

longde 龙的

龙的电器

NEEQ : 838800

广东龙的电器股份有限公司

Gongdong Longde Electric Appliances CO.,LTD.



年度报告

2021

公司年度大事记

- 2021 年全年, 获得 6 项实用新型专利证书, 专利号分别是: ZL202021462146.5、ZL202021464070.X、ZL202021462085.2、ZL202023350497.X、ZL202023350496.5、ZL202023351127.8。
- 2021 年 4 月, 商标 “SHEWE” 在英国注册成功。
- 2021 年 11 月, 认定为 “科技型中小企业”, 入库登记编号为: 2021442001A8030993。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	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	31
第九节	备查文件目录	103

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。

公司负责人古延民、主管会计工作负责人余长福及会计机构负责人（会计主管人员）余长福保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<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
汇率波动对经营影响的风险	随着汇率制度改革不断深入，人民币汇率波动日趋市场化，同时国内外政治、经济环境也影响着人民币汇率的走势。汇率波动的影响主要体现在两方面：一方面影响产品出口的价格竞争力；另一方面汇兑损益造成公司业绩波动。公司境外销售业务主营采用美元结算，因此受人民币汇率波动的影响较为明显。如果公司不能采取有效措施规避人民币波动风险，则公司盈利能力将面临汇率波动影响的风险。
出口退税政策变化风险	公司出口产品执行国家的出口产品增值税“免、抵、退”政策，若未来出口退税政策存在到期或变更的可能，将导致公司主营业务成本提高，对公司的经营业绩带来不利影响。
客户集中度较高风险	前五名客户营业收入占总营业收入比例大，若主要客户终止与公司合作或减少对公司产品的采购，可能导致公司业绩下滑。
ODM 模式风险	公司目前 ODM 客户主要是 BSH Hausgerate GmbH 等国际著名厨房小家电品牌商、大型零售商。如果这些厨房小家电品牌商、大型零售商自身经营状况或所在国政治、经济、贸易政策等情

	况发生变化，会对 ODM 厂商产生影响。另外，因公司主要为 Bosch（德国-博世）等国际著名厨房小家电品牌提供贴牌生产服务。
依赖单一产品的风险	公司的主要产品包括电热水壶、煮蛋器、多士炉和咖啡机这四大类型，其中，电热水壶销售收入为公司营业收入和利润的主要来源。目前，尽管电热水壶产品的市场需求仍处于平稳增长阶段，且公司电热水壶产品销售收入的稳步增长；同时，公司不断挖掘市场潜在需求和加大煮蛋器、多士炉和咖啡机等其他厨房小家电产品的研发和营销，拓宽公司厨房小家电产品线。但未来仍旧存在电热水壶销售增速减缓、毛利率下降的可能性，从而导致公司的经营和业绩受到不利影响。
同业竞争的风险	公司的关联方众多，且各关联方行业范围较接近，若日后其在实际经营过程中发生同业竞争的情形，进而损害公司的利益。
实际控制人不当控制的风险	龙的集团直接持有龙的电器 20,440,000 股股份，占公司股份总数的 70.00%，系龙的电器控股股东。张钜标持有龙的集团 65.00% 的股权，任龙的集团执行董事、经理，系龙的集团的控股股东、实际控制人。张钜标间接持有龙的电器 13,286,000 股股份，且担任公司董事长，能实际控制公司经营管理，系公司实际控制人。若实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和未来其他股东带来风险。
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、股份公司、龙的电器	指	广东龙的电器股份有限公司
龙的集团	指	广东龙的集团有限公司
龙的工业实业	指	中山市龙的工业实业有限公司
龙的供应链	指	广东龙的供应链管理有限公司
股东大会	指	龙的电器股东大会
董事会	指	龙的电器董事会
监事会	指	龙的电器监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	广东龙的电器股份有限公司章程
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
律所、观韬所	指	北京观韬中茂（广州）律师事务所
会所、立信所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）
促销订单	指	客户针对某个特定市场及产品，一次下单数量较大并且需要一次性出货的订单。
常规订单	指	客户根据市场需要循环性的、按需下达的订单。
ODM	指	原始设计商（Original Design Manufacturer）的简称，是一家厂商根据另一家厂商的规格和要求，设计和生产产品，受委托方拥有设计能力和技术水平，基于授权合同生产产品
ISO	指	国际标准化组织（International Organization for Standardization）的简称。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东龙的电器股份有限公司
英文名称及缩写	Gongdong Longde Electric Appliances CO.,LTD.
	Longde
证券简称	龙的电器
证券代码	838800
法定代表人	古延民

二、 联系方式

董事会秘书	李江
联系地址	董事会秘书
电话	0760-23822888
传真	0760-23820511
电子邮箱	GI-lijiang@longde.com.cn
公司网址	http://zslongde.gmc.globalmarket.com
办公地址	中山市小榄镇盛丰村小榄工业区工业大道中 33 号
邮政编码	528416
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 8 月 23 日
挂牌时间	2016 年 8 月 10 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）-电气机械和器材制造业（C38）-家用电力器具制造（C385）-家用厨房电器具制造（C3854）
主要业务	从事厨房小家电产品的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	电热水壶、煮蛋器、多士炉、咖啡机、搅拌棒等
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）	29,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（广东龙的集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张钜标），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91442000742958285N	否
注册地址	广东省中山市小榄镇盛丰村小榄工业区工业大道中 33 号	否
注册资本	29,200,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券			
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	长江证券			
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张之祥	刘秋兰		
	1 年	3 年	年	年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	244,003,229.57	159,652,422.87	52.83%
毛利率%	12.80%	13.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,122,028.94	-335,987.60	-1,029.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,582,941.01	-1,262,522.54	-304.59%
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）	7.9578%	-0.8318%	-
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）	1.3741%	-3.1255%	-
基本每股收益	0.1069	-0.0115	-260.87%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	188,972,404.38	134,484,251.57	40.52%
负债总计	148,179,069.24	96,812,945.37	53.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,793,335.14	37,671,306.20	8.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.29	8.30%
资产负债率%（母公司）	78.41%	71.99%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	1.082	1.107	-
利息保障倍数	1.76	0.68	-

(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	3,968,860.93	4,448,641.17	-13.03%
应收账款周转率	5.81	3.84	-
存货周转率	2.79	2.05	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	40.52%	-12.31%	-
营业收入增长率%	52.83%	-30.52%	-
净利润增长率%	1,029.21%	-102.99%	-

(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	29,200,000	29,200,000	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
非流动资产处置损失	-121,153.72
计入当期损益的政府补助（与企业密切相关，按照国家统一标准定额定量享受政府补助除外）	755,374.82
非经常性损益合计	634,221.10
所得税影响数	95,133.17
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	539,087.93

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 请填写具体原因 √不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更：2018 年 12 月 7 日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从 2021 年 1 月 1 日起开始执行。根据新旧准则衔接规定，短期租赁不确认使用权资产和租赁负债，公司自 2021 年 1 月 1 日起按新租赁准则要求进行会计报表列报，不追溯调整 2020 年可比数，本次会计政策变更不影响公司 2020 年度股东权益、净利润等相关财务指标，也未对本期股东权益、净利润等相关财务指标产生影响。(2) 重要会计估计变更：本报告期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

公司主要从事厨房小家电的研发、生产和销售,属于电气机械和器材制造业(C-C38-C385-C3854),公司的主要产品为电热水壶、多士炉、煮蛋器、咖啡壶、搅拌棒等。2019 年中国机电产品进出口商会授予“中国十大电热水壶出口企业”荣誉。

公司拥有一支充满活力,勇于创新的技术研发团队,致力于开发有差异化、有特色的产品,在产品的细分品类上有很强的优势和行业口碑。2008 年担任中华人民共和国国家标准 GB4706.19-2008(家用和类似用途电器的安全液体加热器的特殊要求)的起草单位之一;2020 年担任《全自动电水壶性能要求及试验方法》团体标准主要起草单位。

目前拥有 50 项实用新型专利,有 8 款产品被认定为广东省高新技术产品,另有 6 个发明专利正处于公开实审阶段。同时,公司获得“中山市工程技术研究中心”、“广东省工程技术研究中心”、“高新技术企业”、“科技型中小企业”、“中山市总部企业”等荣誉。

公司在生产经营上执守“工匠精神”,通过通标标准技术服务有限公司(SGS)的 ISO9001:2015 质量管理体系认证,推行的 ERP 软件以加强公司物流、信息流之间的融合和流程的标准化,通过集成化的数据处理和共享,持续对流程的再造和优化,有效整合了设计研发、采购、成本库存管理、市场策略等活动,增强了公司的快速反应能力和科学决策能力。

公司产品通过 3C、CE、CB、TUV、GS、SAA 等各种国内外质量认证。

公司在销售上一方面以国外市场为主,为 Bosch(德国-博世)等国际著名厨房小家电品牌进行 ODM 合作;另一方面积极拓展国内市场,线下与国内著名家电品牌的 ODM 合作(比如双立人)等开展业务往来,线上通过淘宝、天猫、京东、亚马逊等互联网平台展开“LONGDE 龙的”或“SHEWE 奢唯”品牌产品的销售。

公司通过对现有客户提供优质的产品、良好的售前售后服务维系长期合作关系,同时,公司积极参加国内外各种展会开拓新的客户并积极走访客户,深入了解客户现在及未来的产品需求和计划;而互联网线上平台的销售则要靠各种活动的推出、对大数据的掌控、对客户提出问题的准确贴心回复以及对售后服务的关注来提升排名,累积口碑,从而拉动销量的提升。

收入来源为产品的销售。

报告期内,公司的商业模式未发生较大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省(市)级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省(市)级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2019 年 12 月,认定为“高新技术企业”,证书编号为:GR201944002127。 2021 年 11 月,认定为“科技型中小企业”,入库登记编号为:2021442001A8030993。

--	--

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	2,716,176.40	1.44%	2,020,414.13	1.5%	34.44%
应收票据					
应收账款	55,227,276.31	29.23%	24,529,312.56	18.24%	125.15%
存货	79,899,112.17	42.29%	72,374,896.81	53.82%	10.40%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	29,718,094.13	15.73%	31,247,648.22	23.24%	-4.89%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	43,052,041.67	22.78%	51,077,062.90	37.98%	-15.71%
长期借款	3,800,000.00	2.01%	4,400,000.00	3.27%	-13.64%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金：本期期末货币资金 2,716,176.40 元，上年期末 2,020,414.13 元，增加 695,762.27 元，主要是本年销售收入增加，客户应收账款的回款增加所致。
- 2.应收账款：本期期末应收账款 55,227,276.31 元，上年期末 24,529,312.56 元，增加 30,697,963.75 元，

主要是本年销售收入大幅增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	244,003,229.57	-	159,652,422.87	-	52.83%
营业成本	212,773,610.19	87.20%	138,873,915.58	86.99%	53.21%
毛利率	12.80%	-	13.01%	-	-
销售费用	2,765,649.39	1.13%	2,500,253.95	1.57%	10.61%
管理费用	11,492,358.33	4.71%	9,713,488.16	6.08%	18.31%
研发费用	7,987,400.34	3.27%	6,445,647.89	4.04%	23.92%
财务费用	4,326,635.84	1.77%	5,094,406.95	3.19%	-15.07%
信用减值损失	-1,615,682.33	-0.66%	1,579,506.24	0.99%	-202.29%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	755,374.82	0.31%	1,136,718.15	0.71%	-33.55%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	89,409.83	0.06%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	2,739,086.34	1.12%	-865,501.25	-0.54%	-416.47%
营业外收入	0		118,933.57	0.07%	-100.00%
营业外支出	121,153.72	0.05%	255,020.44	0.16%	-52.49%
净利润	3,122,028.94	1.28%	-335,987.60	-0.21%	-1,029.21%

项目重大变动原因：

- 1.本期营业收入 24,400.32 万元，上年同期 15,965.24 万元，增加 8,435.08 万元，增幅 52.83%，主要是公司加大产品研发力度，丰富产品线，针对性的推广客户市场需要的产品导致销售增加。
- 2.本期营业成本 21,277.36 万元，上年同期 13,887.39 万元，增加 7,389.97 万元，增幅 53.21%，主要是销售额增加、原材料涨幅大、人工成本增加导致。
- 3.本期信用减值损失-161.57 万元，上年同期 157.95 万元，减少 319.52 万元，降幅 202.29%，主要是应收账款增加所致。
- 4.本期处置收益 0 万元，上年同期 8.94 万元，减少 8.94 万元，降幅 100%，主要是本年没有出售固定资产。
- 5.本期其他收益 75.53 万元，上年同期 113.67 万元，减少 38.14 万元，降幅 33.55%，主要是获得政府补助项目收益减少。
- 6.本期营业利润 273.91 万元，上年同期-86.55 万元，增加 360.46 万元，降幅 416.47%，主要是销售增加，应收账款及存货周转率均有提升。
- 7.本期营业外收入 0 万元，上年同期 11.89 万元，减少 11.89 万元，降幅 100%，主要是获得政府补助

项目收益减少。

8.本期营业外支出 12.12 万元，上年同期 25.50 万元，减少 13.38 万元，降幅 52.49%，主要是模具报废减少。

9.本期净利润 312.20 万元，上年同期-33.60 万元，增加 345.80 万元，降幅 1029.21%，主要是营业利润增加。

(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	242,837,801.92	158,547,529.58	53.16%
其他业务收入	1,165,427.65	1,104,893.29	5.48%
主营业务成本	211,933,491.34	137,556,832.80	54.07%
其他业务成本	840,118.85	1,317,082.78	36.21%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
电热水壶	119,274,441.58	102,253,817.37	14.27%	18.55%	15.31%	20.29%
多士炉	63,589,002.47	59,589,538.00	6.29%	56.14%	67.08%	-49.39%
煮蛋器	15,601,380.63	14,055,036.17	9.91%	3.05%	20.47%	-56.79%
咖啡机	9,126,043.73	7,078,626.71	22.43%	1,598.75%	1,605.03%	-1.26%
搅拌机	34,432,843.03	28,049,637.15	18.54%	0%	0%	0%
其他	814,090.48	906,835.94	11.39%	-46.90%	-20.08%	-143.82%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国内	38,537,784.90	32,749,488.33	15.02%	50.77%	44.10%	35.42%
国外	204,300,017.02	179,184,003.01	12.29%	53.62%	56.04%	-9.95%

收入构成变动的原因：

报告期内，国外营业收入较去年增加 71,313,833.92 元，主要是研发新的产品搅拌机，奶泡机，电蒸笼，同时与客户达成统一市场战略合作，重点客户产销大幅度提升，公司营业收入大幅度增长，营业成本随着营业收入增长、原材料成本增加而增长。

(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	Globaltronics GmbH & Co. KG	81,383,503.48	33.51%	否
2	Kmart Australia Limited	62,545,896.67	25.76%	否
3	博西家用电器（中国）有限公司	29,267,913.85	12.05%	否
4	MORPHY RICHARDS LIMITED	9,867,377.73	4.06%	否
5	Kompernass Handelsgesellschaft	8,437,679.92	3.47%	否
合计		191,502,371.65	78.85%	-

(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	江门市宝威不锈钢有限公司	13,566,808.00	9.82%	否
2	STRIX LTD	10,195,426.15	7.38%	否
3	佛山市顺德区伟森电子科技有限公司	8,167,519.35	5.91%	否
4	中山市奥立电器有限公司	7,994,415.67	5.79%	否
5	广东龙的供应链管理有限公司	7,878,384.92	5.70%	是
合计		47,802,554.09	34.60%	-

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	3,968,860.93	4,448,641.17	-13.03%
投资活动产生的现金流量净额	-6,548,610.94	-7,383,575.95	-11.31%
筹资活动产生的现金流量净额	3,057,561.08	4,666,289.76	-34.48%

现金流量分析：

1.本期筹资活动产生的现金流量净额 305.75 万元，上年同期 466.63 万元，减少 160.88 万元，降幅 34.48%，主要是银行借款减少 800 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理以及风险控制等各项重大内部控制该体系运行良好；行业发展趋势明确、公司战略规划清晰、市场定位明确，主要财务、业务等经营指标健康；管理层、核心技术人员队伍稳定。因此，公司持续经营能力良好。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	20,000,000	11,029,104.06
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	30,000,000	20,000,000.00
4. 其他	10,000,000	3,863,613.12

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	48,000,000.00	48,000,000.00

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. 本公司向中山农村商业银行股份有限公司小榄工业区支行借款，借款期限自 2021 年 03 月 19 日至 2022 年 03 月 19 日。该笔借款由广东龙的集团有限公司、张钜标、何焕钻、古延民提供最高额 40,000,000.00 元的连带责任保证担保，由中山市龙的工业实业有限公司以其自有的工业房地产[土地证号：中府国用（2008）第 05258 号，房产证号：粤房地证字第 C6130403 号]作抵押物；
2. 本公司向中山农村商业银行股份有限公司小榄工业区支行借款，借款期限自 2021 年 11 月 18 日至 2022 年 11 月 18 日。该笔借款由张钜标、何焕钻、古延民提供最高额 3,000,000.00 元的连带责任保证担保。
3. 本公司向中国银行中山小榄永宁支行的借款，其中借款本金 4,400,000.00 元，利息 4,950.00 元，期限自 2020 年 07 月 03 日到 2023 年 07 月 03 日。由广东龙的集团有限公司、古延民、张钜标提供最高额 500 万元的连带责任担保。截止 2022 年 12 月 31 日本公司需偿还本金 600,000.00 元。

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，未发生违规关联交易。

(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
董监高	2016 年 3 月 21 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 21 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 3 月 21 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	2016 年 3		挂牌	其他承诺	其他（不进行有	正在履行中

	月 21 日			(规范和减少关联交易)	损于公司利益的关联交易)	
--	--------	--	--	-------------	--------------	--

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	
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	
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	

报告期内，均严格履行相关承诺，未有任何违背承诺事项发生。

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	22,630,000	77.5%	0	22,630,000	77.5%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,440,000	70%	0	20,440,000	70%	
	董事、监事、高管	2,190,000	7.5%	0	2,190,000	7.5%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,570,000	22.5%	0	6,570,000	22.5%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	6,570,000	22.5%	0	6,570,000	22.5%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		29,200,000	-	0	29,200,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	广东龙的集团有限公司	20,440,000	0	20,440,000	70%	0	20,440,000	0	0
2	古延民	8,760,000	0	8,760,000	30%	6,570,000	2,190,000	0	0
合计		29,200,000	0	29,200,000	100%	6,570,000	22,630,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司股东之间不存在任何关联关系。									

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	银行综合授信	中山农村商业银行股份有限公司小榄工业区支行	质押及保证借款	40,000,000	2021年3月19日	2022年3月19日	4.35%

2	银行综合授信	中山农村商业银行股份有限公司小榄工业区支行	保证借款	3,000,000.00	2021 年 11 月 18 日	2022 年 11 月 18 日	4.45%
3	银行综合授信	中国银行中山小榄永宁支行	保证借款	4,400,000.00	2020 年 7 月 3 日	2023 年 7 月 2 日	4.05%
合计	-	-	-	47,400,000.00	-	-	-

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
张钜标	董事长	男	否	1963 年 4 月	2019 年 3 月 25 日	2022 年 3 月 24 日
古延民	董事兼总经理	男	否	1966 年 5 月	2019 年 3 月 25 日	2022 年 3 月 24 日
何焕钻	董事	女	否	1962 年 7 月	2019 年 3 月 25 日	2022 年 3 月 24 日
李江	董事兼董事会秘书	女	否	1982 年 7 月	2019 年 3 月 25 日	2022 年 3 月 24 日
区兆光	董事	男	否	1974 年 4 月	2019 年 3 月 25 日	2022 年 3 月 24 日
邓成华	监事会主席	男	否	1979 年 1 月	2019 年 3 月 25 日	2022 年 3 月 24 日
蔡继灼	监事	男	否	1982 年 3 月	2019 年 3 月 25 日	2022 年 3 月 24 日
许月芳	监事	女	否	1980 年 10 月	2019 年 3 月 25 日	2022 年 3 月 24 日
余长福	财务负责人	男	否	1968 年 11 月	2019 年 3 月 25 日	2022 年 3 月 24 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长张钜标与董事何焕钻为夫妻关系。

董事长张钜标持有控股股东龙的集团 65.00%的股权，任龙的集团执行董事、经理，系龙的集团的控股股东、实际控制人。

董事何焕钻持有控股股东龙的集团 35.00%的股权，任龙的集团监事。

(二) 变动情况：

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	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
---------	------	------	------	------

行政人员	45	8	6	47
销售人员	17	2	0	19
技术人员	43	8	1	50
财务人员	17	1	1	17
生产人员	582	126	48	660
员工总计	704	145	56	793

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	23	24
专科	43	50
专科以下	638	718
员工总计	704	793

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

薪酬政策：公司执行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件与员工签订《劳动合同》，向员工支付薪酬，并每年根据本行业的薪酬行情，对公司员工的报酬进行合理调整，确保员工的工资处于有竞争力的水平。

培训计划：由各部门提交培训计划，管理部汇总后负责监督实施并归档存放，目前培训主要以内训为主，外训为辅，通过培训提高员工的工作能力及协同能力，实现双赢。

需公司承担费用的离退休职工人数：目前公司无离退休职工。

(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

2022年3月18日召开第二届董事会第二十一次会议、第二届监事会第九次会议审议并通过董事会、监事会换届选举事项。详见公司在中国中小企业股份转让系统（w《第二届董事会第二十一次会议决议公告》、“2022-005”《广东龙的电器股份有限公司董事换届公告》、“2022-006”《第二届监事会第九次会议决议公告》、“2022-007”《广东龙的电器股份有限公司监事换届公告》、“2022-008”《2022年第一次职工代表大会决议公告》、“2022-009”《关于召开2022年第二次临时股东大会通知公告》。

2022年4月6日召开2022年第二次临时股东大会审议相关事项，同时，召开第三届董事会第一次会议选举董事长、聘任高级管理人员；召开第三届监事会第一次会议选举监事会主席。详见公司在中国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）发布的公告编号为“2022-011”《2022年第二次临时股东大会决议公告》、“2022-012”《第三届董事会第一次会议决议公告》、“2022-013”《第三届监事会第一次会议决议公告》、“2022-014”《广东龙的电器股份有限公司董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》以及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。

公司股东大会、董事会、监事会和管理层均能够按照法律及法规的要求履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

2021 年公司共召开了 3 次股东大会、3 次董事会、2 次监事会，历次会议均按照《公司法》及《公司章程》等法律法规的有关要求严格执行，充分发挥了股东大会、董事会、监事会的职能作用。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。

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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《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予出席，对各项议案予以审议并参与表决，通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小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利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、财务决策、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则执行，做到了真实、完整、准确、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度地促进公司的规范运作，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

(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	3	3	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2021 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

报告期内，公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、供应、销售体系，拥有独立自主知识产权、商标，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

报告期内，公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立

报告期内，公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产的所有权或使用权，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立

报告期内，公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立

报告期内，公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(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>公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>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，并按照规定要求进行独立核算，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</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</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。公司指定信息披露负责人负责信息披露工作，按照法律、法规和《公司章程》、《信息披露管理制度》的规定，做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并指定全国中小企业股份转让系统信息披露平台为本公司信息披露的指定网站，严格依照《公司法》相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益。

公司建立了《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	信会师报字[2022]第 ZM10037 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	张之祥 1 年	刘秋兰 3 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	18 万元			
审计报告正文：	信会师报字[2022]第 ZM10037 号			
广东龙的电器股份有限公司全体股东：				
一、 审计意见				
	<p>我们审计了广东龙的电器股份有限公司（以下简称龙的电器）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了龙的电器 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。</p>			
二、 形成审计意见的基础				
	<p>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，我们独立于龙的电器，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。</p>			
三、 其他信息				
	<p>龙的电器管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括龙的电器 2021 年年度报告 中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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</p>			

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，管理层负责评估龙的电器的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙的电器的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对龙的电器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龙的电器不能持续经营。

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张之祥

中国注册会计师：刘秋兰

中国·上海

二〇二二年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	2,716,176.40	2,020,414.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	55,227,276.31	24,529,312.56
应收款项融资			
预付款项	(三)		461,765.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	2,441,772.88	1,550,382.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	79,899,112.17	72,374,896.81
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	(六)		12,330.97
流动资产合计		140,284,337.76	100,949,102.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(七)	29,718,094.13	31,247,648.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(八)	16,663,607.94	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(九)	312,649.68	557,720.60
递延所得税资产	(十)	1,839,040.35	1,334,944.03
其他非流动资产	(十一)	154,674.52	394,836.00
非流动资产合计		48,688,066.62	33,535,148.85
资产总计		188,972,404.38	134,484,251.57
流动负债：			
短期借款	(十二)	43,052,041.67	51,077,062.90
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	(十三)	51,925,363.84	29,530,388.89
预收款项			
合同负债	(十四)	1,806,191.95	1,673,155.84
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	(十五)	6,861,531.63	5,025,136.64
应交税费	(十六)	500,227.24	62,751.69
其他应付款	(十七)	19,764,537.00	3,201,580.05
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	(十八)	5,594,913.46	605,625
其他流动负债	(十九)		15,508.37
流动负债合计		129,504,806.79	91,191,209.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十)	3,800,000.00	4,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十一)	13,958,309.92	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十二)	915,952.53	1,221,735.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,674,262.45	5,621,735.99
负债合计		148,179,069.24	96,812,945.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十三)	29,200,000.00	29,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	23,224.08	23,224.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十五)	2,858,609.86	2,546,406.97
一般风险准备			
未分配利润	(二十六)	8,711,501.20	5,901,675.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		40,793,335.14	37,671,306.20
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		40,793,335.14	37,671,306.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		188,972,404.38	134,484,251.57

法定代表人：古延民

主管会计工作负责人：余长福

会计机构负责人：余长福

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入			
其中：营业收入	(二十七)	244,003,229.57	159,652,422.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		240,403,835.72	163,323,558.34
其中：营业成本	(二十七)	212,773,610.19	138,873,915.58
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	(二十八)	1,058,181.63	695,845.81
销售费用	(二十九)	2,765,649.39	2,500,253.95
管理费用	(三十)	11,492,358.33	9,713,488.16
研发费用	(三十一)	7,987,400.34	6,445,647.89
财务费用	(三十二)	4,326,635.84	5,094,406.95
其中：利息费用	(三十二)	3,433,378.68	3,091,306.22
利息收入	(三十二)	12,197.70	16,657.21
加：其他收益	(三十三)	755,374.82	1,136,718.15
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（三十四）	-1,615,682.33	1,579,506.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（三十五）	0	89,409.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,739,086.34	-865,501.25
加：营业外收入	（三十六）	0	118,933.57
减：营业外支出	（三十七）	121,153.72	255,020.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,617,932.62	-1,001,588.12
减：所得税费用	（三十八）	-504,096.32	-665,600.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,122,028.94	-335,987.60
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）			
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）		3,122,028.94	-335,987.60
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			-335,987.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.1069	-0.0115
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.1069	-0.0115

法定代表人：古延民

主管会计工作负责人：余长福

会计机构负责人：余长福

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		241,306,533.99	191,114,418.05
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		15,301,471.23	11,413,942.78
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)	810,671.11	1,561,551.20
经营活动现金流入小计		257,418,676.33	204,089,912.03
购买商品、接受劳务支付的现金		182,461,131.87	139,582,025.74
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		64,101,113.24	49,547,614.75
支付的各项税费		2,860,808.47	1,842,349.72
支付其他与经营活动有关的现金	(三十	4,026,761.82	8,669,280.65

	九)		
经营活动现金流出小计		253,449,815.40	199,641,270.86
经营活动产生的现金流量净额		3,968,860.93	4,448,641.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,619.47	152,700.00
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			
投资活动现金流入小计		10,619.47	152,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,559,230.41	7,536,275.95
投资支付的现金			
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		6,559,230.41	7,536,275.95
投资活动产生的现金流量净额		-6,548,610.94	-7,383,575.95
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		73,500,000.00	60,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十九)	23,872,800.00	4,163,773.25
筹资活动现金流入小计		97,372,800.00	64,663,773.25
偿还债务支付的现金		82,100,000.00	45,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,519,398.92	7,348,790.49
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	(三十九)	9,695,840.00	7,148,693.00
筹资活动现金流出小计		94,315,238.92	59,997,483.49
筹资活动产生的现金流量净额		3,057,561.08	4,666,289.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		217,951.20	-887,661.47
五、现金及现金等价物净增加额	(四十)	695,762.27	843,693.51
加：期初现金及现金等价物余额	(四十)	2,020,414.13	1,176,720.62
六、期末现金及现金等价物余额	(四十)	2,716,176.40	2,020,414.13

法定代表人：古延民

主管会计工作负责人：余长福

会计机构负责人：余长福

(四) 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	29,200,000.00				23,224.08				2,546,406.97		5,901,675.15		37,671,306.20
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	29,200,000.00				23,224.08				2,546,406.97		5,901,675.15		37,671,306.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								312,202.89		2,809,826.05		3,122,028.94	
（一）综合收益总额										3,122,028.94			
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								312,202.89		-312,202.89			
1. 提取盈余公积								312,202.89		-312,202.89			
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	29,200,000.00				23,224.08			2,858,609.86		8,711,501.20			40,793,335.14

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	29,200,000.00				23,224.08				2,546,406.97		10,617,662.75		42,387,293.80
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	29,200,000.00				23,224.08				2,546,406.97		10,617,662.75		42,387,293.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,715,987.60		-4,715,987.60
（一）综合收益总额											-335,987.60		-335,987.60
（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											-4,380,000.00	-4,380,000.00
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											-4,380,000.00	-4,380,000.00
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	29,200,000.00				23,224.08				2,546,406.97		5,901,675.15	37,671,306.20

法定代表人：古延民

主管会计工作负责人：余长福

会计机构负责人：余长福

三、 财务报表附注

广东龙的电器股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

广东龙的电器股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为中山市龙的塑料电器制造有限公司,成立于 2002 年 8 月 23 日,系由中山市龙的电器实业有限公司和麦仍权、何伟昌、麦慧燕 3 位自然人共同出资设立。设立时注册资本为人民币 50 万元。2017 年 5 月 8 日,公司股东大会审议通过《关于 2016 年度利润分配方案的议案》,以 2000 万股为基数,向全体股东以其他资本公积每 10 股转增 4.6 股,分红后总股本增至 2,920 万股,并于 2017 年 7 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司完成了权益分派相关手续。2017 年 9 月 8 日,经中山市工商行政管理局粤中核变通内字[2017]第 1700276996 号《核准变更登记通知书》核准,上述注册资本变动办理了工商变更登记手续。截止 2021 年 12 月 31 日,股东和股权结构如下:

投资者名称	金额(元)	持股比例(%)
广东龙的集团有限公司	20,440,000.00	70.00
古延民	8,760,000.00	30.00
合计	29,200,000.00	100

公司统一社会信用代码为 91442000742958285N。

法定代表人:古延民。

注册地址:中山市小榄镇工业区工业大道中 33 号。

本公司属于家用电器行业,公司的主要产品为电热水壶、煮蛋器、多士炉、咖啡壶等。公司的经营范围是:加工、制造、销售:家用电器、电子产品、电动工具(不含发动机)、模具、电器配件、塑料产品及原料;货物及技术进出口(法律、法规禁止的项目除外;法律法规限制的项目须取得许可证方可经营)。(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)。经营期限自 2002 年 08 月 23 日至长期。

截止 2021 年 12 月 31 日,本公司的母公司是广东龙的集团有限公司,本公司的最终控制人为张钜标。

本公司新三板代码为:838800。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

投资。

(七) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际

利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项

和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）八、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

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

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

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

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

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

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

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

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

减值损失的，全额确认。

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

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

（十三）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
车间模具	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	9.50-19.00

3、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年度终了，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。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现

值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

长期待摊费用摊销年限按受益年限确定。

(十九) 合同负债

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

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(二十二) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值

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

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

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

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

(4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；

(5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十六) 政府补助

1、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

2、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十八) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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

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

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

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

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

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁

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

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

2、 本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(八)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

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

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

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

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本

公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

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

- 本公司作为承租人

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

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

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

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

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十一) 预计负债”

评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

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

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

- 本公司作为出租人

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

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

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”)，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，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

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

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

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的

通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号)，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

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

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

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税，出口产品的增值税实行“免、抵、退”办法	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%

税种	计税依据	税率
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

(二) 税收优惠

本公司被认定为广东省 2019 年高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944002127，有效期 3 年）。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），本公司自 2019 年起至 2021 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	26,576.49	17,996.42
银行存款	2,621,945.53	1,955,519.57
其他货币资金	67,654.38	46,898.14
合计	2,716,176.40	2,020,414.13

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
电商应收款	67,654.38	46,898.14
合计	67,654.38	46,898.14

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	58,133,975.09	25,820,329.01
小计	58,133,975.09	25,820,329.01
减：坏账准备	2,906,698.78	1,291,016.45
合计	55,227,276.31	24,529,312.56

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	58,133,975.09	100	2,906,698.78	5.00	55,227,276.31	25,820,329.01	100	1,291,016.45	5.00	24,529,312.56
其中：										24,529,312.56
账龄组合	58,133,975.09	100	2,906,698.78	5.00	55,227,276.31	25,820,329.01	100	1,291,016.45	5.00	24,529,312.56
合计	58,133,975.09	100	2,906,698.78		55,227,276.31	25,820,329.01	100	1,291,016.45		24,529,312.56

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	58,133,975.09	2,906,698.78	5.00
合计	58,133,975.09	2,906,698.78	5.00

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,291,016.45	1,615,682.33			2,906,698.78
合计	1,291,016.45	1,615,682.33			2,906,698.78

4、 本期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 53,944,401.07 元，占应收账款期末余额合计数的比例 92.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,697,220.06 元。

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）			461,765.37	100
合计			461,765.37	100

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,441,772.88	1,550,382.88
合计	2,441,772.88	1,550,382.88

1、 应收利息

期末无应收利息余额。

2、 应收股利

期末无应收股利余额。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	2,137,772.88	1,294,382.88
1 至 2 年（含 2 年）	50,000.00	
2 至 3 年（含 3 年）		102,000.00
3 至 4 年（含 4 年）	100,000.00	
4 至 5 年（含 5 年）		154,000.00
5 年以上	154,000.00	
小计	2,441,772.88	1,550,382.88
减：坏账准备		
合计	2,441,772.88	1,550,382.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,441,772.88	100			2,441,772.88	1,550,382.88	100			1,550,382.88
其中：无风险组合	2,441,772.88	100			2,441,772.88	1,550,382.88	100			
合计	2,441,772.88	100			2,441,772.88	1,550,382.88	100			1,550,382.88

(3) 坏账准备计提情况

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	1,550,382.88			1,550,382.88
上年年末余额在本期	1,550,382.88			1,550,382.88
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,137,772.88			2,137,772.88
本期终止确认	1,246,382.88			1,246,382.88
其他变动				
期末余额	2,441,772.88			2,441,772.88

(4) 本期无计提、转回或收回的坏账准备。

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收出口退税款	1,737,772.88	1,244,382.88
保证金	704,000.00	306,000.00
合计	2,441,772.88	1,550,382.88

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 2,441,772.88 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,990,572.83		14,990,572.83	14,569,958.80		14,569,958.80
在产品	54,033,394.60		54,033,394.60	47,987,221.81		47,987,221.81
库存商	10,865,922.48		10,865,922.48	9,810,243.14		9,810,243.14

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
品						
发出商品	9,222.26		9,222.26	7,473.06		7,473.06
合计	79,899,112.17		79,899,112.17	72,374,896.81		72,374,896.81

2、 期末存货不存在计提存货跌价准备的情况。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税		12,330.97
合计		12,330.97

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	29,718,094.13	31,247,648.22
固定资产清理		
合计	29,718,094.13	31,247,648.22

2、固定资产情况

项目	车间模具	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	33,135,519.02	25,903,522.82	910,974.85	1,489,178.54	747,569.36	62,186,764.59
(2) 本期增加金额	3,907,287.80	1,692,297.09	8,441.59	16,194.69	6,990.27	5,631,211.44
—购置	3,907,287.80	1,692,297.09	8,441.59	16,194.69	6,990.27	5,631,211.44
(3) 本期减少金额	2,324,460.57			311,000.00		2,635,460.57
—处置或报废	2,324,460.57			311,000.00		2,635,460.57
(4) 期末余额	34,718,346.25	27,595,819.91	919,416.44	1,194,373.23	754,559.63	65,182,515.46
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	13,215,353.18	14,823,805.43	811,209.32	1,383,648.16	705,100.28	30,939,116.37
(2) 本期增加金额	5,190,520.08	1,797,159.40	37,926.84	2,279.20	1,106.82	7,028,992.34
—计提	5,190,520.08	1,797,159.40	37,926.84	2,279.20	1,106.82	7,028,992.34
(3) 本期减少金额	2,208,237.54			295,449.84		2,503,687.38
—处置或报废	2,208,237.54			295,449.84		2,503,687.38
(4) 期末余额	16,197,635.72	16,620,964.83	849,136.16	1,090,477.52	706,207.10	35,464,421.33
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	18,520,710.53	10,974,855.08	70,280.28	103,895.71	48,352.53	29,718,094.13
(2) 上年年末账面价值	19,920,165.84	11,079,717.39	99,765.53	105,530.38	42,469.08	31,247,648.22

(八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	19,044,123.36	19,044,123.36
— 新增租赁	19,044,123.36	19,044,123.36
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	19,044,123.36	19,044,123.36
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	2,380,515.42	2,380,515.42
— 计提	2,380,515.42	2,380,515.42
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	2,380,515.42	2,380,515.42
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	16,663,607.94	16,663,607.94
(2) 年初账面价值		

(九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
室内装饰工程	557,720.60	140,762.83	385,833.75		312,649.68
合计	557,720.60	140,762.83	385,833.75		312,649.68

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债**1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	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	2,906,698.78	436,004.82	1,291,016.45	193,652.47
可抵扣亏损	8,192,751.98	1,228,912.80	6,386,874.39	958,031.16
递延收益	915,952.53	137,392.88	1,221,735.99	183,260.40
新租赁准则的税会差异	244,865.65	36,729.85		
合计	12,260,268.94	1,839,040.35	8,899,626.83	1,334,944.03

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	154,674.52		154,674.52	394,836.00		394,836.00
合计	154,674.52		154,674.52	394,836.00		394,836.00

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押及保证借款	40,048,333.34	40,064,174.02
保证借款	3,003,708.33	8,009,055.55
质押及保证借款		3,003,833.33
合计	43,052,041.67	51,077,062.90

说明：（1）抵押及担保借款人民币 40,048,333.34 元，为本公司向中山农村商业银行股份有限公司小榄工业区支行借款，借款期限自 2021 年 03 月 19 日至 2022 年 03 月 19 日。该笔借款由广东龙的集团有限公司、张钜标、何焕钻、古延民提供最高额 40,000,000.00 元的连带责任保证担保，由中山市龙的工业实业有限公司以其自有的工业房地产[土地证号：中府国用（2008）第 05258 号，房产证号：粤房地证字第 C6130403 号]作抵押物。该笔借款于 2022 年 3 月 17 日已归还。

（2）保证借款人民币 3,003,708.33 元，为本公司向中山农村商业银行股份有限公司小榄工业区支行借款，借款期限自 2021 年 11 月 18 日至 2022 年 11 月 18 日。该笔借款由张钜标、何焕钻、古延民提供最高额 3,000,000.00 元的连带责任保证担保。

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	51,925,363.84	29,530,388.89
合计	51,925,363.84	29,530,388.89

(十四) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,806,191.95	1,673,155.84
合计	1,806,191.95	1,673,155.84

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,025,136.64	63,228,959.73	61,392,564.74	6,861,531.63
离职后福利-设定提存计划		2,708,548.50	2,708,548.50	
合计	5,025,136.64	65,937,508.23	64,101,113.24	6,861,531.63

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,010,138.24	60,677,033.18	58,857,669.18	6,829,502.24
(2) 职工福利费		1,812,917.72	1,812,917.72	
(3) 社会保险费		488,201.44	488,201.44	
其中：医疗保险费		331,233.92	331,233.92	
工伤保险费		46,356.48	46,356.48	
生育保险费		110,611.04	110,611.04	
(4) 住房公积金		55,550.00	55,550.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	14,998.40	195,257.39	178,226.40	32,029.39
合计	5,025,136.64	63,228,959.73	61,392,564.74	6,861,531.63

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,679,614.56	2,679,614.56	
失业保险费		28,933.94	28,933.94	
合计		2,708,548.50	2,708,548.50	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	41,719.35	23,677.88
城市维护建设税	210,647.21	14,077.65
教育费附加	228,496.68	14,077.65
印花税	19,364.00	10,918.51
合计	500,227.24	62,751.69

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	19,764,537.00	3,201,580.05
合计	19,764,537.00	3,201,580.05

1、其他应付款项**(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
关联方往来款	19,741,510.00	3,201,580.05
报销款	23,027.00	
合计	19,764,537.00	3,201,580.05

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	604,950.00	605,625.00
一年内到期的长期应付款	2,039,799.79	
一年内到期的租赁负债	2,950,163.67	
合计	5,594,913.46	605,625.00

说明：（1）本公司向中国银行中山小榄永宁支行的借入长期借款，借款金额 4,400,000.00 元，截止 2022 年 12 月 31 日本公司需偿还本金 600,000.00 元，利息 4,950.00 元，详见附注“三、（二十）长期借款”。

（2）本公司向台骏国际租赁有限公司以机器设备抵押的借款，借款金额 3,872,800.00 元，期限 23 个月，自 2021 年 01 月 04 日至 2022 年 12 月 04 日。截止 2022 年 12 月 31 日本公司需偿还长期应付款本金及利息合计 2,039,799.79 元，已重分类至一年内到期的非流动负债。

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税		15,508.37
合计		15,508.37

(二十) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	3,800,000.00	4,400,000.00
合计	3,800,000.00	4,400,000.00

说明：4,404,950.00 元为本公司向中国银行中山小榄永宁支行的借款，其中借款本金 4,400,000.00 元，利息 4,950.00 元，期限自 2020 年 07 月 03 日到 2023 年 07 月 03 日。由广东龙的集团有限公司、古延民、张钜标提供最高额 500 万元的连带责任担保。截止 2022 年 12 月 31 日本公司需偿还本金 600,000.00 元，利息 4,950.00 元，已重分类至一年内到期的非流动负债。

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	15,217,525.35

项目	期末余额
减：未确认融资费用	1,259,215.43
合计	13,958,309.92

(二十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,221,735.99		305,783.46	915,952.53
合计	1,221,735.99		305,783.46	915,952.53

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2018 年促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金	727,192.92		216,363.39		510,829.53	与资产相关
2018 年高端装备制造产业发展资金	252,268.25		34,911.24		217,357.01	与资产相关
工作母机专题（鼓励购买工作母机）项目	107,391.16		16,736.28		90,654.88	与资产相关
2018 年度榄府（2018）10 号文专项资助	25,105.88		25,105.88			与资产相关
中山市工业和信息化局中山市 2019 年高端装备制造产业资金	109,777.78		12,666.67		97,111.11	与资产相关
合计	1,221,735.99		305,783.46		915,952.53	

(二十三) 股本

投资者名称	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

广东龙的集团有限 公司	20,440,000.0 0					20,440,000. 00
古延民	8,760,000.00					8,760,000.0 0
合计	29,200,000.0 0					29,200,000. 00

(二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢 价）	23,224.08			23,224.08
合计	23,224.08			23,224.08

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余 额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,546,406.97	2,546,406.97	312,202.89		2,858,609.86
合计	2,546,406.97	2,546,406.97	312,202.89		2,858,609.86

说明：法定盈余公积本期增加系按照净利润的 10% 提取法定盈余公积。

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	5,901,675.15	10,617,662.75
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	5,901,675.15	10,617,662.75
加：本期净利润	3,122,028.94	-335,987.60
减：提取法定盈余公积	312,202.89	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,380,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,711,501.20	5,901,675.15

(二十七) 营业收入和营业成本**1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	242,837,801.92	211,933,491.34	158,547,529.58	137,556,833.34
其他业务	1,165,427.65	840,118.85	1,104,893.29	1,317,082.24
合计	244,003,229.57	212,773,610.19	159,652,422.87	138,873,915.58

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额	上期金额
------	------	------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家用电器制造业	242,837,801.92	211,933,491.34	158,547,529.58	137,556,833.34
合计	242,837,801.92	211,933,491.34	158,547,529.58	137,556,833.34

3、 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电水壶	119,274,441.58	102,253,817.37	100,611,668.96	88,676,013.37
多士炉	63,589,002.47	59,589,538.00	40,726,321.26	35,664,632.78
煮蛋器	15,601,380.63	14,055,036.17	15,139,078.15	11,666,393.77
咖啡机	9,126,043.73	7,078,626.71	537,221.44	415,161.52
搅拌机	34,432,843.03	28,049,637.15		
其他	814,090.48	906,835.94	1,533,239.77	1,134,631.90
合计	242,837,801.92	211,933,491.34	158,547,529.58	137,556,833.34

4、 主营业务（分区域）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国外销售	204,300,017.02	179,184,003.01	132,986,183.10	114,830,505.43
国内销售	38,537,784.90	32,749,488.33	25,561,346.48	22,726,327.91
合计	242,837,801.92	211,933,491.34	158,547,529.58	137,556,833.34

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	492,085.90	321,627.60
教育费附加	492,085.92	321,627.62
印花税	69,364.69	47,945.47
车船使用税	4,645.12	4,645.12
合计	1,058,181.63	695,845.81

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,801,317.47	1,523,841.63
业务招待费	67,992.32	68,235.21
报关费	180,074.86	110,536.67
保险费	160,358.00	186,911.02
差旅费	66,419.74	29,834.43

项目	本期金额	上期金额
广告及宣传费	252,205.30	260,951.68
其他	237,281.70	319,943.31
合计	2,765,649.39	2,500,253.95

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	7,898,638.43	5,950,316.05
办公费	98,123.95	95,073.71
差旅费	18,483.54	13,526.81
业务招待费	36,600.31	27,810.76
办公区租金	179,029.71	716,118.84
物业管理费	345,593.92	283,018.92
水电费	489,310.50	394,456.04
中介费	414,972.64	531,660.26
长期待摊费用摊销	868,166.34	479,527.01
其他	1,143,438.99	1,221,979.76
合计	11,492,358.33	9,713,488.16

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,609,104.46	2,817,417.07
材料费	1,809,856.92	1,447,903.79
折旧费	1,380,108.77	1,089,615.95
检测费	872,948.10	774,799.14
设计费	32,673.27	37,389.73
其他	282,708.82	278,522.21
合计	7,987,400.34	6,445,647.89

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,433,378.68	3,091,306.22
其中：租赁负债利息费用	549,795.88	
减：利息收入	12,197.70	16,657.21
汇兑损益	662,508.65	1,717,894.91
手续费	242,946.21	301,863.03
合计	4,326,635.84	5,094,406.95

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	755,374.82	1,136,718.15
合计	755,374.82	1,136,718.15

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
人力资源和社会保障局稳定岗位补贴		51,100.79	与收益相关
2020 年度市知识产权专项资金		240,000.00	与收益相关
中山市商务局出口信用保险补助		97,172.00	与收益相关
中山市企业科技创新发展专项资金		144,000.00	与收益相关
省级短期险保费扶持资金		41,995.69	与收益相关
2019 年“三代”个税款		13,016.25	与收益相关
工作母机专题（鼓励购买工作母机）项目	16,736.28	16,736.28	与资产相关
2018 年高端装备制造产业发展资金（工作母机）	34,911.24	34,911.24	与资产相关
2018 年促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金	216,363.39	453,267.56	与资产相关
2018 年度榄府（2018）10 号文专项资助	25,105.87	40,296.12	与资产相关
中山市工业和信息化局中山市 2019 年高端装备产业资金	12,666.68	4,222.22	与资产相关
科技局第一批科技发展专项补助	22,200.00		与收益相关
中山市商务局信用保险补助	54,900.36		与收益相关
商务局 2021 年促进经济高质量发展专项资金	20,791.00		与收益相关
中山市科学技术局 2019 年度企业研发费后补助	91,700.00		与收益相关
知识产权质押融资贷款保险补助	30,000.00		与收益相关
人力资源和社会保障局适岗补助	230,000.00		与收益相关
合计	755,374.82	1,136,718.15	

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,615,682.33	1,579,506.24
合计	-1,615,682.33	1,579,506.24

(三十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		89,409.83	
合计		89,409.83	

(三十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		106,700.00	
其他		12,233.57	
合计		118,933.57	

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
小榄镇支持企业复工复产补贴		106,700.00	与收益相关
合计		106,700.00	

(三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	121,153.72	185,020.44	121,153.72
其他		70,000.00	
合计	121,153.72	255,020.44	121,153.72

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	-504,096.32	-665,600.52
合计	-504,096.32	-665,600.52

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,617,932.62
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	392,689.89
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	6,374.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税法规定的额外可扣除费用（加计扣除）	-903,160.23
所得税费用	-504,096.32

说明：截止本报告批准报出日，本公司尚未向主管税务机关汇算清缴申报，本期应纳企业所得税税额，最终以向当地主管税务机关汇算清缴申报并经核定数为准。

(三十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	449,591.36	873,386.73
利息收入	12,197.70	16,657.21
其他	348,882.05	671,507.26
合计	810,671.11	1,561,551.20

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	387,301.45	96,045.97
报关费	180,074.86	110,536.67
广告及展览费	252,205.30	260,951.68
办公费	98,123.95	95,073.71
差旅费	84,903.28	43,361.24
电话费	16,831.55	18,724.38
修理费	64,740.51	59,922.57
水电费	414,972.64	394,456.04
保险费	160,358.00	325,954.13
中介费	369,773.58	531,660.26
认证检测费	880,717.28	774,799.14
银行手续费	242,946.21	301,863.03
租金及管理费	524,623.63	999,137.76
其他	349,189.58	4,656,794.07
合计	4,026,761.82	8,669,280.65

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方借款	20,000,000.00	3,400,000.00
融资性售后回租收到的款项	3,872,800.00	
票据保证金		763,773.25
合计	23,872,800.00	4,163,773.25

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方借款	4,300,000.00	6,600,000.00
偿还融资租赁款	2,576,122.00	548,693.00
支付租赁负债	2,819,718.00	
合计	9,695,840.00	7,148,693.00

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,122,028.94	-335,987.60
加：信用减值损失	1,615,682.33	-1,579,506.24

补充资料	本期金额	上期金额
资产减值准备		
固定资产折旧	7,028,992.34	6,540,847.99
油气资产折耗		
使用权资产折旧	2,380,515.42	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	385,833.75	574,137.68
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）		185,020.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	121,153.72	-89,409.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,038,895.66	3,978,967.69
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-504,096.32	-665,600.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,524,215.36	-9,214,130.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,743,270.71	31,863,082.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,047,341.16	-26,808,780.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,968,860.93	4,448,641.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,716,176.40	2,020,414.13
减：现金的期初余额	2,020,414.13	1,176,720.62
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	695,762.27	843,693.51

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,716,176.40	2,020,414.13
其中：库存现金	26,576.49	17,996.42
可随时用于支付的银行存款	2,621,945.53	1,955,519.57
可随时用于支付的其他货币资金	67,654.38	46,898.14
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,716,176.40	2,020,414.13

(四十一) 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
固定资产	2,039,799.79	长期应付款抵押
合计	2,039,799.79	

(四十二) 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
应收账款	1,417,466.60	6.3757	9,037,341.80
其中：美元	1,417,466.60	6.3757	9,037,341.80

(四十三) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
工作母机专题（鼓励购买工作母机）项目	16,736.28	递延收益	16,736.28	16,736.28	其他收益
2018 年高端装备制造产业发展资金（工作母机）	34,911.24	递延收益	34,911.24	34,911.24	其他收益
2018 年促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金	216,363.39	递延收益	216,363.39	453,267.56	其他收益
2018 年度榄府（2018）10 号文专项资助	25,105.87	递延收益	25,105.87	40,296.12	其他收益
中山市工业和信息化局中山市 2019 年高端装备产业资金	12,666.68	递延收益	12,666.68	4,222.22	其他收益
合计	305,783.46		305,783.46	549,433.42	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
小榄镇支持企业复工复产补贴			106,700.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
人力资源和社会保障局稳定岗位补贴			51,100.79	其他收益
2020 年度市知识产权专项资金			240,000.00	其他收益
中山市商务局出口信用保险补助			97,172.00	其他收益
中山市企业科技创新发展专项资金			144,000.00	其他收益
省级短期险保费扶持资金			41,995.69	其他收益
2019 年“三代”个税款			13,016.25	其他收益
科技局第一批科技发展专项补助	22,200.00	22,200.00		其他收益
中山市商务局信用保险补助	54,900.36	54,900.36		其他收益
商务局 2021 年促进经济高质量发展专项资金	20,791.00	20,791.00		其他收益
中山市科学技术局 2019 年度企业研发费后补助	91,700.00	91,700.00		其他收益
知识产权质押融资贷款保险补助	30,000.00	30,000.00		其他收益
人力资源和社会保障局适岗补助	230,000.00	230,000.00		其他收益
合计	449,591.36	449,591.36	693,984.73	

3、 本期无政府补助的退回。

(四十四) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	549,795.88
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	895,148.55
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	3,759,624.00

说明：本公司与台骏国际租赁有限公司签订的售后回租合同，系以机器设备抵押的借款，借款金额 3,872,800.00 元，期限 23 个月，自 2021 年 01 月 04 日至 2022 年 12 月 04 日。截止 2021 年 12 月 31 日产生利息费用 343,121.79 元，已归还借款本金 2,576,122.00 元。截止 2022 年 12 月 31 日本公司需偿还长期应

付款本金及利息合计 2,039,799.79 元，已重分类至一年内到期的非流动负债。

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司总经办全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是总经办已授权本公司职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。总经办通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

(二) 流动性风险

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

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

(三) 市场风险

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

1、利率风险

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

本公司面临的利率风险主要来源于固定利率的银行借款。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。并且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。

2、 汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他 外币	合计	美元	其他 外币	合计
应收账款	9,037,341.80		9,037,341.80	20,461,369.09		20,461,369.09
货币资金				386,591.65		386,591.65
合计	9,037,341.80		9,037,341.80	20,847,960.74		20,847,960.74

于 2021 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 90,373.42 元（2020 年 12 月 31 日：204,613.69 元）。管理层认为 1% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

七、 公允价值的披露

本报告期无以公允价值计量的资产和负债。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
广东龙的集团有限公司	广东中山	国内贸易	30,000,000.00	70.00	70.00

本公司最终控制方是张钜标先生。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
何焕钻	董事、实际控制人配偶
古延民	股东、董事、总经理
方燕 (FANG YAN)	总经理配偶
梁樱	实际控制人儿子的配偶
中山市龙的电器实业有限公司	受同一控制下关联方
广东龙的供应链管理有限公司	受同一控制下关联方
中山市龙的工业实业有限公司	受同一控制下关联方
中山市鼎泰丰模具有限公司	受同一控制下关联方

(三) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东龙的供应链管理有限公司	采购商品	7,878,384.92	1,880,690.25
中山市龙的工业实业有限公司	采购商品	3,150,719.14	1,210,884.01
中山市鼎泰丰模具有限公司	采购商品		606,424.78

2、 本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。**3、 关联租赁情况**

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
中山市龙的工业实业有限公司	厂房	895,148.55	3,863,613.12	19,044,123.36	549,795.88	3,863,613.12

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保起始日	担保是否已经履行完毕
张钜标、何焕钻、广东龙的集团有限公司、中山市龙的电器实业有限公司、古延民	40,000,000.00	自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年		否
张钜标、何焕钻、古延民	3,000,000.00	自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年		否
广东龙的集团有限公司、古延民、张钜标	5,000,000.00	自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年		否

说明：（1）本公司向中山农村商业银行股份有限公司小榄工业区支行借款人民币 40,000,000.00 元，由广东龙的集团有限公司、张钜标、何焕钻、古延民提供最高额 40,000,000.00 元的连带责任保证担保，详见附注“三、（十二）短期借款”。

（2）本公司向中山农村商业银行股份有限公司小榄工业区支行借款人民币 3,000,000.00 元，由张钜标、何焕钻、古延民提供最高额 3,000,000.00 元的连带责任保证担保，详见附注“三、（十二）短期借款”。

（3）本公司向中国银行中山小榄永宁支行的借款人民币 4,400,000.00 元，由广东龙的集团有限公司、古延民、张钜标提供最高额 500 万元的连带责任担保，详见附注“三、（二十）长期借款”。

5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广东龙的集团有限公司	2,000,000.00	2021.01.11	无固定日期	无息周转金，其他应付款期末余额为 17,500,000.00
广东龙的集团有限公司	3,000,000.00	2021.04.26		
广东龙的集团有限公司	4,000,000.00	2021.05.21		
广东龙的集团有限公司	1,000,000.00	2021.05.31		
广东龙的集团有限公司	1,000,000.00	2021.06.24		
广东龙的集团有限公司	3,500,000.00	2021.08.26		
广东龙的集团有限公司	1,300,000.00	2021.09.09		
广东龙的集团有限公司	2,700,000.00	2021.09.08		
广东龙的集团有限公司	1,500,000.00	2021.12.30		

6、本期无关联方资产转让、债务重组情况。

（四）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产					

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
产					
	中山市鼎泰丰模具有限公司			119,976.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	中山市龙的工业实业有限公司	1,295,295.40	770,314.35
	广东龙的供应链管理有限公司	3,363,587.50	1,615,080.00
其他应付款			
	广东龙的集团有限公司	17,500,000.00	1,800,000.00
	中山市龙的工业实业有限公司	2,241,510.00	1,401,580.05
租赁负债			
	中山市龙的工业实业有限公司	13,811,922.22	
一年内到期的非流动负债			
	中山市龙的工业实业有限公司	5,741,301.16	

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

2021 年 4 月 1 日，本公司与关联方中山市龙的工业实业有限公司签订《租赁合同》。根据合同约定，本公司向中山市龙的工业实业有限公司租赁位于中山市小榄镇工业大道中 33 号物业（面积共计 28,482.00 m²），租赁期自 2021 年 4 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日，租赁期间每月租金及物业管理费总计为人民币 338,302.00 元。

(二) 或有事项

本报告期无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、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	121,153.72	-
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）	755,374.82	
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、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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	634,221.10	
所得税影响额	95,133.17	
合计	539,087.93	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	7.9578	0.1069	0.1069
扣除非经常性损益后的净利润	1.3741	0.0185	0.0185

广东龙的电器股份有限公司
(加盖公章)
二〇二二年四月二十六日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。