

证券代码：300979

证券简称：华利集团

公告编号：2021-023

# 中山华利实业集团股份有限公司

## 2021 年半年度报告

2021 年 08 月 20 日

## 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。

公司负责人张聪渊、主管会计工作负责人邬欣延及会计机构负责人(会计主管人员)邓清而声明：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。

本报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在经营中可能存在的风险因素内容已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述，敬请投资者注意并仔细阅读该章节全部内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以总股本 1,167,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 10 元（含税），送红股 0 股（含税），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.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理 .....	29
第五节 环境与社会责任.....	31
第六节 重要事项 .....	33
第七节 股份变动及股东情况.....	40
第八节 优先股相关情况.....	47
第九节 债券相关情况.....	48
第十节 财务报告 .....	49

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2021年半年度报告原件；
  - 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
  - 三、报告期内在指定信息披露媒体公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
  - 四、其他有关资料。
- 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/华利集团/集团	指	中山华利实业集团股份有限公司
控股股东、香港俊耀	指	Charm Smart Holdings Limited 俊耀集团有限公司
中山宏霆	指	中山宏霆鞋业有限公司
永诚资本	指	深圳市永诚资本管理有限公司
永诚陆号	指	深圳市永诚陆号投资合伙企业（有限合伙）
永诚伍号	指	深圳市永诚伍号投资合伙企业（有限合伙）
智尚有限	指	Upper Wise Limited 智尚有限公司
万志企业	指	Mega Will Enterprise Limited 万志企业有限公司
忠裕企业	指	Great Merit Enterprise Limited 忠裕企业有限公司
耀锦企业	指	Bright Grace Enterprise Limited 耀锦企业有限公司
昇峰企业	指	Rise Hill Enterprise Limited 昇峰企业有限公司
中山腾星	指	中山市腾星纺织科技有限公司
中山志捷	指	中山市志捷鞋业技术服务有限公司
中山精美	指	中山精美鞋业有限公司
中山丽锦	指	中山丽锦贸易有限公司
中山统益	指	中山统益贸易有限公司
香港宏太	指	Grand Galactica Enterprises Limited 宏太企业有限公司
香港益腾	指	Great Ascent Trading Limited 益腾贸易有限公司
香港统益	指	United Well Trading Limited 统益贸易有限公司
香港万志	指	Million Plan International Limited 万志国际有限公司
香港达万	指	Mega Step Holdings Limited 达万集团有限公司
香港丽锦	指	Nice Elite International Limited 丽锦国际有限公司
香港利志	指	Profit Sign International Limited 利志国际有限公司
香港毅汇	指	Trend Team International Limited 毅汇国际有限公司
香港冠启	指	Crown Champ Trading Limited 冠启贸易有限公司
香港伟天	指	Grand Sky (HK) Industrial Limited 伟天(香港)实业有限公司
香港裕福	指	Luckyway International Development Limited 裕福国际发展有限公司
香港浩然	指	Able Grand Holdings Limited 浩然集团有限公司

香港时欣	指	Grace Era Corporation Limited 时欣有限公司
香港宏福	指	Hong Fu Industrial Group Company Limited 宏福实业集团有限公司
香港耀丰	指	Fullcharm International Industrial Limited 耀丰国际实业有限公司
香港伟得	指	Earn Grand International Limited 伟得国际有限公司
台湾耀丰	指	耀丰贸易有限公司
台湾伟得	指	伟得发展有限公司
越南弘邦	指	Annora Vietnam Footwear Limited 越南弘邦鞋业有限公司
越南宏美	指	Roll Sport Vietnam Footwear Limited 越南宏美鞋业有限公司
越南正川	指	Aurora Viet Nam Industrial Footwear Co., LTD.越南正川鞋业工业有限公司
越南上杰	指	Sun Jade Vietnam Footwear Limited 越南上杰鞋业有限公司
越南永正	指	Alena Vietnam Footwear Limited 越南永正鞋业有限公司
越南邦威	指	Stateway Vietnam Footwear Company Limited 越南邦威鞋业有限公司
越南跃升	指	Continuance Vietnam Footwear Company Limited 越南跃升鞋业有限公司
越南汎达	指	Panta Group Vietnam Company Limited 越南汎达鞋业有限公司
越南正达	指	Chinh Dat Vietnam Hung Yen Shoes Company Limited 越南兴安正达鞋业有限公司
越南亚欣	指	Amara (Vietnam) Footwear Company Limited 越南亚欣鞋业有限公司
越南立川	指	Adora Vietnam Footwear Company Limited 越南立川鞋业有限公司
越南永弘	指	Venus Viet Nam Footwear Limited 越南永弘鞋业有限公司
越南宏福	指	Aleron Viet Nam Footwear Limited 越南宏福鞋业有限公司
越南百捷	指	Aresa Vietnam Footwear Limited 越南百捷鞋业有限公司
越南卓岳	指	Alina (Viet Nam) Footwear Limited 越南卓岳鞋业有限公司
越南威霖	指	Weilina Viet Nam Footwear Company Limited 越南威霖鞋业有限公司
越南弘欣	指	Akalia Viet Nam Footwear Limited 越南弘欣鞋业有限公司
越南永山	指	Adiana Viet Nam Footwear Company Limited 越南永山鞋业有限公司
多米尼加上杰	指	Sun Jade International Footwear Limited, S. A.上杰国际鞋业有限公司
缅甸世川	指	Adonia Footwear Company Limited 世川鞋业有限公司
Prime Keen	指	Prime Keen Trading Limited
香港扬盟	指	United Spread Trading Limited 扬盟贸易有限公司
Pt Adonia	指	Pt Adonia Footwear Indonesia
Pt Aroma	指	Pt Aroma Footwear Indonesia
Pt Aberdeen	指	Pt Aberdeen Footwear Indonesia
Nike	指	注册在美国的 NIKE,Inc.及其附属公司, 也指 Nike 公司旗下的 Nike

		品牌
VF	指	注册在美国的 V.F. Corporation 及其附属公司
Deckers	指	注册在美国的 Deckers Outdoor Corporation 及其附属公司
Puma	指	注册在德国的 Puma SE 及其附属公司，也指 Puma 公司旗下的 Puma 品牌
Columbia	指	注册在美国的 Columbia Sportswear Company 及其附属公司，也指 Columbia 公司旗下的 Columbia 品牌
Under Armour	指	注册在美国的 Under Armour,Inc.及其附属公司，也指 Under Armour 公司旗下的 Under Armour 品牌
On	指	注册在瑞士的 On AG 及其附属公司，也指 On AG 公司旗下的 On(昂跑)品牌
Asics	指	注册在日本的 Asics Corporation 及其附属公司，也指 Asics Corporation 公司旗下的 Asics 品牌
New Balance	指	美国 New Balance 公司及其附属公司，也指 New Balance 公司旗下的 New Balance 品牌
Euromonitor	指	一家专业的资讯公司，主要提供国际市场有关行业、国家和消费者的各类商业信息
BOM	指	Bill of Material 的简称，即物料清单
GSP	指	Generalized System of Preferences，即普遍优惠制，是一种关税制度，是指工业发达国家对发展中国家或地区出口的制成品和半制成品给予普遍的，非歧视的，非互惠的关税制度
股东大会、董事会、监事会	指	公司股东大会、董事会、监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2021 年 1-6 月

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	华利集团	股票代码	300979
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中山华利实业集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华利集团		
公司的外文名称（如有）	Huali Industrial Group Company Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	HLIG		
公司的法定代表人	张聪渊		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	方玲玲	
联系地址	广东中山市火炬开发区世纪一路 2 号	
电话	0760-28168889	
传真	0760-86992633	
电子信箱	lingling.fang@huali-group.com	

### 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	广东省中山市火炬开发区世纪一路 2 号第 3 栋厂房 1 楼
公司注册地址的邮政编码	528437
公司办公地址	广东省中山市火炬开发区世纪一路 2 号
公司办公地址的邮政编码	528437
公司网址	www.huali-group.com
公司电子信箱	lingling.fang@huali-group.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	



## 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	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的网址	www.szse.cn、www.cninfo.com.cn、www.stcn.com、www.cs.com.cn、 www.cnstock.com、www.zqrb.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 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

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2020年06月16日	广东中山	914420007665649509	-	-
报告期末注册	2021年06月21日	广东中山	914420007665649509	-	-
临时公告披露的指定网站查询日期(如有)	2021年06月21日				
临时公告披露的指定网站查询索引(如有)	具体内容详见公司于2021年6月21日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于完成工商变更登记的公告》(公告编号2021-013)				

## 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)	8,194,529,635.96	6,930,799,022.85	18.23%
归属于上市公司股东的净利润(元)	1,290,556,986.72	774,714,652.45	66.58%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	1,298,304,200.48	777,485,127.71	66.99%
经营活动产生的现金流量净额(元)	732,984,487.50	1,614,684,385.04	-54.61%
基本每股收益(元/股)	1.190	0.740	60.81%
稀释每股收益(元/股)	1.190	0.740	60.81%
加权平均净资产收益率	17.03%	17.01%	0.02%
	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)	15,530,300,761.17	9,738,286,186.52	59.48%
归属于上市公司股东的净资产(元)	10,635,801,798.76	5,741,403,431.43	85.25%

## 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）	-9,443,225.76	
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）	1,727,500.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	219,724.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,267,295.85	
减：所得税影响额	-2,016,083.00	
合计	-7,747,213.76	--

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）公司主营业务

本公司从事运动鞋履的开发设计、生产与销售，是全球领先的运动鞋专业制造商，主要为Nike、Converse、Vans、Puma、UGG、Columbia、Under Armour、HOKA ONE ONE等全球知名运动品牌提供开发设计与制造服务，主要产品包括运动休闲鞋、户外靴鞋、运动凉鞋/拖鞋等。

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

#### （二）公司主要经营模式

公司主要为全球知名运动品牌运营商提供开发设计与生产服务，公司主要经营模式和主要流程如下：

1、客户提供产品设计图纸或产品需求，向公司提出开发设计需求；

2、公司安排开发设计业务中心根据客户的需求进行样品开发：根据客户的设计进行多轮开发，开发人员根据对材料特性和制鞋工艺的理解提出专业的意见和建议，将品牌方的创意设计产品化，形成美观舒适、性能可靠、成本可控、量产可行的产品方案；

3、公司经与客户多次讨论后开发出新产品样品，客户对样品确认定型；

4、客户向公司指定的贸易子公司下达订单；

5、公司在接到订单后，生成BOM单及生产指令，贸易子公司根据BOM单向供应商采购生产所需的原材料。公司所需的主要原材料由客户指定供应商，其采购定价主要由客户与供应商商定，部分橡胶原材料等由公司根据客户指定的质量标准进行自主采购，采购的价格则根据市场价格由公司与供应商商定。

6、开发设计业务中心向负责生产的子公司提供生产工艺与样品，贸易子公司以来料加工方式委托越南等地的生产子公司进行生产制造；

7、生产子公司将生产完毕后的产成品交付给贸易子公司，生产子公司根据贸易子公司的委托将产成品发往客户；

8、贸易子公司完成公司内外部的款项结算。

公司及下属子公司各司其职，华利集团（母公司）除负责鞋履模具制造外，还负责内外协调，统管全盘运营；开发设计子公司（主要位于中国境内）负责运动鞋的开发设计；贸易子公司（位于中国香港及中国境内）主要负责原材料的采购与产品的销售；生产子公司（主要位于越南，同时在印度尼西亚和缅甸新建工厂）负责生产。

报告期内，公司的主要经营模式未发生重大变化。

#### （三）报告期内行业发展情况以及主要的业绩驱动因素

##### 1、行业发展情况

随着健康意识增强及运动风气盛行，消费者通过健身促进健康的热情日益高涨，参与体育运动的人数增加，体育运动的市場更加细化，除传统的球类运动、田径运动外，新兴起室内健身、户外运动、极限运动等，推动相应的运动鞋品类增加，同时运动鞋根据消费者的运动阶段进一步细化为初学者、进阶者、训练用、比赛用等不同品类，提升了消费者对运动鞋的复购率。随着穿着场景和消费人群的延伸，越来越多的品牌从专业运动鞋向休闲运动鞋拓展，运动鞋不仅适用于消费者运动时穿着，也适合消费者在日常工作、生活休闲时穿着，进一步扩大了运动鞋的穿着场景、着装频次和消费市场。

运动人群和体育产业规模的明显上升，消费者对运动鞋的需求持续提升，推动运动鞋市场规模快速增长。根据Euromonitor的数据：2015年全球运动鞋市场零售额达到1062亿美元，2019年达到1405亿美元，CAGR（复合年均增长率）达到7.25%，实现了较快速的增长；2020年受新冠疫情的影响，全球运动鞋市场规模大幅下滑15.7%，达到1184亿美元。

Euromonitor预计，2025年市场规模将达到1899亿美元，2020-2025年CAGR达到9.9%。

##### 2、运动鞋产业链及竞争格局

运动鞋行业产业链包括上游原材料厂商、中游鞋履制造商以及下游品牌运营商和终端消费者。在社会化大生产过程中，市场专业化分工是发展的必然趋势。目前运动鞋履各大品牌，特别是全球领先的运动品牌，均重点着力于品牌价值的塑造、

产品设计及营销体系的建设,将产品开发和生产制造委托专业制造商完成。全球主要运动品牌集团Nike、Adidas、VF、Deckers、Puma、Columbia、Under Armour等均采用了此类专业化分工模式。

在专业化分工的大趋势中,运动鞋制造商和运动鞋品牌运营商相互依存,一款新产品的上市需要品牌运营商和制造商共同完成。品牌运营企业的市场规模与发展直接影响对应生产制造商的市场规模与发展,而鞋履制造商积累的制鞋技术和经验,对于新鞋型的开发、新材料和新工艺的运用有着重要的作用,为运动鞋品牌运营商的新产品及时上市、提高市场占有率提供有力保障。

知名运动鞋品牌企业自身盈利能力强,其选择制造商除了考察制造成本外,还包括开发设计能力、产品质量及交付及时性,大型的运动鞋履制造企业能够全方面满足知名品牌运营企业的综合需求,为了降低供应商管理难度,聚焦于品牌塑造、运营效率、产品设计及市场营销,品牌运营商更倾向于与大型运动鞋履专业制造商合作。

目前,除华利集团外,从事运动鞋制造的公司还有裕元集团(0551 HK)、丰泰企业(9910 TW)、钰齐国际(9802 TW)等,上述公司均为上市公司。

通过长期的稳定经营,公司凭借多年沉淀的开发设计能力、良好的产品品质、大批量供货能力和快速响应能力,公司积累了宝贵的全球知名运动鞋履客户资源,全球运动鞋服市场份额的前十的企业中,Nike、VF、Puma、Columbia、Under Armour均为公司主要客户,公司是Converse、UGG、Vans、Puma、Under Armour、Columbia、HOKA ONE ONE、Cole Haan等全球知名品牌的鞋履产品的最大供应商,相对于部分主要竞争对手,公司的客户相对分散,对单一客户不产生重大依赖。公司与主要客户均具有较长的合作历史,公司具有较多的长期稳定的优质客户。运动鞋履市场需求的提升、知名运动品牌客户业绩的增长以及公司对主要客户销售份额的扩张,是推动公司业绩增长的主要因素。

### 3、对运动鞋制造行业具有重大影响的国家及地方税收、境外市场及进出口政策的变化情况

越南为公司的主要生产基地,越南鼓励国外企业到越南投资,并为外商投资者简化行政审批手续、提供更加优惠的投资政策等。本报告期,除越南弘邦外,其他越南子公司均不适用越南企业所得税优惠税率。关于公司及子公司企业所得税税率情况,详见本报告第十节财务报告。

公司产品主要出口国为美国和欧盟,美国和欧盟的鞋履主要依赖进口。公司的生产基地主要位于越南,通过集团内的香港子公司等进行销售。越南几乎拥有全球大多数发达国家的GSP优惠关税率,目前,美国、欧盟进口原产地为越南的鞋履产品关税为零或处于较低水平。越南与欧盟签订《越南与欧盟自由贸易协定》(2020年7月1日正式实施),约定欧盟对越南消除大部分进口关税,越南对欧盟出口鞋履享受零关税。美国与越南尚未签署正式的自由贸易协定。美国鞋履进口的关税采用基准税率加额外税率税制,美国鞋履主要依赖于从中国、越南等国进口,美国对进口原产于越南的鞋履产品采用基准税率,而对原产于中国的鞋履产品关税采用基准税率加额外税率(额外税率为7.5%-15%)。

目前越南与美国、欧盟未发生贸易摩擦。如未来国际政治关系、贸易摩擦进一步加剧导致经济环境或者进出口国的贸易政策发生重大变化,将对公司产生较大影响,若相关进口国对鞋履制造行业实施贸易保护政策,将对公司产品的出口造成不利影响。其他可能对公司未来发展战略和经营目标产生不利影响的风险因素,详见本节之十一、公司面临的风险和应对措施。

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。

## 二、核心竞争力分析

通过长期的稳定经营,公司积累了宝贵的全球知名运动鞋履客户资源。国际知名客户对供应商要求高,需经过较长时间考察并在各项指标达到要求后才能纳入供应商体系,进入壁垒高,核心供应商的考察周期更长、进入壁垒更高,但国际知名品牌一般不轻易更换供应商,尤其是核心供应商,公司的优质客户资源,使得公司在市场竞争中具有明显优势。同时,公司沉淀了多年的运动鞋履开发设计及制造经验,能够参与客户的产品开发过程,从而对品牌运营企业的设计开发形成重要补充,公司突出的开发设计能力、良好的产品品质、快速响应能力、及时交货能力以及综合成本优势,使得公司与主要客户的合作紧密度进一步提升,良好的口碑也有助于公司拓展新客户。

报告期内,公司的核心竞争力未发生变化。

### 三、主营业务分析

#### 概述

2020年初开始爆发的新型冠状病毒肺炎疫情对全球经济造成了重大影响，全球多个国家和地区疫情严重，为了防止疫情传播，多国政府在疫情初期采取了较为严格的控制措施，如社交距离和人员外出的限制、零售门店关闭等。受新冠肺炎疫情影响，社交活动有所限制，但同期居家运动和网络消费活动增加，公司客户业绩出现一定波动和分化，部分客户的订单有所下滑，部分客户的订单仍维持增长。2021年上半年，各国各地区对新冠肺炎疫情的管控已有一定的经验，疫苗接种加快，全球经济呈现复苏分化的鲜明场景，中、美、欧等经济体陆续恢复，但印度、拉美、东南亚等部分新兴经济体仍受疫情影响较大，疫后运动需求和运动鞋消费持续恢复，公司主要客户的业绩均出现较大幅度的增长，公司订单也随之大幅增长。但是消费需求复苏叠加全球供应链紧张，原材料的涨价、海运集装箱的短缺、越南疫情的发展等也对行业发展和公司经营带来一定挑战。

由于公司具备较强的新产品开发能力，能够快速响应市场需求变化，积极扩张产能，有效控制产品成本，在此次新冠肺炎疫情及疫后，更能突出公司的核心竞争优势，吸引各运动品牌增加对公司订单。同时公司也积极推进与新品牌的合作，Asics和On的订单已在本报告期出货，New Balance在本报告期已经下达了订单。为了应对订单的增长，公司积极扩充、优化产能。公司产能情况，详见本节“四、1 产能情况”。

2021年上半年，公司销售运动鞋10,154.81万双，同比增长24.42%；实现营业收入人民币81.95亿元，同比增长18.23%（剔除汇率变动影响，同比增长28.71%）；实现归属于上市公司股东的净利润人民币12.91亿元，同比增长66.58%（剔除汇率变动影响，同比增长81.34%）。

公司采取优质大客户策略，本报告期，前五大客户均为全球知名运动鞋品牌运营商，公司对前五大客户的销售收入稳定增长，具体销售情况如下：

单位：万元

序号	客户名称	公司主要销售品牌	收入金额	占当期营业收入的比例	收入金额同比变动	收入金额同比变动（剔除汇率变动）
1	Nike	Nike、Converse	281,479.84	34.35%	22.08%	32.89%
2	Deckers	UGG、HOKA ONE ONE、Teva	164,120.58	20.03%	50.01%	63.30%
3	VF	Vans	155,533.65	18.98%	7.10%	16.59%
4	Puma	Puma	95,469.82	11.65%	6.63%	16.08%
5	Under Armour	Under Armour	50,395.20	6.15%	29.85%	41.36%
合计			746,999.09	91.16%	21.75%	32.54%

公司不存在向单个客户的销售比例超过50%或严重依赖于少数客户的情形。上述客户与公司不存在关联关系。

#### 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	8,194,529,635.96	6,930,799,022.85	18.23%	本期增加主要系疫情后运动需求和运动鞋消费持续恢复,以致销售增加
营业成本	5,848,182,362.25	5,355,482,330.65	9.20%	
销售费用	72,485,347.16	99,658,678.95	-27.27%	本期减少系本期销售费用中不构

				成单项履约义务的运输活动相关成本调整到营业成本中列报所致
管理费用	320,533,213.21	312,178,604.62	2.68%	
研发费用	120,018,429.08	111,194,087.34	7.94%	
财务费用	-548,603.29	40,743,414.50	-101.35%	本期减少主要是因为上期由于重组存在较大规模的借款，导致利息费用较高，本期关联借款利息支出减少，利息收入增加及汇兑收益增加
所得税费用	453,972,006.60	171,336,579.10	164.96%	本期增加主要系集团本期利润增加及境外子公司向境内母公司分红产生的所得税增加
经营活动产生的现金流量净额	732,984,487.50	1,614,684,385.04	-54.61%	本期经营活动产生的现金流量净额减少，主要系本期销售收入增加导致经营性应收项目增加、支付的税费金额增加及收到的税费返还减少；去年受疫情的影响，部分客户通过供应链金融的方式提前支付了货款导致去年的收到的现金大幅增加
投资活动产生的现金流量净额	-2,262,554,942.41	-307,647,590.80	635.44%	本期现金流出增加，主要原因：本期投资新建/扩建工厂，支付的款项增加；本期委托理财及现金管理支付的款项增加
筹资活动产生的现金流量净额	4,058,536,916.51	-270,038,848.19	-1,602.95%	本期现金流入增加，主要系上市收到募集资金
现金及现金等价物净增加额	2,511,417,369.03	1,060,881,796.92	136.73%	本期增加主要系上市收到募集资金

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

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						
运动鞋	8,177,120,464.05	5,807,047,525.36	28.98%	18.22%	8.49%	6.37%
分产品						

运动休闲鞋	6,654,545,871.57	4,616,068,650.57	30.63%	15.45%	5.66%	6.42%
户外靴鞋	608,410,838.89	481,651,503.75	20.83%	-5.81%	-9.65%	3.37%
运动凉鞋/拖鞋及其他	914,163,753.59	709,327,371.04	22.41%	80.44%	57.42%	11.35%
分地区						
美国	7,110,022,284.94	5,035,159,566.44	29.18%	19.09%	9.40%	6.27%
欧洲	994,291,728.76	717,450,131.55	27.84%	10.76%	1.16%	6.85%
其他	72,806,450.35	54,437,827.37	25.23%	49.93%	33.75%	9.05%

注：以上按客户总部所在地区划分销售区域。

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

上市公司新增门店情况

是  否  不适用

公司是否披露前五大加盟店铺情况

是  否  不适用

#### 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

公司运动鞋成品鞋产能利用率情况：

	本报告期	上年同期
总产能（万双）	10,060	8,800
产量（万双）	9,750	7,540
产能利用率	96.92%	85.69%
在建工厂情况	公司根据预期的订单情况，在越南、缅甸扩建、新建厂房及附属工程。	公司根据预期的订单情况，在越南、缅甸扩建、新建厂房及附属工程。

去年上半年因为新冠肺炎疫情影响，公司订单较预期有所下滑，产能利用率有所下降。今年以来，运动消费明显增长，公司订单也快速增长，公司产能利用率逐渐饱和。

是否存在海外产能

是  否

	海内	海外
产能的占比	0	100.00%
产能的布局	0	成品鞋工厂主要位于越南，另在多米尼加也有小型工厂

产能利用率	-	96.92%
-------	---	--------

公司未来的海外产能扩建计划

公司成品鞋制造工厂均位于境外，目前主要分布在越南北部和中部区域。2021年，公司将在印度尼西亚、缅甸新建工厂，也将继续在越南扩建或新建工厂。

## 2、销售模式及渠道情况

产品的销售渠道及实际运营方式

公司采用直销模式，销售客户主要为全球知名运动品牌运营商。公司产品属于客户定制化产品，公司对客户的销售定价，主要根据产品材料成本、人工成本、制造费用及合理的利润确定。

## 3、销售费用及构成

销售费用包括销售人员的薪酬费用、出口报关费用及业务招待费等。本期销售费用减少是因为不构成单项履约义务的运输活动相关成本调整到营业成本中列报所致。

## 4、加盟、分销

加盟商、分销商实现销售收入占比超过 30%

是  否

## 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

## 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 (天)	存货数量 (万双)	存货库龄	存货余额同比 增减情况	原因
------	---------------	--------------	------	----------------	----



运动鞋	23.61	1,824.44	一年以内	-10.70%	库存商品为定制化产品，公司根据客户指令进行发货，存货余额变动与客户出货计划有关。
-----	-------	----------	------	---------	--

存货跌价准备的计提情况

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

单位：元

项目	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	786,488,847.27	107,961,288.92	678,527,558.35
在产品	640,994,382.20	3,674,758.74	637,319,623.46
库存商品	671,224,097.82	3,902,037.86	667,322,059.96
发出商品	340,836,508.47	3,123,659.07	337,712,849.40
周转材料	7,180,645.96	0	7,180,645.96
合计	2,446,724,481.72	118,661,744.59	2,328,062,737.13

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

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

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	金额	占总资产比		

		例		例		
货币资金	5,604,063,625.46	36.08%	2,437,740,183.42	25.03%	11.05%	期末增加主要系上市收到募集资金所致
应收账款	2,615,316,553.01	16.84%	1,769,893,626.36	18.17%	-1.33%	期末增加主要系本期销售增加，同时去年受疫情的影响，部分客户通过供应链金融的方式提前支付了货款导致去年末应收款余额下降
存货	2,328,062,737.13	14.99%	2,088,189,311.97	21.44%	-6.45%	期末增加主要系订单增长，相应的原材料等采购增加
投资性房地产	4,980,196.39	0.03%	5,208,616.20	0.05%	-0.02%	
固定资产	2,600,595,518.30	16.75%	2,508,096,439.60	25.75%	-9.00%	
在建工程	256,786,399.57	1.65%	309,999,794.28	3.18%	-1.53%	期末减少主要系部分在建工程在本期转入固定资产所致
使用权资产	171,150,369.79	1.10%			1.10%	期末增加主要系适用新租赁准则所致
其他非流动资产	84,560,598.74	0.54%	43,602,049.44	0.45%	0.09%	期末增加主要系预付工程款及预付土地款增加所致
短期借款	1,900,986,128.21	12.24%	1,496,420,566.00	15.37%	-3.13%	期末增加主要系订单增长，营运资金需求增加，相应增加短期借款
合同负债	18,813,382.31	0.12%	12,133,126.52	0.12%		期末增加主要系收入规模增加、期末预收的商品款增加
租赁负债	127,994,284.34	0.82%			0.82%	期末增加主要系适用新租赁准则所致
递延所得税负债	52,353,112.83	0.34%	20,032,127.11	0.21%	0.13%	期末增加主要系境外子公司预计向境内母公司分配利润增加所致

## 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
制鞋量产工厂及鞋业贸易公司	同一控制下的合并及新设子公司	报告期末净资产 49.02 亿元	越南、香港、缅甸、多米尼加、印度尼西亚、台湾	境外主体均是公司的全资子公司，按照子公司的模式运营	公司制定了《子公司管理制度》，按照《子公司管理制度》及公司其他内控制度管理	本报告期实现净利润 10.92 亿元	46.09%	否

### 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）	52,987.62	18,324.85			1,241,900,000.00		-64.25	1,241,971,248.22
2.衍生金融资产								
上述合计	52,987.62	18,324.85			1,241,900,000.00		-64.25	1,241,971,248.22
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

汇率变动影响

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

公司期末资产权利受限情况系子公司存入银行的水费及电费保证金10,042,584.93元。

## 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
2,886,980,388.01	356,106,498.33	710.71%

### 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	1,241,900,000.00			1,241,900,000.00	0.00		1,241,900,000.00	募集资金
金融衍生工具	0.00	18,324.85				71,312.47	71,248.22	自有资金
合计	1,241,900,000.00	18,324.85	0.00	1,241,900,000.00	0.00	71,312.47	1,241,971,248.22	--

#### 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	366,305.53
报告期投入募集资金总额	86,414.09
已累计投入募集资金总额	96,708.17
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、经中国证监会《关于同意中山华利实业集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]743号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）11,700万股，每股面值为人民币1.00元，每股发行价格为人民币33.22元，募集资金总额人民币3,886,740,000.00元，扣除不含税的发行费用人民币223,684,717.35元，实际募集资金净额为人民币3,663,055,282.65元。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已于2021年4月19日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了编号为容诚验字[2021]518Z0032号的《验资报告》。

2、2021年5月20日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金15,724.07万元以及已支付发行费用的自筹资金1,896.21万元（不含增值税），共计17,620.28万元。

3、2021年5月20日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意使用暂时闲置募集资金购买安全性高、流动性好的现金管理类理财产品，预计交易金额不超过人民币25亿元，交易

额度自董事会审议通过之日起 12 月内有效，在上述期限内，额度可循环滚动使用。

## (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											
越南宏福鞋履生产基地扩产项目	否	10,959.06	10,959.06	2,428.13	7,300.37	67.00%	2021年06月30日	3,036.21	3,036.21	是	否
越南上杰鞋履生产基地扩产项目	否	4,973.64	4,973.64	411.53	480.97	10.00%	2022年06月30日	0	0	不适用	否
越南立川鞋履生产基地扩产项目	否	9,094.66	9,094.66	875.15	1,487.85	16.00%	2022年12月31日	0	0	不适用	否
越南弘欣鞋履生产基地扩产项目	否	9,947.28	9,947.28	1,925.91	2,099.82	21.00%	2022年12月31日	568.86	568.86	不适用	否
越南永弘鞋履生产基地扩产项目	否	5,684.16	5,684.16	1,667.43	2,025.21	36.00%	2022年12月31日	0	0	不适用	否
缅甸世川鞋履生产基地建设项目	否	53,167.66	53,167.66	0	0	0.00%	2023年12月31日	0	0	不适用	否
中山腾星年产 3500 万双编织鞋面扩产项目	否	86,456.4	86,456.4	0	0	0.00%	2023年03月31日	0	0	不适用	否
华利股份鞋履开发设计中心及总部大楼建设项目	否	78,271.05	78,271.05	0	0	0.00%	2023年03月31日	不适用	不适用	不适用	否
华利股份运营信息系统升级建设项目	否	29,292.11	29,292.11	646.43	4,854.44	17.00%	2023年03月31日	不适用	不适用	不适用	否

补充流动资金	否	96,000.00	78,459.51	78,459.51	78,459.51	100%	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
承诺投资项目小计	--	383,846.02	366,305.53	86,414.09	96,708.17	--	--	3,605.07	3,605.07	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	383,846.02	366,305.53	86,414.09	96,708.17	--	--	3,605.07	3,605.07	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	缅甸世川鞋履生产基地建设项目因缅甸政局变动和疫情影响，投资计划暂缓实施；中山腾星年产 3500 万双编织鞋面扩产项目的投资进度，公司将根据编织鞋面类运动鞋的订单预计情况规划投资节奏；华利股份鞋履开发设计中心及总部大楼建设项目目前还在考察选址。										
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	<p>适用</p> <p>2021 年 5 月 20 日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 15,724.07 万元以及已支付发行费用的自筹资金 1,896.21 万元（不含增值税），共计 17,620.28 万元。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于中山华利实业集团股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》（容诚专字[2021]518Z0314 号）。公司保荐机构、公司监事会、独立董事对公司使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金事宜均发表了明确的同意意见。公司于 2021 年 6 月 1 日、2021 年 6 月 2 日及 2021 年 6 月 3 日完成了上述募集资金的置换。</p>										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
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	<p>2021 年 5 月 20 日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意使用暂时闲置募集资金购买安全性高、流动性好的现金管理类理财产品，预计交易金额不超过人民币 25 亿元，交易额度自董事会审议通过之日起 12 月内有效，在上述期限内，额度可循环滚动使用。</p> <p>截至 2021 年 6 月 30 日，募集资金存放在募集资金专户暂未使用的余额为人民币 86,510.05 万元（含利息收入）；募集资金进行现金管理的未到期余额为人民币 186,190 万元。</p>										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他	无										

情况	
----	--

**(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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
结构性存款（保本浮动收益）	募集资金	3,870	3,870	0	0
结构性存款（保本浮动收益）	募集资金	4,620	4,620	0	0
结构性存款（保本浮动收益）	募集资金	7,740	7,740	0	0
结构性存款（保本浮动收益）	募集资金	8,160	8,160	0	0
结构性存款（保本浮动收益）	募集资金	24,800	24,800	0	0
大额存单（可转让）	募集资金	50,000	50,000	0	0
大额存单（可转让）	募集资金	2,000	2,000	0	0
大额存单（可转让）	募集资金	2,000	2,000	0	0
大额存单（可转让）	募集资金	2,000	2,000	0	0
大额存单（可转让）	募集资金	2,000	2,000	0	0
大额存单（可转让）	募集资金	2,000	2,000	0	0
结构性存款（保本浮动收益）	募集资金	25,000	25,000	0	0
结构性存款（保本浮动收益）	募集资金	50,000	50,000	0	0
大额存单（可转让）	募集资金	1,000	1,000	0	0
大额存单（可转让）	募集资金	1,000	1,000	0	0

合计	186,190	186,190	0	0
----	---------	---------	---	---

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (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：万元

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
中山腾星	子公司	鞋履制造业务	6,343.33 万元人民币	10,217.97	7,855.59	2,621.24	982.78	871.88
中山精美	子公司	开发设计中心、样品生产	17,797 万元人民币	19,712.22	18,032.85	5,985.26	1,645.97	1,456.39
中山志捷	子公司	开发设计中心、样品生产	1,348 万元人民币	19,027.61	5,710.54	12,209.43	4,049.96	3,517.33
中山统益	子公司	鞋类贸易	100 万元人民币	86,770.24	12,992.91	111,088.68	18,998.75	14,247.74



中山丽锦	子公司	鞋类贸易	100 万元人民币	89,049.09	10,019.46	92,390.36	18,865.32	14,148.99
香港益腾	子公司	鞋类贸易	100 港元	314,645.58	81,362.36	278,476.84	48,848.03	40,788.2
香港统益	子公司	鞋类贸易	100 港元	266,011.15	141,649.54	87,782.31	23,723.2	19,808.77
香港丽锦	子公司	鞋类贸易	100 港元	316,607.87	81,766.53	168,184.03	33,141.15	27,652.99
香港宏太	子公司	投资控股	9,990 万美元	228,678.79	86,855.25	1,287.48	122,238.98	122,347.36
香港达万	子公司	鞋类贸易	100 港元	163,023.79	81,076.5	100,081.87	11,895.41	9,928.44
香港万志	子公司	鞋类贸易	100 港元	71,592.64	2,935.66	3,812.15	208.21	247.75
香港利志	子公司	鞋类贸易	100 港元	45,120.34	13,251.9	6,670.20	2,744.94	2,292.02
越南弘邦	子公司	鞋履制造业务	19,037.58 亿越南盾	70,007.34	52,164.84	41,856.35	1,676.05	1,573.09
越南宏美	子公司	鞋履制造业务	11,517.21 亿越南盾	45,807.29	22,970.46	35,728.28	2,713.58	1,366.15
越南正川	子公司	鞋履制造业务	4,682.01 亿越南盾	28,260.39	12,190.75	24,062.66	-690.24	-764.72
越南上杰	子公司	鞋履制造业务	12,853.83 亿越南盾	46,729.41	38,565.4	21,608.93	-1,024.00	-838.14
越南永正	子公司	鞋履制造业务	8,865.45 亿越南盾	71,202.8	25,117.25	28,817.52	437.79	340.97
越南邦威	子公司	鞋履制造业务	1,199.89 亿越南盾	12,762.54	3,998.27	12,616.88	970.49	752.04
越南立川	子公司	鞋履制造业务	3,407.08 亿越南盾	18,567.83	9,299.06	17,888.85	341.30	248.17
越南永弘	子公司	鞋履制造业务	5,587.92 亿越南盾	32,552.09	8,573.61	21,847.93	4,224.50	3,371.5
越南宏福	子公司	鞋履制造业务	14,078.07 亿越南盾	59,493.17	36,583.73	35,045.47	2,415.43	1,920.66
越南永山	子公司	鞋履制造业务	3,473.46 亿越南盾	9,588.65	3,553.29	1,377.76	-342.73	-282.03
越南跃升	子公司	鞋履制造业务	2,159.38 亿越南盾	10,381.26	7,962.8	13,837.65	967.77	762.93
越南亚欣	子公司	鞋履制造业务	11,960.63 亿越南盾	39,140.95	30,425.89	25,690.71	1,703.06	1,360.62
越南弘欣	子公司	鞋履制造业务	3,255.28 亿越南盾	13,574.01	9,937.32	5,720.36	960.05	752.89

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
Pt Aberdeen	设立取得	无
Pt Aroma	设立取得	无
Pt Adonia	设立取得	无
香港扬盟	设立取得	无
Prime Keen	设立取得	无
越南正达	注销	无

主要控股参股公司情况说明

## 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

### （一）新型冠状病毒肺炎疫情引致的风险

2020年初开始爆发的新型冠状病毒肺炎疫情已对全球经济造成了重大影响，2021年上半年，各国各地区对新冠肺炎疫情的管控已有一定的经验，疫苗接种加快，中、美、欧等经济体陆续恢复，但印度、拉美、东南亚等部分新兴经济体仍受疫情影响较大，疫情在部分国家和地区出现反复。如果疫情短期内不能得到有效控制，将导致全球鞋履消费波动，公司主要客户的销售出现波动，从而影响公司销售订单；另外，公司经营主体所在地区如果因为疫情防控需要，采取人员隔离、暂停生产等疫情防控措施，将会影响公司订单生产，进而对公司生产经营产生不利影响。公司积极配合当地政府的疫情防控要求，落实各工厂的防疫方案，同时为了应对疫情可能导致的供应链问题，公司对物料采购、订单排产等做了疫情应对预案，尽量减少疫情对公司经营的影响。

### （二）跨国经营风险

公司采用跨国经营的经营模式，跨国经营充分利用了全球资源优势，但跨国经营受不同国家和地区政策的影响较大，政治局势、贸易壁垒、经济危机，甚至突发性事件等都会影响到公司的发展，进而影响公司的盈利水平。公司将与当地政府、顾问等保持密切沟通，关注当地法律、政策和风俗习惯等方面的变化，不断提升国际化运营管理能力。

### （三）国际贸易风险

公司业务的开展立足于全球化的国际贸易。公司主要客户为全球知名的运动休闲品牌，销售遍及全球多个国家和地区。公司制鞋工厂主要设于越南等人力成本相对较低的国家和地区，产品按客户要求发运至世界各地，主要原材料的采购、产品的交付均通过国际贸易进行。近年来，贸易保护主义抬头，逆全球化思潮显现，贸易摩擦时有发生。如果国际政治、经济环境或者进出口国的贸易政策发生重大变化，将可能对公司业务的发展产生重要影响。针对该风险，一方面，积极响应国家“一带一路”战略、中国-东盟自由贸易试验区、“走出去”战略布局以及“两廊一圈”经济带建设，将生产基地重点布局于越南、多米尼加、缅甸、印度尼西亚等国，减少国际经济环境波动以及贸易摩擦变化对公司经营的不利影响；另一方面，继续加大在开发设计、工艺制造方面的投入，提升公司核心竞争力，通过精细化管理进一步降低成本，进而提高公司盈利能力和抗风险能力。

### （四）劳动力成本上升的风险

鞋履制造属于劳动密集型产业，人力成本是生产成本的重要组成部分。公司主要生产基地位于越南，越南劳动力充足，人力成本相对较低，但随着越南经济的不断发展，以及更多企业将生产制造环节转移至越南，越南的劳动力成本不断上升。如果公司不能有效应对劳动力成本上升带来的挑战，合理规划和布局，将对公司经营获利产生不利影响。针对该风险，公司将不断加大自动化设备的投入、工具夹具的改善以及工艺技术的优化，从而提升生产效率，降低劳动力成本上升的影响。

### （五）客户集中的风险

公司主要客户为Nike、VF、Deckers、Puma、Columbia等全球知名企业，客户相对集中。如果未来公司主要客户生产经营出现重大不利变化，或者公司产品无法有效满足上述客户的需求，则将对公司业务发展产生重大不利影响。针对上述风险，一方面，公司将继续加强自身的开发设计能力、快速生产交付能力等竞争优势建设，深耕原有优质客户；另一方面，公司积极拓展新客户，本报告期，On与Asics已经开始量产出货。

（六）生产基地集中的风险

当前公司主要生产工厂位于越南，生产基地相对集中，公司加大了其他国家和地区的生产制造布局，但越南工厂对公司生产制造仍具有重要作用，若越南政治、经济、投资贸易环境发生重大变化，则将对公司业务发展产生重要影响。针对上述风险，公司将多基地布局，降低风险，目前公司已在印度尼西亚、缅甸开始建设新工厂。

（七）募集资金投资项目无法达到预期效益的风险

公司募集资金投资的项目符合国家的产业政策和市场环境，与公司的主营业务和未来发展战略联系紧密。公司在实施募集资金投资项目前进行了可行性论证，部分募投项目在越南、缅甸实施，但在项目实施过程中，市场环境、募集资金投资项目所在境外国家和地区的政治经济环境等方面仍将可能发生变化，若项目所在地国家发生政局动荡、贸易摩擦、经济危机、外汇汇率巨幅波动、战争、武装冲突以及政治、军事或外交关系紧张等突发性事件，将影响到公司境外募投项目的顺利实施，可能导致募投项目存在实施进度、实施效果不达预期的相关风险，这将可能对公司的经营业绩产生不利影响。针对该风险，公司将严格按照有关规定，结合项目轻重缓急，管理和使用公司募集资金，稳步推进募集资金投资项目的建设，降低募集资金投资项目实施风险。

## 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

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年04月29日	公司会议室	实地调研	机构	详见调研记录表	详见调研记录表	<a href="http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html">http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html</a>
2021年04月30日	公司会议室	实地调研	机构	详见调研记录表	详见调研记录表	<a href="http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html">http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html</a>
2021年05月07日	公司会议室	实地调研	机构	详见调研记录表	详见调研记录表	<a href="http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html">http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html</a>
2021年05月12日	成都	券商策略会	机构	详见调研记录表	详见调研记录表	<a href="http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html">http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html</a>
2021年05月13日	成都	券商策略会	机构	详见调研记录表	详见调研记录表	<a href="http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html">http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html</a>
2021年05月14日	电话会议	电话沟通	机构	详见调研记录表	详见调研记录表	<a href="http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html">http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html</a>
2021年05月14日	深圳	现场会议	机构	详见调研记录表	详见调研记录表	<a href="http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html">http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html</a>
2021年05月17日	公司会议室	实地调研	机构	详见调研记录表	详见调研记录表	<a href="http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html">http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html</a>
2021年05月19日	公司会议室	实地调研	机构	详见调研记录表	详见调研记录表	<a href="http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html">http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html</a>

2021 年 05 月 20 日	公司会议室	实地调研	机构	详见调研记录表	详见调研记录表	<a href="http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html">http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html</a>
2021 年 05 月 21 日	公司会议室	实地调研	机构	详见调研记录表	详见调研记录表	<a href="http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html">http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html</a>
2021 年 05 月 27 日	公司会议室	电话沟通	机构	详见调研记录表	详见调研记录表	<a href="http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html">http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html</a>
2021 年 06 月 02 日	公司会议室	电话沟通	机构	详见调研记录表	详见调研记录表	<a href="http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html">http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html</a>
2021 年 06 月 04 日	深圳	现场会议	机构	详见调研记录表	详见调研记录表	<a href="http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html">http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html</a>
2021 年 06 月 16 日	公司会议室	电话沟通	机构	详见调研记录表	详见调研记录表	<a href="http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html">http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html</a>
2021 年 06 月 21 日	公司会议室	电话沟通	机构	详见调研记录表	详见调研记录表	<a href="http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html">http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html</a>
2021 年 06 月 22 日	公司会议室	电话沟通	机构	详见调研记录表	详见调研记录表	<a href="http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html">http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html</a>
2021 年 06 月 25 日	公司会议室	电话沟通	机构	详见调研记录表	详见调研记录表	<a href="http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html">http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html</a>
2021 年 06 月 29 日	公司会议室	电话沟通	机构	详见调研记录表	详见调研记录表	<a href="http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html">http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html</a>
2021 年 06 月 30 日	公司会议室	电话沟通	机构	详见调研记录表	详见调研记录表	<a href="http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html">http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html</a>

## 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
2020 年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2021 年 04 月 23 日	未披露	审议通过了如下议案：《董事会 2020 年度工作报告》《监事会 2020 年度工作报告》《公司 2020 年度财务决算报告》《关于 2021 年度日常关联交易预计的议案》《关于公司及子公司互相提供融资担保额度的议案》《关于聘任财务审计机构的议案》等议案
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	89.98%	2021 年 06 月 08 日	2021 年 06 月 08 日	内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-011）

#### 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见招股说明书。

### 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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	10
分配预案的股本基数（股）	1,167,000,000
现金分红金额（元）（含税）	1,167,000,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00

现金分红总额（含其他方式）（元）	1,167,000,000.00
可分配利润（元）	1,321,731,994.2
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况：	
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%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据《公司章程》的相关规定，综合考虑投资者的合理回报和公司的长远发展，公司 2021 年半年度利润分配预案如下：以截止 2021 年 8 月 18 日公司总股本 1,167,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 10 元（含税），合计派发现金红利人民币 1,167,000,000 元（含税）；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

报告期内未因环境问题受到行政处罚

防治污染设施的建设和运行情况：

公司定期委托有资质的第三方检测公司检查、维护防治污染设施，确保所有防治污染设施运行正常，符合环评及其批复的要求。

（一）废水管理：

公司生产和生活中产生的所有废水均符合当地法令标准处理及排放：

1、公司生产产生的废水经工业废水处理站预处理后，流至厂内或厂外（包括市政、工业区）综合污水处理站处理，或直接收集后交由有资质的第三方公司处理；

2、厨房废水首先需经油脂分离罐处理，再流至厂内或厂外（包括市政、工业区）综合污水处理站做最终处理；

3、洗手间等生活废水流至厂内或厂外（包括市政、工业区）综合污水处理站处理。

（二）粉尘及废气管理：公司生产产生的废气，经专业设施设备治理达标后排放，废气排放浓度均达到相关的标准要求，治理设施的风机由工务每月维护保养。

（三）废弃物收集、处理：公司按照当地法令和品牌客户的标准要求，对生产过程中产生的边角料、不良品、危废物品进行分类收集，交由有资质的第三方厂商进行回收、处置等；生活废弃物交由有资质的第三方厂商或市政管理机构进行处理。另一方面，公司积极寻求废弃物减量措施，致力减少废弃物的产生。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况：

公司遵照当地法令的要求申请和及时更新环评报告，建设相关的防治污染的设施并维持正常运行，实施预防和减少对环境不利影响的措施，取得排污许可。根据季度环境监测结果，废水和废气的各项监测指标均符合相关标准。

突发环境事件应急预案：

公司制定了《应急准备和响应控制程序》，内容包括应急组织、资源预备、实施步骤、应急方法、紧急事故报告流程等。公司根据识别出的潜在危险、紧急情况以及以前已经发生过的事件，发生可能性比较高的以及发生之后影响严重的事件制定对应的应急计划。对可能发生的重大事件和紧急情况，制定专门的应急预案，包括《火灾应急预案》《医疗卫生应急预案》《公共卫生事件应急预案》《化学品泄漏应急预案》《特种设备事故应急预案》《自然灾害应急预案》《食物中毒应急预案》。

环境自行监测方案：

（一）根据职业安全卫生的规定，每季度进行室内外的空气质量和噪声监测。

（二）每季度采集污水集中处理系统处理前和处理后的废水进行监测。

其他环保相关信息：

公司设置了可持续发展部，负责公司在永续生产所面临的企业社会责任的策略以及专案管理，随着气候变化和全球变暖日益成为人类社会发展的重大威胁，可持续发展部成立了能源管理团队，制定了能源策略和科学碳排放目标。通过开展节能项目和活动，持续提升能源效率，并逐步提升可再生能源比例，以最大程度地减少工业生产对气候和环境的影响。

(一) 公司积极开展节能减碳措施:

- 1、与第三方厂商合作, 引进屋顶太阳能光伏发电项目, 提升可再生能源比例;
- 2、推动集中式锅炉向分布式锅炉转变, 提升能源使用效率;
- 3、逐步淘汰IE0-IE2等级的电动机, 使用更高效能的IE3电动机;
- 4、开展空压机节能专案, 如漏气检查, 管道改造, 旧设备的汰旧换新等;
- 5、定期监测空调系统的温度, 湿度及能耗, 优化系统的温湿度设定标准;
- 6、重点管控加热和制冷设备, 设定合理的开关机计划, 以规范使用, 节能降耗。

(二) 公司积极落实节水措施, 由专责部门的人员定期检查水管、使用的设备, 避免因漏水产生浪费水资源的现象, 另一方面, 将处理达标后的废水回用于冲厕、绿化、冲洗道路。

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

无

## 二、社会责任情况

公司一直积极履行企业社会责任, 建立健全公司内部制度, 组织协调各职能部门工作, 持续深入开展公司可持续发展管理, 促进公司业务增长。公司的可持续发展部通过实施可持续发展战略及推行授权文化, 协助公司控制和减少运营过程中对社会, 对环境, 对员工健康和安全的不良影响, 加速实现公司的运营目标, 使集团成为最精益、绿色、平等和授权的鞋业公司。公司始终贯彻以员工的健康安全为优先的方针, 注重员工的安全生产、劳动保护和身心健康, 切实履行企业主体责任, 建立了完善的环境、健康和安全生产标准化管理体系。公司做好经营管理的同时, 也不忘致力于社区发展, 用实际行动回馈社会。集团各子公司代表定期走访贫困员工, 关注当地贫困户、残障人士、孤寡老人及孤儿生活情况, 积极支持、配合政府防疫以及抗洪工作, 支持公益服务, 本报告期共计捐赠人民币257.14万元。



## 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	华利集团	其他承诺	关于公司首次公开发行股票完成后及时办理工商变更的承诺	2021 年 04 月 09 日	2021 年 07 月 26 日	已履行完毕
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划	报告期末未发生承诺超期未履行完毕的情况。					

### 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

## 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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
Wide Victory International Limited	实际控制人曾经具有重大影响	采购货物	采购货物	参考市场价格协商确定	参考市场价格协商确定	2,205.32	0.57%	2,600	否	月结	-		

	响												
清化黄龙运输有限公司	实际控制人具有重大影响	接受劳务及服务	接受劳务及服务	参考市场价格协商确定	参考市场价格协商确定	2,056.24	54.49%	6,000	否	月结	-		
永丰余纸业(越南)河南有限公司	实际控制人具有重大影响	采购货物	采购货物	参考市场价格协商确定	参考市场价格协商确定	3,023.80	0.78%	7,000	否	月结	-		
中山通用鞋业有限公司	受同一控制人控制	接受劳务及服务	接受劳务及服务	参考市场价格协商确定	参考市场价格协商确定	40.88	1.22%	100	否	月结	-		
中山通佳鞋业有限公司	受同一控制人控制	接受劳务及服务	接受劳务及服务	参考市场价格协商确定	参考市场价格协商确定	12.44	0.37%	30	否	月结	-		
中山通友制鞋有限公司	受同一控制人控制	接受劳务及服务	接受劳务及服务	参考市场价格协商确定	参考市场价格协商确定	5.18	0.15%	20	否	月结	-		
Rose Orchard Viet Nam Company Limited	实际控制人具有重大影响	出租厂房	出租厂房	参考市场价格协商确定	参考市场价格协商确定	61.37	3.53%	120	否	月结	-		
Aurora Vietnam Investment And Development Co., Ltd	受同一控制人控制	承租厂房	承租厂房	参考市场价格协商确定	参考市场价格协商确定	615.67	18.43%	1,300	否	月结	-		
福建威霖实业有限公司	受同一控制人控制	承租厂房	承租厂房	参考市场价格协商确定	参考市场价格协商确定	607.80	18.19%	1,300	否	月结	-		
宏福(越南)投资发展有限公司	受同一控制人控制	承租厂房	承租厂房	参考市场价格协商确定	参考市场价格协商确定	449.50	13.45%	1,000	否	月结	-		
中山通用鞋	受同一	承租厂	承租厂	参考市	参考市	134.08	4.01%	270	否	月结	-		

业有限公司	控制人控制	房	房	场价格协商确定	场价格协商确定								
中山通佳鞋业有限公司	受同一控制人控制	承租厂房	承租厂房	参考市场价格协商确定	参考市场价格协商确定	125.63	3.76%	260	否	月结	-		
Hong Uy Investment Limited Company	受同一控制人控制	承租厂房	承租厂房	参考市场价格协商确定	参考市场价格协商确定	60.58	1.81%	110	否	月结	-		
Great Track Limited	受同一控制人控制	承租厂房	承租厂房	参考市场价格协商确定	参考市场价格协商确定	6.90	0.21%	30	否	月结	-		
河南鹏力实业有限公司	受同一控制人控制	采购固定资产	采购固定资产	参考市场价格协商确定	参考市场价格协商确定	257.30	0.80%	800	否	货到之后, 90天付款	-		
合计				--	--	9,662.69	--	20,940	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不存在									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				报告期内,公司发生的关联交易均在2021年度日常关联交易预计范围内。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 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

租赁情况说明：

报告期内，公司涉及的租赁主要包括公司作为承租方，租赁厂房、办公场所、员工宿舍等；公司作为出租方，出租部分闲置厂房等。公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

### 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告	担保额度	实际发 生日期	实际担保 金额	担保类型	担保物 （如有）	反担保情况 （如有）	担保 期	是否 履行	是否为关 联方担保

	披露日期								完毕	
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发 生日期	实际担保 金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保
香港益腾、香港万志		55,556.86		0	一般担保			2021 年 05 月 20 日 -2022 年 01 月 01	不 适 用	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)		55,556.86	报告期内对子公司担 保实际发生额合计 (B2)							0
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)		55,556.86	报告期末对子公司实 际担保余额合计 (B4)							0
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发 生日期	实际担保 金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保 期	是否 履行 完毕	是否为 关联方 担保
香港益腾、香港丽锦		32,300.5	2020 年 12 月 21 日	19,380.3	连带责任 担保		香港益腾、 香港丽锦反 担保香港宏 太	2020 年 12 月 21 日-2021 年 12 月 31 日	否	否
香港丽锦、香港达 万、香港统益、香港 益腾		98,193.52	2020 年 12 月 24 日	96,901.5	连带责任 担保			2020 年 12 月 24 日-2021 年 12 月 23 日	否	否
香港丽锦、香港益 腾、香港达万、香港 万志		58,140.9	2021 年 01 月 28 日	41,990.65	连带责任 担保			2021 年 01 月 28 日-2022 年 1 月 29 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (C1)		188,634.92	报告期内对子公司担 保实际发生额合计 (C2)							158,272.45
报告期末已审批的对子公司担		188,634.92	报告期末对子公司实							158,272.45

保额度合计 (C3)		实际担保余额合计 (C4)	
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	244,191.78	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	158,272.45
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	244,191.78	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	158,272.45
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			14.88%
其中:			

采用复合方式担保的具体情况说明

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

公司是否存在为经销商提供担保或财务资助

是  否

### 3、日常经营重大合同

适用  不适用

### 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	1,050,000,000	100.00%	38,294,919				38,294,919	1,088,294,919	93.26%
1、国家持股	0	0.00%	0				0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	3,340,693				3,340,693	3,340,693	0.29%
3、其他内资持股	30,660,000	2.92%	36,431				36,431	30,696,431	2.63%
其中：境内法人持股	30,660,000	2.92%	19,836				19,836	30,679,836	2.63%
境内自然人持股	0	0.00%	16,595				16,595	16,595	0.00%
4、外资持股	990,255,000	94.31%	7,035,711				7,035,711	997,290,711	85.46%
其中：境外法人持股	990,255,000	94.31%	7,035,508				7,035,508	997,290,508	85.46%
境外自然人持股	0	0.00%	203				203	203	0.00%
5、基金、理财产品等	29,085,000	2.77%	27,882,084				27,882,084	56,967,084	4.88%
二、无限售条件股份	0	0.00%	78,705,081				78,705,081	78,705,081	6.74%
1、人民币普通股	0	0.00%	78,705,081				78,705,081	78,705,081	6.74%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0				0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0				0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0				0	0	0.00%
三、股份总数	1,050,000,000	100.00%	117,000,000				117,000,000	1,167,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

根据中国证券监督管理委员会《关于同意中山华利实业集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]743号）同意注册，并经深圳证券交易所《关于中山华利实业集团股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2021]426号）同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票11,700万股，发行后总股本由105,000万股增加至116,700万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

上述公开发行股票事项已经中国证券监督管理委员会《关于同意中山华利实业集团股份有限公司首次公开发行股票注册的



批复》（证监许可[2021]743号）同意注册，并经深圳证券交易所《关于中山华利实业集团股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2021]426号）同意，公司已向社会公众首次公开发行人民币普通股（A 股）11,700万股，并于2021年4月26日在深圳证券交易所上市交易。

股份变动的过户情况

适用  不适用

公司首次公开发行的股份已于2021年4月21日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记。

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

报告期内，公司完成了首次公开发行人民币普通股（A股）股票登记手续，公司总股本由首次公开发行前的105,000万股增加至116,700万股。按发行后的股本测算，公司2020年基本每股收益为1.61元，稀释每股收益为1.61元，归属于公司普通股股东的每股净资产为4.92元。

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
俊耀集团有限公司	990,255,000	0	0	990,255,000	首发前限售股	2024年4月26日
中山宏霆鞋业有限公司	30,660,000	0	0	30,660,000	首发前限售股	2024年4月26日
深圳市永诚资本管理有限公司—深圳市永诚伍号投资合伙企业（有限合伙）	16,170,000	0	0	16,170,000	首发前限售股	2022年4月26日
深圳市永诚资本管理有限公司—深圳市永诚陆号投资合伙企业（有限合伙）	12,915,000	0	0	12,915,000	首发前限售股	2022年4月26日
兴证证券资管—兴业银行—兴证资管鑫众华利股份1号员工战略配售集合资产管理计划	0	0	11,272,672	11,272,672	首发战略配售限售	2022年4月26日

国家第一养老金信托公司—自有资金	0	0	4,011,429	4,011,429	首发战略配售限售	2022年4月26日
中保投资有限责任公司—中国保险投资基金(有限合伙)	0	0	3,342,857	3,342,857	首发战略配售限售	2022年4月26日
魁北克储蓄投资集团	0	0	3,008,571	3,008,571	首发战略配售限售	2022年4月26日
中国农业银行股份有限公司—大成创业板两年定期开放混合型证券投资基金	0	0	2,841,429	2,841,429	首发战略配售限售	2022年4月26日
中国农业银行股份有限公司—富国创业板两年定期开放混合型证券投资基金	0	0	2,172,857	2,172,857	首发战略配售限售	2022年4月26日
中油资产管理有限公司	0	0	1,671,429	1,671,429	首发战略配售限售	2022年4月26日
中华联合保险集团股份有限公司—自有资金	0	0	1,671,429	1,671,429	首发战略配售限售	2022年4月26日
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司 <sup>注</sup>	0	0	1,621,429	1,621,429	首发战略配售限售	2022年4月26日
中国银行股份有限公司—博时创业板两年定期开放混合型证券投资基金	0	0	835,714	835,714	首发战略配售限售	2022年4月26日
招商银行股份有限公司—工银瑞信科技创新3年封闭运作混合型证券投资基金	0	0	501,427	501,427	首发战略配售限售	2022年4月26日
兴证证券资管—兴业银行—兴证资管鑫众华利股份2号员工战略配售集合资产管理计划	0	0	427,328	427,328	首发战略配售限售	2022年4月26日
上海国际集团资产管理有限公司 <sup>注</sup>	0	0	29	29	首发战略配售限售	2022年4月26日
网下配售	0	0	4,916,319	4,916,319	网下配售限售	2021年10月26日
合计	1,050,000,000	0	38,294,919	1,088,294,919	--	--

注：期末限售股持股数与参与首发战略配售股份数存在差异，系转融通出借所致。

## 二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
华利集团	2021年04月13日	33.22元/股	117,000,000	2021年04月26日	76,983,681		详见公司于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《首次公开发行股票并在创业板上市发行公告》《首次公开发行股票并在创业板上市发行结果公告》《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》等公告	2021年4月12日、2021年4月19日、2021年04月23日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

根据中国证券监督管理委员会《关于同意中山华利实业集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]743号）同意注册，并经深圳证券交易所《关于中山华利实业集团股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2021]426号）同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票11,700万股，发行后总股本由105,000万股增加至116,700万股。本次发行采用向战略投资者定向配售、网下向符合条件的网下投资者询价配售与网上向持有深圳市场非限售A股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式。公司和保荐机构（主承销商）根据初步询价结果，综合考虑发行人所处行业、市场情况、同行业上市公司估值水平、募集资金需求及承销风险等因素，协商确定本次发行价格为33.22元/股，发行股份数量为11,700万股，募集资金总额388,674万元。

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	21,290	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
俊耀集团有限公司	境外法人	84.85%	990,255,000		990,255,000	0	
中山溢霖鞋业有限公司	境内非国有法人	2.63%	30,660,000		30,660,000	0	
深圳市永诚资本管理有限公司—深圳市永	其他	1.39%	16,170,000		16,170,000	0	

诚伍号投资合伙企业 (有限合伙)								
深圳市永诚资本管理 有限公司—深圳市永 诚陆号投资合伙企业 (有限合伙)	其他	1.11%	12,915,000		12,915,000		0	
兴证证券资管—兴业 银行—兴证资管鑫众 华利股份 1 号员工战 略配售集合资产管理 计划	其他	0.97%	11,272,672	11,272,672	11,272,672		0	
交通银行股份有限公司—富国天益价值混 合型证券投资基金	其他	0.37%	4,263,137	4,263,137	925	4,262,212		
中国工商银行—广发 稳健增长证券投资基金	其他	0.36%	4,200,000	4,200,000	925	4,199,075		
国家第一养老金信托 公司—自有资金	境外法人	0.34%	4,011,429	4,011,429	4,011,429		0	
中保投资有限责任公 司—中国保险投资基 金(有限合伙)	其他	0.29%	3,342,857	3,342,857	3,342,857		0	
中国农业银行股份有 限公司—大成创业板 两年定期开放混合型 证券投资基金	其他	0.26%	3,078,731	3,078,731	2,841,429	237,302		
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)	兴证证券资管—兴业银行—兴证资管鑫众华利股份、国家第一养老金信托公司—自有资金、中保投资有限责任公司—中国保险投资基金(有限合伙)、中国农业银行股份有限公司—大成创业板两年定期开放混合型证券投资基金因配售新股成为前 10 名股东,限售期为 2021 年 4 月 26 日至 2022 年 4 月 26 日,除此之外,未与该部分股东约定持股期间的起止日期。							
上述股东关联关系或一致行动 的说明	上述股东中,香港俊耀、中山宏霆均为公司实际控制人持有全部权益的公司。股东永诚伍号、永诚陆号均由永诚资本担任执行事务合伙人。除此之外,公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
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					
交通银行股份有限公司—富国	4,262,212	人民币普通股	4,262,212					

天益价值混合型证券投资基金			
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	4,199,075	人民币普通股	4,199,075
招商银行股份有限公司—农银汇理策略收益一年持有期混合型证券投资基金	2,564,230	人民币普通股	2,564,230
中信银行股份有限公司—农银汇理策略精选混合型证券投资基金	1,680,764	人民币普通股	1,680,764
中国民生银行股份有限公司—嘉实动力先锋混合型证券投资基金	1,513,231	人民币普通股	1,513,231
国泰君安证券股份有限公司	1,348,772	人民币普通股	1,348,772
中国农业银行股份有限公司—嘉实环保低碳股票型证券投资基金	1,284,695	人民币普通股	1,284,695
中国农业银行股份有限公司—上投摩根新兴动力混合型证券投资基金	1,232,690	人民币普通股	1,232,690
陈留杭	1,229,376	人民币普通股	1,229,376
中国银行股份有限公司—上投摩根远见两年持有期混合型证券投资基金	1,130,076	人民币普通股	1,130,076
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，以及前 10 名无限售流通股股东和前 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。		

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，具体可参见招股说明书。

#### 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：中山华利实业集团股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

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	5,604,063,625.46	2,437,740,183.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,241,971,248.22	52,987.62
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,615,316,553.01	1,769,893,626.36
应收款项融资		
预付款项	80,424,439.29	79,758,169.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	56,417,046.15	44,447,295.48
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,328,062,737.13	2,088,189,311.97

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	126,381,133.70	89,601,164.76
流动资产合计	12,052,636,782.96	6,509,682,739.19
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,980,196.39	5,208,616.20
固定资产	2,600,595,518.30	2,508,096,439.60
在建工程	256,786,399.57	309,999,794.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	171,150,369.79	
无形资产	199,486,864.27	200,398,757.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	87,589,719.26	92,945,360.90
递延所得税资产	72,514,311.89	68,352,429.56
其他非流动资产	84,560,598.74	43,602,049.44
非流动资产合计	3,477,663,978.21	3,228,603,447.33
资产总计	15,530,300,761.17	9,738,286,186.52
流动负债：		
短期借款	1,900,986,128.21	1,496,420,566.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	11,052,443.29	9,914,542.94

应付账款	1,547,653,358.17	1,307,459,667.71
预收款项		
合同负债	18,813,382.31	12,133,126.52
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	612,836,053.24	545,108,742.14
应交税费	554,670,330.94	579,428,772.32
其他应付款	27,044,017.90	26,385,210.35
其中：应付利息		480,851.27
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	41,095,851.18	
其他流动负债		
流动负债合计	4,714,151,565.24	3,976,850,627.98
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	127,994,284.34	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	52,353,112.83	20,032,127.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	180,347,397.17	20,032,127.11
负债合计	4,894,498,962.41	3,996,882,755.09
所有者权益：		

股本	1,167,000,000.00	1,050,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,703,721,520.42	2,157,666,237.77
减：库存股		
其他综合收益	-758,138,110.99	-698,924,208.95
专项储备		
盈余公积	31,856,127.71	31,856,127.71
一般风险准备		
未分配利润	4,491,362,261.62	3,200,805,274.90
归属于母公司所有者权益合计	10,635,801,798.76	5,741,403,431.43
少数股东权益		
所有者权益合计	10,635,801,798.76	5,741,403,431.43
负债和所有者权益总计	15,530,300,761.17	9,738,286,186.52

法定代表人：张聪渊

主管会计工作负责人：邬欣延

会计机构负责人：邓清而

## 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	2,481,988,274.80	24,946,204.75
交易性金融资产	1,241,900,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	4,801,926.85	9,147,109.29
应收款项融资		
预付款项	54,235.00	86,207.77
其他应收款	1,642,693,798.28	520,805,659.45
其中：应收利息		
应收股利	1,430,000,000.00	300,000,000.00
存货	1,706,341.70	2,799,867.68
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,519,648.71	11,593,304.17
流动资产合计	5,384,664,225.34	569,378,353.11
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	964,630,306.19	964,630,306.19
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	6,381,477.13	7,079,217.15
在建工程	1,200,000.00	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,487,784.84	
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,141,139.10	9,773,206.47
递延所得税资产	5,597.23	1,235,325.89
其他非流动资产		
非流动资产合计	987,846,304.49	982,718,055.70
资产总计	6,372,510,529.83	1,552,096,408.81
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	20,533,693.44	5,784,304.65
预收款项	27,520.03	
合同负债		
应付职工薪酬	625,117.08	1,033,452.98
应交税费	98,313,274.31	84,505.73

其他应付款	1,865,331.38	722,436.41
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,200,145.63	
其他流动负债		
流动负债合计	123,565,081.87	7,624,699.77
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,391,611.49	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,391,611.49	
负债合计	129,956,693.36	7,624,699.77
所有者权益：		
股本	1,167,000,000.00	1,050,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,721,965,714.56	175,910,431.91
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,856,127.71	31,856,127.71
未分配利润	1,321,731,994.20	286,705,149.42
所有者权益合计	6,242,553,836.47	1,544,471,709.04
负债和所有者权益总计	6,372,510,529.83	1,552,096,408.81

## 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	8,194,529,635.96	6,930,799,022.85
其中：营业收入	8,194,529,635.96	6,930,799,022.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,362,288,631.78	5,920,664,620.59
其中：营业成本	5,848,182,362.25	5,355,482,330.65
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	1,617,883.37	1,407,504.53
销售费用	72,485,347.16	99,658,678.95
管理费用	320,533,213.21	312,178,604.62
研发费用	120,018,429.08	111,194,087.34
财务费用	-548,603.29	40,743,414.50
其中：利息费用	16,076,640.26	36,842,382.23
利息收入	14,707,470.46	3,129,426.30
加：其他收益	1,903,756.81	4,287,683.87
投资收益（损失以“-”号填列）	201,400.00	224,219.18
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）	18,324.85	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,517,896.68	5,947,232.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-69,430,817.42	-66,368,702.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-176,261.87	-332,706.80

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,756,239,509.87	953,892,128.02
加：营业外收入	967,681.13	1,543,352.80
减：营业外支出	12,678,197.68	9,384,249.27
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,744,528,993.32	946,051,231.55
减：所得税费用	453,972,006.60	171,336,579.10
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,290,556,986.72	774,714,652.45
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,290,556,986.72	774,714,652.45
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	1,290,556,986.72	774,714,652.45
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-59,213,902.04	51,615,076.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-59,213,902.04	51,615,076.37
（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	-59,213,902.04	51,615,076.37
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	-59,213,902.04	51,615,076.37
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	1,231,343,084.68	826,329,728.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,231,343,084.68	826,329,728.82
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.190	0.740



(二) 稀释每股收益	1.190	0.740
------------	-------	-------

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：张聪渊

主管会计工作负责人：邬欣延

会计机构负责人：邓清而

#### 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	15,598,368.89	12,407,667.80
减：营业成本	8,907,332.61	9,000,397.95
税金及附加	106,810.87	53,284.01
销售费用	388,499.64	355,730.61
管理费用	17,022,804.20	5,388,854.43
研发费用	1,133,855.93	1,504,782.75
财务费用	-6,480,864.86	-215,060.67
其中：利息费用	214,023.01	
利息收入	6,784,597.48	163,380.32
加：其他收益	5,576.72	279,362.74
投资收益（损失以“-”号填列）	1,140,000,000.00	10,181,424.66
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）	-3,256.50	-8,928.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,281.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,134,522,250.72	6,759,256.31
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,134,522,250.72	6,759,256.31
减：所得税费用	99,495,405.94	-622,520.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,035,026,844.78	7,381,776.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,035,026,844.78	7,381,776.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	1,035,026,844.78	7,381,776.38
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	7,385,830,924.25	7,525,118,645.03
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	58,931,503.66	215,584,227.87
收到其他与经营活动有关的现金	18,807,556.46	8,425,875.50
经营活动现金流入小计	7,463,569,984.37	7,749,128,748.40
购买商品、接受劳务支付的现金	4,242,243,513.81	3,711,735,749.01
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	1,838,580,215.42	2,161,080,526.25
支付的各项税费	458,383,241.44	73,327,066.10
支付其他与经营活动有关的现金	191,378,526.20	188,301,022.00
经营活动现金流出小计	6,730,585,496.87	6,134,444,363.36
经营活动产生的现金流量净额	732,984,487.50	1,614,684,385.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	617,000,458.47	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,899,633.03	224,219.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,525,354.10	8,234,688.35
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	624,425,445.60	48,458,907.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	372,174,785.86	286,106,498.33
投资支付的现金	2,514,805,602.15	70,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,886,980,388.01	356,106,498.33
投资活动产生的现金流量净额	-2,262,554,942.41	-307,647,590.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,701,342,502.00	
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	1,443,184,784.00	1,123,509,828.00
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	5,144,527,286.00	1,123,509,828.00
偿还债务支付的现金	1,024,174,788.00	157,795,533.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,949,975.97	121,669,773.75
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	49,865,605.52	1,114,083,369.44
筹资活动现金流出小计	1,085,990,369.49	1,393,548,676.19
筹资活动产生的现金流量净额	4,058,536,916.51	-270,038,848.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-17,549,092.57	23,883,850.87
五、现金及现金等价物净增加额	2,511,417,369.03	1,060,881,796.92
加：期初现金及现金等价物余额	2,120,041,676.88	1,291,209,075.89
六、期末现金及现金等价物余额	4,631,459,045.91	2,352,090,872.81

## 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	20,963,210.13	15,019,370.27
收到的税费返还	650,140.77	95,324.70
收到其他与经营活动有关的现金	14,897,128.61	329,058.59
经营活动现金流入小计	36,510,479.51	15,443,753.56
购买商品、接受劳务支付的现金	6,930,245.50	9,134,123.50
支付给职工以及为职工支付的现金	9,156,562.10	6,309,575.86
支付的各项税费	278,495.35	132,900.09
支付其他与经营活动有关的现金	7,885,734.57	43,814,061.08
经营活动现金流出小计	24,251,037.52	59,390,660.53
经营活动产生的现金流量净额	12,259,441.99	-43,946,906.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	10,000,000.00	181,424.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,000,000.00	30,181,424.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,213,938.05	4,688,218.23

投资支付的现金	1,861,900,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,863,113,938.05	4,688,218.23
投资活动产生的现金流量净额	-1,853,113,938.05	25,493,206.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,701,342,502.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,701,342,502.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	23,381,757.39	
筹资活动现金流出小计	23,381,757.39	
筹资活动产生的现金流量净额	3,677,960,744.61	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-64,178.50	55,787.47
五、现金及现金等价物净增加额	1,837,042,070.05	-18,397,913.07
加：期初现金及现金等价物余额	24,946,204.75	33,672,645.89
六、期末现金及现金等价物余额	1,861,988,274.80	15,274,732.82

## 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 末余额	1,050,00 0,000.00				2,157,6 66,237. 77		-698,9 24,208 .95		31,856,12 7.71		3,200,80 5,274.90		5,741,40 3,431.43		5,741,40 3,431.43
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	1,050,000.00			2,157,666,237.77		-698,924,208.95		31,856,127.71		3,200,805,274.90		5,741,403,431.43		5,741,403,431.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	117,000,000.00			3,546,055,282.65		-59,213,902.04				1,290,556,986.72		4,894,398,367.33		4,894,398,367.33
（一）综合收益总额						-59,213,902.04				1,290,556,986.72		1,231,343,084.68		1,231,343,084.68
（二）所有者投入和减少资本	117,000,000.00			3,546,055,282.65								3,663,055,282.65		3,663,055,282.65
1. 所有者投入的普通股	117,000,000.00			3,546,055,282.65								3,663,055,282.65		3,663,055,282.65
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														

4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	1,167,000.00				5,703,721,520.42		-758,138,110.99		31,856,127.71		4,491,362,261.62		10,635,801,798.76	10,635,801,798.76	

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,050,000.00				2,157,666,237.77		-393,456,846.50		762,050.98		1,353,311,058.18		4,168,282.50	4,168,282.50	4,168,82,500.43

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	1,050,000.00				2,157,666.23		-393,456.84650			762,050.98			1,353,311.058.18	4,168,282.500.43	4,168,282,500.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							51,615,076.37						774,714,652.45	826,329,728.82	826,329,728.82
（一）综合收益总额							51,615,076.37						774,714,652.45	826,329,728.82	826,329,728.82
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															



4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,050,000.00				2,157,666.23		-341,841.77		762,050.98			2,128,025.71	4,994,612.22	4,994,612.22

### 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	1,050,000.00				175,910.43				31,856.27	286,705.14		1,544,771.74
加：会计政												

策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,050,000,000.00				175,910,431.91				31,856,127.71	286,705,149.42		1,544,471,709.04
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	117,000,000.00				3,546,055,282.65					1,035,026,844.78		4,698,082,127.43
（一）综合收益总额										1,035,026,844.78		1,035,026,844.78
（二）所有者投入和减少资本	117,000,000.00				3,546,055,282.65							3,663,055,282.65
1. 所有者投入的普通股	117,000,000.00				3,546,055,282.65							3,663,055,282.65
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
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	1,167,000,000.00				3,721,965,714.56				31,856,127.71	1,321,731,994.20		6,242,553,836.47

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	1,050,000,000.00				175,910,431.91				762,050.98	6,858,458.85		1,233,530,941.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,050,000,000.00				175,910,431.91				762,050.98	6,858,458.85		1,233,530,941.74
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										7,381,776.38		7,381,776.38
(一)综合收益										7,381,776.38		7,381,776.38

总额											.38		8
(二)所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
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	1,050,000.00				175,910,431.91				762,050.98	14,240,235.23		1,240,912,718.12

### 三、公司基本情况

#### (1) 历史沿革

中山华利实业集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在广东省中山市成立的股份有限公司。公司企业法人营业执照统一社会信用代码为914420007665649509，法定代表人为张聪渊，现总部位于广东省中山市火炬开发区世纪一路2号第3栋厂房1楼。

2021年3月8日，经中国证券监督管理委员会签发了证监许可[2021] 743号文《关于核准中山华利实业集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》同意注册，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）11,700.00万股，注册资本变更为人民币116,700.00万元。本次增资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具容诚验字[2021]518Z0032验资报告。此次增资后，公司实收资本为人民币116,700.00万元。

#### (2) 经营范围

本公司属制鞋行业。经营范围：研发、设计、生产经营各种鞋底、鞋材、鞋类产品；提供鞋类技术咨询服务，商务信息咨询（不含市场调查）；投资制鞋业；生产、经营、设计各类模具、针梭织鞋面、袜子及半成品、针织用品、各类纱线、化学纤维、化工材料（不含危险化学品）、五金制品；研发纺织技术；产品质量检验；工业用房出租；机械设备租赁；电子计算机软件技术开发；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）（上述经营范围涉及货物进出口、技术进出口）。（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）（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）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2021年8月18日决议批准报出。

本公司本期纳入合并范围的子公司合计47家，其中本期新增5家，本期减少1家，具体请阅“本附注八、合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

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

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见本附注五、6（6）。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见本附注五、6（6）。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的

子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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

## （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

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

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

## （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## （4）报告期内增减子公司的处理

### ①增加子公司或业务

#### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

#### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

- (a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- (b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- (c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

- A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(5) 合并抵销中的特殊考虑**

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

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

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

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

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

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

**(6) 特殊交易的会计处理**

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中



取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

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

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

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。

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

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

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

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

### (2) 金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

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

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经

济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### (5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

#### A. 应收款项/合同资产

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

##### a. 应收票据确定组合的依据如下：

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，组合如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票组合	具有类似信用风险特征，且与其他组合的风险特征不同	根据预期信用损失测算，信用风险极低，不计提预期信用损失
应收票据-商业承兑汇票组合	具有类似信用风险特征，且与其他组合的风险特征不同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

##### b. 应收账款确定组合的依据如下：

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-合并范围内关联方组合	合并范围内关联方往来	根据预期信用损失测算，信用风险极低，不计提预期信用损失，除非关联方无偿能力
应收账款-账龄组合	具有类似信用风险特征，且与其他组合的风险特征不同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款-合并范围外关联方组合	合并范围外关联方往来	根据预期信用损失测算，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失

c.其他应收款确定组合的依据如下：

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-合并范围内关联方组合	合并范围内关联方资金拆借款	根据预期信用损失测算，信用风险极低，不计提预期信用损失，除非关联方无偿能力
其他应收款-应收退税组合	日常经营中根据税收法律法规应收取的各项退税款项	根据预期信用损失测算，信用风险极低，不计提预期信用损失
其他应收款-账龄组合	日常经营中应收取的各项往来款项，具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失
其他应收款-合并范围外关联方组合	合并范围外关联方往来	根据预期信用损失测算，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失

其他应收款账龄组合预期信用损失模型如下：

项 目	第1阶段	第2阶段	第3阶段
阶段特征	初始确认后信用风险并未显著增加且公司判断12个月的预期信用风险几乎为零	自初始确认后信用风险发生显著增加但不存在表明发生信用损失的客观证据	在报告日发生信用减值（存在发生减值的客观证据）
损失准备确认基础	6个月以内预期信用损失率1%；6个月—1年预期信用损失率为5%	整个续存期的预期信用损失	整个续存期的预期信用损失

d.各类金融资产账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款计提比例（%）
6 个月以内（含，下同）	1.00
6 个月-1 年	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

B.债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未

来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

##### **① 终止确认所转移的金融资产**

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

##### **② 继续涉入所转移的金融资产**

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

##### **③ 继续确认所转移的金融资产**

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

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

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

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



本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注五、10。

## **10、公允价值计量**

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

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

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

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

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

#### **① 估值技术**

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

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

#### **② 公允价值层次**

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

## **11、存货**

#### **(1) 存货的分类**

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

#### **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

#### **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### (4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

#### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 12、合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、9。

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

## 13、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

## 14、长期股权投资

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

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### （2）初始投资成本确定

- ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

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

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

**(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本附注五、20。

**15、投资性房地产**

**(1) 投资性房地产的分类**

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

**(2) 投资性房地产的计量模式**

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见本附注五、20。

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

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	5-30	0.00	3.33-20.00

**16、固定资产**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

**(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

**(2) 折旧方法**

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	0.00	3.33-20.00
机器设备	年限平均法	5-10	0.00	10.00-20.00
运输工具	年限平均法	3-5	0.00	20.00-33.33
办公设备及其他	年限平均法	2-5	0.00	20.00-50.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，

调整固定资产使用寿命。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

### (4) 其他说明

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

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

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

## 17、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借

款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	法定使用期限	法定使用权
计算机软件	3-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

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

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。



## (1) 短期薪酬的会计处理方法

### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴和补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### ②职工福利费

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

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### ④短期带薪缺勤

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

### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ①设定提存计划

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

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

### ②设定受益计划

#### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

**C.确定应计入资产成本或当期损益的金额**

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

**D.确定应计入其他综合收益的金额**

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

**(3) 辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

**(4) 其他长期职工福利的会计处理方法****①符合设定提存计划条件的**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

**②符合设定受益计划条件的**

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

**23、预计负债****(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24、收入

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

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

#### 质保义务

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

#### 主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

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

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

#### ①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让鞋履产品的履约义务。本公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品法定所有权

转移、商品实物资产转移、客户接受该商品。本公司鞋履产品以境外销售收入为主，客户销售合同条款主要包括FOB/FCA/DAT/DAP等贸易结算方式，不同模式下收入具体确认时点：1) 贸易结算方式为FOB的销售业务，产品完成出口报关和装运后确认销售收入；2) 贸易结算方式为FCA的销售业务，将产品交给客户指定的承运人后确认销售收入；3) 贸易结算方式为 DAT、DAP的销售业务，在客户指定的目的地，将产品交给客户，完成交货后确认销售收入；境内销售收入确认，公司根据订单、发货单并经客户签收产品后确认收入。

#### ②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同所应履行的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 25、政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

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

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

### (2) 递延所得税负债的确认

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

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

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

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

### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

#### ① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

#### ② 直接计入所有者权益的项目

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

#### ③ 可弥补亏损和税款抵减

##### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

##### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④ 合并抵销形成的暂时性差异

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

#### ⑤ 以权益结算的股份支付

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

## 27、租赁

自2021年1月1日起适用

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权

利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短	0.00

#### ②租赁负债

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

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；



- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### (4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### ①经营租赁

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

##### ②融资租赁

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

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

#### (5) 租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

##### ②租赁变更未作为一项单独租赁

###### A.本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

## B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### (6) 售后租回

本公司按照附注五、24的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### ① 公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、9对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

#### ② 公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、9对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

### 以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于2020年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(2) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(3) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

**29、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
2018 年 12 月，财政部修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	不适用	本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本次会计政策变更的主要影响见下表。

**(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	2,437,740,183.42	2,437,740,183.42	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	52,987.62	52,987.62	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,769,893,626.36	1,769,893,626.36	
应收款项融资			
预付款项	79,758,169.58	76,042,017.49	-3,716,152.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	44,447,295.48	44,447,295.48	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,088,189,311.97	2,088,189,311.97	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	89,601,164.76	89,601,164.76	
流动资产合计	6,509,682,739.19	6,505,966,587.10	-3,716,152.09
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,208,616.20	5,208,616.20	
固定资产	2,508,096,439.60	2,508,096,439.60	
在建工程	309,999,794.28	309,999,794.28	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		124,245,737.37	124,245,737.37
无形资产	200,398,757.35	200,398,757.35	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	92,945,360.90	90,561,327.06	-2,384,033.84
递延所得税资产	68,352,429.56	68,352,429.56	
其他非流动资产	43,602,049.44	43,602,049.44	
非流动资产合计	3,228,603,447.33	3,350,465,150.86	121,861,703.53
资产总计	9,738,286,186.52	9,856,431,737.96	118,145,551.44
流动负债：			
短期借款	1,496,420,566.00	1,496,420,566.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	9,914,542.94	9,914,542.94	
应付账款	1,307,459,667.71	1,307,459,667.71	
预收款项			
合同负债	12,133,126.52	12,133,126.52	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	545,108,742.14	545,108,742.14	
应交税费	579,428,772.32	579,428,772.32	
其他应付款	26,385,210.35	26,385,210.35	
其中：应付利息	480,851.27	480,851.27	
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		31,723,804.28	31,723,804.28
其他流动负债			
流动负债合计	3,976,850,627.98	4,008,574,432.26	31,723,804.28
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		86,421,747.15	86,421,747.15
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	20,032,127.11	20,032,127.11	
其他非流动负债			
非流动负债合计	20,032,127.11	106,453,874.26	86,421,747.15
负债合计	3,996,882,755.09	4,115,028,306.53	118,145,551.44
所有者权益：			
股本	1,050,000,000.00	1,050,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,157,666,237.77	2,157,666,237.77	
减：库存股			
其他综合收益	-698,924,208.95	-698,924,208.95	
专项储备			
盈余公积	31,856,127.71	31,856,127.71	
一般风险准备			
未分配利润	3,200,805,274.90	3,200,805,274.90	

归属于母公司所有者权益合计	5,741,403,431.43	5,741,403,431.43	
少数股东权益			
所有者权益合计	5,741,403,431.43	5,741,403,431.43	
负债和所有者权益总计	9,738,286,186.52	9,856,431,737.96	118,145,551.44

调整情况说明

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行当年年初财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，使用权资产按照与租赁负债相等的金额进行必要调整。

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	24,946,204.75	24,946,204.75	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	9,147,109.29	9,147,109.29	
应收款项融资			
预付款项	86,207.77	86,207.77	
其他应收款	520,805,659.45	520,805,659.45	
其中：应收利息			
应收股利	300,000,000.00	300,000,000.00	
存货	2,799,867.68	2,799,867.68	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	11,593,304.17	11,593,304.17	
流动资产合计	569,378,353.11	569,378,353.11	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	964,630,306.19	964,630,306.19	

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	7,079,217.15	7,079,217.15	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,794,457.20	9,794,457.20
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9,773,206.47	9,773,206.47	
递延所得税资产	1,235,325.89	1,235,325.89	
其他非流动资产			
非流动资产合计	982,718,055.70	992,512,512.90	9,794,457.20
资产总计	1,552,096,408.81	1,561,890,866.01	9,794,457.20
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5,784,304.65	5,784,304.65	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	1,033,452.98	1,033,452.98	
应交税费	84,505.73	84,505.73	
其他应付款	722,436.41	722,436.41	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		2,451,445.75	2,451,445.75
其他流动负债			
流动负债合计	7,624,699.77	10,076,145.52	2,451,445.75



非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,343,011.45	7,343,011.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,343,011.45	7,343,011.45
负债合计	7,624,699.77	17,419,156.97	9,794,457.20
所有者权益：			
股本	1,050,000,000.00	1,050,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	175,910,431.91	175,910,431.91	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	31,856,127.71	31,856,127.71	
未分配利润	286,705,149.42	286,705,149.42	
所有者权益合计	1,544,471,709.04	1,544,471,709.04	
负债和所有者权益总计	1,552,096,408.81	1,561,890,866.01	9,794,457.20

调整情况说明

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行当年年初财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，使用权资产按照与租赁负债相等的金额进行必要调整。

**(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	销售货物或提供应税劳务	0%、5%、10%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表说明。
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	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
中山华利实业集团股份有限公司	25%
中山精美	15%
中山志捷	15%
中山腾星	15%
中山统益	25%
中山丽锦	25%
Grand Galactica Enterprises Limited 等香港子公司（注 1）	16.5%
Fullcharm Trading Limited 等台湾子公司	20%
除越南弘邦外越南子公司（注 2）	20%
缅甸世川	25%
多米尼加上杰	0%
Pt Adonia Footwear Indonesia 等印度尼西亚公司	22%

注 1：自 2018 年 4 月 1 日起，可选择一家香港子公司应纳税所得额 200 万港币以内部分香港利得税税率适用 8.25%，超过 200 万港币以上的部分香港利得税税率适用 16.5%。

注 2：详见 3、税收优惠 (6)。

### 2、增值税情况

本公司境内发生增值税应税销售行为或者进口货物，适用13%税率，出口货物免征增值税。越南境内发生增值税应税销售，适用5%或10%税率，出口货物免征增值税；台湾地区发生增值税应税销售，适用5%税率，出口货物免征增值税；缅甸世川出口货物增值税税率为零；多米尼加上杰出口货物增值税税率为零；印度尼西亚工厂出口货物增值税税率为零。

### 3、税收优惠

(1)本公司之子公司中山精美已通过2019年国家高新技术企业资格评审，取得GR201944007954号《高新技术企业证书》，有效期三年，2021年1-6月按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司之子公司中山腾星已通过2019年国家高新技术企业资格评审,取得GR201944003512号《高新技术企业证书》,有效期三年,2021年1-6月按15%的税率缴纳企业所得税。

(3) 本公司之子公司中山志捷已通过2019年国家高新技术企业资格评审,取得GR201944009720号《高新技术企业证书》,有效期三年,2021年1-6月按15%的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第13号)规定,本公司及子公司中山精美、中山腾星、中山志捷开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2021年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的200%在税前摊销。

(5) 根据财税【2016】36号《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》规定,本公司及子公司中山精美、中山志捷向境外公司提供技术服务,适用“关于跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定”,免征增值税。

(6) 根据越南政府批文,越南弘邦享受自产生收入年度15年内(2012年-2026年)10%企业所得税税收优惠,同时从获利年度开始四年免企业所得税,九年减半征收企业所得税税收优惠,2021年1-6月适用企业所得税税率分别为5%。

## 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	3,133,460.92	5,492,132.72
银行存款	5,590,887,579.61	2,424,327,824.33
其他货币资金	10,042,584.93	7,920,226.37
合计	5,604,063,625.46	2,437,740,183.42
其中:存放在境外的款项总额	2,674,626,286.64	2,050,697,171.23

其他说明:

(1) 期末其他货币资金系子公司存入银行的水费及电费保证金。除此之外,期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。银行存款中定期存款及大额存单962,561,994.62元人民币,不作为现金及现金等价物;

(2) 期末货币资金较期初增加129.89%,主要由于报告期内公司首次公开发行股票募集资金到位。

### 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	1,241,971,248.22	52,987.62
其中:		
银行理财产品	1,241,900,000.00	
远期外汇合约	71,248.22	52,987.62

合计	1,241,971,248.22	52,987.62
----	------------------	-----------

其他说明：无

### 3、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	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,641,760,952.41	100.00%	26,444,399.40	1.00%	2,615,316,553.01	1,787,796,261.31	100.00%	17,902,634.95	1.00%	1,769,893,626.36
其中：账龄组合	2,640,871,344.83	99.97%	26,435,503.32	1.00%	2,614,435,841.51	1,786,742,608.22	99.94%	17,892,098.42	1.00%	1,768,850,509.80
合并范围外关联方组合	889,607.58	0.03%	8,896.08	1.00%	880,711.50	1,053,653.09	0.06%	10,536.53	1.00%	1,043,116.56
合计	2,641,760,952.41	100.00%	26,444,399.40	1.00%	2,615,316,553.01	1,787,796,261.31	100.00%	17,902,634.95	1.00%	1,769,893,626.36

按单项计提坏账准备：

本期无单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：账龄组合

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			
其中：6 个月以内	2,640,407,253.44	26,404,072.53	1.00%
7-12 个月	413,821.86	20,691.09	5.00%
1 年以内小计	2,640,821,075.30	26,424,763.62	1.00%
1-2 年	47,983.56	9,596.71	20.00%
2-3 年	2,285.97	1,142.99	50.00%
3 年以上			
合计	2,640,871,344.83	26,435,503.32	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本附注五、9

按组合计提坏账准备：合并范围外关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围外关联方组合	889,607.58	8,896.08	1.00%
合计	889,607.58	8,896.08	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本附注五、9

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,641,710,682.88
其中：6 个月以内	2,641,296,861.02
7-12 个月	413,821.86
1 至 2 年	47,983.56
2 至 3 年	2,285.97
合计	2,641,760,952.41

## （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	汇率变动	
账龄组合	17,892,098.42	9,053,242.52		385,232.37	-124,605.25	26,435,503.32
合并范围外关联方组合	10,536.53	-1,640.45				8,896.08
合计	17,902,634.95	9,051,602.07		385,232.37	-124,605.25	26,444,399.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	385,232.37

(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	772,699,720.67	29.25%	7,727,093.07
客户二	502,473,036.03	19.02%	5,025,850.49
客户三	467,163,162.53	17.68%	4,671,631.63
客户四	392,157,379.99	14.84%	3,931,204.35
客户五	288,414,823.05	10.92%	2,884,148.23
合计	2,422,908,122.27	91.72%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：无

4、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	78,735,805.72	97.90%	75,207,381.12	98.90%
1 至 2 年	1,688,633.57	2.10%	834,636.37	1.10%
合计	80,424,439.29	--	76,042,017.49	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为32,370,710.64元，占预付账款期末余额合计数的比例为40.25%。

其他说明：无

**5、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	56,417,046.15	44,447,295.48
合计	56,417,046.15	44,447,295.48

**(1) 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
关联方款项	7,046,840.11	1,648,368.68
应收退税款	32,081,766.78	31,015,516.13
保证金及押金	3,749,375.18	5,945,704.37
员工备用金	3,048,773.06	852,548.28
其他	11,608,415.06	6,652,881.58
合计	57,535,170.19	46,115,019.04

**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	149,541.59	1,518,181.97		1,667,723.56
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	222,480.80	-756,186.19		-533,705.39
其他变动	-1,763.74	-14,130.39		-15,894.13
2021 年 6 月 30 日余额	370,258.65	747,865.39		1,118,124.04

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）	56,233,062.97
其中：6 个月以内	45,265,645.88
7-12 个月	10,967,417.09
1 至 2 年	619,301.35
2 至 3 年	117,601.51
3 年以上	565,204.36
合计	57,535,170.19

### 3)本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

### 4)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
越南海防市税务局	出口退税款	17,091,256.30	1 年以内	29.71%	
越南清化省税务局	出口退税款	14,990,510.48	6 个月以内	26.05%	
Hong Fu Viet Nam Investment and Development Company Limited	保证金	5,385,800.13	6 个月以内	9.36%	53,858.00
鼎弘运动器材有限公司	其他	2,758,759.22	6 个月以内	4.79%	27,587.59
越南河中县社保局	其他	2,419,102.87	6 个月以内	4.20%	24,191.03
合计	--	42,645,429.00	--	74.11%	105,636.62

### 5)涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的其他应收款。

### 6)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。



## 7)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：无

## 6、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	786,488,847.27	107,961,288.92	678,527,558.35	571,666,946.39	104,429,298.10	467,237,648.29
在产品	640,994,382.20	3,674,758.74	637,319,623.46	499,936,207.49	4,600,467.12	495,335,740.37
库存商品	671,224,097.82	3,902,037.86	667,322,059.96	771,050,190.07	9,511,138.47	761,539,051.60
周转材料	7,180,645.96		7,180,645.96	5,012,616.29		5,012,616.29
发出商品	340,836,508.47	3,123,659.07	337,712,849.40	362,314,631.32	3,250,375.90	359,064,255.42
合计	2,446,724,481.72	118,661,744.59	2,328,062,737.13	2,209,980,591.56	121,791,279.59	2,088,189,311.97

### (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		汇率变动	期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	104,429,298.10	53,930,178.36		49,589,597.36		-808,590.18	107,961,288.92
在产品	4,600,467.12	3,963,790.10		4,856,282.00		-33,216.48	3,674,758.74
库存商品	9,511,138.47	5,836,063.38		11,379,674.42		-65,489.57	3,902,037.86
发出商品	3,250,375.90	5,700,785.58		5,797,253.24		-30,249.17	3,123,659.07
合计	121,791,279.59	69,430,817.42		71,622,807.02		-937,545.40	118,661,744.59

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履行成本本期摊销金额的说明

无。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	122,931,125.84	74,124,839.79
预付所得税	2,836,850.39	4,045,228.29
其他	613,157.47	11,431,096.68
合计	126,381,133.70	89,601,164.76

其他说明：无

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	8,323,351.47			8,323,351.47
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.汇率变动影响	-64,699.49			-64,699.49
5.期末余额	8,258,651.98			8,258,651.98
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,114,735.27			3,114,735.27
2.本期增加金额	187,708.33			187,708.33
(1) 计提或摊销	187,708.33			187,708.33
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 汇率变动影响	-23,988.01			-23,988.01
5. 期末余额	3,278,455.59			3,278,455.59
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,980,196.39			4,980,196.39
2. 期初账面价值	5,208,616.20			5,208,616.20

(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

本期无未办妥产权证书的投资性房地产。

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,600,595,518.30	2,508,096,439.60
合计	2,600,595,518.30	2,508,096,439.60

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,431,550,129.21	2,513,302,457.11	65,905,076.03	70,536,059.16	4,081,293,721.51
2. 本期增加金额	94,310,901.33	210,837,319.25	4,869,557.46	10,455,051.39	320,472,829.43

(1) 购置	9,586,906.99	99,335,620.81	4,869,557.46	10,455,051.39	124,247,136.65
(2) 在建工程转入	84,723,994.34	111,501,698.44			196,225,692.78
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	33,587,539.67	117,944,601.77	9,884,436.49	8,998,715.50	170,415,293.43
(1) 处置或报废	33,587,539.67	117,944,601.77	9,884,436.49	8,998,715.50	170,415,293.43
4.汇率变动	-11,048,513.88	-17,948,616.18	-426,016.83	-372,532.51	-29,795,679.40
5.期末余额	1,481,224,976.99	2,588,246,558.41	60,464,180.17	71,619,862.54	4,201,555,578.11
二、累计折旧					
1.期初余额	387,914,790.04	1,094,642,152.63	45,818,272.44	44,822,066.80	1,573,197,281.91
2.本期增加金额	59,003,787.47	116,507,187.76	10,288,530.91	11,626,309.74	197,425,815.88
(1) 计提	59,003,787.47	116,507,187.76	10,288,530.91	11,626,309.74	197,425,815.88
3.本期减少金额	26,934,660.98	115,020,814.36	7,636,388.87	8,565,140.12	158,157,004.33
(1) 处置或报废	26,934,660.98	115,020,814.36	7,636,388.87	8,565,140.12	158,157,004.33
4.汇率变动	-2,975,214.80	-8,026,651.05	-272,159.94	-232,007.86	-11,506,033.65
5.期末余额	417,008,701.73	1,088,101,874.98	48,198,254.54	47,651,228.56	1,600,960,059.81
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.汇率变动					
5.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,064,216,275.26	1,500,144,683.43	12,265,925.63	23,968,633.98	2,600,595,518.30
2.期初账面价值	1,043,635,339.17	1,418,660,304.48	20,086,803.59	25,713,992.36	2,508,096,439.60

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

本期无暂时闲置的固定资产。

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	153,566,106.04	正在办理中

其他说明：无

(5) 固定资产清理

无。

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	256,786,399.57	309,999,794.28
合计	256,786,399.57	309,999,794.28

(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
土建工程	242,123,628.79		242,123,628.79	286,595,738.14		286,595,738.14
设备安装	11,730,892.43		11,730,892.43	21,355,577.79		21,355,577.79
其他	2,931,878.35		2,931,878.35	2,048,478.35		2,048,478.35
合计	256,786,399.57		256,786,399.57	309,999,794.28		309,999,794.28

(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	汇率变动影响	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
越南弘邦厂房及附属工程	84,237,500.00	70,424,330.11	3,639,303.88	2,035,689.56	12,213,557.37	-560,066.02	59,254,321.04	87.92%	87.92%				自筹资金
越南宏美厂房及附属工程	14,253,000.00	7,893,183.14	1,090,377.98	2,672,901.90		-63,241.02	6,247,418.20	63.03%	63.03%				自筹资金

属工程													
越南正川 厂房及附 属工程	2,199,80 0.00	1,243,00 7.02	143,745. 78	173,726. 21		-9,697.9 5	1,203,32 8.64	63.04%	63.04%				自筹资 金
越南上杰 厂房及附 属工程	175,113, 400.00	91,068,7 31.77	4,288,46 2.52	9,017,44 7.37		-713,534 .14	85,626,2 12.78	54.45%	54.45%				募集资 金、自筹 资金
越南永正 厂房及附 属工程	40,341,3 00.00	16,958,7 70.17	7,586,74 6.21	16,811,4 02.05		-156,868 .85	7,577,24 5.48	60.84%	60.84%				自筹资 金
越南弘欣 厂房及附 属工程	10,410,1 00.00		4,307,85 4.06			-15,870. 15	4,291,98 3.91	41.38%	41.38%				募集资 金、自筹 资金
越南亚欣 厂房及附 属工程	7,167,90 0.00	3,540,40 7.93	1,570,09 4.94	1,262,19 7.89		-44,829. 24	3,803,47 5.74	71.30%	71.3%				自筹资 金
越南立川 厂房及附 属工程	15,833,6 00.00	130,270. 35	7,335,91 5.76			7,726.97	7,473,91 3.08	47.15%	47.15%				募集资 金、自筹 资金
越南永弘 厂房及附 属工程	20,220,1 00.00	2,580,89 2.88	6,252,48 1.13	183,464. 93		-12,831. 67	8,637,07 7.41	43.69%	43.69%				募集资 金、自筹 资金
越南宏福 厂房及附 属工程	81,475,4 00.00	37,167,5 63.54	27,798,5 52.02	52,434,8 01.59		-318,263 .00	12,213,0 50.97	79.74%	79.74%				募集资 金、自筹 资金
缅甸世川 厂房及附 属工程	129,523, 600.00	55,588,5 81.23				-11,111,0 06.82	44,477,5 74.41	42.92%	42.92%				募集资 金、自筹 资金
越南威霖 厂房及附 属工程	4,110,00 0.00		1,316,45 8.78	132,362. 84		133,931. 20	1,318,02 7.14	32.03%	32.03%				自筹资 金
设备安装	149,010, 900.00	21,355,5 77.79	102,069, 189.06	111,501, 698.44		-192,175 .99	11,730,8 92.42	82.83%	82.83%				募集资 金、自筹 资金
其他	5,040,70 0.00	2,048,47 8.35	883,400. 00				2,931,87 8.35	58.16%	58.16%				自筹资 金
合计	738,937, 300.00	309,999, 794.28	168,282, 582.12	196,225, 692.78	12,213,5 57.37	-13,056, 726.68	256,786, 399.57	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

## 11、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	124,245,737.37	124,245,737.37
2.本期增加金额	75,724,259.10	75,724,259.10
3.本期减少金额		
4.汇率变动影响	-770,632.20	-770,632.20
5.期末余额	199,199,364.27	199,199,364.27
二、累计折旧		
1.本期增加金额	27,933,536.96	27,933,536.96
2.本期减少金额		
3.汇率变动影响	115,457.52	115,457.52
4.期末余额	28,048,994.48	28,048,994.48
三、账面价值		
1.期末账面价值	171,150,369.79	171,150,369.79
2.期初账面价值	124,245,737.37	124,245,737.37

其他说明：无

## 12、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	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	164,014,669.08			75,306,968.93	239,321,638.01
2.本期增加金额	10,204,559.48			787,487.44	10,992,046.92
(1) 购置	10,204,559.48			787,487.44	10,992,046.92
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.汇率变动影响	-1,262,770.30			-746,079.66	-2,008,849.96
5.期末余额	172,956,458.26			75,348,376.71	248,304,834.97
二、累计摊销					
1.期初余额	19,716,159.96			19,206,720.70	38,922,880.66
2.本期增加金额	2,485,843.16			7,759,258.80	10,245,101.96
(1) 计提	2,485,843.16			7,759,258.80	10,245,101.96
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.汇率变动影响	-150,297.24			-199,714.68	-350,011.92
5.期末余额	22,051,705.88			26,766,264.82	48,817,970.70
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	150,904,752.38			48,582,111.89	199,486,864.27
2.期初账面价值	144,298,509.12			56,100,248.23	200,398,757.35

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 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	24,796,049.25	正在办理中

其他说明：无

## 13、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	汇率变动影响	期末余额
厂房装修及附属工程	34,385,516.91	4,902,685.97	8,471,271.32		-46,408.65	30,770,522.91



模具	50,440,240.03	28,729,992.42	31,054,634.91	30,611.79	-392,162.99	47,692,822.76
其他	5,735,570.12	7,750,217.63	4,296,707.60	22,102.23	-40,604.33	9,126,373.59
合计	90,561,327.06	41,382,896.02	43,822,613.83	52,714.02	-479,175.97	87,589,719.26

其他说明：无

#### 14、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	118,661,744.59	21,980,095.19	121,791,279.59	22,355,564.38
内部交易未实现利润	52,347,270.06	13,080,884.52	32,009,734.70	8,002,433.68
可抵扣亏损	36,544,807.15	6,993,803.10	81,458,387.35	15,522,158.18
信用减值准备	27,328,568.97	5,160,943.76	19,040,717.09	3,570,318.04
预提费用	7,249,717.93	1,240,370.60	9,739,536.50	1,744,375.97
固定资产折旧会计与税法差异	140,284,033.64	24,058,214.72	104,221,650.38	17,157,579.31
合计	382,416,142.34	72,514,311.89	368,261,305.61	68,352,429.56

##### (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
固定资产折旧会计与税法差异	3,449,363.29	689,872.66	162,605.25	26,829.87
费用会计与税法差异	3,829,147.76	765,036.58	26,910.32	5,297.24
子公司预计分配股利	500,000,000.00	50,898,203.59	400,000,000.00	20,000,000.00
合计	507,278,511.05	52,353,112.83	400,189,515.57	20,032,127.11

注：子公司预计分配股利形成递延所得税负债系按照中国内地与香港所得税差，就预计分配而尚未分派回境内的香港子公司利润预提的所得税。

##### (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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
----	------------	------------	------------	------------

	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		72,514,311.89		68,352,429.56
递延所得税负债		52,353,112.83		20,032,127.11

## 15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	9,995,745.63		9,995,745.63	374,841.60		374,841.60
预付设备款	32,135,685.45		32,135,685.45	27,625,719.04		27,625,719.04
预付土地款	42,429,167.66		42,429,167.66	15,601,488.80		15,601,488.80
合计	84,560,598.74		84,560,598.74	43,602,049.44		43,602,049.44

其他说明：期末其他非流动资产较期初增加 93.94%，主要由于报告期内公司新增预付土地款及工程款。

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,900,986,128.21	1,496,420,566.00
合计	1,900,986,128.21	1,496,420,566.00

短期借款分类的说明：期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

## 17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
应付远期支票	11,052,443.29	9,914,542.94
合计	11,052,443.29	9,914,542.94

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 18、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付材料款	1,238,391,867.05	1,077,509,471.56
应付加工费	37,498,259.71	32,098,932.59
应付工程款	53,419,215.63	75,155,478.36
应付设备款	68,745,223.39	53,516,788.46
其他	149,598,792.39	69,178,996.74
合计	1,547,653,358.17	1,307,459,667.71

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	18,813,382.31	12,133,126.52
合计	18,813,382.31 <sup>注</sup>	12,133,126.52

注：期末合同负债较期初增加 55.06%，主要由于收入规模在增加，期末预收的商品款增加。

## 20、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	汇率变动影响	期末余额
一、短期薪酬	542,433,043.44	1,743,398,960.43	1,671,898,268.22	-3,157,607.46	610,776,128.19
二、离职后福利-设定提存计划	949,456.93	158,956,926.46	158,112,637.03	-934,858.49	858,887.87
三、辞退福利	1,726,241.77	7,323,295.18	7,423,171.82	-425,327.95	1,201,037.18
合计	545,108,742.14	1,909,679,182.07	1,837,434,077.07	-4,517,793.90	612,836,053.24

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动影响	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	540,259,148.42	1,674,606,955.01	1,602,139,554.80	-3,015,517.71	609,711,030.92
2、职工福利费	57,134.90	15,595,961.99	15,623,488.13	-462.66	29,146.10
3、社会保险费		31,759,108.03	31,759,108.03		

其中：医疗保险费		28,428,293.27	28,428,293.27		
工伤保险费		2,980,052.27	2,980,052.27		
生育保险费		350,762.49	350,762.49		
4、住房公积金	208,200.00	2,557,835.00	2,560,763.00		205,272.00
5、工会经费和职工教育经费	1,908,560.12	18,879,100.40	19,815,354.26	-141,627.09	830,679.17
合计	542,433,043.44	1,743,398,960.43	1,671,898,268.22	-3,157,607.46	610,776,128.19

### (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	汇率变动影响	期末余额
1、基本养老保险	949,456.93	148,541,782.89	147,697,493.46	-934,858.49	858,887.87
2、失业保险费		10,415,143.57	10,415,143.57		
合计	949,456.93	158,956,926.46	158,112,637.03	-934,858.49	858,887.87

其他说明：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本公司每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,219,167.37	1,573,451.05
企业所得税	549,729,149.63	576,031,003.36
个人所得税	485,967.42	1,632,105.77
城市维护建设税	111,653.56	85,859.47
教育费附加	91,724.69	76,419.14
印花税	26,994.28	27,426.40
其他	5,673.99	2,507.13
合计	554,670,330.94	579,428,772.32

其他说明：无

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		480,851.27

其他应付款	27,044,017.90	25,904,359.08
合计	27,044,017.90	26,385,210.35

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		480,851.27
合计		480,851.27

期末计提的短期借款利息合并到短期借款中列报。

**(2) 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
应付单位往来	11,461,941.23	11,044,489.10
预提费用	15,582,076.67	14,859,869.98
合计	27,044,017.90	25,904,359.08

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

**23、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	41,095,851.18	31,723,804.28
合计	41,095,851.18	31,723,804.28

其他说明：无。

**24、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	127,994,284.34	86,421,747.15
合计	127,994,284.34	86,421,747.15

其他说明：无。

## 25、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	1,050,000,000.00	117,000,000.00				117,000,000.00	1,167,000,000.00

其他说明：股本变化原因：见本附注三、公司基本情况。

## 26、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）	922,290,237.77	3,546,055,282.65		4,468,345,520.42
其他资本公积	1,235,376,000.00			1,235,376,000.00
合计	2,157,666,237.77	3,546,055,282.65		5,703,721,520.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2021年4月，公司发行11,700.00万股人民币普通股（A股），实际募集资金净额3,663,055,282.65元，其中计入股本117,000,000.00元，计入资本公积3,546,055,282.65元。

## 27、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	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-698,924,208.95	-59,213,902.04				-59,213,902.04		-758,138,110.99
外币财务报表折算差额	-698,924,208.95	-59,213,902.04				-59,213,902.04		-758,138,110.99
其他综合收益合计	-698,924,208.95	-59,213,902.04				-59,213,902.04		-758,138,110.99

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无。

## 28、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	31,856,127.71			31,856,127.71
合计	31,856,127.71			31,856,127.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

## 29、未分配利润

单位：元

项目	本期	2020 年度
调整前上期末未分配利润	3,200,805,274.90	1,353,311,058.18
调整后期初未分配利润	3,200,805,274.90	1,353,311,058.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,290,556,986.72	1,878,588,293.45
减：提取法定盈余公积		31,094,076.73
期末未分配利润	4,491,362,261.62	3,200,805,274.90

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。

## 30、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	8,177,120,464.05	5,844,783,456.88	6,916,693,387.90	5,352,427,094.67
其他业务	17,409,171.91	3,398,905.37	14,105,634.95	3,055,235.98
合计	8,194,529,635.96	5,848,182,362.25	6,930,799,022.85	5,355,482,330.65

收入相关信息：

单位：元

合同分类	收入	合计
商品类型	8,177,120,464.05	8,177,120,464.05
其中：		

运动休闲鞋	6,654,545,871.57	6,654,545,871.57
户外靴鞋	608,410,838.89	608,410,838.89
运动凉鞋/拖鞋及其他	914,163,753.59	914,163,753.59
按经营地区分类	8,177,120,464.05	8,177,120,464.05
其中：		
美国	7,110,022,284.94	7,110,022,284.94
欧洲	994,291,728.76	994,291,728.76
其他	72,806,450.35	72,806,450.35
合计	8,177,120,464.05	8,177,120,464.05

与履约义务相关的信息：不构成单项履约义务的运输活动相关成本在营业成本中列报。

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 2021 年度确认收入。

其他说明：无

### 31、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	564,598.18	572,095.39
教育费附加	416,095.00	408,639.51
土地使用税	52,449.50	87,016.10
印花税	158,363.47	96,709.19
其他	426,377.22	243,044.34
合计	1,617,883.37	1,407,504.53

其他说明：无

### 32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	22,651,768.60	25,082,632.62
运输费用		32,069,964.68
出口报关费用	40,085,673.92	35,090,567.14
业务招待费	5,932,570.43	2,388,904.83
其他	3,815,334.21	5,026,609.68



合计	72,485,347.16	99,658,678.95
----	---------------	---------------

其他说明：本期销售费用中不构成单项履约义务的运输活动相关成本在营业成本中列报。

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	227,930,469.44	216,888,800.71
折旧摊销费用	26,961,305.93	20,799,725.37
办公费用	10,710,250.76	15,760,186.81
差旅费	8,056,656.05	8,549,029.81
业务招待费	4,085,124.01	4,980,144.43
保安服务费用	5,668,031.23	6,179,627.85
水电费	3,692,397.88	4,550,727.33
中介费用	10,095,205.83	6,474,453.10
车辆费用	3,745,441.42	3,446,188.79
修理保养费用	2,160,229.99	2,469,618.93
SAP 服务费用	1,110,952.16	6,770,296.14
其他	16,317,148.51	15,309,805.35
合计	320,533,213.21	312,178,604.62

其他说明：无。

### 34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	81,958,909.04	74,675,291.63
材料耗用	24,063,834.89	22,942,025.95
租金费用		5,927,845.27
水电费	2,321,399.25	2,424,409.54
折旧摊销费用	6,472,143.86	1,779,005.92
其他费用	5,202,142.04	3,445,509.03
合计	120,018,429.08	111,194,087.34

其他说明：无。

### 35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,076,640.26	36,842,382.23
减：利息收入	14,707,470.46	3,129,426.30
利息净支出	1,369,169.80	33,712,955.93
汇兑损益	-3,532,656.01	8,217,082.88
现金折扣	-7,944,343.37	-12,366,514.74
银行手续费及其他	9,559,226.29	11,179,890.43
合计	-548,603.29	40,743,414.50

其他说明：无。

### 36、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	1,727,500.00	4,287,683.87
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）		
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）		
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	1,727,500.00	4,287,683.87
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	176,256.81	
其中：个税扣缴税款手续费	31,986.24	
进项税加计扣除	144,270.57	
合计	1,903,756.81	4,287,683.87

### 37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	201,400.00	
理财产品投资收益		224,219.18
合计	201,400.00	224,219.18

其他说明：无。

### 38、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	18,324.85	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	18,324.85	
合计	18,324.85	

其他说明：无。

### 39、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	533,705.39	-723,465.16
应收账款坏账损失	-9,051,602.07	6,670,697.21
合计	-8,517,896.68	5,947,232.05

其他说明：无。

### 40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-69,430,817.42	-66,368,702.54
合计	-69,430,817.42	-66,368,702.54

其他说明：无。

### 41、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-176,261.87	-332,706.80
其中：固定资产	-176,261.87	-332,706.80

### 42、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
非流动资产毁损报废利得		22,823.53	
赔款收入	124,717.60	63,517.60	124,717.60
其他	842,963.53	1,457,011.67	842,963.53
合计	967,681.13	1,543,352.80	967,681.13

计入当期损益的政府补助：无

### 43、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
非流动资产毁损报废损失	9,266,963.89	7,466,361.39	9,266,963.89
对外捐赠	2,571,404.19	1,248,158.86	2,571,404.19
罚款、赔偿及滞纳金支出	779,110.80	638,895.17	779,110.80
其他	60,718.80	30,833.85	60,718.80
合计	12,678,197.68	9,384,249.27	12,678,197.68

其他说明：无。

### 44、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	426,269,257.19	191,089,021.92
递延所得税费用	27,702,749.41	-19,752,442.82
合计	453,972,006.60	171,336,579.10

#### (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	1,744,528,993.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	436,132,247.83
子公司适用不同税率的影响	17,308,625.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,728,435.96

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,994.42
技术开发费加计扣除的影响	-2,391,659.97
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-821,637.35
所得税费用	453,972,006.60

其他说明：无。

#### 45、其他综合收益

详见附注七、27。

#### 46、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
其他收益	1,903,756.81	4,287,683.87
利息收入	14,707,470.46	3,129,426.30
往来款及其他	2,196,329.19	1,008,765.33
合计	18,807,556.46	8,425,875.50

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

##### (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
销售运费及期间费用付现支出	170,408,729.04	167,742,193.54
手续费支出	9,559,226.29	11,179,890.43
往来款及其他	11,410,570.87	9,378,938.03
合计	191,378,526.20	188,301,022.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

##### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	27,751,324.06	
IPO 中介费	22,114,281.46	

偿还关联方款项		1,114,083,369.44
合计	49,865,605.52	1,114,083,369.44

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### 47、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	1,290,556,986.72	774,714,652.45
加：资产减值准备	77,948,714.10	60,421,470.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	197,425,815.88	212,131,263.74
使用权资产折旧	27,933,536.96	
无形资产摊销	10,245,101.96	8,512,248.06
长期待摊费用摊销	43,822,613.83	38,465,097.73
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）	176,261.87	332,706.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,266,963.89	7,443,537.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-18,324.85	
财务费用（收益以“-”号填列）	28,461,475.84	33,281,035.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-201,400.00	-224,219.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,620,333.46	-19,739,430.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	32,323,082.87	-13,012.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-308,366,697.18	276,279,305.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-923,322,933.73	760,239,426.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	251,353,622.80	-537,159,697.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	732,984,487.50	1,614,684,385.04
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	4,631,459,045.91	2,352,090,872.81
减：现金的期初余额	2,120,041,676.88	1,291,209,075.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,511,417,369.03	1,060,881,796.92

## (2) 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	4,631,459,045.91	2,120,041,676.88
其中：库存现金	3,133,460.92	5,492,132.72
可随时用于支付的银行存款	4,628,325,584.99	2,114,549,544.16
二、期末现金及现金等价物余额	4,631,459,045.91	2,120,041,676.88

其他说明：无。

## 48、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	10,042,584.93	水电费保证金
合计	10,042,584.93	--

其他说明：无。

## 49、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项目	2021年6月30日 外币余额	折算汇率	2021年6月30日 折算人民币余额
货币资金			519,850,693.67
其中：美元	74,150,716.60	6.4601	479,021,044.31
欧元	1,492,481.82	7.6862	11,471,513.76
英镑	212,956.29	8.9410	1,904,042.19
港币	31,392,753.97	0.8321	26,121,910.58
越南盾	4,826,749,380.00	0.000276	1,332,182.83
应收账款			748,698,518.76

其中：美元	115,860,206.87	6.4601	748,468,522.40
越南盾	833,320,130.00	0.000276	229,996.36
其他应收款			549,961.22
其中：港币	34,944.00	0.8321	29,076.90
美元	80,631.00	6.4601	520,884.32
应付账款			410,825,403.32
其中：港币	1,828,998.94	0.8321	1,521,910.02
美元	63,350,299.81	6.4601	409,249,271.80
台币	233,915.00	0.2318	54,221.50
其他应付款			258,751.06
其中：美元	38,776.73	6.4601	250,501.55
港币	9,914.09	0.8321	8,249.51

(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

项 目	记账本位币	2021 年 6 月 30 日/2021 年 1-6 月 折算汇率
资产负债表-资产及负债项目		
香港注册公司	美元	6.4601
越南注册公司	越南盾	0.000276
台湾注册公司	新台币	0.2318
多米尼加注册公司	多米尼加比绍	0.11318
缅甸注册公司	缅甸元	0.003925
印度尼西亚注册公司	印度尼西亚卢比	0.000446
利润表及现金流量表项目		
香港注册公司	美元	6.4682
越南注册公司	越南盾	0.000276
台湾注册公司	新台币	0.2300
多米尼加注册公司	多米尼加比绍	0.11297
缅甸注册公司	缅甸元	0.004310
印度尼西亚注册公司	印度尼西亚卢比	0.000450



注：公司为方便会计核算，统一香港公司记账本位币，香港伟天、香港伟得记账本位币由港币变更为美元。

## 50、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
失业保险稳岗补贴	1,672,500.00	其他收益	1,672,500.00
其他财政补贴	55,000.00	其他收益	55,000.00
合计	1,727,500.00	其他收益	1,727,500.00

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：无。

## 八、合并范围的变更

### 1、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：

#### (1) 本期新设子公司

公司名称	股权取得方式	设立时间	注册资本	出资比例
Pt Adonia	设立	2021年02月23日	70,500,000,000.00 印度尼西亚卢比	100%
Prime Keen	设立	2021年03月03日	100.00 港币	100%
香港扬盟	设立	2021年03月03日	100.00 港币	100%
Pt Aberdeen	设立	2021年05月10日	70,500,000,000.00 印度尼西亚卢比	100%
Pt Aroma	设立	2021年05月10日	70,500,000,000.00 印度尼西亚卢比	100%

#### (2) 本期注销子公司

公司名称	减少方式	减少时间	注册资本	出资比例
越南正达	注销	2021年02月08日	11,000,000,000 越南盾	100%

## 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	
中山腾星	中山	中山	鞋材、半成品生产	100.00%		同一控制下合并
中山精美	中山	中山	开发设计及技术服务	100.00%		同一控制下合并
中山志捷	中山	中山	开发设计及技术服务	100.00%		同一控制下合并
中山统益	中山	中山	贸易	100.00%		设立
中山丽锦	中山	中山	贸易	100.00%		设立
香港宏太	香港	香港	投资控股	100.00%		设立
香港宏福	香港	香港	投资控股		100.00%	设立
越南威霖	越南	越南	加工		100.00%	设立
香港达万	香港	香港	贸易		100.00%	同一控制下合并
香港益腾	香港	香港	贸易		100.00%	同一控制下合并
香港统益	香港	香港	贸易		100.00%	同一控制下合并
多米尼加上杰	多米尼加	多米尼加	加工		100.00%	同一控制下合并
香港万志	香港	香港	贸易		100.00%	同一控制下合并
香港丽锦	香港	香港	贸易		100.00%	同一控制下合并
香港利志	香港	香港	贸易		100.00%	同一控制下合并
越南弘邦	越南	越南	加工		100.00%	同一控制下合并
越南宏美	越南	越南	加工		100.00%	同一控制下合并
越南正川	越南	越南	加工		100.00%	同一控制下合并
越南上杰	越南	越南	加工		100.00%	同一控制下合并
越南永正	越南	越南	加工		100.00%	同一控制下合并
越南邦威	越南	越南	加工		100.00%	同一控制下合并
越南立川	越南	越南	加工		100.00%	同一控制下合并
越南永弘	越南	越南	加工		100.00%	同一控制下合并
越南宏福	越南	越南	加工		100.00%	同一控制下合并
越南跃升	越南	越南	加工		100.00%	同一控制下合并

越南汎达	越南	越南	加工		100.00%	同一控制下合并
越南亚欣	越南	越南	加工		100.00%	同一控制下合并
越南百捷	越南	越南	加工		100.00%	同一控制下合并
香港伟天	香港	香港	管理服务		100.00%	同一控制下合并
香港毅汇	香港	香港	贸易		100.00%	同一控制下合并
香港时欣	香港	香港	投资控股		100.00%	同一控制下合并
香港冠启	香港	香港	贸易		100.00%	同一控制下合并
香港裕福	香港	香港	投资控股		100.00%	同一控制下合并
缅甸世川	缅甸	缅甸	加工		100.00%	同一控制下合并
香港浩然	香港	香港	投资控股		100.00%	同一控制下合并
香港耀丰	香港	香港	投资控股		100.00%	同一控制下合并
香港伟得	香港	香港	贸易		100.00%	同一控制下合并
越南正达	越南	越南	加工		100.00%	同一控制下合并
越南卓岳	越南	越南	加工		100.00%	同一控制下合并
台湾耀丰	台湾	台湾	贸易		100.00%	同一控制下合并
台湾伟得	台湾	台湾	贸易		100.00%	同一控制下合并
越南弘欣	越南	越南	加工		100.00%	设立
越南永山	越南	越南	加工		100.00%	设立
Pt Adonia	印度尼西亚	印度尼西亚	加工		100.00%	设立
Prime Keen	香港	香港	贸易		100.00%	设立
香港扬盟	香港	香港	贸易		100.00%	设立
Pt Aberdeen	印度尼西亚	印度尼西亚	加工		100.00%	设立
Pt Aroma	印度尼西亚	印度尼西亚	加工		100.00%	设立

其他说明：无

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币

资金、应收账款以及其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

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

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

于2021年6月30日,本公司应收账款中,前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的91.72%(2020年12月31日:85.37%);本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的74.11%(2020年12月31日:79.29%)。

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

本公司金融负债到期期限如下:

项目名称	2021年6月30日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	1,900,986,128.21		1,900,986,128.21
应付票据	11,052,443.29		11,052,443.29
应付账款	1,547,653,358.17		1,547,653,358.17
其他应付款	27,044,017.90		27,044,017.90
租赁负债	41,095,851.18	127,994,284.34	169,090,135.52
合计	3,527,831,798.75	127,994,284.34	3,655,826,083.09

(续上表)

项目名称	2020年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	1,496,420,566.00		1,496,420,566.00
应付票据	9,914,542.94		9,914,542.94
应付账款	1,307,459,667.71		1,307,459,667.71
应付利息	480,851.27		480,851.27
其他应付款	25,904,359.08		25,904,359.08
合计	2,840,179,987.00		2,840,179,987.00

## 3.市场风险

### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币、美元和越南盾计价的外币资产和负债有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、新台币或越南盾等计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于2021年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值5%，那么本公司当年的净利润将减少或增加3,149.29万元，对归属母公司所有者权益将减少或增加27,658.52万元。

## (2) 利率风险

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

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

在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降5%，本公司2021年1-6月的净利润就会下降或增加80.38万元。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		1,241,971,248.22		1,241,971,248.22
（1）衍生金融资产		71,248.22		71,248.22
（2）结构性存款		1,241,900,000.00		1,241,900,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		1,241,971,248.22		1,241,971,248.22
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
香港俊耀	香港	有限公司	HKD100.00	84.85%	84.85%

本公司的母公司情况的说明：香港俊耀于2018年3月23日注册于香港，其股东为昇峰企业有限公司、耀锦企业有限公司、忠裕企业有限公司、智尚有限公司、万志企业有限公司；其中耀锦企业有限公司持有香港俊耀的15%股份、昇峰企业有限公司持有香港俊耀的15%股份、忠裕企业有限公司持有香港俊耀的20%股份、智尚有限公司持有香港俊耀的40%股份、万志企业有限公司持有香港俊耀的10%股份。

本企业最终控制方是张聪渊家族，成员包括张聪渊、周美月、张志邦、张文馨、张育维。

其他说明：无。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	公司简称	其他关联方与本企业关系
Antonia (Viet Nam) Footwear Limited	越南上川	实际控制人具有重大影响，已转让
Athena Viet Nam Footwear Limited	越南永川	曾经控制的子公司，已转让
Aurora Vietnam Investment And Development Co., Ltd	正川投资	受同一控制人控制
Eagle Huge Viet Nam Investment and Development Company Limited	越南鹰泰	曾经控制的子公司，已转让
Goodway International Holdings Limited	佳达国际	董事曾经控制的公司，已转让
Great Track Limited	Great Track	受同一控制人控制
Hong Uy Investment Limited Company	铤威投资	受同一控制人控制
Rose Orchard Viet Nam Company Limited	玫瑰园制衣	实际控制人具有重大影响
Strong Rich Corporation Limited	Strong Rich	受同一控制人控制
Sunny Step International Limited	日进国际	实际控制人曾经具有重大影响，已转让
Taihing Manufacturing Moulds Company Limited	大庆模具	受同一控制人控制，已转让
Takson Asia Limited	香港得协	受同一控制人控制
Wide Victory International Limited	Wide Victory	实际控制人具有重大影响，已转让

Winner (Viet Nam) Shoe Material Co., Ltd	越南亿宏	实际控制人具有重大影响, 已转让
Winsong Packaging Investment Company Limited	永尚包装	实际控制人具有重大影响
东莞市瑞邦服饰有限公司	东莞瑞邦	受同一控制人控制, 已转让
福建威霖实业有限公司	福建威霖	受同一控制人控制
河南鹏力实业有限公司 (注 1)	河南鹏力	受同一控制人控制
清化黄龙运输有限公司	黄龙运输	实际控制人具有重大影响公司
永丰余纸业 (越南) 河南有限公司	越南河南永丰余	实际控制人具有重大影响
永丰余纸业 (越南) 太平有限公司	越南太平永丰余	实际控制人具有重大影响
中山佳达鞋业有限公司	中山佳达	董事曾担任中山佳达董事, 已辞任中山佳达董事
中山通佳鞋业有限公司	中山通佳	受同一控制人控制
中山通用鞋业有限公司	中山通用	受同一控制人控制
中山通友制鞋有限公司	中山通友	受同一控制人控制
Hong Fu Viet Nam Investment and Development Company Limited	宏福投资	受同一控制人控制
Hong Fu International Holdings Limited	Hong Fu (BVI)	受同一控制人控制
董事、监事、高管	董事、监事、高管	关键管理人员

其他说明:

注1: 河南鹏力实业有限公司原名称为河南宏福鞋业有限公司。

注2: 上述已转让关联方自转让完成之日起12月之后不再认定为关联方。

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
Wide Victory	采购货物	22,053,206.48	26,000,000.00	否	30,302,170.12
黄龙运输	接受劳务及服务	20,562,383.57	60,000,000.00	否	17,693,859.05
越南河南永丰余	采购货物	30,238,027.73	70,000,000.00	否	23,401,195.30
中山通用	接受劳务及服务	408,781.54	1,000,000.00	否	225,058.13
中山通佳	接受劳务及服务	124,389.00	300,000.00	否	
中山通友	接受劳务及服务	51,767.61	200,000.00	否	
越南永川	接受劳务及服务				49,996,182.15
大庆模具	采购货物				9,878,873.48
永尚包装	采购货物				4,053,679.51

越南永川	采购货物				1,239,862.21
玫瑰园制衣	采购货物				398,752.37
佳达国际	采购货物				328,475.24
越南上川	接受劳务及服务				171,432.43
河南鹏力	采购货物				33,620.31

注：上述关联交易定价方式主要采用协议定价。

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佳达国际	销售货物		6,713,320.61
越南永川	提供劳务及服务		5,904,443.45
越南永川	销售货物		2,599,357.96
日进国际	销售货物		401,516.82
东莞瑞邦	销售货物		356,212.33
Strong Rich	销售货物		68,700.73
大庆模具	销售货物		55,150.31
越南亿宏	销售货物		30,698.64
中山佳达	销售货物		27,812.60

注：上述关联交易定价方式主要采用协议定价。

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
玫瑰园制衣	房屋	613,749.96	637,800.35
越南亿宏	房屋		184,551.34
越南亿宏	设备		38,632.67
越南太平永丰余	房屋		97,422.35

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
正川投资	房屋	6,156,720.79	7,093,266.42
福建威霖	房屋	6,078,022.69	6,113,302.09
宏福投资	房屋	4,494,985.93	



中山通用	房屋	1,340,762.81	1,089,368.64
中山通佳	房屋	1,256,324.64	197,587.44
鉸威投资	房屋	605,840.42	731,059.12
Great Track	房屋	69,003.59	35,142.42
香港得协	房屋		35,142.42
越南鹰泰	房屋		343,195.70

关联租赁情况说明

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

无。

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
张聪渊、张志邦、张文馨	25,000,000.00	2020年01月30日	2021年01月29日	是
张聪渊、张志邦、张文馨	25,000,000.00	2020年02月14日	2021年01月29日	是
张聪渊、张志邦、张文馨	26,000,000.00	2020年10月23日	2021年02月08日	是
张聪渊、张志邦、张文馨	10,000,000.00	2020年10月23日	2021年03月24日	是
张聪渊、张志邦、张文馨	35,000,000.00	2020年10月23日	2021年04月14日	是
张聪渊、张志邦、张文馨	40,000,000.00	2020年10月23日	2021年04月21日	是
张聪渊、张志邦、张文馨	9,000,000.00	2020年10月23日	2021年05月03日	是
张聪渊、张志邦、张文馨	10,000,000.00	2020年10月23日	2021年05月26日	是
张聪渊、张志邦、张文馨	6,930,000.00	2020年10月24日	2021年03月22日	是
张聪渊、张志邦、张文馨	6,820,000.00	2021年03月23日	2021年04月22日	是
张聪渊、张志邦、张文馨	5,000,000.00	2020年11月26日	2021年05月24日	是
张聪渊、张志邦、张文馨	17,410,000.00	2020年12月03日	2021年05月31日	是
张聪渊、张志邦、张文馨	20,000,000.00	2020年12月13日	2021年05月03日	是
张聪渊、张志邦、张文馨	50,000,000.00	2021年01月30日	2021年07月27日	否
张聪渊、张志邦、张文馨	26,000,000.00	2021年02月09日	2021年08月06日	否
张聪渊、张志邦、张文馨	11,000,000.00	2021年03月10日	2021年09月06日	否
张聪渊、张志邦、张文馨	10,000,000.00	2021年03月25日	2021年09月20日	否
张聪渊、张志邦、张文馨	15,000,000.00	2021年04月07日	2021年10月04日	否
张聪渊、张志邦、张文馨	20,000,000.00	2021年04月08日	2021年10月05日	否
张聪渊、张志邦、张文馨	35,000,000.00	2021年04月15日	2021年10月11日	否
张聪渊、张志邦、张文馨	19,000,000.00	2021年04月22日	2021年07月21日	否

张聪渊、张志邦、张文馨	5,000,000.00	2021年04月14日	2021年10月11日	否
张聪渊、张志邦、张文馨	35,000,000.00	2021年04月22日	2021年10月18日	否
张聪渊、张志邦、张文馨	6,710,000.00	2021年04月23日	2022年04月22日	否
张聪渊、张志邦、张文馨	29,000,000.00	2021年05月04日	2021年10月29日	否
张聪渊、张志邦、张文馨	5,000,000.00	2021年05月25日	2021年11月19日	否
张聪渊、张志邦、张文馨	10,000,000.00	2021年05月27日	2021年11月19日	否
张聪渊、张志邦、张文馨	17,410,000.00	2021年06月01日	2021年11月26日	否

#### (4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南鹏力	采购固定资产	2,572,953.59	45,019.16
福建威霖	采购固定资产		199,010.08
越南永川	处置固定资产		1,213,459.87

#### (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	30,273,710.61	21,356,546.67

#### (6) 其他关联交易

关联方资金拆借

单位：美元

拆入资金：							
关联方	年度	期初金额	本期拆入	本期偿还	其他变动	期末余额	说明
Hong Fu (BVI)	2020年1-6月	170,332,316.89		171,791,782.93	1,459,466.04	-	

注：Hong Fu (BVI) 2020年1-6月其他变动主要系按3.00%年利率对关联方往来余额计息，该部分2020年1-6月资金拆借利息为1,459,466.04美元。于2020年6月30日，本公司欠Hong Fu (BVI)款项已全部偿还。

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	玫瑰园制衣	889,607.58	8,896.08	1,053,653.09	10,536.53
	合计	889,607.58	8,896.08	1,053,653.09	10,536.53
其他应收款					
	宏福投资	5,385,800.13	53,858.00		
	福建威霖	770,709.60	7,707.09	770,709.60	7,707.10
	中山通佳	441,333.62	4,413.34	414,933.62	4,149.34
	中山通用	448,996.76	4,489.97	462,725.46	4,627.25
	合计	7,046,840.11	70,468.40	1,648,368.68	16,483.69

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	越南河南永丰余	8,539,982.94	10,557,987.73
	黄龙运输	5,391,393.65	2,512,152.65
	河南鹏力	2,562,172.76	
	福建威霖	126,701.94	77,184.00
	中山通佳	56,957.61	16,123.46
	中山通用	73,600.00	67,199.34
	永尚包装	47,507.70	89,284.90
	中山通友	11,429.56	
	Wide Victory		5,230,579.92
	大庆模具		3,387,239.06
	鉸威投资		42,377.07
	合计	16,809,746.16	21,980,128.13
租赁负债			
	正川投资	40,176,642.51	
	福建威霖	12,770,729.24	
	宏福投资	75,038,912.41	
	中山通用	9,405,570.80	
	中山通佳	8,918,495.89	
	鉸威投资	2,645,375.80	

	合计	148,955,726.65 <sup>注</sup>	
--	----	-----------------------------	--

注：应付关联方租赁负债余额包含一年内到期的租赁负债余额

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额：

##### (1) 资本承诺

截至2021年6月30日，本公司无对外签订的不可撤销的资本承诺。

#### 2、其他

截止2021年6月30日，本公司无特别需要披露的其他重大或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	1,167,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,167,000,000.00

#### 2、其他资产负债表日后事项说明

截止本报告日，本公司无其他特别需要披露的资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

#### 1、其他

截止2021年6月30日，本公司无需特别披露的其他重要事项。

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,802,772.36	100.00%	845.51	0.02%	4,801,926.85	9,149,605.06	100.00%	2,495.77	0.03%	9,147,109.29
其中：										
账龄组合	84,550.75	1.76%	845.51	1.00%	83,705.24	249,577.43	2.73%	2,495.77	1.00%	247,081.66
合并范围内关联方组合	4,718,221.61	98.24%			4,718,221.61	8,900,027.63	97.27%		0.00%	8,900,027.63
合计	4,802,772.36	100.00%	845.51	0.02%	4,801,926.85	9,149,605.06	100.00%	2,495.77	0.03%	9,147,109.29

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	84,550.75	845.51	1.00%
7-12 个月			
1 年以内合计	84,550.75	845.51	1.00%
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	84,550.75	845.51	--

确定该组合依据的说明：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本附注五、9

按组合计提坏账准备：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	4,718,221.61		
合计	4,718,221.61		--

确定该组合依据的说明：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本附注五、9

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）	4,672,620.92
其中：6 个月以内	4,672,620.92
7-12 个月	
1 至 2 年	130,151.44
合计	4,802,772.36

**(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	
账龄组合	2,495.77	-1,650.26				845.51
合计	2,495.77	-1,650.26				845.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

**(3) 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
Great Ascent Trading Limited	1,362,112.09	28.36%	
中山丽锦贸易有限公司	892,042.00	18.57%	
Stateway Vietnam Footwear Company Limited	555,135.77	11.56%	
中山精美鞋业有限公司	450,281.00	9.38%	
United Well Trading Limited	345,615.35	7.20%	
合计	3,605,186.21	75.07%	

**(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无。

**(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

其他说明：无。

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,430,000,000.00	300,000,000.00
其他应收款	212,693,798.28	220,805,659.45
合计	1,642,693,798.28	520,805,659.45

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中山市腾星纺织科技有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00
中山统益贸易有限公司	200,000,000.00	160,000,000.00
中山市志捷鞋业技术服务有限公司	100,000,000.00	90,000,000.00
中山丽锦贸易有限公司	110,000,000.00	40,000,000.00
Grand Galactica Enterprises Limited	1,000,000,000.00	
合计	1,430,000,000.00	300,000,000.00

## 2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 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
内部往来	212,000,000.00	220,126,000.00
关联方款项	485,448.16	507,705.48
员工备用金		
其他	229,893.53	188,590.62
合计	212,715,341.69	220,822,296.10

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	16,636.65			16,636.65
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	4,906.76			4,906.76
2021 年 6 月 30 日余额	21,543.41			21,543.41

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）	119,707,341.69
其中：6 个月以内	244,152.07
7-12 个月	119,463,189.62
1 至 2 年	93,008,000.00
合计	212,715,341.69

3)本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

4)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
中山丽锦贸易有限公司	内部往来款	137,000,000.00	2 年以内	64.41%	
中山统益贸易有限公司	内部往来款	75,000,000.00	2 年以内	35.26%	
中山通佳鞋业有限公司	租房押金	414,933.62	1 年以内	0.20%	4,149.34
李镛	其他	165,551.70	1 年以内	0.08%	1,655.52
福建威霖实业有限公司	其他	48,256.00	1 年以内	0.02%	482.56
合计	--	212,628,741.32	--	99.97%	6,287.42



### 5)涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的其他应收款。

### 6)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### 7)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 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	964,630,306.19		964,630,306.19	964,630,306.19		964,630,306.19
合计	964,630,306.19		964,630,306.19	964,630,306.19		964,630,306.19

### (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		
中山市腾星纺织科技有限公司	72,475,203.96					72,475,203.96	
中山统益贸易有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
Grand Galactica Enterprises Limited	707,802,730.00					707,802,730.00	
中山丽锦贸易有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
中山精美鞋业有限公司	107,028,045.12					107,028,045.12	
中山市志捷鞋业技术服务有限公司	75,324,327.11					75,324,327.11	

合计	964,630,306.19					964,630,306.19	
----	----------------	--	--	--	--	----------------	--

#### 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	15,585,789.24	8,907,332.61	12,389,260.72	9,000,397.95
其他业务	12,579.65		18,407.08	
合计	15,598,368.89	8,907,332.61	12,407,667.80	9,000,397.95

#### 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	1,140,000,000.00	10,000,000.00
理财产品利息收入		181,424.66
合计	1,140,000,000.00	10,181,424.66

### 十七、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	-9,443,225.76	
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）	1,727,500.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	219,724.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,267,295.85	
减：所得税影响额	-2,016,083.00	

合计	-7,747,213.76	--
----	---------------	----

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润	17.03%	1.190	1.190
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.13%	1.190	1.190

## 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