

广东奥马电器股份有限公司

Guangdong Homa Group Co., Ltd.

**Homa**

**2021 年半年度财务报告**

二〇二一年八月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广东奥马电器股份有限公司

2021年06月30日

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	3,678,379,074.90	4,117,750,596.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	223,185,833.33	664,036,791.67
衍生金融资产	167,381,835.73	66,300,522.06
应收票据	81,897,617.33	33,637,485.98
应收账款	2,493,581,412.35	1,506,709,795.75
应收款项融资		
预付款项	215,997,434.49	141,779,106.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	53,999,643.97	65,914,742.34
其中：应收利息	6,998,223.02	6,541,313.20
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	918,906,250.00	718,514,533.38
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	92,186,557.62	104,458,840.26
流动资产合计	7,925,515,659.72	7,419,102,413.72
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,981,063.39	1,981,063.39
其他权益工具投资	593,567,126.74	593,567,126.74
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	875,259,814.02	906,367,194.58
在建工程	-	3,496,614.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	53,755,166.28	-
无形资产	173,677,321.71	99,006,094.48
开发支出		
商誉	39,500.71	39,500.71
长期待摊费用	-	82,192.35
递延所得税资产	83,236,374.80	157,643,485.13
其他非流动资产	4,859,291.61	32,195,007.75
非流动资产合计	1,786,375,659.26	1,794,378,279.58
资产总计	9,711,891,318.98	9,213,480,693.30
流动负债：		
短期借款	847,384,230.00	668,004,270.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,772,767,498.21	2,595,221,672.49
应付账款	1,231,772,219.61	1,260,117,328.20
预收款项	-	593,665.05
合同负债	206,757,100.70	89,079,892.40

卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	45,881,751.23	116,639,303.87
应交税费	89,507,167.03	73,096,565.94
其他应付款	147,287,809.70	132,619,522.72
其中：应付利息	8,641,929.57	7,562,389.36
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	284,418,297.47	444,927,867.46
其他流动负债	-	3,172,165.86
流动负债合计	5,625,776,073.95	5,383,472,253.99
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	325,415,000.00	349,055,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	37,627,397.94	-
长期应付款	114,497,870.49	-
长期应付职工薪酬		
预计负债	168,471,955.44	168,787,835.13
递延收益		
递延所得税负债	-	360,748.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	646,012,223.87	518,203,584.06
负债合计	6,271,788,297.82	5,901,675,838.05
所有者权益：		
股本	1,084,111,428.00	1,084,111,428.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	2,376,731,976.07	2,376,731,976.07
减：库存股		
其他综合收益	-594,319,420.66	-573,356,390.27
专项储备		
盈余公积	119,716,312.07	119,716,312.07
一般风险准备		
未分配利润	-746,678,825.75	-824,794,929.60
归属于母公司所有者权益合计	2,239,561,469.73	2,182,408,396.27
少数股东权益	1,200,541,551.43	1,129,396,458.98
所有者权益合计	3,440,103,021.16	3,311,804,855.25
负债和所有者权益总计	9,711,891,318.98	9,213,480,693.30

法定代表人：胡殿谦

主管会计工作负责人：王浩

会计机构负责人：王浩

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,037,926.48	27,362,090.98
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	1,813,205.05	361,674.21
其他应收款	48,633,350.31	14,012,384.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,273,026.68	614,334.72
流动资产合计	52,757,508.52	42,350,483.91

非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	857,718,181.90	857,718,181.90
其他权益工具投资	216,315,000.00	216,315,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	65,463,750.00	65,463,750.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,139,496,931.90	1,139,496,931.90
资产总计	1,192,254,440.42	1,181,847,415.81
流动负债：		
短期借款	314,600,000.00	377,250,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	71,324.73	54,285.56
应交税费	8,702.73	6,707.90
其他应付款	7,311,183.93	8,453,605.40
其中：应付利息	3,567,023.93	5,406,559.29
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	76,000,000.00	251,840,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	397,991,211.39	637,604,598.86
非流动负债：		
长期借款	325,415,000.00	348,915,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	114,497,870.49	-
长期应付职工薪酬		
预计负债	157,433,675.00	157,433,675.00
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	597,346,545.49	506,348,675.00
负债合计	995,337,756.88	1,143,953,273.86
所有者权益：		
股本	1,084,111,428.00	1,084,111,428.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,587,258,969.34	1,587,258,969.34
减：库存股		
其他综合收益	-196,391,250.00	-196,391,250.00
专项储备		
盈余公积	119,673,320.77	119,673,320.77
未分配利润	-2,397,735,784.57	-2,556,758,326.16
所有者权益合计	196,916,683.54	37,894,141.95
负债和所有者权益总计	1,192,254,440.42	1,181,847,415.81

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	4,806,425,249.40	3,587,158,549.06
其中：营业收入	4,806,425,249.40	3,587,158,549.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,473,106,079.81	3,311,039,830.29
其中：营业成本	3,793,073,724.31	2,731,929,184.55
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	17,863,125.34	11,972,263.88
销售费用	203,598,450.50	155,929,750.75
管理费用	215,218,145.19	230,836,007.23
研发费用	157,985,357.40	117,269,295.23
财务费用	85,367,277.07	63,103,328.65
其中：利息费用	48,115,593.05	89,519,908.11
利息收入	30,592,747.77	24,962,424.82
加：其他收益	18,469,935.22	12,154,956.67
投资收益（损失以“－”号填列）	95,330,908.14	6,723,789.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-563.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-4,036,791.67	1,827,486.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-68,631,243.35	-12,589,756.15



资产减值损失(损失以“-”号填列)	18,199,259.24	5,838,879.72
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	28,227.40
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	392,651,237.17	290,102,302.88
加:营业外收入	7,959,217.30	5,111,843.70
减:营业外支出	26,163,601.02	2,650,733.87
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	374,446,853.45	292,563,412.71
减:所得税费用	77,721,232.60	59,091,785.57
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	296,725,620.85	233,471,627.14
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	296,725,620.85	233,471,627.14
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	78,116,103.85	54,680,534.86
2.少数股东损益	218,609,517.00	178,791,092.28
六、其他综合收益的税后净额	28,531,413.81	3,368,703.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-20,963,030.39	3,368,703.61
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-72,477,655.99	-
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-72,477,655.99	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	51,514,625.60	3,368,703.61
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变		

动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	51,551,469.97	3,356,210.81
6.外币财务报表折算差额	-36,844.37	12,492.80
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	49,494,444.20	-
七、综合收益总额	325,257,034.66	236,840,330.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	57,153,073.46	58,049,238.47
归属于少数股东的综合收益总额	268,103,961.20	178,791,092.28
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	0.05
（二）稀释每股收益	0.07	0.05

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：胡殿谦

主管会计工作负责人：王浩

会计机构负责人：王浩

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	-	-
减：营业成本	-	-
税金及附加	8,650.00	-
销售费用	-	-
管理费用	14,008,211.63	5,046,204.23
研发费用		
财务费用	35,113,622.01	80,117,121.04
其中：利息费用	35,129,024.09	80,148,677.97
利息收入	34,067.55	47,213.70
加：其他收益	124,554.04	-
投资收益（损失以“—”号填列）	204,998,006.25	498,437,183.14

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	1,827,486.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	409,273,922.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	155,992,076.65	824,375,267.78
加：营业外收入	3,032,621.41	-
减：营业外支出	1,725.30	101,698.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	159,022,972.76	824,273,569.78
减：所得税费用	431.17	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	159,022,541.59	824,273,569.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	159,022,541.59	824,273,569.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	159,022,541.59	824,273,569.78
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,990,419,573.28	3,378,242,260.39
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	-	65,723,558.85
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	436,655,351.33	252,338,339.46

收到其他与经营活动有关的现金	49,306,583.69	119,623,025.92
经营活动现金流入小计	5,476,381,508.30	3,815,927,184.62
购买商品、接受劳务支付的现金	3,926,864,922.90	2,659,149,854.43
客户贷款及垫款净增加额	900,000,000.00	146,381,027.60
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	530,157,453.44	338,657,144.93
支付的各项税费	131,074,048.64	45,278,807.70
支付其他与经营活动有关的现金	534,567,355.94	615,409,692.84
经营活动现金流出小计	6,022,663,780.92	3,804,876,527.50
经营活动产生的现金流量净额	-546,282,272.62	11,050,657.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	640,430,902.29	-
取得投资收益收到的现金	9,251,065.72	14,289,716.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,492,917.20	15,159,710.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	193,144,749.94
收到其他与投资活动有关的现金	-	208,462,272.00
投资活动现金流入小计	657,174,885.21	431,056,448.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	86,399,227.64	40,062,280.68
投资支付的现金	683,436,001.31	10,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,581,083.06	479,000,000.00
投资活动现金流出小计	771,416,312.01	529,062,280.68
投资活动产生的现金流量净额	-114,241,426.80	-98,005,832.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	494,426,870.49	708,628,320.00
收到其他与筹资活动有关的现金	93,269,133.75	280,937,291.91
筹资活动现金流入小计	587,696,004.24	989,565,611.91
偿还债务支付的现金	410,268,344.58	838,671,254.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	234,552,955.34	77,624,873.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	196,958,868.75	-
支付其他与筹资活动有关的现金	22,819,021.16	-
筹资活动现金流出小计	667,640,321.08	916,296,128.15
筹资活动产生的现金流量净额	-79,944,316.84	73,269,483.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	58,627,432.34	-4,404,822.04
五、现金及现金等价物净增加额	-681,840,583.92	-18,090,513.58
加：期初现金及现金等价物余额	2,341,181,960.74	1,206,191,425.13
六、期末现金及现金等价物余额	1,659,341,376.82	1,188,100,911.55

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,436,987.12	232,392,575.67
经营活动现金流入小计	4,436,987.12	232,392,575.67
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	410,307.91	2,672,973.94
支付的各项税费	50,256.55	217,380.90
支付其他与经营活动有关的现金	49,481,033.96	528,287,058.32
经营活动现金流出小计	49,941,598.42	531,177,413.16
经营活动产生的现金流量净额	-45,504,611.30	-298,784,837.49
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	51,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	193,144,750.94
收到其他与投资活动有关的现金	-	92,151,833.60
投资活动现金流入小计	51,000.00	285,296,584.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	-	-
投资活动产生的现金流量净额	51,000.00	285,296,584.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	135,697,870.49	257,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	135,697,870.49	257,600,000.00
偿还债务支付的现金	89,940,000.00	160,389,897.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,220,553.20	65,086,161.58
支付其他与筹资活动有关的现金	1,407,870.49	
筹资活动现金流出小计	116,568,423.69	225,476,058.98
筹资活动产生的现金流量净额	19,129,446.80	32,123,941.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-26,324,164.50	18,635,688.07
加：期初现金及现金等价物余额	27,362,090.98	193,617.68
六、期末现金及现金等价物余额	1,037,926.48	18,829,305.75











二、本年期初余额	1,084,111,428.00				1,587,258,968.34				119,673,320.77	-744,034,081.24		2,047,009,635.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1.00					824,273,569.78		824,273,570.78
(一) 综合收益总额										824,273,569.78		824,273,569.78
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					1.00							1.00
四、本期期末余额	1,084,111,428.00				1,587,258,969.34				119,673,320.77	80,239,488.54		2,871,283,206.65

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

##### 1、企业注册地和总部地址。

广东奥马电器股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由中山施诺工业投资有限公司（以下简称“中山施诺”）和东盛投资有限公司（以下简称“东盛投资”）共同发起，在原中山奥马电器有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，于2008年6月2日在广东省工商行政管理局注册成立。公司统一社会信用代码：91440000743693119N，公司注册资本为人民币108,411.1428万元，股份总数1,084,111,428股（每股面值1元）。法定代表人：胡殿谦，住所：广东省中山市南头镇东福北路54号。

经营范围：生产和销售各类家用电器、小家电产品、厨卫用具以及各类家用电器零配件；公司自产产品及同类商品的批发及进出口业务（不设店铺，不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

##### 2、企业的业务性质

公司属于家电行业、信息及技术服务业、网络小额贷款和商业保理业。

##### 3、主要经营活动

主要产品、服务：电冰箱的生产和销售；信息及技术服务；主要从事平台技术开发服务及联合运营、移动信息及技术服务营销业务；发放网络小额贷款和商业保理业务。

##### 4、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于2021年8月5日批准报出。

#### （二）合并财务报表范围

截至2021年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共计11家，详见本附注九、在其他主体中的权益。

本公司2021年度1-6月内合并范围的变化情况详见本附注八、合并范围的变更。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：无。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的财务状况及2021年度1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司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、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期

损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6、“合并财务报表编制方法”2、），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10、“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22、“长期股权投资”2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22、“长期股权投资”2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。



### 3、外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用资产负债表日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 2、金融负债的分类、确认和计量

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

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### (2) 其他金融负债

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

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且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；（3）该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### 4、金融负债的终止确认

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

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

### 5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、

行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### 7、权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 11、应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

### 12、应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，包括关联方往来，如有证据表明关联方往来存在信用风险损失，按个别认定计提预期风险损失
账龄分析组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
贷款组合	本公司之子公司发放保理贷款及垫款

### 13、应收款项融资

无。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括员工的公积金、社保、预支工资、备用金、房租押金、关联方往来等，如有证据表明关联方往来存在信用风险损失，按个别认定计提预期风险损失
账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

## 15、存货

### 1、存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 17、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

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

## 18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：1、划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2、可收回金额。

## 19、债权投资

无。。

## 20、其他债权投资

无。

## 21、长期应收款

无。

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10、“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他

方一起共同控制这些政策的制定。

### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本

公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”2、中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00%	4.50%
机器设备	年限平均法	10	10.00%	9.00%
运输设备	年限平均法	5	10.00%	18.00%
办公及电子设备	年限平均法	3-5	0.00%-5.00%	18.00%-33.33%

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如上表所示。预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31、“长期资产减值”。

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

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

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31、“长期资产减值”。



## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、生物资产

无。

## 28、油气资产

无。

## 29、使用权资产

### 1、使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关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自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31、“长期资产减值”。

## 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要

包括装修及改造费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司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。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

## 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：1、该义务是本公司承担的现时义务；2、履行该义务很可能导致经济利益流出；3、该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### 1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### 2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 37、股份支付

无。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

无。

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风

险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司销售冰箱及其配件的业务通常仅包括转让商品的履约义务，本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、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。

## 40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1、政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2、政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1、应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2、所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；3、相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；4、根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及

合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

#### 1、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 2、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18、“持有待售资产”相关描述。

### 2、套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期处理。

本公司在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评估。

#### （1）公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

#### （2）现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### （3）境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。	第四届董事会第四十四次会议、第四届监事会第二十四次会议	

新租赁准则主要变更内容如下:

1、新租赁准则下,除短期租赁和低价值资产租赁外,承租人将不再区分融资租赁和经营租赁,所有租赁将采用相同的会计处理,均须确认使用权资产和租赁负债;

2、对于使用权资产,承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,应当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,应当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。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理;

3、对于租赁负债,承租人应当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;

4、对于短期租赁和低价值资产租赁,承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债,并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益;

5、根据新租赁准则,公司自2021年1月1日起对所有租入资产(选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产及租赁负债,并分别确认折旧及未确认融资费用,不调整可比期间信息。

##### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位:元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	4,117,750,596.17	4,117,750,596.17	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	664,036,791.67	664,036,791.67	
衍生金融资产	66,300,522.06	66,300,522.06	
应收票据	33,637,485.98	33,637,485.98	



应收账款	1,506,709,795.75	1,506,709,795.75	
应收款项融资			
预付款项	141,779,106.11	141,779,106.11	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	65,914,742.34	65,914,742.34	
其中：应收利息	6,541,313.20	6,541,313.20	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	718,514,533.38	718,514,533.38	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	104,458,840.26	104,458,840.26	
流动资产合计	7,419,102,413.72	7,419,102,413.72	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,981,063.39	1,981,063.39	
其他权益工具投资	593,567,126.74	593,567,126.74	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	906,367,194.58	906,367,194.58	
在建工程	3,496,614.45	3,496,614.45	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	-	74,267,604.94	74,267,604.94
无形资产	99,006,094.48	99,006,094.48	
开发支出			
商誉	39,500.71	39,500.71	

长期待摊费用	82,192.35	82,192.35	
递延所得税资产	157,643,485.13	157,643,485.13	
其他非流动资产	32,195,007.75	32,195,007.75	
非流动资产合计	1,794,378,279.58	1,868,645,884.52	74,267,604.94
资产总计	9,213,480,693.30	9,287,748,298.24	74,267,604.94
流动负债：			
短期借款	668,004,270.00	668,004,270.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,595,221,672.49	2,595,221,672.49	
应付账款	1,260,117,328.20	1,260,117,328.20	
预收款项	593,665.05	593,665.05	
合同负债	89,079,892.40	89,079,892.40	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	116,639,303.87	116,639,303.87	
应交税费	73,096,565.94	73,096,565.94	
其他应付款	132,619,522.72	132,619,522.72	
其中：应付利息	7,562,389.36	7,562,389.36	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	444,927,867.46	481,699,797.50	36,771,930.04
其他流动负债	3,172,165.86	3,172,165.86	
流动负债合计	5,383,472,253.99	5,420,244,184.03	36,771,930.04
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	349,055,000.00	349,055,000.00	

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	-	37,495,674.90	37,495,674.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	168,787,835.13	168,787,835.13	
递延收益			
递延所得税负债	360,748.93	360,748.93	
其他非流动负债			
非流动负债合计	518,203,584.06	555,699,258.96	37,495,674.90
负债合计	5,901,675,838.05	5,975,943,442.99	74,267,604.94
所有者权益：			
股本	1,084,111,428.00	1,084,111,428.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,376,731,976.07	2,376,731,976.07	
减：库存股			
其他综合收益	-573,356,390.27	-573,356,390.27	
专项储备			
盈余公积	119,716,312.07	119,716,312.07	
一般风险准备			
未分配利润	-824,794,929.60	-824,794,929.60	
归属于母公司所有者权益合计	2,182,408,396.27	2,182,408,396.27	
少数股东权益	1,129,396,458.98	1,129,396,458.98	
所有者权益合计	3,311,804,855.25	3,311,804,855.25	
负债和所有者权益总计	9,213,480,693.30	9,287,748,298.24	74,267,604.94

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	27,362,090.98	27,362,090.98	

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	361,674.21	361,674.21	
其他应收款	14,012,384.00	14,012,384.00	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	614,334.72	614,334.72	
流动资产合计	42,350,483.91	42,350,483.91	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	857,718,181.90	857,718,181.90	
其他权益工具投资	216,315,000.00	216,315,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	65,463,750.00	65,463,750.00	

其他非流动资产			
非流动资产合计	1,139,496,931.90	1,139,496,931.90	
资产总计	1,181,847,415.81	1,181,847,415.81	
流动负债：			
短期借款	377,250,000.00	377,250,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	54,285.56	54,285.56	
应交税费	6,707.90	6,707.90	
其他应付款	8,453,605.40	8,453,605.40	
其中：应付利息	5,406,559.29	5,406,559.29	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	251,840,000.00	251,840,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	637,604,598.86	637,604,598.86	
非流动负债：			
长期借款	348,915,000.00	348,915,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	157,433,675.00	157,433,675.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	506,348,675.00	506,348,675.00	

负债合计	1,143,953,273.86	1,143,953,273.86	
所有者权益：			
股本	1,084,111,428.00	1,084,111,428.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,587,258,969.34	1,587,258,969.34	
减：库存股			
其他综合收益	-196,391,250.00	-196,391,250.00	
专项储备			
盈余公积	119,673,320.77	119,673,320.77	
未分配利润	-2,556,758,326.16	-2,556,758,326.16	
所有者权益合计	37,894,141.95	37,894,141.95	
负债和所有者权益总计	1,181,847,415.81	1,181,847,415.81	

调整情况说明

#### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

## 45、其他

### 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1、收入确认

如本附注五、39、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### 2、租赁

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要

对是否已将租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### 3、金融资产减值

本公司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，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### 4、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 5、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### 6、长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### 7、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### 8、递延所得税资产

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

### 9、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 10、预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。

在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### 11、公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本公司与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十一中披露。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、8.25%
房产税	从价计征的，按房产原值；从租计征的，按租金收入	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东奥马电器股份有限公司	25.00%
中山市奥马电器配件有限公司	25.00%
中山市东进实业有限公司	25.00%
山西汇通恒丰科技有限公司	25.00%
钱包智能（平潭）科技有限公司	25.00%
数字乾元科技有限公司	25.00%
珠海钱包金证科技有限公司	25.00%
北京国信智能汽车有限公司	25.00%
奥马企业有限公司	16.50%、8.25%
钱包金服（北京）科技有限公司	15.00%
广东奥马冰箱有限公司	15.00%
西藏网金创新投资有限公司	15.00%



## 2、税收优惠

1、2020年12月，广东奥马冰箱有限公司通过高新技术企业资格复审，发证日期：2020年12月9日，证书编号：GR202044004728，有效期三年。依据税法相关法律规定，2020年度至2022年度企业所得税按15.00%税率缴纳。

2、2020年12月，钱包金服（北京）科技有限公司通过高新技术企业资格复审，发证日期：2020年12月2日，证书编号：GR2020110071322，有效期三年。依据税法相关法律规定，2020年度至2022年度企业所得税按15.00%税率缴纳。

3、依据《西藏自治区人民政府关于印发<西藏自治区企业所得税政策实施办法>的通知》（藏政发[2014]51号），西藏网金创新投资有限公司享受15.00%企业所得税税率。

## 3、其他

注1：出口销售实行“免、抵、退”政策，退税率为13%。

注2：本公司金融科技业务提供应税服务收入增值税税率为6%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	93,375.44	23,992.33
银行存款	1,582,009,064.05	2,340,246,058.52
其他货币资金	2,096,276,635.41	1,777,480,545.32
合计	3,678,379,074.90	4,117,750,596.17
其中：存放在境外的款项总额	68,081,251.02	73,773,840.52
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,019,037,698.08	1,776,568,635.43

其他说明：无。

截至2021年6月30日止，本公司所有权受到限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	418,496,416.85	564,027,397.36
定期存款	1,583,557,159.50	1,180,976,831.14
履约保证金	13,710,037.94	31,564,406.93
信用证保证金	3,274,083.79	0.00
合计	2,019,037,698.08	1,776,568,635.43

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	223,185,833.33	664,036,791.67
其中：		
理财产品	223,185,833.33	664,036,791.67
合计	223,185,833.33	664,036,791.67

其他说明：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 223,185,833.33 元为广东奥马冰箱有限公司购买的理财产品。

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇	167,381,835.73	66,300,522.06
合计	167,381,835.73	66,300,522.06

其他说明：

截至2021年6月30日，公司衍生金融资产的公允价值以外汇市场即时报价确定，按照合约价格与资产负债表日外汇市场即时报价的远期汇率之差额计算，确定衍生金融资产的公允价值。

根据《企业会计准则第24号——套期会计》的相关规定，本公司签订的相关的远期外汇合同属于现金流量套期。远期外汇合同的公允价值变动计入所有者权益的“其他综合收益”科目，在远期外汇合同终止确认时，将计入“其他综合收益”公允价值变动转入当期损益。

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	41,145,219.30	33,637,485.98
商业承兑票据	40,752,398.03	-
合计	81,897,617.33	33,637,485.98

单位：元

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

				比例					比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	81,897.6 17.33	100.00%			81,897.61 7.33	33,637.48 5.98	100.00%			33,637.48 5.98
其中：										
银行承兑汇票	41,145.2 19.30	50.24%			41,145.21 9.30	33,637.48 5.98	100.00%			33,637.48 5.98
商业承兑汇票	40,752.3 98.03	49.76%			40,752.39 8.03	- -	- -			- -
合计	81,897.6 17.33	100.00%			81,897.61 7.33	33,637.48 5.98	100.00%			33,637.48 5.98

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	41,145,219.30	-	-
商业承兑汇票	40,752,398.03	-	-
合计	81,897,617.33	-	--

确定该组合依据的说明：无。

按组合计提坏账准备：无。

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	15,943,876.33
合计	15,943,876.33

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	59,615,138.05	-
合计	59,615,138.05	-

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	988,069,026.06	27.22%	582,299,863.17	58.93%	405,769,162.89	988,179,026.06	38.33%	537,354,122.25	54.38%	450,824,903.81
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,641,504,762.56	72.78%	553,692,513.10	20.96%	2,087,812,249.46	1,590,011,127.14	61.67%	534,126,235.20	33.59%	1,055,884,891.94
其中：										
贷款组合	1,389,957,877.49	38.30%	503,457,877.49	36.22%	886,500,000.00	489,957,877.49	19.00%	489,957,877.49	100.00%	-
账龄分析组合	1,251,546,885.07	34.48%	50,234,635.61	4.01%	1,201,312,249.46	1,100,053,249.65	42.67%	44,168,357.71	4.02%	1,055,884,891.94
合计	3,629,573,788.62	100.00%	1,135,992,376.27		2,493,581,412.35	2,578,190,153.20	100.00%	1,071,480,357.45		1,506,709,795.75

按单项计提坏账准备：单项计提

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海银生宝电子支付服务有限公司	184,500,000.00	184,500,000.00	100.00%	预计无法收回

安金资产管理有限公司	317,310,688.39	177,693,985.50	56.00%	部分逾期，拟处置
福州中凯融资租赁有限公司	129,910,000.00	72,749,600.00	56.00%	部分逾期，拟处置
北京达信通供应链管理有限公司	348,320,100.00	139,328,040.00	40.00%	拟处置
星旅数金（北京）科技有限公司	8,028,237.67	8,028,237.67	100.00%	预计无法收回
合计	988,069,026.06	582,299,863.17		

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备：账龄分析组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,249,573,224.69	49,962,405.89	4.00%
1-2年	1,820,888.79	182,088.88	10.00%
2-3年	78,288.44	15,657.69	20.00%
3-4年	74,483.15	74,483.15	100.00%
合计	1,251,546,885.07	50,234,635.61	

确定该组合依据的说明：无。

按组合计提坏账准备：贷款组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
正常类	900,000,000.00	13,500,000.00	1.50%
关注类	-	-	3.00%
次级类	-	-	30.00%
可疑类	-	-	60.00%
损失类	489,957,877.49	489,957,877.49	100.00%
合计	1,389,957,877.49	503,457,877.49	

确定该组合依据的说明：无。

按组合计提坏账准备：无。

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1年以内(含1年)	3,627,600,128.24
	3,627,600,128.24
1至2年	1,820,888.79
2至3年	78,288.44
3年以上	74,483.15
3至4年	74,483.15
合计	3,629,573,788.62

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	537,354,122.25	44,945,740.92				582,299,863.17
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-				
其中: 贷款组合	489,957,877.49	13,500,000.00				503,457,877.49
账龄分析组合	44,168,357.71	6,066,277.90				50,234,635.61
合计	1,071,480,357.45	64,512,018.82				1,135,992,376.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的: 无。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	900,000,000.00	24.80%	13,500,000.00
第二名	348,320,100.00	9.60%	139,328,040.00
第三名	317,310,688.39	8.74%	177,693,985.50
第四名	224,600,000.00	6.19%	224,600,000.00
第五名	184,500,000.00	5.08%	184,500,000.00
合计	1,974,730,788.39	54.41%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6、应收款项融资

无。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	215,997,434.49	100.00%	140,256,618.29	98.93%
1至2年	-	-	1,378,487.82	0.97%
2至3年	-	-	144,000.00	0.10%
合计	215,997,434.49		141,779,106.11	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	年末余额	占预付款项期末余额的比例(%)	未结算原因
第一名	71,500,322.01	33.10	未到结算期
第二名	50,000,000.00	23.15	未到结算期
第三名	32,472,155.94	15.03	未到结算期
第四名	25,620,000.00	11.86	未到结算期
第五名	12,300,000.00	5.69	未到结算期
合计	191,892,477.95	88.84	—

其他说明：无。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,998,223.02	6,541,313.20
其他应收款	47,001,420.95	59,373,429.14
合计	53,999,643.97	65,914,742.34

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
贷款和保理的应收利息	11,456,902.89	11,456,902.89
定期存款应收利息	6,998,223.02	6,541,313.20
减：坏账准备	-11,456,902.89	-11,456,902.89
合计	6,998,223.02	6,541,313.20

#### 2) 重要逾期利息

无。

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额			11,456,902.89	11,456,902.89
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2021 年 06 月 30 日余额			11,456,902.89	11,456,902.89

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

无。



### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,234,126.79	3,018,103.68
员工房租押金	-	3,386,361.04
关联方往来款	-	2,300.00
其他单位往来款	7,800,000.00	10,012,000.00
经营押金	39,450,584.16	37,777,298.32
保证金	4,314,190.25	1,857,161.61
预支工资	-	5,460,079.05
代付个人社保	1,504,509.34	1,946,170.82
股权处置款	7,500,000.00	7,500,000.00
其他	227,189.71	164,257.30
减：坏账准备	-16,029,179.30	-11,750,302.68
合计	47,001,420.95	59,373,429.14

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	9,750,302.68		2,000,000.00	11,750,302.68
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	4,278,876.62		-	4,278,876.62
2021 年 6 月 30 日余额	14,029,179.30		2,000,000.00	16,029,179.30

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	14,695,563.28
	14,695,563.28

1至2年	552,200.00
2至3年	7,032,538.65
3年以上	40,750,298.32
3至4年	40,750,298.32
合计	63,030,600.25

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
其中：账龄分析组合	9,750,302.68	4,278,876.62	-	-	-	14,029,179.30
合计	11,750,302.68	4,278,876.62	-	-	-	16,029,179.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	经营押金	32,830,298.32	3-4年	52.09%	9,849,089.50
第二名	往来款	5,100,000.00	3-4年	8.09%	1,530,000.00
第三名	股权处置款	4,500,000.00	1年	7.14%	225,000.00
第四名	往来款	2,700,000.00	3-5年	4.28%	868,000.00
第五名	保证金	2,562,750.00	2-3年	4.07%	
合计		47,693,048.32			12,472,089.50

### 6) 涉及政府补助的应收款项

无。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否。

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	201,031,223.32	12,650,996.99	188,380,226.33	216,475,021.67	11,850,319.71	204,624,701.96
库存商品	492,703,119.49	30,553,953.16	462,149,166.33	411,913,291.44	29,930,954.97	381,982,336.47
发出商品	281,126,066.68	12,749,209.34	268,376,857.34	164,884,368.69	32,976,873.74	131,907,494.95
合计	974,860,409.49	55,954,159.49	918,906,250.00	793,272,681.80	74,758,148.42	718,514,533.38

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,850,319.71	12,650,996.99	-	11,850,319.71	-	12,650,996.99
库存商品	29,930,954.97	30,553,953.16	-	29,930,954.97	-	30,553,953.16
发出商品	32,976,873.74	12,749,209.34	-	32,976,873.74	-	12,749,209.34
合计	74,758,148.42	55,954,159.49	-	74,758,148.42	-	55,954,159.49

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

#### (4) 合同履行成本本期摊销金额的说明

无。

#### 10、合同资产

无。

#### 11、持有待售资产

无。

#### 12、一年内到期的非流动资产

无。

#### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	92,186,557.62	104,398,656.04
预缴税费	-	60,184.22
合计	92,186,557.62	104,458,840.26

其他说明：

#### 14、债权投资

无。

#### 15、其他债权投资

无。

#### 16、长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

##### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
钱包投资管理（横琴）有限公司	1,981,063.39									1,981,063.39	
小计	1,981,063.39									1,981,063.39	
合计	1,981,063.39									1,981,063.39	

其他说明：无。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海星红桉数据科技有限公司	2,102,320.83	2,102,320.83
北京中泽沃德创业投资中心（有限合伙）	6,986,388.05	6,986,388.05
北京大账房网络科技股份有限公司	5,393,279.00	5,393,279.00
苏州猿来如此信息科技有限公司	261,846.91	261,846.91
横琴钱包壹号产业投资基金合伙企业（有限合伙）	102,775,645.90	102,775,645.90
平潭钱包股权投资基金合伙企业（有限合伙）	244,132,646.05	244,132,646.05
深圳市海潮资本投资有限公司	5,600,000.00	5,600,000.00
中山金投创业投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
长治银行股份有限公司	216,315,000.00	216,315,000.00
合计	593,567,126.74	593,567,126.74

分项披露本期非交易性权益工具投资：无。

## 19、其他非流动金融资产

无。

## 20、投资性房地产

无。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	875,259,814.02	906,367,194.58
合计	875,259,814.02	906,367,194.58

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	651,946,514.42	978,765,856.30	3,570,041.89	62,078,664.33	1,696,361,076.94
2.本期增加金额	107,339.45	37,672,334.40		846,610.27	38,626,284.12
(1) 购置	107,339.45	32,594,636.89		846,610.27	33,548,586.61
(2) 在建工程 转入	-	5,077,697.51		-	5,077,697.51
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额	181,000.00	10,475,933.67	188,104.14	41,345,160.96	51,760,840.97
(1) 处置或报 废	181,000.00	10,475,933.67	188,104.14	41,345,160.96	51,760,840.97
4.期末余额	651,872,853.87	1,006,391,614.83	3,381,937.75	21,580,113.64	1,683,226,520.09
二、累计折旧					
1.期初余额	207,395,138.34	523,066,233.37	2,429,614.74	53,229,919.39	786,120,905.84
2.本期增加金额	14,180,357.27	47,586,232.56	182,355.16	1,076,954.69	63,025,899.68
(1) 计提	14,180,357.27	47,586,232.56	182,355.16	1,076,954.69	63,025,899.68

3.本期减少金额	73,983.75	3,600,599.04	169,293.73	37,336,222.93	41,180,099.45
(1) 处置或报废	73,983.75	3,600,599.04	169,293.73	37,336,222.93	41,180,099.45
4.期末余额	221,501,511.86	567,051,866.89	2,442,676.17	16,970,651.15	807,966,706.07
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	3,872,976.52	3,872,976.52
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	-	-	-	3,872,976.52	3,872,976.52
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	430,371,342.01	439,339,747.94	939,261.58	4,609,462.49	875,259,814.02
2.期初账面价值	444,551,376.08	455,699,622.93	1,140,427.15	4,975,768.42	906,367,194.58

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

无。

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

无。

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

无。

**(5) 固定资产清理**

无。

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	3,496,614.45
合计	-	3,496,614.45

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
挤板回收粉造粒机	-	-	-	279,646.03	-	279,646.03
34 工位门发泡环线	-	-	-	2,787,610.62	-	2,787,610.62
注塑机电力工程	-	-	-	429,357.80	-	429,357.80
合计	-	-	-	3,496,614.45	-	3,496,614.45

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

无。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 工程物资

无。

23、生产性生物资产

适用  不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	租赁款	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	74,267,604.94	74,267,604.94
2. 本期增加金额	2,306,582.50	2,306,582.50



3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	76,574,187.44	76,574,187.44
二、累计折旧		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额		
(1) 计提	22,819,021.16	22,819,021.16
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	22,819,021.16	22,819,021.16
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	53,755,166.28	53,755,166.28
2.期初账面价值	74,267,604.94	74,267,604.94

其他说明：无。

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	111,921,256.43			91,277,328.98	203,198,585.41
2.本期增加金额	77,573,183.10			333,011.97	77,906,195.07

(1) 购置	77,573,183.10			333,011.97	77,906,195.07
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额				1,570,304.70	1,570,304.70
(1) 处置				1,570,304.70	1,570,304.70
4.期末余额	189,494,439.53			90,040,036.25	279,534,475.78
二、累计摊销					
1.期初余额	15,901,958.69			44,638,122.98	60,540,081.67
2.本期增加金 额	1,707,666.81			133,542.14	1,841,208.95
(1) 计提	1,707,666.81			133,542.14	1,841,208.95
3.本期减少金 额				785,152.50	785,152.50
(1) 处置				785,152.50	785,152.50
4.期末余额	17,609,625.50			43,986,512.62	61,596,138.12
三、减值准备					
1.期初余额				43,652,409.26	43,652,409.26
2.本期增加金 额				608,606.69	608,606.69
(1) 计提				608,606.69	608,606.69
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额				44,261,015.95	44,261,015.95
四、账面价值					
1.期末账面价 值	171,884,814.03			1,792,507.68	173,677,321.71
2.期初账面价	96,019,297.74			2,986,796.74	99,006,094.48

值					
---	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## 27、开发支出

无。

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
中山市东进实业 有限公司	39,500.71					39,500.71
合计	39,500.71					39,500.71

### (2) 商誉减值准备

无。

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
飞塔 600D 防火墙	82,192.35		82,192.35		-
合计	82,192.35		82,192.35		-

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	107,445,884.90	16,116,882.73	119,993,034.15	17,998,955.12
预计负债	11,038,280.44	1,655,742.07	11,354,160.13	1,703,124.02
公允价值变动	261,855,000.00	65,463,750.00	745,039,373.26	137,941,405.99
合计	380,339,165.34	83,236,374.80	876,386,567.54	157,643,485.13

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	-	-	1,442,995.72	360,748.93
合计	-	-	1,442,995.72	360,748.93

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债		递延所得税资产和负债	
	期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-	83,236,374.80	-	157,643,485.13
递延所得税负债	-	-	-	360,748.93

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,111,986,733.05	1,096,978,063.07
可抵扣亏损	367,916,889.43	374,690,906.20
公允价值计量变动损益	4,036,791.67	-
预计负债	157,433,675.00	157,433,675.00
合计	1,641,374,089.15	1,629,102,644.27

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021年	-	173,071.53	
2022年	-	4,024,934.15	

2023 年	32,550,952.18	35,126,963.27	
2024 年	216,035,451.76	216,035,451.76	
2025 年	119,330,485.49	119,330,485.49	
合计	367,916,889.43	374,690,906.20	

其他说明：无。

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固定资产及在建工程款	4,859,291.61		4,859,291.61	32,195,007.75		32,195,007.75
合计	4,859,291.61		4,859,291.61	32,195,007.75		32,195,007.75

其他说明：无。

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	258,724,000.00	65,249,000.00
抵押借款	130,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	314,600,000.00	377,250,000.00
信用借款	144,060,230.00	145,505,270.00
合计	847,384,230.00	668,004,270.00

短期借款分类的说明：无。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

### 33、交易性金融负债

无。

### 34、衍生金融负债

无。

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,685,267,498.21	2,595,221,672.49
银行承兑汇票	87,500,000.00	-
合计	2,772,767,498.21	2,595,221,672.49

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,231,074,939.61	1,259,838,088.20
应付渠道成本及费用	697,280.00	279,240.00
合计	1,231,772,219.61	1,260,117,328.20

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	-	593,665.05
合计	-	593,665.05

## (2) 账龄超过1年的重要预收款项

无。

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	206,757,100.70	89,079,892.40
合计	206,757,100.70	89,079,892.40

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

## 39、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	116,634,790.46	426,209,789.09	497,050,765.29	45,793,814.26
二、离职后福利-设定提存计划	-	28,589,186.58	28,501,249.61	87,936.97
三、辞退福利	4,513.41	-	4,513.41	-
合计	116,639,303.87	454,798,975.67	525,556,528.31	45,881,751.23

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	116,406,834.74	411,625,163.38	482,458,898.88	45,573,099.24
2、职工福利费	-	8,364,738.42	8,364,738.42	-
3、社会保险费	63,975.72	5,256,563.73	5,263,804.43	56,735.02
其中：医疗保险费	63,975.72	3,327,876.06	3,336,182.64	55,669.14
工伤保险费	-	341,140.67	340,074.79	1,065.88
生育保险费	-	1,587,547.00	1,587,547.00	-
4、住房公积金	-	963,323.56	963,323.56	-
5、工会经费和职工教育经费	163,980.00	-	-	163,980.00
合计	116,634,790.46	426,209,789.09	497,050,765.29	45,793,814.26

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	28,041,563.21	27,956,291.05	85,272.16
2、失业保险费	-	547,623.37	544,958.56	2,664.81
合计	-	28,589,186.58	28,501,249.61	87,936.97

其他说明：无。

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,109,300.45	3,145,062.94
企业所得税	77,948,226.64	63,415,549.44
个人所得税	1,012,897.51	1,197,247.44
城市维护建设税	448,747.89	350,711.58
教育费附加及地方教育费附加	345,177.74	345,177.74
其他税费	4,642,816.80	4,642,816.80
合计	89,507,167.03	73,096,565.94

其他说明：无。

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	8,641,929.57	7,562,389.36
其他应付款	138,645,880.13	125,057,133.36
合计	147,287,809.70	132,619,522.72

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	6,122,112.28	5,003,286.36
短期借款应付利息	2,519,817.29	2,559,103.00
合计	8,641,929.57	7,562,389.36

重要的已逾期未支付的利息情况：无。



## (2) 应付股利

无。

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
促销费	9,395,739.42	23,280,707.06
单证费	32,140,996.23	-
运输费	3,141,207.34	10,395,759.87
固定资产款	10,587,469.70	12,867,631.80
往来款项	7,508,356.52	11,442,253.53
投标保证金	6,279,916.57	-
材料款	11,517,062.66	-
模具费及加工费	5,379,498.93	9,873,903.86
厂房、维修配件押金及保证金	3,626,906.60	12,748,149.14
电商服务费、保险费等	-	27,093.90
仓库及厂房租金	9,777,543.15	583,922.50
奥马爱心基金	193,018.07	-
预提费用	34,680,192.84	42,450,354.59
其他	4,417,972.10	1,387,357.11
合计	138,645,880.13	125,057,133.36

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

## 42、持有待售负债

无。

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	268,290,529.13	444,927,867.46

冰箱租赁款	16,127,768.34	36,771,930.04
合计	284,418,297.47	481,699,797.50

其他说明：无。

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	-	3,172,165.86
合计	-	3,172,165.86

短期应付债券的增减变动：无

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	179,775,000.00	371,025,000.00
保证借款	413,930,529.13	422,957,867.46
减：一年内到期的长期借款	-268,290,529.13	-444,927,867.46
合计	325,415,000.00	349,055,000.00

长期借款分类的说明：无。

其他说明，包括利率区间：无。

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

无。

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

无。

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无。

#### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无。

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁费	37,627,397.94	37,495,674.90
合计	37,627,397.94	37,495,674.90

其他说明：无。

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	114,497,870.49	-
合计	114,497,870.49	-

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
向 TCL 家电集团有限公司的借款	114,497,870.49	-

其他说明：无。

##### (2) 专项应付款

无。

#### 49、长期应付职工薪酬

无。

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
维修费用	11,038,280.44	11,354,160.13	自主品牌销售预提的维修费
担保损失	157,433,675.00	157,433,675.00	原子公司贷款担保，逾期未偿还

合计	168,471,955.44	168,787,835.13	
----	----------------	----------------	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无。

### 51、递延收益

无。

### 52、其他非流动负债

无。

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,084,111,428.00	-	-	-	-	-	1,084,111,428.00

其他说明：无。

### 54、其他权益工具

无。

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,455,009,863.34	-	-	1,455,009,863.34
股权激励	63,908,332.60	-	-	63,908,332.60
权益性交易	857,813,780.13	-	-	857,813,780.13
合计	2,376,731,976.07	-	-	2,376,731,976.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 56、库存股

无。

### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余
----	------	-------	-----

		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-607,097,967.27				72,477,655.99	-72,477,655.99		-679,575,623.26
其他权益工具投资公允价值变动	-607,097,967.27				72,477,655.99	-72,477,655.99		-679,575,623.26
二、将重分类进损益的其他综合收益	33,741,577.00	118,834,199.80			17,825,129.96	51,514,625.60	49,494,444.20	85,256,202.60
现金流量套期储备	33,813,266.25	118,919,192.60			17,837,878.88	51,551,469.97	49,529,843.70	85,364,736.22
外币财务报表折算差额	-71,689.25	-84,992.79			-12,748.92	-36,844.37	-35,399.50	-108,533.62
其他综合收益合计	-573,356,390.27	118,834,199.80			90,302,785.95	-20,963,030.39	49,494,444.20	-594,319,420.66

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

无。

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	119,716,312.07	-	-	119,716,312.07
合计	119,716,312.07	-	-	119,716,312.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-824,794,929.60	-285,187,775.56
调整后期初未分配利润	-824,794,929.60	-285,187,775.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,116,103.85	-539,737,154.04
减：其他	-	-

期末未分配利润	-746,678,825.75	-824,794,929.60
---------	-----------------	-----------------

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,798,754,042.28	3,790,477,686.71	3,583,622,128.90	2,731,929,184.55
其他业务	7,671,207.12	2,596,037.60	3,536,420.16	-
合计	4,806,425,249.40	3,793,073,724.31	3,587,158,549.06	2,731,929,184.55

收入相关信息：无。

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	4,806,425,249.40	-		4,806,425,249.40
其中：				
冰箱、酒柜	4,790,509,889.93	-		4,790,509,889.93
冰箱配件	8,244,152.35	-		8,244,152.35
其他业务收入	7,671,207.12	-		7,671,207.12
按经营地区分类	4,806,425,249.40	-		4,806,425,249.40
其中：				
境内	597,652,666.10	-		597,652,666.10
境外	4,208,772,583.30	-		4,208,772,583.30
市场或客户类型	4,806,425,249.40	-		4,806,425,249.40
其中：				
家电行业	4,798,754,042.28	-		4,798,754,042.28
其他业务收入	7,671,207.12	-		7,671,207.12
其中：				
按商品转让的时间分类	4,806,425,249.40	-		4,806,425,249.40
其中：				
某一时点履行的履约业	4,806,425,249.40	-		4,806,425,249.40

务				
其中：				
其中：				
合计	4,806,425,249.40			4,806,425,249.40

与履约义务相关的信息：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,680,177.22	5,243,878.27
教育费附加	4,608,106.33	2,843,534.31
印花税	2,502,339.47	1,484,481.80
地方教育费附加	3,072,070.92	2,400,344.03
其他	431.40	25.47
合计	17,863,125.34	11,972,263.88

其他说明：无。

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	35,122,766.92	53,076,619.23
进出口费用	83,054,890.30	53,994,381.55
促销费	7,008,277.49	322,761.81
差旅费	6,759,078.28	8,651,199.83
产品推广费	20,955,638.24	4,027,192.25
三包维修费	17,404,582.49	9,784,387.14
导购费用	2,381,304.48	2,695,408.43
业务招待费	9,560,841.62	7,009,532.17
办公费	2,498,936.80	2,726,609.60
展台费用	4,003,695.27	2,670,963.01
进出口保险	6,118,486.94	3,726,871.15
会议费	2,187,688.82	993,406.82

广告宣传费用	4,379,198.02	928,724.49
报关费	2,163,064.83	1,851,778.13
渠道推广费	-	767,382.98
其他	-	2,702,532.16
合计	203,598,450.50	155,929,750.75

其他说明：无。

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	134,551,841.76	97,768,317.63
仓储费用	30,231,299.93	31,976,656.20
废旧家电处理基金	6,086,544.00	5,682,480.00
折旧、摊销	3,828,680.96	62,733,343.80
租赁费	11,978,641.60	9,825,781.06
差旅费	1,084,043.24	926,295.42
办公费	2,362,487.39	1,818,524.31
物料消耗	387,060.55	598,085.85
招待费	2,647,718.81	485,738.95
修理费	3,823,576.83	1,836,149.96
咨询费	13,874,317.77	1,106,517.31
环保安全	1,179,107.05	4,031,260.43
信息系统建设	1,176,316.08	4,241,105.83
招聘费用	1,124,456.26	964,325.88
其他	882,052.96	6,841,424.60
合计	215,218,145.19	230,836,007.23

其他说明：无。

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	109,216,938.80	74,882,192.53
职工薪酬	42,065,613.29	30,170,822.10
折旧费用	6,662,193.87	5,536,640.44



认证费用	-	5,774,120.61
其他	40,611.44	905,519.55
合计	157,985,357.40	117,269,295.23

其他说明：无。

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	48,115,593.05	89,519,908.11
减：利息收入	30,592,747.77	24,962,424.82
汇兑损失	56,398,465.52	-
减：汇兑收益	-	10,870,230.95
其他	11,445,966.27	9,416,076.31
合计	85,367,277.07	63,103,328.65

其他说明：无。

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
贸易摩擦受影响企业补贴	-	8,292,275.20
出口信用保险专项资金	-	2,876,095.00
2020年12月以工代训补贴	2,489,000.00	-
突出贡献团队奖励金	2,000,000.00	-
中山市21年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金（第二批）项目扶持款	1,806,200.00	-
个人所得税手续费返还	980,200.97	-
21年省级促进经济高质量发展专项资金支持	825,900.00	-
21年中山市工业发展专项资金（技术改造专题）项目资助款	4,796,900.00	-
2019年度研发费补助	3,123,600.00	-
中山市特色产业集群产业链协同创新（第一批）	1,162,800.00	-
其他	1,285,334.25	986,586.47

合计	18,469,935.22	12,154,956.67
----	---------------	---------------

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-563.19
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	4,327,240.09
处置其他权益性工具取得的投资收益	-	130,000.00
理财产品收益	3,827,954.95	2,267,112.65
处置衍生金融工具收益	91,502,953.19	-
合计	95,330,908.14	6,723,789.55

其他说明：无。

## 69、净敞口套期收益

无。

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-4,036,791.67	1,827,486.92
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-4,036,791.67	-
合计	-4,036,791.67	1,827,486.92

其他说明：无。

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-4,119,224.53	-26,632.25
应收账款坏账损失	-64,512,018.82	-12,585,421.59
应收利息坏账损失	-	22,297.69
合计	-68,631,243.35	-12,589,756.15

其他说明：无。

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	18,807,865.93	5,838,879.72
十、无形资产减值损失	-608,606.69	-
合计	18,199,259.24	5,838,879.72

其他说明：无。

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-	28,227.40

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约金收入	6,263,706.54	4,609,218.44	6,263,706.54
保险理赔	10,000.00	120,001.00	10,000.00
其他	1,685,510.76	382,624.26	1,685,510.76
合计	7,959,217.30	5,111,843.70	7,959,217.30

计入当期损益的政府补助：无。

其他说明：无。

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	838,000.00	1,100,000.00	838,000.00
其中：公益性捐赠支出	838,000.00	1,100,000.00	838,000.00
存货报废、毁损损失	752,466.47	1,016,492.74	752,466.47
质量赔款	1,108,957.95	233,320.50	1,108,957.95
非流动资产毁损报废损失合 计	1,638,203.28	6,545.95	1,638,203.28

其中：固定资产毁损报废损失	1,150,080.78	6,545.95	1,150,080.78
进项税损失	21,633,237.99	-	21,633,237.99
其他	192,735.33	3,839,283.75	192,735.33
合计	26,163,601.02	2,650,733.87	26,163,601.02

其他说明：无。

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	78,081,981.53	57,811,060.70
递延所得税费用	-360,748.93	1,280,724.87
合计	77,721,232.60	59,091,785.57

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	374,446,853.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	78,615,798.57
调整以前期间所得税的影响	56,539.02
所得税费用	77,721,232.60

其他说明：无。

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	23,029,782.51	22,105,997.24
政府补助	18,469,935.22	17,126,038.58
违约金收入	6,263,706.54	4,609,218.44

往来款	-	56,388,657.67
保证金	-	13,113,720.21
备用金	-	4,982,304.66
其他	1,543,159.42	1,297,089.12
合计	49,306,583.69	119,623,025.92

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	299,694,918.43	343,611,978.15
往来款	209,372,189.08	241,885,210.37
备用金	12,036,797.94	10,846,704.22
经营押金及保证金	11,538,113.96	583,600.00
其他	1,925,336.53	18,482,200.10
合计	534,567,355.94	615,409,692.84

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业绩对赌补偿金	-	208,462,272.00
合计	-	208,462,272.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无。

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程投入款	1,581,083.06	-
理财	-	479,000,000.00
合计	1,581,083.06	479,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无。

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金变动额	93,269,133.75	280,937,291.91
合计	93,269,133.75	280,937,291.91

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
新租赁准则下租赁付款	22,819,021.16	-
合计	22,819,021.16	-

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	296,725,620.85	233,471,627.14
加：资产减值准备	50,431,984.11	6,750,876.43
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	63,025,899.68	107,729,069.24
使用权资产折旧	22,819,021.16	-
无形资产摊销	1,841,208.95	10,094,961.30
长期待摊费用摊销	82,192.35	153,099.99
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	28,227.40
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	1,638,203.28	6,545.95
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）	4,036,791.67	-1,827,486.92
财务费用（收益以“-”号填列）	104,514,058.57	89,519,908.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-95,330,908.14	-6,723,789.55

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,929,454.34	-1,280,724.87
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-360,748.93	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	-181,587,727.69	153,393,833.82
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,010,451,814.16	-265,815,331.82
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	174,245,928.28	-382,925,076.30
其他	20,158,563.06	68,474,917.20
经营活动产生的现金流量净额	-546,282,272.62	11,050,657.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,659,341,376.82	1,188,100,911.55
减：现金的期初余额	2,341,181,960.74	1,206,191,425.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-681,840,583.92	-18,090,513.58

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

无。

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

无。

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,659,341,376.82	2,341,181,960.74
其中：库存现金	93,375.44	23,992.33
可随时用于支付的银行存款	1,582,009,064.05	2,340,246,058.52

可随时用于支付的其他货币资金	77,238,937.33	911,909.89
三、期末现金及现金等价物余额	1,659,341,376.82	2,341,181,960.74

其他说明：无。

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无。

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,019,037,698.08	属于受限保证金和定期存款
应收票据	15,943,876.33	履约保证金的质押物
固定资产	363,064,936.24	奥马冰箱厂房和宿舍楼为授信合同下的抵押担保物
长期股权投资-奥马冰箱	857,718,181.90	银行借款的质押物
交易性金融资产	223,185,833.33	理财产品
合计	3,478,950,525.88	--

其他说明：无。

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,230,222,047.93
其中：美元	104,870,608.94	6.4601	677,474,638.06
欧元	70,930,093.65	7.6862	545,182,796.77
港币	9,091,208.89	0.8321	7,564,613.10
应收账款			1,037,341,246.92
其中：美元	157,944,300.76	6.4601	1,020,335,977.29
欧元	2,212,441.73	7.6862	17,005,269.63
港币			
长期借款			



其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			402,464,230.00
其中：美元	62,300,000.00	6.4601	402,464,230.00
欧元			
其他应付款			4,014,009.34
其中：美元	502,997.14	6.4601	3,249,411.83
欧元	99,476.66	7.6862	764,597.51
应付账款			4,594,361.45
其中：美元	711,190.45	6.4601	4,594,361.45
欧元			
其他货币资金			1,139,266,266.01
其中：美元	114,849,152.63	6.4601	741,937,010.92
欧元	8,468,244.09	7.6862	65,088,617.73
港币	172,744,720.00	0.8321	143,737,426.62
瑞士法郎	26,877,578.74	7.0134	188,503,210.74

其他说明：无。

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

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

子公司广东奥马冰箱有限公司本期利用远期外汇合同对公司出口业务的汇率变动进行套期保值，通过对套期策略进行分析，被套期项目为子公司广东奥马冰箱有限公司出口业务中变动汇率的远期收款，套期保值工具为远期外汇合同。

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020年12月以工代训补贴	2,489,000.00	其他收益	2,489,000.00
突出贡献团队奖励金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00

中山市 21 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金（第二批）项目扶持款	1,806,200.00	其他收益	1,806,200.00
个人所得税手续费返还	980,200.97	其他收益	980,200.97
21 年省级促进经济高质量发展专项资金支持	825,900.00	其他收益	825,900.00
21 年中山市工业发展专项资金（技术改造专题）项目资助款	4,796,900.00	其他收益	4,796,900.00
2019 年度研发费补助	3,123,600.00	其他收益	3,123,600.00
中山市特色产业集群产业链协同创新（第一批）	1,162,800.00	其他收益	1,162,800.00
其他	1,285,334.25	其他收益	1,285,334.25
合计	18,469,935.22		18,469,935.22

## （2）政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：无。

## 85、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

无。

#### 2、同一控制下企业合并

无。

#### 3、反向购买

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

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

无。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东奥马冰箱有限公司	中山	中山	家电生产经营	51.00%	-	投资设立
奥马企业有限公司	香港	香港	商业和投资	-	51.00%	投资设立
中山市奥马电器配件有限公司	中山	中山	家电生产经营	-	51.00%	投资设立
中山市东进实业有限公司	中山	中山	家电生产经营	-	51.00%	现金收购
西藏网金创新投资有限公司	拉萨	拉萨	股权投资	100.00%	-	投资设立
山西汇通恒丰科技有限公司	平潭	平潭	技术服务	100.00%	-	投资设立
珠海钱包金服科技有限公司	珠海	珠海	基金代销	100.00%	-	投资设立
北京国信智能汽车有限公司	北京	北京	销售汽车	100.00%	-	投资设立
钱包金服（北京）科技有限公司	北京	北京	信息及技术服务	100.00%	-	投资设立
数字乾元科技有限公司	上海	上海	数字技术	100.00%	-	投资设立
钱包智能（平潭）科技有限公司	平潭	平潭	产品技术开发	100.00%	-	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

广东奥马冰箱有限公司	49.00%	218,609,517.00	-196,958,868.75	1,200,541,551.43
------------	--------	----------------	-----------------	------------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

其他说明：无。

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东奥马冰箱有限公司	6,390,157,875.54	1,135,294,157.58	7,525,452,033.12	5,026,701,556.43	48,665,678.38	5,075,367,234.81	5,786,217,086.66	1,069,527,046.04	6,855,744,132.70	4,539,359,240.48	11,494,160.13	4,550,853,400.61

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东奥马冰箱有限公司	4,806,425,249.40	446,141,871.42	547,150,941.22	409,267,203.92	3,575,756,412.45	365,233,464.06	368,602,167.67	285,409,179.16

其他说明：无。

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方
				直接	间接	

						法
钱包投资管理（横琴）有限公司	珠海	珠海	租赁和商务服务业	-	30.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

无。

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

## 4、重要的共同经营

无。

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 6、其他

无。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）市场风险

#### 1、金融科技业务清算处置风险

根据公司聚焦冰箱制造业主业的整体发展战略，经审慎考虑，为降低企业经营风险、聚焦冰箱冰柜制造业主业，保持冰箱制造业核心竞争力并保障公司未来持续经营能力，公司将终止经营全部金融科技业务板块并处置相关资产。公司将成立金融科技业务板块终止经营及处置工作小组，全面负责金融科技业务板块终止及后续资产处置具体方案的论证、制定，并在履行必要的决策程序和信息披露程序后组织及实施。金融科技业务板块资产的处置方案、完成时间及处置损益等存在相当大不确定性，可能会造成进一步的损失，或对公司经营业绩产生重大不利影响。

#### 2、出口业务风险

冰箱业务方面，欧洲是公司最大的出口市场，如果公司出口的国家地区的贸易政策发生重大变化或经济形势恶化、我国出口政策产生重大变化或我国与这些国家或地区之间发生重大贸易争端等情况，将会影响到这些国家和地区的产品需求，进而影响到公司的出口业务。目前中美贸易摩擦，冰箱产品未被美国列入提高关税产品目录中，若未来贸易摩擦进一步加剧，不排除会影响到公司在美国地区出口业务。

#### 3、冰箱业务市场竞争风险

公司的主导产品冰箱作为家用电器产品，市场空间巨大，但由于竞争厂家数量众多，冰箱行业的竞争已经由单纯的价格、质量竞争上升到研发能力、资金实力、人力资源、上下游产业链资源的获取等更全面的综合性竞争。尽管公司在冰箱ODM领域已取得明显的工艺制造、订单处理能力等方面的竞争优势，但仍然面临激烈的市场竞争风险。

#### 4、主要原材料价格大幅波动的风险

公司冰箱业务原材料及关键零部件主要是压缩机、钢材、塑料、发泡材料等，占产品成本比重较高，因此原材料及关键零部件价格的波动会影响公司经营业绩。尽管公司不断通过技术更新和生产流程优化来降低生产成本，通过推出新产品提高产品附加值，并且与主要的原材料供应商保持良好的合作关系，但公司仍存在原材料及关键零部件价格大幅波动给生产经营带来不利影响的风险。

#### 5、汇率波动风险

公司的出口业务主要以美元和欧元报价及结算。汇率随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有一定的不确定性。如果公司不能采取有效措施规避人民币升值风险，则公司将面临盈利能力受汇率波动影响的风险。

#### 6、出口退税及企业所得税优惠政策变化的风险

报告期内，公司出口产品享受增值税出口退税“免、抵、退”相关政策，公司冰箱产品属于国家鼓励出口的机电产品。报告期内，公司出口产品执行的出口退税率为13%。若未来国家调低出口退税率或取消出口退税政策，将增加公司的外销成本，对公司出口经营业绩造成一定影响。

2020年12月，广东奥马冰箱有限公司通过高新技术企业资格复审，发证日期：2020年12月9日，证书编号：GR202044004728，有效期三年。依据税法相关法律规定，2020年度至2022年度企业所得税按15.00%税率缴纳。如未来国家变更或取消高新技术企业税收优惠政策或未来公司不再符合享受税收优惠的条件，将对公司未来的经营业绩产生一定的影响。

#### 7、利率风险—现金流量变动风险

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

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

可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

## （二）信用风险

本公司的信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项、保理业务和小额贷款业务形成的客户信用风险。

对应收款项，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

对小额贷款业务形成的客户信用风险，公司严格的执行资产五级分类法以及严格的客户筛选、信用审核、放款和风险拨备等制度，管控客户的信用风险。

截至报告期末逾期的保理业务，根据历史回收情况和资产负债表日后回收情况，参考同业对于有质押物的应收账款保理款项的减值准备计提政策，按信用风险组合计提减值准备。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

## （三）流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务中心部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。如公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务，公司将面临重要财务风险。

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		600,000,000.00		600,000,000.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		600,000,000.00		600,000,000.00
（三）其他权益工具投资			593,567,126.74	593,567,126.74
持续以公允价值计量的资产总额		600,000,000.00	593,567,126.74	1,193,567,126.74
二、非持续的公允价值计量				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于财务报告日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

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

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：（1）活跃市场中类似资产或负债的报价；（2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；（3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；（4）市场验证的输入值等。

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

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

无。

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

无。

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款和应付债券。本公司不以公允价值作为后续计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异不重大。

### 9、其他

无。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
TCL 家电集团有限公司	广东省惠州市		44800.000000 万	24.53%	24.53%

本企业的母公司情况的说明

截止2021年6月30日，公司控股股东为TCL家电集团有限公司，公司控股股东TCL家电集团有限公司及其一致行动人重庆中新融泽投资中心（有限合伙）合计持有公司289,097,609股，占公司总股本的26.67%。

本企业最终控制方是李东生先生。



其他说明：无。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

无。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
TCL Overseas Marketing Limited	同受本公司最终控制人控制

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
TCL Overseas Marketing Limited	销售商品	7,551,065.75	-

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	TCL Overseas Marketing Limited	1,692,517.21	-	-	-

## 7、关联方承诺

无。

## 8、其他

无。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无。

## 5、其他

无。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### (1) 资本承诺

截止资产负债表日，本公司无对外的资本承诺。

#### (2) 经营租赁承诺

截止资产负债表日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：元

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	16,127,768.34	36,771,930.04
资产负债表日后第2年	15,194,145.44	15,062,422.40
资产负债表日后第3年	6,075,342.50	6,075,342.50
以后年度	16,357,910.00	16,357,910.00
合计	53,755,166.28	74,267,604.94

注：公司与李佩华、黄小池、李慧琴、中山市润盛仓储服务中心、湖北德通物流有限公司、何柱康、民安村委会、潘朋标、谭锡棠、吴炎华、江西国盛澳沪物流有限公司、广东华瑜物流有限公司等签订了仓库、厂房租赁合同，合同金额共计163,033,049.32元，本期累计已支付109,277,883.04元，未支付金额为53,755,166.28元。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1、维修费用

本公司子公司广东奥马冰箱有限公司为家用冰箱制造行业，其自主品牌冰箱在销售时承诺提供“三包维修”服务，广东奥马冰箱有限公司根据近三年实际发生的三包维修费用所占自主品牌销售收入的比例作为计提预计负债依据，实际发生三包维修费用时冲减预计负债。

#### 2、担保损失

本公司于2019年4月8日召开第四届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于为全资孙公司提供担保的议案》，于2019年4月10日与渤海国际信托股份有限公司签订保证合同，为福州钱包好车电子商务有限公司（以下简称“钱包好车”）向渤海国际信托股份有限公司的借款1.5亿元提供连带责任保证，担保期限为自主合同项下的借款期限届满之次日起两年。公司于2019年12月转让子公司中融金（北京）科技有限公司股权（包括钱包好车），因此形成关联方担保。

该借款已于2020年12月20日到期，钱包好车逾期未还。2020年12月21日，公司收到渤海国际信托股份有限公司发送的编号为【bitc2018(t)-6165-4】的债权转让通知书，将上述担保合同下的担保权利转让给晋中银行股份有限公司（以下简称“晋中银行”）。2021年钱包好车与晋中银行签订编号为bitc2021(lr) -0330-02号《“好车项目贷款单-资金信托”延期还款协议》，将编号为bitc2018(lr) -6166的信托借款合同项下壹亿伍仟万元信托贷款延期至2022年9月30日，利率8%/年，按季结息，利随本清。

截至2021年6月30日，钱包好车欠付贷款本金150,000,000.00元，欠息5,917,008.33元及逾期产生的罚息1,516,666.67元。公司根据钱包好车的财务状况分析，计提了预计负债。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

无。

### 3、销售退回

无。

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

由于金融科技业务经营现状在可预见的未来难以实现有效好转，为降低企业经营风险、聚焦冰箱冰柜制造业主业，保持冰箱制造业核心竞争力并保障公司未来持续经营能力，根据董事会和股东大会的相关决议，公司决定终止经营全部金融科技业务板块并处置相关资产。金融科技业务板块资产的处置方案、完成时间及处置损益等存在相当大不确定性，可能会造成进一步的损失，或对公司资产状况及经营业绩产生重大不利影响。公司已成立金融科技业务板块终止经营及资产处置工作小组作为临时专门机构，在公司董事会指导下，组织开展金融科技业务板块终止及后续资产处置相关具体工作。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无。

### 2、债务重组

无。

### 3、资产置换

无。

### 4、年金计划

无。

### 5、终止经营

无。

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

##### 1、报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的

数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

(1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

(2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2、本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有两个报告分部：奥马冰箱事业部分部、金融科技事业部分部。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	奥马冰箱事业部	金融科技事业部 (含本公司)	分部间抵销	合计
主营业务收入	4,806,425,249.40	-		4,806,425,249.40
主营业务成本	3,793,073,724.31	-		3,793,073,724.31
净利润	446,141,871.42	-149,416,250.57		296,725,620.85
资产总额	7,525,452,033.12	2,186,439,285.86		9,711,891,318.98
负债总额	5,075,367,234.81	1,196,421,063.01		6,271,788,297.82
经营活动产生的现金流量金额	385,470,698.37	-931,752,970.99		-546,282,272.62

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

无。

## (4) 其他说明

无。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### (1) 公司终止经营金融科技业务板块及处置相关资产的事项

由于金融科技业务经营现状在可预见的未来难以实现有效好转，为降低企业经营风险、聚焦冰箱冰柜制造业主业，保持冰箱制造业核心竞争力并保障公司未来持续经营能力，根据董事会和股东大会的相关决议，公司决定终止经营全部金融科技业务板块并处置相关资产。金融科技业务板块资产的处置方案、完成时间及处置损益等存在相当大不确定性，可能会造成进一步的损失，或对公司资产状况及经营业绩产生重大不利影响。公司已成立金融科技业务板块终止经营及资产处置工作小组作为临时专门机构，在公司董事会指导下，组织开展金融科技业务板块终止及后续资产处置相关具体工作。

## (2) 关于收购中融金业绩补偿事项

公司于 2017 年 4 月 7 日以现金方式收购中融金 49% 股权，公司与赵国栋、尹宏伟、杨鹏等人签署了《股权转让协议》、《业绩补偿协议》。根据中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 4 月 25 日出具的《中融金（北京）科技有限公司 2017 年度、2018 年度业绩承诺实现情况的专项审核报告》（勤信专字[2019]第 0405 号），中融金 2018 年度合并报表口径下归属于母公司股东的净利润（扣除非经常性损益后）为-85,275.75 万元，中融金 2018 年度未实现业绩承诺，公司已依照《业绩补偿协议》对相关主体进行业绩补偿的追偿。截至本报告披露日，赵国栋先生及杨鹏先生已履行完成全部补偿义务；尹宏伟先生已支付业绩补偿款 0 元。针对该事项，公司已委托律师向尹宏伟先生发起诉讼，2021 年 8 月，公司收到山西省大同市中级人民法院送达的《民事判决书》（2021）晋 02 民初 7 号，一审判决被告尹宏伟在判决生效十日内向公司支付业绩补偿款 101,753,434.00 元，驳回公司其他诉讼请求。截至本报告披露日，该判决为一审判决且尚未生效，对公司本期利润或期后利润的影响存在不确定性，视后续进展和执行结果而定。详见公司于 2021 年 8 月 3 日在巨潮资讯网披露的《关于公司 2018 年度业绩补偿相关事项的进展公告》（公告编号：2021-091）。

## 8、其他

无。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

无。

### 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	48,633,350.31	14,012,384.00
合计	48,633,350.31	14,012,384.00

#### (1) 应收利息

无。

#### (2) 应收股利

无。

#### (3) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	391,224,055.35	350,138,117.68
其他单位往来款	-	5,100,000.00
股权处置款	4,500,000.00	4,500,000.00
保证金	3,263,812.64	5,620,784.00
其他	-	28,000.00
减：坏账准备	-350,354,517.68	-351,374,517.68
合计	48,633,350.31	14,012,384.00

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,245,000.00	-	350,129,517.68	351,374,517.68
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
其他变动	-1,020,000.00			
2021 年 6 月 30 日余额	225,000.00		350,129,517.68	350,354,517.68

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	45,224,350.31
1 年以内	45,224,350.31
1 至 2 年	315,833,219.36
2 至 3 年	37,930,298.32
合计	398,987,867.99

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

单项认定计提坏账准备的其他应收款	350,129,517.68				-	350,129,517.68
按组合计提坏账准备的应收账款	-				-	-
其中：账龄组合	1,245,000.00				-1,020,000.00	225,000.00
合计	351,374,517.68				-1,020,000.00	350,354,517.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	391,222,055.35	1-3 年	98.05%	350,129,517.68
第二名	股权处置款	4,500,000.00	1 年内	1.13%	225,000.00
第三名	保证金	2,562,750.00	1-2 年	0.64%	-
第四名	保证金	673,784.00	1 年内	0.17%	-
第五名	保证金	27,278.64	1 年内	0.01%	-
合计	--	398,985,867.99	--	100.00%	350,354,517.68

其他说明：其中第一名往来款 391,222,055.35 元为本公司应收金融科技板块子公司往来款，截止 2021 年 6 月 30 日已计提坏账准备 350,129,517.68 元。金融科技业务板块资产的处置方案、完成时间及处置损益等存在相当大不确定性，可能会造成本公司该其他应收往来款的进一步损失，或对公司资产状况及经营业绩产生重大不利影响。

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

无。

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。



### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,227,857,455.34	2,370,139,273.44	857,718,181.90	3,227,857,455.34	2,370,139,273.44	857,718,181.90
合计	3,227,857,455.34	2,370,139,273.44	857,718,181.90	3,227,857,455.34	2,370,139,273.44	857,718,181.90

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
钱包金服（北京）科技有限公司	-					-	1,523,069,273.44
钱包智能（平潭）科技有限公司	-					-	400,000,000.00
西藏网金创新投资有限公司	-					-	447,070,000.00
广东奥马冰箱有限公司	857,718,181.90					857,718,181.90	
合计	857,718,181.90					857,718,181.90	2,370,139,273.44

#### (2) 对联营、合营企业投资

无。

#### (3) 其他说明

无。

### 4、营业收入和营业成本

无。

### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	282,917,826.24
子公司分红	204,998,006.25	215,519,356.90
合计	204,998,006.25	498,437,183.14

## 6、其他

无。

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,469,935.22	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	95,330,908.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,204,383.72	
减：所得税影响额	17,357,935.02	
少数股东权益影响额	48,969,364.65	
合计	29,269,159.97	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.52%	0.07	0.07

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.20%	0.0451	0.0451
-------------------------	-------	--------	--------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

### 4、其他

#### 资产抵押、质押及担保情况

(一) 2018年2月11日，本公司与广州农村商业银行股份有限公司天河支行签订编号为0331002201800006的《企业借款合同》，贷款金额为50,000,000.00元，借款期限为2018年2月11日至2019年2月10日，公司前任控股股东赵国栋先生为其提供保证（保证合同号：0331002201800007），保证额度为130,000,000.00元。

为缓解公司流行性压力，经协商，公司与广州农村商业银行股份有限公司天河支行签订编号为0350009201900006的借款重组协议，重组金额48,000,000.00元，重组期限延长至2020年2月9日止，2020年1月10日本公司以资金较为紧张，对原合同项下借据的到期，还款出现一定困难为由，申请原合同项下借款重组，签订编号为0333009202000002的《借款重组协议》，重组金额47,000,000.00元，重组期限为2020年1月15日至2021年1月14日，2021年1月13日本公司以资金较为紧张，对原合同下借据的到期，还款出现一定困难为由，申请合同项下新的借款重组，签订编号为0333002202100001的《借款重组协议》，重组金额44,900,000.00元，重组期限为2021年1月13日至2022年1月12日，本公司前任控股股东赵国栋先生将按2018年签订的保证合同编号为00331073201800007号《最高额保证合同》的约定继续对本公司在原合同和借款重组协议项下全部债务承担连带保证责任，保证期间为签订编号为0333002202100001的《借款重组协议》确定的借款到期日次日起两年，

截至2021年6月30日，该《企业借款合同》项下的借款余额为44,600,000.00元。

(二) 公司于2020年7月9日、2020年7月15日、2020年9月18日与长冶银行股份有限公司城区支行分别签订了合同编号为501012007F01X0001、501012007F01X0003、501012009F01X0001的《流动资金借款合同》，借款金额分别为100,000,000.00元、100,000,000.00元、72,000,000.00元，借款期限分别为2020年7月9日-2021年7月8日、2020年7月15日至2021年7月14日、2020年9月18日-2021年9月17日。北京中福汇通电子商务有限公司与长冶银行股份有限公司城区支行对前述三笔借款合同分别签订了合同编号为501012007F01X0001301、501012007F01X0003301、501012009F01X0001301的《保证合同》，本公司前任控股股东赵国栋先生与长冶银行股份有限公司城区支行对前述三笔借款合同分别签订了合同编号为501012007F01X0001302、501012007F01X0003302、501012009F01X0001302的《特别担保合同》，截止2021年6月30日，该三笔借款合同下的借款余额为270,000,000.00元。

(三) 2019年2月21日，本公司与华鑫国际信托有限公司签订合同编号为【华鑫集信字2019047号-收益权转让】股权收益权转让及回购合同，同意本公司将合法持有的子公司广东奥马冰箱有限公司100%的股权对应的股权收益权转让给华鑫国际信托有限公司，转让价款为970,000,000.00元，回购期限为24个月，担保人赵国栋，质押物为公司持有的子公司广东奥马冰箱有限公司100%的股权（对应的出资额为人民币16,800.00万元），根据《股权收益权转让及回购合同》的约定，公司于近期向华鑫信托归还了广东奥马冰箱有限公司49%股权所对应的融资本金，并于2020年3月13日前往中山市市场监督管理局

办理了广东奥马冰箱有限公司 100%股权的质押注销登记手续，取得（粤中）股质登记注字[2020]第 A1900142155 号股权出质注销登记通知书。同日，公司办理了广东奥马冰箱有限公司 51%股权的出质登记手续，取得（粤中）股质登记设字[2020]第 A2000044201 号《股权出质设立登记通知书》。）2020年2月，本公司与华鑫国际信托有限公司签订合同编号为【华鑫集信字2019047号-质押2】质押合同，同意本公司将合法持有的子公司广东奥马冰箱有限公司51%的股权对应的股权收益权转让给华鑫国际信托有限公司，担保人赵国栋，质押物为公司持有的子公司广东奥马冰箱有限公司51%的股权（对应的出资额为人民币8568万元）及其孳息，截至2021年6月30日，该合同下的借款余额为179,775,000.00元。

（四）2019年12月18日，本公司与郑州银行股份有限公司小企业金融服务中心签订合同编号为郑银流借字第01120191610000648号《流动资金借款合同》，合同约定贷款金额为300,000,000.00元，借款期限2019年12月18日至2022年12月17日，本公司前任控股股东赵国栋先生及中融金（北京）科技有限公司、宁夏钱包金服小额贷款有限公司、福州中凯融资租赁有限公司、北京中福汇通电子商务有限公司与郑州银行股份有限公司小企业金融服务中心签订编号为郑银最高保字第09120190210004256号《最高额保证合同》，截至2021年6月30日，该合同下的借款余额为221,640,000.00元。

（五）2019年9月27日，本公司之子公司钱包金服（北京）科技有限公司与长治银行股份有限公司城区支行签订了合同编号为501011909501X0001号的《流动资金借款合同》，贷款金额为200,000,000.00元，贷款期限自提款日算起24个月，本公司前任控股股东赵国栋先生、本公司、青岛钱包融通科技有限公司作为前述借款合同的担保人与长治银行股份有限公司城区支行签订编号为501011909501X0001303、501011909501X0001301、501011909501X0001302的特别担保合同及保证合同，截至2021年6月30日，该合同下的借款余额为192,290,529.13元。

（六）本公司之子公司广东奥马冰箱有限公司分别于2020年09月22日、2020年12月25日与中国银行股份有限公司中山分行签订了合同编号为GDK476440120200266号、GDK476440120200380号的《流动资金借款合同》，借款金额分别为30,000,000.00元、100,000,000.00元，借款期限均为自提款日起12个月。广东奥马冰箱有限公司与中国银行股份有限公司中山分行签订的合同编号为GDY476440120180330号的《最高额抵押合同》为上述借款提供抵押担保，抵押物为企业工业厂房，房屋产权证号为粤（2018）中山市不动产权第0270554号。截止2021年06月30日，两笔借款合同下的借款余额共为130,000,000.00元。

（七）2020年10月27日，本公司之子公司广东奥马冰箱有限公司与中国工商银行股份有限公司佛山容桂支行签订业务通知书编号为FS45511C000036的《出口风险参贷业务通知书》，贷款本金为22,300,000.00美元，期限为365天的风险参贷业务。截至2021年06月30日，该合同下的借款余额为22,300,000.00美元。

（八）2020年12月18日，本公司之子公司广东奥马冰箱有限公司与兴业银行股份有限公司中山分行签订合同编号为兴银粤授借字（中山）第202012180002号《流动资金借款合同》，贷款金额500,000.00元，借款期限自2020年12月29日至2022年12月28日；广东奥马冰箱有限公司与兴业银行股份有限公司中山分行签订的合同编号为兴银粤授质字（中山）第202012210000号的《保证金协议》，合同编号为兴银粤授保字（中山）第202012180001号的《保证金合同》为该项借款提供保证担保，保证人粤财普惠金融（中山）融资担保股份有限公司；截至2021年06月30日，该合同下的借款余额为320,000.00元。

（九）2021年3月05日，本公司之子公司广东奥马冰箱有限公司与中国农业银行有限公司顺德大良支行签订合同编号为44060820210000149的《国际贸易融资合同》，融资金额为10,000,000.00美元，融资期限自2021年03月05日至2022年02月25日；截至2021年06月30日，该项借款余额为10,000,000.00美元。

2021年03月05日，广东奥马冰箱有限公司与中国农业银行有限公司顺德大良支行签订合同编号为44100420210000491《权利质押合同》，为上述借款提供质押担保，质押物为本公司之子公司广东奥马冰箱有限公司存单，编号为NO.(粤)73-004274369。

（十）本公司之子公司广东奥马冰箱有限公司于2021年05月25日与中国银行股份有限公司中山分行签订了合同编号为HCD44T004C21的《出口汇利达融资合同》，融资金额为30,000,000.00美元，融资期限自2021年05月26日至2021年11月26日；截至2021年06月30日，该项借款余额为30,000,000.00美元。广东奥马冰箱有限公司为上述借款提供质押担保，质押物为本公司之子公司广东奥马冰箱有限公司存单，编号为1594811。