



理丹电子

NEEQ : 871972

广东理丹电子科技股份有限公司

Guanadong Leetac Electronics Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	130

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。

公司负责人刘志雄、主管会计工作负责人陈雪瑜及会计机构负责人（会计主管人员）邝展专保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华兴会计师事务所（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、公司无控股股东、实际控制人的相关风险	<p>公司股权相对分散，任何一名单独股东可以实际支配公司股份表决权未超过 30%，均不足以对股东大会的决议产生重大影响；公司任一股东无法单独任免董事会半数以上董事，无法独自决定公司经营管理层的任免，无法对董事会的决议产生重大影响；公司虽然具有相对稳定的股权结构，但不存在控股股东和实际控制人。由于公司股权相对分散，公司所有重大决策必须由公司股东充分协商后确定，一定程度上避免因单个股东滥用控制权或决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但同时也可能存在决策效率被延缓的风险。</p> <p>应对措施：公司根据《公司法》的规定，参照非上市公司公众公司的规范要求，建立了规范、完善的公司治理结构，已经形成了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、经理层为执行机构、监事</p>

	<p>会为监督机构，各司其职、互相协调的企业法人治理机构。公司虽然没有控股股东、实际控制人，但是通过建立规范的治理机构和健全的内部控制制度，保证和提高了决策效率。</p>
2、客户集中度较高的风险	<p>公司 2021 年前五名客户销售额合计占销售总额的比例为 67.64%，其中，对客户 IT 公司的销售占比为 31.89%。虽然 IT 公司与理丹电子已建立十余年的业务关系，公司对其销售的占比从之前的 30-40%，逐渐提升至近几年的 30-60%，具有较好的持续性和稳定性，但依然存在因公司的技术服务水平无法满足客户需求，导致该客户流失，从而对公司的业务规模的扩大、收入的提高和盈利能力的提升产生较大影响的风险。</p> <p>应对措施：第一，公司将凭借较强的市场开发能力积极开拓新客户，通过增加客户数量降低客户相对集中给公司带来的不利影响；第二，公司基于主要客户产品换代的需求，保持在产品研发、工艺创新及产品成本上的竞争优势，力求满足主要客户的持续需求，保证生产质量，确保产品符合相关质量认证，以此维系和增强与客户合作关系；第三，由专人跟踪现有客户经营动态，一旦发现其信用状况恶化，及时采取应对措施，以减少不利影响。</p>
3、技术更新不及时风险	<p>公司已经投产或拟开发的音响产品，主要属于消费类电子产品，具有技术持续革新和用户需求持续变化的特点，且部分技术革新速度相对较快。如果公司对行业、技术和市场的发展趋势不能正确判断，在关键技术及重要产品的研发上市、重要产品方案的选定等方面不能准确把握，可能使公司的科研开发、技术和产品升级不能及时跟上市场需求，从而导致公司市场竞争力下降，发展速度放缓。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将持续壮大市场及研发人员队伍，提高市场响应速度，提升研发能力，及时推出新型产品，满足市场需求，不断创造利润新增长点。</p>
4、汇率波动风险	<p>报告期内，公司产品出口收入为 199,021,841.26 元，出口收入占营业收入的比重为 96.03%，海外市场业务为公司主要的收入来源。公司出口产品的销售主要以美元进行定价和结算，汇率的波动对公司的业绩会产生不确定的影响，公司将面临汇率波动的风险。</p> <p>应对措施：公司密切关注外汇市场的行情变化，适时的通过购买远期外汇合约的方式稳定公司收益，回避汇率波动风险。</p>
5、短期偿债风险	<p>公司通过短期融资方式筹集资金购买土地使用权和建造生产用房，致流动负债大幅增加，2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日公</p>

	<p>司的流动比率分别为 0.97、0.96，速动比率分别为 0.50、0.50，流动比率和速动比率均小于 1，且流动负债主要为短期借款、应付账款，公司面临短期偿债压力，存在一定的短期偿债风险。</p> <p>应对措施：2016 年 7 月 27 日，公司与中国建设银行股份有限公司中山市分行签订编号为 2016 年抵字第 54 号《最高额抵押担保合同》，合同约定公司以“粤（2016）中山市不动产权第 0095175 号”《不动产权证书》项下土地及房产设定抵押，最高额抵押项下担保责任的最高限额为 81,470,200.00 元，抵押期限为 2016 年 8 月 1 日至 2026 年 8 月 1 日。该《最高额抵押担保合同》的担保范围包含资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑汇票等，公司可充分利用银行授信获取短期资金，同时基于公司与主要供应商建立的长久合作关系，以最大可能的利用商业信用，保证公司资金的正常周转，降低短期偿债风险。</p>
6、出口退税政策变更的风险	<p>报告期内公司使用“其他应收款-应收出口退税”科目核算应收出口退税款，2021 年度公司收取的出口退税金额为 18,469,529.53 元，出口退税金额占海外销售收入的比重为 9.28%，报告期内，公司的经营状况及现金流对出口退税存在一定的依赖。若国家调整出口退税政策，导致公司产品出口退税率降低或取消出口退税等不利情况出现，将影响公司生产经营成本，进而对公司经营状况及现金流产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，通过加强市场开拓力度和成本控制，加快公司发展速度，提升盈利能力，从而增强公司自身经营经累，提升公司应对出口退税政策变更的风险。</p>
7、中美贸易摩擦风险	<p>公司出口收入占比 90%以上，其中出口美国的收入占公司营业收入的 42%左右。中美贸易摩擦带来国际贸易形势的不稳定性，将会对公司经营策略及稳定性带来一定的影响，同时增加了美元汇率波动的风险，进而对公司经营业绩产生不确定的影响。</p> <p>应对措施：针对这场贸易战，公司积极与客户协商沟通，已采取适当让利的措施，与此同时，在保持北美市场的基础上，持续开拓其他海外销售渠道、拓展国内销售市场；并持续加大研发投入，加大自有品牌的建设和营销力度，增强对市场掌控力。</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
公司、理丹电子	指	广东理丹电子科技股份有限公司
理丹香港、子公司	指	理丹（香港）有限公司，Leetac（HK）Company Limited
股东大会	指	广东理丹电子科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东理丹电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东理丹电子科技股份有限公司监事会
三会	指	本公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国信证券	指	国信证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2021年1-12月
OEM	指	Original Equipment Manufacturer，缩写为OEM，原始设备生产商。公司接受客户委托按其需求进行产品贴牌制造，产成品销售给客户，该模式致力于同国内外的专业客户的OEM贴牌。
ODM	指	Original Design Manufacturer，缩写为ODM，原始设计制造商。即产品的结构、外观、电子线路、软件和工艺等均由公司自主研发，产品以客户的品牌进行销售。
OBM	指	Original Brand Manufacturer，缩写为OBM，原始品牌生产商，即公司自行创立产品品牌，生产、销售拥有自主品牌的产品。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东理丹电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Leetac Electronics Technology Co.,Ltd.
证券简称	理丹电子
证券代码	871972
法定代表人	刘志雄

二、 联系方式

董事会秘书	李静
联系地址	中山市南区丹荔路 15 号
电话	13318422230
传真	0760-88896808
电子邮箱	lj@leetac.com
公司网址	www.leetac.com
办公地址	中山市南区丹荔路 15 号
邮政编码	528455
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	2002 年 8 月 8 日
挂牌时间	2017 年 8 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-视听设备制造（C395）-音响设备制造（C3952）
主要业务	加工、制造、销售、进出口：电子产品、小家电、激光类视听产品、电子配件、塑料制品及材料、收录机、音响、纸制品类包装产品、木制音响及木箱、木脚架。
主要产品与服务项目	消费类电子产品的研发、生产和销售
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）	42,200,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

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	914420007417428456	否
注册地址	广东省中山市南区丹荔路 15 号	否
注册资本	42,200,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国信证券	
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层-26 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国信证券	
会计师事务所	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姚静	余思颖
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	207,257,878.52	182,738,661.27	13.42%
毛利率%	10.59%	15.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,431,639.04	1,660,493.28	-366.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,652,888.63	-38,674.61	-17,102.21%
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）	-6.61%	2.35%	-
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）	-9.92%	-0.05%	-
基本每股收益	-0.11	0.04	-362.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	167,053,413.41	164,628,769.36	1.47%
负债总计	102,258,091.20	95,341,344.03	7.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,795,322.21	69,287,425.33	-6.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.64	-6.48%
资产负债率%（母公司）	59.52%	57.48%	-
资产负债率%（合并）	61.21%	57.91%	-
流动比率	0.96	0.97	-
利息保障倍数	-1.09	1.90	-

(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	2,516,448.06	22,936,964.41	-89.03%
应收账款周转率	4.60	4.31	-
存货周转率	4.09	3.13	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.47%	-6.22%	-
营业收入增长率%	13.42%	-23.88%	-
净利润增长率%	-366.89%	-49.19%	-

(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	42,200,000	42,200,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,167,228.93
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	519,605.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	926,400.88
非经常性损益合计	2,613,234.81
所得税影响数	391,985.22
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,221,249.59

(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 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、 重要会计政策变更

(1) 2018年12月7日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》(财会〔2018〕35号)，并要求境内上市的企业自2021年1月1日起施行新租赁准则。新租赁准则具体政策详见附注三、(三十一)租赁。本公司自2021年1月1日起执行该准则，执行该准则未对本公司的财务状况、经营成果产生重大影响。

(2) 财政部于2021年2月2日发布了《企业会计准则解释第14号》并自公布之日起施行。2021年1月1日至施行日新增的有关业务根据该解释进行调整。本公司自2021年2月2日起执行该解释，执行该解释未对本公司的财务状况、经营成果产生重大影响。

(3) 财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》“关于资金集中管理相关列报”内容并自公布之日起施行。本公司自2021年12月30日起执行该解释，执行该解释未对本公司的财务状况、经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

理丹电子是一家集音频技术的研究与应用、工业设计、规模化生产、自主营销于一体的、以出口外销为主的大型消费类电子产品制造企业。公司利用稳定的供应商关系，采购音响视听元件（包括 DVD 刻录机芯、集成块等）、木箱及相关包装材料，配备满足生产需要的设备及人员，研发、设计及生产仿古留声机、CD 组合音响、蓝牙音响及收音机等消费类电子产品。公司通过外销和内销模式实现营业收入、利润及相应的现金流。外销业务面主要采用 OEM/ODM 的经营模式，选择与国际知名品牌商、零售商（如 IT、Wal-mart、Bestbuy、Carrefour、JCPenney、Tesco、Lidl、Tchibo、Hamilton Beach、Ultimate 等）合作，为其提供产品开发和生产制造服务；内销业务方面，采用 OBM 业务模式，经营自有品牌“理丹”、“LEETAC”、“老一套”等，通过网络销售（天猫平台）、电视直销等渠道直接销售给最终客户。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2021 年 12 月 20 日，母公司取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联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202144006518），有效期三年。高新技术企业的认定将促进公司自主创新，优化产品结构，增强核心竞争力，同时将继续享受政府企业所得税优惠政策。

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	1,465,715.37	0.88%	4,930,726.60	3.00%	-70.27%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	46,748,776.72	27.98%	38,715,501.18	23.52%	20.75%
存货	46,133,170.46	27.62%	44,436,748.09	26.99%	3.82%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	58,093,529.28	34.78%	60,792,763.52	36.93%	-4.44%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	11,241,933.85	6.73%	11,573,369.29	7.03%	-2.86%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	25,952,345.00	15.54%	35,065,513.90	21.30%	-25.99%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
应付账款	63,657,364.65	38.11%	52,964,874.14	32.17%	20.19%
其他应付款	7,450,334.97	4.46%	1,552,244.56	0.94%	379.97%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款增加 20.75%，主要是因为与营业收入同向增长，同时第四季度销售占比较大，导致期末应收账款余额增加较大。
- 2、存货增加 3.82%，主要是与营业收入同向增长。
- 3、短期借款减少 25.99%，主要是为了控制资金成本有计划地缩减银行融资规模。
- 4、应付账款增加 20.19%，主要是与应收账款余额同向增长，因应货款回收速度下调与供应商结算货款的速度所致。
- 5、其他应付款增加 379.97%，主要是增加了非金融机构的借款，补充流动资金需求。

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	207,257,878.52	-	182,738,661.27	-	13.42%
营业成本	185,316,804.94	89.41%	154,372,373.57	84.48%	20.05%
毛利率	10.59%	-	15.52%	-	-

销售费用	3,853,873.08	1.86%	2,710,769.76	1.48%	42.17%
管理费用	10,748,345.15	5.19%	10,662,720.57	5.83%	0.80%
研发费用	9,589,093.92	4.63%	8,553,339.89	4.68%	12.11%
财务费用	3,290,577.93	1.59%	5,422,581.55	2.97%	-39.32%
信用减值损失	-276,636.96	-0.13%	161,675.78	0.09%	-271.11%
资产减值损失	-90,817.40	-0.04%	0	0.00%	100%
其他收益	1,170,149.50	0.56%	799,174.01	0.44%	46.42%
投资收益	519,605.00	0.25%	1,152,657.42	0.63%	-54.92%
公允价值变动收益	0.00	0%	96,375.00	0.05%	-100%
资产处置收益	0	0%	28,817.91	0.02%	-100%
汇兑收益	0	0%	0	0.00%	0%
营业利润	-5,295,261.61	-2.55%	1,905,519.38	1.04%	-377.89%
营业外收入	1,156,319.68	0.56%	0.16	0.00%	722,699,700.00%
营业外支出	229,918.80	0.11%	78,003.45	0.04%	194.75%
净利润	-4,431,639.04	-2.14%	1,660,493.28	0.91%	-366.89%

项目重大变动原因:

1、营业收入增长 13.42%，主要原因是公司积极拓展市场并持续加大产品开发力度，业务销售得以恢复，但美元汇率持续走低，抑制了营业收入的增幅。

2、营业成本增长 20.05%，成本增幅大于收入增幅，主要是因为上年因疫情影响，公司采取缩减人力成本的措施，并享受社保优惠政策，但相关措施和政策在本报告期内不具有持续性，加上上游原材料价格波动上升，平均采购成本进一步提升，致使营业成本增幅大于营业收入，毛利率下降较大。

3、研发费用上升 12.11%，主要是持续加大研发投入所致。

4、财务费用下降 39.32%，主要是由于汇兑损失同比下降所致。

5、营业利润下降 377.89%，主要是营业成本及各项费用均有不同程度的增长，美元汇率走低进一步降低产品毛利，导致营业利润降幅较大。

(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	207,234,321.00	182,693,135.59	13.43%
其他业务收入	23,557.52	45,525.68	-48.25%
主营业务成本	185,300,875.74	154,372,373.57	20.03%
其他业务成本	15,929.20	0.00	100%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期
-------	------	------	------	-----------	-----------	----------

				增减%	增减%	增减%
仿古留声机	127,263,729.33	117,116,716.24	7.97%	14.89%	21.99%	-5.36%
收音机	28,991,836.15	21,722,421.38	25.07%	-28.77%	-30.50%	1.87%
CD组合	6,504,693.98	5,420,254.95	16.67%	-17.61%	-15.49%	-2.08%
蓝牙音响	23,087,507.18	22,608,396.52	2.08%	307.13%	359.44%	-11.15%
其他	21,410,111.88	18,449,015.85	13.83%	20.93%	16.93%	2.95%
合计	207,257,878.52	185,316,804.94	10.59%	13.42%	20.05%	-4.94%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
北美洲	89,091,541.82	82,095,061.19	7.85%	-9.03%	-1.44%	-7.09%
欧洲	92,516,373.12	82,260,988.86	11.08%	46.59%	54.40%	-2.83%
国外其他地区	18,121,712.63	15,101,845.32	16.66%	24.68%	40.25%	-9.25%
港澳台地区	171,360.27	154,628.75	9.76%	19.35%	51.72%	-19.25%
中国大陆地区	7,356,890.68	5,704,280.82	22.46%	4.88%	-2.85%	6.16%
合计	207,257,878.52	185,316,804.94	10.59%	13.42%	20.05%	-4.94%

收入构成变动的的原因：

报告期内，收入构成无重大变动。

从产品分类来看，仿古留声机依然位居首位，蓝牙音响占比增长较大而收音机占比下降了，CD组合则略降；从区域分类来看，北美洲和欧洲仍是主要销售区域，欧洲的销售占比略超北美洲，其他地区变动不大且占比较小。产品结构主要是依市场变化以及客户需求变动而变动的；而区域销售变动则与公司积极开拓海外市场相关。

(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	Innovative Technology Electronics, LLC	66,094,885.37	31.89%	否
2	FKA Brands Limited	45,094,223.15	21.76%	否
3	House of Marley, LLC	13,915,116.71	6.71%	否
4	Changing International Company Limited	7,784,782.36	3.76%	否
5	Globaltronics GmbH & Co. KG	7,291,825.88	3.52%	否
	合计	140,180,833.47	67.64%	-

应收账款联动分析：报告期末公司应收账款为 46,748,776.72，较上年增长 20.75%，主要是与营业收入同向增长。目前公司应收账款前五名分别为：FKA Brands Limited、Innovative Technology

Electronics, LLC、House of Marley LLC、Carrefour Global Sourcing Asia Ltd.、Globaltronics GmbH & Co. KG, 上述公司应收账款账龄均在 1 年之内, 客户能够在约定时间内支付款项, 无实质性风险。

(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	中山展佳包装制品有限公司	14,083,812.37	9.26%	否
2	中山新光华木器制品有限公司	8,105,422.72	5.33%	否
3	中山市万舸福家居用品有限公司	6,565,591.72	4.32%	否
4	广鸿翔金属制品(深圳)有限公司	5,445,967.30	3.58%	否
5	深圳南丰电子股份有限公司	5,416,807.48	3.56%	否
合计		39,617,601.59	26.05%	-

应付账款联动分析: 报告期末公司应付账款为 63,657,364.65, 较上年增长 20.19%, 主要是因为公司与供应商结算货款的速度下降了, 导致应付账款余额同比增长。目前公司应付账款前五名分别为: 中山畅想工贸有限公司、广鸿翔金属制品(深圳)有限公司、中山市恒达包装印刷有限公司、中山展佳包装制品有限公司、深圳南丰电子股份有限公司, 上述应付账款账龄均在 1 年以内, 公司不存在拖欠货款情形。

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	2,516,448.06	22,936,964.41	-89.03%
投资活动产生的现金流量净额	-673,040.88	673,769.62	-199.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,663,783.57	-17,645,198.16	73.57%

现金流量分析:

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额 251.64 万元, 同比下降 89.03%, 主要原因是购买商品支付的现金同比增加, 同时支付给职工以及为职工支付的现金也增加了。

报告期内, 公司净利润为-443.16 万元, 经营活动产生的现金流量净额为 251.64 万元, 两者差异较大, 主要原因有三, 其一是经营性应付项目增加; 其二是非付现的固定资产折旧; 其三为非经营性的财务费用。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额-67.30 万元, 同比下降 199.89%, 主要是购买固定资产的支出同增加了。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额-466.38 万元, 同比上升 73.57%, 主要原因是报告期内公司没有进行利润分配, 同时增加了非金额机构借款, 导致筹资活动现金流出同比减少。

(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
理丹（香港）有限公司	控股子公司	一般贸易	HKD234010	47,826,782.39	119,401.88	203,477,685.72	868,432.71

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

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司实现营业收入 207,257,878.52 元，净利润-4,431,639.04 元，2021 年在疫情尚未结束、人力成本及材料成本上升、美元汇率持续走低等各种不利因素影响之下，公司全体团结一致，共克时艰，内控成本、外拓市场，实现了销售增长，保持了市场份额，为后续业务发展打下基础；公司治理健全，会计核算、财务管理等重大内部控制体系运行良好，不存在债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或董事、监事及高级管理人员无法履职的情况，不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情形。经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	91,000,000	90,900,000

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：

1、公司股东吴德华、李静、谢国祯、邝伟雄、刘志雄为公司中国建设银行股份有限公司中山市分行 8000 万贷款无偿提供担保，担保期限为 2012 年 12 月 1 日至 2022 年 12 月 1 日，且无需公司提供反担保，不存在损坏公司和其他股东利益的情形。

2、公司股东吴德华、李静、邝伟雄、刘志雄为公司中山农村商业银行股份有限公司南区支行 790 万贷款无偿提供担保，担保期限为 2021 年 11 月 22 日至 2022 年 11 月 22 日，且无需公司提供反担保，不存在损坏公司和其他股东利益的情形，该关联交易事项已经第二届董事会第十一次会议审议通过。

3、公司股东吴德华、李静、邝伟雄、刘志雄为公司中山农村商业银行股份有限公司南区支行 300 万贷款无偿提供担保，担保期限为 2021 年 10 月 26 日至 2023 年 10 月 26 日，且无需公司提供反担保，不存在损坏公司和其他股东利益的情形，该关联交易事项已经第二届董事会第十一次会议审议通过。

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：

报告期内，公司不存在违规关联交易。

(四) 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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-014	购买理财产品	理财产品	20,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2021 年 4 月 21 日召开第二届董事会第九次会议，于 2021 年 5 月 14 日召开 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于利用闲置资金购买理财产品的议案》，在不影响公司日常业务正常开展和保证资金安全的基础上，拟使用不超过人民币 2,000 万元的闲置资金购买短期、低风险理财产品，在上述额度内，资金可滚动使用。

公司使用暂时闲置资金购买短期、低风险理财产品，可以提高公司资金的使用效率和整体利益，符合全体股东利益，不属于重大资产重组，不会导致公司业务、资产发生重大变化，不影响公司业务连续性以及管理层稳定性。

(五) 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
其他股东	2017 年 4 月 20 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 4 月 20 日	-	挂牌	其他重要承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项履行情况

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

承诺事项详细情况：

(1)《公开转让说明书》第三节之八（三）2“董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺”，公司董事、监事及高级管理人员作出的重要声明和主要承诺包括：

- 1) 规范和减少关联交易的承诺；
- 2) 避免同业竞争的承诺；
- 3) 诚信状况的书面声明；
- 4) 关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让所涉及有关事实的承诺及确认。

截至本报告披露日，公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均严格履行上述承诺，未发生违背上述承诺的情况。

(六) 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
房屋	固定资产	抵押	46,499,373.83	27.84%	银行抵押贷款
土地	无形资产	抵押	11,226,320.28	6.72%	银行抵押贷款
应收账款	流动资产	质押	7,900,000.00	4.73%	银行质押贷款
总计	-	-	65,625,694.11	39.29%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产权利受限为银行贷款抵（质）押受限，在公司正常经营并按期支付利息到期偿还本金的情况下，不会对公司的生产经营产生不利影响。

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	2,200,000	5.21%	0	2,200,000	5.21%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	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	40,000,000	94.79%	0	40,000,000	94.79%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	40,000,000	94.79%	0	40,000,000	94.79%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		42,200,000	-	0	42,200,000	-
普通股股东人数		6				

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	吴德华	12,120,000	0	12,120,000	28.72%	12,120,000	0	0	0
2	李静	12,120,000	0	12,120,000	28.72%	12,120,000	0	0	0
3	邝伟雄	6,060,000	0	6,060,000	14.36%	6,060,000	0	0	0
4	谢国祯	6,060,000	0	6,060,000	14.36%	6,060,000	0	0	0
5	刘志雄	3,640,000	0	3,640,000	8.63%	3,640,000	0	0	0
6	珠海盈宝投资中心（有限合伙）	2,200,000	0	2,200,000	5.21%	0	2,200,000	0	0
合计		42,200,000	0	42,200,000	100%	40,000,000	2,200,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东谢国祯与股东李静为夫妻关系，股东李静、邝伟雄、谢国祯、刘志雄均为珠海盈宝投资中心（有限合伙）的合伙人，其余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	中国建设银行股份有限公司中山市分行	银行	15,000,000	2021年6月8日	2022年6月7日	3.55
2	保证	中山农村商业银行股份有限公司南区支行	银行	2,000,000	2021年10月28日	2022年10月28日	4.45
3	保证	中山农村商业银行股份有限公司南区支行	银行	1,000,000	2021年10月29日	2022年10月29日	4.45
4	质押	中山农村商业银行股份有限公司南区支行	银行	7,900,000	2021年11月25日	2022年5月24日	4.05
合	-	-	-	25,900,000	-	-	-

计							
---	--	--	--	--	--	--	--

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
吴德华	董事长	男	否	1964年8月	2019年12月4日	2022年12月3日
李静	董事兼副总经理	女	否	1970年8月	2019年12月4日	2022年12月3日
邝伟雄	副董事长	男	否	1966年9月	2019年12月4日	2022年12月3日
刘志雄	董事兼总经理	男	否	1965年5月	2019年12月4日	2022年12月3日
陈磊	董事兼副总经理	男	否	1972年8月	2019年12月4日	2022年12月3日
高小庭	董事兼副总经理	女	否	1986年6月	2019年12月4日	2022年12月3日
严亚水	董事	男	否	1973年10月	2022年1月14日	2022年12月3日
陈雪瑜	财务负责人	女	否	1973年12月	2019年12月4日	2022年12月3日
李震	监事会主席	男	否	1973年8月	2019年12月4日	2022年12月3日
刘秀娜	监事	女	否	1976年9月	2019年12月4日	2022年12月3日
廖伟驹	职工代表监事	男	否	1974年8月	2019年12月4日	2022年12月3日
董事会人数:					7	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
谢国祯	董事	离任	无	因病辞世
严亚水	无	新任	董事	选举产生

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

严亚水，男，1973年10月生，大专学历，现任公司开发部总监。1994年9月至1997年10月历任

中山市索洋电器有限公司生产工程师、设计工程师；1997年11月至2000年7月任东莞市厚街镇爱高电业有限公司设计工程师；2000年8月至2004年1月任中山市升力通讯器材有限公司开发部主管；2004年2月至今历任广东理丹电子科技股份有限公司开发部电子工程师、副经理、总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	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
行政管理人员	57	0	1	56

生产人员	529	0	99	430
销售人员	19	3	0	22
技术人员	81	0	10	71
财务人员	8	0	0	8
员工总计	694	3	110	587

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	28	25
专科	53	51
专科以下	613	511
员工总计	694	587

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

报告期内，公司的人员结构保持稳定，没有发生重大变化，公司非常重视人才的引进和培养，通过招聘优秀的专业人才，并有计划地组织企业经营层、管理层和员工参加培训，不断提高管理层和员工的职业水平与岗位技能，以满足公司可持续经营发展的需要。

公司的薪酬政策完整、可行，能调动员工的工作热情，在报告期内未发生重大变动。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(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

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

公司按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的要求设立了股东大会、董事会和监事会，同时，进一步建立健全了公司基本治理制度，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《子公司管理制度》等一系列制度并严格按照其实施公司治理。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法律和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、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，切实保障了投资者的信息知情权、收益权以及重大参与决策权等权利。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规和规章制度的要求，在召开股东大会前，均已按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加股东大会，投资者充分行使了股东权利，履行了股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能够给公司所有股东提供合适的保护、并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权力。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策都按照《公司章程》、各项内部管理制度及相关法律法规程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

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

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”之规定，进行了相关条款的补充。公司将于 2022 年 4 月 18 日召开第二届董事会第十四次会议、2022 年 5 月 13 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过《关于拟修订公司章程的议案》，该议案内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《理丹电子：关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-007）。

（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	5	7	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	不适用

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

股东大会延期或取消情况：

□适用 √不适用

股东大会增加或取消议案情况：

√适用 □不适用

2021 年挂牌公司召开的股东大会共增加临时议案 1 个，取消议案 0 个。具体情况如下：

2021 年 9 月 23 日，公司董事会收到单独持有 28.72%股份的股东李静书面提交的《关于公司 2021 年第三次临时股东大会增加临时提案的提议函》，提请在 2021 年 10 月 13 日召开的 2021 年第三次临时股东大会中增加临时提案。该议案内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《理丹电子：关于 2021 年第三次临时股东大会增加临时提案的公告》（公告编号：2021-023）。

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

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，公司三会会议的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立，公司拥有与所经营业务有关的土地使用权、房屋所有权、商标权、专利权及生产经营设备，独立进行经营，业务上独立于公司股东。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖公司股东，具有直接面向市场的独立经营能力。股东以及其他关联方均承诺未来不会从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立于股东和关联方。

2、资产独立，股份公司系由有限公司整体变更设立。股份公司设立时，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，公司生产经营所需的资产独立、完整，且相关重要财产均有权利凭证。截至报告期末，公司不存在股东及其它关联方占用公司资金、资产或其他资源的情况，也不存在公司以其资产、权益为股东债务提供担保的情况。公司资产权属清晰、完整，不存在对股东及其他机构的依赖。

3、人员独立，公司的人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职和领薪。公司财务人员没有在控股股东、实

际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立，公司设置了独立的财务部门，并根据现行的会计准则及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司设立了独立银行账户，不存在与其他任何单位或人士共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

5、机构独立，公司机构设置完整，已经按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，聘请了总经理、副总经理和财务负责人等高级管理人员，组成了较完整的法人治理结构。公司根据业务管理需要，建立了适应自身发展需要的内部组织结构，各部门职责明确、工作流程清晰。不存在公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同、混合经营、合署办公的情形。

(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
<p>公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。同时公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断进行调整完善。</p> <p>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。</p> <p>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，持续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系，报告期内，公司严格执行企业风险控制制度，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，从企业规范的角度持续完善公司的风险控制体系。</p> <p>报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了有关制度，在主办券商的持续督导下，执行情况良好。公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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	华兴审字[2022]22002490013 号	
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼	
审计报告日期	2022 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姚静	余思颖
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	18 万元	

审 计 报 告

华兴审字[2022]22002490013号

广东理丹电子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东理丹电子科技股份有限公司（以下简称理丹电子）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的

“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于理丹电子，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

理丹电子管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括理丹电子2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估理丹电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算理丹电子、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督理丹电子的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错

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

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

(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,就可能导致对理丹电子持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致理丹电子不能持续经营。

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

(6) 就理丹电子中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证

据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：姚 静

中国注册会计师：余思颖

中国福州市

二〇二二年四月十八日

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	一	1,465,715.37	4,930,726.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	二		96,375.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	三	46,748,776.72	38,715,501.18
应收款项融资			
预付款项	四	1,020,664.05	1,323,781.16
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	五	299,758.66	266,918.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六	46,133,170.46	44,436,748.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七	1,874,330.07	2,011,181.27
流动资产合计		97,542,415.33	91,781,231.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			0
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	八	58,093,529.28	60,792,763.52
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	九	11,241,933.85	11,573,369.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	十	36,389.54	94,046.49
递延所得税资产	十一	96,209.91	94,128.41
其他非流动资产	十二	42,935.50	293,230.00
非流动资产合计		69,510,998.08	72,847,537.71
资产总计		167,053,413.41	164,628,769.36
流动负债：			
短期借款	十三	25,952,345.00	35,065,513.90
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	十四	63,657,364.65	52,964,874.14
预收款项			
合同负债	十五	601,226.33	600,435.99

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	十六	3,865,015.87	4,334,025.91
应交税费	十七	189,349.74	195,978.84
其他应付款	十八	7,450,334.97	1,552,244.56
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			
其他流动负债			
流动负债合计		101,715,636.56	94,713,073.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	十九	541,224.23	611,868.05
递延所得税负债	十一	1,230.41	16,402.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		542,454.64	628,270.69
负债合计		102,258,091.20	95,341,344.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	二十	42,200,000.00	42,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二十一	7,890,923.82	7,890,923.82
减：库存股			
其他综合收益	二十二	73,241.91	133,705.99
专项储备			
盈余公积	二十三	2,745,119.08	2,745,119.08
一般风险准备			
未分配利润	二十四	11,886,037.40	16,317,676.44
归属于母公司所有者权益（或股东		64,795,322.21	69,287,425.33

权益) 合计			
少数股东权益			
所有者权益 (或股东权益) 合计		64,795,322.21	69,287,425.33
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		167,053,413.41	164,628,769.36

法定代表人：刘志雄

主管会计工作负责人：陈雪瑜

会计机构负责人：邝展专

(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		635,334.96	1,222,313.32
交易性金融资产			96,375.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	一	40,385,073.15	42,439,365.76
应收款项融资			
预付款项		851,867.39	1,323,781.16
其他应收款	二	299,758.66	266,918.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		46,132,917.30	44,376,554.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,786,083.82	1,815,046.10
流动资产合计		90,091,035.28	91,540,354.27
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	三	184,941.00	184,941.00
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		58,093,529.28	60,790,156.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		11,241,933.85	11,573,369.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		36,389.54	94,046.49
递延所得税资产		126,602.50	125,114.66
其他非流动资产		42,935.50	293,230.00
非流动资产合计		69,726,331.67	73,060,858.01
资产总计		159,817,366.95	164,601,212.28
流动负债：			
短期借款		25,952,345.00	35,065,513.90
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		63,657,364.65	52,964,874.14
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,861,336.58	4,330,238.47
应交税费		189,349.74	195,978.84
其他应付款		735,644.68	1,069,191.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		190,235.00	361,800.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		94,586,275.65	93,987,597.25
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		541,224.23	611,868.05
递延所得税负债		1,230.41	16,402.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		542,454.64	628,270.69
负债合计		95,128,730.29	94,615,867.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本		42,200,000.00	42,200,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,890,923.82	7,890,923.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,745,119.08	2,745,119.08
一般风险准备			
未分配利润		11,852,593.76	17,149,301.44
所有者权益（或股东权益）合计		64,688,636.66	69,985,344.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		159,817,366.95	164,601,212.28

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	二十五	207,257,878.52	182,738,661.27
其中：营业收入	二十五	207,257,878.52	182,738,661.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		213,875,440.27	183,071,842.01
其中：营业成本	二十五	185,316,804.94	154,372,373.57
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	二十六	1,076,745.25	1,350,056.67
销售费用	二十七	3,853,873.08	2,710,769.76
管理费用	二十八	10,748,345.15	10,662,720.57
研发费用	二十九	9,589,093.92	8,553,339.89
财务费用	三十	3,290,577.93	5,422,581.55
其中：利息费用		2,089,925.52	2,040,210.23
利息收入		7,179.95	44,549.27
加：其他收益	三十一	1,170,149.50	799,174.01
投资收益（损失以“-”号填列）	三十二	519,605.00	1,152,657.42
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）	三十三		96,375.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三十四	-276,636.96	161,675.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	三十五	-90,817.40	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三十六		28,817.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,295,261.61	1,905,519.38
加：营业外收入	三十七	1,156,319.68	0.16
减：营业外支出	三十八	229,918.80	78,003.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,368,860.73	1,827,516.09
减：所得税费用	三十九	62,778.31	167,022.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,431,639.04	1,660,493.28
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）		-4,431,639.04	1,660,493.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,431,639.04	1,660,493.28
六、其他综合收益的税后净额	四十	-60,464.08	-46,682.86
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-60,464.08	-46,682.86
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		-60,464.08	-46,682.86
（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		-60,464.08	-46,682.86
（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		-4,492,103.12	1,613,810.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,492,103.12	1,613,810.42
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.11	0.04

法定代表人：刘志雄

主管会计工作负责人：陈雪瑜

会计机构负责人：邝展专

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	四	203,476,985.26	180,812,559.79
减：营业成本	四	184,984,027.70	154,229,089.71
税金及附加		1,076,745.25	1,350,056.67
销售费用		3,251,698.43	2,382,257.65
管理费用		9,740,810.32	9,575,028.16
研发费用		9,589,093.92	8,553,339.89
财务费用		2,683,569.97	4,843,915.40
其中：利息费用		1,607,529.67	1,522,209.74
利息收入		7,079.33	44,237.14
加：其他收益		1,170,149.50	758,847.93
投资收益（损失以“-”号填列）	五	519,605.00	1,152,657.42
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）			96,375.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		10,254.60	4,381.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-90,817.40	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			28,817.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,239,768.63	1,919,952.40
加：营业外收入		1,156,319.68	0.16
减：营业外支出		229,918.80	78,003.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,313,367.75	1,841,949.11
减：所得税费用		-16,660.07	-24,332.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,296,707.68	1,866,281.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-5,296,707.68	1,866,281.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			

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		-5,296,707.68	1,866,281.96
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.13	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.13	0.04

(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		208,444,281.23	194,859,854.65
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		18,497,386.41	13,118,451.63
收到其他与经营活动有关的现金	四十一	1,106,685.63	918,598.70
经营活动现金流入小计		228,048,353.27	208,896,904.98

购买商品、接受劳务支付的现金		173,658,081.39	136,860,802.74
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		43,105,120.56	35,365,346.87
支付的各项税费		1,082,870.06	1,845,975.64
支付其他与经营活动有关的现金	四十一	7,685,833.20	11,887,815.32
经营活动现金流出小计		225,531,905.21	185,959,940.57
经营活动产生的现金流量净额		2,516,448.06	22,936,964.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			66,500,000.00
取得投资收益收到的现金			35,337.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		695.00	160,000.00
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	四十一	615,980.00	1,311,600.00
投资活动现金流入小计		616,675.00	68,006,937.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,289,715.88	833,167.80
投资支付的现金			66,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,289,715.88	67,333,167.80
投资活动产生的现金流量净额		-673,040.88	673,769.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,900,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	四十一	6,056,915.00	
筹资活动现金流入小计		41,956,915.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,620,698.57	6,808,288.16
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	四十一		3,836,910.00
筹资活动现金流出小计		46,620,698.57	57,645,198.16
筹资活动产生的现金流量净额		-4,663,783.57	-17,645,198.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-644,634.84	-1,298,415.22

五、现金及现金等价物净增加额		-3,465,011.23	4,667,120.65
加：期初现金及现金等价物余额		4,930,726.60	263,605.95
六、期末现金及现金等价物余额		1,465,715.37	4,930,726.60

法定代表人：刘志雄

主管会计工作负责人：陈雪瑜

会计机构负责人：邝展专

(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		205,941,614.91	172,499,721.00
收到的税费返还		18,469,529.53	13,118,451.63
收到其他与经营活动有关的现金		1,106,585.01	877,960.49
经营活动现金流入小计		225,517,729.45	186,496,133.12
购买商品、接受劳务支付的现金		164,292,570.91	127,175,800.21
支付给职工以及为职工支付的现金		42,644,924.47	34,961,292.99
支付的各项税费		1,082,870.06	1,351,892.38
支付其他与经营活动有关的现金		6,074,252.28	8,544,891.41
经营活动现金流出小计		214,094,617.72	172,033,876.99
经营活动产生的现金流量净额		11,423,111.73	14,462,256.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			66,500,000.00
取得投资收益收到的现金			35,337.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		695.00	160,000.00
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		615,980.00	1,311,600.00
投资活动现金流入小计		616,675.00	68,006,937.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,289,715.88	833,167.80
投资支付的现金			66,500,000.00
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		1,289,715.88	67,333,167.80
投资活动产生的现金流量净额		-673,040.88	673,769.62
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		35,900,000.00	40,000,000.00
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		35,900,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	47,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,620,698.57	5,784,962.51
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		46,620,698.57	52,784,962.51
筹资活动产生的现金流量净额		-10,720,698.57	-12,784,962.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-616,350.64	-1,315,535.28
五、现金及现金等价物净增加额		-586,978.36	1,035,527.96
加：期初现金及现金等价物余额		1,222,313.32	186,785.36
六、期末现金及现金等价物余额		635,334.96	1,222,313.32

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	42,200,000.00				7,890,923.82		133,705.99		2,745,119.08		16,317,676.44		69,287,425.33
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	42,200,000.00				7,890,923.82		133,705.99		2,745,119.08		16,317,676.44		69,287,425.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-60,464.08				-4,431,639.04		-4,492,103.12
（一）综合收益总额							-60,464.08				-4,431,639.04		-4,492,103.12
（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	42,200,000.00			7,890,923.82		73,241.91		2,745,119.08		11,886,037.40		64,795,322.21

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	42,200,000.00				7,890,923.82		180,388.85		2,558,490.88		19,063,811.36		71,893,614.91
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	42,200,000.00				7,890,923.82		180,388.85		2,558,490.88		19,063,811.36		71,893,614.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-46,682.86		186,628.20		-2,746,134.92		-2,606,189.58
（一）综合收益总额							-46,682.86				1,660,493.28		1,613,810.42
（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								186,628.20		-4,406,628.20		-4,220,000.00
1. 提取盈余公积								186,628.20		-186,628.20		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-4,220,000.00		-4,220,000.00
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	42,200,000.00				7,890,923.82		133,705.99		2,745,119.08		16,317,676.44	69,287,425.33

法定代表人：刘志雄

主管会计工作负责人：陈雪瑜

会计机构负责人：邝展专

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,200,000.00				7,890,923.82				2,745,119.08		17,149,301.44	69,985,344.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,200,000.00				7,890,923.82				2,745,119.08		17,149,301.44	69,985,344.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,296,707.68	-5,296,707.68
（一）综合收益总额											-5,296,707.68	-5,296,707.68
（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	42,200,000.00				7,890,923.82				2,745,119.08		11,852,593.76	64,688,636.66

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,200,000.00				7,890,923.82				2,558,490.88		19,689,647.68	72,339,062.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,200,000.00				7,890,923.82				2,558,490.88		19,689,647.68	72,339,062.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								186,628.20			-2,540,346.24	-2,353,718.04
（一）综合收益总额											1,866,281.96	1,866,281.96
（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								186,628.20			-4,406,628.20	-4,220,000.00
1. 提取盈余公积								186,628.20			-186,628.20	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,220,000.00	-4,220,000.00
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	42,200,000.00				7,890,923.82				2,745,119.08		17,149,301.44	69,985,344.34

三、 财务报表附注

一、 公司的基本情况

1、 历史沿革

广东理丹电子科技股份有限公司(以下简称理丹电子)于2002年8月8日成立,系由吴德华、李静、邝伟雄、谢国桢、刘志雄共同出资组建的有限责任公司,并于2017年1月19日以截至2016年6月30日止的净资产作为折股依据进行整体改制为股份有限公司,取得广东省中山市工商行政管理局核发的914420007417428456号《企业法人营业执照》,注册资本为人民币4,000.00万元。后根据公司股东会决议和章程修正案的规定,申请增加注册资本人民币220.00万元,变更后注册资本为人民币4,220.00万元,新增注册资本由股东珠海盈宝投资中心(有限合伙)认缴。变更注册资本后,股东为李静、吴德华、邝伟雄、谢国桢、刘志雄和珠海盈宝投资中心(有限合伙)。

2017年7月26日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意广东理丹电子科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2017]第4615号),同意理丹电子在全国中小企业股份转让系统挂牌,于2017年8月17日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券代码为:871972。

2、 公司注册资本

人民币4,220.00万元。

3、 公司所属行业性质

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》,公司所处细分行业为“C制造业-C39计算机、通信和其他电子设备制造业”。根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)标准,公司所处细分行业为“C39计算机、通信和其他电子设备制造业-C395 视听设备制造业-C3952 音响设备制造业”。根据全国股转系统公布的《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司所处细分行业为“C39计算机、通信和其他电子设备制造业”大类下的“C3952 音响设备制造”,根据《挂牌公司

投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“13非日常生活消费品”大类下的“131110 家庭耐用消费品”中的“13111010消费电子产品”。

4、 经营范围及主要产品或提供的劳务

加工、制造、销售、进出口：电子产品、小家电、激光类视听产品、电子配件、塑料制品及材料、收录机、音响、纸制品类包装产品、木制音响及木箱、木脚架。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

5、 公司住所

注册地址：中山市南区丹荔路15号。

6、 公司法定代表人

公司法定代表人：刘志雄。

7、 财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年4月18日批准报出。

8、 合并财务报表范围

公司本报告期内纳入合并范围的子公司共1户，本期合并财务报表范围与上期一致，详见“本财务报表附注六、合并范围的变更”和“本财务报表附注七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

公司自本报告期末起至少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。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三） 营业周期

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。

（四） 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的

对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项

目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1） 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他

综合收益的公允价值变动转入留存收益。

(2) 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。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子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当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。

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下列一种或多种情况，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：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 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。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 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。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 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。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款

确认为现金。将同时具备期限短（一般指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，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1） 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2） 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，不改变其记账本位币金额。

（3） 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（4） 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

（1） 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2） 利润表中的收入和费用项目，采用即期汇率的近似汇率折算。

（3） 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益

项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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，且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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，且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。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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。此类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。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，

且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金

融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

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

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平

均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑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，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、合同资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对贷款承诺和财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

(2) 已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险

是否显著增加。

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收国内客户款项；应收国外客户款项；应收合并报表范围内的往来款等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 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，没有相互抵销。但是，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：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 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。

9. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

（十一） 存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(十二) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

2. 合同资产减值准备的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产减值，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

(十三) 持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类

别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

(十四) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

(十五) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被

投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企

业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且

将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(十六) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-40	0%-5%	2.38%-9.70%
生产设备	年限平均法	5-10	3%-5%	9.5%-19.40%
运输工具	年限平均法	4	3%-5%	23.75%-24.25%
办公设备	年限平均法	3-5	2%-5%	19.00%-32.33%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(十七) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外

币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

（十八） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

（2） 借款费用已发生；

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

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1） 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2） 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

1. 使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1） 租赁负债的初始计量金额；

（2） 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3） 发生的初始直接费用；

（4） 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

2. 使用权资产的折旧方法及减值

（1） 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

（2） 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折

旧。

(3) 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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第(二十一)项长期资产减值。

(二十) 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上

述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第(二十一)项长期资产减值。

2. 内部研究开发支出会计政策

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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，应当证明其有用性；
- (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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十一) 长期资产减值

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

资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二） 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（二十三） 合同负债

公司承担将商品或服务转移给客户的履约义务，同时有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款。公司按照已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十四） 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1） 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

（二十六） 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

（二十七） 股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即

可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1） 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2） 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3） 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十八） 收入

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约

义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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

- (1) 本公司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；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

内销收入的确认方法：公司已将货物发出并将产品交给购货方，获取收入确认的相关凭证，电视购物销售以获取对方发出的销售对账单；淘宝网销售依据淘宝网系统客户确认收货，公司收到系统转入的款项确认收入。

外销收入的确认方法：公司已根据合同约定将产品报关办理报关手续，联系船运公司安排船期、取得提单。

（二十九） 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- （1） 公司能够满足政府补助所附条件；
- （2） 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- （1） 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- （2） 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

（1） 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

- （2） 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差

异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

所得税的抵销

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

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

(三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 作为承租人

公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物和其他使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，公司相应调整使用权资产的账面价值。

2. 作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1)经营租赁

公司经营租出自有的房屋及建筑物、施工设备、运输设备及其他固定资产时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

当租赁发生变更时，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，公司对融资租赁确认应收租赁款，并终止确认相关资产。公司将应收租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(三十二) 其他重要的会计政策和会计估计

无。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 2018年12月7日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》(财会〔2018〕35号)，并要求境内上市的企业自2021年1月1日起施行新租赁准则。新租赁准则具体政策详见附注三、(三十一)租赁。本公司自2021年1月1日起执行该准则，执行该准则未对本公司的财务状况、经营成果产生重大影响。

(2) 财政部于2021年2月2日发布了《企业会计准则解释第14号》并自公布之日起施行。2021年1月1日至施行日新增的有关业务根据该解释进行调整。本公司自2021年2月2日起执行该解释，执行该解释未对本公司的财务状况、经营成果产生重大影响。

(3) 财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》“关于资金集中管理相关列报”内容并自公布之日起施行。本公司自2021年12月30日起执行该解释，执行该解释未对本公司的财务状况、经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%
城市维护建设税	应交增值税额	7%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育附加	应交增值税额	2%
房产税	房产原值的70%	1.2%
土地使用税	平方米	2.5元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%、8.25%（注）

注：理丹（香港）有限公司为依香港法律设立的香港公司，适用香港税法，对公司获得被确认于香港产生或来自香港的应税利润缴纳利得税，企业利得税分为两级制，第一级即企业首200万元利润，利得税率为8.25%；200万元利润以上，则以第二级利得税计算，利得税率为16.5%。

（二）税收优惠

公司于2021年12月20日取得编号为GR202144006518《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，公司减按15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2021年1月1日。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	534,811.08	482,439.90
银行存款	930,904.29	4,448,286.70
其他货币资金		
合计	1,465,715.37	4,930,726.60
其中：存放在境外的款项总额	830,380.41	3,708,413.28

（二）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		96,375.00
其中：远期外汇交易合约		96,375.00

合计		96,375.00
----	--	-----------

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	49,209,238.63
减：坏账准备	2,460,461.91
合计	46,748,776.72

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	49,209,238.63	100	2,460,461.91	5.00	46,748,776.72	40,899,491.16	100	2,183,989.98	5.34	38,715,501.18
组合1: 应收国内客户	10,467.00	0.02	523.35	5.00	9,943.65	12,601.96	0.03	630.10	5.00	11,971.86
组合2: 应收国外客户	49,198,771.63	99.98	2,459,938.56	5.00	46,738,833.07	40,886,889.20	99.97	2,183,359.88	5.34	38,703,529.32
合计	49,209,238.63	100	2,460,461.91	5.00	46,748,776.72	40,899,491.16	100	2,183,989.98	5.34	38,715,501.18

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合1：应收国内客户	10,467.00	523.35	5.00
1年以内（含1年）	10,467.00	523.35	5.00
小计	10,467.00	523.35	5.00
组合2：应收国外客户	49,198,771.63	2,459,938.56	5.00
1年以内（含1年）	49,198,771.63	2,459,938.56	5.00
合计	49,209,238.63	2,460,461.91	5.00

确定组合依据的说明：详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之（十）金融工具”。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合1：应收国内客户	630.10		106.75			523.35
组合2：应收国外客户	2,183,359.88	276,578.68				2,459,938.56
合计	2,183,989.98	276,578.68	106.75			2,460,461.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4. 本期实际核销的应收账款情况：无。

其中重要的应收账款核销情况：无。

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户1	16,332,657.34	33.19	816,632.87
客户2	15,710,307.99	31.93	785,515.40
客户3	4,608,798.88	9.37	230,439.94
客户4	3,535,438.69	7.18	176,771.93
客户5	3,210,620.75	6.52	160,531.04

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	43,397,823.65	88.19	2,169,891.18

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	735,680.33	72.08	1,323,781.16	100
1—2年 (含2年)	284,983.72	27.92		
合计	1,020,664.05	100	1,323,781.16	100

-账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
非关联方	284,983.72	1—2年 (含2年)	未达到结算条件

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
非关联方	299,663.72	29.36
非关联方	118,020.00	11.56
非关联方	73,290.00	7.18
非关联方	48,000.00	4.70
非关联方	47,623.02	4.67
合计	586,596.74	57.47

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	299,758.66	266,918.35
合计	299,758.66	266,918.35

1. 应收利息：无。

2. 应收股利：无。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	152,320.26
1—2年(含2年)	
2—3年(含3年)	
3—4年(含4年)	50,000.00
4—5年(含5年)	70,000.00
5年以上	36,000.00
减: 坏账准备	8,561.60
合计	299,758.66

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
组合1: 保证金、押金	156,000.00	156,000.00
组合2: 代扣代缴款项	152,320.26	119,314.92
合计	308,320.26	275,314.92

(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	8,396.57			8,396.57
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	165.03			165.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	8,561.60			8,561.60

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合1: 保证金、押金	7,800.00					7,800.00
组合2: 代扣代缴款项	596.57	165.03				761.60
合计	8,396.57	165.03				8,561.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的: 无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况: 无。

其中重要的其他应收款核销情况: 无。

(6) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
社保	代扣代缴款项	135,731.97	1年以内	44.02	678.66
中视购物有限公司	押金和保证金	70,000.00	4-5年	22.70	3,500.00
广州真知码信息科技有限公司	押金和保证金	50,000.00	3-4年	16.22	2,500.00
快乐购物股份有限公司	押金和保证金	30,000.00	5年以上	9.73	1,500.00
代垫水电费	代扣代缴款项	16,244.29	1年以内	5.27	81.22
合计	--	301,976.26	--	97.94	8,259.88

(7) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,998,771.14		7,998,771.14	7,764,562.04		7,764,562.04
在产品	11,614,299.80		11,614,299.80	17,297,400.43		17,297,400.43
库存商品	26,610,663.76	90,817.40	26,519,846.36	19,314,592.11		19,314,592.11

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品	253.16		253.16	60,193.51		60,193.51
合计	46,223,987.86	90,817.40	46,133,170.46	44,436,748.09		44,436,748.09

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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						
在产品						
库存商品		90,817.40				90,817.40
发出商品						
合计		90,817.40				90,817.40

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明：无。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,786,083.82	1,815,046.10
预缴企业所得税	88,246.25	196,135.17
合计	1,874,330.07	2,011,181.27

(八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	58,093,529.28	60,792,763.52
固定资产清理		
合计	58,093,529.28	60,792,763.52

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	57,789,409.73	6,064,274.11	636,469.11	23,949,883.87	88,440,036.82

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公设备	合计
2. 本期增加金额		28,761.06		1,511,249.32	1,540,010.38
(1) 购置		28,761.06		1,511,249.32	1,540,010.38
3. 本期减少金额			107,500.00		107,500.00
(1) 处置或报废			107,500.00		107,500.00
4. 期末余额	57,789,409.73	6,093,035.17	528,969.11	25,461,133.19	89,872,547.20
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,783,457.43	3,063,004.39	613,773.21	16,187,038.27	27,647,273.30
2. 本期增加金额	1,459,277.81	492,675.75		2,284,066.06	4,236,019.62
(1) 计提	1,459,277.81	492,675.75		2,284,066.06	4,236,019.62
3. 本期减少金额			104,275.00		104,275.00
(1) 处置或报废			104,275.00		104,275.00
4. 期末余额	9,242,735.24	3,555,680.14	509,498.21	18,471,104.33	31,779,017.92
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	48,546,674.49	2,537,355.03	19,470.90	6,990,028.86	58,093,529.28
2. 期初账面价值	50,005,952.30	3,001,269.72	22,695.90	7,762,845.60	60,792,763.52

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
仓库	1,925,789.06	正在办理

2. 固定资产清理：无。

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	14,187,312.00	528,807.31	14,716,119.31
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	14,187,312.00	528,807.31	14,716,119.31
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,653,488.60	489,261.42	3,142,750.02
2. 本期增加金额	307,503.12	23,932.32	331,435.44
(1) 计提	307,503.12	23,932.32	331,435.44
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,960,991.72	513,193.74	3,474,185.46
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	11,226,320.28	15,613.57	11,241,933.85
2. 期初账面价值	11,533,823.40	39,545.89	11,573,369.29

本期末不存在公司内部研发形成的无形资产。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
网络服务费	1,102.67	1,301.89	904.43		1,500.13
网络招聘服务费	6,240.43		4,067.81		2,172.62
平台钢结构水泥楼面	86,703.39		54,759.96		31,943.43
条码费用款		1,160.00	386.64		773.36
合计	94,046.49	2,461.89	60,118.84		36,389.54

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
资产减值准备	99,902.35	14,985.35	9,026.67	1,354.00
内部交易未实现利润	272.84	40.93	6,627.99	994.20
递延收益	541,224.23	81,183.63	611,868.05	91,780.21
合计	641,399.42	96,209.91	627,522.71	94,128.41

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加计扣除	8,202.70	1,230.41	12,975.93	1,946.39
公允价值变动损益影响			96,375.00	14,456.25
合计	8,202.70	1,230.41	109,350.93	16,402.64

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

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	2,459,938.56	2,183,359.88
可抵扣亏损	28,586,037.91	14,065,075.62
合计	31,045,976.47	16,248,435.50

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

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	期末金额	期初金额	备注
2028年度	5,605,040.62	5,605,040.62	
2029年度	4,254,053.67	4,254,053.67	
2030年度	4,205,981.33	4,205,981.33	
2031年度	14,520,962.29		
合计	28,586,037.91	14,065,075.62	--

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付模具款	21,455.50		21,455.50	293,230.00		293,230.00
预付设备款	21,480.00		21,480.00			
合计	42,935.50		42,935.50	293,230.00		293,230.00

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	7,900,000.00	10,000,000.00
抵押、保证借款	18,000,000.00	25,000,000.00
应计利息	52,345.00	65,513.90
合计	25,952,345.00	35,065,513.90

2. 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	62,114,733.25	50,699,799.42
1-2年（含2年）	258,211.33	820,400.63
2-3年（含3年）	600,323.95	470,826.86
3年以上	684,096.12	973,847.23
合计	63,657,364.65	52,964,874.14

2. 账龄超过1年的重要应付账款：无。

(十五) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	601,226.33	600,435.99
合计	601,226.33	600,435.99

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,334,025.91	40,015,793.67	40,484,803.71	3,865,015.87
二、离职后福利-设定提存计划		2,620,316.85	2,620,316.85	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,334,025.91	42,636,110.52	43,105,120.56	3,865,015.87

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	4,330,238.47	38,441,803.39	38,911,393.28	3,860,648.58
2. 职工福利费		827,099.21	827,099.21	
3. 社会保险费		573,749.90	573,749.90	
其中：医疗保险费		430,947.64	430,947.64	
工伤保险费		31,148.82	31,148.82	
生育保险费		111,653.44	111,653.44	
4. 住房公积金		4,902.00	4,214.00	688.00
5. 工会经费和职工教育经费		147,264.00	147,264.00	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他	3,787.44	20,975.17	21,083.32	3,679.29
合计	4,334,025.91	40,015,793.67	40,484,803.71	3,865,015.87

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
1. 基本养老保险		2,521,570.32	2,521,570.32	
2. 失业保险费		98,746.53	98,746.53	
合计		2,620,316.85	2,620,316.85	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	17,890.15	18,394.44
城市维护建设税	87,558.90	96,129.27
教育费附加	37,525.24	41,198.26
地方教育附加	25,016.83	27,465.51
印花税	20,763.34	12,196.00
环境保护税	595.28	595.36
合计	189,349.74	195,978.84

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,450,334.97	1,552,244.56
合计	7,450,334.97	1,552,244.56

1. 应付利息：无。

2. 应付股利：无。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	6,056,915.00	
非金融机构借款利息	482,395.85	
非关联方往来		301,189.38
费用	911,024.12	1,251,055.18
合计	7,450,334.97	1,552,244.56

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款：无。

(十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	611,868.05		70,643.82	541,224.23	与资产相关的政府补助
合计	611,868.05		70,643.82	541,224.23	--

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中山市经济和信 息化局技术改造 专题无偿资助	229,311.60			14,039.48			215,272.12	与资产 相关
中山市工业发展 专项资金(技术改 造专题项目)资助	62,727.27			25,090.91			37,636.36	与资产 相关
中山市工业发展 专项资金	211,134.27			9,383.75			201,750.52	与资产 相关
支持技术改造和 工作母机产品应 用推广专项资金	108,694.91			22,129.68			86,565.23	与资产 相关
合计	611,868.05			70,643.82			541,224.23	

(二十) 股本

	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,200,000.00						42,200,000.00

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	7,890,923.82			7,890,923.82
其他资本公积				
合计	7,890,923.82			7,890,923.82

(二十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减： 所得税 费用	税后归属于 母公司	税后 归属于少 数股 东	
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益								
其中：重新计量设								

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
定受益计划变动额							
二、将重分类进损益的其他综合收益	133,705.99	-60,464.08				-60,464.08	73,241.91
其中：外币财务报表折算差额	133,705.99	-60,464.08				-60,464.08	73,241.91
其他综合收益合计	133,705.99	-60,464.08				-60,464.08	73,241.91

(二十三) 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	2,745,119.08			2,745,119.08
合计	2,745,119.08			2,745,119.08

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	16,317,676.44	19,063,811.36
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	16,317,676.44	19,063,811.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,431,639.04	1,660,493.28
减：提取法定盈余公积		186,628.20
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,220,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,886,037.40	16,317,676.44

(二十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	207,234,321.00	185,300,875.74	182,693,135.59	154,372,373.57
其他业务	23,557.52	15,929.20	45,525.68	
合计	207,257,878.52	185,316,804.94	182,738,661.27	154,372,373.57

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	362,329.53	536,489.52
教育费附加	155,284.08	229,924.06
地方教育附加	103,522.72	153,282.71
房产税	348,720.98	348,720.98
土地使用税	40,106.16	40,106.16
车船使用税	2,660.00	1,230.16
印花税	61,740.54	36,731.00
环保税	2,381.24	3,572.08
合计	1,076,745.25	1,350,056.67

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,346,766.12	926,480.68
广告费用	739,014.34	622,544.19
佣金费用	424,914.43	403,840.27
维修费	1,150,982.83	731,940.32
其他	192,195.36	25,964.30
合计	3,853,873.08	2,710,769.76

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,948,377.06	6,514,093.34
折旧与摊销费用	954,843.23	964,313.90
办公费用	729,535.65	723,952.53
差旅费用	15,438.13	47,174.36
交通费	357,666.40	344,455.75
业务招待费	447,955.62	464,249.23
中介机构费用	367,070.51	457,695.08
低值易耗品	59,376.80	43,265.73
租赁费	295,025.40	303,031.50

项目	本期发生额	上期发生额
修理费用	24,393.00	126,734.17
其他	548,663.35	673,754.98
合计	10,748,345.15	10,662,720.57

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	7,149,319.19	6,748,286.80
直接投入费用	1,953,134.60	1,035,624.88
折旧费用	443,054.75	456,316.44
其他相关费用	43,585.38	313,111.77
合计	9,589,093.92	8,553,339.89

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入(-)	7,179.95	44,549.27
利息费用	2,089,925.52	2,040,210.23
手续费	183,693.24	198,861.16
汇兑损益	1,024,139.12	3,228,059.43
合计	3,290,577.93	5,422,581.55

(三十一) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
中山市经济和信息化局技术改造专题无偿资助	14,039.48	14,039.48
2018年中山市工业发展专项资金(技术改造专题项目)资助	25,090.91	25,090.91
2019年中山市工业发展专项资金	9,383.75	9,383.75
支持技术改造和工作母机产品应用推广专项资金	22,129.68	
知识产权专项资金等	4,500.00	1,955.09
出口保险补贴	354,948.00	576,243.99
收企业职工线上适岗职业技能培训补贴		115,370.00
中国共青团中山市南区工作委员会两新补贴	1,360.00	1,440.00
中山市科技发展专项资金	175,900.00	5,600.00
建档立卡贫困劳动力就业补贴		5,479.50
展览补贴		40,326.08

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
人力资源和社会保障局		
个人所得税手续费返还	2,920.57	4,245.21
节能和循环经济扶持资助	100,000.00	
文化和旅游扶持专项资金	300,000.00	
稳岗补贴	159,877.11	
合计	1,170,149.50	799,174.01

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
期货相关的投资收益	519,605.00	1,117,320.00
理财产品收益		35,337.42
合计	519,605.00	1,152,657.42

(三十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		96,375.00
合计		96,375.00

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-276,471.93	161,041.82
其他应收款坏账损失	-165.03	633.96
合计	-276,636.96	161,675.78

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-90,817.40	
合计	-90,817.40	

(三十六) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得		28,817.91
合计		28,817.91

(三十七) 营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
无需支付款项	1,156,319.68	0.16	1,156,319.68
合计	1,156,319.68	0.16	1,156,319.68

2. 计入当期损益的政府补助：无。

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废损失合计	2,530.00		2,530.00
其中：固定资产报废损失	2,530.00		2,530.00
对外捐赠	82,000.00	78,000.00	82,000.00
罚款、滞纳金		3.45	
无法收回款项	5,388.80		5,388.80
员工直系亲属帮扶款	140,000.00		140,000.00
合计	229,918.80	78,003.45	229,918.80

(三十九) 所得税费用

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	80,032.04	180,328.45
递延所得税费用	-17,253.73	-13,305.64
合计	62,778.31	167,022.81

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	-4,368,860.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	-655,329.11
子公司适用不同税率的影响	-64,021.37
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	25,577.13
加计扣除的影响	-1,421,592.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,178,144.34
所得税费用	62,778.31

(四十) 其他综合收益

详见附注五、(二十二)。

(四十一) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,179.95	44,549.27
政府补助	1,099,505.68	859,354.78
非关联方往来		14,694.65
合计	1,106,685.63	918,598.70

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
付现费用	7,264,196.76	11,610,950.72
银行手续费及其他	183,693.24	276,864.60
对外捐赠	222,000.00	
非关联方往来	15,943.20	
合计	7,685,833.20	11,887,815.32

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇交割	615,980.00	1,311,600.00
合计	615,980.00	1,311,600.00

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	6,056,915.00	
合计	6,056,915.00	

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款		3,836,910.00
合计		3,836,910.00

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

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	-4,431,639.04	1,660,493.28
加：资产减值准备	90,817.40	
信用减值损失	276,636.96	-161,675.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,236,019.62	4,317,139.31
使用权资产折旧		
无形资产摊销	331,435.44	367,235.91
长期待摊费用摊销	60,118.84	67,738.29
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）		-28,817.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,530.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-96,375.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,674,096.28	3,291,942.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-519,605.00	-1,152,657.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,081.50	2,657.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-15,172.23	-15,963.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,787,239.77	9,800,654.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,842,669.11	1,866,458.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,443,200.17	3,018,133.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,516,448.06	22,936,964.41
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		

项目	本期金额	上期金额
当期新增的使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,465,715.37	4,930,726.60
减：现金的期初余额	4,930,726.60	263,605.95
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	-3,465,011.23	4,667,120.65

2. 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额：无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,465,715.37	4,930,726.60
其中：库存现金	534,811.08	482,439.90
可随时用于支付的银行存款	930,904.29	4,448,286.70
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,465,715.37	4,930,726.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十三) 所有者权益变动表项目注释

无。

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	7,900,000.00	用于借款质押
固定资产	46,499,373.83	用于借款抵押
无形资产	11,226,320.28	用于借款抵押
合计	65,625,694.11	--

(四十五) 外币货币性项目

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	--	--	
其中：美元	94,117.37	6.3757	600,064.12
港币	295,504.44	0.8176	241,604.43
欧元	15.04	7.2197	108.58
应收账款	--	--	
其中：美元	7,716,607.06	6.3757	49,198,771.63
合同负债	--	--	
其中：美元	64,462.15	6.3757	410,991.33

2. 公司之全资子公司理丹(香港)有限公司主要经营地为中国香港,记账本位币为美元。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

(六) 其他

无。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
理丹(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100	-	购买取得

-在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

-持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无。

-对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

2. 重要的非全资子公司：无。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息：无。

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易
无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益
无。

(四) 重要的共同经营
无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益
无。

(六) 其他
无。

八、 与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工

具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

1、 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

2、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3、 外汇风险

外汇风险，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。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，同时公司通过买入或卖出远期外汇交易合约作为应外币风险变动的措施，以合理降低外币波动风险。

4、 流动性风险

流动风险，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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 公允价值的披露

无。

十、 关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

（一）本企业的母公司情况

本企业无实质控制人。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益附注（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李静	持有公司 5%或超过 5%股权的股东
吴德华	持有公司 5%或超过 5%股权的股东
邝伟雄	持有公司 5%或超过 5%股权的股东
谢国祯	持有公司 5%或超过 5%股权的股东
刘志雄	持有公司 5%或超过 5%股权的股东
珠海盈宝投资中心（有限合伙）	持有公司 5%或超过 5%股权的股东
吴洁华	吴德华妹妹
中山市凯华电子有限公司	吴德华持有 30.3030%股份

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表：无。

出售商品、提供劳务情况表：无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3. 关联租赁情况：无。

4. 关联担保情况

本公司作为担保方：无。

本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

吴德华	8,000万元	2012/12/1	2022/12/1	否
李静				否
谢国祯				否
邝伟雄				否
刘志雄				否
吴德华	300万元	2021/10/26	2023/10/26	否
李静				否
邝伟雄				否
刘志雄				否
吴德华	790万元	2021/11/22	2022/11/22	否
李静				否
邝伟雄				否
刘志雄				否
吴德华	1,000万元	2020/11/6	2021/11/6	是
李静				是
谢国祯				是
邝伟雄				是
刘志雄				是

关联担保情况说明：上述关联方为公司提供担保，未收取担保费。

5. 关联方资金拆借：无。
6. 关联方资产转让、债务重组情况：无。
7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员（人数）	9人	9人
关键管理人员报酬	1,857,524.72	1,952,991.62

8. 其他关联交易：无。

（六）关联方应收应付款项

无。

（七）关联方承诺

无。

(八) 其他

无。

十一、 股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付事项。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本会计期间公司未发生此事项。

(二) 或有事项

本会计期间公司未发生此事项。

(三) 其他

无。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日，公司不存在需披露的重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

(二) 债务重组

本会计期间公司未发生此事项。

(三) 资产置换

本会计期间公司未发生此事项。

(四) 年金计划

本会计期间公司未发生此事项。

(五) 终止经营

本会计期间公司未发生此事项。

(六) 分部信息

公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本会计期间公司未发生此事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2021年1月1日。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	40,588,486.60
减：减值准备	203,413.45
合计	40,385,073.15

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	40,588,486.60	100	203,413.45	0.50	40,385,073.15	42,653,198.84	100	213,833.08	0.50	42,439,365.76
其中：应收合并报表范围内的往来款	40,578,019.60	99.97	202,890.10	0.50	40,375,129.50	42,640,596.88	99.97	213,202.98	0.50	42,427,393.90
应收国内客户	10,467.00	0.03	523.35	5.00	9,943.65	12,601.96	0.03	630.10	5.00	11,971.86
合计	40,588,486.60	100	203,413.45	0.50	40,385,073.15	42,653,198.84	100	213,833.08	0.50	42,439,365.76

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合1：应收合并报表范围内的往来款	40,578,019.60	202,890.10	0.50
1年以内（含1年）	40,578,019.60	202,890.10	0.50
小计	40,578,019.60	202,890.10	0.50
组合2：应收国内客户	10,467.00	523.35	5.00
1年以内（含1年）	10,467.00	523.35	5.00
小计	10,467.00	523.35	5.00
合计	40,588,486.60	203,413.45	0.50

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收合并报表范围内的往来款	213,202.98		10,312.88			202,890.10
应收国内客户	630.10		106.75			523.35
合计	213,833.08		10,419.63			203,413.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4. 本期实际核销的应收账款情况：无。

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户1	40,578,019.60	99.97	202,890.10
客户2	10,000.00	0.02	500.00
客户3	467.00	0.01	23.35
合计	40,588,486.60	100	203,413.45

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	299,758.66	266,918.35
合计	299,758.66	266,918.35

1. 应收利息：无。

2. 应收股利：无。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	152,320.26
1—2年（含2年）	
2—3年（含3年）	
3—4年（含4年）	50,000.00
4—5年（含5年）	70,000.00
5年以上	36,000.00
减：坏账准备	8,561.60
合计	299,758.66

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
组合1：保证金、押金	156,000.00	156,000.00
组合2：出口退税		
组合3：代扣代缴款项	152,320.26	119,314.92
合计	308,320.26	275,314.92

(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	8,396.57			8,396.57
2021年1月1日余额在本期	---	---	---	---

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)	
--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	165.03			165.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	8,561.60			8,561.60

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合1: 保证金、押金	7,800.00					7,800.00
组合2: 出口退税						
组合3: 代扣代缴款项	596.57	165.03				761.60
合计	8,396.57	165.03				8,561.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
社保	代扣代缴款项	135,731.97	1年以内	44.02	678.66
中视购物有限公司	押金和保证金	70,000.00	4-5年	22.70	3,500.00
广州真知码信息科技有限公司	押金和保证金	50,000.00	3-4年	16.22	2,500.00
快乐购物股份有限公司	押金和保证金	30,000.00	5年以上	9.73	1,500.00
代垫水电费	代扣代缴款项	16,244.29	1年以内	5.27	81.22
合计	--	301,976.26	--	97.94	8,259.88

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	184,941.00		184,941.00	184,941.00		184,941.00
对联营、合营企业投资						
合计	184,941.00		184,941.00	184,941.00		184,941.00

1. 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
理丹（香港）有限公司	184,941.00	-	-	184,941.00	-	-
合计	184,941.00	-	-	184,941.00	-	-

2. 对联营、合营企业投资：无。

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	203,453,427.74	184,968,098.50	180,767,034.11	15,4229,089.71
其他业务	23,557.52	15,929.20	45,525.68	
合计	203,476,985.26	184,984,027.70	180,812,559.79	15,4229,089.71

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
期货相关的投资收益	519,605.00	1,117,320.00
理财产品收益		35,337.42
合计	519,605.00	1,152,657.42

(六) 其他

无。

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	1,167,228.93	
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、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	519,605.00	
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	926,400.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	391,985.22	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	2,221,249.59	--

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-6.61	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.92	-0.16	-0.16

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

无。

(四) 其他

无。

广东理丹电子科技股份有限公司

2022年4月18日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室