广东万里马实业股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-082

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人林大耀、主管会计工作负责人施立斌及会计机构负责人(会计主管人员)许晓敏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告中如有涉及未来计划、业绩预测、发展战略等前瞻性陈述，该等陈述会受到风险、不确定因素及假设的影响，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请广大投资者注意风险。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 17 号——上市公司从事纺织服装相关业务》的披露要求

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对策略，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目　录

第一节 重要提示、目录和释义 2
第二节 公司简介和主要财务指标 6
第三节 管理层讨论与分析 9
第四节 公司治理 36
第五节 环境与社会责任 38
第六节 重要事项 40
第七节 股份变动及股东情况 52
第八节 优先股相关情况 56
第九节 债券相关情况 57
第十节 财务报告 58

备查文件目录

一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；

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

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券法务部

释义

释义项	指	释义内容
万里马、公司	指	广东万里马实业股份有限公司
香港必和	指	香港必和有限公司，系公司香港子公司
万里马科技	指	广州万里马科技有限公司（曾用名广州天江贸易有限公司），系公司子公司
超琦科技	指	广州超琦信息科技有限公司（曾用名广州超琦电子商务有限公司），系公司子公司
阿尔法	指	ALPHA UNIVERSAL LIMITED，系公司二级子公司
酷蔓	指	COOME COMPANY LIMITED，系公司二级子公司
悦跑科技	指	上海悦跑信息科技有限公司，系公司二级子公司
杭州宇岛	指	杭州宇岛科技有限公司，系公司子公司
超琦国际	指	超琦（香港）国际贸易有限公司，系公司二级子公司
海珠公司	指	广州市海珠区万里马皮具有限公司，公司控股股东、实际控制人林大耀控制的公司
敬商物业	指	广州敬商物业管理有限公司，公司控股股东、实际控制人林彩虹之配偶陈伟民控制的公司
建浮国际	指	建浮（北京）国际投资有限公司，公司控股股东、实际控制人林彩虹之配偶陈伟民实施重大影响的公司
芜湖明宏	指	芜湖明宏实业有限公司，公司控股股东、实际控制人林彩虹之配偶陈伟民担任董事的公司
文涛医疗	指	广州文涛医疗器械有限公司，公司监事会主席王鹤亭之子王涛持股87.5%并担任监事的公司
唯品会	指	唯品会（中国）有限公司，系电子商务平台
天猫	指	浙江天猫技术有限公司，系电子商务平台
解放军联勤保障部队供应局	指	中国人民解放军联勤保障部队供应局，系公司团购客户
武警后勤部物资采购站	指	中国人民武装警察部队后勤部物资采购站，系公司团购客户
ODM	指	Original Design Manufacturer，表示原始设计生产商，指具有设计、改良以及制造能力的制造商依据客户对某项产品的需求，负责从产品的原型设计、规格制定到生产制造的一种代工模式

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	万里马	股票代码	300591
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东万里马实业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	万里马		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Wanlima Industry Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	WLM		
公司的法定代表人	林大耀		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	苏继祥	牟其飞
联系地址	广州市海珠区新港东路 1028 号保利世界贸易中心 F 座 3 层	广州市海珠区新港东路 1028 号保利世界贸易中心 F 座 3 层
电话	02022319138	02022319133
传真	02022319136	02022319136
电子信箱	wlm_stock@wanlima.com.cn	qifei.mou@wanlima.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 √ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

√ 适用 ☐ 不适用

公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟增加注册资本及修改<公司章程>的议案》，因公司公开发行的可转换公司债券（“万里转债”）转股，公司注册资本由人民币 312,000,000 元增加至 329,724,410 元，公司已办理完成了增加注册资本的工商变更登记及章程修正案备案手续，并取得了东莞市工商行政管理局颁发的新版《营业执照》。具体内容详见公司于 2021 年 3 月 3 日刊载在中国证监会指定披露网站巨潮资讯网的《关于完成工商变更登记及章程修正案备案的公告》（公告编号：2021-018）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	167,076,735.71	158,313,346.17	5.54%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-8,889,690.38	-55,150,245.60	83.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-9,931,752.51	-55,910,377.47	82.24%
经营活动产生的现金流量净额（元）	15,134,102.21	-119,959,592.32	112.62%
基本每股收益（元/股）	-0.027	-0.1768	84.73%
稀释每股收益（元/股）	-0.027	-0.1566	82.76%
加权平均净资产收益率	-1.83%	-10.19%	8.36%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	943,853,856.33	1,053,633,083.92	-10.42%
归属于上市公司股东的净资产（元）	480,696,424.31	489,535,047.10	-1.81%

五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,925.97	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,412,600.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	886.26	
减：所得税影响额	354,068.87	
少数股东权益影响额（税后）	20,281.23	
合计	1,042,062.13	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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的项目，应说明原因

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所从事的主要业务及产品情况

公司是皮具行业领先的民族品牌之一，主营业务为皮具产品的研发设计、生产制造、品牌运营及市场销售业务。同时，公司采取ODM的模式，为国际知名企业生产手袋等产品；通过控股子公司超琦科技为母婴产品、户外运动产品等品牌商提供电商平台旗舰店运营管理、物流管理、代理经销等综合服务。

公司经营的产品主要为皮具产品，按用途及渠道主要分为团购产品和时尚消费品类两大类；按品牌分为“万里马”、“Saint Jack”、“COOME”3个自有品牌产品，产品类别主要包括手袋、钱包、拉杆箱、皮鞋和皮带，同时，公司不断丰富产品线，搭配各式时尚精品小配饰，如眼镜、丝巾、钥匙扣等，具体情况介绍如下：

产品名称	产品示例	产品介绍
手袋		随身携带、可展示个人品味的拎包。
钱包		可收纳现金、银行卡及信用卡的小包。
拉杆箱		具有拉杆和滚轮的行李箱，便于旅游、出行，受到广泛使用。
皮鞋		护足保暖，满足出行、装饰等需求。

皮带及配饰		用于系束裤服，同时起到装饰、彰显身份和个性的作用。

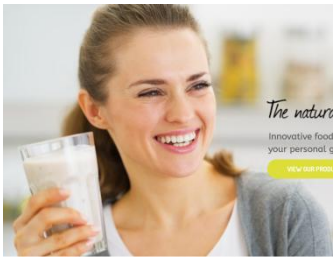
2018年3月，公司完成对新零售电商公司超琦科技的收购，超琦科技致力于为中产阶级家庭精选全球知名中高端品质生活方式品牌，主要聚焦母婴及户外运动大健康领域，通过线上线下零售相结合的模式，打造领先的“新零售”商业公司，为品牌商提供全价值链的电子商务服务。超琦科技签约的户外运动品牌包括：SUUNTO/颂拓、ON Running、FREITAG、Vaude/巍德等；签约的母婴品牌包括MICRO/米高、Radio Flyer等，具体情况如下：

1. 超琦科技代理、运营的主要户外运动品牌

品牌名称	主要产品	产品定位	经营渠道
SUUNTO/颂拓		1936年诞生于芬兰，全球户外运动领域专业测量装备，产品畅销全球100+国家及地区，被誉为“真正的腕上电脑”	银行渠道，唯品会，线下经销，京东自营，咕咚，亚马逊，团贩等
ON Running		On于2010年1月在瑞士苏黎世诞生。自创立之日起，品牌致力于为世界带来革新性的跑步体验。时至今日，On在全球范围内获得超过50个国家，700多万名跑者的信赖与喜爱。	天猫旗舰店
FREITAG		Freitag诞生于1993年，这个以循环再造（UPCYCLE）为核心价值的品牌，拥有80多款在售产品，在全世界拥有400多个零售点和22家官方门店。	天猫旗舰店
Vaude/巍德		VAUDE公司创建于1975年，Vaude（巍德）是由德国山地运动专家Albrecht von Dewitz先生创建的专业户外品牌。VAUDE的户外运动系列产品已远销25个国家。	天猫旗舰店、京东店、唯品会、拼多多、苏宁

Bodyattack		Body Attack是德国专业的运动营养国民品牌。集研发、生产、销售于一体，产品通过德国科隆名单（COLOGNE LIST）认证；以唤醒“运动活力与健康升级”为理念，提供最适合人体吸收、低负担的专业增肌和科学塑身运动营养品。	天猫国际
撒隆巴斯		久光制药株式会社（Hisamitsu Pharmaceutical），日本镇痛消炎贴剂领域的百年企业，一直致力于采用透皮治疗系统（TDDS）开发镇痛消炎药品，产品已销售全球多个国家和地区。其中撒隆巴斯外用消炎镇痛非处方药贴剂获得广大消费者信赖，并成为久光制药的代表性产品。	天猫旗舰店、京东旗舰店、天猫海外旗舰店、京东海外旗舰店、阿里大药房

2．超琦科技代理、运营的主要母婴及化妆品品牌

品牌名称	主要产品	产品定位	经营渠道
MICRO/米高		瑞士滑板车，世界滑板车创造者品牌，高端滑板车的领导者，在技术、设计等均引领滑板车领域，畅销国内外。	天猫专卖店
Radio Flyer		Radio Flyer，是一家成立于1917年，拥有悠久历史的美资公司。其总部位于美国芝加哥，是美国家喻户晓的经典儿童品牌，主要产品为儿童乘骑类玩具，如儿童四轮拖车、脚踏三轮车、自行车、滑板车等。	天猫旗舰店、京东旗舰店
Nutralinea		Nutralinea，来自欧洲花园“荷兰”的女性天然营养补给高端品牌。其母公司Orange Pearl Innovation Group，30年来致力于生物科技研究，业务覆盖全球60个国家和地区，涵盖食品、健康和环保等多个领域，以卓越品质闻名欧洲。	天猫国际

臻护高奶粉 臻护高		臻护高奶粉是针对3-12岁儿童营养高钙助力长高的奶粉。	京东旗舰店、天猫旗舰店
猫千岁		广西君宝颜食品有限公司旗下品牌，一家集银耳产品研发生产、精细加工、销售于一体的高科技绿色食品综合性企业。猫千岁秉承“有机、天然”的润养之道，取新鲜食材之力，开创“1小时锁鲜”银耳鲜露新标准。	天猫旗舰店

目前，公司已经初步形成了三个自有品牌和多个代理品牌的“3+N”多品牌格局。自有品牌分别是主张“精品设计、精致时尚”的“万里马”，主张“英伦风尚、华彩人生”的“SAINT JACK”，以及主张“趣享缤纷、个性自我”的“COOME”。各品牌以不同的用料、设计、款式和色彩来表现不同的主题风格，再按照产品的风格、市场定位、价格等因素多层级覆盖目标客群，从而满足各个细分市场的差异化需求。同时，公司还不断加强与国外知名品牌的合作，通过超琦科技代理多个世界知名品牌，超琦科技签约的户外运动品牌包括：SUUNTO/颂拓、ON Running、FREITAG以及Vaude/巍德等；签约的母婴品牌包括MICRO/米高、Radio Flyer等。

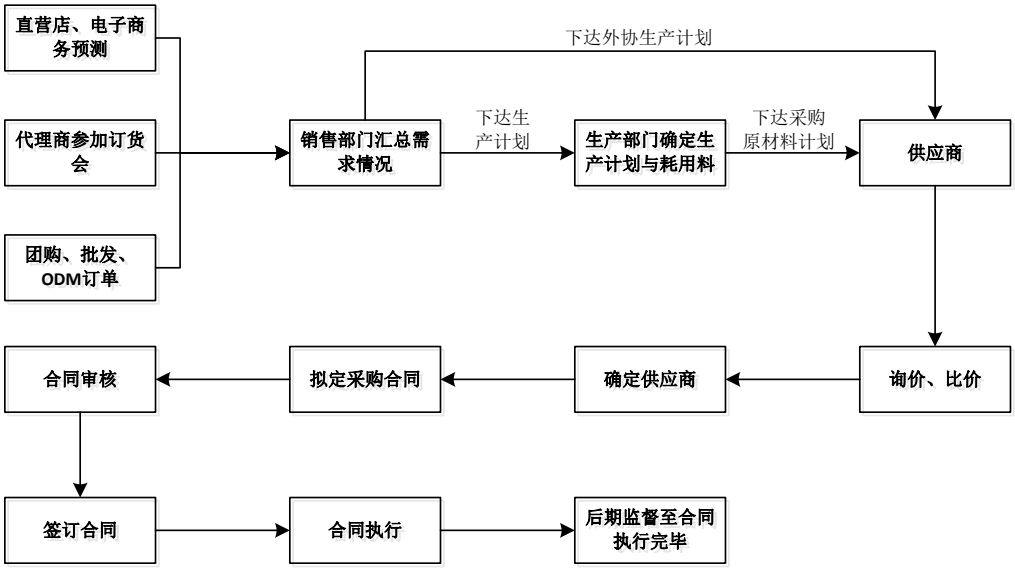
公司在聚焦团购产品的同时和时尚消费品双向发力，围绕品质升级打造关键性竞争能力。团购产品客户群体较为稳定，主要分为军警系统、国家权力机关及其分支机构、国有大中型企业等三大类团购客户，业务规模占比较大。时尚品类主要通过直营渠道、电商渠道及代理加盟渠道面向终端零售开拓市场。

（二）报告期内公司主要经营模式

1．采购模式

公司经营的主要产品为手袋、箱包、皮鞋及皮装饰制品，所耗用材料为皮料、鞋底、里布及五金配件等，其中皮料为主要原材料，并以牛皮居多。

公司材料采购采用“订单+预测”的采购模式。公司销售部门根据预测及订单制定生产计划；生产部门依据生产计划以及样板的产品物料耗用表，计算出原料耗费，结合原料库存制定原材料采购请购单，向采购部门提交采购申请，采购部门据此安排采购，具体采购流程如下：



公司主要供应商为行业境内外知名企业，其工艺技术水平较高、生产能力较强且产品质量稳定，一般与公司合作多年，已建立较为密切且稳定的合作关系。

在供应商选择方面，公司主要综合考察供应商的生产能力、研发实力、产品质量、交易价格、交货期限以及合法合规等方面，对符合条件的供应商列入合格供应商名单。在销售部门汇总各渠道具体需求情况或生产部门确定生产计划后，公司根据当次采购情况，将具体采购计划发送给若干家合格供应商，随即进行询价、比价并最终确定该次采购的具体供应商，并与其签订采购合同，双方约定产品质量标准、交货地点、运输方式和费用负担、合理损耗、验收标准以及违约责任等方面。供应商严格按照公司样品提供材料，公司质检人员和仓管人员严格按照样品标准进行入库前的质检和验收。

2．生产模式

公司采用“订单+预测”的生产模式组织生产，并采取自主生产与外协生产相结合的方式合理调配产能。公司通过投标取得团购客户订单，通过订货会取得代理商订单，通过协议取得批发商及ODM客户订单，公司直营店、电子商务平台则根据库存以及历史销量合理预测未来销售情况，制定销售预算。公司销售部门及生产部门汇总销售订单以及直营店的销售预算，结合公司自身的生产能力，制定生产计划。公司各品牌产品的特点存在较大差异，其产品生产方式亦不同，具体如下：

品牌+产品	产品特点	产品获得方式
wanlima产品	款式多样、销量较大	自主生产与外协生产
Saint Jack产品	款式多样、销量相对较小	自主生产为主
COOME产品	款式少、销量小	自主生产为主
SUUNTO/颂拓、Vaude/巍德等母婴或户外产品	款式多样、子公司超琦科技代理	采购成品

（1）自主生产模式

公司依靠自主设计，采用自有技术，按照产品设计要求及生产工艺要求，采购原辅材料，自行组织生产，完成整个产品制造流程，经验收合格后实现对外销售。公司内部生产的具体流程为：公司生产部门通过生产系统接收销售部门下达的生产计划，确定订单具体生产排期，并出具领料单，仓管按照领料单发料到生产车间，生产车间按照生产排期，并组织生产。

（2）外协生产模式

公司选择外协厂商重点考察其研发实力、经营规模、生产能力、质量管理能力、物控能力以及交货期限管控能力等方面，符合公司标准的外协厂纳入候选供应商名录。

公司按生产计划的要求优先委托公司合作多年的外协生产厂商生产。为保证产品质量，公司主动监督外协加工生产各环节，委派品质管理人员进驻外协供应商，全程跟踪其生产过程，抽检产成品是否符合规定样本要求。产成品进入公司仓库前，质检部门人员将对其进行抽检并出具质检报告，质检合格方可入库。

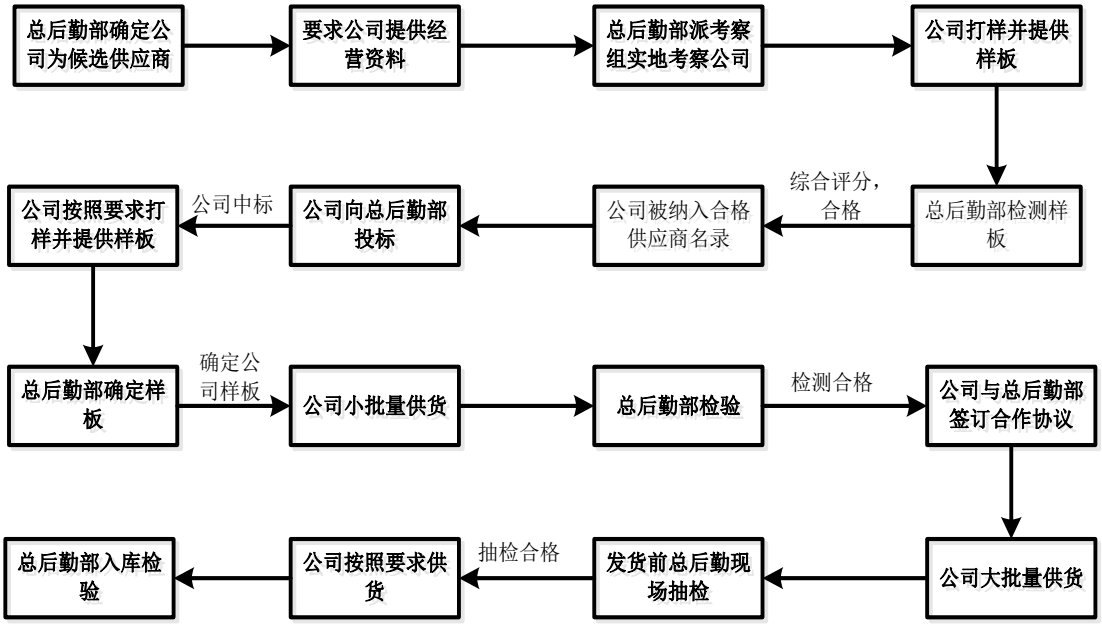
公司定期对外协厂商就各重点考察指标进行评审考核并划分为不同等级，对考核结果优异的外协厂商实施奖励，对需要改进的外协厂商提出整改计划，对考核结果较差的外协厂商取消供应商资格。

3．销售模式

公司以市场为导向，强大的销售渠道推动公司营收稳步增长。经过多年发展，公司形成团购渠道、直营渠道、电子商务渠道、批发代理商渠道和ODM五大类渠道，强势开拓市场，深度渗透。各渠道基本情况如下：

（1）团购渠道

通过公司多年来在团购业务的战略布局，目前团购业务已形成稳定的客户群体，主要分为军警系统、国家权力机关及其分支机构、国有大中型企业等三大类团购客户。其中军警类客户占团购业务量最大，公司已成为解放军联勤保障部队供应局合作供应商。军队定制的产品对其制造原材料和生产工艺要求较高，解放军联勤保障部队供应局选择供应商程序复杂，且较为严格，一般流程如下：



公司充分利用设计、开发和生产等各方面的优势，为上述团购客户定制产品。在推动三大类团购客户齐头并进的同时，重点瞄准军警系统被装产品，利用研发、质量优势逐步涉入特种作战类、防护类产品。

（2）直营渠道

公司直营渠道模式主要在大中城市核心商圈、专柜，线下提升客户的购买体验，充分整合公司资源，通过直营店的窗口示范、广告宣传作用，在消费者心目中树立良好品牌形象。直营方式也有利于强化对销售网络和销售终端的控制，开拓市场，提升市场份额。同时，在坚持优势商圈强化直营比重的原则下，逐步向周边城市辐射，构建全国性的营销网络，提高品牌渗透力。另外，直营渠道网点不仅作为销售终端，还可以根据需要迅速调整成团购业务的开拓和售后服务单元，为团购业务全面开展做储备，使直营渠道与团购渠道优势互补、相互促进。

公司直营渠道管理情况如下：

项　目	主要内容
专柜设立	公司负责专柜装修；专柜装修前，公司设计图纸须经进驻场所审核同意后方可施工
分成方式	专柜销售采取联营分成办法，按照联营合同约定，公司和商场按照销售收入的一定比例分成
供货方式	公司负责商品组织、供应，定期向商场铺货或应直营店要求供货，以确保有足够的销售库存
结算方式	每月10至25日为结算期；商场以结算系统提供销售数量和金额作为结算依据，向公司提供当商品月销售明细表，包括销售额、双方促销让利折扣分摊金额、公司其他应承担的费用、应结算金额等；公司复核后，按结算金额开具增值税发票；商场在收到公司开出增值税发票后向公司支付货款

促销活动	公司支持传统性节日的促销让利活动，但每项活动前，需征得双方同意方可进行；公司参与商场VIP卡优惠活动，承担一定比例的让利
管理费用	商场需对商品进行统一陈列、推广，公司需每月向商场支付一定管理费用
售后管理	商品售出后发现质量问题，按照国家有关商品质量“三包”规定以及商场对售后商品的一贯原则进行处理
员工管理	公司自行招聘促销员，缴纳五险一金；公司负责培训促销员工，并保证派驻人员的基本数量

（3）电子商务渠道

近年来，随着电子商务的快速发展，电商渠道成为销售皮具产品等消费品的重要平台。电子商务销售相比传统的销售渠道具有多种优势，可降低传统销售渠道的人力和物力成本，有助于公司快速了解市场信息，及时做出反应。公司在收购超琦科技前已经成立了电子商务部，从设计研发、供应链组织乃至销售平台的拓展均区别于线下业务，实现独立运作。公司针对网络消费特性，开发专项产品，主要通过外协采购方式组织产品供应，销售则依托淘宝网、天猫、京东、唯品会等知名电子商务平台开展网络销售。

公司2018年3月通过收购以及增资方式控股超琦科技。收购超琦科技有助于充分利用公司及超琦科技各自在线下、线上领域的丰富经验及客户资源，可以相互转化渠道流量资源，打通公司线上线下渠道，开拓新零售渠道，利用超琦科技优秀运营管理经验，释放公司电子商务销售渠道潜能。超琦科技致力于为中产阶级家庭精选全球知名中高端品质生活方式品牌，通过线上线下零售相结合的模式，打造领先的“新零售”商业公司，为品牌商提供全价值链的电子商务服务，目前主要为运动户外产品、母婴产品等品牌商提供物流管理、电商平台旗舰店运营管理、代理经销等综合服务，同时不断新增代运营品牌种类，拓展了化妆品品牌运营。

（4）批发代理商渠道

批发代理商渠道迅速向全国铺货，进一步填补营销网络，提高产品的市场覆盖率。公司根据未来发展计划、直营店分布情况合理布局销售网络，避免相互挤占市场。同时，公司根据经营效益、盈利能力、信誉挑选优质的批发代理商，有针对性地对经营场所、员工管理、商品促销及宣传、市场管理、营销方式等方面提供支持。公司授权代理商在规定的授权区域销售授权品牌产品，合作模式基本情况如下：

项　目	基本内容
代理商基本条件	具有独立法人资格的公司、商场、个体经营者；拥有可排他使用并符合发行人要求的经营场地及其他经营管理条件
定价政策	公司销售给代理商产品的批发价为建议零售价一定折扣
货款结算	订货会后，通常要求客户预付部分订金；发货后，双方对账确认无误后根据双方协商约定的时间收取剩余货款
委托及经营范围	公司授权代理商在授权区域销售公司产品（不含当地机场、免税店以及电子商务销售）；代理商只能在授权区域内经营，未经公司事先书面同意不得跨区销售
窜货规定	代理商非因主观恶意的直接或间接窜货到非授权区域内，公司有权责令代理商在 48 小时内收回窜货；代理商不得采取剪吊牌、打孔或撕防伪标等手段恶意窜货
经营场所规定	代理商应积极开发授权区域的市场，树立良好的品牌形象，提高终端销售能力；代理商应按照公司所提供的图纸以及《专卖店、专柜装潢标准》进行装修，货架由公司委托专业厂家统一制作
新开店铺规定	代理商拟新开设专卖店/专柜需向公司申请，经公司现场考察、综合评估审核同意后方可开设
市场管理	代理商应严格监控价格，防止不正当竞争行为；代理商不得通过互联网销售产品；代理商应及时反馈授权区域内经营情况；代理商应有合理的备货，避免出现货源不足而影响销售的情形；代理商应向公司提供产品市场销售状况、市场需求及客户信息反馈等资料

项　目	基本内容
代理商违反约定时发行人采取的主要措施	发现损害品牌行为或违反约定的情形，对代理商处以没收保证金的处罚，直至取消代理商资格

（5）ODM模式

ODM模式由国外品牌商提供面、辅料或由公司自主提供面、辅料，公司按照其款式要求、规格质量和技术标准进行研发设计并打版，经其确认后加工生产，并出口销售给国外品牌商。

4．报告期内终端店铺情况

报告期内，公司直营终端店铺和代理终端店铺的数量及其变化情况如下表：

单位：家

类型	2021 半年度				2020 年度				2019 年度			
	期初数	新增	关闭	期末数	期初数	新增	关闭	期末数	期初数	新增	关闭	期末数
直营终端店铺	24	0	0	24	89	0	65	24	131	14	56	89
代理终端店铺	61	0	8	53	108	3	50	61	142	28	62	108
合计	**85**	**0**	**8**	**77**	**197**	**3**	**115**	**85**	**273**	**42**	**118**	**197**

报告期内，受电子商务等新兴销售渠道的冲击，公司直营店盈利水平有所降低。同时，店铺租金等商场费用不断提升。公司为提高线下渠道的整体运营效率，对部分经营效果未达预期或亏损的门店进行了调整或关闭。

公司代理终端店铺主要分布在三、四线城市以及街边店铺，受电子商务等新兴销售渠道的冲击较大，经营压力增加，代理商关闭的终端店铺增加，导致报告期内该类店铺数量呈下降趋势。

5．报告期内各渠道销售情况

报告期内，公司主营业务收入按销售渠道划分如下：

单位：万元

销售渠道		2021年半年度		2020年度		2019年度	
		金额	占比	金额	占比	金额	占比
自有渠道	团购	11,909.37	71.89%	26,166.77	76.53%	47,653.70	70.60%
	直营店	864.27	5.22%	2,289.85	6.70%	4,801.52	7.11%
	电子商务	3,642.69	21.99%	5,101.19	14.92%	8,498.77	12.59%
	批发商			25.19	0.07%	257.89	0.38%
	ODM			241.95	0.71%	1,173.05	1.74%
	小计	**16,416.33**	**99.10%**	**33,824.95**	**98.93%**	**62,384.93**	**92.43%**
代理商		148.79	0.90%	367.48	1.07%	5,109.01	7.57%
合计		**16,565.12**	**100.00%**	**34,192.43**	**100.00%**	**67,493.94**	**100.00%**

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 17 号——上市公司从事纺织服装相关业务》的披露要求

（三）报告期内公司所属行业的发展状况、基本特点以及公司所处的行业地位

1. 行业整体运行状况

皮具行业为完全竞争行业，企业规模大多数以中小型为主，市场上国内和国际品牌繁多，市场竞争激烈。根据国家统计局数据显示，2021年1—6月，全国皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业规模以上工业企业实现营业收入为5058.8亿元，同比增长11.8%；利润总额243.5亿元，同比增长13.5%。

2. 行业发展阶段及基本特点

皮具产品是人们日常生活必须的消费品，目前全球皮具产品主要消费市场集中在两类地区，一类是欧美等经济发达的国家和地区，多为中高端及小众个性化品牌，另一类是中国、印度等人口众多的国家及地区，以中低端大众品牌为主。目前，我国是世界范围内最大的皮具产品开发、生产及销售的中心之一，虽然保持了较快发展，但与发达国家相比，仍处于较低水平。未来随着国家经济稳定发展，国民可支配收入的不断增加，消费者人均消费量将有较大提升空间，市场仍存在较大发展空间。

皮具产品属于生活必需品，与人们的日常出行、生活、工作等密切相关，因此行业周期性特征不明显。分价位来看，价位高的时尚、高端产品受经济周期影响相对明显，而价格较低的大众类产品则受经济周期的影响较小。

皮具产品因不同区域的经济发展水平、居民收入消费水平、审美观念、气候条件等影响存在一定的差异。东部沿海地区经济发展水平较高，消费者的购买力较强，并且对于时尚趋势更为关注和敏感，因此对中高端价位的产品需求相对较高；中西部地区则购买力相对较低，对于时尚的追求也弱于东部沿海地区，但近年来需求也不断在增长。

3. 公司所处的行业分析

国内皮具行业是高度市场化的自由竞争行业，准入门槛较低，中小企业多而散，全国性的绝对优势企业尚未出现。由于我国皮具行业的技术水平起点较低，大企业在产品开发、技术创新以及环境保护方面具有优势，因而发展势头良好。近年来公司的营收规模不断扩大，公司在行业中的地位不断上升。

报告期内，新冠肺炎疫情的反复给世界经济和社会发展带来了全面、重大、深远的影响，对行业也带来了巨大的影响，全国皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业规模以上工业企业主营业务收入、利润总额持续回暖。

从中长期来看，随着以国内中产消费群体引领的消费升级、以技术驱动的“新零售”带来的影响和推动作用，行业整体仍存较大发展空间和增长动力。未来随着国家经济稳定发展，国民可支配收入的不断增加，消费者人均消费量将有较大提升空间，市场仍存在较大发展空间。公司持续布局的防护类产品有望成为新的业绩增长点。

（1）国家战略、相关政策提供的有利环境

“十八大”以来，军民融合深度发展上升为国家战略，后期军民融合将成为部队提高保障力和战斗力的重要选择。结合公司业务发展来看，公司形成了团购渠道、直营渠道、电子商务渠道、批发代理商渠道和ODM五大类渠道。其中团购业务发展较好，客户涵盖了军队、武警单位及大型企业，包括但不限于中国人民解放军联勤保障部队供应局、中国人民武装警察部队后勤部物资采购站、武警交通指挥部后勤部军需物资处、武警森林指挥部后勤部、广东省公安厅、湖南省公安厅、深圳市公安局、中国南方航空股份有限公司、广州铁路（集团）公司站车服务中心等。中国的强军梦离不开单兵作战能力的提升，而精良的单兵作战装备将是不可或缺的部分。未来兼备防护、舒适与美观的单兵被装产品将是公司团购渠道的一个重要发力点。在公司军警类团购业务占比较大的业务模式下，部队后勤保障需求也有望成为拉动业绩增长的重要因素。

（2）政府采购提倡采购民族品牌

公司主营业务收入71.89%来自于团购业务，政府采购占比较大。政府采购活动优先采购优质民族品牌产品。近年来，国家领导人带头使用民族品牌产品，起到了很好的示范作用。“万里马”作为中国驰名商标，深耕皮具行业二十余年，是中国皮具民族品牌的代表之一，在政府采购中将得到更多的国家相关政策的支持。

二、核心竞争力分析

公司以2021年度经营计划为基础，通过研发创新、营销渠道优化和质量控制体系建设等一系列工作的推进，进一步加强和提高公司各项竞争力。报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

1. 品牌优势

万里马品牌已经成为国内较具影响力和认知度的皮具民族品牌之一。公司“万里马”品牌创立于1993年，是国内最早一批注册的皮具商标。自成立以来，公司一直坚持中高端品牌的营销理念，致力于终端形象推广，并在国内知名商场、购物中心、机场树立中高端品牌终端形象。品牌已成为公司最核心、最具价值的无形资产。多年的品牌沉淀使公司在国内及海外市场拥有较高的品牌知名度与影响力，并获得了多项殊荣。2007年至今公司一直作为解放军联勤保障部队供应局、武警后勤部物资采购站的在库供应商，公安部、司法部合格供应商企业。公司先后获得“广州市著名商标”、“广东男鞋十强品牌”、“中国著名畅销品牌”、“中国驰名商标”、“2015年中国皮具十大品牌”、“2016年中国皮革制品行业科技示范企业”、“2016年中国制鞋行业科技示范企业”、“2018年中国箱包领先品牌”以及军警单位保障和服务方面的表扬荣誉。

2. 营销渠道优势

健全的营销渠道是公司产品走向市场的必要途径，也是公司抢占市场先机的核心要素。公司以市场为导向，针对不同的消费客群，采用不同的营销策略。在线下公司通过直营、团购、ODM、批发及代理等渠道积极拓展营销网络，在线上公司通过电子商务拓展业务。强大的渠道管理能力是保持公司经营持续稳定增长的前提。

在直营业务方面，公司合作的商场包括湖南友阿、王府井、茂业等知名百货系，这些商场自身定位较高且具有优秀的服务意识和完善的配套质量，对展示公司品牌形象、提升品牌价值、促进业绩提升起着积极作用。公司与商场采取联营的分成方式，这种分配方式有利于巩固双方合作的持续性。

在团购业务方面，公司从事军品生产多年，参与了解放军、武警部队和公安部的多项产品研发与生产。目前公司已成为部队、武警、公安、电力系统、中国移动、铁路系统、航空系统等客户的稳定合作供应商。

在代理业务方面，公司坚持“互信伙伴、合作共赢、同谋发展”的拓展理念，给代理商产品的结算价为全国统一零售价一定折扣，保障代理商的利润空间。同时公司还为代理商提供多项支持，如协助招聘、岗前培训、在职培训、促销等，增强双方合作的粘性，多年的积累使公司与代理商形成了合作共赢的稳固关系。

在电子商务方面，公司依托淘宝网、天猫、京东、唯品会等知名电子商务平台开展网络销售。

3. 产品质量优势

公司自成立之初便极为重视产品质量，并顺利通过了ISO9001：2008质量管理体系、ISO14001：2004环境管理体系认证和GB/T19001-2016/ISO9001：2015质量管理体系认证等，以此标准进行生产管理，在生产质控上进行严格把关、科学管理，从而有效保证了高品质的产品质量。公司设立了品质检验部门，按照产品技术标准和客户要求，建立了完善的质量管理体系及产品检验体系，制定了严苛的检测标准，并严格执行与监督评估。对外协环节，为保证产品质量，公司主动监督外协加工生产各环节，委派品质管理人员进驻外协加工厂，全程跟踪其生产过程，抽检产成品是否符合规定样本要求。产成品入库前，质检部门人员将对其进行抽检并出具质检报告，质检合格方可入库。

4. 研发设计优势

研发设计是时尚皮具产品的灵魂，强大的研发设计能力是公司产品领先市场的先决条件。公司组建了一支技术力量雄厚的专业研发设计团队，整个团队具有丰富的设计经验和敏锐的时尚嗅觉，能高效地根据主题挖掘设计元素和设计概念，再将设计元素与概念及时准确地转换为商品，保证每年新品发布的时间与行业内奢侈品牌的发布时间同步。凭借在研发设计方面的雄厚实力荣获“07武警内腰带第一名”、“07武警校尉皮凉鞋第一名”、“01武警兵皮鞋第一名”、“07A武警校尉常服皮鞋第一名”、“2015年中国皮具十大品牌”、“2016年中国皮革制品行业科技示范企业”、“2016年中国制鞋行业科技示范企业”“2018年中国箱包领先品牌”等荣誉。在研发团队的主导下，公司还借鉴国际奢侈品牌的设计模式，积极与外部设计机构展开合作，保持公司设计研发优势。例如，公司与意大利设计团队合作，通过时尚机构预测、汲取时尚平台展示和时尚媒体传播元素等渠道与国内外时尚前沿接轨，获取未来市场流行色彩元素和经典款式，启发设计灵感。

公司研发生产的阅兵靴在中国人民解放军建军90周年朱日和阅兵、香港回归祖国暨驻香港部队进驻二十周年阅兵、庆祝中华人民共和国成立70周年阅兵仪式中屡获嘉奖。

5. 原材料优势

公司对所购原材料重点把关，严格按照ISO9001管理体系和公司的采购标准进行采购。公司在供应商选择上主要以知名供应商优先，部分供应商同时也为国际知名奢侈品品牌供货。对所购原料公司都要求供应商出具相应质检单；对于进口原材料，公司还要求供应商出具相应报关单，确保原产地的真实性。

在原材料入库前，公司还会将部分原材料送往国家质检中心进行检测，确保原材料的拉力、干擦、湿擦等指标符合公司的用料要求，公司也从意大利等国引进了先进的设备用于原材料检测，如剥离强度测试仪、皮料张力测试仪、耐折试验机等。

6. 线上线下整合优势

公司2018年3月收购超琦科技，超琦科技具备丰富的实体零售经验及电商经验，以及专业的大数据分析处理经验，对于线上线下经营及精准营销形成了丰富的运营管理经验，对于打通线上线下两种销售渠道并整合商场、自媒体等新零售渠道具有可借鉴、移植的丰富经验。同时，超琦科技全价值链综合服务覆盖店铺运营、渠道布局、整合营销、数据挖掘、仓储物流等。因此，公司将利用与借鉴超琦科技在电子商务零售、线上线下运营经验，对客户进行精准分析，挖掘客户消费动机，灵活改变产品方向以及经营策略，提高公司产品运转效率以及经营规模。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	167,076,735.71	158,313,346.17	5.54%	
营业成本	131,817,632.78	133,226,254.66	-1.06%	
销售费用	17,381,470.61	40,099,735.87	-56.65%	主要系上期公司优化营销渠道结构，使得当期直营渠道发生费用减少；根据新收入准则的要求销售费用运输费中与产品运输相关的费用归集至营业成本。
管理费用	14,132,252.71	12,488,359.34	13.16%	
财务费用	6,957,898.57	10,121,932.09	-31.26%	主要系上年同期公司发行可转换公司债券利息增加所致。
所得税费用	-3,067,579.78	111,516.12	-2,850.79%	主要系上年同期未计提递延所得税所致。
研发投入	10,809,636.34	15,671,148.40	-31.02%	主要系本期较上年同期研发投入减少所

				致。
经营活动产生的现金流量净额	15,134,102.21	-119,959,592.32	112.62%	主要系本期收回应收款项较上年同期增加；同时支付供应商款项及费用支出减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-10,289,725.21	70,102,067.61	-114.68%	主要系上年同期理财产品到期赎回所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-57,396,649.35	20,588,617.83	-378.78%	主要系本期偿还贷款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-52,604,433.19	-29,276,269.25	-79.68%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
手袋	18,526,436.36	13,749,423.11	25.78%	-31.15%	-41.45%	13.05%
鞋品	94,337,868.48	81,035,429.78	14.10%	15.60%	10.11%	4.28%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 17 号——上市公司从事纺织服装相关业务》的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业	129,224,314.74	101,603,805.06	21.37%	-3.85%	-14.90%	10.20%
电子商务行业	36,426,931.67	29,125,050.42	20.05%	61.93%	121.87%	-21.60%
分产品						
鞋品	94,337,868.48	81,035,429.78	14.10%	15.60%	10.11%	4.28%
手袋	18,526,436.36	13,749,423.11	25.78%	-31.15%	-41.45%	13.05%
分地区						
华北地区	50,434,828.56	44,971,661.28	10.83%	-48.23%	-51.28%	5.59%
华南地区	72,859,838.01	53,839,486.95	26.11%	171.16%	164.17%	1.96%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

公司是否有实体门店销售终端

√ 是 □ 否

实体门店分布情况

门店的类型	门店的数量	门店的面积	报告期内新开门店的数量	报告期末关闭门店的数量	关闭原因	涉及品牌
直营	24	1,969	0	0		
加盟	53	3,373	0	8	门店人流量少，无法达到预期收益	万里马、圣积

直营门店总面积和店效情况

营业收入排名前五的门店

序号	门店名称	开业日期	营业收入（元）	店面平效
1	门店一	2016 年 09 月 01 日	1,102,789.39	8836.00 元/㎡
2	门店二	2016 年 09 月 01 日	599,617.09	6,737.00 元/㎡
3	门店三	2015 年 04 月 01 日	538,144.59	12,813.00 元/㎡
4	门店四	2017 年 09 月 25 日	471,322.07	11,783.00 元/㎡
5	门店五	2014 年 04 月 01 日	407,818.23	9,484.00 元/㎡

上市公司新增门店情况

□ 是 √ 否

公司是否披露前五大加盟店铺情况

□ 是 √ 否

四、纺织服装相关行业信息披露指引要求的其他信息

1、产能情况

公司自有产能状况

	本报告期	上年同期
总产能	93.68 万/件/双/条	162.68 万/件/双/条
产能利用率	60.52%	83.00%

产能利用率同比变动超过 10%

√ 是 □ 否

1. 公司代理终端店铺主要分布在三、四线城市以及街边店铺，受电子商务等新兴销售渠道的冲击较大，经营压力增加，代理商关闭的终端店铺增加，导致报告期内店铺数量呈下降趋势，产品需求也出现明显的下降；

2. 今年上半年华北、广东等地区疫情反复，为响应国家号召，敏感时期居家隔离，间歇性的停工，导致产能下降。

是否存在海外产能

□ 是 √ 否

2、销售模式及渠道情况

产品的销售渠道及实际运营方式

单位：元

销售渠道	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
线上销售	36,426,931.67	29,125,050.42	20.05%	13,930,977.00	15,998,207.97	-21.60%
直营销售	8,642,748.91	5,376,005.81	37.80%	-4,007,494.34	-3,647,757.00	9.13%
加盟销售	1,487,909.97	861,498.26	42.10%	-191,855.31	-143,962.96	1.96%
分销销售	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00%
团购	119,093,655.86	95,366,300.99	19.92%	1,762,671.30	-11,550,552.37	11.04%
ODM				-2,739,888.64	-2,447,607.09	0.00%
合计	165,651,246.41	130,728,855.48	21.08%	8,754,410.01	-1,791,671.45	5.54%

变化原因

3、销售费用及构成

项目	本期发生额	上期发生额	同比增减
职工薪酬	7,375,626.32	11,606,998.06	-36.46%
商场费用	3,033,524.26	10,019,644.04	-69.72%
折旧与摊销	1,469,174.63	4,705,822.03	-68.78%
运输费	132,454.13	6,838,315.90	-98.06%
广告宣传费	775,451.86	1,517,552.88	-48.90%
订货费	114,590.23	1,285,633.78	-91.09%
租赁费	2,266,340.24	1,701,849.97	33.17%
水电费	154,762.71	142,969.18	8.25%
差旅费	941,634.82	866,686.64	8.65%
办公费	900,144.89	948,076.84	-5.06%
其他	217,766.52	466,186.55	-53.29%
合计	17,381,470.61	40,099,735.87	-56.65%

销售费用较上年同期下降56.65%，主要系上年度公司优化营销渠道结构，关闭了大量经营不善的直营店铺，直营店铺数量减少，导致当期直营渠道员工薪酬、商场费用及摊销等相关费用减少；同时根据新收入准则的要求，销售运费中与产品运输相关的费用归集至营业成本，不再在销售费用科目核算所致。

4、加盟、分销

加盟商、分销商实现销售收入占比超过 30%

□ 是 √ 否

前五大加盟商

序号	加盟商名称	开始合作时间	是否为关联方	销售总额（元）	加盟商的层级
1	客户一	2014 年 02 月 24 日	否	235,080.67	一级
2	客户二	2014 年 02 月 24 日	否	182,304.34	一级
3	客户三	2019 年 12 月 31 日	否	134,162.06	一级
4	客户四	2016 年 06 月 30 日	否	117,556.86	一级
5	客户五	2011 年 12 月 31 日	否	114,564.62	一级
合计	--	--	--	783,668.55	--

5、线上销售

线上销售实现销售收入占比超过 30%

☐ 是 √ 否

是否自建销售平台

☐ 是 √ 否

是否与第三方销售平台合作

☐ 是 √ 否

公司开设或关闭线上销售渠道

☐ 适用 √ 不适用

说明对公司当期及未来发展的影响

6、代运营模式

是否涉及代运营模式

☐ 是 √ 否

7、存货情况

存货情况

主要产品	存货周转天数	存货数量	存货库龄	存货余额同比增减情况	原因
手袋	317	111,590	259	-18%	
鞋品	205	402,317	265	-15%	
皮带	184	206,790	192	-14%	

存货跌价准备的计提情况

公司存货计提存货跌价准备的依据是按照成本与可变现净值孰低计量。本期公司对于存货因淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分计提存货跌价准备。本期公司存货账面余额18,317.48万元，存货跌价准备余额为2,012.60万元，存货账面净值为16,304.88万元，存货账面净值占本期流动资产的24%。其中本期原材料3,330.62万元，较上期上升1.48%，库存商品12,658.70万元，较上期下降11.48%，委托加工物资491.64万元，较上期下降13.4%，在产品1,836.53万，较上期下降0.90%，2021年6月存货余额较2020年末小幅下降，主要系公司根据市场需求的变化，优化门店铺货结构，控制备货量。各存货类型的分布情况如下：

单位：万元

项目	2021年6月30日		2020年12月31日		增减变动情况
	账面余额	比例	账面余额	比例	
原材料	3,330.62	18.18%	3,282.17	16.41%	1.48%
库存商品	12,658.70	69.11%	14,299.78	71.49%	-11.48%
委托加工物资	491.64	2.68%	567.70	2.84%	-13.40%
在产品	1,836.53	10.03%	1,853.14	9.26%	-0.90%
合计	18,317.48	100.00%	20,002.79	100%	-8.43%

8、品牌建设情况

公司是否涉及生产和销售品牌服装、服饰以及家纺产品

√ 是 □ 否

自有品牌

品牌名称	商标名称	主要产品类型	特点	目标客户群	主要产品价格带	主要销售区域	城市级别
万里马	万里马	皮鞋、手袋、皮带	款式多样、销量较大	目标市场为占人口基数比例较多的中产阶级消费人群；军队、武警以及国有企业事业单位员工；	600-3,500 元左右	华南地区及华北地区	一级、二级城市
Saint Jack	Saint Jack	皮鞋、手袋	款式多样、销量相对较小	目标市场为占人口基数比例较多的中产阶级消费人群	600-3,500 元左右	华南地区及华北地区	一级、二级城市
COOME	COOME	手袋、钱包	款式少、销量小	目标市场为占人口基数比例较多的中产阶级消费人群	600-3,500 元左右	华南地区及华北地区	一级、二级城市

合作品牌

品牌名称	商标名称	主要产品类型	特点	目标客户群	主要产品价格带	主要销售区域	城市级别	品牌及商标权权属	合作方名称	合作方式	合作期限
ON Running	On	路跑鞋、防水越野鞋、户外运动服饰、帽	专业跑步鞋子，鞋子有	一线、二线城市跑步人群为	1400 元以上	中国区	一级	合作方自有品牌	昂跑体育用品（上海）有	代运营	4 年

		子、袜子	Cloud 专利	主					限公司		
FREI TAG	FREI TAG	中高端环保包、环保袋、卡包、钥匙扣、手机包、名片夹	瑞士环保包，使用回收卡车篷布制作，纯手工	一线、二线城市 25 岁-35 岁，拥有独特个性年轻人为主	1200 元以上	中国区	一级、二级城市	合作方自有品牌	斐睿(上海)国际贸易有限公司	代运营	3 年
Vaude /巍德	Vaude	户外运动服饰、围巾、背包、鞋袜、套袖、手套等	奥地利骑行品牌	热爱户外运动人去，年龄在 35-50 岁之间	500 元以上	中国区	一级、二级城市	合作方自有品牌	广州沃戈德运动用品有限公司	代运营	4 年
Body attack	Body attack	增肌粉	德国销售第一的运动品牌营养品	适合健身人士，健身房人群	200 元以上	中国区	一级、二级城市	合作方自有品牌	Body Attack Sports Nutrition GmbH & Co.KG	经销	3 年
MIC RO/ 米高	MIC RO	滑板车、手推车、头盔、平衡车、护具等	质量高，客单高，销量较大	一二线城市中产阶级消费人群，妈妈为主	800-2000 元左右	华北及华东地区	一级、二级城市	合作方自有品牌	迈古贸易（上海）有限公司中山分公司	代运营	4 年
Radio Flyer	Radio Flyer	儿童三轮车、脚踏车、特斯拉儿童电动车、电动四轮车、儿童头盔、婴儿学步童车、木马摇马、儿童滑板车、多功能手推拉车	颜值高，客单中等，销量较小	中等消费能力的妈妈	400-1500 元左右	华北及华南地区	一级、二级城市	合作方自有品牌	瑞飞儿贸易（深圳）有限公司	代运营	4 年

Nutra linea	Nutra linea	胶原蛋白口服液、苹果醋等	荷兰女性营养品	追求健康生活，身体保养女性为主，年龄在 25 岁-45 岁之间	200 元以上	中国区	一级、二级城市	合作方自有品牌	NutraLinea?BV	经销	2 年
猫千岁	猫千岁	燕窝银耳鲜露、银耳鲜露、冲泡银耳	款式少，销量较小	80 后女性群体	50-200 元左右	华南地区	一级、二级城市	合作方自有品牌	广西君宝颜食品有限公司	代运营	5 年
撒隆巴斯	撒隆巴斯	复方水杨酸甲酯薄荷醇贴剂、退热贴、冷敷贴、护具	世界销量第一的膏贴，疼痛贴膏	80、90 职场个户群体占比高	40-60 元	中国区	一级、二级城市	商业公司代理品牌	苏州华泰医药有限公司	代运营	3 年

涉及商标权属纠纷等情况

☐ 适用 √ 不适用

9、其他

公司是否从事服装设计相关业务

☐ 是 √ 否

公司是否举办订货会

☐ 是 √ 否

五、非主营业务分析

√ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	0.00	0.00%		
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	2,736,382.94	-23.25%	主要系存货跌价准备的转回。	是
营业外收入	32,861.21	-0.28%	主要系处置固定资产收益所致。	否
营业外支出	29,048.98	-0.25%	主要系结转无法收回的	否

			应收款项所致。	
信用减值损失	-620,162.38	5.27%	主要系应收账款和其他应收款坏账准备的计提。	是
其他收益	1,454,798.99	-12.36%	主要系政府补助、个税返还及进项税加计抵减。	否

六、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	36,530,928.50	3.87%	102,571,135.98	9.73%	-5.86%	主要系本期偿还上年贷款增加所致。
应收账款	360,708,238.48	38.22%	405,237,070.57	38.46%	-0.24%	主要系本期收回上年应收款项所致。
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	无重大变动
存货	163,048,788.40	17.27%	177,165,489.20	16.81%	0.46%	无重大变动
投资性房地产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无重大变动
长期股权投资		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无重大变动
固定资产	164,226,536.35	17.40%	170,616,094.17	16.19%	1.21%	无重大变动
在建工程	878,275.20	0.09%	905,024.98	0.09%	0.00%	无重大变动
使用权资产	17,295,444.34	1.83%		0.00%	1.83%	无重大变动
短期借款	246,229,828.43	26.09%	285,285,268.15	27.08%	-0.99%	主要系上年贷款到期偿还所致。
合同负债	26,702,610.68	2.83%	36,736,668.58	3.49%	-0.66%	无重大变动
长期借款		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无重大变动
租赁负债		0.00%		0.00%	0.00%	无重大变动

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	12,347,093.07							12,347,093.07
金融资产小计	12,347,093.07							12,347,093.07
上述合计	12,347,093.07							12,347,093.07
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐ 是 √ 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,635,712.06	保证金
固定资产	133,752,217.73	抵押贷款
使用权资产	17,295,444.34	售后回租资产
无形资产	5,672,860.48	抵押贷款
合计	176,356,234.61	--

七、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 ☐ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,550,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 ☐ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	12,347,093.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,347,093.07	广州超琦业绩未达预期计提补偿款
合计	12,347,093.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,347,093.07	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 ☐ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集资金总额	17,298.71
报告期投入募集资金总额	22.37
已累计投入募集资金总额	395.92
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明
1.募集资金基本情况： 经中国证券监督管理委员会《关于核准广东万里马实业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]1572 号）文核准，并经深圳证券交易所同意，由承销商海通证券股份有限公司（以下简称“海通证券”）组织发行可转换公司债券计 180.29 万张，每张面值为人民币 100.00 元，按面值发行。本次发行的可转换公司债券向股权登记日（2019 年 10 月 10 日）收市后登记在册的公司原股东实行优先配售，原股东优先配售后余额部分（含原股东放弃优先配售部分）通过深交所交易系统网上向社会公众投资者发行，本次发行认购金额不足 18,029.00 万元的部分由主承销商包销。本次发行可转换公司债券募集资金总额为 180,290,000.00 元，扣除发行费用 7,302,857.55 元，募集资金净额为 172,987,142.45 元。以上募集资金已于 2019 年 10 月 17 日到位，上述资金业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并由其出具了信会师报字[2019] 第 ZI10670 号验资报告。

2.募集资金使用情况：

（1）2019 年 11 月 15 日，公司第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，具体内容详见公司于 2019 年 11 月 16 日刊载在巨潮资讯网的相关公告（公告编号为：2019-072）。公司分别于 2019 年 12 月 3 日、2019 年 12 月 9 日及 2019 年 12 月 19 日将 8,000 万元暂时闲置的募集资金进行现金管理。

（2）2019 年 11 月 15 日，公司第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，具体内容详见公司于 2019 年 11 月 16 日刊载在巨潮资讯网的相关公告（公告编号为：2019-073）。公司于 2019 年 12 月 25 日将闲置募集资金中的 5,000 万元暂时用于补充流动资金。

（3）2020 年 5 月 18 日，公司将暂时用于补充流动资金的 5,000 万元闲置募集资金以及进行现金管理的 8,000 万元闲置募集资金及收益归还并转入募集资金专用账户。

（4）2020 年 5 月 18 日，公司第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第二十次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 17,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自本次董事会审议通过之日起不超过 12 个月。具体内容详见公司于 2020 年 5 月 18 日刊载在巨潮资讯网的相关公告（公告编号为：2020-043）。

（5）2021 年 5 月 13 日，公司第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议审议通过了《关于延期归还闲置募集资金并继续用于暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，延期归还闲置募集资金并继续用于补充公司流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期归还募集资金专用账户。具体内容详见公司于 2021 年 5 月 15 日刊载在巨潮资讯网的相关公告（公告编号为：2021-059）。

3.募集资金结余情况：

截止 2021 年 6 月 30 日，公司募集资金专用账户累计收到利息收入和理财收益（扣除银行手续费）1,221,572.55 元；截止 2021 年 6 月 30 日，募集资金余额为 334,837.52 元。（包括累计收到银行利息及理财收益扣除银行手续费的净额）。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
智能制造升级建设项目	否	12,759	12,029.71	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
研发中心升级建设项目	否	2,476	2,476	22.37	395.92	15.99%		0	0	不适用	否
信息化升级建设项目	否	2,794	2,793	0	0	0.00%		0	0	不适用	否

承诺投资项目小计	--	18,029	17,298.71	22.37	395.92	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	18,029	17,298.71	22.37	395.92	--	--	0	0	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	公司募投项目进展缓慢主要系新冠肺炎疫情影响所致。自 2020 年初以来，新型冠状病毒肺炎疫情爆发，各地政府相继出台并严格执行关于延迟复工、限制物流、人流等各项疫情防控政策。因此主要团购客户的户外训练或活动受到一定影响，延缓了项目的招投标，相关产品的市场需求降低，导致交货量下降。与此同时，因触发可转换公司债券赎回条款，公司向限期内未转股的债券持有人支付赎回款 5,828.55 万元，使得公司流动资金大幅减少。在此背景下，公司出于谨慎考虑，减缓了募投项目的实施进度，使得募投项目的实际投资进度与原计划投资进度存在一定差异。 “研发中心升级建设项目”及“信息化升级建设项目”主要为有效提升公司的研发设计能力及经营管理效率，因此项目的效益无法单独核算。 “智能制造升级建设项目”仍然处于建设期，未预计效益。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	2019 年 11 月 15 日，公司第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司于 2019 年 12 月 25 日将闲置募集资金中的 5,000 万元暂时用于补充流动资金。 2020 年 5 月 18 日，公司将暂时用于补充流动资金的 5,000 万元闲置募集资金归还并转入募集资金专用账户。 2020 年 5 月 18 日，公司第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第二十次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司分别于 2020 年 5 月 18 日、2020 年 5 月 19 日、2020 年 5 月 21 日、将闲置募集资金中的 8,000 万元、6,800 万元、2,200 万元暂时用于补充

	流动资金。 2021 年 5 月 13 日，公司第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议审议通过了《关于延期归还闲置募集资金并继续用于暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，延期归还闲置募集资金并继续用于补充公司流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期归还募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司将部分闲置募集资金用于暂时补充流动资金。其他尚未使用的募集资金存放在募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 √ 不适用

九、主要控股参股公司分析

√ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州超琦信息科技有限公司	子公司	主要为母婴产品、运动户外产品的品牌商提供物流管理、电商平台旗舰店运营管理、代理经销品牌商产品等综合服务。	6,671,400.00	66,255,035.25	54,803,025.28	20,602,186.91	17,773.74	388,615.32

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 ☐ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
杭州宇岛科技有限公司	合资新设，持有其 51%股权	2021 年 6 月，公司与杭州谦屿管理咨询合伙企业共同设立杭州宇岛科技有限公司，报告期内未产生营业收入。

主要控股参股公司情况说明

公司名称：广州超琦信息科技有限公司

注册资本：667.14万人民币

成立时间：2010年05月19日

注册地址：广州市番禺区洛浦街迎宾路段19号厦滘商务区A区广州市番禺岭南电子商务产业园市场1街5楼57-63号

企业类型：其他有限责任公司

法定代表人：周志彬

十、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 √ 不适用

十一、公司面临的风险和应对措施

1. 经济波动引起的市场需求风险

皮具产品的消费受宏观经济影响相对较大。如果国民经济不景气或居民收入增长放缓，将影响皮具产品市场的需求，进而对公司主营业务的获利能力产生一定的不利影响。近年来我国经济增长放缓，消费者购买力相对下降，可能降低消费者对皮具产品的消费频率和金额，公司经营业绩将受到一定的影响。

为此，公司从强化自身、提高生产经营效率着手，通过提高品牌附加值，增加公司核心竞争力来降低宏观经济周期性波动带来的风险。

2. 团购业务波动的风险

公司以高质量的产品在业界获得了良好的口碑，并在团购客户中树立了较好的形象。2019-2021年上半年度，公司团购销售规模逐年攀升，对团购客户销售金额分别为47,653.70万元、26,166,77万元以及11,909.37万元，占当期主营业务收入比分别为70.60%、76.53%以及71.89%。随着我国综合实力的提升，国家对军队、武警等系统的后勤支出将有所增加，将有效地刺激公司团购业务进一步扩张。但是，若团购客户减少对公司产品购置，将对公司盈利能力的稳定性和持续性产生不利影响。

为此，公司将稳步发展业务规模、积极扩大经营规模，增强自身实力，积极争取各项资质资格，提高生产能力，提升产品质量，不断提升自身整体综合竞争力来持续拓展团购客户的范围。

3. 直营店渠道销售规模降低的风险

报告期内，受电子商务等新兴销售渠道的冲击，公司线下直营店盈利水平持续降低。同时，直营店租金等商场费用不断提升。公司为提高直营渠道的整体运营效率，对部分经营效果未达预期或亏损的门店进行了调整或关闭。未来公司直营店渠道销售规模存在进一步降低的风险。

未来，公司将更加注重门店的质量，将精细营销作为整体目标，提高单店盈利水平。

4. 应收账款回收的风险

2019年末、2020年末以及2021年上半年末，公司应收账款账面价值分别为45,486.87万元、40,523.71万元以及36,070.82万元，占资产总额比为35.79%、38.46%以及38.22%，其中一年以内的应收账款占比均为70%以上。公司应收账款主要为应收公司团购客户货款，大部分账龄较短。团购客户与公司合作时间较长，信誉度以及资金实力较强，发生坏账的可能性很小，但是大额应收账款仍会对公司现金流和资金周转产生不利影响。

针对此风险，公司将加强应收账款的管理、清收，提高资金周转效率。

5. 原材料价格波动的风险

公司积累了较为丰富的供应商资源，为保证生产的有序进行，制定了一系列采购环节的制度及流程。公司产品的原材料包括皮料（主要以牛皮居多）、里布和五金配件等。受市场的供求状况影响，原材料的价格存在不确定性。若原材料价格出现持续上涨的情形，公司有可能面临采购成本上升的局面，从而对公司正常生产经营造成一定影响。

针对此风险，公司凭借产品质量及积累的丰富的供应商资源，提高公司采购的议价能力。同时，公司根据数十年的行业经验，合理预测及规划原材料的采购规模和采购时点，以降低原材料价格波动的风险。

6. 未能准确把握市场需求变化的研发风险

皮具行业是一个消费者品味和偏好不断变化的行业。公司产品研发要求准确预测市场潮流和消费者需求变化，并能不断开发新的适销对路的产品。公司研发团队人员稳定、设计经历资深、对各产品品牌定位认知深入、对市场流行元素敏锐，能够较好的预测和把握皮具产品的流行动向，并迅速调整产品组合以适应市场需求的变化。但如果公司对皮具产品的流行时尚和消费者需求判断失误和把握不准，未能及时开发出适销对路的产品，或开发的产品大量滞销，将对本公司产品销售产生不利影响。

为此，公司组建了一支技术力量雄厚的专业研发设计团队，具有丰富的设计经验和敏锐的时尚嗅觉，积极与外部设计机构展开合作，通过时尚机构预测、汲取时尚平台展示和时尚媒体传播元素等渠道与国内外时尚前沿接轨，获取未来市场流行色彩元素和经典款式，启发设计灵感。

7. 商誉减值的风险

公司于2018年3月收购超琦科技，该次收购系非同一控制下的企业合并。该次收购完成后，公司将合并成本大于可辨认净资产公允价值的差额6,336.20万元确认为商誉。截至2021年6月末，该部分商誉账面价值为1,444.03万元，占公司资产总额

比为1.53%。

公司每年会对商誉是否发生减值进行测试。如相关资产组（或资产组组合）的可收回金额低于其账面价值的，应当就其差额确认减值损失，减值损失金额应当首先递减分摊至相关资产组（或资产组组合）中商誉的账面价值。如果超琦科技未来经营状况达不到预期，则存在商誉减值的风险，从而对公司当期损益造成不利影响。提请投资者关注未来商誉减值的风险。

为此，公司将加强对超琦科技整合完善的投后管理，积极促进双方在业务、管理及文化等各个方面有效整合，发挥协同效应，使营业收入和业绩稳步增长，尽可能地避免或降低商誉减值风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	47.31%	2021 年 01 月 27 日	2021 年 01 月 27 日	公告编号：2021-014
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	47.31%	2021 年 03 月 31 日	2021 年 03 月 31 日	公告编号：2021-025
2020 年年度股东大会	年度股东大会	47.30%	2021 年 05 月 19 日	2021 年 05 月 19 日	公告编号：2021-061
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	47.33%	2021 年 06 月 02 日	2021 年 06 月 02 日	公告编号：2021-063

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
欧映虹	独立董事	离任	2021 年 03 月 31 日	因个人原因主动辞职
孔祥婷	独立董事	被选举	2021 年 03 月 31 日	公司召开 2021 年第二次临时股东大会审议通过《关于补选公司独立董事的议案》，同意聘任孔祥婷女士为第三届董事会独立董事并出任第三届董事会审计委员会主任委员、薪酬与考核委员会主任委员和提名委员会委员，任期均自本次股东大会审议通过之日起至第三届董事会任期届满为止。
林炎辉	职工监事	离任	2021 年 06 月 15 日	因个人原因主动辞职
陈耿耿	职工监事	被选举	2021 年 06 月 15 日	公司于 2021 年 6 月 15 日召开职工代表大会。同意选举陈耿耿先生为公司第三届监事会职工代表监事，任期自本次职工代表大会审议通过之日起至第三届监事会届满时止。
施立斌	董事会秘书	解聘	2021 年 06 月 15 日	因工作岗位调整原因，施立斌先生申请辞去公司董事会秘书职务，辞去公司董事会秘书职务后，将继续担任公司财务总监职务。

苏继祥	董事会秘书	聘任	2021 年 06 月 15 日	公司于 2021 年 6 月 15 日召开第三届董事会第七次会议，审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》和《关于聘任公司董事会秘书的议案》，经公司总经理提名，董事会同意聘任苏继祥先生为公司副总经理，任期自董事会审议通过之日起至第三届董事会任期届满之日止。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

□ 是 √ 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司主要从事皮具产品的生产制造，主要原辅料是皮革、大底和胶水。皮革等原辅料均对外采购，不涉及印染、鞣制等加工业务。在生产过程中不存在高危险或重污染的情况。公司重视环境保护，将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，注重履行企业环境保护的职责。公司制定有污染治理的管理目标，并层层分解，落实到人，定期进行检查和考评，从内部管理上控制和减少公司生产经营对环境的影响。

公司针对产品研发、生产过程中产生的废气、废水、噪声等采取了有效的治理和预防措施，并通过了环保验收。对于废气排放配套有活性炭吸附处理设施，注塑废气经收集高空排放；产生的危险废物交由有资质单位回收处理，并设置有规范化的暂存场所；零散废水交由有资质单位回收处理，并设置有固定的暂收集设备；同时通过适当的隔声、减震、吸声等降噪措施使车间各主要工艺设备运转产生的噪音的排放达到国家相关标准。

未披露其他环境信息的原因

不适用

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 17 号——上市公司从事纺织服装相关业务》的披露要求

报告期内公司环保合规情况

报告期内，公司无因环境问题受到行政处罚的情况。公司通过升级改造设备并使用先进环保的设备系统实现达标排放。生产中使用电脑自动裁剪机有效提高使用率降低固体废料产生；公司逐步使用无苯水性环保胶水降低了有毒气体的挥发与排放，预防了职业病的发生，保障了员工的身心健康，减少了对大气的污染；公司在皮革原料采购方面，严格进行过程控制，普遍采用生态环保皮革；在鞋底材料选用上逐步加大可降解材料的比例，减少了橡胶和其它化工材料对环境的污染。

二、社会责任情况

公司一直积极履行企业社会责任，建立健全公司内部管理和控制制度，组织协调各职能部门工作，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任。

公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》、《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场、网络等合法有效的方式，让更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，公司认真履行信息披露义务，及时、准确、真实、完整进行信息披露工作，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，维护广大投资者的利益。

公司的安全生产工作始终贯彻“安全第一，预防为主”的方针，注重对员工的安全生产、劳动保护和身心健康的保护，切

实履行企业主体责任，建立了完善的安全生产标准化管理体系。

公司长期以来一直重视员工的未来职业发展规划，通过多种方式为员工提供平等的发展机会，尊重和维护员工的个人利益，制定了人力资源管理相关制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。

公司在做好营管理推动业绩稳步上升的同时不忘社会公益事业，主动与社会分享经营成果，公司曾在2008年四川汶川地震时向灾区捐献了100万元，2017年度向东莞市红十字会捐赠20万元。在新型冠状病毒疫情期间，公司向湖南省公安厅、深圳市公安局和广州市海珠区慈善会捐赠了防护口罩、洗手液等防疫物资。在今年河南特大洪涝灾害发生后，公司心系灾区，向河南受灾地区捐赠了一批救援物资。公司以实际行动回馈社会。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	林彩虹、林大权、林大耀、林大洲	股份限售承诺	公司控股股东、实际控制人林大耀、林大洲、林彩虹、林大权承诺：自公司的股票在深圳证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人持有的上述股份。二、在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，追加以下承诺：1、本人将向公司申报所持有的公司股份及其变动情况，在任职期间（于股份限售期结束后）每年转让的股份不超过本人所持有的公司股份总数的 25%。2、自公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份；自公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份；自公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起十二个月后申报离职的，自申报离职之日起六个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份。3、本人所持有公司股份的持股变动申报工作将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及其他规范性文件的相关规定。4、本人不会因本人职务变更或离职原因而放弃履行上述承诺事项。	2017 年 01 月 10 日	长期	履行中
	林大耀、林大洲、林大权、林彩虹	股份减持意向	广东万里马实业股份有限公司（简称"公司"）拟首次公开发行股份并在创业板上市（以下简称"本次发行"），本人作为公司的实际控制人和控股股东、董事或高级管理人员，现承诺如下：1、本人拟长期持有公司股份，并严格遵守关于股份锁定期的	2017 年 01 月 10 日	长期	履行中

			承诺。2、如果在锁定期满后，本人拟减持公司股份的，将认真遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股份减持计划，在该部分股份锁定期满后逐步减持。3、本人减持行为将通过竞价交易、大宗交易、协议交易等中国证监会、证券交易所认可的方式进行。4、如在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行 A 股股票的发行价（本次发行后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，发行价进行相应的除权除息处理）；如在锁定期满两年后减持的，按照市场价格减持。5、公司首次公开发行股票上市后 6 个月内，若公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，所持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月（本次发行后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，发行价进行相应的除权除息处理）6、本人在减持时，会提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知公司，并由公司及时予以公告，自公司公告之日起 3 个交易日后，方可减持公司股份。特此承诺。			
	万里马	分红承诺	本次发行上市后公司的利润分配政策根据本次公开发行股票并上市后将生效的《公司章程（草案）》，有关股利分配的主要规定如下：公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报、兼顾公司的可持续发展，公司的利润分配政策为： 1、利润分配的原则（1）公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，公司的利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事和公众投资者的意见；（2）公司董事会未作出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见；（3）出现股东违规占用公司资金情况的，公司分红时应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金；（4）公司可根据实际盈利情况进行中期现金分红；（5）在满足现金分红条件时，公司原则上每年度进行一次现金分红，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 20%，且在连续三个年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。公司将根据自身实际情况，并结合股东特别是公众投资者、独立董事的意见制定或调整股东回报计划，独立董事应当对此发表独立意见。2、利润分配的程序 （1）公司管理层、董事会应结合公司盈利情况、资金需求和股东回报规划提出合理的分红建议和预案并经董事会审议；（2）独立董事应对利润分配预案进行审核并发表独立意见，监事会应对利润分配方案进行审核并提出审核意见；（3）董事会审议通过利润分配预案后报股东大会审议批准，公告董事会决议时应同时披露独立董事和监事会的审核意见；（4）股东大会批准利润分配预案后，公司董事会须在股东大会结束后两个月内完成股利(或	2017 年 01 月 10 日	长期	履行中

			股份)的派发事项。公司应当多渠道充分听取独立董事和中小股东的对现金分红预案的意见，做好利润分配(现金分红)事项的信息披露。3、利润分配的形式和优先条件公司可以采取现金、股票或二者相结合的方式支付股利，并优先采取现金的方式分配利润；公司具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。公司采用股票方式进行利润分配的，应当以股东合理现金分红回报和维持适当股本规模为前提，并综合考虑公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。4、现金分配的条件（1）公司该年度实现的可分配利润(即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润)为正值；（2）审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；（3）最近一期审计基准日货币资金余额不低于拟用于现金分红的金额。5、利润分配的比例及期间间隔在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司原则上每年年度股东大会召开后进行一次利润分配，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期利润分配。公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性，在满足现金分红条件时，公司原则上每年度进行一次现金分红，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 20%，且在连续三个年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。6、股票股利分配的条件在满足现金股利分配的条件下，若公司营业收入和净利润增长快速，且董事会认为公司股本规模及股权结构合理的前提下，可以在提出现金股利分配预案之外，提出并实施股票股利分配预案。7、差异化分红政策公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。前述所指"重大资金支出"是指公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备等交易涉及的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产值的 10%且大于 5000 万元的情形，募投项目除外。公司因特殊情况而不进行现金分红时，董事会应就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议。8、利润分配的决策程序和机制公司每年利润分配预案由公司管理层、董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金供给和需求情况和股东回报规划提出、拟订定，经董事会审议通过后提			

			交股东大会批准，独立董事应对利润分配预案发表明确的独立意见并公开披露。监事会应对董事会和管理层执行公司利润分配政策和股东回报规划的情况及决策程序进行审议，并经过半数监事通过。若公司年度内盈利但未提出利润分配的预案，监事会应就相关政策、规划执行情况发表专项说明和意见。注册会计师对公司财务报告出具解释性说明、保留意见、无法表示意见或否定意见的审计报告的，公司董事会应当将导致会计师出具上述意见的有关事项及对公司财务状况和经营状况的影响向股东大会做出说明。如果该事项对当期利润有直接影响，公司董事会应当根据就低原则确定利润分配预案或者公积金转增股本预案。股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流(包括但不限于电话、传真、邮箱、互动平台等)，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。分红预案应由出席股东大会的股东或股东代理人以所持二分之一以上的表决权通过。公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，需调整利润分配政策的，应以股东权益保护为出发点，调整后的利润分配政策不得违反相关法律法规、规范性文件及本章程的规定；有关调整利润分配政策的议案，由独立董事、监事会发表意见，经公司董事会审议后提交公司股东大会批准，并经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。公司同时应当提供网络投票方式以方便中小股东参与股东大会表决。公司当年盈利但未作出利润分配预案的，公司需对此向董事会提交详细的情况说明，包括未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划，并由独立董事对利润分配预案发表独立意见并公开披露；董事会审议通过后提交股东大会通过现场及网络投票的方式审议批准			
	林大耀、林大洲、林大权、林彩虹	分红承诺	控股股东和实际控制人关于上市后利润分配的承诺公司控股股东和实际控制人承诺：未来公司股东大会根据公司章程的规定通过利润分配具体方案时，本人表示同意并将投赞成票。	2017 年 01 月 10 日	长期	履行中
	陈泳源、林彩虹、林大权、林大耀、林大洲	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	有关消除或避免同业竞争的承诺函本人作为广东万里马实业股份有限公司（简称"万里马公司"）的控股股东及实际控制人及持有 5%以上股份的股东，现承诺采取以下有效措施消除与避免与万里马公司产生同业竞争： 1、本人目前没有直接或间接地从事任何与万里马公司实际从事业务存在竞争的任何业务活动。自承诺函签署之日起，本人及本人直接或间接控制的公司或企业将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益）从事与万里马公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。2、本人及本人直接或间接控制的公司或企业将来不会以任何方式从事或参与生产任何与万里马公司产品相同、相似或可能取代万里马公司产品的业务活动；如从任何第三方获得的商业机会与万里马公司经营的业务有竞争或可能竞争，则将立即通	2017 年 01 月 10 日	本承诺将持续有效，直至本人不再持有万里马公司股份之日起	履行中

			知万里马公司，并将该商业机会让予万里马公司；不利用任何方式从事影响或可能影响万里马公司经营、发展的业务或活动。3、本人及直接或间接控制的的公司或企业将严格和善意地履行其与万里马公司签订的关联交易协议，该等关联交易价格公允，不会损害万里马公司及其他股东利益。本人承诺将不会向万里马公司谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。4、如果本人违反上述声明、保证与承诺，并造成万里马公司经济损失的，本人同意无条件退出竞争并赔偿万里马公司相应损失。5、如未来万里马公司或其子公司认定本人及本人未来可能控制的其他企业的业务与万里马公司及其子公司业务存在同业竞争，则本人及本人未来可能控制的其他企业将在万里马公司或其子公司提出异议后及时转让或终止该业务。6、本承诺将持续有效，直至本人不再持有万里马公司股份之日起满两年为止。特此承诺。		满两年为止	
	林彩虹、林大权、林大耀、林大洲	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	规范和减少关联交易的承诺；本公司控股股东、实际控制人林大耀、林大洲、林彩虹、林大权承诺： 1、本人将严格按照《公司法》等法律法规以及股份公司《广东万里马实业股份有限公司章程（草案）》的有关规定行使股东权利； 2、在股东大会对有关涉及本人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务； 3、在任何情况下，不要求股份公司向本人提供任何形式的担保； 4、在双方的关联交易上，严格遵循市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生； 5、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照股份公司《广东万里马实业股份有限公司章程（草案）》、有关法律法规和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关审议程序，保证不通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。	2017 年 01 月 10 日	长期	履行中
	林彩虹、林大权、林大耀、林大洲	其他承诺	公司控股股东、实际控制人林大耀、林大洲、林彩虹以及林大权承诺如公司《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。如公司《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股，并依法购回公司首次公开发行股票时本人公开发售的股份（如有）。公司已发行尚未上市的，回购价格为发行价并加算银行同期存款利息；公司已经上市的，回购价格根据公司股票发行价格加计银行同期活期存款利息和市场价格孰高确定，股份回购义务需在股东大会作出决议之日起三个月内完成。在实施上述股份购回时，如法律法规、公司章程另有规定的从其规定。本人承诺不因职务变更、离职等原因而放弃履行已作出的承诺。	2017 年 01 月 10 日	长期	履行中
	万里马	其他	为降低本次公开发行摊薄即期回报的影响，增强发行人持续回	2017	长期	履行

		承诺	报能力，充分保护中小股东的利益，公司根据自身经营特点制定了如下措施：（1）发行人现有业务板块运营状况，发展态势，面临的主要风险及改进措施，报告期内，发行人资产及业务规模稳步增长，主营业务突出，综合毛利率水平较好，现有业务板块运行较好。近年来，近年来我国整体经济形势向好，随着我国城镇化建设的持续推进，城镇人口数量不断增加，我国城镇化建设取得了显著的成绩，城乡居民的人均可支配收入及消费水平也不断提高，互联网大力普及，国家对军队以及武警等后勤支出的增加，发行人现有业务发展态势较好。但是，发行人现有业务受多种复杂因素综合影响，包括国内外宏观经济形势、行业上下游供需关系及公司自身经营情况等因素均会在较大程度上影响到公司现有业务的发展。如销售区域经济环境发生较大波动、团购采购规模大幅波动、未来原材料价格变动等持续出现不利变化，将对发行人现有业务造成影响。针对上述风险，发行人主要采取以下措施予以应对：①保障本次发行募集资金安全和有效使用，提高公司盈利能力；②加快区域战略布局，提升公司竞争力；③加强市场开拓力度，拓展公司客户，提高业务收入规模；④严格按照公司政策选择与管理供应商，并与其建立稳定合作关系，提高抵抗原材料采购价格波动的能力。（2）发行人提高日常运营效率，降低运营成本，提升经营业绩的具体措施①引进先进生产设备，提高生产自动化率，建立生产管理系统，提高生产效率与原材料的利用率，减少人工成本以及降低单位间接制造费用；②完善公司内部管理制度，严格按照公司内部管理制度对费用进行管控，确保差旅费以及办公费等可控费用合理支出；③完善公司治理制度，严格按照公司治理制度制定相关决策以及拓展业务，尽可能地保证决策与拓展业务的合理性，减少不必要的损失；④尽快开展与实施信息化建设项目，优化与完善公司业务流程，提高内部运营管理能力，管理层可更加及时、科学、有效的做出决策，对市场做出及时、正确的响应。发行人提醒投资者：发行人制定填补回报措施不等于对发行人未来利润做出保证。2、发行人关于填补被摊薄即期回报的承诺，为保障中小投资者合法利益，本公司作出承诺如下：本公司将积极履行填补被摊薄即期回报的措施，如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及理由，除因不可抗力或其他归属于非本公司的原因外，将向本公司股东和社会公众投资者道歉，同时向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的利益，并在本公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺。特此承诺。	年 01 月 10 日		中
	董小麟、万里马、黄晓亮、林彩虹、林大权、林大耀、	其他承诺	广东万里马实业股份有限公司（简称"公司"）及其控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员将切实履行已作出的承诺，如未能履行承诺的，则接受以下约束措施：（1）在有关监管机关要求的期限内予以纠正；（2）给投资者造成直接损失的，依法赔偿损失；（3）有违法所得的，按相关法律法规处理；（4）如该违反的承诺属可以继续履行的，将继续履行该承诺；	2017 年 01 月 10 日	长期	履行中

	林大洲、林炎辉、刘国臻、欧映虹、沈亦民、施立斌、王建新、王涛、严申辉		（5）其他根据届时规定可以采取的其他措施。发行人董事、监事、高级管理人员承诺不因职务变更、离职等原因而放弃履行已作出的承诺，未经公司许可，该等人员离职后二年内不从事与公司相同或相似业务的工作。特此承诺。			
	董小麟、黄晓亮、林大权、林大耀、林大洲、刘国臻、欧映虹、沈亦民、施立斌、王建新	其他承诺	为保证公司首次公开发行股票后的填补回报措施能够得到切实履行，本人作出如下不可撤销的承诺和保证: 1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2、承诺对本人的职务消费行为进行约束； 3、承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动； 4、承诺公司董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 5、若公司后续推出公司股权激励的，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人将在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉，并同意由中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施；本人违反上述承诺给公司或者股东造成损失的，将依法承担补偿责任。	2017 年 01 月 10 日	长期	履行中
	万里马	其他承诺	广东万里马实业股份有限公司承诺：发行申请文件电子文件与书面文件一致，不存在任何虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。如公司《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。如公司《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股（不含原股东转让的老股）。公司董事会应在前述行为被依法认定后 5 日内制定股份回购预案（预案内容包括回购股份数量、价格区间、完成时间等信息），并提交股东大会审议通过。公司已发行尚未上市的，回购价格为发行价并加算银行同期存款利息；公司已经上市的，回购价格根据公司股票发行价格加计银行同期活期存款利息和市场价格孰高确定，若公司在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应除权除息处理；股份回购义务需在股东大会作出决议之日起三个月内完成。在实施上述股份回购时，如法律法规、公司章程等另有规定的，从其规定	2017 年 01 月 10 日	长期	履行中
	董小麟、	其他	公司其他董事、监事、高级管理人员承诺：如公司《招股说明	2017	长期	履行

	黄晓亮、林大权、林大耀、林大洲、林炎辉、刘国臻、欧映虹、沈亦民、施立斌、王建新、王涛、严申辉	承诺	书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。本人承诺不因职务变更、离职等原因而放弃履行已作出的承诺	年 01 月 10 日		中
	林彩虹、林大权、林大耀、林大洲	其他承诺	公司控股股东、实际控制人林大耀、林大洲、林彩虹以及林大权承诺，如公司《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。如公司《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股，并依法购回公司首次公开发行股票时本人公开发售的股份（如有）。公司已发行尚未上市的，回购价格为发行价并加算银行同期存款利息；公司已经上市的，回购价格根据公司股票发行价格加计银行同期活期存款利息和市场价格孰高确定，股份回购义务需在股东大会作出决议之日起三个月内完成。在实施上述股份购回时，如法律法规、公司章程另有规定的从其规定。本人承诺不因职务变更、离职等原因而放弃履行已作出的承诺。	2017 年 01 月 10 日	长期	履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计	不适用					

划	

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
前期持续到本期未结案件：2020 年 5 月 22 日，公司收到北京知识产权法院寄来	5,000	否	一审审理中	不适用	不适用		不适用

《民事案件应诉通知书》等诉讼资料。原告克里斯提•鲁布托简易股份有限公司诉我司擅自使用原告知名商品特有名称、包装装潢。原告诉称我司销售的红色鞋底侵犯其红色鞋底装潢，称其红色鞋底具有显著性，要求我司赔偿经济损失及各项费用共计 5,000 万元并承担全部诉讼费用。							
其他诉讼、仲裁汇总	182.62	否	部分正在审理中，部分已判/裁决。	诉讼（仲裁）金额不大，预计对公司的业绩影响不大。	部分未判/裁决，部分已执行		不适用

九、处罚及整改情况

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 √ 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

☐ 适用 √ 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收	累计确认的销售收	应收账款回款	影响重大合同履行的各项条	是否存在合同无法

称				入金额	入金额	情况	件是否发生重大变化	履行的重大风险
万里马	中国国际航空股份有限公司	1,353.72	正在履行	0.00	1,353.72	1199.83	否	否
万里马	中国移动通信有限公司	5,968.75	正在履行	0.50	5,969.25	5969.25	否	否
万里马	广东电网有限责任公司	1,551.10	正在履行	0.00	1,551.10	1545.81	否	否
万里马	广州铁路站车服务有限公司	1,785.69	正在履行	43.02	1,828.71	1521.64	否	否
万里马	广东省公安厅	3,802.55	正在履行	0.00	3,514.67	2267.16	否	否

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	123,805,500	37.55%				-19,011,375	-19,011,375	104,794,125	31.78%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	123,805,500	37.55%				-19,011,375	-19,011,375	104,794,125	31.78%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	123,805,500	37.55%				-19,011,375	-19,011,375	104,794,125	31.78%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	205,918,910	62.45%				19,011,375	19,011,375	224,930,285	68.22%
1、人民币普通股	205,918,910	62.45%				19,011,375	19,011,375	224,930,285	68.22%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	329,724,410	100.00%				0	0	329,724,410	100.00%

股份变动的原因

☐ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
林大耀	67,840,500	6,913,725	0	60,926,775	全部为高管锁定股	-
林大洲	35,577,750	7,020,150	0	28,557,600	全部为高管锁定股	-
林大权	20,387,250	5,077,500	0	15,309,750	全部为高管锁定股	-
合计	123,805,500	19,011,375	0	104,794,125	--	--

二、证券发行与上市情况

☐ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		22,648		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
林大耀	境内自然人	24.64%	81,235,700	0	60,926,775	20,308,925	质押	21,760,000
林大洲	境外自然人	11.55%	38,076,800	0	28,557,600	9,519,200	质押	38,069,992

林大权	境外自然人	6.19%	20,413,000	0	15,309,750	5,103,250		
林彩虹	境内自然人	4.92%	16,226,000	0	0	16,226,000	质押	1,925,997
阮兴祥	境内自然人	1.95%	6,430,900	-9869100	0	6,430,900		
中国国际金融香港资产管理有限公司－客户资金 2	境外法人	0.56%	1,847,374	1602236	0	1,847,374		
王庆新	境内自然人	0.45%	1,500,000	1500000	0	1,500,000		
上海艾莹信息科技有限公司	境内非国有法人	0.43%	1,425,400	1425400	0	1,425,400		
郑恬	境内自然人	0.43%	1,425,200	0	0	1,425,200		
黄英彪	境内自然人	0.40%	1,331,700	924000	0	1,331,700		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	林大耀、林大洲、林大权、林彩虹系兄弟姐妹关系，为公司的控股股东、实际控制人，其中林大洲担任董事长，林大耀担任董事、总经理，林大权担任副董事长。
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
林彩虹	16,226,000	人民币普通股	16,226,000
阮兴祥	6,430,900	人民币普通股	6,430,900
中国国际金融香港资产管理有限公司－客户资金 2	1,847,374	人民币普通股	1,847,374
王庆新	1,500,000	人民币普通股	1,500,000

上海艾莹信息科技有限公司	1,425,400	人民币普通股	1,425,400
郑恬	1,425,200	人民币普通股	1,425,200
黄英彪	1,331,700	人民币普通股	1,331,700
宁波幻方量化投资管理合伙企业（有限合伙）－九章幻方量化定制 12 号私募证券投资基金	1,329,900	人民币普通股	1,329,900
郑彦	1,081,400	人民币普通股	1,081,400
林汉宏	1,022,400	人民币普通股	1,022,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人；公司未知前 10 名无限售流通股股东和公司前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东黄英彪除通过普通证券账户持有 803,000 股外，还通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 528,700 股。		

公司是否具有表决权差异安排

☐ 适用 √ 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 √ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

□ 适用 √ 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

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：广东万里马实业股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	36,530,928.50	102,571,135.98
结算备付金		0.00
拆出资金		0.00
交易性金融资产	12,347,093.07	12,347,093.07
衍生金融资产		
应收票据		1,220,000.00
应收账款	360,708,238.48	405,237,070.57
应收款项融资		
预付款项	77,442,402.29	66,682,711.28
应收保费		0.00
应收分保账款		0.00
应收分保合同准备金		0.00
其他应收款	29,091,291.41	24,039,309.50
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		0.00
存货	163,048,788.40	177,165,489.20
合同资产		

持有待售资产		0.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	109,610.31	122,296.27
流动资产合计	679,278,352.46	789,385,105.87
非流动资产：		
发放贷款和垫款		0.00
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		0.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		0.00
固定资产	164,226,536.35	170,616,094.17
在建工程	878,275.20	905,024.98
生产性生物资产		0.00
油气资产		0.00
使用权资产	17,295,444.34	
无形资产	12,477,001.75	11,452,199.47
开发支出		0.00
商誉	14,440,256.08	14,440,256.08
长期待摊费用	3,918,454.73	18,933,400.84
递延所得税资产	51,339,535.42	47,901,002.51
其他非流动资产	0.00	
非流动资产合计	264,575,503.87	264,247,978.05
资产总计	943,853,856.33	1,053,633,083.92
流动负债：		
短期借款	246,229,828.43	285,285,268.15
向中央银行借款		0.00
拆入资金		0.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	68,000,000.00	84,330,000.00
应付账款	66,104,437.75	85,724,493.51

预收款项		
合同负债	26,702,610.68	36,736,668.58
卖出回购金融资产款		0.00
吸收存款及同业存放		0.00
代理买卖证券款		0.00
代理承销证券款		0.00
应付职工薪酬	7,352,706.55	5,630,327.56
应交税费	1,946,024.03	1,307,293.30
其他应付款	9,094,954.27	13,139,960.17
其中：应付利息		421,457.32
应付股利		
应付手续费及佣金		0.00
应付分保账款		0.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,316,027.76	17,418,424.49
其他流动负债	3,471,339.39	4,775,766.91
流动负债合计	433,217,928.86	534,348,202.67
非流动负债：		
保险合同准备金		0.00
长期借款		0.00
应付债券		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
租赁负债		
长期应付款		0.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	3,086,773.27	3,086,773.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,086,773.27	3,086,773.27
负债合计	436,304,702.13	537,434,975.94
所有者权益：		
股本	329,724,410.00	329,724,410.00

其他权益工具		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
资本公积	204,331,616.75	204,331,616.75
减：库存股		
其他综合收益	161,181.11	110,113.52
专项储备		
盈余公积	18,464,838.85	18,464,838.85
一般风险准备		0.00
未分配利润	-71,985,622.40	-63,095,932.02
归属于母公司所有者权益合计	480,696,424.31	489,535,047.10
少数股东权益	26,852,729.89	26,663,060.88
所有者权益合计	507,549,154.20	516,198,107.98
负债和所有者权益总计	943,853,856.33	1,053,633,083.92

法定代表人：林大耀　　主管会计工作负责人：施立斌　　会计机构负责人：许晓敏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	30,886,999.29	91,712,019.87
交易性金融资产	12,347,093.07	12,347,093.07
衍生金融资产		0.00
应收票据		1,220,000.00
应收账款	354,195,715.42	401,363,000.06
应收款项融资		0.00
预付款项	63,310,275.55	53,445,461.69
其他应收款	24,572,514.93	19,542,064.89
其中：应收利息		
应收股利		
存货	154,321,211.16	172,118,106.15
合同资产		0.00
持有待售资产		0.00
一年内到期的非流动资产		0.00

其他流动资产	48,920.58	69,910.14
流动资产合计	639,682,730.00	751,817,655.87
非流动资产：		
债权投资		0.00
其他债权投资		0.00
长期应收款		0.00
长期股权投资	43,670,706.69	92,592,465.00
其他权益工具投资		0.00
其他非流动金融资产		0.00
投资性房地产		0.00
固定资产	163,254,003.21	169,374,882.37
在建工程	878,275.20	905,024.98
生产性生物资产		0.00
油气资产		0.00
使用权资产	17,295,444.34	
无形资产	10,835,250.47	10,159,919.34
开发支出		0.00
商誉		0.00
长期待摊费用	3,287,457.85	18,208,993.08
递延所得税资产	49,199,260.09	46,664,970.55
其他非流动资产		0.00
非流动资产合计	288,420,397.85	337,906,255.32
资产总计	928,103,127.85	1,089,723,911.19
流动负债：		
短期借款	241,719,828.43	285,285,268.15
交易性金融负债		0.00
衍生金融负债		0.00
应付票据	68,000,000.00	84,330,000.00
应付账款	64,540,172.27	84,035,810.49
预收款项		0.00
合同负债	26,617,132.27	36,633,440.03
应付职工薪酬	6,289,805.26	4,691,583.35
应交税费	1,445,872.06	201,732.86
其他应付款	20,911,876.12	25,038,491.26

其中：应付利息		421,457.32
应付股利		
持有待售负债		0.00
一年内到期的非流动负债	4,316,027.76	17,418,424.49
其他流动负债	3,460,227.19	4,762,347.20
流动负债合计	437,300,941.36	542,397,097.83
非流动负债：		
长期借款		0.00
应付债券		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
租赁负债		
长期应付款		0.00
长期应付职工薪酬		0.00
预计负债		0.00
递延收益		0.00
递延所得税负债	3,086,773.27	3,086,773.27
其他非流动负债		0.00
非流动负债合计	3,086,773.27	3,086,773.27
负债合计	440,387,714.63	545,483,871.10
所有者权益：		
股本	329,724,410.00	329,724,410.00
其他权益工具		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
资本公积	204,331,616.75	204,331,616.75
减：库存股		0.00
其他综合收益		0.00
专项储备		0.00
盈余公积	18,464,838.85	18,464,838.85
未分配利润	-64,805,452.38	-8,280,825.51
所有者权益合计	487,715,413.22	544,240,040.09
负债和所有者权益总计	928,103,127.85	1,089,723,911.19

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	167,076,735.71	158,313,346.17
其中：营业收入	167,076,735.71	158,313,346.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	182,419,168.64	212,870,553.60
其中：营业成本	131,817,632.78	133,226,254.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,320,277.63	1,263,123.24
销售费用	17,381,470.61	40,099,735.87
管理费用	14,132,252.71	12,488,359.34
研发费用	10,809,636.34	15,671,148.40
财务费用	6,957,898.57	10,121,932.09
其中：利息费用	7,317,730.78	10,927,088.06
利息收入	677,172.26	728,305.51
加：其他收益	1,454,798.99	676,345.82
投资收益（损失以“－”号填列）		637,923.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-620,162.38	-1,733,543.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,736,382.94	98,924.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-11,771,413.38	-54,877,557.18
加：营业外收入	32,861.21	140,034.62
减：营业外支出	29,048.98	246,357.41
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-11,767,601.15	-54,983,879.97
减：所得税费用	-3,067,579.78	111,516.12
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-8,700,021.37	-55,095,396.09
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-8,700,021.37	-55,095,396.09
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.归属于母公司所有者的净利润	-8,889,690.38	-55,150,245.60
2.少数股东损益	189,669.01	54,849.51
六、其他综合收益的税后净额	51,067.59	-80,575.15
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51,067.59	-80,575.15
（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	51,067.59	-80,575.15
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	51,067.59	-80,575.15
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-8,648,953.78	-55,175,971.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	-8,838,622.79	-55,230,820.75
归属于少数股东的综合收益总额	189,669.01	54,849.51
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.027	-0.1768
（二）稀释每股收益	-0.027	-0.1566

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：林大耀　　主管会计工作负责人：施立斌　　会计机构负责人：许晓敏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	146,733,232.04	138,426,049.37
减：营业成本	118,791,864.94	125,438,162.57
税金及附加	1,280,269.63	1,116,922.60
销售费用	14,385,775.35	35,187,667.58
管理费用	10,046,353.62	9,640,330.91

研发费用	9,046,092.65	12,899,313.18
财务费用	6,875,230.15	10,196,426.33
其中：利息费用	7,304,571.09	10,927,088.06
利息收入	669,676.95	719,122.37
加：其他收益	1,357,318.40	147,352.04
投资收益（损失以“－”号填列）		9,817,923.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-534,190.58	-1,868,196.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-46,193,226.40	154,008.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-59,062,452.88	-47,801,685.98
加：营业外收入	32,456.16	124,981.32
减：营业外支出	28,919.69	166,017.94
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-59,058,916.41	-47,842,722.60
减：所得税费用	-2,534,289.54	97,006.92
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-56,524,626.87	-47,939,729.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-56,524,626.87	-47,939,729.52
（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	-56,524,626.87	-47,939,729.52
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 年半年度	2020 年半年度
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	218,019,257.12	158,334,687.73
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		
收到其他与经营活动有关的现金	26,503,659.59	42,642,336.50
经营活动现金流入小计	244,522,916.71	200,977,024.23
购买商品、接受劳务支付的现金	144,812,771.60	226,453,179.45
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	33,991,154.86	48,466,600.39
支付的各项税费	6,569,811.21	12,853,157.30
支付其他与经营活动有关的现金	44,015,076.83	33,163,679.41
经营活动现金流出小计	229,388,814.50	320,936,616.55
经营活动产生的现金流量净额	15,134,102.21	-119,959,592.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		80,000,000.00
取得投资收益收到的现金		637,923.54

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		80,651,373.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,289,725.21	10,549,305.93
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,289,725.21	10,549,305.93
投资活动产生的现金流量净额	-10,289,725.21	70,102,067.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	117,290,000.00	143,912,268.15
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	117,290,000.00	143,912,268.15
偿还债务支付的现金	167,082,498.17	110,586,777.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,604,151.18	12,736,873.08
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		
筹资活动现金流出小计	174,686,649.35	123,323,650.32
筹资活动产生的现金流量净额	-57,396,649.35	20,588,617.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-52,160.84	-7,362.37
五、现金及现金等价物净增加额	-52,604,433.19	-29,276,269.25

加：期初现金及现金等价物余额	69,499,649.63	107,298,900.12
六、期末现金及现金等价物余额	16,895,216.44	78,022,630.87

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	202,812,743.35	121,639,421.06
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	18,305,877.96	40,432,525.25
经营活动现金流入小计	221,118,621.31	162,071,946.31
购买商品、接受劳务支付的现金	132,394,776.88	223,559,492.00
支付给职工以及为职工支付的现金	26,326,123.34	40,128,692.27
支付的各项税费	5,214,300.19	8,203,319.51
支付其他与经营活动有关的现金	32,426,146.12	31,566,825.88
经营活动现金流出小计	196,361,346.53	303,458,329.66
经营活动产生的现金流量净额	24,757,274.78	-141,386,383.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		80,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,817,923.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流入小计		89,817,923.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,252,656.21	10,435,791.93
投资支付的现金		0.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流出小计	10,252,656.21	10,435,791.93
投资活动产生的现金流量净额	-10,252,656.21	79,382,131.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	143,912,268.15
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	143,912,268.15
偿还债务支付的现金	154,302,498.17	110,586,777.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,591,366.69	8,880,873.08
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流出小计	161,893,864.86	119,467,650.32
筹资活动产生的现金流量净额	-61,893,864.86	24,444,617.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-47,389,246.29	-37,559,633.91
加：期初现金及现金等价物余额	58,640,533.52	96,148,624.49
六、期末现金及现金等价物余额	11,251,287.23	58,588,990.58

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末	329	0.0	0.0	0.0	204,	0.00	110,	0.00	18,4	0.00	-63,	0.00	489,	26,6	516,

余额	,724,410.00	0	0	0	331,616.75		113.52		64,838.85		095,932.02		535,047.10	63,060.88	198,107.98
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	329,724,410.00	0.00	0.00	0.00	204,331,616.75	0.00	110,113.52	0.00	18,464,838.85	0.00	-63,095,932.02	0.00	489,535,047.10	26,663,060.88	516,198,107.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00			0.00	0.00		51,067.59				-8,889,690.38		-8,838,622.79	189,669.01	-8,648,953.78
（一）综合收益总额							51,067.59				-8,889,690.38		-8,838,622.79	189,669.01	-8,648,953.78
（二）所有者投入和减少资本	0.00			0.00	0.00								0.00		0.00
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本	0.00			0.00	0.00								0.00		0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额															0.00
4．其他															0.00
（三）利润分配											0.00		0.00	0.00	0.00

1．提取盈余公积															0.00
2．提取一般风险准备															0.00
3．对所有者（或股东）的分配											0.00		0.00	0.00	0.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	329,724,410.00	0.00	0.00	0.00	204,331,616.75	0.00	161,181.11	0.00	18,464,838.85	0.00	-71,985,622.40	0.00	480,696,424.31	26,852,729.89	507,549,154.20

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	312,000,000.00			51,272,470.63	95,348,251.17		-286,626.98	0.00	18,464,838.85	0.00	92,093,844.99		568,892,778.66	34,482,701.05	603,375,479.71
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	312,000,000.00			51,272,470.63	95,348,251.17		-286,626.98	0.00	18,464,838.85	0.00	92,093,844.99		568,892,778.66	34,482,701.05	603,375,479.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,790.00			-46,838.85	127,862.96		-80,575.15				-65,135,006.88		-65,110,767.92	-8,765,150.49	-73,875,918.41
（一）综合收益总额							-80,575.15				-55,150,245.60		-55,230,820.75	54,849.51	-55,175,971.24
（二）所有者投入和减少资本	23,790.00			-46,838.85	127,862.96								104,814.11		104,814.11
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益	23,			-46	127,								104,		104,8

工具持有者投入资本	790.00			,838.85	862.96								814.11		14.11
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-9,984,761.28		-9,984,761.28	-8,820,000.00	-18,804,761.28
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-9,984,761.28		-9,984,761.28	-8,820,000.00	-18,804,761.28
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储															

备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	312,023,790.00			51,225,631.78	95,476,114.13		-367,202.13		18,464,838.85		26,958,838.11		503,782,010.74	25,717,550.56	529,499,561.30

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	329,724,410.00	0.00	0.00	0.00	204,331,616.75	0.00	0.00	0.00	18,464,838.85	-8,280,825.51	0.00	544,240,040.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	329,724,410.00	0.00	0.00	0.00	204,331,616.75	0.00	0.00	0.00	18,464,838.85	-8,280,825.51	0.00	544,240,040.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00			0.00	0.00					-56,524,626.87	0.00	-56,524,626.87
（一）综合收益总额										-56,524,626.87		-56,524,626.87
（二）所有者投入和减少资本	0.00			0.00	0.00							0.00

1.所有者投入的普通股												0.00
2.其他权益工具持有者投入资本	0.00			0.00	0.00							0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										0.00		0.00
1.提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										0.00		0.00
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												

四、本期期末余额	329,724,410.00	0.00	0.00	0.00	204,331,616.75	0.00	0.00	0.00	18,464,838.85	-64,805,452.38	0.00	487,715,413.22

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	312,000,000.00			51,272,470.63	95,348,128.04				18,464,838.85	88,658,342.80		565,743,780.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	312,000,000.00			51,272,470.63	95,348,128.04				18,464,838.85	88,658,342.80		565,743,780.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,790.00			-46,838.85	127,862.96					-57,924,490.80	0.00	-57,819,676.69
（一）综合收益总额										-47,939,729.52		-47,939,729.52
（二）所有者投入和减少资本	23,790.00			-46,838.85	127,862.96							104,814.11
1．所有者投入的普通股												0.00
2．其他权益工具持有者投入资本	23,790.00			-46,838.85	127,862.96							104,814.11

3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-9,984,761.28		-9,984,761.28
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-9,984,761.28		-9,984,761.28
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												
四、本期期末余额	312,023,790.	0.00	0.00	51,225,631.7	95,475,991.00	0.00	0.00	0.00	18,464,838.85	30,733,852.00	0.00	507,924,103.63

	00			8								

三、公司基本情况

广东万里马实业股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“万里马”）成立于2002年4月19日，领取了广东省工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（注册号为4400002006518），成立时注册资本为人民币1,000.00万元。其中：林大泉以货币出资510.00万元，占注册资本的51.00%；林大伟以货币出资人民币490.00万元，占注册资本的49.00%。公司法定代表人为林大泉。该项出资业经广州恒威会计师事务所有限公司于2002年4月16日出具的《验资报告》（恒会验字（2002）第144号）验证。

2003年3月26日，经公司股东会决议同意，股东林大伟将其持有公司39.00%的股权分别转让给林大洲和林大耀。本次股权转让后，林大泉占注册资本比例为51.00%，林大洲占注册资本比例为20.00%，林大耀占注册资本比例为19.00%，林大伟占注册资本比例为10.00%。

2004年12月30日，经公司股东会决议同意，原股东林大伟将其所持有公司的10.00%股权转让给林大洲。本次股权转让完成后，林大泉占注册资本比例为51.00%，林大洲占注册资本比例为30.00%，林大耀占注册资本比例为19.00%。

2010年11月15日，经公司股东会决议同意，公司原注册资本由1,000.00万元增至3,327.00万元，其中原股东林大耀和林大洲分别以货币形式新增出资1,507.00万元和260.00万元，原股东林大泉放弃优先认购权，新股东林大鸿以货币形式新增出资560.00万元。本次增资后，各股东出资情况为：林大耀出资1,697.00万元，占注册资本比例为51.01%；林大洲出资560.00万元，占注册资本比例为16.83%；林大鸿出资560.00万元，占注册资本比例为16.83%；林大泉出资510.00万元，占注册资本比例为15.33%。该项增资业经东莞市信隆会计师事务所于2010年12月8日出具的莞信验字[2010]第R3012号《广东万里马投资实业有限公司2010年度验资报告》验证。

2012年3月18日，经公司股东会决议同意，原股东林大泉将其所持公司15.33%的股权转让给新股东林大权。同日，公司股东会决议同意公司原注册资本由3,327.00万元增至4,000.00万元，其中原股东林大洲以货币形式新增出资330.00万元，原其他股东放弃优先认购权，新股东林彩虹以货币形式新增出资343.00万元。本次股权转让及新增出资后，各股东出资情况为：林大耀出资1,697.00万元，占注册资本比例为42.43%；林大洲出资890.00万元，占注册资本比例为22.25%；林大鸿出资560.00万元，占注册资本比例为14.00%；林大权出资510.00万元，占注册资本比例为12.75%；林彩虹出资343.00万元，占注册资本比例为8.58%。该项增资业经东莞市方兴会计师事务所（普通合伙）于2012年4月11日和2012年5月8日分别出具的《验资报告》（方兴验内字（2012）第0001号、第0008号）验证。

2012年8月16日，经公司股东会决议同意，公司原注册资本由4,000.00万元增至4,390.24万元，新增加的390.24万出资额由新股东陈泳源、陈泳武以货币形式出资，其中新股东陈泳源以货币形式新增出资231.70万元，新股东陈泳武以货币形式新增出资158.54万元，原其他股东放弃优先认购权。本次增资完成后，各股东出资情况为：林大耀出资1,697.00万元，占注册资本比例为38.66%；林大洲出资890.00万元，占注册资本比例为20.27%；林大鸿出资560.00万元，占注册资本比例为12.75%；林大权出资510.00万元，占注册资本比例为11.62%；林彩虹出资343.00万元，占注册资本比例为7.81%；陈泳源出资231.70万元，占注册资本比例为5.28%；陈泳武出资158.54万元，占注册资本比例为3.61%。该项增资业经众环海华会计师事务所有限公司广东分所于2012年9月10日出具的众环粤字BGYZ/2012-003号《广东万里马投资实业有限公司2012验资报告》验证。

2012年9月17日，经公司股东会决议同意，原股东林彩虹将其所持有公司的2.22%股权转让给王涛，将其所持有公司的2.22%股权转让给黎锦新，将其所持有公司的0.55%股权转让给蔡树容，原其他股东放弃优先认购权。本次股权转让后，各股东出资情况为：林大耀出资1,697.00万元，占注册资本比例为38.66%；林大洲出资890.00万元，占注册资本比例为20.27%；林大鸿出资560.00万元，占注册资本比例为12.75%；林大权出资510.00万元，占注册资本比例为11.62%；陈泳源出资231.70万元，占注册资本比例为5.28%；陈泳武出资158.54万元，占注册资本比例为3.61%；林彩虹出资123.732万元，占注册资本比例为2.82%；王涛出资97.561万元，占注册资本比例为2.22%；黎锦新出资97.561万元，占注册资本比例为2.22%；蔡树容出资24.146万元，占注册资本比例为0.55%。

2013年9月9日，经公司股东会决议同意，公司原注册资本由4,390.24万元增至5,268.288万元，新增加的878.048万出资额由资本公积转增。本次增资完成后，各股东出资情况为：林大耀出资2,036.40万元，占注册资本比例为38.66%；林大洲出资

1,068.00元，占注册资本比例为20.27%；林大鸿出资672.00万元，占注册资本比例为12.75%；林大权出资612.00万元，占注册资本比例为11.62%；陈泳源出资278.04万元，占注册资本比例为5.28%；陈泳武出资190.248万元，占注册资本比例为3.61%；林彩虹出资148.4784万元，占注册资本比例为2.82%；王涛出资117.0732万元，占注册资本比例为2.22%；黎锦新出资117.0732万元，占注册资本比例为2.22%；蔡树容出资28.9752万元，占注册资本比例为0.55%。该项增资业经众环海华会计师事务所有限公司广东分所于2013年9月12日出具的众环验字[2013]050009号《广东万里马投资实业有限公司2013验资报告》验证。

2013年12月2日，经公司股东会决议同意，原股东林彩虹将其所持有的1.67%股权转让给蔡树容；原股东林大鸿将其所持有的12.75%股权转让给林彩虹，并于2014年1月23日，完成工商变更登记。本次股权转让完成后，各股东出资情况为：林大耀出资2,036.40万元，占注册资本比例为38.66%；林大洲出资1,068.00元，占注册资本比例为20.27%；林彩虹出资732.3804万元，占注册资本比例为13.90%；林大权出资612.00万元，占注册资本比例为11.62%；陈泳源出资278.04万元，占注册资本比例为5.28%；陈泳武出资190.248万元，占注册资本比例为3.61%；王涛出资117.0732万元，占注册资本比例为2.22%；黎锦新出资117.0732万元，占注册资本比例为2.22%；蔡树容出资117.0732万元，占注册资本比例为2.22%。

2014年8月8日，经公司股东会决议同意，由公司9位登记在册的股东作为发起人以发起设立方式将公司整体变更为股份有限公司。以立信会计师事务所（特殊普通合伙）2014年7月31日出具的《审计报告》中载明的公司截至2014年5月31日经审计后的母公司净资产人民币194,519,488.07元，按照1.0807:1的比例折为股份公司的股本总额，股份公司的股份为18,000万股，每股面值为人民币1元。9位发起人以各自在公司所占的注册资本比例对应折为各自所占股份公司的股份比例。2014年8月28日，广东万里马实业股份有限公司创立大会召开， 9名发起人一致同意以发起设立的方式设立“广东万里马实业股份有限公司”，公司的注册资本总额为人民币18,000万元，公司整体变更为股份公司的出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2015]第310042号验资报告验证。

2016年3月22日，公司变更经营范围并取得新的营业执照，统一社会信用代码：91441900737590834A。

2016年12月9日，公司首次公开发行股票并在创业板上市申请已获中国证券监督管理委员会证监许可[2016]3049号文核准，并于2017年1月10日在深圳证券交易所创业板上市交易，本次公开发行总量为6,000.00万股。新股发行后公司总股本变更为24,000万股。

2017年5月11日，经公司股东大会审议通过，公司2016年年度权益分派方案为：以新股发行后总股本24000万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.65元人民币（含税）、送红股2.5股（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增0.5股。分红后总股本增至31,200万股。

2020年11月2日，经第三届董事会第一次会议和第三届监事会第一次会议通过《关于提前赎回“万里转债”的议案》，决定行使“万里转债”有条件赎回权。根据可转债赎回时间安排，2020年12月1日为“万里转债”赎回日，“万里转债”自2020年12月1日起停止交易和转股。公司将对截至赎回登记日（赎回日前一交易日：2020年11月30日）收市后登记在册的“万里转债”全部赎回，转股累计增加17,724,410股。转股后总股本增至329,724,410股。

公司经营范围：以自有资金进行工业实业投资（须审批的项目另行报批）；生产、加工、制造、研发、设计、销售、网上销售：皮革制品、鞋类、箱包、腰带、帽、手套、手机套、眼镜、服装及饰品、化妆品、针纺织品、睡袋、雨衣、帐篷、皮褥及配套制品、劳保防护用品、电子产品、橡胶制品、五金制品、反光材料、 纸制品、高分子复合材料及高性能纤维防护制品及特种服装、伪装服、携行装具、防弹衣、防弹背心、防弹插板、防弹盾牌、防弹头盔、防弹公文包、防弹防刺服、防弹制品、防护用具、防暴服、防爆毯、搜排爆服、搜排爆鞋、防暴器材及其他军警防护装备、警用器械、警用装备、安检器材、消防器材、保安器材、防卫器材、安防器材、救生衣、应急救援器材、防护装备、户外装备、安全技术防范器材、社会公共安全产品、道路交通安全器材、防爆排爆器材、文化体育用品、户外用品、陶瓷及陶瓷复合制品、日化用品；科技开发；技术服务、咨询；电子信息技术服务；经营基础电信业务、增值电信业务；物业管理，房产租赁，酒店管理，房地产经纪；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（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。）

注册地址：东莞市长安镇建安路367号；法人代表：林大耀。

本财务报表业经公司全体董事于2021年8月26日批准报出。

截至2021年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广州万里马科技有限公司
香港必和有限公司
Coome Company Limited
Alpha Universal Limited
广州超琦信息科技有限公司
上海悦跑信息科技有限公司
超琦（香港）国际贸易有限公司
杭州宇岛科技有限公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为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：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方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、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益 。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

10、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

2）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资

产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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。

5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（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的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11、应收票据

见五、重要会计政策及会计估计（12）应收账款。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率

和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。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。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照账龄特征、业务类别、交易对象及款项性质为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

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

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照账龄特征为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

15、存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法合同资产的预期信用损失的确定方法，参照本附注“（五）12、应收账款相关内容描述”。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

19、债权投资

1）债权投资可以理解为取得债权所进行的投资。比如购买公司债券、购买国库券等，均属于债权性投资。

企业进行债权投资，主要目的是为了获取高于银行存款利率的利息，并保证按期收回本息。

2）债权投资减值准备是核算企业以摊余成本计量的债权投资以预期信用损失为基础计提的损失准备。

债权投资计提减值准备分录：

借：信用减值损失

　　贷：债权投资减值准备

信用减值损失：属于损益类科目，损失增加记借方，减少记贷方。它与资产减值损失反映的情况一致，只是对应的事项不同。信用减值损失与应收账款一类对应，资产减值损失与固定资产、无形资产一类对应。根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》应用指南，金融资产减值准备所形成的预期信用损失应通过“信用减值损失”科目核算。因此，企业执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》后，其发生的坏账准备应通过“信用减值损失”科目核算，不再通过“资产减值损失”科目核算。

20、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20％以上但低于50％的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的的初始投资成本。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进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易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，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。

21、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

本公司投资性房地产包括土地使用权、房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用房屋建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

22、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率

房屋及建筑物	年限平均法	36-40	5.00	2.38-2.64
机械设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
运输设备	年限平均法	4-6	5.00	15.83-23.75
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
其他	年限平均法	4	5.00	23.75

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司融资租入的固定资产包括机械设备，将其确认为融资租入固定资产的依据是公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。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。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

23、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

24、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

25、使用权资产

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

1）租赁负债的初始计量金额；

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

3）本公司发生的初始直接费用；

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

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

26、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权、商标等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	37	土地使用权证有效期限
软件	10	按给企业带来经济利益的期限
专利权、商标	10	法律规定

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

各类无形资产摊销年限和年摊销率如下：

类别	摊销年限（年）	残值率（%）	年摊销率（%）
土地使用权	37		2.70
软件	10		10.00
专利权、商标	10		10.00

使用寿命不确定的无形资产在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

（2）内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等项目进行检查当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对于商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

类别	摊销年限（年）
货柜	3
装修	5
财产保险	按保险期间摊销

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

29、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

30、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本期无。

31、租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外），在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁付款额包括：

（1） 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；

（2） 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

（3） 购买选择权的行权价格；

（4） 行使终止租赁选择权需支付的款项；

（5） 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

32、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大

的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

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

33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的营业收入主要包括主营业务收入、其他业务收入。

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或服务控制权时确认收入。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收

入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品享有现时收款权利。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户。

（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。

（5）客户已接受该商品或服务等。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收到应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

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

34、政府补助

本公司的政府补助是指从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则

进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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。

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

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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以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，确认递延所得税资产。

36、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1.1）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。

（1.2）公司作为承租人

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

①短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

②使用权资产和租赁负债

使用权资产的会计政策详见第十节、五、25.使用权资产。

租赁负债的会计政策详见第十节、五、31.租赁负债。

当原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限等发生变更时，公司视为租赁发生变更，双方就租赁变更达成一致的日期为租赁变更生效日。

同时满足以下条件的租赁变更公司作为一项单独租赁处理：

1）通过增加一项或多项租赁资产的使用权，扩大了租赁范围或延长了租赁期；

2）增加的对价与范围扩大或期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁处理时，公司按照变更后条款采用剩余租赁期间的租赁内含利率或增量借款利率作为折现率调整租赁负债及使用权资产账面价值。

（1.3）公司作为出租人

公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁中的收取的租金，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用资本化至租赁标的的资产的成本，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

37、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
财政部于 2018 年 12 月发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会[2018]35 号），新准则规定，境内上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行新收入	无	本次会计政策变更对公司资产总额、负债总额、净资产、营业收入、净利润无重大影响。

准则。由于上述会计准则的颁布，公司需对原会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的起始日开始执行上述会计准则。		

（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

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	102,571,135.98	102,571,135.98	
结算备付金	0.00	0.00	
拆出资金	0.00	0.00	
交易性金融资产	12,347,093.07	12,347,093.07	
衍生金融资产			
应收票据	1,220,000.00	1,220,000.00	
应收账款	405,237,070.57	405,237,070.57	
应收款项融资			
预付款项	66,682,711.28	66,682,711.28	
应收保费	0.00	0.00	
应收分保账款	0.00	0.00	
应收分保合同准备金	0.00	0.00	
其他应收款	24,039,309.50	24,039,309.50	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产	0.00	0.00	
存货	177,165,489.20	177,165,489.20	
合同资产			
持有待售资产	0.00	0.00	
一年内到期的非流动			

资产			
其他流动资产	122,296.27	122,296.27	
流动资产合计	789,385,105.87	789,385,105.87	
非流动资产：			
发放贷款和垫款	0.00	0.00	
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	0.00	0.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	0.00	0.00	
固定资产	170,616,094.17	140,124,355.56	-30,491,738.61
在建工程	905,024.98	905,024.98	
生产性生物资产	0.00	0.00	
油气资产	0.00	0.00	
使用权资产		30,491,738.61	30,491,738.61
无形资产	11,452,199.47	11,452,199.47	
开发支出	0.00	0.00	
商誉	14,440,256.08	14,440,256.08	
长期待摊费用	18,933,400.84	18,933,400.84	
递延所得税资产	47,901,002.51	47,901,002.51	
其他非流动资产			
非流动资产合计	264,247,978.05	264,247,978.05	
资产总计	1,053,633,083.92	1,053,633,083.92	
流动负债：			
短期借款	285,285,268.15	285,285,268.15	
向中央银行借款	0.00	0.00	
拆入资金	0.00	0.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	84,330,000.00	84,330,000.00	
应付账款	85,724,493.51	85,724,493.51	
预收款项			

合同负债	36,736,668.58	36,736,668.58	
卖出回购金融资产款	0.00	0.00	
吸收存款及同业存放	0.00	0.00	
代理买卖证券款	0.00	0.00	
代理承销证券款	0.00	0.00	
应付职工薪酬	5,630,327.56	5,630,327.56	
应交税费	1,307,293.30	1,307,293.30	
其他应付款	13,139,960.17	13,139,960.17	
其中：应付利息	421,457.32	421,457.32	
应付股利			
应付手续费及佣金	0.00	0.00	
应付分保账款	0.00	0.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	17,418,424.49	17,418,424.49	
其他流动负债	4,775,766.91	4,775,766.91	
流动负债合计	534,348,202.67	534,348,202.67	
非流动负债：			
保险合同准备金	0.00	0.00	
长期借款	0.00	0.00	
应付债券	0.00	0.00	
其中：优先股	0.00	0.00	
永续债	0.00	0.00	
租赁负债			
长期应付款	0.00	0.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	3,086,773.27	3,086,773.27	
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,086,773.27	3,086,773.27	
负债合计	537,434,975.94	537,434,975.94	
所有者权益：			
股本	329,724,410.00	329,724,410.00	

其他权益工具	0.00	0.00	
其中：优先股	0.00	0.00	
永续债	0.00	0.00	
资本公积	204,331,616.75	204,331,616.75	
减：库存股			
其他综合收益	110,113.52	110,113.52	
专项储备			
盈余公积	18,464,838.85	18,464,838.85	
一般风险准备	0.00	0.00	
未分配利润	-63,095,932.02	-63,095,932.02	
归属于母公司所有者权益合计	489,535,047.10	489,535,047.10	
少数股东权益	26,663,060.88	26,663,060.88	
所有者权益合计	516,198,107.98	516,198,107.98	
负债和所有者权益总计	1,053,633,083.92	1,053,633,083.92	

调整情况说明

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	91,712,019.87	91,712,019.87	
交易性金融资产	12,347,093.07	12,347,093.07	
衍生金融资产	0.00	0.00	
应收票据	1,220,000.00	1,220,000.00	
应收账款	401,363,000.06	401,363,000.06	
应收款项融资	0.00	0.00	
预付款项	53,445,461.69	53,445,461.69	
其他应收款	19,542,064.89	19,542,064.89	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	172,118,106.15	172,118,106.15	
合同资产	0.00	0.00	
持有待售资产	0.00	0.00	
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	

其他流动资产	69,910.14	69,910.14	
流动资产合计	751,817,655.87	751,817,655.87	
非流动资产：			
债权投资	0.00	0.00	
其他债权投资	0.00	0.00	
长期应收款	0.00	0.00	
长期股权投资	92,592,465.00	92,592,465.00	
其他权益工具投资	0.00	0.00	
其他非流动金融资产	0.00	0.00	
投资性房地产	0.00	0.00	
固定资产	169,374,882.37	138,883,143.76	-30,491,738.61
在建工程	905,024.98	905,024.98	
生产性生物资产	0.00	0.00	
油气资产	0.00	0.00	
使用权资产		30,491,738.61	30,491,738.61
无形资产	10,159,919.34	10,159,919.34	
开发支出	0.00	0.00	
商誉	0.00	0.00	
长期待摊费用	18,208,993.08	18,208,993.08	
递延所得税资产	46,664,970.55	46,664,970.55	
其他非流动资产	0.00	0.00	
非流动资产合计	337,906,255.32	337,906,255.32	
资产总计	1,089,723,911.19	1,089,723,911.19	
流动负债：			
短期借款	285,285,268.15	285,285,268.15	
交易性金融负债	0.00	0.00	
衍生金融负债	0.00	0.00	
应付票据	84,330,000.00	84,330,000.00	
应付账款	84,035,810.49	84,035,810.49	
预收款项	0.00	0.00	
合同负债	36,633,440.03	36,633,440.03	
应付职工薪酬	4,691,583.35	4,691,583.35	
应交税费	201,732.86	201,732.86	
其他应付款	25,038,491.26	25,038,491.26	

其中：应付利息	421,457.32	421,457.32	
应付股利			
持有待售负债	0.00	0.00	
一年内到期的非流动负债	17,418,424.49	17,418,424.49	
其他流动负债	4,762,347.20	4,762,347.20	
流动负债合计	542,397,097.83	542,397,097.83	
非流动负债：			
长期借款	0.00	0.00	
应付债券	0.00	0.00	
其中：优先股	0.00	0.00	
永续债	0.00	0.00	
租赁负债			
长期应付款	0.00	0.00	
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	
预计负债	0.00	0.00	
递延收益	0.00	0.00	
递延所得税负债	3,086,773.27	3,086,773.27	
其他非流动负债	0.00	0.00	
非流动负债合计	3,086,773.27	3,086,773.27	
负债合计	545,483,871.10	545,483,871.10	
所有者权益：			
股本	329,724,410.00	329,724,410.00	
其他权益工具	0.00	0.00	
其中：优先股	0.00	0.00	
永续债	0.00	0.00	
资本公积	204,331,616.75	204,331,616.75	
减：库存股	0.00	0.00	
其他综合收益	0.00	0.00	
专项储备	0.00	0.00	
盈余公积	18,464,838.85	18,464,838.85	
未分配利润	-8,280,825.51	-8,280,825.51	
所有者权益合计	544,240,040.09	544,240,040.09	
负债和所有者权益总计	1,089,723,911.19	1,089,723,911.19	

调整情况说明

（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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	2.5%、8.25%、16.50%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

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
本公司	25%
万里马科技	10%
香港必和	16.5%
超琦科技	25%
上海悦跑	10%
香港超琦	8.25%、16.5%
杭州宇岛	25%
广东万里马实业股份有限公司白云机场分公司	25%
广东万里马实业股份有限公司珠海华发商都分公司	25%
广东万里马实业股份有限公司深圳星河分公司	25%

2、税收优惠

广州万里马2021年度应纳税所得额低于100万元，根据财税〔2019〕13号《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》及财税〔2021〕12号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定，认定为小型微利企业，其所得减按25%计入应纳税所得额，在按20%税率缴纳企业所得税的基础上，再减半征收企业所得税，2021年度实际执行企业所得税税率系2.5%。

Coome Company Limited和Alpha Universal Limited基于“BVI BUSINESS COMPANIES REGULATIONS，2012”中242条关于当地企业所得税的规定：公司及其所有股息、收益、租金、特许权使用费、支付的补偿额及其它款项以及本公司股份、债务或其它证券产生的资本收益均可免征所得税。

子公司广州超琦及孙公司上海悦跑根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

孙公司上海悦跑2021年度应纳税所得额低于100万元，根据财税〔2019〕13号《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》及财税〔2021〕12号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定，认定为小型微利企业，其所得减按25%计入应纳税所得额，在按20%税率缴纳企业所得税的基础上，再减半征收企业所得税，2021年度实际执行企业所得税税率系2.5%。

孙公司香港超琦根据《2018年税务(修订)(第3号)条例》(《修订条例》)在当天刊宪，以实施2017年《施政报告》中宣布的“利得税两级制”规定，利得税两级制将适用于2018年4月1日或之后开始的课税年度。香港公司首200万元港币的利得税税率将降至8.25%，其后的利润则继续按16.5%征税。

3、其他

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	63,118.48	96,335.29
银行存款	16,126,629.42	68,521,020.83
其他货币资金	20,341,180.60	33,953,779.86
合计	36,530,928.50	102,571,135.98
其中：存放在境外的款项总额	4,376,626.33	6,194,146.73
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	19,635,712.06	33,071,486.35

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	15,200,000.09	26,578,000.16
保函	4,435,711.97	5,893,486.19
借款保证金	0.00	600,000.00
合计	**19,635,712.06**	**33,071,486.35**

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	12,347,093.07	12,347,093.07

其中：		
业绩补偿金	12,347,093.07	12,347,093.07
其中：		
合计	12,347,093.07	12,347,093.07

其他说明：

3、衍生金融资产

无

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
商业承兑票据	0.00	1,220,000.00
合计		1,220,000.00

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

☐ 适用 √ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

☐ 适用 √ 不适用

（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

☐ 适用 √ 不适用

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

☐ 适用 √ 不适用

（6）本期实际核销的应收票据情况

☐ 适用 √ 不适用

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,238,969.90	0.59%	2,238,969.90	100.00%		2,235,447.95	0.53%	2,235,447.95	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	376,863,786.57	99.41%	16,155,548.09	4.29%	360,708,238.48	420,839,193.74	99.47%	15,602,123.17	3.71%	405,237,070.57
其中：										
合计	379,102,756.47	100.00%	18,394,517.99		360,708,238.48	423,074,641.69	100.00%	17,837,571.12		405,237,070.57

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
客户一	551,628.89	551,628.89	100.00%	预计无法收回
客户二	451,089.37	451,089.37	100.00%	预计无法收回
客户三	293,012.44	293,012.44	100.00%	预计无法收回
客户四	233,694.70	233,694.70	100.00%	预计无法收回
客户五	169,879.15	169,879.15	100.00%	预计无法收回
其他	539,665.35	539,665.35	100.00%	预计无法收回
合计	2,238,969.90	2,238,969.90	--	--

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
1 年以内	270,854,777.86	2,560,941.36	0.95%
1 至 2 年	76,922,825.82	7,181,258.84	9.34%
2 至 3 年	26,383,130.27	4,699,664.20	17.81%

3 至 4 年	1,282,800.89	342,214.78	26.68%
4 年以上	1,420,251.73	1,371,468.91	96.57%
合计	376,863,786.57	16,155,548.09	--

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	271,666,251.53
1 至 2 年	77,505,673.60
2 至 3 年	26,648,400.44
3 年以上	3,282,430.90
3 至 4 年	1,481,095.78
4 至 5 年	1,801,335.12
合计	379,102,756.47

（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	
应收账款坏账准备	17,837,571.12	627,775.91	70,829.04			18,394,517.99
合计	17,837,571.12	627,775.91	70,829.04			18,394,517.99

（3）本期实际核销的应收账款情况

无

（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
客户一	115,260,913.34	30.40%	203,450.02
客户二	40,171,815.65	10.60%	70,908.31
客户三	24,683,464.67	6.51%	740,709.49

客户四	15,850,380.00	4.18%	554,123.50
客户五	9,661,174.58	2.55%	847,536.20
合计	205,627,748.24	54.24%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无

6、应收款项融资

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

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	69,253,746.67	89.43%	53,470,741.23	80.19%
1 至 2 年	7,770,058.09	10.03%	12,034,830.07	18.05%
2 至 3 年	214,848.76	0.28%	1,043,283.61	1.56%
3 年以上	203,748.77	0.26%	133,856.37	0.20%
合计	77,442,402.29	--	66,682,711.28	--

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
客户一	19,538,714.82	25.23%
客户二	19,506,000.25	25.19%
客户三	5,708,232.40	7.37%
客户四	5,283,059.78	6.82%
客户五	4,442,018.96	5.74%

合计	**54,478,026.21**	70.35%

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	29,091,291.41	24,039,309.50
合计	29,091,291.41	24,039,309.50

（1）应收利息

1)应收利息分类

☐ 适用 √ 不适用

2)重要逾期利息

☐ 适用 √ 不适用

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

☐ 适用 √ 不适用

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐ 适用 √ 不适用

3)坏账准备计提情况

☐ 适用 √ 不适用

（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

合同保证金	10,121,865.61	11,742,910.62
团购保证金	14,078,490.82	8,628,374.76
员工借支	2,898,954.21	2,265,170.01
其他	2,402,143.44	1,750,657.58
合计	29,501,454.08	24,387,112.97

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(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	347,803.47			347,803.47
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	68,239.94			68,239.94
本期转回	5,880.74			5,880.74
2021 年 6 月 30 日余额	410,162.67			410,162.67

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	29,222,743.52
1 至 2 年	249,070.36
2 至 3 年	29,640.20
合计	29,501,454.08

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	
其他应收款坏账准备	347,803.47	68,239.94	5,880.74			410,162.67
合计	347,803.47	68,239.94	5,880.74			410,162.67

4)本期实际核销的其他应收款情况

□ 适用 √ 不适用

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	合同保证金	2,500,000.00	1 年之内	8.47%	
第二名	团购保证金	2,300,000.00	1 年之内	7.80%	
第三名	团购保证金	1,700,000.00	1 年之内	5.76%	
第四名	团购保证金	1,500,000.00	1 年之内	5.08%	
第五名	团购保证金	1,362,921.37	1 年之内	4.62%	
合计	--	9,362,921.37	--	31.74%	

6)涉及政府补助的应收款项

□ 适用 √ 不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

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	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	33,306,150.64	3,430,023.39	29,876,127.25	32,821,740.56	3,448,244.02	29,373,496.54
在产品	18,365,300.64		18,365,300.64	18,531,360.71		18,531,360.71
库存商品	126,587,001.81	16,696,015.65	109,890,986.16	142,997,817.31	19,414,177.96	123,583,639.35
委托加工物资	4,916,374.35		4,916,374.35	5,676,992.60		5,676,992.60
合计	183,174,827.44	20,126,039.04	163,048,788.40	200,027,911.18	22,862,421.98	177,165,489.20

（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	3,448,244.02			18,220.63		3,430,023.39
库存商品	19,414,177.96	412,998.76		3,131,161.07		16,696,015.65
合计	22,862,421.98	412,998.76	0.00	3,149,381.70		20,126,039.04

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

☐ 适用 √ 不适用

（4）合同履约成本本期摊销金额的说明

☐ 适用 √ 不适用

10、合同资产

☐ 适用 √ 不适用

11、持有待售资产

☐ 适用 √ 不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐ 适用 √ 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	109,610.31	122,296.27
合计	109,610.31	122,296.27

14、债权投资

☐ 适用 √ 不适用

15、其他债权投资

☐ 适用 √ 不适用

16、长期应收款

☐ 适用 √ 不适用

17、长期股权投资

☐ 适用 √ 不适用

18、其他权益工具投资

☐ 适用 √ 不适用

19、其他非流动金融资产

☐ 适用 √ 不适用

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

（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

本期无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	164,226,536.35	140,124,355.56
合计	164,226,536.35	140,124,355.56

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	150,907,132.60	13,906,149.24	1,333,151.77	2,211,345.19	3,619,500.92	171,977,279.72
2.本期增加金额	20,319,773.59	28,198,405.86	694,018.80	2,544,490.49	1,778,710.66	53,535,399.40
（1）购置		1,143,466.09	41,291.73		813,944.67	1,998,702.49
（2）在建工程转入	730,401.89					730,401.89
（3）企业合并增加						
（4）其他	19,589,371.70	27,054,939.77	652,727.07	2,544,490.49	964,765.99	50,806,295.02
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	97,500.00	87,787.62	185,287.62
（1）处置或报废				97,500.00	87,787.62	185,287.62
4.期末余额	171,226,906.19	42,104,555.10	2,027,170.57	4,658,335.68	5,310,423.96	225,327,391.50
二、累计折旧						
1.期初余额	28,568,446.78	1,109,670.36	553,779.42	1,273,772.65	347,254.95	31,852,924.16
2.本期增加金额	7,604,137.68	17,921,648.62	641,777.39	1,920,178.04	1,256,765.68	29,344,507.41
（1）计提	2,152,043.06	690,512.48	124,583.05	106,379.76	405,261.27	3,478,779.62
（2）其他	5,452,094.62	17,231,136.14	517,194.34	1,813,798.28	851,504.41	25,865,727.79
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	92,625.00	3,951.42	96,576.42
（1）处置或报废				92,625.00	3,951.42	96,576.42
						0.00
4.期末余额	36,172,584.46	19,031,318.98	1,195,556.81	3,101,325.69	1,600,069.21	61,100,855.15
三、减值准备						
1.期初余额						

2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	135,054,321.73	23,073,236.12	831,613.76	1,557,009.99	3,710,354.75	164,226,536.35
2.期初账面价值	122,338,685.82	12,796,478.88	779,372.35	937,572.54	3,272,245.97	140,124,355.56

（2）暂时闲置的固定资产情况

☐ 适用 √ 不适用

（3）通过经营租赁租出的固定资产

☐ 适用 √ 不适用

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

本期无

（5）固定资产清理

本期无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	878,275.20	905,024.98
合计	878,275.20	905,024.98

（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
装修工程	878,275.20		878,275.20	905,024.98		905,024.98
合计	878,275.20		878,275.20	905,024.98		905,024.98

（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
保利写字楼装修工程	1,000,000.00	102,257.54	664,626.00	708,383.54		58,500.00	76.69%	76.69%				其他
防弹项目工程	27,000,000.00	232,125.24				232,125.24	49.29%	49.29%				其他
VOCs过程及末端智能监控系统建设工程	650,000.00	570,642.20	17,007.76			587,649.96	90.41%	90.41%				其他
合计	28,650,000.00	905,024.98	681,633.76	708,383.54		878,275.20	--	--				--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

本期无

（4）工程物资

本期无

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	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1.期初余额	56,527,750.04	1,275,779.05	2,819,030.49	3,410,714.29	64,033,273.87
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	27,054,939.77	652,727.07	2,544,490.49	964,765.99	31,216,923.32
（1）其他	27,054,939.77	652,727.07	2,544,490.49	964,765.99	31,216,923.32
4.期末余额	29,472,810.27	623,051.98	274,540.00	2,445,948.30	32,816,350.55
1.期初余额	27,537,230.40	1,022,710.33	1,857,996.40	3,123,598.13	33,541,535.26
2.本期增加金额	2,098,122.40	47,736.80	217,163.88	29,981.04	2,393,004.12
（1）计提	2,098,122.40	47,736.80	217,163.88	29,981.04	2,393,004.12
3.本期减少金额	17,231,136.14	517,194.34	1,813,798.28	851,504.41	20,413,633.17
（2）其他	17,231,136.14	517,194.34	1,813,798.28	851,504.41	20,413,633.17
4.期末余额	12,404,216.66	553,252.79	261,362.00	2,302,074.76	15,520,906.21
1.期末账面价值	17,068,593.61	69,799.19	13,178.00	143,873.54	17,295,444.34
2.期初账面价	28,990,519.64	253,068.72	961,034.09	287,116.16	30,491,738.61

值					

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	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	7,451,923.14	318,249.98		8,350,121.98	465,054.24	16,585,349.34
2.本期增加金额		1,068,481.34		536,701.83		1,605,183.17
（1）购置				536,701.83		536,701.83
（2）内部研发		1,068,481.34				1,068,481.34
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	7,451,923.14	1,386,731.32		8,886,823.81	465,054.24	18,190,532.51
二、累计摊销						
1.期初余额	1,678,361.00	23,044.40		3,327,740.66	104,003.81	5,133,149.87
2.本期增加金额	100,701.66	38,275.72		418,150.81	23,252.70	580,380.89
（1）计提	100,701.66	38,275.72		418,150.81	23,252.70	580,380.89
3.本期减少金额						
（1）处置						

4.期末余额	1,779,062.66	61,320.12		3,745,891.47	127,256.51	5,713,530.76
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	5,672,860.48	1,325,411.20		5,140,932.34	337,797.73	12,477,001.75
2.期初账面价值	5,773,562.14	295,205.58		5,022,381.32	361,050.43	11,452,199.47

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

本期无

27、开发支出

□ 适用 √ 不适用

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		

广州超琦	63,362,014.39					63,362,014.39
合计	63,362,014.39					63,362,014.39

（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		
广州超琦	48,921,758.31					48,921,758.31
合计	48,921,758.31					48,921,758.31

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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：

与商誉相关的广州超琦资产组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批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 13.11%，预测期以后的现金流量不再考虑增长。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计销售价格、销量、营业成本及其他相关费用。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。

同时，根据银信资产评估有限公司出具的《广东万里马实业股份有限公司拟以财务报告为目的所涉及的其并购广州超琦信息科技有限公司形成的商誉所在资产组之可收回金额资产评估报告》（银信评报字[2021]沪第1160号），经计算，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额低于账面价值，商誉减值准备4,892.18万。

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
办公室装修	16,518,699.78	20,255.25	286,444.46	14,137,277.08	2,115,233.49
自营店铺货架	2,174,820.67	10,837.74	690,904.95		1,494,753.46
代理商货架	184,235.75		105,076.38		79,159.37
财产保险费及其他	55,644.64	227,722.77	54,059.00		229,308.41
合计	18,933,400.84	258,815.76	1,136,484.79	14,137,277.08	3,918,454.73

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	38,930,719.70	9,604,178.01	41,047,796.57	10,145,155.33
内部交易未实现利润	0.00	0.00		
可抵扣亏损	172,870,827.98	41,735,357.41	151,023,388.65	37,755,847.18
合计	211,801,547.68	51,339,535.42	192,071,185.22	47,901,002.51

（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
交易性金融资产公允价值变动	12,347,093.07	3,086,773.27	12,347,093.07	3,086,773.27
合计	12,347,093.07	3,086,773.27	12,347,093.07	3,086,773.27

（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期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		51,339,535.42		47,901,002.51
递延所得税负债		3,086,773.27		3,086,773.27

（4）未确认递延所得税资产明细

☐ 适用 √ 不适用

（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

☐ 适用 √ 不适用

31、其他非流动资产

☐ 适用 √ 不适用

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		30,000,000.00
抵押借款	17,000,000.00	55,912,268.15
保证借款	40,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	34,583,000.00	30,073,000.00
抵押+保证借款	154,300,000.00	139,300,000.00
应计利息	346,828.43	
合计	246,229,828.43	285,285,268.15

（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 0.00 元。

33、交易性金融负债

☐ 适用 √ 不适用

34、衍生金融负债

☐ 适用 √ 不适用

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	68,000,000.00	84,330,000.00
合计	68,000,000.00	84,330,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 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
1 年以内（含 1 年）	54,539,442.03	70,555,239.89
1 至 2 年（含 2 年）	4,947,840.36	8,409,563.50
2 至 3 年（含 3 年）	6,566,775.91	6,567,951.23
3 年以上	50,379.45	191,738.89
合计	66,104,437.75	85,724,493.51

（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
江门市蓬江区珠江皮革实业有限公司	7,222,655.47	因有质量问题扣款未协商一致，协商一致后处理
合计	7,222,655.47	--

37、预收款项

（1）预收款项列示

□ 适用 √ 不适用

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

□ 适用 √ 不适用

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	26,702,610.68	36,736,668.58
合计	26,702,610.68	36,736,668.58

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	5,630,327.56	33,493,325.77	31,770,946.78	7,352,706.55
二、离职后福利-设定提存计划		2,124,662.99	2,124,662.99	
三、辞退福利		60,163.00	60,163.00	
合计	5,630,327.56	35,678,151.76	33,955,772.77	7,352,706.55

（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	5,545,003.31	30,231,203.50	28,482,566.96	7,293,639.85
2、职工福利费		1,612,371.21	1,612,371.21	0.00
3、社会保险费	4,927.00	927,525.05	932,452.05	0.00
其中：医疗保险费	4,434.30	765,739.17	770,173.47	0.00
工伤保险费		45,642.05	45,642.05	0.00
生育保险费	492.70	116,143.83	116,636.53	0.00
4、住房公积金	80,397.25	632,862.92	654,193.47	59,066.70
5、工会经费和职工教育经费		89,363.09	89,363.09	0.00
合计	5,630,327.56	33,493,325.77	31,770,946.78	7,352,706.55

（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		2,076,947.04	2,076,947.04	
2、失业保险费		47,715.95	47,715.95	
合计		2,124,662.99	2,124,662.99	

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	901,295.88	824,457.05
消费税	0.00	0.00
企业所得税	396,075.95	285,969.95
个人所得税	73,486.13	91,159.91
城市维护建设税	45,331.41	47,667.93
教育费附加	44,383.67	40,840.46
其他	485,450.99	17,198.00
合计	1,946,024.03	1,307,293.30

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		421,457.32
其他应付款	9,094,954.27	12,718,502.85
合计	9,094,954.27	13,139,960.17

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		6,140.44
短期借款应付利息		415,316.88
合计		421,457.32

（2）应付股利

□ 适用 √ 不适用

（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
合同保证金	1,213,000.00	1,244,000.00
水电费	198,706.66	161,424.18
物流费用	4,115,561.96	3,769,421.08
资产及设备款	1,698,294.80	5,076,668.95
展柜货款	54,710.00	500,571.61
其他	1,814,680.85	1,966,417.03
合计	9,094,954.27	12,718,502.85

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

□ 适用 √ 不适用

42、持有待售负债

□ 适用 √ 不适用

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		2,328,900.00
一年内到期的长期应付款	4,316,027.76	15,089,524.49
合计	4,316,027.76	17,418,424.49

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	3,471,339.39	4,775,766.91
合计	3,471,339.39	4,775,766.91

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
合计		0.00

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

（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）

□ 适用 √ 不适用

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

☐ 适用 √ 不适用

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

☐ 适用 √ 不适用

47、租赁负债

☐ 适用 √ 不适用

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

（1）按款项性质列示长期应付款

☐ 适用 √ 不适用

（2）专项应付款

☐ 适用 √ 不适用

49、长期应付职工薪酬

☐ 适用 √ 不适用

50、预计负债

☐ 适用 √ 不适用

51、递延收益

☐ 适用 √ 不适用

52、其他非流动负债

☐ 适用 √ 不适用

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	329,724,410.00						329,724,410.00

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

☐ 适用 √ 不适用

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐ 适用 √ 不适用

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）	204,331,616.75			204,331,616.75
合计	204,331,616.75			204,331,616.75

56、库存股

☐ 适用 √ 不适用

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	110,113.52	51,067.59				51,067.59		161,181.11

外币财务报表折算差额	110,113.52	51,067.59				51,067.59		161,181.11
其他综合收益合计	110,113.52	51,067.59				51,067.59		161,181.11

58、专项储备

☐ 适用 √ 不适用

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	18,464,838.85			18,464,838.85
合计	18,464,838.85			18,464,838.85

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	-63,095,932.02	92,093,844.99
调整后期初未分配利润	-63,095,932.02	92,093,844.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,889,690.38	-145,205,499.79
应付普通股股利	0.00	9,984,277.22
期末未分配利润	-71,985,622.40	-63,095,932.02

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	165,651,246.41	130,728,855.48	156,896,836.40	132,520,526.93
其他业务	1,425,489.30	1,088,777.30	1,416,509.77	705,727.73
合计	167,076,735.71	131,817,632.78	158,313,346.17	133,226,254.66

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
手袋	18,526,436.36			18,526,436.36
银包	1,119,702.98			1,119,702.98
拉杆箱	10,185,550.48			10,185,550.48
皮带	13,286,547.65			13,286,547.65
配件	4,481,824.36			4,481,824.36
鞋品	94,337,868.48			94,337,868.48
其他	25,138,805.40			25,138,805.40
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计	167,076,735.71			167,076,735.71

与履约义务相关的信息：

无

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 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。

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	281,369.04	237,203.01
教育费附加	276,238.64	219,053.71
房产税	638,531.22	638,531.22
土地使用税	28,971.35	28,971.34
印花税	92,368.10	131,535.80
其他	2,799.28	7,828.16
合计	1,320,277.63	1,263,123.24

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,375,626.32	11,606,998.06
商场费用	3,033,524.26	10,019,644.04
折旧与摊销	1,469,174.63	4,705,822.03
运输费	132,454.13	6,838,315.90
广告宣传费	775,451.86	1,517,552.88
订货费	114,590.23	1,285,633.78
租赁费	2,266,340.24	1,701,849.97
水电费	154,762.71	142,969.18
差旅费	941,634.82	866,686.64
办公费	900,144.89	948,076.84
其他	217,766.52	466,186.55
合计	17,381,470.61	40,099,735.87

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,811,893.92	4,080,093.12
折旧与摊销	2,497,669.69	3,227,387.28
税费	9,343.60	
租赁费	1,057,666.28	814,615.84
中介机构费	1,812,380.83	1,617,545.29
车辆费用	787,230.90	660,442.72
办公费	525,568.58	548,076.94
水电费	211,735.34	253,072.33
差旅费	958,767.20	785,041.88
其他	459,996.37	502,083.94
合计	14,132,252.71	12,488,359.34

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	1,532,051.24	1,176,001.24
职工薪酬	6,614,341.70	9,435,578.99
折旧费	422,711.93	68,351.53
水电费	46,922.94	13,930.48
样板费	557,920.28	146,237.37
办公费及其他	157,826.83	771,213.25
设计及服务费	1,477,861.42	4,059,835.54
合计	10,809,636.34	15,671,148.40

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,317,730.78	10,927,088.06
减：利息收入	677,172.26	728,305.51
汇兑损失	193,377.31	
减：汇兑收益		465,057.10
手续费	123,962.74	388,206.64
合计	6,957,898.57	10,121,932.09

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
政府补助	1,413,600.00	666,135.88
进项税加计抵减	39,088.15	10,209.94
代扣个人所得税手续费	2,110.84	

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		637,923.54
合计		637,923.54

69、净敞口套期收益

□ 适用 √ 不适用

70、公允价值变动收益

□ 适用 √ 不适用

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	-63,201.19	-23,945.80
应收账款坏账损失	-556,961.19	-1,709,597.38
合计	-620,162.38	-1,733,543.18

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	2,736,382.94	98,924.07
合计	2,736,382.94	98,924.07

73、资产处置收益

□ 适用 √ 不适用

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额
固定资产处置收益	7,800.97		7,800.97
其他	25,060.24	140,034.62	25,060.24
合计	32,861.21	140,034.62	32,861.21

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

			额
固定资产处置损失	4,875.00	34,419.79	4,875.00
其他	24,173.98	211,937.62	24,173.98
合计	29,048.98	246,357.41	29,048.98

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	371,911.11	8,125.97
递延所得税费用	-3,439,490.89	103,390.15
合计	-3,067,579.78	111,516.12

（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	-11,767,601.15
所得税费用	-3,067,579.78

77、其他综合收益

详见附注 57。

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
利息收入	634,401.63	691,051.31
收回的投标保证金以及收到的合同保证金	11,119,290.75	12,730,088.37
收到其他现金	14,749,967.21	29,221,196.82
合计	26,503,659.59	42,642,336.50

（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
付现管理及研发费用	6,364,886.48	6,137,430.88
付现销售费用	11,979,060.36	15,087,484.99
合同以及投标保证金	15,663,930.35	3,748,889.32
其他支出	10,007,199.64	8,189,874.22
合计	44,015,076.83	33,163,679.41

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

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	-8,700,021.37	-55,095,396.09
加：资产减值准备	-2,116,220.56	1,634,619.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,478,779.62	4,823,287.99
使用权资产折旧	2,393,004.12	0.00
无形资产摊销	580,380.89	515,017.95
长期待摊费用摊销	1,136,484.79	5,522,156.51

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-2,925.97	34,419.79
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	7,317,730.78	10,927,088.06
投资损失（收益以“－”号填列）		-637,923.54
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,438,532.91	95,603.56
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	16,853,448.75	-54,334,871.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	27,101,473.80	-19,612,655.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-29,469,499.73	-13,830,938.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,134,102.21	-119,959,592.32
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	16,895,216.44	78,022,630.87
减：现金的期初余额	69,499,649.63	107,298,900.12
加：现金等价物的期末余额		0.00
减：现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	-52,604,433.19	-29,276,269.25

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

□ 适用 √ 不适用

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

□ 适用 √ 不适用

（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	16,895,216.44	69,499,649.63
其中：库存现金	63,118.48	96,335.29
可随时用于支付的银行存款	16,126,629.42	68,521,020.83
可随时用于支付的其他货币资金	705,468.54	882,293.51
三、期末现金及现金等价物余额	16,895,216.44	69,499,649.63

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	19,635,712.06	保证金
固定资产	133,752,217.73	抵押贷款
无形资产	5,672,860.48	抵押贷款
使用权资产	17,295,444.34	售后回租资产
合计	176,356,234.61	--

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	--	--	2,760,495.03
其中：美元	118,840.69	6.4601	767,722.74
欧元	96,891.49	7.6862	744,727.37
港币	1,499,844.25	0.83208	1,247,990.40
日元	86.00	0.058428	5.02

英镑	0.19	8.941	1.70
澳元	9.85	4.8528	47.80
应收账款	--	--	305,828.89
其中：美元	47,341.20	6.4601	305,828.89
欧元			
港币			
应付账款			167,309.54
其中：港币	201,073.86	0.83208	167,309.54
其他应收款			1,653,351.96
其中：港币	1,987,010.82	0.83208	1,653,351.96
其他应付款			207,521.45
其中：港币	249,400.84	0.83208	207,521.45
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

（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

公司名称	香港必和有限公司
公司编号	1798183
注册地址	香港北角道10号亚太商业中心10楼1002室
主营业务	批发、零售及贸易，均为香港必和组织章程大纲所允许经营之业务，香港必和有权从事该类活动
法定股本	法定股本为390万元港币
已发行及已缴足股本	390万元港币
成立日期	2012年9月10日
公司状态	存续
记账本位币	港币
记账依据	香港必和注册地在香港，当地流通货币为港币，其他币种根据当日银行汇率换算

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
以工代训补贴	1,127,500.00	其他收益	1,127,500.00
东莞市技术改造设备奖补资金	271,300.00	其他收益	271,300.00
增值税及所得税税收奖励	14,800.00	其他收益	14,800.00

（2）政府补助退回情况

☐ 适用 √ 不适用

85、其他

☐ 适用 √ 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐ 适用 √ 不适用

2、同一控制下企业合并

☐ 适用 √ 不适用

3、反向购买

☐ 适用 √ 不适用

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：

本公司于2021年6月7日以自有资金255万元人民币投资设立杭州宇岛，持股比例为51.00%。截止2021年6月30日，本公司尚未实际出资。根据企业会计准则的相关规定，本报告期合并财务报表的合并范围增加杭州宇岛。

6、其他

□ 适用 √ 不适用

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	
香港必和	香港	香港	商品流通业	100.00%		投资设立
万里马科技	广州	广州	批发零售	100.00%		投资设立
Coome Company Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	COOME/酷蔓相关商标的注册人		100.00%	同一控制下企业合并
Alpha Universal Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	Saint Jack 相关商标的注册人		100.00%	同一控制下企业合并
超琦科技	广州	广州	电子商务	51.00%		收购及增资
上海悦跑	上海	上海	电子商务		51.00%	收购
超琦国际	香港	香港	电子商务		51.00%	新设
杭州宇岛	杭州	杭州	电子商务	51.00%		投资设立

（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
超琦科技	49.00%	190,421.51	0.00	26,853,482.39
杭州宇岛	49.00%	-752.50	0.00	-752.50

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公	期末余额	期初余额

司名称	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
超琦科技	61,377,199.83	4,877,835.42	66,255,035.25	11,452,009.97	0.00	11,452,009.97	55,709,120.13	4,017,353.41	59,726,473.54	5,312,063.58		5,312,063.58
杭州宇岛	218,620.38	513.41	219,133.79	220,669.50		220,669.50						

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
超琦科技	20,602,186.91	388,615.32		-7,850,850.60	17,012,043.63	111,937.78		17,232,626.29
杭州宇岛		-1,535.71		175,516.03				

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

☐ 适用 √ 不适用

（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

☐ 适用 √ 不适用

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

☐ 适用 √ 不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

☐ 适用 √ 不适用

4、重要的共同经营

☐ 适用 √ 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

☐ 适用 √ 不适用

6、其他

☐ 适用 √ 不适用

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1.各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）信用风险

于2021年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：205,627,748.24元。

（2）流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	6个月以内	6个月至1年	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	145,883,000.00	70,000,000.00	30,000,000.00			245,883,000.00
应付账款	54,539,442.03		4,947,840.36	6,566,775.91	50,379.45	66,104,437.75
其他应付款	7,965,797.67		1,080,611.71	20,868.57	27,676.32	9,094,954.27
长期借款						
合计	208,388,239.70	70,000,000.00	36,028,452.07	6,587,644.48	78,055.77	321,082,392.02
项目	上年年末余额					
	6个月以内	6个月至1年	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	143,912,268.15	141,373,000.00				285,285,268.15
应付账款	70,555,239.89		8,409,563.50	6,567,951.23	191,738.89	85,724,493.51
其他应付款	11,403,386.24		1,265,206.11	21,110.81	28,799.69	12,718,502.85
长期借款	2,328,900.00					2,328,900.00
合计	228,199,794.28	141,373,000.00	9,674,769.61	6,589,062.04	220,538.58	386,057,164.51

（3）市场风险

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

1）利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于2021年6月30日，在其他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，则本公司的净利润将减少或增加1,844,122.50元（2020年12月31日：2,157,106.26）。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2）汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	767,722.74	1,992,772.29	2,760,495.03	776,091.12	4,756,595.40	5,532,686.52
应收账款	305,828.89		305,828.89	308,896.60		308,896.60
预付账款		3,849,918.83	3,849,918.83		5,106,699.97	5,106,699.97
其他应收款		1,653,351.96	1,653,351.96		1,705,408.25	1,705,408.25
外币金融资产小计	1,073,551.63	7,496,043.08	8,569,594.71	1,084,987.72	11,568,703.62	12,653,691.34
应付账款		167,309.54	167,309.54		169,231.80	169,231.80
其他应付款		207,521.45	207,521.45		284,876.78	284,876.78
外币金融负债小计		374,830.99	374,830.99		454,108.58	454,108.58
净额	1,073,551.63	7,121,212.09	8,194,763.72	1,084,987.72	11,114,595.04	12,199,582.76

于2021年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值1%，则公司将增加或减少净利润8,051.64元（2020年12月31日：8,137.41元）。管理层认为1%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

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			12,347,093.07	12,347,093.07

1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			12,347,093.07	12,347,093.07
持续以公允价值计量的资产总额			12,347,093.07	12,347,093.07
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

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

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

公司将业绩补偿金作为第三层次公允价值计量项目，其公允价值根据业绩承诺确定。

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

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☐ 适用 √ 不适用

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

☐ 适用 √ 不适用

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

林大泉	公司控股股东、实际控制人林大耀、林大洲、林彩虹、林大权的同胞
林大伟	公司控股股东、实际控制人林大耀、林大洲、林彩虹、林大权的同胞
蔡彩丽	公司控股股东、实际控制人林大耀配偶
陈伟民	公司控股股东、实际控制人林彩虹配偶
林大鸿	公司控股股东、实际控制人林大耀、林大洲、林彩虹、林大权的同胞
林柳如	公司控股股东、实际控制人林大耀、林大洲、林彩虹、林大权的同胞
敬商物业	公司控股股东、实际控制人林彩虹之配偶陈伟民持股 51%，公司控股股东、实际控制人之兄弟林大鸿之子林诗彬持股 49%的公司
建浮国际	公司控股股东、实际控制人林彩虹之配偶陈伟民持股 33%且实施重大影响的公司
芜湖明宏	公司控股股东、实际控制人林彩虹之配偶陈伟民担任董事的公司
海珠公司	公司控股股东、实际控制人林大耀控制的公司
文涛医疗	公司监事会主席王鹤亭之子王涛持股 87.5%并担任监事的公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

☐ 适用 √ 不适用

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

☐ 适用 √ 不适用

（3）关联租赁情况

☐ 适用 √ 不适用

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

☐ 适用 √ 不适用

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
林大耀、蔡彩丽、林彩虹、陈伟民	30,000.00	2016 年 12 月 01 日	2026 年 12 月 01 日	否
林大耀、林大洲	6,000.00	2019 年 01 月 14 日	2024 年 01 月 14 日	是
林大耀、林大洲、林大权、林彩虹	8,000.00	2020 年 04 月 28 日	2021 年 01 月 19 日	是
林大洲、林大耀、林大权	3,000.00	2020 年 06 月 23 日	2021 年 06 月 23 日	是
林大耀、林大洲、林大权、林彩虹	3,000.00	2020 年 08 月 31 日	2021 年 08 月 30 日	否
林大耀、林大洲、林大权、林彩虹	5,000.00	2021 年 02 月 02 日	2024 年 02 月 05 日	否
林大耀、林大洲、林大权、林彩虹	6,000.00	2021 年 04 月 25 日	2026 年 04 月 24 日	否
林大耀、林大洲	12,000.00	2021 年 06 月 15 日	2026 年 06 月 11 日	否
林大耀、蔡彩丽、林彩虹、陈伟民	3,035.24	2014 年 08 月 15 日	2029 年 08 月 16 日	否

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

☐ 适用 √ 不适用

（6）关联方资产转让、债务重组情况

☐ 适用 √ 不适用

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,026,599.83	1,037,010.56

（8）其他关联交易

☐ 适用 √ 不适用

6、关联方应收应付款项

☐ 适用 √ 不适用

7、关联方承诺

☐ 适用 √ 不适用

8、其他

☐ 适用 √ 不适用

十三、股份支付

☐ 适用 √ 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐ 适用 √ 不适用

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（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

☐ 适用 √ 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐ 适用 √ 不适用

2、利润分配情况

☐ 适用 √ 不适用

3、销售退回

☐ 适用 √ 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐ 适用 √ 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

☐ 适用 √ 不适用

2、债务重组

☐ 适用 √ 不适用

3、资产置换

☐ 适用 √ 不适用

4、年金计划

☐ 适用 √ 不适用

5、终止经营

☐ 适用 √ 不适用

6、分部信息

☐ 适用 √ 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐ 适用 √ 不适用

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,238,969.90	0.60%	2,238,969.90	100.00%		2,235,447.95	0.54%	2,235,447.95	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	368,529,947.25	99.40%	14,334,231.83	3.89%	354,195,715.42	415,220,857.41	99.46%	13,857,857.35	3.34%	401,363,000.06
其中：										
合计	370,768,917.15	100.00%	16,573,201.73		354,195,715.42	417,456,305.36	100.00%	16,093,305.30		401,363,000.06

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
客户一	551,628.89	551,628.89	100.00%	预计无法收回
客户二	451,089.37	451,089.37	100.00%	预计无法收回
客户三	293,012.44	293,012.44	100.00%	预计无法收回
客户四	233,694.70	233,694.70	100.00%	预计无法收回
客户五	169,879.15	169,879.15	100.00%	预计无法收回
其他	539,665.35	539,665.35	100.00%	预计无法收回
合计	2,238,969.90	2,238,969.90	--	--

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
1 年以内	274,828,013.19	1,970,332.57	0.72%
1 至 2 年	64,615,751.17	5,950,551.37	9.21%
2 至 3 年	26,383,130.27	4,699,664.20	17.81%
3 至 4 年	1,282,800.89	342,214.78	26.68%
4 年以上	1,420,251.73	1,371,468.91	96.57%
合计	368,529,947.25	14,334,231.83	--

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	275,639,486.86
1 至 2 年	65,198,598.95
2 至 3 年	26,648,400.44
3 年以上	3,282,430.90
3 至 4 年	1,481,095.78
4 至 5 年	1,801,335.12
5 年以上	0.00
合计	370,768,917.15

（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	
应收账款坏账准备	16,093,305.30	479,896.43				16,573,201.73
合计	16,093,305.30	479,896.43				16,573,201.73

（3）本期实际核销的应收账款情况

□ 适用 √ 不适用

（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
客户一	115,260,913.34	31.09%	203,450.02
客户二	40,171,815.65	10.83%	70,908.31
客户三	24,683,464.67	6.66%	740,709.49
客户四	15,850,380.00	4.28%	554,123.50
客户五	9,198,263.74	2.48%	16,236.09
合计	205,164,837.40	55.34%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	24,572,514.93	19,542,064.89
合计	24,572,514.93	19,542,064.89

（1）应收利息

☐ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

☐ 适用 √ 不适用

（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
合同保证金	6,437,504.01	8,687,572.31
团购保证金	14,078,490.82	8,628,374.76
员工借支	1,815,182.56	323,533.02
其他	2,438,118.44	2,045,071.55
合计	24,769,295.83	19,684,551.64

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(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2021 年 1 月 1 日余额	142,486.75			142,486.75
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	54,319.37			54,319.37
本期转回	25.22			25.22
2021 年 6 月 30 日余额	196,780.90			196,780.90

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	24,769,295.83
合计	24,769,295.83

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	
其他应收款坏账准备	142,486.75	54,319.37	25.22			196,780.90
合计	142,486.75	54,319.37	25.22			196,780.90

4)本期实际核销的其他应收款情况

☐ 适用 √ 不适用

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
客户一	合同保证金	2,500,000.00	1 年之内	10.09%	
客户二	团购保证金	2,300,000.00	1 年之内	9.29%	
客户三	团购保证金	1,700,000.00	1 年之内	6.86%	
客户四	团购保证金	1,500,000.00	1 年之内	6.06%	

客户五	团购保证金	1,362,921.37	1 年之内	5.50%	
合计	--	9,362,921.37	--	37.80%	

6)涉及政府补助的应收款项

本期无

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无

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	92,592,465.00	48,921,758.31	43,670,706.69	92,592,465.00		92,592,465.00
合计	92,592,465.00	48,921,758.31	43,670,706.69	92,592,465.00		92,592,465.00

（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		
香港必和	3,136,065.00					3,136,065.00	
广州万里马	1,000,000.00					1,000,000.00	
广州超琦	88,456,400.00			48,921,758.31		39,534,641.69	48,921,758.31
合计	92,592,465.00			48,921,758.31		43,670,706.69	48,921,758.31

（2）对联营、合营企业投资

□ 适用 √ 不适用

（3）其他说明

无

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	145,329,602.64	117,703,087.64	137,770,875.83	125,116,876.44
其他业务	1,403,629.40	1,088,777.30	655,173.54	321,286.13
合计	146,733,232.04	118,791,864.94	138,426,049.37	125,438,162.57

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
手袋	18,486,731.82			18,486,731.82
银包	1,119,109.11			1,119,109.11
拉杆箱	10,184,092.71			10,184,092.71
皮带	13,284,037.30			13,284,037.30
配件	4,481,814.28			4,481,814.28
鞋品	94,332,256.91			94,332,256.91
其他	4,845,189.91			4,845,189.91
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计	146,733,232.04			146,733,232.04

与履约义务相关的信息：

无

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 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
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	9,180,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0.00	
理财产品		637,923.54
合计		9,817,923.54

6、其他

☐ 适用 √ 不适用

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	2,925.97	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,412,600.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	886.26	
减：所得税影响额	354,068.87	
少数股东权益影响额	20,281.23	
合计	1,042,062.13	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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的项目，应说明原因。

☐ 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	-1.83%	-0.027	-0.027

润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.05%	-0.0301	-0.0301

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