18,547,518.26	18,547,518.26	-
应收款项融资			-
预付款项	2,418,719.84	2,418,719.84	-
其他应收款	3,827,785.86	3,827,785.86	-
其中：应收利息			-
应收股利			-
存货	35,728,560.55	35,728,560.55	-
合同资产	386,372.33	386,372.33	-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产		1,030,922.81	1,030,922.81
其他流动资产	37,358.67	37,358.67	-
流动资产合计	117,649,781.85	117,649,781.85	1,030,922.81
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资			-
长期应收款		2,085,551.54	2,085,551.54
长期股权投资	6,600,000.00	6,600,000.00	
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	3,613,725.73	3,613,725.73	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		394,303.22	394,303.22
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	837,670.89	837,670.89	
递延所得税资产	6,095,979.45	6,095,979.45	
其他非流动资产			
非流动资产合计	17,147,376.07	19,627,230.83	2,479,854.76
资产总计	134,797,157.92	138,307,935.49	3,510,777.57
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	18,803,754.31	18,803,754.31	
应付账款	45,131,655.99	45,131,655.99	
预收款项			
合同负债	9,323,475.90	9,323,475.90	
应付职工薪酬	3,805,121.00	3,805,121.00	
应交税费	2,846,590.31	2,846,590.31	
其他应付款	9,527,051.88	9,527,051.88	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		146,800.52	146,800.52
其他流动负债	1,627,559.71	1,627,559.71	
流动负债合计	91,065,209.1	91,212,009.62	146,800.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债		215,902.70	215,902.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	4,521,173.95	4,521,173.95	
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	4,521,173.95	4,737,076.65	215,902.70
负债合计	95,586,383.05	95,949,086.27	362,703.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	12,729,600.00	12,729,600.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	544,927.31	544,927.31	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	4,280,782.54	4,280,782.54	
未分配利润	21,655,465.02	21,655,465.02	
所有者权益（或股东权益）合计	39,210,774.87	39,210,774.87	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	134,797,157.92	134,797,157.92	

(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

公司主要的商业模式是在空气能热泵、特种热泵行业内，依托领先的空气能热泵超高温、超低温技术优势、研发团队优势、全面的产品应用解决方案、良好的细分行业品牌优势等，采用“自主研发”的研发模式，采取“直销与经销相结合”的销售模式，通过参加国内外专业展会、广告宣传、网络平台、业务员主动拜访等方式取得客户，向客户提供全方位的空气能热泵、特种热泵产品，以获取收入、利润及现金流。公司直销模式，主要针对大型的商用项目、工业超高温项目（电镀厂、屠宰厂、食品及化工厂）以及大型项目的工程商。公司与经销商的合作模式为卖断销售给经销商，由经销商销往终端用户并负责产品的安装以及维修等售后服务。公司经销主要针对家用以及商用普通热泵热水机组，公司与经销商有良好的合作关系。

公司在超高温、超低温空气能热泵技术已有多年的研究实践经验，拥有行业内领先的超高温、超低温空气能热泵产品。在 2018 年，国家及各地方政府积极推动超低温空气能热泵产品在北方“煤改电”项目的应用并给予很大的补贴扶持力度，超低温热泵产品的需求将会迎来快速增长，为公司未来业绩增长的亮点。在节能减排、保护环境的要求日益迫切的大背景下，空气能超高温热泵技术在工业以及农业领域的应用将会是空气能热泵行业未来发展的新趋势。随着市场对空气能热泵产品的认知度不断提升，国家及地方政府对空气能热泵产品的扶持力度不断加大，空气能热泵产品得到了积极推广，整个行业在稳步增长。

报告期内，公司商业模式未有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

公司于 2020 年 12 月复审通过国家级高新技术企业认定（《高新技术企业证书》，编号为 GR202044206501），有效期 3 年。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 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	63,899,925.50	31.30%	39,795,508.57	28.31%	60.57%
应收票据	470,000.00	0.23%	-	-	100%
应收账款	24,866,765.68	12.18%	17,683,468.11	12.58%	40.62%
存货	55,144,808.79	27.01%	43,504,021.26	30.95%	26.76%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	4,401,867.42	2.16%	3,873,863.38	2.76%	13.63%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
使用权资产	12,062,383.76	5.91%	-	-	100%
长期待摊费用	1,224,106.66	0.60%	837,670.89	0.60%	46.13%
应付账款	74,438,643.02	36.46%	45,905,103.66	32.66%	62.16%
合同负债	18,927,496.21	9.27%	12,258,786.63	8.72%	54.40%
应交税费	12,208,121.31	5.98%	3,048,222.75	2.17%	300.50%
租赁负债	10,767,021.52	5.27%	-	-	100%

资产负债项目重大变动原因：

- 货币资金：2021年货币资金期末余额为 6,389.99 万元，较上年同期增长了 60.57%，主要是因为 2021 年销售增加，到款增加所致；
- 应收账款：2021 年应收账款期末净额为 2,486.68 万元，较上年同期增长了 40.62%，主要是因为政府煤改电项目暂未回款所致；
- 存货：2021 年存货期末净额为 5,514.48 万元，较上年同期增加了 26.76%，主要是因为公司加大了

常用材料备库库存所致；

- 4、固定资产：2021 年固定资产期末净额为 440.19 万元，较上年同期增加了 13.63%，主要原因是 2021 年公司开拓了新的业务板块增加，扩产扩增设备所致；
- 5、使用权资产：2021 年使用权资产期末余额为 1,206.24 万元，较上年同期增长了 100.00%，主要原因是 2021 年将租入的厂房确认了使用权资产所致；
- 6、长期待摊费用：2021 年长期待摊费用期末余额为 122.41 万元，较上年同期增加了 46.13%，主要原因是新厂房装修所致；
- 7、应付账款：2021 年应付账款期末余额为 7,443.86 万元，较上年同期增加了 62.16%，主要原因一方面是销售增加，采购额增加所致；另一方面是煤改电项目销售增加，需要支付的项目设备安装费增加所致；
- 8、合同负债：2021 年合同负债末余额为 1,892.75 万元，较上年同期增加了 54.40%，主要原因是因为客户订货量增加订金增加所致；
- 9、应交税费：2021 年应交税费期末余额为 1202.08 万元，较上年同期增加了 300.50%，主要原因是疫情期间政府为企业减负实行延交税款所致；
- 10、租赁负债：2021 年租赁负债期末余额为 1,076.70 万元，较上年同期增加了 100.00%，主要原因是 2021 年将租入的厂房确认了使用权资产所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	248,720,296.91	-	180,598,532.34	-	37.72%
营业成本	191,313,923.86	76.92%	127,758,418.55	70.74%	49.75%
毛利率	23.08%	-	29.26%	-	-
销售费用	34,976,434.59	14.06%	28,436,662.49	15.75%	23.00%
管理费用	6,881,864.42	2.77%	6,885,057.26	3.81%	-0.05%
研发费用	11,034,567.50	4.44%	14,249,845.99	7.89%	-22.56%
财务费用	567,263.41	0.23%	621,068.18	0.34%	-8.66%
信用减值损失	-977,722.81	-0.39%	2,672,298.55	1.48%	-136.59%
资产减值损失	-2,145,164.79	-0.86%	-1,452,096.16	-0.80%	-47.73%
其他收益	1,601,818.84	0.64%	4,076,156.41	2.26%	-60.70%
投资收益	613,815.04	0.25%	670,594.35	0.37%	-8.47%
公允价值变动收益	32,134.25	0.01%			
资产处置收益	139,072.11	0.06%			
汇兑收益	-				
营业利润	1,804,853.47	0.73%	7,672,600.70	4.25%	-76.48%

营业外收入	10,152.43	0.00%	438,545.13	0.24%	-97.68%
营业外支出	641,726.25	0.26%	90,021.00	0.05%	612.86%
净利润	1,266,034.61	0.51%	12,435,958.14	6.89%	-89.82%

项目重大变动原因：**1、营业收入**

2021年营业收入 24,872.03 万元，较上年同期 18,059.85 万元增长 37.72%，主要原因是公司开拓了新的业务板块，拓展了销售渠道所致；

2、营业成本

2021年营业成本 19,131.39 万元，较上年同期 12,775.84 万元增长 49.75%，主要原因是销售收入增长所致；

3、销售费用

2021年销售费用 3,497.64 万元，较上年同期 2,843.67 万元增长 23.00%，主要原因是销售收入增加提成增加工资增加所致；

4、管理费用

2021年管理费用 688.19 万元，较上年同期 688.51 万元减少 0.05%，主要原因是企业对报销进行约束规范；

5、财务费用

2021年财务费用 56.73 万元，较上年同期 62.11 万元减少 8.66%，主要原因是汇兑收益所致；

6、信用减值损失

2021年信用减值损失-97.77 万元，较上年同期 267.23 万元下降 136.59%，主要原因是煤改电回款增加，需计提的坏账准备减少所致；

资产减值损失

2021年资产减值损失-214.52 万元，较上年同期-145.21 元增长 47.73%，主要原因是呆滞库存增加，需计提存货跌价准备增加所致；

7、营业外收入

2021年营业外收入 1.02 万元，较上年同期 43.85 万元减少 97.68%，主要原因是供应商品质补偿金调整所致。

(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	247,509,107.56	174,738,399.87	41.65%
其他业务收入	1,211,189.35	5,860,132.47	-79.33%
主营业务成本	190,729,215.10	127,738,129.34	49.31%
其他业务成本	584,708.76	20,289.21	2781.87%

按产品分类分析：

适用 不适用

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	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同期 增减%	年同期增减%
内销	217,528,515.81	171,403,290.77	21.20%	31.50%	42.82%	-6.24%
外销	31,191,781.10	19,910,633.09	36.17%	105.55%	157.18%	-12.82%
合计	248,720,296.91	191,313,923.86	23.08%	37.72%	49.75%	-6.18%

收入构成变动的原因：

开拓了新的业务板块，拓展了新的销售渠道，招揽了行业销售人才。

(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	深圳市思科顿环保科技有限公司	5,289,292.73	2.13%	否
2	天太建设集团有限公司	4,912,566.37	1.98%	否
3	广东睿德新能源科技有限公司	3,932,477.88	1.58%	否
4	天太建设集团有限公司临汾分公司	3,580,884.96	1.44%	否
5	平山县发展和改革局	3,529,026.55	1.42%	否
合计		21,244,248.49	8.55%	-

(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	广州市华安达实业有限公司	17,172,060.76	7.55%	否
2	广州合心合制冷设备有限公司	16,133,583.29	7.09%	否
3	广东华雷金属制造有限公司	12,461,305.90	5.48%	否
4	广东盛电制冷设备有限公司	11,767,138.86	5.17%	否
5	上海宏谷冷冻机有限公司	11,662,357.45	5.13%	否
合计		69,196,446.26	30.42%	-

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	30,714,764.43	10,788,133.40	184.71%
投资活动产生的现金流量净额	-995,314.29	-19,552,405.11	94.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,651,394.13	-6,114,045.11	56.63%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额

2021 年经营活动产生的现金流量净额为 3071.47 万元，比上年同期 1,131.31 万元增长了 171.50%，主要是由于煤改电项目回款所致；

2. 投资活动产生的现金流量净额

2021 年投资活动产生的现金流量净额为 -99.53 万元，比上年同期 -1,955.24 万元增长了 94.91%，主要是 2021 年利用货币资金购买了保本浮动利率型理财产品所致；

3. 筹资活动产生的现金流量净额

2021 年公司筹资活动产生的现金流量净额为 -265.13 万元，比上年同期 -611.40 万元增长了 56.63%，主要是因为公司在 2020 年分配了现金股利所致。

(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

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
广东派沃新能源科技有限公司	控股子公司	空气能、水源、地源热泵产品、制冷设备、空调设备、太阳能系列产品的开发、设计、生产和销售	1.28 亿	139,723,225.64	11,716,855.00	149,372,247.02	3,066,909.76
广州宝沃环境科技有限公司	控股子公司	空气源热泵、水源热泵、地源热	100 万	2,210,038.86	-418,622.91	3,085,030.82	-409,357.71

	泵、制冷 设备、环 保 设 备、洁 净 空 调、精 密空调设备的 技术开 发、设 计、生 产、安 装、销 售；热 泵烘干机、果 蔬烘干机、农 产品烘 干机、 污泥干 化机、 工业干 烘设备 的研发 和 销 售；机 电设备 安装工 程；节 能项目 的 评 估、改 造及管 理；合 同能源 管理； 批 发 业、零 售业； 货物或 技术进 出口。					
--	--	--	--	--	--	--

东莞派沃节能环保科技有限公司	控股子公司	农机设备、农用烘干设备、农用冷藏冷冻设备的技术开发和销售。	100万	14,080,069.46	3,839,136.43	11,607,788.09	1,820,174.39
广东派沃空调制冷设备有限公司	控股子公司	空气源热泵、水源热泵、地源热泵、环境设备、节能型商用空调、节能型中央空调、洁净空调、精密空调、各种环保空气处理机组、通风设备、冷冻设备的研发、生产、销售、安装调试及技术服务；机电设备安装	1800 万	11,258,255.30	274,886.14	11,727,810.16	-1,471,464.79

		工程；节能项目的评估、改造及管理。					
东 莞 市 雷 神 空 气 能 科 技 有 限 公 司	控股 子公 司	制冷设 备、空 气能、 热泵产 品的研 发、生 产、销 售。	10000 万	41,037.31	-74,133.69	0	-73,329.53

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**

公司通过对客户资源、市场销售、技术研发、财务管理等各个环节的严格把控和不断提升，使公司具备良好的持续经营能力、市场竞争力，公司核心团队和骨干员工的长期稳定性使得内部管理治理水平将不断提升，为公司的持续发展提供了保障。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

公司报告期内不存在以下事项：

- (一) 营业收入低于 100 万元；
- (二) 净资产为负；
- (三) 连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- (四) 存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- (五) 实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- (六) 拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；

(七) 主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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.(四)
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.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 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) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
实际控制人为公司银行贷款提供担保	500 万	500 万

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易的真实目的是为了满足公司日常经营的实际需要，对公司整体经营活动有重要的促进作用，有利于调整公司负债结构，降低融资成本，促进公司业务发展。上述关联交易有利于满足公司资金需求，支持公司发展，不会对公司产生不利影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无违规关联交易

(四) 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	2016 年 12 月 1 日		挂牌	限售承诺	公司股东作出了所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 15 日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	公司在申请挂牌时，公司控股股东及实际控制人承诺如因上述经营场所被拆迁导致公司需要搬迁所产生的相关经济损失均由实际控制人承担。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 15 日		挂牌	资金占用承诺	实际控制人出具了《避免关联交易和杜绝非经营性资金占用承诺函》，承诺公司今后将严格按照相关制度对关联交易进行规范，以避免出现同业竞争损害公司利益的情形。同时，为规范关联方与公司之间的潜在	正在履行中

					关联交易，公司的控股股东、主要股东、董事、监事、高级管理人员和核心业务人员分别已向公司出具了《关于减少与规范关联交易的承诺函》。	
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东和实际控制人向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成同业竞争的业务及活动。公司董事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内，以任何形式直接或间接参与任何与公司构成竞争的业务或活动，并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。	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	不涉及	不涉及

因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序		
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	否	不涉及

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司股东作出了所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺。

公司租赁的经营场所深圳市宝安区沙井后亭第四工业区 24 号是未经规划国土等相关部门批准，在原集体所有未利用土地上兴建的建筑物。公司在申请挂牌时，公司控股股东及实际控制人承诺如因上述经营场所被拆迁导致公司需要搬迁所产生的相关经济损失均由实际控制人承担。

公司在申请挂牌时，实际控制人出具了《避免关联交易和杜绝非经营性资金占用承诺函》，承诺公司今后将严格按照相关制度对关联交易进行规范，以避免出现同业竞争损害公司利益的情形。同时，为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司的控股股东、主要股东、董事、监事、高级管理人员和核心业务人员分别已向公司出具了《关于减少与规范关联交易的承诺函》。

在公司挂牌时，公司控股股东和实际控制人向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成同业竞争的业务及活动。公司董事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外，以任何形式直接或间接参与任何与公司构成竞争的业务或活动，并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司上述人员均严格履行了上述承诺。

(五) 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
其他货币资金	货币资金	质押	16,112,898.22	7.95%	银行承兑汇票保证金、保函保证金
其他货币资金	货币资金	质押	531,551.53	0.003%	共管账户
应收票据	应收票据	质押	470,000.00	0.002%	未终止确认的期末已背书但尚未到期的应收票据
总计	-	-	17,114,449.75	8%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

2021 年末，公司权利受限资产账面价值 17,114,449.75 元，占总资产的 8%，主要为开银行承兑汇票的保证金，6 个月内到期，该保证金存在银行也会有利息收入，对公司不存在不良影响。

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人			0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,729,600	100%	0	12,729,600	100%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	58.92%	0	7,500,000	58.92%
	董事、监事、高管	7,500,000	58.92%	0	7,500,000	58.92%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,729,600	-	0	12,729,600	-
普通股股东人数		3				

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	李相宏	7,500,000	0	7,500,000	58.92%	7,500,000	0	0	0
2	深圳市中科高新投资企业(有限合伙)	5,029,600	0	5,029,600	39.51%	5,029,600	0	0	0
3	邓多根	200,000	0	200,000	1.57%	200,000	0	0	0
合计		12,729,600	0	12,729,600	100%	12,729,600	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：李相宏持有中科高新投资企业 49.87%的出资份额；李相宏与公司董事、中科高新投资企业的执行事务合伙人邓艳是夫妻关系，邓艳与邓多根为父女关系，邓多根与李相宏是岳婿关系；李相宏与中科高新投资企业的有限合伙人李相聪为堂兄妹关系；除此以外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

单位：元

序号	贷款方 式	贷款提供 方	贷款提供方 类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷 款	中国农业 银行股份 有限公司 深圳福田 支行	银行	500 万	2021 年 3 月 26 日	2021 年 12 月 14 日	4%
合计	-	-	-	500 万	-	-	-

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
李相宏	董事长、总经理	男	否	1977 年 6 月	2019 年 4 月 17 日	2022 年 4 月 17 日
唐菲平	董事、副总经理	女	否	1986 年 9 月	2019 年 4 月 17 日	2022 年 4 月 17 日
邓艳	董事	女	否	1975 年 9 月	2019 年 4 月 17 日	2022 年 4 月 17 日
潘清安	董事	男	否	1985 年 12 月	2019 年 4 月 17 日	2022 年 4 月 17 日
谭树林	董事	男	否	1980 年 4 月	2019 年 4 月 17 日	2022 年 4 月 17 日
李屹	监事会主席	男	否	1993 年 12 月	2020 年 10 月 15 日	2022 年 4 月 17 日
王子龙	监事	男	否	1985 年 12 月	2019 年 4 月 17 日	2022 年 4 月 17 日
向晓琴	监事	女	否	1979 年 11 月	2019 年 4 月 17 日	2022 年 4 月 17 日
李相聪	董事会秘书	女	否	1989 年 2 月	2019 年 4 月 17 日	2022 年 4 月 17 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

财务总监兼董事会秘书张杰先生因个人原因已于 2019 年 3 月 8 日离职, 离职前公司已对其分管的工作进行了妥善的安排和交接, 且其任职部门结构完善、人员充足、管理规范, 其离职不会对公司的日常经营产生不利影响, 公司董事会将根据《公司法》、《公司章程》等有关规定尽快聘任新的财务总监。在此期间, 由公司财务经理李谷女士代行财务负责人职责。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司现任董事中, 公司董事长兼总经理李相宏与董事邓艳为夫妻关系, 董事长兼总经理李相宏与董事会秘书李相聪是堂兄妹关系, 除前述情形外, 董事、监事、高级管理人员之间均不存在亲属关系或其他关联关系。

(二) 变动情况：

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(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以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	中级会计师
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形	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	36	0	1	35
生产人员	85	7	0	92
销售人员	125	0	22	103
技术人员	35	6	0	41
财务人员	8	0	1	7
行政人员	10	4	0	14
员工总计	299	17	24	292

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	58	59
专科	147	149
专科以下	93	84
员工总计	299	292

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

报告期内，公司管理层及核心团队十分稳定。

2、人才引进、招聘

公司根据生产经营的需要，通过多种方式招聘引进各类人才，坚持德才兼备的用人原则，结合公司实际和发展需求，实行内部培养为主，引进为辅的人才战略，同时也为公司未来的发展适当储备后备人才。

3、人才培训

不断提高员工素质与能力，重视员工的培训和发展，全面加强员工培训工作，致力打造学习型企业，培养优秀团队以支撑公司业务的可持续发展。

- (1) 公司内部各个部门为员工定期举办持续培训，增强员工的专业技能。
- (2) 聘请外部专家来企业授课，将专业知识与公司的实际情况相结合，改进公司的不足之处。
- (3) 公司对新员工进行岗前培训，随着业务发展需要，进行定期培训，不断提高员工素质。

4、人才薪酬

公司内部建立了与工作绩效挂钩的薪酬管理体系，按照国家规定与员工签订劳动合同，按照国家规定缴纳五险一金，和职务职级晋升通道，为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

5、公司目前暂无退休员工，无需承担相关费用。

(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

深圳市派沃新能源科技股份有限公司（以下简称“公司”）第二届董事会、监事会及高级管理人员的任期将于 2022 年 4 月 17 日届满。

鉴于公司新一届董事会候选人、监事会候选人及高级管理人员的提名工作尚未完成，为了保证公司董事会、监事会相关工作的连续性和稳定性，公司决定董事会、监事会及高级管理人员一并延期换届。公司将积极推进董事会、监事会及高级管理人员的换届选举工作，并在相关事宜确定后，及时履行相应的信息披露义务。

在换届选举工作完成之前，公司第二届董事会、监事会全体成员及高级管理人员将依照法律、行政法规和《公司章程》等有关规定，继续履行该届董事、监事及高级管理人员的义务与职责。董事会、监事会及高级管理人员的延迟换届不会影响公司的正常经营。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，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，公司的相关机构和人员能按照公司治理制度进行规范运作。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，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

公司严格按照《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统等相关规范性文件的要求，建立了较为完善的公司治理机制。公司定期召开“三会”会议，股东大会、董事会、监事会和其他内部机构权责清晰，严格按照相关法规和制度运作，能够有效保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重要事项建立相应制度并履行规定程序，未出现违法违规现象和重大缺陷。

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，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《中华人民共和国证券法》等相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款，一

共修改了 1 次。

2021 年 4 月修改本公司经营范围，本公司章程第二章第十二条 原为：“一般经营项目：空气源热泵、水源热泵、地源热泵、制冷设备、环保设备的技术开发、设计、销售；热泵烘干机、果蔬烘干机、农产品烘干机、污泥干化机、工业干燥设备的研发和销售；洁净空调、精密空调等设备的销售；合同能源管理；经营进出口业务；医疗器械和消毒用品的技术开发、技术咨询、技术服务。（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营，依法须经批准的项目须取得许可后方可经营），许可经营项目是：空气源热泵、水源热泵、地源热泵、制冷设备、环保设备、洁净空调、精密空调等设备的生产和安装；热泵烘干机、果蔬烘干机、农产品烘干机、污泥干化机、工业干燥设备的生产和安装；机电设备安装工程（取得建设部门资质证书后方可经营）；节能项目的评估、改造及管理。第一、二类医疗器械和消毒用品的生产与销售。”。现变更为：一般经营项目是：空气源热泵、水源热泵、地源热泵、制冷设备、环保设备的技术开发、设计、销售；热泵烘干机、果蔬烘干机、农产品烘干机、污泥干化机、工业干燥设备的研发和销售；洁净空调、精密空调等设备的销售；合同能源管理；经营进出口业务；医疗器械和消毒用品的技术开发、技术咨询、技术服务；烟叶烘干设备及相关需要烘干的农副产品烘干设备的销售。（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营，依法须经批准的项目须取得许可后方可经营），许可经营项目是：空气源热泵、水源热泵、地源热泵、制冷设备、环保设备、洁净空调、精密空调等设备的生产和安装；热泵烘干机、果蔬烘干机、农产品烘干机、污泥干化机、工业干燥设备的生产和安装；机电设备安装工程（取得建设部门资质证书后方可经营）；节能项目的评估、改造及管理。第一、二类医疗器械和消毒用品的生产与销售。烟叶烘干设备及相关需要烘干的农副产品烘干设备的生产。

（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	4	8	2

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

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程、三会议事规则的规定，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度规范运作、诚信履行各自的职责和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司挂牌后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于大股东及其控制的其他企业，具体情况如下：

(一) 业务独立

公司的主营业务为空气能热泵制冷、制热设备的研发、生产以及销售。公司拥有独立的供、销系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。公司按照制定的《关联交易管理办法》执行关联交易相关决策程序。同时，实际控制人出具了《避免关联交易和杜绝非经营性资金占用承诺函》，承诺公司今后将严格按照相关制度对关联交易进行规范，以避免出现同业竞争损害公司利益的情形。

综上，公司业务独立。

(二) 资产独立

公司对与经营业务体系相配套的设备、办公设备以及其他设备拥有合法的所有权或使用权。公司主要财产均系购买所得，有权属证明文件，不存在纠纷。

自有限公司设立以来至今，公司历次增资及整体变更为股份公司均经过中介机构出具的验资报告，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。

截至报告期期末，公司不存在其他为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。公司不存在资产被股东及其他关联方占用的情形。

综上，公司财产独立，主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，不存在被控股股东占用的情况。

(三) 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在超越股东大会或者董事会职权的人事任免，不存在股东干预公司人事任免的情形。

公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在本公司工作并领取薪酬，未在公司股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在公司股东及其控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员在公司的股东及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

综上，公司人员独立。

(四) 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，未与任何股东共用银行账户；公司依法独立进行纳税申报、履行纳税义务。因此，本公司内部控制完整、有效。

公司严格按照制定的《关联交易管理办法》和《对外担保制度》制度执行。截至报告期期末，公司未为股东或其控制的企业、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

综上，公司财务独立。

(五) 机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司按照设立的股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。公司自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

综上，公司机构独立。

(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

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了现行的内部管理制度，该制度符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1. 关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司根据法律、法规及其他规范性文件，建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以确保年度报告不发生重大差错。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中审亚太审字(2022)003862号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦23层			
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	徐志强	邬家军		
	2年	2年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6年			
会计师事务所审计报酬	16万元			

审 计 报 告

中审亚太审字(2022)003862号

深圳市派沃新能源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市派沃新能源科技股份有限公司(以下简称“派沃公司”)财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司的资产负债表、2021年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表、合并及公司的股东权益变动表、以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了派沃公司2021年12月31日合并及公司的财务状况，2021年度合并及公司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，我们独立于派沃公司，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

派沃公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括与审计报告一起报送的派沃公司 2021 年度报告涵盖的信息，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，管理层负责评估派沃公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算派沃公司、终止运营或别无其他现实的选择。

公司治理层负责监督派沃公司的财务报告过程。

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：

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对派沃公司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告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致派沃公司不能持续经营。

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

6. 就派沃公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐志强

（项目合伙人）

中国注册会计师：邬家军

中国·北京

二〇二二年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	6. 1	63,899,925.50	39,795,508.57

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6. 2	20,032,134.25	20,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	6. 3	470,000.00	-
应收账款	6. 4	24,866,765.68	17,683,468.11
应收款项融资	6. 5	50,000.00	-
预付款项	6. 6	2,497,474.98	3,616,602.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6. 7	3,019,252.34	3,620,864.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6. 8	55,144,808.79	43,504,021.26
合同资产	6. 9	800,557.03	386,372.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	6. 10	1,064,957.13	-
其他流动资产	6. 11	5,433,992.76	298,518.55
流动资产合计		177,279,868.46	128,905,354.96
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	6. 12	1,020,594.41	
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	6. 13	4,401,867.42	3,873,863.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6. 14	12,062,383.76	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6. 15	1,224,106.66	837,670.89
递延所得税资产	6. 16	8,168,353.80	6,949,115.1
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,877,306.05	11,660,649.37
资产总计		204,157,174.51	140,566,004.33

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	6. 17	21,676,538.26	18,803,754.31
应付账款	6. 18	74,438,643.02	45,905,103.66
预收款项			
合同负债	6. 19	18,927,496.21	12,258,786.63
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	6. 20	5,667,885.73	4,468,599.37
应交税费	6. 21	12,208,121.31	3,048,222.75
其他应付款	6. 22	10,372,329.91	8,617,004.38
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	6. 23	3,585,355.21	
其他流动负债	6. 24	2,334,353.28	2,527,395.56
流动负债合计		149,210,722.93	95,628,866.66
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	6. 25	10,767,021.52	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6. 26	5,520,943.18	4,521,173.95
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		16,287,964.70	4,521,173.95
负债合计		165,498,687.63	100,150,040.61
所有者权益(或股东权益)：			
股本	6. 27	12,729,600.00	12,729,600.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.28	588,129.43	588,129.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.29	3,978,431.40	4,280,782.54
一般风险准备			
未分配利润	6.30	21,307,348.82	22,468,181.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		38,603,509.65	40,066,693.53
少数股东权益		54,977.23	349,270.19
所有者权益（或股东权益）合计		38,658,486.88	40,415,963.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		204,157,174.51	140,566,004.33

法定代表人：李相宏主管会计工作负责人：胡季生会计机构负责人：胡季生

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		46,443,992.00	36,703,466.34
交易性金融资产		20,032,134.25	20,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	-
应收账款	15.1	51,984,033.01	18,547,518.26
应收款项融资		50,000.00	-
预付款项		1,277,681.82	2,418,719.84
其他应收款	15.2	2,729,773.21	3,827,785.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,291,315.93	35,728,560.55
合同资产		747,547.03	386,372.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,064,957.13	-
其他流动资产		956,041.88	37,358.67
流动资产合计		137,677,476.26	117,649,781.85
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,020,594.41	
长期股权投资	15. 3	11,200,000.00	6,600,000.00
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		3,014,854.42	3,613,725.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		590,735.74	-
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		736,866.38	837,670.89
递延所得税资产		7,408,084.12	6,095,979.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,971,135.07	17,147,376.07
资产总计		161,648,611.33	134,797,157.92
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,954,550.05	18,803,754.31
应付账款		54,355,232.05	45,131,655.99
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,403,934.36	3,805,121.00
应交税费		9,722,023.39	2,846,590.31
其他应付款		9,965,741.05	9,527,051.88
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		32,168,319.66	9,323,475.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,263,939.42	-
其他流动负债		1,505,121.50	1,627,559.71
流动负债合计		120,338,861.48	91,065,209.10
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债		1,260,407.20	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		5,520,943.18	4,521,173.95
递延收益			
递延所得税负债		8,033.56	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,789,383.94	4,521,173.95
负债合计		127,128,245.42	95,586,383.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本		12,729,600.00	12,729,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		544,927.31	544,927.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,978,431.40	4,280,782.54
一般风险准备			
未分配利润		17,267,407.20	21,655,465.02
所有者权益（或股东权益）合计		34,520,365.91	39,210,774.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		161,648,611.33	134,797,157.92
总计			

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入		248,720,296.91	180,598,532.34
其中：营业收入	6.31	248,720,296.91	180,598,532.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		246,179,396.08	178,892,884.79
其中：营业成本	6.31	191,313,923.86	127,758,418.55
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	6.32	1,405,342.30	941,832.32
销售费用	6.33	34,976,434.59	28,436,662.49
管理费用	6.34	6,881,864.42	6,885,057.26
研发费用	6.35	11,034,567.50	14,249,845.99
财务费用	6.36	567,263.41	621,068.18
其中：利息费用		686,729.37	505,073.08
利息收入		356,994.17	144,940.78
加：其他收益	6.37	1,601,818.84	4,076,156.41
投资收益（损失以“-”号填列）	6.38	613,815.04	670,594.35
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）		32,134.25	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.39	-977,722.81	2,672,298.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.40	-2,145,164.79	-1,452,096.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		139,072.11	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,804,853.47	7,672,600.7
加：营业外收入	6.41	10,152.43	438,545.13
减：营业外支出	6.42	641,726.25	90,021.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,173,279.65	8,021,124.83
减：所得税费用	6.43	-92,754.96	-4,414,833.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,266,034.61	12,435,958.14
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）		1,266,034.61	12,435,958.14
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）		-294,292.96	-50,729.81
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,560,327.57	12,486,687.95
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		1,266,034.61	12,435,958.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,560,327.57	12,486,687.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-294,292.96	-50,729.81
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.12	0.98
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.12	0.98

法定代表人：李相宏主管会计工作负责人：胡季生会计机构负责人：胡季生

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	15. 4	232,531,601.15	174,665,907.32
减：营业成本	15. 4	199,992,471.91	133,752,787.75
税金及附加		1,035,763.69	864,398.26
销售费用		28,276,521.22	26,512,611.73
管理费用		5,593,397.30	6,188,826.07
研发费用		-	134,076,89.12
财务费用		5,152.56	618,908.94
其中：利息费用		264,301.64	505,073.08
利息收入		348,528.99	139,377.04
加：其他收益		1,465,963.29	4,045,770.8
投资收益（损失以“-”号填列）	15. 5	613,815.04	670,594.35
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）		32,134.25	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-861,816.16	2,680,117.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-341,804.53	-1,249,369.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		139,072.11	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,324,341.53	-532,201.79
加：营业外收入		2,566.71	437,617.40
减：营业外支出		641,356.66	90,021.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,963,131.48	-184,605.39
减：所得税费用		-296,233.97	-3,730,757.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,666,897.51	3,546,151.94
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,666,897.51	3,546,151.94
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(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			
六、综合收益总额		-1,666,897.51	3,546,151.94
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		270,628,942.20	233,560,332.67
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			
收到其他与经营活动有关的现金		6,038,877.12	27,887,545.70
经营活动现金流入小计		276,667,819.32	261,447,878.37
购买商品、接受劳务支付的现金		179,543,501.64	175,064,613.21
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		38,640,299.49	27,166,706.01
支付的各项税费		7,528,389.60	6,686,557.30
支付其他与经营活动有关的现金		20,240,864.16	41,741,868.45
经营活动现金流出小计		245,953,054.89	250,659,744.97
经营活动产生的现金流量净额		30,714,764.43	10,788,133.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		364,060,000	387,300,000
取得投资收益收到的现金		613,815.04	670,594.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		364,673,815.04	387,970,594.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,609,129.33	222,999.46
投资支付的现金		364,060,000	407,300,000
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		365,669,129.33	407,522,999.46
投资活动产生的现金流量净额		-995,314.29	-19,552,405.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			400,000.00
取得借款收到的现金		5000000	19900000
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		5,000,000.00	20,300,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000	19900000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		686,729.37	6,514,045.11
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		1,964,664.76	
筹资活动现金流出小计		7,651,394.13	26,414,045.11
筹资活动产生的现金流量净额		-2,651,394.13	-6,114,045.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-250,436.17	0
五、现金及现金等价物净增加额		26,817,619.84	-14,878,316.82
加：期初现金及现金等价物余额		20,437,855.91	35,316,172.73
六、期末现金及现金等价物余额		47,255,475.75	20,437,855.91

法定代表人：李相宏主管会计工作负责人：胡季生会计机构负责人：胡季生

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		243,230,638.99	215,030,396.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,157,515.56	31,338,324.63
经营活动现金流入小计		263,388,154.55	246,368,721.31
购买商品、接受劳务支付的现金		191,635,410.81	164,720,970.11
支付给职工以及为职工支付的现金		24,728,866.21	23,704,822.92
支付的各项税费		6,187,660.25	5,924,201.53
支付其他与经营活动有关的现金		8,708,932.23	42,263,238.22
经营活动现金流出小计		231,260,869.50	236,613,232.78
经营活动产生的现金流量净额		32,127,285.05	9,755,488.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		364,060,000.00	387,300,000.00
取得投资收益收到的现金		613,815.04	670,594.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		364, 673, 815. 04	387,970,594.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		295, 508. 29	73,831.64
投资支付的现金		368, 660, 000. 00	408,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		368, 955, 508. 29	408,973,831.64
投资活动产生的现金流量净额		-4, 281, 693. 25	-21,003,237.29
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5, 000, 000. 00	19,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5, 000, 000. 00	19,900,000.00
偿还债务支付的现金		5, 000, 000. 00	19,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		189, 438. 88	6,514,045.11
支付其他与筹资活动有关的现金		251, 715. 74	
筹资活动现金流出小计		5, 441, 154. 62	26,414,045.11
筹资活动产生的现金流量净额		-441, 154. 62	-6,514,045.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-228, 720. 40	
五、现金及现金等价物净增加额		27, 175, 716. 78	-17,761,793.87
加：期初现金及现金等价物余额		17, 345, 813. 68	35,107,607.55
六、期末现金及现金等价物余额		44, 521, 530. 46	17,345,813.68

(七) 合并股东权益变动表

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		
一、上年期末余额		优先股	永续债	其他							349,270.19	40,415,963.72	
12,729,600.00				588,129.43				4,280,782.54		22,468,181.56			
加：会计政策变更													
前期差错更正									-302,351.14		-2,721,160.31		-3,023,511.45
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,729,600.00				588,129.43				3,978,431.40		19,747,021.25	349,270.19	37,392,452.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,560,327.57	-294,292.96	1,266,034.61
(一) 综合收益总额											1,560,327.57	-294,292.96	1,266,034.61
(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	12,729,600.00			588,129.43			3,978,431.40		21,307,348.82	54,977.23	38,658,486.88

项目	2020 年											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	12,729,600				588,129.43				3,926,167.35		16,344,480.00		33,588,376.78		
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	12,729,600				588,129.43				3,926,167.35		16,344,480.00		33,588,376.78		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									354,615.19		6,123,701.56	349,270.19	6,827,586.94		
(一) 综合收益总额											12,486,687.95	-50,729.81	12,435,958.14		
(二) 所有者投入和减少资本												400,000.00	400,000.00		
1. 股东投入的普通股												400,000.00	400,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

(三) 利润分配							354,615.19		-6,362,986.39		-6,008,371.20
1. 提取盈余公积							354,615.19		-354,615.19		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-6,008,371.20		-6,008,371.20
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	12,729,600.00			588,129.43			4,280,782.54		22,468,181.56	349,270.19	40,415,963.72

法定代表人：李相宏主管会计工作负责人：胡季生会计机构负责人：胡季生

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	股本	2021 年										
		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		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,729,600.00				544,927.31				4,280,782.54		21,655,465.02	39,210,774.87
加：会计政策变更												
前期差错更正									-302,351.14		-2,721,160.31	-3,023,511.45
其他												
二、本年期初余额	12,729,600.00				544,927.31				3,978,431.40		18,934,304.71	36,187,263.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,666,897.51	-1,666,897.51
(一) 综合收益总额											-1,666,897.51	-1,666,897.51
(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	12,729,600.00			544,927.31			3,978,431.40		17,267,407.20	34,520,365.91	

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,729,600.00				544,927.31				3,926,167.35		24,472,299.47	41,672,994.13

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	12,729,600.00			544,927.31			3,926,167.35		24,472,299.47		41,672,994.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							354,615.19		-2,816,834.45		-2,462,219.26
(一)综合收益总额									3,546,151.94		3,546,151.94
(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							354,615.19		-6,362,986.39		-6,008,371.20
1.提取盈余公积							354,615.19		-354,615.19		
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配									-6,008,371.20		-6,008,371.20
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	12,729,600.00				544,927.31				4,280,782.54		21,655,465.02	39,210,774.87

深圳市派沃新能源科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

第九节 公司基本情况

1.1 公司概况

深圳市派沃新能源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），其前身为深圳市协诚机电设备工程有限公司，系由自然人李相宏、邓多根于 2004 年 10 月 13 日以货币资金共同出资设立，在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市宝安区沙井后亭第四工业区 24 号。现持有统一社会信用代码为 91440300767560361B 的营业执照。2016 年 12 月 15 日起，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：派沃股份，证券代码：870092，根据股转系统分层标准，本公司属基础层；截至 2021 年 12 月 31 日，本公司股本总数 1,272.96 万股，注册资本 1,272.96 万元。

本公司的主营业务为：空气源热泵、水源热泵、地源热泵、制冷设备、环保设备的技术开发、设计、销售；热泵烘干机、果蔬烘干机、农产品烘干机、污泥干化机、工业干燥设备的研发和销售；洁净空调、精密空调等设备的销售；合同能源管理；经营进出口业务；医疗器械和消毒用品的技术开发、技术咨询、技术服务；烟叶烘干设备及相关需要烘干的农副产品烘干设备的销售。本报告期间，公司销售的主要产品为热水机、采暖机、烘干机等。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 26 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2.2 持续经营

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事项。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策及会计估计

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

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

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为

合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.15 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

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

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

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等有关规定进行后续计量，详见本附注“4.15 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.15.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.15.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及

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

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

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务

4.8.1 外币交易的折算方法

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

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.9.1 金融资产的分类和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，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。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

4.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。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。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

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情况。

4.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- (a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- (b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- (c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；
- (d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- (e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收票据、4.11 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产

负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.13 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的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。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

4.9.5 金融负债的终止确认

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

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

4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 4.9.2 金融工具的减值。

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提预期信用损失
商业承兑汇票	由付款人承诺到期付款的汇票，存在违约风险。	参考应收账款及其他应收款的计提方法

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.11 应收款项

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经

营活动应收款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 4.9.2 金融工具的减值。

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容	计提方法
应收账款[组合 1]	应收除已单独计提减值准备及组合 2 以外的其他款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款[组合 2]	应收合并范围内关联方的款项	

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.12 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司根据日常资金管理的需要，将所有的银行承兑汇票进行贴现和背书，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

4.13 其他应收款

其他应收款项项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 4.9.2 金融工具的减值。

4.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采

用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容	
其他应收款[组合 1]	应收除已单独计提减值准备及组合 2 以外的其他款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款[组合 2]	应收合并范围内关联方的款项	

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.14 存货

4.14.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品及在产品。

4.14.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时采用一次加权平均法确定发出存货成本。

4.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，

可合并计提存货跌价准备。

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。

4.14.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销。

4.14.5 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.15 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

4.15.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计人投资成本。

4.15.2 后续计量及损益确认方法

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

4.15.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

4.15.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

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

4.15.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

4.16 固定资产

4.16.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

4.16.2 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产分为办公设备、运输设备、机器设备、电子设备等。

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
机器设备	5	10	9.50
办公设备	5	5	19.00
运输设备	5	4	23.75
其他设备	5	5	19.00

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

4.16.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.21 长期资产减值”。

4.16.4 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

4.17 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.21 长期资产减值”。

4.18 借款费用

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

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

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

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

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

4.19 无形资产

4.19.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

4.19.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.19.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“**4.21 长期资产减值**”。

4.20 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房租的装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.21 长期资产减值

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

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

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.22 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.23 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

4.24 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：①义务是本公司承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出；③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

4.25 收入

4.25.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的业务收入主要来源于销售商品取得的收入。

本公司业务具体收入确认原则：

(1) 国内销售：①直销：本公司不承担安装义务的，以货物运送至客户指定地点，并

获取客户书面签收文件时确认收入；本公司承担安装义务的，以安装调试完成并经客户验收，获取安装调试报告单或验收单时确认收入；②经销：本公司采取买断式经销模式，后续产品安装由经销商负责，在经销商收到货物，并获取经销商书面签收文件时确认收入。

②国外销售：在出口业务办妥相关报关出口手续并交付船运机构后确认销售收入。

4.26 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经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。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.27 递延所得税资产/递延所得税负债

4.27.1 当期所得税

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

4.27.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不

予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

4.27.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.27.4 所得税的抵销

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

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

4.28 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

4.28.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、“固定资产”），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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

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

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

4.28.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与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。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

4.29 其他重要的会计政策和会计估计

4.29.1 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，

并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

4.30 重要会计政策、会计估计变更

4.30.1 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人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；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择下列方式计量使用权资产：与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	39,795,508.57	39,795,508.57	
交易性金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	17,683,468.11	17,683,468.11	
应收款项融资			
预付款项	3,616,602.04	3,616,602.04	
其他应收款	3,620,864.10	3,620,864.10	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	43,504,021.26	43,504,021.26	
合同资产	386,372.33	386,372.33	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,030,922.81	1,030,922.81
其他流动资产	298,518.55	298,518.55	

流动资产合计	128,905,354.96	129,936,277.77	1,030,922.81
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,085,551.54	2,085,551.54
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	3,873,863.38	3,873,863.38	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,136,449.11	9,136,449.11
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	837,670.89	837,670.89	
递延所得税资产	6,949,115.10	6,949,115.10	
其他非流动资产			
非流动资产合计	11,660,649.37	22,882,650.02	11,222,000.65
资产总计	140,566,004.33	152,818,927.79	12,252,923.46
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	18,803,754.31	18,803,754.31	
应付账款	45,905,103.66	45,905,103.66	
预收款项			
合同负债	12,258,786.63	12,258,786.63	
应付职工薪酬	4,468,599.37	4,468,599.37	
应交税费	3,048,222.75	3,048,222.75	
其他应付款	8,617,004.38	8,617,004.38	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,561,701.09	1,561,701.09
其他流动负债	2,527,395.56	2,527,395.56	
流动负债合计	95,628,866.66	97,190,567.75	1,561,701.09
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,543,148.02	7,543,148.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	4,521,173.95	4,521,173.95	
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	4,521,173.95	12,064,321.97	7,543,148.02
负债合计	100,150,040.61	109,254,889.72	9,104,849.11
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	12,729,600.00	12,729,600.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	588,129.43	588,129.43	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,280,782.54	4,280,782.54	
未分配利润	22,468,181.56	22,468,181.56	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	40,066,693.53	40,066,693.53	
少数股东权益	349,270.19	349,270.19	
所有者权益（或股东权益）合计	40,415,963.72	40,415,963.72	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	140,566,004.33	140,566,004.33	

母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	36,703,466.34	36,703,466.34	-
交易性金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00	-
衍生金融资产			-
应收票据			-
应收账款	18,547,518.26	18,547,518.26	-
应收款项融资			-

预付款项	2,418,719.84	2,418,719.84	-
其他应收款	3,827,785.86	3,827,785.86	-
其中：应收利息			-
应收股利			-
存货	35,728,560.55	35,728,560.55	-
合同资产	386,372.33	386,372.33	-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产		1,030,922.81	1,030,922.81
其他流动资产	37,358.67	37,358.67	-
流动资产合计	117,649,781.85	117,649,781.85	1,030,922.81
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资			-
长期应收款		2,085,551.54	2,085,551.54
长期股权投资	6,600,000.00	6,600,000.00	
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	3,613,725.73	3,613,725.73	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		394,303.22	394,303.22
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	837,670.89	837,670.89	
递延所得税资产	6,095,979.45	6,095,979.45	
其他非流动资产			
非流动资产合计	17,147,376.07	19,627,230.83	2,479,854.76
资产总计	134,797,157.92	138,307,935.49	3,510,777.57
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	18,803,754.31	18,803,754.31	
应付账款	45,131,655.99	45,131,655.99	
预收款项			
合同负债	9,323,475.90	9,323,475.90	

应付职工薪酬	3,805,121.00	3,805,121.00	
应交税费	2,846,590.31	2,846,590.31	
其他应付款	9,527,051.88	9,527,051.88	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		146,800.52	146,800.52
其他流动负债	1,627,559.71	1,627,559.71	
流动负债合计	91,065,209.1	91,212,009.62	146,800.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债		215,902.70	215,902.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	4,521,173.95	4,521,173.95	
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	4,521,173.95	4,737,076.65	215,902.70
负债合计	95,586,383.05	95,949,086.27	362,703.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	12,729,600.00	12,729,600.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	544,927.31	544,927.31	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,280,782.54	4,280,782.54	
未分配利润	21,655,465.02	21,655,465.02	
所有者权益（或股东权益）合计	39,210,774.87	39,210,774.87	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	134,797,157.92	134,797,157.92	

5、税项

5.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%	
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%、5%	
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%	
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	税率
深圳市派沃新能源科技股份有限公司	25%
广东派沃新能源科技有限公司	15%
广州宝沃环境科技有限公司	
东莞派沃节能环保科技有限公司	20%【注 1】
广东派沃空调制冷设备有限公司	

【注 1】根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 相关规定，上述公司均符合小型微利企业标准，故适用 20% 的企业所得税率。

5.2 税收优惠及批文

5.2.1 增值税税收优惠政策

广东派沃新能源科技有限公司 2021 年 12 月 31 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202144015161，有效期自 2021 年 12 月 31 日至 2024 年 12 月 31 日；本公司 2021 年度享受 15% 的所得税优惠税率。

5.2.2 增值税税收优惠政策

根据财政部、税务总局、海关总署 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》第七条，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额（以下称加计抵减政策），本公司符合抵减政策的要求，享受当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额的税收优惠。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2020 年 12 月 31 日，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,004.04	30,034.13
银行存款	47,223,471.71	20,407,821.78
其他货币资金	16,644,449.75	19,357,652.66
合计	63,899,925.50	39,795,508.57
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金中 16,112,898.22 元为票据承兑保证金， 531,551.53 元为共管账户金额。

6.2 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	20,032,134.25	20,000,000.00
其中： 债务工具投资		-
权益工具投资		-
衍生金融资产		-
其他（结构性存款）	20,032,134.25	20,000,000.00
合计	20,032,134.25	20,000,000.00

6.3 应收票据

6.3.1 分类列示

种类	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	470,000.00		470,000.00			
商业承兑汇票						
合计	470,000.00		470,000.00			

6.3.2 期末无质押的应收票据

6.3.3 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		470,000.00
商业承兑汇票		
合计		470,000.00

6.4 应收账款

6.4.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	19,110,548.84	15,798,804.68
1-2 年	6,852,620.32	1,489,148.52

2-3 年	713,302.00	708,692.88
3-4 年	50,698.57	1,676,569.95
4-5 年	98,626.67	
小计	26,825,796.40	19,673,216.03
减：坏账准备	1,959,030.72	1,989,747.92
合计	24,866,765.68	17,683,468.11

6.4.2 按坏账计提方法分类披露：

种类	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	26,825,796.40	100.00	1,959,030.72	7.30	24,866,765.68
其中：组合 1-账龄组合	26,825,796.40	100.00	1,959,030.72	7.30	24,866,765.68
组合 2-关联方组合					
合计	26,825,796.40	100.00	1,959,030.72	7.30	24,866,765.68

续表

种类	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	19,673,216.03	100	1,989,747.92	10.11	17,683,468.11
其中：组合 1-账龄组合	19,673,216.03	100	1,989,747.92	10.11	17,683,468.11
组合 2-关联方组合					
合计	19,673,216.03	100	1,989,747.92	10.11	17,683,468.11

6.4.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	19,110,548.84	71.24	955,527.45	5.00
1-2 年	6,852,620.32	25.54	685,262.04	10.00
2-3 年	713,302.00	2.66	213,990.60	30.00
3-4 年	50,698.57	0.19	25,349.29	50.00
4-5 年	98,626.67	0.37	78,901.34	80.00

合计	26,825,796.4	100.00	1,959,030.72	7.30
----	--------------	--------	--------------	------

续表

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	15,798,804.68	80.31	789,940.23	5
1-2 年	1,489,148.52	7.57	148,914.85	10
2-3 年	708,692.88	3.60	212,607.86	30
3-4 年	1,676,569.95	8.52	838,284.98	50
4-5 年				
合计	19,673,216.03	100.00	1,989,747.92	10.11

6.4.4 坏账准备的情况

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	
单项计提					
账龄组合	1,989,747.92	535,918.13		566,635.33	1,959,030.72
合计	1,989,747.92	535,918.13		566,635.33	1,959,030.72

6.4.5 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	金额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
平山县发展和改革局	4,996,900.00	18.63	249,845.00
元氏县发展改革局	2,820,272.50	10.51	141,013.63
灵寿县发展和改革局	2,680,628.25	9.99	192,727.83
文水县能源局	2,390,901.00	8.91	239,090.10
天津顶峰科技有限公司	1,812,500.00	6.76	90,625.00
小计	14,701,201.75	54.80	913,301.56

6.5 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	50,000.00	
其中：银行承兑汇票	50,000.00	
合计	50,000.00	

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司认为无需对应收票据计提预期信用减值准备。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,766,100.00	---
合计	2,766,100.00	---

6.6 预付款项

6.6.1 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	2,395,370.57	95.91	3,477,865.12	96.16
1 至 2 年	74,804.41	3.00	138,736.92	3.84
2 至 3 年	27,300.00	1.09		0.00
3 年以上		0.00		0.00
合计	2,497,474.98	100.00	3,616,602.04	100.00

期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

6.6.2 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,499,939.17 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 60.06 %。

6.7 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,019,252.34	3,620,864.10
合计	3,019,252.34	3,620,864.10

6.7.1 其他应收款

6.7.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,078,531.32	2,135,655.80
1-2 年	335,752.54	1,188,756.32
2-3 年	573,806.87	212,543.59
3-4 年	435,671.54	634,622.44
4-5 年	614,848.94	279,946.00
5 年以上	279,946.00	
小计	4,318,557.21	4,451,574.15
减：坏账准备	1,299,304.87	830,710.05
合计	3,019,252.34	3,620,864.10

6.7.1.2 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	2,626,183.38	161,348.61
押金、保证金	1,438,726.30	1,051,058.00
往来款	194,156.50	2,828,861.69
其他	59,491.03	410,305.85

合计	4,318,557.21	4,451,574.15
----	--------------	--------------

6.7.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	830,710.05			830,710.05
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	468,594.82			468,594.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	1,299,304.87			1,299,304.87

6.7.1.4 坏账准备的情况

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	
其他应收款账龄组合	830,710.05	468,594.82			1,299,304.87
合计	830,710.05	468,594.82			1,299,304.87

6.7.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占期末余额比例 (%)	坏账准备
单位一	往来款	541,693.77	1 年以内	12.54	27,084.69
单位二	往来款	365,518.50	1 年以内	8.46	18,275.93
单位三	往来款	356,496.96	2-3 年	8.26	106,949.09
单位四	往来款	279,946.00	5 年以上	6.48	279,946.00
单位五	往来款	275,887.17	4-5 年	6.39	220,709.74
小计		1,725,358.17		42.13	652,965.45

6.8 存货

6.8.1 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	净额
原材料	26,874,390.12	1,010,356.41	25,864,033.71

在产品	817,228.64		817,228.64
库存商品	18,145,279.03	1,231,513.99	16,913,765.04
发出商品	11,549,781.40		11,549,781.40
合计	57,386,679.19	2,241,870.40	55,144,808.79

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	净额
原材料	17,137,142.82	588,822.74	16,548,320.08
在产品	1,235,135.28		1,235,135.28
库存商品	17,750,167.13	842,938.03	16,907,229.10
发出商品	8,813,336.80		8,813,336.80
合计	44,935,782.03	1,431,760.77	43,504,021.26

6.8.2 存货跌价准备

项目	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	588,822.74	1,007,897.23		586,363.56		1,010,356.41
库存商品	842,938.03	1,115,468.36		726,892.40		1,231,513.99
合计	1,431,760.77	2,123,365.59		1,313,255.96		2,241,870.40

6.9 合同资产

项目	2021/12/31			2020/12/31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	842,691.62	42,134.59	800,557.03	406,707.72	20,335.39	386,372.33
合计	842,691.62	42,134.59	800,557.03	406,707.72	20,335.39	386,372.33

6.9.1 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	842,691.62	100.00	42,134.59	5.00	800,557.03
1、合并范围外的其他客户	842,691.62	100.00	42,134.59	5.00	800,557.03
合计	842,691.62	100.00	42,134.59	5.00	800,557.03

6.9.2 合同资产减值准备变动情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2021 年 12 月 31 日
未到期质保金	20,335.39	21,799.20			42,134.59
合计	20,335.39	21,799.20			42,134.59

6.10 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期应收款	1,064,957.13
减：减值准备	
合计	1,064,957.13

6.11 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证及待抵扣进项税额	5,433,992.76	296,629.91
增值税留抵税额		1,888.64
合计	5,433,992.76	298,518.55

6.12 长期应收款

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收租赁押金							
融资租贷款	2,085,551.54		2,085,551.54				
其中：未实现融 资收益	98,353.20		98,353.20				
减：一年内到期的 长期应收款	1,064,957.13		1,064,957.13				
合计	1,020,594.41		1,020,594.41				

6.13 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	4,401,867.42	3,873,863.38
合计	4,401,867.42	3,873,863.38

6.13.1 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值合计				
1、期初余额	7,112,772.23	232,356.30	3,823,532.20	11,168,660.73
2、本期增加金额	1,112,152.96		327,565.17	1,439,718.13
(1) 购置	1,112,152.96		327,565.17	1,439,718.13
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4、期末余额	8,224,925.19	232,356.30	4,151,097.37	12,608,378.86
二、累计折旧				
1、期初余额	4,204,592.21	186,421.61	2,903,783.53	7,294,797.35
2、本期增加金额	571,400.43	34,316.87	305,996.80	911,714.10
(1) 计提	571,400.43	34,316.87	305,996.80	911,714.10
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				

(2) 其他				
4、期末余额	4,775,992.64	220,738.48	3,209,780.32	8,206,511.44
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值合计				
1、期末账面价值	3,448,932.55	11,617.82	941,317.05	4,401,867.42
2、期初账面价值	2,908,180.02	45,934.69	919,748.67	3,873,863.38

6.13.2 期末无暂时闲置的固定资产。

6.13.3 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

6.13.4 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

6.13.5 期末无未办妥产权证书的固定资产。

6.14 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2020 年 12 月 31 日	11,719,548.12	11,719,548.12
2. 会计政策变更		
3. 2021 年 1 月 1 日	11,719,548.12	11,719,548.12
4. 本期增加金额	5,628,416.18	5,628,416.18
5. 本期减少金额	2,977,402.24	2,977,402.24
6. 2021 年 12 月 31 日	14,370,562.06	14,370,562.06
二、累计折旧		
1. 2020 年 12 月 31 日		
2. 会计政策变更		
3. 2021 年 1 月 1 日		
4. 本期增加金额	2,308,178.30	2,308,178.30
(1) 计提		
5. 本期减少金额		
6. 2021 年 12 月 31 日	2,308,178.30	2,308,178.30
三、减值准备		
1. 2020 年 12 月 31 日		
2. 会计政策变更		
3. 2021 年 1 月 1 日		
4. 本期增加金额		
5. 本期减少金额		
6. 2021 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	12,062,383.76	12,062,383.76
2. 期初账面价值		

6.15 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	837,670.89	604,336.13	217,900.36		1,224,106.66
合计	837,670.89	604,336.13	217,900.36		1,224,106.66

6.16 递延所得税资产/递延所得税负债

6.16.1 未经抵消的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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预期信用损失	3,226,521.69	797,333.28	2,817,782.97	704,445.74
资产减值损失	2,277,405.28	386,046.56	1,441,426.62	360,356.66
可抵扣亏损	22,946,715.75	5,481,148.05	19,016,076.84	4,754,019.20
预提性质负债	5,906,988.97	1,476,747.24	4,521,173.95	1,130,293.49
新租赁税会差异	225,632.18	35,112.23		
合计	34,583,263.87	8,176,387.36	27,796,460.38	6,949,115.09

6.16.2 未经抵消的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
公允价值变动	32,134.25	8,033.56		
合计	32,134.25	8,033.56		

6.16.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	8033.56	8,168,353.80		6,949,115.09
递延所得税负债	8033.56	0.00		0.00

6.16.4 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	91,749.29	13,344.54
可抵扣亏损	1,731,210.85	274,735.48
合计	1,822,960.14	288,080.02

6.16.5 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	备注
2022			
2023			
2024			

2025	273,470.28	274,735.48	
2026	1,457,740.57		
2027			
合计	1,731,210.85	274,735.48	

6.17 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,676,538.26	18,803,754.31
合计	21,676,538.26	18,803,754.31

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

6.18 应付账款

6.18.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	73,379,798.99	44,035,106.57
设备款	107,605.11	66,697.23
工程款	327,319.82	1,149,671.40
费用	623,919.10	653,628.46
合计	74,438,643.02	45,905,103.66

6.18.2 无账龄超过 1 年的重要应付账款

6.19 合同负债

6.19.1 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	18,927,496.21	12,258,786.63
合计	18,927,496.21	12,258,786.63

6.20 应付职工薪酬

6.20.1 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
一、短期薪酬	4,468,599.37	38,157,558.74	36,958,272.38	5,667,885.73
二、离职后福利-设定提存计划		1,778,900.57	1,778,900.57	
三、辞退福利		10,000.00	10,000.00	
合计	4,468,599.37	39,946,459.31	38,747,172.95	5,667,885.73

6.20.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,468,599.37	36,622,183.15	35,422,896.79	5,667,885.73

二、职工福利费		921,973.94	921,973.94	
三、社会保险费		452,635.65	452,635.65	
其中：（1）医疗保险费		346,675.96	346,675.96	
（2）工伤保险费		28,215.85	28,215.85	
（3）生育保险费		77,743.84	77,743.84	
四、住房公积金		160,766.00	160,766.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,468,599.37	38,157,558.74	36,958,272.38	5,667,885.73

6.20.3 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
一、基本养老保险		1,717,736.73	1,717,736.73	
二、失业保险费		61,163.84	61,163.84	
合计		1,778,900.57	1,778,900.57	

6.21 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,145,026.83	2,024,646.03
企业所得税	287,739.89	662,490.26
城市维护建设税及教育费附加	511,841.33	246,183.26
代扣代缴个人所得税	200,143.96	93,270.50
印花税	63,369.30	21,632.70
合计	12,208,121.31	3,048,222.75

各项税费计缴标准见本附注 5 税项。

6.22 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,372,329.91	8,617,004.38
合计	10,372,329.91	8,617,004.38

6.22.1 其他应付款

6.22.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	10,365,563.91	8,028,293.90
代垫款		496,458.28
其他	6,766.00	92,252.20
合计	10,372,329.91	8,617,004.38

6.23 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	-	-
1年内到期的租赁负债	4,176,225.63	
减：未确认融资费用	590,870.42	
合计	3,585,355.21	

6.24 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认票据	470,000.00	
待转销项税额	1,864,353.28	2,527,395.56
预收销售货款的销售税		
合计	2,334,353.28	2,527,395.56

6.25 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	15,873,536.71	
减：未确认融资费用	1,521,159.98	
小计	14,352,376.73	
减：一年内到期的租赁负债	3,585,355.21	
合计	10,767,021.52	

6.26 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品售后维修	5,520,943.18	4,521,173.95	产品售出后提供的售后服务费用
合计	5,520,943.18	4,521,173.95	

6.27 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、 -)					期末余额
		发行	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,729,600.00						12,729,600.00

6.28 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	588,129.43			588,129.43
合计	588,129.43			588,129.43

6.29 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	4,280,782.54			4,280,782.54
合计	4,280,782.54			4,280,782.54

6.30 未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	22,468,181.56	16,344,480.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,721,160.31	
调整后期初未分配利润	19,747,021.25	16,344,480.00
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,560,327.57	12,486,687.95
减：提取法定盈余公积		354,615.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		6,008,371.20
其他		
期末未分配利润	21,307,348.82	22,468,181.56

6.31 营业收入和营业成本

6.31.1 收入明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	247,509,107.56	190,729,215.10	174,738,399.87	127,738,129.34
其他业务	1,211,189.35	584,708.76	5,860,132.47	20,289.21
合计	248,720,296.91	191,313,923.86	180,598,532.34	127,758,418.55

6.32 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	565,343.22	484,354.72
教育费附加（含地方教育费附加）	448,826.76	363,863.30
印花税	141,347.70	93,614.30
其他税费	249,824.62	
合计	1,405,342.30	941,832.32

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.33 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	20,991,999.04	14,921,173.45
租赁费		553,419.65
差旅费	2,415,243.52	2,780,489.28
行政办公费用	884,968.29	862,315.60
业务招待费	205,880.11	166,154.30
广告宣传费	2,457,692.31	798,041.16
维修及物耗费	5,108,708.13	6,095,547.08

参展费		1,443,374.24
运输费		
安装费		78,217.82
使用权资产折旧	239,111.71	
其他	2,672,831.48	737,929.91
合计	34,976,434.59	28,436,662.49

6.34 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	3,823,127.87	4,279,168.42
使用权资产折旧	217,506.86	
业务招待费	184,411.47	447,122.37
咨询服务费	1,003,833.90	715,386.14
行政办公费	703,080.71	160,392.13
招聘培训费		23,664.64
租赁及水电费		396,154.28
社保及公积金		86,553.54
折旧费		199,902.42
差旅交通费	182,224.15	135,196.78
汽车费用		20,687.85
其他	767,679.46	420,828.69
合计	6,881,864.42	6,885,057.26

6.35 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	4,401,326.64	7,576,204.21
人工费用	4,282,311.57	4,507,264.54
其他费用	2,350,929.29	2,166,377.24
合计	11,034,567.50	14,249,845.99

6.36 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	686,729.37	505,073.08
减：利息收入	356,994.17	144,940.78
利息净支出	329,735.20	360,132.30
汇兑损失/（收益）	161,981.66	205,618.03
手续费及其他	75,546.55	55,317.85
合计	567,263.41	621,068.18

6.37 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额

一、计入其他收益的政府补助	1,593,094.39	1,814,598.17
其中：与递延收益相关的政府补助		
直接计入当期损益的政府补助	1,593,094.39	1,814,598.17
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	8,724.45	2,261,558.24
其中：一般项目加计抵减额		2,257,473.83
其中：个税扣缴税款手续费	8,724.45	4,084.41
合计	1,601,818.84	4,076,156.41

6.38 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	613,815.04	670,594.35
合计	613,815.04	670,594.35

6.39 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-509,127.99	3,886,454.81
其他应收款坏账损失	-468,594.82	-1,214,156.26
合计	-977,722.81	2,672,298.55

6.40 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-2,123,365.59	-1,431,760.77
合同资产减值损失	-21,799.20	-20,335.39
合计	-2,145,164.79	-1,452,096.16

6.41 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的往来款项		389,542.53	
其他	10,152.43	49,002.60	10,152.43
合计	10,152.43	438,545.13	10,152.43

6.42 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	389,020.78		389,020.78
滞纳金	252,705.45	600.00	252,705.45
其他	0.02	89,421.00	0.02
合计	641,726.25	90,021.00	641,726.25

6.43 所得税费用

6.43.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	118,646.60	-13,849.26
递延所得税费用	-149,410.40	-4,958,893.19
合计	-30,763.80	-4,972,742.45

6.43.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,421,244.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	355,311.06
子公司适用不同税率的影响	-516,271.33
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	204,836.14
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	
使用前尚未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-253.04
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	235,318.09
加计扣除的影响	-650,958.98
预计暂时性差异转回年度的适用税率不同于本年度适用税率的影响	341,254.26
所得税费用	-30763.80

6.44 现金流量表项目注释

6.44.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	1,593,094.39	144,899.94
收到财政补贴款	356,994.17	4,076,156.41
其他往来款收支净额及其他	4,088,788.56	3,771,627.93
收到保证金及押金		19,888,920.58
合计	6,038,877.12	27,881,604.86

6.44.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款		12,637,371.27
付现销售费用和管理费用及其他	20,263,568.11	11,336,495.29
支付保证金及押金		17,237,019.27
合计	20,263,568.11	41,210,885.83

6.44.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回结构性存款本金		387,300,000.00

赎回结构性存款利息		670,594.35
合计		387,970,594.35

6.44.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款本金		407,300,000.00
合计		407,300,000.00

6.44.5 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁付款额	1,964,664.76	
合计	1,964,664.76	

6.45 现金流量表补充资料**6.45.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量**

项目	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	1,452,008.07	12,435,958.14
加：资产减值准备	2,145,164.79	1,452,096.16
信用减值损失	977,722.81	-2,699,088.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧等	911,714.09	828,119.10
使用权资产折旧	2,308,178.30	
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	217,900.36	146,380.70
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)	-139,072.11	
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)	-32,134.25	
财务费用(收益以“-”号填列)	937,165.54	505,073.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-613,815.04	-670,594.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-149,450.22	-4,742,200.54
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)	-13,764,153.12	3,441,233.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,818,536.76	91,156.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	46,282,032.15	2,202,779.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,714,764.43	10,788,133.40

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	47,255,475.75	20,437,855.91
减：现金的期初余额	20,437,855.91	35,316,172.73
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	26,817,619.84	-14,878,316.82

6.45.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	47,255,475.75	20,437,855.91
其中：库存现金	32,004.04	30,034.13
可随时用于支付的银行存款	47,223,471.71	20,407,821.78
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	47,255,475.75	20,437,855.91

6.46 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因	期初余额	受限原因
货币资金	16,112,898.22	银行承兑汇票的保证金	18,827,514.31	银行承兑汇票和保函的保证金
货币资金	531,551.53	共管账户	530,137.62	共管账户
应收票据	470,000.00	未终止确认的期末已背书但尚未到期的应收票据		
合计	17,114,449.75		19,357,652.66	

6.47 外币货币性项目

6.47.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	4,239.38		27,228.27
其中：美元	4,003.38	6.3757	25,524.35
欧元	236.00	7.2200	1,703.92
应收账款	320,621.13		2,044,184.14
其中：美元	320,621.13	6.3757	2,044,184.14
预收账款	229,392.37		1,463,762.01
其中：美元	227,941.37	6.3757	1,453,285.79

欧元	1,451.00	7.2200	10,476.22
----	----------	--------	-----------

6.48 政府补助

6.48.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	1,593,094.39	其他收益	1,593,094.39

6.48.2 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
深圳市宝安区人力资源局防控补贴	59,000.00				59,000.00		是
东莞市关于延续实施稳岗扩围政策的通知	19,000.00				19,000.00		是
深圳市宝安区经济促进局宝博会展位费补贴	89,120.00				89,120.00		是
深圳市工业和信息化局资助金	170,000.00				170,000.00		是
2020 年东莞市工业和信息化局“保企业、促复苏、稳增长”政策“中小企业增长奖励项目”	32,500.00				32,500.00		是
深圳市宝安区科技创新局科技与产业发展专项资金	570,000.00				570,000.00		是
深圳市商务局补贴	550,300.00				550,300.00		是
2021 年省促进小微工业企业上规模发展资金项目资助名单	100,000.00				100,000.00		是
收到社会保障局补贴款	3,174.39				3,174.39		是
合计	1,593,094.39				1,593,094.39		是

6.48.3 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
深圳市宝安区人力资源局防控补贴	与收益相关	59,000.00		
东莞市关于延续实施稳岗扩围政策的通知	与收益相关	19,000.00		
深圳市宝安区经济促进局宝博会展位费补贴	与收益相关	89,120.00		
深圳市工业和信息化局资助金	与收益相关	170,000.00		
2020 年东莞市工业和信息化局“保企业、促复苏、稳增长”政策“中小企业增长奖励项目”	与收益相关	32,500.00		
深圳市宝安区科技创新局科技与产业发展专项资金	与收益相关	570,000.00		
深圳市商务局补贴	与收益相关	550,300.00		
2021 年省促进小微工业企业上规模发展资金项目资助名单	与收益相关	100,000.00		
收到社会保障局补贴款	与收益相关	3,174.39		
合计		1,593,094.39		

7、合并范围的变更

7.1 非同一控制下企业合并

本公司本年度未发生非同一控制下企业合并。

7.2 同一控制下企业合并

本公司本年度未发生同一控制下企业合并。

7.3 本期发生的反向购买

本公司本年度未发生反向购买。

7.4 处置子公司

本公司本年度无其他原因导致合并范围变动。

7.5 其他原因的合并范围变动

本公司本年度合并范围无变动。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东派沃新能源科技有限公司	东莞	东莞	空气能、水源、地源热泵产品、制冷设备、空调设备、太阳能系列产品、新风机组的开发、设计、生产和销售	100.00		投资设立
广州宝沃环境科技有限公司	东莞	东莞	空气源热泵、水源热泵、地源热泵、制冷设备、环保设备、洁净空调、精密空调设备的技术开发、设计、生产、安装、销售；热泵烘干机、果蔬烘干机、农产品烘干机、污泥干化机、工业干燥设备的研发和销售；机电设备安装工程；节能项目的评估、改造及管理；合同能源管理；批发业、零售业；货物或技术进出口	100.00		投资设立
东莞派沃节能环保科技有限公司	东莞	东莞	农机设备、农用烘干设备、农用冷藏冷冻设备的技术开发和销售。	100.00		投资设立
广东派沃空调制冷设备有限公司	东莞	东莞	空气源热泵、水源热泵、地源热泵、环境设备、节能型商用空调、节能型中央空调、洁净空调、精密空调、各种环保空气处理机组、通风设备、冷冻设备的研发、生产、销售、安装调试及技术服务；机电设备安装工程；节能项目的评估、改造及管理。	80.00		投资设立
东莞市雷神空	东莞	东莞	制冷设备、空气能、热泵产品的研发、	100.00		同一

气能科技有限公司			生产、销售。			控制 下企 业合 并
----------	--	--	--------	--	--	---------------------

8.1.2 重要的非全资子公司

本公司不存在重要的非全资子公司。

9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收账款、其他应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六、合并财务报表主要项目注释相关科目。本公司管理层对这些风险进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。**9.1 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

9.1.1 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。本公司存在外币结算业务，存在一定的外汇风险。

9.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

本公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款等，为控制该项风险，本公司采取的措施包括：本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

9.3 流动风险

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。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

10、公允价值的披露

10.1 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				
(一) 交易性金融资产	20,032,134.25	-	-	20,032,134.25
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	20,032,134.25	-	-	20,032,134.25
其他（结构性存款）	20,032,134.25	-	-	20,032,134.25
持续以公允价值计量的资产总额	20,032,134.25	-	-	20,032,134.25

10.2 持续的第一层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

10.2.1 持续的第一层次的公允价值计量，期初余额与期末余额之间的调节信息如下：

A、资产

项目	期初余额	转入第一层次	转出第一层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
交易性金融资产	-	-	--		20,032,134.25	-	-	-	-	20,032,134.25	-
合计	-	-	-	-	20,032,134.25	-	-	-	-	20,032,134.25	-

11、关联方及关联交易

11.1 本公司实际控制人

本公司实际控制人：截至 2021 年 12 月 31 日止，李相宏直接持有本公司 58.92% 的股权，通过控股深圳市中科高新投资企业（有限合伙），间接持有本公司约 39.51% 的股权，为公司实际控制人。

11.2 本企业的子公司情况

详见附注 8.1 在子公司中的权益。

11.3 本企业合营和联营企业情况

公司本年度无合营或联营企业。

11.4 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关系
深圳市中科高新投资企业（有限合伙）	持有本公司 39.51% 股份的股东、同一控制下关联公司
邓艳	公司董事、共同实际控制人
唐菲平	公司董事、合伙企业股东

谭树林	公司董事、合伙企业股东
潘清安	公司董事、合伙企业股东
李屹	监事会主席
王子龙	监事
向晓琴	监事
李相聪	董事会秘书

11.5 关联交易情况

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

11.5.1 本公司无关联销售商品情况。

11.5.2 本公司无关联购买商品情况。

11.5.3 本公司无受托管理/承包及委托管理/出包情况。

11.5.4 本公司无关联租赁情况。

11.5.5 本公司无关联担保情况

11.6 关联方应收应付款项

11.6.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
王子龙			8,000.00	400.00
李相聪	10,000.00	500.00	15,200.00	760.00
合计	10,000.00	500.00	23,200.00	1,160.00

11.6.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款		
向晓琴	1,729.00	-
潘清安		1,940.92
胡小兵		50,000.00
王子龙	11,838.00	-
李相聪	145.00	-
李屹	2,022.60	
合计	15,734.60	51,940.92

11.7 关联方承诺

报告期无关联方承诺情况。

12、股份支付

报告期无需披露的股份支付事项。

13、或有事项

报告期无需披露的或有事项。

14、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

15、母公司财务报表主要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内	46,609,019.17	16,630,790.23
1-2年	6,366,820.32	1,489,148.52
2-3年	713,302.00	708,692.88
3-4年	50,698.57	1,676,569.95
4-5年	98,626.67	
小计	53,838,466.73	
减：坏账准备	1,854,433.72	20,505,201.58
合计	51,984,033.01	1,957,683.32

15.1.2 按坏账计提方法分类披露：

种类	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	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	53,838,466.73	100.00	1,854,433.72	3.44	51,984,033.01		
组合 1-账龄组合	25,219,656.40	46.84	1,854,433.72	7.35	23,365,222.68		
组合 2-关联方组合	28,618,810.33	53.16			28,618,810.33		
合计	53,838,466.73	100.00	1,854,433.72	3.44	51,984,033.01		

续表

种类	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	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	19,969,398.72	100	1,930,893.18	10.44	18,038,505.4		

组合 1-账龄组合	18,496,121.17	92.62	1,930,893.18	10.44	16,565,227.99
组合 2-关联方组合	1,473,277.55	7.38			1,473,277.55
合计	19,969,398.72	100	1,930,893.18	10.44	18,038,505.54

15.1.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	17,990,208.84	71.33	899,510.45	5.00
1-2 年	6,366,820.32	25.25	636,682.04	10.00
2-3 年	713,302.00	2.83	213,990.60	30.00
3-4 年	50,698.57	0.20	25,349.29	50.00
4-5 年	98,626.67	0.39	78,901.34	80.00
合计	25,219,656.40	100.00	1,854,433.72	7.35

续表

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	14,621,709.82	79.05	731,085.49	5
1-2 年	1,489,148.52	8.05	148,914.85	10
2-3 年	708,692.88	3.83	212,607.86	30
3-4 年	1,676,569.95	9.06	838,284.98	50
4-5 年				
合计	18,496,121.17	100.00	1,930,893.18	10.44

15.1.3 坏账准备的情况

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	
按单项计提					
应收账款账龄组合	1,930,893.18	438,885.73		515,345.19	1,854,433.72
合计	1,930,893.18	438,885.73		515,345.19	1,854,433.72

15.1.4 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	金额	占期末余额比例 (%)	坏账准备
广东派沃新能源科技有限公司	28,059,100.05	52.12	
平山县发展和改革局	4,996,900.00	9.28	249,845.00
元氏县发展改革局	2,820,272.50	5.24	141,013.63
灵寿县发展和改革局	2,680,628.25	4.98	192,727.83
文水县能源局	2,390,901.00	4.44	239,090.10

小计	40,947,801.80	76.06	822,676.56
----	---------------	-------	------------

15.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,679,773.21	3,827,785.86
合计	2,679,773.21	3,827,785.86

15.2.1 其他应收款

15.2.1.1 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,753,579.53	2,340,210.39
1-2年	299,973.78	1,188,756.32
2-3年	573,806.87	212,543.59
3-4年	435,671.54	634,662.44
4-5年	614,848.94	279,946.00
5年以上	279,946.00	0.00
小计	3,957,826.66	4,656,118.74
减：坏账准备	1,278,053.45	828,332.88
合计	2,679,773.21	3,827,785.86

15.2.1.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	138,408.50	161,348.61
押金、保证金	1,168,262.15	1,051,058.00
往来款及其他	2,650,826.01	3,443,712.13
合计	3,957,496.66	4,656,118.74

15.2.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	828,332.88			828,332.88
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	449,720.57			449,720.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	1,278,053.45			1,278,053.45

15.2.1.4 坏账准备的情况

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	
其他应收款账龄组合	828,332.88		449,720.57		1,278,053.45
合计	828,332.88		449,720.57		1,278,053.45

15.2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占期末余额比例 (%)	坏账准备
单位一	往来款及其他	541,693.77	1年以内		27,084.69
单位二	往来款及其他	365,518.50	1年以内		18,275.93
单位三	往来款及其他	356,496.96	2-3 年		106,949.09
单位四	押金、保证金	279,946.00	5 年以上		279,946.00
单位五	往来款及其他	275,887.17	4-5 年		220,709.74
小计		1,819,542.4			652,965.45

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资分类

款项性质	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
对子公司的投资	11,200,000.00		11,200,000.00	6,600,000.00		6,600,000.00
合计	11,200,000.00		11,200,000.00	6,600,000.00		6,600,000.00

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东派沃新能源科技有限公司	5,000,000.00	4,600,000.00		9,600,000.00	-	-
广州宝沃环境科技有限公司				0.00	-	-
东莞派沃节能环保科技有限公司				0.00	-	-
广东派沃空调制冷设备有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00	-	-
合计	6,600,000.00	4,600,000.00		11,200,000.00	-	-

15.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	247,509,107.56	174,738,399.87
其他业务收入	1,211,189.35	5,860,132.47

营业收入合计	248,720,296.91	180,598,532.34
主营业务成本	190,729,215.10	127,738,129.34
其他业务成本	584,708.76	20,289.21
营业成本合计	191,313,923.86	127,758,418.55

15.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	609,826.00	670,594.35
合计	609,826.00	670,594.35

16、补充资料

16.1 非经常性损益明细表（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	139,072.11	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,593,094.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	645,949.29	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-631,573.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,724.45	
减：所得税影响	424,509.97	
少数股东权益影响额（税后）	29.64	

合计	1,330,726.81	
----	--------------	--

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.82%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	0.56%	0.08	0.08

深圳市派沃新能源科技股份有限公司

二〇二二年四月二十六日

第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室