

福建浔兴拉链科技股份有限公司

审计报告



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

华兴审字[2022]22005250026号

福建浔兴拉链科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的福建浔兴拉链科技股份有限公司(以下简称浔兴股份)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的浔兴股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了浔兴股份2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于浔兴股份,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注“十三、其他重要事项”(三)所示,浔兴股份于2018年10月25日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》(编号:深专调查通字20181076号)。因公司涉嫌信息披露违法违规,根据《中华人民共和国证券法》的有关规定,中国证监会决定对浔兴股份立案调查。由于该立案调查尚未有最终结论,我们无法判断立案调查结果对浔兴股份财务报表的影响程度。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

四、关键审计事项

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

(一) 收入确认

1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策及会计估计”(三十五)、“五、合并财务报表主要项目注释”(四十)和“十三、其他重要事项”(四)。

浔兴股份销售板块涉及跨境电商的平台销售和拉链业务的传统销售。由于不同销售模式下的收入确认时点不同,收入确认是否真实、完整对财务报表存在重大影响,因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认实施的主要程序包括:

(1) 了解、评估并测试浔兴股份有关销售循环的关键内部控制的设计和~~执行~~,以确认内部控制的有效性;

(2) 通过检查销售合同,了解所销售产品的控制权转移的关键时点,评价相关业务收入确认时点是否符合企业会计准则的规定;

(3) 对主要产品的毛利率与同行业、上年度等进行比较,分析是否存在异常波动的情况;

(4) 对本期收入确认较大的客户执行了函证程序,以确认应收账款余额和销售收入金额,对于未回函的客户,执行替代审计程序;

(5) 对于存在大额外销收入的公司,将打印的海关出口记录与账面出口收入进行核对;



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(6) 检查资产负债表日后是否存在大额异常的退货情况;

(7) 选取样本检查与收入确认相关的支持性文件, 包括销售合同、销售订单、销售发票、出库单、出口报关单、客户对账单等资料确认当期收入的真实性及完整性;

(8) 进行截止性测试, 确认收入是否在恰当的会计期间。

五、其他信息

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

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

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

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

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估浔兴股份的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算浔兴股份、终止营运或别无其他现实的选择。

浔兴股份治理层(以下简称治理层)负责监督浔兴股份的财务报告过程。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对得兴股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致得兴股份不能持续经营。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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

(六) 就得兴股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师:
(项目合伙人)

中国注册会计师: 卜

二〇二二年四月二十六日

合并资产负债表

2021年12月31日

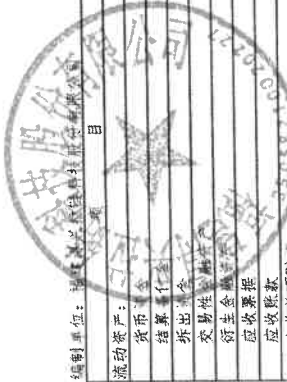
单位：元 币种：人民币

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金	293,601,120.92	518,563,792.01	五、(一)		504,746,170.84
结算备付金					
拆入资金					
交易性金融资产	14,500,000.00	32,300,000.00	五、(二)		102,800.00
衍生金融资产					
应收票据	401,395,738.66	500,000.00	五、(三)		7,824,010.86
应收账款	8,830,947.13	304,015,259.64	五、(四)		249,530,282.78
应收款项融资	14,292,627.54	5,604,916.03	五、(五)		1,454,977.37
预付款项		13,818,365.96	五、(六)		27,861,702.18
应收保费					
应收手续费及佣金					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	11,920,611.34	11,640,462.64	五、(七)		97,393,469.90
其中：应收利息					61,792,942.37
应收股利					30,770,106.17
买入返售金融资产					
存货	410,767,150.29	250,933,935.71	五、(八)		1,713,981.80
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	4,595,332.96	2,847,816.22	五、(九)		4,842,219.79
其他流动资产	1,159,903,538.84	1,140,224,548.21			184,362,638.58
流动资产合计					1,040,462,497.22
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	78,420,075.99	49,483,217.80	五、(十)		5,044,598.01
投资性房地产	565,371,733.40	600,420,228.04			4,842,219.79
固定资产	14,186,200.82	7,304,253.45			285,451,593.51
在建工程					1,120,912,745.35
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	11,040,660.27				
无形资产	79,903,309.79	101,710,923.97			29,066,828.51
开发支出	8,963,413.20	11,628,736.67			10,199,535.05
商誉					
长期待摊费用	783,380.88	1,290,306.42			358,000,000.00
递延所得税资产	69,029,995.48	68,833,229.25			
其他非流动资产	126,760,958.91	229,484,230.77			44,310,961.57
非流动资产合计	954,459,728.74	1,070,152,626.37			1,084,773,458.79
负债和所有者权益（或股东权益）合计	2,114,363,257.58	2,210,377,174.58			2,210,377,174.58
流动负债：					
短期借款					
应付票据					
应付账款					
预收款项					
合同负债					
应付职工薪酬					
应交税费					
其他应付款					
其中：应付利息					
应付股利					
买入返售金融资产					
其他流动负债					
流动负债合计					
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					
长期应付款					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）					
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
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					
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计					
少数股东权益					
所有者权益（或股东权益）合计					

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



合并利润表

2021年度

编制单位：福建兴兴拉铜科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		2,261,739,714.39	1,589,919,387.95
其中：营业收入	五、(四十)	2,261,739,714.39	1,589,919,387.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,102,025,894.66	1,499,504,195.85
其中：营业成本	五、(四十)	1,512,203,858.83	1,033,430,107.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(四十一)	18,500,751.02	13,919,975.12
销售费用	五、(四十二)	295,317,291.09	197,321,266.64
管理费用	五、(四十三)	166,500,417.01	149,117,879.04
研发费用	五、(四十四)	71,110,994.18	47,625,475.26
财务费用	五、(四十五)	38,392,582.53	58,089,492.56
其中：利息费用		34,918,819.90	51,796,076.82
利息收入		4,846,368.19	4,572,871.06
加：其他收益	五、(四十六)	10,076,264.36	25,977,663.65
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十七)	954,061.77	3,382,477.40
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)	五、(四十八)	-6,547,330.77	192,146,196.70
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十九)	-6,351,781.59	-26,469,284.09
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十)	-15,431,575.88	-37,618,354.44
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(五十一)	-3,559,426.96	-1,613,936.90
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		138,854,030.66	246,219,954.42
加：营业外收入	五、(五十二)	1,742,662.96	1,563,064.47
减：营业外支出	五、(五十三)	3,303,397.65	8,832,737.37
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		137,293,295.97	238,950,281.52
减：所得税费用	五、(五十四)	14,070,681.49	50,851,043.47
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		123,222,614.48	188,099,238.05
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		123,222,614.48	188,099,238.05
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(净亏损以“-”号填列)		126,131,355.53	200,604,309.27
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-2,908,741.05	-12,505,071.22
六、其他综合收益的税后净额		-116,306.34	-6,086,346.90
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、(五十五)	-120,936.07	-6,086,346.90
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			-5,966,541.11
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			-5,966,541.11
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		-120,936.07	-119,805.79
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		-120,936.07	-119,805.79
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		4,629.73	
七、综合收益总额		123,106,308.14	182,012,891.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		126,010,419.46	194,517,962.37
归属于少数股东的综合收益总额		-2,904,111.32	-12,505,071.22
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.3523	0.5603
(二)稀释每股收益(元/股)		0.3523	0.5603

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

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年度

单位：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度	项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				收到投资收到的现金		399,100,000.00	1,413,088,422.23
销售商品、提供劳务收到的现金		2,110,517,531.33	1,520,387,078.37	取得投资收益收到的现金		954,061.77	8,382,477.40
客户存款和同业存放款项净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,562,370.60	7,511,631.61
向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金	五、(五十六)3	119,394,732.37	
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		521,011,164.74	1,423,962,534.24
收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,295,845.65	42,221,634.96
保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金		383,079,857.98	1,660,755,032.09
收取利息、手续费及佣金的现金				质押贷款净增加额			
拆入资金净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、(五十七)2		12,761,000.00
回购业务资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
代理买卖证券收到的现金净额				投资活动现金流出小计		469,375,703.53	1,415,737,667.07
收到的税费返还		36,173,519.35	18,979,482.49	投资活动产生的现金流量净额		51,635,461.21	8,224,867.17
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十六)1	33,910,183.42	60,317,566.73	三、筹资活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计		2,180,601,234.10	1,599,684,126.79	吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,291,622,778.35	737,573,314.85	取得借款收到的现金		304,000,000.00	511,600,000.00
客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十六)4	178,452,743.04	280,320,243.05
存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		482,452,743.04	791,920,243.05
支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		556,300,000.00	756,100,000.00
拆出资金净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,307,512.19	49,237,022.10
支付利息、手续费及佣金的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付保单红利的现金				支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十六)5	173,181,156.84	235,700,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		470,214,585.13	385,612,819.09	筹资活动现金流出小计		757,788,669.03	1,040,037,022.40
支付的各项税费		94,241,466.44	82,270,842.50	筹资活动产生的现金流量净额		-275,335,925.99	-248,116,779.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十六)2	202,681,011.96	133,554,901.56	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,482,731.98	-8,482,059.86
经营活动现金流出小计		2,058,759,841.88	1,339,011,878.00	五、现金及现金等价物净增加额		-106,341,804.51	12,298,276.73
经营活动产生的现金流量净额	五、(五十七)1	121,841,392.22	260,672,248.79	加：期初现金及现金等价物余额		279,108,510.32	266,810,233.59
二、投资活动产生的现金流量：				六、期末现金及现金等价物余额	五、(五十七)3	172,766,705.78	279,108,510.32

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

3



合并所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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			小计
		优先股	永续债										
一、上年期末余额	358,000,000.00			313,001,594.20		228,737.38		68,781,955.19	78,644,233.38		818,656,520.15	98,700,091.14	907,356,611.29
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	358,000,000.00			313,001,594.20		228,737.38		68,781,955.19	78,644,233.38		818,656,520.15	98,700,091.14	907,356,611.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-120,936.07			125,298,234.89		125,137,298.82	-2,904,111.32	122,233,187.50
(一)所有者投入和减少资本						-120,936.07			125,131,355.53		125,010,419.46	-2,904,111.32	123,106,308.14
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													
(二)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													
(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	358,000,000.00			313,001,594.20		107,801.31		68,781,955.19	203,902,468.27		943,793,818.97	85,795,979.82	1,029,589,798.79

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

合并所有者权益变动表 (续)

2021年度

单位: 人民币

		2020年度												
		日隆子母公司所有者权益												
	母公司所有者权益	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	合计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债											
一、上年期末余额	358,000,000.00			313,953,289.80		6,315,084.28		68,781,955.19		-127,433,107.52		619,617,221.75	101,717,613.83	721,334,835.58
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	358,000,000.00			313,953,289.80		6,315,084.28		68,781,955.19		-127,433,107.52		619,617,221.75	101,717,613.83	721,334,835.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-951,695.60		-6,046,346.90				506,077,340.90		199,039,298.40	-13,617,522.69	186,051,775.71
(一) 综合收益总额						-6,046,346.90				506,077,340.90		199,039,298.40	-13,617,522.69	186,051,775.71
(二) 所有者投入和减少资本				-951,695.60										
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				-951,695.60										
(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. 盈余公积补亏														
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	358,000,000.00			313,001,594.20		228,737.38		68,781,955.19		78,644,233.38		819,656,520.15	86,700,091.14	907,356,611.29

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



母公司资产负债表

2021年12月31日

单位：元 币种：人民币

	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		225,711,303.78	445,051,876.97	短期借款		374,526,747.22	504,746,170.84
交易性金融资产				衍生金融资产			
衍生金融资产				衍生金融负债		102,800.00	
应收票据				应付票据		7,824,610.86	2,938,130.40
应收账款	十四、(一)	278,680,420.55	198,604,791.73	应付账款		140,775,117.05	109,155,437.18
应收款项融资		1,808,410.00	3,996,955.59	预收款项			
预付款项		7,696,489.44	4,049,568.29	合同负债			
其他应收款	十四、(二)	7,819,289.20	6,420,488.92	应付职工薪酬		58,039,992.98	56,213,507.33
其中：应收利息				应交税费		68,836,562.16	53,029,489.04
应付股利				其他应付款		43,375,240.92	24,570,700.73
存货		167,411,647.84	109,831,540.56	其中：应付利息		198,836,998.72	210,039,437.22
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		392,037.84	877,172.56
其他流动资产		1,680,279.54		其他流动负债		188,608,071.27	290,554,845.80
流动资产合计		690,807,840.35	767,955,222.06	流动负债合计		1,081,318,179.02	1,252,124,891.10
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			121,700,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资		519,621,309.42	541,795,604.42	永续债		1,044,495.12	
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产	十四、(三)	1,033,671.37	1,266,377.25	长期应付职工薪酬			
固定资产		382,808,303.97	391,443,027.40	预计负债		3,735,416.70	2,391,417.43
在建工程		13,562,888.73	6,843,956.73	递延收益		10,197,318.77	28,821,929.50
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		1,454,722.67		非流动负债合计		14,977,230.59	152,913,346.93
无形资产		46,806,952.23	48,314,847.97	负债合计		1,096,295,409.61	1,405,038,238.03
开发支出		8,953,413.20	11,625,736.67	所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)		358,000,000.00	358,000,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产		4,615,146.20	4,985,607.42	其中：优先股			
其他非流动资产		106,032,508.24	220,780,130.91	永续债			
非流动资产合计		1,085,308,916.03	1,227,955,288.77	资本公积		319,561,644.05	319,561,644.05
				减：库存股		-87,380.00	
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		68,781,955.19	68,781,955.19
				一般风险准备			
				未分配利润		-66,434,872.47	-156,371,326.44
				所有者权益(或股东权益)合计		679,821,346.77	589,972,272.80
				负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,776,116,756.38	1,995,010,510.83

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



母公司利润表

2021年度

编制单位：福建三兴拉链科技股份有限公司

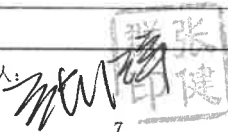
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十四、（四）	1,270,485,802.94	864,800,121.52
减：营业成本	十四、（四）	883,811,148.42	594,709,897.59
税金及附加		11,504,762.81	10,511,058.74
销售费用		72,440,258.30	62,587,223.82
管理费用		80,866,428.77	67,719,686.01
研发费用		55,602,449.65	36,167,112.17
财务费用		33,928,472.44	52,386,013.11
其中：利息费用		34,446,202.58	51,716,076.82
利息收入		4,245,552.11	3,797,302.55
加：其他收益		8,774,568.74	22,788,907.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	43,684.76	1,261,222.24
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）		-6,547,330.77	192,146,196.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,948,221.11	-6,204,326.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-26,153,934.80	-46,426,335.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,472,607.97	-849,184.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		102,028,441.40	203,435,610.42
加：营业外收入		1,187,137.98	329,400.64
减：营业外支出		1,860,391.37	5,285,360.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		101,355,188.01	198,479,650.21
减：所得税费用		11,418,734.04	49,177,339.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		89,936,453.97	149,302,310.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		89,936,453.97	149,302,310.43
（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		-87,380.00	-5,966,541.11
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-5,966,541.11
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			-5,966,541.11
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		-87,380.00	
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		-87,380.00	
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		89,849,073.97	143,335,769.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2510	0.4004
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2510	0.4004

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2021年度

编制单位：福建洋兴拉链科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,219,435,498.60	922,837,249.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,273,320.33	29,745,788.72
经营活动现金流入小计		1,243,708,818.93	952,583,038.47
购买商品、接受劳务支付的现金		687,882,054.73	368,094,795.69
支付给职工以及为职工支付的现金		282,960,507.02	203,290,866.84
支付的各项税费		56,872,250.84	55,055,295.77
支付其他与经营活动有关的现金		101,436,871.22	73,716,908.31
经营活动现金流出小计		1,129,151,683.81	700,157,866.61
经营活动产生的现金流量净额		114,557,135.12	252,425,171.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		56,000,000.00	479,500,000.00
取得投资收益收到的现金		43,684.76	8,676,123.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,138,651.07	626,301.83
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		117,616,740.80	
投资活动现金流入小计		174,799,076.63	488,802,424.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,200,415.92	29,771,609.41
投资支付的现金		57,779,857.98	446,761,000.00
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		118,980,273.90	476,532,609.41
投资活动产生的现金流量净额		55,818,802.73	12,269,815.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		304,000,000.00	511,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		178,452,743.04	280,320,243.05
筹资活动现金流入小计		482,452,743.04	791,920,243.05
偿还债务支付的现金		556,300,000.00	755,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,307,512.19	49,237,022.40
支付其他与筹资活动有关的现金		167,417,654.77	235,700,000.00
筹资活动现金流出小计		752,025,166.96	1,040,037,022.40
筹资活动产生的现金流量净额		-269,572,423.92	-248,116,779.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,523,220.57	-2,639,929.14
五、现金及现金等价物净增加额		-100,719,706.64	13,938,278.93
加：期初现金及现金等价物余额		205,900,595.28	191,962,316.35
六、期末现金及现金等价物余额		105,180,888.64	205,900,595.28

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2021年度

单位：元 币种：人民币

	2021年度		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	所有者权益合计
	年初余额	年末余额									
一、上年期末余额	358,000,000.00	319,561,644.05	319,561,644.05				68,781,955.19		-156,371,326.14		589,972,272.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	358,000,000.00	319,561,644.05	319,561,644.05				68,781,955.19		-156,371,326.14		589,972,272.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-87,380.00				89,936,453.97		89,849,073.97
（一）综合收益总额					87,380.00				89,936,453.97		89,849,073.97
（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、本期末余额	358,000,000.00	319,561,644.05	319,561,644.05		-87,380.00		68,781,955.19		-66,434,872.17		679,821,346.77

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]




母公司所有者权益变动表 (续)

2021年度

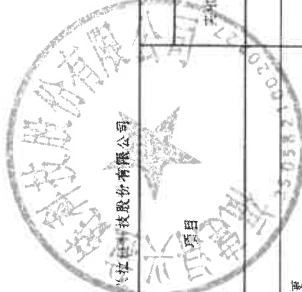
单位: 人民币

项目	2020年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	358,000,000.00			319,561,644.05		5,966,541.11		68,781,955.19		-312,737,476.87	439,572,663.48
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	358,000,000.00			319,561,644.05		5,966,541.11		68,781,955.19		-312,737,476.87	439,572,663.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额						-5,966,541.11				156,366,150.43	150,399,609.32
(二) 所有者投入和减少资本						-5,966,541.11				149,302,310.43	143,335,769.32
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										7,063,840.00	7,063,840.00
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										7,063,840.00	7,063,840.00
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	358,000,000.00			319,561,644.05				68,781,955.19		-156,371,325.44	589,972,272.80

法定代表人:  10

主管会计工作负责人:  10

会计机构负责人:  10



福建浔兴拉链科技股份有限公司

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

福建浔兴拉链科技股份有限公司(以下简称公司、本公司或本企业)系于2002年12月25日经原中华人民共和国对外贸易经济合作部外经贸资二函[2002]1459号《关于同意晋江市浔兴精密模具有限公司转制为福建浔兴拉链科技股份有限公司的批复》批准,以发起方式设立的股份有限公司,并于2003年4月17日经福建省工商行政管理局注册登记,企业法人营业执照号为350000400000421。公司于2021年6月2日取得福建省市场监督管理局重新核发的营业执照,统一社会信用代码为:91350000611534757C。

2006年11月29日,公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]143号文核准,首次向社会公众公开发行人民币普通股(A股)5,500万股,并于2006年12月22日获准在深圳证券交易所上市交易,发行后公司总股本为15,500万元。

2015年5月6日,公司召开的2014年年度股东大会审议通过以公司总股本15,500万股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增10股,转增后,公司股本增至人民币31,000万元。

2015年12月15日,公司完成向特定投资者非公开发行人民币普通股(A股)4,800万股。此次非公开发行后,公司股本增至人民币35,800万元。

公司注册地:晋江市深沪乌漏沟东工业区。

公司总部办公地址:晋江市深沪乌漏沟东工业区。

公司法定代表人为:张国根。

公司类型为:股份有限公司(台港澳与境内合资、上市)。

公司经营范围:一般项目:科技推广和应用服务;日用杂品制造;日用杂品销售;服装辅料销售;金属制品销售;金属制日用品制造;塑料制品制造;塑料制品销售;模具制造;模具销售;产业用纺织制成品制造;产业用纺织制成品销售;住房租赁;非居

住房地产租赁；社会经济咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得在《外商投资准入负面清单》禁止外商投资的领域开展经营活动）。

公司控股股东为天津汇泽丰企业管理有限责任公司，实际控制人为王立军。

（二）本期财务报表合并范围及其变化

1. 本期财务报表合并范围

财务报表合并范围包括本公司及20家控制或间接控制单位：

拉链业务：上海浔兴拉链制造有限公司（简称SBS上海）、天津浔兴拉链科技有限公司（简称SBS天津）、东莞市浔兴拉链科技有限公司（简称SBS东莞）、成都浔兴拉链科技有限公司（简称SBS成都）、浔兴国际发展有限公司（简称浔兴国际）、福建晋江浔兴拉链科技有限公司（简称SBS晋江）、中国浔兴拉链孟加拉有限公司（简称SBS孟加拉）。

跨境电商业务：深圳价之链跨境电商有限公司（简称深圳价之链）、武汉价之链电子商务有限公司（简称武汉价之链）、香港共同梦想有限公司（简称共同梦想HK）、深圳市江胜科技有限公司（简称江胜科技）、深圳帝塔思信息技术有限公司（简称深圳帝塔思）、百佬汇跨境电商（深圳）有限公司（简称深圳百佬汇）、深圳微胖精准营销科技有限责任公司（简称深圳微胖）、价之链数据科技有限公司（简称数据科技HK）、亚马逊精准营销有限公司（简称精准营销）、亚马逊追客数据营销有限公司（简称追客数据）、亚马逊指数分析有限公司（简称指数分析）、美国价之链数据科技有限公司（简称数据科技US）、VL Global Ecom株式会社。

具体详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

2. 本期财务报表合并范围变化

具体详见本附注“六、合并范围的变更”。

（三）财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2022年4月26日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企

业会计准则)进行确认和计量,在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

(四) 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并:本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公

允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

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

2. 合并程序

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

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

(2) 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收

入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

1. 共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

2. 合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

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

2. 外币财务报表的折算

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

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

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

(十) 金融工具

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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

（2）其他金融负债

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价；与原

直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

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

5. 金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入

其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A. 发行方或债务人发生重大财务困难；

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

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

（4）信用风险显著增加的判断标准

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

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（6）金融资产减值的会计处理方法

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

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

7. 财务担保合同

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

8. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

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

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9. 权益工具

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

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

（十一）应收票据

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。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用

风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失会计估计政策
关联方组合	公司并表范围内关联方的应收款项	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备
无信用风险组合	电商平台款项	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	以应收款项的账龄作为信用风险特征

（十三）应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具中划分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相关处理。

（十四）其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。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。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
应收利息	应收利息	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
应收股利	应收股利、分红	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
应收出口退税组合	应收出口退税	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
关联方组合	公司并表范围内关联方的其他应收款	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
风险组合	公司并表范围以外的客户的其他应收款	以应收款项的账龄作为信用风险特征

（十五）存货

1. 存货的分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

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

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

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

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

（十七）持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

2. 持有待售的会计处理方法

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

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

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

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

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

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

(十八) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第十项金融工具的规定。

(十九) 长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其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长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险

的长期应收款外，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
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

（二十）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

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

3. 后续计量和损益确认方法

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

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除“对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险

基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

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

(二十一) 投资性房地产

投资性房地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。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十二）项固定资产及折旧和第（二十六）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（二十二）固定资产

1. 固定资产的确认条件

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

拉链业务公司的折旧方法：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	10%	3-9%
机器设备	年限平均法	5-15	10%	6-18%
器具及工具	年限平均法	3-10	10%	9-30%
运输设备	年限平均法	5-10	10%	9-18%
电子设备	年限平均法	3-10	10%	9-30%
其他设备	年限平均法	3-5	10%	18-30%

跨境电商业务公司的折旧方法：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5%	2.71%-4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
办公家具	年限平均法	5	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

2. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权;

(3) 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上;

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;

(5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

在租赁开始日,公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用,融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

(二十三) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产,对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

(二十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件,开始资本化:

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

(2) 借款费用已发生;

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

2. 借款费用资本化的期间

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

3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

(二十五) 使用权资产

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

1. 使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

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

(3) 发生的初始直接费用；

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

2. 使用权资产的折旧方法及减值

(1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(3) 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第(二十七)项长期资产减值。

(二十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十七）“长期资产减值”。

2. 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终是否形成无形资产具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- （1）生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- （2）管理层已批准项目的立项报告及预算；
- （3）已有前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- （4）有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；
- （5）生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产或者固定资产。

（二十七）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损

失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十八）长期待摊费用

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

项目	摊销期
租入固定资产装修费	3-5年
蒸汽开口费	10年
其他	3-5年

（二十九）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价

权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

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

（三十）职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职

工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（三十一）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

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

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

（三十二）预计负债

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

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

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

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

（三十三）股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，

以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

（三十四）优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区别及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股

利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

（三十五）收入

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

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

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

(1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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

(5) 客户已接受该商品。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

(1) 拉链业务：

国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，在客户收到货物时，售出商品控制权即由本公司转移至购货方，公司据此确认销售收入。

国外销售：公司按照合同约定内容办妥商品出口报关手续并取得承运单位出具的提单或运单时，售出商品控制权即由本公司转移至购货方，公司据此确认销售收入。

(2) 跨境电商业务：

客户通过公司第三方销售平台下达订单并按公司指定的付款方式支付货款后，由公司委托物流公司将商品交付给客户后，售出商品控制权即由本公司转移至购货方，公司据此确认销售收入。

跨境电商业务的商品退货政策如下：（1）对不需要客户退还商品的退货，公司在确认客户退货后，直接冲减当期营业收入。（2）对需要客户退还商品的退货，公司在收到退回的商品时冲减当期营业收入和营业成本。

3. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况
无。

（三十六）合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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，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差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十七) 政府补助

1. 政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

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

4. 政府补助的会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

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

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 递延所得税资产的确认

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

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资

产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

（三十九）租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用：

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 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，本公司进行如下评估：

（1）合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

（2）承租人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；

（3）承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁的分拆和合并

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. 作为承租人

(1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第(二十五)项使用权资产。

(2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第(三十一)项租赁负债。

(3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(4) 租赁变更

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。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

4. 作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十）项金融工具。

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. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十五）项收入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）作为承租人

售后租回交易中的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。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

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。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

2021年1月1日前适用：

1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，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

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(四十) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 套期会计

(1) 套期会计方法及套期工具

套期会计方法是指公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。

对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

A. 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；

B. 在套期开始时，公司已正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；

C. 套期关系符合套期有效性的要求，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其符合有效性要求：

(A) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系，且该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

(B) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

(C) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

(2) 套期会计确认和计量

套期会计分为公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期套期。

A. 公允价值套期具体会计处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益；

(B) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

B. 现金流量套期具体会计处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

b. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(B) 套期工具产生的利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。公司按照下列规定对现金流量套期储备进行后续处理：

a. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额；

b. 对于不属于上述a. 涉及的现金流量套期，公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益；

c. 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C. 境外经营净投资套期具体会计处理：

(A) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，计入其他综合收益；

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失相应转出，计入当期损益。

(B) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

公司对套期关系作出再平衡的，在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失立即计入当期损益。同时，更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，并相应更新套期关系的书面文件。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；公司减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

(四十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
2018年12月7日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），并要求其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明

其他说明：

新租赁准则具体政策详见附注三、（三十九）

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，新租赁准则要求首次执行该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，相应财务报表项目变动详见附注三、（四十一）3. 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对本公司作为承租人的租赁合同，公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。

本公司对于首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

A. 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

B. 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

C. 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

D. 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

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

合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	518,563,792.01	518,563,792.01	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	32,300,000.00	32,300,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	500,000.00	500,000.00	
应收账款	304,015,259.64	304,015,259.64	
应收款项融资	5,604,916.03	5,604,916.03	
预付款项	13,818,365.96	13,396,995.58	-421,370.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	11,640,462.64	11,640,462.64	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
存货	250,933,935.71	250,933,935.71	
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	2,847,816.22	2,847,816.22	
流动资产合计	1,140,224,548.21	1,139,803,177.83	-421,370.38
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	49,483,217.80	49,483,217.80	
固定资产	600,420,228.04	600,420,228.04	
在建工程	7,304,253.45	7,304,253.45	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,802,888.43	10,802,888.43
无形资产	101,710,923.97	101,710,923.97	
开发支出	11,625,736.67	11,625,736.67	
商誉			
长期待摊费用	1,290,806.42	1,290,806.42	
递延所得税资产	68,833,229.25	68,833,229.25	
其他非流动资产	229,484,230.77	229,484,230.77	
非流动资产合计	1,070,152,626.37	1,080,955,514.80	10,802,888.43
资产总计	2,210,377,174.58	2,220,758,692.63	10,381,518.05
流动负债：			
短期借款	504,746,170.84	504,746,170.84	
向中央银行借款			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,938,130.40	2,938,130.40	
应付账款	154,322,127.31	154,322,127.31	
预收款项	1,004,355.33	1,004,355.33	
合同负债	17,822,093.45	17,822,093.45	
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	76,951,659.18	76,951,659.18	
应交税费	47,564,816.22	47,564,816.22	
其他应付款	29,234,626.55	29,234,626.55	
其中：应付利息			
应付股利	1,713,981.80	1,713,981.80	
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	877,172.56	4,508,129.50	3,630,956.94
其他流动负债	285,451,593.51	285,451,593.51	
流动负债合计	1,120,912,745.35	1,124,543,702.29	3,630,956.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	121,700,000.00	121,700,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,750,561.11	6,750,561.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预计负债			
递延收益	31,585,888.44	31,585,888.44	
递延所得税负债	28,821,929.50	28,821,929.50	
其他非流动负债			
非流动负债合计	182,107,817.94	188,858,379.05	6,750,561.11
负债合计	1,303,020,563.29	1,313,402,081.34	10,381,518.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	358,000,000.00	358,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	313,001,594.20	313,001,594.20	
减：库存股			
其他综合收益	228,737.38	228,737.38	
专项储备			
盈余公积	68,781,955.19	68,781,955.19	
一般风险准备			
未分配利润	78,644,233.38	78,644,233.38	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	818,656,520.15	818,656,520.15	
少数股东权益	88,700,091.14	88,700,091.14	
所有者权益（或股东权益）合计	907,356,611.29	907,356,611.29	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,210,377,174.58	2,220,758,692.63	10,381,518.05

调整情况说明：

在首次执行日，执行新租赁准则对合并资产负债表相关项目的影响如下：

项目	按照原租赁准则	按照新租赁准则	影响金额 (2021年1月1日)
预付款项	13,818,365.96	13,396,995.58	-421,370.38
使用权资产		10,802,888.43	10,802,888.43
一年内到期的非流动负债	877,172.56	4,508,129.50	3,630,956.94
租赁负债		6,750,561.11	6,750,561.11

母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	445,051,876.97	445,051,876.97	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	198,604,791.73	198,604,791.73	
应收款项融资	3,996,955.59	3,996,955.59	
预付款项	4,049,568.29	3,972,825.43	-76,742.86
其他应收款	6,420,488.92	6,420,488.92	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	109,831,540.56	109,831,540.56	
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			
流动资产合计	767,955,222.06	767,878,479.20	-76,742.86
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	541,795,604.42	541,795,604.42	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,266,377.25	1,266,377.25	
固定资产	391,443,027.40	391,443,027.40	
在建工程	6,843,956.73	6,843,956.73	
生产性生物资产			
油气资产			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		1,896,043.18	1,896,043.18
无形资产	48,314,847.97	48,314,847.97	
开发支出	11,625,736.67	11,625,736.67	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,985,607.42	4,985,607.42	
其他非流动资产	220,780,130.91	220,780,130.91	
非流动资产合计	1,227,055,288.77	1,228,951,331.95	1,896,043.18
资产总计	1,995,010,510.83	1,996,829,811.15	1,819,300.32
流动负债：			
短期借款	504,746,170.84	504,746,170.84	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,938,130.40	2,938,130.40	
应付账款	109,155,437.18	109,155,437.18	
预收款项			
合同负债	56,213,507.33	56,213,507.33	
应付职工薪酬	53,029,489.04	53,029,489.04	
应交税费	24,570,700.73	24,570,700.73	
其他应付款	210,039,437.22	210,039,437.22	
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	877,172.56	1,259,939.91	382,767.35
其他流动负债	290,554,845.80	290,554,845.80	
流动负债合计	1,252,124,891.10	1,252,507,658.45	382,767.35
非流动负债：			
长期借款	121,700,000.00	121,700,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
租赁负债		1,436,532.97	1,436,532.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,391,417.43	2,391,417.43	
递延所得税负债	28,821,929.50	28,821,929.50	
其他非流动负债			
非流动负债合计	152,913,346.93	154,349,879.90	1,436,532.97
负债合计	1,405,038,238.03	1,406,857,538.35	1,819,300.32
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	358,000,000.00	358,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	319,561,644.05	319,561,644.05	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	68,781,955.19	68,781,955.19	
未分配利润	-156,371,326.44	-156,371,326.44	
所有者权益（或股东权益）合计	589,972,272.80	589,972,272.80	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,995,010,510.83	1,996,829,811.15	1,819,300.32

调整情况说明：

在首次执行日，执行新租赁准则对母公司资产负债表相关项目的的影响如下：

项目	按照原租赁准则	按照新租赁准则	影响金额(2021年1月1日)
预付款项	4,049,568.29	3,972,825.43	-76,742.86
使用权资产		1,896,043.18	1,896,043.18
一年内到期的非流动负债	877,172.56	1,259,939.91	382,767.35
租赁负债		1,436,532.97	1,436,532.97

4. 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明
无。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	纳税主体	计税依据	税率
增值税	母子公司	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	0%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	母子公司	应交增值税额	7%、5%
教育费附加	母子公司	应交增值税额	3%
地方教育费附加	母子公司	应交增值税额	2%
房产税	母子公司	从价计征的，计税依据为房产原值一次扣除30%后的余值	1.2%
	母子公司	从租计征的，计税依据为租金收入	12%
企业所得税	母公司	应纳税所得额	15%
	子公司（备注）	应纳税所得额	25%、15%、16.5%、10%、8.7%、15%-39%

备注：存在不同企业所得税税率的纳税主体

纳税主体名称	注册地	企业所得税税率
上海得兴拉链制造有限公司	上海	15.00%
成都得兴拉链科技有限公司	四川成都	15.00%
东莞市得兴拉链科技有限公司	广东东莞	15.00%
得兴国际发展有限公司	中国香港	8.25%
深圳价之链跨境电商有限公司	广东深圳	15.00%
美国价之链数据科技有限公司	美国	8.7%、15%-39%
价之链数据科技有限公司	中国香港	16.50%
香港共同梦想有限公司	中国香港	16.50%
亚马逊精准营销有限公司	中国香港	16.50%
亚马逊追客数据营销有限公司	中国香港	16.50%
亚马逊指数分析有限公司	中国香港	16.50%
VL Global Ecom 株式会社	日本东京	法人税率 23.2%，另外有地方法人税、事业部、地方法人特别税等

2. 税收优惠及批文

(1) 企业所得税税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

本公司于2020年度通过高新技术企业复审，并于2020年12月1日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202035001331，有效期：3年）。公司自2020年1月1日起至2022年12月31日止享受企业所得税15%的优惠税率。

本公司的控股子公司SBS上海于2019年10月28日通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书（证书编号：GR201931002026，有效期：3年）。SBS上海自2019年1月1日起至2021年12月31日止享受企业所得税15%的优惠税率。

本公司的控股子公司SBS成都于2020年12月3日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202051003905，有效期：3年）。SBS成都自2020年1月1日起至2022年12月31日止享受企业所得税15%的优惠税率。

本公司的控股子公司SBS东莞2020年度通过高新技术企业复审，并于2020年12月9日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202044007450，有效期：3年）。SBS东莞自2020年1月1日起至2022年12月31日止享受企业所得税15%的优惠税率。

得兴国际在中国香港特别行政区注册成立，根据新修订的《香港特别行政区税务条例》，2018年4月1日开始实行两级制利得税，法团首200万元(港币，下同)的利得税税率按照8.25%，其后的利润则继续按16.5%征税。

本公司的控股子公司深圳价之链2019年度通过高新技术企业复审，并于2019年12月9日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201944206214，有效期：3年）。深圳价之链自2019年1月1日起至2021年12月31日止享受企业所得税15%的优惠税率。

本公司控股子公司数据科技US企业所得税由美国联邦所得税和州所得税构成，其中联邦企业所得税采用超额累进税率，税率从15%至39%，特拉华州企业所得税税率统一为8.7%。

（2）增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7号）及财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）的规定，本公司及子公司SBS上海、深圳价之链、SBS东莞出口产品增值税实行“免、抵、退”政策，产品退税率为13%。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2021年1月1日。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	386,548.89	363,269.21
银行存款	168,426,958.09	273,675,694.48
其他货币资金	124,787,613.94	244,524,828.32
合计	293,601,120.92	518,563,792.01
其中：存放在境外的款项总额	25,139,200.05	23,893,096.25
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	120,834,415.14	239,455,281.69

备注1：其他货币资金期末余额124,787,613.94元，其中：银行承兑汇票保证金余额2,355,019.14元，信用证保证金及利息106,238,424.69元，贷款保证金及利息10,152,083.33，供电质押保证金304,000.00元，期货及期货保证金1,784,887.98元，存放于第三方平台资金3,953,198.80元。

备注2：其中银行承兑汇票保证金余额2,355,019.14元，信用证保证金及利息106,238,424.69元，贷款保证金10,152,083.33，供电质押保证金304,000.00元，期货及期货保证金1,784,887.98元，对使用有限制外，其他不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的情况。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,500,000.00	32,300,000.00
其中：金融机构理财产品	14,500,000.00	32,300,000.00
合计	14,500,000.00	32,300,000.00

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		500,000.00
合计		500,000.00

2. 期末公司无已质押的应收票据情况。
3. 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	418,358,290.92
1-2年(含2年)	7,515,098.62
2-3年(含3年)	1,547,042.43
3-4年(含4年)	734,360.76
4-5年(含5年)	5,214,764.61
5年以上	3,048,260.29
小计	436,417,817.63
减: 坏账准备	35,022,078.97
合计	401,395,738.66

备注: 期末无账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	20,155,155.34	4.62	10,169,834.98	50.46	9,985,320.36
按组合计提坏账准备的应收账款	416,262,662.29	95.38	24,852,243.99	5.97	391,410,418.30
其中: 账龄组合	394,293,235.61	90.35	24,852,243.99	6.30	369,440,991.62
无风险组合	21,969,426.68	5.03			21,969,426.68
合计	436,417,817.63	100.00	35,022,078.97	8.02	401,395,738.66

(续表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,895,269.02	4.17	9,897,456.53	71.23	3,997,812.49
按组合计提坏账准备的应收账款	319,565,699.13	95.83	19,548,251.98	6.12	300,017,447.15
其中: 账龄组合	300,520,293.45	90.12	19,548,251.98	6.50	280,972,041.47
无风险组合	19,045,405.68	5.71			19,045,405.68
合计	333,460,968.15	100.00	29,445,708.51	8.83	304,015,259.64

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Amazon 部分账号	7,897,512.30	2,369,253.68	30.00	账号冻结, 已申诉
STRIPE-AMZ	5,617,702.81	2,808,851.41	50.00	仲裁未判决
VIPON	2,098,491.19	1,049,245.60	50.00	仲裁未判决
STRIPE-CCP	1,186,290.92	593,145.46	50.00	仲裁未判决
SBS BRASIL ZIPPER COMPANY LEMTED	1,098,080.88	1,098,080.88	100.00	预计难以收回
江阴市月豪服饰有限公司	949,824.39	949,824.39	100.00	预计难以收回
石狮市新佳诺制衣有限公司	215,840.00	215,840.00	100.00	预计难以收回
盱眙舜天恒生箱包有限公司	208,884.00	208,884.00	100.00	预计难以收回
广州绒点服饰有限公司	145,059.77	145,059.77	100.00	预计难以收回
南通信达思服饰有限公司	140,807.81	140,807.81	100.00	预计难以收回
德尔惠(中国)有限公司	108,414.00	108,414.00	100.00	预计难以收回
UNICORN	11,638.59	5,819.30	50.00	仲裁未判决
其他客户汇总	476,608.68	476,608.68	100.00	预计难以收回
合计	20,155,155.34	10,169,834.98		

备注：2021年度，子公司深圳价之链因个别交易涉嫌存在不符合亚马逊平台相关规定，导致应收该平台部分账号的销售款暂被其冻结。目前公司已委托第三方机构与亚马逊平台进行沟通、协调和申诉，结合申诉过程可能产生的成本费用，并基于谨慎性原则，公司对该部分应收款按30%单项计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	380,587,863.13	19,029,393.16	5.00
1-2年(含2年)	6,328,807.70	632,880.77	10.00
2-3年(含3年)	1,547,042.43	464,112.73	30.00
3-4年(含4年)	692,419.79	346,209.90	50.00
4-5年(含5年)	3,787,275.65	3,029,820.52	80.00
5年以上	1,349,826.91	1,349,826.91	100.00
合计	394,293,235.61	24,852,243.99	6.30

(续表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	283,920,620.31	14,196,031.01	5.00
1-2年(含2年)	7,488,007.96	748,800.80	10.00
2-3年(含3年)	2,647,681.76	794,304.53	30.00
3-4年(含4年)	4,730,304.44	2,365,152.22	50.00
4-5年(含5年)	1,448,577.83	1,158,862.27	80.00
5年以上	285,101.15	285,101.15	100.00
合计	300,520,293.45	19,548,251.98	6.50

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,897,456.53	2,791,640.57		2,519,262.12		10,169,834.98
按组合计提坏账准备的应收账款	19,548,251.98	8,294,448.57	-95,000.00	3,085,456.56		24,852,243.99
合计	29,445,708.51	11,086,089.14	-95,000.00	5,604,718.68		35,022,078.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
江苏舜天盛泰工贸有限公司	55,000.00	货币资金
福建省泉州市伟珍制衣有限公司	20,000.00	货币资金
晋江市鸿图服装有限公司	10,000.00	货币资金
晋江市福昌拉链制造有限公司	5,000.00	货币资金
施养达	5,000.00	货币资金
合计	95,000.00	

备注: 为以前年度核销的应收账款本期收回。

4. 本期实际核销应收账款的情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,604,718.68

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
福建闽品服装有限公司	货款	728,144.20	无法收回	董事会审批	否
意大利IMPORT-EXPORT SOFIA di YU XIAO CHUN	货款	633,893.30	无法收回	董事会审批	否
晋江明伟鞋服有限公司	货款	344,688.60	无法收回	董事会审批	否
泉州博腾服装有限公司	货款	282,401.90	无法收回	董事会审批	否
威海欣研进出口股份有限公司	货款	268,218.85	无法收回	董事会审批	否
中山市盛田五金拉链有限公司	货款	230,729.00	无法收回	董事会审批	否
庄上课	货款	219,926.80	无法收回	董事会审批	否
永嘉县鸿门拉链服辅有限公司	货款	210,632.30	无法收回	董事会审批	否
厦门市浩鑫泰拉链有限公司	货款	198,671.00	无法收回	董事会审批	否
石狮市赛琪体育用品有限公司	货款	188,671.74	无法收回	董事会审批	否
广州威博投资有限公司	货款	171,061.30	无法收回	董事会审批	否
温州市中凌鞋业有限公司	货款	170,900.00	无法收回	董事会审批	否
泉州艾思格慕服饰科技有限公司	货款	154,866.00	无法收回	董事会审批	否
山东长岭儿童用品有限公司	货款	148,792.90	无法收回	董事会审批	否
河南赛琪实业有限公司	货款	104,854.79	无法收回	董事会审批	否
其他客户汇总	货款	1,548,266.00	无法收回	董事会审批	否
合计		5,604,718.68			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
Amazon	26,104,486.36	5.98	2,398,656.81
广州文盛拉链科技有限公司	13,673,381.95	3.13	683,669.10
浙江泰普森实业集团有限公司	8,245,483.49	1.89	412,274.17
广州浔远贸易有限公司	6,945,007.73	1.59	347,250.39
孟加拉Snowtex outerwear Ltd	6,658,523.42	1.53	332,926.17
合计	61,626,882.95	14.12	4,174,776.64

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	8,830,947.13	5,604,916.03
其中：银行承兑汇票	8,830,947.13	5,604,916.03
合计	8,830,947.13	5,604,916.03

1. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	期末余额					
		初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	5,604,916.03	8,830,947.13				8,830,947.13	
其中：银行承兑汇票	5,604,916.03	8,830,947.13				8,830,947.13	
合计	5,604,916.03	8,830,947.13				8,830,947.13	

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	58,333,080.72	
商业承兑票据		
合计	58,333,080.72	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	12,989,604.85	90.88	12,584,990.69	93.94
1-2年(含2年)	909,832.43	6.37	402,632.82	3.00
2-3年(含3年)	337,002.13	2.36	65,230.77	0.49
3年以上	56,188.13	0.39	344,141.30	2.57
合计	14,292,627.54	100.00	13,396,995.58	100.00

备注：期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位排名	期末余额	占预付款项合计数的比例 (%)
福建浔兴篮球俱乐部有限公司	4,802,744.44	33.60
重庆云天化天聚新材料有限公司	1,376,000.00	9.63
青浦供电局	1,012,594.79	7.08
祥云县三鑫合金有限责任公司	800,640.00	5.60
厦门翔鹭化纤股份有限公司	623,604.13	4.36
合计	8,615,583.36	60.27

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,920,611.34	11,640,462.64
合计	11,920,611.34	11,640,462.64

其他应收款

1. 其他应收款按账龄披露

项目	期末余额
1年以内(含1年)	8,457,106.94
1-2年(含2年)	1,111,283.43
2-3年(含3年)	138,633.63
3-4年(含4年)	323,939.98
4-5年(含5年)	92,954.64
5年以上	2,354,942.67
小计	12,478,861.29
减: 坏账准备	558,249.95
合计	11,920,611.34

注: 期末无账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款。

2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	5,657,961.22	5,452,792.77
保证金及押金	4,057,723.62	4,563,300.91
备用金借款	1,401,947.99	1,162,939.66
代付仲裁费		4,020,931.20
其他	1,361,228.46	997,003.12
合计	12,478,861.29	16,196,967.66

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	308,952.02	7,122.36	4,240,430.64	4,556,505.02
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-1,180.00	-2,030.00	3,210.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	950.00		-950.00	
本期计提	20,595.33	25,245.65	450.00	46,290.98
本期转回			4,020,931.20	4,020,931.20
本期转销				
本期核销	5,480.00	17,769.08		23,249.08
其他变动	365.77			365.77
2021年12月31日余额	323,471.58	12,568.93	222,209.44	558,249.95

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,020,931.20		4,020,931.20			
按组合计提坏账准备	535,573.82	46,290.98		23,249.08	365.77	558,249.95
合计	4,556,505.02	46,290.98	4,020,931.20	23,249.08	365.77	558,249.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
甘情操、朱铃、共同梦想	4,020,931.20	货币资金
合计	4,020,931.20	--

备注：该应收款项系公司代付关于价之链业绩补偿案件的仲裁费，根据裁决书应由业绩承诺方承担。2020年末基于对业绩承诺方可履行资产信息的了解，预计无法收回，因此全额计提坏账准备。2021年，福建省泉州市中级人民法院在执行甘情操存放在泉州银行晋江龙湖支行冻结款时优先划转案件仲裁费4,020,931.20元，因此将上述坏账准备转回。

5. 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	23,249.08

其中重要的其他应收款核销情况：无。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位排名	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
待收出口退税款	待收出口退税款	5,657,961.22	1年以内(含1年)	45.34	
成都瑞克西自动化技术有限公司	保证金及押金、租金水电费	2,082,762.27	1年以内(含1年)、5年以上	16.69	104,138.12
深圳天安云谷投资发展有限公司	保证金及押金	434,454.00	1-2年(含2年)	3.48	21,722.70
CD合作定金	保证金及押金	318,785.00	5年以上	2.55	15,939.25
洪宝物	备用金借款	270,000.00	1年以内(含1年)	2.16	13,500.00
合计		8,763,962.49		70.22	155,300.07

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	57,629,919.25	157,416.07	57,472,503.18	41,050,785.27	12,897.14	41,037,888.13
包装物	473,102.60		473,102.60	493,441.56		493,441.56
低值易耗品	10,135,566.14		10,135,566.14	11,138,582.63		11,138,582.63
库存商品	232,848,615.56	15,532,808.77	217,315,806.79	115,309,812.95	11,453,868.73	103,855,944.22
自制半成品	92,518,271.08	5,485,892.30	87,032,378.78	73,944,328.73	4,406,575.06	69,537,753.67
在产品	14,343,485.60		14,343,485.60	10,327,439.82		10,327,439.82
委托加工物资	3,726,201.77		3,726,201.77	1,323,444.60		1,323,444.60
发出商品	20,268,105.43		20,268,105.43	13,219,441.08		13,219,441.08
合计	431,943,267.43	21,176,117.14	410,767,150.29	266,807,276.64	15,873,340.93	250,933,935.71

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,897.14	157,415.97		12,897.04		157,416.07
库存商品	11,453,868.73	10,883,404.16		6,771,914.77	32,549.35	15,532,808.77
自制半成品	4,406,575.06	4,146,130.75		3,066,813.51		5,485,892.30
合计	15,873,340.93	15,186,950.88		9,851,625.32	32,549.35	21,176,117.14

3. 存货跌价准备情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	可变现净值低于账面价值的差额	不适用	
产成品	可变现净值低于账面价值的差额	不适用	
自制半成品	可变现净值低于账面价值的差额	不适用	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待申报出口退税额	2,262,574.16	
待认证(抵扣)增值税进项税额	2,310,681.19	2,710,880.92
预缴利得税/企业所得税	22,077.61	136,935.30
合计	4,595,332.96	2,847,816.22

(十) 长期股权投资

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	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备		
对联营企业的投资										
深圳全球通达跨境 电子商务有限公司										238,612.10
合计										238,612.10

备注：深圳价之链于2016年1月29日通过非同一控制下企业合并取得控股子公司深圳市江胜科技有限公司，深圳市江胜科技有限公司持有深圳全球通达跨境电子商务有限公司49.00%的股权。深圳价之链成为深圳市江胜科技有限公司实际控制人后，对其持有的深圳全球通达跨境电子商务有限公司49.00%的股权进行了减值测试，根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》及《企业会计准则第8号——资产减值》等相关规定，于2016

年12月31日，价之链对持有的深圳全球通达跨境电子商务有限公司的长期股权投资计提减值准备238,612.10元。

(十一) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	62,844,691.54	11,400,425.58	74,245,117.12
2. 本期增加金额	33,216,625.92	19,021,773.00	52,238,398.92
(1) 外购			
(2) 固定资产转入	33,216,625.92		33,216,625.92
(3) 无形资产转入		19,021,773.00	19,021,773.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	96,061,317.46	30,422,198.58	126,483,516.04
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	20,946,197.33	3,815,701.99	24,761,899.32
2. 本期增加金额	17,651,648.96	5,649,891.77	23,301,540.73
(1) 计提或摊销	3,610,100.09	450,606.57	4,060,706.66
(2) 固定资产转入	14,041,548.87		14,041,548.87
(3) 无形资产转入		5,199,285.20	5,199,285.20
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	38,597,846.29	9,465,593.76	48,063,440.05
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			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	57,463,471.17	20,956,604.82	78,420,075.99
2. 期初账面价值	41,898,494.21	7,584,723.59	49,483,217.80

备注：本期投资性房地产增加是子公司天津浔兴拉链科技有限公司厂房出租转为投资性房地产。

(十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	565,371,733.40	600,420,228.04
固定资产清理		
合计	565,371,733.40	600,420,228.04

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	器具及工具	其他	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	533,013,129.28	552,807,109.78	46,768,804.46	21,162,396.62	17,060,593.33	52,583,615.05	21,579,120.24	1,244,974,768.76
2. 本期增加金额	763,140.53	39,989,563.06	2,429,169.48	2,308,639.62	2,486,315.17	7,557,835.08	2,505,858.19	58,040,521.13
(1) 购置		36,954,872.92	430,064.08	2,308,639.62	720,309.74	6,177,733.81	2,505,858.19	49,097,478.36
(2) 在建工程转入	763,140.53	3,034,690.14	1,999,105.40			374,606.31		6,171,542.38
(3) 其他					1,766,005.43	1,005,494.96		2,771,500.39
3. 本期减少金额	35,022,564.59	36,989,617.14	3,731,759.70	1,146,336.08	858,433.29	6,341,135.25	1,217,331.78	85,307,177.83
(1) 处置或报废	1,838,485.19	36,970,559.46	3,696,521.14	729,972.17	858,433.29	6,341,135.25	1,217,331.78	51,652,438.28
(2) 转入投资性房地产	33,184,079.40			32,546.52				33,216,625.92
(3) 合并范围减少								
(4) 外币报表折算差异			35,238.56	234.87				35,473.43
(5) 其他		19,057.68		383,582.52				402,640.20
4. 期末余额	498,753,705.22	555,807,055.70	45,466,214.24	22,324,700.16	18,688,475.21	53,800,314.88	22,867,646.65	1,217,708,112.06
二、累计折旧								
1. 期初余额	228,695,974.48	300,946,800.23	28,745,568.81	16,710,711.06	12,075,844.24	37,856,085.86	15,428,179.63	640,459,164.31

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	器具及工具	其他	合计
2. 本期增加金额	17,113,713.05	32,336,749.84	3,418,517.67	1,450,444.66	3,276,933.02	6,009,881.20	1,983,273.58	65,589,513.02
(1) 计提	17,113,713.05	32,336,749.84	3,418,517.67	1,284,636.71	1,510,927.59	5,553,776.71	1,983,273.58	63,201,595.15
(2) 其他				165,807.95	1,766,005.43	456,104.49		2,387,917.87
3. 本期减少金额	15,665,635.11	30,719,764.30	3,077,618.72	681,167.11	758,393.93	4,398,729.83	2,330,606.82	57,631,915.82
(1) 处置或报废	1,653,378.11	30,700,706.62	3,042,766.24	651,640.38	758,393.93	4,398,729.83	2,330,606.82	43,536,221.93
(2) 转入投资性房地产	14,012,257.00			29,291.87				14,041,548.87
(3) 合并范围减少								
(4) 外币报表折算差异			34,852.48	234.86				35,087.34
(5) 其他		19,057.68						19,057.68
4. 期末余额	230,144,052.42	302,563,785.77	29,086,467.76	17,479,988.61	14,594,383.33	39,467,237.23	15,080,846.39	648,416,761.51
三、减值准备								
1. 期初余额		4,095,376.41						4,095,376.41
2. 本期增加金额		244,625.00						244,625.00
(1) 计提		244,625.00						244,625.00
3. 本期减少金额		420,384.26						420,384.26
(1) 处置或报废		420,384.26						420,384.26
4. 期末余额		3,919,617.15						3,919,617.15
四、账面价值								
1. 期末账面价值	268,609,652.80	249,323,652.78	16,379,746.48	4,844,711.55	4,094,091.88	14,333,077.65	7,786,800.26	565,371,733.40
2. 期初账面价值	304,317,154.80	247,764,933.14	18,023,235.65	4,451,685.56	4,984,749.09	14,727,529.19	6,150,940.61	600,420,228.04

2. 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	300,033,681.90	167,814,710.96		132,218,970.94
合计	300,033,681.90	167,814,710.96		132,218,970.94

3. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物(武汉价之链房产)	445,018.18
合计	445,018.18

4. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上海得兴综合研发楼	7,723,291.82	正在办理中
上海得兴三期厂房	14,088,272.99	正在办理中
合计	21,811,564.81	

(十三) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,186,200.82	7,304,253.45
合计	14,186,200.82	7,304,253.45

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
得兴新工业园厂房及办公楼工程	7,824,022.26		7,824,022.26	4,688,230.46		4,688,230.46
设备安装及改造工程	3,240,449.42		3,240,449.42	1,591,767.49		1,591,767.49
其他零星安装改造工程	3,121,729.14		3,121,729.14	1,024,255.50		1,024,255.50
合计	14,186,200.82		14,186,200.82	7,304,253.45		7,304,253.45

2. 重要在建工程项目本期变动情况

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	本期转入无形资产	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新工业园4#3#厂房改造工程	24,000,000.00	2,488,109.55	97,596.92				2,585,706.47	10.77	10.00				自筹
新工业园办公楼填土工程	2,950,000.00	1,517,993.45	12,264.15				1,530,257.60	51.87	80.00				自筹
车间搬迁改造费用	2,280,000.00	1,181,470.77	493,239.10	1,674,709.87			0.00	73.45	100.00				自筹
得兴老厂雨污水管道改造工程	2,560,000.00		2,165,137.63				2,165,137.63	84.58	95.00				自筹
新厂污水管网改造工程	1,950,000.00		1,735,321.12				1,735,321.12	88.99	95.00				自筹
合计	33,740,000.00	5,187,573.77	4,503,558.92	1,674,709.87			8,016,422.82						

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,802,888.43	10,802,888.43
2. 本期增加金额	5,239,063.69	5,239,063.69
(1) 租入	5,239,063.69	5,239,063.69
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	16,041,952.12	16,041,952.12
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	5,001,291.85	5,001,291.85
(1) 计提	5,001,291.85	5,001,291.85
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,001,291.85	5,001,291.85
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,040,660.27	11,040,660.27
2. 期初账面价值	10,802,888.43	10,802,888.43

(十五) 无形资产

项目	土地使用权	应用软件	专利及专有技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	85,953,278.89	145,435,655.35	14,944,416.61	65,000.00	246,398,350.85
2. 本期增加金额		1,226,235.82			1,226,235.82
(1) 购置		1,226,235.82			1,226,235.82
(2) 内部研发					

项目	土地使用权	应用软件	专利及专有技术	其他	合计
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额	19,021,773.00	322,545.00	24,271.84	65,000.00	19,433,589.84
(1) 处置		322,545.00	24,271.84	65,000.00	411,816.84
(2) 合并范围减少					
(3) 转入投资性房地产	19,021,773.00				19,021,773.00
4. 期末余额	66,931,505.89	146,339,346.17	14,920,144.77		228,190,996.83
二、累计摊销					
1. 期初余额	24,181,260.11	89,551,402.33	5,087,511.25		118,820,173.69
2. 本期增加金额	1,497,900.15	6,132,175.68	1,492,014.53		9,122,090.36
(1) 计提	1,497,900.15	6,132,175.68	1,492,014.53		9,122,090.36
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额	5,199,285.20	322,545.00			5,521,830.20
(1) 处置		322,545.00			322,545.00
(2) 合并范围减少					
(3) 转入投资性房地产	5,199,285.20				5,199,285.20
4. 期末余额	20,479,875.06	95,361,033.01	6,579,525.78		122,420,433.85
三、减值准备					
1. 期初余额		25,867,253.19			25,867,253.19
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
4. 期末余额		25,867,253.19			25,867,253.19
四、账面价值					
1. 期末账面价值	46,451,630.83	25,111,059.97	8,340,618.99		79,903,309.79
2. 期初账面价值	61,772,018.78	30,016,999.83	9,856,905.36	65,000.00	101,710,923.97

(十六) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
拉链设备研发	7,035,209.12	1,400,642.17			3,216,157.78	5,219,693.51
拉链产品研发	4,590,527.55	67,048,028.54			67,894,836.40	3,743,719.69
合计	11,625,736.67	68,448,670.71			71,110,994.18	8,963,413.20

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
深圳价之链跨境电商有限公司	748,464,584.98			748,464,584.98
合计	748,464,584.98			748,464,584.98

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 本期计提	本期减少 处置	期末余额
深圳价之链跨境电商有限公司	748,464,584.98			748,464,584.98
合计	748,464,584.98			748,464,584.98

3. 商誉账面净值

被投资单位名称	期末余额	期初余额
深圳价之链跨境电商有限公司		
合计		

4. 商誉形成过程及减值确认情况

2017年度，公司以现金101,399.00万元的对价收购甘情操等21名股东持有的深圳价之链跨境电商有限公司（以下简称“价之链”）65.00%股权。公司于2017年9月30日完成收购，根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》有关规定，本次收购的合并成本101,399.00万元确认为长期股权投资，而价之链65.00%股权在2017年9月30日可辨认净资产公允价值为26,552.54万元，故形成合并商誉74,846.46万元。

2017年，价之链扣除非经常性损益后的净利润为9,464.42万元，未完成业绩承诺；2018年，价之链经营情况继续恶化，当年亏损，结合行业经营规律、价之链以往年度的业绩成长情况，对其未来经营情况分析预测，公司判断因收购价之链形成的商誉存在减值风险。公司按照企业会计准则和证监会《会计监管风险提示第8号——商誉减值》的有关规定，对商誉进行减值测试，确认该商誉已发生减值，并全额计提减值准备748,464,584.98元。

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,087,338.46	146,521.30	492,345.86		741,513.90
软件服务费	167,467.96		125,600.98		41,866.98
蒸汽开口费	36,000.00		36,000.00		
合计	1,290,806.42	146,521.30	653,946.84		783,380.88

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	96,514,203.22	15,474,183.04	90,809,965.77	14,530,644.01
预计费用	1,000,000.00	150,000.00	4,677,391.18	701,608.68
递延收益	5,555,083.49	1,015,229.21	4,320,264.18	840,924.30
可抵扣亏损	282,472,035.69	49,032,956.89	280,523,175.04	50,021,262.82
未实现毛利	20,005,658.52	3,300,933.66	16,598,723.90	2,738,789.44
租赁资产税费差异	278,382.51	41,272.68		
衍生金融工具公允价值变动	102,800.00	15,420.00		
合计	405,928,163.43	69,029,995.48	396,929,520.07	68,833,229.25

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的业绩补偿款	67,982,125.13	10,197,318.77	192,146,196.70	28,821,929.50
租赁资产税费差异	8,865.11	2,216.28		
合计	67,990,990.24	10,199,535.05	192,146,196.70	28,821,929.50

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	461,500.51	
可抵扣亏损	2,642,619.62	2,096,162.36
合计	3,104,120.13	2,096,162.36

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	287,111.78	287,111.78	未弥补 2017 年度亏损
2023	862,092.87	862,092.87	未弥补 2018 年度亏损
2024	944,228.16	944,228.16	未弥补 2019 年度亏损
2025	2,729.55	2,729.55	未弥补 2020 年度亏损
2026	3,538.74		未弥补 2021 年度亏损
2030	542,918.52		日本子公司未弥补 2021 年度亏损
合计	2,642,619.62	2,096,162.36	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备款及工程款	58,778,833.78		58,778,833.78	37,338,034.07		37,338,034.07
应收索赔款（备注 1）	13,862,379.48	13,862,379.48		14,622,046.81	14,622,046.81	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的业绩补偿款（备注 2）	67,982,125.13		67,982,125.13	192,146,196.70		192,146,196.70
合计	140,623,338.39	13,862,379.48	126,760,958.91	244,106,277.58	14,622,046.81	229,484,230.77

备注1：期末应收索赔款减少，原因是2020年8月13日亚马逊平台部分账号被原经营团队更改密码的存货部分召回，将期初已计提的坏账准备予以转回759,667.33元。

备注2：2020年，公司根据中国国际经济贸易仲裁委员会于2021年2月7日作出(2021)中国贸仲京裁字第0365号《裁决书》的决定，鉴于被执行人当时可执行的财产情况，并基于谨慎性原则，按预计可收回金额确认业绩补偿款共计192,146,196.70元。2021年，公司通过福建省泉州市中级人民法院申请强制执行，收回被执行人一甘情操存放在泉州银行晋江龙湖支行的款项117,616,740.80元；期末根据被执行人一甘情操、朱玲和深圳市共同梦想科技企业（有限合伙）合计持有价之链31.337%的股权，按照截止2021年末价

之链公司经审计后的净资产账面价值(人民币21,693.88万元)和经评估的净资产价值(人民币22,391.70万元)孰低原则进行计算,确认可收回的业绩补偿款67,982,125.13元。具体详见十三、其他重要事项(二)。

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	214,284,441.66	234,295,823.60
质押借款		110,204,691.67
抵押、质押借款	160,242,305.56	160,245,655.57
合计	374,526,747.22	504,746,170.84

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

(二十二) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
套保合约期末持仓浮动亏损	102,800.00	
合计	102,800.00	

备注:期末余额为公司开展套期保值商品期货合同产生的浮亏。

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,824,610.86	2,938,130.40
商业承兑汇票		
合计	7,824,610.86	2,938,130.40

(二十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	186,025,048.03	117,512,608.16
加工费	29,254,088.21	17,298,902.19
设备及工程款	5,806,317.72	4,652,428.76
仓储及物流运输费	26,034,856.40	12,726,539.97
其他	2,409,972.42	2,131,648.23
合计	249,530,282.78	154,322,127.31

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十五) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,454,977.37	1,004,355.33
合计	1,454,977.37	1,004,355.33

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(二十六) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同货款	27,861,702.18	17,822,093.45
合计	27,861,702.18	17,822,093.45

2. 报告期内合同负债账面价值未发生重大变动。

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	76,921,931.87	469,926,882.07	450,024,086.02	96,824,727.92
二、离职后福利-设定提存计划	29,727.31	18,895,519.95	18,356,505.28	568,741.98
三、辞退福利		423,000.00	423,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	76,951,659.18	489,245,402.02	468,803,591.30	97,393,469.90

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	71,006,853.91	445,106,001.58	429,577,048.85	86,535,806.64
2. 职工福利费	2,426,882.17	9,665,408.10	5,279,354.64	6,812,935.63
3. 社会保险费		12,607,847.75	12,606,550.32	1,297.43
其中：医疗保险费		11,339,113.87	11,337,816.44	1,297.43
工伤保险费		851,596.14	851,596.14	
生育保险费		400,500.48	400,500.48	
大病统筹		16,637.26	16,637.26	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4. 住房公积金		1,697,481.75	1,697,481.75	
5. 工会经费和职工教育经费	3,488,195.79	850,142.89	863,650.46	3,474,688.22
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	76,921,931.87	469,926,882.07	450,024,086.02	96,824,727.92

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	29,727.31	18,316,779.02	17,777,764.35	568,741.98
2. 失业保险费		578,740.93	578,740.93	
合计	29,727.31	18,895,519.95	18,356,505.28	568,741.98

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	52,675,532.73	31,661,626.37
增值税	5,449,648.34	11,248,748.66
个人所得税	634,644.98	494,540.43
土地使用税	305,978.59	203,972.65
房产税	1,730,473.16	887,769.68
城市维护建设税	427,483.20	630,373.90
教育费附加	478,886.87	627,583.54
印花税	81,758.22	83,601.97
土地增值税		1,721,214.01
环境保护税	5,511.99	5,385.01
其他税费	3,024.29	
合计	61,792,942.37	47,564,816.22

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,713,981.80	1,713,981.80
其他应付款	29,056,124.37	27,520,644.75
合计	30,770,106.17	29,234,626.55

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
海通开元投资有限公司	856,990.90	856,990.90
海通齐东（威海）股权投资基金合伙企业	856,990.90	856,990.90
合计	1,713,981.80	1,713,981.80

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
价之链小股东违约金		1,435,809.84
各类保证金及押金	6,054,935.35	5,533,263.00
未付各类费用结算款	6,542,693.19	8,745,227.15
客户佣金	9,786,012.69	5,212,245.88
子公司江胜科技少数股东等借款及利息	1,110,000.14	1,050,000.00
其他	5,562,483.00	5,544,098.88
合计	29,056,124.37	27,520,644.75

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款款项。

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	4,842,219.79	3,630,956.94
1年内到期的长期借款		877,172.56
合计	4,842,219.79	4,508,129.50

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税	2,348,979.69	943,157.15
一年内到期的融资租赁款（备注）	182,013,658.89	284,508,436.36
合计	184,362,638.58	285,451,593.51

备注：2021年6月，公司与江西中通融资租赁有限公司签订了三份《售后回租租赁合同》合同号分别为ZT-XXGF-2021-001、ZT-XXGF-2021-002和ZT-XXGF-2021-003，将机器设备以“售后回租”方式与江西中通融资租赁有限公司开展融资租赁交易，融资金额为159,486,020.82元，融资售后回租期限365天，到期一次性支付租金165,000,000.00元，租赁期满，公司以3元的价格购买租赁物所有权。

2021年9月，公司与国威国际融资租赁（深圳）有限公司签订了《售后回租租赁合同》合同号为GW-XXLL-2021-001及补充协议，将机器设备以“售后回租”方式与国威国际融资租赁（深圳）有限公司开展融资租赁业务，融资金额为18,966,722.22元，融资售后回租期限365天，到期一次性支付租金20,000,000.00元，租赁期满，公司以1元的价格购买租赁物所有权。

（三十二）长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押、保证借款		100,000,000.00
抵押借款		21,700,000.00
合计		121,700,000.00

备注：本期提前归还厦门国际信托有限公司借款人民币10,000万元和华夏银行泉州晋江支行借款人民币2,170万元。

（三十三）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	5,044,598.01	6,750,561.11
合计	5,044,598.01	6,750,561.11

（三十四）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,320,264.18	2,010,000.00	775,180.69	5,555,083.49	政府补助资金购置资产
上海得兴公司房屋租赁收入（备注1）	27,265,624.26		3,753,879.24	23,511,745.02	按租赁期限摊销
合计	31,585,888.44	2,010,000.00	4,529,059.93	29,066,828.51	

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业技术中心创新项目补助	116,667.43			116,667.43				与资产相关
2013年度重金属污染防治专项资金	693,000.00			231,000.00			462,000.00	与资产相关
煤改蒸汽补贴款	1,928,846.75			109,179.96			1,819,666.79	与资产相关
智能化改造升级技改项目	1,581,750.00			171,000.00			1,410,750.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2020年泉州市级工业企业技术改造专项资金		1,610,000.00		107,333.30			1,502,666.70	与资产相关
2018年第一批经济扶持政策(购置生产设备补助(普通设备))		400,000.00		40,000.00			360,000.00	与资产相关
合计	4,320,264.18	2,010,000.00		775,180.69			5,555,083.49	

备注1: 2013年3月16日, SBS上海与上海快捷快递有限公司(以下简称快捷快递)签订土地租赁合作协议, 将位于上海市青浦区工业园区汇金路1111号土地使用权约计面积53,600.27平方米(权证编号: 沪房地青(2005)第008756)出租给对方, 租赁期限: 15年, 从协议生效日起算; 租赁期内, 快捷快递每年支付租金571.00万元, 并承担相应的土地使用税。双方约定: 由快捷快递提供建设资金, 由SBS上海负责在出租的标的土地上投资建设生产经营用房产及建筑物等设施, 建设期3年。建造完成后, 快捷快递拥有与租赁期相同的完全使用权, 但所有权归SBS上海所有。租赁期结束, 标的土地及其地上附着房产及建筑物等设施的所有权均归SBS上海所有。

2018年5月17日, SBS上海与快捷快递、上海风顿企业管理咨询有限公司(简称上海风顿)签订三方协议, 由上海风顿承接原协议项下的所有权利和义务。

2015年12月, 厂房建设完成并投入使用, 累计投入建设资金45,950,135.92元, 转入递延收益, 在剩余租赁期间内摊销, 本期摊销额为3,753,879.24元。

(三十五) 股本

	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	358,000,000.00						358,000,000.00

(三十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	307,763,849.84			307,763,849.84
其他资本公积	5,237,744.36			5,237,744.36
合计	313,001,594.20			313,001,594.20

(三十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	228,737.38	-131,726.34			-15,420.00	-120,936.07	4,629.73
107,801.31							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备		-102,800.00			-15,420.00	-87,380.00	-87,380.00
外币财务报表折算差额	228,737.38	-28,926.34				-33,556.07	4,629.73
195,181.31							
其他综合收益合计	228,737.38	-131,726.34			-15,420.00	-120,936.07	4,629.73
107,801.31							

(三十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	68,781,955.19			68,781,955.19
合计	68,781,955.19			68,781,955.19

(三十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	78,644,233.38	-127,433,107.52
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	78,644,233.38	-127,433,107.52
加:本期归属于母公司所有者的净利润	126,131,355.53	200,604,309.27
减:提取法定盈余公积		

项目	本期	上期
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	873,120.64	1,590,808.37
加：其他综合收益结转留存收益		7,063,840.00
期末未分配利润	203,902,468.27	78,644,233.38

注：其他系子公司上海浔兴拉链制造有限公司提取的职工奖励及福利基金。

（四十）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,229,413,473.06	1,491,637,898.30	1,567,874,467.80	1,022,326,166.38
其他业务	32,326,241.33	20,565,960.53	22,044,920.15	11,103,940.85
合计	2,261,739,714.39	1,512,203,858.83	1,589,919,387.95	1,033,430,107.23

2. 主营业务收入相关信息

合同分类	分部 1	分部 2	合计
客户类型			
其中：拉链业务	1,680,197,257.73		1,680,197,257.73
跨境电商业务		549,216,215.33	549,216,215.33
合计	1,680,197,257.73	549,216,215.33	2,229,413,473.06

（四十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	4,447,332.57	3,828,881.36
教育费附加	4,416,568.59	3,787,067.31
房产税	6,578,053.19	3,697,048.94
土地使用税	1,927,476.10	1,909,475.67
印花税	1,056,067.08	629,614.03

项目	本期发生额	上期发生额
环境保护税	69,611.72	67,887.81
其他税费	5,641.77	
合计	18,500,751.02	13,919,975.12

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	95,331,084.94	76,377,757.07
广告及推广费	73,608,830.83	23,042,405.41
销售平台交易佣金	67,483,186.37	46,938,005.40
仓储及物流费	23,606,971.40	12,815,461.32
佣金	10,575,057.89	8,121,051.24
折旧摊销费	2,986,059.14	2,287,164.54
差旅费	2,845,812.82	2,858,999.74
租金物业及水电费	2,926,864.48	5,443,173.03
业务招待费	2,449,224.79	3,431,481.94
办公费	2,222,572.41	2,320,142.25
咨询服务费	2,217,244.49	2,673,186.11
其他	9,064,381.53	11,012,438.59
合计	295,317,291.09	197,321,266.64

(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	113,256,883.11	93,190,724.41
折旧与摊销费	21,848,185.82	21,678,418.48
聘请中介机构费	4,240,066.64	11,733,687.11
租金物业及水电费	5,345,166.37	6,259,027.77
办公通讯费	4,352,606.29	3,913,184.65
修理费	2,920,575.92	2,981,110.96
差旅费	1,848,861.31	2,315,837.22
业务招待费	2,390,595.04	2,338,532.64
存货盘盈亏及报废	2,848,118.03	2,596,886.68
股份支付		-1,464,147.07
其他	7,449,358.48	3,574,616.19
合计	166,500,417.01	149,117,879.04

(四十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,726,696.82	14,287,274.28
物料消耗	23,752,294.26	23,838,261.55
设计费	2,909,293.75	2,233,553.26
水电费	2,417,084.44	1,985,276.90
折旧及摊销	2,895,145.30	1,508,427.00
修理费	1,763,407.58	1,606,533.88
其他	2,647,072.03	2,166,148.39
合计	71,110,994.18	47,625,475.26

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,428,042.92	51,796,076.82
减：利息收入	4,846,368.19	4,572,871.06
汇兑损失	4,301,642.83	8,216,397.33
租赁负债的利息费用	490,776.98	
手续费及其他	4,018,487.99	2,649,889.47
合计	38,392,582.53	58,089,492.56

(四十六) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,001,205.90	25,777,006.44
个税手续费返还	75,058.46	200,657.21
合计	10,076,264.36	25,977,663.65

政府补助明细

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、直接计入当期损益的其他收益		
2021 职业技能补贴申请	1,990,746.65	
2019 年度科技创新奖励扶持政策资金（高性能金属拉链关键技术研发及产业化）	600,000.00	
2020 年泉州市高价值专利培育计划项目补助资金（首期）	500,000.00	
2021 年省级节能与循环经济专项补助资金（第五批国家绿色工厂）	490,000.00	
企业扶持资金	480,000.00	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
泉州市级 2020 年度加快机械装备产业发展专项资金（省级智能制造企业试点示范项目奖励）	390,000.00	
第五批国家级绿色工厂	360,000.00	
2018 年度企业研发经费分段补助清算资金	358,261.38	
2019 年度企业研发经费分段补助晋江本级清算资金	353,320.00	
2018 年度第二批经济发展鼓励扶持政策资金（省级单项冠军奖励政策）	300,000.00	
2020 年高水平科技研发创新平台补助经费	300,000.00	
2019 年度企业研发经费分段补助省级清算资金	264,990.00	
2019 年度企业研发经费分段补助泉州市级清算资金	264,990.00	
2018 年度第二批经济发展鼓励扶持政策资金（工业品牌奖励政策）	200,000.00	
高企补贴	190,000.00	
职业培训补贴	185,400.00	
2020 年上半年省级出口信保扶持资金	151,400.00	
2021 年脱贫人口跨省就业资金	150,606.60	
泉州市科技计划产学研项目《基于有限元仿真技术的 7#PET 拉链力学性能快速测试与结构优化设计》补助	125,000.00	
科技计划（特殊应用环境下的拉链用高分子材料的高性能化新技术）	125,000.00	
泉州市级 2020 年度加快机械装备产业发展专项资金第二批（省级智能制造企业试点示范项目奖励）	110,000.00	
临时电费补贴	109,131.15	
2019 年度外贸扶持资金（第一批）	104,300.00	
2021 年上半年省级出口信保扶持资金	100,600.00	
2021 年市级节能与循环经济专项补助资金（第五批国家绿色工厂）	100,000.00	
2018 年度第二批经济发展鼓励扶持政策资金（各级智能制造示范奖励政策—泉州市数字化车间）	100,000.00	
科创委研发资助补贴	85,000.00	
20 届中国专利奖奖金	69,500.00	
2020 年第三季度省级出口信保扶持资金	58,000.00	
2019 年度经济发展鼓励扶持政策资金（高性能锌合金拉链精密成型关键技术开发）	50,000.00	
2021 年泉州市级技术标准战略专项补助资金（主导制定行业标准 QB/T5432-2019《隐形拉链》）	50,000.00	
2019 年度泉州市级外贸稳增长资金	49,000.00	
泉州市专利申请资助	45,500.00	
2021 年一季度制造业企业增产增效奖励资金	43,400.00	
2020 年国内发明、国外发明专利资助	40,000.00	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2019年度外贸扶持资金（第三批）	37,300.00	
2018年度外贸扶持资金（第一批）{企业出口信用保险保费补助和融资补助}	32,800.00	
社保局稳岗补贴款	25,992.05	31,050.11
2020年上半年市级出口信保扶持资金	25,900.00	
2018年度第一批经济发展鼓励扶持政策资金（两化融合一应用综合性信息系统补助）	25,900.00	
2020年深圳市商标注册资助	24,000.00	
2021年上半年泉州市级出口信保扶持资金	21,400.00	
2020年11月-2021年6月泉州市级专利申请资助项目资金	21,000.00	
创新券抵扣补助	20,360.38	
2020年第三批知识产权创造（境外发明专利）激励项目	20,000.00	
境外商标补助	12,000.00	
泉州市困难企业享受失业保险稳岗返还		11,842,200.00
2019年度纳税超亿元企业奖励（浔兴拉链）		6,755,400.00
就业员工工资补贴		665,202.71
工业调结构稳就业奖补		500,000.00
2020年高新技术企业认定资助		420,000.00
2019年高水平科技研发创新平台补助经费（市级）		300,000.00
2019年省级工业企业技改专项资金		300,000.00
2020年国家高新技术企业认定激励项目（第二批）		300,000.00
2018年第二批境外商标第六次报账		290,000.00
出口信保扶持资金		279,000.00
2019年度泉州市加快机械装备产业和两化融合发展专项资金(第二批)		275,000.00
2019年度企业研发经费分段补助泉州市级预补资金		268,696.04
2019年度企业研发经费分段补助省级预补资金		268,696.04
2020年度省级商务发展资金（第二批外贸专项）		268,200.00
2020年第二季度专利申请资助资金		235,000.00
企业倾斜扶持		230,800.00
2018年泉州级第二十届中国专利奖励资金		200,000.00
深圳市失业保险支持与企业稳定岗位补助项目		179,749.98
吸纳贫困人口跨省务工奖励		157,634.44

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2018年稳定就业补贴		155,980.00
2019年省级切块(第三批)节能与循环经济专项资金(省级绿色工厂)		150,000.00
省级外贸发展专项资金(第一批)		126,900.00
2018年度外贸扶持资金(第一批)		100,300.00
2020年深圳市龙岗区第八批以工代训补贴		91,500.00
2019年科创委研发资助		85,000.00
2019年度加快机械装备产业和两化融合发展专项资金(第三批){两化融合示范建设项目}		80,000.00
疫情防控相关中小企业临时电费补贴		69,632.39
2019年高新技术企业认定奖励性资助资金(市国高)		50,000.00
2018年度省级境外展会及中小开扶持资金		30,000.00
2019年市级外经贸境外展会补助资金		30,000.00
2020年第一批防疫效果奖励扶持(限额以上批零住餐)		20,000.00
2020年度外经贸发展专项资金		17,280.00
其他政府补助	65,227.00	210,354.85
直接计入当期损益的其他收益小计	9,226,025.21	24,983,576.56
二、递延收益转入的其他收益		
企业技术中心创新项目补助2010年度		125,000.00
企业技术中心创新项目补助2011年度	116,667.43	199,999.92
2013年度重金属污染防治专项资金	231,000.00	231,000.00
智能化改造升级技改项目	171,000.00	128,250.00
2020年泉州市级工业企业技术改造专项资金	107,333.30	
2018年第一批经济扶持政策{购置生产设备补助(普通设备)}	40,000.00	
煤改燃蒸汽补助款	109,179.96	109,179.96
递延收益转入的其他收益小计	775,180.69	793,429.88
合计	10,001,205.90	25,777,006.44

(四十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		812,985.15
处置交易性金融资产取得的投资收益	954,061.77	2,569,492.25
合计	954,061.77	3,382,477.40

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-6,547,330.77	192,146,196.70
其中：业绩承诺补偿款	-6,547,330.77	192,146,196.70
合计	-6,547,330.77	192,146,196.70

(四十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-11,086,089.14	-7,965,790.45
其他应收款坏账损失	4,734,307.55	-18,503,493.64
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-6,351,781.59	-26,469,284.09

(五十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	-15,186,950.88	-11,751,101.25
二、无形资产减值损失		-25,867,253.19
三、固定资产减值损失	-244,625.00	
四、商誉减值损失		
五、其他		
合计	-15,431,575.88	-37,618,354.44

(五十一) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有待售资产或处置组的处置利得		
非流动资产处置利得	-3,559,426.96	-1,613,936.90
债务重组中处置非流动资产的处置利得		
非货币性资产交换利得		
其他		
合计	-3,559,426.96	-1,613,936.90

(五十二) 营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废合计				
其中：固定资产报废利得				
无形资产报废利得				
非货币性资产交换利得				
其他	1,742,662.96	1,742,662.96	1,563,064.47	1,563,064.47
合计	1,742,662.96	1,742,662.96	1,563,064.47	1,563,064.47

(五十三) 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废合计	2,609,860.69	2,609,860.69	5,977,851.94	5,977,851.94
其中：固定资产报废损失	2,544,860.69	2,544,860.69	5,977,851.94	5,977,851.94
无形资产报废损失	65,000.00	65,000.00		
债务重组损失				
对外捐赠	181,472.76	181,472.76	366,000.00	366,000.00
罚款及滞纳金支出	288,160.88	288,160.88	109,389.74	109,389.74
其他	223,903.32	223,903.32	2,379,495.69	2,379,495.69
合计	3,303,397.65	3,303,397.65	8,832,737.37	8,832,737.37

(五十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	32,875,814.16	25,880,276.44
递延所得税费用	-18,805,132.67	24,970,767.03
合计	14,070,681.49	50,851,043.47

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	137,293,295.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,593,994.39
子公司适用不同税率的影响	976,764.06
调整以前期间所得税的影响	361,816.06
非应税收入的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	805,890.17
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	101,141.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-723.57
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	126,764.00
研发项目费用支出加计扣除的影响	-8,894,965.44
所得税费用	14,070,681.49

(五十五) 其他综合收益

详见本附注五之(三十七)。

(五十六) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,994,678.56	27,618,576.56
租金收入	6,404,714.97	6,775,070.97
利息收入	6,172,626.81	2,008,187.75
收回代付仲裁费	4,020,931.20	
保证金及押金	3,608,335.05	2,921,443.42
银行承兑汇票保证金		17,125,113.21
其他	708,896.83	3,869,173.82
合计	33,910,183.42	60,317,565.73

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
广告及推广费	75,235,727.08	22,326,269.19
研究与开发费	33,466,373.64	29,648,092.25
仓储及物流费	17,649,505.46	9,252,738.92

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构咨询服务费	12,332,603.00	9,108,667.28
水电费	8,413,310.61	5,763,416.80
佣金	6,001,291.08	7,851,289.38
办公费	5,803,723.59	5,014,025.87
修理费	5,246,999.59	5,104,107.43
业务招待费	4,975,720.31	6,206,153.77
差旅费	4,782,078.88	5,274,365.33
房租及物业费	4,417,808.31	9,540,841.39
银行及第三方支付平台手续费	4,172,595.65	2,649,870.82
车辆费用	3,164,860.05	3,142,410.40
其他	17,018,414.71	12,672,652.73
合计	202,681,011.96	133,554,901.56

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到业绩补偿款	117,616,740.80	
本期取得日本子公司收到的现金净额	1,777,991.57	
合计	119,394,732.37	

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到售后回租融资租赁款	178,452,743.04	280,320,243.05
合计	178,452,743.04	280,320,243.05

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	105,000,000.00	235,700,000.00
支付融资租赁款	61,800,000.00	
租赁款	6,229,073.51	
综合授信保证金	152,083.33	
合计	173,181,156.84	235,700,000.00

(五十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	123,222,614.48	188,099,238.05
加：资产减值准备	6,303,764.39	20,758,257.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,262,301.81	69,093,960.69
使用权资产折旧	5,001,291.85	
无形资产摊销	9,122,090.36	14,055,606.53
长期待摊费用摊销	653,946.84	655,894.18
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)	3,559,426.96	1,613,936.90
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,609,860.69	5,977,851.94
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	6,547,330.77	-192,146,196.70
财务费用(收益以“-”号填列)	39,220,633.16	60,937,492.80
投资损失(收益以“-”号填列)	-954,061.77	-3,382,477.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-182,738.22	-3,851,162.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-18,622,394.45	28,821,929.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	-160,261,759.17	-4,195,810.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-88,423,640.78	40,711,660.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	125,547,905.99	33,968,877.93
其他	1,234,819.31	-446,810.38
经营活动产生的现金流量净额	121,841,392.22	260,672,248.79
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	172,766,705.78	279,108,510.32
减：现金的期初余额	279,108,510.32	266,810,233.59
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	-106,341,804.54	12,298,276.73

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
其中：深圳价之链跨境电商有限公司		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		
其中：深圳价之链跨境电商有限公司		
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		12,761,000.00
其中：深圳价之链跨境电商有限公司		12,761,000.00
取得子公司支付的现金净额		12,761,000.00

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	172,766,705.78	279,108,510.32
其中：库存现金	386,548.89	363,269.21
可随时用于支付的银行存款	168,426,958.09	273,675,694.48
可随时用于支付的其他货币资金	3,953,198.80	5,069,546.63
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	172,766,705.78	279,108,510.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	120,834,415.14	信用证保证金、银行承兑汇票保证金、用电保证金
固定资产-房屋建筑物	182,104,602.11	抵押担保
无形资产-土地使用权	45,706,512.43	抵押担保
长期股权投资	181,250,000.00	质押担保
合计	529,895,529.68	

备注：用于抵押、质押担保的长期资产明细情况如下

抵押资产	产权证号	账面净值	抵押权人
深沪镇同心桥东工业区厂房	晋房权证深沪字第 05-200099 号	1,933,623.42	农业银行晋江支行
	土地使用权证号 晋国用(2003)字第 00622 号	2,687,247.06	
晋江深沪镇垵头国有防护林场厂房	晋房权证 深沪字第 05-200136-001 号	6,766,244.31	农业银行晋江支行
晋江深沪镇垵头国有防护林场土地使用权	晋国用(2008)第 00574 号	935,425.69	
晋江市深沪镇华海村工业房产	晋房权证深沪字第 201301555 号	20,969,893.75	兴业银行晋江支行
晋江深沪镇华海村浔兴新工业园土地使用权	晋国用(2013)第 00394 号	7,653,910.41	
晋江市深沪镇华海村工业房产	闽(2019)晋江市不动产权第 0042010 号	46,595,272.63	工商银行晋江支行
晋江深沪镇华海村浔兴新工业园土地使用权		13,813,742.95	
晋江市深沪镇华海村工业房产	晋房权证深沪字第 201301557 号	29,863,423.43	华夏银行晋江支行
晋江深沪镇华海村浔兴新工业园土地使用权	晋国用(2013)第 00393 号	12,038,547.65	
晋江深沪镇垵头国有防护林场房产	晋国用(2008)第 00573 号	745,118.41	厦门银行泉州分行
深沪乌漏沟东工业区土地使用权	晋国用(2003)字第 00621 号	641,577.58	泉州银行龙湖支行
浔兴股份持有的上海浔兴拉链制造有限公司 13,125 万元(占注册资本的 75%)		131,250,000.00	泉州银行龙湖支行
浔兴股份持有的东莞市浔兴拉链科技有限公司 100%股权(出质股权所在公司注册资本 5,000 万元, 出质股权占 100%股权)		50,000,000.00	泉州银行龙湖支行
成都大邑县晋源镇兴业三路 1 号厂房	川(2018)大邑县不动产权第 0019480 号	7,476,165.82	华夏银行晋江支行
成都大邑县晋源镇兴业三路 1 号土地使用权		5,274,710.32	
上海市青浦区香花桥街道汇金路 1111 号房地产(房屋建筑物)	沪(2019)青字不动产权第 012955 号	67,754,860.34	兴业银行晋江支行
上海市青浦区香花桥街道汇金路 1111 号房地产(土地使用权)		2,661,350.77	
合计		409,061,114.54	

(五十九) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			26,843,285.69
其中：美元	2,624,837.86	6.3757	16,735,178.77
欧元	29,158.28	7.2197	210,514.03
港币	7,872,994.43	0.8176	6,436,960.25
英镑	68,230.08	8.6064	587,215.36
澳元	1.19	4.6220	5.50

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	51,852,599.00	0.055415	2,873,411.78
应收账款			84,528,643.05
其中：美元	12,722,774.32	6.3757	81,116,592.23
欧元	35,455.64	7.2197	255,979.08
港币	302,099.26	0.81760	246,996.35
加拿大币	198.33	5.00460	992.56
英镑	83,533.75	8.6064	718,924.87
日元	29,776,323.77	0.055415	1,650,054.98
比索	1,730,001.21	0.31162	539,102.98
应付账款			15,136,200.34
其中：美元	2,150,627.52	6.3757	13,711,755.88
欧元	38,360.53	7.2197	276,951.52
英镑	11,905.36	8.6064	102,462.29
日元	18,858,263.00	0.055415	1,045,030.65
其他应收款			683,192.09
其中：美元	47,329.82	6.3757	301,760.73
欧元	19.05	7.2197	137.54
港币	452,598.54	0.81760	370,044.57
日元	203,000.00	0.055415	11,249.25
其他应付款			2,118,741.98
其中：美元	307,633.39	6.3757	1,961,378.20
欧元	11,489.14	7.2197	82,948.14
港币	86,747.65	0.8176	70,924.88
日元	62,993.00	0.055415	3,490.76

2. 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

被投资单位名称	主要经营地	记账本位币	主要报表项目及折算汇率		
			资产和负债	实收资本	利润表及现金流量表
得兴国际发展有限公司	香港	港币	资产负债表日即期汇率	历史汇率	交易发生日的港币即期汇率
价之链数据科技有限公司	香港	人民币	资产负债表日即期汇率	历史汇率	交易发生日的港币即期汇率
美国价之链数据科技有限公司	美国	人民币	资产负债表日即期汇率	历史汇率	交易发生日的美元即期汇率

被投资单位名称	主要经营地	记账本位币	主要报表项目及折算汇率		
			资产和负债	实收资本	利润表及现金流量表
香港共同梦想有限公司	香港	人民币	资产负债表日即期汇率	历史汇率	交易发生日的港币即期汇率
亚马逊精准营销有限公司	香港	人民币	资产负债表日即期汇率	历史汇率	交易发生日的港币即期汇率
亚马逊追客数据营销有限公司	香港	人民币	资产负债表日即期汇率	历史汇率	交易发生日的港币即期汇率
亚马逊指数分析有限公司	香港	人民币	资产负债表日即期汇率	历史汇率	交易发生日的港币即期汇率
VL Global Ecom株式会社	日本	日元	资产负债表日即期汇率	历史汇率	交易发生日的日元即期汇率

(六十) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021 职业技能补贴申请	1,990,746.65	其他收益	1,990,746.65
2019 年度科技创新奖励扶持政策资金（高性能金属拉链关键技术研发及产业化）	600,000.00	其他收益	600,000.00
2020 年泉州市高价值专利培育计划项目补助资金（首期）	500,000.00	其他收益	500,000.00
2021 年省级节能与循环经济专项补助资金（第五批国家绿色工厂）	490,000.00	其他收益	490,000.00
企业扶持资金	480,000.00	其他收益	480,000.00
泉州市级 2020 年度加快机械装备产业发展专项资金（省级智能制造企业试点示范项目奖励）	390,000.00	其他收益	390,000.00
第五批国家级绿色工厂	360,000.00	其他收益	360,000.00
2018 年度企业研发经费分段补助清算资金	358,261.38	其他收益	358,261.38
2019 年度企业研发经费分段补助晋江本级清算资金	353,320.00	其他收益	353,320.00
2018 年度第二批经济发展鼓励扶持政策资金（省级单项冠军奖励政策）	300,000.00	其他收益	300,000.00
2020 年高水平科技研发创新平台补助经费	300,000.00	其他收益	300,000.00
2019 年度企业研发经费分段补助省级清算资金	264,990.00	其他收益	264,990.00
2019 年度企业研发经费分段补助泉州市级清算资金	264,990.00	其他收益	264,990.00
2018 年度第二批经济发展鼓励扶持政策资金（工业品牌奖励政策）	200,000.00	其他收益	200,000.00
高企补贴	190,000.00	其他收益	190,000.00
职业培训补贴	185,400.00	其他收益	185,400.00
2020 年上半年省级出口信保扶持资金	151,400.00	其他收益	151,400.00
2021 年脱贫人口跨省就业资金	150,606.60	其他收益	150,606.60
泉州市科技计划产学研项目《基于有限元仿真技术的 7#PET 拉链力学性能快速测试与结构优化设计》补助	125,000.00	其他收益	125,000.00
科技计划（特殊应用环境下的拉链用高分子材料的高性能化新技术）	125,000.00	其他收益	125,000.00
泉州市级 2020 年度加快机械装备产业发展专项资金第二批（省级智能制造企业试点示范项目奖励）	110,000.00	其他收益	110,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
临时电费补贴	109,131.15	其他收益	109,131.15
2019年度外贸扶持资金（第一批）	104,300.00	其他收益	104,300.00
2021年上半年省级出口信保扶持资金	100,600.00	其他收益	100,600.00
2021年市级节能与循环经济专项补助资金（第五批国家绿色工厂）	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018年度第二批经济发展鼓励扶持政策资金（各级智能制造示范奖励政策—泉州市数字化车间）	100,000.00	其他收益	100,000.00
科创委研发资助补贴	85,000.00	其他收益	85,000.00
20届中国专利奖奖金	69,500.00	其他收益	69,500.00
2020年第三季度省级出口信保扶持资金	58,000.00	其他收益	58,000.00
2019年度经济发展鼓励扶持政策资金（高性能锌合金拉链精密成型关键技术开发）	50,000.00	其他收益	50,000.00
2021年泉州市级技术标准战略专项补助资金（主导制定行业标准QB/T5432-2019《隐形拉链》）	50,000.00	其他收益	50,000.00
2019年度泉州市级外贸稳增长资金	49,000.00	其他收益	49,000.00
泉州市专利申请资助	45,500.00	其他收益	45,500.00
2021年一季度制造业企业增产增效奖励资金	43,400.00	其他收益	43,400.00
2020年国内发明、国外发明专利资助	40,000.00	其他收益	40,000.00
2019年度外贸扶持资金（第三批）	37,300.00	其他收益	37,300.00
2018年度外贸扶持资金（第一批）{企业出口信用保险保费补助和融资补助}	32,800.00	其他收益	32,800.00
社保局稳岗补贴款	25,992.05	其他收益	25,992.05
2020年上半年市级出口信保扶持资金	25,900.00	其他收益	25,900.00
2018年度第一批经济发展鼓励扶持政策资金（两化融合—应用综合性信息系统补助）	25,900.00	其他收益	25,900.00
2020年深圳市商标注册资助	24,000.00	其他收益	24,000.00
2021年上半年泉州市级出口信保扶持资金	21,400.00	其他收益	21,400.00
2020年11月-2021年6月泉州市级专利申请资助项目资金	21,000.00	其他收益	21,000.00
创新券抵扣补助	20,360.38	其他收益	20,360.38
2020年第三批知识产权创造（境外发明专利）激励项目	20,000.00	其他收益	20,000.00
境外商标补助	12,000.00	其他收益	12,000.00
2021职业技能补贴	1,648,453.35	管理费用	1,648,453.35
安居补助	110,200.00	管理费用/营业成本	110,200.00
其他政府补助	65,227.00	其他收益	65,227.00
企业技术中心创新项目补助 2011年度	2,000,000.00	递延收益	116,667.43
2013年度重金属污染防治专项资金	2,310,000.00	递延收益	231,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
智能化改造升级技改项目	1,710,000.00	递延收益	171,000.00
2020年泉州市级工业企业技术改造专项资金	1,610,000.00	递延收益	107,333.30
2018年第一批经济扶持政策(购置生产设备补助(普通设备))	400,000.00	递延收益	40,000.00
煤改燃蒸汽补助款	2,183,600.00	递延收益	109,179.96
合计	21,198,278.56		11,759,859.25

2. 政府补助退回情况：无。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
VL Global Ecom 株式会社	2021年9月28日	522,560.13	100.00	收购	2021年9月28日	股权转让协议、款项支付单据、公司登记证	11,005,361.17	-542,918.52

备注：VL Global Ecom株式会社成立于2020年10月30日，注册资本和实收资本为9,000,000.00日元，注册地为日本东京。2021年9月28日，子公司香港共同梦想有限公司与何飞亮、目标公司VL Global Ecom株式会社签署股权转让协议，香港共同梦想有限公司以总价9,020,700.00日元收购何飞亮持有的VL Global Ecom株式会社100%股权。本次股权转让后公司持有VL Global Ecom株式会社100%股权，VL Global Ecom株式会社已变更股东登记，公司于2021年9月30日将其纳入合并范围。

2. 合并成本及商誉

合并成本	VL Global Ecom 株式会社
--现金	522,560.13
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	

合并成本	VL Global Ecom 株式会社
--其他	
合并成本合计	522,560.13
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	522,560.13
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	VL Global Ecom 株式会社	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	2,300,551.70	2,300,551.70
应收款项	2,000,311.88	2,000,311.88
存货	4,874,231.62	4,874,231.62
负债：		
应付款项	8,652,535.07	8,652,535.07
净资产	522,560.13	522,560.13
减：少数股东权益		
取得的净资产	522,560.13	522,560.13

(二) 处置子公司：无。

(三) 其他原因的合并范围变动：无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海得兴拉链制造有限公司	上海市	上海市	制造业	75.00	25.00	同一控制下企业合并
天津得兴拉链科技有限公司	天津市	天津市	制造业	100.00		投资设立
东莞市得兴拉链科技有限公司	广东东莞	广东东莞	制造业	100.00		投资设立
成都得兴拉链科技有限公司	四川大邑	四川大邑	制造业	100.00		投资设立

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	
得兴国际发展有限公司	香港	香港	商业	100.00		投资设立
福建晋江得兴拉链科技有限公司	福建晋江	福建晋江	制造业	100.00		投资设立
中国得兴拉链孟加拉有限公司	孟加拉国	孟加拉国	制造业	99.00	1.00	投资设立
深圳价之链跨境电商有限公司	深圳市	深圳市	电子商务	65.00		非同一控制下企业合并
武汉价之链电子商务有限公司	武汉市	武汉市	电子商务		65.00	投资设立
深圳市江胜科技有限公司	深圳市	深圳市	软件开发及销售		33.15	非同一控制下企业合并
百佬汇跨境电商(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	信息咨询及软件开发与推广		65.00	投资设立
深圳帝塔思信息技术有限公司	深圳市	深圳市	电商支付平台		65.00	投资设立
价之链数据科技有限公司	香港	香港	电商服务		65.00	投资设立
美国价之链数据科技有限公司	美国	美国	投资并购		65.00	投资设立
香港共同梦想有限公司	香港	香港	跨境电商		65.00	同一控制下企业合并
亚马逊精准营销有限公司	香港	香港	电商服务		65.00	投资设立
亚马逊追客数据营销有限公司	香港	香港	电商服务		35.75	投资设立
亚马逊指数分析有限公司	香港	香港	电商服务		33.15	投资设立
深圳微胖精准营销科技有限责任公司	深圳市	深圳市	市场营销策划		65.00	投资设立
VL Global Ecom株式会社	日本东京	日本东京	跨境电商		65.00	非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳价之链跨境电商有限公司	35%	-3,718,798.11		81,574,120.84

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳价之链跨境电商有限公司	251,019,067.70	90,754,613.59	341,773,681.29	119,255,272.64	1,357,707.01	120,612,979.65

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳价之链跨境电商有限公司	189,097,898.45	95,964,097.68	285,061,996.13	53,173,869.64	916,974.18	54,090,843.82

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳价之链跨境电商有限公司	549,738,542.95	-9,823,678.48	-9,810,450.67	-30,057,373.04

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳价之链跨境电商有限公司	375,293,627.10	-37,145,649.17	-37,145,649.17	-7,759,785.75

(二) 在合营企业或联营企业中的权益：无。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 市场风险

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

1. 利率风险

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

公司本期并未发生以浮动利率计息的债务,因此公司所承担的利率变动市场风险不重大。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外,公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。由于外币与公司的功能货

币之间的汇率变动使公司面临外汇风险，但公司管理层认为，公司外币货币性资产和负债结算时间较短，故公司所面临的外汇风险并不重大。公司密切关注汇率变动对本公司的影响，目前并未采取其他措施规避外汇风险。

（二）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财产损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

（三）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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	2021年12月31日				
	1年以内 (含1年)	1-2年 (含2年)	2-3年 (含3年)	3年以上	合计
短期借款	374,526,747.22				374,526,747.22
衍生金融负债	102,800.00				102,800.00
应付票据	7,824,610.86				7,824,610.86
应付账款	242,966,883.87	2,557,070.86	869,079.03	3,137,249.02	249,530,282.78
其他应付款	18,201,777.95	1,143,028.83	2,119,642.11	9,305,657.28	30,770,106.17
其中：应付利息					
应付股利				1,713,981.80	1,713,981.80
一年内到期的非流动负债	5,293,704.00				5,293,704.00
其他流动负债	182,013,658.89				182,013,658.89
租赁负债		2,977,180.55	2,244,288.95	126,424.00	5,347,893.50

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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			91,313,072.26	91,313,072.26
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			82,482,125.13	82,482,125.13
(1) 金融机构理财产品			14,500,000.00	14,500,000.00
(2) 业绩补偿款			67,982,125.13	67,982,125.13
(3) 衍生金融资产				
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			8,830,947.13	8,830,947.13
(1) 应收款项融资			8,830,947.13	8,830,947.13
持续以公允价值计量的资产总额			91,313,072.26	91,313,072.26
(二) 交易性金融负债	102,800.00			102,800.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	102,800.00			102,800.00
(1) 衍生金融负债	102,800.00			102,800.00
(2) 其他				
持续以公允价值计量的负债总额	102,800.00			102,800.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

(三) 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

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。

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

1. 金融机构理财产品的公允价值以本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。
2. 公司根据与甘情操、朱玲及深圳市共同梦想科技企业（有限合伙）签订的《盈利补偿协议》，按期末预计可收回金额确定业绩补偿款的公允价值。
3. 期末应收款项融资，根据票面金额确定公允价值。

(五)本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间的转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

十、关联方及关联交易

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

(一) 本企业的母公司情况

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(%)
天津汇泽丰企业管理有限责任公司	天津市	企业管理	100,000.00万元	25.00	25.00

公司实际控制人为王立军，其通过天津汇泽丰企业管理有限责任公司间接持有公司25%的股份。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见七、在其他主体中的权益附注（一）。

(三) 本企业合营和联营企业情况：无。

(四) 其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
天津汇泽丰企业管理有限责任公司	控股股东
福建浔兴集团有限公司	第二大股东
诚兴发展国际有限公司	第三大股东
厦门时位宏远股权投资管理合伙企业（有限合伙）	第四大股东
嘉兴祺佑投资合伙企业（有限合伙）	控股股东的合营企业
晋江市思博箱包配件有限公司	第二大股东控制的企业
福建浔兴篮球俱乐部有限责任公司	第二大股东控制的企业
晋江市春华物业管理有限公司	第二大股东控制的企业
福建浔里置业有限公司	第二大股东控制的企业
福建浔兴房地产开发有限公司	第二大股东控制的企业
上海浔兴水晶饰品有限公司	第二大股东控制的企业
成都浔兴水晶饰品有限公司	第二大股东控制的企业
福建浔道置业有限公司	第二大股东控制的企业
福建浔兴体育文化传媒有限公司	第二大股东控制的企业

关联方名称	关联方与本公司关系
晋江市协诚美丰实业发展有限公司	第二大股东参股的企业
福建银基投资有限公司	第二大股东参股的企业
泉州银行股份有限公司	第二大股东参股的企业
福建晋江农村商业银行股份有限公司	第二大股东参股的企业
晋江市嘉贤置业有限公司	第二大股东参股的企业
晋江市总商会投资开发有限公司	第二大股东参股的企业
晋江格林春天物业管理有限公司	第二大股东参股的企业
福建劲邦晋新创业投资合伙企业（有限合伙）	第二大股东参股的企业
上海泓澄股权投资基金管理有限公司	公司法人参股的企业
赵曼	实际控制人之妻
甘情操、朱玲、深圳市共同梦想科技企业（有限合伙）	子公司少数股东
公司董事、监事、高级管理人员	公司关键管理人员

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建浔兴篮球俱乐部有限责任公司	球票款		1,117,120.00
福建浔兴篮球俱乐部有限责任公司	CBA 广告费/赞助费	3,310,463.14	808,625.37
合计		3,310,463.14	1,925,745.37

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
晋江市思博箱包配件有限公司	销售聚甲醛二次料等	669,132.73	662,108.33
晋江市思博箱包配件有限公司	水电费	1,188,201.89	1,201,606.77
合计		1,857,334.62	1,863,715.10

2. 关联租赁情况

公司作为出租方

承租方名称	承租方名称	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
晋江市思博箱包配件有限公司	房屋及建筑物	648,571.44	567,500.01

3. 接受关联方担保：无。

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事和高级管理人员	4,584,500.00	3,776,000.00
合计	4,584,500.00	3,776,000.00

5. 关联方应收应付款项

应收项目

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
其他应收款	晋江市思博箱包配件有限公司			9,553.08	477.65
其他应收款	甘情操、朱玲、深圳市共同梦想科技企业(有限合伙)			4,020,931.20	4,020,931.20
预付款项	福建浔兴篮球俱乐部有限责任公司	4,802,744.44			
其他非流动资产	甘情操、朱玲	13,862,379.48	13,862,379.48	14,622,046.81	14,622,046.81
其他非流动资产	甘情操、朱玲、深圳市共同梦想科技企业(有限合伙)	67,982,125.13		192,146,196.70	

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	晋江市思博箱包配件有限公司		400.00
其他应付款	晋江市思博箱包配件有限公司	10,853.42	

十一、或有事项及承诺事项

(一) 重要承诺事项

公司资产负债表日无应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司资产负债表日无应披露的其他重大或有事项。

(三) 其他

公司资产负债表日无应披露的重要其他事项。

十二、资产负债表日后事项

公司无应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2021年8月5日，公司收到中国证券监督管理委员会福建监管局（以下简称“福建证监局”）下发的《关于对福建浔兴拉链科技股份有限公司采取责令改正措施的决定》（【2021】21号，以下简称“监管措施”）。监管措施指出，2017年、2018年，深圳价之链跨境电商有限公司（以下简称“价之链”）存在以调低实际采购单价、由供应商向价之链虚假返点、供应商为价之链代垫应收账款保理手续费，账外向供应商补付差价、费用等方式少计成本费用及存货的问题。公司根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报第19号——财务财务信息的更正及相关披露》（2020年修订）等有关规定，对相关会计差错事项进行更正，对公司2017年至2020年合并及母公司财务报表相关科目需进行追溯调整。	第六届董事会第十五次会议	详见备注	详见备注

备注：追溯调整后2020年的合并财务报表影响具体情况如下

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
存货	250,814,095.46	119,840.25	250,933,935.71
递延所得税资产	67,208,692.11	1,624,537.14	68,833,229.25
其他非流动资产	228,937,595.23	546,635.54	229,484,230.77
递延所得税负债	28,739,934.17	81,995.33	28,821,929.50
资本公积	306,498,303.94	6,503,290.26	313,001,594.20
未分配利润	83,549,038.13	-4,904,804.75	78,644,233.38
少数股东权益	88,089,559.05	610,532.09	88,700,091.14
营业成本	1,032,985,818.53	444,288.70	1,033,430,107.23
公允价值变动收益	191,599,561.16	546,635.54	192,146,196.70
所得税费用	50,842,355.78	8,687.69	50,851,043.47

追溯调整后2020年的母公司财务报表影响具体情况如下

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
其他非流动资产	220,233,495.37	546,635.54	220,780,130.91
递延所得税负债	28,739,934.17	81,995.33	28,821,929.50
未分配利润	-156,835,966.65	464,640.21	-156,371,326.44
公允价值变动收益	191,599,561.16	546,635.54	192,146,196.70
所得税费用	49,095,344.45	81,995.33	49,177,339.78

（二）业绩补偿事项及补偿金额的计量

1. 2020年度，就以前年度收购价之链65%股权因未完成业绩承诺而产生的业绩补偿纠纷事项，公司根据中国国际经济贸易仲裁委员会于2021年2月7日作出（2021）中国贸仲京裁字第0365号《裁决书》的决定，鉴于被执行人当时可执行的财产情况，并基于谨慎性原则，按预计可收回金额确认业绩补偿款共计19,214.62万元。其中：A、对被执行人一甘情操存放泉州银行晋江龙湖支行截止2020年12月31日冻结款项13,008.24万元，按照各方债权总额的占比计算，预计可分配收回的款项12,083.45万元；B、对被执行人一甘情操、朱玲和深圳市共同梦想科技企业（有限合伙）合计持有价之链31.337%的股权，对该项股权的可收回金额按照截止2020年末价之链公司经审计后的净资产账面价值（人民币22,756.40万元）和经评估的净资产价值（人民币25,803.13万元）孰低原则进行计算，确认可收回的补偿金额7,131.17万元。

2021年，公司通过福建省泉州市中级人民法院申请强制执行，收回被执行人一甘情操存放在泉州银行晋江龙湖支行的款项计11,761.67万元；对于被执行人一甘情操、朱玲和深圳市共同梦想科技企业（有限合伙）合计持有价之链31.337%的股权，目前正在通过相关法律程序予以收回。期末公司根据已收到的执行款及了解到业绩承诺方的财产信息将预计可收回的业绩补偿公允价值调整为6,798.21万元。

截止目前，尚未发现被执行人其他可执行的财产。

2. 价之链于2015年12月与深圳市江胜科技有限公司原始股东胡波（2016年10月已将股权转让给吴永胜）、吴永胜、张庆全和张江帆签订了《投资协议》，根据《投资协议》，如果深圳市江胜科技有限公司2016年度营业收入达到1,000.00万元，交割完成；如果深圳市江胜科技有限公司2016年度营业收入未达到1,000.00万元，则价之链可选择让原始股东无条件以深圳市江胜科技有限公司2016年末净资产的价格将10%的股权转让给价之链，或由原始股东个人补偿价之链400.00万元。

深圳市江胜科技有限公司2016年度实现营业收入6,086,941.52元，未达到1,000.00万元，根据《投资协议》，价之链可选择让原始股东无条件以深圳市江胜科技有限公司2016年末净资产的价格将10%的股权转让给价之链，或由原始股东个人补偿价之链400.00万元。截止本报表报出日，价之链与深圳市江胜科技有限公司原股东就业绩承诺事项尚处于沟通阶段。

（三）公司涉嫌信息披露违法违规被证监会立案调查事项

公司于2018年10月25日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《调查通知书》（深专调查通字20181076号）。因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对公司立案调查。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，如公司因此受到中国证监会行政处罚，并在行政处罚决定书中被认定构成重大违法行为，或因涉嫌违规披露、不披露重要信息罪被依法移送公安机关的，公司将因触及13.2.1条规定的重大信息披露违法情形，公司股票交易被实行退市风险警示。实行退市风险警示三十个交易日期限届满后，公司股票将被停牌，直至深圳证券交易所在十五个交易日内作出是否暂停公司股票上市的决定。截至本报告报出日，中国证监会调查工作仍在进行中，公司正积极配合调查工作，尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。

（四）分部信息

本公司管理层按照公司业务类型评价本公司的经营情况，本公司管理层通过审阅内部报告进行业绩评价并决定资源的分配。分部报告按照与本公司内部管理和报告一致的方式进行列报。分部会计政策与财务报表会计政策一致。

主营业务按业务分部如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
拉链业务	1,680,197,257.73	1,157,424,062.61	1,192,926,576.00	806,754,370.60
跨境电商业务	549,216,215.33	334,213,835.69	374,947,891.80	215,571,795.78
合计	2,229,413,473.06	1,491,637,898.30	1,567,874,467.80	1,022,326,166.38

（五）租赁

1. 经营租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	12,258,448.83
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

项目	金额
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	
第 1 年	13,682,542.24
第 2 年	13,401,819.82
第 3 年	13,049,208.57
第 4 年	13,045,541.91
第 5 年	13,103,875.24
5 年以上	26,425,789.91

2. 出租人信息

公司将持有的房地产通过经营租赁的方式对外出租，公司根据房地产所在地的市场情况确定房屋租赁价格。

3. 承租人信息披露

承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	490,776.98
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	3,368,036.36
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	9,597,109.87
售后租回交易产生的相关损益	6,552,482.49
售后租回交易现金流入	178,452,743.04
售后租回交易现金流出	287,500,000.00
其他	

备注：售后租回交易产生的相关损益为公司开展融资租赁业务确认的利息费用。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	286,525,347.67
1-2年(含2年)	4,643,986.83
2-3年(含3年)	1,414,828.23
3-4年(含4年)	507,694.27
4-5年(含5年)	5,111,394.76
5年以上	1,600,930.65
小计	299,804,182.41
减: 坏账准备	21,123,761.86
合计	278,680,420.55

注: 期末无账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,949,043.61	0.65	1,949,043.61	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	297,855,138.80	99.35	19,174,718.25	6.44	278,680,420.55
其中: 账龄组合	288,242,039.02	96.14	19,174,718.25	6.65	269,067,320.77
关联方组合	9,613,099.78	3.21			9,613,099.78
合计	299,804,182.41	100.00	21,123,761.86	7.05	278,680,420.55

(续表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,091,823.42	1.88	4,091,823.42	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	213,411,229.85	98.12	14,806,438.12	6.94	198,604,791.73
其中: 账龄组合	213,411,229.85	98.12	14,806,438.12	6.94	198,604,791.73
关联方组合					
合计	217,503,053.27	100.00	18,898,261.54	8.69	198,604,791.73

按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江阴市月豪服饰有限公司	949,824.39	949,824.39	100.00	预计难以收回
石狮市新佳诺制衣有限公司	215,840.00	215,840.00	100.00	预计难以收回
广州绒点服饰有限公司	145,059.77	145,059.77	100.00	预计难以收回
南通信达思服饰有限公司	140,807.81	140,807.81	100.00	预计难以收回
德尔惠(中国)有限公司	108,414.00	108,414.00	100.00	预计难以收回
晋江宏星五金拉链制品有限公司	98,619.50	98,619.50	100.00	预计难以收回
江门市新会区桦屹服饰有限公司	63,058.45	63,058.45	100.00	预计难以收回
温州铭鼎服饰有限公司	43,991.59	43,991.59	100.00	预计难以收回
厦门琳阳进出口有限公司	41,940.95	41,940.95	100.00	预计难以收回
温州布布高服饰有限公司	40,831.25	40,831.25	100.00	预计难以收回
南京安迪维尔服装有限公司	34,015.22	34,015.22	100.00	预计难以收回
温州黑方时装有限公司	32,212.62	32,212.62	100.00	预计难以收回
晋江金豪雀服装织造有限公司	11,538.38	11,538.38	100.00	预计难以收回
其他客户	22,889.68	22,889.68	100.00	预计难以收回
合计	1,949,043.61	1,949,043.61		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	276,765,994.79	13,838,299.74	5.00
1-2年(含2年)	4,643,986.83	464,398.68	10.00
2-3年(含3年)	1,414,828.23	424,448.47	30.00
3-4年(含4年)	465,753.30	232,876.65	50.00
4-5年(含5年)	3,683,905.80	2,947,124.64	80.00
5年以上	1,267,570.07	1,267,570.07	100.00
合计	288,242,039.02	19,174,718.25	6.65

(续表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	200,021,869.07	10,001,093.45	5.00
1-2年 (含2年)	5,013,918.20	501,391.82	10.00
2-3年 (含3年)	2,098,819.96	629,645.99	30.00
3-4年 (含4年)	4,625,200.48	2,312,600.24	50.00
4-5年 (含5年)	1,448,577.61	1,158,862.09	80.00
5年以上	202,844.53	202,844.53	100.00
合计	213,411,229.85	14,806,438.12	6.94

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,091,823.42	-8,113.50		2,134,666.31		1,949,043.61
按组合计提坏账准备的应收账款	14,806,438.12	6,956,552.15	-40,000.00	2,628,272.02		19,174,718.25
合计	18,898,261.54	6,948,438.65	-40,000.00	4,762,938.33		21,123,761.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
福建省泉州市伟珍制衣有限公司	20,000.00	货币资金
晋江市鸿图服装有限公司	10,000.00	货币资金
晋江市福昌拉链制造有限公司	5,000.00	货币资金
施养达	5,000.00	货币资金
合计	40,000.00	--

备注: 为以前年度核销的应收账款本期收回。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,762,938.33

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
福建闽品服装有限公司	货款	728,144.20	无法收回	董事会审批	否
意大利IMPORT-EXPORT SOFIA di YU XIAO CHUN	货款	633,893.30	无法收回	董事会审批	否
晋江明伟鞋服有限公司	货款	344,688.60	无法收回	董事会审批	否
泉州博腾服装有限公司	货款	282,401.90	无法收回	董事会审批	否
中山市盛田五金拉链有限公司	货款	230,729.00	无法收回	董事会审批	否
庄上课	货款	219,926.80	无法收回	董事会审批	否
永嘉县鸿门拉链服辅有限公司	货款	210,632.30	无法收回	董事会审批	否
厦门市浩鑫泰拉链有限公司	货款	198,671.00	无法收回	董事会审批	否
广州威博投资有限公司	货款	171,061.30	无法收回	董事会审批	否
温州市中凌鞋业有限公司	货款	170,900.00	无法收回	董事会审批	否
泉州艾思格慕服饰科技有限公司	货款	154,866.00	无法收回	董事会审批	否
山东长岭儿童用品有限公司	货款	148,792.90	无法收回	董事会审批	否
其他客户	货款	1,268,231.03	无法收回	董事会审批	否
合计		4,762,938.33			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州文盛拉链科技有限公司	13,673,381.95	4.56	683,669.10
浙江泰普森实业集团有限公司	8,245,483.49	2.75	412,274.17
上海浔兴拉链制造有限公司	9,613,099.78	3.21	
广州浔远贸易有限公司	6,945,007.73	2.32	347,250.39
孟加拉 Snowtex outerwear Ltd	6,658,523.42	2.22	332,926.17
合计	45,135,496.37	15.06	1,776,119.83

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,819,289.20	6,420,488.92
合计	7,819,289.20	6,420,488.92

其他应收款

1. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	6,055,692.54
1-2年（含2年）	197,197.04
2-3年（含3年）	4,725.60
3-4年（含4年）	6,380.00
4-5年（含5年）	19,401.24
5年以上	1,948,128.82
小计	8,231,525.24
减：坏账准备	412,236.04
合计	7,819,289.20

2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,450,345.17	3,097,710.37
备用金借款	510,698.78	381,759.52
往来款	4,346,014.83	2,760,695.48
代付仲裁费		4,020,931.20
其他	924,466.46	595,095.01
合计	8,231,525.24	10,856,191.58

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	191,740.51	7,122.36	4,236,839.79	4,435,702.66
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-2,030.00	2,030.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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)	
本期计提	-4,981.99	25,245.65	450.00	20,713.66
本期转回			4,020,931.20	4,020,931.20
本期转销				
本期核销	5,480.00	17,769.08		23,249.08
其他变动				
2021年12月31日余额	181,278.52	12,568.93	218,388.59	412,236.04

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按照单项计提坏账准备	4,020,931.20		4,020,931.20			
按照组合计提坏账准备	414,771.46	20,713.66		23,249.08		412,236.04
合计	4,435,702.66	20,713.66	4,020,931.20	23,249.08		412,236.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
甘情操、朱铃、共同梦想	4,020,931.20	货币资金
合计	4,020,931.20	

备注：该应收款项系公司代付关于价之链业绩补偿案件的仲裁费，根据裁决书应由业绩承诺方承担。2020年末基于对业绩承诺方可履行资产信息的了解，预计无法收回，因此全额计提坏账准备。2021年，福建省泉州市中级人民法院在执行甘情操存放在泉州银行晋江龙湖支行冻结款时优先划转案件仲裁费4,020,931.20元，因此将上述坏账准备转回。

5. 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	23,249.08

其中重要的其他应收款核销情况：无。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都瑞克西自动化技术有限公司	保证金及押金、租金水电费	2,072,925.57	1年以内(含1年)、5年以上	25.18	103,646.28
魏伟光	其他	214,848.59	5年以上	2.61	214,848.59
天猫旗舰店零售客户	保证金及押金	170,000.00	1年以内(含1年)	2.07	8,500.00
瑞达期货股份有限公司	保证金及押金	160,064.00	1年以内(含1年)	1.94	8,003.20
刘拥华	备用金借款	103,605.00	1年以内(含1年)	1.26	5,180.25
合计		2,721,443.16		33.06	340,178.32

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

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	1,388,065,259.42	868,443,950.00	519,621,309.42	1,388,065,259.42	846,269,655.00	541,795,604.42
合计	1,388,065,259.42	868,443,950.00	519,621,309.42	1,388,065,259.42	846,269,655.00	541,795,604.42

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海得兴拉链制造有限公司	131,250,000.00					131,250,000.00	
天津得兴拉链科技有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
东莞市得兴拉链科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
成都得兴拉链科技有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
得兴国际发展有限公司	62,825,259.42					62,825,259.42	
深圳价之链跨境电商有限公司	167,720,345.00			22,174,295.00		145,546,050.00	868,443,950.00
合计	541,795,604.42			22,174,295.00		519,621,309.42	868,443,950.00

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,258,576,375.74	873,670,315.76	856,731,311.71	588,207,307.21
其他业务	11,909,427.20	10,140,832.66	8,068,809.81	6,502,590.38
合计	1,270,485,802.94	883,811,148.42	864,800,121.52	594,709,897.59

2. 主营业务收入相关信息

合同分类	分部 1	分部 2	合计
客户类型			
其中：拉链业务	1,258,576,375.74		1,258,576,375.74
合计	1,258,576,375.74		1,258,576,375.74

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		812,985.15
处置交易性金融资产取得的投资收益	43,684.76	448,237.09
合计	43,684.76	1,261,222.24

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,169,287.65	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,759,859.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		


项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	954,061.77	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,780,598.53	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,049,126.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,472,272.31	本期收到的个税及三代手续费返还和价之链业绩补偿款收益
减：所得税影响额	868,657.01	
少数股东权益影响额(税后)	87,948.94	
合计	4,945,479.64	

(二) 净资产收益率及每股收益

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2010]2号）、《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》（中国证券监督管理委员会公告[2008]43号）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.31%	0.3523	0.3523
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.74%	0.3384	0.3384

法定代表人：


印 国

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



福建得兴拉链科技股份有限公司

2022年4月26日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91350100084343026U



扫描二维码登录
“国家企业信用信
息公示系统”了解
更多登记、备案、
许可、监管信息。

副本编号: 1-1

名称 华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月09日
合伙期限 2013年12月09日 至 长期

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 林宝明

主要经营场所

福建省福州市鼓楼区湖东路152号中
山大厦B座7-9楼

经营范围 审查会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(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)

仅供出具报告使用



登记机关

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



仅供出具报告使用

会计师事务所 执业证书

名称: 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 林宝明

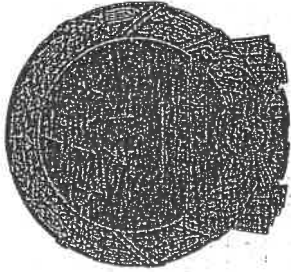
经营场所: 福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 35010001

批准执业文号: 闽财会(2013)46号

批准执业日期: 2013年11月29日



姓名 林希敏
 性别 男
 出生日期 1967-11-27
 工作单位 福建华兴会计师事务所(特
 殊普通合伙)
 身份证号码 35010219671127061Y

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 注册编号: 35010001G015
 发证日期: 1995 年 01 月 17 日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

注册编号: 35010001G015
 姓名: 林希敏
 身份证号码: 35010001G015

年 月 日



证书编号: 350100011458
 No. of Certificate
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2007 年 05 月 29 日
 Date of Issuance



姓名: 喻玉露
 Full name
 性别: 女
 Sex
 出生日期: 1981-04-13
 Date of birth
 工作单位: 福建华兴会计师事务所(普通合伙)
 Working unit
 身份证号码: 350321198104131924
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



验证码: 350100011458
 姓名: 喻玉露
 注册编号: 350100011458

年 月 日