

格力博（江苏）股份有限公司

已审财务报表

2022年度



目 录

	页 次
审计报告	1 - 8
已审财务报表	
合并资产负债表	9 - 10
合并利润表	11 - 12
合并股东权益变动表	13 - 14
合并现金流量表	15 - 16
公司资产负债表	17 - 18
公司利润表	19
公司股东权益变动表	20 - 21
公司现金流量表	22 - 23
财务报表附注	24 - 134
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2





Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 17, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue  
Dongcheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼17层  
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明(2023)审字第61457418\_B01号  
格力博(江苏)股份有限公司

格力博(江苏)股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了格力博(江苏)股份有限公司的财务报表,包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表,2022年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的格力博(江苏)股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了格力博(江苏)股份有限公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及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,我们独立于格力博(江苏)股份有限公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2022年度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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。



## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61457418\_B01号  
 格力博（江苏）股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<b>衍生金融工具</b>	
<p>集团购买汇率衍生金融工具和利率衍生金融工具以控制与汇率和利率相关的风险。</p> <p>2022年12月31日，合并财务报表中的衍生金融资产的账面价值为人民币5,186万元；合并财务报表中的衍生金融负债的账面价值为人民币86万元。</p> <p>我们将衍生金融工具作为关键审计事项，是由于其数量较多，对合并及公司财务报表非常重要，且其公允价值评估涉及管理层判断和估计。</p> <p>相关信息分别披露于财务报表附注三、28“公允价值计量”、附注三、29“重大会计判断和估计”、附注五、3“衍生金融资产”、附注五、19“衍生金融负债”及附注九、公允价值。</p>	<p>我们的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 我们了解并测试了衍生金融工具的关键内部控制；</li> <li>2) 我们对衍生金融工具执行了函证程序；</li> <li>3) 我们复核了衍生金融工具的估值结果，在内部估值专家的协助下评估了集团管理层对衍生金融工具估值所使用的评估方法及重要参数的合理性，包括折现率和标的汇率波动率等；</li> <li>4) 我们也复核了财务报表附注中相关披露的充分性。</li> </ol>



### 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61457418\_B01号  
 格力博（江苏）股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p><b>存货跌价准备</b></p> <p>2022年12月31日，合并财务报表中存货的账面价值为人民币297,209万元，存货跌价准备金额为人民币8,084万元。</p> <p>集团按成本与可变现净值孰低计量存货，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。</p> <p>我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项，是由于其存货金额重大、类型众多，对财务报表非常重要，且存货项目的可变现净值的确定通常会涉及管理层的主观判断，存货跌价准备属于重大会计估计及判断。</p> <p>相关信息分别披露于财务报表附注三、8“存货”、附注三、29“重大会计判断和估计”及附注五、8“存货”。</p>	<p>我们的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 我们了解并评价集团关于存货跌价准备计提的会计政策；</li> <li>2) 我们在存货监盘过程中关注滞销、陈旧或者损毁的存货项目，并在存在此类存货项目时，将相关存货清单与管理层编制的存货跌价准备计算表进行比较核对；</li> <li>3) 我们选取样本检查了管理层编制的存货库龄表的准确性；</li> <li>4) 我们选取样本，将存货可变现净值计算表中使用的价格核对至产成品的最近销售价格，将计算表中使用的单位成本与期末存货清单中的单位成本进行比较，并重新计算存货的可变现净值，检查管理层计算的准确性；</li> <li>5) 我们也复核了财务报表附注中相关披露的充分性。</li> </ol>



### 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61457418\_B01号  
 格力博（江苏）股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p data-bbox="370 646 506 676"><i>收入的确认</i></p> <p data-bbox="318 716 878 779">2022年度，合并财务报表中的营业收入为人民币521,111万元。</p> <p data-bbox="318 819 878 1024">由于集团涉及较多国外客户销售，不同客户适用的贸易条款及风险和报酬转移时点各异，需要根据合同约定判断商品销售收入确认的时点，可能存在商品销售收入未在恰当期间确认的风险，对公司经营成果影响重大，因此，我们将其确认识别为关键审计事项。</p> <p data-bbox="318 1064 878 1163">相关信息分别披露于附注三、21“与客户之间的合同产生的收入”以及附注五、38“营业收入及成本”。</p>	<p data-bbox="911 716 1170 745">我们的审计程序包括：</p> <ol data-bbox="911 751 1333 1457" style="list-style-type: none"> <li>1) 我们了解并评价集团与收入确认相关的内部控制，并测试了关键内控制度的设计和运行有效性；</li> <li>2) 我们了解集团的收入确认政策，检查主要客户的合同相关条款，分析并评价集团的收入确认政策是否恰当；</li> <li>3) 我们对销售收入按月份、产品及客户执行了实质性分析程序；</li> <li>4) 我们对收入真实性进行核查，包括抽样检查销售合同、销售订单、报关单、海运提单、销售发票、客户签收单、原始单据，检查收入确认是否真实；</li> <li>5) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至收入确认的关键支持性文件，评价收入是否确认在恰当的会计期间；</li> <li>6) 我们也复核了财务报表附注中相关披露的充分性。</li> </ol>



## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61457418\_B01号  
格力博（江苏）股份有限公司

### 四、其他信息

格力博（江苏）股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估格力博（江苏）股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督格力博（江苏）股份有限公司的财务报告过程。



## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61457418\_B01号  
格力博（江苏）股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对格力博（江苏）股份有限公司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格力博（江苏）股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。





## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61457418\_B01号  
格力博（江苏）股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （6）就格力博（江苏）股份有限公司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）。

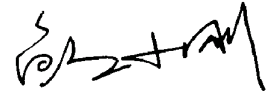
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



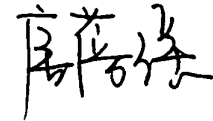
审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61457418\_B01号  
格力博（江苏）股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：鲍小刚  
（项目合伙人）



中国注册会计师：唐蓓瑶

中国 北京

2023年4月26日





格力博(江苏)股份有限公司  
合并资产负债表  
2022年12月31日

人民币元

资产	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	456,658,691.14	616,944,122.04
交易性金融资产	2	19,033,403.10	12,999,908.23
衍生金融资产	3	51,857,801.79	105,904,367.36
应收账款	4	1,033,395,359.74	925,791,669.55
应收款项融资	5	187,747,041.08	133,462,861.60
预付款项	6	60,687,599.47	76,382,866.63
其他应收款	7	101,764,777.27	79,435,748.27
存货	8	2,972,088,933.59	2,196,562,857.64
其他流动资产	9	76,587,153.47	80,971,705.87
<b>流动资产合计</b>		<b>4,959,820,760.65</b>	<b>4,228,456,107.19</b>
<b>非流动资产</b>			
其他非流动金融资产	10	-	73,253,583.71
固定资产	11	557,086,979.17	478,107,900.48
在建工程	12	130,998,479.65	9,465,936.88
使用权资产	13	85,702,244.82	97,275,422.81
无形资产	14	224,078,736.79	83,838,249.88
长期待摊费用	15	63,855,288.49	57,835,401.02
递延所得税资产	16	160,905,217.97	44,928,061.10
其他非流动资产	17	12,283,501.54	146,135,037.96
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,234,910,448.43</b>	<b>990,839,593.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,194,731,209.08</b>	<b>5,219,295,701.03</b>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





格力博(江苏)股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2022年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债			
短期借款	18	1,411,182,673.90	308,166,749.10
衍生金融负债	19	858,466.43	2,396,727.17
应付票据	20	524,631,569.17	506,125,314.62
应付账款	21	1,069,689,753.49	1,510,196,079.66
合同负债	22	61,047,473.12	101,320,144.93
应付职工薪酬	23	66,234,825.41	86,335,408.07
应交税费	24	22,057,608.39	12,349,622.50
其他应付款	25	85,629,875.75	72,813,943.38
一年内到期的非流动负债	26	540,194,246.05	168,809,765.48
其他流动负债	27	154,922,484.26	136,695,498.80
流动负债合计		3,936,448,975.97	2,905,209,253.71
非流动负债			
长期借款	28	598,037,925.59	749,872,705.57
租赁负债	29	54,014,091.17	70,069,998.69
预计负债	30	98,152,873.62	90,539,808.09
递延收益	31	9,075,456.96	9,855,189.96
递延所得税负债	16	23,244,150.84	37,603,699.23
其他非流动负债	32	-	467,003.31
非流动负债合计		782,524,498.18	958,408,404.85
负债合计		4,718,973,474.15	3,863,617,658.56
股东权益			
股本	33	364,621,968.00	364,621,968.00
资本公积	34	707,569,508.21	700,353,621.54
其他综合收益	35	(20,558,492.55)	132,457,245.68
盈余公积	36	110,239,392.12	69,075,622.30
未分配利润	37	313,885,359.15	89,169,584.95
股东权益合计		1,475,757,734.93	1,355,678,042.47
负债和股东权益总计		6,194,731,209.08	5,219,295,701.03

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





格力博（江苏）股份有限公司  
合并利润表  
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
营业收入	38	5,211,106,394.36	5,003,891,313.75
减：营业成本	38	3,870,813,847.40	3,627,699,898.14
税金及附加	39	7,827,478.38	10,604,468.35
销售费用	40	609,832,810.15	442,224,367.84
管理费用	41	467,241,839.27	413,696,780.46
研发费用	42	213,495,575.26	208,250,638.90
财务费用	43	(155,184,511.94)	44,241,015.02
其中：利息费用		54,936,442.30	23,293,811.22
利息收入		11,836,122.18	16,555,891.15
加：其他收益	44	11,474,174.20	10,945,001.22
投资收益	45	11,896,161.93	31,540,070.73
公允价值变动收益	46	7,933,877.26	5,930,560.42
信用减值损失	47	3,424,923.96	(10,298,052.44)
资产减值损失	48	(25,073,832.75)	(20,465,662.16)
资产处置收益	49	(1,135.58)	(988,807.12)
营业利润		206,733,524.86	273,837,255.69
加：营业外收入	50	10,166,088.59	4,843,964.86
减：营业外支出	51	2,233,123.46	3,458,247.79
利润总额		214,666,489.99	275,222,972.76
减：所得税费用	53	(51,213,054.03)	(4,521,598.12)
净利润		265,879,544.02	279,744,570.88
按经营持续性分类			
持续经营净利润		265,879,544.02	279,744,570.88
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润	37	265,879,544.02	279,744,570.88

本财务报表由以下人士签署：

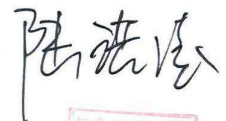
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





格力博(江苏)股份有限公司  
合并利润表(续)  
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
其他综合收益的税后净额	35	(153,015,738.23)	89,337,734.92
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	35	(153,015,738.23)	89,337,734.92
将重分类进损益的其他综合收益			
应收款项融资公允价值变动		164,033.57	4,548,861.86
应收款项融资信用减值准备		(164,033.57)	(4,548,861.86)
现金流量套期储备		(118,746,183.84)	88,805,574.52
外币财务报表折算差额		(34,269,554.39)	532,160.40
		(153,015,738.23)	89,337,734.92
综合收益总额		112,863,805.79	369,082,305.80
其中:			
归属于母公司股东的综合收益总额		112,863,805.79	369,082,305.80
每股收益(元/股)	54		
基本每股收益		0.73	0.77
稀释每股收益		0.71	0.76

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:





主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





后附财务报表附注为本财务报表的组成部分







格力博（江苏）股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2022年度

人民币元

2022年度

	归属于母公司股东权益					股东 权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末及本年初余额	364,621,968.00	700,353,621.54	132,457,245.68	69,075,622.30	89,169,584.95	1,355,678,042.47
二、本年增减变动金额	-	-	(153,015,738.23)	-	265,879,544.02	112,863,805.79
(一) 综合收益总额	-	-	(153,015,738.23)	-	265,879,544.02	112,863,805.79
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	7,215,886.67	-	-	-	7,215,886.67
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	41,163,769.82	(41,163,769.82)	-
三、本年年末余额	364,621,968.00	707,569,508.21	(20,558,492.55)	110,239,392.12	313,885,359.15	1,475,757,734.93

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分









格力博(江苏)股份有限公司  
合并现金流量表  
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
<b>一、 经营活动使用的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,370,290,117.75	4,898,907,083.71
收到的税费返还		473,615,040.03	511,983,931.04
收到其他与经营活动有关的现金	55	17,499,380.79	26,668,644.27
经营活动现金流入小计		<u>5,861,404,538.57</u>	<u>5,437,559,659.02</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,916,762,579.89	3,973,818,806.79
支付给职工以及为职工支付的现金		871,243,323.70	840,459,234.33
支付的各项税费		88,070,749.85	106,171,212.05
支付其他与经营活动有关的现金	55	771,521,429.49	578,083,636.67
经营活动现金流出小计		<u>6,647,598,082.93</u>	<u>5,498,532,889.84</u>
经营活动使用的现金流量净额	56	<u>(786,193,544.36)</u>	<u>(60,973,230.82)</u>
<b>二、 投资活动使用的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		159,900,649.56	372,771,674.26
取得投资收益收到的现金		4,795,767.48	11,801,027.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,060,299.65	1,219,074.90
收到其他与投资活动有关的现金	55	25,996,892.09	124,430,319.95
投资活动现金流入小计		<u>193,753,608.78</u>	<u>510,222,096.55</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		395,757,526.63	342,055,669.97
投资支付的现金		19,000,000.00	212,803,167.05
支付其他与投资活动有关的现金	55	4,422,643.60	-
投资活动现金流出小计		<u>419,180,170.23</u>	<u>554,858,837.02</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(225,426,561.45)</u>	<u>(44,636,740.47)</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





格力博（江苏）股份有限公司  
合并现金流量表（续）  
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		2,405,178,117.92	1,639,542,045.58
筹资活动现金流入小计		2,405,178,117.92	1,639,542,045.58
偿还债务支付的现金		1,317,650,086.14	1,075,143,701.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,638,310.12	20,706,574.66
支付其他与筹资活动有关的现金	55	106,328,438.41	266,512,128.01
筹资活动现金流出小计		1,472,616,834.67	1,362,362,404.53
筹资活动产生的现金流量净额		932,561,283.25	277,179,641.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		17,561,166.88	(5,654,989.28)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额			
	56	(61,497,655.68)	165,914,680.48
加：年初现金及现金等价物余额		310,110,344.32	144,195,663.84
六、年末现金及现金等价物余额			
	56	248,612,688.64	310,110,344.32

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





格力博(江苏)股份有限公司  
公司资产负债表  
2022年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金		196,490,167.99	270,064,458.04
交易性金融资产		-	3,002,378.37
衍生金融资产		44,757,086.98	105,904,367.36
应收账款	1	2,348,238,245.16	2,213,244,025.81
预付款项		51,088,244.11	48,670,345.77
其他应收款	2	528,516,819.45	328,734,366.31
存货		419,557,334.57	675,722,363.62
其他流动资产		47,803,421.53	49,924,848.13
<b>流动资产合计</b>		<b>3,636,451,319.79</b>	<b>3,695,267,153.41</b>
<b>非流动资产</b>			
长期应收款		-	5,715,831.00
长期股权投资	3	137,067,330.66	191,188,173.16
其他非流动金融资产		-	73,253,583.71
固定资产		230,235,825.39	200,194,556.15
在建工程		42,609,144.25	9,465,936.88
使用权资产		12,731,833.46	17,820,459.56
无形资产		74,095,534.84	79,732,606.69
长期待摊费用		19,593,212.67	19,685,189.88
其他非流动资产		1,387,227,743.23	31,610,297.45
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,903,560,624.50</b>	<b>628,666,634.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,540,011,944.29</b>	<b>4,323,933,787.89</b>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





格力博（江苏）股份有限公司  
公司资产负债表（续）  
2022年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债		
短期借款	1,041,434,025.33	168,578,074.98
衍生金融负债	844,284.16	9,480.67
应付票据	708,531,569.17	511,610,174.24
应付账款	874,479,754.62	1,283,218,293.08
合同负债	66,534,032.19	30,330,371.33
应付职工薪酬	31,292,470.05	38,126,869.47
应交税费	2,229,563.12	1,503,184.30
其他应付款	186,547,287.22	144,431,802.42
一年内到期的非流动负债	510,886,716.30	141,358,605.90
其他流动负债	23,909,742.39	28,930,104.05
流动负债合计	3,446,689,444.55	2,348,096,960.44
非流动负债		
长期借款	414,011,197.78	563,520,923.38
租赁负债	8,504,824.27	20,407,318.87
预计负债	7,002,952.37	9,822,490.64
递延收益	7,147,911.18	7,412,767.20
递延所得税负债	14,856,453.25	31,428,825.70
其他非流动负债	-	461,871.13
非流动负债合计	451,523,338.85	633,054,196.92
负债合计	3,898,212,783.40	2,981,151,157.36
股东权益		
股本	364,621,968.00	364,621,968.00
资本公积	217,848,260.76	210,632,374.09
其他综合收益	27,133,393.82	146,970,448.31
盈余公积	110,239,392.12	69,075,622.30
未分配利润	921,956,146.19	551,482,217.83
股东权益合计	1,641,799,160.89	1,342,782,630.53
负债和股东权益总计	5,540,011,944.29	4,323,933,787.89

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





格力博（江苏）股份有限公司  
公司利润表  
2022年度

人民币元

	附注十五	2022年	2021年
营业收入	4	4,397,268,974.69	4,567,111,493.85
减：营业成本	4	3,586,064,660.37	3,853,865,914.75
税金及附加		2,975,834.39	3,296,545.22
销售费用		47,657,228.25	62,481,514.27
管理费用		227,433,331.79	233,330,458.56
研发费用		218,436,104.71	213,222,631.13
财务费用		(166,201,156.24)	37,367,993.73
其中：利息费用		33,962,648.17	9,976,711.77
利息收入		3,858,946.49	3,673,023.40
加：其他收益		9,712,230.91	9,038,079.60
投资收益	5	12,779,025.52	19,159,523.41
公允价值变动收益		(384,791.40)	3,382,879.81
信用减值损失		6,055,108.99	(6,819,628.85)
资产减值损失		(63,546,972.96)	(5,283,795.93)
资产处置收益		104,471.79	(365,537.03)
营业利润		445,622,044.27	182,657,957.20
加：营业外收入		9,524,528.71	4,041,040.78
减：营业外支出		564,917.61	598,755.61
利润总额		454,581,655.37	186,100,242.37
减：所得税费用		42,943,957.19	1,592,547.52
净利润		411,637,698.18	184,507,694.85
其中：持续经营净利润		411,637,698.18	184,507,694.85
其他综合收益的税后净额		(119,837,054.49)	89,579,892.05
将重分类进损益的其他综合收益			
现金流量套期储备		(119,837,054.49)	89,579,892.05
综合收益总额		291,800,643.69	274,087,586.90

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





格力博(江苏)股份有限公司  
 公司股东权益变动表  
 2022年度

人民币元

2022年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	364,621,968.00	210,632,374.09	146,970,448.31	69,075,622.30	551,482,217.83	1,342,782,630.53
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	(119,837,054.49)	-	411,637,698.18	291,800,643.69
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股份支付计入股东权益的份额	-	7,215,886.67	-	-	-	7,215,886.67
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	41,163,769.82	(41,163,769.82)	-
三、本年年末余额	364,621,968.00	217,848,260.76	27,133,393.82	110,239,392.12	921,956,146.19	1,641,799,160.89

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

*陈思*



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

*徐友涛*



会计机构负责人：

*陆浩凌*





格力博(江苏)股份有限公司  
 公司股东权益变动表

2022年度

人民币元

2021年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	364,621,968.00	193,666,099.98	57,390,556.26	50,624,852.81	385,425,292.47	1,051,728,769.52
二、本年增减变动金额	-	-	89,579,892.05	-	184,507,694.85	274,087,586.90
(一) 综合收益总额	-	-	89,579,892.05	-	184,507,694.85	274,087,586.90
(二) 股东投入和减少资本	-	16,966,274.11	-	-	-	16,966,274.11
1. 股份支付计入股东权益的份额	-	16,966,274.11	-	-	-	16,966,274.11
(三) 利润分配	-	-	-	18,450,769.49	(18,450,769.49)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	18,450,769.49	(18,450,769.49)	-
三、本年年末余额	364,621,968.00	210,632,374.09	146,970,448.31	69,075,622.30	551,482,217.83	1,342,782,630.53

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





格力博(江苏)股份有限公司  
公司现金流量表  
2022年度

人民币元

	2022年	2021年
<b>一、 经营活动使用的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,953,094,397.86	3,273,146,369.15
收到的税费返还	460,551,693.12	502,438,329.36
收到其他与经营活动有关的现金	11,745,971.62	18,262,650.52
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>3,425,392,062.60</b>	<b>3,793,847,349.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	3,880,339,427.16	3,523,661,069.37
支付给职工以及为职工支付的现金	320,013,365.39	289,038,808.36
支付的各项税费	45,137,127.57	58,307,910.85
支付其他与经营活动有关的现金	174,359,204.24	330,715,563.78
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>4,419,849,124.36</b>	<b>4,201,723,352.36</b>
<b>经营活动使用的现金流量净额</b>	<b>(994,457,061.76)</b>	<b>(407,876,003.33)</b>
<b>二、 投资活动(使用)/产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金	3,000,000.00	179,639,784.84
取得投资收益收到的现金	374,430.96	3,072,869.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,869,988.81	27,804,497.73
收到其他与投资活动有关的现金	24,072,629.67	99,049,042.47
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>47,317,049.44</b>	<b>309,566,194.93</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	112,325,765.10	139,506,222.54
投资支付的现金	1,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	6,547,243.81	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>119,873,008.91</b>	<b>139,506,222.54</b>
<b>投资活动(使用)/产生的现金流量净额</b>	<b>(72,555,959.47)</b>	<b>170,059,972.39</b>

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分







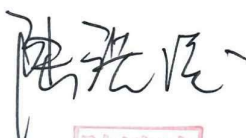


格力博（江苏）股份有限公司  
公司现金流量表（续）  
2022年度

人民币元

	2022年	2021年
三、 筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	1,935,840,658.15	1,266,017,241.53
筹资活动现金流入小计	1,935,840,658.15	1,266,017,241.53
偿还债务支付的现金	914,553,596.48	827,942,906.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,813,442.35	6,028,243.91
支付其他与筹资活动有关的现金	21,590,582.58	37,554,361.96
筹资活动现金流出小计	963,957,621.41	871,525,512.82
筹资活动产生的现金流量净额	971,883,036.74	394,491,728.71
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,564,855.67	(1,059,367.60)
五、 现金及现金等价物净（减少）/增加额	(88,565,128.82)	155,616,330.17
加：年初现金及现金等价物余额	177,800,860.40	22,184,530.23
六、 年末现金及现金等价物余额	89,235,731.58	177,800,860.40

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



## 一、 基本情况

格力博(江苏)股份有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国江苏省注册的股份有限公司,于2002年7月2日成立,统一社会信用代码为91320400739433074W,注册地址为中国江苏省常州市钟楼经济开发区星港路65-1号,法定代表人为陈寅,营业期限为2002年7月2日至无固定期限。本公司所发行人民币普通股A股股票,已于2023年2月8日在深圳证券交易所上市。

经中国证券监督管理委员会《关于同意格力博(江苏)股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2022]2348号)的批准,本公司于2023年2月8日在深圳证券交易所创业板首次公开发行人民币普通股(A股)股票121,540,000股,每股面值人民币1.00元,每股发行认购价格为人民币30.85元,新增注册资本(股本)人民币121,540,000.00元,该变更事项经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)出具安永华明(2023)验字第61457418\_B01号。本次变更前,贵公司的注册资本及实收资本(股本)为人民币364,621,968.00元,贵公司变更后的实收资本(股本)为人民币486,161,968.00元。

本公司及下属子公司(以下统称“本集团”),主要从事电动工具、手工具、园林工具、空压机、清洗机、发电机、非道路用车和家用电器配件等的制造与销售。

本集团的母公司为注册地在香港的GLOBE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LTD.。本集团的实际控制人为陈寅先生。

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月26日决议批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见附注六。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时,除某些金融工具外,均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。



### 三、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 5. 现金及现金等价物

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

#### 6. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，与交易发生日即期汇率按交易发生当月初即期汇率确定。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）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报。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 7. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 7. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

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

##### *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*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

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

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *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，主要指交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

##### *以摊余成本计量的金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 7. 金融工具（续）

##### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；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，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、3。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及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。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

##### 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合约和外汇期权合约对汇率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

##### 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 8. 存货

存货包括在途物资、原材料、在产品、半成品、库存商品、周转材料和委外加工物资。

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。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品，采用分次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。计提存货跌价准备时，原材料和产成品按单个存货项目计提。

#### 9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为其他权益工具投资计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。





### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 10. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-40年	0%-10%	2.3%-6.7%
机器设备	3-10年	4%-10%	9.0%-32.0%
运输工具	1-8年	0%-10%	11.3%-100.0%
计算机及电子设备	3-5年	0%-12%	17.6%-33.3%
家具工具	3-5年	10%-12%	17.6%-30.0%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 11. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 12. 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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1）专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- （2）占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

#### 13. 使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 14. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	30-50年
软件	3-10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

#### 15. 资产减值

对除存货、递延所得税及金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 16. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
网络服务费	3年
装修费	5年

#### 17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、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。

##### 短期薪酬

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，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

##### 辞退福利

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

#### 18. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团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。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 18. 租赁负债（续）

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

#### 20. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；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，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用二项式模型确定，参见附注十一。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权时点确认收入，该时点通常为合同约定的商品交付时点：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。具体销售确认原则如下：

国内销售：本集团根据与客户签订的合同或订单的约定将产品运至约定交货地点或由买方自行提货，完成产品交付义务后，确认产品销售收入。

出口销售：采用FOB贸易方式的销售在办理完海关出口报关程序后，集团在货物在指定的装运港越过船舷后确认产品销售收入；采用DDP贸易方式的销售在指定的目的地办理完货物的进口清关手续，集团将货物交付给客户后确认产品销售收入；采用EXW贸易方式的销售在客户指定承运人上门提货，集团完成产品交付义务后确认产品销售收入。

海外仓库出货销售：本集团将产品按照销售合同或订单约定将产品运至约定交货地点或将移交给客户指定的承运商，完成产品交付义务后，确认产品销售收入。

##### 提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含为客户办理进口地清关手续的履约义务。具体销售确认原则如下：

代理清关服务：本集团根据与客户签订的销售合同或订单约定，委托代理商为客户办理进口地产品的清关手续，收入确认时点为代理商办理完成进口地通关并通知客户指定承运商。

##### 可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

##### 应付客户对价

对于应付客户对价，本集团将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 与客户之间的合同产生的收入（续）

##### 销售退回条款

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

##### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、19进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

##### 主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得商品后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转让商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 22. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

本集团对于收到的政府补助按总额法确认。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 24. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2）对于与子公司相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2）对于与子公司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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。





### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 24. 递延所得税（续）

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 25. 租赁

在合同开始日，本集团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。

##### 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注三、13和附注三、18。

##### *短期租赁和低价值资产租赁*

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币30,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 26. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为：

- （1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除汇率风险外）的公允价值变动风险进行的套期。
- （2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

本集团对套期有效性的评估方法，风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险的详细信息，参见附注五、59。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

#### 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产账面价值。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。



### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 26. 套期会计（续）

##### 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 27. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

#### 28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资等。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 29. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

##### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：



### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 29. 重大会计判断和估计（续）

##### 判断（续）

###### *业务模式*

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

###### *合同现金流量特征*

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

###### *租赁期——包含续租选择权的租赁合同*

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，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。本集团部分租赁合同拥有续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。租赁期开始日，本集团认为，由于与市价相比，续租选择权期间的合同条款和条件更优惠，租赁资产对本集团的运营重要，且不易获取合适的替换资产，与行使选择权相关的条件及满足相关条件的可能性较大，本集团能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。租赁期开始日后，如发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的，本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估，并根据重新评估结果修改租赁期。

##### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

###### *金融工具减值*

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

###### *金融工具的公允价值*

对没有交易活跃的市场可提供报价的金融工具需要采用估值技术确定公允价值。估值技术包括采用市场的最新交易信息、现金流量折现法和期权定价模型等。本集团建立了一套工作流程，以确保由符合专业资格的人员负责公允价值的计算、验证和审阅工作。本集团使用的估值模型尽可能多地采用市场信息并尽量少采用本集团特有信息。需要指出的是估值模型使用的部分信息需要管理层进行估计（例如折现率、标的汇率波动率等）。本集团定期审阅上述估计和假设，必要时进行调整。



### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 29. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *递延所得税资产*

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

###### *存货跌价准备*

本集团管理层对存货跌价准备作出估计。该估计是以历史经验为基础，并参考公司相关的存货跌价准备计提政策而作出的。本集团会定期对存货的可使用状况、在库时间等进行检查、评估，以确定是足额提取存货跌价准备。如果评估结果较先前所做的估计有较大差异时，管理层将会在未来增加或减少年度存货跌价准备。

###### *质量保证*

本集团对具有类似特征合同组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率，本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

###### *涉及销售折扣的可变对价*

本集团对具有类似特征合同组合，根据销售历史数据、当前销售情况，考虑客户变动、市场变化等全部相关信息后，对折扣率予以合理估计。估计的折扣率可能并不等于未来实际的折扣率，本集团至少于每一资产负债表日对折扣率进行重新评估，并根据重新评估后的折扣率确定销售折扣的会计处理。

###### *承租人增量借款利率*

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。



#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

- 增值税
- 应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。  
  
中国企业一般纳税人应税收入按6%和13%的税率计算销项税。  
  
中国企业产品出口适用的增值税税率为零。  
  
越南子公司GREENWORKS (VIETNAM) Co., Ltd. 适用的增值税税率为零。  
  
瑞典子公司Globgro AB按应税收入的20%、21%和25%计算销项税，出口欧盟国家适用的增值税税率为零。  
  
德国子公司Greenworks Tools Europe GmbH按应税收入的19%计算销项税，出口欧盟国家适用的增值税税率为零。  
  
俄罗斯子公司Greenworkstools Eurasia Limited国内销售按应税收入的20%计算销项税。
- 城市维护建设税
- 中国企业按实际缴纳的流转税的7%计缴。
- 教育费附加
- 中国企业按实际缴纳的流转税的3%计缴。
- 地方教育费附加
- 中国企业按实际缴纳的流转税的2%计缴。



#### 四、 税项（续）

##### 1. 主要税种及税率（续）

- 企业所得税
- 除附注四、2中所列示税收优惠外，本集团境内子公司企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

越南子公司GREENWORKS (VIETNAM) Co., Ltd. 适用于其注册地的所得税税收法规，税率为20%。

美国子公司Sunrise Global Holding, Inc., Sunrise Global Marketing, LLC和Sunrise Global Logistics, Inc. 适用于其注册地美国北卡罗来纳州的所得税税收法规，适用的税率为21%。Greenworks TN MFG, LLC和Greenworks TN Real Estate, LLC适用于其注册地美国田纳西州的所得税税收法规，适用的税率为21%。
  - 瑞典子公司Globgro AB和Fastighetsbolaget Grönarbete AB适用其注册地瑞典马尔默市的所得税税收法规，税率为20.6%。

德国子公司Greenworks Tools Europe GmbH适用其注册地德国科隆市的所得税税收法规，企业所得税税率为15%，同时加征5.5%的团结附加税，适用的营业税税率为16.625%，因此综合所得税税率为32.45%。

俄罗斯子公司Greenworkstools Eurasia Limited适用其注册地俄罗斯莫斯科市的所得税税收法规，税率为20%。

加拿大子公司Greenworks Tools Canada Inc. 适用其注册地加拿大多伦多市的所得税税收法规，税率为27%。

香港子公司Hong Kong Sun Rise Trading Limited和Aegis (Hong Kong) Limited适用于其注册地香港的所得税税收法规，税率16.5%。
- 房产税
- 按房产原值扣除一定比例后计缴或按租金收入以国家规定的税率计缴。
- 土地使用税
- 中国企业按土地使用面积计缴。
- 印花税
- 应税项目按《中华人民共和国印花税法暂行条例》规定的税率计缴。



#### 四、 税项（续）

##### 2. 税收优惠

本公司接获由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于2021年11月30日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202132009198），认定公司为高新技术企业。根据国家高新技术企业的相关税收政策，本公司2021年度至2023年度适用的企业所得税税率为15%。

越南子公司GREENWORKS (VIETNAM) Co., Ltd. 根据当地的所得税税收优惠规定，自成立年度起15年内减按10%的税率计缴企业所得税，同时自第一个获利年度起（弥补以前年度亏损后），第一至第四年免缴企业所得税，第五年至第十三年减半计缴企业所得税。GREENWORKS (VIETNAM) Co., Ltd. 自2020年度开始获利。

香港子公司Hong Kong Sun Rise Trading Limited和Aegis (Hong Kong) Limited对于符合要求的香港离岸经营业务利得享受香港利得税免税政策。

本公司下属子公司一芯家科技(常州)有限公司、格力博(南通)贸易有限公司、上海煦升园林技术有限公司根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（税务总局公告[2022]13号）的有关规定享受企业所得税优惠政策，对小型微利企业年应纳税所得额不超过人民币100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过人民币100万元但不超过人民币300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

#### 五、 合并财务报表主要项目注释

##### 1. 货币资金

	2022年	2021年
现金	292.56	9,597.42
银行存款	296,382,812.03	521,240,700.88
其他货币资金	160,275,586.55	95,693,823.74
	<u>456,658,691.14</u>	<u>616,944,122.04</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	<u>151,406,721.38</u>	<u>94,030,610.67</u>

于2022年12月31日，本集团所有权或使用权受到限制的货币资金为人民币151,406,721.38元（2021年12月31日：人民币94,030,610.67元），参见附注五、57。

于2022年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币234,580,873.29元（2021年12月31日：人民币304,155,973.34元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。





五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 交易性金融资产

	2022 年	2021 年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
银行理财产品	<u>19,033,403.10</u>	<u>12,999,908.23</u>

3. 衍生金融资产

	2022 年	2021 年
套期工具形成的衍生金融资产		
远期外汇合约	<u>45,044,985.84</u>	<u>172,906,409.78</u>
非套期工具形成的衍生金融资产		
远期外汇合约	-	6,251,541.29
利率互换合约	<u>6,812,815.95</u>	<u>-</u>
	<u>51,857,801.79</u>	<u>179,157,951.07</u>
非流动部分		
套期工具形成的衍生金融资产		
远期外汇合约	<u>-</u>	<u>73,253,583.71</u>
流动部分		
套期工具形成的衍生金融资产		
远期外汇合约	<u>45,044,985.84</u>	<u>99,652,826.07</u>
非套期工具形成的衍生金融资产		
远期外汇合约	-	6,251,541.29
利率互换合约	<u>6,812,815.95</u>	<u>-</u>
	<u>51,857,801.79</u>	<u>105,904,367.36</u>

本集团利用衍生金融工具进行套期保值的情况参见附注五、59。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款信用期通常为2-3个月，主要客户可以延长至6个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1 年以内	1,055,324,832.34	952,474,821.06
1 年至 2 年	2,548,818.50	1,578,614.91
2 年至 3 年	709,027.57	1,021,655.28
3 年至 4 年	495,313.00	5,705,613.62
4 年至 5 年	5,394,606.79	-
5 年以上	88,858.58	88,858.58
	<u>1,064,561,456.78</u>	<u>960,869,563.45</u>
减：应收账款坏账准备	<u>31,166,097.04</u>	<u>35,077,893.90</u>
	<u>1,033,395,359.74</u>	<u>925,791,669.55</u>

	2022年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	6,267,656.81	0.59	6,267,656.81	100.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>1,058,293,799.97</u>	<u>99.41</u>	<u>24,898,440.23</u>	<u>2.35</u>
	<u>1,064,561,456.78</u>	<u>100.00</u>	<u>31,166,097.04</u>	<u>2.93</u>

	2021年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	6,528,861.82	0.68	6,528,861.82	100.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>954,340,701.63</u>	<u>99.32</u>	<u>28,549,032.08</u>	<u>2.99</u>
	<u>960,869,563.45</u>	<u>100.00</u>	<u>35,077,893.90</u>	<u>3.65</u>

于2022年12月31日，本集团所有权或使用权受到限制的应收账款为人民币825,037,454.82元（2021年12月31日：人民币488,842,717.11元），参见附注五、57。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2022年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率（%）	计提理由
Interskol JSC	3,982,169.41	3,982,169.41	100.00	预计无法回收
Yulmarket LLC	1,341,539.70	1,341,539.70	100.00	预计无法回收
SIBGARANT LLC	277,022.43	277,022.43	100.00	预计无法回收
Trade Expert LLC	270,865.70	270,865.70	100.00	预计无法回收
Taymbt LLC	123,621.53	123,621.53	100.00	预计无法回收
Brusnikin, Dmitry Alekseevich	109,293.71	109,293.71	100.00	预计无法回收
其他零星客户	注 163,144.33	163,144.33	100.00	预计无法回收
	<u>6,267,656.81</u>	<u>6,267,656.81</u>		

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率（%）	计提理由
Interskol JSC	3,817,627.70	3,817,627.70	100.00	预计无法回收
Yulmarket LLC	1,217,639.53	1,217,639.53	100.00	预计无法回收
Garden Machines LLC	896,528.18	896,528.18	100.00	预计无法回收
Trade Expert LLC	245,849.45	245,849.45	100.00	预计无法回收
Taymbt LLC	112,204.26	112,204.26	100.00	预计无法回收
其他零星客户	注 239,012.70	239,012.70	100.00	预计无法回收
	<u>6,528,861.82</u>	<u>6,528,861.82</u>		

注：本集团对应收账款账面余额小于人民币100,000.00元的客户合并列示。

本集团按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022年			2021年		
	估计发生违约的账 面余额	预期信用损 失率（%）	整个存续期预期 信用损失	估计发生违约的账 面余额	预期信用损 失率（%）	整个存续期预期信 用损失
1年以内	1,055,324,832.33	2.33	24,537,302.64	952,472,256.05	2.97	28,322,857.73
1年至2年	2,380,888.06	9.68	230,390.18	1,559,095.09	10.32	160,909.51
2年至3年	565,367.25	21.51	121,616.02	302,925.26	20.66	62,585.05
3年至4年	19,871.57	34.50	6,855.89	5,493.48	31.82	1,748.04
4年至5年	1,909.01	70.39	1,343.75	-	-	-
5年以上	931.75	100.00	931.75	931.75	100.00	931.75
	<u>1,058,293,799.97</u>		<u>24,898,440.23</u>	<u>954,340,701.63</u>		<u>28,549,032.08</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	减：本年转回	减：本年核销	外币 报表折算	年末余额
2022年	35,077,893.90	-	(3,741,147.15)	(3,111,854.08)	2,941,204.37	31,166,097.04
2021年	25,455,447.04	16,715,132.29	(935,483.81)	(5,516,042.42)	(641,159.20)	35,077,893.90

于2022年12月31日，本集团实际核销的应收账款情况如下：

实际核销的应收账款 3,111,854.08

其中重要的应收账款核销情况：

债务人名称	应收账 款性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生	核销金额
Garden Machines LLC	货款	确信无法收回	管理层审批	否	<u>1,077,930.95</u>

于2021年12月31日，本集团实际核销的应收账款情况如下：

实际核销的应收账款 5,516,042.42

其中重要的应收账款核销情况：

债务人名称	应收账 款性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生	核销金额
Lowe's Companies, Inc.	货款	确信无法收回	管理层审批	否	<u>3,775,027.42</u>

于2022年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	与本集团的关系	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例(%)
客户一	非关联方	154,622,837.80	3,583,695.76	14.52
客户二	非关联方	59,978,965.26	1,390,133.35	5.63
客户三	非关联方	56,659,403.87	1,313,195.83	5.32
Stihl Tirol GMBH	关联方	53,685,839.62	1,244,277.48	5.04
客户五	非关联方	<u>53,542,271.85</u>	<u>1,240,950.01</u>	<u>5.03</u>
		<u>378,489,318.40</u>	<u>8,772,252.43</u>	<u>35.54</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	与本集团的关系	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例(%)
客户一	非关联方	292,925,121.78	8,787,753.65	30.49
客户二	非关联方	110,085,478.61	3,302,564.36	11.46
客户三	非关联方	74,809,837.39	2,244,295.12	7.78
客户四	非关联方	54,094,205.47	1,708,030.90	5.63
客户五	非关联方	43,531,137.56	1,305,934.13	4.53
		<u>575,445,780.81</u>	<u>17,348,578.16</u>	<u>59.89</u>

5. 应收款项融资

	2022年	2021年
应收账款	<u>187,747,041.08</u>	<u>133,462,861.60</u>

应收款项融资的账龄分析如下：

	2022年	2021年
一年以内	192,201,702.73	137,470,231.81
减：应收款项融资坏账准备	<u>4,454,661.65</u>	<u>4,007,370.21</u>
	<u>187,747,041.08</u>	<u>133,462,861.60</u>

	年初余额	本年计提	减：本年转回	外币报表折算	年末余额
2022年	<u>4,007,370.21</u>	<u>35,815.90</u>	<u>-</u>	<u>411,475.54</u>	<u>4,454,661.65</u>
2021年	<u>8,704,718.61</u>	<u>-</u>	<u>(4,548,861.86)</u>	<u>(148,486.54)</u>	<u>4,007,370.21</u>

于2022年12月31日，按欠款方归集的应收款项融资汇总分析如下：

	余额	坏账准备	占应收款项融资余额 总额比例(%)
客户一	<u>192,201,702.73</u>	<u>4,454,661.65</u>	<u>100.00</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资（续）

于2021年12月31日，按欠款方归集的应收款项融资汇总分析如下：

	余额	坏账准备	占应收款项融资余额 总额比例(%)
客户一	137,470,231.81	4,007,370.21	100.00

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2022年		2021年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	56,952,240.61	93.84	72,994,251.24	95.56
1年至2年	3,171,903.50	5.23	2,370,301.84	3.10
2年至3年	301,766.68	0.50	622,870.94	0.82
3年以上	261,688.68	0.43	395,442.61	0.52
	60,687,599.47	100.00	76,382,866.63	100.00

于2022年12月31日，本集团无账龄超过一年且金额重要的预付款项（2021年12月31日：无）。

于2022年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	余额	占预付款项余额总额 比例(%)
供应商一	5,824,566.61	9.60
供应商二	5,819,142.80	9.59
供应商三	4,926,031.21	8.12
供应商四	3,764,014.22	6.20
供应商五	1,476,239.30	2.43
	21,809,994.14	35.94



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项（续）

于2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	余额	占预付款项余额总额比例 (%)
供应商一	6,468,163.60	8.47
供应商二	5,804,362.44	7.60
供应商三	4,587,206.08	6.01
供应商四	3,404,147.18	4.46
供应商五	3,166,280.99	4.15
	<u>23,430,160.29</u>	<u>30.69</u>

7. 其他应收款

	2022年	2021年
其他应收款	<u>101,764,777.27</u>	<u>79,435,748.27</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	81,397,426.46	69,327,018.22
1年至2年	17,754,688.18	7,578,156.14
2年至3年	296,509.29	2,550,568.58
3年以上	<u>3,311,328.32</u>	<u>685,685.41</u>
	102,759,952.25	80,141,428.35
减：其他应收款坏账准备	<u>995,174.98</u>	<u>705,680.08</u>
	<u>101,764,777.27</u>	<u>79,435,748.27</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2022年	2021年
押金及保证金	64,045,861.69	31,878,840.67
出口退税款	27,001,364.54	33,678,965.44
关联方应收款	37,016.80	-
员工备用金及借款	4,149,832.73	2,249,094.63
代垫费用	3,972,740.66	6,369,007.53
其他	3,553,135.83	5,965,520.08
	102,759,952.25	80,141,428.35

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2022年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	178,152.04	527,528.04	-	705,680.08
年初余额在本年				
阶段转换	(329,562.60)	329,562.60	-	-
本年计提	294,759.43	69,629.57	-	364,389.00
本年转回	-	(83,981.71)	-	(83,981.71)
外币报表折算	(19,027.96)	28,115.57	-	9,087.61
年末余额	124,320.91	870,854.07	-	995,174.98





五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照未来 12 个月预期信用损失及整个预期存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：（续）

2021 年

	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	已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	
年初余额	148,249.00	1,573,561.04	-	1,721,810.04
年初余额在本年				
阶段转换	(121,504.96)	39,586.16	81,918.80	-
本年计提	150,599.22	25,975.70	-	176,574.92
本年转回	-	(1,109,309.10)	-	(1,109,309.10)
本年转销	-	-	(81,918.80)	(81,918.80)
外币报表折算	808.78	(2,285.76)	-	(1,476.98)
年末余额	178,152.04	527,528.04	-	705,680.08

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	外币报表折算	年末余额
2022年	705,680.08	364,389.00	(83,981.71)	-	9,087.61	995,174.98
2021年	1,721,810.04	176,574.92	(1,109,309.10)	(81,918.80)	(1,476.98)	705,680.08

于2022年12月31日，本集团无实际核销的其他应收款。

于2021年12月31日，本集团实际核销的其他应收款情况如下：

实际核销的其他应收款 81,918.80



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	27,001,364.54	26.28	应收出口退税	1年以内	-
第二名	21,500,173.80	20.92	押金及保证金	1年以内	-
第三名	11,143,360.00	10.84	押金及保证金	1年以内	-
第四名	5,710,972.00	5.56	押金及保证金	1年以内	-
第五名	3,949,500.00	3.84	押金及保证金	2年以内	-
	<u>69,305,370.34</u>	<u>67.44</u>			<u>-</u>

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	29,750,445.27	37.12	应收出口退税	1年以内	-
第二名	13,401,293.78	16.72	押金及保证金	1年以内	-
第三名	4,638,633.01	5.79	押金及保证金	3年以内	-
第四名	3,949,500.00	4.93	押金及保证金	1年以内	-
第五名	2,496,408.65	3.12	代垫费用	1年以内	-
	<u>54,236,280.71</u>	<u>67.68</u>			<u>-</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

	2022年		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	28,593,299.54	-	28,593,299.54
原材料	444,338,276.50	14,356,927.94	429,981,348.56
在产品	41,926,733.37	-	41,926,733.37
半成品	45,207,017.73	817,882.18	44,389,135.55
库存商品	2,460,676,231.74	64,669,871.54	2,396,006,360.20
周转材料	25,455,718.07	998,285.11	24,457,432.96
委托加工物资	6,734,623.41	-	6,734,623.41
	<u>3,052,931,900.36</u>	<u>80,842,966.77</u>	<u>2,972,088,933.59</u>
	2021年		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	16,837,542.64	-	16,837,542.64
原材料	415,477,704.46	7,334,497.24	408,143,207.22
在产品	52,098,877.04	-	52,098,877.04
半成品	52,159,517.18	165,213.16	51,994,304.02
库存商品	1,663,550,366.85	43,000,342.54	1,620,550,024.31
周转材料	29,755,256.05	1,467,664.30	28,287,591.75
委托加工物资	18,651,310.66	-	18,651,310.66
	<u>2,248,530,574.88</u>	<u>51,967,717.24</u>	<u>2,196,562,857.64</u>

存货跌价准备变动如下：

2022年

	年初余额	本年计提	本年减少		外币报表 折算差异	年末余额
			转回	转销		
原材料	7,334,497.24	7,107,083.50	-	(452,165.50)	367,512.70	14,356,927.94
周转材料	1,467,664.30	-	(488,368.67)	-	18,989.48	998,285.11
半成品	165,213.16	1,092,228.73	-	(460,338.86)	20,779.15	817,882.18
库存商品	43,000,342.54	17,362,889.19	-	(333,732.21)	4,640,372.02	64,669,871.54
	<u>51,967,717.24</u>	<u>25,562,201.42</u>	<u>(488,368.67)</u>	<u>(1,246,236.57)</u>	<u>5,047,653.35</u>	<u>80,842,966.77</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：（续）

2021年

	年初余额	本年计提	本年减少		外币报表 折算差异	年末余额
			转回	转销		
原材料	7,012,900.78	1,814,627.42	-	(1,455,437.54)	(37,593.42)	7,334,497.24
周转材料	2,674,111.82	-	(979,436.19)	-	(227,011.33)	1,467,664.30
半成品	76,502.05	1,364,406.89	-	(1,274,605.47)	(1,090.31)	165,213.16
库存商品	37,032,914.58	18,266,064.04	-	(10,453,513.42)	(1,845,122.66)	43,000,342.54
	<u>46,796,429.23</u>	<u>21,445,098.35</u>	<u>(979,436.19)</u>	<u>(13,183,556.43)</u>	<u>(2,110,817.72)</u>	<u>51,967,717.24</u>

于2022年12月31日，本集团所有权或使用权受到限制的存货为人民币1,607,472,530.33元（2021年12月31日：人民币647,742,173.50元），参加附注五、57。

9. 其他流动资产

	2022年	2021年
预缴企业所得税	17,757,644.21	36,702,520.52
预缴其他税费	5,314,468.65	2,075,730.50
待抵扣进项税额	22,070,753.83	19,845,550.32
待摊费用	7,696,160.81	5,463,997.93
其他	23,748,125.97	16,883,906.60
	<u>76,587,153.47</u>	<u>80,971,705.87</u>

10. 其他非流动金融资产

	2022年	2021年
远期外汇合约	-	73,253,583.71



格力博（江苏）股份有限公司  
财务报表附注  
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产

2022年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	家具工具	合计
原价						
年初余额	167,039,845.48	436,072,589.82	39,606,175.43	103,334,194.30	48,439,586.00	794,492,391.03
购置	-	99,260,602.15	9,900,429.88	13,597,659.43	15,875,652.60	138,634,344.06
处置或报废	-	(3,294,119.83)	(1,529,110.39)	(4,393,543.88)	(3,171,738.33)	(12,388,512.43)
在建工程转入	-	626,548.67	-	-	-	626,548.67
外币报表折算	5,718,508.76	13,085,290.87	1,734,495.53	2,130,235.37	3,500,578.73	26,169,109.26
年末余额	172,758,354.24	545,750,911.68	49,711,990.45	114,668,545.22	64,644,079.00	947,533,880.59
累计折旧						
年初余额	38,511,364.80	156,496,975.64	19,238,779.29	74,467,278.94	25,945,144.58	314,659,543.25
计提	6,601,233.49	46,236,911.93	5,565,904.11	12,170,981.33	8,184,190.69	78,759,221.55
处置或报废	-	(2,965,951.00)	(1,179,191.21)	(4,315,409.26)	(1,412,059.47)	(9,872,610.94)
外币报表折算	497,296.89	2,364,684.48	385,417.60	645,347.95	1,311,940.16	5,204,687.08
年末余额	45,609,895.18	202,132,621.05	24,010,909.79	82,968,198.96	34,029,215.96	388,750,840.94
减值准备						
年初余额	-	1,566,678.93	89,371.36	50,287.81	18,609.20	1,724,947.30
处置或报废	-	(156,815.23)	-	(11,775.77)	-	(168,591.00)
外币报表折算	-	139,704.18	3,461.49	-	(3,461.49)	139,704.18
年末余额	-	1,549,567.88	92,832.85	38,512.04	15,147.71	1,696,060.48
账面价值						
年末	127,148,459.06	342,068,722.75	25,608,247.81	31,661,834.22	30,599,715.33	557,086,979.17
年初	128,528,480.68	278,008,935.25	20,278,024.78	28,816,627.55	22,475,832.22	478,107,900.48



格力博（江苏）股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2022年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2021年

原价	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	家具工具	合计
年初余额	158,609,116.70	357,499,670.29	29,211,059.68	88,912,532.92	38,238,295.67	672,470,675.26
购置	11,857,861.62	87,544,537.14	12,029,852.74	18,569,528.58	12,286,824.14	142,288,604.22
处置或报废	-	(6,169,953.36)	(1,034,781.23)	(3,243,853.25)	(1,121,148.87)	(11,569,736.71)
外币报表折算	(3,427,132.84)	(2,801,664.25)	(599,955.76)	(904,013.95)	(964,384.94)	(8,697,151.74)
年末余额	167,039,845.48	436,072,589.82	39,606,175.43	103,334,194.30	48,439,586.00	794,492,391.03
累计折旧						
年初余额	33,053,495.12	122,567,908.03	21,359,102.66	67,487,444.79	21,144,072.10	265,612,022.70
会计政策变更	-	-	(3,680,004.45)	-	-	(3,680,004.45)
计提	5,598,821.43	38,685,269.23	2,573,871.01	10,387,270.57	6,289,312.77	63,534,545.01
处置或报废	-	(4,126,304.96)	(824,444.52)	(2,748,936.81)	(1,007,053.97)	(8,706,740.26)
外币报表折算	(140,951.75)	(629,896.66)	(189,745.41)	(658,499.61)	(481,186.32)	(2,100,279.75)
年末余额	38,511,364.80	156,496,975.64	19,238,779.29	74,467,278.94	25,945,144.58	314,659,543.25
减值准备						
年初余额	-	1,627,838.45	92,832.85	50,287.81	19,111.65	1,790,070.76
处置或报废	-	(61,159.52)	(3,461.49)	-	(502.45)	(65,123.46)
年末余额	-	1,566,678.93	89,371.36	50,287.81	18,609.20	1,724,947.30
账面价值						
年末	128,528,480.68	278,008,935.25	20,278,024.78	28,816,627.55	22,475,832.22	478,107,900.48
年初	125,555,621.58	233,303,923.81	14,875,584.65	21,374,800.32	17,075,111.92	412,185,042.28



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无经营性租出的固定资产。

2022年12月31日，本集团所有权或使用权受到限制的固定资产为人民币87,648,137.28元（2021年12月31日：人民币79,080,683.39元），参见附注五、57。

12. 在建工程

	2022年	2021年
新闻立体仓项目	23,420,968.39	9,465,936.88
越南南亭武仓库	26,140,619.37	-
待安装设备	68,573,186.27	-
其他零星工程	12,863,705.62	-
	<hr/>	<hr/>
	130,998,479.65	9,465,936.88



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

重要在建工程2022年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例（%）	利息资本化 累计金额	其中： 本年利息 资本化金额
新闻立体仓项目	70,770,000.00	9,465,936.88	13,955,031.51	-	23,420,968.39	募集资金/自 有资金	33.09	-	-
越南南亭武仓库	42,484,060.00	-	26,140,619.37	-	26,140,619.37	自有资金	61.53	-	-
待安装设备	-	-	69,199,734.94	(626,548.67)	68,573,186.27	自有资金	-	-	-
其他零星工程	-	-	12,863,705.62	-	12,863,705.62	自有资金	-	-	-
		9,465,936.88	122,159,091.44	(626,548.67)	130,998,479.65			-	-

重要在建工程2021年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例（%）	利息资本化 累计金额	其中： 本年利息 资本化金额
新闻立体仓项目	70,770,000.00	-	9,465,936.88	-	9,465,936.88	募集资金/ 自有资金	13.38	-	-





五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 使用权资产

2022年

	房屋建筑物	运输工具	机器设备	合计
<b>成本</b>				
年初余额	120,351,164.85	10,422,425.49	-	130,773,590.34
增加	15,276,822.57	4,356,764.12	708,243.15	20,341,829.84
处置	(2,429,608.67)	(2,497,432.87)	-	(4,927,041.54)
外币报表折算	8,331,561.03	773,728.78	21,727.44	9,127,017.25
年末余额	<u>141,529,939.78</u>	<u>13,055,485.52</u>	<u>729,970.59</u>	<u>155,315,395.89</u>
<b>累计摊销</b>				
年初余额	26,777,141.83	6,721,025.70	-	33,498,167.53
计提	33,351,273.79	2,655,664.65	177,060.72	36,183,999.16
处置	(730,038.54)	(2,497,432.87)	-	(3,227,471.41)
外币报表折算	2,623,292.78	529,731.15	5,431.86	3,158,455.79
年末余额	<u>62,021,669.86</u>	<u>7,408,988.63</u>	<u>182,492.58</u>	<u>69,613,151.07</u>
<b>账面价值</b>				
年末	<u>79,508,269.92</u>	<u>5,646,496.89</u>	<u>547,478.01</u>	<u>85,702,244.82</u>
年初	<u>93,574,023.02</u>	<u>3,701,399.79</u>	<u>-</u>	<u>97,275,422.81</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 使用权资产（续）

2021年

	房屋建筑物	运输工具	合计
<b>成本</b>			
年初余额	84,556,381.48	7,116,460.48	91,672,841.96
增加	37,706,533.95	3,396,363.14	41,102,897.09
外币报表折算	(1,911,750.58)	(90,398.13)	(2,002,148.71)
年末余额	<u>120,351,164.85</u>	<u>10,422,425.49</u>	<u>130,773,590.34</u>
<b>累计折旧</b>			
年初余额	-	3,680,004.45	3,680,004.45
计提	27,048,309.94	3,094,070.91	30,142,380.85
外币报表折算	(271,168.11)	(53,049.66)	(324,217.77)
年末余额	<u>26,777,141.83</u>	<u>6,721,025.70</u>	<u>33,498,167.53</u>
<b>账面价值</b>			
年末	<u>93,574,023.02</u>	<u>3,701,399.79</u>	<u>97,275,422.81</u>
年初	<u>84,556,381.48</u>	<u>3,436,456.03</u>	<u>87,992,837.51</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产

2022年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	62,237,296.02	54,989,986.45	117,227,282.47
购置	136,272,489.21	13,057,840.06	149,330,329.27
处置	-	(50,679.75)	(50,679.75)
外币报表折算	4,407,956.37	600,902.96	5,008,859.33
年末余额	<u>202,917,741.60</u>	<u>68,598,049.72</u>	<u>271,515,791.32</u>
累计摊销			
年初余额	7,481,871.65	25,907,160.94	33,389,032.59
计提	4,143,427.23	9,552,451.17	13,695,878.40
处置	-	(14,922.35)	(14,922.35)
外币报表折算	69,262.65	297,803.24	367,065.89
年末余额	<u>11,694,561.53</u>	<u>35,742,493.00</u>	<u>47,437,054.53</u>
账面价值			
年末	<u>191,223,180.07</u>	<u>32,855,556.72</u>	<u>224,078,736.79</u>
年初	<u>54,755,424.37</u>	<u>29,082,825.51</u>	<u>83,838,249.88</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产（续）

2021年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	27,082,811.60	40,076,790.26	67,159,601.86
购置	35,182,154.59	15,303,443.57	50,485,598.16
处置	-	(288,534.78)	(288,534.78)
外币报表折算	(27,670.17)	(101,712.60)	(129,382.77)
年末余额	<u>62,237,296.02</u>	<u>54,989,986.45</u>	<u>117,227,282.47</u>
累计摊销			
年初余额	6,558,794.15	19,256,815.36	25,815,609.51
计提	923,077.50	7,014,616.62	7,937,694.12
处置	-	(287,058.75)	(287,058.75)
外币报表折算	-	(77,212.29)	(77,212.29)
年末余额	<u>7,481,871.65</u>	<u>25,907,160.94</u>	<u>33,389,032.59</u>
账面价值			
年末	<u>54,755,424.37</u>	<u>29,082,825.51</u>	<u>83,838,249.88</u>
年初	<u>20,524,017.45</u>	<u>20,819,974.90</u>	<u>41,343,992.35</u>

于2022年12月31日，本集团不存在通过内部研发形成的无形资产（2021年12月31日：无）。

于2022年12月31日，本集团所有权或使用权受到限制的无形资产为人民币41,721,933.13元（2021年12月31日：人民币1,049,301.16元），参见附注五、57。

15. 长期待摊费用

2022年

	年初余额	本年增加	本年摊销	外币报表折算	年末余额
装修费	57,830,306.69	23,917,134.11	(21,600,559.64)	3,708,407.33	63,855,288.49
网络服务费	5,094.33	-	(5,094.33)	-	-
	<u>57,835,401.02</u>	<u>23,917,134.11</u>	<u>(21,605,653.97)</u>	<u>3,708,407.33</u>	<u>63,855,288.49</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 长期待摊费用（续）

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	外币报表折算	年末余额
装修费	29,154,626.19	41,796,060.10	(12,411,479.23)	(708,900.37)	57,830,306.69
网络服务费	55,041.87	-	(49,947.54)	-	5,094.33
	<u>29,209,668.06</u>	<u>41,796,060.10</u>	<u>(12,461,426.77)</u>	<u>(708,900.37)</u>	<u>57,835,401.02</u>

16. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2022年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
衍生金融工具公允价值变动损失	844,284.16	126,642.62
资产减值准备	95,622,949.32	22,352,709.97
预提费用及应付职工薪酬	114,287,057.91	20,608,621.67
递延收益	9,075,456.96	1,510,226.48
内部交易未实现利润	171,752,876.88	35,975,643.83
可抵扣亏损	478,684,066.41	97,656,213.47
其他	564,317.95	114,054.44
	<u>870,831,009.59</u>	<u>178,344,112.48</u>
	2021年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
衍生金融工具公允价值变动损失	2,451,301.07	539,693.18
资产减值准备	53,911,914.67	11,080,121.84
预提费用及应付职工薪酬	38,939,687.72	8,024,469.11
递延收益	9,855,189.96	1,678,545.42
内部交易未实现利润	142,866,282.78	29,741,966.43
可抵扣亏损	36,012,689.67	7,259,068.83
其他	527,332.70	79,099.90
	<u>284,564,398.57</u>	<u>58,402,964.71</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：（续）

	2022年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
固定资产折旧年限差异	178,727,065.31	33,718,173.60
衍生金融工具公允价值变动收益	6,812,815.95	1,567,035.00
交易性金融资产公允价值变动收益	33,403.10	8,350.78
其他综合收益中的现金流量套期	31,921,639.79	4,788,245.97
其他	2,404,960.00	601,240.00
	<u>219,899,884.15</u>	<u>40,683,045.35</u>

	2021年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
固定资产折旧年限差异	125,355,519.05	24,204,553.43
衍生金融工具公允价值变动收益	6,251,541.29	937,731.19
交易性金融资产公允价值变动收益	2,378.37	356.76
其他综合收益中的现金流量套期	172,906,409.78	25,935,961.46
	<u>304,515,848.49</u>	<u>51,078,602.84</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2022年	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>17,438,894.51</u>	<u>160,905,217.97</u>
递延所得税负债	<u>17,438,894.51</u>	<u>23,244,150.84</u>
	2021年	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>13,474,903.61</u>	<u>44,928,061.10</u>
递延所得税负债	<u>13,474,903.61</u>	<u>37,603,699.23</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2022年	2021年
可抵扣暂时性差异	40,449.08	17,949,635.79
可抵扣亏损	19,639,085.83	269,861,260.58
	<u>19,679,534.91</u>	<u>287,810,896.37</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期或转回：

	2022年	2021年
2027年	6,234,415.49	-
永久	13,445,119.42	287,810,896.37
	<u>19,679,534.91</u>	<u>287,810,896.37</u>

注：系境外子公司的弥补亏损年限为无限期。

17. 其他非流动资产

	2022年	2021年
预付工程设备款	10,760,206.35	43,827,650.73
预付土地款	-	100,814,752.84
其他	1,523,295.19	1,492,634.39
	<u>12,283,501.54</u>	<u>146,135,037.96</u>

18. 短期借款

	2022年	2021年
信用借款	732,136,557.05	198,489,783.85
保证及质押借款	251,849,127.24	-
质押借款	421,379,096.10	96,437,586.58
抵押及质押借款	5,817,893.51	13,239,378.67
	<u>1,411,182,673.90</u>	<u>308,166,749.10</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 短期借款（续）

于2022年12月31日，上述借款的年利率为1.20%-5.40%（2021年12月31日：0.54%-1.45%）。上述保证借款之保证情况详见附注十、4（2），上述质押及抵押借款之质押及抵押资产情况详见附注五、57。

19. 衍生金融负债

	2022年	2021年
套期工具形成的衍生金融负债		
远期外汇合约	-	765,711.48
非套期工具形成的衍生金融负债		
外汇期权合约	858,466.43	489,372.51
利率互换合约	-	1,608,646.49
	<u>858,466.43</u>	<u>2,098,019.00</u>
	<u>858,466.43</u>	<u>2,863,730.48</u>
非流动部分		
非套期工具形成的衍生金融资产		
外汇期权合约	-	467,003.31
流动部分		
套期工具形成的衍生金融资产		
远期外汇合约	-	765,711.48
非套期工具形成的衍生金融资产		
外汇期权合约	858,466.43	22,369.20
利率互换合约	-	1,608,646.49
	<u>858,466.43</u>	<u>1,631,015.69</u>
	<u>858,466.43</u>	<u>2,396,727.17</u>

本集团利用衍生金融工具进行套期保值的情况参见附注五、59。





五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付票据

	2022年	2021年
银行承兑汇票	524,631,569.17	497,514,649.83
信用证	-	8,610,664.79
	<u>524,631,569.17</u>	<u>506,125,314.62</u>

于2022年12月31日，本集团无到期未付的应付票据（2021年12月31日：无）。

21. 应付账款

应付账款不计息，并通常在1至6个月内清偿。

	2022年	2021年
应付账款	<u>1,069,689,753.49</u>	<u>1,510,196,079.66</u>

于2022年12月31日，本集团无账龄超过一年的重要应付账款（2021年12月31日：无）。

22. 合同负债

	2022年	2021年
预收货款	16,351,244.69	24,537,684.56
预提销售折扣	<u>44,696,228.43</u>	<u>76,782,460.37</u>
	<u>61,047,473.12</u>	<u>101,320,144.93</u>



五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 应付职工薪酬

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
短期薪酬	83,247,653.06	722,156,669.93	(744,233,740.21)	1,737,315.87	62,907,898.65
离职后福利(设定提存计划)	3,087,755.01	52,490,257.05	(52,324,664.72)	73,579.42	3,326,926.76
	86,335,408.07	774,646,926.98	(796,558,404.93)	1,810,895.29	66,234,825.41

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
短期薪酬	99,900,731.94	648,595,842.13	(663,921,883.64)	(1,327,037.37)	83,247,653.06
离职后福利(设定提存计划)	1,948,683.69	48,286,071.48	(46,953,116.80)	(193,883.36)	3,087,755.01
	101,849,415.63	696,881,913.61	(710,875,000.44)	(1,520,920.73)	86,335,408.07



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	71,119,007.71	647,922,176.95	(663,163,609.43)	1,610,829.88	57,488,405.11
职工福利费	635,683.47	37,260,434.25	(37,331,130.91)	80,373.92	645,360.73
社会保险费	965,077.05	25,866,856.90	(25,871,738.82)	28,516.15	988,711.28
其中：医疗保险费	843,667.37	22,581,382.69	(22,586,868.01)	28,516.15	866,698.20
工伤保险费	63,414.29	1,845,686.79	(1,845,604.41)	-	63,496.67
生育保险费	57,995.39	1,439,787.42	(1,439,266.40)	-	58,516.41
住房公积金	9,497,849.00	2,205,939.00	(8,842,131.00)	8,342.00	2,869,999.00
工会经费和职工教育经费	1,021,964.16	4,823,235.45	(4,954,685.02)	9,954.85	900,469.44
其他短期薪酬	8,071.67	4,078,027.38	(4,070,445.03)	(700.93)	14,953.09
	83,247,653.06	722,156,669.93	(744,233,740.21)	1,737,315.87	62,907,898.65



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	87,777,245.11	573,873,870.65	(589,237,097.53)	(1,295,010.52)	71,119,007.71
职工福利费	-	28,360,001.19	(27,716,929.50)	(7,388.22)	635,683.47
社会保险费	234,816.89	22,451,671.13	(21,715,834.28)	(5,576.69)	965,077.05
其中：医疗保险费	234,816.89	20,063,518.60	(19,448,475.69)	(6,192.43)	843,667.37
工伤保险费	-	1,356,135.05	(1,292,793.90)	73.14	63,414.29
生育保险费	-	1,032,017.48	(974,564.69)	542.60	57,995.39
住房公积金	9,639,499.08	12,920,122.02	(13,061,772.10)	-	9,497,849.00
工会经费和职工教育经费	734,472.55	3,477,118.18	(3,188,736.75)	(889.82)	1,021,964.16
其他短期薪酬	1,514,698.31	7,513,058.96	(9,001,513.48)	(18,172.12)	8,071.67
	99,900,731.94	648,595,842.13	(663,921,883.64)	(1,327,037.37)	83,247,653.06



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
基本养老保险费	3,049,617.40	49,803,217.06	(49,635,606.66)	73,161.87	3,290,389.67
失业保险费	38,137.61	2,687,039.99	(2,689,058.06)	417.55	36,537.09
	<u>3,087,755.01</u>	<u>52,490,257.05</u>	<u>(52,324,664.72)</u>	<u>73,579.42</u>	<u>3,326,926.76</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
基本养老保险费	1,948,412.39	46,456,057.65	(45,160,993.19)	(193,859.45)	3,049,617.40
失业保险费	271.30	1,830,013.83	(1,792,123.61)	(23.91)	38,137.61
	<u>1,948,683.69</u>	<u>48,286,071.48</u>	<u>(46,953,116.80)</u>	<u>(193,883.36)</u>	<u>3,087,755.01</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应交税费

	2022年	2021年
企业所得税	4,902,327.79	736,997.78
增值税	11,399,600.65	6,825,550.52
代扣代缴个人所得税	2,796,976.12	2,441,397.15
城市维护建设税	338,115.90	422,846.57
教育费附加	241,483.33	301,997.12
房产税	286,245.42	286,246.86
土地使用税	175,411.57	278,098.56
印花税	744,468.72	238,575.91
其他	1,172,978.89	817,912.03
	22,057,608.39	12,349,622.50

25. 其他应付款

	2022年	2021年
其他应付款	85,629,875.75	72,813,943.38

其他应付款

	2022年	2021年
工程款及质保金	39,918,891.11	20,125,753.60
应付费账款	39,075,137.70	37,414,137.34
关联方应付款	181,279.01	85,895.50
其他	6,454,567.93	15,188,156.94
	85,629,875.75	72,813,943.38

于2022年12月31日及2021年12月31日，无账龄超过1年的重大其他应付款。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 一年内到期的非流动负债

	2022年	2021年
一年内到期的租赁负债	32,346,840.60	32,146,601.65
一年内到期的长期借款(注)	507,847,405.45	136,663,163.83
	<u>540,194,246.05</u>	<u>168,809,765.48</u>

注：于2022年12月31日，上述借款的年利率为1.14%-4.76%（2021年12月31日：1.37%-1.88%）。

27. 其他流动负债

	2022年	2021年
预提费用	58,832,680.51	68,821,483.16
待转销项税额	76,876.92	165,896.43
预提销售折扣	96,012,926.83	67,708,119.21
	<u>154,922,484.26</u>	<u>136,695,498.80</u>

28. 长期借款

	2022年	2021年
信用借款	285,419,420.00	413,933,851.07
抵押借款	10,500,000.00	-
保证及质押借款	118,091,777.78	149,587,072.31
抵押及质押借款	184,026,727.81	186,351,782.19
	<u>598,037,925.59</u>	<u>749,872,705.57</u>

于2022年12月31日，上述借款的年利率为2.75%-6.70%（2021年12月31日：1.10%-3.20%）。上述保证借款之保证情况详见附注十、4（2），上述抵押及质押借款之抵押及质押资产情况详见附注五、57。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 租赁负债

	2022年	2021年
房屋建筑物	85,562,039.43	101,630,697.76
运输工具	715,476.17	585,902.58
机器设备	83,416.17	-
	<u>86,360,931.77</u>	<u>102,216,600.34</u>
减：一年内到期的租赁负债	<u>32,346,840.60</u>	<u>32,146,601.65</u>
	<u>54,014,091.17</u>	<u>70,069,998.69</u>

30. 预计负债

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
产品质量保证	88,908,179.96	54,737,273.24	(52,366,995.77)	6,874,416.19	98,152,873.62
未决诉讼	<u>1,631,628.13</u>	<u>-</u>	<u>(1,411,329.07)</u>	<u>(220,299.06)</u>	<u>-</u>
	<u>90,539,808.09</u>	<u>54,737,273.24</u>	<u>(53,778,324.84)</u>	<u>6,654,117.13</u>	<u>98,152,873.62</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
产品质量保证	64,020,731.84	83,589,797.96	(56,383,684.41)	(2,318,665.43)	88,908,179.96
未决诉讼	<u>-</u>	<u>1,646,594.68</u>	<u>-</u>	<u>(14,966.55)</u>	<u>1,631,628.13</u>
	<u>64,020,731.84</u>	<u>85,236,392.64</u>	<u>(56,383,684.41)</u>	<u>(2,333,631.98)</u>	<u>90,539,808.09</u>

注：本集团根据与客户的协议按照不同销售国家的法律法规要求提供产品保修服务，并承诺赔偿或更换运行不良的产品配件。产品质量保证为基于历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后而作出的预计。本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。





五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 递延收益

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	9,855,189.96	-	(779,733.00)	9,075,456.96

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	6,346,172.07	5,000,000.00	(1,490,982.11)	9,855,189.96

于2022年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/收益相关
“三位一体”专项资金	4,913,523.29	-	(679,733.04)	4,233,790.25	与资产相关
新能源园林机械研发及生产一体化项目	4,941,666.67	-	(99,999.96)	4,841,666.71	与资产相关
	9,855,189.96	-	(779,733.00)	9,075,456.96	

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/收益相关
“三位一体”专项资金	6,229,330.90	-	(1,315,807.61)	4,913,523.29	与资产相关
新能源汽车补贴	94,020.82	-	(94,020.82)	-	与资产相关
常州市节能及发展循环经济专项资金	22,820.35	-	(22,820.35)	-	与资产相关
新能源园林机械研发及生产一体化项目	-	5,000,000.00	(58,333.33)	4,941,666.67	与资产相关
	6,346,172.07	5,000,000.00	(1,490,982.11)	9,855,189.96	



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他非流动负债

	2022年	2021年
衍生金融负债	-	467,003.31

33. 股本

2022年

年初及年末余额

GLOBE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LTD.	255,598,466.00
ZAMA Corporation Limited	90,790,870.00
陈寅	18,232,632.00
	<u>364,621,968.00</u>

34. 资本公积

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	681,782,212.66	-	-	681,782,212.66
其他	18,571,408.88	7,215,886.67	-	25,787,295.55
合计	<u>700,353,621.54</u>	<u>7,215,886.67</u>	-	<u>707,569,508.21</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	681,782,212.66	-	-	681,782,212.66
其他	1,605,134.77	16,966,274.11	-	18,571,408.88
合计	<u>683,387,347.43</u>	<u>16,966,274.11</u>	-	<u>700,353,621.54</u>

于2022年12月31日，如附注十一所述，因本公司向员工授予股票期权而增加资本公积人民币7,215,886.67元（2021年12月31日：人民币16,966,274.11元）。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2022年

	年初余额	增减变动	年末余额
应收款项融资公允价值变动	(4,618,695.22)	164,033.57	(4,454,661.65)
应收款项融资信用减值准备	4,618,695.22	(164,033.57)	4,454,661.65
外币财务报表折算差额	(13,738,885.10)	(34,269,554.39)	(48,008,439.49)
现金流量套期储备	146,196,130.78	(118,746,183.84)	27,449,946.94
	<u>132,457,245.68</u>	<u>(153,015,738.23)</u>	<u>(20,558,492.55)</u>

2021年

	年初余额	增减变动	年末余额
应收款项融资公允价值变动	(9,167,557.08)	4,548,861.86	(4,618,695.22)
应收款项融资信用减值准备	9,167,557.08	(4,548,861.86)	4,618,695.22
外币财务报表折算差额	(14,271,045.50)	532,160.40	(13,738,885.10)
现金流量套期储备	57,390,556.26	88,805,574.52	146,196,130.78
	<u>43,119,510.76</u>	<u>89,337,734.92</u>	<u>132,457,245.68</u>

其他综合收益发生额：

2022年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
将重分类进损益的					
其他综合收益					
应收款项融资公允价 值变动	(4,454,661.65)	(4,618,695.22)	-	164,033.57	-
应收款项融资信用减 值准备	4,454,661.65	4,618,695.22	-	(164,033.57)	-
外币报表折算差额	(34,269,554.39)	-	-	(34,269,554.39)	-
现金流量套期储备	(22,713,752.45)	117,180,146.88	(21,147,715.49)	(118,746,183.84)	-
	<u>(56,983,306.84)</u>	<u>117,180,146.88</u>	<u>(21,147,715.49)</u>	<u>(153,015,738.23)</u>	<u>-</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：（续）

2021年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
将重分类进损益的					
其他综合收益					
应收款项融资公允价 值变动	(4,618,695.22)	(9,167,557.08)	-	4,548,861.86	-
应收款项融资信用减 值准备	4,618,695.22	9,167,557.08	-	(4,548,861.86)	-
外币报表折算差额	532,160.40	-	-	532,160.40	-
现金流量套期储备	120,091,948.09	15,478,157.33	15,808,216.24	88,805,574.52	-
	<u>120,624,108.49</u>	<u>15,478,157.33</u>	<u>15,808,216.24</u>	<u>89,337,734.92</u>	<u>-</u>

36. 盈余公积

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>69,075,622.30</u>	<u>41,163,769.82</u>	<u>-</u>	<u>110,239,392.12</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 盈余公积（续）

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	50,624,852.81	18,450,769.49	-	69,075,622.30

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

37. 未分配利润

	2022年	2021年
上年年末及年初未分配利润/（未弥补亏损）	89,169,584.95	(172,124,216.44)
归属于母公司股东的净利润	265,879,544.02	279,744,570.88
减：提取法定盈余公积	41,163,769.82	18,450,769.49
年末未分配利润	313,885,359.15	89,169,584.95

38. 营业收入及成本

	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,194,581,717.69	3,854,658,442.84	4,979,371,768.85	3,603,496,423.02
其他业务	16,524,676.67	16,155,404.56	24,519,544.90	24,203,475.12
	<u>5,211,106,394.36</u>	<u>3,870,813,847.40</u>	<u>5,003,891,313.75</u>	<u>3,627,699,898.14</u>

营业收入列示如下：

	2022年	2021年
与客户之间的合同产生的收入	<u>5,211,106,394.36</u>	<u>5,003,891,313.75</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

报告分部	2022年	2021年
主要经营地区		
境外	5,140,988,147.28	4,926,831,484.05
境内	<u>70,118,247.08</u>	<u>77,059,829.70</u>
	<u>5,211,106,394.36</u>	<u>5,003,891,313.75</u>
主要产品类型		
新能源园林机械	3,921,691,325.83	3,425,578,781.92
交流电园林机械	827,733,998.00	1,149,199,251.42
其他	<u>461,681,070.53</u>	<u>429,113,280.41</u>
	<u>5,211,106,394.36</u>	<u>5,003,891,313.75</u>
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
销售商品	5,194,581,717.69	4,979,371,768.85
代理清关服务	8,027,235.00	16,000,778.61
废料收入	8,096,805.07	8,084,931.39
其他	<u>400,636.60</u>	<u>433,834.90</u>
	<u>5,211,106,394.36</u>	<u>5,003,891,313.75</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2022年	2021年
预收货款	24,537,684.56	33,355,965.38
预提销售折扣	<u>76,782,460.37</u>	<u>81,011,149.63</u>
	<u>101,320,144.93</u>	<u>114,367,115.01</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 税金及附加

	2022年	2021年
城市维护建设税	1,309,531.61	2,139,612.34
教育费及地方教育费附加	981,750.06	1,528,514.90
房产税	1,565,164.24	1,679,921.76
土地使用税	717,444.00	560,103.81
印花税	1,700,613.81	1,333,703.41
其他	1,552,974.66	3,362,612.13
	7,827,478.38	10,604,468.35

40. 销售费用

	2022年	2021年
工资薪酬	144,488,623.74	121,030,695.97
差旅费	9,139,733.51	7,101,171.72
业务招待费	637,678.99	3,235,247.72
广告宣传及市场推广费	219,355,733.14	118,266,410.81
折旧与摊销	8,337,669.81	5,759,262.08
样品费	10,787,232.80	6,665,980.52
咨询服务费	7,812,326.80	11,001,011.77
质保费	62,255,602.69	86,461,935.00
仓储及租赁费用	116,449,209.20	67,141,989.77
其他	30,568,999.47	15,560,662.48
	609,832,810.15	442,224,367.84



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 管理费用

	2022年	2021年
工资薪酬	253,351,982.38	221,091,636.69
商业保险费	21,077,993.14	13,889,409.68
办公费	31,259,925.83	22,333,877.74
差旅费	11,672,424.81	11,730,388.73
租赁费	10,531,213.13	8,628,521.50
业务招待费	4,878,314.46	4,301,338.15
折旧与摊销	40,717,625.38	36,483,296.77
咨询服务费	53,717,072.32	39,161,540.26
物料消耗	9,299,082.21	6,853,399.71
其他	30,736,205.61	49,223,371.23
	467,241,839.27	413,696,780.46

42. 研发费用

	2022年	2021年
试制及材料费	54,573,270.66	69,121,149.51
折旧与摊销	5,228,716.93	4,315,144.73
燃料及动力	991,041.68	851,275.69
工资薪酬	131,393,707.90	109,131,896.06
差旅费	1,187,011.34	1,234,683.10
咨询服务费	12,455,303.99	17,723,028.05
其他	7,666,522.76	5,873,461.76
	213,495,575.26	208,250,638.90

43. 财务费用

	2022年	2021年
利息费用	54,936,442.30	23,293,811.22
减：利息收入	11,836,122.18	16,555,891.15
汇兑(收益)/损失	(206,091,777.46)	32,938,974.19
其他	7,806,945.40	4,564,120.76
	(155,184,511.94)	44,241,015.02





五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 其他收益

	2022年	2021年
与日常活动相关的政府补助	11,237,162.83	10,575,519.87
代扣个人所得税手续费返还	237,011.37	369,481.35
	<u>11,474,174.20</u>	<u>10,945,001.22</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2022年	2021年	与资产/收益相关
“三位一体”专项资金	679,733.04	1,315,807.61	与资产相关
新能源汽车地方财政补贴专户	-	94,020.82	与资产相关
节能及发展循环经济专项资金	-	22,820.35	与资产相关
新能源园林机械研发及生产一体化项目	99,999.96	58,333.33	与资产相关
稳岗补贴	3,080,454.00	383,300.87	与收益相关
科技计划专项资金	1,200,000.00	-	与收益相关
商务局外资总部企业政府拨款	1,000,000.00	-	与收益相关
工业高质量发展专项资金	1,000,000.00	-	与收益相关
工业互联网标杆工厂奖励	1,000,000.00	-	与收益相关
外贸发展专项资金	895,293.37	1,579,800.00	与收益相关
商务局发展专项资金	659,400.00	-	与收益相关
企业股改上市专项资金	500,000.00	-	与收益相关
绿色金融奖补贴	400,000.00	-	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	257,282.46	182,160.89	与收益相关
企业联创中心运营费用	250,000.00	-	与收益相关
知识产权保护专利补贴	115,000.00	-	与收益相关
工业互联网学习专项资金专项资金	100,000.00	-	与收益相关
股改财政拨款	-	4,408,100.00	与收益相关
工业和信息产业转型升级专项资金	-	1,000,000.00	与收益相关
2021年省外员工留常过年补贴	-	728,500.00	与收益相关
以工代训补贴	-	277,200.00	与收益相关
创新奖、经济奖、股改奖、产业引领奖	-	130,000.00	与收益相关
钟楼经济开发区财政局质量奖	-	100,000.00	与收益相关
促进外经贸转型升级发展的奖励	-	90,000.00	与收益相关
财政局知识产权专项资金	-	85,476.00	与收益相关
区域质量奖	-	70,000.00	与收益相关
南通市两转一上奖补	-	50,000.00	与收益相关
	<u>11,237,162.83</u>	<u>10,575,519.87</u>	



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 投资收益

	2022年	2021年
理财产品投资收益	679,567.37	5,184,405.56
外汇衍生金融工具投资收益	11,216,594.56	26,355,665.17
	<u>11,896,161.93</u>	<u>31,540,070.73</u>

46. 公允价值变动收益

	2022年	2021年
外汇衍生金融工具	(378,574.59)	3,362,480.73
利率衍生金融工具	8,314,961.37	2,918,977.01
银行理财产品	(2,509.52)	(350,897.32)
	<u>7,933,877.26</u>	<u>5,930,560.42</u>

47. 信用减值损失

	2022年	2021年
应收账款坏账损失转回/（计提）	3,741,147.15	(15,779,648.48)
其他应收账款坏账损失（计提）/转回	(280,407.29)	932,734.18
应收款项融资坏账损失（计提）/转回	(35,815.90)	4,548,861.86
	<u>3,424,923.96</u>	<u>(10,298,052.44)</u>

48. 资产减值损失

	2022年	2021年
存货跌价损失计提	<u>(25,073,832.75)</u>	<u>(20,465,662.16)</u>

49. 资产处置收益

	2022年	2021年
固定资产处置损失	<u>(1,135.58)</u>	<u>(988,807.12)</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 营业外收入

	2022年	2021年	计入2022年 非经常性损益
保险理赔收入	402,918.51	4,491,040.78	402,918.51
罚款收入	521,740.69	121,397.91	521,740.69
核销的无需支付款项	9,157,015.15	-	9,157,015.15
其他	84,414.24	231,526.17	84,414.24
	<u>10,166,088.59</u>	<u>4,843,964.86</u>	<u>10,166,088.59</u>

51. 营业外支出

	2022年	2021年	计入2022年 非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	114,875.59	591,467.00	114,875.59
产品罚款及赔偿支出	924,548.63	1,063,842.81	924,548.63
捐赠支出	294,807.95	341,323.15	294,807.95
其他	898,891.29	1,461,614.83	898,891.29
	<u>2,233,123.46</u>	<u>3,458,247.79</u>	<u>2,233,123.46</u>

52. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2022年	2021年
耗用的原材料	3,698,089,214.94	3,631,122,345.08
产成品及在产品存货变动	(666,753,797.56)	(805,856,578.95)
工资薪酬	834,205,505.85	819,124,047.02
运输费	417,784,139.56	330,643,361.96
广告宣传及市场推广费	219,355,733.14	118,266,410.81
折旧与摊销	150,244,753.08	114,076,046.75
咨询服务费	73,984,703.11	67,212,267.45
试制及材料费	54,573,270.66	69,121,149.51
质保费	62,255,602.69	86,461,935.00
仓储及租赁费用	135,317,572.60	84,522,618.84
其他	182,327,374.01	177,178,081.87
	<u>5,161,384,072.08</u>	<u>4,691,871,685.34</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 所得税费用

	2022年	2021年
当期所得税费用	49,565,266.37	10,357,911.51
递延所得税费用	(100,778,320.40)	(14,879,509.63)
	<u>(51,213,054.03)</u>	<u>(4,521,598.12)</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2022年	2021年
利润总额	214,666,489.99	275,222,972.76
按法定税率(25%)计算的所得税费用	53,666,622.50	68,805,743.19
子公司适用不同税率的影响(注)	11,913,179.12	(33,598,219.08)
对以前期间当期所得税的调整	(1,787,575.36)	352,132.75
不可抵扣的费用	5,164,301.63	6,611,012.80
利用以前年度可抵扣亏损	(33,516,302.66)	(20,289.71)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响 和可抵扣亏损	(4,426,739.11)	3,486,790.76
研发费用加计扣除	(54,993,215.19)	(49,823,380.29)
高新技术企业优惠税率影响	(29,174,742.75)	(335,388.54)
跨境利润分配扣缴所得税	<u>1,941,417.79</u>	<u>-</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>(51,213,054.03)</u>	<u>(4,521,598.12)</u>

注：本集团下属企业适用所得税税率情况参见附注四。

54. 每股收益

	2022年 元/股	2021年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.73</u>	<u>0.77</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.71</u>	<u>0.76</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 每股收益（续）

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2022年	2021年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>265,879,544.02</u>	<u>279,744,570.88</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>265,879,544.02</u>	<u>279,744,570.88</u>
归属于：		
持续经营	<u>265,879,544.02</u>	<u>279,744,570.88</u>
	2022年	2021年
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	364,621,968.00	364,621,968.00
稀释效应——普通股的加权平均数		
员工股份期权	<u>11,320,288.17</u>	<u>4,581,274.20</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>375,942,256.17</u>	<u>369,203,242.20</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 现金流量表项目注释

	2022年	2021年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	10,694,441.20	14,454,019.11
利息收入	5,795,866.15	7,452,579.10
其他	1,009,073.44	4,762,046.06
	<u>17,499,380.79</u>	<u>26,668,644.27</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
违约及赔偿支出	924,548.63	1,063,842.81
押金和保证金支出	24,068,141.00	14,044,894.07
捐赠支出	294,807.95	341,323.15
销售费用	469,137,190.65	298,905,843.72
管理费用	173,172,231.51	123,713,244.93
研发费用	79,638,681.39	96,655,556.87
其他	24,285,828.36	43,358,931.12
	<u>771,521,429.49</u>	<u>578,083,636.67</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
外汇保证金收回	8,651,869.52	39,514,148.02
外汇衍生品交割净收益	17,345,022.57	84,916,171.93
	<u>25,996,892.09</u>	<u>124,430,319.95</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
外汇保证金支出	4,422,643.60	-



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 现金流量表项目注释（续）

	2022年	2021年
支付其他与筹资活动有关的现金		
关联方借款偿还	-	194,631,619.53
租赁负债支出	37,902,332.37	28,164,287.43
银行开票及银行借款质押保证金支出	61,561,886.67	32,276,102.28
上市费用	6,864,219.37	11,440,118.77
	<u>106,328,438.41</u>	<u>266,512,128.01</u>

56. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：

	2022年	2021年
净利润	265,879,544.02	279,744,570.88
加：资产减值损失	25,073,832.75	20,465,662.16
信用减值（转回）/损失	(3,424,923.96)	10,298,052.44
固定资产折旧	78,759,221.55	63,534,545.01
使用权资产折旧	36,183,999.16	30,142,380.85
无形资产摊销	13,695,878.40	7,937,694.12
长期待摊费用摊销	21,605,653.97	12,461,426.77
处置固定资产、无形资产和其他		
长期资产的损失	1,135.58	988,807.12
固定资产报废损失	114,875.59	591,467.00
公允价值变动收益	(7,933,877.26)	(5,930,560.42)
财务费用	(11,665,989.18)	49,508,255.20
投资收益	(11,896,161.93)	(31,540,070.73)
递延所得税资产增加	(107,566,487.54)	(18,404,550.50)
递延所得税负债增加	6,788,167.14	3,525,040.87
存货的增加	(692,400,137.84)	(855,977,729.14)
经营性应收项目的增加	(55,487,248.65)	(295,460,075.12)
经营性应付项目的（减少）/增加	(351,136,912.83)	650,175,578.56
其他	7,215,886.67	16,966,274.11
经营活动使用的现金流量净额	<u>(786,193,544.36)</u>	<u>(60,973,230.82)</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 现金流量表补充资料（续）

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：（续）

不涉及现金的重大筹资活动：

	2022年	2021年
承担租赁负债方式取得使用权资产	20,341,829.84	41,102,897.09

现金及现金等价物净变动：

	2022年	2021年
现金的年末余额	248,612,688.64	310,110,344.32
减：现金的年初余额	310,110,344.32	144,195,663.84
现金及现金等价物净（减少）/增加额	(61,497,655.68)	165,914,680.48

(2) 现金及现金等价物

	2022年	2021年
现金		
其中：库存现金	292.56	9,597.42
可随时用于支付的银行存款	239,743,530.91	310,100,746.90
可随时用于支付的其他货币资金	8,868,865.17	-
年末现金及现金等价物余额	248,612,688.64	310,110,344.32





五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 所有权或使用权受到限制的资产

	2022年	2021年
货币资金	151,406,721.38	94,030,610.67 注1/注3
应收账款	825,037,454.82	488,842,717.11 注2/注3
存货	1,607,472,530.33	647,742,173.50 注2
固定资产	87,648,137.28	79,080,683.39 注2
无形资产	41,721,933.13	1,049,301.16 注2/注4
	<u>2,713,286,776.94</u>	<u>1,310,745,485.83</u>

注1： 于2022年12月31日，账面价值为人民币350,086.04元（2021年12月31日：人民币4,579,311.96元）的银行存款用于远期外汇合约和外汇期权合约保证金；账面价值为人民币68,690,508.67元（2021年12月31日：人民币79,717,888.17元）的银行存款和账面价值为人民币9,678,560.43元（2021年12月31日：人民币6,012,665.84元）的定期存款用于银行承兑汇票保证金；账面价值为人民币534,206.83元（2021年12月31日：人民币1,903,809.02元）的银行存款用于银行信用证保证金；账面价值为人民币1,650,847.58元（2021年12月31日：人民币1,607,397.42元）的银行存款用于保函保证金；账面价值为人民币27,234,519.73元的银行存款（2021年12月31日：人民币14,957.24元）用于取得银行借款质押；账面价值为人民币183,790.71元（2021年12月31日：人民币194,581.02元）的银行存款用于租赁保证金。

注2： 于2022年12月31日，本集团以账面价值为人民币393,638,839.62元（2021年12月31日：人民币376,220,709.12元）的应收账款，账面价值为人民币1,607,472,530.33元（2021年12月31日：人民币647,742,173.50元）的存货，账面价值为人民币87,648,137.28元（2021年12月31日：人民币79,080,683.39元）的固定资产，以及账面价值为人民币10,064,627.98元（2021年12月31日：人民币1,049,301.16元）的无形资产所有权受到限制，用于取得Branch Banking and Trust Company定期及循环信用贷款，循环贷款额度为美元30,000,000.00元（2021年12月31日：美元30,000,000.00元），定期借款额度为美元15,000,000.00元（2021年12月31日：美元15,000,000.00元）。于2022年12月31日，在该协议下，取得循环信用贷款余额美元18,340,162.57元，到期日为2024年7月15日，取得定期借款余额为美元7,847,281.00元，到期日为2029年10月5日（2021年12月31日：取得循环信用贷款余额美元21,380,445.71元，到期日为2024年7月15日，取得定期借款余额为美元8,078,091.00元，到期日为2029年10月5日）。

注3： 于2022年12月31日，账面价值为人民币431,398,615.20元（2021年12月31日：人民币112,622,007.99元）的应收账款和账面价值为人民币43,084,201.39元（2021年12月31日：无）的定期存款存单受到限制，用于取得短期借款人民币421,379,096.10元（2021年12月31日：人民币96,437,586.58元）。

注4： 于2022年12月31日，账面价值为人民币31,657,305.15元的无形资产受到限制，用于取得长期借款人民币10,500,000.00元。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 外币货币性项目

	2022年		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	17,657,326.30	6.9646	122,976,214.78
欧元	3,391,507.21	7.4229	25,174,818.85
越南盾	343,927,641,274.21	0.0003	101,410,603.32
英镑	391,754.35	8.3941	3,288,425.21
瑞典克朗	3,771,398.93	0.6659	2,511,374.55
卢布	338,008,242.36	0.0942	31,840,376.43
加拿大元	1,233,074.64	5.1385	6,336,154.03
港币	7,778,505.85	0.8933	6,948,539.28
			300,486,506.45

	2021年		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	23,280,715.70	6.3757	148,430,859.07
欧元	201,626.84	7.2197	1,455,685.31
越南盾	786,991,568,517.42	0.0003	220,361,095.45
英镑	128,886.95	8.6064	1,109,252.66
瑞典克朗	16,728,761.91	0.7050	11,793,777.15
卢布	138,144.91	0.0855	11,811.39
加拿大元	647,368.78	5.0046	3,239,821.80
港币	2,301,068.66	0.8176	1,881,353.74
			388,283,656.57

	2022年		
	原币	汇率	折合人民币
应收账款			
美元	129,161,888.71	6.9646	899,560,890.14
欧元	4,968,861.99	7.4229	36,883,365.69
日元	14,118,082.62	0.0524	739,194.57
英镑	536,754.95	8.3941	4,505,574.72
瑞典克朗	6,119.51	0.6659	4,074.98
卢布	530,763,289.07	0.0942	49,997,901.83
加拿大元	3,090,496.07	5.1385	15,880,514.08
			1,007,571,516.01



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 外币货币性项目（续）

	2021年		
	原币	汇率	折合人民币
应收账款			
美元	134,494,320.77	6.3757	857,495,440.96
欧元	3,289,342.22	7.2197	23,748,064.03
英镑	689,455.25	8.6064	5,933,727.66
瑞典克朗	173,018.24	0.7050	121,977.86
卢布	295,717,376.26	0.0855	25,283,835.67
			912,583,046.18
			912,583,046.18
	2022年		
	原币	汇率	折合人民币
应收款项融资			
美元	26,957,332.95	6.9646	187,747,041.08
			187,747,041.08
	2021年		
	原币	汇率	折合人民币
应收款项融资			
美元	20,933,052.31	6.3757	133,462,861.60
			133,462,861.60
	2022年		
	原币	汇率	折合人民币
其他应收款			
美元	6,253,441.84	6.9646	43,552,721.04
欧元	186,323.07	7.4229	1,383,057.52
越南盾	47,212,032,517.30	0.0003	13,920,953.50
瑞典克朗	70,256.46	0.6659	46,783.78
港币	141,587.13	0.8933	126,479.78
卢布	1,722,109.13	0.0942	162,222.68
加拿大元	183,844.78	5.1385	944,686.42
日元	52,110.09	0.0524	2,728.38
			60,139,633.10
			60,139,633.10



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 外币货币性项目（续）

	2021年		折合人民币
	原币	汇率	
其他应收款			
美元	3,083,025.85	6.3757	19,656,447.93
欧元	179,769.68	7.2197	1,297,883.14
越南盾	56,590,607,280.60	0.0003	15,845,618.57
港币	132,177.87	0.8176	108,068.63
卢布	4,989,945.96	0.0855	426,640.38
加拿大元	23,406.08	5.0046	117,138.06
			<u>37,451,796.71</u>
	2022年		折合人民币
	原币	汇率	
短期借款			
美元	57,498,003.32	6.9646	400,450,593.89
	2021年		折合人民币
	原币	汇率	
短期借款			
美元	48,020,883.84	6.3757	306,166,749.10
	2022年		折合人民币
	原币	汇率	
应付账款			
美元	7,024,455.96	6.9646	48,922,525.99
欧元	345,024.64	7.4229	2,561,083.43
越南盾	57,193,320,133.36	0.0003	16,864,038.84
加拿大元	749,309.53	5.1385	3,850,327.02
日元	1,339,966.96	0.0524	70,157.99
			<u>72,268,133.27</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 外币货币性项目（续）

	2021年		折合人民币
	原币	汇率	
应付账款			
美元	14,551,138.11	6.3757	92,773,691.25
欧元	231,738.78	7.2197	1,673,084.49
越南盾	23,741,876,649.17	0.0003	6,647,829.73
瑞典克朗	913,752.18	0.7050	644,195.29
			101,738,800.76

	2022年		折合人民币
	原币	汇率	
其他应付款			
美元	4,435,021.62	6.9646	30,888,151.57
欧元	95,507.85	7.4229	708,945.25
越南盾	12,139,806,806.79	0.0003	3,579,546.93
英镑	73,492.82	8.3941	616,906.10
瑞典克朗	3,489,626.84	0.6659	2,323,742.51
卢布	6,596,742.78	0.0942	621,413.17
			38,738,705.53

	2021年		折合人民币
	原币	汇率	
其他应付款			
美元	2,721,248.20	6.3757	17,349,862.15
欧元	1,063,458.87	7.2197	7,677,854.00
越南盾	9,040,792,768.42	0.0003	2,531,461.68
英镑	1,970.85	8.6064	16,961.91
瑞典克朗	8,091,465.56	0.7050	5,704,483.22
卢布	35,114,740.00	0.0855	3,002,310.27
			36,282,933.23



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 外币货币性项目（续）

	2022年		折合人民币
	原币	汇率	
一年内到期的非流动负债			
美元	72,709,513.82	6.9646	506,392,679.98
欧元	260,104.42	7.4229	1,930,729.10
卢布	4,317,973.35	0.0942	406,753.09
			<u>508,730,162.17</u>

	2021年		折合人民币
	原币	汇率	
一年内到期的非流动负债			
美元	25,303,697.76	6.3757	161,328,785.82
欧元	144,638.45	7.2197	1,044,246.22
卢布	530,336.26	0.0855	45,343.75
			<u>162,418,375.79</u>

	2022年		折合人民币
	原币	汇率	
长期借款			
美元	<u>54,123,158.23</u>	<u>6.9646</u>	<u>376,946,147.81</u>

	2021年		折合人民币
	原币	汇率	
长期借款			
美元	<u>98,462,013.76</u>	<u>6.3757</u>	<u>627,764,261.11</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 外币货币性项目（续）

	2022年		折合人民币
	原币	汇率	
租赁负债			
美元	4,466,838.33	6.9646	31,109,742.21
欧元	1,077,178.91	7.4229	7,995,791.34
卢布	17,981,370.38	0.0942	1,693,845.09
			<u>40,799,378.64</u>
	2021年		折合人民币
	原币	汇率	
租赁负债			
美元	7,251,683.01	6.3757	46,234,555.36
欧元	162,636.25	7.2197	1,174,184.95
			<u>47,408,740.31</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 套期

现金流量套期

本集团将外汇远期合同指定为以美元/欧元计价结算的未来销售的套期工具。这些外汇远期合同的余额随预期外币销售的规模以及远期汇率的变动而变化。外汇远期合同的关键条款已进行商议从而与很有可能发生的预期销售相匹配。

套期工具的名义金额的时间分布以及平均汇率如下：

2022年

	6个月内	6至12个月	1年以后	合计
美元远期合同名义金额	63,000,000.00	105,000,000.00	-	168,000,000.00
人民币兑美元的平均汇率	7.0832	7.0262	-	
欧元远期合同名义金额	3,000,000.00	3,000,000.00	-	6,000,000.00
人民币兑欧元的平均汇率	7.4159	7.3750	-	
美元远期合同名义金额	3,600,000.00	-	-	3,600,000.00
越南盾兑美元的平均汇率	0.000044	-	-	

2021年

	6个月内	6至12个月	1年以后	合计
美元远期合同名义金额	80,000,000.00	135,000,000.00	160,000,000.00	375,000,000.00
人民币兑美元的平均汇率	6.8940	6.9214	7.0248	
欧元远期合同名义金额	3,000,000.00	3,000,000.00	-	6,000,000.00
人民币兑欧元的平均汇率	7.5072	7.6341	-	
美元远期合同名义金额	6,000,000.00	4,000,000.00	-	10,000,000.00
越南盾兑美元的平均汇率	0.000044	0.000044	-	

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

2022年

	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目	本年用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动
		资产	负债		
汇率风险 — 很可能发生的预期交易	114,600,000.00	30,382,782.28	-	衍生金融资产	9,350,263.36
汇率风险 — 已确认的应收账款	63,000,000.00	14,662,203.56	-	衍生金融资产	-

2021年

	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目	本年用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动
		资产	负债		
汇率风险 — 很可能发生的预期交易	380,500,000.00	167,940,661.11	765,711.48	衍生金融资产/其他非流动金融资产/衍生金融负债	6,025,058.53
汇率风险 — 已确认的应收账款	10,500,000.00	4,965,748.67	-	衍生金融资产	-





五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 套期（续）

现金流量套期（续）

被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

2022年

	被套期项目的账面价值		包含被套期项目的资产负债表列示项目	本年用作确认套期无效部分基础的被套期项目公允价值变动	现金流量套期储备
	资产	负债			
汇率风险 — 很可能发生的预期交易	-	-	-	9,350,263.36	27,449,946.94
汇率风险 — 已确认的应收账款	438,769,800.00	-	应收账款	-	-

2021年

	被套期项目的账面价值		包含被套期项目的资产负债表列示项目	本年用作确认套期无效部分基础的被套期项目公允价值变动	现金流量套期储备
	资产	负债			
汇率风险 — 很可能发生的预期交易	-	-	-	6,025,058.53	146,196,130.78
汇率风险 — 已确认的应收账款	37,686,500.00	-	应收账款	-	-

套期工具公允价值变动在当期损益及其他综合收益列示如下：

2022年

	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	计入当期损益的套期无效部分	包含已确认的套期无效部分的利润表列示项目	从现金流量套期储备重分类至当期损益的金额	包含重分类调整的利润表列示项目
汇率风险 — 很可能发生的预期交易	(22,713,752.45)	9,350,263.36	投资收益	91,109,317.50	主营业务收入
汇率风险 — 已确认的应收账款	-	-	-	(1,826,756.37)	主营业务收入

2021年

	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	计入当期损益的套期无效部分	包含已确认的套期无效部分的利润表列示项目	从现金流量套期储备重分类至当期损益的金额	包含重分类调整的利润表列示项目
汇率风险 — 很可能发生的预期交易	120,091,948.09	6,025,058.53	投资收益	38,668,614.01	主营业务收入
汇率风险 — 已确认的应收账款	-	-	-	4,965,748.67	主营业务收入



## 六、 合并范围的变动

### 1. 其他原因的合并范围变动

新设子公司情况参见附注七、1。

## 七、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

本公司主要子公司的情况如下：

	主要经营地/ 注册地	业务性质	注册资本	持股比例		表决权比例	是否合并报告	
				直接	间接		2022年 12月31日	2021年 12月31日
常州博康电子技术有限公司	江苏常州	工业制造	人民币5,000,000元	100%	-	100%	是	是
GREENWORKS (VIETNAM) Co., Ltd.	越南海防	工业制造	越南盾35,019,000万元	100%	-	100%	是	是
格力博(南通)贸易有限公司	江苏南通	贸易	人民币5,000,000元	100%	-	100%	是	是
常州格腾汽车零部件有限公司	江苏常州	工业制造	人民币7,737,501元	100%	-	100%	是	是
常州维卡塑业有限公司	江苏常州	工业制造	人民币1,510,575元	100%	-	100%	是	是
上海腾升园林技术有限公司	上海	园林技术开发服务	人民币500,000元	100%	-	100%	是	是
Hong Kong Sun Rise Trading Limited	中国香港	投资、贸易	*1	100%	-	100%	是	是
Aegis (Hong Kong) Limited	中国香港	贸易	*2	100%	-	100%	是	是
Sunrise Global Holding, Inc.	美国	投资	*3	-	100%	100%	是	是
Sunrise Global Marketing, LLC	美国	贸易	*3	-	100%	100%	是	是



格力博（江苏）股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2022年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司主要子公司的情况如下：（续）

	主要经营地/ 注册地	业务性质	注册资本	持股比例		表决权比例		是否合并报告	
				直接	间接	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日
Sunrise Global Logistics, Inc.	美国	电商运营	*3	-	100%	100%	是	是	是
Greenworks Tools Europe GmbH	德国	贸易	欧元25,000元	-	100%	100%	是	是	是
Greenworks Tools Canada Inc.	加拿大	售后服务	*3	-	100%	100%	是	是	是
Globgro AB(formerly known as "Globe Tools Nordic Europe AB")	瑞典	贸易	瑞典克朗58,170元	-	100%	100%	是	是	是
Fastighetsbolaget Grönarbete AB	瑞典	投资	瑞典克朗50,000元	-	100%	100%	是	是	是
Greenworks TN MFG, LLC	美国	工业制造	美元100元	-	100%	100%	是	是	是
Greenworks TN Real Estate, LLC	美国	投资	美元100元	-	100%	100%	是	是	是
一芯家科技(常州)有限公司	江苏常州	贸易	人民币1,000,000元 *4	100%	-	-	是	是	不适用

\*1 该公司已发行1,001股面值为港币1,500.00元的普通股。

\*2 该公司已发行100股面值为港币10.00元的普通股。

\*3 该公司已发行100股无面值的普通股。

\*4 于2022年7月，本公司设立一芯家科技(常州)有限公司，注册资本人民币1,000,000.00元。



## 八、与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2022年

金融资产	以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产	以摊余成本计量 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	合计
	准则要求		准则要求	
货币资金	-	456,658,691.14	-	456,658,691.14
交易性金融资产	19,033,403.10	-	-	19,033,403.10
衍生金融资产	51,857,801.79	-	-	51,857,801.79
应收账款	-	1,033,395,359.74	-	1,033,395,359.74
应收款项融资	-	-	187,747,041.08	187,747,041.08
其他应收款	-	101,764,777.27	-	101,764,777.27
	<u>70,891,204.89</u>	<u>1,591,818,828.15</u>	<u>187,747,041.08</u>	<u>1,850,457,074.12</u>
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	以摊余成本 计量的金融负债	合计
		准则要求		
短期借款		-	1,411,182,673.90	1,411,182,673.90
衍生金融负债		858,466.43	-	858,466.43
应付票据		-	524,631,569.17	524,631,569.17
应付账款		-	1,069,689,753.49	1,069,689,753.49
其他应付款		-	85,629,875.75	85,629,875.75
一年内到期的非流动负债		-	507,847,405.45	507,847,405.45
长期借款		-	598,037,925.59	598,037,925.59
		<u>858,466.43</u>	<u>4,197,019,203.35</u>	<u>4,197,877,669.78</u>



八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2021年

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 准则要求	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 准则要求	合计
货币资金	-	616,944,122.04	-	616,944,122.04
交易性金融资产	12,999,908.23	-	-	12,999,908.23
衍生金融资产	105,904,367.36	-	-	105,904,367.36
应收账款	-	925,791,669.55	-	925,791,669.55
应收款项融资	-	-	133,462,861.60	133,462,861.60
其他应收款	-	79,435,748.27	-	79,435,748.27
其他非流动 金融资产	73,253,583.71	-	-	73,253,583.71
	<u>192,157,859.30</u>	<u>1,622,171,539.86</u>	<u>133,462,861.60</u>	<u>1,947,792,260.76</u>
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 准则要求	以摊余成本 计量的金融负债		合计
短期借款	-	308,166,749.10		308,166,749.10
衍生金融负债	2,396,727.17	-		2,396,727.17
应付票据	-	506,125,314.62		506,125,314.62
应付账款	-	1,510,196,079.66		1,510,196,079.66
其他应付款	-	72,813,943.38		72,813,943.38
一年内到期的 非流动负债	-	136,663,163.83		136,663,163.83
长期借款	-	749,872,705.57		749,872,705.57
其他非流动负债	467,003.31	-		467,003.31
	<u>2,863,730.48</u>	<u>3,283,837,956.16</u>		<u>3,286,701,686.64</u>



## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融资产转移

2022年度，本集团将金额为人民币429,547,095.36元（2021年度：人民币931,703,458.16元）的应收账款转让给银行以换取货币资金，本集团认为该等应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移予对方，因此终止确认该等应收账款。本集团就该等应收账款终止确认形成损失人民币1,675,917.91元（2021年度：人民币3,573,796.33元）。

### 3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、衍生金融工具、借款、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付票据、应付账款和其他应付款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 信用风险

本集团仅与关联方及经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需在接受新客户时评价信用风险，并对单个客户信用风险敞口设定限额。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、银行理财产品和衍生金融工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、应收款项融资和其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大信用风险敞口等于其账面金额。

本集团在每一资产负债表日面临的信用风险敞口为向客户收取的总金额减去准备后的金额。

由于本集团仅与关联方及经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。于2022年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的14.52%（2021年12月31日：30.49%）和35.54%（2021年12月31日：59.89%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团与中国出口信用保险公司签订短期出口信用保险合同，约定保险范围为全部非信用证支付方式的出口和全部信用证支付方式的出口，赔偿比例在信用证和非信用证项下有所不同。



## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### *信用风险显著增加判断标准*

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；

##### *已发生信用减值资产的定义*

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 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；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 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；
- (6) 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。



## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### 信用风险敞口

本集团金融资产的最大风险敞口及年末按照信用风险等级的分类如下：

2022年

	未来 12 个月 预期信用损失	整个生命周期预期信用损失			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	简易方法	
货币资金	456,658,691.14	-	-	-	456,658,691.14
应收账款	-	-	-	1,033,395,359.74	1,033,395,359.74
应收款项融资	-	-	-	187,747,041.08	187,747,041.08
其他应收款	97,036,135.37	4,728,641.90	-	-	101,764,777.27
	<u>553,694,826.51</u>	<u>4,728,641.90</u>	<u>-</u>	<u>1,221,142,400.82</u>	<u>1,779,565,869.23</u>

2021年

	未来 12 个月 预期信用损失	整个生命周期预期信用损失			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	简易方法	
货币资金	616,944,122.04	-	-	-	616,944,122.04
应收账款	-	-	-	925,791,669.55	925,791,669.55
应收款项融资	-	-	-	133,462,861.60	133,462,861.60
其他应收款	78,237,059.74	1,198,688.53	-	-	79,435,748.27
	<u>695,181,181.78</u>	<u>1,198,688.53</u>	<u>-</u>	<u>1,059,254,531.15</u>	<u>1,755,634,401.46</u>

#### 流动性风险

本集团管理资金短缺风险，既考虑了本集团金融工具的到期日，也考虑了本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2022年12月31日，本集团84.45%（2021年12月31日：75.51%）的债务在不足1年内到期。





## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2022年

	1年以内	1年-5年	5年以上	合计
短期借款	1,426,620,036.57	-	-	1,426,620,036.57
长期借款	-	564,458,064.79	52,172,872.45	616,630,937.24
租赁负债	-	57,854,887.03	1,620,202.32	59,475,089.35
应付票据	524,631,569.17	-	-	524,631,569.17
应付账款	1,069,689,753.49	-	-	1,069,689,753.49
其他应付款	85,629,875.75	-	-	85,629,875.75
一年内到期的非流动负债	564,486,237.11	-	-	564,486,237.11
	<u>3,671,057,472.09</u>	<u>622,312,951.82</u>	<u>53,793,074.77</u>	<u>4,347,163,498.68</u>

2021年

	1年以内	1年-5年	5年以上	合计
短期借款	309,351,383.36	-	-	309,351,383.36
长期借款	15,727,621.57	720,853,707.35	46,623,684.59	783,205,013.51
租赁负债	-	72,878,627.75	294,048.27	73,172,676.02
应付票据	506,125,314.62	-	-	506,125,314.62
应付账款	1,510,196,079.66	-	-	1,510,196,079.66
其他应付款	72,813,943.38	-	-	72,813,943.38
一年内到期的非流动负债	177,095,928.09	-	-	177,095,928.09
	<u>2,591,310,270.68</u>	<u>793,732,335.10</u>	<u>46,917,732.86</u>	<u>3,431,960,338.64</u>

## 市场风险

### 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期借款有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。为了以成本一效益方式管理债务组合，本集团采用利率互换，即本集团同意于特定的时间间隔交换根据商定的名义本金金额计算出来的固定利息金额与可变利息金额之间的差额。于2022年12月31日，在考虑利率互换的影响后，本集团约65.86%（2021年12月31日：28.92%）的计息借款按固定利率计息。



八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险（续）

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2022年

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币	100	(7, 226, 637. 71)	-	(7, 226, 637. 71)
	(100)	7, 226, 637. 71	-	7, 226, 637. 71

2021年

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币	100	(7, 548, 787. 32)	-	(7, 548, 787. 32)
	(100)	7, 548, 787. 32	-	7, 548, 787. 32

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团的主要生产位于中国境内，但部分业务以美元进行结算。故本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团以签署远期外汇合约和外汇期权合约的方式来达到规避部分外汇风险的目的。

此外，本集团存在源于外币借款的汇率风险敞口。本集团采用远期外汇合约减少汇率风险敞口。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其所有他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于美元计价的金融工具）和其他综合收益的税后净额（由于外汇远期合同的公允价值变化）产生的影响。



八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2022年

	美元汇率 增加/（减少）	净损益 （减少）/增加	其他综合收益的 税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元升值	1%	(7,630,322.29)	6,030,890.25	(1,599,432.04)
人民币对美元贬值	(1%)	7,630,322.29	(6,030,890.25)	1,599,432.04
欧元对美元升值	1%	720,619.47	-	720,619.47
欧元对美元贬值	(1%)	(720,619.47)	-	(720,619.47)
卢布对美元升值	1%	322.54	-	322.54
卢布对美元贬值	(1%)	(322.54)	-	(322.54)

2021年

	美元汇率 增加/（减少）	净损益 （减少）/增加	其他综合收益的 税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元升值	1%	(9,568,139.92)	20,879,769.96	11,311,630.04
人民币对美元贬值	(1%)	9,568,139.92	(20,879,769.96)	(11,311,630.04)
欧元对美元升值	1%	364,506.03	-	364,506.03
欧元对美元贬值	(1%)	(364,506.03)	-	(364,506.03)
卢布对美元升值	1%	1,436,608.56	-	1,436,608.56
卢布对美元贬值	(1%)	(1,436,608.56)	-	(1,436,608.56)

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，为所有者提供回报，并保持最佳资本结构以降低资本成本。

本集团根据经济形势管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。2022年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，本集团于2022年12月31日的资产负债率为76.18%（2021年12月31日：74.03%），本集团管理层认为其符合本集团资本管理的要求。



九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	19,033,403.10	-	-	19,033,403.10
衍生金融资产	-	51,857,801.79	-	51,857,801.79
应收款项融资	-	187,747,041.08	-	187,747,041.08
	<u>19,033,403.10</u>	<u>239,604,842.87</u>	<u>-</u>	<u>258,638,245.97</u>

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
衍生金融负债	-	858,466.43	-	858,466.43
	<u>-</u>	<u>858,466.43</u>	<u>-</u>	<u>858,466.43</u>

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	12,999,908.23	-	12,999,908.23
衍生金融资产	-	105,904,367.36	-	105,904,367.36
应收款项融资	-	133,462,861.60	-	133,462,861.60
其他非流动金融资产	-	73,253,583.71	-	73,253,583.71
	<u>-</u>	<u>325,620,720.90</u>	<u>-</u>	<u>325,620,720.90</u>

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
衍生金融负债	-	2,396,727.17	-	2,396,727.17
其他非流动负债	-	467,003.31	-	467,003.31
	<u>-</u>	<u>2,863,730.48</u>	<u>-</u>	<u>2,863,730.48</u>



## 九、公允价值的披露（续）

### 1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本财务报表期间内无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括无风险利率、远期汇率。

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款和其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向首席财务官报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经首席财务官审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长短期借款和一年内到期的非流动负债等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。于2022年12月31日及2021年12月31日，针对长短期借款和一年内到期的非流动负债等自身不履约风险评估为不重大。

本集团与多个交易对手订立了衍生金融工具合同。衍生金融工具，包括远期外汇合约、外汇期权合约和利率互换合约，采用类似于远期定价和互换模型以及现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。外汇远期合同和利率互换的账面价值，与公允价值相同。于2022年12月31日，衍生金融资产的盯市价值，是抵销了归属于衍生工具交易对手违约风险的信用估值调整之后的净值。交易对手信用风险的变化，对于套期关系中指定衍生工具的套期有效性的评价和其他以公允价值计量的金融工具，均无重大影响。



九、 公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值

	2022年12月31日 期末公允价值	估值技术	输入值
<b>衍生金融资产</b>			
远期外汇合约	45,044,985.84	现金流量折现模型	远期汇率反映了交易对手信用风险的折现率 美元无风险利率、1M Libor 历史价格、1M Libor 远期价格曲线
利率互换合约	6,812,815.95	现金流量折现模型	远期价格曲线
应收款项融资	187,747,041.08	现金流量折现模型	年贴现率
<b>衍生金融负债</b>			
外汇期权合约	858,466.43	期权定价模型	外汇远期汇率、外汇即期汇率、本币无风险利率、外币无风险利率、外汇波动率
<b>2021年12月31日 期末公允价值</b>			
<b>交易性金融资产</b>			
银行理财产品	12,999,908.23	现金流量折现模型	隐含流动性溢价、中债企业债AAA即期收益率、无风险利率、外汇汇率波动率
<b>衍生金融资产/其他非流动金融资产</b>			
远期外汇合约	179,157,951.07	现金流量折现模型	远期汇率反映了交易对手信用风险的折现率
应收款项融资	133,462,861.60	现金流量折现模型	年贴现率
<b>衍生金融负债/其他非流动负债</b>			
远期外汇合约	765,711.48	现金流量折现模型	远期汇率反映了交易对手信用风险的折现率
外汇期权合约	489,372.51	期权定价模型	外汇远期汇率、外汇即期汇率、本币无风险利率、外币无风险利率、外汇波动率
利率互换合约	1,608,646.49	现金流量折现模型	美元无风险利率、1M Libor 历史价格、1M Libor 远期价格曲线



## 十、 关联方关系及其交易

### 1. 母公司

	注册地	业务性质	对本公司持 股比例 (%)	对本公司表 决权比例 (%)	注册资本 (港币)
GLOBE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LTD.	香港	投资管理	70.0996	70.0996	20,000

本集团的母公司为注册地在香港的GLOBE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LTD.。本集团的实际控制人为陈寅先生。

### 2. 子公司

子公司详见附注七、1。

### 3. 其他关联方

	关联方关系
Stihl Tirol GMBH	本公司的主要投资者控制的公司
ANDREAS STIHL AG & Co. KG	本公司的主要投资者控制的公司
安德烈斯蒂尔动力工具（青岛）有限公司	本公司的主要投资者控制的公司
Lawrence Lee	本公司董事
季正华	本公司高管
沈晓燕	本公司监事
江苏索唯斯企业管理服务有限公司	其他注1
常州兆军企业管理服务有限公司	其他注1
Cramer GmbH	本集团处置的子公司注2

注1：江苏索唯斯企业管理服务有限公司和常州兆军企业管理服务有限公司的实际控制人分别为唐兆军和唐兆根，唐兆根与唐兆军系亲兄弟。唐兆军为本集团的前员工，本集团出于谨慎性考虑，将唐兆军、唐兆军控制的江苏索唯斯企业管理服务有限公司及唐兆根控制的常州兆军企业管理服务有限公司与本集团之间的交易比照关联交易的要求进行披露。

注2：Cramer GmbH与本集团解除关联关系超过12个月，于本年度第四季度起，不再纳入本集团关联方。



十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

向关联方销售商品

	2022 年	2021 年
Stihl Tirol GMBH	226,796,273.34	207,132,896.38
ANDREAS STIHL AG & Co. KG	1,311,879.50	1,468,539.56
Cramer GmbH	527,274.49	321,735.77
安德烈斯蒂尔动力工具（青岛）有限公司	397,341.33	522,994.93
	<u>229,032,768.66</u>	<u>209,446,166.64</u>

本集团向Stihl Tirol GMBH销售商品根据成本加成方式定价，向其他关联方销售商品根据双方协议并参考市场价作为定价基础。

Cramer GmbH的交易额为2022年1-9月交易额。

向关联方购买商品

	2022 年	2021 年
Stihl Tirol GMBH	97,617.34	99,353.21
ANDREAS STIHL AG & Co. KG	77,121.80	6,564.27
安德烈斯蒂尔动力工具（青岛）有限公司	130,717.21	3,120,337.05
	<u>305,456.35</u>	<u>3,226,254.53</u>

本集团自关联方采购商品根据双方协议并参考市场价作为定价基础。

劳务及服务费支出

	2022 年	2021 年
江苏索唯斯企业管理服务有限公司	24,372,396.18	31,699,079.72
常州兆军企业管理服务有限公司	-	32,852.61
	<u>24,372,396.18</u>	<u>31,731,932.33</u>

2022 年，关联方为本集团提供劳务、保安、餐饮、维修及其他服务，以根据市场价格签署的协议向本集团收取劳务或服务费人民币 24,372,396.18 元（2021 年：人民币 31,731,932.33 元）。





十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 接受担保

接受担保

2022年

担保方		担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	借款金额 2022年12月31日	担保是否 履行完毕
陈寅	(2) a	450,000,000.00	2022/8/22	2025/12/31	399,903,326.23	否

2021年

担保方		担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	借款金额 2021年12月31日	担保是否 履行完毕
陈寅	(2) b	50,000,000.00	2021/8/18	2023/8/17	50,044,444.46	否
陈寅	(2) c	100,000,000.00	2021/11/8	2023/11/7	99,542,627.85	否

注释：

- (a) 于2022年8月22日，陈寅与本公司约定，对其向中国进出口银行江苏省分行的借款提供担保，担保总额为人民币450,000,000.00元，担保到期日为债务履行期届满之日起一年止。于2022年12月31日，被担保借款金额为人民币399,903,326.23元。
- (b) 于2021年8月18日，陈寅与本公司约定，对其向中国进出口银行江苏省分行的借款提供担保，担保总额为人民币50,000,000.00元，担保到期日为债务履行期届满之日。于2022年12月31日，无被担保借款余额。（2021年12月31日，被担保借款余额为人民币50,044,444.46元）
- (c) 于2021年11月8日，陈寅与本公司约定，对其向中国进出口银行江苏省分行的借款提供担保，担保总额为人民币100,000,000.00元，担保到期日为债务履行期届满之日。于2022年12月31日，无被担保借款余额。（2021年12月31日，被担保借款余额为人民币99,542,627.85元）

(3) 关联方资金拆借

利息支出

关联方利息支出	2022年	2021年
GLOBE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LTD.	-	1,743,467.48



十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 其他主要的关联交易

	2022 年	2021 年
关键管理人员薪酬	<u>7,449,343.47</u>	<u>6,870,946.99</u>

关键管理人员薪酬中不包含股份支付确认的费用。

	2022 年	2021 年
关联方代垫款项		
ANDREAS STIHL AG & Co. KG	<u>-</u>	<u>125,792.03</u>

	2022 年	2021 年
为关联方代垫款项		
ANDREAS STIHL AG & Co. KG	<u>48,661.99</u>	<u>-</u>

5. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

	2022年	
	账面余额	坏账准备
Stihl Tirol GMBH	53,685,839.62	1,244,277.48
ANDREAS STIHL AG & Co. KG	502,398.81	11,644.10
安德烈斯蒂尔动力工具（青岛）有限公司	<u>35,222.22</u>	<u>816.35</u>
	<u>54,223,460.65</u>	<u>1,256,737.93</u>
	2021年	
	账面余额	坏账准备
Stihl Tirol GMBH	41,143,416.48	1,240,493.13
ANDREAS STIHL AG & Co. KG	418,968.95	12,925.63
安德烈斯蒂尔动力工具（青岛）有限公司	<u>127,482.94</u>	<u>3,824.49</u>
	<u>41,689,868.37</u>	<u>1,257,243.25</u>



十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收款项余额（续）

(2) 其他应收款

	2022年	
	账面余额	坏账准备
季正华	20,000.00	600.00
沈晓燕	8,812.50	264.38
ANDREAS STIHL AG & Co. KG	8,204.30	246.13
	<u>37,016.80</u>	<u>1,110.51</u>

应收关联方款项均不计利息、无抵押，且无固定还款期。

6. 关联方应付款项余额

(1) 应付账款

	2022年	2021年
Stihl Tirol GMBH	142,873.58	116,981.48
ANDREAS STIHL AG & Co. KG	666,436.38	579,378.20
安德烈斯蒂尔动力工具（青岛）有限公司	9,836.75	472,033.84
	<u>819,146.71</u>	<u>1,168,393.52</u>

(2) 其他应付款

	2022年	2021年
江苏索唯斯企业管理服务有限公司	119,454.90	6,252.50
GLOBE HOLDINGS (HONG KONG) CO., LTD.	13,755.69	12,590.00
常州兆军企业管理服务有限公司	3,296.00	3,296.00
Lawrence Lee	44,772.42	63,757.00
	<u>181,279.01</u>	<u>85,895.50</u>



十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应付款项余额（续）

(3) 合同负债

	2022年	2021年
ANDREAS STIHL AG & Co. KG	24,475.35	-
Stihl Tirol GMBH	-	3,322,919.59
	<u>24,475.35</u>	<u>3,322,919.59</u>

(4) 其他流动负债

	2022年	2021年
江苏索唯斯企业管理服务有限公司	<u>2,141,868.76</u>	<u>2,807,557.73</u>

应付关联方款项均不计息、无抵押、且无固定还款期。

十一、 股份支付

1. 概况

	2022年	2021年
本年授予的各项权益工具总额	-	-
本年行权的各项权益工具总额	-	-
本年失效的各项权益工具总额	8,818,291.58	-
年末发行在外的股份期权行权价格的范围	9.00	9.00
年末发行在外的股份期权的合同剩余期限	1-6年	1-6年

	2022年	2021年
以股份支付换取的职工服务总额	7,215,886.67	16,966,274.11

2022年，失效的各项权益工具总额为人民币8,818,291.58元，系因本集团未达到2022年业绩考核指标使得第三个行权期对应的期权无法行权而冲销的相关费用。

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2022年	2021年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	25,787,295.55	18,571,408.88
以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,215,886.67	16,966,274.11



## 十一、 股份支付（续）

### 2. 股份支付计划

2020年11月25日，公司董事会审议通过了《格力博（江苏）股份有限公司股票期权激励计划（草案）》等议案。2020年12月10日，公司召开2020年第四次临时股东大会，审议通过《格力博（江苏）股份有限公司股票期权激励计划（草案）》（以下称“本计划”）。本计划授予股票期权涉及的激励对象包括公司或其境内、境外控股子公司的董事、高级管理人员、核心技术人员、核心业务人员、顾问，总计不超过497人。本计划当前可授予的未行权股份期权的最大数量不超过25,508,127份。

所授予的股份期权的行权期由董事会决定，在为期1至6年的等待期后开始，并在提供授予股份期权之日起7年内或本计划到期之日的孰早日结束。

股份期权的行权价格由董事会决定，股份期权未赋予持有人取得股利的权利或于股东大会的表决权。

2020年授予的股份期权的公允价值为人民币58,262,129.44元，其中本集团于2022年确认的股份期权费用为人民币7,215,886.67元（2021年：人民币16,966,274.11元）。

授予的以权益结算的股份期权于授予日的公允价值，采用二项式模型，结合授予股份期权的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

预计波动率（%）	47.52-52.79
历史波动率（%）	47.52-52.79
无风险利率（%）	2.92-3.29
流动性折扣（%）	26.65-31.78
行权倍数	2.8

预计波动率是基于历史波动率能反映出未来趋势的假设，但并不一定是实际的结果。

公允价值未考虑所授予股份期权的其他特征。

## 十二、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

	2022年	2021年
已签约但未拨备 资本承诺	112,671,420.43	112,156,066.09

### 2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。



### 十三、资产负债表日后事项

#### 1. 公司申请首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市

于2022年9月30日，经中国证券监督管理委员会《关于同意格力博（江苏）股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]2348号）的批准，同意核准本公司公开发行不超过121,540,000股新股。公司于2023年2月8日向社会公众投资者定价发行人民币普通股（A股）121,540,000股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币30.85元，募集资金总额为人民币3,749,509,000.00元，首次公开发行后股本变更为人民币486,161,968.00元。公司股票代码为301260，于2023年2月8日在深交所正式挂牌交易。

#### 2. 利润分配情况

于2023年4月26日，本公司召开了第二届董事会第二次会议并通过决议，批准公司以2023年2月1日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记完成的总股本486,161,968股为基数，向全体股东每10股分配现金股利人民币0.617元（含税），共分配现金红利人民币29,996,193.43元（含税）。

### 十四、其他重要事项

#### 1. 分部报告

##### 经营分部

本集团销售的产品性质相若，并承受类似风险及类似回报。因此，本集团的经营业务仅属于单一业务分部。

##### 其他信息

##### 产品和劳务信息

本集团按照产品和劳务信息而披露的交易收入请参见附注五、38。

##### 地理信息

##### 对外交易收入

	2022年	2021年
北美	4,409,274,078.49	3,985,406,781.68
欧洲	624,655,325.98	780,454,087.24
其他	177,176,989.89	238,030,444.83
	<u>5,211,106,394.36</u>	<u>5,003,891,313.75</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。



#### 十四、其他重要事项（续）

##### 1. 分部报告（续）

###### 其他信息（续）

###### 地理信息（续）

###### 非流动资产总额

	2022年	2021年
中国大陆	457,550,213.90	448,553,590.57
北美	201,984,790.91	116,169,900.41
欧洲	29,814,812.36	2,542,684.06
越南	384,655,413.29	305,391,773.99
	<u>1,074,005,230.46</u>	<u>872,657,949.03</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

###### 主要客户信息

营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入10%）人民币770,387,949.22元（2021年：人民币1,241,531,032.72元）来自于本集团对某一个客户的收入。

##### 2. 租赁

###### 作为承租人

	2022年	2021年
租赁负债利息费用	2,822,958.05	3,026,675.70
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	134,892,940.82	84,522,618.84
与租赁相关的总现金流出	<u>172,795,273.19</u>	<u>112,686,906.27</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备，房屋及建筑物和机器设备的租赁期通常为1-8年，运输设备和其他设备的租赁期通常为1-4年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同要求本集团财务指标保持在一定水平。部分租赁合同包含续租选择权、终止选择权的条款。



十五、 公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为2-3个月，主要客户可以延长至6个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1 年以内	1,854,787,069.02	2,122,778,103.12
1 年至 2 年	442,917,045.78	100,410,336.32
2 年至 3 年	54,717,066.00	367,395.84
	<u>2,352,421,180.80</u>	<u>2,223,555,835.28</u>
减：应收账款坏账准备	<u>4,182,935.64</u>	<u>10,311,809.47</u>
	<u>2,348,238,245.16</u>	<u>2,213,244,025.81</u>

	2022年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>2,352,421,180.80</u>	<u>100.00</u>	<u>4,182,935.64</u>	<u>0.18</u>

	2021年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>2,223,555,835.28</u>	<u>100.00</u>	<u>10,311,809.47</u>	<u>0.46</u>





十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款的账龄分析如下：（续）

本公司按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022 年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
1年以内	1,854,787,069.02	0.13	2,400,856.06
1年至2年	442,917,045.78	0.23	1,003,720.41
2年至3年	54,717,066.00	1.42	778,359.17
	<u>2,352,421,180.80</u>		<u>4,182,935.64</u>

	2021 年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
1年以内	2,122,778,103.12	0.21	4,495,891.99
1年至2年	100,410,336.32	5.75	5,778,119.81
2年至3年	367,395.84	10.29	37,797.67
	<u>2,223,555,835.28</u>		<u>10,311,809.47</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	2022年	2021年
年初余额	10,311,809.47	3,512,651.80
本年(转回)/计提	<u>(6,128,873.83)</u>	<u>6,799,157.67</u>
年末余额	<u>4,182,935.64</u>	<u>10,311,809.47</u>

于2022年12月31日，本公司无实际核销的应收账款（2021年12月31日：无）。



十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2022年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	与本公司 的关系	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例(%)
GREENWORKS (VIETNAM) Co., Ltd.	关联方	1,011,201,526.26	36,212.61	42.99
Hong Kong Sun Rise Trading Limited	关联方	704,881,917.98	5,960.21	29.96
Globgro AB	关联方	409,167,551.44	22,903.76	17.39
Greenworks TN MFG, LLC	关联方	63,299,385.25	1,962.36	2.69
Stihl Tirol GMBH	关联方	53,685,839.62	1,244,277.48	2.28
		<u>2,242,236,220.55</u>	<u>1,311,316.42</u>	<u>95.31</u>

于2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	与本公司 的关系	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例(%)
GREENWORKS (VIETNAM) Co., Ltd.	关联方	882,097,767.57	941,954.87	39.54
Sunrise Global Marketing, LLC	关联方	507,322,792.51	27,887.39	22.74
Globgro AB	关联方	278,554,022.14	44,024.81	12.49
Hong Kong Sun Rise Trading Limited	关联方	268,565,509.51	64,711.75	12.04
Greenworkstools Eurasia Limited	关联方	135,820,039.17	7,489.27	6.09
		<u>2,072,360,130.90</u>	<u>1,086,068.09</u>	<u>92.90</u>

于2022年12月31日，本公司无所有权受到限制的应收账款（2021年12月31日：无）。



十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2022年	2021年
其他应收款	528,516,819.45	328,734,366.31

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1 年以内	521,152,352.99	328,639,587.19
1 年至 2 年	7,648,727.17	528,730.54
2 年至 3 年	244,784.75	90,543.96
3 年以上	419,353.22	350,138.46
	529,465,218.13	329,609,000.15
减：其他应收账款坏账准备	948,398.68	874,633.84
	528,516,819.45	328,734,366.31

其他应收款按性质分类如下：

	2022年	2021年
关联方应收款	490,130,931.19	287,525,701.83
出口退税款	27,001,364.54	29,750,445.27
员工备用金及借款	2,374,807.45	1,723,626.15
押金及保证金	7,699,916.86	6,274,259.20
代垫费用	820,826.17	1,487,227.67
其他	1,437,371.92	2,847,740.03
	529,465,218.13	329,609,000.15



十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来 12 个月预期信用损失及整个预期存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2022 年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	453,513.54	421,120.30	-	874,633.84
年初余额在本年 阶段转换	(180,131.03)	180,131.03	-	-
本年计提	-	73,764.84	-	73,764.84
本年转回	(176,416.35)	176,416.35	-	-
年末余额	<u>96,966.16</u>	<u>851,432.52</u>	<u>-</u>	<u>948,398.68</u>

2021 年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	170,833.33	683,329.33	-	854,162.66
年初余额在本年 阶段转换	(26,436.53)	26,436.53	-	-
本年计提	-	20,471.18	-	20,471.18
本年转回	309,116.74	(309,116.74)	-	-
年末余额	<u>453,513.54</u>	<u>421,120.30</u>	<u>-</u>	<u>874,633.84</u>



十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
2022年	874,633.84	73,764.84	-	-	948,398.68
2021年	854,162.66	20,471.18	-	-	874,633.84

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
GREENWORKS (VIETNAM) Co., Ltd.	367,054,082.78	69.33	关联方应收款	1年以内	-
Hong Kong Sun Rise Trading Limited	90,475,238.12	17.09	关联方应收款	1年以内	-
第三名	27,001,364.54	5.10	出口退税款	1年以内	-
Globgro AB	19,171,189.86	3.62	关联方应收款	1年以内	-
Greenworks TN MFG, LLC	9,041,682.83	1.71	关联方应收款	1年以内	-
	<u>512,743,558.13</u>	<u>96.85</u>			-

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
GREENWORKS (VIETNAM) Co., Ltd.	198,764,418.04	60.30	关联方应收款	2年以内	-
Hong Kong Sun Rise Trading Limited	82,872,704.05	25.14	关联方应收款	1年以内	-
第三名	29,750,445.27	9.03	出口退税款	1年以内	-
第四名	3,949,500.00	1.20	押金及保证金	1年以内	-
Globgro AB	3,831,041.10	1.16	关联方应收款	1年以内	-
	<u>319,168,108.46</u>	<u>96.83</u>			-



十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

2022年

	年初余额	本年变动		年末余额	年末减值准备
		增加投资	其他		
成本法					
子公司					
常州博康电子技术有限公司	11,639,349.14	-	324,858.01	11,964,207.15	-
格力博（南通）新能源动力有限公司	2,490,000.00	-	-	2,490,000.00	-
常州格腾汽车零部件有限公司	16,326,172.74	-	276,338.87	16,602,511.61	-
常州维卡塑业有限公司	3,273,863.94	-	430,680.68	3,704,544.62	-
上海煦升园林技术有限公司	573,003.69	-	37,597.90	610,601.59	-
Hong Kong Sun Rise Trading Limited	9,282,120.56	-	1,190,846.00	10,472,966.56	-
Aegis (Hong Kong) Limited	57,381,163.96	-	-	57,381,163.96	57,381,163.96
GREENWORKS (VIETNAM) Co., Ltd.	90,222,499.13	-	-	90,222,499.13	-
一芯家科技（常州）有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
	<u>191,188,173.16</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>2,260,321.46</u>	<u>194,448,494.62</u>	<u>57,381,163.96</u>

2021年

	年初余额	本年变动		年末余额	年末减值准备
		增加投资	其他		
成本法					
子公司					
常州博康电子技术有限公司	10,960,287.08	-	679,062.06	11,639,349.14	-
格力博（南通）新能源动力有限公司	2,490,000.00	-	-	2,490,000.00	-
常州格腾汽车零部件有限公司	15,839,545.23	-	486,627.51	16,326,172.74	-
常州维卡塑业有限公司	2,517,108.85	-	756,755.09	3,273,863.94	-
上海煦升园林技术有限公司	341,181.31	-	231,822.38	573,003.69	-
Hong Kong Sun Rise Trading Limited	5,745,540.06	-	3,536,580.50	9,282,120.56	-
Aegis (Hong Kong) Limited	57,381,163.96	-	-	57,381,163.96	-
GREENWORKS (VIETNAM) Co., Ltd.	90,222,499.13	-	-	90,222,499.13	-
	<u>185,497,325.62</u>	<u>-</u>	<u>5,690,847.54</u>	<u>191,188,173.16</u>	<u>-</u>

长期股权投资减值准备的情况：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
Aegis (Hong Kong) Limited	-	57,381,163.96	-	57,381,163.96

于2021年12月31日，本公司管理层认为无需计提长期股权投资减值准备。



十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

营业收入及成本列示如下：

	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,243,130,664.30	3,580,716,876.86	4,403,909,698.20	3,834,201,919.67
其他业务	154,138,310.39	5,347,783.51	163,201,795.65	19,663,995.08
	<u>4,397,268,974.69</u>	<u>3,586,064,660.37</u>	<u>4,567,111,493.85</u>	<u>3,853,865,914.75</u>

营业收入列示如下：

	2022年	2021年
与客户之间的合同产生的收入	4,396,211,189.62	4,565,764,861.80
租赁收入	<u>1,057,785.07</u>	<u>1,346,632.05</u>
	<u>4,397,268,974.69</u>	<u>4,567,111,493.85</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

报告分部	2022年	2021年
主要经营地区		
境外	4,333,981,299.71	4,470,720,269.13
境内	<u>62,229,889.91</u>	<u>95,044,592.67</u>
	<u>4,396,211,189.62</u>	<u>4,565,764,861.80</u>

收入确认时间

在某一时刻确认收入

销售商品	4,243,130,664.30	4,403,909,698.20
服务费收入	146,097,650.25	139,425,856.40
废料收入	4,259,440.21	4,923,902.34
其他	<u>2,723,434.86</u>	<u>17,505,404.86</u>
	<u>4,396,211,189.62</u>	<u>4,565,764,861.80</u>



十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益

	2022年	2021年
外汇衍生金融工具投资收益	12,404,594.56	16,086,653.52
理财产品投资收益	<u>374,430.96</u>	<u>3,072,869.89</u>
	<u>12,779,025.52</u>	<u>19,159,523.41</u>





1. 非经常性损益明细表

2022年

(一) 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(116,011.17)
(二) 计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	11,474,174.20
(三) 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、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、衍生金融负债取得的投资收益	19,830,039.19
(四) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,052,765.25
(五) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,047,840.72
(六) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,504,006.04
	50,792,814.23
(七) 所得税影响数	(6,407,383.81)
扣除所得税影响后的非经常性损益金额	44,385,430.42

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告〔2008〕43号）的规定执行。



## 2. 净资产收益率和每股收益

### 2022年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	18.78	0.73	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.65	0.61	0.59

### 2021年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	24.06	0.77	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.33	0.65	0.64

本集团的净资产收益率和每股收益根据中国证监会公告[2010]2号《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》。

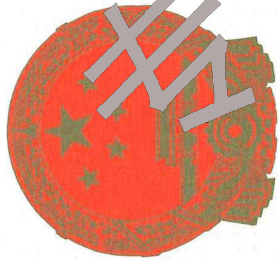




证书序号: 0004095

# 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》。



## 会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所:

北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式:

特殊的普通合伙企业

执业证书编号:

11000243

批准执业文号:

财会函(2012)35号

批准执业日期:

二〇一二年七月二十七日





从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息  
(截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	统一社会信用代码	行业编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000614213000	911100000614213000	330000	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080007178006	910274	330000	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855163270	110000	330000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005506493830	11000241	330000	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101058506760500	11010148	330000	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085506114840	11010141	330000	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000558787038	31000012	330000	2020-11-02
8	公正大业会计师事务所(特殊普通合伙)	913202000782959330	32020028	330000	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	330000	2020-11-02
10	广东中审信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440103000000000000	44010157	330000	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889233	37010001	330000	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	913501000813430280	35010001	330000	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101056050900096	11000154	330000	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	913101015680657640	31000006	330000	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796117017	12010023	330000	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914103007703291606	47010029	330000	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	330000	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	330000	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085694992330	11010130	330000	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	913101060689122611	31000008	330000	2020-11-02
21	深圳董监会计师事务所(普通合伙)	914403007703257228	47010034	330000	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	915105000683301472Y	51010003	330000	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085049285W	32000025	330000	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302005795687109	13020011	330000	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	330000	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	330000	2020-11-02



27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080806495376	11000374	330000	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923455688	11010150	330000	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	916101380734016832	61010047	330000	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101582354581W	11010135	330000	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785652412	11010075	330000	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050085458861W	11000102	330000	2020-11-02
33	尤尼泰普会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200033760879	37020009	330000	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010582313653X	11010158	330000	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	9100000807374063A	33000014	330000	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91208068587900	11000162	330000	2020-11-02
37	中兴会计师事务所(特殊普通合伙)	910688390411	12010011	330000	2020-11-02
38	中兴联合会计师事务所(特殊普通合伙)	910613611731	11010170	330000	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91060819780683	42010005	330000	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102080661664J	11000204	330000	2020-11-02
41	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108583075A	11000168	330000	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102083765693D	11010205	330000	2020-11-02
43	中兴联合会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020828511466	11000167	330000	2020-11-02
44	中汇大通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	330000	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082859906D	11000170	330000	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	330000	2020-11-02



附件

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月02日

【大中小】 【打印版】 【关闭窗口】

网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部  
 技术支持: 财政部信息中心  
 中华人民共和国财政部 版权所有, 如需转载, 请注明来源



姓名: 鲍小刚  
 Full name: 鲍小刚  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1977-07-17  
 Date of birth: 1977-07-17  
 工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所  
 Working unit: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所  
 身份证号码: 310107197707  
 Identity card No.: 310107197707



年度检验登记  
Annual General Registration

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

证书编号: 110002432550  
 No. of Certificate: 110002432550  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs  
 发证日期: 2018年10月30日  
 Date of Issuance: 2018/10/30



鲍小刚(110002432550)  
 您已通过2018年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2018年04月30日

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



鲍小刚(110002432550)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



日





OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
多明世会计师事务所  
中国注册会计师

姓名: 唐蓓瑶  
性别: 女  
出生日期: 1982-01-22  
工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
身份证号码: 310103198201


证书编号: 110002433919  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年04月26日  
Date of Issuance

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



唐蓓瑶(110002433919)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

年 月 日  
/y /m /d

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



唐蓓瑶(110002433919)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30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



