

# 安徽开润股份有限公司 2021 年年度财务报告

## 一、审计报告

|          |                      |
|----------|----------------------|
| 审计意见类型   | 标准的无保留意见             |
| 审计报告签署日期 | 2022 年 04 月 26 日     |
| 审计机构名称   | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）     |
| 审计报告文号   | 容诚审字[2022]200Z0065 号 |
| 注册会计师姓名  | 胡新荣、李朝蒙、郑理达          |

审计报告正文

## 审 计 报 告

容诚审字[2022]200Z0065号

安徽开润股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了安徽开润股份有限公司（以下简称“开润股份”）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，公允反映了开润股份2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司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，我们独立于开润股份，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）主营业务收入

参见财务报表附注“三、26、收入确认原则和计量方法及“五、43、营业收入及营业成本”。

## 1、事项描述

2021年度，开润股份主营业务收入2,220,738,689.21元，公司收入主要来源于箱包产品和其他相关配件。不同业务模式下收入确认时点存在差异，相关产品控制权转移至客户时予以确认，其中采用FOB模式交易的，公司以产品完成报关出口离岸作为收入确认时点，在取得经海关审验的产品出口报关单和货代公司出具的货运提单后确认收入。采用DDP或DAP模式交易的，公司以取得经客户验收并签字确认的签收单后确认收入。采用成本价采购/毛利分成模式的，公司以客户签收大货为收入确认时点。

由于收入为开润股份利润表重要组成项目，收入是否真实和完整对财务报表具有重大影响，从而存在开润股份管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们把收入确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

(1) 了解、测试开润股份与销售收款相关的内部控制制度的设计和执行是否有效。

(2) 针对不同销售模式，结合行业情况和开润股份实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性。

(3) 执行细节测试。我们检查了开润股份与客户签订的销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，核对相关的记账凭证和原始凭证，包括发货单、发票、运输单、报关单、客户确认的签收单、收款单据等，评价开润股份收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

(4) 结合应收账款和预收款项审计，对重要客户的销售收入执行函证程序，并对整个函证过程进行控制。函证内容包括应收账款或预收款项的期末余额以及当期确认收入的金额，确认收入交易的真实性和完整性。

(5) 从资产负债表日前后记录的收入交易中抽查2021年末和2022年初大额收入，检查销售收入的截止性，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

### (二) 应收账款坏账准备

参见财务报表附注“三、10、(5) 金融工具减值”及“五、3、应收账款”。

## 1、事项描述

2021年末，开润股份应收账款账面余额为503,191,594.44元，已计提坏账准备25,745,166.93元。开润股份管理层以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收账款进行减值测试并确认损失准备。由于应收账款账面余额对开润股份财务报表具有重大影响，并且坏账准备的计提涉及管理层运用重大会计估计与判断，因此我们将该事项确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们执行了下列程序以应对该关键审计事项：

(1) 我们了解和评估了与应收账款可收回性相关的内部控制，并测试关键控制执行的有效性。

(2) 我们对期末余额较大或当期发生额较大的客户进行独立发函，并对整个发函过程进行控制。

(3) 我们对管理层编制的应收账款账龄的准确性进行了复核。

(4) 我们对大额应收账款的可收回性进行评估，特别关注账龄在一年以上的余额，通过对客户背景、经营状况等进行调查，查阅历史交易及还款状况等程序来验证管理层判断的合理性，检查2021年度客户回款记录及期后回款记录，识别应收账款是否存在减值迹象。

(5) 我们通过考虑历史上同类应收款项组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估了管理层将应收款项划分为若干组合进行减值评估的方法是否适当，检查预期信用损失的计量模型，评估了模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分的恰当性。

#### 四、其他信息

开润股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括开润股份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。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

开润股份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，管理层负责评估开润股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算开润股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督开润股份的财务报告过程。

#### 六、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，就可能对开润股份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开润股份不能持续经营。

(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) 就开润股份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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文，为安徽开润股份有限公司容诚审字[2022]200Z0065号报告之签字盖章页。)

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_   
 胡新荣（项目合伙人）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_   
 李朝蒙

中国 北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_   
 郑理达

2022年4月26日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：安徽开润股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目          | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 847,636,287.44   | 1,053,208,543.99 |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 40,158,621.36    | 75,926,712.33    |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 477,446,427.51   | 383,472,550.02   |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 26,588,915.70    | 18,118,365.20    |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 23,906,078.55    | 25,728,064.43    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 533,014,284.09   | 389,095,183.32   |
| 合同资产        | 7,260,552.61     | 12,342,984.68    |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 96,816,019.76    | 44,018,882.69    |
| 流动资产合计      | 2,052,827,187.02 | 2,001,911,286.66 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 其他债权投资    |                  |                  |
| 长期应收款     |                  |                  |
| 长期股权投资    | 677,799,175.40   | 426,538,198.71   |
| 其他权益工具投资  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产 | 68,291,676.00    | 4,410,703.51     |
| 投资性房地产    | 45,823,824.06    | 71,128,332.95    |
| 固定资产      | 222,292,400.59   | 223,039,968.43   |
| 在建工程      | 151,745,178.74   | 37,132,419.39    |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     | 19,817,534.76    |                  |
| 无形资产      | 94,969,203.33    | 95,819,114.69    |
| 开发支出      |                  |                  |
| 商誉        | 81,341,265.54    | 84,508,605.98    |
| 长期待摊费用    | 6,435,277.48     | 11,937,618.06    |
| 递延所得税资产   | 41,836,154.40    | 27,018,408.10    |
| 其他非流动资产   | 49,690,108.33    | 49,043,018.33    |
| 非流动资产合计   | 1,460,041,798.63 | 1,030,576,388.15 |
| 资产总计      | 3,512,868,985.65 | 3,032,487,674.81 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 530,394,049.56   | 496,020,053.53   |
| 向中央银行借款   |                  |                  |
| 拆入资金      |                  |                  |
| 交易性金融负债   | 146,279.51       |                  |
| 衍生金融负债    |                  |                  |
| 应付票据      | 128,483,767.97   | 78,907,185.51    |
| 应付账款      | 476,868,473.28   | 432,010,900.76   |
| 预收款项      | 218,412.59       | 170,925.00       |
| 合同负债      | 17,503,242.86    | 48,197,729.72    |
| 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    | 74,910,316.20    | 55,523,974.54    |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应交税费        | 51,867,863.88    | 39,981,782.10    |
| 其他应付款       | 32,400,442.21    | 13,854,609.13    |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  | 133,597.67       |
| 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 | 44,751,188.93    | 1,945,173.26     |
| 其他流动负债      | 1,682,663.80     | 3,753,264.71     |
| 流动负债合计      | 1,359,226,700.79 | 1,170,365,598.26 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 长期借款        | 190,793,524.97   | 1,032,086.35     |
| 应付债券        | 173,743,941.36   | 161,517,618.46   |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 4,585,732.38     |                  |
| 长期应付款       | 10,774,559.20    | 22,989,272.82    |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 33,391,768.32    | 35,310,487.88    |
| 递延所得税负债     | 8,960,347.60     | 5,498,055.22     |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 422,249,873.83   | 226,347,520.73   |
| 负债合计        | 1,781,476,574.62 | 1,396,713,118.99 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 239,789,444.00   | 240,186,913.00   |
| 其他权益工具      | 65,497,264.64    | 65,508,194.53    |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 702,439,069.41   | 721,716,393.85   |
| 减：库存股       | 48,741,717.33    | 33,948,009.02    |
| 其他综合收益      | -29,947,433.56   | -15,435,539.55   |
| 专项储备        |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 盈余公积          | 50,477,917.14    | 50,477,917.14    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 707,370,228.07   | 552,412,375.65   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,686,884,772.37 | 1,580,918,245.60 |
| 少数股东权益        | 44,507,638.66    | 54,856,310.22    |
| 所有者权益合计       | 1,731,392,411.03 | 1,635,774,555.82 |
| 负债和所有者权益总计    | 3,512,868,985.65 | 3,032,487,674.81 |

法定代表人：范劲松

主管会计工作负责人：刘凯

会计机构负责人：俞珊珊

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 146,476,676.75   | 208,630,428.49   |
| 交易性金融资产     | 120,046.02       | 50,075,684.93    |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 90,739,362.48    | 50,565,842.65    |
| 应收款项融资      |                  | 136,799.82       |
| 预付款项        | 2,606,787.28     | 1,320,566.10     |
| 其他应收款       | 1,316,088,896.82 | 1,089,585,657.75 |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 95,759,774.85    | 77,800,467.51    |
| 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      | 7,286,802.51     | 4,064,744.56     |
| 流动资产合计      | 1,659,078,346.71 | 1,482,180,191.81 |
| 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      | 438,186,851.16   | 385,081,499.41   |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      | 93,456.75        | 100,723.79       |
| 固定资产        | 39,543,830.87    | 45,468,342.33    |
| 在建工程        | 3,424,563.96     |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 10,929,364.83    | 11,941,352.77    |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      |                  |                  |
| 递延所得税资产     | 16,339,901.67    | 10,497,612.60    |
| 其他非流动资产     | 147,889.50       | 68,910.74        |
| 非流动资产合计     | 508,665,858.74   | 453,158,441.64   |
| 资产总计        | 2,167,744,205.45 | 1,935,338,633.45 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 229,738,041.72   | 270,226,481.62   |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 19,409,355.45    | 2,000,000.00     |
| 应付账款        | 79,817,439.24    | 29,126,384.42    |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        |                  | 96,705.75        |
| 应付职工薪酬      | 4,816,001.84     | 2,451,308.93     |
| 应交税费        | 834,056.14       | 1,795,811.94     |
| 其他应付款       | 61,374,314.59    | 23,131,087.64    |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  | 133,597.67       |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 17,256,574.38    |                  |
| 其他流动负债      |                  | 12,571.75        |
| 流动负债合计      | 413,245,783.36   | 328,840,352.05   |
| 非流动负债：      |                  |                  |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 长期借款       | 190,750,000.00   |                  |
| 应付债券       | 173,743,941.36   | 161,517,618.46   |
| 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       | 6,556,368.32     | 7,675,087.88     |
| 递延所得税负债    | 18,006.90        |                  |
| 其他非流动负债    |                  |                  |
| 非流动负债合计    | 371,068,316.58   | 169,192,706.34   |
| 负债合计       | 784,314,099.94   | 498,033,058.39   |
| 所有者权益：     |                  |                  |
| 股本         | 239,789,444.00   | 240,186,913.00   |
| 其他权益工具     | 65,497,264.64    | 65,508,194.53    |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 858,787,590.68   | 865,347,896.92   |
| 减：库存股      | 48,741,717.33    | 33,948,009.02    |
| 其他综合收益     |                  |                  |
| 专项储备       |                  |                  |
| 盈余公积       | 50,446,213.94    | 50,446,213.94    |
| 未分配利润      | 217,651,309.58   | 249,764,365.69   |
| 所有者权益合计    | 1,383,430,105.51 | 1,437,305,575.06 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,167,744,205.45 | 1,935,338,633.45 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目      | 2021 年度          | 2020 年度          |
|---------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 2,288,965,219.73 | 1,943,814,261.07 |
| 其中：营业收入 | 2,288,965,219.73 | 1,943,814,261.07 |
| 利息收入    |                  |                  |
| 已赚保费    |                  |                  |

|                         |                  |                  |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 手续费及佣金收入                |                  |                  |
| 二、营业总成本                 | 2,222,084,684.93 | 1,877,310,736.61 |
| 其中：营业成本                 | 1,680,534,613.48 | 1,390,141,308.87 |
| 利息支出                    |                  |                  |
| 手续费及佣金支出                |                  |                  |
| 退保金                     |                  |                  |
| 赔付支出净额                  |                  |                  |
| 提取保险责任合同准备金<br>净额       |                  |                  |
| 保单红利支出                  |                  |                  |
| 分保费用                    |                  |                  |
| 税金及附加                   | 8,503,891.73     | 8,717,484.79     |
| 销售费用                    | 269,097,697.89   | 215,991,509.60   |
| 管理费用                    | 170,008,007.70   | 164,891,477.94   |
| 研发费用                    | 63,000,563.28    | 72,684,448.31    |
| 财务费用                    | 30,939,910.85    | 24,884,507.10    |
| 其中：利息费用                 | 28,322,960.10    | 21,152,803.13    |
| 利息收入                    | 7,401,369.73     | 6,726,863.37     |
| 加：其他收益                  | 90,190,049.52    | 20,884,291.46    |
| 投资收益（损失以“-”号填<br>列）     | 32,870,095.10    | 15,477,234.51    |
| 其中：对联营企业和合营企业<br>的投资收益  | 21,912,850.35    | 13,109,397.40    |
| 以摊余成本计量的金融<br>资产终止确认收益  | 1,119,338.24     |                  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）         |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”<br>号填列）  |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以<br>“-”号填列） | 23,893,314.34    | 1,236,388.44     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填<br>列）   | -5,959,435.44    | -1,088,699.14    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填<br>列）   | -10,558,680.08   | -17,717,213.01   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填<br>列）   | -2,732,529.44    | 47,563.39        |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     | 194,583,348.80 | 85,343,090.11  |
| 加：营业外收入               | 1,900,848.49   | 2,169,265.21   |
| 减：营业外支出               | 1,897,422.11   | 3,950,311.56   |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 194,586,775.18 | 83,562,043.76  |
| 减：所得税费用               | 21,933,850.56  | 17,074,582.75  |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 172,652,924.62 | 66,487,461.01  |
| （一）按经营持续性分类           |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 172,652,924.62 | 66,487,461.01  |
| 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.归属于母公司股东的净利润        | 180,097,266.88 | 77,954,120.31  |
| 2.少数股东损益              | -7,444,342.26  | -11,466,659.30 |
| 六、其他综合收益的税后净额         | -16,701,712.19 | -25,346,004.15 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  | -14,511,894.01 | -23,911,185.94 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益    | 405,417.78     | -332,788.88    |
| 1.重新计量设定受益计划变动额       | 405,417.78     | -332,788.88    |
| 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     | -14,917,311.79 | -23,578,397.06 |
| 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        | -14,917,311.79 | -23,578,397.06 |
| 7.其他                |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | -2,189,818.18  | -1,434,818.21  |
| 七、综合收益总额            | 155,951,212.43 | 41,141,456.86  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    | 165,585,372.87 | 54,042,934.37  |
| 归属于少数股东的综合收益总额      | -9,634,160.44  | -12,901,477.51 |
| 八、每股收益：             |                |                |
| （一）基本每股收益           | 0.75           | 0.36           |
| （二）稀释每股收益           | 0.74           | 0.35           |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：范劲松

主管会计工作负责人：刘凯

会计机构负责人：俞珊珊

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                          | 2021 年度        | 2020 年度        |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                      | 333,839,220.85 | 401,956,583.57 |
| 减：营业成本                      | 265,226,888.20 | 288,583,904.10 |
| 税金及附加                       | 1,333,668.22   | 3,982,563.12   |
| 销售费用                        | 3,574,617.59   | 1,291,047.42   |
| 管理费用                        | 12,426,922.07  | 24,562,892.05  |
| 研发费用                        | 11,117,139.69  | 14,464,709.87  |
| 财务费用                        | 20,045,699.19  | 8,391,606.48   |
| 其中：利息费用                     | 19,583,502.15  | 11,915,523.93  |
| 利息收入                        | 1,079,239.24   | 2,076,176.71   |
| 加：其他收益                      | 14,195,673.95  | 5,644,260.74   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | 3,319,258.66   | 962,290.33     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |                | 735,357.87     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）    | 120,046.02     | 75,684.93      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      | -46,898,194.28 | -39,078,508.34 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      | -841,327.56    | -930,153.96    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      | -18,449.21     | 434,825.63     |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）      | -10,008,706.53 | 27,788,259.86  |
| 加：营业外收入                | 100,909.58     | 96,704.42      |
| 减：营业外支出                |                | 1,005,406.40   |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）    | -9,907,796.95  | 26,879,557.88  |
| 减：所得税费用                | -2,934,155.30  | 2,833,965.99   |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）      | -6,973,641.65  | 24,045,591.89  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -6,973,641.65  | 24,045,591.89  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额          |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额        |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益     |                |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动       |                |                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动       |                |                |
| 5.其他                   |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |                |                |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益      |                |                |

|                      |               |               |
|----------------------|---------------|---------------|
| 2.其他债权投资公允价值变动       |               |               |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |               |               |
| 4.其他债权投资信用减值准备       |               |               |
| 5.现金流量套期储备           |               |               |
| 6.外币财务报表折算差额         |               |               |
| 7.其他                 |               |               |
| 六、综合收益总额             | -6,973,641.65 | 24,045,591.89 |
| 七、每股收益：              |               |               |
| （一）基本每股收益            |               |               |
| （二）稀释每股收益            |               |               |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2021 年度          | 2020 年度          |
|-----------------|------------------|------------------|
| 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  | 2,395,989,278.38 | 2,264,584,885.44 |
| 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         | 38,522,324.94    | 17,197,418.03    |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 115,290,698.67   | 57,968,737.50    |
| 经营活动现金流入小计      | 2,549,802,301.99 | 2,339,751,040.97 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 1,723,849,281.86 | 1,555,998,024.03 |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 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            |                  |                  |
| 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           | 464,261,148.68   | 381,335,773.89   |
| 支付的各项税费                   | 70,362,681.36    | 57,691,912.01    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 243,898,034.72   | 210,337,852.14   |
| 经营活动现金流出小计                | 2,502,371,146.62 | 2,205,363,562.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 47,431,155.37    | 134,387,478.90   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 275,500,000.00   | 517,500,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               | 15,614,895.38    | 2,346,918.43     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 14,781,236.44    | 47,563.39        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  | 921.82           |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 305,896,131.82   | 519,895,403.64   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 179,745,843.66   | 158,438,139.85   |
| 投资支付的现金                   | 562,200,000.00   | 958,250,688.20   |
| 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            |                  | 31,599,974.57    |
| 投资活动现金流出小计                | 741,945,843.66   | 1,148,288,802.62 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -436,049,711.84  | -628,393,398.98  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  | 896,857,242.00   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                  | 350,568.80       |
| 取得借款收到的现金                 | 690,510,338.29   | 495,135,950.00   |

|                     |                  |                  |
|---------------------|------------------|------------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 15,556,708.00    |                  |
| 筹资活动现金流入小计          | 706,067,046.29   | 1,391,993,192.00 |
| 偿还债务支付的现金           | 438,412,860.78   | 107,888,527.95   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 47,989,828.66    | 46,076,139.62    |
| 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      | 63,056,864.40    | 58,257,367.23    |
| 筹资活动现金流出小计          | 549,459,553.84   | 212,222,034.80   |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 156,607,492.45   | 1,179,771,157.20 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -349,718.47      | -5,043,022.25    |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -232,360,782.49  | 680,722,214.87   |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 1,013,641,459.22 | 332,919,244.35   |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 781,280,676.73   | 1,013,641,459.22 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 2021 年度         | 2020 年度          |
|-----------------|-----------------|------------------|
| 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  | 304,312,248.43  | 541,471,151.70   |
| 收到的税费返还         | 20,102,760.14   | 11,140,561.19    |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 59,492,434.78   | 4,622,245.60     |
| 经营活动现金流入小计      | 383,907,443.35  | 557,233,958.49   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 222,130,559.41  | 351,081,182.60   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 14,028,676.35   | 23,245,414.04    |
| 支付的各项税费         | 5,975,219.77    | 17,531,764.94    |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 280,844,456.47  | 890,621,081.54   |
| 经营活动现金流出小计      | 522,978,912.00  | 1,282,479,443.12 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -139,071,468.65 | -725,245,484.63  |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                 |                  |
| 收回投资收到的现金       | 60,500,000.00   |                  |
| 取得投资收益收到的现金     | 3,777,576.14    |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他  | 8,264.35        |                  |

|                         |                |                  |
|-------------------------|----------------|------------------|
| 长期资产收回的现金净额             |                |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额     |                | 2,019,996.86     |
| 收到其他与投资活动有关的现金          |                |                  |
| 投资活动现金流入小计              | 64,285,840.49  | 2,019,996.86     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 4,804,804.05   | 1,212,774.13     |
| 投资支付的现金                 | 55,500,000.00  | 142,600,000.00   |
| 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              | 60,304,804.05  | 143,812,774.13   |
| 投资活动产生的现金流量净额           | 3,981,036.44   | -141,792,777.27  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |                |                  |
| 吸收投资收到的现金               |                | 890,811,258.09   |
| 取得借款收到的现金               | 408,000,000.00 | 270,226,481.62   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          |                |                  |
| 筹资活动现金流入小计              | 408,000,000.00 | 1,161,037,739.71 |
| 偿还债务支付的现金               | 270,000,000.00 | 72,000,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 41,206,805.17  | 37,168,026.96    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 32,811,931.48  | 52,561,383.32    |
| 筹资活动现金流出小计              | 344,018,736.65 | 161,729,410.28   |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | 63,981,263.35  | 999,308,329.43   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | 26,395.34      | -675,348.02      |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | -71,082,773.52 | 131,594,719.51   |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 196,550,428.49 | 64,955,708.98    |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 125,467,654.97 | 196,550,428.49   |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年度     |    |    |
|----|-------------|----|----|
|    | 归属于母公司所有者权益 | 少数 | 所有 |
|    |             |    |    |

|                       | 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          | 其他 | 小计               | 股东权益           | 者权益合计            |
|-----------------------|----------------|--------|-----|---------------|----------------|---------------|----------------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|----------------|------------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他            |                |               |                |      |               |        |                |    |                  |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 240,186,913.00 |        |     | 65,508,194.53 | 721,716,393.85 | 33,948,009.02 | -15,435,539.55 |      | 50,477,917.14 |        | 552,412,375.65 |    | 1,580,918,245.60 | 54,856,310.22  | 1,635,774,555.82 |
| 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              | 240,186,913.00 |        |     | 65,508,194.53 | 721,716,393.85 | 33,948,009.02 | -15,435,539.55 |      | 50,477,917.14 |        | 552,412,375.65 |    | 1,580,918,245.60 | 54,856,310.22  | 1,635,774,555.82 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | -397,469.00    |        |     | -10,929.89    | -19,277,324.44 | 14,793,708.31 | -14,511,894.01 |      |               |        | 154,957,852.42 |    | 105,966,526.77   | -10,348,671.56 | 95,617,855.21    |
| (一)综合收益总额             |                |        |     |               |                |               | -14,511,894.01 |      |               |        | 180,097,266.88 |    | 165,585,372.87   | -9,634,160.44  | 155,951,212.43   |
| (二)所有者投入和减少资本         | -397,469.00    |        |     | -10,929.89    | -1,169,238.53  |               |                |      |               |        |                |    | -1,577,637.42    | 619,563.08     | -958,074.34      |
| 1.所有者投入的普通股           |                |        |     |               |                |               |                |      |               |        |                |    |                  |                |                  |
| 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      |                |        |     |               | 4,454,271.35   |               |                |      |               |        |                |    | 4,454,271.35     | 619,563.08     | 5,073,834.43     |
| 4.其他                  | -397,469.00    |        |     | -10,929.89    | -5,623,509.88  |               |                |      |               |        |                |    | -6,031,908.77    |                | -6,031,908.77    |
| (三)利润分配               |                |        |     |               |                |               |                |      |               |        | -25,139,414.46 |    | -25,139,414.46   |                | -25,139,414.46   |



|                       | 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          | 其他 | 小计             | 东权益            | 权益合计           |
|-----------------------|----------------|--------|-----|---------------|----------------|---------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|----|----------------|----------------|----------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他            |                |               |                |        |               |        |                |    |                |                |                |
| 一、上年期末余额              | 217,414,785.00 |        |     |               | 73,262,545.27  | 11,378,961.87 | 8,475,646.39   |        | 48,073,357.95 |        | 498,177,323.57 |    | 834,024,696.31 | 66,170,795.04  | 900,195,491.35 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |               |                |               |                |        |               |        | 4,123,020.81   |    | 4,123,020.81   | 1,236,423.89   | 5,359,444.70   |
| 前期差错更正                |                |        |     |               |                |               |                |        |               |        |                |    |                |                |                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |               |                |               |                |        |               |        |                |    |                |                |                |
| 其他                    |                |        |     |               |                |               |                |        |               |        |                |    |                |                |                |
| 二、本年期初余额              | 217,414,785.00 |        |     |               | 73,262,545.27  | 11,378,961.87 | 8,475,646.39   |        | 48,073,357.95 |        | 502,300,344.38 |    | 838,147,717.12 | 67,407,218.93  | 905,554,936.05 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 22,772,128.00  |        |     | 65,508,194.53 | 648,453,848.58 | 22,569,047.15 | -23,911,185.94 |        | 2,404,559.19  |        | 50,112,031.27  |    | 742,770,528.48 | -12,550,908.71 | 730,219,619.77 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |               |                |               | -23,911,185.94 |        |               |        | 77,954,120.31  |    | 54,042,934.37  | -12,901,477.51 | 41,141,456.86  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 22,772,128.00  |        |     | 65,508,194.53 | 638,130,059.84 |               |                |        |               |        |                |    | 726,410,382.37 | 350,568.80     | 726,760,951.17 |
| 1. 所有者投入的普通股          | 22,792,104.00  |        |     |               | 635,865,269.25 |               |                |        |               |        |                |    | 658,657,373.25 | 350,568.80     | 659,007,942.05 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     | 65,874,729.80 | 1,203,423.00   |               |                |        |               |        |                |    | 67,078,152.80  |                | 67,078,152.80  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |               | 1,925,286.76   |               |                |        |               |        |                |    | 1,925,286.76   |                | 1,925,286.76   |
| 4. 其他                 | -19,976.00     |        |     | -366,535.27   | -863,919.17    |               |                |        |               |        |                |    | -1,250,430.44  |                | -1,250,430.44  |
| （三）利润分                |                |        |     |               |                |               |                | 2,404, |               |        | -27,84         |    | -25,43         |                | -25,437        |

|                    |                |  |               |                |               |                |  |               |  |                |  |                  |               |                  |
|--------------------|----------------|--|---------------|----------------|---------------|----------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 配                  |                |  |               |                |               |                |  | 559.19        |  | 2,089.04       |  | 7,529.85         |               | ,529.85          |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |               |                |               |                |  | 2,404,559.19  |  | -2,404,559.19  |  |                  |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |               |                |               |                |  |               |  |                |  |                  |               |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |               |                |               |                |  |               |  | -25,437,529.85 |  | -25,437,529.85   |               | -25,437,529.85   |
| 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              |                |  |               | 10,323,788.74  | 22,569,047.15 |                |  |               |  |                |  | -12,245,258.41   |               | -12,245,258.41   |
| 四、本期期末余额           | 240,186,913.00 |  | 65,508,194.53 | 721,716,393.85 | 33,948,009.02 | -15,435,539.55 |  | 50,477,917.14 |  | 552,412,375.65 |  | 1,580,918,245.60 | 54,856,310.22 | 1,635,774,555.82 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2021 年度        |        |     |               |                |               |            |          |               |                |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|---------------|----------------|---------------|------------|----------|---------------|----------------|----|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |               | 资本公<br>积       | 减：库存<br>股     | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公<br>积      | 未分配<br>利润      | 其他 | 所有者权<br>益合计      |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他            |                |               |            |          |               |                |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 240,186,913.00 |        |     | 65,508,194.53 | 865,347,896.92 | 33,948,009.02 |            |          | 50,446,213.94 | 249,764,365.69 |    | 1,437,305,575.06 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |               |                |               |            |          |               |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |               |                |               |            |          |               |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |               |                |               |            |          |               |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 240,186,913.00 |        |     | 65,508,194.53 | 865,347,896.92 | 33,948,009.02 |            |          | 50,446,213.94 | 249,764,365.69 |    | 1,437,305,575.06 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -397,469.00    |        |     | -10,929.89    | -6,560,306.24  | 14,793.708.31 |            |          |               | -32,113,056.11 |    | -53,875,469.55   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |               |                |               |            |          |               | -6,973,641.65  |    | -6,973,641.65    |
| （二）所有者投入和减少资本         | -397,469.00    |        |     | -10,929.89    | -6,214,957.86  |               |            |          |               |                |    | -6,623,356.75    |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |               |                |               |            |          |               |                |    |                  |
| 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     |                |        |     |               | 5,073,834.43   |               |            |          |               |                |    | 5,073,834.43     |
| 4. 其他                 | -397,469.00    |        |     | -10,929.89    | -11,288,792.29 |               |            |          |               |                |    | -11,697,191.18   |
| （三）利润分配               |                |        |     |               |                |               |            |          |               | -25,139,414.46 |    | -25,139,414.46   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |               |                |               |            |          |               |                |    |                  |



|                       |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                |  |                |
|-----------------------|----------------|--|--|---------------|----------------|---------------|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 策变更                   |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                |  |                |
| 前期<br>差错更正            |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                |  |                |
| 其他                    |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                |  |                |
| 二、本年期初余额              | 217,414,785.00 |  |  |               | 227,346,942.93 | 11,378,961.87 |  |  | 48,041,654.75 | 253,560,862.84 |  | 734,985,283.65 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | 22,772,128.00  |  |  | 65,508,194.53 | 638,000,953.99 | 22,569,047.15 |  |  | 2,404,559.19  | -3,796,497.15  |  | 702,320,291.41 |
| (一)综合收益总额             |                |  |  |               |                |               |  |  |               | 24,045,591.89  |  | 24,045,591.89  |
| (二)所有者投入和减少资本         | 22,772,128.00  |  |  | 65,508,194.53 | 638,130,059.84 |               |  |  |               |                |  | 726,410,382.37 |
| 1. 所有者投入的普通股          | 22,792,104.00  |  |  |               | 635,865,269.25 |               |  |  |               |                |  | 658,657,373.25 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  | 65,874,729.80 | 1,203,423.00   |               |  |  |               |                |  | 67,078,152.80  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |               | 1,925,286.76   |               |  |  |               |                |  | 1,925,286.76   |
| 4. 其他                 | -19,976.00     |  |  | -366,535.27   | -863,919.17    |               |  |  |               |                |  | -1,250,430.44  |
| (三)利润分配               |                |  |  |               |                |               |  |  | 2,404,559.19  | -27,842,089.04 |  | -25,437,529.85 |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |               |                |               |  |  | 2,404,559.19  | -2,404,559.19  |  |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |                |  |  |               |                |               |  |  |               | -25,437,529.85 |  | -25,437,529.85 |
| 3. 其他                 |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                |  |                |
| (四)所有者权益内部结转          |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                |  |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                |  |                |
| 2. 盈余公积转              |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                |  |                |

|                    |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|---------------|----------------|---------------|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 增资本（或股本）           |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| （五）专项储备            |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |               |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| （六）其他              |                |  |  |               | -129,105.85    | 22,569,047.15 |  |  |               |                |  | -22,698,153.00   |
| 四、本期期末余额           | 240,186,913.00 |  |  | 65,508,194.53 | 865,347,896.92 | 33,948,009.02 |  |  | 50,446,213.94 | 249,764,365.69 |  | 1,437,305,575.06 |

### 三、公司基本情况

安徽开润股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由滁州博润电脑配件有限公司（以下简称“滁州博润”）整体变更设立的股份有限公司，于2014年6月取得滁州市工商行政管理局核发的341100000049655号企业法人营业执照，注册资本为5,000.00万元。公司注册地址：安徽省滁州市同乐路1555号；法定代表人：范劲松。

公司前身为滁州博润，由范劲松、高晓敏和钟治国于2009年11月共同出资设立，成立时注册资本为1,000.00万元，实收资本为人民币1,000.00万元。出资由股东分次缴纳，其中首次出资由范劲松货币出资200.00万元，业经滁州恒立信会计师事务所恒验字（2009）280号验资报告验证。

2010年5月，范劲松以货币出资730.00万元，高晓敏以货币出资50.00万元，钟治国以货币出资20.00万元，该次出资业经滁州鸿基会计师事务所滁鸿会验字（2010）66号验资报告验证。至此，滁州博润实收资本变更为1,000.00万元。

2011年12月，根据滁州博润2011年股东会决议以及范劲松、高晓敏、钟治国与滁州博润签订的协议，滁州博润新增注册资本1,500万元，其中范劲松认缴1,395万元，占新增注册资本的93%，以其持有上海珂润箱包制品有限公司（以下简称“上海珂润”）的95%股权、上海开润箱包制品有限公司（以下简称“上海开润”）的95%股权出资；高晓敏认缴75万元，占新增注册资本的5%，以其持有上海珂润的5%股权、上海开润的5%股权以及货币资金出资；钟治国认缴人民币30万元，占新增注册资本的2%，以货币资金出资。本次增资业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司会验字[2011]4755号验资报告验证。至此，滁州博润注册资本2,500.00

万元，实收资本2,500.00万元，此次增资后的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|------|----------|---------|
| 范劲松  | 2,325.00 | 93.00   |
| 高晓敏  | 125.00   | 5.00    |
| 钟治国  | 50.00    | 2.00    |
| 合计   | 2,500.00 | 100.00  |

2012年12月，根据滁州博润2012年股东会决议和修改后的章程规定，滁州博润增加注册资本人民币160万元，新增注册资本由张溯和王兵认缴。其中张溯认缴80万元，占新增注册资本的50%，以货币资金出资；王兵认缴80万元，占新增注册资本的50%，以货币资金出资。本次增资业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司会验字[2012]2371号验资报告验证。至此，滁州博润注册资本2,660.00万元，实收资本2,660.00万元，此次增资后的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|------|----------|---------|
| 范劲松  | 2,325.00 | 87.405  |
| 高晓敏  | 125.00   | 4.699   |
| 钟治国  | 50.00    | 1.880   |
| 张溯   | 80.00    | 3.008   |
| 王兵   | 80.00    | 3.008   |
| 合计   | 2,660.00 | 100.00  |

2014年4月30日，根据滁州博润《股东会决议》和《股权转让协议》，范劲松分别将持有的8.00万元、3.20万元、26.60万元、26.60万元、26.60万元、26.60万元、7.98万元、5.32万元的滁州博润股权转让给高晓敏、钟治国、范风云、范丽娟、范泽光、丁丽君、揭江华和蔡刚。此次股权转让完成后的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|------|----------|---------|
| 范劲松  | 2,194.10 | 82.48   |
| 高晓敏  | 133.00   | 5.00    |
| 钟治国  | 53.20    | 2.00    |
| 张溯   | 80.00    | 3.01    |
| 王兵   | 80.00    | 3.01    |
| 范风云  | 26.60    | 1.00    |
| 范丽娟  | 26.60    | 1.00    |
| 范泽光  | 26.60    | 1.00    |
| 丁丽君  | 26.60    | 1.00    |
| 揭江华  | 7.98     | 0.30    |
| 蔡刚   | 5.32     | 0.20    |
| 合计   | 2,660.00 | 100.00  |

2014年4月，根据滁州博润股东会决议，滁州博润整体变更为股份有限公司。由滁州博润全体股东作为发起人，以滁州博润2014年4月30日经审计的净资产117,355,115.00元折合股本50,000,000.00元。该股本业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2014]2522号验资报告验证。此次变更后股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|------|---------|---------|
|------|---------|---------|

|     |          |        |
|-----|----------|--------|
| 范劲松 | 4,124.24 | 82.48  |
| 高晓敏 | 250.00   | 5.00   |
| 钟治国 | 100.00   | 2.00   |
| 张溯  | 150.38   | 3.01   |
| 王兵  | 150.38   | 3.01   |
| 范风云 | 50.00    | 1.00   |
| 范丽娟 | 50.00    | 1.00   |
| 范泽光 | 50.00    | 1.00   |
| 丁丽君 | 50.00    | 1.00   |
| 揭江华 | 15.00    | 0.30   |
| 蔡刚  | 10.00    | 0.20   |
| 合 计 | 5,000.00 | 100.00 |

根据公司2014年度股东大会决议和修改后的章程规定,并经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽开润股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2016]2746号文)核准,公司向社会公开发行人民币普通股股票16,670,000股,每股面值1.00元,增加注册资本16,670,000.00元。变更后的注册资本为66,670,000.00元。2016年12月21日公司发行A股股票在深圳证券交易所上市交易,证券代码300577。该股本业经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)会验字[2016]5118号验资报告验证。此次变更后股权结构如下:

| 股东名称  | 出资额(万元)  | 出资比例(%) |
|-------|----------|---------|
| 范劲松   | 4,124.25 | 61.86   |
| 高晓敏   | 250.00   | 3.75    |
| 钟治国   | 100.00   | 1.50    |
| 张溯    | 150.38   | 2.26    |
| 王兵    | 150.38   | 2.26    |
| 范风云   | 50.00    | 0.75    |
| 范丽娟   | 50.00    | 0.75    |
| 范泽光   | 50.00    | 0.75    |
| 丁丽君   | 50.00    | 0.75    |
| 揭江华   | 15.00    | 0.22    |
| 蔡刚    | 10.00    | 0.15    |
| 社会公众股 | 1,667.00 | 25.00   |
| 合 计   | 6,667.00 | 100.00  |

2017年6月,根据公司2016年度股东大会决议,公司实施了2016年度利润分配方案,以资本公积金向全体股东每10股转增8股,注册资本增至人民币120,006,000.00元。

2017年8月,根据公司2017年第三次临时股东大会审议通过的《安徽开润股份有限公司2017年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》、第二届董事会第三次会议决议以及修改后的章程规定,授予丁丽君等142名限制性股票激励对象限制性股票,公司增加股本人民币756,720.00元,变更后的股本为人民币120,762,720.00元。

根据公司2017年第三次临时股东大会审议通过的《安徽开润股份有限公司2017年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》、第二届董事会第九次会议决议以及修改后的章程规定,

授予杨继栋等47名限制性股票激励对象限制性股票，公司增加股本人民币190,340.00元，变更后的股本为人民币120,953,060.00元。

2018年5月，根据公司2017年度股东大会决议，公司实施了2017年度利润分配方案，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，注册资本增至人民币217,715,508.00元。

2018年6月，根据公司第二届董事会第十次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，原激励对象戈丹、张亮、吕昌明、钱婷婷、陈介利、王晓东、刘超、蒋馨晟已离职，公司将其已获授但尚未解锁的全部限制性股票39,528股进行回购注销，减少注册资本39,528.00元，变更后的注册资本为人民币217,675,980.00元。

2018年9月，根据公司第二届董事会第十次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，原激励对象赵五洲、刘晶、朱奎、于华、田波、李艳丽、王婧懿、张克宝、池红梅、张金星、祝李华、支忠超已离职，公司将其已获授但尚未解锁的全部限制性股票61,031股进行回购注销，减少注册资本61,031.00元，变更后的注册资本为人民币217,614,949.00元。

2019年2月，根据公司第二届董事会第二十四次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，原激励对象刘辉、于伟龙、邹雪、胡杰、田鹏、田德来、吴士艳、张轶琳、夏磊已离职，公司将其已获授但尚未解锁的全部限制性股票98,069.00股进行回购注销，减少注册资本98,069.00元，变更后的注册资本为人民币217,516,880.00元。

2019年9月，根据公司第二届董事会第三十四次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，原激励对象刘苗、马炯华、李明贞、杨淑芳、张春燕、薛大智、谭慧艳、邵吉辉、牟佳丽、韩露露已离职，公司将其已获授但尚未解锁的全部限制性股票102,095.00股进行回购注销，减少注册资本102,095.00元，变更后的注册资本为人民币217,414,785.00元。

2020年3月，根据公司第二届董事会第四十三次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，原激励对象何伟、黄存洪、钱轶冉、唐海涛、张正、朱振涛、郑宇波、蔡文青、琚瑶、俞元宏、张杰、王杜娟、夏君裕、程勋跃已离职，公司将其已获授但尚未解锁的全部限制性股票57,353.00股进行回购注销，减少注册资本57,353.00元，变更后的注册资本为人民币217,357,432.00元。

2020年10月，根据公司2020年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会《关于同意安徽开润股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2443号）的核准，公司向特定投资者发行人民币普通股（A股）股票22,792,104股，变更后的注册资本为人民币240,183,267.00元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽开润股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2019]2577号）核准，公司公开发行可转换公司债券2,230,000张，每张面值为人民币100元。根据有关法律法规和《安徽开润股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的相关规定，“开润转债”自2020年7月2日起可转换为公司股份。截至2020年12月31日，可转换公司债券合计转股为37,377.00股，变更后的注册资本为人民币240,186,913.00元。

2020年11月，根据公司第三届董事会第十五次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，原激励对象姚良习、程琳、杨凌陈、朱丽、刘艳丽、阮汝平、康晶、任艳、徐世仙、康钱、周传元、孙思达、周峰、袁立婷、宋加奇已离职，公司将其已获授但尚未解锁的全部限制性股票22,737.00股进行回购注销，减少注册资本

22,737.00元，变更后的注册资本为人民币240,161,134.00元。

自2020年11月27日至2021年5月27日，可转换债券转股增加股本4,075.00元，变更后注册资本和股本为240,165,209.00元。

2021年4月，根据公司第三届董事会第二十三次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，原激励对象孙亚、王焕焕、陈李明、袁吟、侯彪、桂小伍、李永强、王洁、丁丽君、王晓媛，陈娟娟、杨杰、张甜、郭冉已离职，公司将其已获授但尚未解锁的全部限制性股票50,364股进行回购注销，减少注册资本50,364.00元，变更后的注册资本为人民币240,114,845.00元。

自2021年5月28日至2021年7月31日，可转换债券转股增加股本132.00元，变更后的注册资本和股本为240,114,977.00元。

2021年8月，根据公司第三届董事会第二十六次会议审议通过的《关于2017年限制性股票激励计划预留部分授予的限制性股票第三个解除限售期、首次授予的限制性股票第四个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》，对2017年限制性股票激励计划预留部分授予的限制性股票第三个解除限售期、首次授予的限制性股票第四个解除限售期107名员工因业绩考核未达到解除限售条件合计324,599.00股限制性股票进行回购注销，减少注册资本324,599.00元，变更后的注册资本为人民币239,789,378.00元。

自2021年8月1日至2022年12月31日，可转换债券转股增加股本66.00元，变更后的注册资本和股本为239,789,444.00元。

公司主要的经营活动：许可项目：货物进出口；技术进出口；道路货物运输（不含危险货物）（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）一般项目：箱包制造；箱包销售；户外用品销售；模具制造；模具销售；计算机软硬件及辅助设备零售；服装制造；服饰制造；服饰研发；面料纺织加工；服装服饰零售；服装辅料销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；软件开发；信息技术咨询服务；装卸搬运；非居住房地产租赁；住房租赁（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2022年4月26日决议批准报出。

#### （1）本报告期末纳入合并范围的子公司

| 序号 | 子公司全称                          | 子公司简称 | 持股比例（%） |        |
|----|--------------------------------|-------|---------|--------|
|    |                                |       | 直接      | 间接     |
| 1  | 上海珂润箱包制品有限公司                   | 上海珂润  | 100.00  | —      |
| 2  | Korrun International PTE. LTD. | 开润国际  | —       | 100.00 |
| 3  | 上海润米科技有限公司                     | 上海润米  | 79.93   | —      |
| 4  | 滁州珂润箱包制品有限公司                   | 滁州珂润  | 100.00  | —      |
| 5  | 沃歌（上海）品牌管理有限公司                 | 上海沃歌  | 100.00  | —      |
| 6  | 丰荣（上海）电子科技有限公司                 | 丰荣电子  | 100.00  | —      |
| 7  | 上海硕米科技有限公司                     | 上海硕米  | 76.00   | —      |
| 8  | Korrun India Private Limited   | 印度珂润  | 99.9999 | 0.0001 |
| 9  | 上海骥润商务咨询有限公司                   | 上海骥润  | 100.00  | —      |
| 10 | 上海珂榕网络科技有限公司                   | 上海珂榕  | 80.00   | —      |
| 11 | 宁波浦润投资合伙企业（有限合伙）               | 浦润合伙  | 99.90   | 0.10   |

|    |                                  |       |        |        |
|----|----------------------------------|-------|--------|--------|
| 12 | 宁波浦润投资管理有限公司                     | 浦润有限  | 100.00 | —      |
| 13 | 滁州米润科技有限公司                       | 滁州米润  | 100.00 | —      |
| 14 | 滁州锦林环保材料有限公司                     | 滁州锦林  | —      | 60.00  |
| 15 | 滁州开润未来箱包制品有限公司                   | 未来箱包  | —      | 100.00 |
| 16 | 滁州润辉医疗科技有限公司                     | 润辉医疗  | —      | 100.00 |
| 17 | Korrund (HK) Limited             | 香港开润  | —      | 100.00 |
| 18 | Formosa Bag (SG) PTE.LTD.        | 新加坡宝岛 | —      | 100.00 |
| 19 | Formosa Industrial (SG) PTE.LTD. | 新加坡物业 | —      | 100.00 |
| 20 | PT Formosa Bag Indonesia         | 印尼宝岛  | —      | 100.00 |
| 21 | PT Formosa Development           | 宝岛物业  | —      | 100.00 |
| 22 | Jin Lin (SG) PTE.LTD.            | 新加坡锦林 | —      | 60.00  |
| 23 | PT.JinLin Luggage Indonesia      | 印尼锦林  | —      | 60.40  |
| 24 | Korrund Japan.LTD.               | 开润日本  | —      | 99.90% |
| 25 | 东莞市昱润皮具制品有限公司                    | 东莞昱润  | —      | 100.00 |
| 26 | 滁州达浦出行科技有限公司                     | 滁州达浦  | 100.00 | —      |
| 27 | 滁州达润医疗科技有限公司                     | 达润医疗  | —      | 100.00 |
| 28 | 上海激润纺商贸有限公司                      | 激润纺   | 65.00  | —      |
| 29 | 合肥润康科技有限公司                       | 合肥润康  | —      | 79.93  |
| 30 | 滁州市立润电子商务有限公司                    | 滁州立润  | —      | 100.00 |
| 31 | 上海风白科技有限公司                       | 风白科技  | —      | 100.00 |
| 32 | 上海行声行色商贸有限公司                     | 行声行色  | —      | 100.00 |
| 33 | Korrund US LTD                   | 开润美国  |        | 100.00 |

上述子公司具体情况详见本附注 九“在其他主体中的权益”；

## (2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

| 序号 | 子公司全称          | 子公司简称 | 报告期间   | 纳入合并范围原因 |
|----|----------------|-------|--------|----------|
| 1  | 滁州市立润电子商务有限公司  | 滁州立润  | 2021年度 | 设立       |
| 2  | 上海风白科技有限公司     | 风白科技  | 2021年度 | 设立       |
| 3  | 上海行声行色商贸有限公司   | 行声行色  | 2021年度 | 设立       |
| 4  | Korrund US LTD | 开润美国  | 2021年度 | 设立       |

本报告期内减少子公司：

无。

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注八、合并范围的变更。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指

南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

## 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

## （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

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（或类似表决权）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。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价

值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **(3) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和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。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

#### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时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。

(b) 编制合并利润表时，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，同时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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

#### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将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。

C. 编制合并现金流量表时将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。

### **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

## （6）特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

## B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

与原子的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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。

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 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

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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定

的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

## ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

## (5) 金融工具减值

本公司对于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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ①预期信用损失的计量

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，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工具，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工具，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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收利息

其他应收款组合2 应收股利

其他应收款组合3 其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合1 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合1 应收质保金、应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合2 应收其他款项

对于划分为组合1的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合2的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当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：

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

### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在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增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### ⑥核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

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。

## (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### ①终止确认所转移的金融资产

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的，或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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《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（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《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继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度,是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,继续确认该金融资产产生的收入(或利得)和该金融负债产生的费用(或损失)。

## (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## (8) 金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值,不存在主要市场的,本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场,是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场;最有利市场,是指在考虑交易费用和运输费用后,能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值,使用多种估值技术计量公允价值的,考虑各估值结果的合理性,选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **16、合同资产**

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的对价（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。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。

本公司对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附注五、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## **17、合同成本**

合同成本分为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，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (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。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含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，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

1. 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投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## （3）后续计量及损益确认方法

本公司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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

## ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；本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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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。

### (4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|---------|
| 房屋、建筑物 | 20      | 5      | 4.75    |

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### （2）折旧方法

| 类别    | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率          |
|-------|-------|------|-----|---------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20   | 5%  | 4.75%         |
| 机械设备  | 年限平均法 | 5-10 | 5%  | 19.00%-9.50%  |
| 电子设备  | 年限平均法 | 3-5  | 5%  | 31.67%-19.00% |
| 运输设备  | 年限平均法 | 3-5  | 5%  | 31.67%-19.00% |
| 非生产用具 | 年限平均法 | 3-5  | 5%  | 31.67%-19.00% |

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

- （1）在建工程以立项项目分类核算。
- （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

**27、生物资产****28、油气资产****29、使用权资产****30、无形资产****(1) 计价方法、使用寿命、减值测试****无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

**无形资产使用寿命及摊销**

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目     | 预计使用寿命 | 依据                    |
|--------|--------|-----------------------|
| 土地使用权  | 50年    | 法定使用权                 |
| 专利技术   | 5年     | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 软件     | 5年     | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 商标权    | 3年     | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 特许权使用费 | —      | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司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。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

**③无形资产的摊销**

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了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，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

**(2) 内部研究开发支出会计政策****划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 33、合同负债

#### 自2020年1月1日起适用

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的对价（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。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。

本公司对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附注五、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

##### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ② 设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司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

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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

#### ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，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；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

## 36、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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该义务的履行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。

## （2）预计负债的计量方法

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。每个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。

## 37、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### （4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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，按本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。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

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。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东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。

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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，本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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并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。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

#### ①国内直接销售

公司以客户完成产品验收并签收作为收入确认时点，在取得经客户签收的验收单或销售出库单后，公司财务部按合同或订单约定价格计量确认收入。

#### ②出口直接销售

采用FOB模式交易的客户，公司以产品完成报关出口离岸作为收入确认时点，在取得经海关审验的产品出口报关单和货代公司出具的货运提单后，公司财务部按照合同或订单约定价格计量确认收入；采用DDP模式的客户，公司将产品运送至客户指定仓库，客户根据实际需求从仓库提货，依据指定仓库的提货记录定期与客户对账并确认收入；采用DAP模式的客户，公司以客户提货并签收确认作为收入确认时点，在取得经客户验收并签字确认的签收单后，公司财务部按照合同或订单约定价格计量确认收入。

#### ③电商平台销售

在电商平台直销模式下，公司的客户为商品的最终消费者。公司通过线上电子商务平台对外销售，公司收到客户订单后发货，在消费者确认签收的时点确认销售收入。

在电商平台代销模式下，公司的直接客户是电商平台，通过电商平台面对终端消费者。公司提供商品供电商平台代销，消费者直接向电商平台下单并付款，电商平台收到订单后通过第三方物流向消费者发货。公司在收到电商平台的代销清单时确认销售收入。

#### ④成本价采购/毛利分成模式

在成本价采购/毛利分成模式下，客户按接近成本价采购商品，签收并出具大货对账单，此时商品控制权转移至客户。公司以客户签收大货为收入确认时点，公司按照客户出具的大货对账单金额，加上预期有权收取的对价金额（即预计分成金额）确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

## 40、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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，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。

#### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### ③可弥补亏损和税款抵减

##### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税

影响应直接计入所有者权益。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

自2021年1月1日起适用

#### (1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见本附注五、36。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定

折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 2-3     | 0      | 50.00-33.33 |

## ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，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；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，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，并相应调整使用权资产的账面价值。

## （4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的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。

### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （5）租赁变更的会计处理

### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

处理：A.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；B.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。

## ②租赁变更未作为一项单独租赁

### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

### B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本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。

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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## (6) 售后租回

本公司按照本附注五、39的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### ①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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，并按照附注三、10对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司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。

### ②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注五、10对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

### **以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于2020年度及以前**

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租

赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## （2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## （2）融资租赁的会计处理方法

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### 终止经营

##### （1）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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。

##### （2）终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。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。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计

期间的持续经营损益列报。

### 回购公司股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

### 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--------------|------|----|
| 执行新租赁准则      |      |    |

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见本附注五、42。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### ① 本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的融资租赁，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；

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产；

C.在首次执行日，本公司按照本附注五、31，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 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；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司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；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》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；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

### ②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，本公司作为转租出租人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做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

### ③售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合附注五、39作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

上述会计政策变更经本公司第三届董事会第二十三次会议批准。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

| 项目          | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|-------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产：       |                  |                  |     |
| 货币资金        | 1,053,208,543.99 | 1,053,208,543.99 |     |
| 结算备付金       |                  |                  |     |
| 拆出资金        |                  |                  |     |
| 交易性金融资产     | 75,926,712.33    | 75,926,712.33    |     |
| 衍生金融资产      |                  |                  |     |
| 应收票据        |                  |                  |     |
| 应收账款        | 383,472,550.02   | 383,472,550.02   |     |
| 应收款项融资      |                  |                  |     |
| 预付款项        | 18,118,365.20    | 18,118,365.20    |     |
| 应收保费        |                  |                  |     |
| 应收分保账款      |                  |                  |     |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |     |
| 其他应收款       | 25,728,064.43    | 25,728,064.43    |     |
| 其中：应收利息     |                  |                  |     |
| 应收股利        |                  |                  |     |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |     |
| 存货          | 389,095,183.32   | 389,095,183.32   |     |
| 合同资产        | 12,342,984.68    | 12,342,984.68    |     |
| 持有待售资产      |                  |                  |     |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |     |
| 其他流动资产      | 44,018,882.69    | 44,018,882.69    |     |
| 流动资产合计      | 2,001,911,286.66 | 2,001,911,286.66 |     |
| 非流动资产：      |                  |                  |     |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |     |
| 债权投资        |                  |                  |     |
| 其他债权投资      |                  |                  |     |
| 长期应收款       |                  |                  |     |
| 长期股权投资      | 426,538,198.71   | 426,538,198.71   |     |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |     |
| 其他非流动金融资产   | 4,410,703.51     | 4,410,703.51     |     |
| 投资性房地产      | 71,128,332.95    | 71,128,332.95    |     |

|           |                  |                  |               |
|-----------|------------------|------------------|---------------|
| 固定资产      | 223,039,968.43   | 223,039,968.43   |               |
| 在建工程      | 37,132,419.39    | 37,132,419.39    |               |
| 生产性生物资产   |                  |                  |               |
| 油气资产      |                  |                  |               |
| 使用权资产     |                  | 31,362,679.62    | 31,362,679.62 |
| 无形资产      | 95,819,114.69    | 95,819,114.69    |               |
| 开发支出      |                  |                  |               |
| 商誉        | 84,508,605.98    | 84,508,605.98    |               |
| 长期待摊费用    | 11,937,618.06    | 9,529,812.94     | -2,407,805.12 |
| 递延所得税资产   | 27,018,408.10    | 27,018,408.10    |               |
| 其他非流动资产   | 49,043,018.33    | 49,043,018.33    |               |
| 非流动资产合计   | 1,030,576,388.15 | 1,059,531,262.65 | 28,954,874.50 |
| 资产总计      | 3,032,487,674.81 | 3,061,442,549.31 | 28,954,874.50 |
| 流动负债：     |                  |                  |               |
| 短期借款      | 496,020,053.53   | 496,020,053.53   |               |
| 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      | 78,907,185.51    | 78,907,185.51    |               |
| 应付账款      | 432,010,900.76   | 432,010,900.76   |               |
| 预收款项      | 170,925.00       | 170,925.00       |               |
| 合同负债      | 48,197,729.72    | 48,197,729.72    |               |
| 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    | 55,523,974.54    | 55,523,974.54    |               |
| 应交税费      | 39,981,782.10    | 39,981,782.10    |               |
| 其他应付款     | 13,854,609.13    | 13,854,609.13    |               |
| 其中：应付利息   |                  |                  |               |
| 应付股利      | 133,597.67       | 133,597.67       |               |
| 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   | 1,945,173.26     | 15,851,755.64    | 13,906,582.38 |
| 其他流动负债        | 3,753,264.71     | 3,753,264.71     |               |
| 流动负债合计        | 1,170,365,598.26 | 1,184,272,180.64 | 13,906,582.38 |
| 非流动负债：        |                  |                  |               |
| 保险合同准备金       |                  |                  |               |
| 长期借款          | 1,032,086.35     | 1,032,086.35     |               |
| 应付债券          | 161,517,618.46   | 161,517,618.46   |               |
| 其中：优先股        |                  |                  |               |
| 永续债           |                  |                  |               |
| 租赁负债          |                  | 15,048,292.12    | 15,048,292.12 |
| 长期应付款         | 22,989,272.82    | 22,989,272.82    |               |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |               |
| 预计负债          |                  |                  |               |
| 递延收益          | 35,310,487.88    | 35,310,487.88    |               |
| 递延所得税负债       | 5,498,055.22     | 5,498,055.22     |               |
| 其他非流动负债       |                  |                  |               |
| 非流动负债合计       | 226,347,520.73   | 241,395,812.85   | 15,048,292.12 |
| 负债合计          | 1,396,713,118.99 | 1,425,667,993.49 | 28,954,874.50 |
| 所有者权益：        |                  |                  |               |
| 股本            | 240,186,913.00   | 240,186,913.00   |               |
| 其他权益工具        | 65,508,194.53    | 65,508,194.53    |               |
| 其中：优先股        |                  |                  |               |
| 永续债           |                  |                  |               |
| 资本公积          | 721,716,393.85   | 721,716,393.85   |               |
| 减：库存股         | 33,948,009.02    | 33,948,009.02    |               |
| 其他综合收益        | -15,435,539.55   | -15,435,539.55   |               |
| 专项储备          |                  |                  |               |
| 盈余公积          | 50,477,917.14    | 50,477,917.14    |               |
| 一般风险准备        |                  |                  |               |
| 未分配利润         | 552,412,375.65   | 552,412,375.65   |               |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,580,918,245.60 | 1,580,918,245.60 |               |
| 少数股东权益        | 54,856,310.22    | 54,856,310.22    |               |

|            |                  |                  |  |
|------------|------------------|------------------|--|
| 所有者权益合计    | 1,635,774,555.82 | 1,635,774,555.82 |  |
| 负债和所有者权益总计 | 3,032,487,674.81 | 3,061,442,549.31 |  |

调整情况说明

无

母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|-------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产：       |                  |                  |     |
| 货币资金        | 208,630,428.49   | 208,630,428.49   |     |
| 交易性金融资产     | 50,075,684.93    | 50,075,684.93    |     |
| 衍生金融资产      |                  |                  |     |
| 应收票据        |                  |                  |     |
| 应收账款        | 50,565,842.65    | 50,565,842.65    |     |
| 应收款项融资      | 136,799.82       | 136,799.82       |     |
| 预付款项        | 1,320,566.10     | 1,320,566.10     |     |
| 其他应收款       | 1,089,585,657.75 | 1,089,585,657.75 |     |
| 其中：应收利息     |                  |                  |     |
| 应收股利        |                  |                  |     |
| 存货          | 77,800,467.51    | 77,800,467.51    |     |
| 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      | 4,064,744.56     | 4,064,744.56     |     |
| 流动资产合计      | 1,482,180,191.81 | 1,482,180,191.81 |     |
| 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      | 385,081,499.41   | 385,081,499.41   |     |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |     |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |     |
| 投资性房地产      | 100,723.79       | 100,723.79       |     |
| 固定资产        | 45,468,342.33    | 45,468,342.33    |     |
| 在建工程        |                  |                  |     |

|                 |                  |                  |  |
|-----------------|------------------|------------------|--|
| 生产性生物资产         |                  |                  |  |
| 油气资产            |                  |                  |  |
| 使用权资产           |                  |                  |  |
| 无形资产            | 11,941,352.77    | 11,941,352.77    |  |
| 开发支出            |                  |                  |  |
| 商誉              |                  |                  |  |
| 长期待摊费用          |                  |                  |  |
| 递延所得税资产         | 10,497,612.60    | 10,497,612.60    |  |
| 其他非流动资产         | 68,910.74        | 68,910.74        |  |
| 非流动资产合计         | 453,158,441.64   | 453,158,441.64   |  |
| 资产总计            | 1,935,338,633.45 | 1,935,338,633.45 |  |
| 流动负债：           |                  |                  |  |
| 短期借款            | 270,226,481.62   | 270,226,481.62   |  |
| 交易性金融负债         |                  |                  |  |
| 衍生金融负债          |                  |                  |  |
| 应付票据            | 2,000,000.00     | 2,000,000.00     |  |
| 应付账款            | 29,126,384.42    | 29,126,384.42    |  |
| 预收款项            |                  |                  |  |
| 合同负债            | 96,705.75        | 96,705.75        |  |
| 应付职工薪酬          | 2,451,308.93     | 2,451,308.93     |  |
| 应交税费            | 1,795,811.94     | 1,795,811.94     |  |
| 其他应付款           | 23,131,087.64    | 23,131,087.64    |  |
| 其中：应付利息         |                  |                  |  |
| 应付股利            | 133,597.67       | 133,597.67       |  |
| 持有待售负债          |                  |                  |  |
| 一年内到期的非流动<br>负债 |                  |                  |  |
| 其他流动负债          | 12,571.75        | 12,571.75        |  |
| 流动负债合计          | 328,840,352.05   | 328,840,352.05   |  |
| 非流动负债：          |                  |                  |  |
| 长期借款            |                  |                  |  |
| 应付债券            | 161,517,618.46   | 161,517,618.46   |  |
| 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       | 7,675,087.88     | 7,675,087.88     |  |
| 递延所得税负债    |                  |                  |  |
| 其他非流动负债    |                  |                  |  |
| 非流动负债合计    | 169,192,706.34   | 169,192,706.34   |  |
| 负债合计       | 498,033,058.39   | 498,033,058.39   |  |
| 所有者权益：     |                  |                  |  |
| 股本         | 240,186,913.00   | 240,186,913.00   |  |
| 其他权益工具     | 65,508,194.53    | 65,508,194.53    |  |
| 其中：优先股     |                  |                  |  |
| 永续债        |                  |                  |  |
| 资本公积       | 865,347,896.92   | 865,347,896.92   |  |
| 减：库存股      | 33,948,009.02    | 33,948,009.02    |  |
| 其他综合收益     |                  |                  |  |
| 专项储备       |                  |                  |  |
| 盈余公积       | 50,446,213.94    | 50,446,213.94    |  |
| 未分配利润      | 249,764,365.69   | 249,764,365.69   |  |
| 所有者权益合计    | 1,437,305,575.06 | 1,437,305,575.06 |  |
| 负债和所有者权益总计 | 1,935,338,633.45 | 1,935,338,633.45 |  |

调整情况说明

首次执行新租赁准则对母公司2021年1月1日财务报表项目无影响。

#### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据      | 税率                        |
|---------|-----------|---------------------------|
| 增值税     | 商品销售收入    | 13%、10%、6%、18%            |
| 城市维护建设税 | 当期缴纳增值税金额 | 7%、5%、3%                  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额    | 25%、22%、21%、19%、17%、16.5% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称                           | 所得税税率  |
|----------------------------------|--------|
| 上海珂润箱包制品有限公司                     | 25.00% |
| Korrund International PTE. LTD.  | 17.00% |
| 上海润米科技有限公司                       | 15.00% |
| 滁州珂润箱包制品有限公司                     | 25.00% |
| 沃歌（上海）品牌管理有限公司                   | 25.00% |
| 丰荣（上海）电子科技有限公司                   | 20.00% |
| 上海硕米科技有限公司                       | 25.00% |
| Korrund India Private Limited    | 25.00% |
| 上海骥润商务咨询有限公司                     | 25.00% |
| 上海珂榕网络科技有限公司                     | 25.00% |
| 宁波浦润投资合伙企业（有限合伙）                 | 25.00% |
| 宁波浦润投资管理有限公司                     | 25.00% |
| 滁州米润科技有限公司                       | 15.00% |
| 滁州锦林环保材料有限公司                     | 25.00% |
| 滁州开润未来箱包制品有限公司                   | 25.00% |
| 滁州润辉医疗科技有限公司                     | 25.00% |
| Korrund (HK) Limited             | 16.50% |
| Formosa Bag (SG) PTE.LTD.        | 17.00% |
| Formosa Industrial (SG) PTE.LTD. | 17.00% |
| PT Formosa Bag Indonesia         | 22.00% |
| PT Formosa Development           | 22.00% |
| Jin Lin (SG) PTE.LTD.            | 17.00% |
| PT.JinLin Luggage Indonesia      | 22.00% |
| Korrund Japan.LTD.               | 19.00% |
| 东莞市昱润皮具制品有限公司                    | 25.00% |

|                |        |
|----------------|--------|
| 滁州达浦出行科技有限公司   | 25.00% |
| 滁州达润医疗科技有限公司   | 25.00% |
| 上海激润纺商贸有限公司    | 25.00% |
| 合肥润康科技有限公司     | 20.00% |
| 滁州市立润电子商务有限公司  | 25.00% |
| 上海风白科技有限公司     | 25.00% |
| 上海行声行色商贸有限公司   | 25.00% |
| Korrund US LTD | 21.00% |

## 2、税收优惠

(1) 本公司于2011年11月15日被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局认定为高新技术企业。2020年10月30日，本公司高新技术企业资格通过复审，公司重新取得高新技术企业资格（证书编号：GR202034003368），因此2021年度公司继续按照15.00%的企业所得税税率计算缴纳企业所得税。

(2) 子公司上海润米于2020年11月12日被上海科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR202031002140），2021年度减按15.00%的税率征收企业所得税。

(3) 子公司滁州米润于2021年9月18日被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR202134000102），2021年度减按15.00%的税率征收企业所得税。

(4) 根据财政部、国家税务总局公告2021年第12号规定，小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司合肥润康、丰荣电子2021年度享受该税收优惠政策。

## 3、其他

印尼宝岛、宝岛物业和印尼锦林的增值税税率为10%；印度珂润增值税按销售区域区分为中央销售税和地方销售税，税率为18%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目   | 期末余额      | 期初余额      |
|------|-----------|-----------|
| 库存现金 | 85,415.47 | 73,916.88 |

|                       |                |                  |
|-----------------------|----------------|------------------|
| 银行存款                  | 768,252,651.48 | 1,005,308,956.67 |
| 其他货币资金                | 79,298,220.49  | 47,825,670.44    |
| 合计                    | 847,636,287.44 | 1,053,208,543.99 |
| 其中：存放在境外的款项总额         | 204,391,208.08 | 128,062,265.11   |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 66,355,610.71  | 39,541,131.48    |

其他说明

2021年末其他货币资金中44,746,129.83元系银行承兑汇票保证金，15,000,000.00元系信用证保证金，6,609,480.88元系用于借款质押。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

| 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 | 40,158,621.36 | 75,926,712.33 |
| 其中：                    |               |               |
| 债务工具投资                 | 40,038,575.34 | 75,926,712.33 |
| 衍生金融资产                 | 120,046.02    |               |
| 其中：                    |               |               |
| 合计                     | 40,158,621.36 | 75,926,712.33 |

其他说明：

交易性金融资产2021年末较2020年末下降47.11%，主要原因是期末公司购买的理财产品余额减少。

## 3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

单位：元

| 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 |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |      |
|----|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

## (2) 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：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |    |    | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 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  |                |
| 其中：            |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 503,191,594.44 | 100.00% | 25,745,166.93 | 5.12% | 477,446,427.51 | 404,350,236.62 | 100.00% | 20,877,686.60 | 5.16% | 383,472,550.02 |
| 其中：            |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 应收客户款项         | 503,191,594.44 | 100.00% | 25,745,166.93 | 5.12% | 477,446,427.51 | 404,350,236.62 | 100.00% | 20,877,686.60 | 5.16% | 383,472,550.02 |
| 合计             | 503,191,594.44 | 100.00% | 25,745,166.93 | 5.12% | 477,446,427.51 | 404,350,236.62 | 100.00% | 20,877,686.60 | 5.16% | 383,472,550.02 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |      |
|----|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄            | 账面余额           |
|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 496,687,179.92 |
| 1 至 2 年       | 5,536,353.79   |
| 2 至 3 年       | 722,110.96     |
| 3 年以上         | 245,949.77     |
| 3 至 4 年       | 210,821.01     |
| 4 至 5 年       | 0.00           |
| 5 年以上         | 35,128.76      |
| 合计            | 503,191,594.44 |

**(2) 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:

单位: 元

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额       |           |        |             | 期末余额          |
|-----------|---------------|--------------|-----------|--------|-------------|---------------|
|           |               | 计提           | 收回或转回     | 核销     | 其他          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 20,877,686.60 | 5,186,749.93 | 11,751.00 | 307.00 | -330,713.60 | 25,745,166.93 |
| 合计        | 20,877,686.60 | 5,186,749.93 | 11,751.00 | 307.00 | -330,713.60 | 25,745,166.93 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位: 元

| 项目        | 核销金额   |
|-----------|--------|
| 实际核销的应收账款 | 307.00 |

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明:

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

| 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     |
|------|----------------|-----------------|--------------|
| 第一名  | 92,536,113.21  | 18.39%          | 4,626,805.66 |
| 第二名  | 61,750,787.90  | 12.27%          | 3,087,539.40 |
| 第三名  | 47,416,717.13  | 9.42%           | 2,370,835.86 |
| 第四名  | 43,781,294.22  | 8.70%           | 2,189,064.71 |
| 第五名  | 27,720,082.64  | 5.51%           | 1,386,004.13 |
| 合计   | 273,204,995.10 | 54.29%          |              |

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

### 6、应收款项融资

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备, 请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息:

适用  不适用

其他说明:

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1 年以内   | 25,052,162.94 | 94.22% | 18,034,550.27 | 99.54% |
| 1 至 2 年 | 1,536,752.76  | 5.78%  | 8,944.93      | 0.05%  |
| 2 至 3 年 |               |        | 74,870.00     | 0.41%  |
| 合计      | 26,588,915.70 | --     | 18,118,365.20 | --     |

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：

## (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 | 2021年12月31日余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|------|---------------|---------------------|
| 第一名  | 2,692,202.83  | 10.13               |
| 第二名  | 1,969,809.18  | 7.41                |
| 第三名  | 1,073,358.84  | 4.04                |
| 第四名  | 1,031,996.34  | 3.88                |
| 第五名  | 765,038.18    | 2.87                |
| 合计   | 7,532,405.37  | 28.33               |

其他说明：

预付款项2021年末较2021年初增长46.75%，主要原因是本期采购总额增加，期末以预付款模式结算的货款余额增加。

## 8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 23,906,078.55 | 25,728,064.43 |
| 合计    | 23,906,078.55 | 25,728,064.43 |

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

**2) 重要逾期利息**

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况** 适用  不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

**3) 坏账准备计提情况** 适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------|--------|
|------|--------|--------|

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 10,523,695.46 | 13,442,448.28 |
| 往来款   | 11,989,385.47 | 12,723,729.65 |
| 出口退税  | 6,462,386.88  | 5,864,415.35  |
| 代扣代缴款 | 1,069,416.39  |               |
| 备用金   | 393,224.52    | 457,310.31    |
| 合计    | 30,438,108.72 | 32,487,903.59 |

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |              |
| 2021 年 1 月 1 日余额        | 2,937,339.16   |                          | 3,822,500.00             | 6,759,839.16 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在<br>本期 | —              | —                        | —                        | —            |
| 本期计提                    | 269,264.29     |                          | 503,421.22               | 772,685.51   |
| 本期转销                    | 19,800.00      |                          |                          | 19,800.00    |
| 其他变动                    | -980,694.50    |                          |                          | -980,694.50  |
| 2021 年 12 月 31 日余额      | 2,206,108.95   |                          | 4,325,921.22             | 6,532,030.17 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 账面余额          |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 15,030,681.87 |
| 1 至 2 年      | 13,717,127.40 |
| 2 至 3 年      | 1,112,121.63  |
| 3 年以上        | 578,177.82    |
| 3 至 4 年      | 235,000.00    |
| 4 至 5 年      | 251,245.91    |
| 5 年以上        | 91,931.91     |
| 合计           | 30,438,108.72 |

## 3) 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：

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额     |       |           |             | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|-------|-----------|-------------|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 核销        | 其他          |              |
| 按单项计提坏账准备 | 3,822,500.00 | 503,421.22 |       |           |             | 4,325,921.22 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,937,339.16 | 269,264.29 |       | 19,800.00 | -980,694.50 | 2,206,108.95 |
| 合计        | 6,759,839.16 | 772,685.51 |       | 19,800.00 | -980,694.50 | 6,532,030.17 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目         | 核销金额      |
|------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 | 19,800.00 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|      |         |      |      |         |             |

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 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     |
|------|-------|---------------|-------|------------------|--------------|
| 第一名  | 出口退税  | 6,462,386.88  | 1 年以内 | 21.23%           | 323,119.34   |
| 第二名  | 往来款   | 3,382,743.40  | 1-2 年 | 11.11%           | 3,382,743.40 |
| 第三名  | 押金保证金 | 1,850,000.00  | 1 年以内 | 6.08%            | 92,500.00    |
| 第四名  | 押金保证金 | 1,352,280.88  | 2-3 年 | 4.44%            | 405,684.26   |
| 第五名  | 往来款   | 1,115,428.72  | 1 年以内 | 3.67%            | 55,771.44    |
| 合计   | --    | 14,162,839.88 | --    | 46.53%           | 4,259,818.44 |

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

| 项目     | 期末余额           |                           |                | 期初余额           |                           |                |
|--------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备或<br>合同履约成本减<br>值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备或<br>合同履约成本减<br>值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 158,720,587.23 | 811,662.64                | 157,908,924.59 | 120,655,424.66 | 1,198,822.68              | 119,456,601.98 |
| 库存商品   | 262,263,257.26 | 14,197,238.54             | 248,066,018.72 | 205,372,593.07 | 10,625,547.27             | 194,747,045.80 |
| 周转材料   | 535,484.51     |                           | 535,484.51     | 758,228.06     |                           | 758,228.06     |
| 发出商品   | 61,961,962.15  |                           | 61,961,962.15  | 45,192,696.98  |                           | 45,192,696.98  |
| 委托加工物资 | 13,834,670.77  |                           | 13,834,670.77  | 7,423,750.99   |                           | 7,423,750.99   |
| 半成品    | 50,707,223.35  |                           | 50,707,223.35  | 21,516,859.51  |                           | 21,516,859.51  |
| 合计     | 548,023,185.27 | 15,008,901.18             | 533,014,284.09 | 400,919,553.27 | 11,824,369.95             | 389,095,183.32 |

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 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  | 1,198,822.68  | 811,662.64   |    | 1,198,822.68 |    | 811,662.64    |
| 库存商品 | 10,625,547.27 | 5,868,257.27 |    | 2,296,566.00 |    | 14,197,238.54 |
| 合计   | 11,824,369.95 | 6,679,919.91 |    | 3,495,388.68 |    | 15,008,901.18 |

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

截至2021年12月31日，公司期末存货余额中无借款费用资本化的情况。

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

| 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          |
| 预估分成款 | 7,642,686.96 | 382,134.35 | 7,260,552.61 | 12,992,615.45 | 649,630.77 | 12,342,984.68 |
| 合计    | 7,642,686.96 | 382,134.35 | 7,260,552.61 | 12,992,615.45 | 649,630.77 | 12,342,984.68 |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目    | 变动金额         | 变动原因                                       |
|-------|--------------|--|
| 预估分成款 | 5,349,928.49 | 合同资产 2021 年末较 2021 年期初下降 41.18%，原因是预估分成款减少 |
| 合计    | 5,349,928.49 | —  |

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

| 项目   | 本期计提        | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|------|-------------|------|---------|----|
| 预估分成 | -267,496.42 |      |         | -  |
| 合计   | -267,496.42 |      |         | -- |

其他说明：

## (1) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

| 类别        | 2021年12月31日  |        |            |                  |              |
|-----------|--------------|--------|------------|------------------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 减值准备       |                  | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 整个存续期预期信用损失率 (%) |              |
| 按组合计提减值准备 | 7,642,686.96 | 100.00 | 382,134.35 | 5.00             | 7,260,552.61 |

## (2) 合同资产减值准备变动情况

| 项目   | 2020年12月31日 | 本期计提        | 本期转回 | 本期转销/核销 | 2021年12月31日 |
|------|-------------|-------------|------|---------|-------------|
| 预估分成 | 649,630.77  | -267,496.42 | —    | —       | 382,134.35  |

**11、持有待售资产**

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 |      |      |     | 期初余额 |      |      |     |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
|      | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 固定收益理财产品 | 50,335,615.76 | 0.00          |
| 待抵扣进项税   | 41,996,873.54 | 33,484,871.93 |
| 待摊费用     | 3,557,730.24  | 6,405,685.60  |
| 预缴所得税    | 920,607.26    | 3,860,501.37  |
| 其他       | 5,192.96      | 267,823.79    |
| 合计       | 96,816,019.76 | 44,018,882.69 |

其他说明：

其他流动资产2021年末较2021年初增长119.94%，主要原因是期末购买的固定收益理财产品金额较大。

**14、债权投资**

单位：元

| 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 |
|--|------|------|------|------|------|------|
|--|------|------|------|------|------|------|

重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 |      |      |     | 期初余额 |      |      |     |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
|      | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

| 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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |    |
| 2021 年 1 月 1 日余额在<br>本期 | —              | —                        | —                        | —  |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

**15、其他债权投资**

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 | 备注 |
|----|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|----|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|

重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 |      |      |     | 期初余额 |      |      |     |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
|        | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

| 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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |    |
| 2021 年 1 月 1 日余额在<br>本期 | —              | —                        | —                        | —  |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |       |

坏账准备减值情况

单位：元

| 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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |    |
| 2021 年 1 月 1 日余额在<br>本期 | —              | —                        | —                        | —  |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位                        | 期初余额<br>(账面价值)    | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额      |
|------------------------------|-------------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----------------|-------------------|
|                              |                   | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 |                |                   |
| 一、合营企业                       |                   |        |      |                     |              |            |                     |            |                |                   |
| 二、联营企业                       |                   |        |      |                     |              |            |                     |            |                |                   |
| 有生品见<br>(南京)<br>商贸有限公司       |                   |        |      |                     |              |            |                     |            |                |                   |
| 嘉兴瑞雍<br>投资合伙<br>企业(有<br>限合伙) | 22,878,88<br>7.71 |        |      | 34,080,70<br>5.30   |              |            | 3,060,910<br>.59    |            |                | 53,898,68<br>2.42 |

|                         |                |                |               |               |  |  |              |  |  |                |  |
|-------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--|--|--------------|--|--|----------------|--|
| 天津沃达股权投资基金合伙企业（有限合伙）    | 10,806,947.62  |                | 10,806,947.62 |               |  |  |              |  |  |                |  |
| 上海骏遨智能科技有限公司            |                |                |               |               |  |  |              |  |  |                |  |
| 青岛小驴智慧网络科技有限公司          | 2,816,770.96   |                |               | -301,222.89   |  |  |              |  |  | 2,515,548.07   |  |
| 上海升劲旅游科技有限公司            |                |                |               |               |  |  |              |  |  |                |  |
| 安徽省泰合智能出行股权投资合伙企业（有限合伙） | 60,344,634.68  |                |               | -2,422,735.38 |  |  |              |  |  | 57,921,899.30  |  |
| 上海嘉乐股份有限公司              | 329,690,957.74 | 90,000,000.00  |               | -8,305,088.19 |  |  |              |  |  | 411,385,869.55 |  |
| 嘉兴瑞轅股权投资合伙企业（有限合伙）      |                | 24,000,000.00  |               | -153,529.64   |  |  |              |  |  | 23,846,470.36  |  |
| 珠海玖菲特玖安股权投资基金合伙企业（有限合伙） |                | 128,200,000.00 |               | 30,705.70     |  |  |              |  |  | 128,230,705.70 |  |
| 小计                      | 426,538,198.71 | 242,200,000.00 | 10,806,947.62 | 22,928,834.90 |  |  | 3,060,910.59 |  |  | 677,799,175.40 |  |
| 合计                      | 426,538,198.71 | 242,200,000.00 | 10,806,947.62 | 22,928,834.90 |  |  | 3,060,910.59 |  |  | 677,799,175.40 |  |

其他说明

(1) 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

(2) 本公司对有生品见（南京）商贸有限公司、上海骏遨智能科技有限公司、上海升劲旅游科技有限公司的长期股权投资按权益法核算，因被投资单位超额亏损，长期股权投资账面价值已冲减至零。

(3) 长期股权投资2021年末较2021年初增长58.91%，主要原因是公司本期增加了对珠海玖菲特玖安股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海嘉乐股份有限公司的投资。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 权益工具投资 | 68,291,676.00 | 4,410,703.51 |
| 合计     | 68,291,676.00 | 4,410,703.51 |

其他说明：

其他非流动金融资产2021年末较2020年大幅增长，主要原因是公司本期增加了对天津初林股权投资合伙企业（有限合伙）、上海摩象网络科技有限公司的股权投资，并按公允价值确认了对浙江凌迪数字科技有限公司的股权投资。

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

| 项目     | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------|--------|-------|------|----|
| 一、账面原值 |        |       |      |    |

|                        |               |  |  |               |
|------------------------|---------------|--|--|---------------|
| 1.期初余额                 | 81,635,592.57 |  |  | 81,635,592.57 |
| 2.本期增加金额               | 10,627,515.58 |  |  | 10,627,515.58 |
| (1) 外购                 |               |  |  |               |
| (2) 存货\固定资产<br>\在建工程转入 | 10,627,515.58 |  |  | 10,627,515.58 |
| (3) 企业合并增加             |               |  |  |               |
| 3.本期减少金额               | 35,993,942.08 |  |  | 35,993,942.08 |
| (1) 处置                 | 35,993,942.08 |  |  | 35,993,942.08 |
| (2) 其他转出               |               |  |  |               |
| 4.期末余额                 | 56,269,166.07 |  |  | 56,269,166.07 |
| 二、累计折旧和累计摊销            |               |  |  |               |
| 1.期初余额                 | 10,507,259.62 |  |  | 10,507,259.62 |
| 2.本期增加金额               | 9,911,395.39  |  |  | 9,911,395.39  |
| (1) 计提或摊销              | 3,901,476.04  |  |  | 3,901,476.04  |
| (2) 固定资产转<br>入         | 6,009,919.35  |  |  | 6,009,919.35  |
| 3.本期减少金额               | 9,973,313.00  |  |  | 9,973,313.00  |
| (1) 处置                 | 9,973,313.00  |  |  | 9,973,313.00  |
| (2) 其他转出               |               |  |  |               |
| 4.期末余额                 | 10,445,342.01 |  |  | 10,445,342.01 |
| 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                 |               |  |  |               |
| (2) 其他转出               |               |  |  |               |
| 4.期末余额                 |               |  |  |               |
| 四、账面价值                 |               |  |  |               |
| 1.期末账面价值               | 45,823,824.06 |  |  | 45,823,824.06 |
| 2.期初账面价值               | 71,128,332.95 |  |  | 71,128,332.95 |

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

- (1) 公司期末无未办妥产权证书的投资性房地产。
- (2) 投资性房地产2021年末较2021年初下降35.58%，主要原因是本期将部分投资性房地产处置。

## 21、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 222,292,400.59 | 223,039,968.43 |
| 合计   | 222,292,400.59 | 223,039,968.43 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目           | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 电子设备         | 非生产用具         | 合计             |
|--------------|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：      |                |                |              |              |               |                |
| 1.期初余额       | 146,990,620.94 | 130,782,960.96 | 6,140,673.31 | 7,536,813.09 | 13,244,042.87 | 304,695,111.17 |
| 2.本期增加金额     | 18,331,992.50  | 17,718,960.34  | 119,720.27   | 1,868,761.57 | 8,702,427.12  | 46,741,861.80  |
| (1) 购置       |                | 17,718,960.34  | 119,720.27   | 1,868,761.57 | 8,702,427.12  | 28,409,869.30  |
| (2) 在建工程转入   | 18,331,992.50  |                |              |              |               | 18,331,992.50  |
| (3) 企业合并增加   |                |                |              |              |               |                |
| 3.本期减少金额     | 12,371,016.63  | 11,059,756.48  | 117,726.64   | 1,377,704.65 | 1,568,057.99  | 26,494,262.39  |
| (1) 处置或报废    | 18,179.18      | 8,406,035.74   | 73,594.00    | 1,339,674.00 | 1,219,079.62  | 11,056,562.54  |
| (2) 转入投资性房地产 | 10,627,515.58  |                |              |              |               | 10,627,515.58  |
| (3) 汇率折算差额   | 1,725,321.87   | 2,653,720.74   | 44,132.64    | 38,030.65    | 348,978.37    | 4,810,184.27   |
| 4.期末余额       | 152,951,596.81 | 137,442,164.82 | 6,142,666.94 | 8,027,870.01 | 20,378,412.00 | 324,942,710.58 |

|              |                |               |              |              |               |                |
|--------------|----------------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 二、累计折旧       |                |               |              |              |               |                |
| 1.期初余额       | 34,311,018.45  | 23,810,750.51 | 3,783,116.97 | 4,672,260.72 | 7,956,756.59  | 74,533,903.24  |
| 2.本期增加金额     | 6,956,143.08   | 14,042,701.93 | 543,537.83   | 1,774,698.97 | 4,212,521.83  | 27,529,603.64  |
| (1) 计提       | 6,956,143.08   | 14,042,701.93 | 543,537.83   | 1,774,698.97 | 4,212,521.83  | 27,529,603.64  |
| 3.本期减少金额     | 6,234,745.51   | 2,515,847.69  | 88,853.37    | 1,173,612.71 | 667,633.70    | 10,680,692.98  |
| (1) 处置或报废    | 1,830.48       | 1,704,668.36  | 69,914.30    | 1,148,424.48 | 577,186.58    | 3,502,024.20   |
| (2) 转入投资性房地产 | 6,009,919.35   |               |              |              |               | 6,009,919.35   |
| (3) 汇率折算差额   | 222,995.68     | 811,179.33    | 18,939.07    | 25,188.23    | 90,447.12     | 1,168,749.43   |
| 4.期末余额       | 35,032,416.02  | 35,337,604.75 | 4,237,801.43 | 5,273,346.98 | 11,501,644.72 | 91,382,813.90  |
| 三、减值准备       |                |               |              |              |               |                |
| 1.期初余额       |                | 7,121,239.50  |              |              |               | 7,121,239.50   |
| 2.本期增加金额     |                | 4,146,256.59  |              |              |               | 4,146,256.59   |
| (1) 计提       |                | 4,146,256.59  |              |              |               | 4,146,256.59   |
| 3.本期减少金额     |                |               |              |              |               |                |
| (1) 处置或报废    |                |               |              |              |               |                |
| 4.期末余额       |                | 11,267,496.09 |              |              |               | 11,267,496.09  |
| 四、账面价值       |                |               |              |              |               |                |
| 1.期末账面价值     | 117,919,180.79 | 90,837,063.98 | 1,904,865.51 | 2,754,523.03 | 8,876,767.28  | 222,292,400.59 |
| 2.期初账面价值     | 112,679,602.49 | 99,850,970.95 | 2,357,556.34 | 2,864,552.37 | 5,287,286.28  | 223,039,968.43 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

**(5) 固定资产清理**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

- (1) 公司期末无暂时闲置的固定资产。
- (2) 公司期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- (3) 公司期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- (4) 公司期末无未办妥产权证书的固定资产。
- (5) 公司期末对存在减值迹象的熔喷布及口罩设备计提减值准备4,146,256.59元。

**22、在建工程**

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 在建工程 | 151,673,224.39 | 35,803,178.05 |
| 工程物资 | 71,954.35      | 1,329,241.34  |
| 合计   | 151,745,178.74 | 37,132,419.39 |

**(1) 在建工程情况**

单位：元

| 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          |
| 出行产业园项目  | 82,402,053.48 |      | 82,402,053.48 | 19,408,319.48 |      | 19,408,319.48 |
| 印尼产业园    | 60,775,354.71 |      | 60,775,354.71 | 15,039,988.96 |      | 15,039,988.96 |
| 信息化建设    | 4,783,235.51  |      | 4,783,235.51  | 1,128,532.99  |      | 1,128,532.99  |
| 印度工厂设备采购 | 3,301,637.88  |      | 3,301,637.88  |               |      |               |

|        |                |  |                |               |  |               |
|--------|----------------|--|----------------|---------------|--|---------------|
| 其他零星工程 | 410,942.81     |  | 410,942.81     | 226,336.62    |  | 226,336.62    |
| 合计     | 151,673,224.39 |  | 151,673,224.39 | 35,803,178.05 |  | 35,803,178.05 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称     | 预算数            | 期初余额          | 本期增加金额         | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少金额   | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度   | 利息资本化累计金额     | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源    |
|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------|----------------|-------------|--------|---------------|--------------|----------|---------|
| 出行产业园项目  | 400,000,000.00 | 19,408,319.48 | 62,993,734.00  |               |            | 82,402,053.48  | 20.60%      | 20.60% | 10,933,893.88 | 7,225,485.84 | 13.27%   | 自有、募集资金 |
| 印尼产业园建设  | 308,080,400.00 | 15,039,988.96 | 64,361,772.48  | 18,331,992.50 | 294,414.23 | 60,775,354.71  | 19.73%      | 19.73% |               |              |          | 自有、募集资金 |
| 信息化建设    | 50,000,000.00  | 1,128,532.99  | 4,080,827.09   |               | 426,124.57 | 4,783,235.51   | 9.57%       | 9.57%  |               |              |          | 自有、募集资金 |
| 印度工厂设备采购 |                |               | 3,301,637.88   |               |            | 3,301,637.88   |             | -      |               |              |          | 自有资金    |
| 其他零星工程   |                | 226,336.62    | 184,606.19     |               |            | 410,942.81     |             | -      |               |              |          | 自有资金    |
| 合计       | 758,080,400.00 | 35,803,178.05 | 134,922,577.64 | 18,331,992.50 | 720,538.80 | 151,673,224.39 | --          | --     | 10,933,893.88 | 7,225,485.84 |          | --      |

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

年末在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

## (4) 工程物资

单位：元

| 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         |
| 专用材料 | 71,954.35 |      | 71,954.35 | 1,329,241.34 |      | 1,329,241.34 |

|    |           |  |           |              |  |              |
|----|-----------|--|-----------|--------------|--|--------------|
| 合计 | 71,954.35 |  | 71,954.35 | 1,329,241.34 |  | 1,329,241.34 |
|----|-----------|--|-----------|--------------|--|--------------|

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物        | 合计            |
|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值：    |               |               |
| 1.期初余额     | 31,362,679.62 | 31,362,679.62 |
| 2.本期增加金额   | 5,438,014.58  | 5,438,014.58  |
| (1) 新增租赁   | 5,438,014.58  | 5,438,014.58  |
| 3.本期减少金额   | 1,996,236.71  | 1,996,236.71  |
| (1) 停止租赁   | 1,829,461.71  | 1,829,461.71  |
| (2) 汇率波动影响 | 166,775.00    | 166,775.00    |
| 4.期末余额     | 34,804,457.49 | 34,804,457.49 |
| 二、累计折旧     |               |               |
| 1.期初余额     |               |               |
| 2.本期增加金额   | 16,181,088.06 | 16,181,088.06 |
| (1) 计提     | 16,181,088.06 | 16,181,088.06 |
| 3.本期减少金额   | 1,194,165.33  | 1,194,165.33  |
| (1) 处置     | 1,143,413.60  | 1,143,413.60  |
| (2) 汇率波动影响 | 50,751.73     | 50,751.73     |
| 4.期末余额     | 14,986,922.73 | 14,986,922.73 |
| 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 | 19,817,534.76 | 19,817,534.76 |
| 2.期初账面价值 | 31,362,679.62 | 31,362,679.62 |

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权         | 专利权        | 非专利技术 | 软件            | 特许权使用费        | 商标权       | 合计             |
|------------|---------------|------------|-------|---------------|---------------|-----------|----------------|
| 一、账面原值     |               |            |       |               |               |           |                |
| 1.期初余额     | 61,346,431.34 | 217,280.00 |       | 18,228,248.34 | 27,094,162.17 | 22,000.00 | 106,908,121.85 |
| 2.本期增加金额   |               |            |       | 3,865,216.73  | 3,222,115.92  | 56,037.74 | 7,143,370.39   |
| (1) 购置     |               |            |       | 3,865,216.73  | 3,222,115.92  | 56,037.74 | 7,143,370.39   |
| (2) 内部研发   |               |            |       |               |               |           |                |
| (3) 企业合并增加 |               |            |       |               |               |           |                |
| 3.本期减少金额   | 163,274.24    |            |       |               |               |           | 163,274.24     |
| (1) 处置     |               |            |       |               |               |           |                |
| (2) 汇率折算差额 | 163,274.24    |            |       |               |               |           | 163,274.24     |
| 4.期末余额     | 61,183,157.10 | 217,280.00 |       | 22,093,465.07 | 30,316,278.09 | 78,037.74 | 113,888,218.00 |
| 二、累计摊销     |               |            |       |               |               |           |                |
| 1.期初余额     | 4,679,981.87  | 217,280.00 |       | 4,137,683.13  | 2,032,062.16  | 22,000.00 | 11,089,007.16  |

|            |               |            |  |               |               |           |               |
|------------|---------------|------------|--|---------------|---------------|-----------|---------------|
| 额          |               |            |  |               |               |           |               |
| 2.本期增加金额   | 1,485,412.97  |            |  | 3,576,159.83  | 2,772,201.17  | 8,405.66  | 7,842,179.63  |
| (1) 计提     | 1,485,412.97  |            |  | 3,576,159.83  | 2,772,201.17  | 8,405.66  | 7,842,179.63  |
| 3.本期减少金额   | 12,172.12     |            |  |               |               |           | 12,172.12     |
| (1) 处置     |               |            |  |               |               |           |               |
| (2) 汇率折算差额 | 12,172.12     |            |  |               |               |           | 12,172.12     |
| 4.期末余额     | 6,153,222.72  | 217,280.00 |  | 7,713,842.96  | 4,804,263.33  | 30,405.66 | 18,919,014.67 |
| 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   | 55,029,934.38 |            |  | 14,379,622.11 | 25,512,014.76 | 47,632.08 | 94,969,203.33 |
| 2.期初账面价值   | 56,666,449.47 |            |  | 14,090,565.21 | 25,062,100.01 |           | 95,819,114.69 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

(1) 2021年末公司无内部研发形成的无形资产。

(2) 2021年末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 27、开发支出

单位：元

| 项目   | 期初余额 | 本期增加金额 |    |  | 本期减少金额  |        |  | 期末余额 |
|------|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
|      |      | 内部开发支出 | 其他 |  | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |  |      |
| 其他说明 |      |        |    |  |         |        |  |      |

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项   | 期初余额          | 本期增加    |  | 本期减少 |              | 期末余额          |
|-------------------|---------------|---------|--|------|--------------|---------------|
|                   |               | 企业合并形成的 |  | 处置   | 汇率折算差额       |               |
| PT FORMOSA 资产组合商誉 | 84,508,605.98 |         |  |      | 3,167,340.44 | 81,341,265.54 |
| 合计                | 84,508,605.98 |         |  |      | 3,167,340.44 | 81,341,265.54 |

### (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项    | 期初余额 | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额 |
|--------------------|------|------|--|------|--|------|
|                    |      | 计提   |  | 处置   |  |      |
| 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息 |      |      |  |      |  |      |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| 资产组的构成                             | PT.Formosa Bag Indonesia和PT.Formosa Development |
| 资产组的账面价值                           | 186,265,146.04                                  |
| 分摊至本资产组或资产组的商誉账面价值及分摊方法            | 全部分摊至PT FORMOSA 资产组合商誉资产组                       |
| 包含商誉的资产组的账面价值                      | 267,606,411.58                                  |
| 资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组一致 | 是   |

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司管理层编制的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率19.17%，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来5年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计销售收入、毛利率、经营营运资本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

商誉减值测试的影响

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

| 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         |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 装修费 | 8,228,446.69 | 597,050.08   | 3,299,462.09 |        | 5,526,034.68 |
| 租赁费 | 189,348.24   | 36,585.08    | 152,739.99   |        | 73,193.33    |
| 模具费 | 1,112,018.01 | 190,535.16   | 1,132,503.70 |        | 170,049.47   |
| 设计费 |              | 666,000.00   |              |        | 666,000.00   |
| 合计  | 9,529,812.94 | 1,490,170.32 | 4,584,705.78 |        | 6,435,277.48 |

其他说明

长期待摊费用2021年末较2021年初下降46.09%，主要原因是待摊装修费余额减少。

## 30、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

单位：元

| 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    | 14,782,972.09  | 3,208,563.84  | 9,151,856.43  | 2,060,237.21  |
| 内部交易未实现利润 | 22,686,608.70  | 4,731,246.99  | 18,924,980.56 | 3,990,290.46  |
| 可抵扣亏损     | 170,270,337.73 | 26,842,682.62 | 94,063,488.53 | 14,109,523.28 |
| 信用减值准备    | 26,668,342.61  | 4,873,680.12  | 24,692,361.53 | 4,488,859.31  |
| 股份支付      | 3,363,825.57   | 614,522.95    | 6,649,066.66  | 997,360.00    |

|        |                |               |                |               |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 应付职工薪酬 | 7,115,717.62   | 1,565,457.88  | 5,618,180.58   | 1,204,329.91  |
| 递延收益   |                |               | 1,118,719.56   | 167,807.93    |
| 合计     | 244,887,804.32 | 41,836,154.40 | 160,218,653.85 | 27,018,408.10 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目              | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                 | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 19,112,949.88 | 4,778,237.47 | 19,740,164.68 | 4,935,041.17 |
| 固定资产折旧差异        | 1,853,871.95  | 407,851.83   | 2,559,154.78  | 563,014.05   |
| 公允价值变动          | 25,161,722.02 | 3,774,258.30 |               |              |
| 合计              | 46,128,543.85 | 8,960,347.60 | 22,299,319.46 | 5,498,055.22 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 41,836,154.40         |                      | 27,018,408.10         |
| 递延所得税负债 |                      | 8,960,347.60          |                      | 5,498,055.22          |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损  | 57,629,308.18 | 38,294,452.57 |
| 资产减值准备 | 11,052,964.07 | 10,443,383.79 |
| 信用减值准备 | 5,608,854.49  | 2,945,164.23  |
| 应付职工薪酬 |               | 76,501.04     |
| 合计     | 74,291,126.74 | 51,759,501.63 |

## (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

单位：元

| 年份   | 期末金额 | 期初金额       | 备注 |
|------|------|------------|----|
| 2021 |      | 335,160.06 |    |

|      |               |               |    |
|------|---------------|---------------|----|
| 2022 |               | 4,920,258.94  |    |
| 2023 |               | 559,239.54    |    |
| 2024 | 146,189.03    | 8,604,247.68  |    |
| 2025 | 20,221,788.31 | 23,875,546.35 |    |
| 2026 | 37,261,330.84 |               |    |
| 合计   | 57,629,308.18 | 38,294,452.57 | -- |

其他说明：

递延所得税资产2021年末较2021年初增长54.84%，主要原因是期末确认递延所得税的可抵扣亏损金额增加；

递延所得税负债2021年末较2021年初增长62.97%，主要原因是本期其他非流动金融资产确认的公允价值变动收益金额较大。

### 31、其他非流动资产

单位：元

| 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          |
| 预付土地款   | 45,728,677.95 |      | 45,728,677.95 | 48,013,717.19 |      | 48,013,717.19 |
| 预付工程设备款 | 3,961,430.38  |      | 3,961,430.38  | 1,029,301.14  |      | 1,029,301.14  |
| 合计      | 49,690,108.33 |      | 49,690,108.33 | 49,043,018.33 |      | 49,043,018.33 |

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 38,296,279.62  | 59,354,299.88  |
| 保证借款 | 243,801,117.56 | 166,439,272.03 |
| 信用借款 | 248,296,652.38 | 270,226,481.62 |
| 合计   | 530,394,049.56 | 496,020,053.53 |

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明：

(1) 公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

(2) 期末质押借款中，公司以账面价值4,230,000.00元的定期存单向银行质押为子公司开润国际获取借款38,296,279.62元。

(4) 期末保证借款中，公司为子公司达浦出行提供担保获取借款99,621,205.82元，为子公司开润国际提供担保获取借款95,882,770.94元，为子公司上海润米提供担保获取借款48,297,140.80元。

**33、交易性金融负债**

单位：元

| 项目      | 期末余额       | 期初余额 |
|---------|------------|------|
| 交易性金融负债 | 146,279.51 |      |
| 其中：     |            |      |
| 衍生金融负债  | 146,279.51 |      |
| 其中：     |            |      |
| 合计      | 146,279.51 |      |

其他说明：

**34、衍生金融负债**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

| 种类     | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 128,483,767.97 | 78,907,185.51 |
| 合计     | 128,483,767.97 | 78,907,185.51 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 应付货款    | 361,256,099.35 | 287,529,490.95 |
| 应付市场推广费 | 47,475,711.78  | 66,694,151.39  |
| 应付运输仓储费 | 43,077,814.03  | 23,633,890.05  |
| 应付工程设备款 | 11,340,871.23  | 11,916,405.65  |
| 应付劳务费   | 9,544,131.74   | 37,537,690.79  |
| 其他      | 4,173,845.15   | 4,699,271.93   |
| 合计      | 476,868,473.28 | 432,010,900.76 |

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

(1) 本公司年末无账龄超过1年的重要应付账款。

**37、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 预收租金 | 218,412.59 | 170,925.00 |
| 合计   | 218,412.59 | 170,925.00 |

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

**38、合同负债**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|            |               |               |
|------------|---------------|---------------|
| 预收投资性房产购置款 | 14,068,628.50 | 26,023,105.12 |
| 预收货款       | 3,434,614.36  | 22,174,624.60 |
| 合计         | 17,503,242.86 | 48,197,729.72 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目         | 变动金额           | 变动原因            |
|------------|----------------|-----------------|
| 预收投资性房产购置款 | -11,954,476.62 | 公司预收投资性房产购置款减少。 |
| 预收货款       | -18,740,010.24 | 公司预收货款减少。       |
| 合计         | -30,694,486.86 | ——              |

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 50,337,896.27 | 451,201,949.58 | 435,135,588.23 | 66,404,257.62 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 205,527.51    | 25,712,925.39  | 24,702,643.86  | 1,215,809.04  |
| 三、辞退福利         | 4,980,550.76  | 3,523,314.22   | 1,213,615.44   | 7,290,249.54  |
| 合计             | 55,523,974.54 | 480,438,189.19 | 461,051,847.53 | 74,910,316.20 |

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 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 | 40,153,354.22 | 418,076,510.62 | 401,408,201.91 | 56,821,662.93 |
| 2、职工福利费       | 1,622,410.14  | 11,608,022.76  | 11,455,696.17  | 1,774,736.73  |
| 3、社会保险费       | 449,851.62    | 12,965,367.00  | 12,799,382.81  | 615,835.81    |
| 其中：医疗保险费      | 394,048.39    | 12,581,159.14  | 12,386,918.74  | 588,288.79    |
| 工伤保险费         | 4,200.06      | 296,898.80     | 291,441.05     | 9,657.81      |
| 生育保险费         | 51,603.17     | 87,309.06      | 121,023.02     | 17,889.21     |
| 4、住房公积金       | 302,316.94    | 8,106,211.52   | 8,023,495.91   | 385,032.55    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 7,809,963.35  | 445,837.68     | 1,448,811.43   | 6,806,989.60  |
| 合计            | 50,337,896.27 | 451,201,949.58 | 435,135,588.23 | 66,404,257.62 |

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 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 | 165,064.78 | 25,098,290.78 | 24,111,516.34 | 1,151,839.22 |
| 2、失业保险费  | 40,462.73  | 614,634.61    | 591,127.52    | 63,969.82    |
| 合计       | 205,527.51 | 25,712,925.39 | 24,702,643.86 | 1,215,809.04 |

其他说明：

应付工资、奖金、津贴和补贴中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。应付职工薪酬2021年期末较2021年期初增长34.92%，主要原因是公司业务扩展，职员数量增加。

## 40、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 9,615,793.16  | 1,959,578.50  |
| 企业所得税   | 39,594,757.80 | 36,105,959.59 |
| 个人所得税   | 240,091.36    | 963,153.66    |
| 城市维护建设税 | 638,326.03    | 141,164.06    |
| 教育费附加   | 587,661.86    | 120,515.69    |
| 土地使用税   | 623,978.04    | 469,503.58    |
| 房产税     | 303,898.42    | 77,100.35     |
| 其他      | 263,357.21    | 144,806.67    |
| 合计      | 51,867,863.88 | 39,981,782.10 |

其他说明：

## 41、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付股利  |               | 133,597.67    |
| 其他应付款 | 32,400,442.21 | 13,721,011.46 |
| 合计    | 32,400,442.21 | 13,854,609.13 |

**(1) 应付利息**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

| 项目    | 期末余额 | 期初余额       |
|-------|------|------------|
| 普通股股利 |      | 133,597.67 |
| 合计    |      | 133,597.67 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 往来款       | 25,585,432.32 | 3,546,019.31  |
| 代扣款       | 1,542,266.36  | 2,959,088.82  |
| 保证金押金     | 4,869,570.00  | 552,514.00    |
| 限制性股票回购义务 |               | 6,001,980.02  |
| 其他        | 403,173.53    | 661,409.31    |
| 合计        | 32,400,442.21 | 13,721,011.46 |

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

其他应付款2021年末较2021年初增长133.86%，主要原因是应付Double Panda International、上海君冠制衣有限公司往来款增加。

#### 42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款  | 27,769,247.08 |               |
| 一年内到期的长期应付款 | 5,347,315.91  | 1,945,173.26  |
| 一年内到期的租赁负债  | 11,634,625.94 | 13,906,582.38 |
| 合计          | 44,751,188.93 | 15,851,755.64 |

其他说明：

一年内到期的非流动负债2021年末较2021年初大幅增长，主要原因是期末一年内到期的长期借款及租赁负债金额较大。

#### 44、其他流动负债

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 1,682,663.80 | 3,753,264.71 |
| 合计     | 1,682,663.80 | 3,753,264.71 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|

其他说明：

其他流动负债2021年末较2021年初下降55.17%，主要原因是本期合同负债余额下降，与之对应的待转销项税额减少。

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额         |
|------|----------------|--------------|
| 信用借款 | 190,793,524.97 | 1,032,086.35 |
| 合计   | 190,793,524.97 | 1,032,086.35 |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

长期借款2021年期末较2021年期初大幅增长，主要原因是公司优化银行贷款期限结构，增加中长期流动性贷款。利率范围3.85%-4.05%。

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 开润转债 | 173,743,941.36 | 161,517,618.46 |
| 合计   | 173,743,941.36 | 161,517,618.46 |

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值             | 发行日期       | 债券期限       | 发行金额           | 期初余额           | 本期发行 | 按面值计提利息      | 溢折价摊销         | 本期偿还 | 本期转股      | 期末余额           |
|------|----------------|------------|------------|----------------|----------------|------|--------------|---------------|------|-----------|----------------|
| 开润转债 | 221,722,200.00 | 2019-12-26 | 2025-12-25 | 223,000,000.00 | 161,517,618.46 |      | 1,552,140.00 | 10,711,182.90 |      | 37,000.00 | 173,743,941.36 |
| 合计   | --             | --         | --         | 223,000,000.00 | 161,517,618.46 |      | 1,552,140.00 | 10,711,182.90 |      | 37,000.00 | 173,743,941.36 |

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽开润股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2019]2577号）核准，公司于2019年12月26日至2020年1月2日公开发行可转换公司债券2,230,000张，每张面值为人民币100元，发行总额223,000,000.00元，债券期限为6年。

本公司发行的可转换公司债券的票面利率第一年为0.50%、第二年为0.70%、第三年为1.20%、第四年为1.80%、第五年为2.30%、第六年为2.80%，利息按年支付，2020年12月28日为第一次派息日。转股期自发行之日起（2020年1月2日）6个月后的第一个交易日（2020年7月2日）起（含当日），至可转换公司债券到期日（2025年12月25日）前一个交易日止（含当日）。持有人可在转股期内申请转股。

可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股人民币33.34元。因实施2019年度每股派发现金股息人民币1.17元的利润分配方案，公司可转债转股价格自2020年5月25日起调整为每股人民币33.22元；因向特定对象发行股票，公司可转债转股价格自2020年11月23日起调整为每股人民币32.87元；因公司股票存在连续

三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价低于“开润转债”当期转股价格85%的情形，经董事会及股东大会审议通过，公司可转债转股价格自2021年2月26日起调整为每股人民币30.00元；因公司实施2020年度利润分配方案，公司可转债转股价格自2021年6月1日起调整为每股人民币29.90元；因回购注销限制性股票导致公司总股本减少，公司可转债转股价格自2021年10月21日起调整为每股人民币29.92元。

#### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的<br>金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|---------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|               | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
|               |    |      |      |      |      |      |    |      |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

| 项目        | 期末余额         | 期初余额          |
|-----------|--------------|---------------|
| 租赁付款额     | 5,485,003.93 | 15,048,292.12 |
| 减：未确认融资费用 | -899,271.55  | 0.00          |
| 合计        | 4,585,732.38 | 15,048,292.12 |

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 10,774,559.20 | 22,989,272.82 |
| 合计    | 10,774,559.20 | 22,989,272.82 |

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 应付分期购买无形资产款 | 10,774,559.20 | 22,989,272.82 |

其他说明：

长期应付款2021年末较期初下降53.13%，原因是公司支付分期购买商标权的应付款项。

## (2) 专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

| 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 | 35,310,487.88 | 0.00 | 1,918,719.56 | 33,391,768.32 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计   | 35,310,487.88 | 0.00 | 1,918,719.56 | 33,391,768.32 | --         |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目                        | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 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 |
|-----------------------------|---------------|----------|-------------|--------------|------------|------|---------------|-------------|
| 项目基本建设专项补贴                  | 5,034,699.92  |          |             | 457,700.04   |            |      | 4,576,999.88  | 与资产相关       |
| 项目基本建设基金                    | 1,173,550.08  |          |             | 95,799.96    |            |      | 1,077,750.12  | 与资产相关       |
| 年产 1000 万只高强度抗菌防霉电脑包技改项目    | 291,500.23    |          |             | 105,999.96   |            |      | 185,500.27    | 与资产相关       |
| 年产 150 万只抗菌防霉时尚 VB 女包技术改造项目 | 289,837.73    |          |             | 151,219.56   |            |      | 138,618.17    | 与资产相关       |
| 年产 100 万件优质出行装备自动化生产线技术改造项目 | 885,499.92    |          |             | 308,000.04   |            |      | 577,499.88    | 与资产相关       |
| 服务业发展引导资金支持项目               | 800,000.00    |          |             | 800,000.00   |            |      | 0.00          | 与资产相关       |
| 滁州米润产业园基建补贴                 | 26,835,400.00 |          |             | 0.00         |            |      | 26,835,400.00 | 与资产相关       |
| 合计                          | 35,310,487.88 |          |             | 1,918,719.56 |            |      | 33,391,768.32 |             |

其他说明：

**52、其他非流动负债**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

其他说明：

### 53、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减(+、-) |    |       |             |             | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|-------------|-------------|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他          | 小计          |                |
| 股份总数 | 240,186,913.00 |             |    |       | -397,469.00 | -397,469.00 | 239,789,444.00 |

其他说明：

历年股本的变动情况，详见附注“三、公司基本情况”。

### 54、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

##### (1) 发行在外的可转换债券基本情况

| 发行在外的金融工具 | 发行时间       | 利息率                                 | 发行价格   | 数量           | 金额             | 到期日        | 可转股开始时间   | 转换情况 |
|-----------|------------|-------------------------------------|--------|--------------|----------------|------------|-----------|------|
| 开润转债      | 2019-12-26 | 0.50%、0.70%、1.20%、1.80%、2.30%、2.80% | 100.00 | 2,230,000.00 | 223,000,000.00 | 2025-12-25 | 2020年7月2起 | 自愿转股 |

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初        |               | 本期增加 |      | 本期减少 |           | 期末        |               |
|-----------|-----------|---------------|------|------|------|-----------|-----------|---------------|
|           | 数量        | 账面价值          | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值      | 数量        | 账面价值          |
| 开润转债      | 2,217,592 | 65,508,194.53 |      |      | 370  | 10,929.89 | 2,217,222 | 65,497,264.64 |
| 合计        | 2,217,592 | 65,508,194.53 |      |      | 370  | 10,929.89 | 2,217,222 | 65,497,264.64 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

| 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） | 704,152,516.40 | 55,623.01    | 23,510,341.10 | 680,697,798.31 |
| 其他资本公积     | 17,563,877.45  | 4,454,271.35 | 276,877.70    | 21,741,271.10  |
| 合计         | 721,716,393.85 | 4,509,894.36 | 23,787,218.80 | 702,439,069.41 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加数系可转换债券转股增加股本溢价55,623.01元；确认股权激励费用增加其他资本公积4,454,271.35元。

资本公积本期减少数系本期购买子公司上海润米3.00%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开始持续计算的净资产份额之间的差额，减少股本溢价12,165,925.80元；本期回购限制性股票减少股本溢价5,679,132.89元；本期员工持股计划锁定期届满交割过户减少股本溢价5,665,282.41元；本期股权激励导致的期末暂时性差异超过本期确认的股份激励费用部分确认递延所得税资产以及解禁部分限制性股票冲回递延所得税资产对应的递延所得税费用合计减少其他资本公积276,877.70元。

## 56、库存股

单位：元

| 项目  | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 库存股 | 33,948,009.02 | 26,967,944.95 | 12,174,236.64 | 48,741,717.33 |
| 合计  | 33,948,009.02 | 26,967,944.95 | 12,174,236.64 | 48,741,717.33 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期增加数系员限制性股票激励对象辞职及限售条件未成就回购、员工持股计划回购合计26,967,944.95元。

库存股本期减少数系限制性股票激励对象辞职及限售条件未成就回购注销减少6,360,551.76元；部分员工持股计划锁定期届满交割过户减少5,813,684.88元。

## 57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额     |                    |                      |         |          | 税后归属于少数股东 | 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 |           |      |

|                   |                |                |  |  |  |                |               |                |
|-------------------|----------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|----------------|
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -332,788.88    | 420,787.65     |  |  |  | 405,417.78     | 15,369.87     | 72,628.90      |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额  | -332,788.88    | 420,787.65     |  |  |  | 405,417.78     | 15,369.87     | 72,628.90      |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  | -15,102,750.67 | -17,122,499.84 |  |  |  | -14,917,311.79 | -2,205,188.05 | -30,020,062.46 |
| 外币财务报表折算差额        | -15,102,750.67 | -17,122,499.84 |  |  |  | -14,917,311.79 | -2,205,188.05 | -30,020,062.46 |
| 其他综合收益合计          | -15,435,539.55 | -16,701,712.19 |  |  |  | -14,511,894.01 | -2,189,818.18 | -29,947,433.56 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 50,477,917.14 |      |      | 50,477,917.14 |
| 合计     | 50,477,917.14 |      |      | 50,477,917.14 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

| 项目                    | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 552,412,375.65 | 498,177,323.57 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                | 4,123,020.81   |
| 调整后期初未分配利润            | 552,412,375.65 | 502,300,344.38 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 180,097,266.88 | 77,954,120.31  |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 2,404,559.19   |
| 应付普通股股利               | 25,139,414.46  | 25,437,529.85  |
| 期末未分配利润               | 707,370,228.07 | 552,412,375.65 |

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,220,738,689.21 | 1,626,461,569.66 | 1,913,674,779.40 | 1,364,708,429.02 |
| 其他业务 | 68,226,530.52    | 54,073,043.82    | 30,139,481.67    | 25,432,879.85    |
| 合计   | 2,288,965,219.73 | 1,680,534,613.48 | 1,943,814,261.07 | 1,390,141,308.87 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1             | 分部 2 | 合计               |
|------------|------------------|------|------------------|
| 商品类型       |                  |      |                  |
| 其中：        |                  |      |                  |
| 旅行箱        | 448,223,686.08   |      | 448,223,686.08   |
| 布袋         | 1,465,700,769.08 |      | 1,465,700,769.08 |
| 其他         | 375,040,764.57   |      | 375,040,764.57   |
| 按经营地区分类    |                  |      |                  |
| 其中：        |                  |      |                  |
| 国内         | 804,022,622.92   |      | 804,022,622.92   |
| 国外         | 1,484,942,596.81 |      | 1,484,942,596.81 |
| 市场或客户类型    |                  |      |                  |
| 其中：        |                  |      |                  |
| 合同类型       |                  |      |                  |
| 其中：        |                  |      |                  |
| 按商品转让的时间分类 |                  |      |                  |
| 其中：        |                  |      |                  |
| 按合同期限分类    |                  |      |                  |
| 其中：        |                  |      |                  |
| 按销售渠道分类    |                  |      |                  |

|       |                  |  |                  |
|-------|------------------|--|------------------|
| 其中：   |                  |  |                  |
| 线上销售  | 346,928,334.71   |  | 346,928,334.71   |
| 分销销售  | 409,417,543.98   |  | 409,417,543.98   |
| 代加工销售 | 1,464,392,810.52 |  | 1,464,392,810.52 |
| 其他    | 68,226,530.52    |  | 68,226,530.52    |
| 合计    | 2,288,965,219.73 |  | 2,288,965,219.73 |

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税    | 1,843,670.46 | 3,051,668.22 |
| 教育费附加      | 1,498,205.23 | 2,267,007.68 |
| 房产税        | 1,207,663.42 | 395,670.18   |
| 土地使用税      | 2,495,912.73 | 1,575,286.68 |
| 印花税        | 675,266.90   | 615,112.64   |
| 河道管理费、水利基金 | 743,284.76   | 807,598.99   |
| 其他         | 39,888.23    | 5,140.40     |
| 合计         | 8,503,891.73 | 8,717,484.79 |

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 85,929,641.03 | 58,080,112.65 |
| 市场开拓费用  | 75,072,001.83 | 87,136,152.21 |
| 市场平台运营费 | 65,352,934.30 | 46,041,208.74 |
| 物流快递费   | 25,815,849.22 | 11,064,241.42 |
| 差旅费及招待费 | 7,204,882.47  | 5,212,467.84  |
| 折旧      | 2,325,116.46  | 389,192.63    |

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 样品打样费 | 1,888,695.35   | 3,133,663.78   |
| 其他    | 5,508,577.23   | 4,934,470.33   |
| 合计    | 269,097,697.89 | 215,991,509.60 |

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬    | 104,377,282.83 | 89,642,829.08  |
| 社会机构服务费 | 17,415,844.99  | 32,881,555.80  |
| 折旧      | 11,251,010.14  | 5,658,651.74   |
| 差旅费及招待费 | 9,628,549.54   | 7,372,988.74   |
| 办公费     | 7,817,191.72   | 6,923,251.21   |
| 摊销费用    | 7,943,083.00   | 5,476,530.25   |
| 股权激励费用  | 5,073,834.44   | 1,919,036.77   |
| 租金      | 1,006,395.58   | 9,588,552.70   |
| 其他      | 5,494,815.46   | 5,428,081.65   |
| 合计      | 170,008,007.70 | 164,891,477.94 |

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 41,177,389.89 | 37,322,272.61 |
| 材料费     | 9,586,295.07  | 23,239,062.83 |
| 社会机构服务费 | 5,326,971.94  | 6,001,418.06  |
| 差旅费     | 2,607,559.63  | 1,812,582.08  |
| 样品打样费   | 2,234,394.64  | 2,273,710.62  |
| 模具费     | 1,213,848.85  | 1,174,800.98  |
| 折旧      | 407,563.42    | 690,866.69    |
| 其他      | 446,539.84    | 169,734.44    |
| 合计      | 63,000,563.28 | 72,684,448.31 |

其他说明：

**66、财务费用**

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息支出        | 28,322,960.10 | 21,152,803.13 |
| 其中：租赁负债利息支出 | 1,170,108.89  |               |
| 减：利息收入      | 7,401,369.73  | 6,726,863.37  |
| 利息净支出       | 20,921,590.37 | 14,425,939.76 |
| 汇兑损失        | 54,495,665.15 | 32,706,140.62 |
| 减：汇兑收益      | 48,235,582.90 | 24,550,619.00 |
| 汇兑净损失       | 6,260,082.25  | 8,155,521.62  |
| 银行手续费       | 3,758,238.23  | 2,303,045.72  |
| 合计          | 30,939,910.85 | 24,884,507.10 |

其他说明：

**67、其他收益**

单位：元

| 产生其他收益的来源             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 一、计入其他收益的政府补助         | 90,023,240.13 | 20,709,412.95 |
| 其中：与递延收益相关的政府补助       | 1,918,719.56  | 1,118,719.56  |
| 直接计入当期损益的政府补助         | 88,104,520.57 | 19,590,693.39 |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 166,809.39    | 174,878.51    |
| 其中：个税手续费返还            | 166,809.39    | 174,878.51    |
| 合计                    | 90,190,049.52 | 20,884,291.46 |

**68、投资收益**

单位：元

| 项目                 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 22,928,834.90 | 13,129,394.26 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | -306,947.62   | 921.82        |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益   | 9,128,869.58  | 2,346,918.43  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | 1,119,338.24  |               |
| 合计                 | 32,870,095.10 | 15,477,234.51 |

其他说明：

投资收益2021年较2020年增长112.38%，主要原因是本期确认权益法核算的长期股权投资收益较大。

## 69、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

| 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       | 158,621.36    | 75,684.93    |
| 交易性金融负债       | -146,279.51   |              |
| 其他非流动金融资产     | 23,880,972.49 | 1,160,703.51 |
| 合计            | 23,893,314.34 | 1,236,388.44 |

其他说明：

公允价值变动收益2021年较2020年大幅增长，主要原因是根据股权转让价格为估值基础确认的浙江凌迪数字科技有限公司公允价值变动收益较大。

## 71、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 其他应收款坏账损失 | -772,685.51   | -4,888,634.41 |
| 应收账款坏账损失  | -5,186,749.93 | 3,799,935.27  |
| 合计        | -5,959,435.44 | -1,088,699.14 |

其他说明：

信用减值损失 2021年较2020年大幅增长，主要原因是2021年末应收账款较上年增长较大，相应计提的坏账准备金额较大。

## 72、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------------------|---------------|----------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -6,679,919.91 | -10,586,723.06 |
| 五、固定资产减值损失          | -4,146,256.59 | -7,121,239.50  |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 十二、合同资产减值损失 | 267,496.42     | -9,250.45      |
| 合计          | -10,558,680.08 | -17,717,213.01 |

其他说明：

### 73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源                                 | 本期发生额         | 上期发生额     |
|---|---------------|-----------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失 | -2,732,529.44 | 47,563.39 |
| 其中：固定资产                                   | -2,732,529.44 | 47,563.39 |
| 合计  | -2,732,529.44 | 47,563.39 |

### 74、营业外收入

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|---------|--------------|--------------|-------------------|
| 接受捐赠    |              | 598,161.33   |                   |
| 政府补助    |              | 284,843.97   |                   |
| 客户违约补偿  | 1,463,322.80 | 1,178,552.39 | 1,463,322.80      |
| 无需支付的货款 | 344,528.78   |              | 344,528.78        |
| 其他      | 92,996.91    | 107,707.52   | 92,996.91         |
| 合计      | 1,900,848.49 | 2,169,265.21 | 1,900,848.49      |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型         | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额     | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------|------|------|--------------|------------|--------|--------|------------|-----------------|
| 疫情补助 |      | 补助   | 奖励上市而给予的政府补助 | 是          | 否      |        | 284,843.97 | 与收益相关           |

其他说明：

### 75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|----|-------|-------|-------------------|
|----|-------|-------|-------------------|

|             |              |              |              |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 对外捐赠        | 51,600.25    | 3,025,529.97 | 51,600.25    |
| 赔款及滞纳金      | 1,761,621.23 | 175.03       | 1,761,621.23 |
| 自然灾害损失      |              | 313,033.67   |              |
| 非流动资产毁损报废损失 |              | 543,853.95   |              |
| 其他          | 84,200.63    | 67,718.94    | 83,512.51    |
| 合计          | 1,897,422.11 | 3,950,311.56 | 1,897,422.11 |

其他说明：

营业外支出2021年度较2020年度下降51.97%，主要原因是本年公司对外捐赠支出金额较上年减少。

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 33,714,483.95  | 35,101,536.67  |
| 递延所得税费用 | -11,780,633.39 | -18,026,953.92 |
| 合计      | 21,933,850.56  | 17,074,582.75  |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 194,586,775.18 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 29,188,016.28  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 8,962,188.30   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 48,181.25      |
| 非应税收入的影响                       | -9,285,057.41  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 825,614.76     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -2,582,340.31  |
| 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 | 7,516,617.31   |
| 研发费用加计扣除                       | -8,008,122.63  |
| 抵消未实现内部收益对应的所得税                | -4,731,246.99  |
| 所得税费用                          | 21,933,850.56  |

其他说明

**77、其他综合收益**

详见附注 57、其他综合收益。

**78、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-------|----------------|---------------|
| 政府补助  | 88,271,329.96  | 46,567,096.31 |
| 往来款   | 10,878,324.97  | 2,554,117.98  |
| 利息收入  | 7,401,369.73   | 6,726,863.37  |
| 押金保证金 | 7,235,808.82   |               |
| 其他    | 1,503,865.19   | 2,120,659.84  |
| 合计    | 115,290,698.67 | 57,968,737.50 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 市场开拓费用  | 75,072,001.83  | 37,595,145.36  |
| 市场平台运营费 | 65,352,934.30  | 46,582,925.83  |
| 物流快递费   | 25,815,849.22  | 12,543,832.43  |
| 社会机构服务费 | 22,742,816.93  | 35,536,257.62  |
| 差旅及招待费  | 19,440,991.64  | 14,398,038.66  |
| 材料费     | 9,586,295.07   | 23,239,062.83  |
| 办公费     | 7,817,191.72   | 7,719,469.04   |
| 样品打样费   | 4,123,089.99   | 5,407,374.40   |
| 银行手续费   | 3,758,238.23   | 2,303,045.72   |
| 租金      | 1,006,395.58   | 9,268,161.40   |
| 其他      | 9,182,230.21   | 15,744,538.85  |
| 合计      | 243,898,034.72 | 210,337,852.14 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

| 项目      | 本期发生额 | 上期发生额         |
|---------|-------|---------------|
| 股权收购款尾款 |       | 31,599,974.57 |
| 合计      |       | 31,599,974.57 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

| 项目  | 本期发生额         | 上期发生额 |
|-----|---------------|-------|
| 往来款 | 15,556,708.00 |       |
| 合计  | 15,556,708.00 |       |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 库存股回购款              | 26,967,944.95 | 28,867,301.17 |
| 支付租赁负债的本金和利息        | 16,744,932.92 |               |
| 收购子公司少数股权           | 13,500,000.00 |               |
| 归还股权激励暂扣款           | 5,843,986.53  | 8,844,782.20  |
| 为发行可转债而支付的承销、审计、律师费 |               | 20,545,283.86 |
| 合计                  | 63,056,864.40 | 58,257,367.23 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

| 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                                   | 172,652,924.62   | 66,487,461.01    |
| 加: 资产减值准备                             | 16,518,115.52    | 18,805,912.15    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、<br>生产性生物资产折旧           | 31,431,079.68    | 21,527,128.41    |
| 使用权资产折旧                               | 16,181,088.06    |                  |
| 无形资产摊销                                | 7,842,179.63     | 5,064,013.46     |
| 长期待摊费用摊销                              | 4,584,705.78     | 12,245,948.36    |
| 处置固定资产、无形资产和其他<br>长期资产的损失 (收益以“-”号填列) | -3,556,552.28    | -47,563.39       |
| 固定资产报废损失 (收益以“-”<br>号填列)              |                  | 543,853.95       |
| 公允价值变动损失 (收益以“-”<br>号填列)              | -23,893,314.34   | -1,236,388.44    |
| 财务费用 (收益以“-”号填列)                      | 28,672,678.57    | 26,195,825.38    |
| 投资损失 (收益以“-”号填列)                      | -32,870,095.10   | -15,477,234.51   |
| 递延所得税资产减少 (增加以<br>“-”号填列)             | -14,817,746.30   | -17,729,695.00   |
| 递延所得税负债增加 (减少以<br>“-”号填列)             | 3,462,292.38     | 406,210.35       |
| 存货的减少 (增加以“-”号填列)                     | -150,599,020.68  | 41,073,491.95    |
| 经营性应收项目的减少 (增加以<br>“-”号填列)            | -98,869,368.80   | 125,229,514.68   |
| 经营性应付项目的增加 (减少以<br>“-”号填列)            | 114,602,477.40   | -193,899,151.17  |
| 其他                                    | -23,910,288.77   | 45,198,151.71    |
| 经营活动产生的现金流量净额                         | 47,431,155.37    | 134,387,478.90   |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活<br>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                               | 768,338,066.95   | 1,005,356,920.26 |
| 减: 现金的期初余额                            | 1,005,356,920.26 | 331,548,154.19   |

|              |                 |                |
|--------------|-----------------|----------------|
| 加：现金等价物的期末余额 | 12,942,609.78   | 8,284,538.96   |
| 减：现金等价物的期初余额 | 8,284,538.96    | 1,371,090.16   |
| 现金及现金等价物净增加额 | -232,360,782.49 | 680,722,214.87 |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额             |
|----------------|----------------|------------------|
| 一、现金           | 768,338,066.95 | 1,005,356,920.26 |
| 其中：库存现金        | 85,415.47      | 73,916.88        |
| 可随时用于支付的银行存款   | 768,252,651.48 | 1,005,283,003.38 |
| 二、现金等价物        | 12,942,609.78  | 8,284,538.96     |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 781,280,676.73 | 1,013,641,459.22 |

其他说明：

2021年末未作为现金及现金等价物的货币资金为其他货币资金年末余额中受限的银行承兑汇票保证金44,746,129.83元、信用证保证金15,000,000.00元、借款质押金6,609,480.88元。

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因                 |
|------|---------------|----------------------|
| 货币资金 | 66,355,610.71 | 承兑汇票保证金、信用证保证金、借款质押金 |
| 合计   | 66,355,610.71 | --                   |

其他说明：

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

| 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   | 23,206,767.29    | 6.3757   | 147,959,386.20 |
| 欧元      | 147,091.78       | 7.2197   | 1,061,958.52   |
| 港币      |                  |          |                |
| 印度卢比    | 341,106,411.57   | 0.0856   | 29,198,708.83  |
| 印尼盾     | 7,607,739,059.00 | 0.000447 | 3,400,659.35   |
| 新加坡元    | 296,198.15       | 4.7179   | 1,397,433.25   |
| 日元      | 8,311,773.58     | 0.0554   | 460,472.26     |
| 英镑      | 27,313.33        | 8.6064   | 235,069.44     |
| 应收账款    | --               | --       |                |
| 其中：美元   | 46,761,481.88    | 6.3757   | 298,137,180.02 |
| 欧元      | 696,220.45       | 7.2197   | 5,026,502.78   |
| 港币      |                  |          |                |
| 印度卢比    | 480,692,572.43   | 0.0856   | 41,147,284.18  |
| 印尼盾     | 236,984,168.00   | 0.000447 | 105,931.93     |
| 日元      | 37,442,203.02    | 0.0554   | 2,074,298.05   |
| 英镑      | 170,598.48       | 8.6064   | 1,468,238.74   |
| 长期借款    | --               | --       |                |
| 其中：美元   |                  |          |                |
| 欧元      |                  |          |                |
| 港币      |                  |          |                |
| 印度卢比    | 508,469.26       | 0.0856   | 43,524.97      |
| 其他应收款   |                  |          |                |
| 其中：印度卢比 | 28,848,531.90    | 0.0856   | 2,469,434.33   |
| 印尼盾     | 4,538,175,950.00 | 0.000447 | 2,028,564.65   |
| 美元      | 181,596.53       | 6.3757   | 1,157,805.00   |
| 日元      | 79,807.00        | 0.0554   | 4,421.31       |
| 短期借款    |                  |          |                |
| 其中：美元   | 21,045,383.34    | 6.3757   | 134,179,050.56 |

|       |                    |          |               |
|-------|--------------------|----------|---------------|
| 应付账款  |                    |          |               |
| 其中：美元 | 10,419,827.41      | 6.3757   | 66,433,693.65 |
| 印尼盾   | 112,994,824,477.00 | 0.000447 | 50,508,686.54 |
| 印度卢比  | 274,124,990.86     | 0.0856   | 23,465,099.20 |
| 其他应付款 |                    |          |               |
| 其中：美元 | 2,441,666.79       | 6.3757   | 15,567,334.95 |
| 印尼盾   | 7,682,433,308.00   | 0.000447 | 3,434,047.69  |
| 印度卢比  | 40,001.11          | 0.0856   | 3,424.10      |

其他说明：

**(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。**

√ 适用 □ 不适用

2013年12月，公司全资子公司上海开润箱包有限公司（已注销）在新加坡设立全资子公司开润国际，2015年上海开润箱包有限公司将开润国际100.00%的股权转让给上海珂润。由于开润国际主要经营地点在新加坡，故选择新加坡元为记账本位币。因开润国际以美元为主要结算货币，因此于2017年将记账本位币变更为美元。

2015年7月，公司与全资子公司上海珂润在印度合资设立印度珂润。由于印度珂润主要经营地点在印度，且以印度卢比为主要结算货币，故选择印度卢比为记账本位币。

2019年公司全资子公司开润国际设立子公司开润日本，持股99.90%。由于开润日本主要经营地点在日本，故选择日元为记账本位币。

2019年公司全资子公司滁州米润设立香港开润，香港开润设立新加坡宝岛和新加坡物业，由于上述公司以美元为主要结算货币，因此选择美元为记账本位币。

2019年公司全资子公司香港开润收购完成印尼宝岛、宝岛物业的100.00%股权，由于两公司主要经营地点在印度尼西亚，且以印度尼西亚卢比为主要结算货币，故选择印度尼西亚卢比为记账本位币。

2019年公司全资子公司香港开润与泉州锦林共同出资设立新加坡锦林，由于新加坡锦林以美元为主要结算货币，因此选择美元为记账本位币。新加坡锦林设立印尼锦林，由于印尼锦林主要经营地点在印度尼西亚，且以印度尼西亚卢比为主要结算货币，故选择印度尼西亚卢比为记账本位币。

2021年公司全资子公司开润国际设立子公司开润美国，由于开润美国主要经营地点在美国，故选择美元为记账本位币。

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类                          | 金额            | 列报项目 | 计入当期损益的金额     |
|-----------------------------|---------------|------|---------------|
| 项目基本建设专项补贴                  | 4,576,999.88  | 递延收益 | 457,700.04    |
| 项目基本建设基金                    | 1,077,750.12  | 递延收益 | 95,799.96     |
| 年产 1000 万只高强度抗菌防霉电脑包技改项目    | 185,500.27    | 递延收益 | 105,999.96    |
| 年产 150 万只抗菌防霉时尚 VB 女包技术改造项目 | 138,618.17    | 递延收益 | 151,219.56    |
| 年产 100 万件优质出行装备自动化生产线技术改造项目 | 577,499.88    | 递延收益 | 308,000.04    |
| 服务业发展引导资金支持项目               |               | 递延收益 | 800,000.00    |
| 企业发展扶持资金                    | 38,500,000.00 | 其他收益 | 38,500,000.00 |
| 税收奖励                        | 24,146,025.54 | 其他收益 | 24,146,025.54 |
| 厂房租赁补贴                      | 5,999,900.00  | 其他收益 | 5,999,900.00  |
| 松江区经委 2018 总部经济项目补贴         | 2,520,000.00  | 其他收益 | 2,520,000.00  |
| 制造强省建设资金                    | 2,500,000.00  | 其他收益 | 2,500,000.00  |
| 2021 年度上海市科技小巨人企业奖励         | 1,800,000.00  | 其他收益 | 1,800,000.00  |
| 上海张江高新技术产业项目补贴              | 1,500,000.00  | 其他收益 | 1,500,000.00  |
| 经济小区扶持资金                    | 1,460,000.00  | 其他收益 | 1,460,000.00  |
| 企业综合贡献奖                     | 1,339,902.00  | 其他收益 | 1,339,902.00  |
| 科技创新奖励                      | 1,102,000.00  | 其他收益 | 1,102,000.00  |
| 外经贸发展资金                     | 910,000.00    | 其他收益 | 910,000.00    |
| 服务业发展引导资金支持项目               | 800,000.00    | 其他收益 | 800,000.00    |
| 2020 科技创新发展、高端制造、绿色制造奖励     | 600,000.00    | 其他收益 | 600,000.00    |
| 2020 年度质量体系品牌建设奖励           | 530,000.00    | 其他收益 | 530,000.00    |
| 经开区家电产业高质量发展政策奖补            | 500,000.00    | 其他收益 | 500,000.00    |

|                        |            |      |            |
|------------------------|------------|------|------------|
| 第七届市长质量奖励              | 400,000.00 | 其他收益 | 400,000.00 |
| 职业培训补贴                 | 342,000.00 | 其他收益 | 342,000.00 |
| 2020 年度授权表彰企业奖励资金      | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 企业上规模上台阶奖励             | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 先进制造业推进补助              | 290,000.00 | 其他收益 | 290,000.00 |
| 扶贫车间补贴                 | 288,000.00 | 其他收益 | 288,000.00 |
| 出口补贴                   | 280,140.09 | 其他收益 | 280,140.09 |
| 稳就业补贴                  | 233,132.04 | 其他收益 | 233,132.04 |
| 生产性服务和文化创意产业专项补贴       | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 个税手续费返还                | 166,809.39 | 其他收益 | 166,809.39 |
| 失业保险返还                 | 155,020.90 | 其他收益 | 155,020.90 |
| 春节留工补贴                 | 154,300.00 | 其他收益 | 154,300.00 |
| 2021 年度松江区产业转型发展项目补贴   | 150,000.00 | 其他收益 | 150,000.00 |
| 高新技术企业认定奖              | 150,000.00 | 其他收益 | 150,000.00 |
| 2020 年经开区加快发展现代服务业企业奖励 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 产业园开工仪式补贴款             | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 工业互联网专项奖补资金            | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 工业发展十佳奖金               | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 知识产权奖励                 | 81,900.00  | 其他收益 | 81,900.00  |
| 2021 年松江区专利资助费         | 70,700.00  | 其他收益 | 70,700.00  |
| 新桥镇政府 2020 年度优秀企业发展进步奖 | 50,000.00  | 其他收益 | 50,000.00  |
| 其他与企业日常活动相关的政府补助       | 51,500.00  | 其他收益 | 51,500.00  |

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是  否

## (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

## (6) 其他说明

2021年，新设子公司滁州市立润电子商务有限公司、上海风白科技有限公司、上海行声行色商贸有限公司、Korrund US LTD.，公司自设立之日起合并其财务报表。

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|

其他说明：

**(2) 合并成本****(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值****3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

**6、其他****九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

| 子公司名称                          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例    |         | 取得方式      |
|--------------------------------|-------|-----|-------|---------|---------|-----------|
|                                |       |     |       | 直接      | 间接      |           |
| 上海珂润箱包制品有限公司                   | 上海市   | 上海市 | 商品销售  | 100.00% |         | 同一控制下企业合并 |
| 沃歌（上海）品牌管理有限公司                 | 上海市   | 上海市 | 商品销售  | 100.00% |         | 同一控制下企业合并 |
| 丰荣（上海）电子科技有限公司                 | 上海市   | 上海市 | 研发与销售 | 100.00% |         | 同一控制下企业合并 |
| Korrund International PTE.LTD. | 新加坡   | 新加坡 | 商品销售  |         | 100.00% | 设立        |
| 滁州珂润箱包制品有限公司                   | 滁州市   | 滁州市 | 工业生产  | 100.00% |         | 设立        |
| 上海润米科技有                        | 上海市   | 上海市 | 研发与销售 | 79.93%  |         | 设立        |

|                                  |       |       |          |          |         |            |
|----------------------------------|-------|-------|----------|----------|---------|------------|
| 限公司                              |       |       |          |          |         |            |
| 上海硕米科技有限公司                       | 上海市   | 上海市   | 研发与销售    | 76.00%   |         | 设立         |
| Korrun India Private Limited     | 印度新德里 | 印度新德里 | 工业生产     | 99.9999% | 0.0001% | 设立         |
| 上海骥润商务咨询有限公司                     | 上海市   | 上海市   | 商品销售     | 100.00%  |         | 设立         |
| 上海珂榕网络科技有限公司                     | 上海市   | 上海市   | 商品销售     | 80.00%   |         | 设立         |
| 宁波浦润投资合伙企业（有限合伙）                 | 宁波市   | 宁波市   | 投资管理     | 99.90%   | 0.10%   | 设立         |
| 宁波浦润投资管理有限公司                     | 宁波市   | 宁波市   | 投资管理     | 100.00%  |         | 设立         |
| 滁州米润科技有限公司                       | 滁州市   | 滁州市   | 工业生产     | 100.00%  |         | 设立         |
| 滁州锦林环保材料有限公司                     | 滁州市   | 滁州市   | 工业生产     |          | 60.00%  | 设立         |
| 滁州开润未来箱包制品有限公司                   | 滁州市   | 滁州市   | 工业生产     |          | 100.00% | 设立         |
| 滁州松林箱包材料有限公司                     | 滁州市   | 滁州市   | 工业生产     |          | 100.00% | 设立         |
| Korrun (HK) Limited              | 中国香港  | 中国香港  | 国际贸易     |          | 100.00% | 设立         |
| Formosa Bag (SG) PTE.LTD.        | 新加坡   | 新加坡   | 进出口贸易、控股 |          | 100.00% | 设立         |
| Formosa Industrial (SG) PTE.LTD. | 新加坡   | 新加坡   | 进出口贸易、控股 |          | 100.00% | 设立         |
| PT Formosa Bag Indonesia         | 印度尼西亚 | 印度尼西亚 | 研发与销售    |          | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| PT Formosa Development           | 印度尼西亚 | 印度尼西亚 | 工厂自用或出租  |          | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| JinLin (SG) PTE.LTD.             | 新加坡   | 新加坡   | 进出口贸易、控股 |          | 60.00%  | 设立         |
| PT.JinLin Luggage Indonesia      | 印度尼西亚 | 印度尼西亚 | 工业生产     |          | 60.40%  | 设立         |
| Korrun                           | 日本    | 日本    | 商品销售     |          | 99.00%  | 设立         |

|               |     |       |       |  |         |    |
|---------------|-----|-------|-------|--|---------|----|
| Japan.LTD.    |     |       |       |  |         |    |
| 东莞市昱润皮具制品有限公司 | 东莞市 | 东莞市   | 工业生产  |  | 100.00% | 设立 |
| 滁州达浦出行科技有限公司  | 滁州市 | 滁州市   | 商品销售  |  | 100.00% | 设立 |
| 滁州达润医疗科技有限公司  | 滁州市 | 滁州市   | 工业生产  |  | 100.00% | 设立 |
| 上海澈润纺商贸有限公司   | 上海市 | 上海市   | 商品销售  |  | 65.00%  | 设立 |
| 合肥润康科技有限公司    | 合肥市 | 合肥市   | 研发与销售 |  | 76.93%  | 设立 |
| 滁州市立润电子商务有限公司 | 滁州市 | 滁州市   | 商品销售  |  | 100.00% | 设立 |
| 上海风白科技有限公司    | 上海市 | 上海市   | 商品销售  |  | 100.00% | 设立 |
| 上海行声行色商贸有限公司  | 上海市 | 上海市   | 商品销售  |  | 100.00% | 设立 |
| Korrun US LTD | 美国  | 德克萨斯州 | 商品销售  |  | 100.00% | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称      | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 上海润米科技有限公司 | 20.07%   | -2,114,638.00 |                | 12,669,505.35 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 |       |      |      |       |      | 期初余额 |       |      |      |       |      |  |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|--|
|       | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |  |
|       |      |       |      |      |       |      |      |       |      |      |       |      |  |

|            |                |               |                |                |              |                |                |               |                |                |            |                |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| 上海润米科技有限公司 | 338,932,728.10 | 80,961,724.30 | 419,894,452.40 | 355,722,667.26 | 1,045,201.44 | 356,767,868.70 | 396,032,308.10 | 69,490,322.34 | 465,522,630.44 | 394,126,054.65 | 800,000.00 | 394,926,054.65 |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------|----------------|

单位：元

| 子公司名称      | 本期发生额          |                |                |               | 上期发生额          |                |                |                 |
|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
|            | 营业收入           | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量      | 营业收入           | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量        |
| 上海润米科技有限公司 | 482,014,471.11 | -10,524,195.66 | -10,524,195.66 | 82,579,963.13 | 595,111,785.04 | -73,254,613.47 | -73,254,613.47 | -172,977,143.58 |

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(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**

其他说明：

**2、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****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

2021年11月，根据公司与上海和丰永讯金融信息服务有限公司、北京京东是航卓能众创投资基金管理中心（有限合伙）签订股权转让协议，上海和丰永讯金融信息服务有限公司、北京京东是航卓能众创投资基金管理中心（有限合伙）将其持有的上海润米3.00%股权转让给本公司，转让价款1,350.00万元。本公司原持有上海润米76.93%股权，本次股权转让后，本公司持有上海润米的股权比例为79.93%。

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

|                          | 上海润米          |
|--------------------------|---------------|
| 购买成本/处置对价                |               |
| --现金                     | 13,500,000.00 |
| --非现金资产的公允价值             |               |
| 购买成本/处置对价合计              | 13,500,000.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 1,334,074.20  |
| 差额                       | 12,165,925.80 |
| 其中：调整资本公积                | 12,165,925.80 |
| 调整盈余公积                   |               |

|         |  |
|---------|--|
| 调整未分配利润 |  |
|---------|--|

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例 |        | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|-------|------|--------|---------------------|
|             |       |     |       | 直接   | 间接     |                     |
| 上海嘉乐股份有限公司  | 上海市   | 上海市 | 纺织品销售 |      | 35.94% | 权益法核算               |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|                      | 期末余额/本期发生额     | 期初余额/上期发生额       |
|----------------------|----------------|------------------|
|                      | 上海嘉乐股份有限公司     | 上海嘉乐股份有限公司       |
| 流动资产                 | 568,113,659.17 | 703,672,406.38   |
| 非流动资产                | 424,753,478.10 | 424,531,895.00   |
| 资产合计                 | 992,867,137.27 | 1,128,204,301.38 |
| 流动负债                 | 375,015,364.85 | 475,114,024.28   |
| 非流动负债                | 7,808,907.49   | 863,330.44       |
| 负债合计                 | 382,824,272.34 | 475,977,354.72   |
| 少数股东权益               |                |                  |
| 归属于母公司股东权益           | 610,042,864.93 | 652,226,946.66   |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 219,273,807.37 | 187,189,133.69   |
| 调整事项                 |                |                  |
| --商誉                 |                |                  |
| --内部交易未实现利润          |                |                  |
| --其他                 |                |                  |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 411,385,869.55 | 329,690,957.74   |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                |                  |

|                 |                |                  |
|-----------------|----------------|------------------|
| 营业收入            | 976,479,503.74 | 1,163,238,390.93 |
| 净利润             | -27,646,175.98 | -72,456,651.47   |
| 终止经营的净利润        |                |                  |
| 其他综合收益          |                |                  |
| 综合收益总额          | -42,184,081.73 | -99,958,038.23   |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 |                |                  |

其他说明

以上为上海嘉乐股份有限公司财务数据

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额     | 期初余额/上期发生额     |
|-----------------|----------------|----------------|
| 合营企业：           | --             | --             |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --             | --             |
| 联营企业：           | --             | --             |
| 投资账面价值合计        | 266,413,305.85 | 426,538,198.71 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --             | --             |
| --净利润           | 61,011,545.00  | 13,129,394.26  |

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
|             |              |                     |             |

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 |    |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
|        |       |     |      | 直接         | 间接 |
|        |       |     |      |            |    |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

#### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

## (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### 1. 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2021年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

| 项 目     | 2021年12月31日    |      |      |      |
|---------|----------------|------|------|------|
|         | 1年以内           | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 |
| 短期借款    | 530,394,049.56 | —    | —    | —    |
| 交易性金融负债 | 146,279.51     | —    | —    | —    |
| 应付票据    | 128,483,767.97 | —    | —    | —    |

|             |                  |                |            |                |
|-------------|------------------|----------------|------------|----------------|
| 应付账款        | 476,868,473.28   | —              | —          | —              |
| 其他应付款       | 32,400,442.21    | —              | —          | —              |
| 一年内到期的非流动负债 | 44,751,188.93    | —              | —          | —              |
| 长期借款        | —                | 163,043,524.97 | —          | 27,750,000.00  |
| 应付债券        | —                | —              | —          | 173,743,941.36 |
| 长期应付款       | —                | 5,478,640.27   | 900,668.70 | 4,395,250.23   |
| 合计          | 1,213,044,201.46 | 168,522,165.24 | 900,668.70 | 205,889,191.59 |

## 1. 市场风险

### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、印度卢比、新加坡元、印尼盾、新加坡元、欧元、英镑、日元的货币资金及应收款项有关，由于外币与人民币之间的汇率变动使本公司面临汇率风险。截至2021年12月31日止，若未来美元、印度卢比、新加坡元、印尼盾、新加坡元、欧元、英镑、日元汇率每上升或下降1%，公司因汇率变动而承担的汇兑损益增加或减少243.70万元。公司认为，公司面临的汇率风险整体可控。

公司的外汇项目详细披露详见附注七、82。

本公司持续监控公司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；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至2021年12月31日止，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，本公司当年的净利润随之下降或增加623.92万元。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目          | 期末公允价值     |               |            |               |
|-------------|------------|---------------|------------|---------------|
|             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量    | 第三层次公允价值计量 | 合计            |
| 一、持续的公允价值计量 | --         | --            | --         | --            |
| (一) 交易性金融资产 | 120,046.02 | 40,038,575.34 |            | 40,158,621.36 |

|                          |               |               |    |               |
|--------------------------|---------------|---------------|----|---------------|
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 120,046.02    | 40,038,575.34 |    | 40,158,621.36 |
| (1) 债务工具投资               |               | 40,038,575.34 |    | 40,038,575.34 |
| (3) 衍生金融资产               | 120,046.02    |               |    | 120,046.02    |
| 其他非流动金融资产                | 28,291,676.00 | 40,000,000.00 |    | 68,291,676.00 |
| 权益工具投资                   | 28,291,676.00 | 40,000,000.00 |    | 68,291,676.00 |
| (六) 交易性金融负债              | 146,279.51    |               |    | 146,279.51    |
| 衍生金融负债                   | 146,279.51    |               |    | 146,279.51    |
| 二、非持续的公允价值计量             | --            | --            | -- | --            |

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

期末以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产及以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债根据外汇交易价格及期末汇率确定其公允价值。其他非流动金融资产根据协议转让价格确定其公允价值。

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

期末理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。其他非流动金融资产以估值技术确定其公允价值。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、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、租赁负债、长期应付款等。

## 9、其他

### 十二、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

截至2021年12月31日止，范劲松为本公司的实际控制人，持有本公司股权比例为55.73%，表决权比例为55.73%。

本企业最终控制方是范劲松。

其他说明：

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

#### 4、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          |
|---------|----------------------|
| 范铭福     | 实际控制人父亲              |
| 范风云     | 实际控制人姐姐、公司股东、董事、生产总监 |
| 范丽娟     | 实际控制人姐姐、公司股东、监事      |
| 范泽光     | 实际控制人兄弟、公司股东         |
| 廖理      | 范劲松的配偶               |
| 齐仕新     | 范风云的配偶               |
| 王正勇     | 范丽娟的配偶               |
| 魏炜      | 范泽光的配偶               |
| 钟治国     | 公司董事、副总经理            |
| 高晓敏     | 公司董事、副总经理            |
| 文东华     | 独立董事                 |

|                            |                   |
|----------------------------|-------------------|
| 李青阳                        | 独立董事              |
| 汪洋                         | 独立董事              |
| 刘凯                         | 财务总监              |
| 徐耘                         | 副总经理、董事会秘书        |
| 刘甜甜                        | 监事                |
| 陈胜超                        | 职工代表监事            |
| 安徽泰润投资发展有限公司               | 同受范劲松控制           |
| 合肥顺天鞋业有限公司                 | 钟治国兄弟合资之公司        |
| 上海松曜投资管理合伙企业（有限合伙）         | 同受范劲松控制           |
| 宁波长榕投资管理合伙企业（有限合伙）         | 同受范劲松控制           |
| 宁波松曜投资管理合伙企业（有限合伙）         | 同受范劲松控制           |
| 珠海长榕投资合伙企业（有限合伙）           | 同受范劲松控制           |
| 上海长榕企业管理咨询合伙企业（有限合伙）       | 同受范劲松控制           |
| 上海摩象网络科技有限公司               | 同受范劲松控制           |
| 安徽蔚然智能生活科技有限公司             | 同受范劲松控制           |
| 上海摩金科技有限公司                 | 范劲松担任执行董事         |
| 上海长榕投资管理有限公司               | 廖理担任执行董事          |
| 上海嘉乐股份有限公司                 | 范劲松担任董事长、公司参股之公司  |
| 有生品见（南京）商贸有限公司             | 范劲松担任董事长          |
| 有生品见（上海）商贸有限公司             | 有生品见（南京）商贸有限公司子公司 |
| 上海功系电子科技有限公司               | 汪洋担任执行董事          |
| 安徽之乐生活科技有限公司               | 范丽娟任执行董事          |
| 安徽之意智能科技有限公司               | 范丽娟任执行董事          |
| 安徽东舟生活科技有限公司               | 范丽娟任执行董事          |
| 上海君冠制衣有限公司                 | 上海嘉乐股份有限公司子公司     |
| Pt Jiale Indonesia Textile | 上海嘉乐股份有限公司子公司     |
| 上海骏遨智能科技有限公司               | 公司参股之公司           |
| 青岛小驴智慧网络科技有限公司             | 公司参股之公司           |
| 上海升劲旅游科技有限公司               | 公司参股之公司           |
| 嘉兴瑞雍投资合伙企业（有限合伙）           | 公司参股之公司           |
| 浙江凌迪数字科技有限公司               | 公司参股之公司           |
| 安徽省泰合智能出行股权投资合伙企业（有限合伙）    | 公司参股之公司           |
| 佑旅优品（杭州）科技有限公司             | 公司参股之公司           |
| 嘉兴瑞轅股权投资合伙企业（有限合伙）         | 公司参股之公司           |

|                         |         |
|-------------------------|---------|
| 珠海玖菲特玖安股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 公司参股之公司 |
|-------------------------|---------|

其他说明

## 5、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

单位：元

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额         | 获批的交易额度       | 是否超过交易额度 | 上期发生额        |
|----------------|--------|---------------|---------------|----------|--------------|
| 上海嘉乐股份有限公司     | 采购产品   | 12,787,779.65 | 20,000,000.00 | 否        | 561,738.50   |
| 上海摩象网络科技有限公司   | 采购商品   | 359,445.32    | 3,000,000.00  | 否        |              |
| 有生品见（上海）商贸有限公司 | 采购产品   | 209,824.29    | 500,000.00    | 否        | 6,321,219.26 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方            | 关联交易内容    | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------------|-----------|---------------|--------------|
| 上海嘉乐股份有限公司     | 销售产品、提供服务 | 12,325,623.52 |              |
| 有生品见（上海）商贸有限公司 | 销售产品      |               | 9,308,815.09 |
| 上海摩象网络科技有限公司   | 提供劳务      |               | 8,009.43     |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|       |        |           |           |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
|       |        |          |          |

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

| 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 |
|------|------|-------|-------|------------|
|      |      |       |       |            |

本公司作为被担保方

单位：元

| 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 |
|-----|---------------|-------------|-------------|------------|
| 范劲松 | 20,000,000.00 | 2021年11月30日 | 2022年12月31日 | 否          |

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|     |        |       |       |

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------|---------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 12,859,047.61 | 8,796,411.79 |

**(8) 其他关联交易**

2021年6月，根据上海摩象网络科技有限公司《增资协议》，子公司浦润合伙以2,000.00万元认购上海摩象网络科技有限公司新增注册资本人民币28.1643万元，该关联交易经公司第三届董事会第二十五次会议审议通过。

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

| 项目名称 | 关联方        | 期末余额         |            | 期初余额 |      |
|------|------------|--------------|------------|------|------|
|      |            | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 上海嘉乐股份有限公司 | 4,520,196.82 | 226,009.84 |      |      |

**(2) 应付项目**

单位：元

| 项目名称  | 关联方            | 期末账面余额        | 期初账面余额     |
|-------|----------------|---------------|------------|
| 应付账款  | 上海嘉乐股份有限公司     | 12,623,298.03 | 44,941.50  |
| 应付账款  | 有生品见（上海）商贸有限公司 |               | 223,345.40 |
| 其他应付款 | 上海君冠制衣有限公司     | 6,053,380.80  |            |

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|                               |            |
|-------------------------------|------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额               | 389,283.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额               | 178,863.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额               | 374,963.00 |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | -          |

其他说明

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 市场价格          |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 按实际行权数量确定     |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | -             |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 20,267,996.35 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 5,073,834.43  |

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

2021年度，因部分限制性股票激励对象辞职，公司回购授予的限制性股票50,364.00股；因限制性股票限售期解除限售条件未成就，公司回购授予的限制性股票324,599.00股。

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年12月31日，本公司为子公司提供债务担保及被担保事项如下：

本公司作为担保方

| 被担保方                            | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------------------|---------------|-----------|------------|------------|
| Korrund International PTE. LTD. | 42,477,000.00 | 2020/6/10 | 2022年6月10日 | 否          |
| Korrund India Private Limited   | 35,400,000.00 | 2020/4/8  | 债务到期日后6    | 是          |

|                                 |               |            |              |   |
|---------------------------------|---------------|------------|--------------|---|
|                                 |               |            | 个月           |   |
| Korrund International PTE. LTD. | 70,795,000.00 | 2020/4/8   | 债务到期日后6个月    | 否 |
| Korrund International PTE. LTD. | 65,288,000.00 | 2021/4/20  | 债务已完全履行并清偿为止 | 否 |
| 滁州达浦出行科技有限公司                    | 30,000,000.00 | 2020/5/28  | 债务到期日后6个月    | 否 |
| 滁州达浦出行科技有限公司                    | 10,000,000.00 | 2020/6/11  | 债务到期日后2年     | 否 |
| 滁州达浦出行科技有限公司                    | 20,000,000.00 | 2021/4/7   | 债务到期日后3年     | 否 |
| 滁州达浦出行科技有限公司                    | 50,000,000.00 | 2021/4/27  | 债务到期日后3年     | 否 |
| 滁州达浦出行科技有限公司                    | 24,000,000.00 | 2021/4/27  | 债务到期日后3年     | 否 |
| 滁州达浦出行科技有限公司                    | 10,000,000.00 | 2021/8/25  | 债务履行期限届满日起3年 | 否 |
| 滁州锦林环保材料有限公司                    | 18,000,000.00 | 2020/9/14  | 2022/9/13    | 否 |
| 滁州米润科技有限公司                      | 30,000,000.00 | 2019/10/12 | 债务到期日后2年     | 是 |
| 滁州米润科技有限公司                      | 3,000,000.00  | 2020/8/10  | 2021/8/9     | 是 |
| 滁州米润科技有限公司                      | 65,000,000.00 | 2021/3/12  | 债务到期日后2年     | 否 |
| 滁州米润科技有限公司                      | 30,000,000.00 | 2021/4/8   | 债务到期日后3年     | 否 |
| 滁州米润科技有限公司                      | 2,000,000.00  | 2021/6/4   | 主合同期限届满后1年   | 否 |
| 滁州米润科技有限公司                      | 20,000,000.00 | 2021/8/25  | 债务到期日后3年     | 否 |
| 上海润米科技有限公司                      | 50,000,000.00 | 2018/10/19 | 2023/10/18   | 否 |
| 上海润米科技有限公司                      | 70,000,000.00 | 2019/3/20  | 2023/3/19    | 是 |
| 上海润米科技有限公司                      | 50,000,000.00 | 2019/8/15  | 2022/12/31   | 否 |
| 上海润米科技有限公司                      | 60,000,000.00 | 2019/10/11 | 2022/10/11   | 否 |
| 上海润米科技有限公司                      | 40,000,000.00 | 2020/5/12  | 2024/5/11    | 是 |
| 上海润米科技有限公司                      | 50,000,000.00 | 2020/8/24  | 2024/8/23    | 否 |
| 上海润米科技有限公司                      | 50,000,000.00 | 2021/2/1   | 债务到期日后3年     | 否 |
| 上海润米科技有限公司                      | 70,000,000.00 | 2021/9/26  | 债务到期日后3年     | 否 |
| 上海润米科技有限公司                      | 30,000,000.00 | 2021/10/24 | 债务到期日后3年     | 否 |

|            |               |            |          |   |
|------------|---------------|------------|----------|---|
| 上海润米科技有限公司 | 50,000,000.00 | 2021/11/16 | 债务到期日后3年 | 否 |
| 上海润米科技有限公司 | 60,000,000.00 | 2021/12/9  | 债务到期日后3年 | 否 |

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|-----------|------|------------------|-------|

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|-----------|------|------------|

## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
|    |    |    |      |       |     |                  |

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 |  | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
|    |  |       |    |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 1、相关公司情况介绍

(1) 截至2021年12月31日，天津金米投资合伙企业（有限合伙）持有子公司上海润米的股权比例为9.37%，天津金米投资合伙企业（有限合伙）的控股股东天津金星创业投资有限公司为小米科技有限责任公司全资子公司。小米科技有限责任公司与本公司客户小米通讯技术有限公司最终控制方相同。

(2) 截至2021年12月31日，广东赛曼投资有限公司持有子公司上海珂榕的股权比例为20.00%，名创优品（肇庆）贸易有限公司、生活优品（广州）设计有限公司、名创优品（广州）有限责任公司是本公司客户，且最终控制方与广东赛曼投资有限公司相同。

(3) 截至2021年12月31日，泉州锦林集团有限公司持有子公司滁州锦林的股权比例为40.00%、持有新加坡锦林40%的表决权，间接持有印尼锦林39.6%表决权。泉州市晟园塑胶制

品有限公司、泉州锦林环保高新材料有限公司是本公司供应商，且均为泉州锦林集团有限公司子公司。此外，本期新加坡锦林向泉州锦林集团有限公司子公司Double Panda International拆入资金。

## 2、实际控制人持股情况

截至2021年12月31日，公司实际控制人范劲松对本公司持股比例是55.73%，持股数量133,625,635.00股，已质押的股份数量53,470,000.00股。

截至2021年12月31日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 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 |               |
| 其中：            |               |         |              |       |               |               |    |              |      |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 95,516,039.49 | 100.00% | 4,776,677.01 | 5.00% | 90,739,362.48 | 53,227,202.79 |    | 2,661,360.14 |      | 50,565,842.65 |
| 其中：            |               |         |              |       |               |               |    |              |      |               |
| 合计             | 95,516,039.49 | 100.00% | 4,776,677.01 | 5.00% | 90,739,362.48 | 53,227,202.79 |    | 2,661,360.14 |      | 50,565,842.65 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |      |
|----|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|    |      |      |      |      |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称     | 期末余额          |              |       |
|--------|---------------|--------------|-------|
|        | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例  |
| 应收客户款项 | 95,516,039.49 | 4,776,677.01 | 5.00% |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 账面余额          |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 95,498,538.78 |
| 1 至 2 年      | 17,500.71     |
| 合计           | 95,516,039.49 |

## （2）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：

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额       |       |    |    | 期末余额         |
|-----------|--------------|--------------|-------|----|----|--------------|
|           |              | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 2,661,360.14 | 2,115,316.87 |       |    |    | 4,776,677.01 |
| 合计        | 2,661,360.14 | 2,115,316.87 |       |    |    | 4,776,677.01 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 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     |
|------|---------------|-----------------|--------------|
| 第一名  | 42,386,194.64 | 44.38%          | 2,119,309.73 |
| 第二名  | 20,635,312.05 | 21.60%          | 1,031,765.60 |
| 第三名  | 9,685,473.00  | 10.14%          | 484,273.65   |
| 第四名  | 6,814,118.32  | 7.13%           | 340,705.92   |
| 第五名  | 3,520,089.56  | 3.69%           | 176,004.48   |
| 合计   | 83,041,187.57 | 86.94%          |              |

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 1,316,088,896.82 | 1,089,585,657.75 |
| 合计    | 1,316,088,896.82 | 1,089,585,657.75 |

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

## 2) 重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|      |      |      |      |              |

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 保证金及押金 | 1,684,287.04     | 599,787.04       |
| 往来款    | 1,417,189,948.93 | 1,146,976,656.57 |
| 备用金及其他 |                  | 31,175.88        |
| 合计     | 1,418,874,235.97 | 1,147,607,619.49 |

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |               |
| 2021 年 1 月 1 日余额    | 58,021,961.74  |                          |                          | 58,021,961.74 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 | —              | —                        | —                        | —             |
| 本期计提                | 44,660,590.37  |                          | 122,287.04               | 44,782,877.41 |
| 本期核销                | 19,500.00      |                          |                          | 19,500.00     |

|                    |                |  |            |                |
|--------------------|----------------|--|------------|----------------|
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 102,663,052.11 |  | 122,287.04 | 102,785,339.15 |
|--------------------|----------------|--|------------|----------------|

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 账面余额             |
|--------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 785,686,855.72   |
| 1 至 2 年      | 632,877,093.21   |
| 2 至 3 年      | 15,000.00        |
| 3 年以上        | 295,287.04       |
| 3 至 4 年      | 173,000.00       |
| 4 至 5 年      | 90,000.00        |
| 5 年以上        | 32,287.04        |
| 合计           | 1,418,874,235.97 |

### 3) 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：

单位：元

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额        |       |           |    | 期末余额           |
|-----------|---------------|---------------|-------|-----------|----|----------------|
|           |               | 计提            | 收回或转回 | 核销        | 其他 |                |
| 按组合计提坏账准备 | 58,021,961.74 | 44,660,590.37 |       | 19,500.00 |    | 102,663,052.11 |
| 按单项计提坏账准备 |               | 122,287.04    |       |           |    | 122,287.04     |
| 合计        | 58,021,961.74 | 44,782,877.41 |       | 19,500.00 |    | 102,785,339.15 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目         | 核销金额      |
|------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 | 19,500.00 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 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       |
|------|-------|------------------|-------|------------------|----------------|
| 第一名  | 往来款   | 1,202,059,254.96 | 2 年以内 | 84.72%           | 91,501,760.36  |
| 第二名  | 往来款   | 156,784,661.58   | 1 年以内 | 11.05%           | 7,839,233.08   |
| 第三名  | 往来款   | 25,557,686.05    | 1 年以内 | 1.80%            | 1,277,884.30   |
| 第四名  | 往来款   | 24,200,000.00    | 1 年以内 | 1.71%            | 1,210,000.00   |
| 第五名  | 往来款   | 5,150,333.11     | 2 年以内 | 0.36%            | 501,373.71     |
| 合计   | --    | 1,413,751,935.70 | --    | 99.64%           | 102,330,251.45 |

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

| 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     | 447,546,701.65 | 9,359,850.49 | 438,186,851.16 | 383,634,402.28 | 9,359,850.49 | 374,274,551.79 |
| 对联营、合营企业投资 |                |              |                | 10,806,947.62  |              | 10,806,947.62  |
| 合计         | 447,546,701.65 | 9,359,850.49 | 438,186,851.16 | 394,441,349.90 | 9,359,850.49 | 385,081,499.41 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位                     | 期初余额(账面价值)     | 本期增减变动        |      |        |    | 期末余额(账面价值)     | 减值准备期末余额     |
|---------------------------|----------------|---------------|------|--------|----|----------------|--------------|
|                           |                | 追加投资          | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 上海珂润箱包制品有限公司              | 18,231,415.99  |               |      |        |    | 18,253,105.62  |              |
| 沃歌(上海)品牌管理有限公司            | 159,883.29     |               |      |        |    | 4,763,621.62   | 9,359,850.49 |
| 丰荣(上海)电子科技有限公司            | 1,432,939.97   |               |      |        |    | 1,446,238.18   |              |
| 滁州珂润箱包制品有限公司              | 5,000,000.00   |               |      |        |    | 5,000,000.00   |              |
| 上海润米科技有限公司                | 167,834,603.75 | 13,500,000.00 |      |        |    | 184,357,423.84 |              |
| 上海硕米科技有限公司                | 7,600,000.00   |               |      |        |    | 7,600,000.00   |              |
| KorrunIndiaPrivateLimited | 7,571,229.43   |               |      |        |    | 7,571,229.43   |              |
| 上海骥润商务咨询有限公司              | 7,780,000.00   |               |      |        |    | 7,780,000.00   |              |
| 滁州米润科技有限公司                | 85,059,841.75  |               |      |        |    | 85,782,310.33  |              |
| 上海珂榕网络科技有限公司              | 8,004,637.61   |               |      |        |    | 8,032,922.14   |              |
| 宁波浦润投资合伙企业(有限合伙)          | 64,600,000.00  | 42,000,000.00 |      |        |    | 106,600,000.00 |              |
| 宁波浦润投资管理有限公司              | 1,000,000.00   |               |      |        |    | 1,000,000.00   |              |
| 合计                        | 374,274,551.79 | 55,500,000.00 |      |        |    | 438,186,851.16 | 9,359,850.49 |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 |  | 期末余额 | 减值准备 |
|------|------|--------|--|------|------|
|------|------|--------|--|------|------|

|                      | (账面价值)        | 追加投资 | 减少投资          | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | (账面价值) | 期末余额 |
|----------------------|---------------|------|---------------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|--------|------|
| 一、合营企业               |               |      |               |             |          |        |             |        |    |        |      |
| 二、联营企业               |               |      |               |             |          |        |             |        |    |        |      |
| 天津沃达股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 10,806,947.62 |      | 10,806,947.62 |             |          |        |             |        |    | 0.00   |      |
| 小计                   | 10,806,947.62 |      | 10,806,947.62 |             |          |        |             |        |    | 0.00   |      |
| 合计                   | 10,806,947.62 |      | 10,806,947.62 |             |          |        |             |        |    |        |      |

### (3) 其他说明

本期实施员工持股计划，权益计算的股份支付授予对象部分为子公司员工，相应确认长期股权投资8,412,299.37元。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 289,615,586.20 | 226,821,029.73 | 345,825,437.34 | 246,590,451.93 |
| 其他业务 | 44,223,634.65  | 38,405,858.47  | 56,131,146.23  | 41,993,452.17  |
| 合计   | 333,839,220.85 | 265,226,888.20 | 401,956,583.57 | 288,583,904.10 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类    | 分部 1           | 分部 2 | 合计             |
|---------|----------------|------|----------------|
| 商品类型    |                |      |                |
| 其中：     |                |      |                |
| 箱包      | 274,474,531.52 |      | 274,474,531.52 |
| 其他      | 59,364,689.33  |      | 59,364,689.33  |
| 按经营地区分类 |                |      |                |
| 其中：     |                |      |                |
| 国内      | 128,956,188.06 |      | 128,956,188.06 |

|            |                |  |  |                |
|------------|----------------|--|--|----------------|
| 国外         | 204,883,032.79 |  |  | 204,883,032.79 |
| 市场或客户类型    |                |  |  |                |
| 其中:        |                |  |  |                |
| 合同类型       |                |  |  |                |
| 其中:        |                |  |  |                |
| 按商品转让的时间分类 |                |  |  |                |
| 其中:        |                |  |  |                |
| 按合同期限分类    |                |  |  |                |
| 其中:        |                |  |  |                |
| 按销售渠道分类    |                |  |  |                |
| 其中:        |                |  |  |                |
| 代加工销售      | 333,839,220.85 |  |  | 333,839,220.85 |
| 合计         | 289,615,586.20 |  |  | 289,615,586.20 |

与履约义务相关的信息:

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

其他说明:

## 5、投资收益

单位:元

| 项目               | 本期发生额        | 上期发生额      |
|------------------|--------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   |              | 735,357.87 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益  | -306,947.62  |            |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 3,626,206.28 | 226,932.46 |
| 合计               | 3,319,258.66 | 962,290.33 |

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位:元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|----|----|----|
|----|----|----|

|  |               |                  |
|--|---------------|------------------|
| 非流动资产处置损益  | 3,249,604.66  |                  |
| 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）                             | 89,497,772.68 | 主要系本期收到的政府补助金额较大 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 11,010,549.67 |                  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 3,426.38      |                  |
| 减：所得税影响额   | 17,433,748.27 |                  |
| 少数股东权益影响额  | 2,286,252.15  |                  |
| 合计   | 84,041,352.97 | --               |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 11.06%     | 0.75        | 0.74        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.90%      | 0.40        | 0.39        |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

#### 4、其他